

Nuborgh College



Oog voor elkaar, oog voor de toekomst

Jaarverslag 2022





**Jaarverslag
2022**

Voorwoord

Na ruim twee jaar waarin de coronapandemie een grote invloed had op ons onderwijs keerden we in 2022 terug naar een meer normale situatie. Tegelijk bleven de gevolgen van de coronapandemie niet onopgemerkt, zeker wanneer je kijkt naar het welbevinden van leerlingen en het opnieuw vinden van leerritme, leerhouding en leertaakgerichtheid. Dit blijkt voor veel leerlingen een grote opgave. Met gepaste trots kijken we naar al die betrokkenheid, wendbaarheid en gedrevenheid bij het personeel om leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden.

Ook dit jaar is er door de financiële impuls die de NPO-gelden met zich meebracht een weldoordacht programma opgesteld en uitgevoerd. Hierbij is er naast aandacht voor het inlopen van leervertraging ook nadrukkelijk aandacht 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. Er is hard gewerkt aan de doelstellingen zoals verwoord in ons strategisch plan.

Des te meer was het oordeel van de inspectie - die in het najaar van 2022 ons heeft bezocht - dan ook teleurstellend dat zij enkele doelstellingen nog onvoldoende hebben waargenomen. Tegelijkertijd zijn we op scherp gezet en dat is alleen maar goed. Leerlingen verdienen immers het best denkbare onderwijs. Met volle inzet van al onze medewerkers zijn we aan de slag gegaan met de verbeterplannen. In dit jaarverslag laten we zien hoe we met het Nuborgh College onderweg zijn. We laten zien waar we aan werken, hoe het gaat met het Nuborgh College en met het onderwijs dat wij verzorgen.

Harry Noppers
directeur-bestuurder



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
DEEL 1 Bestuursverslag	6
Hoofdstuk 1 Organisatiedoelen en kernactiviteiten	7
1.1 Kernactiviteit	7
1.2 Doelstelling en missie	7
1.3 Juridische structuur	7
1.4 Organisatiestructuur	7
1.5 Sturing en beheersing Good governance	8
Hoofdstuk 2 Voortgang strategisch plan	8
Inleiding	8
2.1 Onderwijs Algemeen	9
2.2 Sterk Techniek Onderwijs	9
2.3 ICT	10
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	17
3.5 Basisvaardigheden	17
Hoofdstuk 4 Diversen	18
4.1 Toetsing en examinering	18
4.2 Examenresultaten	18
4.3 Toelating	18
4.4 Samenwerking VO-VAVO	18
4.5 Afhandeling klachten	18
4.6 Toekomstige onderwijskundige ontwikkelingen	19
4.7 NPO middelen	19
4.8 Nevenfuncties van MT-leden	20
DEEL 2 Bedrijfsvoering	22
Hoofdstuk 5 Personeel	23
5.1 Strategische Personeelsbeleid	23
5.2 Strategische personeelsplanning	25
5.3 Subsidie-regelingen	28
5.4 Functiemix	28

Hoofdstuk 6 Financieel beleid	29
6.1 Algemeen	29
6.2 Aanvullende bekostiging	29
6.2.1 Strategisch personeelsbeleid	29
6.2.2 Werkdrukmiddelen	29
6.2.3 Schoolfondsen	30
6.3 Beleggingen	30
6.4 Diversen	30
6.5 Financiële beschouwing	30
6.6 Vergelijking resultaat 2021 en 2022	31
6.7 Analyse van de exploitatie over 2022	31
6.8 Analyse van het vermogen per 31 december 2022	32
6.9 Reservepositie	32
6.10 Signaleringswaarde bovenmatige eigen reserves	33
6.11 Analyse van de liquiditeitspositie per 31 december 2022	33
Hoofdstuk 7 Continuïteitsparagraaf	36
7.1 Kengetallen (A1)	36
7.2 Meerjarenbegroting balans (A2)	37
7.3 Meerjarenbegroting 2022-2024	38
7.4 Toelichting meerjaren prognose balans en meerjarenbegroting 2023 - 2025	39
7.5 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B.1)	40
7.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)	40
Hoofdstuk 8 Verslag Raad van Toezicht	42



Deel 1

Bestuursverslag



Hoofdstuk 1

Organisatie doelen en kernactiviteiten

1.1 Kernactiviteit

De Stichting Nuborgh College voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe heeft als doel zonder winst oogmerk 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 wil haar doel 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 daarnaast met alle andere wettige middelen, die voor het gestelde doel helpend 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”¹. 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 ouderen 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. Ook 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 leerlingenadministratie en personeelszaken.

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 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 aan. 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 klaslagen. De teamleiders maken deel uit van het locatiemanagementteam (LMT). Verder doorlopen de teams een deel van de kwaliteits

¹ Samenvatting van Art 2 – 7 NGB

teitscyclus. 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.

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

Het jaar 2022 kenmerkt zich door het feit dat we na de coronajaren weer meer terug gaan naar het 'nieuwe normaal'. Dit nieuwe normaal onderscheidt zich door het feit dat veel leerlingen niet 'aan staan'. De corona periode, en met name de effecten van schoolsluitingen en het niet meer samen optrekken met leeftijdsgenoten, heeft ertoe geleid dat het leerlingen moeite kost om de leertaakgerichtheid, het vinden van leerritme en de juiste leerhouding op het niveau te krijgen van voor de coronapandemie. Dit heeft invloed op het welbevinden van leerlingen en andersom. Personeel werkt hard om een goed pedagogisch klimaat samen op te laten gaan met een weldoordachte didactiek. Hoewel er van schoolsluitingen geen sprake meer lijkt, hebben we nog volop te maken met de gevolgen van corona. Om dit goed te monitoren, voeren we meerdere keren per jaar onderzoeken uit en staan mentoren en coaches in nauw contact met hun leerlingen.

Ondanks de inzet van de NPO-gelden zijn deze vertragingen voornamelijk niet volledig ingelopen. Dankzij goede afspraken met de MR over de PTA-toetsen en het examenreglement bieden we leerlingen volop kansen om vertragingen die zijn ontstaan in te kunnen lo-

pen. Met de extra impuls van de NPO-gelden en een tweede analyse en interpretatie van de verschillende scans is het totaalplan NPO bijgesteld. 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.

Dit jaar kunnen we weer enkele (buitenlandse) excursies en reisweken organiseren. Tegelijkertijd horen we dat door toenemende inflatie, stijgende energiekosten en kosten voor het levensonderhoud, met name de reisweken onder druk komen te staan. Ook al is de ouderbijdrage vrijwillig, we zien vooralsnog geen afname in de bijdrage die ouders doen in de schoolkosten. Toch hebben we besloten om een onderzoek te doen naar de wenselijkheid van buitenlandse reisweken en naar het draagvlak hiervoor van leerlingen en ouders.

Het vormgeven van onderwijs en lessen in de post-coronatijd vergt veel aandacht en tijd van alle geledingen. Daarom hebben we niet alle onderdelen van onze (jaar)plannen kunnen realiseren.

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. Ook het Lambert Franckens kent een plusdocument. De uitwerking en het gebruik van het plusdocument is verder in ontwikkeling.
- De kennis en bewustwording onder ons personeel over de AVG is vergroot. We hebben dit gedaan door middel van presentaties, regelmatige uitgave van posters, het gebruiken van een mailadres voor vragen en het organiseren van bewustwordings-campagnes.
- 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 verzorgen onderwijs op Windesheim aan docenten, zijn lid van de examencommissie van Windesheim en beoordelen zelfstandig producten van studenten.

Nog te realiseren plannen

- Hoewel scholingen hebben plaatsgevonden op het gebied van Leerdoeldenken, Formatief Evalueren en Didactisch coachen, zijn deze speerpunten nog onvoldoende waarneembaar in de lessen. Door middel van een digitale observatietool willen we meer zicht krijgen op de waarneembaarheid en de te ontwikkelen onderdelen een plek geven in individuele ontwikkelplannen evenals, zo nodig, schoolbreed professionaliseringsbeleid.
- Het leren tussen de locaties is een aandachtspunt. Hiervoor kennen we onder andere de schoolbrede werkplaatsen voor burgerschapsvorming en toetsbeleid. We zijn mede als gevolg van de stimulerende opdracht van de inspectie bezig om dit ook voor taal en rekenen op te zetten.
- We hebben een Nuborgh brede visie op toetsen. Vanwege de complexiteit is de uitwerking van deze visie nog niet klaar. Tegelijkertijd is er een gebrek aan eenduidigheid tussen en binnen de locaties, van ons toetsbeleid. Een werkplaats, bestaande uit expertdocenten van elke locatie, is in het leven geroepen. Zij zijn beleid en werkwijze aan het uitwerken om te komen tot een eenduidig en gedragen toetsbeleid.
- We hebben een eenduidige visie op het gebied van burgerschapsvorming. Er vinden heel veel goede activiteiten plaats. Tegelijk moet hier nog meer samenhang en doelgerichtheid in worden aangebracht. De werkplaats die hiervoor in het leven is geroepen - met experts vanuit iedere locatie - heeft een plan ontwikkeld dat op het punt staat uitgerold te worden naar de locaties. Door de herstelopdracht van de inspectie op dit punt is hier urgentie aan toegevoegd.
- Het MT komt met een voorstel voor een gemeenschappelijke taal voor het aanleren van vaardigheden die leerlingen nodig hebben in de 21^{ste} 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.

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 hebben in het verslagjaar veel meer digitale middelen ingezet 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.
- We hebben een transitie doorgemaakt en Microsoft Office 365 succesvol ingevoerd 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.

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 hanteren we een strategische personeelsplanning, 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 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.
- Hoewel de toekomstige in- en uitstroom van personeel goed in beeld is, moet dit een betere koppeling met financiën kennen.
- 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 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. Dit kalenderjaar is met een positief saldo afgesloten met name als gevolg van het op een laat tijdstip bekend worden van de regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim, waardoor een groot deel van de subsidiegelden niet meer kon worden besteed in 2022.



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. Tegelijk willen we ons zicht op de kwaliteit van ons onderwijs verbeteren. Dit geldt ook voor het aantonen in welke mate we de gestelde doelen realiseren en hoe we hierop bijsturen wanneer we deze doelen niet of in mindere mate halen.

Een uitdaging blijft om onze kwaliteit te etaleren met name richting samenleving en het primaire onderwijs. De meetbare kwaliteit hebben we goed op orde. Op de merkbare kwaliteit willen we meer grip krijgen. De visie hierop wordt momenteel aangescherpt van waaruit de plannen vorm en inhoud gegeven 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.
- 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.
- In het kader van de horizontale verantwoording worden de belangrijkste kengetallen van kwaliteitszorg en de uitkomsten van het leerlingentevredenheidsonderzoek gepubliceerd op 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).
- De locaties Oostenlicht en Veluvine alsook de afdeling vwo van het Lambert Franckens zijn door de inspectie als voldoende beoordeeld.

Nog te realiseren plannen

- We stellen een nieuw kwaliteitsbeleidsplan op waarbij er meer aandacht is voor de kwalitatieve aspecten en een sterkere koppeling met het toezichtskader. Hierbij hebben we ondersteuning vanuit de adviseurs van Leren Verbeteren.
- Het bestuur en de afdeling havo van het Lambert Franckens wil voldoende beoordeeld worden op kwaliteitsindicatoren BKA2 en -3 en SKA2 en -3. Voor de havo-afdeling van het Lambert Franckens geldt dit ook voor onderdelen in het pedagogisch didactisch handelen.
- 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 is dit blijven liggen.

2.7 Huisvesting

Lambert Franckens

De locatie Lambert Franckens is ruim 40 jaar oud. Boven-dien staan er bij deze locatie noodlokalen die bijna even oud zijn. Over de plannen voor renovatie is jarenlang gesproken. In 2021 is na een intensief proces met het hele onderwijsveld een IHP op hoofdlijnen aangenomen door de gemeente Elburg en ingestemd met de renovatie van de locatie Lambert Franckens. Daarna is volop ingezet op de verdere concretisering van de plannen, ter voorbereiding van de daadwerkelijke renovatie.

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. Het onderzoek naar inpassing in de MFA Veluvine heeft opgeleverd dat inpassing onmogelijk bleek. In het verslagjaar is binnen de gemeente Nunspeet een nieuw concept IHP opgesteld waar opnieuw het Junior College een prominente plaats in heeft gekregen. De bespreking van de (financiële) ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband zijn ook van invloed op de besluitvorming rondom de bouw van het Junior College. In het verslagjaar is hierop nog geen definitief besluit genomen.

Gerealiseerde plannen

- Nadat in 2021 al een programma van eisen was opgesteld en een ontwerpteam is gecontracteerd, is het jaar 2022 gebruikt om het voorlopig en vervolgens het definitief ontwerp op te stellen, waarna het bestek is gemaakt. Medio 2022 is de aanbesteding opgestart. Helaas past de financiële uitkomst van de aanbesteding niet binnen het budget, zodat opnieuw intensief overleg met de gemeente Elburg noodzakelijk is. Deze discussie moet eerst zijn afgerond, voordat er opdracht wordt gegeven aan de aannemer en het installatiebedrijf. Positief is in ieder geval dat er een bijdrage door het rijk is toegezegd in het kader van de regeling Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed, waardoor het te overbruggen financiële verschil wat minder groot is. De renovatie van de binnenkant is voor een groot deel enkele jaren geleden al afgerond. Overigens moeten in met name het centrumgebied hier ook nog werkzaamheden plaatsvinden.

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 bestaande IHP nog voldoet en voldoende draagvlak onder de schoolbesturen heeft.
- Daadwerkelijke uitvoering van de renovatiewerkzaamheden voor de locatie Lambert Franckens.



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 'Noord-West Veluwe verduurzaamt'. De locaties kennen ook een werkgroep Duurzaamheid die zich bezighoudt met bewustwording van zowel leerlingen als personeel. Dit jaar is er extra aandacht besteed aan drinkwater en watertappunten. 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



Bij het ontwerp van de renovatie van het Lambert Franckens wordt actief gestuurd op duurzaamheid. Hierbij is het ontwerp in samenspraak met de gemeente gericht op ENG, gasloos en frisse scholen klasse 2.

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 na de coronabeperkingen in enige mate opgestart. Nog niet op iedere locatie is in dit verslagjaar een dergelijke reis al georganiseerd, maar de voorbereidingen zijn al wel gestart. 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. De uitwisselingen met VO-scholen in Finland en Duitsland van Lambert Franckens kon met beperkingen ook weer opgestart worden. 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.

In het verslagjaar 2022 hebben we in totaal €704.600,- besteed aan Passend Onderwijs. Een deel hiervan komt uit ons samenwerkingsverband, Stg. Leerlingenzorg, €109.978,-. Het andere deel komt uit onze eigen middelen, €594.622,-.



Specifieke bestedingen	Bedrag (in €)
Inzet interne begeleiding	209.040,-
Remedial Teaching binnen en buiten de klas / extra handen in de klas / gericht op ondersteuning aan leerlingen	265.200,-
Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (intern)	20.540,-
Interne voorziening (Pluspunt, Zorglokaal etc.)	161.720,-
Formatieve interventies in bijzondere situaties gericht op realiseren extra ondersteuning aan leerlingen	28.600,-
Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid	19.500,-
Totaal	704.600,-

Daarnaast ontvangen we nog €667.000,- aan arrangementsgelden. Individuele arrangementsgelden worden ingezet voor de ondersteuning van individuele leerlingen en worden met name besteed in het Junior College en de Perspectiefgroep. De groepsarrangementen bekostigd vanuit het samenwerkingsverband, worden ingezet voor groepen leerlingen. Voor de groeps- en individuele arrangementen geldt dat deze aangevraagd worden na consultatie van de leerling, ouders en betrokken personeelsleden. Zo nodig wordt de expertise van het Pluspunt ingeschakeld dan wel extern betrokken professionals.

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

Vanuit St. Leerlingenzorg verzorgt het Nuborgh College onderwijs aan leerlingen die normaliter binnen het VSO een plek zouden krijgen.

In samenwerking met de Dr. A. Verschoolschool uit Nunspeet hebben we in Nunspeet het Junior College. Ons doel daarvan is een doorlopende leerlijn te realiseren voor leerlingen met speciale ondersteuningsbehoefte en de instroom in het VSO te beperken. Het gaat hierbij om leerlingen van groep 7 en 8 (speciaal onderwijs) van de Dr. A. Verschoolschool en klas 1 en 2 van het Nuborgh College. Hier maken 30 leerlingen in het vo-gedeelte gebruik van. 85% van deze leerlingen is doorgestroomd naar regulier onderwijs. 15% van de leerlingen stroomt alsnog door naar het VSO.

Daarnaast hebben we de Perspectiefgroep. Dit is een voortzetting van de nevenvestiging van de Ambelt die van 2015 tot en met 2018 op het terrein van het Nuborgh College gevestigd was, waarbij in de praktijk zowel Ambelt-docenten als praktijkdocenten in dienst van het Nuborgh College onderwijs verzorgden. Als gevolg van 'Ambelt Kiest Koers' is de samenwerking geïntensiveerd en is deze groep geïntegreerd binnen het Nuborgh College. In de praktijk zorgt een voorziening als deze, net zoals het Junior College, dat er minder leerlingen naar het VSO worden doorverwezen en heeft als doel een doorlopende leerlijn te realiseren voor leerlingen met speciale ondersteuningsbehoefte. Het gaat hierbij om leerlingen uit klas 3 en 4 van het vmbo. 28 leerlingen maken gebruik van deze voorziening. Het doorstroom- en slagingspercentage was het afgelopen jaar opnieuw 100%.

Voor leerlingen in de basisberoepsgerichte leerweg die niet in staat zijn een diploma te halen, hebben we in samenwerking met het Deltion College een entree-opleiding. Deze geeft recht op instroom in mbo-2. Zo verlaten deze leerlingen onze school toch met een startkwalificatie. Daarnaast hebben we in samenwerking met Landstede mbo-2 trajecten opgezet. Leerlingen in het VO-gedeelte worden bekostigd vanuit de reguliere lumpsum. Leerlingen in het mbo-gedeelte worden bekostigd door de mbo-instelling.

Voor hoogbegaafdheidsleerlingen is een start gemaakt met het doorontwikkelen van beleid. Hierbij is aansluiting gezocht bij andere scholen in het samenwerkingsverband en werken we lokaal nauw samen om een dekkend netwerk aan te bieden. Bij het begeleiden van leerlingen ligt de nadruk op het aanleren van vaardigheden, omdat dit veelal bij deze leerlingen niet vanzelfsprekend verloopt. Ook is er aandacht voor de signaleringsfunctie, didactische en pedagogische docentvaardigheden. De start van de begeleiding is hoopgevend. Leerlingen geven aan zich meer gezien en erkend te voelen. Een volgende stap is om de begeleiding meer en beter aan te laten sluiten vanuit het te ontwikkelen beleid.

Daarnaast zijn er leerlingen met bijzondere ondersteuningsbehoefte. In het verslagjaar 2022 hebben we de ontwikkeling doorgezet dat we de ondersteuning van leerlingen zoveel mogelijk in de klas willen laten plaatsvinden in plaats van daarbuiten. In het laatste geval wordt er onnodige transferproblematiek gecreëerd. Bij ondersteuning in de klas wordt zowel maatwerk richting de leerling geboden, maar ook het pedagogisch-didactisch bewustzijn van docenten bevorderd.

Op Veluvine wordt voor leerlingen in de bovenbouw met een leerachterstand op onderdelen van de basisvaardigheden taal en/of rekenen een maatwerkprogramma aangeboden.

Voor leerlingen die ondersteuning nodig hebben in het creëren van overzicht en planmatig handelen, net als voor leerlingen die ondersteuning kunnen gebruiken in hun leerhouding en leertaakgerichtheid, worden trainingen aangeboden met zo nodig daaraan gekoppeld maatwerkbegeleiding in de lessen zelf.

Ook worden middelen algemeen ingezet. Zo werken de locaties samen in een bovenschoolse voorziening, te weten het Pluspunt. Binnen het Pluspunt zijn een psycholoog, orthopedagoog en een onderwijskundig medewerker actief. Het Pluspunt is een voorziening binnen het Nuborgh College voor leerlingen die een intensievere begeleiding nodig hebben dan binnen een reguliere klassensituatie kan worden geboden. Binnen deze voorziening worden leerlingen met gedragsproblemen en/of problemen ten aanzien van de werkhouding en/of schoolse vaardigheden ondersteund ten behoeve van een goede schoolgang. Het streven is om met de inzet van het Pluspunt leerlingen binnen het reguliere onderwijs te houden. Verder biedt het Pluspunt een portaal voor leerlingen uit het VSO die met begeleiding kunnen instromen in het VO. Vanuit het Pluspunt worden docenten in de klas begeleid in het omgaan met leerlingen met bovengenoemde problemen.

Naast bovengenoemde onderdelen hechten we veel waarde aan een stevige ondersteuningsstructuur.

De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs en daarmee de kwaliteit van de leerlingenzorg. De verantwoordelijkheid is op locatieniveau gemandateerd aan de locatiedirecteuren. De locatiedirecteur op zijn beurt legt de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het primaire proces voor wat betreft de organisatie en uitvoering in de eerste- en tweedelijns begeleiding bij de teamleiders. Voor wat betreft de organisatie en de uitvoering van de derdelijns begeleiding is de verantwoordelijkheid gemandateerd aan de teamleiders. De financiële verantwoording ligt bij de locatiedirectie.

Iedere locatie heeft een Werkgroep Leerlingenondersteuning die de uitvoering van de leerlingbegeleiding bespreekt. In deze werkgroep zijn alle vormen van begeleiding door een afgevaardigde vertegenwoordigd. De samenstelling van de werkgroep verschilt per locatie:

Naam	Lambert Francens	Oostenlicht	Veluvine
Verantwoordelijke uit de locatiedirectie (vz)	x	x	x
Ondersteuningscoördinator (samenroeper/secretaris)	x	x	x
Teamleiders	x	x	x
RT'er taal	x	x	x
RT'er rekenen	x	x	x
Beter omgaan met faalangst (BOF) - trainers	x	x	x
Sociale vaardigheden (SOVA) - trainers		x	x
Vertrouwenspersoon	x	x	x
Examenvreestrainer	x	x	x

Er wordt gehandeld op basis van het strategisch beleidsplan dat o.a. uitspraken bevat over de wijze waarop de school het onderwijsleerproces en het pedagogische proces verzorgt.

Gezien het specifieke karakter van de drie locaties, met de verschillende leerling-populaties, wordt er gewerkt met locatie-specifieke werkplannen. In het intern ondersteuningsplan, opgesteld in samenspraak met ondersteuningscoördinatoren, docenten, ouders en leerlingen wordt geborgd door dat het ondersteuningsaanbod in de school aansluit op het geformuleerde beleid. Dit gebeurt door jaarlijkse evaluatie.

Bovenstaande is een samenvatting van hoe onder andere de middelen vanuit het Samenwerkings-verband worden besteed. Tegelijk is Passend Onderwijs zoveel meer dan het besteden van individuele- dan wel groepsarrangementen. De basis voor ons handelen ten aanzien van de leerlingen is verankerd in de visie van het Nuborgh College. Deze luidt samengevat als volgt:

- ons onderwijs wordt zo gegeven dat het de ontwikkeling van de leerling bevordert door het doen verwerven van kennis, inzicht en vaardigheden én dat het bijdraagt aan zijn vorming tot verantwoordelijk burger;
- de leerling wordt bij de opvoeding in christelijke waarden en normen zo begeleid op weg naar volwassenheid, dat hij toegerust en gemotiveerd is om eigen keuzes te kunnen maken;
- ons onderwijs is zodanig ingericht dat de leerling wordt voorbereid op een snel veranderende samenleving.

Van wezenlijk belang is hierbij dat alle leerlingen zich opgenomen voelen in een gemeenschap waarin ouderen en jongeren, levend vanuit het geloof in God, elkaar stimuleren en corrigeren.

Zo scheidt het Nuborgh College een pedagogisch klimaat waarin leerlingen, van welke herkomst ook, zich thuis voelen.

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. In het verslagjaar is een nieuwe overeenkomst ondertekend die de samenwerking met de gemeente Elburg en Nunspeet net als met betrokken instanties voor de komende periode garandeert.

3.5 Basisvaardigheden

Het thema basisvaardigheden is het afgelopen jaar een speerpunt voor het Nuborgh College geweest. Wanneer we het hebben over basisvaardigheden onderscheiden we drie hoofdpunten:

1. Burgerschapsvorming
2. Taal
3. Rekenen

Burgerschapsvorming

School dient als oefenplaats voor democratisch burgerschap. Naast dat wij alle leerlingen door middel van de kerndoelen, SLO-leerdoelen en eindtermen, geborgd in ons curriculum, in aanraking brengen met de inhoud en achtergrond van onze democratische rechtstaat, ontwikkelen we met ons TotaalOnderwijs sociale en maatschappelijke competenties. Zo zijn er diverse vakoverstijgende projecten en goedgevoel acties waarbij burgerschapsvaardigheden worden geoefend. Op deze manier wordt er hard gewerkt aan bewustwording en belang inzien van democratisch burgerschap. Onze schoolcultuur is in overeenstemming met die basiswaarden waarin we leerlingen stimuleren om met deze waarden te oefenen in een veilige omgeving. Een omgeving waarin zowel leerlingen als personeel zich geaccepteerd voelen. In ons aannamebeleid voor het personeel wordt actief aandacht besteed aan waarden en normen passend bij onze leergemeenschap. In het verslagjaar 2022 is structureel aandacht voor kennis van soorten van diversiteit op het niveau van groepen en individuen om acceptatie daarvan te bevorderen. Dat leerlingen zich veilig voelen en positief zijn over de sfeer op de scholen blijkt uit de tevredenheidsonderzoeken.

Kort gezegd, met burgerschapsvorming beogen we leerlingen kennis en respect bij te brengen voor de basiswaarden van de democratische rechtstaat. Daarnaast hebben we een heldere visie ontwikkeld op burgerschapsvorming en zijn we in ontwikkeling om deze meer in samenhang en vanuit leerdoelen vorm en inhoud te geven. Een schoolbrede werkplaats houdt zich bezig met de ontwikkeling en implementatie hiervan als het concreet maken van het beleid.

Taal

Met ons taalbeleid willen we structureel en doelgericht ons onderwijs aanpassen aan de taalleer-behoefte van leerlingen om zo hun algemene ontwikkeling te bevorderen en de onderwijsresultaten te verbeteren. Dit taalbeleid wordt op de locaties vorm en inhoud gegeven en kent twee gebieden. Enerzijds wordt door middel van methode onafhankelijke toetsen het taalniveau van alle leerlingen in beeld gebracht. Hierbij is voor leerlingen die taalachterstand kennen beleid ontwikkeld dat erop gericht is om achterstanden in te halen. Dit door middel van remedial teaching, extra aanbod door middel van bijspijkertrajecten dan wel steunlessen. Op locatie Lambert Franckens wordt dit vormgegeven veelal vanuit spelling en technisch lezen. Op locaties Veluvine en Oostenlicht op basis van woordenschat en begrijpend lezen.

Anderzijds richt het taalbeleid zich op een brede taalontwikkeling waarbij de taalondersteuning aansluit bij de rest van het curriculum. In het verslagjaar 2022 is dit onderdeel opgepakt om verder te ontwikkelen. We kennen al hele mooie voorbeelden, tegelijk zien we hier verbetermogelijkheden in ook een schoolbreed op te stellen taalbeleidsplan.

Hiervoor wordt een schoolbrede werkplaats in het leven geroepen om taalbeleid te ontwikkelen wat dient als paraplu van de taalbeleidsplannen op de locaties. Ook zorgt het voor meer eenduidigheid tussen de locaties net als uitwisseling van expertise en locatie overstijgend leren en samenwerken en het concretiseren van beleid.

Rekenen

Hoewel de landelijke rekentoets in 2020 is afgeschaft, heeft het Nuborgh College zeer bewust het vak rekenen gehandhaafd en een blijvende plek gegeven in de lessentabel. Wij vinden het belangrijk dat alle leerlingen op school werken aan hun rekenvaardigheid. Daarnaast verwerven leerlingen kennis over hoe deze vaardigheden gebruikt worden in verschillende leergebieden in het dagelijks leven. Daarmee kunnen ze meedoen op school en deelnemen aan de samenleving.

Binnen de locaties is er goed zicht op het rekenniveau van leerlingen en richt het beleid zich op het inhalen van achterstanden en op de blijvende ontwikkeling van de rekenvaardigheid van leerlingen. Het rekenbeleid op de locaties zit goed in elkaar en is ook zo herkend door de inspectie. Tegelijk wordt ook voor rekenen een schoolbrede werkplaats in het leven geroepen om rekenbeleid te ontwikkelen wat dient als paraplu van de rekenbeleidsplannen op de locaties. Ook zorgt deze werkwijze voor de borging van kennisdeling en eenduidigheid in het aanbod tussen de locaties.

De hiervoor bedoelde inzet op het gebied van basisvaardigheden maakt ook voor de komende jaren deel uit van de meerjarenraming waarbij het komende jaar middelen gealloceerd worden voor de werkplaatsen en werkgroepen.

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 als gevolg van nieuwe wetgeving twee examencommissies in het leven geroepen. Eén voor het vmbo, de locaties Oostenlicht en Veluvine, en één voor het havo/vwo, 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 door cursussen of webinars van PLEX of andere organisaties zoals de VO-raad.

Ook in het huidige verslagjaar hebben scholen, als gevolg 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.

Het afgelopen jaar heeft het MT gestuurd op meer samenwerking tussen beide examencommissies om de aanwezige expertise te delen en gebruik te maken van elkaars kunde.

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 van 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 %					
	2018	2019	2020	2021	2022
Oostenlicht					
vmbo bb	97	98	100	100	100
vmbo kb	94	100	99	99	100
vmbo gl/tl	94	88	99	100	100
Lambert Franckens					
havo	87	87	94	85	91
vwo	97	94	98	92	96
Veluvine					
vmbo gl/tl	97	98	100	100	98

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 is één klacht binnengekomen. Deze is ongegrond verklaard.

4.6 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 bekwaamwordingslag plaats als het gaat om formatief handelen en didactisch coachen op basis van leerdoelen. Het komende jaar willen we ons blijven richten op het maken van een kwaliteitsslag als het gaat om kwaliteitsbeleid. Hiervoor willen we meer investeren door het aanstellen van een beleids- en kwaliteitsmedewerker.



4.7 NPO middelen

Het Nuborgh College wil het wegwerken van de vertragingen onder andere bereiken door een kwaliteitsverbetering, waarbij er binnen de visie van het 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

Het eerste halfjaar van 2022 zijn de NPO-plannen zoals vastgesteld in september 2021 uitgevoerd door de teams. In januari 2022 is er een tussenevaluatie geweest waarbij de vorderingen en kwalitatieve opbrengsten van de diverse interventies in kaart zijn gebracht. Uit de rapportage blijkt dat de gekozen interventies in de meeste gevallen effectief worden ingezet en uitgevoerd. Sommige interventies zoals externe scholing kunnen wegens omstandigheden zoals het niet kunnen vinden van een trainer niet doorgaan. Deze tussentijdse evaluatie is besproken met het MT.

In juni 2022 is er een eindevaluatie van de NPO-plannen van cursusjaar 2021-2022 geweest. De teams zijn positief over de kwalitatieve opbrengsten van de interventies. Wel wordt uitgesproken dat de mogelijkheid bestaat dat met het wegvallen van de NPO-middelen de kwaliteit van sommige onderwijsondersteunende processen omlaag zal gaan, omdat de interventies niet meer uitgevoerd kunnen worden. De eindevaluatie van de NPO-plannen is besproken met het MT en de RvT.

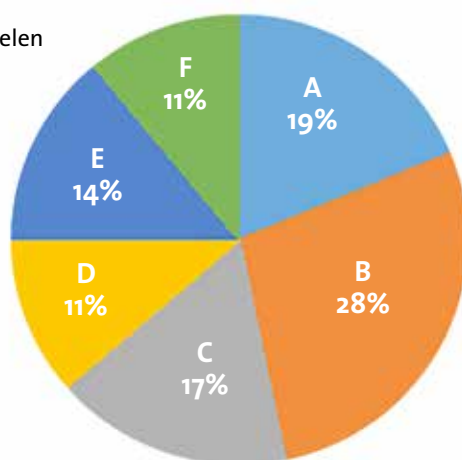
Naar aanleiding van de eindevaluatie hebben teamleiders, samen met het team, een NPO-plan voor cursusjaar 2022 – 2023 opgesteld. De MR heeft positief ingestemd met deze plannen. De NPO-plannen zijn vervolgens besproken en goedgekeurd in het MT. Met de start van het nieuwe schooljaar in september 2022 zijn de meeste interventies opgestart. In oktober 2022 hebben de teams een schoolscaan uitgevoerd om te onderzoeken of de NPO-plannen 2022 – 2023 nog passend zijn. De schoolscaan is op dezelfde wijze uitgevoerd als de eerdere NPO-gerelateerde schoolscaans. De resultaten van de schoolscaan leiden niet tot wijzigingen van de NPO-plannen. In januari 2023 wordt nog een keer een tussenevaluatie uitgevoerd waarbij de stand van zaken in kaart wordt gebracht, zodat er eventueel nog bijgestuurd kan worden.

Beknopt overzicht inhoud domeinen

De NPO-plannen zijn gestoeld op bewezen effectieve interventies die op de NPO-menukaart staan. Deze interventies zijn opgenomen onder de volgende 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.

Het Nuborgh College heeft de NPO-middelen in 2022-2023 als volgt ingezet:



Een klein gedeelte (€13.798,-) van de NPO-middelen zijn bovenschools ingezet om bijvoorbeeld secretaris- en verantwoordingskosten te bekostigen.

4.8 Nevenfuncties van MT-leden

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

Deel 2

Bedrijfsvoering



Hoofdstuk 5

Personeel

5.1 Strategische Personeelsbeleid

Strategisch personeelsbeleid speelt een steeds grotere rol in (gesprekken over) verwante beleidsprioriteiten en ontwikkelingen in de sector, zoals de verdere verbetering van onderwijskwaliteit, de ontwikkeling van de school als professionele (school)organisatie, goed werkgeverschap, het samen opleiden en professionaliseren en de beroepskwaliteit van leraren, schoolleiders en bestuurders.

Op dit moment zijn we bezig met het opstellen van een nieuw strategisch HRM beleid. Bij dit beleid sluiten we aan bij de belofte vanuit het strategisch plan *het Nuborgh College wordt een professionele organisatie*. Deze belofte wordt in ons Strategisch personeelsbeleid leidend voor het bepalen van de HR agenda voor de komende vijf jaar. Vanuit deze strategische koers zijn we doelstellingen aan het formuleren als het gaat om het creëren van mooi werk voor de medewerker en gaan we de komende tijd voor meer input in gesprek met leidinggevendenden en medewerkers.

De doelen zijn gericht op het realiseren van onze HR-missie waarbij iedere medewerker gebruik maakt van zijn (unieke) talenten en daarmee bijdraagt aan de beste zorg voor onze leerlingen. Deze doelen helpen medewerkers het elke dag een stapje beter te kunnen doen.

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 inductie-programma 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.

Ontwikkelgesprekken

We hebben een nieuw, door de MR goedgekeurd beleidsplan voor ontwikkelgesprekken. Personeelsleden voeren elk jaar volgens dit nieuwe plan een ontwikkelgesprek met hun leidinggevende.

Werkdrukmiddelen

Cursusjaar 2022-2023 was een overgangsjaar met betrekking tot de inzet van werkdrukmiddelen. In december 2022 zijn zowel de collectieve- als de extra individuele financiële middelen voor werkdrukmiddelen aan iedere medewerker uitbetaald.

Voor cursusjaar 2023-2024 zijn de werknemers gezamenlijk aan zet en zijn met elkaar in overleg over het nemen van collectieve maatregelen om de werkdruk te verminderen. Van belang is in ieder geval dat steeds gekeken wordt naar de school specifieke situatie, zodat werknemers daar zoveel mogelijk in staat gesteld worden om te doen wat ze het beste doen; het verzorgen van goed onderwijs.

Per locatie komt er een voorstel hoe de collectieve werkdrukmiddelen vanaf schooljaar 2023-2024 ingezet worden. Voor de individuele inzet van 90 klokuren op fulltime basis is er nieuw beleid geschreven en worden de individuele keuzes geïnventariseerd. Vervolgens zullen deze individuele keuzes op medewerker niveau ingezet worden in cursusjaar 2023-2024.

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 vier weken spreekuur op locatie.

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 en 2022 is het door corona niet mogelijk geweest om de periodiek medische onderzoeken te laten doorgaan. We zijn in gesprek met de Arbo-unie over de inhoud van het periodiek en lichamelijk onderzoek en zetten deze in het najaar 2023 weer in. De preventiegesprekken met bureau van Zimmeren zijn wel doorgegaan. In 2022 hebben vier 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 2022 hebben zeven medewerkers gebruik gemaakt van de begeleiding van Shared Ambition.

Ziekteverzuimpercentage

Het ziekteverzuimpercentage op het Nuborgh College is een aantal jaren onder het landelijke gemiddelde geweest. Helaas is dit in 2022 niet gelukt en is ons ziekteverzuimpercentage gestegen. De landelijke trend laat zien dat het ziekteverzuim weer langzaam gaat stabiliseren. De verwachting is dat dit in 2023 ook voor het Nuborgh College gaat gelden.

Als doel willen we dan ook het percentage 1%-punt lager dan het gemiddelde van het landelijk onderwijs houden en het liefst zelfs onder de 5%. Het werkelijke percentage is voor 2022 gemiddeld 6,3 (landelijk onderwijs volgens CBS 5,8).

Een andere indicator is de meldingsfrequentie. Het gaat dan om het aantal ziektemeldingen per jaar per werknemer. Dit is ook in de tabel opgenomen. Deze indicator ligt beneden het landelijk gemiddelde. We streven ernaar om de meldingsfrequentie beneden de 1,2 te houden.

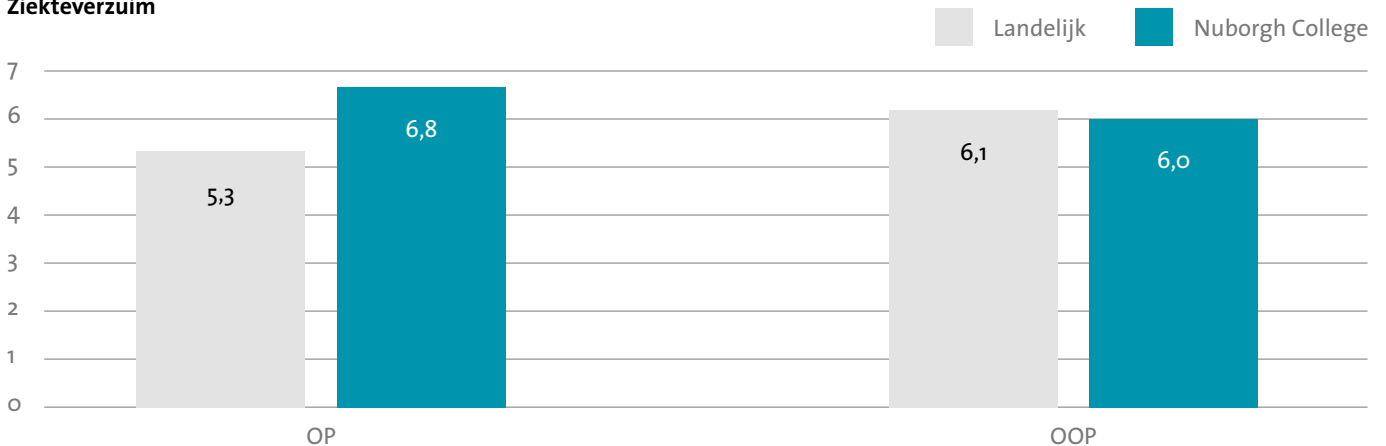
Om ons ziekteverzuim weer onder het landelijk gemiddelde te krijgen zijn we in overleg met de Arbo-unie en sturen we vanaf september 2023 nog meer op dreigend langdurig verzuim.

In de eerste week van het verzuim ontvangen medewerkers, waarbij langdurig verzuim dreigt, verdiepende vragenlijsten en komt hier vanuit de Arbo-unie een advies uit.

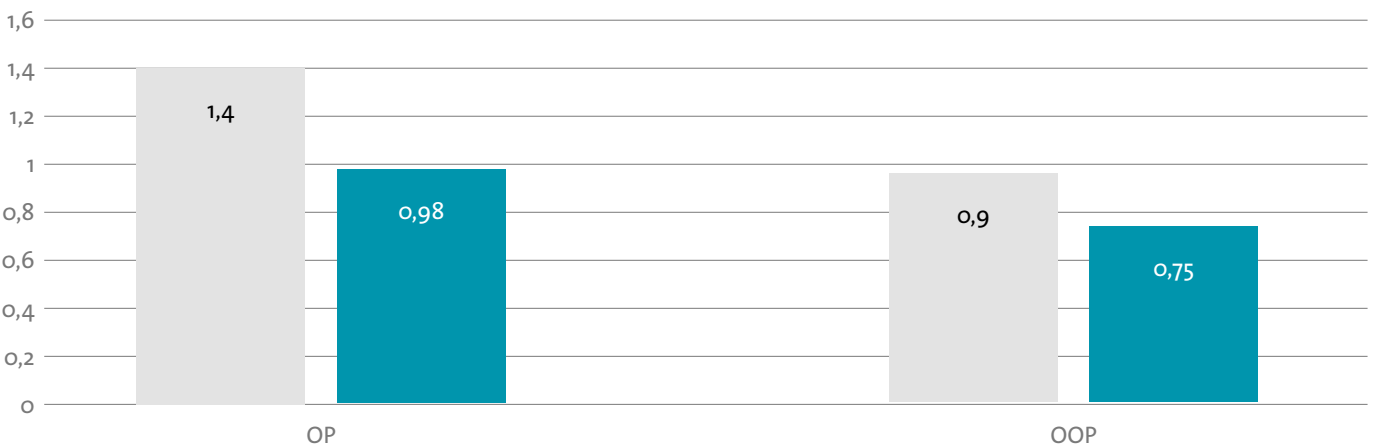
Zo snel mogelijk wordt er vervolgens een spreekuur ingepland met onze bedrijfsarts. Dat betekent dat de medewerker de juiste zorg krijgt op het juiste moment. In alle andere gevallen, waarbij geen sprake is van dreigend langdurig verzuim, monitoren we het verloop van het verzuim en zijn medewerker en leidinggevende zelf aan zet.

Uitgesplitst naar categorieën:

Ziekteverzuim



Meldingsfrequentie



5.2 Strategische personeelsplanning

Strategische personeelsplanning

In cursusjaar 2022- 2023 is gewerkt aan het maken van een strategische personeelsplanning voor het onderwijzend personeel van het Nuborgh College te Elburg door gebruik te maken van het Scenariomodel VO. Strategische personeelsplanning laat tijdig zien waar knelpunten zitten, zodat we als Nuborgh College daar op kunnen anticiperen. Met een goede strategische personeelsplanning zijn we in staat beargumenteerde beleidskeuzes te maken, o.a. op het gebied van in-, door- en uitstroom van personeel, waardoor we als school goede kwaliteit kunnen bieden, maar ook financieel gezond blijven. We maken voor onze strategische personeelsplanning gebruik van het Scenariomodel VO. Dit is een model dat door het arbeidsmarktfonds voor het Voortgezet Onderwijs (Voion) in samenwerking met het VO-veld is ontwikkeld. Het openbare deel van het model geeft vo-scholen inzicht in o.a. te verwachten leerlingenaantallen, formatie en bekostiging. In het besloten deel van het model zijn de gegevens van de personele inzet van de scholen afgezet tegen de actuele en toekomstige vraag van lessen van leerlingen. Hiermee wordt onder andere per vak, bevoegdheid of graadniveau duidelijk of er in de toekomst sprake zal zijn van over- of ondercapaciteit. Zodoende geeft het een beeld van de leerling prognoses, de lesbehoefte en formatie voor de komende zeven jaar. In het model spreken wij van tekort als de leerlingvraag groter is dan het aanbod leraren en overschot als de leerling vraag kleiner is dan het aanbod van leraren.



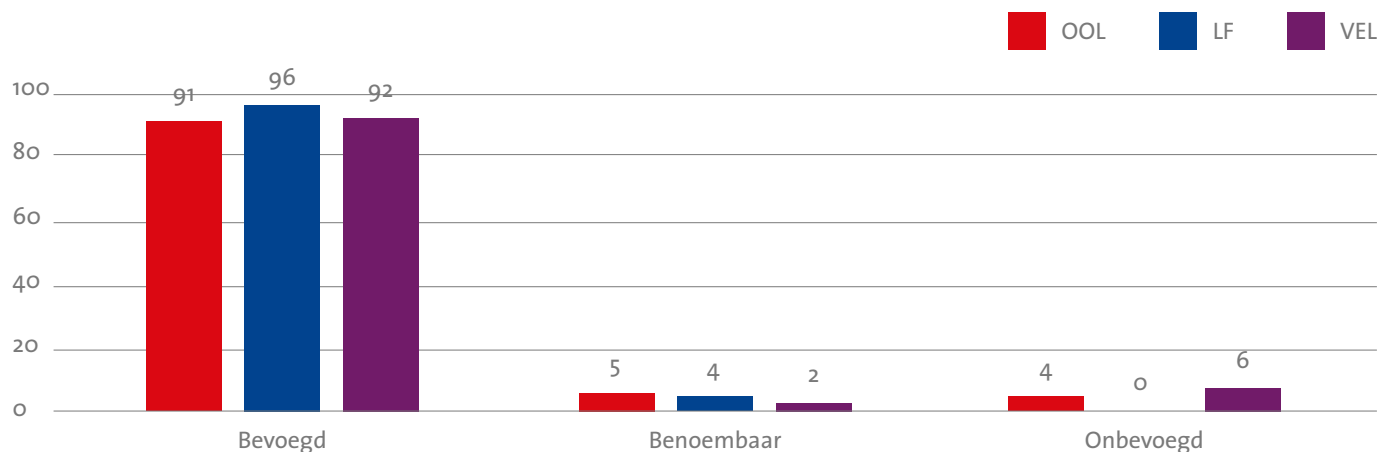
Vanuit deze strategische personeelsplanning kunnen we concluderen dat er tot 2030 een verwachte uitstroom is van ongeveer 8,11 fte in de volgende vakken: eerste graad Duits en voor tweede graad in Nederlands, Aardrijkskunde, wiskunde, Duits, BWI, Biologie en Godsdienst. Het afgelopen cursusjaar is hier al aandacht voor geweest door alvast te werven voor tweede graad Duits, BWI en Nederlands en zijn deze tekorten al opgelost. Daarnaast zien we vanuit de verwachte leerlingprognoses en onze huidige formatie met een ruime flexibele schil van 28 fte dat we de daling in leerlingprognoses kunnen opvangen.

Bekwaamheid/bevoegdheid

Alle docenten zijn bekwaam om de hun opgedragen lessen te verzorgen. Niet alle docenten beschikken over de juiste onderwijsbevoegdheid. Het beleid van het Nuborgh College is erop 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 docentfunctie en studeren nog 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.

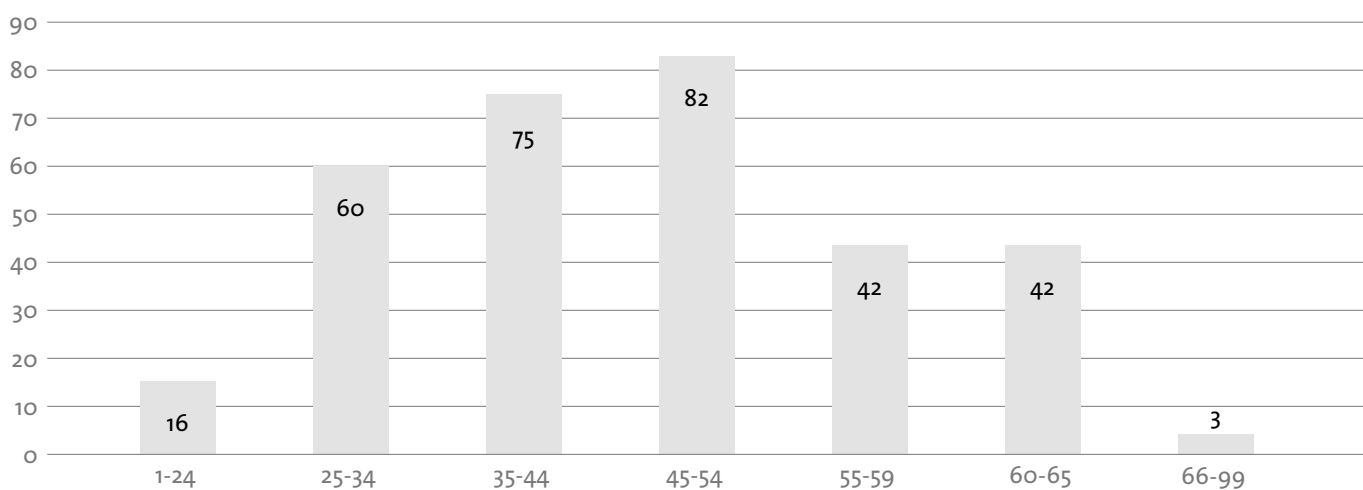
Het gaat bij 'benoembaar' om lessen waarbij onze docenten (nog) niet bevoegd zijn, maar volgens de regels wel les mogen geven. Het merendeel betreft mensen die nog in opleiding zijn. Onbevoegd zijn is bij ons een relatief begrip. Het gaat in een groot aantal gevallen om docenten die een andere of een 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.

Bevoegd, benoembaar en onbevoegd in %

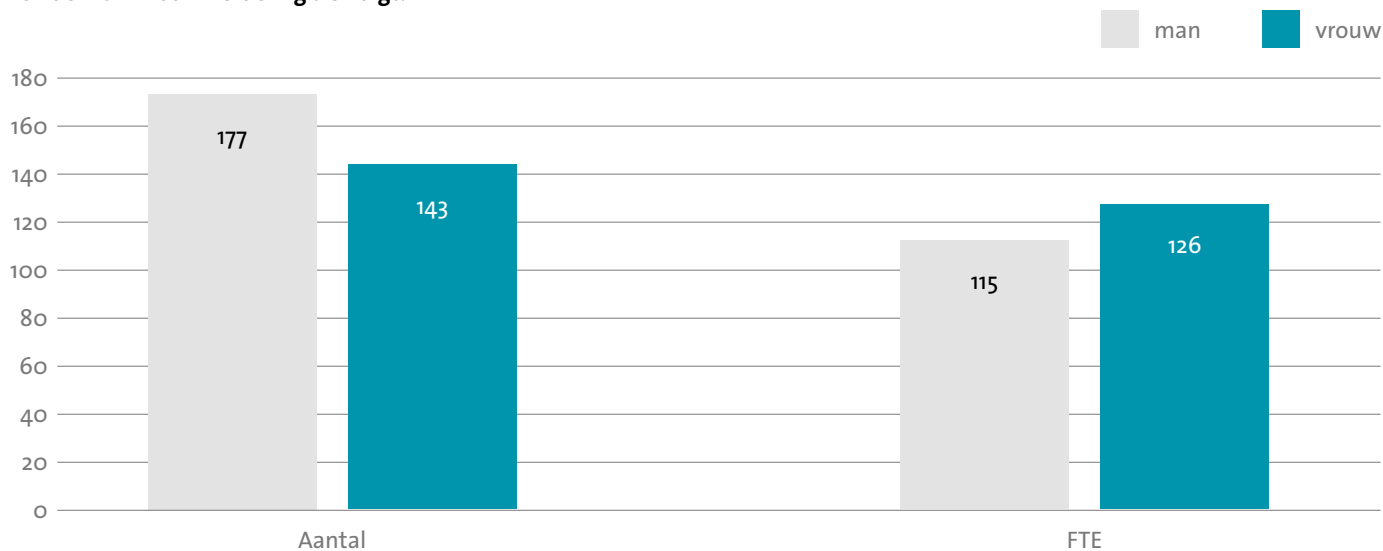


Leeftijdsopbouw

In 2022 was de leeftijdsopbouw binnen het Nuborgh College:



en de man-vrouw verdeling als volgt:

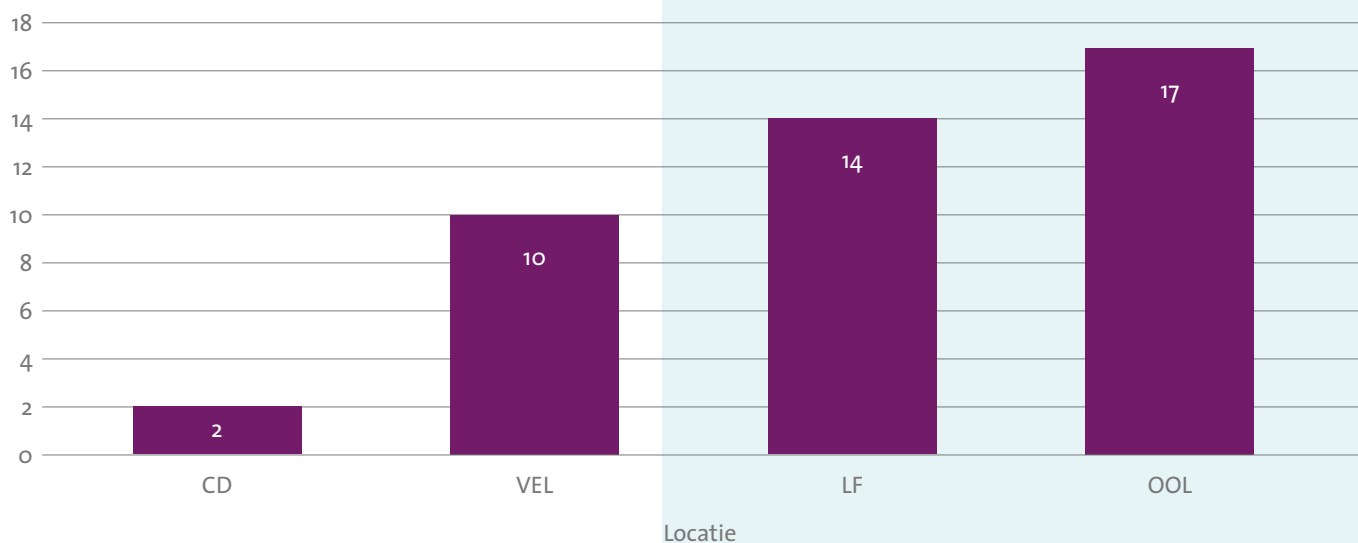


Werving en selectie en behoud personeel

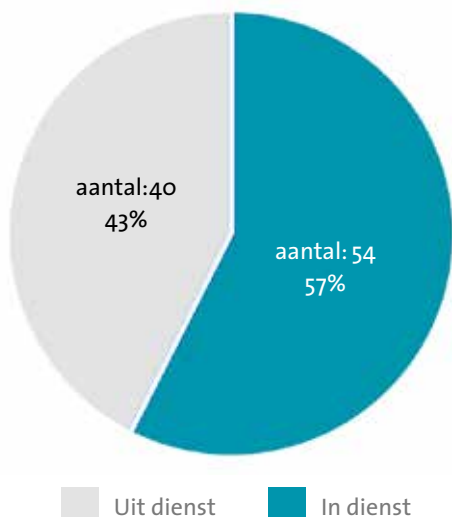
In-, door- en uitstroom

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. Vanuit onze strategische personeelsplanning hebben we inzicht in de uitstroom van leraren en bevoegdheid, vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Hierdoor kunnen we al ruim van te voren werven voor deze vacatures. Gelukkig zijn docenten en directieleden ook 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 wordt om vacatures op te vullen. Het Nuborgh College vangt het tekort onder andere ook op door deel te nemen aan het project 'Opleidingsschool IJssel-Veluwe' en 'Regionaal aanpak lerarentekort' en zal verschillende soorten wervingskanalen, die passen binnen de huidige tijd, gaan en blijven gebruiken en maken we gebruik van subsidies. Ook worden medewerkers gevraagd om een extra tweede of eerste graads bevoegdheid te halen. In 2022 zijn er totaal 43 vacatures geplaatst, 40 nieuwe medewerkers ingestroomd en van 54 medewerkers is het dienstverband van rechtswege beëindigd.

Vacatures online:



In- / uit dienst 2022:



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 Subsidieregelingen

Op 31 december 2022 hebben wij 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 subsidieregelingen sluiten wij 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 2022 hebben wij met zeven 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 ligt er bij de MR een nieuwe tranche LC en LD functies die met terugwerkende kracht uitgegeven kunnen 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)

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 2022-2023 van het reguliere budget en van de totale formatie is als volgt:

Locaties	Aantal fte's Regulier	In %	Aantal fte's Totaal	In %	Gewogen aantal leerlingen
Lambert Franckens	3.114	34	3.342	33	876
Oostenlicht	3.564	40	4.054	41	1.066
Veluvine	1.564	17	1.728	17	471
Junior College	109	1,5	218	2	36
Centrale dienst	694	7,5	724	7	NVT
Totaal	9.063	100	10.066	100	2.449

Een fte is € 1.948,--.

6.2 Aanvullende bekostiging

6.2.1 Strategisch personeelsbeleid

Voor het strategisch personeelsbeleid was € 218.846,- beschikbaar. 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.

6.2.2 Werkdrukmiddelen

Voor de vermindering van werkdruk was € 710.544,- beschikbaar. Zowel de individuele extra LPB uren, als collectieve middelen zijn in december 2022 uitbetaald aan al het personeel.

Voor cursusjaar 2023-2024 zijn de werknemers gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen. Binnen het MT is er een procesbeschrijving en stappenplan gemaakt om, binnen de financiële kaders, per locatie te komen tot een voorstel hoe de collectieve werkdrukmiddelen vanaf schooljaar 2023-2024 ingezet worden.

6.2.3 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 ongevallenzekerings. Het streven is erop gericht baten en lasten van de schoolfondsen zodanig te sturen, dat deze zoveel mogelijk in evenwicht zijn.

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. In 2022 zijn er geen beleggingen in het bezit. Gezien de lage rentepercentages voor beleggingen die voldoen aan de voorwaarden, wordt op dit moment verder alleen gebruik gemaakt van spaarrekeningsvormen van de huisbankier. 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.

6.5 Financiële beschouwing

Het boekjaar geeft een voordelig exploitatieresultaat te zien van € 749.335. Het resultaat is te splitsen in een 'regulier' resultaat (positief € 778.090) en financiële baten en lasten (negatief € 28.755). In de begroting 2022 werd uitgegaan van een negatief saldo van € 82.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee € 831.335 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.

Belangrijkste verschillen tussen begroting en jaarrekening

- Medio september 2022 is de regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim vo gepubliceerd en in oktober heeft de school deze bekostiging ontvangen. Gezien het late tijdstip konden deze gelden in 2022 slechts deels worden besteed. De totale uitkering bedraagt 1,16 miljoen. Met name de middelen voor collectieve werkdrukvermindering, professionalisering en aanschaf CO-2 meters konden (nog) niet worden besteed. In totaal gaat het hierbij om ± € 500.000.
- De arrangementen via de Stichting Leerlingenzorg waren € 84.000 hoger dan het bedrag waarmee in de begroting rekening was gehouden.
- De verwachte stijging van kosten van lesmateriaal kon worden beheerst en zijn uiteindelijk 52.000 lager uitgevallen dan het begrotingsbedrag.
- Op 1 juli 2022 werd het negatieve rentepercentage op banksaldi teruggebracht naar 0, waardoor het bedrag voor te betalen rente € 24.000 lager uitkwam.
- De overige baten zijn € 85.000 hoger. Een groot deel daarvan was het gevolg van 'Geld volgt leerling': doorbetaling van gelden voor later ingestroomde leerlingen.
- De kosten voor externe adviezen zijn € 40.000 lager. Dit heeft onder andere te maken met lagere kosten voor externe ondersteuning van de regiegroep binnen de gemeente Elburg, omdat de gemeente Elburg een groter deel voor haar rekening neemt. Verder zijn de kosten voor aanbesteding van printers lager en is er nog geen extern advies ingewonnen voor de wijze van verantwoording van de voorziening groot onderhoud (dit omdat de regelgeving vertraagd is).
- Een deel van het personeel heeft ervoor gekozen om de nog beschikbare middelen voor de compensatie voor het 3e tijdvak examen in te zetten voor een personeelsactiviteit. Dit gaat gebeuren in 2023 en leidt in 2022 nog niet tot uitgaven (het gaat om 28.000).

Verder zijn er nog een aantal kleinere verschillen. Overigens betekent bovenstaande verklaring niet dat er op andere posten geen afwijkingen zijn, maar is er vaak een causaal verband tussen bijvoorbeeld hogere kosten en een daarbij hogere inkomstenpost. Als voorbeeld kan genoemd worden de personeelskosten.

Hogere salariskosten als gevolg van:

- Aanpassing van de CAO per 1 juli 2022 met een verhoging van de salarissen met 4,75% (naast een eenmalige uitkering van € 500 per fte);
- Uitbetaling van de individuele werkdrukmiddelen;
- Uitbetaling van de compensatie voor de examens 3e tijdvak.

Hiertegenover staan echter hogere inkomsten als gevolg van een aanpassing van de basisbekostiging met 3,4%, een vergoeding via de bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim, en de vergoedingsregeling voor examens 3e tijdvak.

Een ander voorbeeld waarbij dit (afwijking zowel aan de inkomstenkant als aan de uitgavenkant) geldt: de ouderbijdragen. Onder andere door corona zijn niet alle activiteiten doorgegaan, zodat de kosten lager zijn en als gevolg daarvan ook de ouderbijdragen lager zijn.

6.6 Vergelijking resultaat 2021 en 2022

In 2021 was er eveneens een positief resultaat: € 1.110.000.

Ook toen werd het positief resultaat voornamelijk bepaald door een gedurende het jaar toegekende subsidie. In 2021 betrof het de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In dat jaar werd ruim € 1,5 miljoen NPO-subsidie ontvangen, waarvan in hetzelfde jaar slechts € 500.000 besteed kon worden omdat de uitvoering van de NPO-plannen pas met ingang van het schooljaar 2021-2022 kon worden opgestart.

6.7 Analyse van de exploitatie over 2022

Vergelijking van de baten en lasten over 2022 en 2021 laat het volgende beeld zien:

	2022		2021	
(in euro's)				
Baten				
Rijksbijdragen + overige overheidsbijdr.	24.634.003	98,0%	23.728.918	98,7%
Opbrengsten schoolfondsen	313.805	1,2%	150.981	0,6%
Overige baten	191.496	0,8%	156.584	0,7%
	25.139.304	100%	24.036.483	100%
Lasten				
Personeelslasten	20.936.563	83,3%	19.243.856	80,1%
Afschrijvingen	562.905	2,2%	846.566	3,5%
Huisvestingslasten	955.433	3,8%	964.906	4,0%
Kosten schoolfonds	312.579	1,2%	157.994	0,7%
Overige lasten	1.593.734	6,4%	1.661.846	6,9%
	24.361.214	96,9%	22.875.168	95,2%
Saldo baten en lasten	778.090		1.161.315	
Financiële baten/lasten	-28.755	-0,1%	-50.812	-0,2%
Resultaat	749.335	3,0%	1.110.103	-4,6%

Via de lump-sum-bekostiging ontvangt de school een vaste vergoeding van het ministerie, die gebaseerd is op een aantal parameters als leerlingenaantal en het aantal vestigingen. 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 (weerstands)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 2022

Het vermogen van de Stichting per 31 december 2022 is als volgt te specificeren:

	2022		2021	
(in euro's)				
Eigen vermogen	7.621.118	51%	6.871.783	50%
Voorzieningen	3.397.783	23%	3.080.050	22%
Langlopende schulden	0	0%	0	0%
Totaal lang vermogen	11.018.901	74%	9.951.833	72%
Kortlopende schulden	3.874.918	26%	3.925.255	28%
Totaal vermogen	14.893.819	100%	13.877.088	100%

De solvabiliteitsratio, die wij hebben gedefinieerd als het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, bedraagt 51% (2021: 50%). 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 vijf reserves. De samenstelling van deze reserves is als volgt:

	2022		2021	
(in euro's)				
Algemene reserve	4.349.524	57,0%	3.904.076	56,8%
Bestemmingsreserve publiek: gespaarde BAPO	73.895	1,0%	103.593	1,5%
Bestemmingsreserve publiek: projecten en formatie	889.128	11,7%	536.372	7,8%
Bestemmingsreserve publiek: Nationaal Programma Onderwijs	1.003.364	13,2%	1.018.282	14,8%
Bestemmingsreserve privaat: eigen fondsen	1.305.207	17,1%	1.309.460	19,1%
Totaal eigen vermogen	7.621.118	100%	6.871.783	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 0,74 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 6.11). Kengetallen voor huisvestingslasten, weerstandsvermogen en rentabiliteit werden korte tijd door de inspectie toegepast, maar deze zijn inmiddels alweer 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 2022 zit onze school voor deze waarde op een ratio van 1,44, oftewel de omvang van onze publieke reserve ligt 44% (€ 2.023.000) boven de signaleringswaarde. De publieke reserve is voor 31% (en daarmee vrijwel het gehele bovenmatige deel van de reserves) al gelabeld om in te zetten in de komende jaren:

De bestemmingsreserve BAPO (voor verplichtingen gespaarde BAPO)	€	73.895
De bestemmingsreserve projecten en formatie: jaarlijkse inzet via het formatieplan voor extra personeel (incl. middelen collectieve werkdruk)	€	889.128
Inzet gelden Nationaal Programma Onderwijs	€	1.003.364
Totaal	€	1.966.387



6.11 Analyse van de liquiditeitspositie per 31 december 2022

De liquiditeit van de Stichting per 31 december 2022 is als volgt:

	2022	2021
(in euro's)		
Vorraden	3.382	4.231
Vorderingen	888.610	188.935
Liquide middelen	11.044.385	10.370.364
	11.936.377	10.563.530
Kortlopende schulden	3.925.255	3.925.255
Werkkapitaal	8.011.122	6.638.275

De liquiditeitsratio (current ratio), welke is gedefinieerd als de vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden bedraagt per 31 december 2022: 3,08 (31 december 2021: 2,69).

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 (en mogelijk hoge risico's) 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 2022

index 2019 = 100

ontwikkeling exploitatierekening 2019-2022

	2019	2020	2021	2022	
x 1.000 euro					index
BATEN					
Overheidsbijdragen	20.923	21.692	23.729	24.634	118
Baten schoolfondsen	414	165	151	314	76
Overige baten	220	108	156	191	87
Totaal baten	21.557	21.965	24.036	25.139	117
LASTEN					
Personele lasten	17.373	18.394	19.244	20.936	121
Afschrijvingen	640	473	846	563	88
Huisvestingslasten	2.036	3.207	965	955	47
Overige lasten	1.574	1.440	1.662	1.594	101
Lasten schoolfondsen	424	221	158	313	74
Totaal lasten	22.047	23.735	22.875	24.361	110
Resultaat voor financiële baten/lasten	490	- 1.770	1.161	778	159
Rentebaten	8				
Rentelasten		25	51	- 29	
Resultaat rente	8	- 25	- 51	- 29	
Resultaat gewone bedrijfsvoering	482	- 1.795	1.110	749	155
Buitengewone baten/lasten	0	0	0	0	
Exploitatieresultaat	482	- 1.795	1.110	749	155

Ontwikkeling belangrijkste balansposten 2019-2022

	2019	2020	2021	2022	
x 1.000 euro					index
Materiële vaste activa	2.610	3.257	3.314	2.957	113
Financiële vaste activa	400	400	0	0	0
Eigen vermogen	7.556	5.761	6.872	7.621	101
Voorzieningen	2.591	2.658	3.080	3.398	131
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering %	- 2,23	- 8,17	4,62	2,98	233
Solvabiliteitsratio	54	44	50	51	94
Liquiditeitsratio	2,88	2,04	2,69	3,08	107

Overige kengetallen 2019-2022

	2019	2020	2021	2022	index
Aantal aanmeldingen 1e leerjaar	472	458	487	430	91
Gemiddeld aantal leerlingen kalenderjaar	2.220	2.188	2.191	2.206	99
Personele kosten per leerling	7.825	8.406	8.783	9.491	121
Mat. kosten per leerling (incl. voorzieningen)	1.914	2.340	1.585	1.410	74
Mat. kosten per leerling (excl. voorzieningen)	1.869	2.294	1.494	1.329	71
Gemiddelde personeelsbezetting in fte's	217,1	220,1	222,7	232,5	107
Gebruikte fte's per 100 leerlingen	9,78	10,05	10,16	10,54	108
Kosten per fte	80.024	83.571	86.412	90.050	113

Nuborgh College Exploitatie 2018 - 2022



Hoofdstuk 7

Continuïteitsparagraaf

7.1 Kengetallen (A1)

Kengetal (stand 31/12)	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in fte:				
• Management/Directie	15,65	15,65	15,65	15,65
• Onderwijzend Personeel	145,45	142,64	141,50	139,20
• Onderwijsondersteunend Personeel	66,90	66,10	63,85	60,65
Totaal	231,31	224,39	221,00	215,50
Aantal leerlingen (eigen prognose)	2.164	2.167	2.113	2.134

De opgenomen ontwikkeling van de personeelsformatie betreft de huidige formatie inclusief de formatie van de NPO gelden. Daarnaast is 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. Om de onderwijskwaliteit te kunnen borgen is er voor de komende zeven jaar een strategische personeelsplanning gemaakt, waardoor bekend is wat de afname per vak en bevoegdheid is in verband met pensionering en kunnen we hierop inspelen.

Daarnaast bestaat de flexibele schil van tijdelijke contracten in 2023 uit 21,04 fte voor Onderwijzend personeel en 7,5 fte voor Onderwijs Ondersteunend personeel en kunnen hier eventuele financiële tekorten worden opgevangen.



Voor de prognose van het aantal leerlingen maakt de school gebruik van een eigen model. Hierbij wordt rekening gehouden met de gemiddelde belangstellingspercentages van de aanleverende basisscholen in de afgelopen vijf jaar. Als basis voor de berekeningen wordt gebruikt gemaakt van de cijfers van DUO van de aantallen leerlingen per jaarlaag, die nu nog in het primair onderwijs zitten. In de afgelopen jaren is gebleken dat het prognosemodel de werkelijke aantallen leerlingen goed benadert. De prognoses van bijvoorbeeld DUO, VOION en de gemeenten worden ook kritisch gevolgd en vergeleken met de eigen prognoses. Jaarlijks vindt er meerdere malen een check plaats in direct en warm contact met de groep 8-leerkrachten. Na het proces van aanmelding vindt de tweede toets plaats in hoeverre de prognoses kloppend waren dan wel bijstelling nodig hebben, conform bovenstaand proces. Op basis van bovenstaande checks, het gemiddelde belangstellingspercentages wijken we af van de DUO prognoses en daarmee is ons eigen model betrouwbaarder dan landelijke en regionale getallen.

In onderstaande tabel is de prognose per locatie weergegeven. Tussen de locaties zitten geen grote geprognostiseerde verschillen.

Leerlingprognoses per locatie	2023	2024	2025	2026
Oostenlicht	808	797	759	751
Veluvine	451	462	448	441
Junior College	30	27	28	34
Lambert Franckens	875	881	878	908
Totaal	2.164	2.167	2.113	2.134

7.2 Meerjarenbegroting balans (A2)

(in duizenden euro's)

Balans	2022	2023	2024	2025
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.958	3.000	3.000	3.000
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	2.958	3.000	3.000	3.000
Flottende activa				
Flottende activa	11.936	11.452	10.707	10.557
Totaal activa	14.894	14.452	13.707	13.557
Passiva				
Eigen vermogen	7.621	7.252	6.507	6.357
Waarvan:				
• <i>Algemene reserve</i>	4.350	4.350	4.350	4.350
• <i>Bestemmingsreserve publiek</i>	1.966	1.597	847	697
• <i>Bestemmingsre privaat</i>	1.305	1.305	1.310	1.310
Voorzieningen	3.398	3.300	3.300	3.300
Langlopende schulden		0	0	0
Kortlopende schulden	3.875	3.900	3.900	3.900
Totaal Passiva	14.894	14.452	13.707	13.557

- Voor wat betreft de activa wordt verwacht dat investeringen die volledig zijn afgeschreven tot herinvesteringen zullen leiden. Aanvullend worden er geen grote investeringen verwacht. Dit is de achtergrond van het constante beeld met betrekking tot de omvang van de materiële activa.
- De ontwikkeling van de reserves sluit aan bij de hierna gepresenteerde meerjarenbegroting.

7.3 Meerjarenbegroting 2022-2024
(in duizenden euro's)

Kalenderjaar	2022	2023	2024	2025
jaarrekening				
BATEN				
<i>Basisbekostiging</i>	20.514	20.372	20.474	19.924
<i>Overige subsidies OCW</i>	3.176	3.021	1.745	1.698
<i>Ov. inkomsten samenw. verband/MBO2</i>	944	824	824	824
3.1. Rijksbijdragen	24.634	24.217	23.043	22.446
3.2. Gemeentelijke bijdragen	0			
<i>Overige baten (excl. ouderbijdragen)</i>	191	106	106	106
<i>Ouderbijdragen/schoolfondsen</i>	314	432	437	426
3.5. Overige baten	505	538	543	532
TOTAAL BATEN	25.139	24.755	23.586	22.978
LASTEN				
4.1. Personeelslasten	20.937	21.167	20.796	20.277
4.2. Afschrijvingen	563	511	511	511
4.3. Huisvestingslasten	929	1.208	1.208	1.208
<i>Renovatie en aanpassing gebouwen</i>	26			
<i>Overige lasten (excl. schoolfondsen)</i>	1.594	1.803	1.751	1.637
<i>Kosten schoolfondsen</i>	313	435	440	429
4.4. Overige lasten	1.906	2.238	2.191	2.066
TOTAAL LASTEN	24.361	25.124	24.706	24.062
SALDO BATEN EN LASTEN	778	- 369	- 1.120	- 1.084
FINANCIELE BATEN EN LASTEN				
5.1. Rentebaten	- 29	0	0	0
TOTAAL FIN. BATEN EN LASTEN	- 29	0	0	0
<i>Resultaat deelneming</i>				
RESULTAAT EXPLOITATIE	749	- 369	- 1.120	- 1.084
Beschikking over reserves		369	750	150
Gecorrigeerd resultaat	749	0	- 370	- 934
Invulling via bezuinigingen			370	934

7.4 Toelichting meerjaren prognose balans en meerjarenbegroting 2023 - 2025

Algemeen

1. De meerjarenraming is gebaseerd op de begroting 2023. De ontwikkelingen van de leerlingaantallen zijn gebaseerd op de leerlingenprognose van november 2022.
2. De meerjarenraming is gebaseerd op gelijkblijvende prijzen.

Baten

3. Basis voor de rijksbijdragen is de nieuwe (vereenvoudigde) bekostiging die in 2022 is ingegaan. Het Nuborgh College ontvangt bij de vereenvoudigde bekostiging € 329.248 minder dan voorheen. Een algemene overgangsregeling zorgt ervoor dat schoolbesturen in vier jaar tijd stapsgewijs naar het nieuwe niveau van de bekostiging groeien. Daarom is in het eerste jaar (2022) 80% van het nadeel gecompenseerd. In 2023 is dit 60%, in 2024 40% in 2025 20% en uiteindelijk is er in 2026 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. In 2021 is € 1.519.000 ontvangen en voor 2022 en 2023 zijn deze bedragen respectievelijk € 1.131.000 en € 1.255.000. Vanaf 2024 valt de rijksvergoeding voor NPO weg. Verder vervallen vanaf 2024 enkele doorstroomsubsidies (€ 29.000).
6. De kosten en opbrengsten van de schoolfondsen (ouderbijdragen) zijn gerelateerd aan het aantal leerlingen.

Lasten

4. De personeelslasten 2023 t/m 2026 zijn doorgerekend op basis van de verplichtingen en de formatie per medio november 2022 en het salarispeil 2023. Voor de invulling van het NPO zijn tijdelijke contracten met (nieuw) personeel aangegaan. In de meerjarenraming is de veronderstelling gemaakt dat de nog beschikbare bedragen vanuit het NPO voor het laatst in het cursusjaar 2023-2024 worden ingezet. In relatie hierbij zullen de bijbehorende personeelslasten (als correctie opgenomen bij de personeelslasten) en de materiële kosten voor uitvoering van het NPO-programma in 2024 (als correctie meegenomen bij de post 'Overige lasten') voor 5/12 wegvallen (vanaf 1 augustus) en in de jaren daarna volledig.
5. De afschrijvingen voor de komende jaren zijn constant gehouden. Voorlopig uitgangspunt is dat investeringen die volledig zijn afgeschreven tot vervangingsinvesteringen zullen leiden. Met nieuwe (uitbreidings)investeringen is geen rekening gehouden.
6. Inzet voor speciale programma's zoals bijvoorbeeld basisvaardigheden (zie paragraaf 3.5) is in de jaren na 2023 ongewijzigd doorgetrokken.

Financiële baten en lasten

7. In de meerjarenraming is ervan uitgegaan dat er geen sprake zal zijn van rendement op het vermogen.

Resultaat

8. Het resultaat voor 2024 is in eerste instantie 1.120.000 negatief. Dit wordt echter deels veroorzaakt doordat in 2024 voor de periode tot en met juli de uitgaven voor NPO nog doorlopen, terwijl er in dat kalenderjaar geen inkomsten meer zijn voor NPO. Daarvoor kan in dat jaar € 600.000 uit de reserve NPO worden onttrokken die nog beschikbaar is van NPO-gelden uit voorgaande jaren (deze bedragen worden bij de jaarrekeningen gereserveerd). Verder is voor 2024 in de meerjarenraming € 150.000 onttrokken (conform bestaand beleid bij het formatieplan, waarbij jaarlijks € 150.000 wordt ingezet vanuit de bestemmingsreserve projecten en formatie). In totaal leidt dit voor 2024 tot een beschikking van € 750.000 over de reserves en voor 2025 tot een beschikking van € 150.000. Per saldo blijft daarna in 2025 het ook nog eenmaal mogelijk te beschikken over € 150.000 uit de reserve. Voor het oplossen van de tekorten vanaf 2024 (aangegeven bij 'Gecorrigeerd resultaat') is een afzonderlijk plan gemaakt. Hieruit blijkt dat de noodzakelijke bezuinigingen (zoals opgenomen in de regel 'Toe te passen bezuinigingen') ruimschoots kunnen worden ingevuld. Aanvullend is ook een strategische personeelsplanning gemaakt met het VOION-model. Ook hieruit blijkt dat met de voorgenomen bezuinigingen onze school op alle vakgebieden in staat blijft voldoende personeel in te zetten om de lessen van de leerlingen te waarborgen.

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 december 2022 is het risicobeleidsplan opnieuw tegen het licht gehouden en vastgesteld. Ter voorbereiding van deze paragraaf zijn in de afgelopen tijd de risico's doorgenomen en is er bij de locatiedirecteuren een nieuwe risicobeoordeling opgehaald. De risico's zijn afgezet tegen het hoofddoel.

Het hoofddoel van het Nuborgh College is ons onderwijs zo te geven dat iedere leerling die onze school met een diploma verlaat, beschikt over de kennis en vaardigheden die de moderne maatschappij vraagt en tegelijkertijd een waardevolle bijdraag kan leveren om als mens te functioneren en te participeren in de samenleving.

Vanuit de velden 'Leerlingenaantallen; Personeel & Organisatie; Financiën & Beheer; Wet- en regelgeving; Veiligheid; Fraude' wordt gekeken en worden op MT-, op LMT- en/of op teamniveau de potentiële risico's geïdentificeerd. We onderscheiden op dit moment de volgende risico's:

(G=Gevolg voor de school schaal 1-9, K=Kans van optreden schaal 1-9 T is totale score)

■ Middelhoge risicoscore. 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	Risicoscore			Genomen beheersmaatregelen	Stijger ↑ Daler ↓
		G	K	T		
1	Onvoldoende borgen onderwijsontwikkeling	7	8	56	<ul style="list-style-type: none"> • Toerusten schoolleiding • Meer nadruk op PDCA-cyclus • Uitbouwen kwaliteitsbeleid • Cultuurverandering • Herstelplan formuleren 	gelijk
2	Systeemwijziging groot onderhoud	8	7	56	<ul style="list-style-type: none"> • Discussie goed volgen • Landelijke besluitvorming beïnvloeden 	gelijk
3	Renovatie Lambert Franckens. Renovatieproces is niet goed beheersbaar Bijdrage gemeente onzeker	6	9	54	<ul style="list-style-type: none"> • Inschakelen externe expertise • Stuurgroep regelmatig bij elkaar • Subsidies aanvragen 	gelijk
4	Tekort aan 1e graders	7	7	49	<ul style="list-style-type: none"> • Maatwerk leveren bij verhouding lessen en taken • Meer LD-functies • Opnemen in nascholingsplan 	gelijk
5	Imagoschade door drugsproblematiek	6	8	48	<ul style="list-style-type: none"> • Scholing docenten • Inschakeling expertise • Overleg gemeente en politie • Ouderavonden organiseren 	↑
5	Dreigend lerarentekort	6	8	48	<ul style="list-style-type: none"> • Stagiaires van de opleidingsschool binden • Herziening SHRM • Deelname aan projecten in de regio bv. Zij-instroom 	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.

De budgetoverschrijding van de renovatie van het Lambert Franckens blijft in risico gelijk. We zien na aanbesteding een kostenstijging van 40% ten opzichte van de gehele businesscase. De verwachting is dat deze stijgende kosten een financieel risico in zich dragen die voor een groot gedeelte bij school terecht komt. De bijdrage van de gemeente hierin is momenteel onduidelijk.

Het lerarentekort en met name in het 1e-graads gebied blijft hoog.

Sinds het inspectierapport staat in de risico top 5 het onvoldoende borgen van de onderwijsontwikkeling.

Evenals de vorige keer in deze risico top 5 de systeemwijziging groot onderhoud. Al verschillende jaren wordt er op landelijk niveau gepraat over wijziging van de systematiek waarop kosten van groot onderhoud van gebouwen in de jaarverslaggeving van scholen moet worden vastgelegd. Op dit moment is er in onze situatie sprake van egalisatie van de verwachte kosten over de periode van het onderhoudsplan door middel van een voorziening. De landelijke discussie is nog niet afgerond en daarom is de overgang naar een nieuwe wijze van verantwoording opnieuw doorgeschoven en zal deze – zoals het er nu uitziet – voor het eerst plaats moeten vinden in het jaarverslag 2024. Effecten voor het Nuborgh College zijn nog niet bekend, maar de nieuwe wijze van verslaglegging kan gevolgen hebben voor de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen en de jaarlijks benodigde storting in de voorziening.

Nieuw in de risico top 5 is imagoschade ten gevolge van drugsproblematiek in de gemeente Elburg, wat ook zijn relatie heeft met de twee locaties in Elburg. We nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om het goede voor de leerlingen te doen. We zijn van mening dat dit uiteindelijk een positieve uitwerking heeft, ook in imago.

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 van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (de raad) houdt toezicht op het gevoerde beleid en de doelstellingen van het college van bestuur (bestuur). Daarnaast houdt de raad toezicht op de algemene gang van zaken binnen het Nuborgh College.

De raad vervult daarnaast de werkgeversfunctie van het bestuur en staat de bestuurder daarom met raad terzijde. Dit doet zij onafhankelijk en zoveel mogelijk objectief door het voeren van intensieve gesprekken, in reguliere vergaderingen en in bilaterale contacten.

Met dit verslag legt de raad verantwoording af over het uitgeoefende toezicht in 2022. Een jaar dat in het teken stond van de start van Harry Noppers als bestuurder, van de inspectie van de Inspectie van het Onderwijs van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en van een zelfevaluatie van onze raad.

Werkwijze

De raad heeft in het verslagjaar vijf keer een vergadering gehad waarin specifiek toezicht werd gehouden. Deze vergaderingen vonden plaats in aanwezigheid van de bestuurder na een kort besloten deel waarin de raad zonder aanwezigheid van de bestuurder vergadert.

De vergaderingen volgen een jaarplanning waarin onderwerpen gepland staan zoals

- het behandelen van de bestuursrapportage van de bestuurder,
- bespreken van de voortgang van het strategisch plan,
- het jaarwerk (aanwijzen accountant, bespreken conceptbegroting en vaststellen jaarbegroting),
- vaststellen speerpunten toezichtsagenda voor het opvolgende toezichtsjaar,
- het organiseren van locatiebezoeken en besprekingen met de MR.

Tijdens de vergaderingen gebruikt de raad als leidraad, naast de doelstellingen van het Nuborgh College, de code Goed Onderwijs, Goed bestuur en het Intern Toezichtkader. In de praktijk betekent dit dat het Strategisch Plan 2020-2024, het jaarplan 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. Ook wordt voldaan aan de code Goed Onderwijs, Goed bestuur. De raad van toezicht heeft een financiële commissie ingesteld die ten behoeve van het toezicht het jaarwerk voorbereid.

Naast deze reguliere toezichtsvergaderingen heeft de raad in aanwezigheid van de bestuurder drie keer een strategisch overleg gehad. Het strategisch overleg staat in het teken van het uitwisselen en verdiepen van een specifiek kennisthema zoals didactische ontwikkelingen, risicomangement, e.d.

Naast al deze overleggen heeft de voorzitter van de raad in aanwezigheid van een toezichthouder vijf gesprekken gevoerd met de bestuurder waarin de agenda van de toezichtsvergadering werd voorbereid en met de bestuurder gesproken werd in het kader van het werkgeverschap van de raad.

Tussendoor heeft de raad vergaderd met de MR, is zij op locatiebezoek geweest op het Nuborgh College Lambert Franckens, Junior College, het Nuborgh College Veluvine en hebben er gesprekken plaatsgevonden met de directeur bedrijfsbureau en de accountant in het kader van het jaarwerk. Waar nodig kwam de raad ad hoc bijeen om lopende ontwikkelingen te bespreken, bijvoorbeeld naar aanleiding van de bevindingen van de inspectie.

Alle vergaderingen hebben plaatsgevonden in een goede, positief kritische sfeer en besluiten zijn unaniem genomen.

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 2022 was als volgt:

Naam	Functie	Expertise domein	Betaalde- en onbetaalde nevenfuncties
Dhr. S.M. van Meer	Voorzitter	Juridisch/bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"> • Advocaat bij JagerKuiper Advocaten • Bestuurder stichting BPL Pensioen • Bestuurder stichting Colland Sectorraad • Hogeschooldocent aan Windesheim • Voorzitter geschillencommissie pensioenfonds PostNL • Voorzitter commissie van beroep VIA-scholen
Dhr. B. van Dijk	Lid	HRM-beleid Financiën/bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"> • Afdelingsmanager Belastingen, Gegevens & Juridische Zaken
Dhr. M. Eghuizen	Lid	HRM-beleid	<ul style="list-style-type: none"> • HR-adviseur bij Waterschap Zuiderzeeland • Vrijwilliger stichting Wiel, Vriendensoos
Dhr. E.M. de Graaf	Lid	Financiën	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur/eigenaar Praeludium Advies B.V. • Penningmeester Deputaatschap Onderlinge Bijstand & Advies Christelijke Gereformeerde Kerken
Dhr. J.J. Kanis	Vice-voorzitter	Financiën/bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"> • Managing Director Educator • Consultant Xpand • Voorganger Rafaelgemeenschap Elburg • Lid Raad van Advies Huis van Gebed Elburg
Mevr. G. van der Kolk	Lid	Onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> • Teamleider bij de Dutch Healthtec Academy (DHTA) • MBO-raad: Lid van de BTG Zorg en Welzijn • MBO-raad: Lid van het Marktsegment Zorg en Welzijn
Mevr. H. Koornberg	Lid	Bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"> • Teamleider Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning bij de gemeente Zeewolde

In dit verslagjaar is de heer E.M. de Graaf herbenoemd.

Centrale thema's

In het verslagjaar is er een aantal specifieke thema's geweest die extra aandacht van de raad hadden. Natuurlijk om te beginnen de start van Harry Noppers als nieuwe bestuurder. De raad kijkt naar tevredenheid terug op de ontwikkeling die de bestuurder laat zien.

Bevindingen inspectie Onderwijs van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

De inspectie van het Onderwijs van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft een inspectie uitgevoerd en daarbij vooral het Nuborgh College Lambert Franckens getoetst. Daaruit is een kritisch rapport naar voren gekomen met veel huiswerk voor de bestuurder en de locatie. Dit huiswerk richt zich vooral op de kwaliteit van het onderwijs en de sturing daarin door het bestuur. De raad heeft geconstateerd dat de inspectie de vinger op een aantal zere plekken heeft gelegd die de doelstellingen van het Nuborgh College raken. Om deze reden heeft de raad besloten het dossier 'inspectie' als een kritisch toezichtsthema te bestempelen. Meer specifiek heeft de raad het bestuur gevraagd om een verbeterplan te maken. Een afvaardiging van de raad monitort de voortgang van dit verbeterplan. De raad ziet dat zowel het bestuur als het locatiemanagement een stevig verbeterplan hebben gemaakt en de schouders eronder hebben gezet om de bevindingen van de inspectie op te lossen.

Risicomanagement

De raad heeft de bestuurder gevraagd om ten behoeve van een beheerste en integere bedrijfsvoering meer aandacht te besteden aan risicomanagement. Onder andere is in een strategisch overleg verkend wat hieronder wordt verstaan en welke stappen nodig zijn om te komen tot een integraal risicomanagementsysteem. De raad heeft gezien dat hierin door de bestuurder goede stappen worden gezet.

Zelfevaluatie

De raad heeft in het verslagjaar stilgestaan bij haar eigen functioneren. Daaraan is invulling gegeven door het laten observeren van de vergadering van de raad door adviesbureau Beteor. Beteor heeft de vergadering beoordeeld op vergadertechniek en organisatie, efficiëntie en effectiviteit, groepsdynamiek, governance (zoals vermogen tot zelfreflectie, rolzuiverheid, e.d.). De observatie leerde de raad dat de raad een team is dat elkaar helpt waar nodig, dat er vertrouwen in elkaar is en veiligheid om zich uit te spreken. De leden van de raad leerden ook dat er soms wat meer doorgevraagd kan worden en afspraken meer concreet gemaakt kunnen worden.

Financiën, huisvesting en controle

In de vergaderingen van de raad met de bestuurder in 2022 zijn reguliere financiële stukken zoals jaarverslag en begroting besproken en goedgekeurd.

Het positieve verslag van de accountant is door de raad met tevredenheid ontvangen.

Tijdens elke toezichtsvergadering is de raad aan de hand van een bestuursrapportage geïnformeerd over onderwijs gerelateerde zaken en ontwikkelingen, onderwijs- en examenresultaten, tevredenheidsonderzoeken, ontwikkelingen op de locaties, samenwerking met partners, huisvestingszaken, interne bedrijfsvoering en personele- en organisatieontwikkelingen.

Medezeggenschap

In 2022 is er twee keer overleg gevoerd met de medezeggenschapsraad. Tijdens de ontmoetingen was er veel ruimte voor inbreng van gesprekspunten, ervaringen, zorgpunten en vragen van beide kanten. Er is gesproken over diverse onderwerpen, waaronder de start van de nieuwe bestuurder en vooruitlopend op 2023 de werving van leden van de raad van toezicht, het reilen en zeilen van de scholen in zijn algemeenheid, alsmede onderwerpen gerelateerd aan de raad: de rollen en taken van een raad van toezicht en het rooster van aftreden.

Besluiten

Er zijn door de raad in 2022 (goedkeurings)besluiten genomen. De belangrijkste waren: het bestuursverslag over 2021 inclusief de jaarrekeningen, de begroting en de meerjarenbegroting. De raad heeft Van Ree accountants aangewezen als controlerend accountant. Daarnaast heeft de raad de beroeps- en integriteitscode vastgesteld die aantasting van de sociale veiligheid van leerlingen en medewerkers probeert te voorkomen.

Honorering

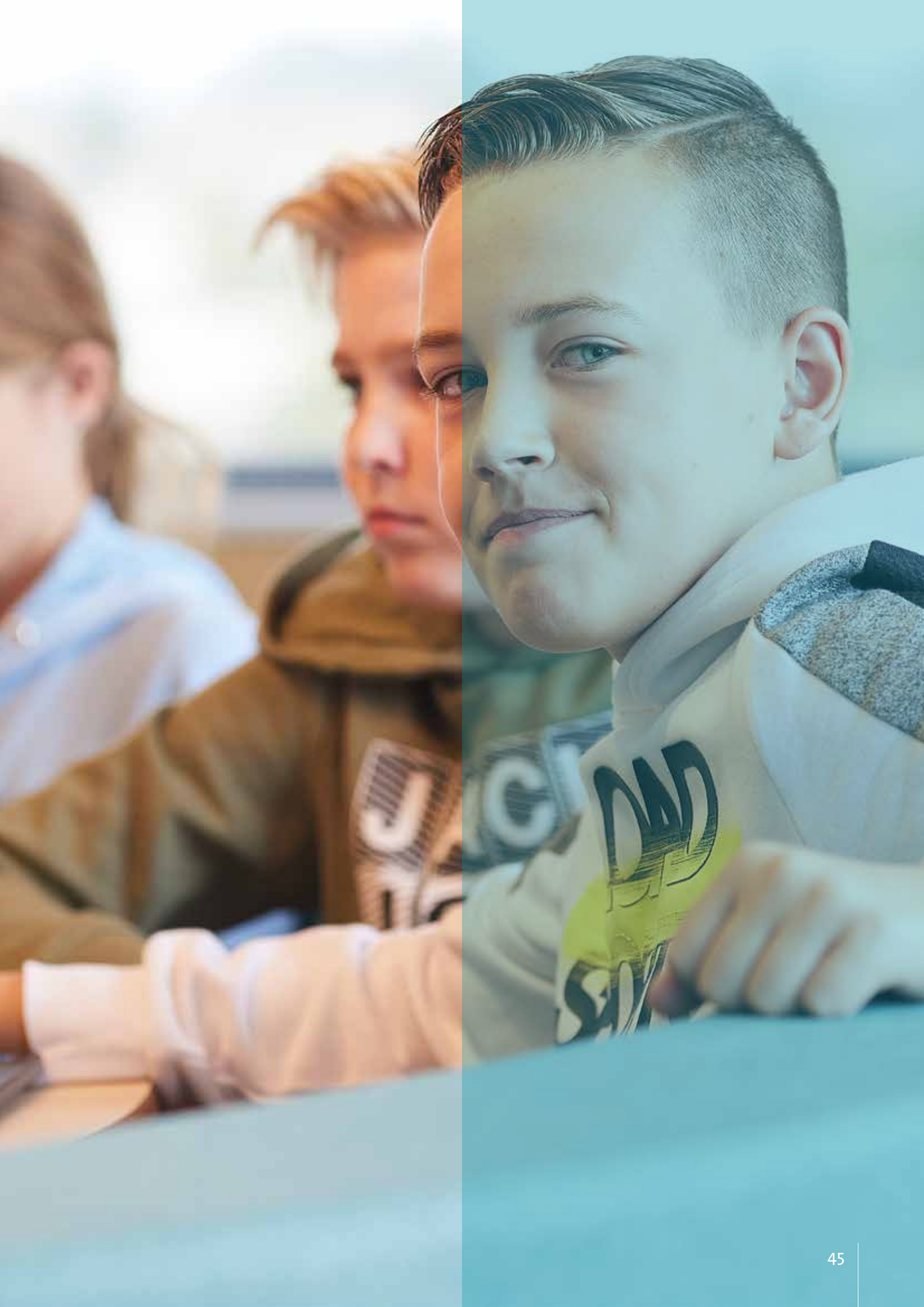
De toezichthouders ontvangen voor hun werkzaamheden een honorering. Deze honorering is afgeleid van de beloning van de bestuurder en vastgelegd in het reglement vacatievergoeding. Eenmaal per jaar evalueert de raad of de honorering dient te worden geïndexeerd. Als maatstaf daarbij wordt genomen de indexatie (CBS) van de gemiddelde loonkostenstijging in de zakelijke dienstverlening (oktober – oktober). In 2022 is het besluit genomen om de honorering vanaf 1 januari 2023 met 3% te verhogen.

Tot slot

Het Nuborgh College is een mooie school met ambities en innovatie in het pedagogisch- en didactisch leerklimaat. Dat is een verdienste van velen, ieder vanuit zijn of haar eigen rol. Er zijn veel goede dingen gebeurd, afgewisseld met soms tegenslagen. De raad heeft gezien dat alle betrokkenen met veel inzet en enthousiasme zich hebben ingezet in het belang van het onderwijs en de leerling. En dat kenmerkt het Nuborgh College: oog voor elkaar, oog voor de toekomst.

De raad dankt het bestuur en alle medewerkers van het Nuborgh College!

mr. drs. S.M. van Meer
Voorzitter Raad van Toezicht



JAARREKENING

2022

INHOUDSOPGAVE

Balans per 31 december 2022	1
Staat van baten en lasten over 2022	2
Kasstroomoverzicht over 2022	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 2022 (na resultaatbestemming)

ACTIVA (in euro's)	31 december 2022	31 december 2021	PASSIVA (in euro's)	31 december 2022	31 december 2021
Vaste activa			2.1 Eigen vermogen	7.621.118	6.871.783
1.2 Materiële vaste activa	2.957.442	3.313.558	2.2 Voorzieningen	3.397.783	3.080.050
1.3 Financiële vaste activa	0	0	2.4 Kortlopende schulden	3.874.918	3.925.255
Totaal vaste activa	2.957.442	3.313.558			
Vlottende activa					
1.4 Voorraden	3.382	4.231			
1.5 Vorderingen	888.610	188.935			
1.7 Liquide middelen	11.044.385	10.370.364			
Totaal vlottende activa	11.936.377	10.563.530			
	14.893.819	13.877.088		14.893.819	13.877.088

Jaarrekening Nuborgh College

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	begroting 2022	2021
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	24.634.003	23.119.000	23.727.318
3.2 Overige overheidsbijdr.-en subsidies	0	2.000	1.600
3.5 Overige baten	<u>505.301</u>	<u>476.000</u>	<u>307.565</u>
Totaal baten	25.139.304	23.597.000	24.036.483
Lasten			
4.1 Personeelslasten	20.936.563	19.953.000	19.243.856
4.2 Afschrijvingen	562.905	538.000	846.566
4.3 Huisvestingslasten	929.409	958.000	949.478
Aanpassing gebouwen	26.024	30.000	15.428
4.4 Overige lasten	1.906.313	2.147.000	1.819.840
Totaal lasten	<u>24.361.214</u>	<u>23.626.000</u>	<u>22.875.168</u>
Saldo baten en lasten	778.090	-29.000	1.161.315
5 Financiële baten en lasten	<u>-28.755</u>	<u>-53.000</u>	<u>-50.812</u>
Resultaat	749.335	-82.000	1.110.503
6 Belastingen			
7 Resultaat deelnemingen			
Resultaat na belastingen	<u>749.335</u>	<u>-82.000</u>	<u>1.110.503</u>

Jaarrekening Nuborgh College

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat (vóór financiële baten en lasten)	778.090	1.161.315
Resultaat uit deelnemingen		
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen *	562.905	846.566
- mutaties voorzieningen	<u>317.734</u>	<u>421.908</u>
	880.639	1.268.474
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	849	-3.617
- vorderingen	-699.676	10.756
- schulden	<u>-50.337</u>	<u>-647.903</u>
	<u>-749.164</u>	<u>-640.764</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	909.565	1.789.025
Ontvangen interest	-28.755	-50.812
Betaalde interest		
Buitengewoon resultaat		
	<u>-28.755</u>	<u>-50.812</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	880.810	1.738.213
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa *	-206.789	-903.079
(Des)investerings financiële vaste activa	0	400.000
Investerings in deelnemingen		
	<u>-206.789</u>	<u>-503.079</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-206.789	-503.079
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties kredietstellingen		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0,00	0,00
Mutaties liquide middelen	<u>674.021</u>	<u>1.235.134</u>

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

Stand liquide middelen 1 januari 2022	10.370.364
Stand liquide middelen 31 december 2022	<u>11.044.385</u>
Mutatie	<u>674.021</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 2022 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:

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

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, blijfkans 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 geoordeelde 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.

Geoordeelde 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.

Geoordeelde 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 110,9%.

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- prijs	Cum. afschr. en waarde- verm.	Boekw. 1 januari 2022	Investe- ringen	Aanschaf- prijs desinves- teringen	Afschrij- vingen 2022	Aan- schaf- prijs	Cum. afschr. en waarde- verm.	Boekw. 31 december 2022
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.011.550	419.277	592.273			27.893	1.011.550	447.170	564.380
1.2.2 Inventaris en apparatuur	8.467.198	5.760.515	2.706.683	196.478	490.947	528.329	8.172.729	5.797.897	2.374.832 2.939.212
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
1.2.3.1 Voorr. tekstboeken			7.236	4.590		6.683			5.143
1.2.3.2 Voorr. werkboeken			7.366	5.721					13.087
totaal	9.478.748	6.179.792	3.313.558	206.789	490.947	562.905	9.184.279	6.245.067	2.957.442

In de afschrijvingen 2022 is een bedrag van € 13.544 opgenomen i.v.m. extra afschrijving op desinvesteringen.

OZB-waarde en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

2022

OZB-waarde gebouwen en terreinen	26.746.000
Verzekerde waarde gebouwen	48.048.931

Jaarrekening Nuborgh College

1.4 Voorraden

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

	2022	2021
Verbruiksmateriaal		
Leermiddelen		
Gereedschapsets	3.382	4.231
1.4.1 Totaal gebruiksgoederen	<u>3.382</u>	<u>4.231</u>

1.5 Vorderingen

	2022	2021
1.5.1 Debiteuren		
1.5.2 OCW/EL&I		
1.5.5 Studenten/deelnemers/cursisten	95.463	36.276
Personeel	6.368	5.990
Overige		
1.5.7 Overige vorderingen	<u>6.368</u>	<u>5.990</u>
Vooruitbetaalde kosten/nog te ontvangen	376.162	172.064
Vooruitbet.kst.renov.LF/Terug te ontv. Gemeente	415.078	0
Te ontvangen rente	-20.481	-38.563
Overige	<u>19.591</u>	<u>17.721</u>
1.5.8 Overlopende activa	790.350	151.222
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-3.571</u>	<u>-4.553</u>
	<u>888.610</u>	<u>188.935</u>

het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

	2022	2021
Stand per 1 januari	-4.553	-4.395
Onttrekking	1.970	650
Dotatie	-988	-808
1.5.9 Stand per 31 december	<u>-3.571</u>	<u>-4.553</u>

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

1.7 Liquide Middelen

	2022	2021
1.7.1 Kasmiddelen	1.395	1.828
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	11.042.990	10.368.536
	<u>11.044.385</u>	<u>10.370.364</u>

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

Jaarrekening Nuborgh College

2.1 Eigen Vermogen

	Stand per 1 januari 2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
2.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve	3.904.076	445.448	0	4.349.524
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve (gespaarde BAPO)	103.593	-29.698	0	73.895
Bestemmingsreserve (projecten en formatie)	536.372	352.756	0	889.128
Bestemmingsreserve (Nationaal Prog. Onderwijs)	1.018.282	-14.918	0	1.003.364
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
Bestemmingsreserve eigen fondsen (kantines, schoolboeken, excursies)	1.309.460	-4.253	0	1.305.207
	<u>6.871.783</u>	<u>749.335</u>	<u>0</u>	<u>7.621.118</u>

In het directieverslag wordt 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 reserve	reserve projecten en formatie	reserve gespaarde BAPO	reserve NPO	reserve eigen fondsen	totaal
- resultaat schoolfondsen					1.226	1.226
- nationaal programma onderwijs				-10.657		-10.657
- financiële baten en lasten	-16.337	-2.244	-434	-4261	-5.479	-28.755
- overige resultaat schoolexploitatie	461.785	355.000				816.785
- uitbetaling BAPO			-29.264			-29.264
Totaal	445.448	352.756	-29.698	-14.918	-4.253	749.335

Jaarrekening Nuborgh College

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-22	Dotaties	Onttrekk.	Vrijval	Rente mutaties (bij contante waarde)	Stand per 31-12-22
2.2.1 Personeelsvoorzieningen						
-Jubileumgratificaties	348.026	11.111	33.566			325.571
-Gespaard verlof	672.325	311.208	126.225			857.308
-Langdurig zieken	33.201	4.008				37.209
-Uitkeringskosten WW	83.402		28.803			54.599
2.2.3 Overige voorzieningen (onderh./renovatie gebouwen)	1.943.096	180.000				2.123.096
	3.080.050	506.327	188.594	0	0	3.397.783

Van de voorziening voor jubileumgratificaties is € 29.000 kortlopend (<1 jaar).

Van de voorziening voor gespaard verlof is € 70.000 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

	2022	2021
2.4.3 Crediteuren	273.536	365.111
Loonheffing	891.531	628.771
Premies sociale verzekeringen	290.492	239.254
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.182.023	868.025
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	685	0
Overige	61.069	59.541
2.4.9 Totaal overige kortlopende schulden	61.069	59.541
Vooruitontvangen subsidie OCW niet geoormerkt	4.890	18.610
Vooruitontvangen subsidie OCW 1)	416.826	533.939
Vooruitontvangen subsidie OCW STO 1)	697.029	820.801
Nog te betalen vakantiegelden/bindingstoelage	712.705	640.680
Overige nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen	526.155	618.548
2.4.10 Overlopende passiva	2.357.605	2.632.578
	3.874.918	3.925.255

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 afdrukkapparatuur (printen/kopiëren) zijn contracten afgesloten voor hardware en software waarbij gebruik gemaakt wordt van de optie voor verlenging met 2 jaar tot medio 2023.

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.

Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat Jaar 2022	Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
<hr/>								
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

	2022	begroting 2022	2021
Vergoeding:			
Personeel	20.513.563	20.058.000	16.465.093
Materieel		0	2.235.901
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EL&I	20.513.563	20.058.000	18.700.994
Geormerkte OCW subsidies	362.498	168.000	920.970
Geormerkte OCW subsidie STO	336.172	310.000	298.247
Niet-geormerkte OCW-subsidies:			
- lesmateriaal	0	0	712.172
- overig	1.346.534	364.000	553.095
- NPO	1.131.318	1.484.000	1.519.414
3.1.2 Overige subsidies OCW	3.176.522	2.326.000	4.003.898
- SWV NW-Veluwe Harderwijk	818.805	735.000	1.022.426
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	818.805	735.000	1.022.426
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage MBO2	125.113	0	0
	24.634.003	23.119.000	23.727.318

Specificatie overige niet-geormerkte subsidies:

- Prestatiebox / Strat. Personeelsbeleid	1.160.176
- Prestatiesubsidie (voortijdig schoolverlaters)	40.631
- Nieuwkomers	4.855
- Doorstroomprogramma	8.400
- Eindexamens	123.552
- Afgelegde extra herkansingen	8.920
	1.346.534

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2022	begroting 2022	2021
Rente leningen o/g			
Overig	0	2.000	1.600
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	2.000	1.600

Jaarrekening Nuborgh College

3.5 Overige baten

	2022	begroting 2022	2021
3.5.1 Opbrengst verhuur localiteiten	24.808	25.000	16.527
Cito, detachering	16.587	0	16.562
St. Leerlingenzorg, detacheringen	0	8.000	7.230
SLO, detachering	10.000	0	10.000
Hogeschool KPZ	13.278	0	0
3.5.2 Detachering personeel	39.865	8.000	33.792
3.5.3 Schenkingen		0	15.000
Lesmateriaal	0	1.000	6
Opbrengst verkoop werkstukken	1.788	2.000	3.034
Stagevergoedingen	7.290	8.000	7.219
Bijdr. reproductiekosten	517	1.000	195
Geld volgt leerling	58.701	10.000	14.641
Bartimeus	3.000	0	3.150
College voor Examens	13.606	14.000	15.392
MBO-raad, Gezonde school LF + VEL	0	0	13.000
Bijdr.leerl. lesgeld Cambridge	6.050	7.000	6.750
Overige inkomsten	<u>35.871</u>	<u>30.000</u>	<u>27.878</u>
3.5.6 Overige	<u>126.823</u>	<u>73.000</u>	<u>91.265</u>
subtotaal	191.496	106.000	156.584
Ouderbijdragen schoolkamp/excursies	193.254	238.000	40.760
Vrijw.ouderbijdragen/leerj.spec.kosten	78.105	93.000	85.607
Kantine verkopen	<u>42.446</u>	<u>39.000</u>	<u>24.614</u>
3.5.5 Ouderbijdragen/schoolfondsen	<u>313.805</u>	<u>370.000</u>	<u>150.981</u>
	<u>505.301</u>	<u>476.000</u>	<u>307.565</u>

Jaarrekening Nuborgh College

Lasten

4.1 *Personeelslasten*

	2022	begroting 2022	2021
Brutolonen en salarissen	14.808.248	13.864.000	13.437.079
Sociale lasten	1.996.500	2.012.000	1.832.296
Pensioenlasten	<u>2.404.292</u>	<u>2.542.000</u>	<u>2.283.881</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	19.209.040	18.418.000	17.553.256
4.1.2.1 Dotaties voorz. jubileumgratificaties	11.111	33.000	21.303
Dotaties voorz. Gespaard verlof	184.983	80.000	200.162
Dotaties langdurig zieken	4.008	0	33.201
Dotaties uitkeringskosten WW	-28.802	0	83.402
Wachtgeldbijdrage	167.800	235.000	193.816
Reiskosten w/w	153.790	144.000	146.218
Verplaatsingskosten			0
Werkkostenregeling	17.648	15.000	16.508
Overig	<u>1.216.985</u>	<u>1.028.000</u>	<u>995.990</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten	<u>1.727.523</u>	<u>1.535.000</u>	<u>1.690.600</u>
	<u>20.936.563</u>	<u>19.953.000</u>	<u>19.243.856</u>
		2022	2021
De gemiddelde personeelsbezetting in fte (exclusief vervanging)		232,5	222,7

Model Vermelding WNT: zie bijlage 2

Jaarrekening Nuborgh College

4.2 Afschrijvingen

	2022	begroting 2022	2021
Afschrijvingen op gebouwen	27.893 ³	16.000	166.732 ¹
Afschrijvingen op gebouwinventaris	78.033	85.000	86.581
Afschrijving op meubilair	163.000	167.000	164.566
Afschrijving op inventaris	108.278 ³	77.000	166.966 ²
Afschrijving op ict	165.474	183.000	210.918
Afschrijving tekstboeken	<u>6.683</u>	<u>10.000</u>	<u>14.182</u>
	549.361	538.000	809.945
Extra afschr. inventaris desinvesteringen	<u>13.544</u>	0	<u>36.621</u>
	<u>13.544</u>	<u>0</u>	<u>36.621</u>
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>562.905</u>	<u>538.000</u>	<u>846.566</u>

¹ Investering TechLab € 150.000 t.l.v. aanv. bekost. Technisch VMBO 2019

² Investeringen € 114.238 t.l.v. aanv. bekost. Technisch VMBO 2019

³ Investeringen t.l.v. STO

4.3 Huisvestingslasten

	2022	begroting 2022	2021
Huur gebouwen/inventaris	58.141	61.000	52.343
Huur terrein	<u>7.793</u>	<u>10.000</u>	<u>9.237</u>
4.3.1 Huur	65.934	71.000	61.580
Dotatie voorziening onderhoud/renovatie	180.000	100.000	200.000
Overige onderhoudskosten	<u>191.968</u>	<u>248.000</u>	<u>198.316</u>
4.3.3 Onderhoud	371.968	348.000	398.316
4.3.4 Energie en water	275.764	313.000	275.832
4.3.5 Schoonmaakkosten (excl. loonkosten)	182.957	190.000	183.452
4.3.6 Belastingen en heffingen	<u>32.786</u>	<u>36.000</u>	<u>30.298</u>
	491.507	539.000	489.582
Aanpassingen gebouw	<u>26.024</u>	<u>30.000</u>	<u>15.428</u>
4.3.7 Overige	26.024	30.000	15.428
	<u>955.433</u>	<u>988.000</u>	<u>964.906</u>

Jaarrekening Nuborgh College

4.4 Overige lasten			
	2022	begroting 2022	2021
Verzekeringskosten	10.668	9.000	8.922
Beheer en administratie*	203.978	186.000	186.119
Contributies Besturenorganisaties	42.914	37.000	35.876
Externe adviezen/begeleiding	28.519	70.000	21.361
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	286.079	302.000	252.278
Onderh./reparatie inventaris/apparatuur	36.216	46.000	34.324
Leer- en hulpmiddelen	292.123	362.000	223.344
Lesmateriaal	612.628	665.000	638.786
4.4.2 Inventaris, apparatuur, en leermiddelen	940.967	1.073.000	896.454
Leerlingenzorg	49.206	40.000	49.046
Software, incl. onderhoud	260.635	280.000	216.499
Reis- en verblijfkosten personeel	24.630	32.000	15.378
Intern transport/leerlingenvervoer	4.480	6.000	5.892
Overige kosten	27.737	45.000	226.299
4.4.4.1 Overige	366.688	403.000	513.114
Schoolfonds	155	1.000	66
Kosten schoolkamp/excursies	186.571	238.000	39.977
Boeken/leermiddelen/reproductie	82.861	93.000	91.121
Kosten kantine	42.992	37.000	26.830
4.4.4.2 Overige (kosten schoolfondsen)	312.579	369.000	157.994
	1.906.313	2.147.000	1.819.840

Honoraria accountant	2022	2021
Onderzoek jaarrekening	24.000	22.000
Andere controleopdrachten	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
Totaal	24.000	22.000

5 Financiële baten en lasten			
	2022	begroting 2022	2021
Rente deposito's/effecten	0	0	0
Overige renten	-28.755	-53.000	-50.812
5.1 Rentebaten	-28.755	-53.000	-50.812
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten*	0	0	0
5.5 Rentelasten	0	0	0
	-28.755	-53.000	-50.812

Analyse van het resultaat

Het boekjaar geeft een voordelig exploitatieresultaat te zien van € 749.335. Het resultaat is te splitsen in een "regulier" resultaat (positief € 778.090) en financiële baten en lasten (negatief € 28.755). In de begroting 2022 werd uitgegaan van een negatief saldo van € 82.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee € 831.335 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.

Belangrijkste verschillen tussen begroting en jaarrekening

- Medio september 2022 is de regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim vo gepubliceerd en in oktober heeft de school deze bekostiging ontvangen. Gezien het late tijdstip konden deze gelden in 2022 slechts deels worden besteed. De totale uitkering bedraagt € 1,16 miljoen. Met name de middelen voor collectieve werkdrukvermindering, professionalisering en aanschaf CO-2 meters konden (nog) niet worden besteed. In totaal gaat het hierbij om ± € 500.000.
- De arrangementen via de Stichting Leerlingenzorg waren € 84.000 hoger dan het bedrag waarmee in de begroting rekening was gehouden.
- De verwachte stijging van kosten van lesmateriaal kon worden beheerst en zijn uiteindelijk € 52.000 lager uitgevallen dan het begrotingsbedrag.
- Op 1 juli 2022 werd het negatieve rentepercentage op banksaldi teruggebracht naar 0, waardoor het bedrag voor te betalen rente € 24.000 lager uitkwam.
- De overige baten zijn € 85.000 hoger. Een groot deel daarvan was het gevolg van "Geld volgt leerling": doorbetaling van gelden voor later ingestroomde leerlingen.
- De kosten voor externe adviezen zijn € 40.000 lager. Dit heeft onder andere te maken met lagere kosten voor externe ondersteuning van de regiegroep binnen de gemeente Elburg, omdat de gemeente Elburg een groter deel voor haar rekening neemt. Verder zijn de kosten voor aanbesteding van printers lager en is er nog geen extern advies ingewonnen voor de wijze van verantwoording van de voorziening groot onderhoud (dit omdat de regelgeving vertraagd is).
- Een deel van het personeel heeft ervoor gekozen om de nog beschikbare middelen voor de compensatie voor het 3^e tijdvak examen in te zetten voor een personeelsactiviteit. Dit gaat gebeuren in 2023 en leidt in 2022 nog niet tot uitgaven (het gaat om € 28.000).

Verder zijn er nog een aantal kleinere verschillen. Overigens betekent bovenstaande verklaring niet dat er op andere posten geen afwijkingen zijn, maar is er vaak een causaal verband tussen bijvoorbeeld hogere kosten en een daarbij hogere inkomstenpost. Als voorbeeld kan genoemd worden de personeelskosten.

Hogere salariskosten als gevolg van:

- aanpassing van de CAO per 1 juli 2022 met een verhoging van de salarissen met 4,75% (naast een eenmalige uitkering van € 500 per fte);
- uitbetaling van de individuele werkdrukmiddelen;
- uitbetaling van de compensatie voor de examens 3^e tijdvak.

Hierteenover staan echter hogere inkomsten als gevolg van een aanpassing van de basisbekostiging met 3,4%, een vergoeding via de bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim, en de vergoedingsregeling voor examens 3^e tijdvak.

Een ander voorbeeld waarbij dit (afwijking zowel aan de inkomstenkant als aan de uitgavenkant) geldt: de ouderbijdragen. Onder andere door corona zijn niet alle activiteiten doorgegaan, zodat de kosten lager zijn en als gevolg daarvan ook de ouderbijdragen lager zijn.

Vergelijking resultaat 2021 en 2022

In 2021 was er eveneens een positief resultaat: € 1.110.000.

Ook toen werd het positief resultaat voornamelijk bepaald door een gedurende het jaar toegekende subsidie. In 2021 betrof het de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In dat jaar werd ruim € 1,5 miljoen NPO-subsidie ontvangen, waarvan in hetzelfde jaar slechts € 500.000 besteed kon worden omdat de uitvoering van de NPO-plannen pas met ingang van het schooljaar 2021-2022 kon worden opgestart.

Opmaken jaarrekening

Deze jaarrekening is opgemaakt door het College van Bestuur

Getekend te Elburg, 15 april 2023

H.A. Noppers – directeur/bestuurder

Goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht van de Stichting Nuborgh College voor Protestants-Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 20 juni 2023.

Elburg, 20 juni 2023

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 2022:

Het exploitatieresultaat is als volgt opgebouwd:

1. Schoolexploitatie	€ 787.521 +
2. Financiële baten en lasten	€ 28.755 -
3. Nationaal Programma Onderwijs	€ 10.657 -
4. Schoolfondsen	€ 1.226 +
	<u>€ 749.335 +</u>

Uitgangspunten resultaatbestemming

- Het resultaat op de schoolexploitatie is voor € 29.264 negatief beïnvloed door uitbetaling gespaarde BAPO. Dit bedrag is ten laste van de bestemmingsreserve BAPO gebracht.
- De financiële baten en lasten (€ 28.755 negatief) worden toegeedeeld aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves naar rato van de saldi per 1 januari 2022.
- Via de bekostiging "strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim" is in 2022 ruim € 710.000 ontvangen voor werkdrukvermindering, waaronder de helft voor collectieve werkdrukvermindering. Dit deel kon in 2022 nog niet worden besteed omdat de regeling pas medio september 2022 is gepubliceerd en de toedeling aan de scholen in oktober 2022 plaatsvond. Het bijbehorende bedrag (€ 355.000) is gestort in de reserve projecten en formatie.
- Het resultaat op de schoolfondsen komt ten laste van de bestemmingsreserve eigen fondsen.
Het resultaat van de schoolfondsen is als volgt opgebouwd:
 - Ouderbijdragen/schoolfondsen € 313.805
 - Kosten schoolfondsen € 312.579
 - € 1.226 +

Toedeling resultaat:

	algemene reserve	reserve projecten en formatie	reserve gespaarde BAPO	reserve NPO	reserve eigen fondsen	totaal
- resultaat schoolfondsen					1.226	1.226
- nationaal programma onderwijs				-10.657		-10.657
- financiële baten en lasten	-16.337	-2.244	-434	-4261	-5.479	-28.755
- overige resultaat schoolexploitatie	461.785	355.000				816.785
- uitbetaling BAPO			-29.264			-29.264
Totaal	445.448	352.756	-29.698	-14.918	-4.253	749.335

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.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Volg-nummer	Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond
		Kenmerk	Datum	
1	Zij-instroom 2021	2021/2/17773153	22-02-2021	Ja
2	Zij-instroom 2021	2021/2/17494034	21-12-2021	Ja
3	Opleidingsschool 2020-2021	2020/2/1708561	20-11-2020	Ja
4	Opleidingsschool 2021-2022	2022/2/20261335	22-11-2021	Nee
5	Studieverlof 2021	2021/2/16289986	20-08-2021	Ja
6	Studieverlof 2021	2021/2/17128232	21-09-2021	Ja
7	Studieverlof 2021	2021/2/17216264	20-10-2021	Ja
8	Doorstrooprogramma po-vo	DPOVO20127	29-10-2020	Nee
9	Doorstrooprogramma vmbo-havo	DHAVO21078	26-07-2021	Nee
10	Doorstrooprogramma vmbo-mbo	DMBO21066	26-07-2021	Nee
11	Doorstrooprogramma po-vo	DPOVO21226	27-07-2021	Ja
12	Inhaal- en onderst.progr. ond. tijdv.5	IOP5-42575-VO	12-07-2021	Ja
13	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ221143	25-05-2021	Ja
14	Opleidingsschool 2022-2023	2022/2/21045247	20-09-2022	Nee
15	Studieverlof 2022	2022/2/19401328	22-02-2022	Nee
16	Studieverlof 2022	2022/2/21057965	22-11-2022	Nee

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

Volg-nummer	Omschrijving	Toewijzing		Saldo nog te besteden boekjaar
		Kenmerk	Datum	
1	Sterk Techniek Onderwijs	STO19054	01-07-2019	1.575.176
Totaal				1.575.176

Ontvangen t/m vorig boekjaar	Lasten t/m vorig boekjaar	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Stand ultimo boekjaar
2.100.312	1.279.511	820.801	873.621	997.393	697.029
2.100.312	1.279.511	820.801	873.621	997.393	697.029

WNT-verantwoording 2022 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 2022 € 168.000 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	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 168.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	n.v.t.
Afwijkend bezoldigingsmaximum	n.v.t.
Toelichting op de WNT	n.v.t.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	J. Klein	H.A. Noppers
Functiegegevens	Lid CvB	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 – 23-06-2022	01-01-2022 – 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 60.398	€ 99.455
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.616	€ 17.941
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 71.014</i>	<i>€ 117.396</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 80.000	€ 168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 71.014	€ 117.396
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.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J. Klein	H.A. Noppers
Functiegegevens	Bestuurder	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.127	€ 14.799
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.602	€ 2.696
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 137.729</i>	<i>€ 17.495</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000	€ 27.167
Bezoldiging	€ 137.729	€ 17.495

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022												
bedragen x € 1	S.M. van Meer	B. van Dijk	M. Eghuizen	E.M. de Graaf	J.J. Kanis	G.E. van der Kolk-Dekker	H. Koornberg					
Funcitiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid					
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022					
Bezoldiging												
Bezoldiging	€ 5.085	€ 3.458	€ 3.458	€ 3.458	€ 3.458	€ 3.571	€ 3.458					€ 3.458
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800					€ 16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.					N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.085	€ 3.458	€ 3.458	€ 3.458	€ 3.458	€ 3.571	€ 3.458					€ 3.458
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.					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.					N.v.t.
Gegevens 2021												
bedragen x € 1	S.M. van Meer	B. van Dijk	M. Eghuizen	E.M. de Graaf	J.J. Kanis	G.E. van der Kolk-Dekker	H. Koornberg					
Funcitiegegevens	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					
Bezoldiging												
Bezoldiging	€ 5.000	€ 3.400	€ 3.400	€ 3.400	€ 3.400	€ 3.469	€ 3.400					€ 3.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300					€ 16.300

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Nuborgh College

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Nuborgh College te Elburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nuborgh College op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Wij communiceren met 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, 15 juni 2023
Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

