

Nuborgh College



Jaarverslag 2017





**JAARVERSLAG  
2017**

**Kruidentaan 1  
8082 CA Elburg**

**Postbus 27  
8080 AA Elburg**

**Brinnummer: 01FU**

**Tel. 0525-688199  
Fax.0525-682414**



## INHOUDSOPGAVE

### Bestuursverslag

### Verslag Raad van Toezicht

### Jaarrekening

|   |    |
|---|----|
| Balans per 31 december 2017                           | 1  |
| Staat van baten en lasten over 2017                   | 2  |
| Kasstroomoverzicht over 2017                          | 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. WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen      |    |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant   |    |



**BESTUURSVERSLAG  
2017**

**Kruidentaan 1  
8082 CA Elburg**

**Postbus 27  
8080 AA Elburg**

**Brinnummer: 01FU**

**Tel. 0525-688199  
Fax.0525-682414**



# BESTUURSVERSLAG

## ORGANISATIEDOELEN EN KERNACTIVITEITEN

### Kernactiviteit

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

### Doelstelling en missie

Uitgangspunt voor ons handelen is de Bijbel als het Woord van God. Dit is het richtsnoer van ons denken en handelen. Het onderwijs moet er toe bijdragen de leerlingen op te voeden tot mensen die God en de naaste dienen.

Dit komt tot uitdrukking in de missie van het Nuborgh College:

*De school verplicht zich binnen de richtinggevende kaders uit de Bijbel (volgens het belijden van de reformatie) het onderwijs op een zodanige wijze in te richten, dat leerlingen optimaal gevormd en opgeleid worden. Personeel en leerlingen trachten daarbij onderwijsvormen te vinden, die het de leerling mogelijk maken kennis te verwerven, inzicht te krijgen, vaardigheden te ontwikkelen en omgangsvormen te leren, die voor de samenleving en de individuele ontwikkeling verrijkend zijn.*

Wij willen 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 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.

### Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het Nuborgh College is een stichting onder de naam Stichting Nuborgh College voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Oost Nederland onder nummer 52338401. Het Rechtspersonen en Samenwerkingsverbanden Informatie Nummer (RSIN) is 850401781.

### Organisatiestructuur

Het Nuborgh College bestaat uit drie locaties: Veluvine, Lambert Franckens en Oostenlicht. Elke locatie heeft een locatiedirectie. De dagelijkse leiding van de school wordt gevormd door de directeur-bestuurder, zijnde het College van Bestuur en de drie locatiedirecties. Het onderwijs en de noodzakelijke ondersteuning op de locaties wordt verzorgd door de leerprogrammateams, onder leiding van een teamleider.

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

Het Nuborgh College verzorgt onderwijs in de sectoren havo/vwo en vmbo. Binnen de sector vmbo zijn er vier leerwegen, nl. 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 de praktijkroute aan en in samenwerking met het ROC Deltion een entree-opleiding.

## **Ontwikkelingen organisatiestructuur**

De directeur-bestuurder, 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 van een onderwijskundige eenheid. In het algemeen zijn dat één of meer klassenlagen. De teamleiders maken deel uit van het locatiemanagement team (LMT). Verder doorlopen de teams een deel van de kwaliteitscyclus. Teams maken binnen de grenzen van het locatieplan hun teamplannen en de teamleider rapporteert regelmatig aan de locatiedirectie over de voortgang van de plannen. De teamleider is ook degene die in het kader van de cyclus rond Persoonlijke Ontwikkelingsplannen (POP-cyclus) de gesprekken met de teamleden voert.

### *Sturing en beheersing*

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. De richtlijnen die nog niet op orde zijn, worden in 2018 op orde gemaakt. 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 en personeelszaken.

## **BELANGRIJKSTE ELEMENTEN VAN HET GEVOERDE BELEID**

### **Kwaliteitszorg**

In het verslagjaar is er een tevredenheidsonderzoek onder leerlingen gehouden. De resultaten daarvan zijn besproken met de locatiedirecties en geplaatst op Scholen op de Kaart. De locatiedirecties hebben op basis daarvan een actieplan geformuleerd. Alle locaties hebben in 2014 het basisarrangement toegekend gekregen en de Inspectie heeft dit op basis van de cijfers van 2017 niet gewijzigd. In het kader van de horizontale verantwoording worden de belangrijkste kengetallen van kwaliteitszorg gepubliceerd op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

Op het raakvlak van kwaliteitszorg en onderwijsbeleid ligt het beleid rond een onderzoekende houding. Zo heeft het MT een visie opgesteld voor een onderzoekende houding, voert een aantal docenten actieonderzoek uit in hun eigen lespraktijk en voorziet de locatiedirectie secties en teams structureel van gegevens over het onderwijsrendement. Verder zijn er plannen ontwikkeld om samen met het Greijdanus College in Meppel een onderzoek te starten naar wat werkt in het onderwijs. De voorlopige centrale vraagstelling van het onderzoek is: *welke innovaties van het onderwijsaanbod en het curriculum werken stimulerend voor het zelfregulerend leren van kinderen in het voortgezet onderwijs?* Een subsidieaanvraag bij het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) voor een drie jaar durend praktijkgericht onderzoek is helaas afgewezen. We zijn van plan het onderzoek in een lichtere versie toch uit te voeren.

Elke twee maanden wordt er een managementrapportage opgesteld waarin de ontwikkeling van de belangrijkste kengetallen op het gebied van onderwijs, financiën en personeel worden vermeld. Deze managementrapportages worden besproken in het managementteam (MT) en de Raad van Toezicht.

### **Onderwijsbeleid op de locaties**

Het onderwijsbeleid op hoofdlijnen is geformuleerd in het Strategisch Plan 2015-2019. Als uitwerking van dit plan wordt door het MT een aantal uitgangspunten geformuleerd. Voor de komende jaren is dit curriculum of doelgericht werken. Dit houdt in dat het onderwijs meer ingericht wordt op basis van leerdoelen in plaats van methoden. De uitwerking op de locaties wordt vastgelegd in jaarplannen die door de directeur-bestuurder worden goedgekeurd. Waar nodig en indien beschikbaar worden voor grote onderwijskundige veranderingen op een locatie extra faciliteiten beschikbaar gesteld. De voortgang van de jaarplannen worden drie keer per jaar besproken.

Belangrijkste onderdelen van het onderwijsbeleid in het verslagjaar waren:

### **Nuborgh College Veluvine**

We zijn een locatie met een brede instroom waardoor afstemming met de beide grote locaties in Elburg een voortdurend punt van aandacht is. De leerlingen van bb/kb gaan na twee jaar naar locatie Oostenlicht en de leerlingen van havo-atheneum gaan na drie jaar naar het Lambert Franckens. Afstemmen van lesinhoud en toetsing is een proces dat voortdurend bewaakt moet worden.

Evenals voorgaande jaren stond ook afgelopen jaar differentiatie hoog op de ontwikkelagenda. Onder leiding van de stuurgroep, die bemenst wordt door verschillende docenten, zijn diverse nascholingsactiviteiten georganiseerd waarbij docenten hun differentiatievaardigheden ontwikkelden. Vorig jaar is nagedacht om deze ontwikkeling te borgen in de organisatie. Dat heeft er toe geleid dat een aantal vakken een begin heeft gemaakt met 'leerdoeldenken'. Op basis van het leerdoel wordt vervolgens gedifferentieerd in leerinhoud, leertempo, leervaardigheden en leervoorkeur.

Het thema leerdoeldenken staat eveneens prominent op de ontwikkelagenda. In de teams is dit thema afgelopen jaar voor het eerst voor het voetlicht gebracht, waarna een expert van buitenaf tijdens een studiedag het concept leerdoeldenken heeft toegelicht. Vervolgens zijn docenten hard aan het werk gegaan om een gedeelte van het curriculum te herschrijven volgens de methodiek van leerdoeldenken. Het gevolg is dat niet de methode de inhoud van de les bepaalt, maar het leerdoel. Op basis van het leerdoel kan de leerling meer autonomie ervaren in het kiezen van de leeractiviteit om dit leerdoel te halen. Tegelijk sluit het onderwijs op deze manier beter aan bij de competentie van de individuele leerling, kortom meer maatwerk. Een enkel vak is hier al ver in, andere vakken hebben het enthousiast opgepakt. Weer andere vakken zijn op zoek wat een effectieve manier is om dit thema op te pakken. Dit onderwerp zal de komende jaren op de ontwikkelagenda van Veluvine staan.

Ook is dit jaar verder gewerkt aan 'de vijf rollen van de docent', vooral bij de groep startende docenten. Sinds vorig jaar is ingezet op de rol van afsluiter, omdat deze ook bij ervaren docenten achterwege bleef. Dit heeft, waar nodig, een plek gekregen bij de voortgangsgesprekken of bij lesobservaties en nagesprekken. Mooi om te zien is dat alle docenten bij de ingang van hun lesruimte staan om de leerlingen welkom te heten en hen te vertellen wat er in de les gaat gebeuren. Helemaal mooi om te zien was, is dat leerlingen in het tevredenheidsonderzoek de 'afsluiting' van de les een veel hogere score gaven dan voorheen.

Evenals vorige jaren hebben ook de onderzoeksvaardigheden een prominente plaats gekregen. In de teams zijn de onderzoeksvaardigheden toegespitst op de leerlingenbesprekingen en de rapportvergaderingen. Hoe komt een docent tot het advies dat hij geeft? Het leidt tot inzicht en verdieping over de eigen rol van de docent. Hij weet niet alleen wát hij doet, maar ook waarom.

Het afgelopen jaar is er fors geïnvesteerd in het mentoraat. Betrokkenheid op de leerling leidt tot een groter welbevinden, welke voorwaardelijk is voor leren. Tegelijk is dit jaar het mentoraatsprogramma verder ontwikkeld, zodat er meer sprake is van een doorgaande lijn. Ook het komende jaar blijft dit een ontwikkelpunt.

Op het gebied van ICT is het afgelopen jaar ook veel gebeurd. Er is veel geïnvesteerd in de bekwaamwording van docenten om ICT toe te passen. Dit jaar heeft met name de focus gelegen op het vergroten van docentvaardigheden in het gericht toepassen van verschillende onderwijskundige apps. Bij sommige vakken is het werken met de laptop nog niet altijd onverdeeld positief. Steeds meer merken we dat wanneer de software niet verder gaat dan het 'boek achter glas' er geen meerwaarde in deze systematiek zit. De koppeling aan het leerdoeldenken is een voor de hand liggende die bij een aantal vakken tot gerichtere ICT-toepassingen leidt.

Komend jaar zullen locatiebreed de laptops in klas één ingevoerd worden. We hebben de hoop dat de (landelijke) ICT-problemen rondom licenties zich dit jaar niet meer voordoen.

Het afgelopen jaar hadden we een slagingspercentage van 100%, maar ook op andere gebieden (leerling tevredenheidsonderzoek) scoorden we hoog.

### **Nuborgh College Lambert Franckens**

Als vervolg op het advies van twee regiegroepen, die in samenspraak met de teams aanbevelingen hebben gegeven hoe we in de praktijk onze leerlingen meer eigenaar kunnen maken van hun eigen leerproces, zijn we stevig met de voorbereidingen van start gegaan. De komende drie jaar zullen alle docenten starten met een intensief trainingstraject op het gebied van Didactisch Coachen. Secties zijn gestart met het formuleren van doelen en bijbehorende succesfactoren in leerlingentaal. Op 1 augustus 2018 zullen we met de brugklas en 4vwo van start gaan met onze Nieuwe Onderwijskundige Praktijk. De talentklassen zijn een onderdeel van deze praktijk. Deze talentklassen zijn dit jaar verder doorontwikkeld. Leerlingen ontdekken hun talenten en kunnen deze talenten verder ontwikkelen. Bovendien mogen ze eigen keuzes maken. Ook is er een vervolg gegeven aan het doen van

onderzoek in de onderbouw. Zo wordt er ook op dit vlak gewerkt aan een doorlopende leerlijn richting de presentatie van het ProfielWerkStuk in de examenklassen.

In de bovenbouw worden de talenten van de leerlingen aangesproken bij het thema 'excellentie'. Een steeds groter aantal leerlingen volgt een programma via de universiteit op afstand. Op deze wijze volgen ook een aantal leerlingen het examenprogramma voor wiskunde D.

Een basismodel om het curriculum geïntegreerd aan te bieden via basiscontacturen en keuzewerkuren is afgerond. Dit is een model waarbij docenten door middel van didactisch coachen de leerlingen begeleiden om de lesdoelen te behalen. De renovatie van het schoolgebouw moet het komend jaar leiden tot leerlinggerichte thuisbasis om de uitvoering van het basismodel te vergemakkelijken.

In de brugklas is de laptop integraal ingevoerd. Maatschappelijke thema's zijn een belangrijk onderdeel in de ontwikkeling van onze leerlingen. In de tweede klas heeft "I run to be fit" een vaste plek gekregen, waarbij er een samenwerking is tussen de vakken LO, biologie en wiskunde én het thema "gezond eten". In het kader van duurzaamheid zijn er eendaagse workshops geweest voor de leerjaren drie en vier.

De maatschappelijke stage in klas drie, het cultuurproject met de tentoonstelling in de zomermaanden in het Elburgs museum, de uitwisseling met leerlingen uit Brussel en Haselünne en de deelname in het kader van de landelijke verkiezingen aan de leerlingenverkiezing is een greep uit de activiteiten die vallen onder de persoonsvorming van onze leerlingen.

Op het gebied van LOB (Loopbaanoriëntatie en –begeleiding) zijn vervolgstappen gezet naar een LOB-traject op maat. Met name in de bovenbouw maken leerlingen steeds meer zelf keuzes ten aanzien van de te nemen stappen in hun persoonlijke keuzeprocessen en ervaren daardoor meer eigenaarschap. De leerlingen houden hun ontwikkelingen en stappen bij in een digitaal portfolio. Mentoren begeleiden en coachen de leerlingen en worden hierin ondersteund door de decanen.

Door de pensionering van de adjunct-directeur is de schoolleiding ingekrompen. Hiervoor in de plaats zijn er twee functionarissen voor de ondersteuning van de schoolleiding aangesteld. Volgend jaar zal deze wijziging geëvalueerd worden.

Naast alle voorbereidingen voor de nieuwe onderwijskundige praktijk ging het reguliere onderwijs gewoon door. En met succes! Ook dit jaar hebben we onze resultaten gevierd. Vooral bij het havo-examen vielen de resultaten in positieve zin op, opnieuw door de publicatie in het weekblad Elsevier. Beoordeeld op de doorstroom in de onderbouw en bovenbouw, de eindcijfers van het centraal examen én de mate waarin we erin geslaagd zijn leerlingen op of boven het advies van de basisschool geplaatst te krijgen, zijn we één van de beste drie havo's van Nederland! Ook met de resultaten bij de rekenexamens hoorden we opnieuw bij de top van Nederland.

### **Nuborgh College Oostenlicht**

Een goed pedagogisch klimaat en een veilige (leer)omgeving zijn essentiële voorwaarden om te kunnen leren. Daarom blijven we continu werken aan een positief leef- en leerklimaat. Als onderligger maken we hierbij gebruik van de methodiek Positive Behavior Support (PBS). PBS is een doelmatige, schoolbrede aanpak die zich richt op het versterken van gewenst gedrag en op het voorkomen van probleemgedrag. Het doel is het creëren van een positieve, sociale omgeving, die het leren bevordert en gedragsproblemen voorkomt. PBS heeft al in verschillende landen goede resultaten behaald. In dit traject worden we bijgestaan door Verus (vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs). We organiseren studiemiddagen voor ons personeel, maar ook het betrekken van leerlingen en ouders is een zeer belangrijk aandachtspunt.

Het afgelopen jaar zijn er verschillende acties uitgevoerd. Door het personeel en leerlingen zijn er drie kernwaarden gekozen van waaruit gewerkt wordt: betrokken, betrouwbaar en veilig. Deze waarden zijn weergegeven op drie banners die een centrale plek in de hal hebben gekregen. Ook de komende jaren zal dit onderwerp de aandacht vragen, omdat PBS een culturomslag vraagt die niet zomaar in een jaar is bewerkstelligd.

Het betrekken van ouders/verzorgers bij school gaat ook verder. Zij hebben grote invloed op (de resultaten van) hun kinderen en daarom zijn zij voor ons belangrijke partners. Inmiddels worden in de verschillende leerjaren dan ook structureel gesprekken gevoerd met leerlingen, samen met hun

ouders. Tijdens deze gesprekken gaat het niet alleen om de (cijfer)resultaten. Ook de sociaal emotionele aspecten en de loopbaankeuzes (loopbaanoriëntatie en begeleiding) van het kind worden daarin besproken.

Op onderwijskundig gebied wordt in zowel de onder- als bovenbouw gewerkt aan een omslag in het leren. Differentiatie en maatwerk staan centraal, waarbij de persoonlijke betrokkenheid voor de leerling (samen met de ouders), hand in hand gaan. De leerling krijgt meer ruimte om zelf ook invloed uit te oefenen in zijn leerproces. Om dat in goede banen te leiden worden er structureel coachings-gesprekken met de mentor gevoerd.

Met maatwerk bedoelen we dat er in de onderbouw van de theoretische leerweg nog steeds de pluspakketten aangeboden worden. Hierin kan de leerling op basis van talenten en interesses een keuze maken uit een aanbod van pluspakketten. In de bovenbouw zijn er voor de basis-en kaderberoepsgerichte leerweg mogelijkheden om een vak op een hoger niveau te volgen of bijvoorbeeld via een extra (kop)jaar een diploma op een hoger niveau te halen. Hoewel de pilot vernieuwing beroepsgericht is afgerond en we in de fase van de verdere implementatie zitten, vraagt dit onderwerp blijvend de aandacht. Ook het feit dat er, naast vier landelijk vastgestelde profielvakken, nóg vier keuzevakken gekozen kunnen worden geeft de mogelijkheid om meer maatwerk te bieden. Dit vraagt veel van de organisatie. En in een situatie van krimp vraagt het ook om vooruit te kijken.

Er wordt veel aandacht besteed aan het instandhouden van techniekonderwijs. Landelijk, maar ook op Oostenlicht staat dat onder druk. In de keuzedelen liggen nadrukkelijk kansen om aan te sluiten bij bedrijven en daar wordt op dit moment veel tijd en energie in gestoken. Bedrijven in de regio worden een steeds belangrijkere partner voor het geven van eigentijds beroepsonderwijs. Vanuit deze contacten zijn er regelmatig schenkingen geweest. Maar ook is er veel aandacht voor goed passende stageplekken voor onze leerlingen.

Ook duurzaamheid is een thema dat op dit moment volop de aandacht heeft. Met name binnen de profielen, maar ook door de hele organisatie van de school heen, liggen daar mooie kansen en uitdagingen.

Op het gebied van ICT gaan de ontwikkelingen ook door. Op dit moment werken alle leerlingen van de onderbouw met een eigen laptop. Volgend jaar vindt de integrale invoering plaats in leerjaar drie.

Er zijn grote ontwikkelingen rondom onze ondersteuning. We hadden altijd al een grote LWOO-populatie en een leerwerktraject (LWT), maar daar zijn in het kader van passend onderwijs het Pluspunt, V(S)O-bovenbouw en sinds dit jaar een Entree-opleiding (is mbo) en het Junior College in Nunspeet bij gekomen. Verder zijn we bezig met een aanbod van trajecten voor leerlingen die Nederlands als tweede taal nog niet voldoende beheersen, maar die niet meer in aanmerking komen voor een Internationale Schakelklas. Al deze ontwikkelingen vragen in afstemming, maar ook in de aansturing, veel aandacht. Op dit moment wordt er gekeken of we dit allemaal in één (ondersteunings)team kunnen plaatsen met een eigen teamleider. Mogelijk zal dat gevolgen hebben voor de teamindeling op Oostenlicht.

## Examenresultaten

| Geslaagd Nuborgh College in % |      |      |      |      |      |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
|                               | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| <b>Oostenlicht</b>            |      |      |      |      |      |
| vmbo bb                       | 99%  | 96%  | 96%  | 97%  | 100% |
| vmbo kb                       | 96%  | 95%  | 93%  | 94%  | 96%  |
| vmbo tl/gl                    | 100% | 97%  | 98%  | 92%  | 98%  |
| <b>Lambert Franckens</b>      |      |      |      |      |      |
| Havo                          | 95%  | 97%  | 92%  | 93%  | 90%  |
| Vwo                           | 82%  | 92%  | 93%  | 94%  | 90%  |
| <b>Veluvine</b>               |      |      |      |      |      |
| vmbo tl/gl                    | 97%  | 95%  | 100% | 100% | 100% |

## 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.

### **Onderzoek**

In de afgelopen jaren heeft onderzoek een prominentere rol gekregen in de onderwijs- en beleidsontwikkeling op het Nuborgh College. Hierbij is middels praktijkonderzoek bijzondere aandacht besteed aan de onderzoekende cultuur in de school en de onderzoekende houding en onderzoeksvaardigheden van schoolleiders en docenten. De ontwikkeling van de onderzoekende cultuur is een geleidelijk proces dat blijvende aandacht en interventies vraagt van de schoolleiding en de docenten, ter versterking ervan. De onderzoeksvraag voor het komend jaar luidt:

*Welke innovaties van het curriculum van de onderbouw van het Nuborgh College zijn nodig voor het bevorderen van het zelfregulerend leren van leerlingen in samenhang met het vormingsideaal van de school?*

### **Maatschappelijke thema's**

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

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

De locaties Lambert Franckens en Veluvine hebben het certificaat 'De Gezonde School'. De locatie Oostenlicht is bezig het certificaat te halen.

Leerlingen zijn actief betrokken bij de ongelijkheid in de wereld. Zo worden er op alle locaties goedgevoel-acties georganiseerd. De laatste goedgevoel-actie had eenzelfde bestemming: het vergroten van een kindertehuis in Roemenië. De school doet mee met IRun2BFit, een hardloopevenement in Nunspeet.

Op het 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.

### **Internationalisering**

Op alle locaties zijn er meerdaagse buitenlandse excursies. Leerlingen oefenen dan niet alleen een van hun moderne vreemde talen, maar maken ook kennis met een andere cultuur.

Daarnaast hebben de locaties Oostenlicht en Lambert Franckens uitwisselingen met VO-scholen in Brussel en Haselüne.

### **Samen Opleiden**

Eind 2016 heeft de Opleidingsschool IJssel Veluwe (een samenwerking tussen Hogeschool Windesheim, het Greijdanus College en het Nuborgh College) subsidie ontvangen om activiteiten te ontwikkelen waardoor de Opleidingsschool over enkele jaren een geaccrediteerde opleidingsschool kan worden. De accreditatie vindt in 2020 plaats. Wij willen leraren (in opleiding) met affiniteit voor de christelijke identiteit van de scholen een kwalitatief goede opleidingsplaats bieden met een goed onderhouden opleidingsstructuur. De samenwerking biedt studenten een contextrijke leeromgeving waar ze een realistisch beeld krijgen van wat het werken in het voortgezet christelijk onderwijs in de regio betekent.

Ons concrete doel is tweeledig: een goede kwaliteit van opleiden te realiseren én dat de VO-scholen ca. 40% van het curriculum van de lerarenopleiding voor hun rekening nemen.

Op dit moment zijn we ons ontwikkelplan aan het uitwerken. Een eerste stap is het kwaliteitsbeleid op elkaar af te stemmen en een opleidingshandboek te schrijven. Dat gebeurt in projectgroepen bestaande uit docenten en schoolopleiders van de aangesloten scholen.

De onderwerpen voor de handboeken en tegelijkertijd de speerpunten waarin wij de studenten willen opleiden zijn:

- ICT en didactiek

- Passend Onderwijs
- Professionele identiteit en onderzoeksvaardigheden
- Beeldcoaching aan de hand van de vijf rollen van de docent
- Vormen van beoordelen

### **Passend Onderwijs**

In het kader van Passend Onderwijs is het Nuborgh College aangesloten bij de Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe. In deze stichting is het samenwerkingsverband VO-25-09 ondergebracht. Om als Nuborgh College goed voorbereid te zijn, zijn er op locaties zorgmentoren of ondersteuningscoaches aangesteld en is er nascholing van het personeel. Daarnaast is er enige jaren geleden al een PlusPunt ingericht. Het PlusPunt levert, in samenspraak met de diverse locaties van het Nuborgh College, programma's aan voor leerlingen die meer zorg nodig hebben dan waar de eigen locatie/school in kan voorzien. Indien nodig worden leerlingen ook tijdelijk in het PlusPunt geplaatst. Een geplande overname van de nevenvestiging van de Ambelt is niet doorgegaan, omdat het aantal aanmeldingen tegenviel en er personele verplichtingen lagen. De vestiging is nu overgenomen door 's Heerenloo. Ons streven is om per 1 augustus 2018 de vestiging alsnog over te nemen zonder personele verplichtingen.

In samenwerking met de Dr. A. Verschoolschool uit Nunspeet zijn we het zogenaamde Junior College gestart. Ons doel is een doorlopende leerlijn te realiseren voor leerlingen met speciale ondersteuningsbehoefte van groep 7 en 8 van de Dr. A. Verschoolschool en klas 1 en 2 van het Nuborgh College.

Voor leerlingen in de basisberoepsgerichte leerweg, die niet in staat zijn een diploma te halen, zijn we een entree-opleiding in samenwerking met het Deltion College begonnen. Deze geeft recht op instroom in MBO-2. Zo verlaten deze leerlingen onze school toch met een startkwalificatie.

### **Maatschappelijke stage**

Helaas is de subsidie gestopt per 1 augustus 2015. We hebben besloten om samen met de gemeenten Elburg en Nunspeet de maatschappelijke stage ook na die datum voort te zetten. Dat gebeurt wel op een wat kleinere schaal. Het minimum aantal uren is 30.

### **Prestatieboxgelden**

Sinds 2012 zijn voor het Nuborgh College prestatieboxgelden beschikbaar (voor 2017: € 639.225). Deze zijn gebruikt voor projecten om de kwaliteit van het onderwijs te vergroten. Er waren o.a. projecten rond Leerdoelgericht werken, didactisch coachen, maatwerkdiploma, samenwerkend leren en het plusdocument.

### **Samenwerking VO-VAVO**

Het Nuborgh College heeft een samenwerkingsovereenkomst 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 behalen, dan wel één of meer deelcertificaten.

### **Afhandeling klachten**

Het Nuborgh College kent een algemene klachtenregeling. De school is aangesloten bij een landelijke klachtencommissie. 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. In het verslagjaar is er bij deze laatste commissie een klacht ingediend in verband met het niet correct beoordelen van een praktijkexamen. De commissie stelde de ouders in het gelijk. Hun zoon mocht in het derde tijdvak het praktijkexamen overdoen en slaagde alsnog.

### **Toekomstige onderwijskundige ontwikkelingen**

De ontwikkelingen in de maatschappij en de thema's die op dit moment spelen, zorgen ervoor dat onze leerlingen naast een stevige dosis kennis en vaardigheden ook de vaardigheid hebben geleerd om zelf nieuwe kennis en vaardigheden aan te leren (eigenaarschap). School speelt een belangrijke rol bij de socialisering en persoonlijkheidsontwikkeling. Ons onderwijs zal veel meer gericht gaan worden op maatwerk. Dit laatste moet in onze visie vooral gezocht worden in gedeelde verantwoordelijkheid (eigenaarschap) van docent en leerling voor het leerproces waarbij de vakdoelen door de docent gesteld worden en waarbij ruimte geboden wordt aan de leerling om keuzes te maken op het gebied van de leerinhoud, leertempo, leervaardigheden en leervoorkeur.

## BEDRIJFSVOERING

### Personeelsbeleid

#### *Arbo Unie*

Met de Arbo Unie is een contract voor integrale arbozorg afgesloten. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van één jaar en wordt telkens met eenzelfde periode verlengd. In 2017 is de bedrijfsarts de heer Hoekstra gestopt met zijn werkzaamheden. Op dit moment hebben we als bedrijfsarts mevrouw M. van den Berg. Zij houdt eens in de twee weken op maandagmiddag spreekuur op locatie Oostenlicht.

Zowel het arbobeleid als verzuimbeleid zijn in 2016 voor de komende vijf jaar vastgesteld.

#### *Periodiek Medisch Onderzoek*

Dit cursusjaar is een deel van het personeel uitgenodigd voor een zogenaamd Periodiek Medisch Onderzoek (PMO). In 2017 zijn de medewerkers in de leeftijdsgroep van 50 tot en met 57 jaar uitgenodigd. Dit betreft 58 medewerkers. In totaal hebben 26 personen deelgenomen aan het lichamelijk onderzoek.

#### *Reflectiegesprekken*

In 2017 hebben 24 personeelsleden op vrijwillige basis reflectiegesprekken gevoerd met bureau van Zimmeren. Bureau van Zimmeren voert (cyclische) gesprekken, waarin we ze de medewerker uitnodigen stil te staan bij de vraag hoe het ECHT met hem of haar gaat. Wanneer er sprake is van 'ruis' dat het functioneren ondermijnt en het gevoel van welzijn belemmert, ondersteunen zij de medewerker om dit te tackelen. De ervaringen met bureau van Zimmeren zijn positief en in 2018 zullen medewerkers dan ook opnieuw in de gelegenheid gesteld worden om een (vervolg)gesprek aan te vragen.

#### *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 2017 hebben 5 medewerkers gebruik gemaakt van de begeleiding van Shared Ambition. Dit waren vooral medewerkers die een risico liepen om uit te vallen of medewerkers die gedeeltelijk of geheel verzuimden.

#### *Ziekteverzuimpercentage*

Het ziekteverzuimpercentage op het Nuborgh College is al een aantal jaren onder het landelijke gemiddelde. In het vorig verslag stelden we als doel het percentage onder de 4% te brengen. Het werkelijke percentage is voor 2017 gemiddeld 4,1 (landelijk 5.0) geweest. Het is ons dit jaar niet gelukt om onder de 4% te komen. Ons doel voor 2018 is om het percentage weer terug te dringen door (nog) eerder in te spelen op frequent ziekteverzuim van medewerkers om zo langdurig ziekteverzuim te voorkomen. Uitgesplitst naar categorieën:

| Ziekteverzuim    | Verzuimpercentage |             | Meldingsfrequentie |            |
|------------------|-------------------|-------------|--------------------|------------|
|                  | Nuborgh Col.      | Landelijk   | Nuborgh Col.       | Landelijk  |
| Totaal OP        | 4.70              | 5.10        | 1.16               | 1,8        |
| Totaal OOP       | 2.90              | 5.40        | 0.99               | 1,3        |
| <b>Gemiddeld</b> | <b>4.10</b>       | <b>5.20</b> | <b>1.09</b>        | <b>1,7</b> |

Voor het komend jaar blijven we het gemiddelde op maximaal 4% stellen. Dit is een natuurlijk ziektepercentage. Een andere indicator is de meldingsfrequentie. Het gaat dan om het aantal ziektemeldingen per jaar per werknemer. Dit is ook in de tabel opgenomen. Ook deze indicator ligt beneden het landelijk gemiddelde. We streven ernaar om de meldingsfrequentie beneden de 1,2 te houden.

#### *Vervulling vacatures*

Het Nuborgh College heeft vrijwel alle structurele vacatures kunnen invullen. Door de krappe arbeidsmarktsituatie is het lastig geworden om docenten te vinden die tijdelijk willen lesgeven als vervanger voor een zieke docent. Gelukkig zijn docenten en directieleden altijd bereid om een aantal lessen over te nemen of kunnen we via detachering mensen tijdelijk inhuren. We voorzien dat het de komende jaren moeilijker zal gaan worden om vacatures op te vullen. Er komt een grote uitstroom van leraren op gang vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Het Nuborgh College vangt het tekort onder andere op door deel te nemen aan het project 'Opleiden in de school'.

#### *Inductieprogramma startende docenten*

In augustus 2015 is het inductieprogramma voor startende docenten in werking getreden. Dit programma is gericht op het begeleiden van startende collega's. Uit onderzoeken blijkt dat een goed georganiseerd inductieprogramma en goede coaches een positieve bijdrage levert aan de kwaliteit en het welbevinden van de startende docent. Er is een driejarig inductieprogramma ontwikkeld en we zitten nu in het 3<sup>e</sup> jaar. Het inductieprogramma startende collega's is een samensmelting van het bestaande begeleidingsplan van het Nuborgh College en het driejarig inductieprogramma.

#### *Zij-instromers*

Er is op 31 december 2017 een zij-instromer OnderwijsTrainee werkzaam op het Lambert Franckens. Het OnderwijsTraineeship is een tweejarig leerwerktraject waarbij de zij-instromer een verdiepingsprogramma op maat krijgt aangeboden en een universitaire opleiding tot eerstegraads docent volgt. Het is op dit moment niet noodzakelijk het aantal zij-instromers verder te laten toenemen, omdat in de meeste vacatures bevoegde docenten benoemd konden worden, dan wel docenten die nog aan een reguliere opleiding bezig zijn. We sluiten niet uit dat over enkele jaren het aantal zij-instromers weer zal toenemen.

#### *Bekwaamheid/bevoegdheid*

Alle docenten op het Nuborgh College zijn bekwaam om de hun opgedragen lessen te verzorgen. Niet alle docenten beschikken over de juiste onderwijsbevoegdheid.

Het beleid van het Nuborgh College is er al enige jaren op gericht om een deel van de kosten voor het opleiden van een tweede of hogere onderwijsbevoegdheid voor zijn rekening te nemen. Daarnaast worden de medewerkers gewezen op de mogelijkheid om een lerarenbeurs aan te vragen.

Door dit beleid is het percentage onbevoegden langzaam aan het dalen. In 2016 was dit percentage 8% in 2017 was dit 6%. Ons doel was het percentage onder de 6% te brengen. Dat doel is bijna gehaald. De reden dat het nog niet helemaal gelukt is, is dat het een aantal docenten nog niet is gelukt om in 2017 af te studeren. We blijven ernaar streven dat elke onbevoegde binnen twee jaar zijn bevoegdheid gaat halen. Dat betekent niet dat daarmee het percentage onbevoegde lessen naar 0 gaat. Door interne verschuivingen en nieuwe docenten zal er altijd een bepaald percentage van de lessen onbevoegd worden gegeven. In 2018 blijft het doel het percentage onder de 6% te brengen. Onbevoegd zijn is 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.

#### *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 36 % 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. Verdeeld over de locaties:

| <b>Locatie</b>    | <b>% masterdocenten</b> |
|-------------------|-------------------------|
| Lambert Franckens | 58%                     |
| Oostenlicht       | 24%                     |
| Veluvine          | 15%                     |

Van de schoolleiding heeft 64% een masteropleiding gevolgd.

### *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. Daarnaast is met de VIA-scholen afgesproken elkaars boventallig personeel bij voorkeur in een vacature op één van de aangesloten scholen te benoemen. Als het daadwerkelijk tot een uitkering komt, wordt altijd een re-integratie- en loopbaancoachingsbureau ingeschakeld. In het algemeen is dit voor ons Bureau Streefkerk uit Ermelo.

### *Functiemix*

In het kader van de functiemix is er in 2017 geen laatste tranche van de LC en LD functies uitgegeven. Na berekeningen bleek er, naar aanleiding van de maatwerkafpraak, alleen op Veluvine vacatureruimte te zijn.

Deze vacatures worden na toestemming van de MR opengesteld.

In 2018 zal er opnieuw naar de invulling van de functiemix gekeken worden.

## **Financieel beleid**

### *Algemeen*

In het strategisch plan 2015-2019 is de paragraaf 'Financiën' opgenomen.

- De school heeft structureel een sluitende begroting en een gezonde financiële positie.

De volgende indicatoren worden hiervoor gehanteerd:

- Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal): minimaal 0,5
- Liquiditeit (vlottende activa/vlottende passiva): minimaal 0,75
- Rentabiliteit (exploitatieresultaat/totale baten): 0 tot 1% + inflatietoevoeging reserves (driejaars gemiddelde) (waardevast houden reserves)
- Financiële buffer (middelen benodigd voor het 5% + 11% (op basis van risico-inventarisatie) opvangen van financiële risico's als percentage) van de totale baten

- De school zorgt voor transparante verslaglegging gericht op doelgroepen.

De volgende indicatoren worden hiervoor gehanteerd:

- deelname en vulling van de gegevens van 'scholen op de kaart';
- het 'officiële' jaarverslag voldoet aan de eisen vanuit de wetgeving;
- een vereenvoudigde verslaglegging is via internet te raadplegen.

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

### *Beleggingen*

In 2012 is het treasury-statuuat vastgesteld. Binnenkort wordt het treasury-statuuat geactualiseerd en aangepast aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016. Aan het eind van 2017 is er nog één obligatie in bezit: een obligatie Bank Nederlandse Gemeenten (met een AAA-rating) Deze vervalt in 2021. Gezien de lage rentepercentages voor beleggingen die voldoen aan de voorwaarden, wordt op dit moment verder alleen gebruik gemaakt van spaarrekeningvormen van de huisbankier. Voor de omvang en de samenstelling van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar bladzijde 8 van de jaarrekening (toelichting op de balans).

### *Voorzieningen*

Ten behoeve van toekomstige verplichtingen worden gelden gereserveerd. Er is een voorziening getroffen voor groot onderhoud gebouwen (buitenkant gebouw) en voor verplichtingen betreffende 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.

### *Financiering*

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

### **Huisvesting**

Bij de locatie Veluvine is onvoldoende overblijfruimte. Al vanaf de start van de locatie is gezocht naar oplossingen. Er ligt een concreet plan voor overkapping van de tribune op het dak van Veluvine. De gemeente Nunspeet is verzocht hierin financieel te participeren. Helaas zit hierin echter nog weinig voortgang. Ook in 2018 blijven we over dit onderwerp met de gemeente Nunspeet in gesprek, met als doel op zo kort mogelijke termijn meer overblijfruimte te kunnen realiseren.

De Locatie Lambert Franckens is 39 jaar oud en is zowel technisch als functioneel toe aan een renovatie. Hierover wordt al jaren met de gemeente Elburg gesproken. Ook in 2017 is hierover enkele keren met de gemeente Elburg gesproken. Bij onderwijshuisvesting is renovatie van schoolgebouwen een grijs gebied dat niet goed is geregeld in de wet. Onderhoud van schoolgebouwen is de taak van het bevoegd gezag, nieuwbouw is de verantwoordelijkheid van de gemeente. Het rijk geeft aan dat gemeenten en bevoegd gezag bij renovatie in goede verstandhouding tot een redelijk vergelijk moeten komen over de verdeling van de kosten. Inmiddels hebben de VNG, PO-raad en VO-raad landelijk wel een plan gepresenteerd om de impasse ten aanzien van renovatie van schoolgebouwen te doorbreken. Dit heeft echter voor de renovatie van de locatie Lambert Franckens nog niet geleid tot concrete afspraken met de gemeente Elburg.

In 2017 heeft het Nuborgh College al wel een aantal voorzieningen aangebracht om de brandveiligheid van het pand te verbeteren. Verder is in 2017 een selectie gemaakt voor een architect voor de renovatie van de locatie. Op dit moment wordt uitgegaan van een gefaseerde uitvoering van de renovatie, uitgespreid over enkele jaren.

Op de locatie Oostenlicht is in de tweede helft van het jaar onderzoek gedaan naar de toegepaste breedplaatvloeren, dit naar aanleiding van het instorten van een parkeergarage in Eindhoven. Uit het rapport van de constructeur is gebleken dat de vloeren en het gebouw veilig zijn. Wel zal er voor de zekerheid monitoring in de komende periode plaats blijven vinden.

### **ICT-beleid**

Binnen het Nuborgh College is een ICT-stuurgroep, waarin de ICT-coördinatoren van de locaties, een vertegenwoordiging van de directie en systeembeheer zitting hebben.

In het afgelopen jaar is een nieuw ICT beleidsplan opgesteld.

In het ICT-beleidsplan is een 8-puntenplan opgenomen:

- ondersteuning van het leerproces;
- samenwerking;
- ICT-geletterdheid;
- infrastructuur;
- leven lang leren;
- toetsen;
- privacy;
- ondersteuning van andere processen.

Onderwerpen die dit jaar onder andere aan de orde zijn geweest in de ICT-stuurgroep (naast het opstellen van het ICT beleidsplan):

- de week van de mediawijsheid;
- landelijke problemen met de toegang tot digitaal lesmateriaal;
- digitaal portfolio;
- digitaal toetsen;
- elo;
- gebruik laptops in de klas.

De belangrijkste ICT investeringen in 2017 zijn:

- vervanging van 5 digitale borden door led touchscreen digiborden locatie Oostenlicht;
- vervanging server.

In 2017 is het beleidsplan Informatiebeveiligings- en privacybeleid door het MT vastgesteld.

## Financiële beschouwing

### Analyse van het resultaat

Het boekjaar geeft een nadelig exploitatieresultaat te zien van € 62.774. Het resultaat is te splitsen in een "regulier" resultaat (negatief € 83.000) en financiële baten en lasten (positief € 20.000). In de begroting 2017 werd uitgegaan van een negatief saldo van € 201.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee € 138.000 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.

De werkelijke **baten** zijn in totaal € 622.000 hoger dan opgenomen in de begroting:

- De bekostiging voor personeel is € 270.000 hoger (aanpassing vergoeding i.v.m. CAO-maatregelen en verhoging pensioenpremies);
- de overige rijkssubsidies zijn € 198.000 hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaken: prijsindexatie materiële vergoeding, subsidie voor de opleidingsschool (samen met Windesheim en Greijdanus College; de gelden worden verantwoord via het Nuborgh College) subsidie voor de Lenteschool en doorstroomprogramma's;
- de ontvangsten van de Stichting Leerlingenzorg zijn € 114.000 hoger (arrangementen en scholingsbudget);
- Subsidie gemeenten: € 3.000 lager dan in de begroting is opgenomen;
- de overige baten zijn € 43.000 hoger. Gevolg van onder andere bijdragen voor de pilots vernieuwing examens vmbo, opbrengst van de samenwerkingsovereenkomsten met de Ambelt en 's Heerenloo voor het verzorgen van lessen voor de bovenbouw KB/BB en stagevergoedingen.

De **lasten** liggen € 480.000 boven het niveau van de begroting:

- de lonen en salarissen zijn € 355.000 hoger (met name stijging van de pensioenpremie en kosten opleidingsschool);
- de overige personeelslasten zijn € 174.000 hoger (hogere kosten voor vervanging, uitgaven voor de opleidingsschool, hogere kosten voor uitbestede werkzaamheden i.v.m. inhuur van docenten, het project Leermeer en doorbetaling van vergoedingen i.v.m. "Geld volgt leerling");
- de afschrijvingen zijn € 4.000 hoger (onder andere door de noodzakelijke vervanging van een camerasysteem dat nog niet volledig was afgeschreven);
- huisvestingslasten: € 59.000 voordeel ten opzichte van de begroting (grootste deel betreft lagere onderhoudskosten, met name omdat enkele zaken niet zijn uitgevoerd);
- overige lasten: per saldo € 6.000 nadelig. Bij de kosten voor lesmateriaal en externe adviezen zijn er nadelen en er zijn voordelen bij onder andere beheer en administratie.

De **financiële baten en lasten** zijn € 4.000 nadelig ten opzichte van de begroting (effect van de negatieve rente-ontwikkeling).

### Vergelijking resultaat 2016 en 2017

In 2016 was het resultaat € 220.000 voordeliger dan in 2017 (2016: + € 157.000; 2017: - € 63.000).

Per post zijn de verschillen in de toelichting op de staat van baten en lasten al weergegeven. In deze paragraaf beperken wij ons tot een toelichting op hoofdlijnen.

2016 De verschillen tussen de financiële uitkomsten van de jaarrekeningen over beide jaren, is in grote lijnen terug te voeren tot de beslissing die bij de begroting 2017 is genomen om meer personeel in te zetten dan waarvoor vergoeding wordt ontvangen. Deels om de nog resterende reserve (gevormd in 2013 door de incidentele uitkering van het Rijk in het kader van het begrotingsakkoord 2014 en het Nationale Onderwijsakkoord) te besteden en deels om de gevolgen van het krimpende aantal leerlingen te mitigeren.

In 2017 werden er 53 leerlingen minder bekostigd dan in 2016 (2.371 in plaats van 2.424).

Met de hierna volgende analyse en de weergegeven kengetallen menen wij een goed beeld te geven van de belangrijkste financiële ontwikkelingen. Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar de jaarrekening 2017.

## 1. Analyse van de exploitatie over 2017

Het exploitatiesaldo over 2017 bedraagt - €62.774 (2016: + €157.361).

Vergelijking van de baten en lasten over 2017 en 2016 laat het volgende beeld zien:

|   | 2017              |             | 2016              |             |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| (in euro's)                                 |                   |             |                   |             |
| <b>Baten</b>                                |                   |             |                   |             |
| Rijksbijdragen + overige overheidsbijdragen | 19.828.915        | 96%         | 19.352.917        | 96%         |
| Opbrengsten schoolfondsen                   | 453.084           | 2%          | 448.279           | 2%          |
| Overige baten                               | 416.789           | 2%          | 393.681           | 2%          |
|   | <u>20.698.788</u> | 100%        | <u>20.194.877</u> | 100%        |
| <br>  |                   |             |                   |             |
| <b>Lasten</b>                               |                   |             |                   |             |
| Personeelslasten                            | 17.448.096        | 84,3%       | 16.747.702        | 82,9%       |
| Afschrijvingen                              | 539.229           | 2,6%        | 539.121           | 2,7%        |
| Huisvestingslasten                          | 898.249           | 4,4%        | 946.664           | 4,7%        |
| Kosten schoolfondsen                        | 439.945           | 2,1%        | 441.510           | 2,2%        |
| Overige lasten                              | 1.456.385         | 7%          | 1.410.184         | 7%          |
|   | <u>20.781.904</u> | 100,4%      | <u>20.085.181</u> | 99,4%       |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | <b>-83.116</b>    |             | <b>109.696</b>    |             |
| Financiële baten/lasten                     | 20.342            | 0,1%        | 47.665            | 0,2%        |
| <b>Resultaat</b>                            | <b>-62.774</b>    | <b>0,3%</b> | <b>157.361</b>    | <b>0,8%</b> |

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

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

Dit weerstandsvermogen dient om financiële tegenvallers op te kunnen vangen.

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

## 2. Analyse van het vermogen per 31 december 2017

Het vermogen van de Stichting per 31 december 2017 is als volgt te specificeren:

|                        | 2017              |             | 2016              |             |
|------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| (in euro's)            |                   |             |                   |             |
| Eigen Vermogen         | 7.482.812         | 60%         | 7.545.586         | 62%         |
| Voorzieningen          | 2.200.589         | 18%         | 1.977.165         | 16%         |
| Langlopende schulden   | 0                 | 0%          | 0                 | 0%          |
| Totaal lang vermogen   | 9.683.401         | 78%         | 9.522.751         | 78%         |
| Kortlopende schulden   | 2.784.847         | 22%         | 2.624.708         | 22%         |
| <b>Totaal vermogen</b> | <b>12.468.248</b> | <b>100%</b> | <b>12.147.459</b> | <b>100%</b> |

De solvabiliteitsratio, die wij hebben gedefinieerd als het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, bedraagt 60% (2016: 62%). De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie in staat is haar verplichtingen op de lange termijn te kunnen voldoen.

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

|   | 2017             |             | 2016             |             |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
| (in euro's)                                       |                  |             |                  |             |
| Algemene reserve                                  | 5.820.518        | 77,8%       | 5.688.052        | 75,4%       |
| Bestemmingsreserve publiek: gespaarde BAPO        | 259.756          | 3,5%        | 319.443          | 4,2%        |
| Bestemmingsreserve publiek: projecten en formatie | 0                | 0%          | 152.428          | 2%          |
| Bestemmingsreserve privaat: eigen fondsen         | 1.402.538        | 18,7%       | 1.385.663        | 18,4%       |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                      | <b>7.482.812</b> | <b>100%</b> | <b>7.545.586</b> | <b>100%</b> |

### 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 aangetrokken 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 en de bestemmingsreserve gespaarde BAPO en de reserve projecten en formatie zijn publieke reserves, de bestemmingsreserve eigen fondsen is privaat. De reserve 'projecten en formatie' is ingesteld in 2013. In het kader van het Begrotingsakkoord 2014 en het Nationaal Onderwijsakkoord zijn in december 2013 van het Rijk twee subsidies ontvangen tot een totaalbedrag van € 648.000. Aan het eind van 2017 is deze reserve volledig besteed.

Bij de 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). Uitgangspunt is dat aan de reserves rente toegevoegd wordt, om deze in de pas te laten lopen met inflatieontwikkelingen.

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 0,78 en deze ligt daarmee ruim boven de signaleringswaarde. De andere signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs hebben betrekking op de liquiditeit (zie hierna bij paragraaf 3), huisvestingslasten, weerstandsvermogen en rentabiliteit.

Voor de huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen/totale lasten) ziet de Inspectie > 0,10 als signaleringswaarde. Voor het Nuborgh College is deze ratio over 2017: 0,04. Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/totale baten) is eind 2017: 0,36. De Inspectie ziet een reden voor signalering als deze kleiner is dan 0,05.

Voor de rentabiliteit (resultaat/totale baten) gaat de Inspectie uit van de volgende signaleringswaarden (met daarnaast de waarden van het Nuborgh College):

| <b>Rentabiliteit</b> | <b>signaleringswaarde Inspectie</b> | <b>Nuborgh College</b> |
|----------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 3-jarig              | < 0 ( 0%)                           | + 0,006 (+ 0,6%)       |
| 2-jarig              | < -0,05 ( 5%)                       | + 0,0023 (+ 0,23%)     |
| 1-jarig              | < -0,10 (10%)                       | - 0,003 (- 0,3%)       |

### 3. Analyse van de liquiditeitspositie per 31 december 2017

De liquiditeit van de Stichting per 31 december 2017 is als volgt:

|                      | 2017             | 2016             |
|----------------------|------------------|------------------|
| (in euro's)          |                  |                  |
| Vorraden             | 457              | 1.555            |
| Vorderingen          | 254.966          | 396.317          |
| Liquide middelen     | <u>9.090.898</u> | <u>8.303.342</u> |
|                      | 9.346.321        | 8.701.214        |
| Kortlopende schulden | <u>2.784.847</u> | <u>2.624.708</u> |
| <b>Werkkapitaal</b>  | <b>6.561.474</b> | <b>6.076.506</b> |

De liquiditeitsratio (current ratio), welke is gedefinieerd als de vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden bedraagt per 31 december 2017: 3,36 (31 december 2016: 3,32).

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

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de liquiditeit absoluut gezien met € 484.968 is toegenomen.

De mutatie in het werkkapitaal is vanuit het exploitatiesaldo als volgt te verklaren:

|  | 2017           |
|--|----------------|
| (in euro's)                                    |                |
| Exploitatiesaldo 2017                          | -62.774        |
| Bij:   |                |
| Afschrijvingen                                 | 539.229        |
| Mutaties financiële activa                     |                |
| Mutaties voorzieningen en langlopende schulden | <u>223.424</u> |
| Af:  |                |
| Investerings                                   | <u>214.911</u> |
|  | - 214.911      |
| <b>Toename werkkapitaal</b>                    | <b>464.968</b> |

## Belangrijkste ontwikkelingen en kengetallen bij de jaarrekening 2017

index: 2014 = 100

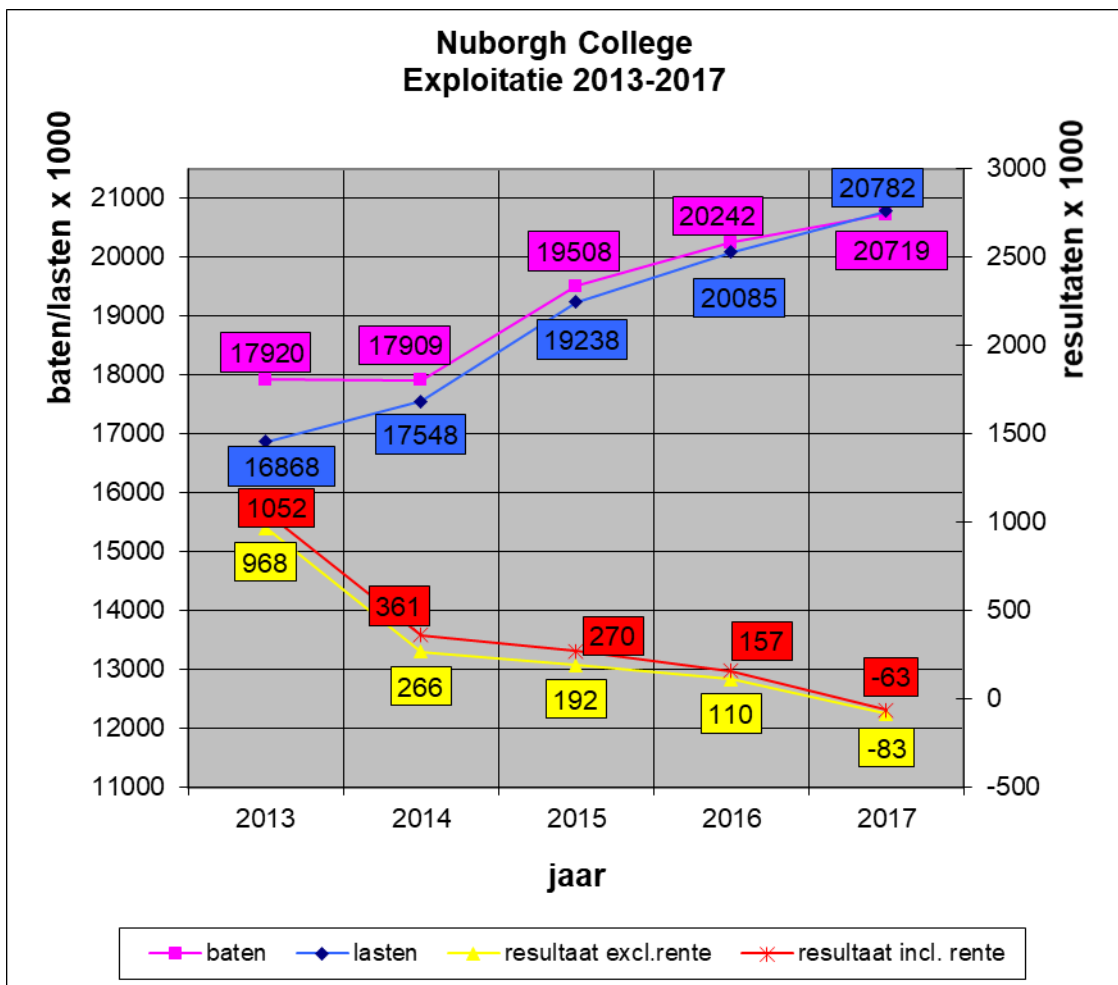
| ontwikkeling exploitatierekening 2014-2017    |               |               |               |               |             |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|   | 2014          | 2015          | 2016          | 2017          | Index       |
| <i>X 1000 euro</i>                            |               |               |               |               |             |
| <b>BATEN</b>                                  |               |               |               |               |             |
| Overheidsbijdragen                            | 17.091        | 18.597        | 19.353        | 19.829        | 116         |
| Baten schoolfondsen                           | 459           | 444           | 448           | 453           | 99          |
| Overige baten                                 | 264           | 389           | 394           | 417           | 158         |
| <i>Totaal baten</i>                           | <i>17.814</i> | <i>19.430</i> | <i>20.195</i> | <i>20.699</i> | <i>116</i>  |
| <b>LASTEN</b>                                 |               |               |               |               |             |
| Personele lasten                              | 14.408        | 15.846        | 16.748        | 17.448        | 121         |
| Afschrijvingen                                | 487           | 506           | 539           | 539           | 111         |
| Huisvestingslasten                            | 911           | 974           | 947           | 898           | 99          |
| Overige lasten                                | 1.305         | 1.478         | 1.410         | 1.457         | 112         |
| Lasten schoolfondsen                          | 437           | 434           | 441           | 440           | 101         |
| <i>Totaal lasten</i>                          | <i>17.548</i> | <i>19.238</i> | <i>20.085</i> | <i>20.782</i> | <i>118</i>  |
| <b>Resultaat voor financiële baten/lasten</b> | <b>266</b>    | <b>192</b>    | <b>110</b>    | <b>-83</b>    | <b>-131</b> |
| Rentebaten                                    | 95            | 78            | 47            | 20            | 21          |
| Rentelasten                                   | -             | -             |               |               |             |
| <i>Resultaat rente</i>                        | <i>95</i>     | <i>78</i>     | <i>47</i>     | <i>20</i>     | <i>21</i>   |
| <b>Resultaat gewone bedrijfsvoering</b>       | <b>361</b>    | <b>270</b>    | <b>157</b>    | <b>-63</b>    | <b>-117</b> |
| Buitengewone baten/lasten                     | 0             | 131           | 0             | 0             |             |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                   | <b>361</b>    | <b>401</b>    | <b>157</b>    | <b>-63</b>    | <b>-117</b> |

### Ontwikkeling belangrijkste balansposten 2014-2017

|  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | Index |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| <i>X 1000 euro</i>                     |       |       |       |       |       |
| Materiële vaste activa                 | 3.072 | 3.241 | 3.046 | 2.721 | 89    |
| Financiële vaste activa                | 601   | 550   | 400   | 400   | 67    |
| Eigen vermogen                         | 6.986 | 7.388 | 7.546 | 7.483 | 107   |
| Voorzieningen                          | 1.543 | 1.762 | 1.977 | 2.201 | 143   |
| Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering % | 2     | 1,4   | 0,8   | 0,3   | 15    |
| Solvabiliteitsratio                    | 65    | 65    | 62    | 60    | 92    |
| Liquideiteitsratio                     | 3,25  | 3,38  | 3,32  | 3,36  | 103   |
| Werkkapitaal (x 1000 euro)             | 4.856 | 5.359 | 6.076 | 6.561 | 135   |

overige kengetallen 2014-2017

|  | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | Index |
|--|--------|--------|--------|--------|-------|
| Aantal aanmeldingen 1e leerjaar              | 526    | 500    | 464    | 427    | 81    |
| Gemiddeld aantal leerlingen kalenderjaar     | 2.326  | 2.409  | 2.386  | 2.365  | 102   |
| Personele kosten per leerling                | 6.194  | 6.577  | 7.019  | 7.377  | 119   |
| Mat.kosten per leerling (incl.voorzieningen) | 1.162  | 1.227  | 1.214  | 1.224  | 105   |
| Mat.kosten per leerling(excl.voorzieningen)  | 1.119  | 1.186  | 1.172  | 1.181  | 106   |
| Gemiddelde personeelsbezetting in fte's      | 208,1  | 222,6  | 226,0  | 224,3  | 108   |
| Gebruikte fte's per 100 leerlingen           | 8,95   | 9,24   | 9,47   | 9,48   | 106   |
| Kosten per fte                               | 69.235 | 71.186 | 74.104 | 77.788 | 112   |



**Besluit**

We kunnen terugzien op een goed jaar, zowel in onderwijskundig als financieel opzicht. We zijn daar als bestuur en directie God dankbaar voor.

Elburg, 26 april 2018

drs. J. Klein  
directeur-bestuurder

## CONTINUITEITSPARAGRAAF

### A1. Kengetallen

| <b>Kengetal</b> (stand 31/12)      | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  | <b>2.019</b> | <b>2.020</b> |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Personele bezetting in fte:        |              |              |              |              |
| - Management/Directie              | 14,7         | 14,7         | 14,7         | 14,7         |
| - Onderwijzend Personeel           | 137,1        | 134,1        | 131,7        | 126,3        |
| - Onderwijsondersteunend Personeel | 64,7         | 63,4         | 62,1         | 61,8         |
| <b>Totaal</b>                      | <b>216,5</b> | <b>212,2</b> | <b>208,5</b> | <b>202,8</b> |
| Aantal leerlingen                  | 2.315        | 2.233        | 2.182        | 2.192        |

De prognoses voor het aantal leerlingen zijn opgemaakt in het najaar van 2017. De opgenomen ontwikkeling van de personeelsformatie betreft de huidige formatie, rekening houdend 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, afspraken in VIA-verband, en het feit dat een deel van de formatie bestaat uit tijdelijke aanstellingen, biedt de mogelijkheid om benodigde formatie en aanwezige formatie zo goed mogelijk op elkaar af te stemmen. De flexibele schil van tijdelijke contracten bestaat uit  $\pm$  5 fte, terwijl 2 medewerkers worden ingehuurd via een detacheringsbureau.

### A2. Meerjarenbegroting balans (in duizenden euro's)

| <b>Balans</b>                | <b>2017</b>   | <b>2018</b>   | <b>2.019</b>  | <b>2.020</b> |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Vaste activa</b>          |               |               |               |              |
| Materiële vaste activa       | 2.722         | 2.800         | 2.800         | 2.800        |
| Financiële vaste activa      | 400           | 400           | 400           | 400          |
| <b>Totaal vaste activa</b>   | <b>3.122</b>  | <b>3.200</b>  | <b>3.200</b>  | <b>3.200</b> |
| Vlottende activa             | <b>9.346</b>  | <b>7.980</b>  | <b>6.980</b>  | <b>6.030</b> |
| <b>Totaal activa</b>         | <b>12.468</b> | <b>11.180</b> | <b>10.180</b> | <b>9.230</b> |
| <b>Passiva</b>               |               |               |               |              |
| Eigen vermogen               | 7.483         | 6.530         | 5.780         | 5.030        |
| <i>Waarvan:</i>              |               |               |               |              |
| - Algemene reserve           | 5.820         | 4.930         | 4.180         | 3.430        |
| - Bestemmingsreserve publiek | 260           | 200           | 200           | 200          |
| - Bestemmingsreserve privaat | 1.403         | 1.400         | 1.400         | 1.400        |
| Voorzieningen                | 2.200         | 1.950         | 1.700         | 1.500        |
| Langlopende schulden         | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Kortlopende schulden         | 2.785         | 2.700         | 2.700         | 2.700        |
| <b>Totaal passiva</b>        | <b>12.468</b> | <b>11.180</b> | <b>10.180</b> | <b>9.230</b> |

Meerjarenbegroting 2018-2020 (in duizenden euro's)

| Kalenderjaar  | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | jaarrek       | begroting     | prognose      | prognose      |
| <b>BATEN</b>  |               |               |               |               |
| <i>Rijksbijdragen personeel</i>                         | 15.358        | 14.969        | 14.348        | 13.995        |
| <i>Rijksbijdragen materieel</i>                         | 2.394         | 2.315         | 2.182         | 2.077         |
| <i>Overige subsidies OCW</i>                            | 1.744         | 1.586         | 1.496         | 1.465         |
| <i>Overige inkomsten samenwerkingsverband</i>           | 332           | 309           | 309           | 309           |
| 3.1. Rijksbijdragen                                     | 19.828        | 19.179        | 18.335        | 17.846        |
| 3.2. Gemeentelijke bijdragen                            | 1             | 0             | 0             | 0             |
| <i>Overige baten (excl. Ouderbijdragen)</i>             | 417           | 200           | 120           | 120           |
| <i>Ouderbijdragen/schoolfondsen</i>                     | 453           | 462           | 445           | 434           |
| 3.5. Overige baten                                      | 870           | 662           | 565           | 554           |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                                     | <b>20.699</b> | <b>19.841</b> | <b>18.900</b> | <b>18.400</b> |
| <b>LASTEN</b>   |               |               |               |               |
| 4.1. Personeelslasten                                   | 17.448        | 16.822        | 16.722        | 16.722        |
| 4.2. Afschrijvingen                                     | 539           | 499           | 499           | 499           |
| 4.3. Huisvestingslasten                                 | 898           | 883           | 883           | 883           |
| <i>Overige lasten (excl. Schoolfondsen)</i>             | 1.457         | 1.487         | 1.458         | 1.441         |
| <i>Kosten schoolfondsen</i>                             | 440           | 452           | 435           | 424           |
| 4.4. Overige lasten                                     | 1.897         | 1.939         | 1.893         | 1.865         |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                                    | <b>20.782</b> | <b>20.143</b> | <b>19.997</b> | <b>19.969</b> |
| <b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>                            | <b>-83</b>    | <b>-302</b>   | <b>-1.097</b> | <b>-1.569</b> |
| <b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>                       |               |               |               |               |
| 5.1. Rentebaten   | 20            | 12            | 12            | 12            |
| <b>TOTAAL FIN. BATEN EN LASTEN</b>                      | <b>20</b>     | <b>12</b>     | <b>12</b>     | <b>12</b>     |
| <b>RESULTAAT EXPLOITATIE</b>                            | <b>-63</b>    | <b>-290</b>   | <b>-1.085</b> | <b>-1.557</b> |
| <b>Toe te passen bezuinigingen*</b>                     |               |               | <b>1.085</b>  | <b>1.557</b>  |
| <b>RESULTAAT NA BEZUINIGING</b>                         |               | <b>-290</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Analyse resultaat exploitatie (voor bezuiniging)</b> |               |               |               |               |
| Resultaat personeel                                     | -458          | -418          | -1.061        | -1.429        |
| Resultaat materieel en overige vergoed.                 | 362           | 106           | -46           | -150          |
| Resultaat schoolfonds                                   | 13            | 10            | 10            | 10            |
| Resultaat rente   | 20            | 12            | 12            | 12            |
| <b>SALDO EXPLOITATIE</b>                                | <b>-63</b>    | <b>-290</b>   | <b>-1.085</b> | <b>-1.557</b> |

## Toelichting meerjarenprognose balans en meerjarenbegroting 2018 - 2020

1. De meerjarenraming is gebaseerd op de begroting 2018. De ontwikkelingen van de leerlingaantallen zijn gebaseerd op de leerlingenprognose van november 2017.
2. De meerjarenraming is gebaseerd op gelijkblijvende prijzen.
3. De personeelslasten 2018 t/m 2020 zijn doorgerekend op basis van de verplichtingen en de formatie per november 2017 en het salarispeil 2018. Bij onderdeel A1 van deze paragraaf is al aangegeven dat er in werkelijkheid natuurlijk verloop zal plaatsvinden. Deze effecten en de effecten van de bij A1 genoemde afloop van tijdelijke contracten geven invulling aan de in de meerjarenbegroting genoemde benodigde bezuinigingen.
4. 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.
5. De doorrekening gaat uit van gelijkblijvend prijsniveau. Indien de vergoedingen door het Rijk jaarlijks aangepast worden aan het inflatiepercentage, is dit geen enkel probleem. Mocht in de komende jaren prijscompensatie echter achterwege blijven, dan heeft dit een negatief effect op de geschetste financiële uitkomsten.
6. De beloning voor medewerkers kent jaarlijkse periodieken, waardoor de loonkosten (ook zonder eventuele salaris aanpassingen uit een nieuwe CAO) jaarlijks oplopen. In de meerjarenraming is hiermee geen rekening gehouden.
7. In de meerjarenraming is uitgegaan van een gelijkblijvend rendement op de beleggingen.
8. Voor 2019 en 2020 laat de meerjarenraming in eerste instantie een negatief saldo zien. Bij paragraaf A.1. is al opgemerkt dat het al bekende natuurlijk verloop van personeel en de afloop van tijdelijke contracten ingezet zal worden om de te realiseren bezuinigingen op te vangen. Op 13 februari 2018 is in de Raad van Toezicht een notitie behandeld, waaruit blijkt dat de uitgaven hiermee voldoende kunnen worden omgebogen om de noodzakelijke bezuinigingen te halen.
9. In de balans is de veronderstelling gemaakt dat renovatieplannen voor locatie Lambert Franckens vanaf 2018 gefaseerd tot uitgaven zullen leiden. Zowel de omvang van de uitgaven als het tijdstip is een aanneme, omdat over de renovatie nog gesprekken lopen met de gemeente Elburg. In de doorrekening is aangenomen dat de gemeente Elburg 50% van de renovatie bijdraagt. De renovatiekosten die ten laste van het Nuborgh College blijven zijn in één keer ten laste van de reserves/voorziening onderhoud gebracht.

### **B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

In 2015/2016 is de risico-inventarisatie (inclusief bijbehorende beheersmaatregelen) geactualiseerd. De benoemde risico's zijn door het MT opgenomen in de risicoanalyse en indien mogelijk gekwantificeerd. Na een eerste inventarisatie in het managementteam-breed van risico's, de kans dat een risico zich voordoet en het belang ervan voor de organisatie, zijn beheersmaatregelen beschreven, waarna de inventarisatie in het managementteam is vastgesteld. Vervolgens is de inventarisatie ook in een vergadering van de Raad van Toezicht besproken.

Uit de risico inventarisatie blijkt dat we in totaal ca. € 4.720.000,- aan risico's hebben. Het gemiddelde cijfer van de kans dat deze risico's zich voor zullen doen, is 6,4. Afgezet tegen de gehanteerde schaal van 1 tot 9, kan dit vertaald worden met een kans van  $6,4/9 = 71\%$ . Op deze wijze is de benodigde bufferfunctie bepaald op 71% van € 4.720.000 is afgerond € 3.350.000.

### **B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

In de inventarisatie worden risico's beschreven op de volgende deelgebieden:

- Politiek
- Leerlingen
- Onderwijs
- Personeel
- Organisatie
- Gebouwen en inventaris
- 

Enkele belangrijke risico's die worden gezien (en de wijze hoe er mee om wordt gegaan):

- De komende tijd wordt een zekere mate van krimp van het leerlingenaantal verwacht. Hierdoor neemt de bekostiging voor zowel personeel als huisvesting af. Aanpassing van de formatie op dalende leerlingaantallen kost tijd. Gemiddeld wordt aangenomen dat er één jaar tijd nodig is om de formatie volledig aan te passen. Bij de personeelsplanning voor de komende jaren wordt getracht zo goed mogelijk aan te sluiten bij de prognoses voor de

leerlingaantallen. Ook wordt de ontwikkeling van de belangstellingspercentages en de prognoses van de leerlingaantallen nauwlettend gevolgd. Als voorbeeld hiervan kan dienen, dat een werkgroep is samengesteld met direct betrokkenen (o.a. teamleiders van de brugklassen en de leerlingenadministratie) om de ontwikkelingen van de leerlingaantallen te analyseren en daarbij zo nodig acties op te zetten om bij te sturen.

- Achterblijven van de Rijksbekostiging bij stijging van lonen en prijzen. Op basis van de omzet van het Nuborgh College leidt elke procent dat de bekostiging achterblijft op de stijging van prijzen en lonen tot een nadeel van € 200.000. Om deze reden is het van groot belang de ontwikkelingen in de bekostiging goed te volgen. Op dit moment wordt bijvoorbeeld op rijksniveau een vereenvoudiging van de bekostiging voorbereid, waarbij sprake kan zijn van een nadeel. Zodra de gevolgen bekend zijn, zal hierop geanticipeerd moeten worden en zo nodig het uitgavenniveau bijgesteld worden. In zijn algemeenheid geldt hierbij overigens dat we ons ervan bewust zijn dat we ten aanzien van bekostiging op de juiste momenten aan de bel moeten trekken bij Ministerie, Stichting Leerlingenzorg, de gemeenten en belangenbehartigers zoals VIA, Verus en de VO-raad.
- Renovatie van de locatie Lambert Franckens gaat veel geld kosten. Het gebouw is 39 jaar oud en zowel technisch als onderwijskundig aan een renovatie toe. Probleem voor wat betreft bekostiging is, is dat voor onderhoud van een gebouw duidelijk is dat het bevoegd gezag (= de school) hiervoor verantwoordelijk is en voor nieuwbouw de gemeente. De wetgever heeft echter voor een renovatie geen duidelijke regels in de wet opgenomen en laat het aan de gemeente en bevoegd gezag over om tot overeenstemming te komen. Al lange tijd lopen er gesprekken met de gemeente Elburg. Inmiddels is er landelijk door VNG, PO-raad en VO-raad wel een voorstel gelanceerd om de tekortkomingen in de wetgeving voor onderwijshuisvesting op te heffen. Het is nog onduidelijk of dit door de regering zal worden overgenomen en hoeveel tijd een verdere uitwerking zal vergen.
- In onze locaties zijn diverse dure technische installaties aangebracht. In eerste instantie is de bekostiging bij de nieuwbouw meegenomen, maar bij vervanging komen deze ten laste van de school. Er is een eerste inventarisatie van de verwachte kosten opgesteld. Op dit moment is deze inventarisatie echter nog onvoldoende om een keus te kunnen maken ten aanzien van de systematiek van verwerking van de toekomstige kosten.
- Ten aanzien van het onderwijs zijn er diverse risico's. Gedacht kan worden aan de breedte van het aanbod, kwaliteit van het onderwijs, aanpassen van het onderwijs aan de eisen van de maatschappij (bijvoorbeeld 21<sup>ste</sup> eeuw vaardigheden). Diverse onderwerpen zijn in het strategisch plan opgenomen, zodat daar via de jaarplannen actie op kan worden ondernomen. Vooral nog wordt voor deze onderwerpen echter verwacht dat (extra) kosten binnen de begroting opgevangen kunnen worden.
- Datzelfde geldt ook voor de onderscheiden risico's ten aanzien van personeel (hierbij wordt onder andere gedacht aan eventuele wachtgeldrisico's, opleiding en budgetten voor deskundigheidsbevordering).

## Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is een onafhankelijk orgaan binnen de Stichting en houdt integraal toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder, op de algemene gang van zaken binnen de Stichting Nuborgh College en op de verwezenlijking van de grondslag en doelstelling van de Stichting. De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht. Dat betekent dat hij alle aspecten van het Nuborgh College en alle relevante belangen in overweging neemt.

De Raad van Toezicht hanteert de code *Goed Onderwijs, Goed Bestuur*. De paar richtlijnen die nog niet op orde zijn, worden in 2018 op orde gemaakt.

De werkwijze en samenstelling van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in statuten en een huishoudelijk reglement. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding.

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2017 was als volgt:

| Naam                | Functie    | Expertise domein                 | Jaar van aftreden | herkiesbaar |
|---------------------|------------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| Dhr. S.M. van Meer  | voorzitter | Juridisch/bestuurlijk            | 2020              | ja          |
| Dhr. B. Bossenbroek | lid        | Financiën                        | 2019              | nee         |
| Dhr B. van Dijk     | lid        | HRM-beleid                       | 2020              | ja          |
| Dhr. M. Eghuizen    | lid        | HRM-beleid                       | 2019              | ja          |
| Mw. N. Klock        | lid        | Financiën                        | 2018              | nee         |
| Mw D. Oosterwijk    | lid        | Onderwijs                        | 2021              | ja          |
| Mw. J. Zilvold      | lid        | Bestuurlijk/complex organisaties | 2017              | nee         |

Een school is als eerste verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs. De overheid geeft scholen veel ruimte voor het formuleren en uitwerken van eigen beleid. Bij 'goed bestuur' gaat het er dan om deze beleidsruimte op verantwoorde wijze te gebruiken. Aan de orde zijn besturing, beheersing, verantwoording en toezicht. Zoals hierboven gezegd gaat het om integraal toezicht op het beleid, waarbij bijzondere aandacht wordt besteed aan onderwijskwaliteit en de identiteit. Leidraad bij het toezicht zijn, naast de doelstellingen van de Stichting, de code *Goed Onderwijs, Goed bestuur* en het Intern Toezichtkader. In de praktijk betekent dit dat het Strategisch Plan 2015-2019, het Jaarplan 2017 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.

Naast het houden van toezicht is de Raad ook de werkgever van de directeur-bestuurder en is voor hem een klankbord. Voor dit laatste worden de leden van de Raad ook geraadpleegd vanwege hun expertise.

Er wordt gewerkt aan de hand van een jaaragenda en vanuit die plannen zijn onder andere de begroting, de jaarrekening en de vijf bestuursrapportages besproken en goedgekeurd. Jaarlijks is er, in afwezigheid van de bestuurder, een gesprek met de accountant. Ingegaan wordt dan ook op de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De accountant gaf een positieve beoordeling over de jaarrekening en het gevoerde beleid.

Op 20 juni 2017 heeft de Raad een nieuwe accountant benoemd, Van Ree Accountants uit Barneveld. Voor de benoeming heeft een selectieprocedure plaatsgevonden, waaraan drie kantoren hebben meegedaan.

Wij realiseren ons dat de school voor belangrijke uitdagingen staat. Te denken valt hierbij aan het omgaan met verschillen tussen de leerlingen (differentiatie), aan het gebruik van ICT tijdens de lessen, de invoering van de 21<sup>ste</sup> eeuw vaardigheden in het lesprogramma, het uitvoeren van Passend Onderwijs, de overname van VSO-klassen van 's Heerenloo en het vormgeven van het Junior College

in Nunspeet. Ook realiseren wij ons dat de komende jaren de beschikbare middelen zullen teruglopen als gevolg van de krimp *in het aantal leerlingen*. Een grote mate van bestuurlijk beheer, met oog voor de noodzakelijke effectiviteit, dient ervoor te blijven zorgen dat we nog zorgvuldiger omgaan met deze middelen.

De directeur-bestuurder informeert door middel van bestuursrapportages de Raad van Toezicht en legt daarmee verantwoording af. Daarnaast is er jaarlijks een gesprek met de locatiedirecteuren, de directeur bedrijfsbureau en met de Medezeggenschapsraad. Verder wordt elk jaar één van de drie locaties bezocht. Tijdens die bezoeken wordt gesproken met de locatiedirecteur, docenten en leerlingen. Vast agendapunt in de vergadering, is de compliance mededeling. Hierin melden leden situaties met (potentieel) strijdige belangen. Indien nodig wordt besproken, hoe hiermee zal worden omgegaan.

In februari 2017 heeft de Raad onder leiding van BMC Advies een zelfevaluatie uitgevoerd. Daarbij zijn onderwerpen aan bod gekomen die tijdens een reguliere vergadering vaak niet aan de orde komen zoals omgang met elkaar en vertrouwelijkheid. Er zijn onderwerpen aan de orde gekomen die te maken hebben met het samenspel tussen toezicht en bestuur, teameffectiviteit, het functioneren van de individuele leden en het proces (waaronder de effectiviteit van vergaderingen en informatievoorziening).

Naast de reguliere onderwerpen zijn in 2017 de volgende onderwerpen aan de orde geweest in de vergadering:

- Renovatie van de locatie Lambert Franckens
- Andere opzet van het jaarplan en strategische plan
- Brief personeel van het Lambert Franckens
- Overname van de nevenvesting van de Ambelt
- Oprichting van het Junior College in samenwerking met de Dr. Verschoorschool.

Tot slot een woord van dank voor de directeur-bestuurder en de medewerkers van het Nuborgh College voor de getoonde inzet en de geleverde prestaties.

Nunspeet, 26 april 2018

Mr.drs.ing. S.M. (Sander) van Meer  
Voorzitter Raad van Toezicht

**Nevenfuncties directeur-bestuurder**

De directeur- bestuurder heeft de volgende onbetaalde nevenfuncties:

- Lid van het dagelijks bestuur van de Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe
- Lid van de stuurgroep Aspirant Opleidingschool IJssel Veluwe

Er zijn geen betaalde nevenfuncties.

**JAARREKENING  
2017**

**Kruidenlaan 1  
8082 CA Elburg**

**Postbus 27  
8080 AA Elburg**

**Brinnummer: 01FU**

**Tel. 0525-688199  
Fax.0525-682414**



## Jaarrekening Nuborgh College

### BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

| ACTIVA<br>(in euro's)       | 31 december 2017  | 31 december 2016  | PASSIVA<br>(in euro's)   | 31 december 2017  | 31 december 2016  |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>         |                   |                   | 2.1 Eigen vermogen       | 7.482.812         | 7.545.586         |
| 1.2 Materiële vaste activa  | 2.721.927         | 3.046.245         | 2.2 Voorzieningen        | 2.200.589         | 1.977.165         |
| 1.3 Financiële vaste activa | 400.000           | 400.000           | 2.4 Kortlopende schulden | 2.784.847         | 2.624.708         |
| Totaal vaste activa         | 3.121.927         | 3.446.245         |                          |                   |                   |
| <b>Vlottende activa</b>     |                   |                   |                          |                   |                   |
| 1.4 Voorraden               | 457               | 1.555             |                          |                   |                   |
| 1.5 Vorderingen             | 254.966           | 396.317           |                          |                   |                   |
| 1.7 Liquide middelen        | 9.090.898         | 8.303.342         |                          |                   |                   |
| Totaal vlottende activa     | 9.346.321         | 8.701.214         |                          |                   |                   |
|                             | <b>12.468.248</b> | <b>12.147.459</b> |                          | <b>12.468.248</b> | <b>12.147.459</b> |

# Jaarrekening Nuborgh College

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

|  | 2017                  | begroting 2017         | 2016                  |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Baten</b>                             |                       |                        |                       |
| 3.1 Rijksbijdragen                       | 19.828.427            | 19.246.000             | 19.352.917            |
| 3.2 Overige overheidsbijdr.-en subsidies | 488                   | 4.000                  | 0                     |
| 3.5 Overige baten                        | <u>869.873</u>        | <u>827.000</u>         | <u>841.960</u>        |
| <b>Totaal baten</b>                      | 20.698.788            | 20.077.000             | 20.194.877            |
| <b>Lasten</b>                            |                       |                        |                       |
| 4.1 Personeelslasten                     | 17.448.096            | 16.919.000             | 16.747.702            |
| 4.2 Afschrijvingen                       | 539.229               | 535.000                | 539.121               |
| 4.3 Huisvestingslasten                   | 898.249               | 957.000                | 946.664               |
| 4.4 Overige lasten                       | 1.896.330             | 1.891.000              | 1.851.694             |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <u>20.781.904</u>     | <u>20.302.000</u>      | <u>20.085.181</u>     |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | -83.116               | -225.000               | 109.696               |
| 5 Financiële baten en lasten             | <u>20.342</u>         | <u>24.000</u>          | <u>47.665</u>         |
| <b>Resultaat</b>                         | <b>-62.774</b>        | <b>-201.000</b>        | <b>157.361</b>        |
| 6 Belastingen                            |                       |                        |                       |
| 7 Resultaat deelnemingen                 |                       |                        |                       |
| <b>Resultaat na belastingen</b>          | <u><u>-62.774</u></u> | <u><u>-201.000</u></u> | <u><u>157.361</u></u> |

# Jaarrekening Nuborgh College

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

|  | 2017                  | 2016                    |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                       |                         |
| Resultaat (vóór financiële baten en lasten)    | -83.116               | 109.696                 |
| Resultaat uit deelnemingen                     |                       | 0                       |
| Aanpassingen voor:                             |                       |                         |
| - afschrijvingen *                             | 539.229               | 539.121                 |
| - mutaties voorzieningen                       | <u>223.424</u>        | <u>215.147</u>          |
|  | 762.653               | 754.268                 |
| Veranderingen in vlottende middelen:           |                       |                         |
| - voorraden                                    | 1.098                 | -898                    |
| - vorderingen                                  | 141.350               | 10.286                  |
| - schulden                                     | <u>160.139</u>        | <u>376.522</u>          |
|  | 302.587               | 385.910                 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                | 982.124               | 1.249.874               |
| Ontvangen interest                             | 20.342                | 47.665                  |
| Betaalde interest                              |                       |                         |
| Buitengewoon resultaat                         |                       |                         |
|  | <u>20.342</u>         | <u>47.665</u>           |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 1.002.466             | 1.297.539               |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                       |                         |
| (Des)investerings materiële vaste activa *     | -214.910              | -344.677                |
| (Des)investerings financiële vaste activa      |                       | 150.000                 |
| Investerings in deelnemingen                   |                       |                         |
|  | <u>-214.910</u>       | <u>-194.677</u>         |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  | -214.910              | -194.677                |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                       |                         |
| Mutaties kredietstellingen                     |                       |                         |
|  | <u>0,00</u>           | <u>0,00</u>             |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>Mutaties liquide middelen</b>               | <b><u>787.556</u></b> | <b><u>1.102.862</u></b> |

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

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Stand liquide middelen 1 januari 2017   | 8.303.342             |
| Stand liquide middelen 31 december 2017 | <u>9.090.898</u>      |
| Mutatie                                 | <b><u>787.556</u></b> |

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening over 2017 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Consolidatie verbonden partijen**

Er zijn geen verbonden partijen geconsolideerd.

### **Financiële instrumenten**

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

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

### **Schattingen**

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

### **Materiële vaste activa**

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

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

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

De vaste activa worden als volgt afgeschreven:

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

### **Financiële vaste activa**

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

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

### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs.

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorzieningen wordt 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*: In 2013 ontvangen gelden in verband met het Nationaal Onderwijsakkoord/Begrotingsakkoord 2014 zijn deels gereserveerd voor incidentele projecten en formatie.
- *Bestemmingsreserve eigen fondsen*: De reserve is gevormd uit private middelen (schoolfondsen) en bedoeld voor uitgaven in relatie tot deze schoolfondsen.

### **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, blijf kans tot het 25-jarig of 40 jarig jubileum en leeftijd. De disconteringsvoet bedraagt 2%.

#### *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.

#### *Voorziening gespaard verlof Levensfasebewust Personeelsbeleid*

In CAO VO 2014/2015 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.

#### **Kortlopende schulden**

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

#### **Overlopende passiva**

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

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

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

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

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

#### **Rijksbijdragen**

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

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

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

#### **Overige exploitatiesubsidies**

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

#### **Pensioenen**

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

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

De per balansdatum van toepassing zijnde dekkingsgraad bij het pensioenfonds ABP bedraagt 104,4%.

## Toelichting behorende tot de balans

### 1.2 *Materiële vaste activa*

#### Gebouwen en terreinen

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

#### *Materiële vaste activa*

|  | Aanschaf-<br>prijs | Cum.<br>afshr. en<br>waarde-<br>verm. | Boekw.<br>1 januari<br>2017 | Investe-<br>ringen | Aanschaf-<br>prijs<br>desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen<br>2017 | Aan-<br>schaf-<br>prijs | Cum.<br>afshr. en<br>waarde-<br>verm. | Boekw.<br>31<br>december<br>2017 |
|--|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| 1.2.1 Gebouwen en<br>terreinen         | 557.180            | 189.673                               | 367.507                     |                    |   | 15.718                      | 557.180                 | 205.391                               | 351.789                          |
| 1.2.2 Inventaris en<br>apparatuur      | 7.507.997          | 4.872.959                             | 2.635.038                   | 217.056            | 249.494                                     | 498.496                     | 7.475.559               | 5.121.961                             | 2.353.598                        |
| 1.2.3 Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen |                    |                                       |                             |                    |   |                             |                         |                                       |                                  |
| 1.2.3.1 Voorr.<br>tekstboeken          |                    |                                       | 34.698                      | 2.700              |   | 25.015                      |                         |                                       | 12.383                           |
| 1.2.3.2 Voorr.<br>werkboeken           |                    |                                       | 9.002                       | -4.845             |   |                             |                         |                                       | 4.157                            |
| <b>totaal</b>                          | <b>8.065.177</b>   | <b>5.062.632</b>                      | <b>3.046.245</b>            | <b>214.911</b>     | <b>249.494</b>                              | <b>539.229</b>              | <b>8.032.739</b>        | <b>5.327.352</b>                      | <b>2.721.927</b>                 |

In de afschrijvingen 2017 is een bedrag van € 18.777 opgenomen i.v.m. extra afschrijving op desinvesteringen.

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

2017

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| OZB-waarde gebouwen en terreinen | 22.542.000 |
| Verzekerde waarde gebouwen       | 40.276.258 |

## Jaarrekening Nuborgh College

### 1.3 Financiële vaste activa

|                           | Boekw.<br>1-1-17 | Inv.en<br>verstreckte<br>leningen | Desinv.en<br>afgeloste<br>leningen | Resultaat<br>deelne-<br>mingen | Boekw.<br>31-12-17 |
|---------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1.3.6 Overige effecten*   | 400.000          |                                   |                                    |                                | 400.000            |
| 1.3.7 Overige vorderingen | 0                |                                   |                                    |                                | 0                  |
|                           | <b>400.000</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                           | <b>0</b>                       | <b>400.000</b>     |

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

|                        | Nominale<br>waarde<br>31-12-17 | Boekw.<br>1-1-17 | Inv.en<br>verstreckte<br>leningen | Desinv. en<br>afgeloste<br>leningen | Resultaat<br>deelne-<br>mingen | Boekw.<br>31-12-17 |
|------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1,87% BNG 2011/2021    | 400.000                        | 400.000          |                                   |                                     |                                | 400.000            |
| <b>Totaal Effecten</b> | <b>400.000</b>                 | <b>400.000</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                            | <b>0</b>                       | <b>400.000</b>     |

De beurswaarde bedraagt per 31 december 2017 € 411.080

### 1.4 Voorraden

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

|                               | 2017       | 2016         |
|-------------------------------|------------|--------------|
| Verbruiksmateriaal            |            |              |
| Leermiddelen                  |            |              |
| Gereedschapsets               | 457        | 1.555        |
| 1.4.1 Totaal gebruiksgoederen | <u>457</u> | <u>1.555</u> |

### 1.5 Vorderingen

|   | 2017                  | 2016                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1.5.1 Debiteuren                            |                       |                       |
| 1.5.2 OCW/EL&I                              |                       |                       |
| 1.5.5 Studenten/deelnemers/cursisten        | 36.490                | 138.321               |
| Personeel                                   | 7.471                 | 1.666                 |
| Overige                                     |                       |                       |
| 1.5.7 Overige vorderingen                   | <u>7.471</u>          | <u>1.666</u>          |
| Vooruitbetaalde kosten/nog te ontvangen     | 172.240               | 173.826               |
| Te ontvangen rente                          | 20.293                | 41.930                |
| Overige                                     | <u>24.626</u>         | <u>53.449</u>         |
| 1.5.8 Overlopende activa                    | 217.159               | 269.205               |
| 1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid | <u>-6.154</u>         | <u>-12.875</u>        |
|   | <b><u>254.966</u></b> | <b><u>396.317</u></b> |

het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

|                             | 2017          | 2016           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Stand per 1 januari         | -12.875       | -10.495        |
| Onttrekking                 | 7.539         | 59             |
| Dotatie                     | -818          | -2.439         |
| 1.5.9 Stand per 31 december | <u>-6.154</u> | <u>-12.875</u> |

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

## Jaarrekening Nuborgh College

### 1.7 **Liquide Middelen**

|   | 2017             | 2016             |
|---|------------------|------------------|
| 1.7.1 Kasmiddelen                         | 3.215            | 9.112            |
| 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen | 9.087.683        | 8.294.230        |
|   | <b>9.090.898</b> | <b>8.303.342</b> |

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

### 2.1 **Eigen Vermogen**

|   | Stand per<br>1 januari 2017 | Resultaat      | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31 december 2017 |
|---|-----------------------------|----------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>2.1.1 Algemene reserve</b>   |                             |                |                     |                               |
| Algemene reserve  | 5.688.052                   | 132.466        | 0                   | 5.820.518                     |
| <b>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</b>                               |                             |                |                     |                               |
| Bestemmingsreserve (gespaarde BAPO)                                     | 319.443                     | -59.687        | 0                   | 259.756                       |
| Bestemmingsreserve (projecten en formatie)                              | 152.428                     | -152.428       |                     | 0                             |
| <b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b>                               |                             |                |                     |                               |
| Bestemmingsreserve eigen fondsen<br>(kantines, schoolboeken, excursies) | 1.385.663                   | 16.875         | 0                   | 1.402.538                     |
|   | <b>7.545.586</b>            | <b>-62.774</b> | <b>0</b>            | <b>7.482.812</b>              |

In het directieverslag wordt in de paragraaf "analyse van het vermogen per 31 december 2017" een uitgebreide toelichting op de reserves gegeven.

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

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

#### Toedeling resultaat:

|                                       | algemene<br>reserve | reserve<br>projecten<br>en formatie | reserve<br>gespaarde<br>BAPO | reserve<br>eigen<br>fondsen | totaal  |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| - resultaat schoolfondsen             |                     |                                     |                              | 13.139                      | 13.139  |
| - financiële baten en lasten          | 15.334              | 411                                 | 861                          | 3.736                       | 20.342  |
| - overige resultaat schoolexploitatie | 117.132             | -152.839                            |                              |                             | -35.707 |
| - uitbetaling BAPO                    |                     |                                     | -60.548                      |                             | -60.548 |
| Totaal                                | 132.466             | -152.428                            | -59.687                      | 16.875                      | -62.774 |

## Jaarrekening Nuborgh College

| 2.2 Voorzieningen |   | Stand per<br>01-01-17 | Dotaties       | Onttrekk.     | Vrijval  | Rente mutaties<br>(bij contante<br>waarde) | Stand per<br>31-12-17 |
|-------------------|---|-----------------------|----------------|---------------|----------|--|-----------------------|
| 2.2.1             | Personeelsvoorzieningen                               |                       |                |               |          |  |                       |
|                   | -Jubileumgratificaties                                | 313.088               | 24.325         | 41.407        |          |  | 296.006               |
|                   | -Gespaard verlof                                      | 219.852               | 158.359        | 17.853        |          |  | 360.358               |
| 2.2.3             | Overige voorzieningen<br>(onderh./renovatie gebouwen) | 1.444.225             | 100.000        |               |          |  | 1.544.225             |
|                   |   | <b>1.977.165</b>      | <b>282.684</b> | <b>59.260</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>2.200.589</b>      |

Van de voorziening voor jubileumgratificaties is € 24.000 kortlopend (<1 jaar).

Van de voorziening onderhoud/renovatie gebouwen is € 25.000 kortlopend (<1 jaar).

De dotatie Jubileumgratificaties is inclusief toevoeging rente.

## 2.4 Kortlopende schulden

|        |   | 2017             | 2016             |
|--------|---|------------------|------------------|
| 2.4.3  | Crediteuren                                       |                  | 192.250          |
|        | Loonheffing                                       | 609.707          | 608.371          |
|        | Premies sociale verzekeringen                     | 190.688          | 190.086          |
| 2.4.7  | Belastingen en premies sociale verzekeringen      | 800.395          | 798.457          |
| 2.4.8  | Schulden terzake van pensioenen                   | 207.749          | 179.155          |
|        | Overige   | 45.168           | 42.707           |
| 2.4.9  | Totaal overige kortlopende schulden               | 45.168           | 42.707           |
|        | Energieverbruik                                   | -2.300           | 119.526          |
|        | Vooruitontvangen subsidie OCW <sup>1)</sup>       | 58.417           | 41.329           |
|        | Vooruitontvangen subsidie OCW niet geoormerkt     | 509.337          | 386.253          |
|        | Nog te betalen vakantiegelden/bindingstoelage     | 589.218          | 585.391          |
|        | Egalisatierekening <sup>2)</sup>                  | 0                | 72.182           |
|        | Overige nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen | 342.601          | 207.458          |
| 2.4.10 | Overlopende passiva                               | 1.497.273        | 1.412.139        |
|        |   | <b>2.784.847</b> | <b>2.624.708</b> |

<sup>1)</sup> Zie bijlage 1 Model G Verantwoording subsidies

<sup>2)</sup> De egalisatierekening is per 31-12-2017 vrijgevallen.

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 met een looptijd van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2020. De totale jaarlijkse lasten bedragen € 42.000.

Voor de levering van energie zijn er contracten door middel van Europese aanbesteding via de Besturenraad afgesloten met een looptijd tot en met eind 2020.

Verder zijn er nog contracten voor de levering van schoolboeken door middel van Europese aanbesteding afgesloten voor vmbo tot in ieder geval 1 februari 2017 (met opties voor verlenging), voor havo-vwo voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 9 maanden.

#### Nog te ontvangen rijksbijdrage

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

### Verbonden partijen

| Naam                                 | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen | Resultaat Jaar 2017 | Art. 2:403 BW | Deelname | Consolidatie |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------|----------|--------------|
| St. Leerlingenzorg Noord-West Veluwe | Stichting       | Harderwijk       | 4                 | -              | -                   | Nee           | N.v.t.   | N.v.t.       |

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

# Jaarrekening Nuborgh College

## Toelichting staat van baten en lasten

### Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen

|  | 2017                     | begroting 2017           | 2016                     |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vergoeding:                                      |                          |                          |                          |
| Personeel  | 15.358.253               | 15.088.000               | 15.268.037               |
| Materieel  | <u>2.394.012</u>         | <u>2.360.000</u>         | <u>2.391.014</u>         |
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EL&I                     | 17.752.265               | 17.448.000               | 17.659.051               |
| Geoormerkte OCW subsidies                        | 240.004                  | 107.000                  | 101.970                  |
| Niet-geoormerkte OCW-subsidies:                  |                          |                          |                          |
| - lesmateriaal                                   | 738.306                  | 728.000                  | 743.877                  |
| - overig   | 693.872                  | 673.000                  | 582.217                  |
| Toerek. investeringssubs. OCW                    | <u>72.182</u>            | <u>72.000</u>            | <u>72.182</u>            |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW                      | 1.744.364                | 1.580.000                | 1.500.246                |
| - SWV NW-Veluwe Harderwijk                       | 331.798                  | 218.000                  | 193.620                  |
| 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 331.798                  | 218.000                  | 193.620                  |
|  | <u><b>19.828.427</b></u> | <u><b>19.246.000</b></u> | <u><b>19.352.917</b></u> |

#### Specificatie overige niet-geoormerkte subsidies:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| - Prestatiebox                                   | 639.225               |
| - Prestatiesubsidie (voortijdig schoolverlaters) | 29.378                |
| - Korte opleid. Trajecten vmbo-leraren           | 5.000                 |
| - Nieuwkomers                                    | 2.750                 |
| - Verduurzaming                                  | 3.500                 |
| - Doorstroomprogramma                            | 14.000                |
| - Overig   | 19                    |
|  | <u><b>693.872</b></u> |

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

|  | 2017              | begroting 2017      | 2016            |
|--|-------------------|---------------------|-----------------|
| Rente leningen o/g                         | 0                 | 0                   | 0               |
| Overig                                     | <u>488</u>        | <u>4.000</u>        | <u>0</u>        |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies | <u><b>488</b></u> | <u><b>4.000</b></u> | <u><b>0</b></u> |

## Jaarrekening Nuborgh College

### 3.5 Overige baten

|  | 2017                  | begroting 2017        | 2016                  |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3.5.1 Opbrengst verhuur localiteiten   | 30.545                | 31.000                | 22.305                |
| Ambelt detachering                     | 22.829                | 39.000                | 16.306                |
| Cito, detachering                      | 19.255                | 12.000                | 19.124                |
| Windesheim, detachering                | 10.120                | 10.000                | 23.773                |
| St. Leerlingzorg, detacheringen        | 10.877                |                       |                       |
| 3.5.2 Detachering personeel            | 63.081                | 61.000                | 59.203                |
| Opbrengst verkoop werkstukken          | 3.037                 | 8.000                 | 5.121                 |
| Stagevergoedingen                      | 11.240                | 5.000                 | 4.140                 |
| Bijdr. reproductiekosten               | 1.118                 | 2.000                 | 1.039                 |
| Ambelt, PSO onderbouw                  | 15.400                | 25.000                | 26.081                |
| Ambelt bovenbouw KB/BB                 | 121.094               | 174.000               | 150.073               |
| Ambelt                                 | 10.547                |                       |                       |
| s Heerenloo                            | 58.254                |                       |                       |
| College voor Examens                   | 11.633                | 12.000                | 24.056                |
| St. Platvorms VMBO                     | 16.453                | 10.000                | 31.848                |
| Landstede VSV                          | 9.000                 | 10.000                | 9.100                 |
| St. Leerlingzorg                       | 800                   | 0                     |                       |
| Universiteit Twente, Startende leraren | 0                     | 0                     | 3.000                 |
| VOION (vierslagleren)                  | 12.375                | 8.000                 |                       |
| Bartimeus, vergoeding audiovisueel     | 0                     | 3.500                 | 3.250                 |
| Gezonde School                         | 0                     | 0                     | 2.000                 |
| Kentalis cluster 2 leerl.              | 0                     | 0                     | 4.500                 |
| Bijdr.leerl. lesgeld Cambridge         | 7.500                 | 9.500                 | 16.375                |
| Overige inkomsten                      | <u>44.712</u>         | <u>20.000</u>         | <u>31.590</u>         |
| 3.5.6 Overige                          | <u>323.163</u>        | <u>287.000</u>        | <u>312.173</u>        |
| subtotaal                              | <u>416.789</u>        | <u>379.000</u>        | <u>393.681</u>        |
| Ouderbijdragen schoolkamp/excursies    | 311.016               | 294.000               | 294.162               |
| Vrijw.ouderbijdragen/leerj.spec.kosten | 96.466                | 99.000                | 99.235                |
| Kantine verkopen                       | <u>45.602</u>         | <u>55.000</u>         | <u>54.882</u>         |
| 3.5.5 Ouderbijdragen/schoolfondsen     | <u>453.084</u>        | <u>448.000</u>        | <u>448.279</u>        |
|  | <u><b>869.873</b></u> | <u><b>827.000</b></u> | <u><b>841.960</b></u> |

## Jaarrekening Nuborgh College

### Lasten

#### 4.1 *Personeelslasten*

|   | 2017                     | begroting 2017           | 2016                     |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Brutolonen en salarissen                      | 12.475.117               | 12.429.000               | 12.350.410               |
| Sociale lasten                                | 1.557.179                | 1.550.000                | 1.534.780                |
| Pensioenlasten                                | <u>1.824.008</u>         | <u>1.510.000</u>         | <u>1.522.234</u>         |
| 4.1.1 Lonen en salarissen                     | 15.856.304               | 15.489.000               | 15.407.424               |
| 4.1.2.1 Dotaties voorz. jubileumgratificaties | 24.324                   | 50.000                   | 47.485                   |
| Dotaties voorz. Gespaard verlof               | 140.505                  | 100.000                  | 92.864                   |
| Premie Risicofonds                            | 366.616                  | 350.000                  | 294.191                  |
| Wachtgeldbijdrage                             | 182.801                  | 226.000                  | 204.768                  |
| Reiskosten w/w                                | 149.835                  | 150.000                  | 149.697                  |
| Verplaatsingskosten                           | 0                        | 0                        | 6.089                    |
| Werkkostenregeling                            | 29.900                   | 30.000                   | 31.891                   |
| Overig  | <u>697.811</u>           | <u>524.000</u>           | <u>513.293</u>           |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten              | <u>1.591.792</u>         | <u>1.430.000</u>         | <u>1.340.278</u>         |
|   | <u><b>17.448.096</b></u> | <u><b>16.919.000</b></u> | <u><b>16.747.702</b></u> |
|   |                          | <b>2017</b>              | <b>2016</b>              |
| De gemiddelde personeelsbezetting in fte      |                          | 224,3                    | 226                      |

Model Vermelding WNT: zie bijlage 2

## Jaarrekening Nuborgh College

### 4.2 Afschrijvingen

|   | 2017                  | begroting 2017        | 2016                  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Afschrijvingen op gebouwen                  | 15.718                | 16.000                | 15.717                |
| Afschrijvingen op gebouwinventaris          | 53.590                | 52.000                | 54.238                |
| Afschrijving op meubilair                   | 125.711               | 128.000               | 126.435               |
| Afschrijving op inventaris                  | 88.372                | 91.000                | 87.225                |
| Afschrijving op ict                         | 212.045               | 212.000               | 212.129               |
| Afschrijving tekstboeken                    | 25.015                | 36.000                | 26.961                |
|   | 520.451               | 535.000               | 522.705               |
| Extra afschr. inventaris desinvesteringen   | <u>18.778</u>         | 0                     | <u>16.416</u>         |
|   | <u>18.778</u>         | <u>0</u>              | <u>16.416</u>         |
| 4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa | <u><b>539.229</b></u> | <u><b>535.000</b></u> | <u><b>539.121</b></u> |

### 4.3 Huisvestingslasten

|   | 2017                  | begroting 2017        | 2016                  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Huur gebouwen/inventaris                  | 89.564                | 97.000                | 96.020                |
| Huur terrein                              | <u>7.517</u>          | <u>8.000</u>          | <u>7.980</u>          |
| 4.3.1 Huur                                | 97.081                | 105.000               | 104.000               |
| Dotatie voorziening onderhoud/renovatie   | 100.000               | 100.000               | 100.000               |
| Overige onderhoudskosten                  | <u>205.617</u>        | <u>253.000</u>        | <u>242.612</u>        |
| 4.3.3 Onderhoud                           | 305.617               | 353.000               | 342.612               |
| 4.3.4 Energie en water                    | 259.988               | 258.000               | 254.002               |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten (excl. loonkosten) | 196.370               | 208.000               | 215.726               |
| 4.3.6 Belastingen en heffingen            | <u>39.193</u>         | <u>33.000</u>         | <u>30.324</u>         |
| 4.3.7 Overige                             | 495.551               | 499.000               | 500.052               |
|   | <u><b>898.249</b></u> | <u><b>957.000</b></u> | <u><b>946.664</b></u> |

## Jaarrekening Nuborgh College

| 4.4 <b>Overige lasten</b>                     |           |                |           |
|---|-----------|----------------|-----------|
|   | 2017      | begroting 2017 | 2016      |
| Verzekeringskosten                            | 6.262     | 7.000          | 6.414     |
| Beheer en administratie*                      | 164.815   | 197.000        | 199.960   |
| Contributies Besturenorganisaties             | 32.856    | 36.000         | 34.522    |
| Externe adviezen/begeleiding                  | 99.948    | 75.000         | 60.024    |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten         | 303.881   | 315.000        | 300.920   |
| Onderh./reparatie inventaris/apparatuur       | 35.378    | 37.000         | 32.620    |
| Leer- en hulpmiddelen                         | 211.108   | 230.000        | 216.159   |
| Lesmateriaal                                  | 615.754   | 580.000        | 590.572   |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur, en leermiddelen | 862.240   | 847.000        | 839.351   |
| Leerlingenzorg                                | 60.878    | 67.000         | 65.896    |
| Software, incl. onderhoud                     | 191.546   | 180.000        | 170.242   |
| Reis- en verblijfkosten personeel             | 27.722    | 20.000         | 16.942    |
| Intern transport/leerlingenvervoer            | 3.957     | 5.000          | 3.777     |
| Overige kosten                                | 6.161     | 15.000         | 13.056    |
| 4.4.4.1 Overige                               | 290.264   | 287.000        | 269.913   |
| Schoolfonds                                   | 658       | 1.000          | 560       |
| Kosten schoolkamp/excursies                   | 304.636   | 292.000        | 289.142   |
| Boeken/leermiddelen/reproductie               | 94.072    | 96.000         | 99.622    |
| Kosten kantine                                | 40.579    | 53.000         | 52.186    |
| 4.4.4.2 Overige (kosten schoolfondsen)        | 439.945   | 442.000        | 441.510   |
|   | 1.896.330 | 1.891.000      | 1.851.694 |

| <b>Honoraria accountant</b>       | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Onderzoek jaarrekening            | 21.592        | 19.595        |
| Andere controleopdrachten         | -             | -             |
| Adviesdiensten op fiscaal terrein | -             | -             |
| Andere niet-controlediensten      | -             | -             |
| <b>Totaal</b>                     | <b>21.592</b> | <b>19.595</b> |

| 5 <b>Financiële baten en lasten</b>                          |               |                |               |
|--|---------------|----------------|---------------|
|  | 2017          | begroting 2017 | 2016          |
| Rente deposito's/effecten                                    | 2.751         | 2.000          | 7.671         |
| Overige renten   | 17.591        | 22.000         | 39.994        |
| 5.1 Rentebaten   | 20.342        | 24.000         | 47.665        |
| 5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten* | 0             | 0              | 0             |
| 5.5 Rentelasten  | 0             | 0              | 0             |
|  | <b>20.342</b> | <b>24.000</b>  | <b>47.665</b> |

## Analyse van het resultaat

Het boekjaar geeft een nadelig exploitatieresultaat te zien van €62.774. Het resultaat is te splitsen in een "regulier" resultaat (negatief €83.000) en financiële baten en lasten (positief €20.000). In de begroting 2017 werd uitgegaan van een negatief saldo van €201.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee €138.000 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.

De werkelijke **baten** zijn in totaal €622.000 hoger dan opgenomen in de begroting:

- De bekostiging voor personeel is €270.000 hoger (aanpassing vergoeding i.v.m. CAO-maatregelen en verhoging pensioenpremies);
- de overige rijkssubsidies zijn €198.000 hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaken: prijsindexatie materiële vergoeding, subsidie voor de opleidingsschool (samen met Windesheim en Greijdanus; de gelden worden verantwoord via het Nuborgh College) subsidie voor de Lenteschool en doorstroomprogramma's;
- de ontvangsten van de Stichting Leerlingenzorg zijn €114.000 hoger (arrangementen en scholingsbudget);
- Subsidie gemeenten: €3.000 lager dan in de begroting is opgenomen;
- de overige baten zijn €43.000 hoger. Gevolg van onder andere bijdragen voor de pilots vernieuwing examens vmbo, opbrengst van de samenwerkingsovereenkomsten met de Ambelt en 's Heerenloo voor het verzorgen van lessen voor de bovenbouw KB/BB en stagevergoedingen.

De **lasten** liggen €480.000 boven het niveau van de begroting:

- de lonen en salarissen zijn €355.000 hoger (met name stijging van de pensioenpremie en kosten opleidingsschool);
- de overige personeelslasten zijn €174.000 hoger (hogere kosten voor vervanging, uitgaven voor de opleidingsschool, hogere kosten voor uitbestede werkzaamheden i.v.m. inhuur van docenten, het project Leermeer en doorbetaling van vergoedingen i.v.m. "Geld volgt leerling");
- de afschrijvingen zijn €4.000 hoger (onder andere door de noodzakelijke vervanging van een camerasysteem dat nog niet volledig was afgeschreven);
- huisvestingslasten: €59.000 voordeel ten opzichte van de begroting (grootste deel betreft lagere onderhoudskosten, met name omdat enkele zaken niet zijn uitgevoerd);
- overige lasten: per saldo €6.000 nadelig. Bij de kosten voor lesmateriaal en externe adviezen zijn er nadelen en er zijn voordelen bij onder andere beheer en administratie.

De **financiële baten en lasten** zijn €4.000 nadelig ten opzichte van de begroting (effect van de negatieve rente-ontwikkeling).

## Vergelijking resultaat 2016 en 2017

In 2016 was het resultaat €220.000 voordeliger dan in 2017 (2016: + €157.000; 2017: - €63.000). Per post zijn de verschillen in de toelichting op de staat van baten en lasten al weergegeven. In deze paragraaf beperken wij ons tot een toelichting op hoofdlijnen.

De verschillen tussen de financiële uitkomsten van de jaarrekeningen over beide jaren, is in grote lijnen terug te voeren tot de beslissing die bij de begroting 2017 is genomen om meer personeel in te zetten dan waarvoor vergoeding wordt ontvangen. Deels om de nog resterende reserve (gevormd in 2013 door de incidentele uitkering van het Rijk in het kader van het begrotingsakkoord 2014 en het Nationale Onderwijsakkoord) te besteden en deels om de gevolgen van het krimpende aantal leerlingen te mitigeren.

## Opmaken jaarrekening

Deze jaarrekening is opgemaakt door het College van Bestuur

Getekend te Elburg, 31 mei 2018

Drs. J. Klein – directeur/bestuurder

## Overige gegevens

### Goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht van de Stichting Nuborgh College voor Protestants-Christelijk Voortgezet Onderwijs op de Noordwest-Veluwe heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 19 juni 2018.

Elburg, 19 juni 2018

College van Bestuur

Raad van Toezicht

Drs. J. Klein

S.M. van Meer (voorzitter)

B. Bossenbroek

B. van Dijk

M. Eghuizen

H. Oosterwijk-Schouten

E.M. de Graaf

### 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 2017:

Het exploitatieresultaat is als volgt opgebouwd:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| 1. Schoolexploitatie          | € -96.255        |
| 2. Financiële baten en lasten | € 20.342         |
| 3. Schoolfondsen              | € <u>13.139</u>  |
|                               | € <u>-62.774</u> |

### Uitgangspunten resultaatbestemming

- Het resultaat op de schoolexploitatie is voor € 60.548 negatief beïnvloed door uitbetaling gespaarde BAPO. Dit bedrag is ten laste van de bestemmingsreserve BAPO gebracht. Uit de reserve projecten en formatie is € 152.428 onttrokken en de reserve is nu leeg..
- De financiële baten en lasten (€ 20.342) worden toegedeeld aan de algemene reserve, de reserve gespaarde BAPO, de reserve projecten en formatie en de reserve eigen fondsen, naar rato van de saldi per 1 januari 2017.

c. Het resultaat op de schoolfondsen komt ten gunste van de reserve eigen fondsen.

Het resultaat van de schoolfondsen is als volgt opgebouwd:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| - Ouderbijdragen/schoolfondsen | € 453.084       |
| - Kosten schoolfondsen         | € 439.945       |
|                                | <u>€ 13.139</u> |

**Toedeling resultaat:**

|                                       | <b>algemene<br/>reserve</b> | <b>reserve<br/>projecten<br/>en<br/>formatie</b> | <b>reserve<br/>gespaarde<br/>BAPO</b> | <b>reserve<br/>eigen<br/>fondsen</b> | <b>totaal</b>  |
|---------------------------------------|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| - resultaat schoolfondsen             |                             |  |                                       | 13.139                               | 13.139         |
| - financiële baten en lasten          | 15.334                      | 411  | 861                                   | 3.736                                | 20.342         |
| - overige resultaat schoolexploitatie | 117.132                     | -152.839   |                                       |                                      | -35.707        |
| - uitbetaling BAPO                    |                             |  | -60.548                               |                                      | -60.548        |
| <b>Totaal</b>                         | <b>132.466</b>              | <b>-152.428</b>                                  | <b>-59.687</b>                        | <b>16.875</b>                        | <b>-62.774</b> |

**Gebeurtenissen na balansdatum**

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



# Bijlage 1

V1742575\_20180524143648\_PO-VO\_ocw-rpt-jaarrekening-po\_vo-2017-20180413.xbrl

## Model G Verantwoording subsidies

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

| G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid (Bedragen: x 1 EUR) |                           |                    |                  |                          |                                 |                              |                         |                          |                       |                                     |                          |                     |
|--|---------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Volgnummer   | Omschrijving              | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig verslagjaar | Lasten t/m vorig verslagjaar | Stand begin verslagjaar | Ontvangst in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Vrijval niet besteed in verslagjaar | Stand ultimo verslagjaar | Prestatie afgerond? |
| 1  | Opleidingsschool          | 1094476            | 29-11-2016       | 600.000                  | 300.000                         | 0                            | 300.000                 | 108.071                  | 0                     | 0                                   | 491.929                  | Nee                 |
| 2  | Studieverlof 2015         | 705082             | 27-08-2015       | 93.978                   | 97.768                          | 93.978                       | 3.790                   | 0                        | 0                     | 0                                   | 3.790                    | Ja                  |
| 3  | Studieverlof 2016         | 20162/246601       | 20-09-2016       | 60.510                   | 60.510                          | 25.213                       | 35.297                  | 0                        | 35.297                | 0                                   | 0                        | Ja                  |
| 4  | Studieverlof 2016         | 20162/357983       | 22-11-2016       | 3.842                    | 3.842                           | 1.601                        | 2.241                   | 0                        | 2.241                 | 0                                   | 0                        | Ja                  |
| 5  | Studieverlof 2017         | 20172/539358       | 20-09-2017       | 41.917                   | 0                               | 0                            | 0                       | 41.917                   | 17.465                | 0                                   | 24.452                   | Nee                 |
| 6  | Studieverlof 2017         | 20172/608007       | 20-10-2017       | 8.229                    | 0                               | 0                            | 0                       | 8.229                    | 3.429                 | 0                                   | 4.800                    | Nee                 |
| 7  | Zijnstromer               | 20162/305492       | 20-10-2016       | 20.000                   | 20.000                          | 4.167                        | 15.833                  | 0                        | 10.000                | 0                                   | 5.833                    | Nee                 |
| 8  | Lente en Zomerschool 2017 | LENZO17113/1185776 | 09-05-2017       | 30.000                   | 0                               | 0                            | 0                       | 30.000                   | 30.000                | 0                                   | 0                        | Ja                  |
| <b>Totaal</b>  |                           |                    |                  | <b>858.476</b>           | <b>482.120</b>                  | <b>124.959</b>               | <b>357.161</b>          | <b>380.146</b>           | <b>206.503</b>        | <b>0</b>                            | <b>530.804</b>           |                     |

| G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend (Bedragen: x 1 EUR) |              |                    |                  |                          |                                 |                              |                         |                          |                       |                                  |  |
|--|--------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|--|
| Volgnummer   | Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig verslagjaar | Lasten t/m vorig verslagjaar | Stand begin verslagjaar | Ontvangst in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Te verrekenen ultimo verslagjaar |  |
|  |              |                    |                  |                          |                                 |                              |                         |                          |                       |                                  |  |
| <b>Totaal</b>  |              |                    |                  |                          |                                 |                              |                         |                          |                       |                                  |  |

| G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doortopend (Bedragen: x 1 EUR) |                       |                    |                  |                          |                                 |                              |                         |                          |                       |                          |  |
|--|-----------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--|
| Volgnummer   | Omschrijving          | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig verslagjaar | Lasten t/m vorig verslagjaar | Stand begin verslagjaar | Ontvangst in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Stand ultimo verslagjaar | Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar |
| 1  | LerarenOntwikkelfonds | LOF15-0429-1009936 | 30-06-2016       | 67.000                   | 67.000                          | 13.958                       | 53.042                  | 0                        | 33.500                | 19.542                   | 19.542                                   |
| <b>Totaal</b>  |                       |                    |                  | <b>67.000</b>            | <b>67.000</b>                   | <b>13.958</b>                | <b>53.042</b>           | <b>0</b>                 | <b>33.500</b>         | <b>19.542</b>            | <b>19.542</b>                            |

V1742575\_20180524143648\_PO-VO\_ocw-rpt-jaarrekening-po\_vo-2017-20180413.xbrl

Toelichting op de verantwoording van subsidies

## Bijlage 2

### **WNT-verantwoording 2017 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 2017 € 141.000 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

3

Totaal aantal complexiteitspunten

9

Bezoldigingsklasse

D

Bezoldigingsmaximum

141.000

Afwijkende bezoldigingsklasse

Niet van toepassing

Afwijkend bezoldigingsmaximum

Toelichting op de WNT

## WNT Vermelding bezoldiging toptfunctionarissen

Leidinggevend toptfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling of gewezen toptfunctionarissen, specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

|  |   |  |  |   |   |  |   |
|--|---|--|--|---|---|--|---|
| Bestuurder                                   | Volgnummer  | Dienstbetrekking   | Aanhef                                       | Voorletters   | Tussenvoegsel   | Achternaam   | Gewezen toptfunctionaris  |
|  | 1   | Ja   | De heer                                      | J.  |   | Klein  | Nee   |
| Funcatievulling in verslagjaar               | Funcatie(s)   | Aanvang functie  | Einde functie                                | Taakomvang (fte)  |   |  |   |
|  | bestuurder  | 01-01  | 31-12  | 1,000   |   |  |   |
| Bezoldiging                                  | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | Beloningen betaalbaar op termijn   | Subtotaal bezoldiging                        | Onverschuldigd betaald bedrag   |   |  |   |
|  | 115.342   | 16.691   | 132.033                                      | 0   |   |  |   |
| Gegevens vorig verslagjaar                   | Aanvang functie vorig verslagjaar                           | Einde functie vorig verslagjaar  | Taakomvang (fte) vorig verslagjaar           | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar            | Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar | Totale bezoldiging   | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                            |
|  | 01-01   | 31-12  | 1,000  | 106.818   | 141.000   | 132.033  | 141.000   |
| Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Onverschuldigd betaald deel uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Individueel toepasselijk maximum uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Jaar einde dienstverband                              | Motivering overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Toelichting overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband |
|  |   |  |  |   | J.L.L.J.  |  |   |

Leidinggevend toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking voor de eerste 12 maanden van de functievulling, specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

|  |   |  |   |  |                                   |
|--|---|--|---|--|-----------------------------------|
| Bestuurder                                   | Volgnummer  | Aanhef   | Voorletters   | Tussenvoegsel                          | Achternaam                        |
|  |   |  |   |  |                                   |
| Funcatievulling                              | Funcatie(s)   | Aanvang functie in het verslagjaar                             | Einde functie in het verslagjaar                        | Maanden in verslagjaar                 | Aanvang functie vorig verslagjaar |
|  |   |  |   |  |                                   |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum vorig verslagjaar | Maximum uurtarief in verslagjaar                        | Maximum uurtarief in vorig verslagjaar | Maximum uurtarief indien hoger    |
|  |   |  |   |  |                                   |
| Bezoldiging                                  | Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar                      | Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar                   | Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden | Onverschuldigd betaald bedrag          | Totaal bezoldiging exclusief BTW  |
|  |   |  |   |  |                                   |

**Toezichthoudend toptfunctionarissen, specificatie (Bedragen: x 1 EUR)**

Volnummer  Aanhef  Voorletters  Tussenvoegsel  Achternaam

Funcievervulling in verslagjaar  Functiecategorie  Aanvang functie  Einde functie

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen  Beloningen betaalbaar op termijn  Subtotaal bezoldiging  Onverschuldigd betaald bedrag

Aanvang functie vorig verslagjaar  Einde functie vorig verslagjaar  Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar  Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar  Totale bezoldiging in vorig verslagjaar

Overregekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband  Onverschuldigd betaald deel uitkeringen wegens beëindiging dienstverband  Onverschuldigd wegens beëindiging dienstverband  Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband  Individueel toepasselijk maximum uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Jaar einde dienstverband  Motivering overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Toelichting overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

**Toptfunctionarissen of gewezen toptfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder, specificatie**

| Volnummer | Aanhef  | Voorletters | Tussenvoegsel | Achternaam          | Funcitie(€) |
|-----------|---------|-------------|---------------|---------------------|-------------|
| 1         | De heer | S.M.        | van           | Meer                | Voorzitter  |
| 2         | De heer | B           |               | Bossenbroek         | Lid         |
| 3         | De heer | M.          |               | Eghuizen            | Lid         |
| 4         | De heer | B.          | van           | Dijk                | Lid         |
| 5         | Mevrouw | J.          |               | Zivold-Foeke        | Lid         |
| 6         | Mevrouw | G.J.A.      |               | Klock-Van Loo       | Lid         |
| 7         | Mevrouw | H.          |               | Oosterwijk-Schouten | Lid         |

V1742575\_20180524143648\_PO-VO\_ocw-rpt-jaarrekening-po\_vo-2017-20180413.xbrl

Enkelvoudig | Realisatie

Toelichting op de bezoldiging van toptfunctionarissen



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Nuborgh College

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Nuborgh College te Elburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nuborgh College op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 2017 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.

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

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 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 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het

voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zwolle, 1 juni 2018

**Van Ree Accountants**

w.g.

**M.A. Rozendaal RA**

### **Bijlage bij de controleverklaring:**

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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



