

Nuborgh College



Jaarverslag  
2019



**JAARVERSLAG  
2019**

**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 2019	1
Staat van baten en lasten over 2019	2
Kasstroomoverzicht over 2019	3
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	4
Analyse van het resultaat	17
Overige gegevens	18
Bijlagen:	
1. Model G Verantwoording subsidies	
2. Vermelding WNT	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	



**BESTUURSVERSLAG  
2019**

**Kruidentaan 1  
8082 CA Elburg**

**Postbus 27  
8080 AA Elburg**

**Brinnummer: 01FU**

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



## BESTUURSVERSLAG

### ORGANISATIEDOELEN EN KERNACTIVITEITEN

#### Kernactiviteit

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

#### Doelstelling en missie

Uitgangspunt voor ons handelen is de Bijbel als het Woord van God.

De school verplicht zich binnen de richtinggevende kaders uit de Bijbel het onderwijs op een zodanige wijze in te richten, dat leerlingen optimaal gevormd en opgeleid worden, waarbij er oog is voor de toekomst, zowel in dit leven als in het leven na dit leven.

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

#### Organisatiestructuur

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

Het Nuborgh College verzorgt onderwijs in de sectoren havo/vwo en vmbo. Binnen de sector vmbo zijn er vier leerwegen, de basisberoepsgerichte leerweg, de kaderberoepsgerichte leerweg, de gemengde leerweg en de theoretische leerweg. Leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, worden geplaatst in het leerwegondersteunend onderwijs. In het kader van Passend Onderwijs zijn er ook klassen voor leerlingen die uit het SO of SBaO komen. Dit zijn reguliere leerlingen met een arrangement van de Stichting Leerlingenzorg. Daarnaast bieden wij, onder voorwaarden, leerlingen voor wie de theorievakken een struikelblok zijn, in samenwerking met het ROC Deltion een entree-opleiding.

## **Ontwikkelingen organisatiestructuur**

De directeur-bestuurder, zijnde het College van Bestuur, de drie locatiedirecteuren en de directeur-bedrijfsbureau vormen het managementteam van het Nuborgh College. De kern van het Nuborgh College is de teamstructuur. Teams zijn, onder leiding van een teamleider, voor het onderwijs en leerling-ondersteuning 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 de ontwikkelgesprekken 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*. Jaarlijks evalueert het managementteam of er nog steeds voldaan wordt aan de governance-code. De directeur-bestuurder heeft een bestuurlijk toezichtkader gericht op de locaties. Binnen het Nuborgh College wordt gewerkt met een jaarplan, gebaseerd op het strategisch plan. Over de uitvoering van het jaarplan wordt regelmatig gerapporteerd, evenals over de stand van zaken rondom onderwijsrendementen, financiën, leerlingaantallen en personeelszaken.

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

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

### **Kwaliteitszorg**

In het verslagjaar is er een tevredenheidsonderzoek onder leerlingen (jaarlijks) en personeel (tweejaarlijks) gehouden. De resultaten daarvan zijn besproken met de locatiedirecties. Op basis daarvan hebben zij een actieplan geformuleerd. Alle locaties hebben in 2014 het basisarrangement toegekend gekregen en de Inspectie heeft dit op basis van de cijfers van 2018 niet gewijzigd. In het kader van de horizontale verantwoording worden de belangrijkste kengetallen van kwaliteitszorg en de uitkomsten van het leerlingtevredenheidsonderzoek gepubliceerd op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

Op het raakvlak van kwaliteitszorg en onderwijsbeleid ligt het beleid rond een onderzoekende houding. Naast een gedeelde visie op een onderzoekende houding voeren docenten en teamleiders een actieonderzoek uit in hun eigen lespraktijk en voorziet de locatiedirectie secties en teams structureel van gegevens over het onderwijsrendement. Elke drie maanden wordt er een managementrapportage opgesteld waarin de ontwikkeling van de belangrijkste kengetallen op het gebied van onderwijs, financiën en personeel staan vermeld. Deze managementrapportages worden besproken in het managementteam (MT) en de Raad van Toezicht (RvT).

In 2019 zijn we begonnen met het schrijven van een nieuw strategisch plan. Kern van dit plan is het stimuleren van meer eigenaarschap bij onze medewerkers en onze leerlingen. Bij het kwaliteitsbeleid streven we naar meer verantwoording op de kwalitatieve aspecten van ons onderwijs, de zogenaamde brede kwaliteit. De gedachte is dat er op de diverse locaties van het Nuborgh College al heel veel gebeurt in het kader van brede kwaliteit en dat we het ook heel belangrijk vinden. De komende vier jaar zal per locatie de brede kwaliteit verwoord en zichtbaar gemaakt worden. Centraal staat hierbij de waarderende wijze van onderzoeken. Er wordt uitgegaan van activiteiten waar we trots op zijn. Er wordt verantwoording afgelegd aan personeel binnen de locatie, Nuborgh-breed en ook aan ouders en leerlingen. Over vier jaar spreken we hier een gezamenlijke taal en is iedere locatie gereed om een audit op dit vlak te laten uitvoeren.

Er zijn ook externen die onze kwaliteit beoordelen. Elke drie jaar krijgt een van de locaties bezoek van de VIA-visitatiecommissie. Dit jaar was Veluvine aan de beurt. Onderzocht werd in hoeverre het leerdoeldenken herkenbaar is in de lessen.

Daarnaast was er de tweejaarlijkse audits van de Stichting Leerlingenzorg op het gebied van leerling-ondersteuning. Op basis van de audits maken de ondersteuningscoördinatoren verbeterplannen.

## Onderwijsbeleid op de locaties

Het onderwijsbeleid op hoofdlijnen is geformuleerd in het strategisch plan 2015-2019 en in het in 2018 opgesteld beleidsplan *TotaalOnderwijs: Leren met elkaar*. Als uitwerking van deze plannen is door het MT een aantal uitgangspunten geformuleerd. Voor de komende jaren is dit curriculum of leerdoelgericht werken en didactisch coachen. Dit houdt in dat het onderwijs meer ingericht wordt op basis van leerdoelen in plaats van methoden en leerlingen gericht feedback krijgen op hun prestaties. 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

Deze locatie is een kleinschalige school met ongeveer 450 leerlingen. De school kent een brede instroom (vmo-bl t/m vwo). De beroepsgerichte klassen vervolgen hun derde jaar op Oostenlicht. De havo en vwo klassen vervolgen hun vierde jaar op Lambert Franckens.

De school kenmerkt zich door actief en betrokken te zijn. Er heerst een goede sfeer waarbij er een gezonde balans is tussen humor en hard werken. Leerlingen onderling en leerlingen met docenten alsook docenten onderling hebben het goed met elkaar. Het pedagogisch klimaat is daardoor erg goed. Het onderwijs is van hoge kwaliteit. Zowel de doorstroomcijfers als de examenresultaten liggen ruim boven het landelijk gemiddelde.

De meest prominente onderwijsontwikkeling is leerdoeldenken. Onder leiding van de werkgroep, die bemenst wordt door verschillende docenten en twee teamleiders, zijn diverse nascholingsactiviteiten georganiseerd waarbij docenten doorgaan met het herschrijven van het curriculum. Hierbij wordt gewerkt volgens een vijfjarenplan. Docenten zijn druk bezig om het curriculum vanuit het SLO te herschrijven in leerdoelen met daaraan gekoppeld verschillende leeractiviteiten. 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. Ook wordt door een werkgroep onderzocht in hoeverre een flexibel rooster de doelstelling van de onderwijsontwikkeling kan ondersteunen.

Gekoppeld aan de onderwijsontwikkeling leerdoeldenken is de vraag uit het team naar voren gekomen om een ontwikkeling in te zetten op didactisch coachen als op formatief evalueren. Dit zal volgend jaar in kleine groepen worden opgepakt onder leiding van twee interne experts.

Het afgelopen jaar heeft ook de VIA-visite plaatsgevonden. Een commissie heeft Veluvine bezocht en onderzocht op het onderdeel leerdoeldenken. Fijn dat de sterke kanten van de school herkend en erkend worden. Tegelijk zijn er mooie aandachtspunten naar voren gekomen die opgepakt worden om het onderwijs nog verder te beteren. Helemaal prettig was het compliment dat wij de leerling zien staan.

### Nuborgh College Lambert Franckens

In 2019 zijn de medewerkers op het LF bezig geweest met de verdere implementatie van het TotaalOnderwijs in alle klassen, met uitzondering van de examenklassen.

Bij deze implementatie is het doel om leerlingen meer eigenaarschap te geven, dit denken we te bereiken door de focus op de volgende onderdelen te leggen:

- meer aandacht op het leerproces,
- meer aandacht voor de regulatieve vaardigheden,
- werken met leerdoelen en succescriteria,
- didactisch coachen,
- intensievere mentorgesprekken,
- deelname aan het netwerk formatieve evaluatie,
- elke leerling een eigen laptop.

Ook startte een gefaseerde renovatie van het gebouw, om zo de onderwijskundige doelen van het TotaalOnderwijs te kunnen realiseren. Waarbij alvast vooruitgelopen wordt op de mogelijke toekenning van een bijdrage van de gemeente Elburg. De moeizame gesprekken met de gemeente over leeftijd-verlengende renovatie van ons schoolgebouw lopen inmiddels al ruim 7 jaar en we hopen

daar nu snel meer duidelijkheid over te krijgen. Om voldoende onderwijsruimte te behouden tijdens de gefaseerde renovatie, zijn er noodlokalen geplaatst.

In het 2e deel van 2019 is op de tweede verdieping een vernieuwde binask-ruimte gerealiseerd met veel zelfstandige werkplekken. Samen met de drie nieuwe binask-lokale was dit een fraaie start van de renovatie. De gefaseerde renovatie en de veranderingen behorend bij het TotaalOnderwijs, hebben voor de nodige onzekerheid en onrust gezorgd. Dit heeft onder andere geleid tot de aanstelling van twee interim-teamleiders voor de bovenbouw. Voor alle vakken is de locatiedirectie erin geslaagd met bevoegd én bekwaam personeel het onderwijs te blijven verzorgen, waardoor de doorstroomresultaten onveranderd positief zijn. Opnieuw werden zowel onze havo-als vwo-afdeling door weekblad Elsevier als 'goed' beoordeeld. Dit dankzij de inzet en grote betrokkenheid van het personeel op elkaar en de leerlingen.

Eind 2019 is een start gemaakt met een nieuw PR-plan en PR-concept, om het LF ook in de toekomst goed in de markt te kunnen blijven zetten. Maar ook om te zorgen dat de interne communicatie verder wordt verbeterd en aangescherpt, passend bij de hedendaagse multimedia-mogelijkheden.

Het Lambert Franckens is klaar voor de toekomst! Daar gaan we voor en daar staan we voor!

### **Nuborgh College Oostenlicht**

Een goed pedagogisch klimaat en een veilige (leer)omgeving zijn voorwaarden om te kunnen leren. Dit thema krijgt blijvende aandacht. Centraal staan drie kernwaarden van waaruit gewerkt wordt: betrokken, betrouwbaar en veilig. Deze waarden zijn weergegeven op drie banners die een centrale plek in de hal hebben gekregen. Verschillende activiteiten worden gekoppeld aan deze kernwaarden.

Ook wordt er continu gekeken hoe ouders/verzorgers beter bij school betrokken kunnen worden. Zij hebben immers grote invloed op (de resultaten van) hun kinderen en daarom zijn zij voor ons belangrijke partners. Het gedurende het leerjaar voeren van gesprekken met leerlingen, samen met hun ouders, is inmiddels gemeengoed. Tijdens deze gesprekken gaat het niet alleen om de (cijfer)resultaten. Ook sociaal emotionele aspecten en de loopbaankeuzes (loopbaanoriëntatie en begeleiding) worden in gezamenlijkheid besproken.

Op onderwijskundig gebied wordt in zowel de onder- als bovenbouw gewerkt aan een omslag in het leren. Het werken vanuit leerdoelen is daarbij op dit moment een groot thema. Binnen de gestelde doelen krijgt de leerling meer ruimte (maatwerk) om zelf ook invloed uit te oefenen op zijn leerproces. Het voeren van coachingsgesprekken tussen leerling en mentor/coach maakt daar onderdeel van uit. Dit gaat ook hand in hand met de eerder genoemde persoonlijke betrokkenheid van de leerling samen met de ouders. Verder heeft deze omslag ook gevolgen voor de wijze van toetsing en evaluatie. Door middel van scholingsdagen wordt hieraan structureel gewerkt.

Meer maatwerk voor leerlingen krijgt ook meer en meer gestalte. In de onderbouw van de theoretische leerweg worden pluspakketten aangeboden. Hierin kan de leerling op basis van talenten en interesses een keuze maken. 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. Verder zijn er binnen de profielen ook mogelijkheden voor leerlingen om keuzes te maken. Er is een breed aanbod van keuzevakken waarbij gekozen kan worden voor verdieping, maar ook verbreding naar een ander profiel.

Binnen de profielen wordt er op dit moment veel aandacht besteed aan het in stand houden van techniekonderwijs. Er is hard gewerkt aan een grote subsidieaanvraag voor 'Sterk Techniekonderwijs' en deze is inmiddels toegekend. In de plannen zijn bedrijven in de regio een belangrijke partner om het beroepsonderwijs eigentijds te houden. Ook in de onderbouw en de theoretische leerweg wordt techniek meer op de kaart gezet. Verder wordt er gewerkt aan doorlopende leerlijnen met het mbo.

De ontwikkelingen rondom onze ondersteuning gaan ook door. We hadden altijd al een grote LWOO-populatie, maar daar zijn in de laatste jaren het kader van passend onderwijs het Pluspunt, V(S)O-bovenbouw, een Entree-opleiding (is mbo) en het Junior College in Nunspeet bij gekomen. Verder wordt er gewerkt aan 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. Al deze vormen van onderwijs hebben we inmiddels geplaatst in één (ondersteunings)team met een eigen teamleider.

Al met al is Oostenlicht een veelzijdige locatie waar veel ontwikkelingen plaatsvinden en landelijk gezien aandacht trekt op thema's als passend onderwijs en techniekonderwijs.

## Examenresultaten

Examenresultaten (geslaagden in%)					
Geslaagd Nuborgh College in %					
	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Oostenlicht</b>					
vmbo bb	96%	97%	100%	97%	98%
vmbo kb	93%	94%	96%	94%	100%
vmbo gl/tl	98%	92%	98%	94%	88%
<b>Lambert Franckens</b>					
havo	92%	93%	89%	87%	87%
vwo	93%	94%	90%	97%	94%
<b>Veluvine</b>					
vmbo gl/tl	100%	100%	100%	97%	98%

### 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. Onze onderzoeksagenda zal het komend jaar in het teken staan van de evaluatie van de onderwijskundige ontwikkelingen op onze locaties.

### 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.

Alle locaties hebben het certificaat 'De Gezonde School'.

Leerlingen zijn actief betrokken bij de ongelijkheid in de wereld. Er worden op alle locaties goeddoelacties georganiseerd. 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 excursie. 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. Omdat alle locaties bezig zijn hun onderwijs te ontwikkelen, is besloten voorlopig geen nieuwe stappen te zetten op het gebied van internationalisering.

### Samen Opleiden

Het Nuborgh College vormt samen met Greijdanus en Hogeschool Windesheim de aspirant opleidingsschool IJssel-Veluwe. We hopen om bij de accreditatie in 2020 een volwaardige opleidingsschool te worden. In maart 2020 heeft de NVAO positief geadviseerd. 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.

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

### **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 de leerlingen met arrangementen goed op te kunnen vangen, zijn op locaties zorgmentoren of ondersteuningscoaches aangesteld en is er nascholing van het personeel. Daarnaast is er enige jaren geleden al een PlusPunt ingericht. Het PlusPunt levert, in samenspraak met de diverse locaties van het Nuborgh College, programma's aan voor leerlingen die meer zorg nodig hebben dan waar de eigen locatie/school in kan voorzien.

In samenwerking met de Dr. A. Verschoorschool uit Nunspeet hebben we in Nunspeet het Junior College. Ons doel daarvan is een doorlopende leerlijn te realiseren voor leerlingen met speciale ondersteuningsbehoefte. Het gaat hierbij om leerlingen van groep 7 en 8 van de Dr. A. Verschoorschool 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 in samenwerking met het Deltion College, een entree-opleiding begonnen. Deze geeft recht op instroom in MBO-2. Zo verlaten deze leerlingen onze school toch met een startkwalificatie.

### **Maatschappelijke stage**

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

### **Prestatieboxgelden**

Sinds 2012 zijn voor het Nuborgh College prestatieboxgelden beschikbaar (voor 2019: € 721.000). 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.

### **Aanvullende bekostiging technisch VMBO**

In 2018 is een bedrag van € 256.000 ontvangen voor technisch VMBO. In 2018 zijn plannen gemaakt voor de besteding van deze gelden, maar daadwerkelijke uitgaven hebben in dit jaar vrijwel nog niet plaatsgevonden. In 2019 is dit geld grotendeels besteedt aan het vernieuwen van de technische praktijklokalen en de aanschaf van inventaris. In 2019 is een bedrag van € 546.000 ontvangen. Deze subsidie is nog niet in 2019 besteed, maar er zijn al wel diverse plannen ontwikkeld.

### **Samenwerking VO-VAVO**

Het Nuborgh College heeft samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met het Deltion College en Landstede. Doel is om op deze wijze VO-leerlingen de mogelijkheid te bieden in het VAVO (Voortgezet Algemeen Volwassenenonderwijs) via de 'tweede-weg onderwijs' een VO-diploma te laten behalen, of 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 zijn er bij deze laatste commissie twee klachten ingediend in verband met het niet toekennen van een extra herkansing. De commissie stelde in één geval de leerling in het gelijk.

### **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 richt zich veel meer op maatwerk. Dit laatste moet in onze visie vooral gezocht worden in gedeelde verantwoordelijkheid (eigenaarschap) van docent en leerling voor het leerproces. Vakdoelen worden door de docent gesteld en er wordt ruimte geboden aan de leerling om keuzes te maken op het gebied van leerinhoud, leertempo, leervaardigheden en leervoorkeur.

#### Nevenfuncties van MT-leden

Naam	Functie	Onbetaalde en betaalde nevenfuncties
Jan Klein	Directeur-bestuurder Nuborgh College	- Lid van het dagelijks bestuur van de Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe (onbetaald) - Lid van de stuurgroep Aspirant Opleidingsschool IJssel Veluwe (onbetaald)
Erik Dijkslag	Locatiedirecteur Nuborgh College Lambert Franckens	- Geen nevenfuncties
Wilco Leeftang	Locatiedirecteur Nuborgh College Oostenlicht	- Geen nevenfuncties
Harry Noppers	Locatiedirecteur Nuborgh College Veluvine	- Lid van de raad van advies van VO-Content (onbetaald) - Bestuurslid en secretaris van Stg. Nunspeet Verduurzaamt (onbetaald)
Gerhard Deetman	Directeur Bedrijfsbureau	- Voorzitter Evenementencommissie Oostendorp (onbetaald)

## BEDRIJFSVOERING

### Personeelsbeleid

#### *Verzuimbeleid*

We hanteren een betrokken, actief en preventief verzuimbeleid. Voor onze medewerkers hebben we een contract afgesloten met de Arbo Unie. Deze overeenkomst is voor een periode van een jaar en wordt jaarlijks verlengd. Onze bedrijfsarts is mevrouw M. van den Berg. Zij houdt voor onze medewerkers eens in de twee weken spreekuur op locatie Oostenlicht. Ons arbobeleid en verzuimbeleid zijn in 2016 voor vijf jaar vastgesteld.

#### *Periodiek Medisch Onderzoek of reflectiegesprek*

Zoals in ons strategisch HRM-beleid is beschreven worden medewerkers eens in de vijf jaar in de gelegenheid gesteld om een periodiek lichamelijk onderzoek te doen of een gesprek aan te gaan over de balans privé en werk. In 2019 zijn de medewerkers in de leeftijdsgroep van 20 tot en met 42 jaar uitgenodigd om zich in te schrijven voor een zogenaamd Periodiek Medisch Onderzoek (PMO) of een reflectiegesprek met bureau Van Zimmeren. Dit betrof in totaal 72 medewerkers, 19 personen hebben deelgenomen aan het periodiek medisch onderzoek en 6 medewerkers hebben een reflectiegesprek gehad.

#### *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.

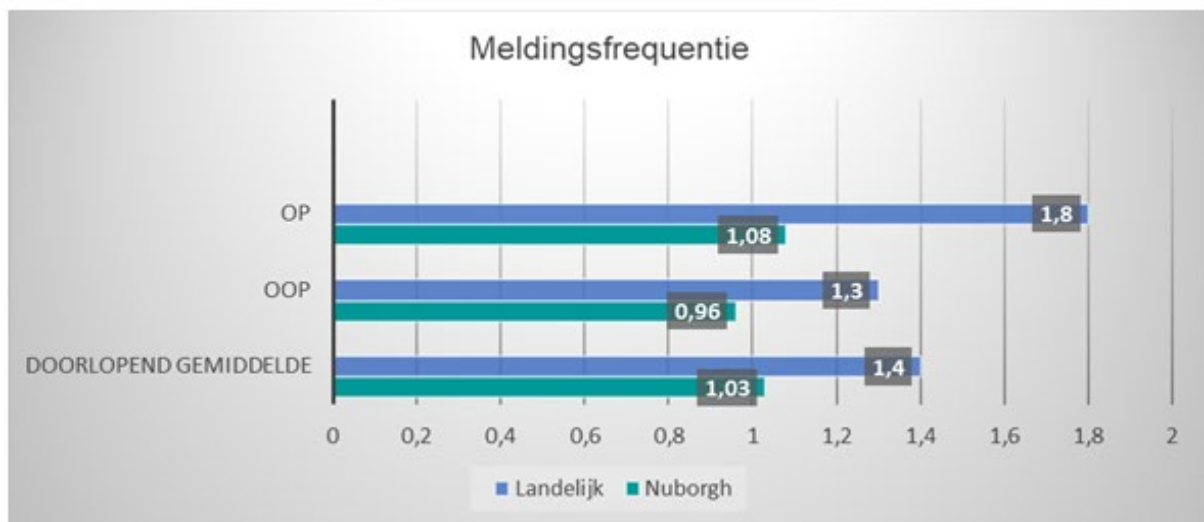
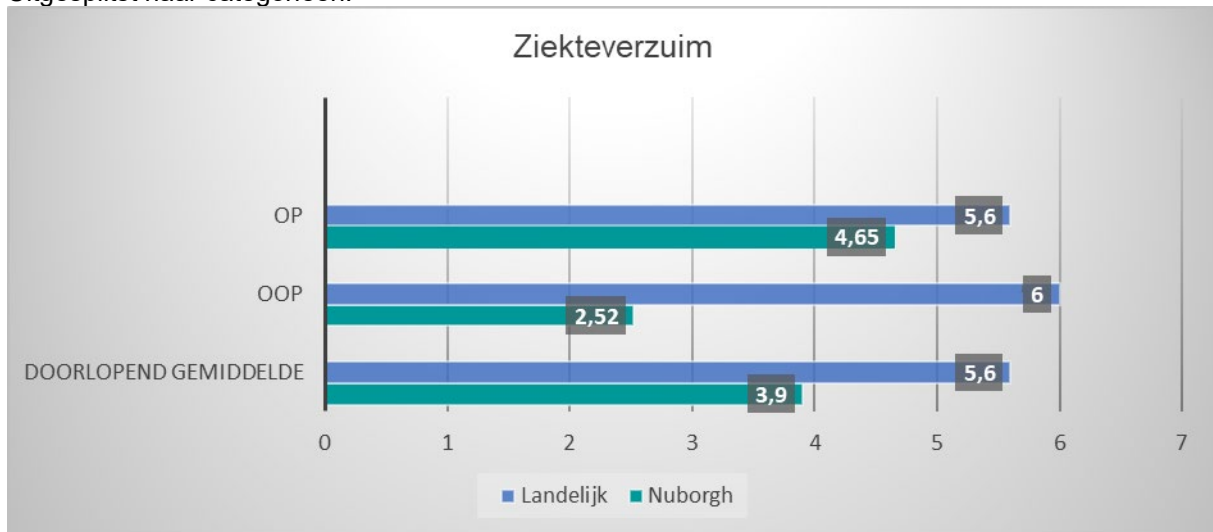
In 2019 hebben 5 medewerkers gebruik gemaakt van de begeleiding van Shared Ambition.

#### *Ziekteverzuimpercentage*

Het ziekteverzuimpercentage op het Nuborgh College is al een aantal jaren onder het landelijke gemiddelde. In ons strategisch HRM-beleid stelden we als doel het percentage 1%-punt lager dan het gemiddelde te houden en het liefst zelfs onder de 4%. Het werkelijke percentage is voor 2019 gemiddeld 3,9 (landelijk 5,6) geweest. Ons doel voor 2020 is om het percentage gelijk of lager te krijgen door blijvend in te spelen op frequent ziekteverzuim van de medewerkers om zo langdurig

ziekteverzuim te voorkomen. 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.

Uitgesplitst naar categorieën:



#### *Inductieprogramma startende docenten*

We hebben een inductieprogramma voor startende docenten. Zoals in ons strategisch HRM-beleid is beschreven nemen alle startende docenten drie jaar deel aan dit inductieprogramma. Uit onderzoeken blijkt dat een goed georganiseerd inductieprogramma en goede coaches een positieve bijdrage levert aan de kwaliteit en het welbevinden van de startende docent. Het inductieprogramma startende collega's is een samensmelting van het bestaande begeleidingsplan van het Nuborgh College en het inductieprogramma.

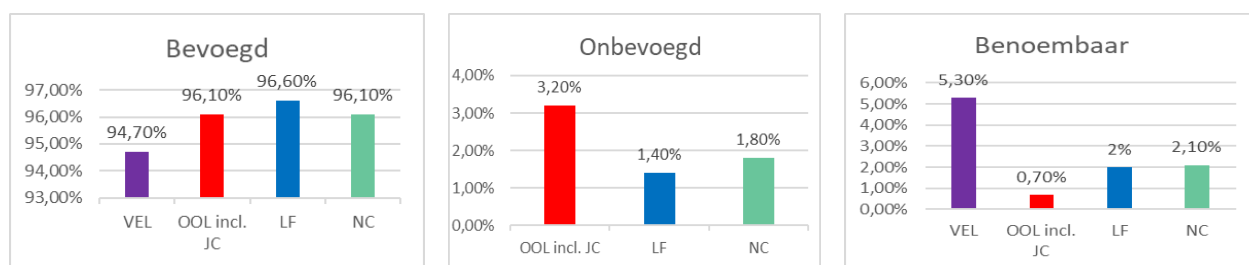
#### *Ontwikkelgesprekken*

In 2019 hebben we een evaluatie gehouden met betrekking tot onze pop-cyclus. Uit deze evaluatie is gekomen dat onze gesprekscyclus te bewerkelijk gevonden wordt. Teamleiders en medewerkers ervaren deze gesprekscyclus veel meer als een beoordelingsinstrument in plaats van een ontwikkelinstrument. We zijn in 2019 begonnen de cyclus te herschrijven. In 2020 gaan we van start met een nieuwe cyclus waarbij:

- leidinggevenden de medewerkers stimuleren en ondersteunen om zich te ontwikkelen;
- medewerkers verantwoordelijkheid nemen over hun eigen professionele ontwikkeling;
- medewerkers jaarlijks op eigen initiatief een ontwikkelgesprek gaan voeren met hun leidinggevende en de onderwijskundige doelen van het Nuborgh College koppelen aan hun ontwikkeling.

### 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 2019 zijn de percentages per locaties als volgt.



Het gaat bij 'benoembaar' om lessen waarbij onze docenten (nog) niet bevoegd zijn, maar volgens de regels wel les mogen geven. Het merendeel betreft mensen die nog in opleiding zijn. Onbevoegd zijn is bij ons een relatief begrip. Het gaat in een groot aantal gevallen om docenten die een andere of een lagere bevoegdheid hebben voor het vak en/of de klas waarin zij lesgeven. We blijven ernaar streven dat elke onbevoegde binnen twee jaar zijn bevoegdheid 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.

### Zij-instromers

Op 31 december 2019 hebben wij binnen het Nuborgh College een zij-instroom subsidie ontvangen. We sluiten niet uit dat, in verband met het lerarentekort, het aantal zij-instromers weer zal toenemen.

### 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:

Locatie	% masterdocenten
Lambert Franckens	58%
Oostenlicht	24%
Veluvine	15%

Van de schoolleiding heeft 64% een masteropleiding gevolgd.

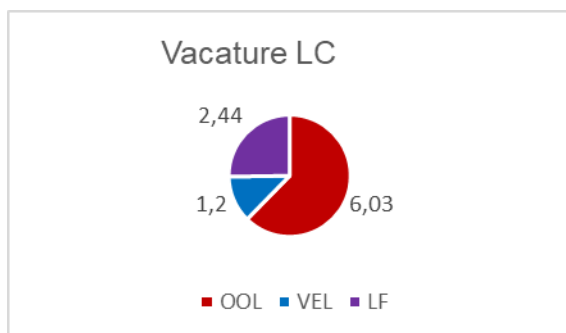
### Uitkeringskosten

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.

### Funciemix

In het kader van de funciemix is er in 2019 geen tranche van de LC en LD functies uitgegeven. Na berekeningen bleek er, naar aanleiding van de maatwerkafpraak, wel vacatureruimte te zijn. In

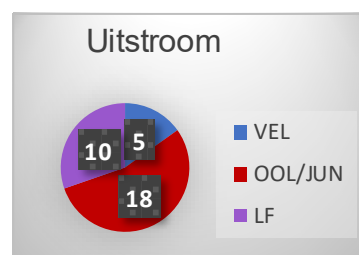
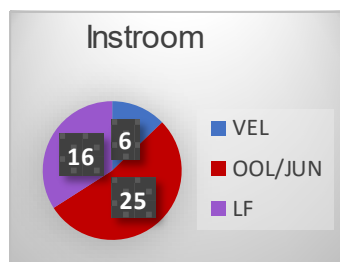
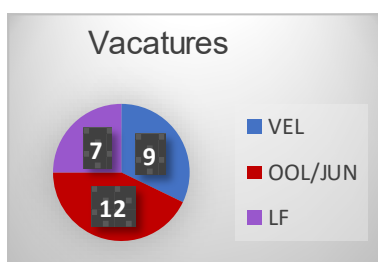
overleg met de MR is besloten deze gelijktijdig met de vacatureruimte van 1 augustus 2020 in te vullen. Voor 2019 is de vacatureruimte als volgt:



### In-, door- en uitstroom

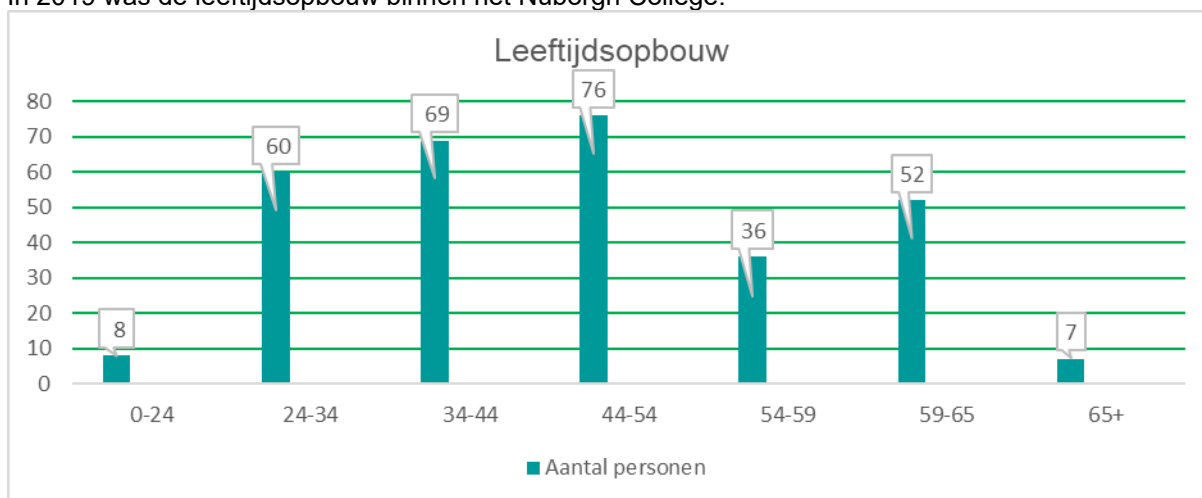
Het Nuborgh College heeft vrijwel alle structurele vacatures kunnen invullen. Door de krappe arbeidsmarktsituatie is het lastig geworden om docenten te vinden voor de praktijkvakken vmbo en 1<sup>e</sup> graad docenten in de tekortvakken. Gelukkig zijn docenten en directieleden altijd bereid om een aantal lessen over te nemen of kunnen we via detachering mensen tijdelijk inhuren. We voorzien dat het de komende jaren moeilijker zal 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' en zal verschillende soorten wervingskanalen, die passen binnen de huidige tijd, gaan en blijven gebruiken. Daarnaast passen we strategisch personeelsbeleid toe door de in- uitstroom te blijven monitoren en maken we gebruik van subsidies.

In 2019 zijn er totaal 29 vacatures geplaatst, 47 nieuwe medewerkers ingestroomd en van 33 medewerkers is het dienstverband van rechtswege beëindigd.



### Leeftijdsopbouw

In 2019 was de leeftijdsopbouw binnen het Nuborgh College:



De man-vrouw verdeling was als volgt:



#### Verdeling van de formatie over de locaties en de centrale dienst

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

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

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

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

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

De verdeling in het cursusjaar 2019-2020 van het reguliere budget en van de totale formatie is als volgt:

Locaties	Aantal fre's Regulier	In %	aantal fre's Totaal	In %	Gewogen aantal leerlingen
Lambert Franckens	3094	36%	3145	35%	934
Oostenlicht	3339	39%	3561	40%	1093
Veluvine	1422	17%	1475	16%	461
Junior College	87	1%	210	2%	33
Centrale dienst	623	7%	627	7%	Nvt
<b>Totaal</b>	<b>8564</b>	<b>100%</b>	<b>9018</b>	<b>100%</b>	<b>2521</b>

Een fre is € 1935.

#### Financieel beleid

##### Algemeen

In het strategisch plan 2015-2019 is in 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 opvangen van financiële risico's als percentage) : 5% + 11% (op basis van risico-inventarisatie) 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 2018/2019 is een nieuw treasury-statuuat vastgesteld, aangepast aan de nieuwe Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 en wijzigingen hierop. Aan het eind van 2019 is er nog één obligatie in bezit: een obligatie Bank Nederlandse Gemeenten van € 400.000 (met een AAA-rating). Deze vervalt in 2021. Deze situatie is ongewijzigd ten opzichte van de situatie eind 2018. Gezien de lage rentepercentages voor beleggingen die voldoen aan de voorwaarden, wordt op dit moment verder alleen gebruik gemaakt van spaarrekeningsvormen van de huisbankier. Voor de omvang en de samenstelling van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar bladzijde 8 van de jaarrekening (toelichting op de balans). Overeenkomstig het Treasurystatuut maakt het Nuborgh College geen gebruik van derivaten. Verder zijn er geen leningen afgesloten van of aan derden.

#### *Voorzieningen*

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

#### *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. Er wordt nog steeds in overleg met de gemeente gezocht naar een passende oplossing.

In 2019 is de inpanidige aanpassing van locatie Lambert Franckens opgestart. Hoewel de gemeente Elburg nog geen bijdrage voor de renovatie heeft toegezegd, is toch begonnen met de aanpassingen omdat dit noodzakelijk is, om op een goede wijze inhoud aan ons onderwijs te geven op basis van de visie op TotaalOnderwijs: leren met elkaar!

Op locatie Oostenlicht is in 2018 onderzoek gedaan naar de toegepaste breedplaatvloeren, in verband met het instorten van een parkeergarage in Eindhoven. Uit het rapport van de constructeur bleek toen al dat de vloeren en het gebouw veilig waren. In 2019 zijn landelijk nieuwe rekenregels opgesteld en de vloeren en het gebouw voldoen aan deze regels.

Het Junior College is in 2019 verhuisd naar een nieuwe (tijdelijke) locatie. Over definitieve huisvesting loopt nog overleg met de gemeente Nunspeet.

#### *ICT-beleid*

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

- gebruik ECK iD ;
- platforms en mogelijkheden voor (digitale) samenwerken;
- digitaal toetsen;
- encryptie laptops;
- invoering/aanpassing wachtwoordbeleid;

- de week van de mediawijsheid;
- digitaal toetsen;
- koppeling digitaal lesmateriaal begin van het schooljaar.
- 

De belangrijkste ICT investeringen in 2019 zijn:

- vervanging van diverse digitale borden door led touchscreen digiborden op de locaties;
- vervanging server locatie Veluvine;
- software om aanpassing wachtwoordbeleid mogelijk te maken en voor de koppeling hiervan aan de diverse programma's zoals Magister en Itslearning.

## Financiële beschouwing

Het boekjaar geeft een nadelig exploitatieresultaat te zien van € 481.586. Het resultaat is te splitsen in een 'regulier' resultaat (negatief € 490.000) en financiële baten en lasten (positief € 9.000). In de begroting 2019 werd uitgegaan van een negatief saldo van € 330.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee € 151.000 negatiever 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 € 1.510.000 hoger dan opgenomen in de begroting:

- aan het eind van het jaar is door het rijk aan de po- en vo-scholen in totaal € 300 miljoen uitgekeerd ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Voor onze school betekent dit een uitkering van € 346.000;
- de rijksbekostiging voor personeel is € 305.000 hoger (aanpassing vergoeding i.v.m. compensatie CAO-maatregelen en premieverhogingen);
- van de Stichting Leerlingenzorg is € 292.000 meer ontvangen. Deels betreft dit arrangementen en deels een incidentele uitkering;
- diverse subsidies voor o.a. Lenteschool, en doorstroomprogramma's, verantwoording subsidies techniegelden en opleidingsschool (totaal € 471.000). Vergoeding prestatiebox is € 40.000 hoger;
- de overige baten zijn € 51.000 hoger;

De **lasten** liggen € 1.661.000 boven het niveau van de begroting:

- voor renovatie en interne aanpassingen van de locatie Lambert Franckens is € 1.191.000 besteed;
- de overige huisvestingskosten zijn € 82.000 lager dan begroot;
- de personeelslasten zijn € 315.000 hoger o.a. als gevolg van verantwoording van de kosten van de opleidingsschool, verhoging sociale- en pensioenpremies, incidentele kosten als gevolg van beëindiging dienstverbanden, aanpassing verdisconteringsvoet voorziening jubileumgratificaties;
- de afschrijvingen zijn € 185.000 hoger, met name omdat in relatie tot de ontvangen techniegelden investeringen via afschrijving in één keer ten laste van de subsidie zijn geboekt;
- de overige lasten zijn € 51.000 hoger. Dit is het gevolg van verantwoording voor kosten voor sterk techniek onderwijs en de opleidingsschool en lagere kosten voor de schoolfondsen en externe adviezen.

## Renovatie Lambert Franckens

In 2019 is een start gemaakt met de in pandige aanpassingen/renovatie van locatie Lambert Franckens. Optisch gezien betreft dit voornamelijk weghalen van wanden en soms nieuwe plaatsen om lespleinen te realiseren die aansluiten bij het lesgeven op basis van TotaalOnderwijs. Verder is bekabeling/bedrading vervangen en indelingen in het gebouw gewijzigd. Omdat de gemeente het economisch eigendomsrecht heeft van het gebouw en voor de aanpassingen (nog) geen vergoeding beschikbaar heeft gesteld, zijn de uitgaven ten laste van de exploitatie gebracht met uitzondering van inventaris (bijvoorbeeld meubilair, binaskinrichting en brandmeldinstallatie).

## Vergelijking resultaat 2018 en 2019

In 2018 was het resultaat € 1.037.000 voordeliger dan in 2019 (2018: + € 555.000; 2019: - € 482.000). 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, sluit aan bij de hierboven opgenomen analyse van het resultaat over 2019.

### 1. Analyse van de exploitatie over 2019

Het exploitatiesaldo over 2019 bedraagt - € 481.586 (2018: + € 555.102).

Vergelijking van de baten en lasten over 2019 en 2018 laat het volgende beeld zien:

	2019		2018	
(in euro's)				
Baten				
Rijksbijdragen + overige overheidsbijdragen	20.923.008	97 %	20.249.907	96,6%
Opbrengsten schoolfondsen	414.354	2 %	416.984	2 %
Overige baten	219.811	1 %	297.370	1,4%
	<u>21.557.173</u>	<u>100 %</u>	<u>20.964.261</u>	<u>100 %</u>
Personeelslasten	17.373.222	80,6%	17.201.612	82 %
Afschrijvingen	639.713	3 %	498.516	2,4%
Huisvestingslasten	2.035.796	9,4%	835.014	4 %
Kosten schoolfondsen	423.470	2 %	424.454	2 %
Overige lasten	1.575.195	7,3%	1.459.659	7 %
	<u>22.047.396</u>	<u>102,3%</u>	<u>20.419.255</u>	<u>97,4%</u>
Saldo baten en lasten	-490.223		545.006	
Financiële baten/lasten	8.637	0 %	10.096	0 %
Resultaat	<u>-481.586</u>	<u>-2,3%</u>	<u>555.102</u>	<u>2,6%</u>

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 2019

Het vermogen van de Stichting per 31 december 2019 is als volgt te specificeren:

	2019		2018	
(in euro's)				
Eigen Vermogen	7.556.328	54 %	8.037.914	59 %
Voorzieningen	2.591.855	19 %	2.354.425	17 %
Langlopende schulden	0	0 %	0	0 %
Totaal lang vermogen	10.148.183	73 %	10.392.339	76 %
Kortlopende schulden	3.788.484	27 %	3.241.940	24 %
Totaal vermogen	13.936.667	100 %	13.634.279	100 %

De solvabiliteitsratio, die wij hebben gedefinieerd als het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, bedraagt 54% (2018: 59%). 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:

	2019		2018	
(in euro's)				
Algemene reserve	5.127.588	67,9%	5.931.527	73,8%
Bestemmingsreserve publiek: gespaarde BAPO	183.209	2,4%	199.427	2,5%
Bestemmingsreserve publiek: projecten en formatie	856.186	11,3%	510.000	6,3%
Bestemmingsreserve privaat: eigen fondsen	1.389.345	18,4%	1.396.960	17,4%
Totaal eigen vermogen	7.556.328	100 %	8.037.914	100%

### Reservepositie

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

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

Conform de verslaggevingsregels wordt er onderscheid gemaakt in private en publieke reserves. Eigen vermogen is publiek, tenzij de private herkomst kan worden aangetoond. De algemene reserve, de bestemmingsreserve gespaarde BAPO en de reserve projecten en formatie zijn publieke reserves. De bestemmingsreserve eigen fondsen is privaat. In 2019 is aan het eind van het jaar door het rijk aan de po- en vo-scholen in totaal € 300 miljoen uitgekeerd ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Voor onze school betekent dit een uitkering van € 345.638. Deze middelen zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'projecten en formatie'.

Bij de reserve eigen fondsen bestaat het saldo uit het positieve verschil tussen de baten en lasten uit de schoolfondsen (waaronder als belangrijkste uit het verleden het boekenfonds). 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 0,73 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 2019: 0,09. Bedacht moet worden dat de hogere waarde dan voorgaande jaren veroorzaakt wordt door de renovatiekosten van de locatie Lambert Franckens. Zonder deze kosten zou de huisvestingsratio 0,04 zijn. Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/totale baten) is eind 2019: 0,35. 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):

Rentabiliteit	signaleringswaarde Inspectie	Nuborgh College
3-jarig	< 0 ( 0%)	+ 0,0002 (+ 0,02%)
2-jarig	< -0,05 ( 5%)	+ 0,0017 (+ 0,17%)
1-jarig	< -0,10 (10%)	- 0,0223 (- 2,23%)

### 3. Analyse van de liquiditeitspositie per 31 december 2019

De liquiditeit van de Stichting per 31 december 2019 is als volgt:

	2019	2018
(in euro's)		
Vorraden	1.909	1.062
Vorderingen	341.448	253.174
Liquide middelen	<u>10.583.697</u>	<u>10.655.764</u>
	10.927.054	10.910.000
Kortlopende schulden	<u>3.788.484</u>	<u>3.241.940</u>
Werkkapitaal	<u>7.138.570</u>	<u>7.668.060</u>

De liquiditeitsratio (current ratio), welke is gedefinieerd als de vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden bedraagt per 31 december 2019: 2,88 (31 december 2018: 3,37).

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 € 529.490 is afgenomen.

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

		2019
(in euro's)		
Exploitatiesaldo 2019		481.586 -
Bij:		
Afschrijvingen	639.713 +	
Mutaties financiële activa		
Mutaties voorzieningen en langlopende schulden	<u>237.430 +</u>	877.143 +
Af:		
Investerings	<u>925.047 +</u>	925.047 -
<b>Afname werkkapitaal</b>		<b>529.490 -</b>

Belangrijkste ontwikkelingen en kengetallen bij de jaarrekening 2019:

index: 2016 = 100

**ontwikkeling exploitatierekening 2016-2019**

	2016	2017	2018	2019	Index
<i>X 1000 euro</i>					
<b>BATEN</b>					
Overheidsbijdragen	19.353	19.829	20.250	20.923	108
Baten schoolfondsen	448	453	417	414	92
Overige baten	394	417	297	220	56
<b>Totaal baten</b>	<b>20.195</b>	<b>20.699</b>	<b>20.964</b>	<b>21.557</b>	<b>107</b>
<b>LASTEN</b>					
Personele lasten	16.748	17.448	17.202	17.373	104
Afschrijvingen	539	539	498	640	119
Huisvestingslasten	947	898	835	2.036	215
Overige lasten	1.410	1.457	1.460	1.574	112
Lasten schoolfondsen	441	440	424	424	96
<b>Totaal lasten</b>	<b>20.085</b>	<b>20.782</b>	<b>20.419</b>	<b>22.047</b>	<b>110</b>
<b>Resultaat voor financiële baten/lasten</b>	<b>110</b>	<b>-83</b>	<b>545</b>	<b>- 490</b>	<b>-545</b>
Rentebaten	47	20	10	8	17
Rentelasten					
<b>Resultaat rente</b>	<b>47</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>17</b>
<b>Resultaat gewone bedrijfsvoering</b>	<b>157</b>	<b>-63</b>	<b>555</b>	<b>- 482</b>	<b>-407</b>
Buitengewone baten/lasten	0	0	0	0	
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>157</b>	<b>-63</b>	<b>555</b>	<b>- 482</b>	<b>-407</b>

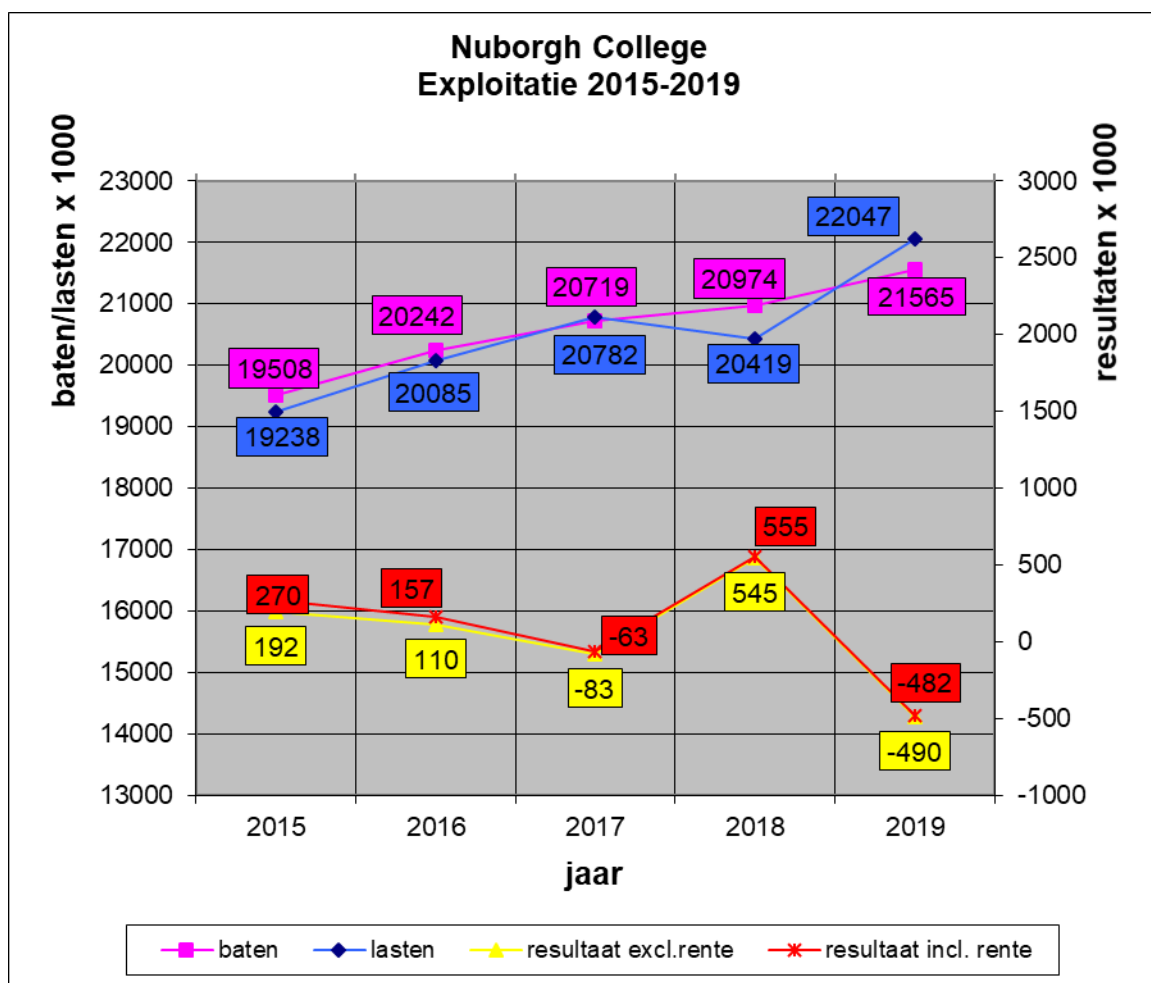
## Ontwikkeling belangrijkste balansposten 2016-2019

	2016	2017	2018	2019	Index
<i>X 1000 euro</i>					
Materiële vaste activa	3.046	2.721	2.324	2.610	86
Financiële vaste activa	400	400	400	400	100
Eigen vermogen	7.546	7.483	8.038	7.556	100
Vorzieningen	1.977	2.201	2.354	2.591	131

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering %	0,8	-0,3	2,65	-2,23	-378
Solvabiliteitsratio	62	60	59	54	87
Liquiditeitsratio	3,32	3,36	3,37	2,88	87
Werkkapitaal (x 1000 euro)	6.076	6.561	7.668	7.139	117

### Overige kengetallen 2016-2019

	2016	2017	2018	2019	Index
Aantal aanmeldingen 1e leerjaar	464	427	431	472	102
Gemiddeld aantal leerlingen kalenderjaar	2.386	2.365	2.286	2.220	93
Personele kosten per leerling	7.019	7.377	7.525	7.825	111
Mat.kosten per leerling (incl. voorzieningen)	1.214	1.224	1.222	1.914	158
Mat.kosten per leerling (excl. voorzieningen)	1.172	1.181	1.178	1.869	159
Gemiddelde personeelsbezetting in fte's	226,0	224,3	216,3	217,1	96
Gebruikte fte's per 100 leerlingen	9,47	9,48	9,46	9,78	103
Kosten per fte	74.104	77.788	79.528	80.024	108



**Besluit**

Ik dank al onze medewerkers voor hun inzet voor onze leerlingen en voor onze school en voor het onderwijs. Onderwijs dat wij mogen verzorgen in afhankelijkheid van God en geïnspireerd door zijn woord.

Elburg, 28 april 2020

drs. J. Klein  
directeur-bestuurder

## CONTINUITEITSPARAGRAAF

### A1. Kengetallen

<b>Kengetal</b> (stand 31/12)	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Personele bezetting in fte:				
- Management/Directie	15,4	15,4	15,4	15,4
- Onderwijzend Personeel	135,4	132,4	127,4	125,6
- Onderwijsondersteunend Personeel	68,2	67,9	67,9	67,9
<b>Totaal</b>	<b>219,0</b>	<b>215,7</b>	<b>210,7</b>	<b>208,9</b>
Aantal leerlingen	2.234	2.218	2.256	2.278

De prognoses voor het aantal leerlingen zijn opgemaakt in het najaar van 2019. 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  $\pm$  6 fte, terwijl twee medewerkers worden ingehuurd via een detacheringsbureau.

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

<b>Balans</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	2.609	3.100	3.100	3.100
Financiële vaste activa	400	400	400	400
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.009</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
Vlottende activa	<b>10.927</b>	<b>9.150</b>	<b>9.200</b>	<b>9.200</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>13.936</b>	<b>12.650</b>	<b>12.700</b>	<b>12.700</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	7.556	6.500	6.500	6.500
<i>Waarvan:</i>				
- <i>Algemene reserve</i>	5.128	4.300	4.450	4.600
- <i>Bestemmingsreserve publiek</i>	1.039	800	650	500
- <i>Bestemmingsre privaat</i>	1.389	1.400	1.400	1.400
Voorzieningen	2.592	2.650	2.700	2.700
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	3.788	3.500	3.500	3.500
<b>Totaal passiva</b>	<b>13.936</b>	<b>12.650</b>	<b>12.700</b>	<b>12.700</b>

**Meerjarenbegroting 2020-2022 (in duizenden euro's)**

<b>Kalenderjaar</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	<b>jaarrek.</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>
<b>BATEN</b>				
<i>Rijksbijdragen personeel</i>	15.400	15.456	15.368	15.691
<i>Rijksbijdragen materieel</i>	2.270	2.224	2.181	2.225
<i>Overige subsidies OCW</i>	2.369	1.675	1.504	1.529
<i>Overige inkomsten samenw.verband</i>	880	783	783	783
<i>Effect vereenvoudiging bekostiging</i>			pm	pm
3.1. Rijksbijdragen	20.919	20.138	19.836	20.228
3.2. Gemeentelijke bijdragen	4	4	4	4
<i>Overige baten (excl. Ouderbijdragen)</i>	220	117	117	117
<i>Ouderbijdragen/schoolfondsen</i>	414	441	438	446
3.5. Overige baten	634	558	555	563
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>21.557</b>	<b>20.700</b>	<b>20.395</b>	<b>20.795</b>
<b>LASTEN</b>				
4.1. Personeelslasten	17.373	17.595	17.595	17.595
4.2. Afschrijvingen	639	511	511	511
4.3. Huisvestingslasten	845	960	960	960
<i>Renovatie en aanpassing gebouwen</i>	1.191	735		
<i>Overige lasten (excl. Schoolfondsen)</i>	1.575	1.527	1.521	1.536
<i>Kosten schoolfondsen</i>	424	439	436	444
4.4. Overige lasten	1.999	1.966	1.957	1.980
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>22.047</b>	<b>21.767</b>	<b>21.023</b>	<b>21.046</b>
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>	<b>-490</b>	<b>-1.067</b>	<b>-628</b>	<b>-251</b>
<b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>				
5.1. Rentebaten	9	8	8	8
<b>TOTAAL FIN. BATEN EN LASTEN</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>Resultaat deelneming</b>				
<b>RESULTAAT EXPLOITATIE</b>	<b>-481</b>	<b>-1.059</b>	<b>-620</b>	<b>-243</b>
<b>Toe te passen bezuinigingen</b>			<b>-620</b>	<b>-243</b>
<b>ANALYSE EXPLOITATIE-RESULTAAT</b>				
Resultaat personeel	499	-231	-461	-126
Resultaat materieel en overige vergoed.	-979	-839	-170	-128
Resultaat schoolfonds	-10	2	2	2
Resultaat rente	9	8	8	8
Resultaat deelneming				
<b>SALDO EXPLOITATIE</b>	<b>-481</b>	<b>-1.059</b>	<b>-620</b>	<b>-243</b>

## **Toelichting meerjarenprognose balans en meerjarenbegroting 2020 - 2022**

1. De meerjarenraming is gebaseerd op de begroting 2020. De ontwikkelingen van de leerlingaantallen zijn gebaseerd op de leerlingenprognose van november 2019.
2. De meerjarenraming is gebaseerd op gelijkblijvende prijzen.
3. De personeelslasten 2020 t/m 2022 zijn doorgerekend op basis van de verplichtingen en de formatie per november 2019 en het salarispeil 2020. 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 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.
5. De beloning voor medewerkers kent jaarlijkse periodieken, waardoor de loonkosten (ook zonder eventuele salarisaanpassingen uit een nieuwe CAO) jaarlijks oplopen. In de meerjarenraming is hiermee geen rekening gehouden.
6. In de meerjarenraming is uitgegaan van een gelijkblijvend rendement op de beleggingen.
7. Voor 2021 en 2022 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. Bij de behandeling van de begroting 2020 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.

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

We zijn als MT bezig om de laatste hand te leggen aan ons beleidsplan over risicomanagement. Succesvol risicomanagement vereist een voortdurende evaluatie. Daarom zijn we aan het sturen op een situatie waarin iedereen zich bewust is van de risico's, de beheersing van deze risico's en of de maatregelen werken.

In ieder geval zal risicomanagement een vast onderdeel worden van:

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

Hiervoor zal een vast format worden ontwikkeld, zodanig dat er na een jaar een automatische input is voor het bestuursverslag als onderdeel van het jaarverslag.

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

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

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

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

Risico nr	Omschrijving	Risico Score			Genomen beheersmaatregelen	Stijger ↑ Daler ↓
		G	K	T		
1	Borging van totaal onderwijs	8	7	56	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voortdurende aandacht van het</li> <li>- Meer nadruk op de PDCA-cyclus,</li> <li>- Uitbouwen kwaliteitsbeleid.</li> <li>- Cultuurverandering</li> </ul>	↑
2	Vermindering van het positieve imago vanwege de uitstraling van negatief gedrag van leerlingen verstrekt door social media	7	8	56	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aandacht voor PBS, Burgerschapskunde,</li> <li>- Bijscholing over framing,</li> <li>- Protocollen over hoe te handelen,</li> <li>- Afspraken over het pedagogisch klimaat.</li> </ul>	↓
3	Oplopende kosten renovatie Lambert Franckens	6	8	48	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Versobering verbouwplannen.</li> <li>- Regelmatig overleg met de stuurgroep.</li> <li>- Stijging van de frequentie van de financiële rapportages,</li> </ul>	↑
4	Tekort aan 1 <sup>e</sup> graads docenten en docenten tekortvakken	6	7	42	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stimuleren aanvragen van lerarenbeurzen</li> <li>- Deel uit maken van de opleidingsschool,</li> <li>- deelname aan het netwerk Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL)</li> </ul>	↑
5	Toenemende concurrentie van het Van Kinsbergencollege. (VKC)	8	5	40	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Overleg met het VKC.</li> <li>- Vergroten van onze PR- en PA-inspanningen</li> <li>- MBO-2</li> </ul>	↑

Bovenstaand een overzicht van de top 5 belangrijkste risico's die de realisatie van de doelstellingen van het Nuborgh College bedreigen en/of een financieel risico zijn. Een tijdige signalering en achtergrond informatie zorgen voor een adequate bijsturing. Verder is het belangrijk om de stijging of daling ten opzichte van de vorige periode aan te geven. Stijgers kunnen uitgroeien tot strategische risico's en hebben daardoor voortdurende monitoring nodig. Dalers geven aan dat de beheersmaatregelen adequaat zijn en dat de aandacht verlegd kan gaan worden.

### Coronavirus

De uitbraak van het coronavirus in 2020 heeft behoorlijke gevolgen voor onze leerlingen, ons personeel en voor de wijze waarop ons onderwijs wordt vormgegeven. Met ingang van 16 maart zijn de scholen gesloten en wordt op afstand onderwijs gegeven. Dit leidt tot beperkte extra kosten, met name voor softwarelicenties. Op het moment dat de scholen weer open mogen, zullen er extra maatregelen nodig zijn voor hygiëne en om de 1,5 meter afstand te kunnen bewaren. Voornamelijk wordt verwacht dat de financiële gevolgen in relatie tot het budget beperkt zijn en dat de extra kosten in 2020 maximaal € 50.000 zullen bedragen.

## 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 werkwijze en samenstelling van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in statuten en een huishoudelijk reglement. De leden van de Raad van Toezicht hebben over 2019 geen vergoeding ontvangen.

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2019 was als volgt:

Naam	Functie	Expertise domein	Betaalde en onbetaalde nevenfuncties.
Dhr. S.M. van Meer	voorzitter	Juridisch/bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"><li>- Manager Arbeidsmarkt en Advies bij CUMELA Nederland</li><li>- Bestuurder stichting BPL Pensioen</li><li>- Bestuurder stichting Colland Sectorraad</li><li>- Bestuurder Stichting Gezondheidszorg in de Agrarische Sector (Stigas)</li></ul>
Dhr. B. van Dijk	lid	HRM-beleid Financiën/bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"><li>- Afdelingsmanager Belastingen &amp; Gegevens in het domein Bedrijfsvoering van Meerinzicht</li></ul>
Dhr. M. Eghuizen	lid	HRM-beleid	<ul style="list-style-type: none"><li>- P&amp;O adviseur bij Landstede</li><li>- Voorzitter MR basisschool Het Octaaf</li></ul>
Dhr. E.M. de Graaf	lid	Financiën	<ul style="list-style-type: none"><li>- Directeur/eigenaar Praeludium Advies B.V.</li><li>- Penningmeester Deputaatschap Onderlinge Bijstand &amp; Advies Christelijke Gereformeerde Kerken</li><li>- Organist Christelijke Gereformeerde Kerk Nunspeet-Ichthus</li></ul>
Dhr. J.J. Kanis	lid	Financiën/bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"><li>- Managing Director Educator</li><li>- Consultant Xpand</li><li>- Voorganger Rafaelgemeenschap Elburg</li><li>- Lid Raad van Advies Huis van Gebed Elburg</li></ul>
Mevr. G. van der Kolk	lid	Onderwijs	<ul style="list-style-type: none"><li>- Teamleider bij de School voor Welzijn MBO Amersfoort</li><li>- MBO-raadslid BTG Welzijn</li><li>- MBO-raadslid marktsegment Zorg en Welzijn</li></ul>
Mevr. H. Koornberg	lid	Bestuurlijk	<ul style="list-style-type: none"><li>- Strategisch Bestuursadviseur bij de gemeente Harderwijk</li></ul>

We startten dit verslagjaar met drie vacatures. Het is ons gelukt om voor alle vacatures een invulling te vinden zodat de RvT weer bestaat uit zeven personen.

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 2018 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 jaargenda en vanuit die plannen zijn onder andere de begroting, de jaarrekening en de vijf bestuursrapportages besproken en goedgekeurd. Daarnaast ontvangt de raad elk kwartaal een overzicht met een aantal financiële en personele kengetallen. 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.

Het Nuborgh College staat voor belangrijke uitdagingen. De wereld verandert in een snel tempo. Mede door de globalisering gaan technologische, economische en sociale veranderingen sneller dan vroeger. Het onderwijs zal daarom mee moeten veranderen. Onze leerlingen moeten leren om te gaan met deze snelle veranderingen. Dit betekent onder andere dat hen geleerd wordt keuzen te maken, zelfstandig te leren, samen te werken en omgaan met technologie. 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 en de Raad van Toezicht en legt daarmee verantwoording af. Ook wordt elk jaar twee van de drie locaties bezocht. Tijdens die bezoeken wordt gesproken met de locatiedirecteur, docenten en leerlingen. Elke twee jaar wordt het functioneren van de directeur-bestuurder beoordeeld.

De Raad van Toezicht is van oordeel dat, voor zover voor haar controleerbaar, het Nuborgh College werkt binnen de wettelijke kaders, en dat er mitsdien sprake is van een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook wordt voldaan aan de *code Goed Onderwijs, Goed bestuur*.

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.

Dit jaar is de Raad begonnen vier keer per jaar informeel bij elkaar te komen. In zo'n bijeenkomst worden onderwerpen uitgediept waarvoor tijdens een reguliere vergadering niet altijd voldoende tijd is. Er zijn onderwerpen aan de orde gekomen die te maken hebben met het samenspel tussen toezicht en bestuur, de informatievoorziening, het onderwijskundig beleid, de sterke en zwakke punten van de school etc. Jaarlijks is een overleg bestemd voor de evaluatie, waarbij om de twee jaar onder leiding van een externe begeleider.

Naast de reguliere onderwerpen zijn in 2019 de volgende onderwerpen aan de orde geweest in de vergadering:

- Renovatie van de locatie Lambert Franckens
- Het vormgeven van Passend Onderwijs in de school
- De directiestructuur van het Lambert Franckens.
- De wisselingen het locatiemanagementteam van het Lambert Franckens
- De risico-analyse van het Nuborgh College
- Het concept strategisch plan 2019-2023

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, 28 april 2020

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



**JAARREKENING  
2019**

**Kruidentaan 1  
8082 CA Elburg**

**Postbus 27  
8080 AA Elburg**

**Brinnummer: 01FU**

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



## Jaarrekening Nuborgh College

### BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

ACTIVA (in euro's)	31 december 2019	31 december 2018	PASSIVA (in euro's)	31 december 2019	31 december 2018
<b>Vaste activa</b>			2.1 Eigen vermogen	7.556.328	8.037.914
1.2 Materiële vaste activa	2.609.613	2.324.279	2.2 Voorzieningen	2.591.855	2.354.425
1.3 Financiële vaste activa	400.000	400.000	2.4 Kortlopende schulden	3.788.484	3.241.940
Totaal vaste activa	3.009.613	2.724.279			
<b>Vlottende activa</b>					
1.4 Voorraden	1.909	1.062			
1.5 Vorderingen	341.448	253.174			
1.7 Liquide middelen	10.583.697	10.655.764			
Totaal vlottende activa	10.927.054	10.910.000			
	<b>13.936.667</b>	<b>13.634.279</b>		<b>13.936.667</b>	<b>13.634.279</b>

# Jaarrekening Nuborgh College

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	begroting 2019	2018
<b>Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	20.918.659	19.464.000	20.248.407
3.2 Overige overheidsbijdr.-en subsidies	4.349	0	1.500
3.5 Overige baten	<u>634.165</u>	<u>583.000</u>	<u>714.354</u>
<b>Totaal baten</b>	21.557.173	20.047.000	20.964.261
<b>Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	17.373.222	17.058.000	17.201.612
4.2 Afschrijvingen	639.713	454.000	498.516
4.3 Huisvestingslasten	2.035.796	927.000	835.014
4.4 Overige lasten	1.998.665	1.947.500	1.884.113
<b>Totaal lasten</b>	<u>22.047.396</u>	<u>20.386.500</u>	<u>20.419.255</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-490.223	-339.500	545.006
5 Financiële baten en lasten	<u>8.637</u>	<u>9.000</u>	<u>10.096</u>
<b>Resultaat</b>	<b>-481.586</b>	<b>-330.500</b>	<b>555.102</b>
6 Belastingen			
7 Resultaat deelnemingen			
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>-481.586</u></u>	<u><u>-330.500</u></u>	<u><u>555.102</u></u>

# Jaarrekening Nuborgh College

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat (vóór financiële baten en lasten)	-490.223	545.006
Resultaat uit deelnemingen		
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen *	639.713	498.517
- mutaties voorzieningen	<u>237.430</u>	<u>153.836</u>
	877.143	652.353
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	-847	-605
- vorderingen	-88.274	1.792
- schulden	<u>546.544</u>	<u>457.093</u>
	457.423	458.280
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	844.343	1.655.639
Ontvangen interest	8.637	10.096
Betaalde interest		
Buitengewoon resultaat		
	<u>8.637</u>	<u>10.096</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	852.980	1.665.735
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investerings materiële vaste activa *	-925.047	-100.869
(Des)investerings financiële vaste activa		
Investerings in deelnemingen		
	<u>-925.047</u>	<u>-100.869</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-925.047	-100.869
<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>-72.067</u></b>	<b><u>1.564.866</u></b>

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

Stand liquide middelen 1 januari 2019	10.655.764
Stand liquide middelen 31 december 2019	<u>10.583.697</u>
Mutatie	<b><u>-72.067</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 2019 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*: reservering voor incidentele projecten en formatie, die via het formatieplan wordt ingezet.
- *Bestemmingsreserve eigen fondsen*: De reserve is gevormd uit private middelen (schoolfondsen) en bedoeld voor uitgaven in relatie tot deze schoolfondsen.

### **Voorzieningen**

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

#### *Voorziening jubileumgratificaties*

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

#### *Voorziening onderhoud*

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

#### *Voorziening gespaard verlof Levensfasebewust Personeelsbeleid*

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

#### **Kortlopende schulden**

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

#### **Overlopende passiva**

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

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

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

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

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

#### **Rijksbijdragen**

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

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

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

#### **Overige exploitatiesubsidies**

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

#### **Pensioenen**

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

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

De per balansdatum van toepassing zijnde dekkingsgraad bij het pensioenfonds ABP bedraagt 97,8%.

# Jaarrekening Nuborgh College

## Toelichting behorende tot de balans

### 1.2 Materiële vaste activa

#### Gebouwen en terreinen

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

#### Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Cum. afschr. en waarde- verm.	Boekw. 1 januari 2019	Investe- ringen	Aanschaf- prijs desinves- teringen	Afschrij- vingen 2019	Aan- schaf- prijs	Cum. afschr. en waarde- verm.	Boekw. 31 december 2019
1.2.1 Gebouwen en terreinen	557.180	221.109	336.071			15.718	557.180	236.827	320.353
1.2.2 Inventaris en apparatuur	7.218.728	5.240.899	1.977.829	901.490	203.305	613.968	7.916.913	5.651.562	2.265.351
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
1.2.3.1 Voorr. tekstboeken			1.098	27.086		10.027			18.157
1.2.3.2 Voorr. werkboeken			9.281	-3.529					5.752
<b>totaal</b>	<b>7.775.908</b>	<b>5.462.008</b>	<b>2.324.279</b>	<b>925.047</b>	<b>203.305</b>	<b>639.713</b>	<b>8.474.093</b>	<b>5.888.389</b>	<b>2.609.613</b>

In de afschrijvingen 2019 is een bedrag van € 10.561 opgenomen i.v.m. extra afschrijving op desinvesteringen.

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

2019

OZB-waarde gebouwen en terreinen	23.608.000
Verzekerde waarde gebouwen	43.757.937

## Jaarrekening Nuborgh College

### 1.3 Financiële vaste activa

	Boekw. 1-1-19	Inv.en verstreckte leningen	Desinv.en afgeloste leningen	Resultaat deelne- mingen	Boekw. 31-12-19
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 waarde 31-12-19	Boekw. 1-1-19	Inv.en verstreckte leningen	Desinv. en afgeloste leningen	Resultaat deelne- mingen	Boekw. 31-12-19
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 2019 € 401.101

### 1.4 Voorraden

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

	2019	2018
Verbruiksmateriaal		
Leermiddelen		
Gereedschapsets	1.909	1.062
1.4.1 Totaal gebruiksgoederen	<u>1.909</u>	<u>1.062</u>

### 1.5 Vorderingen

	2019	2018
1.5.1 Debiteuren		
1.5.2 OCW/EL&I		
1.5.5 Studenten/deelnemers/cursisten	35.483	55.657
Personeel	7.870	7.969
Overige		
1.5.7 Overige vorderingen	<u>7.870</u>	<u>7.969</u>
Vooruitbetaalde kosten/nog te ontvangen	287.286	171.854
Te ontvangen rente	8.252	9.774
Overige	<u>9.178</u>	<u>14.349</u>
1.5.8 Overlopende activa	304.716	195.977
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-6.621</u>	<u>-6.429</u>
	<b><u>341.448</u></b>	<b><u>253.174</u></b>

het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

	2019	2018
Stand per 1 januari	-6.429	-6.154
Onttrekking	3.821	1.016
Dotatie	-4.013	-1.291
1.5.9 Stand per 31 december	<u>-6.621</u>	<u>-6.429</u>

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

## Jaarrekening Nuborgh College

### 1.7 **Liquide Middelen**

	2019	2018
1.7.1 Kasmiddelen	3.837	3.228
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	10.579.860	10.652.536
	<b>10.583.697</b>	<b>10.655.764</b>

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

### 2.1 **Eigen Vermogen**

	Stand per 1 januari 2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2019
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>				
Algemene reserve	5.931.527	-803.939	0	5.127.588
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</b>				
Bestemmingsreserve (gespaarde BAPO)	199.427	-16.218	0	183.209
Bestemmingsreserve (projecten en formatie)	510.000	346.186	0	856.186
<b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b>				
Bestemmingsreserve eigen fondsen (kantines, schoolboeken, excursies)	1.396.960	-7.615	0	1.389.345
	<b>8.037.914</b>	<b>-481.586</b>	<b>0</b>	<b>7.556.328</b>

In het directieverslag wordt in de paragraaf "analyse van het vermogen per 31 december 2019" een uitgebreide toelichting op de reserves gegeven.

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

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

#### Toedeling resultaat:

	algemene reserve	reserve projecten en formatie	reserve gespaarde BAPO	reserve eigen fondsen	totaal
- resultaat schoolfondsen				-9.116	-9.116
- financiële baten en lasten	6.374	548	214	1.501	8.637
- overige resultaat schoolexploitatie	-810.313	345.638			-464.675
- uitbetaling BAPO			-16.432		-16.432
Totaal	-803.939	346.186	-16.218	-7.615	-481.586

## Jaarrekening Nuborgh College

2.2 Voorzieningen		Stand per 01-01-19	Dotaties	Onttrekk.	Vrijval	Rente mutaties (bij contante waarde)	Stand per 31-12-19
2.2.1	Personeelsvoorzieningen						
	-Jubileumgratificaties	288.806	89.796	30.991			347.611
	-Gespaard verlof	421.394	127.897	49.272			500.019
2.2.3	Overige voorzieningen (onderh./renovatie gebouwen)	1.644.225	100.000	0			1.744.225
		<b>2.354.425</b>	<b>317.693</b>	<b>80.263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.591.855</b>

Van de voorziening voor jubileumgratificaties is € 47.000 kortlopend (<1 jaar).

Van de voorziening voor gespaard verlof is € 27.000 kortlopend (<1 jaar).

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

De dotatie Jubileumgratificaties is inclusief toevoeging rente.

## 2.4 Kortlopende schulden

		2019	2018
2.4.3	Crediteuren		274.785
	Loonheffing	568.401	544.431
	Premies sociale verzekeringen	201.641	183.421
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		727.852
		770.042	
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen		203.630
		224.624	
	Overige	52.595	49.301
2.4.9	Totaal overige kortlopende schulden		49.301
		52.595	
	Vooruitontvangen subsidie OCW 1)	1.066.449	724.769
	Vooruitontvangen subsidie OCW niet geoormerkt	17.500	17.399
	Nog te betalen vakantiegelden/bindingstoelage	587.122	582.553
	Overige nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen	734.826	661.651
2.4.10	Overlopende passiva		1.986.372
		2.405.897	
		<b>3.788.484</b>	<b>3.241.940</b>

1) Zie bijlage 1 Model G Verantwoording subsidies

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

## Jaarrekening Nuborgh College

---

### Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

#### Langlopende contracten

Voor huur en onderhoud van multifunctionele afdrukkapparatuur (printen/kopiëren) zijn contracten afgesloten voor hardware en software 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 2021 (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 2019	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

	2019	begroting 2019	2018
Vergoeding:			
Personeel	15.400.346	15.095.000	15.356.710
Materieel	<u>2.269.412</u>	<u>2.268.000</u>	<u>2.358.679</u>
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EL&I	17.669.758	17.363.000	17.715.389
Geormerkte OCW subsidies	503.633	44.000	268.245
Niet-geormerkte OCW-subsidies:			
- lesmateriaal	707.020	707.000	732.011
- overig	1.158.416	762.000	770.756
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.369.069	1.513.000	1.771.012
- SWV NW-Veluwe Harderwijk	879.832	588.000	762.006
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	879.832	588.000	762.006
	<u><b>20.918.659</b></u>	<u><b>19.464.000</b></u>	<u><b>20.248.407</b></u>

#### *Specificatie overige niet-geormerkte subsidies:*

- Prestatiebox	721.567
- Prestatiesubsidie (voortijdig schoolverlaters)	47.894
- Nieuwkomers	4.100
- Doorstroomprogramma	28.000
- Overig	356.855
	<u><b>1.158.416</b></u>

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2019	begroting 2019	2018
Rente leningen o/g		0	
Overig	<u>4.349</u>	<u>0</u>	<u>1.500</u>
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	<u><b>4.349</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.500</b></u>

## Jaarrekening Nuborgh College

### 3.5 Overige baten

	2019	begroting 2019	2018
3.5.1 Opbrengst verhuur localiteiten	28.730	30.000	31.159
Cito, detachering		0	10.625
St. Leerlingenzorg, detacheringen	7.012	7.000	9.554
Windesheim, detachering	17.269	17.000	12.335
De Meerwegen, detachering	20.681	19.000	16.065
3.5.2 Detachering personeel	44.962	43.000	48.579
3.5.3 Schenkingen	38.272	0	0
Opbrengst verkoop werkstukken	3.692	3.000	6.510
Stagevergoedingen	11.685	5.000	9.294
Bijdr. reproductiekosten	1.027	1.000	1.327
Geld volgt leerling	23.678	0	0
OTIB	10.000	0	0
Ambelt		0	19.329
s Heerenloo		0	80.824
College voor Examens	16.655	11.962	11.962
VOION (krachtige starters)	11.154	0	7.436
VOION (vierslagleren)		0	4.125
Bijdr. leerl. lesgeld Cambridge	8.000	7.500	11.250
Overige inkomsten	<u>21.956</u>	<u>32.538</u>	<u>65.575</u>
3.5.6 Overige	<u>107.847</u>	<u>61.000</u>	<u>217.632</u>
subtotaal	219.811	134.000	297.370
Ouderbijdragen schoolkamp/excursies	281.775	301.000	280.158
Vrijw. ouderbijdragen/leerj.spec.kosten	95.664	100.000	96.228
Kantine verkopen	<u>36.915</u>	<u>48.000</u>	<u>40.598</u>
3.5.5 Ouderbijdragen/schoolfondsen	<u>414.354</u>	<u>449.000</u>	<u>416.984</u>
	<u><b>634.165</b></u>	<u><b>583.000</b></u>	<u><b>714.354</b></u>

## Jaarrekening Nuborgh College

### Lasten

#### 4.1 *Personeelslasten*

	2019	begroting 2019	2018
Brutolonen en salarissen	12.349.329	12.218.000	12.251.441
Sociale lasten	1.607.970	1.548.000	1.548.490
Pensioenlasten	<u>1.957.906</u>	<u>1.816.000</u>	<u>1.820.529</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	15.915.205	15.582.000	15.620.460
4.1.2.1 Dotaties voorz. jubileumgratificaties	89.796	27.000	19.823
Dotaties voorz. Gespaard verlof	78.625	61.000	61.036
Premie Risicofonds	0	334.000	358.650
Wachtgeldbijdrage	210.657	235.000	207.902
Reiskosten w/w	148.912	141.000	141.064
Verplaatsingskosten	0	0	7.015
Werkkostenregeling	18.360	20.000	31.340
Overig	<u>911.667</u>	<u>658.000</u>	<u>754.322</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten	<u>1.458.017</u>	<u>1.476.000</u>	<u>1.581.152</u>
	<u><b>17.373.222</b></u>	<u><b>17.058.000</b></u>	<u><b>17.201.612</b></u>
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
De gemiddelde personeelsbezetting in fte (exclusief vervanging)		217,1	216,3

Model Vermelding WNT: zie bijlage 2

## Jaarrekening Nuborgh College

### 4.2 Afschrijvingen

	2019	begroting 2019	2018
Afschrijvingen op gebouwen	15.718	16.000	15.718
Afschrijvingen op gebouwinventaris	50.932	55.000	51.431
Afschrijving op meubilair	139.609	123.000	122.064
Afschrijving op inventaris	217.077	67.000	78.604
Afschrijving op ict	195.789	192.000	208.049
Afschrijving tekstboeken	<u>10.027</u>	<u>1.000</u>	<u>11.582</u>
	629.152	454.000	487.448
Extra afschr. inventaris desinvesteringen	<u>10.561</u>	0	<u>11.068</u>
	<u>10.561</u>	<u>0</u>	<u>11.068</u>
<b>4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	<b><u>639.713</u></b>	<b><u>454.000</u></b>	<b><u>498.516</u></b>

### 4.3 Huisvestingslasten

	2019	begroting 2019	2018
Huur gebouwen/inventaris	92.673	93.000	92.426
Huur terrein	<u>7.338</u>	<u>9.000</u>	<u>8.807</u>
4.3.1 Huur	100.011	102.000	101.233
Dotatie voorziening onderhoud/renovatie	100.000	100.000	100.000
Overige onderhoudskosten	<u>172.370</u>	<u>219.000</u>	<u>189.578</u>
4.3.3 Onderhoud	272.370	319.000	289.578
4.3.4 Energie en water	268.616	280.000	237.721
4.3.5 Schoonmaakkosten (excl. loonkosten)	172.208	190.000	176.046
4.3.6 Belastingen en heffingen	<u>31.798</u>	<u>36.000</u>	<u>30.436</u>
	472.622	506.000	444.203
Renovatie en aanpassingen gebouw	<u>1.190.793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4.3.7 Overige	1.190.793	0	0
	<b><u>2.035.796</u></b>	<b><u>927.000</u></b>	<b><u>835.014</u></b>

## Jaarrekening Nuborgh College

4.4 <b>Overige lasten</b>			
	2019	begroting 2019	2018
Verzekeringskosten	8.336	8.500	6.580
Beheer en administratie*	183.727	182.000	175.948
Contributies Besturenorganisaties	34.709	33.000	31.849
Externe adviezen/begeleiding	78.704	95.000	140.657
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	305.476	318.500	355.034
Onderh./reparatie inventaris/apparatuur	37.386	39.000	28.909
Leer- en hulpmiddelen	203.842	226.000	221.837
Lesmateriaal	617.868	645.000	581.207
4.4.2 Inventaris, apparatuur, en leermiddelen	859.096	910.000	831.953
Leerlingenzorg	48.912	41.000	50.945
Software, incl. onderhoud	198.918	190.000	190.329
Reis- en verblijfkosten personeel	28.972	29.000	30.000
Intern transport/leerlingenvervoer	4.640	6.000	5.972
Overige kosten	129.180	10.000	-4.574
4.4.4.1 Overige	410.622	276.000	272.672
Schoolfonds	511	1.000	1.246
Kosten schoolkamp/excursies	280.477	298.000	282.770
Boeken/leermiddelen/reproductie	99.437	100.000	99.006
Kosten kantine	43.046	44.000	41.432
4.4.4.2 Overige (kosten schoolfondsen)	423.471	443.000	424.454
	1.998.665	1.947.500	1.884.113

<b>Honoraria accountant</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Onderzoek jaarrekening	20.000	19.000
Andere controleopdrachten	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
<b>Totaal</b>	<b>20.000</b>	<b>19.000</b>

5 <b>Financiële baten en lasten</b>			
	2019	begroting 2019	2018
Rente deposito's/effecten	2.554	3.000	3.599
Overige renten	6.083	6.000	6.497
5.1 Rentebaten	8.637	9.000	10.096
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten*	0	0	0
5.5 Rentelasten	0	0	0
	<b>8.637</b>	<b>9.000</b>	<b>10.096</b>

## Analyse van het resultaat

Het boekjaar geeft een nadelig exploitatieresultaat te zien van € 481.586. Het resultaat is te splitsen in een "regulier" resultaat (negatief € 490.000) en financiële baten en lasten (positief € 9.000). In de begroting 2019 werd uitgegaan van een negatief saldo van € 330.000. Het gerealiseerde resultaat valt daarmee € 151.000 negatiever 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 € 1.510.000 hoger dan opgenomen in de begroting:

- aan het eind van het jaar is door het rijk aan de po- en vo-scholen in totaal € 300 miljoen uitgekeerd ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Voor onze school betekent dit een uitkering van € 346.000;
- de rijksbesteding voor personeel is € 305.000 hoger (aanpassing vergoeding i.v.m. compensatie CAO-maatregelen en premieverhogingen);
- van de Stichting Leerlingenzorg is € 292.000 meer ontvangen. Deels betreft dit arrangementen en deels een incidentele uitkering;
- diverse subsidies voor o.a. Lenteschool, en doorstroomprogramma's, verantwoording subsidies techniekelden en opleidingsschool (totaal € 471.000). Vergoeding prestatiebox is € 40.000 hoger;
- de overige baten zijn € 51.000 hoger;

De **lasten** liggen € 1.661.000 boven het niveau van de begroting:

- voor renovatie en interne aanpassingen van de locatie Lambert Franckens is € 1.191.000 besteed;
- de overige huisvestingskosten zijn € 82.000 lager dan begroot;
- de personeelslasten zijn € 315.000 hoger o.a. als gevolg van verantwoording van de kosten van de opleidingsschool, verhoging sociale- en pensioenpremies, incidentele kosten als gevolg van beëindiging dienstverbanden, aanpassing verdisconteringsvoet voorziening jubileumgratificaties;
- de afschrijvingen zijn € 185.000 hoger, met name omdat in relatie tot de ontvangen techniekelden investeringen via afschrijving in één keer ten laste van de subsidie zijn geboekt;
- de overige lasten zijn € 51.000 hoger. Dit is het gevolg van verantwoording voor kosten voor sterk techniek onderwijs en de opleidingsschool en lagere kosten voor de schoolfondsen en externe adviezen.

## Renovatie Lambert Franckens

In 2019 is een start gemaakt met de inplandige aanpassingen/renovatie van de locatie Lambert Franckens. Optisch gezien betreft dit voornamelijk weghalen van wanden en soms nieuwe plaatsen om lespleinen te realiseren die aansluiten bij het lesgeven op basis van TotaalOnderwijs. Verder is bekabeling/bedrading vervangen en indelingen in het gebouw gewijzigd. Omdat de gemeente het economisch eigendomsrecht heeft van het gebouw en voor de aanpassingen (nog) geen vergoeding beschikbaar heeft gesteld zijn, zijn de uitgaven ten laste van de exploitatie gebracht met uitzondering van inventaris (bijvoorbeeld meubilair, binaskinrichting en brandmeldinstallatie).

## Vergelijking resultaat 2018 en 2019

In 2018 was het resultaat € 1.037.000 voordeliger dan in 2019 (2018: + € 555.000; 2019: - € 482.000). 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, sluit aan bij de hierboven opgenomen analyse van het resultaat over 2019.

## Opmaken jaarrekening

Deze jaarrekening is opgemaakt door het College van Bestuur

Getekend te Elburg, 29 mei 2020

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 2019 goedgekeurd in de vergadering van 16 juni 2020.

Elburg, 16 juni 2020

College van Bestuur

Raad van Toezicht

Drs. J. Klein

S.M. van Meer (voorzitter)

B. van Dijk

M. Eghuizen

E.M. de Graaf

J.J. Kanis

G.E. van der Kolk-Dekker

H. Koornberg

### Statutaire regeling resultaatbestemming

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

### Resultaatbestemming 2019:

Het exploitatieresultaat is als volgt opgebouwd:

1. Schoolexploitatie	€ 481.107-
2. Financiële baten en lasten	€ 8.637
3. Schoolfondsen	€ 9.116 -
	<u>€ 481.586 -</u>

### Uitgangspunten resultaatbestemming

- Het resultaat op de schoolexploitatie is voor € 16.432 negatief beïnvloed door uitbetaling gespaarde BAPO. Dit bedrag is ten laste van de bestemmingsreserve BAPO gebracht. In 2019 is aan het eind van het jaar door het rijk aan de po- en vo-scholen in totaal € 300 miljoen uitgekeerd ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Per leerling is hiervoor € 154,96 beschikbaar gekomen. Voor onze school betekent dit een uitkering van € 345.638. Deze middelen zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve formatie en projecten.
- De financiële baten en lasten (€ 8.637) worden toegedeeld aan de algemene reserve, de reserve gespaarde BAPO en de reserve eigen fondsen, naar rato van de saldi per 1 januari 2019.

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

Het resultaat van de schoolfondsen is als volgt opgebouwd:

- Ouderbijdragen/schoolfondsen	€ 414.354
- Kosten schoolfondsen	€ 423.470
	€ 9.116 -

**Toedeling resultaat:**

	<b>algemene reserve</b>	<b>reserve projecten en formatie</b>	<b>reserve gespaarde BAPO</b>	<b>reserve eigen fondsen</b>	<b>totaal</b>
- resultaat schoolfondsen				-9.116	-9.116
- financiële baten en lasten	6.374	548	214	1.501	8.637
- overige resultaat schoolexploitatie	-810.313	345.638			-464.675
- uitbetaling BAPO			-16.432		-16.432
<b>Totaal</b>	<b>-803.939</b>	<b>346.186</b>	<b>-16.218</b>	<b>-7.615</b>	<b>-481.586</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.



V1942575\_20200403091301\_ocw-rpt-jaarverantwoording-po\_vo-2019-20200220.xbrl

## Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule		Toewijzing kenmerk		Toewijzing datum		Prestatie afgerond?	
Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Te verrekenen ultimo boekjaar
1	Opleidingsschool	1094476	29-11-2016				Nee
2	Studieverlof 2015	705082	27-08-2015				Ja
3	Studieverlof 2018	2018/2/942767	21-08-2018				Ja
4	Studieverlof 2018	2018/2/1000346	20-09-2018				Ja
5	Studieverlof 2019	2019/2/1215870	20-09-2019				Nee
6	Studieverlof 2019	2019/2/1358374	20-11-2019				Nee
7	Zij-instroom 2019-2020	2019/2/1358374	20-11-2019				Nee
8	Doorstroomprogr. po-vo	DPOVO18064	30-08-2018				Ja
9	Opleidingsschool	2018/2/1023111	20-11-2018				Nee
10	Lenteschool 2019	LENZO19120	10-04-2019				Ja
11	Technisch VMBO	2018/2/1035648	20-11-2018				Nee
12	Opleidingsschool	2019/2/1354048	20-11-2019				Nee
13	Technisch VMBO	2019/2/1358374	20-11-2019				Nee
14	Doorstroomprogr. po-vo	DPOVO19109	28-08-2019				Nee

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

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend (Bedragen: x 1 EUR)		Bedrag van de toewijzing		Ontvangen t/m vorig boekjaar		Lasten t/m vorig boekjaar		Stand begin boekjaar		Ontvangst in boekjaar		Lasten in boekjaar		Stand ultimo boekjaar		Saldo nog te besteden ultimo boekjaar	
Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig boekjaar	Lasten t/m vorig boekjaar	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Stand ultimo boekjaar	Saldo nog te besteden ultimo boekjaar			
1	LerarenOntwikkelfonds	LOF15-0429-1009935	30-06-2016	67.000	67.000	67.000		0	0		0	0	0	0			
<b>Totaal</b>																	

V1942575\_20200403091301\_ocw-rpt-jaarverantwoording-po\_vo-2019-20200220.xbrl

Toelichting op de verantwoording van subsidies

**WNT-verantwoording 2019 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 2019 € 152.000 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	152.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	Niet van toepassing
Afwijkend bezoldigingsmaximum	
Toelichting op de WNT	

## WNT Vermelding bezoldiging toptunctionarissen

## Bezoldiging van leidinggevende toptunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Funcievervulling in verslagjaar	Volgnummer	Naam	Funcitie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?	Maximale kalenderjaar	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	Maxima op basis van de normbedragen per maand
	1	J. Klein	bestuurder	01-01-2019	31-12-2019	1,000	Ja			
Bezoldiging	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Overschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Motivatie van overschrijding	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Toelichting vordering onverschuldigde betaling
	152.000	111.735	19.500	131.235	0	131.235	n.v.t.	131.235	17.827	n.v.t.

## Bezoldiging van leidinggevende toptunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand, voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Volgnummer	Naam	Funcitie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking? bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging
1	J. Klein	bestuurder	01-01-2018	31-12-2018	1,000	Ja	146.000	109.476	127.303

## Bezoldiging van leidinggevende toptunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode tot en met de 12e maand: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Funcievervulling	Volgnummer	Naam	Funcitie(s)	Kalenderjaar	Aanvang functie	Einde functie	Aantal maanden funcievervulling in kalenderjaar	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	Maxima op basis van de normbedragen per maand
				JJJJ	DD-MM-JJJJ	DD-MM-JJJJ			
Bezoldiging	Indivueel toepasselijke maximum periode	Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Uurtarief	Bezoldiging in de betreffende periode	Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	Overschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling	

## Bezoldiging van toezichthoudende toptunctionarissen: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Volgnummer	Naam	Funcitie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging	Overschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling
			DD-MM-JJJJ	DD-MM-JJJJ					

## Bezoldiging van toezichthoudende toptunctionarissen voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Volgnummer	Naam	Funcitie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging
			DD-MM-JJJJ	DD-MM-JJJJ		

## Toptunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als toptunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder, specificatie

Volgnummer	Naam	Funcitie(s)
1	S.M. van Meer	Voorzitter
2	G.E. van der Kolk - Dekker	Lid
3	M. Eghuizen	Lid
4	B. van Dijk	Lid
5	H. Koorberg	Lid
6	E.M. de Graaf	Lid
7	J.J. Kanis	Lid

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Nuborgh College

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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.

Schrevenweg 3-9  
8024 HB Zwolle  
Postbus 1509  
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40  
zwolle@vanreeacc.nl  
www.vanreeacc.nl  
KvK nr. 08107895

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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

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

- bestuursverslag;
- 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 2019 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 2019 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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

Zwolle, 16 juni 2020  
**Van Ree Accountants**

w.g.

R. van der Weerd RA MSc





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

---