



CSG Het Noordik

Jaarverslag 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
A Bestuursverslag	
A1 Visie en besturing	3
A2 Bedrijfsvoering	10
A3 Risicomanagement	31
A4 Continuïteitsparagraaf	35
A5 Onderwijspecifieke thema's	38
B Jaarrekening	
B1 Model A Balans	42
B2 Model B Staat van baten en lasten	43
B3 Model C Kasstroomoverzicht	44
B4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	45
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	49
B6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	57
B7 Gebeurtenissen na balansdatum	58
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	59
B9 Model G Verantwoording subsidies	69
B10 Model E Verbonden Partijen	70
B11 Wet normering topinkomens (WNT)	71
B12 Opmaken van de jaarrekening	73
C Overige gegevens	
C1 Goedkeuring Raad van Toezicht	74
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	75
D Bijlagen	
D1 Gegevens over de rechtspersoon	80

Voorwoord

Het jaarverslag en verantwoordingsdocument 2022 van CSG Het Noordik aan u introducerend, kunnen wij constateren dat dit jaar zich kenmerkt door zowel dynamiek als stabiliteit en bestendinging.

Dynamiek was te zien in ontwikkeling en processen. Op het gebied van aansturing hebben twee wijzigingen plaatsgevonden: de zittende bestuurder heeft een andere werkomgeving gevonden en gedurende de zoektocht naar een opvolger is de bestuurlijke verantwoordelijkheid in handen van een bestuurder ad interim gelegd. Voorts zijn de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop bij één directeur ondergebracht.

Met betrekking tot de gebouwen kan gemeld worden dat de nieuwe vleugel van het Lyceum aan de Noordikslaan is opgeleverd en geopend, waarmee de uitstraling van het gebouw en de interne aankleding een mooie nieuwe impuls hebben gekregen. We kunnen met trots en blijdschap melden dat het Alma College op 1 augustus van start is gegaan, vooralsnog in het gebouw aan de Sluiskade Noordzijde. De verwachting is dat op 1 augustus 2023 de deuren van de vernieuwde schoollocatie aan de C. van Renneslaan geopend worden.

Stabiliteit en bestendinging is te zien in de financiële situatie van Het Noordik. De leerlingaantallen zijn naar verwachting, waarbij blijvende aandacht is voor de verwachte krimp in deze regio. Tevens is stabiliteit te zien in de scholen zelf: er wordt gestaag gewerkt aan de implementatie van het nieuwe onderwijsmodel en aan het Noordikmodel docent. Het welbevinden onder leerlingen en collega's is goed te noemen. Dit zijn belangrijke voorwaarden om de kwaliteit van het onderwijs te borgen en de wijze waarop personeel op de scholen en op het stafbureau zich telkens weer inzetten om primaire en secundaire processen goed in de banen te leiden verdient een groot compliment.

De verwachte krimp in de regio blijft een aandachtspunt. In dat kader zijn vorderingen gemaakt op het gebied van samenwerking met CSG Reggesteyn en wordt – mede op grond van de IML-subsidie – een onderzoek gedaan naar verdere samenwerking binnen Almelo zelf. Binnen die samenwerking is ook aandacht voor overkoepelende thema's als sociale veiligheid, doorlopende leerlijnen en een nauwere samenwerking met het primair onderwijs en het vervolgonderwijs.

Met vertrouwen werken we verder aan beleid en doelstellingen voor het komend jaar, waarbij de speerpunten uit het in december 2022 vastgestelde nieuwe Strategisch Beleid leidend zullen zijn.

drs. L.S. Crom-Wagenaar
Almelo, mei 2023

A. Bestuursverslag

A Bestuursverslag

A1 Visie en besturing

1.1 Missie van CSG Het Noordik

CSG Het Noordik is een christelijke scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs met vier vestigingen in Almelo, Vriezenveen en Vroomshoop. De vier vestigingen verzorgen samen voor ruim 2800 leerlingen onderwijs variërend van VMBO basisberoepsgericht tot en met gymnasium.

In de statuten staat de volgende missie geformuleerd: CSG Het Noordik zet zich in voor haar leerlingen om hun talenten optimaal te ontplooiën en hun kennis te vergroten door onderwijs van hoge kwaliteit in een uitdagende, inspirerende en veilige omgeving. Onze scholengemeenschap helpt hen zich te ontwikkelen tot mondige leden van de samenleving die alleen en samen met anderen verantwoordelijkheid willen, kunnen en durven nemen voor zichzelf, voor anderen en voor een duurzame samenleving.

1.2 Visie en identiteit

We zijn een christelijke school. Dat vormt wie we zijn en wat we doen. Daarom zijn de visie en de identiteit geen gescheiden elementen. We zijn een open christelijke school met ruimte voor iedereen. We beseffen dat we met een rijke diverse populatie leerlingen te maken hebben, die we mogen opleiden en vormen. Onze christelijke traditie biedt ons de inspiratie om, naast kennisontwikkeling, tijd te besteden aan persoonsontwikkeling en socialisatie.

Vanuit die inspiratie zetten we in op de identiteitsontwikkeling van leerlingen en medewerkers in een veelkleurige wereld. Dit leidt tot de volgende pijlers voor ons onderwijs. Deze zien wij als onze burgerschapsopdracht en als uiting van de open christelijke identiteit van onze school:

Pijler 1 De mens achter de leerling zien

In ons onderwijs laten we zien dat elke leerling meer is dan de som van prestaties en cijfers. Dat betekent dat we oprechte aandacht hebben voor de ontwikkeling van de leerling als persoon. Daarin willen medewerkers alle leerlingen tot hun recht laten komen: we herkennen, erkennen en kennen alle leerlingen als mensen met een eigen en waardevol verhaal. Dit kan in de dagelijkse omgang met leerlingen, de interesse die we tonen, het onderwijs dat we geven, het mentoraat dat we verzorgen en het maatwerk dat we leveren.

Pijler 2 Iedereen voelt zich thuis op onze school

Dit betekent dat iedereen nieuwsgierigheid als grondhouding kent. Dit geldt voor zowel leerlingen als medewerkers. Dit vraagt dan ook iets van de houding van een ieder, met welke levensovertuiging dan ook. We trekken de grens daar waar ongelijkwaardigheid en intolerantie worden uitgedragen. In onze omgang met leerlingen en in ons aannamebeleid vragen we die grondhouding van iedereen. Iedereen in onze organisatie ervaart dat zij deel uitmaakt van een groter geheel. Onze school is geen eiland, maar staat midden in de samenleving. Deze pijler heeft ook consequenties voor de inclusieve inrichting van ons onderwijs en onze schoolgebouwen.

Pijler 3 Leren en ontwikkelen

Ons onderwijs is actueel en sluit aan op de maatschappelijke ontwikkelingen. In ons onderwijs worden leerlingen vanuit een ambitieus leerklimaat en didactisch aansprekende onderwijsactiviteiten in staat gesteld het beste uit zichzelf te halen en te durven presteren. De leerlingen mogen rekenen op maatwerk in een deel van het aanbod om zo aan te sluiten bij hun ontwikkelingsbehoefte.

Pijler 4 Aandacht voor levensvragen

In ons onderwijs stellen we open levensvragen en filosoferen we met onze leerlingen. Daarvoor brengen we, op uitnodigende wijze, bronnen en verhalen van wijsheid uit allerlei tradities en verschillende personen in en dagen we leerlingen uit actief mee te denken en zichzelf uit te drukken vanuit een nieuwsgierige houding.

Pijler 5 De wereld laten zien

We beogen leerlingen op te voeden tot mensen die invloed willen, kunnen en durven uitoefenen op de wereld. Dit is een proces van humanisering en persoonsvorming. Dit vraagt in het onderwijs om nadrukkelijke en betekenisvolle reflectie op ethische en filosofische vraagstukken. Verder vraagt het van iedere leerling maatschappelijke betrokkenheid. Daarom zetten we daarnaast ook in op excursies en buitenschoolse onderwijsactiviteiten, waardoor we de leerlingen de wereld leren zien en halen we via verschillende media de wereld in school.

We illustreren onze visie en identiteit aan de hand van de Hebreeuwse letter Beet. Deze letter illustreert onze visie op christelijk onderwijs in deze tijd.

BEET staat in het Hebreeuws voor huis. Het is de eerste letter waar de Hebreeuwse bijbel mee begint, een verwijzing naar onze christelijke wortels. De letter Beet bestaat uit vier componenten.

De letter BEET kent een stevige basis. Een huis waar de leerling gesteund wordt, waar de leerling zich veilig mag voelen, met een perspectief op de toekomst gericht. Die toekomst is voor de leerling, waarin de professional samen met de ouders de taak heeft om dit proces te begeleiden.

BEET symboliseert onze christelijke wortels en illustreert hoe we een christelijke school in deze tijd willen zijn. De leerling krijgt de aandacht die hij/zij verdient.



Figuur 1: Hebreeuwse letter Beet

Doelen en ambities

We vinden het belangrijk dat we dagelijks onderwijs van goede kwaliteit bieden. Daar hebben onze leerlingen recht op. Voor onze basiskwaliteit vormt het Onderzoekskader van de Inspectie van het Onderwijs (1 augustus 2021) het uitgangspunt.

Vanuit onze visie en rekening houdend met bovenstaande maatschappelijke verwachtingen, hebben we de volgende ambities geformuleerd:

Personaliseren

- Onze leerlingen werken samen met hun coach aan hun ontwikkeling en kwaliteiten. Ze hebben, afgestemd op hun behoefte, keuzemogelijkheden binnen het onderwijsaanbod in een didactisch aansprekende leeromgeving.

Professionaliseren

- Onze medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun ontwikkeling en zetten die bewust in ten dienste van de leerling en het onderwijs. Medewerkers leveren een constructieve bijdrage aan de ontwikkeling binnen hun team en/of sectie.
- CSG Het Noordik is een aantrekkelijke werkgever. Medewerkers kunnen zichzelf zijn en kijken om naar elkaar. CSG Het Noordik biedt uitdaging en mogelijkheden voor professionele en persoonlijke ontwikkeling.

Participeren

- We versterken en concretiseren de samenwerking op verschillende niveaus met partners binnen en buiten het onderwijs waarbij we steeds werken vanuit gedeelde belangen en uitdagingen. In samenwerking met partners wordt breed en kwalitatief onderwijs thuisnabij in stand gehouden.

1.3 Besturing

1.3.1 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van CSG Het Noordik is een stichtingsvorm. CSG Het Noordik gaat uit van de Stichting PCOA (Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving). Het Noordik heeft een bestuursmodel bestaande uit een bestuurder en een Raad van Toezicht (RvT).

De bestuurder is belast met het besturen van de stichting en functioneert als het bevoegd gezag in de zin van artikel 1 van de Wet op het voortgezet onderwijs. Het toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen de stichting is statutair opgedragen aan de Raad van Toezicht. De wijze waarop de RvT haar toezichthoudende rol vervult is beschreven in paragraaf 1.5 Verslag Raad van Toezicht.

1.3.2 Organisatiestructuur

CSG Het Noordik bestaat uit vier onderwijsvestigingen, geleid door een vestigingsdirecteur:

Almelo, Noordiklyceum (NL)	mavo, havo, atheneum, gymnasium
Almelo, Van Renneslaan (CR):	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T
Vriezenveen (VV):	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T
Vroomshoop (VH):	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T, onderbouw havo/vwo

Als gevolg van de krimp is er in 2022 voor gekozen om de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop door één vestigingsdirecteur aan te laten sturen.

De vestigingsdirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de vestiging en hebben de ruimte c.q. opdracht om binnen de kaders van het Noordikbrede strategisch beleid doelen voor het onderwijskundig beleid voor de eigen vestiging te formuleren. Daarnaast levert iedere directeur een belangrijke inhoudelijke bijdrage aan het beleid van de scholengemeenschap als geheel, o.a. in het Directieoverleg (overleg van bestuurder met vestigingsdirecteuren). Iedere vestiging heeft naast een directeur ook een aantal teamleiders onderwijs, die deel uitmaken van de schoolleiding. Zij zijn verantwoordelijk voor de implementatie van beleid en werken mee aan de professionele

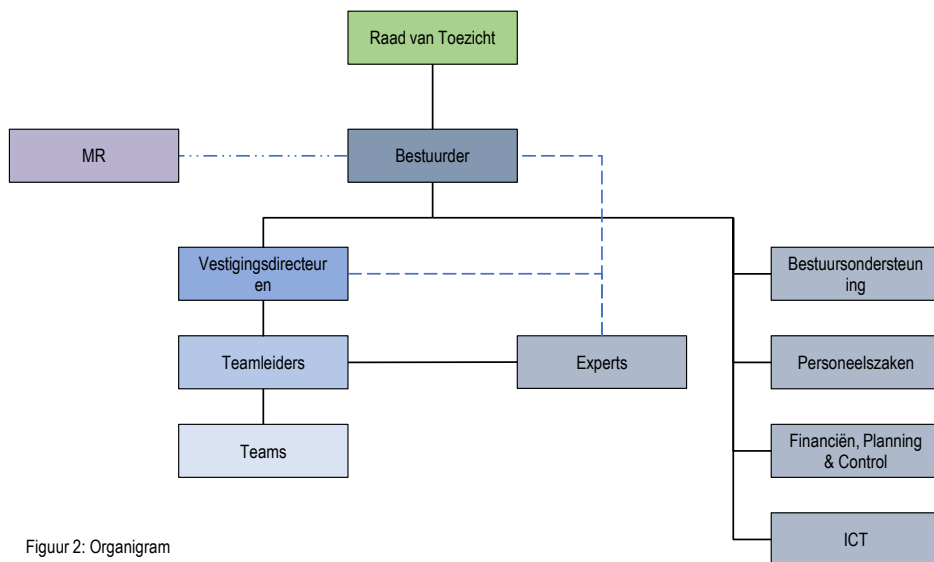
ontwikkeling van hun medewerkers binnen de doelen van de school. Naast de vier onderwijsvestigingen kent Het Noordik een Stafbureau. Hierin zijn verschillende stafdiensten ondergebracht die werken ten behoeve van Het Noordik als geheel.

De vestiging CR is per 1 augustus 2022 onderdeel van het Alma College. Het Alma College heeft als basis een samenwerkingsovereenkomst tussen het Noordik (st. PCOA), Erasmus (St. OSG Erasmus) en Pius X (St. Carmelcollege), waarbij het vmbo onderwijs in Almelo van deze drie scholen wordt vormgegeven. Het Alma College wordt aangestuurd door een directeur en teamleiders. Deze directeur valt onder het bestuursconstruct van het Alma College en dus niet meer alleen onder de bestuurder van Het Noordik. De back office wordt verzorgd door de stafdiensten van de drie verantwoordelijke schoolbesturen.

CSG Het Noordik heeft een Medezeggenschapsraad (MR). Hierin zitten personeelsleden vanuit de verschillende vestigingen, leerlingen en ouders. De MR vergadert eenmaal per maand. De bestuurder is daarbij aanwezig om toelichting te geven op voorliggende beleidsstukken en hierover het gesprek te voeren. Bij het besluitvormende deel van de vergadering is zij niet aanwezig. De personeelsgeleding van de MR, de PMR, komt daarnaast met enige regelmaat bij elkaar om beleidsstukken voor te bespreken of te besluiten over beleid dat alleen de personeelsgeleding aangaat. Eenmaal per maand is de bestuurder aanwezig bij de PMR.

In het verslagjaar heeft de (P)MR advies dan wel instemming gegeven op onder meer de volgende beleidsstukken: begroting en formatiebegroting, Strategisch Beleidsplan 23-27, loopbaanbeleid OOP, wijziging managementstatuut, wijziging directieformatie VH en VV, aanpassing MR-reglement en MR-statuut, wijziging reglement & kruisjeslijst BBMR Alma College (t.b.v. benoeming schoolleiding Alma College), NPO plannen 2022-2023, regeling aanvullende bekostiging eindexamens 2022, aanpassing pestprotocol, wijziging overgangsrichtlijnen 21-22 VH, wijziging lessentabel 22-23 VH, wijziging lessentabel 22-23 NL, vaststelling ouderbijdragen, vakantieregeling, lesvrije dagen, examenreglement en PTA's.

Naast formele leidinggevendenden kent Het Noordik zogenaamde "experts". Experts zijn docenten met een taak/expertise op een bepaald terrein, zoals kwaliteitszorg, passend onderwijs en identiteit. Per schooljaar wordt vastgesteld welke expertisegebieden nodig zijn voor ontwikkeling van de school. De experts kunnen op verschillende niveaus in de organisatie werkzaam zijn: team, vestiging, scholengemeenschap als geheel. Ze bereiden beleid voor, ondersteunen bij de uitvoering ervan en hebben een adviesfunctie richting respectievelijk team/teamleider, vestigingsdirecteur, bestuurder.



Figuur 2: Organigram

1.3.3 Organisatiecultuur

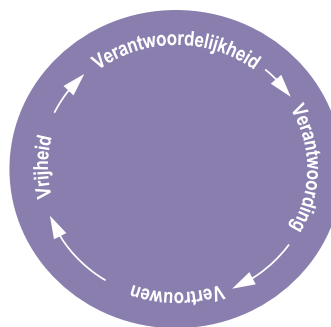
Naast een formele organisatiestructuur, hecht Het Noordik veel waarde aan een goede organisatiecultuur.

We streven naar een bewust bekwame organisatie. Dit betreft een cultuur waarin mensen doelbewust, vanuit onderling vertrouwen, individueel en met collega's, in teamverband van betekenis zijn voor leerlingen en elkaar.

Als professionals dragen en nemen onze medewerkers verantwoordelijkheid voor het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs aan leerlingen, de verdere ontwikkeling daarvan en de behaalde onderwijsprestaties. Daarover leggen zij verantwoording af en daarop zijn zij aanspreekbaar.

De cirkel van vitale verbinding beschrijft dit proces.

Vertrouwen en vrijheid vormen de basis voor professioneel gedrag.



Figuur 3: Cirkel van Vitale Verbinding

Vanuit een stimulerend werkklimaat bieden we ruimte om inhoud te geven aan ieders verantwoordelijkheid, waarbij het willen verantwoorden het logisch gevolg is. Dit leidt tot het bestendigen van vertrouwen en vrijheid (professionele ruimte).

Zo ontstaat een leer- en kwaliteitscultuur waarbinnen collega's en leerlingen uitgedaagd worden zich te ontwikkelen, zodat er duurzaam en consistent gewerkt wordt aan het onderwijs. Het gaat ook om congruentie: zoals wij willen dat er met leerlingen gewerkt wordt, zo werken wij ook met elkaar.

Voor deze cultuur is een heldere structuur met duidelijke verdeling van verantwoordelijkheden en wederzijds vertrouwen belangrijk. De leidende organisatie-eenheden zijn de teams en secties op de vestigingen, waarbij meerdere vormen mogelijk zijn. De omvang van de teams en secties verschilt per vestiging. Teams en secties bewijzen hun meerwaarde. Om voor de leerlingen samenhangende lessen en onderwijsactiviteiten te creëren is het van belang dat teams en secties samenwerken.

Uitgangspunten van het werken binnen de teams en secties zijn: wederzijds vertrouwen, ruimte geven, eigenaarschap, beweging, samenwerken en het geven en nemen van verantwoordelijkheid. In de teams ligt meer de verantwoordelijkheid voor het pedagogisch klimaat van een schoolsoort of afdeling. De verantwoordelijkheid voor de vakdidactiek ligt in de secties. Teams en secties werken constructief samen. Daarbij gaat het om de professionele communicatie tussen medewerkers onderling en met hun leidinggevenden.

Medewerkers worden betrokken bij en nemen verantwoordelijkheid voor de team-, sectie- en vestigingsplannen. Om de gewenste professionele cultuur verder te ontwikkelen, vervullen de leidinggevenden een cruciale rol. Zij hebben een voorbeeldfunctie binnen Het Noordik op het gebied van heldere communicatie, het aanspreken op ieders bijdrage, reflectie en gedrag. Zij leveren een grote bijdrage als leden van de schoolleiding van Het Noordik. Tweemaal per jaar is er een studiedag voor alle directeuren en teamleiders van Het Noordik. Hierbij staan onder meer het werken aan bovenstaande cultuur centraal.

De MR heeft een belangrijke vertegenwoordigende, controlerende en initiatiefrijke rol binnen onze organisatie.

1.4 Naleving branche code

De stichting PCOA onderschrijft de code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad. Vanuit onze publieke taak hechten we veel waarde aan governance, dat wil zeggen: de wijze van besturen en het toezicht daarop. Het hoofdthema in de in 2019 bijgestelde Code is het creëren en zichtbaar maken van publieke waarde. Om die waarde te kunnen creëren zijn regionale samenwerking, participatie van belanghebbenden en een goed samenspel tussen bestuur en intern toezicht essentieel. De code is bedoeld om bewustwording van, kritische reflectie door en waarde gedreven handelen van bestuur en intern toezicht te stimuleren. Daarnaast kent de code een aantal "Pas toe bepalingen". Het Noordik hanteert de code en voldoet aan deze bepalingen, zoals het publiceren van in het kader van governance belangrijke documenten op de website.

Een van de onderdelen van de code is het vormgeven van de horizontale dialoog tussen de school en haar belanghebbenden zoals leerlingen en ouders. Via Vensters voor Verantwoording hebben we informatie ontsloten over onze resultaten en de tevredenheid van ouders en leerlingen. Deze informatie is hiermee publiekelijk toegankelijk. Naast deze vorm van horizontale verantwoording worden ouders en leerlingen via nieuwsbrieven, klankbordgroepen van ouders en leerlingenraden betrokken bij het beleid van de school. Ook in 2022 is nog intensief gecommuniceerd met ouders en leerlingen om hen steeds goed te informeren over de regelmatige aanpassingen in het onderwijs als gevolg van Corona en de geplande aanpassingen van de onderwijsmodellen.

1.5 Klachtenafhandeling

CSG Het Noordik doet veel om te voorkomen dat zich problemen en klachten voordoen. In eerste instantie wordt geprobeerd de direct betrokkenen zelf tot een oplossing te laten komen. Het kan in enkele, voor onze school uitzonderlijke, gevallen voorkomen dat een probleem uitmondt in een klacht, die bij de leidinggevende van de betreffende persoon moet worden ingediend. Over deze voorvallen gaat onze klachtenregeling die gepubliceerd is op onze website.

1.6 Verslag Raad van Toezicht

1.6.1 Algemeen

De Raad van Toezicht (RvT) ziet er op toe dat de bestuurder juist handelt en bewaakt dat Het Noordik haar maatschappelijke doelstellingen realiseert. De RvT betreft in haar toezichthoudende werk de belangen van leerlingen, ouders, medewerkers en relevante maatschappelijke organisaties in de omgeving.

Tijdens dit verslagjaar hadden we te maken met de nasleep van de coronacrisis die gevolgen had voor de wijze van vergaderen en het afleggen van fysieke werkbezoeken. Een andere bijzondere omstandigheid was het vertrek van de bestuurder, mevrouw drs. Inge Sterenborg-Van der Schaaf per 1 juli. Dat betekent dat de tweede helft van het jaar het bestuur van de organisatie in handen was van Hans Freitag, die als interim-bestuurder tot aan 1 februari 2023 de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor Het Noordik heeft gedragen. Ook was het vertrek van de bestuurder aanleiding voor de zoektocht naar een opvolger. Een groot deel van het jaar stond daarmee in het teken van de bestuurswisseling.

De leden van de RvT zijn gezamenlijk verantwoordelijk en behandelen alle onderwerpen in de vergaderingen die tot het toezicht behoren dan wel op basis van maatschappelijke relevantie om aandacht vragen. De RvT kwam in het verslagjaar zes keer bijeen in een reguliere vergadering, waarvan één keer digitaal. Daarnaast werden twee extra vergaderingen ingelast, waarvan één digitaal. Rond de voorbereiding en uitvoering van de procedure om een nieuwe bestuurder te benoemen, zijn vele extra bijeenkomsten georganiseerd. In die procedure is de RvT bijgestaan door een externe adviseur.

De jaarlijkse evaluatie van de RvT stond geagendeerd voor december. Deze keer onder externe begeleiding. Vanwege de bestuurswisseling is de bijeenkomst uitgesteld tot begin 2023, zodat de nieuwe bestuurder daaraan kon deelnemen. Bij deze evaluatie is de feedback van de interim-bestuurder meegenomen.

Tijdens alle vergaderingen is de RvT door de (interim-) bestuurder geïnformeerd over actuele ontwikkeling binnen Het Noordik en voortgang binnen lopende dossiers door middel van bestuursrapportages. Door middel van kwartaalrapportages wordt de RvT geïnformeerd over financiën, personeel en onderwijs. Over de voortgang van de nieuwbouw aan de NL, waarvoor de raad in 2020 haar instemming heeft gegeven, ontvangt de RvT tevens periodiek rapportages. Deze verbouwing is in het najaar afgerond met een feestelijke heropening.

Periodiek zijn er bilaterale gesprekken tussen de (interim-) bestuurder en de voorzitter van de RvT ter voorbereiding van de RvT-vergaderingen en bespreking van actuele bestuurlijke ontwikkelingen. Formele besluitvorming, welke ingevolge de statuten zijn voorbehouden aan de RvT, is vastgelegd in verslagen van de vergaderingen en deze worden gearhiveerd op het bestuurssecretariaat.

1.6.2 Toezichthoudende en klankbordrol

Beleid

Onderwerpen waarover de RvT werd geïnformeerd, zijn o.a. Het Noordik in Coronatijd, vernieuwbouw aan de Noordikslaan, samenwerking met Reggesteyn, ontwikkelingen rond de start van het Alma College, invoering nieuwe onderwijsmodellen en het nieuwe taakmodel (N+ uren), aanmelding van leerlingen, formatiebegroting 22-23, strategisch personeelsbeleid, ontwikkelingen directie VV, het proces rond de totstandkoming van een nieuw Strategisch Beleids Plan, contacten met de inspectie.

De volgende beleidsdocumenten zijn goedgekeurd dan wel vastgesteld in het verslagjaar:

- Jaarrekening 2021
- Begroting 2023 inclusief meerjarenbegroting
- Strategisch beleidsplan 2023-2027
- Treasurystatuut

De RvT is van mening dat het gekozen beleid past binnen de bestaande wet- en regelgeving en de missie en visie van de school.

Contacten in de school: werkbezoeken en Medezeggenschapsraad

Ieder jaar worden de locaties van Het Noordik bezocht door de RvT. De directies van de scholen bieden een informatief programma waar de actuele ontwikkelingen van het schoolbeleid worden besproken. De RvT ziet in deze werkbezoeken een goede mogelijkheid om zich te informeren over de ontwikkelingen per locatie en nader kennis te maken met de schoolleiding en andere professionals in de school. Elk jaar wordt een thema gekozen waar tijdens de werkbezoeken aandacht aan wordt besteed. In het verslagjaar was gekozen voor het thema 'burgerschapsvorming'. Uitwisseling van kennis en ervaringen tussen de verschillende locaties ziet de RvT steeds als een belangrijke meerwaarde: het geheel is meer dan de som der delen. Bij de vestiging CR is uitgebreid stilgestaan bij de ontwikkelingen van het Alma College.

Jaarlijks is er een ontmoeting met de Medezeggenschapsraad (MR) en wordt een gesprek met de PMR gevoerd. Het gesprek met de MR ging ook over burgerschap. Het gesprek met de PMR stond mede in het teken van de procedure rond de bestuurswisseling.

Financiën

De RvT heeft de jaarrekening 2021, de begroting 2023 goedgekeurd alsmede de meerjarenbegroting. De RvT is van mening dat de financiële huishouding van Het Noordik op orde is en wordt hierover periodiek helder en transparant geïnformeerd. De RvT heeft er op toegezien dat de middelen rechtmatig en doelmatig zijn besteed. De RvT gaat er van uit dat de organisatie in staat blijft om de onderwijskundige prestaties, met budgetdiscipline ten aanzien van de vestigingsbudgetten, binnen een sluitende financiële begroting te realiseren. Tegelijkertijd onderkent de RvT de financiële risico's voor de langere termijn waarbij o.a. de gevolgen van de krimp en passend onderwijs om specifieke aandacht blijven vragen.

Deskundigheidsbevordering

Ook in 2022 werkt de RvT aan de eigen deskundigheid ten aanzien van de toezichthoudende rol. Vanwege de intensieve aanpak van de bestuurswisseling en de aanwezigheid van een interim-bestuurder, heeft in het verslagjaar geen studiedag plaatsgevonden.

Tegenstrijdige belangen

Er zijn bij de RvT geen meldingen gedaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen spelen. In zijn toezichthoudende rol ziet de RvT erop toe dat de leden van de RvT en de bestuurder onafhankelijk zijn in het bestuur en het toezicht. Nevenfuncties van de (interim-) bestuurder en de leden van de RvT zijn gemeld in de vergaderingen van de RvT en worden jaarlijks geactualiseerd en gepubliceerd op de website van de school.

Werkgeversrol

De RvT vervult de werkgeversrol ten aanzien van de bestuurder. In het verslagjaar heeft mevrouw Sterenborg-Van der Schaaf per 30 juni afscheid genomen als bestuurder. Tijdens de werving- en selectieperiode is deze functie extern belegd bij de heer H.A.T.G. Freitag. Per 1 februari 2023 is mevrouw L.S. Crom-Wagenaar als bestuurder aangetreden.

Samenstelling van de RvT

In 2022 was er een wijziging in de samenstelling van de RvT vanwege het aflopen van de zittingstermijn van het lid met als expertise financiën. Hierop is als nieuw lid de heer Boertien met ingang van 1-1-2022 benoemd.

De samenstelling van de RvT bestond op 31 december 2022 uit de volgende personen:

dhr. mr. Eric Markvoort, voorzitter, remuneratiecommissie
mevr. drs. Martha Hevink- Slots, lid, remuneratiecommissie
mevr. MSc. Marjoke Haitjema, lid
dhr. drs. Nico Dam, lid, auditcommissie
dhr. drs. F.M.P. Boertien, lid, auditcommissie

Klachten

Er hebben de RvT geen klachten bereikt.

1.7 Omgeving

Het Noordik vindt het belangrijk om actief samen te werken met partners in de omgeving van de school. Het gaat onder meer om de volgende partijen:

- VO-scholen in de regio: Het Noordik participeert al jaren in diverse netwerken van VO-scholen in de omgeving, zoals het overleg van de Stedenband. In dat overleg worden afspraken gemaakt over het aanbod van de scholen, maar vooral over samenwerking met MBO en HO. Met de krimp van het aantal leerlingen neemt het belang van een goede samenwerking toe. Met minder leerlingen wordt het immers lastiger om per school een volledig aanbod in stand te houden. Dit geldt met name voor het vmbo, met in de bovenbouw een groot aantal beroepsprofielen. Om ervoor te zorgen dat leerlingen voldoende te kiezen blijven hebben, hebben de besturen van de vmbo-scholen in Almelo en de gemeente de handen ineen geslagen. Na een intensief voorbereidingstraject is met ingang van 1 augustus 2022 het Alma College van start gegaan in de tijdelijke huisvesting aan de Sluiskade in Almelo. Gedurende het schooljaar wordt het gebouw aan de Van Renneslaan, waar het Alma College uiteindelijk het vmbo onderwijs in Almelo gaat verzorgen, ingrijpend verbouwd. Aan de voorkant is het voor ouders en leerlingen één school met een nieuwe naam, aan de achterkant blijven er drie besturen die gezamenlijk verantwoordelijk zijn. In het schooljaar 2021-2022 zijn grote stappen gezet om daadwerkelijk op 1 augustus 2022 te kunnen starten. Zo is een nieuwe naam gekozen, het Alma College. Op basis van de kernwaarden van de nieuwe school is een PR- campagne ontwikkeld. Er is een uitgebreide samenwerkingsovereenkomst tussen de drie betrokken besturen vastgesteld en ondertekend, een kwartiermaker aangesteld en een boven bestuurlijke medezeggenschapsraad (BMR) ingesteld. Naast de meer bestuurlijke onderdelen van de nieuwe school is ook een nieuw onderwijskundig concept ontwikkeld. In diverse werkgroepen wordt dit verder geconcretiseerd.
De VO-scholen in Almelo en omgeving werken daarnaast met de VSO scholen samen in het Samenwerkingsverband passend onderwijs ten behoeve van leerlingen die extra ondersteuning behoeven.
- Primair onderwijs in de regio: een doorgaande ontwikkelingslijn vanuit het basisonderwijs naar het primair onderwijs vinden we heel belangrijk. Daarvoor is via verschillende overleggen afstemming met onze toeleverende scholen. Uit die overleggen is een aantal jaren geleden bijvoorbeeld de "doorstroomklas" opgezet voor hoogbegaafde leerlingen uit PO en VO. Met de PO-besturen die betrokken zijn bij dit initiatief heeft Het Noordik regelmatig gesprekken met als doel het aanbod aan activiteiten ten behoeve van een goede overgang te verbreden. Tevens zijn overleggen gaande ter oriëntatie op 10-14 onderwijs.
- Vervolgonderwijs: wij voelen ons verantwoordelijk voor een goede aansluiting met het vervolgonderwijs, MBO, HBO en universiteit. Daartoe onderhouden we intensieve contacten met onder meer het ROC van Twente, Hogeschool Saxion en de Universiteit van Twente (UT). Studenten van de UT ondersteunen bijvoorbeeld het wvo-bovenbouwteam in het aanbod van de keuze-uren.
Een ander aansluitingsproject is het Toptraject, een doorlopende leerlijn van vmbo-t, via mbo naar hbo. In het verslagjaar is besloten dat we dit traject uitbreiden voor vmbo-kader. Het Noordik doet samen met de partners in het Alma College mee aan een pilot hiervoor.
Contacten met hogescholen en universiteiten zijn ook van belang voor werving van nieuwe docenten. Binnen Het Noordik worden uiteraard al jarenlang stagiaires van de lerarenopleiding begeleid. Hiervoor is een structuur neergezet met schoolopleiders en werkplekbegeleiders. In 2020 is Het Noordik na een audit een erkende opleidingsschool geworden. Binnen een opleidingsschool worden stagiaires en startende docenten intensief begeleid volgens een afgesproken programma. Het Noordik is als partner aangesloten bij een partnerschap in de regio, waaraan meerder VO-scholen deelnemen en twee opleidingsinstellingen: Windesheim en de UT. Het zijn van opleidingsschool past naadloos in de ambities van ons strategisch beleidsplan. Het leren en professionaliseren van studenten, startende en zittende docenten wordt bij elkaar gebracht.
- Gemeenten: De vestigingen van Het Noordik bevinden zich in twee gemeenten, Almelo en Twenterand. Binnen Twenterand maken we deel uit van het OOGO onder leiding van de wethouder van onderwijs. Hierin worden periodiek allerlei zaken rondom onderwijs en onderwijshuisvesting besproken. In Almelo is er de Onderwijstafel en periodiek overleg in de werkgroep onderwijshuisvesting.
- Bedrijfsleven: ten behoeve van het onderwijs voor onze leerlingen vinden we contacten met het bedrijfsleven van belang. Er zijn per vestiging contacten met het bedrijfsleven. In het verslagjaar heeft deze samenwerking een belangrijke boost gekregen door met name de activiteiten in het kader van het STO (sterk techniekonderwijs). In de komende jaren willen we die contacten uitbreiden en borgen. Vooral bij de samenwerking tussen de vmbo-scholen zal het bedrijfsleven een belangrijke partner worden.

A2 Bedrijfsvoering

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de meest relevante onderdelen van de bedrijfsvoering van het afgelopen kalenderjaar. De behaalde resultaten worden vergeleken met de vooraf gestelde doelen.

2.2 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van CSG Het Noordik valt uiteen in een aantal onderdelen:

- Organisatie rondom de bedrijfsvoering
- Planning en control cyclus
- Primaire proces en kwaliteitszorg
- Huisvestingsaangelegenheden
- ICT
- Personeelszaken
- Financiële zaken

2.2.1 Organisatie rondom de bedrijfsvoering

De ondersteunende diensten ten behoeve van CSG Het Noordik zijn ondergebracht in het Stafbureau. De afdelingen binnen het Stafbureau zijn:

- Bestuursondersteuning
Binnen de afdeling bestuursondersteuning vallen de organisatieadviseur, de medewerker PR en communicatie en het bestuurssecretariaat. De organisatieadviseur ondersteunt de bestuurder op het gebied van organisatievraagstukken, verzorgt beleidsnotities daaromtrent en begeleidt implementatie. De medewerker PR en communicatie draagt in samenspraak met de vestigingen zorg voor de PR en communicatie.
- Personeelszaken
De afdeling personeelszaken wordt aangestuurd door het hoofd P&O. De afdeling voert onder meer de personeels- en salarisadministratie uit, ondersteunt bij de werving en selectie, ondersteunt bij en bewaakt de (strategische meerjaren) formatieplanning.
- Financiën, Planning & Control
De afdeling wordt aangestuurd door het hoofd Financiën, Planning en Control. De afdeling voert de financiële administratie uit, stelt in samenspraak met de directeurs de begrotingen op, verzorgt (financiële) rapportages, stelt de jaarrekening op, voert de control functie uit en bewaakt processen en procedures met betrekking tot financiële aangelegenheden. Daarnaast wordt ondersteuning en advies gegeven bij investeringsbesluiten, aanbestedingstrajecten en huisvestingsaangelegenheden.
- ICT
De afdeling ICT wordt aangestuurd door het hoofd ICT. De afdeling draagt zorg voor een goed werkende infrastructuur en programmatuur, voert de investeringsbesluiten uit, verzorgt advisering over ontwikkelingen op het gebied van ICT in relatie tot de onderwijskundige wensen van de vestigingen en adviseert bij investeringsbesluiten op het gebied van ICT.

2.2.2 Planning & control cyclus

In december voorafgaand aan het kalenderjaar wordt de begroting vastgesteld door de bestuurder en ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. De begroting is de som van de vier vestigingsbegrotingen en de begroting van het stafbureau.

De vestigingsdirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de vestiging, waarbij er de ruimte c.q. opdracht is om een eigen onderwijskundige koers te varen. De vestigingsdirecteur is verantwoordelijk voor de voorbereiding, ontwikkeling en uitvoering van het onderwijskundig beleid van de vestigingen, levert een substantiële inhoudelijke bijdrage aan de strategische beleidsontwikkeling van de onderwijsinstelling.

Gedurende het kalenderjaar worden vier rapportages opgesteld en besproken met de vestigingsdirecteuren. De rapportages bevatten onderwerpen met betrekking tot:

- kwaliteit van het onderwijs; professionaliseren en participeren;
- financiën (stand van zaken en prognose);
- personeelszaken (formatie, vervanging etc.);
- risicomangement;
- Algemene Verordening Gegevensbescherming.

De uitkomsten van deze besprekingen worden meegenomen in de rapportage aan de bestuurder en de Raad van Toezicht.

Na afloop van het kalenderjaar wordt de jaarrekening als intern en extern verantwoordingsdocument opgesteld.

2.2.3 Primaire proces en kwaliteitszorg

Basiskwaliteit

We vinden het van groot belang dat we dagelijks onze basiskwaliteit bieden; daar hebben de leerlingen elke dag recht op. Onder de basiskwaliteit verstaan we voldoen aan de wettelijke vereisten zoals geformuleerd in het kwaliteitskader van de Inspectie. Op Vensters VO verantwoorden we ons ook over de onderwijskwaliteit. In het jaarverslag blikken we terug op het afgelopen jaar. Op de site van Scholenopdekaart kan CSG Het Noordik ook gedurende het jaar gevolgd worden.

CSG Het Noordik stelt zich als doel dat de onderwijskwaliteit voldoende tot goed is. Dat betekent dat alle vestigingen minimaal een basisarrangement hebben.

Onderstaande gegevens zijn maart 2023 gepubliceerd op het Internet Schooldossier van de Onderwijsinspectie.

Onderwijspositie leerjaar 3 ten opzichte van het advies PO

Met de indicator Onderwijspositie t.o.v. advies po wordt bekeken hoe de onderwijspositie van leerlingen in het derde leerjaar zich verhoudt tot het basisschooladvies. Voor ieder type onderwijs is een norm vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs.

Leeswijzer: bijv. havo/vwo norm 4,75: dit betekent dat van de 100 leerlingen in de derde klas er minimaal 4,75 meer leerlingen moeten zijn opgestroomd dan afgestroomd t.o.v. hun (laagste) basisschooladvies. Bij advies havo/vwo wordt er dus gerekend naar havo.

	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Noordik Lyceum					
Norm				-0,55	
2022-2023				-9,28	
3 jaars gemiddelde				-3,83	
Van Renneslaan					
Norm		-10,05			
2022-2023		17,65			
3 jaars gemiddelde		19,14			
Vriezenveen					
Norm		-10,05			
2022-2023		-4,46			
3 jaars gemiddelde		5,33			
Vroomshoop					
Norm			-7,00		
2022-2023			14,00		
3 jaars gemiddelde			4,78		

De vestigingen Van Renneslaan, Vriezenveen en Vroomshoop zitten we qua driejaarlijks gemiddelde ruim boven de wettelijke norm. De vestiging Noordik Lyceum zit ruim onder de norm. In leerjaar 3 van de Mavo zitten 35 leerlingen met een Havo advies of hoger.

Onderbouwsnelheid

Deze indicator op vestigingsniveau geeft het percentage leerlingen weer dat vanuit leerjaar 1 en leerjaar 2 is doorgestroomd naar een hoger leerjaar. Leerlingen die zijn blijven zitten tellen negatief mee. De norm bedraagt in alle gevallen 95,5%, oftewel 4,5% mag maximaal blijven zitten in leerjaar 1 en 2. De norm wordt per vestiging o.b.v. leerling kenmerken opgehoogd dan wel verlaagd. Het driejaarsgemiddelde leidt tot kwalificatie onder of boven de norm.

	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Norm voor correctie	95,50	95,50	95,50	95,50	95,50
Noordik Lyceum					
2021-2022				95,14	
3 jaars gemiddelde				97,09	
Van Renneslaan					
2021-2022	98,25				
3 jaars gemiddelde	98,58				
Vriezenveen					
2021-2022	97,36				
3 jaars gemiddelde	98,35				
Vroomshoop					
2021-2022			97,85		
3 jaars gemiddelde			98,69		

Deze indicator op vestigingsniveau geeft het percentage leerlingen weer dat vanuit leerjaar 1 en leerjaar 2 is doorgestroomd naar een hoger leerjaar. Leerlingen die zijn blijven zitten tellen negatief mee.

De norm bedraagt op alle vestigingen 95,5, oftewel 4,5% mag maximaal blijven zitten in leerjaar 1 en 2. De norm wordt per vestiging o.b.v. leerling kenmerken (minimaal) opgehoogd dan wel verlaagd. Het driejaarsgemiddelde leidt tot kwalificatie onder / boven de norm. Op alle vestigingen zitten we ruim boven de norm. Het aantal zittenblijvers in de onderbouw is erg beperkt, dit gebeurt alleen in bijzondere omstandigheden.

Bovenbouwsucces

Voor deze indicator wordt van iedere leerling bepaald of hij/zij het betreffende leerjaar in de bovenbouw succesvol of niet succesvol afrondt. De indicator drukt het percentage leerlingen uit dat het schooljaar succesvol afrondt. Het driejaarsgemiddelde leidt tot een kwalificatie onder of boven de norm. Hier zitten ook de slaagpercentages in opgenomen.

	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Norm voor correctie	88,00	87,00	87,00	80,00	82,00
Noordik Lyceum					
Norm na correctie			*	81,11	81,36
2021-2022			*	80,95	85,87
3 jaars gemiddelde			*	85,39	87,48
Van Renneslaan					
Norm na correctie	84,84	85,05	84,87		
2021-2022	95,74	90,00	92,36		
3 jaars gemiddelde	91,94	92,19	93,96		
Vriezenveen					
Norm na correctie	87,89	86,87	86,85		
2021-2022	93,62	88,43	84,44		
3 jaars gemiddelde	93,38	92,16	92,52		
Vroomshoop					
Norm na correctie	87,94	86,89	86,93	80,00**	82,00**
2021-2022	88,68	84,21	94,62	**	**
3 jaars gemiddelde	92,86	87,40	94,79	**	**

*Lyceum heeft nog geen volledige overgang van leerlingen GL/TL in de bovenbouw (klas 3 & 4).
**Leerlingenaantal VH h/v te laag voor inspectie, daarom telt het niet mee en is er geen gecorrigeerde norm.

Omdat de Van Renneslaan meer leerlingen uit een apcg-gebied (armoedeprobleemcumulatiegebied) heeft is deze norm iets lager dan voor de andere vmbo vestigingen. Leerlingen stroomden gedurende de coronaperiode relatief weinig af en bleven weinig zitten. De afgelopen twee jaar zijn namelijk op een kleine populatie van 20 leerlingen per jaar relatief veel leerlingen die gestart zijn in 3 havo na 1 oktober alsnog in 3 mavo geplaatst.

CE-resultaten

De CE-resultaten tellen de komende jaren niet mee voor het onderwijsresultatenmodel van de Onderwijsinspectie. De CE-resultaten staan landelijk onder druk. Op de vestigingen wordt per sectie gekeken hoe er gescoord is ten opzichte van de benchmark. Waar nodig worden op sectieniveau verbeterplannen geschreven.

Gemiddeld centraal examencijfer					
	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Norm (voor correctie*)	6,50	6,23	6,19	6,27	6,30
Noordik Lyceum (gecorrigeerd) havo=6,25 vwo=6,22					
2020-2021				6,64	6,41
2021-2022				6,45	6,34
2 jaars gem. *				6,56	6,38
Van Renneslaan					
2020-2021	6,52	6,21	6,27		
2021-2022	6,17	5,72	6,17		
2 jaars gem. *	6,35	6,00	6,23		
Vriezenveen					
2020-2021	6,50	6,23	6,19		
2021-2022	6,51	6,30	6,26		
2021-2022	6,26	6,23	6,20		
2 jaars gem. *	6,40	6,26	6,23		
Vroomshoop					
2020-2021	6,50	6,23	6,19		
2020-2021	6,26	6,26	6,81		
2021-2022	5,70	6,06	6,32		
2 jaars gem. *	5,98	6,16	6,63		
	Boven de norm				
	Onder de norm				

Inspectiearrangementen

Een belangrijke indicator voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen is het jaarlijkse opbrengsten oordeel van de Inspectie van het Onderwijs. Dit oordeel is gebaseerd op:

- De onderwijspositie leerjaar 3 ten opzichte van het advies PO
- De onderbouwsnelheid
- Het bovenbouwsucces
- Het gemiddelde cijfer van het centraal examen

Een afdeling wordt als onvoldoende beoordeeld wanneer de resultaten voor twee of meer indicatoren lager dan de norm liggen. Als een school langdurig (over drie jaar bekeken) lagere resultaten bereikt dan volgens de Inspectienormen verwacht mag worden, dan krijgt ze over het algemeen het oordeel zwak. Als de Inspectie daarnaast meerdere grote tekortkomingen in het onderwijsproces constateert, dan volgt het oordeel zeer zwak. Geen enkele afdeling van de vier vestigingen scoort op twee of meer indicatoren onder de norm. In 2022 hebben alle afdelingen een basisarrangement. Uit de Staat van het Onderwijs blijkt dat landelijk ongeveer 95 procent van alle afdelingen een basisarrangement heeft.

Noordikslaan

Door de komst van de mavo aan de Noordikslaan hebben we de ervaring opgedaan dat er meer leerlingen de keuze hebben gemaakt om de route mavo te kiezen. We zagen ten gevolge van corona een daling van de motivatie van leerlingen en een slechter presteren met name op de havo. Dit kwam ook voort uit het feit dat we de jaren daarvoor de leerlingen hebben "meegenomen" in corona-tijd. De onderwijspositie heeft de nadrukkelijke aandacht van de schoolleiding en de nieuwe teamleider H/V onderbouw heeft de nadrukkelijke opdracht te sturen op een verbetering van de onderwijspositie, plannen zijn daartoe in ontwikkeling. De onderbouwsnelheid voor het havo-vwo is in 2021-2022 iets gedaald, net onder de norm. Dit resultaat wijten we aan de gevolgen van corona. We verwachten dat de komende jaren dit weer naar het normale gemiddelde gaat.

Van Renneslaan

Op de onderdelen onderbouwpositie leerjaar 3 ten opzichte van het advies PO, de onderbouwsnelheid, bovenbouwsucces en het gemiddelde cijfer van het examen worden er mooie en goede resultaten bereikt welke ruim boven het landelijk gemiddelde liggen. Er is sprake van een constant beeld. Daarnaast blijkt dat leerlingen door het gepersonaliseerd maatwerk onderwijs betere opstroommogelijkheden krijgen, waardoor ze op een hoger gelegen niveau verder gaan. Ook signaleren we als resultante van deze vorm van onderwijs dat ook leerlingen diverse vakken op een bovenliggend niveau volgen. De structurele monitoring en opbrengst- en resultaat besprekingen met de secties, met als leidraad de gemaakte verbeterplannen is geborgd en een vast onderdeel in de kwaliteitsbewaking binnen de vestiging. Er is binnen de vestiging specifieke aandacht voor de voorbereiding op het examen 2023. De leerlingen van de vestiging Van Renneslaan maken per 1 augustus 2023 deel uit van het Alma College.

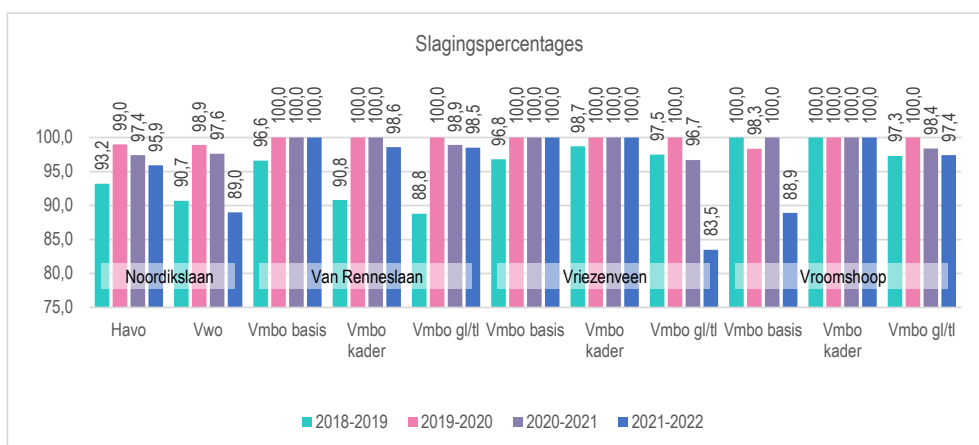
Vriezenveen

De resultaten zijn niet volledig naar tevredenheid. Voor de BB is deze onder de norm. Deels komt dit door de duimregeling, waardoor leerling geen inzet op een bepaald vak meer hadden. Verder worden alle examenresultaten met de secties gedeeld. Sectie acteren op de actuele resultaten. Wel zijn er nog achterstanden vanwege Corons. . Wat betreft de doorstroming blijft het belangrijk om maatwerk te blijven bieden tussen doubleren op niveau en bevorderen op een lager niveau, maar geven een negatief resultaat op het bovenbouw succes. Daarnaast volgt een steeds groter aantal leerlingen één of meerdere vakken op een hoger niveau.

Vroomshoop

De resultaten van het gemiddeld centraal eindexamen zijn voor BB en KB onder de norm. Dit komt deels door de duimregeling. Leerlingen hebben al bepaald voor een specifiek vak geen inzet meer te doen omdat ze deze als 'duimvak' zien. Verder worden alle examenresultaten met de secties gedeeld. Sectie acteren op de actuele resultaten. Wel zijn er nog achterstanden vanwege Corona . Wat betreft de doorstroming blijft het belangrijk om maatwerk te blijven bieden tussen doubleren op niveau en bevorderen op een lager niveau. De keuzes hierin zijn voor de individuele leerling goed geweest, maar geven een negatief resultaat voor het bovenbouwsucces.

Slagingspercentages



De slagingspercentages 2021-2022 zijn op bepaalde niveaus fors gedaald ten opzichte van 2020-2021. Vanuit ons kwaliteitsdenken kijken we naar de gehele opbrengst van het onderwijsresultatenmodel, die leidt tot een bepaald slagingspercentage.

Kwaliteitszorg

Over bovenstaande resultaten gaan we met elkaar in gesprek. Dat gesprek vloeit voort uit een in de loop der jaren ontwikkelde cultuur van kwaliteitsbesef. De onderwijsinspectie heeft ons afgelopen jaar het oordeel goed gegeven op de standaard kwaliteitszorg: Het stelsel van kwaliteitszorg van CSG Het Noordik is stevig verankerd in de gehele organisatie. Mede daardoor heeft het bestuur goed en tijdig zicht en grip op de onderwijskwaliteit. Het bestuur stuurt doelgericht en systematisch op behoud en verbetering van de onderwijskwaliteit.

Op de vestigingen heerst een cultuur waarbij men oog heeft voor het leerproces van de leerlingen. Op alle vestigingen vinden ontwikkelingen plaats waarbij er initiatieven verkend worden en veranderingen doorgevoerd worden om meer aandacht te hebben voor de individuele leerling. Het structureel meten van de kwaliteit van onze opbrengsten loopt goed en de interne dialoog in de vestiging is mede dankzij de kwaliteitsverantwoording op de derde dinsdag van september transparant en actueel. Gesprekken tussen sectie en directie worden vaker onderbouwd met data vanuit de kwaliteitszorg. Op de vestigingen worden deze gesprekken deels door directeuren en deels door teamleiders gevoerd. In het inspectieoordeel benoemt de onderwijsinspectie dat het bestuur de kwaliteit van het onderwijs goed in beeld heeft en ervoor zorgt dat de kwaliteit verbetert wanneer dat nodig is. Het bestuur is goed op de hoogte van de meest recente onderwijsresultaten en van de kwaliteit van de lessen op de vier vestigingen. Het bestuur vindt het belangrijk dat medewerkers de ruimte krijgen om zich steeds te kunnen blijven ontwikkelen. Daarnaast hecht het bestuur ook veel waarde aan het goede gesprek met medewerkers. Er is een grote betrokkenheid onder alle medewerkers om de kwaliteit van het onderwijs te blijven ontwikkelen.

Elke vestiging heeft een kwaliteitszorg expert. Deze groep van kwaliteitsexperts heeft als opdracht de begrippen kwaliteit en kwaliteitszorg bespreekbaar en zichtbaar te maken in de vestiging. Er is elk kwartaal overleg waarin de activiteiten uit de jaarkalender kwaliteitszorg worden besproken en uitgevoerd. Daarnaast werkt de vestiging Noordikslaan met twee extra teamexperts kwaliteitszorg.

Kwaliteitszorg werkt met een uitgebreid systeem aan instrumenten om de opbrengsten en het onderwijsproces inzichtelijk te maken en te verbeteren. Alle vestigingen maken gebruik van het MMP (Magister Management Platform), een systeem dat met behulp van de gegevens uit Magister vorderingen en opbrengsten laat zien. Dit stelt ons in staat de resultaten af te zetten tegen een landelijke benchmark en de normen van de inspectie om zo de resultaten tot op docentniveau te kunnen analyseren.

Om inzichtelijk te maken of leerlingen en ouders tevreden zijn met de diverse aspecten van hun school vinden op alle vestigingen in alle leerjaren klankbordgesprekken plaats en worden er leerling- en oudertevredenheidsonderzoeken afgenomen. Afgelopen jaar zijn er ook verschillende extra onderzoeken uitgezet om het afstandsonderwijs en het sociaal-emotioneel welzijn van de leerlingen te monitoren en hierop te anticiperen.

Elk jaar evalueren de vestigingsexperts kwaliteitszorg de ontwikkeling van kwaliteitszorg op CSG Het Noordik. Op basis hiervan bespreken de experts kwaliteitszorg welke activiteiten het komende schooljaar worden gecontinueerd dan wel geïnitieerd. Dit wordt in een opdracht geformuleerd en in het directie overleg besproken, waarna het in een jaarkalender wordt vertaald. In 2021 en 2022 is een uitgebreide evaluatie uitgevoerd voor de onderwijsontwikkeling en de gevolgen van de Covid pandemie op de leerlingen.

We willen het kwaliteitssysteem meer laten werken vanuit onze ambities en doelen. Het strategisch beleidsplan plan dient als kader voor de onderwijsontwikkeling op schoolniveau. De basiskwaliteit wordt over de vier vestigingen o.a. gemeten middels de leerlingen- en oudertevredenheidsonderzoeken en cijfermatige analyses van de gegevens uit het LVS. De ambities Professionaliseren, Personaliseren en Participeren zijn tevens gemeten middels onderzoek onder het personeel, ouders en leerlingen. In 2021 is het strategisch beleidsplan geëvalueerd en de algemene conclusie hiervan was dat het positief merk- en meetbaar is in de onderwijsontwikkelingen op de vestigingen en stevig verankerd is in de organisatie. De komende periode ligt de focus op de implementatie, monitoring en borging van de onderwijsontwikkelingen.

2.2.4 Ambities: Personaliseren, professionaliseren en participeren

In het onderdeel visie (1.2) is reeds ingegaan op de drie ambities uit het beleidsplan. Vanuit de drie ambities hebben we de ontwikkelingen op de vestigingen zichtbaar gemaakt.

Personaliseren

We willen onderwijs geven dat recht doet aan verschillen tussen leerlingen. Gepersonaliseerd leren, maatwerk en differentiatie dienen een herkenbare plek te krijgen in het onderwijs. We willen leerlingen hun eigen kwaliteiten laten ontdekken en ontwikkelen doordat wij voldoende mogelijkheden bieden tot gepersonaliseerd leren.

Noordikslaan

Doel: vorm geven aan gepersonaliseerd onderwijs binnen het curriculum.

Gepersonaliseerd leren vereist zelfregie van de leerling. De leerling is daartoe alleen niet zomaar in staat. Het vereist een sterke begeleidende rol van de mentorcoach. We zijn tevreden hoe de mentorcoach deze rol oppakt. We hebben middels professionalisering hier ook sterk op gestuurd. Aangezien iedere docent ook mentorcoach is, is het nodig dat deze professionalisering de komende jaren wordt voortgezet. Ons onderwijsmodel wil meer zelfregie van de leerling, daar ligt een zware taak voor de coach die hierin ondersteund wordt middels een professionaliseringsaanbod. Naast deze mentortaak geeft de docent ook les in andere tijdseenheden. Dit vergt veel energie. Het curriculum dient herzien te worden en ondersteuning en verrijksstof krijgen een plek binnen de N+ uren waar leerlingen keuzes kunnen maken. Het afgelopen jaar heeft dit veel gevraagd van leerlingen en docenten. Een nieuw onderwijsmodel is niet zomaar gebouwd. We monitoren het proces kritisch en hebben voldoende aanknopingspunten om het gepersonaliseerde onderwijs steeds meer te verbeteren..

Van Renneslaan

Doel: Gepersonaliseerd leren, maatwerk en onderwijsdifferentiatie.

Het maatwerk- en gepersonaliseerd onderwijs heeft zijn vorm en plek gekregen binnen het onderwijs van de vestiging Van Renneslaan. De vormgeving van het onderwijs is dan ook op basis van het maatwerkprincipe vorm gegeven. De dagelijks terugkerende mentorcoach momenten renderen duidelijk en hebben een belangrijke rol in de begeleiding en coaching van elke leerling. Dit is dan ook een sterk punt, ook in combinatie met de dialoog waarin de leerling als eigenaar van zijn of haar leerproces zijn ouders/verzorgers en mentorcoach meeneemt in het ten doel gestelde leerproces. De dagelijkse rol van mentorcoach speelt als intermediair hierin een belangrijke rol. Ook omdat iedere docent mentorcoach is en dus een vast aantal leerlingen begeleidt tijdens het schooljaar. Ook het werken van medewerkers in vast kleine teams zorgt er voor dat gepersonaliseerd maatwerk onderwijs optimaal vorm en inhoud gegeven kan worden. Intensieve en goede begeleiding wordt voortgezet in de context van de nieuwe schoolomgeving van het Alma College.

Vriezenveen

Doel: meer verantwoordelijkheid bij de leerling

Leerlingen maken vanuit de coaching bewuste keuzes op basis van hun eigen motivatie, talenten en wensen. Alle docenten hebben een uitvoerige coachingstraining gehad. De coachgesprekken zijn daarmee een merkbaar toegevoegde waarde voor de leerlingen. Het helpt de leerling om betere keuzes te maken voor de N+ uren. Secties hebben veel werk verzet voor een goede inhoudelijk aanbod. De N+ uren zijn kwalitatief goed ontwikkeld. Toch is er behoefte aan een breder aanbod. Ook zijn we gestart met gerichtere feedback aan leerlingen middels het programma 'leerlingbespreking.nl'. Het programma ondersteunt de coachgesprekken in het stellen van leerdoelen voor de leerling.

Vroomshoop

Doel: Leerlingen activeren en meer eigen verantwoordelijkheid en grip te geven op hun eigen leerproces.

Mentorcoaching is gefaseerd ingevoerd in de onderbouw. Er is een interne coachingstraining geweest voor docenten. In de onderbouw heeft een mentorcoach maximaal 15 leerlingen. De N+ uren hebben in dit schooljaar een ontwikkeling doorgemaakt. Wat startte als individuele uren voor met name de kernvakken is in het tweede half jaar een breder aanbod geworden waarin talentontwikkeling meer centraal stond. Toch blijft de behoefte aan een breder aanbod N+ voor leerlingen. Het aantal leerlingen binnen de MHV loopt terug. Er is ingezet op een sterk gepositioneerde theoretische mavo, havo en vwo afdeling, die goed aansluit qua lesstofaanbod op de vraag vanuit de maatschappij. We zijn gestart met de tweejarige brugklas waar toetsbeleid, overgangsrichtlijnen en niveau van lesgeven onderdeel van is. Leerlingen uit klas 1 stromen door naar het 2e jaar van dezelfde dakpan.

Professionaliseren

We zetten in op een verdere versterking van de kwaliteit en professionaliteit van onze medewerkers. Onze medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun (door)ontwikkeling en zetten die bewust in ten dienste van de leerling en het onderwijs. De professionalisering is als onderdeel van het strategische personeelsbeleid gekoppeld aan de strategische organisatiedoelen.

Doel: De medewerkers nemen zelf verantwoordelijkheid voor hun ontwikkelingsproces.

Iedere teamleider voert minimaal 1 keer per jaar een ontwikkelgesprek met de medewerkers over functioneren, professionele ontwikkeling en groei. De 3 P's vanuit het strategisch beleidsplan vormen de basis van het ontwikkelgesprek. Er wordt ook in de gesprekken aandacht besteed aan duurzame inzetbaarheid. Afspraken worden digitaal vastgelegd. De verankering van het periodieke goede gesprek in de ritmes van het werk blijft aandacht vragen. Dit blijft dan ook een belangrijk thema voor de komende jaren.

Doel: Afstemming tussen de organisatiedoelen en doelen van de medewerkers.

Vestigingen organiseren interne scholing voor alle medewerkers passend bij de organisatiedoelen. Zij kunnen daarbij gebruik maken van de Noordikacademie, waarin ook algemene scholing wordt aangeboden. Daarnaast nemen veel medewerkers deel aan externe scholingsbijeenkomsten. 7 docenten maken in schooljaar 2022-2023 gebruik van de lerarenbeurs.

Alle nieuwe docenten nemen deel aan het eerste jaar van het inductieprogramma. Het curriculum bevat onder meer intervisie, coaching en videointeractiebegeleiding. Het inductieprogramma is ervoor bedoeld om startende docenten op een goede manier in school te begeleiden, om ze zo te kunnen behouden voor het onderwijs. Dat is van belang, omdat vooral onder startende docenten de uitval groot is.

Noordikslaan

Doel: medewerkers ontwikkelen in het verzorgen van onderwijs dat past binnen onze gestelde doelen.

De professionalisering van collega's is ook in 2022 gericht geweest op de onderwijskundige doelen die we ons stelden. De professionaliseringsthema's waren vakcoaching, mentorcoaching, onderwijs anders organiseren en hoogbegaafdheid. Het is aan de professional om afspraken te maken met zijn/haar leidinggevende over zijn/haar professionalisering. Dit gesprek vindt plaats binnen de ontwikkelgesprekken. Het overgrote deel van de docenten heeft de aangeboden professionalisering afgerond. We komen nu in een fase dat we een verdieping van de professionalisering aanbieden die gericht is op het begeleiden van leerlingen in het nemen van zelfregie en de doorontwikkeling van het curriculum.

Van Renneslaan

Behalve de individuele scholingswensen, bespreken van overige professionaliseren in de 'voortgangsgesprekken' en het inzetten op het behalen van een tweede bevoegdheid is dit kalenderjaar de focus komen te liggen op de vormgeving van het Alma College. Samen met twee andere vmbo-scholen in Almelo wordt er a.d.h.v. het projectplan Alma College gewerkt aan curriculum ontwikkeling voor deze nieuwe school. In ontwikkelteams, ontwerpteams en gebruikersgroepen wordt door het personeel van de drie participerende scholen hard gewerkt aan het ontwikkelen en vormgeven van allerlei zaken op onderwijskundig-, pedagogisch en didactisch vlak. Middels begeleiding vanuit Penta Rho en de VO-raad/Innovatie wordt dit proces ondersteund. Gezamenlijke studiedagen maken onderdeel uit van dit ingewikkelde en complexe proces.

Vriezenveen

Er is veel aandacht gegaan naar de professionalisering in de les: In de lessen zien we dat er doelmatig gewerkt wordt en dat leerlingen gerichte feedback op hun ontwikkeling ontvangen. Lessen worden steeds didactisch aantrekkelijker vormgegeven met oog voor het te behalen niveau en de leerdoelen per vak en actuele ontwikkelingen in de maatschappij. Daarbij is er gerichte aandacht geweest op de didactische ontwikkeling binnen een 40/80 rooster. De schoolleiding van VH en VV heeft een gezamenlijke leergang gedaan in de dagelijkse gespreksvoering. Verder is er een succesvolle scholing feedbackgeven in het programma 'leerlingbespreking.nl' geweest.

Vroomshoop

Docenten hebben zich ontwikkeld op het gebied van didactisch handelen in hun lessen. Vanuit de werkgroep didactiek 40/80 zijn er hulpmiddelen ontworpen om docenten te ondersteunen bij de didactiek in een 40 of 80 minuten les. Er zijn collega's die het lastig blijven vinden om een goede invulling te geven aan lessen met genoemde lesduur. Er is aandacht geweest voor de succesfactoren en hoe we die met elkaar kunnen delen. Conciërge en een aantal OOP-collega's van VH en VV hebben een training gedaan om het pedagogisch handelen te verbeteren richting leerlingen en weten hoe te handelen in onveilige situaties.

Participeren

In het strategisch beleidsplan ambiëren we een duurzame verbinding met de omgeving. Dit betreft o.a. het toeleverend en afnemend onderwijs, ouders en leerlingen, bedrijven en instellingen in de regio en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Ook met onze samenwerkingspartners in het VO en VSO willen we op een productieve wijze samenwerken in het belang van de leerlingen in de regio (zie voor een toelichting ook paragraaf 1.6).

Noordikslaan

Doel: Participeren kenmerkt zich in eerste instantie door het aangaan van strategische allianties op onderwijskundig gebied.

Ouderparticipatie is zeer versterkt door de uitbreiding en versterking van de driehoeksgesprekken. Deze gesprekken leiden ertoe dat er een driehoek ontstaat van ouders, leerlingen en mentorcoaches die erop gericht is samen verantwoordelijkheid te nemen voor het leerproces van de leerling die zelf de regie heeft. Ook zien we een versterking van leerlingparticipatie binnen de studentvoice. Leerlingen geven gevraagd en ongevraagd adviezen aan de schoolleiding en samen nemen we zo verantwoordelijkheid om ons onderwijs te verbeteren. De wens was om in 2022 leerlingen ook te betrekken bij het observeren van lessen (teach the teacher). Dit is nog onvoldoende van de grond gekomen. Hier wordt de komende tijd nader op gestuurd. Met de overige vo en po scholen is een start gemaakt met de ontwikkeling van het 10-14 onderwijs. We hopen dit de komende jaren verder vorm te geven. Samen met Saxion en een groot aantal vo-scholen uit de regio wordt blijvend hard gewerkt aan het havo-onderwijs. Good practises van scholen worden gedeeld waarin het Noordik in de bovenbouw deelneemt met een viertal docenten. De samenwerking met Eshuis accountants wordt gecontinueerd waarbij een aantal leerlingen uit de vwo-bovenbouw de gelegenheid krijgen om buiten school de nodige ervaring op te doen en mogelijk via Eshuis een perspectief te krijgen op een baan en een opleiding bij Nijenrode.

Van Renneslaan

Doel: Bundeling van de Almelse vmbo's naar een vmbo school met 8 beroepsprofielen en zo zorg te dragen voor één school in Almelo waar de vmbo leerling centraal staat.

De Van Renneslaan is per 1 augustus 2022 onderdeel van het Alma College. Het doel van de samenwerking is om op één locatie, als ware het één school, een duurzaam onderwijsaanbod in stand te houden dat zich richt op de basisberoepsgerichte, de kaderberoepsgerichte en de gemengde leerweg. In de samenwerkingsovereenkomst met Pius X College en Het Erasmus is vastgelegd dat het Alma College haar eigen beleid voert op onderwijsinhoud (conform vastgesteld visiedocument en onderwijsconcept). De visie en het onderwijsconcept zijn meegenomen in het opstellen en vormgeven van de onderwijskundige stukken ten behoeve van de inrichting van de school, zoals het schoolplan, de schoolgids en het kwaliteitsbeleid.

Parallel hier aan loopt het project Sterk Techniek Onderwijs e.o./Baanbrekend Leren. Ook in dit project speelt participatie tussen de vmbo scholen in de gemeentes Almelo, Twenterand en Tubbergen een belangrijke rol. Maar ook het school overstijgend denken richting bedrijfsleven, basisonderwijs en mbo's zijn essentieel in deze ontwikkeling. Ook m.b.t. het Toptraject en de ontwikkeling van een leerroute vmbo-mbo-hbo voor de kaderberoeps gerichte leerlingen speelt de vestiging Van Renneslaan een kartrekkers rol. Dit geldt ook voor de ontwikkeling van de praktijkcomponent voor de Theoretische Leerweg waarin de vestiging Van Renneslaan participeert in de landelijke pilot 'Nieuwe Leerweg' en middels de gekregen subsidie werkt aan de ontwikkeling van Technologie & Toepassing.

Vriezenveen

Doel: Binnen en buiten de school leren

Vanaf dit schooljaar worden de masterclasses uitgebreid naar de leerlingen van klas 1, 2 en 3. Deze masterclasses worden verzorgd door personen uit het bedrijfsleven en non-profitorganisaties. Voor het geven van een masterclass gaan we educatief partnerschap aan met (oud)leerlingen, ouder(s)/verzorger(s), instellingen en bedrijven. Hierdoor maken de leerlingen kennis met de vele maatschappelijke ontwikkelingen en veranderingen op de arbeidsmarkt. Binnen het Toptraject is er wederom een projectweek geweest, waar leerlingen een eerste ontwikkeling opdoen in vaardigheden die nodig zijn op de weg naar het HBO.

Vroomshoop

Doel: betere samenwerking met de partners om ons heen

We zijn gestart met het doorstroomprogramma PO-VO genaamd 'JUMP' Een gezamenlijk programma met het PO dat leerlingen die minder kansen hebben (door thuissituatie, sociaal-emotioneel of leerlingkenmerken) gestimuleerd worden om uiteindelijk in te stromen op een (hogere) niveau dat past bij de leerling en daar schoolsucces te halen. Hierbij worden ouders betrokken door voorlichting (ouderavonden en nieuwsbrieven) en gesprekken tussen po/vo/leerling/ouder. Daarnaast is er een intensieve samenwerking met het bedrijfsleven onder de vlag van STO. Elke woensdagmiddag kunnen de techniekleerlingen een keuzedeel volgen in het bedrijfsleven. Ook worden er bijeenkomsten georganiseerd op school voor de leerlingen van groep 8. Zij leren op die manier kennis te maken met vernieuwde techniek.

2.2.5 Huisvestingsaanlegenheden

Een aantrekkelijk, goed onderhouden en verzorgd schoolgebouw rekent CSG Het Noordik als een vereiste om goed onderwijs te kunnen geven.

Het meerjarenonderhoudsplan (MOP) wordt periodiek geactualiseerd door een extern deskundige middels een schouw van de gebouwen. Het MOP bevat een gedetailleerde uitkomst van de staat van de gebouwen en de financiële implicaties om het groot onderhoud goed uit te kunnen voeren en wordt vertaald naar een voorziening voor groot onderhoud die toereikend is om het groot onderhoud daadwerkelijk uit te kunnen voeren. Eind 2017 is de actuele versie (MJOP 2018-2037) opgeleverd.

In 2020 is besloten om in te zetten op meer ondersteuning op de uitvoering van de jaarplannen door de extern deskundige. De volgende actualisatie van het MJOP zal in 2023 plaatsvinden nadat de vernieuwbouw en renovatie van de vestiging Noordikslaan is afgerond en de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop de aanpassingen in het kader van de subsidie ventilatie in scholen (SUVIS) hebben gerealiseerd.

Het schoonhouden van de gebouwen is uitbesteed aan een schoonmaakorganisatie. De kwaliteit van de schoonmaak wordt gemonitord en besproken met de schoonmaakorganisatie.

Het schoolgebouw aan de Noordikslaan liet duidelijk te wensen over. In 2016 is met eigen middelen deels uitvoering gegeven aan een plan om het gebouw weer voldoende aantrekkelijk te maken en is het hart van de school aangepakt. Voor de vleugels en de sportzalen heeft CSG het Noordik in 2018 een aanvraag bij de gemeente Almelo ingediend voor vervangende nieuwbouw. In 2019 heeft de gemeente Almelo daarvoor een bedrag beschikbaar gesteld van € 5.000.000. Op basis van plannen en de leerlingenprognose is een programma van eisen (PVE) uitgewerkt waarin het gebouw toekomstbestendig wordt gemaakt voor het onderwijs en wordt verduurzaamd. In dit PVE lag vast dat één vleugel met 15 lokalen zou worden gesloopt om verwachte leegstand ten gevolge van krimp te voorkomen. Na vaststelling van het PVE is vanwege hogere aanmeldingen de leerlingprognose naar boven bijgesteld en is aanvullend budget beschikbaar gesteld om 6 van de 15 lokalen in de te slopen vleugel te handhaven en eigentijds te maken. Het bijgestelde PVE vraagt uiteindelijk om een totaal investering van ca. € 12.980.000, de bijdrage voor Het Noordik komt daarmee uit op € 7.700.000. Hiervan wordt bijna € 1.500.000 gedekt uit de voorziening groot onderhoud omdat de uitgaven betrekking hebben op vervroegd groot onderhoud.

Begin 2021 is begonnen met de uitvoering van deze plannen waarbij het gebouw verduurzaamd wordt en weer volledig aan de huidige onderwijskundige eisen voldoet. Het totale plan behelst dat het gebouw wordt verkleind en gerenoveerd, de sportaccommodatie wordt vervangen en er wordt een nieuw stafbureau gebouwd. De school zal na uitvoering volledig voldoen aan Frisse scholen klasse B en er wordt een zonnestroominstallatie aangelegd, de verwachting is dat het gebouw nagenoeg energie neutraal zal worden. Het project wordt in het voorjaar van 2023 afgerond.

Zoals in paragraaf 1.6 te lezen is zal met ingang van 1 augustus 2022 het vmbo van Het Noordik, Pius X en Erasmus in Almelo worden vormgegeven in Duurzaam vmbo. In 2021 is een start gemaakt met de voorbereidingen op de verbouwing van het gebouw en de herinrichting aan de Van Renneslaan. De gemeente Almelo heeft daarvoor een bedrag beschikbaar gesteld van € 6.000.000. De drie schoolbesturen dragen ieder € 2.000.000 bij zodat een totaal budget beschikbaar is van € 12.000.000. Dit budget is taakstellend en bedoeld voor de verbouwing en de herinrichting (machines, meubilair etc.) en de bijkomende kosten. De bijdrage zal in de vorm van een lening beschikbaar gesteld worden aan Duurzaam Vmbo.

De schoolgebouwen in Vriezenveen en Vroomshoop voldoen aan de eisen die wij er aan stellen om goed onderwijs te kunnen geven. Voor de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop is onderzoek gedaan naar het binnenklimaat. De uitkomst is dat deze niet voldoet aan de eisen. Er heeft een vooronderzoek Frisse scholen klasse B plaatsgevonden om daarmee de ventilatie op een goed niveau te krijgen. Er is SUVIS-subsidie toegekend. Uitvoering vindt plaats in het schooljaar 2022-2023.

2.2.6 ICT

Het Noordik is een school met aandacht voor ICT, we noemen dit ICT-Rijk onderwijs. Alle leerlingen worden voorzien van een device, een iPad bij het Lyceum, de vmbo vestigingen voorzien de leerlingen van een laptop. De vestigingen geven op hun eigen wijze invulling aan ICT-Rijk onderwijs en worden daarbij ondersteund vanuit het Stafbureau.

Het beheer hebben we verder naar de Microsoft Azure cloud omgeving gebracht. Het beheer van o.a. gebruikers en devices wordt gedaan van uit Intune, we zijn gestopt met het beheer vanuit de On Premise omgeving zoals de AD en ZENworks.

Ons Wifi netwerk binnen de scholen is volledig vervangen, daarbij is gekozen voor ondersteuning in nieuwe technologie, ook is er een uitbreiding van het netwerk, ieder lokaal en elke ruimte heeft minimaal één Wifi Accesspoint. Hierdoor kunnen we een sterk en stabiel Wifi netwerk blijven garanderen en continueren.

De werkgroep ICT voor het Alma College heeft de nodige constructieve overleggen, hierin wordt er een advies gegeven richting de stuurgroep over de verschillende richtingen die mogelijk zijn met ICT en hoe dit te beheren. Er wordt gekozen voor het advies om de ICT aan te laten sluiten bij de Carmel Stichting, dat heeft de nodige uitdagingen zoals het opzetten van een eigen LAS. Voor het Noordik betekent dit dat de rol in de werkgroep verandert naar een adviserende rol en dat we de vestiging "C. van Renneslaan" hebben ontvlecht uit onze eigen IT infrastructuur.

Ook voor de veiligheid zijn er stappen gezet, zoals een tooling voor de vulnerability scan om zo goed mogelijk inzicht te krijgen in zwakke en kwetsbare plekken binnen en van onze ICT omgeving. Ook hebben we een consolidatie gedaan van pakketten zoals cloud-to-cloud backup, Domain Fraud(DMARC) en Impersonation Protection (email beveiliging) en dit is allemaal ondergebracht bij één leverancier zodat we hier goede inzichten van krijgen..

In 2022 zijn ook de volgende activiteiten op ICT gebied uitgevoerd:

- Verbouwing van het Lyceum, waarbij het volledige UTP bekabeling in het gebouw in delen is vervangen, ook zijn hierbij nieuwe patchkasten geplaatst. Hierin is ook direct ons nieuwe Wifi plan meegenomen.
- Voorbereiding van de nieuwbouw stafbureau aan de Elsboerlaan 70.
- Glasvezelring aanpassingen i.v.m. vestigingen die vervallen zowel bij Het Noordik als Reggesteyn
- Samenwerkingsverband met Reggesteyn waarin we nog meer als afdelingen met elkaar overleggen en samen optrekken. Hierin zijn ook een aantal gezamenlijke opdrachten gekozen om verder te onderzoeken.
- In navolging van Vroomshoop ook gestart met de ouder communicatie app Hoy in Vriezenveen, Lyceum volgt.
- Testen van het OS Windows 11
- Migratie Microsoft365 omgeving naar tenant Alma college
- Nieuw systeem voor informatieschermen
- ICT organisatie aanpassingen, Beheerder Informatiesystemen en ICT assistenten vallen onder Hoofd ICT
- Verder onderzoeken van Identity en User Management

2.2.7 Personeel & organisatie

Taakbeleid

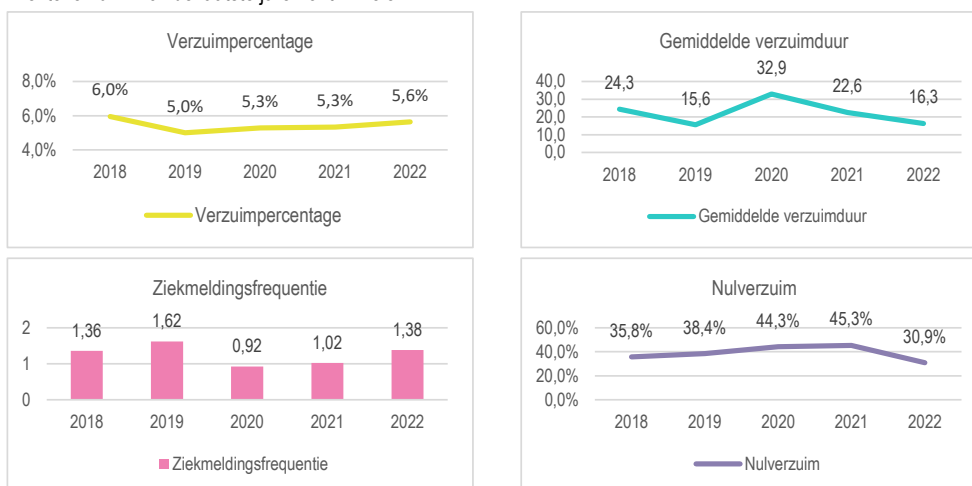
Het taakbeleid Noordikmodel docent is bij het Noordik op 1 augustus 2021 ingevoerd. Uit de evaluatie in 2022 is duidelijk geworden dat er behoefte is aan uitleg over het Noordikmodel docent en de praktische toepassing hiervan. Het heeft tijd en aandacht nodig om de wijzigingen van het Noordikmodel docent goed te laten landen bij de docenten en de teamleiders spelen hierin een belangrijke rol. Ook in 2023 is er weer een evaluatie gepland en waar nodig worden wijzigingen aangebracht voor schooljaar 2023-2024.

Loopbaanbeleid onderwyzend personeel

Het loopbaanbeleid OP geeft meer houvast en biedt een overzicht van de verschillen tussen de functies. In schooljaar 2021-2022 is het loopbaanbeleid voor OOP opgesteld. Hiermee is er voor alle medewerkers van Het Noordik een loopbaanbeleid beschikbaar. Het streven is om in schooljaar 2022-2023 het loopbaanbeleid OOP te evalueren.

Ziekteverzuim

In onderstaande grafieken wordt zichtbaar gemaakt hoe de kengetallen met betrekking tot het schoolbrede ziekteverzuim zich de laatste jaren ontwikkelen.



Het verzuimpercentage is in 2022 wederom licht gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. De meldingsfrequentie is gestegen naar 1,38 en het nulverzuim is gedaald naar 30,9%. De pandemie en de gevolgen hiervan hebben ook in 2022 een rol gespeeld in de stijging van het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie.

Beleid gericht op beheersing uitgaven inzake uitkeringen na ontslag.

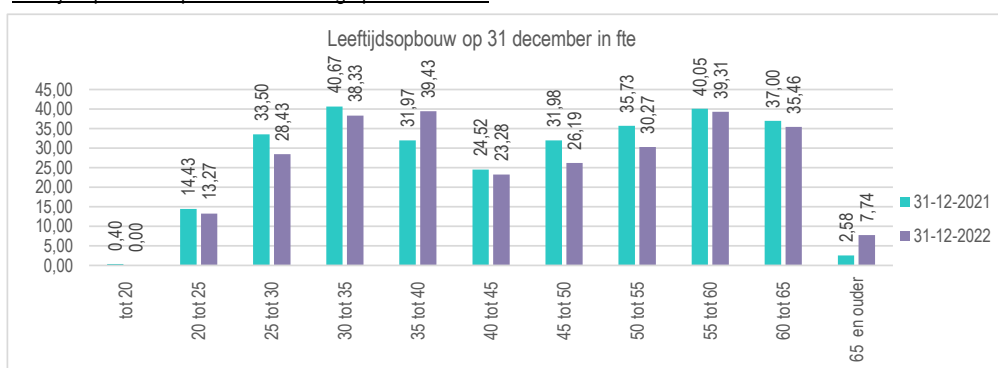
Als school proberen we meer regie te voeren op de uitkeringslasten die ontstaan door vertrekkende medewerkers. Dit betekent onder andere dat we scherper in beeld hebben hoe medewerkers functioneren. Als er redenen zijn om te professionaliseren, vragen we hier concrete actie op. Ook voert de school actief beleid op medewerkers met een tijdelijk contract die verzuimen en dreigen ziek-uit-dienst te gaan. Er wordt een actief re-integratiebeleid gevoerd waar dat mogelijk is. Uiteraard is hierin de balans tussen belang van de medewerkers en dat van de school steeds in beeld. Verder wordt actief gemonitord op de studieresultaten van nog niet bevoegde docenten.

CSG Het Noordik streeft er naar om zoveel mogelijk bevoegde docenten voor de klas te hebben. In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe het percentage onbevoegde docenten zich de laatste jaren heeft ontwikkeld.

	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Noordikslaan	5%	2%	5%	2%	2%	6%
Van Renneslaan	15%	14%	14%	13%	9%	10%
Vriezenveen	11%	15%	18%	21%	16%	14%
Vroomshoop	7%	15%	4%	7%	6%	10%
Totaal	9%	10%	9%	10%	7%	9%

Op peildatum 1-10-2022 is 9% van de docenten van Het Noordik nog niet bevoegd. Binnen Het Noordik hebben al deze onbevoegde docenten een tijdelijk dienstverband. Mede door de NPO-gelden zijn er meer docenten in de flexibele schil werkzaam en vanwege de arbeidsmarkproblematiek is het vinden van bevoegde docenten voor bepaalde vakken lastig. Er zijn 10 onbevoegde docenten die een verlenging hebben ontvangen in schooljaar 2022-2023. De voortgang van de studie wordt door de leidinggevende gemonitord omdat het behalen van de bevoegdheid bij deze onbevoegde docenten een belangrijke rol speelt bij mogelijke verlengingen voor het volgende schooljaar conform CAO VO. In schooljaar 2022-2023 zijn er 8 onbevoegde docenten ingestroomd. Ook bij deze onbevoegde docenten wordt de voortgang van de studie besproken en is het bij het niet behalen van de studie nog wel mogelijk om bij voldoende formatieruimte en geschiktheid een verlenging aan te bieden.

Leeftijdsofbouw en personele bezetting op 31 december



De gewogen gemiddelde leeftijd op 31 december 2022 is 44,27 jaar met een bezetting van 281,71 fte, dit was op 31 december 2021 is 44,14 jaar met een bezetting van 292,82 fte.

	31-12-2022	31-12-2021
Bestuur (BES)	0,00	1,00
Directie (DIR)	13,15	13,91
Onderwijzend personeel (OP)	194,42	198,60
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	74,15	79,31
	<u>281,71</u>	<u>292,82</u>

Het totale personeelsbestand op 31 december 2022 bedraagt 281,71 fte, dit is een afname van 11,11 fte ten opzichte van 31 december 2021. De afname is voornamelijk het gevolg van minder inzet voor projectformatie (NPO -4,7 fte en IOP -6,1 fte). Op 31 december 2022 was de vacature van bestuurder vacant en werd deze waargenomen door een ingehuurde interim bestuurder.

2.2.8 Financiële zaken

Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

De risico's voor CSG Het Noordik zijn geïnventariseerd en gescoord op kans en impact. Hierbij is een duidelijke relatie gezocht tussen de uitkomst van deze inventarisatie en het eigen vermogen. Het kengetal weerstandvermogen heeft in onze ogen onvoldoende relatie met de onderkende risico's. Bij dalende leerlingaantallen nemen door t-1 bekostiging exploitatieresultaten en dus het eigen vermogen toe, terwijl risico's op onderbezetting in de schoolgebouwen fors stijgen. Dit leidt automatisch tot een stijging van het kengetal weerstandvermogen en suggereert continuïteit terwijl de risico's op discontinuïteit door onderbezetting fors kunnen toenemen.

Om dit te ondervangen is de ratio weerstandscapaciteit geïntroduceerd. Deze ratio legt een directe relatie tussen de benodigde weerstandscapaciteit, berekend uit de risico-inventarisatie en de beschikbare weerstandscapaciteit die herleid wordt uit het eigen vermogen.

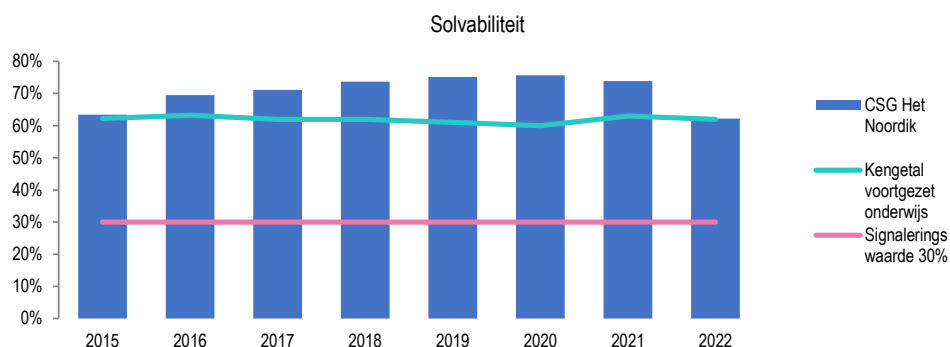
De kengetallen uit het toezichtskader van de Inspectie van het Onderwijs en de ratio weerstandscapaciteit zijn beschreven in het Toezichtskader financiële kengetallen dat op 5 maart 2020 door de Raad van Toezicht is vastgesteld. Sturen met kengetallen vraagt niet alleen om de uitkomsten op enig moment, ook de toekomstige ontwikkeling moet bekend zijn. De uitkomsten in een meerjarenperspectief vragen om duiding en zullen indien nodig leiden tot financieel bijsturen. De normen bij de kengetallen zijn daarmee een middel (lange termijn) en geen doel (korte termijn).

	signalerings- waarde Inspectie	norm toezichtskader Noordik
• Solvabiliteit: (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal	< 30%	>= 30%
• Liquiditeit, Current ratio: vlottende activa / vlottende passiva	< 0,75	>= 0,75
• Huisvestingsratio: (huisvestingslasten en afschrijvingslasten gebouwen) / totale lasten	> 10%	< 10%
• Weerstandvermogen: eigen vermogen / totale baten	< 5%	> 5%
• Ratio weerstandscapaciteit		> 1
• Rentabiliteit: exploitatieresultaat / totale baten	< -10%	> -1% en < 2%

In onderstaande kengetallen wordt het kengetal van CSG het Noordik en het landelijke kengetal voor het voortgezet onderwijs weergegeven. De vergelijkende kengetallen voor het voortgezet onderwijs hebben betrekking op Vmbo/Havo/Vwo en zijn afkomstig uit de benchmark van Schoolbesturen op de kaart. Het vergelijkende getal voor 2022 is een schatting van de benchmark.

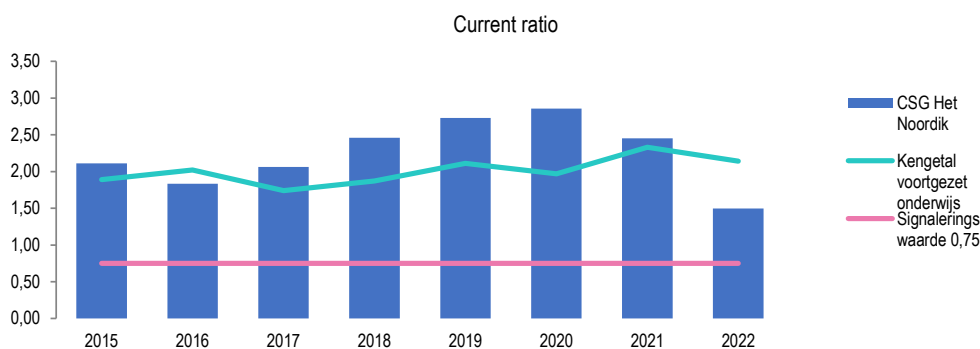
Solvabiliteit

Onder solvabiliteit wordt verstaan de mate waarin CSG Het Noordik in staat is, aan al haar verplichtingen op korte en lange termijn te voldoen. De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen plus de voorzieningen te delen door het balanstotaal.



Liquiditeit

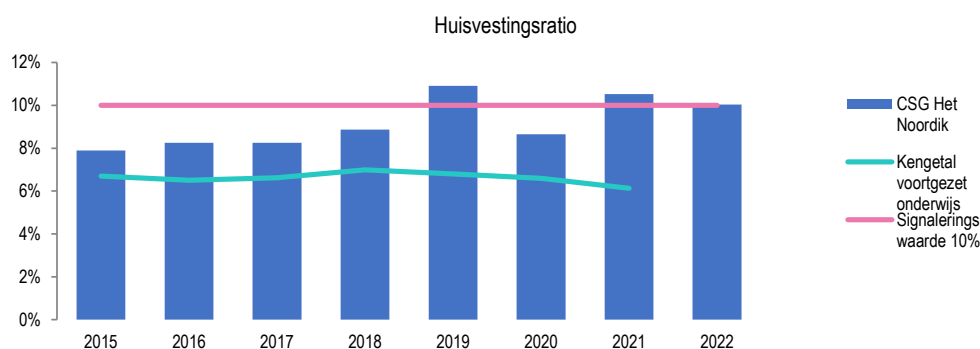
Onder liquiditeit wordt verstaan de mate waarin CSG Het Noordik in staat is, aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen. De liquiditeit wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden (Current ratio).



De mogelijkheid van CSG Het Noordik om aan de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen is goed.

Huisvestingsratio

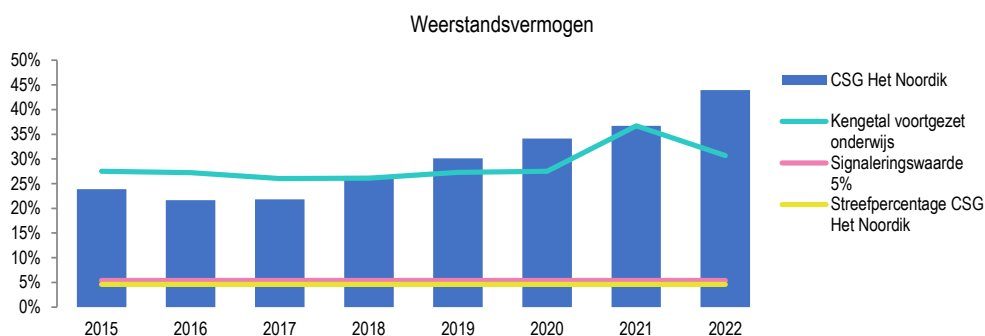
De huisvestingsratio geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting in relatie tot de totale lasten.



CSG Het Noordik blijft onder de signaleringswaarde van 10%. In 2019 en in 2021 is de waarde incidenteel overschreden door aanvullende dotaties aan de voorziening groot onderhoud in 2019 en 2021. Zonder deze aanvullende dotatie zou de ratio in 2019 uitkomen op 8,8% en in 2021 op 9,0%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten.



De post eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn afgezonderde delen van het eigen vermogen, waarvoor een specifieke bestemming is voorzien.

Voor zover niet vastgelegd in vaste activa is de algemene reserve bedoeld voor nieuw beleid en het afdekken van toekomstige risico's met betrekking tot de leerlingen (prognose omvang leerlingen en daaruit voortvloeiende rijksbijdragen), personeel (prognose omvang formatie en arbeidsvoorwaarden) en materieel (inventaris en huisvesting). Als het weerstandsvermogen lager dan 5% is dan kan dit er op duiden dat er te weinig reserves zijn en een risicovolle situatie bestaat waarbij een calamiteit de continuïteit van de school in gevaar kan brengen.

Ratio weerstandscapaciteit

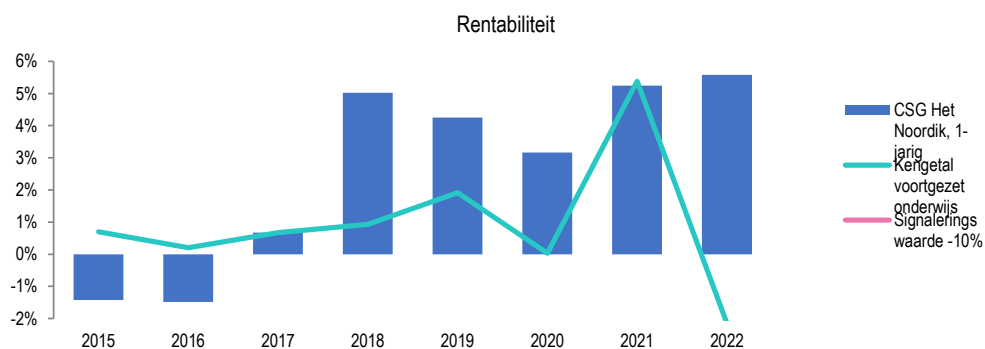
De ratio weerstandscapaciteit geeft de verhouding weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de vrij beschikbare reserves verminderd met de boekwaarde van de gebouwen. De benodigde weerstandscapaciteit geeft vanuit de geïdentificeerde risico's aan welk bedrag benodigd is om calamiteiten financieel af te dekken.

Algemene reserve	9.643.403
Bestemmingsreserves waarvan bestemming opgeheven kan worden	981.332
Eigen vermogen zonder specifieke bestemming	10.624.735
Waarvan vastgelegd in gebouwen	9.062.502
Beschikbare weerstandscapaciteit	1.562.233
Benodigde weerstandscapaciteit	1.214.000
Ratio weerstandscapaciteit	1,3

In paragraaf 3.2 Risicoprofiel wordt de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit als gevolg van de geïdentificeerde risico's weergegeven.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het exploitatieresultaat te delen door de totale baten.



De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor de rentabiliteit drie signaleringswaarden:

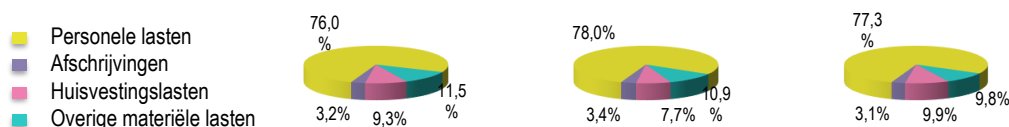
- waarde 1-jarig: -10%
- waarde 2-jarig: -5%
- waarde 3-jarig: 0%

Feitelijk betekent het dat het exploitatieresultaat over een reeks van jaren niet negatief mag zijn. CSG het Noordik voldoet aan de gestelde signaleringswaarden.

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Samenstelling lasten gewone bedrijfsvoering

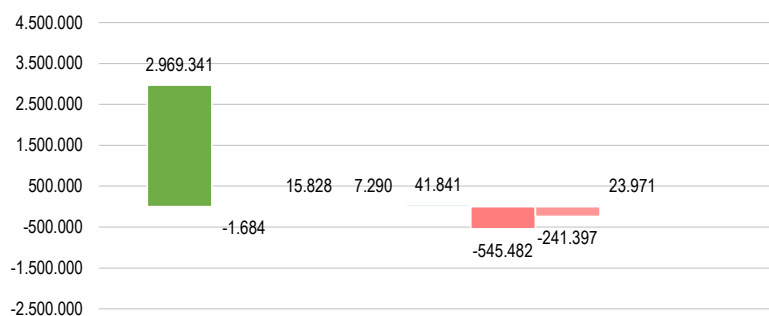
	Rekening 2022		Begroting 2022		Rekening 2021	
Personele lasten	22.814.410	76,0%	22.821.700	78,0%	24.314.923	77,3%
Afschrijvingen	948.159	3,2%	990.000	3,4%	962.408	3,1%
Huisvestingslasten	2.802.682	9,4%	2.257.200	7,7%	3.101.171	9,9%
Overige lasten	3.445.997	11,5%	3.204.600	10,9%	3.096.971	9,7%
	30.011.248	100,0%	29.273.500	100,0%	31.475.472	100,0%



Analyse resultaat op hoofdlijnen

Het exploitatieresultaat over 2022 ad € 1.772.608 voordelig is ten opzichte van de begroting € 2.269.708 hoger uitgevallen. Dit is veroorzaakt door:

	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	2.969.341 voordelig
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-1.684 nadelig
Overige baten	15.828 voordelig
Personele lasten	7.290 voordelig
Afschrijvingen	41.841 voordelig
Huisvestingslasten	-545.482 nadelig
Overige instellingslasten	-241.397 nadelig
Financiële baten en lasten	23.971 voordelig
Buitengewone baten en lasten	0
	2.269.708 voordelig



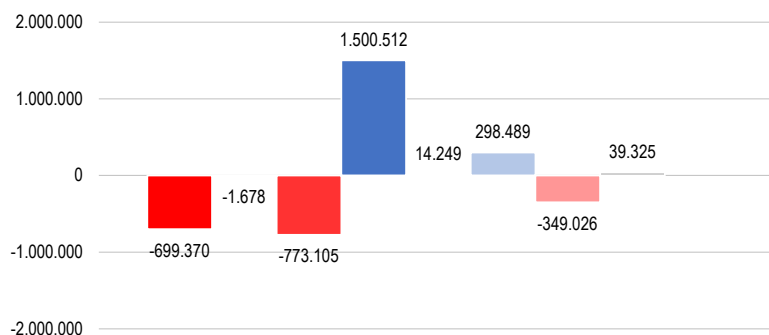
De afwijkingen op de diverse posten ten opzichte van de begroting 2022 zijn fors. Deze worden veroorzaakt door:

• NPO		
Vrijval aan NPO gerelateerde voorzieningen transitievergoeding en uitkeringskosten		608.506 *
Saldo rijksbijdragen en ingezette NPO gelden		289.519 *
• Werkdrukmiddelen collectief deel		436.806 *
• Scholingsbudget OP 16 ku		154.340 *
• Ontwikkeling bekostiging versus loonkosten per fte (GPL) ten opzichte van de begroting		
Stijging personeel deel in lumpsum	3,28%	
Stijging GPL t.o.v. begroting	2,07%	
	<u>1,21% x begrote lumpsum</u>	270.242
• Effect t-1 bekostiging bij daling aantal leerlingen met 38		128.250
• Effect op exploitatie kostenplaats CR door Alma College		55.771
• Inkomsten uitvoeren back office Alma College		64.515
• Bate liquidatie Stichting Samenwerkingsverband VO-SVO Regio Almelo		100.441
• Rente		23.971
• Overige effecten		137.349
		2.269.708

De posten gemarkeerd met een * zijn toegevoegd aan bestemmingsreserves en dienen ter dekking van toekomstige uitgaven.

Het exploitatieresultaat over 2022 ad € 1.772.608 voordelig is een verbetering ten opzichte van het exploitatieresultaat over 2021 met € 29.397. Dit is veroorzaakt door:

	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	-699.370 <i>nadelig</i>
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-1.678 <i>nadelig</i>
Overige baten	-773.105 <i>nadelig</i>
Personele lasten	1.500.512 <i>voordelig</i>
Afschrijvingen	14.249 <i>voordelig</i>
Huisvestingslasten	298.489 <i>voordelig</i>
Overige instellingslasten	-349.026 <i>nadelig</i>
Financiële baten en lasten	39.325 <i>voordelig</i>
Buitengewone baten en lasten	0
	<u>29.397</u> <i>voordelig</i>



In de toelichting op de exploitatierekening zijn de diverse posten aanvullend toegelicht.

Analyse kasstromen

Voor een gedetailleerde analyse van de kasstromen, uitgesplitst naar operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en financieringsactiviteiten wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

Vermogensbeheer

Beleggingsbeleid

Het Treasurystatuut van CSG Het Noordik heeft tot doel een formeel kader te scheppen waarbinnen de financierings- en beleggingsactiviteiten van de organisatie dienen plaats te vinden en draagt zorg voor het prudent beleggen van overtollige middelen binnen de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In het Treasurystatuut wordt ingegaan op de elementen financiële beleidscyclus, risicobeheer, organisatie van de uitvoering en controle.

Het financierings- en beleggingsbeleid is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden van CSG Het Noordik een zo hoog mogelijk rendement te verkrijgen op overtollige middelen en zo laag mogelijk rente op schulden, waarbij de risico's zo goed mogelijk beheerst worden en in ieder geval beperkt blijven binnen de door het Bestuur vastgestelde kaders.

Op grond van een meerjarenbegroting, is een meerjarenliquiditeitsplanning gemaakt voor de komende vijf jaar.

Rendementen

Ultimo 2022 staat er voor een bedrag van € 14.278.804 (2021 € 12.518.004) op rekening courantrekeningen en spaarproducten. In 2022 bedroeg het saldo van ontvangen en betaalde rente € 23.171 (2021 - € 16.154).

Gedurende 2020 is de rente omgeslagen tot een negatieve rente, om die reden is besloten in 2021 over te gaan op schatkistbankieren. Eind 2022 is door stijging van de ECB rente bijgeschreven op schatkistbankieren.

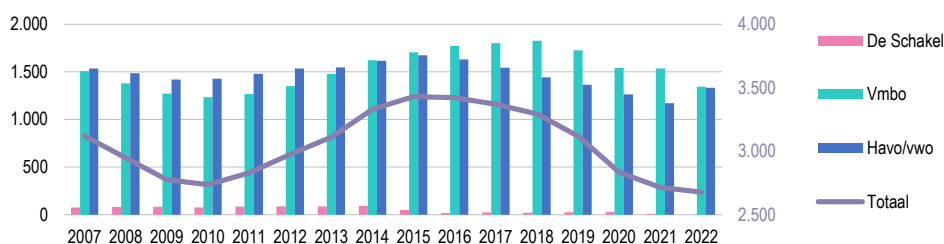
In 2021 en 2022 is geen effectenportefeuille aangehouden.

Leerlingaantallen

In de volgende opstelling wordt de historische ontwikkeling van de ingeschreven leerlingaantallen weergegeven tot en met de teldatum 1 oktober 2022. Er wordt een uitsplitsing gemaakt naar leerlingen in het vmbo en havo/vwo.

Het aantal leerlingen inclusief De Schakel op de teldata bedraagt:

Teldatum	De Schakel	Vmbo	Havo/vwo	Totaal
1-10-2007	77	1.508	1.535	3.120
1-10-2008	82	1.380	1.486	2.948
1-10-2009	84	1.272	1.420	2.776
1-10-2010	75	1.234	1.429	2.738
1-10-2011	84	1.266	1.480	2.830
1-10-2012	88	1.351	1.536	2.975
1-10-2013	87	1.477	1.547	3.111
1-10-2014	93	1.622	1.615	3.330
1-10-2015	50	1.706	1.674	3.430
1-10-2016	19	1.772	1.630	3.421
1-10-2017	23	1.802	1.545	3.370
1-10-2018	22	1.827	1.444	3.293
1-10-2019	28	1.725	1.365	3.118
1-10-2020	29	1.542	1.264	2.835
1-10-2021	10	1.536	1.170	2.716
1-10-2022	0	1.346	1.332	2.678



Uit deze opstelling blijkt dat het aantal leerlingen in het schooljaar 2022-2023 ten opzichte van het vorig schooljaar gedaald is met 38 leerlingen (-1,3%).

2.3 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Op 25 mei 2018 is de AVG in werking getreden. CSG Het Noordik is op koers om aan de eisen van de AVG te voldoen. Dit vraagt een enorme inspanning van de organisatie en met name het stafbureau. In 2018 hebben twee studenten van Windesheim, richting HBO juridisch, een afstudeeropdracht gekregen ter ondersteuning en voor het doen van aanbevelingen en is de inrichting en implementatie tijdelijk door een expert van de Lumen Group ondersteund. In netwerkbijeenkomsten, congressen en trainingen is verder veel kennis opgedaan.

De basis is beschreven in het informatiebeveiligings- en privacy beleid dat met instemming van de MR is vastgesteld op 18 maart 2019. Dit IBP-beleidsplan beschrijft onder meer hoe de organisatie rondom IBP is ingericht, hoe deze functioneert (rollen en verantwoordelijkheden) en beschrijft welke richtlijnen en procedures er zijn.

De AVG organisatie bestaat uit een extern benoemde Functionaris voor Gegevensbescherming (FG), de heer Sarneel van de Lumen Group, de manager IBP en de Security Officer. De laste twee zijn rollen die zijn gekoppeld aan de functies van het Hoofd Financiën, Planning & Control en het Hoofd ICT. Daarnaast zijn een aantal proceseigenaren aangewezen die de manager IBP ondersteunen.

Met ingang van 2022 is de beheerder informatiesystemen toegevoegd aan de AVG organisatie aangezien het Magister de meeste persoonsgegevens bevat.

Bewustwording is een essentieel onderdeel binnen de AVG. Iedere medewerker van CSG Het Noordik moet op de hoogte zijn wat de AVG in algemene zin, en voor een ieders werkzaamheden in het bijzonder, betekent. Eind 2020 zijn digitale trainingen uitgezet waarop medewerkers kunnen inschrijven. Deze trainingen worden afgesloten met een toets, bij goed gevolg ontvangen de medewerkers een certificaat. In 2023 worden nieuwe acties op bewustwording uitgezet.

Het verwerken van persoonsgegevens mag slechts als één van de zes grondslagen voor verwerking zoals beschreven in de AVG van toepassing is. Voor het gebruik van beeldmateriaal is de grondslag toestemming van toepassing. Voor deze grondslag gelden een aantal specifieke voorwaarden waaronder het inzage-recht in de gegeven toestemming(en) en het recht om de toestemming(en) weer in te trekken. Hiervoor is een geautomatiseerd systeem aangeschaft.

De AVG verplicht CSG Het Noordik om een registratie van beveiligingsincidenten en datalekken bij te houden en concrete acties op incidenten te ondernemen. Bij de beoordeling van een incident wordt gemotiveerd afgewogen of een incident als datalek kwalificeert. Van ieder datalek wordt vervolgens gemotiveerd of deze gemeld moet worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) en of betrokkenen geïnformeerd moeten worden over het datalek. Ieder incident wordt beoordeeld door de manager IBP en de Security Officer en besproken met de FG. De registratie geeft het volgende beeld:

	2019	2020	2021	2022	2023 t/m maart
Aantal incidenten	4	1	6	4	1
Waarvan aangemerkt als datalek	3	1	0	1	0
Waarvan gemeld bij de AP	2	0	0	1	0
Waarvan betrokkenen geïnformeerd	1	0	0	1	0

De FG heeft mede als taak om het IBP van CSG Het Noordik en de uitvoering daarvan periodiek te toetsen en te evalueren. De uitkomst daarvan wordt in beeld gebracht in een rapportage aan de bestuurder. De voor 2020 geplande AVG-steekproef die de FG zou uitvoeren is door Covid-19 uitgesteld naar begin 2021. De steekproef richt zich op 10 onderdelen en geeft de zogeheten privacy volwassenheid van Het Noordik aan. De voorlopige uitkomst geeft aan welke aandachtspunten er zijn en hoe quick wins kunnen worden gerealiseerd. De FG heeft een voorstel gedaan op welke wijze deze kunnen worden geëffectueerd. Begin 2023 wordt een start gemaakt met het realiseren van deze quick wins om zo te groeien qua privacy volwassenheid.

Om een goed overzicht van de stand van zaken rond de AVG te hebben is de applicatie van YourSafetyNet aangeschaft. Hiermee wordt via een dashboard inzicht gegeven in de mate van privacy volwassenheid en kan cyclisch worden geactueerd.

2.4 Duurzaamheid

Duurzaamheid of maatschappelijk verantwoord ondernemen is een vorm van ondernemen met respect voor de sociale kant en aandacht voor ecologische randvoorwaarden.

Binnen het strategisch beleidsplan is veel aandacht voor het sociale domein, benoemd in de drie ambities personaliseren, professionaliseren en participeren. Middels enquêtes wordt periodiek de tevredenheid van ouders, leerlingen en medewerkers gemonitord. Waar nodig worden acties gezet op de uitkomsten van deze enquêtes.

We willen onze medewerkers graag vitaal houden en werken daarbij aan duurzame inzetbaarheid. De teamleiders hebben een grote rol in het bewerkstelligen daarvan. Zij signaleren actief en kunnen instrumenten van het strategische personeelsbeleid gebruiken zoals levensfasebewust personeelsbeleid, scholingsfaciliteiten en een goede gesprekscyclus.

Voor onze leerlingen geldt dat wij persoonlijke aandacht voor ze hebben, maatwerk proberen te leveren en een aantal faciliteiten bieden om hun welzijn te vergroten. Te denken valt aan de gezonde kantines en de pauzesportfaciliteiten.

Verduurzamen schoolgebouwen

Met betrekking tot de ecologische randvoorwaarden probeert CSG Het Noordik haar schoolgebouwen waar mogelijk te verduurzamen:

- Alle vestigingen zijn voorzien van een zonnestroominstallatie.
- In het schooljaar 2022-2023 worden aanpassingen in de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop gedaan om het binnenklimaat op het niveau Frisse scholen klasse B te krijgen met gebruik making van een toegekende subsidie (SUVIS) die 30% van het investeringsbedrag dekt. Eventueel wordt gepland groot onderhoud vervroegd uitgevoerd als dat efficiënt is en aanpassingen als gevolg van de Erkende Maatregelenlijst energiebesparing worden ook uitgevoerd.
- In het schooljaar 2022-2023 wordt het gebouw aan de Van Renneslaan in het kader van duurzaam Vmbo Almelo ingrijpend verbouwd. Hierbij wordt eveneens gekeken naar verduurzaming en een binnenklimaat op het niveau Frisse scholen klasse B.
- In 2022 is de vestiging van het Noordik Lyceum ingrijpend gerenoveerd en is een nieuwe sportaccommodatie gebouwd. Hierbij is het gebouw verduurzaamd waarbij het binnenklimaat voldoet aan Frisse Scholen klasse B, en is een zonnestroominstallatie aangelegd. De begeleidende extern deskundige van Dion Vastgoed Support verwacht dat het gebouw nagenoeg energieneutraal zal zijn.

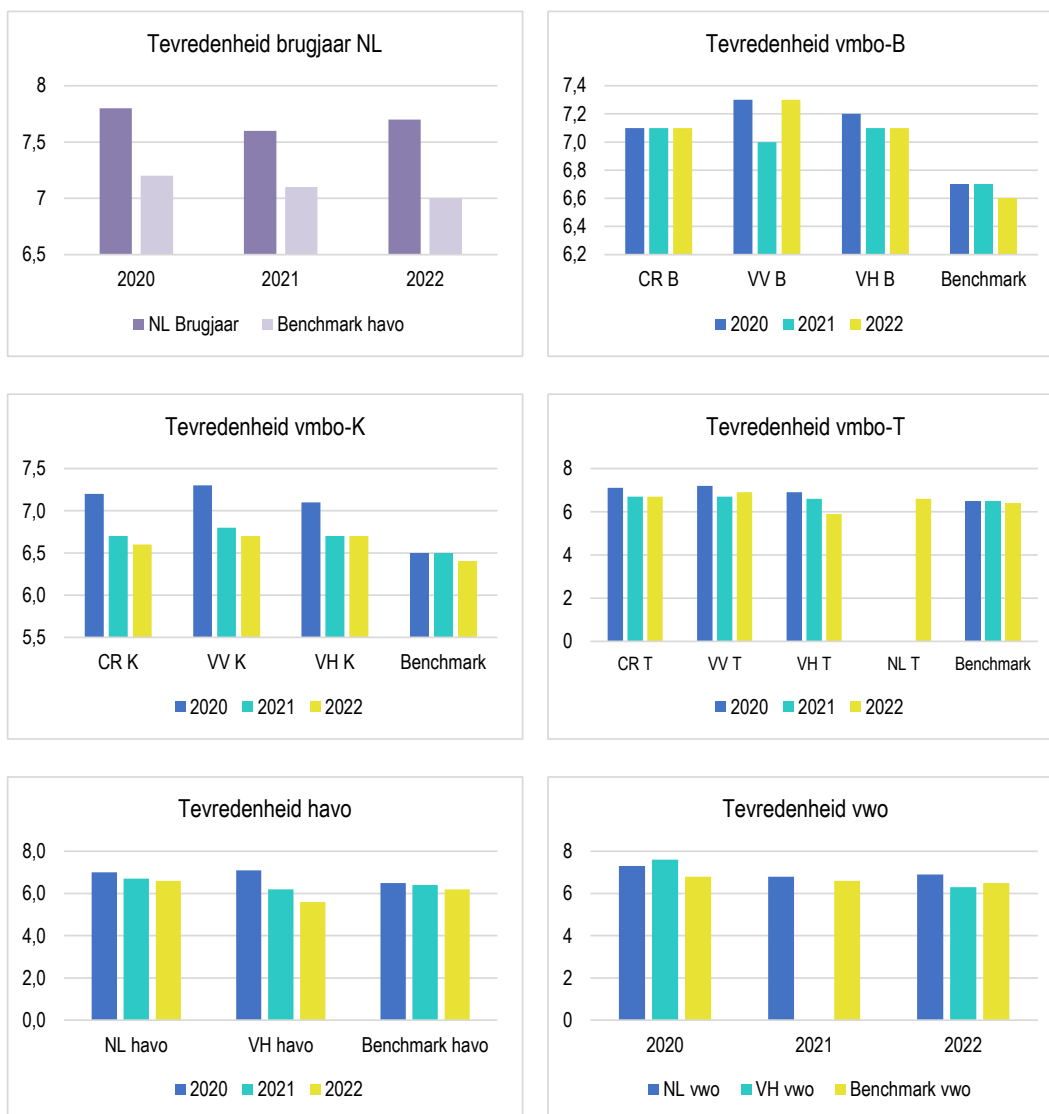
Tevredenheid en veiligheid

Ieder jaar worden enquêtes afgenomen om het welbevinden van leerlingen en het gevoel van veiligheidsbeleving te meten. Deze worden afgenomen onder de leerlingen zelf en onder de ouders. Onderstaande grafieken geven het beeld weer zoals dat ook op Scholen op de Kaart wordt vermeld. De uitkomsten worden beoordeeld en waar nodig worden acties genomen om het welbevinden en gevoel van veiligheid te vergroten.

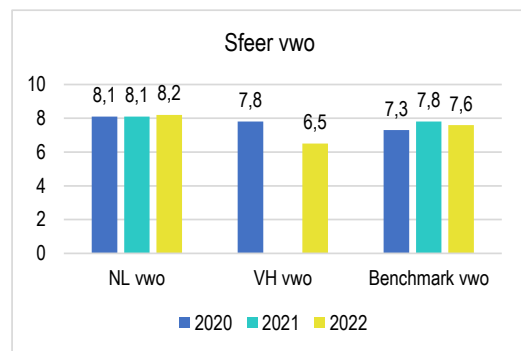
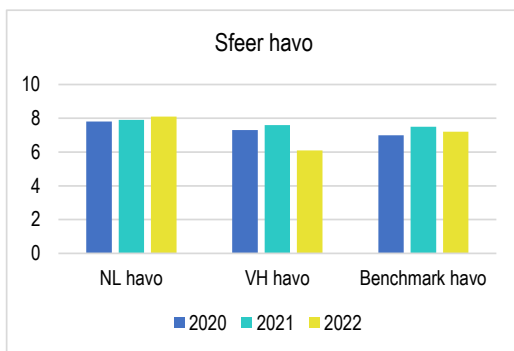
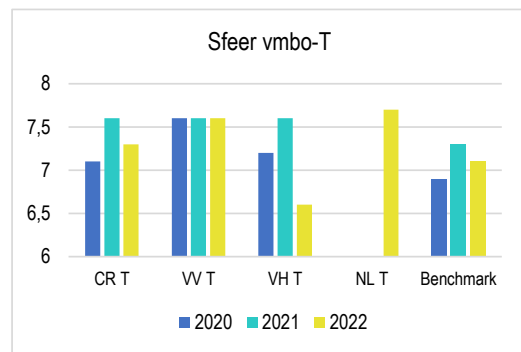
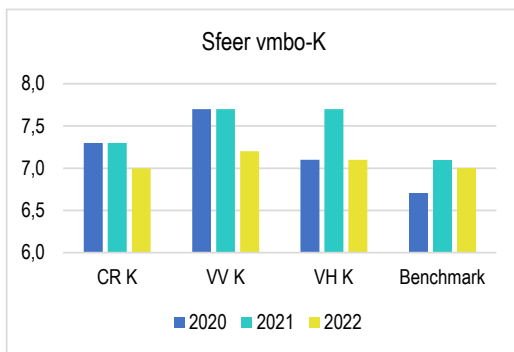
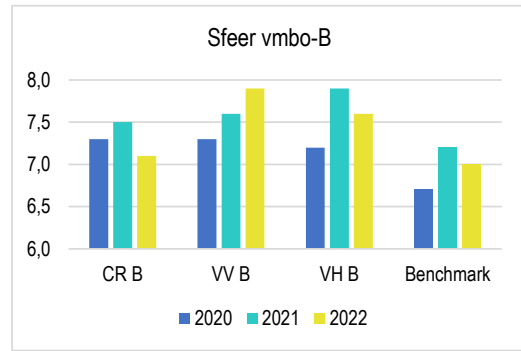
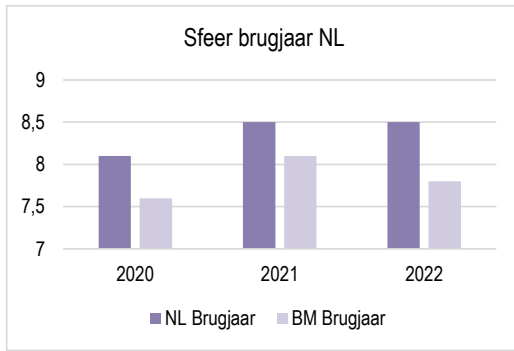
De gemiddelde uitkomsten van de enquêtes die in april en mei 2021 digitaal zijn afgenomen stellen tot tevredenheid. Nadere analyse op klasniveau heeft geleid tot interventies bij afwijkende resultaten.

Van de vestiging VH hebben 15 leerlingen van schooltype havo en 10 leerlingen van schooltype vwo de vragenlijsten ingevuld. Dit zijn relatief weinig leerlingen, maar wel 61% van de leerlingen van deze schoolsoort van de vestiging VH. Van de vestiging Lyceum hebben slechts 13 van de 138 VMBO-T leerlingen de vragenlijst ingevuld, waardoor de waarde niet representatief is. In 2021 is deze vragenlijst daar niet afgenomen.

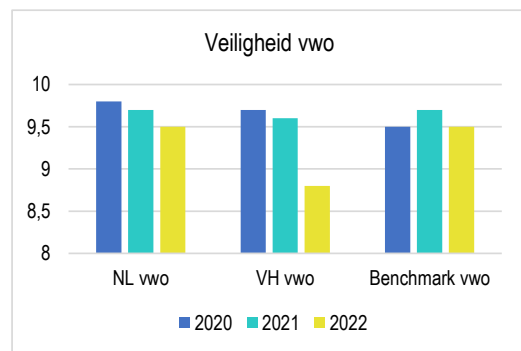
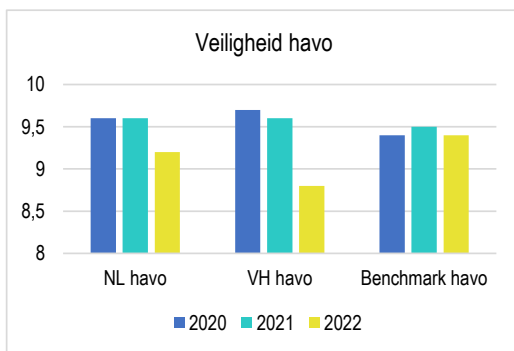
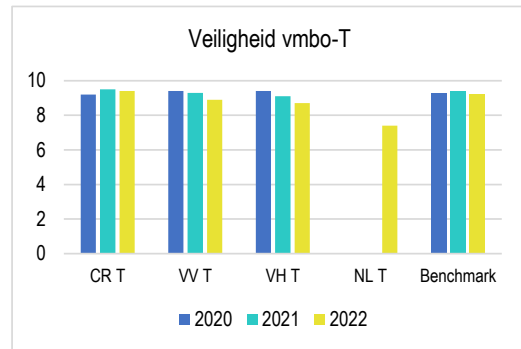
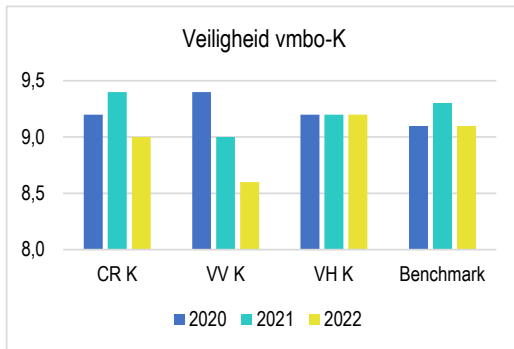
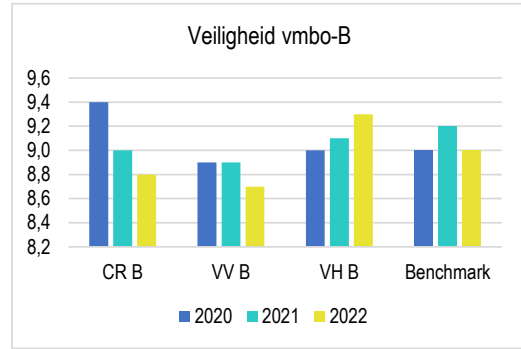
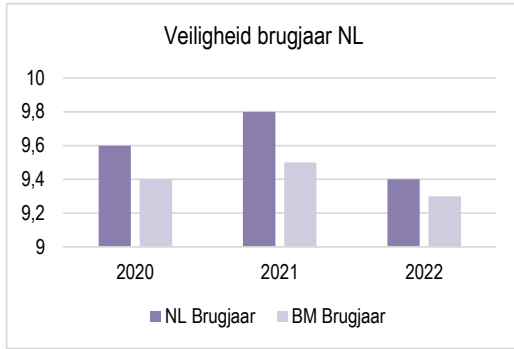
Deze cijfers drukken de algehele tevredenheid van leerlingen uit.



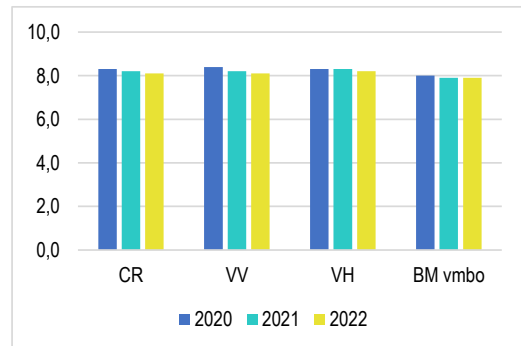
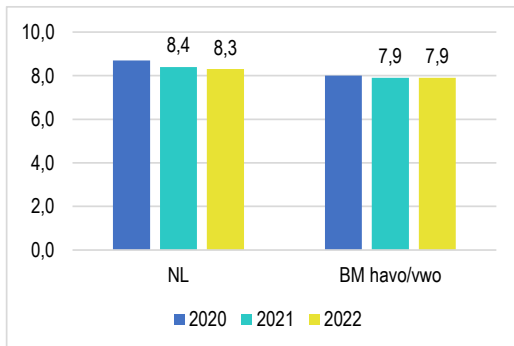
Deze cijfers laten zien hoe leerlingen de sfeer op deze school ervaren. Het cijfer voor sfeer is het gemiddelde van vragen over het welbevinden van leerlingen en de ervaren sociale en fysieke veiligheid door leerlingen.



Onderstaande cijfers laten zien hoe veilig leerlingen zich per school en schoolsoort voelen. Het cijfer voor veiligheid is het gemiddelde van vragen over de aantasting sociale en fysieke veiligheid van leerlingen.



Deze cijfers drukken de algehele tevredenheid van ouders uit.



A3 Risicomanagement

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden onderwerpen aan de orde gesteld die voor CSG Het Noordik (financiële) risico's met zich mee kunnen brengen. De risicoparagraaf is tot stand gekomen vanuit een risico-inventarisatie en -evaluatie met de bestuurder, de directeuren en de diensthoofden. De belangrijkste risico's uit de begroting 2022 zijn daarbij geëvalueerd en waar nodig bijgesteld, ook zijn 8 nieuwe risico's (14 tot en met 21) geïdentificeerd. De risico's worden in samenhang gezien en waar mogelijk geclusterd in een risico-thema. Het risicomanagement staat op de agenda tijdens de gesprekken over de rapportages, bij het opstellen van de begroting en het opstellen van de jaarrekening. Het gaat daarbij over:

- Bestaande risico's: is het risico nog actueel en voldoende gekwantificeerd, wat zijn de benoemde beheersmaatregelen en wat is de effectiviteit van de uitvoering van de maatregelen.
- Nieuw onderkende risico's: wat is de mogelijke (financiële) impact van een risico, welke beheersmaatregelen zijn er te nemen en hoe gaan we deze effectueren.

3.2 Risicoprofiel

De belangrijkste risico's die CSG Het Noordik onderkent zijn:

1 Verlies marktaandeel

Verlies van marktaandeel voor Het Noordik door forse concurrentie en onvoldoende samenwerking tussen scholen in Almelo e.o. Hierdoor komt het ambitieniveau van Het Noordik (kwaliteit, imago, financieel) onder druk te staan. Tegelijkertijd zorgt dit voor een verschraving van het onderwijsaanbod in de regio.

2 Onderbezetting schoolgebouwen

Een absolute daling van het aantal leerlingen binnen Het Noordik door de demografische krimp binnen regio Almelo. Hierdoor komt het ambitieniveau van Het Noordik (kwaliteit, imago, financieel) onder druk te staan.

3 Absolute daling leerlingaantallen

Door een absolute daling van het aantal leerlingen binnen Het Noordik kunnen er te hoge kosten in relatie tot de opbrengsten ontstaan.

4 Groei zorgleerlingen

Een groeiend aantal zorgleerlingen met gedragsproblemen op Het Noordik door de invoering van passend onderwijs én een absolute groei van het aantal zorgleerlingen in de samenleving. Hierdoor gaat de kwaliteit van het geboden onderwijs achteruit. Het wegvallen van de tussenvoorziening de Schakel vergroot dit risico.

5 Verlaagde/onzekere financiering

Verlaagde en/of onzekere financiering van leerling stromen en onderwijsontwikkeling door de vereenvoudiging van de bekostiging van het onderwijs en onzekerheid over (structurele) subsidiestromen. Hierdoor worden er (mogelijk) minder baten dan begroot ontvangen en zijn minder gelden beschikbaar voor onderwijsvernieuwing, waardoor geplande investeringen niet door kunnen gaan.

6 Profilering & onderscheidend karakter

Verlies van marktaandeel voor Het Noordik door onvoldoende profilering en onderscheidend karakter ten opzichte van de concurrerende scholen. Hierdoor komt de onderwijskwaliteit van Het Noordik onder druk te staan, kunnen er financiële tekorten optreden en wordt een personele inkrimp noodzakelijk.

7 Cultuur

De cultuur binnen Het Noordik draagt in onvoldoende mate bij aan de profilering en professionalisering van Het Noordik doordat medewerkers onvoldoende eigen en gedeelde verantwoordelijkheid nemen. Hierdoor komt het ambitieniveau van Het Noordik (kwaliteit, imago, financieel) onder druk te staan.

8 Kwaliteit schoolgebouwen

Schoolgebouwen sluiten niet of onvoldoende aan bij het (beoogd) onderwijsconcept en/of hebben niet de gewenste (technische) faciliteiten (bijv. klimaatbeheersing) doordat er onvoldoende financiële en/of bouwtechnische mogelijkheden zijn om het gebouw aan te passen. Hierdoor kan de gewenste onderwijsvernieuwing niet voldoende tijdig plaatsvinden en moeten er extra kosten gemaakt worden.

9 Veiligheid leerlingen en leraren

Onveilige situaties voor leerlingen en/of leraren of situaties waarin sprake is van (seksuele) intimidatie of (ernstig fysiek) geweld in de school door onvoldoende (aandacht voor de) bewustwording van de risico's en door negatieve maatschappelijke ontwikkelingen (o.a. toenemende gezinsproblematiek, verruwing omgangsvormen). Dit kan leiden tot blijvende fysieke en/of emotionele schade voor leerlingen en leraren en een negatieve impact op zowel het imago als de cultuur van Het Noordik.

10 AVG

In strijd handelen met de privacy wet- en regelgeving (AVG) doordat de inrichting van de organisatie nog niet volledig AVG compliant is en onvoldoende kennis en awareness bij medewerkers van de AVG. Hierdoor loopt Het Noordik (mogelijk) imagoschade op en kunnen er financiële sancties opgelegd worden.

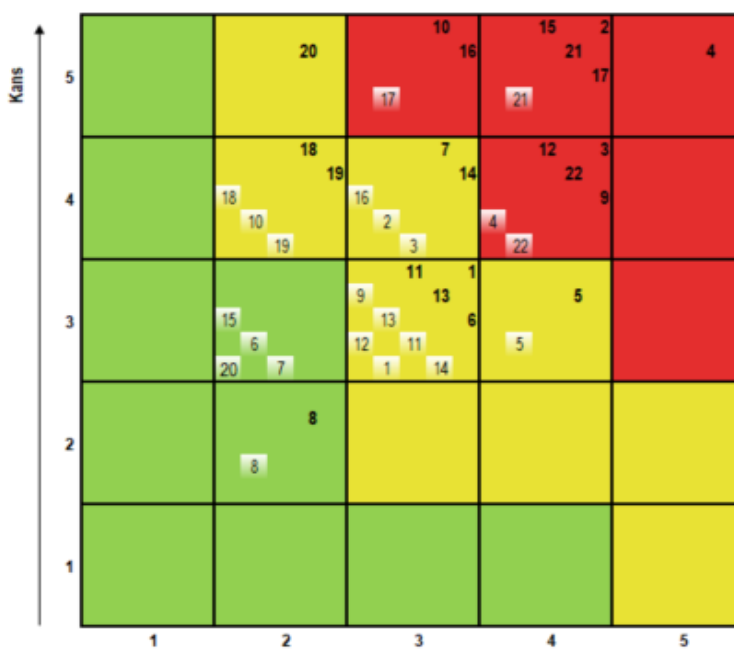
11 IT incidenten

Incidenten vinden plaats die de beschikbaarheid, veiligheid en/of betrouwbaarheid van IT middelen beperken door het ontbreken of niet functioneren van beheersmaatregelen of onvoldoende awareness bij medewerkers van een veilige omgang met de IT-middelen. Hierdoor kunnen er datalekken of (langdurige) storingen in informatievoorziening optreden die leiden tot imagoschade.

- 12 Onvoldoende (kwaliteit) personeel
Onvoldoende in staat zijn om gekwalificeerd/bevoegd personeel aan te trekken en/of te behouden door krapte op de arbeidsmarkt, het (negatieve) imago van het onderwijs, onvoldoende competentie-management en een lage arbeidsmobiliteit van docenten. Hierdoor moeten er hoge kosten gemaakt worden voor de inhuur van vervangend personeel, groeit het aantal onbevoegde docenten voor de klas en daalt de onderwijskwaliteit.
- 13 Ziekteverzuim
Langdurig ziekteverzuim onder collega's en daardoor extra vervangingskosten die de begrote 2% voor kosten ziektevervanging te boven gaat..
- 14 Onderwijsmodel (mentor coaching en N+ uren) betaalbaar krijgen/houden
Het neerzetten van het onderwijsmodel wordt deels bekostigd uit tijdelijk beschikbare middelen NPO.
- 15 Teveel leerlingen in het gebouw
Het gebouw lijkt de komende jaren aan de krappe kant voor het huidige onderwijsmodel.
- 16 Betaalbaarheid uit activiteiten vrijwillige ouderbijdragen
De vrijwillige ouderbijdrage zal tot minder overeenkomsten leiden en in de gevallen waar er wel een overeenkomst ouderbijdrage is in toenemende mate oninbaar blijken.
- 17 Prijsstijgingen/inflatie
De prijsstijging van ca 15% wordt onvoldoende gedekt door het materiële deel in de bekostiging die gestegen is met 4,25%.
- 18 Gymnasium
Het Gymnasium kent kleine klassen en geeft druk op het beschikbare formatiebudget waardoor overschrijding van de personele inzet dreigt.
- 19 Mavo
De Mavo Noordik Lyceum kent kleine klassen en geeft druk op het beschikbare formatiebudget waardoor overschrijding van de personele inzet dreigt.
- 20 Verbondenheid met school
De grote flexibele schil (minder dan 2 jaar in dienst) leidt tot een lage verbondenheid met het Noordik. Docenten kunnen daardoor eerder besluiten een baan ergens anders te aanvaarden dan personeel dat al vele jaren aan het Noordik verbonden is. Met de krapte op de arbeidsmarkt moeten we dat zien te voorkomen.
- 21 Havo Vwo onderbouw betaalbaar vanuit ratio formatiebudget
De Havo/Vwo onderbouw in Vroomshoop kent kleine klassen en geeft druk op het beschikbare formatiebudget waardoor overschrijding van de personele inzet dreigt.
- 22 Exploitatie SFBVR - Alma College
De begroting van de SFBVR - Alma College is met onzekerheden omgeven. Er is slechts een beperkt referentiekader aanwezig hoe de exploitatie gedurende de bouwfase er uit zal zien. Ook voor de periode van oplevering is er geen goed zicht op de exploitatie van de SFBVR-Alma. De kans bestaat dat de begroting te optimistisch is, De impact daarvan kan fors zijn.

De risico's zijn gescoord op kans en impact. Onderstaande weergave geeft aan wat de uitkomst is bij de bestaande beheersmaatregelen (witte bolletjes) en wat qua nieuwe of bijgestelde beheersmaatregelen de ambitie is (grijze bolletjes).

- 1 Verlies marktaandeel
- 2 Onderbezetting schoolgebouwen
- 3 Absolute daling leerlingaantallen
- 4 Groei zorgleerlingen
- 5 Verlaagde/onzekere financiering
- 6 Profilering & onderscheidend karakter
- 7 Cultuur
- 8 Kwaliteit schoolgebouwen
- 9 Veiligheid leerlingen en leraren
- 10 AVG
- 11 IT incidenten
- 12 Onvoldoende (kwaliteit) personeel
- 13 Ziekteverzuim
- 14 Onderwijsmodel betaalbaar
- 15 Teveel leerlingen in het gebouw
- 16 Vrijwillige ouderbijdragen
- 17 Prijsstijgingen/inflatie
- 18 Gymnasium
- 19 Mavo
- 20 Verbondenheid met school
- 21 Havo Vwo onderbouw
- 22 SFBVR - Alma College



De risico's zijn naar hun aard geclusterd in thema's. Per thema is berekend wat de maximale financiële impact voor komend jaar is als het risico zich manifesteert. Verder is aan ieder thema een kwalitatieve inschatting gegeven hoe waarschijnlijk het is dat het risico zich manifesteert. Onderstaande tabel geeft aan voor wat de maximaal berekende financiële impact is en de inschatting dat een thema zich voordoet. De uitkomst geeft de benodigde weerstandscapaciteit per thema weer.

	Berekende maximale Impact	Kwalitatieve inschatting	Norm weerstands-capaciteit	Benodigde weerstands-capaciteit
<u>Thema 1 (risico 1, 2, 3, 6, 7 en 8)</u> Het Noordik verliest jaarlijks leerlingen a.g.v. demografie, onvoldoende profilering en/of onvoldoende vernieuwing. De vaste kosten waaronder huisvesting worden onvoldoende gedekt door de afnemende lumpsum, er is sprake van onderbezetting.	118.000	Zeer waarschijnlijk	100%	118.000
<u>Thema 2 (risico 4, 14, 18, 19 en 21)</u> Groeï zorgleerlingen, kleine klassen Mavo (NL), Gymnasium (NL) en Havo/Vwo (VH), betaalbaar onderwijsmodel (N+ en mentor coaching)	160.000	Zeer waarschijnlijk	100%	160.000
<u>Thema 3 (risico 5 en 17)</u> Verlaging financieringsstroom leerlingen en/of subsidies.	100.000	Waarschijnlijk	75%	75.000
<u>Thema 4 (risico 10)</u> AVG boete a.g.v. AVG incident.	1.200.000	Zeer onwaarschijnlijk	5%	60.000
<u>Thema 5 (risico 11)</u> IT incidenten (datalek, niet beschikbaar) met financiële schade.	100.000	Mogelijk	50%	50.000
<u>Thema 6 (risico 9)</u> Veiligheidsincident met financiële schade.	150.000	Mogelijk	50%	75.000
<u>Thema 7 (risico 12, 13 en 20)</u> Hogere kosten door onvoldoende gekwalificeerd personeel	223.000	Mogelijk	50%	112.000
<u>Thema 8 (risico 15)</u> Teveel leerlingen in het gebouw	75.000	Waarschijnlijk	75%	56.000
<u>Thema 9 (risico 16)</u> Verlies op activiteiten uit ouderbijdragen	50.000	Waarschijnlijk	75%	38.000
<u>Thema 10 (risico 22)</u> Exploitatie SFBVR - Alma College	480.000	Waarschijnlijk	75%	360.000
<u>Thema a.g.v. overige risico's</u>				110.000
Benodigde weerstandscapaciteit	<u>2.656.000</u>			<u>1.214.000</u>

3.3 Beheersmaatregelen

Thema 1 (risico 1, 2, 3, 6, 7 en 8)

De risico's binnen dit thema hebben betrekking op de financiële gevolgen van dalende leerlingaantallen. Om deze gevolgen te mitigeren wordt onder meer gezocht naar oplossingen die de financiële gevolgen van onderbezetting in de schoolgebouwen ondervangen. Zo wordt in Almelo samen met het Pius X College en OSG Erasmus met ingang van het schooljaar 2022-2023 het Vmbo vormgegeven in het Alma College. Voor de vestiging Noordikslaan is in 2021 een ingrijpend renovatie- en vernieuwingsproject gestart waarbij de omvang van het gebouw aanzienlijk verkleind wordt. Ook is in dit project de nieuwbouw van een stafbureau op het terrein van de Noordikslaan meegenomen, de exploitatie van het nieuwe stafbureau valt aanzienlijk lager uit dan het huidige gehuurde stafbureau. In dit traject wordt ook gewerkt aan het binnenklimaat in de school en het streven om het schoolgebouw (nagenoeg) energieneutraal te maken. Dit project is als businesscase uitgewerkt waarbij berekend is dat dit project tot een verlaging van de jaarlijkse exploitatielasten zal leiden.

Voor de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop wordt een strategische verkenning uitgevoerd, gericht op een toekomstbestendig onderwijsaanbod.

Thema 2 (risico 4, 14, 18, 19 en 21)

Op de onderliggende risico's wordt onderzocht in welke mate een efficiëntere inrichting van het onderwijs leidt tot betaalbaar onderwijs. Haalbaar en betaalbaar zijn de uitgangspunten daarbij. Ook wordt verkend wat alternatieve keuzes voor effect hebben op de betaalbaarheid. Ook de meest effectieve beheersmaatregel, het niet meer uitvoeren van een activiteit, is niet onbespreekbaar. Hierbij worden neveneffecten in ogenschouw genomen.

Thema 3 (risico 5 en 17)

In 2019 is geen prijsbijstelling op de materiële lumpsum door OCW gegeven. In 2020 is de materiële lumpsum verhoogd met 1,75%, in 2021 met 1,96% en in 2022 met 4,25%. Deze prijsbijstelling lijkt niet voldoende om de forse prijsstijgingen te compenseren die zich voordoen. Gezocht wordt naar mogelijkheden om de materiële exploitatielasten te verlagen. Dit kan enerzijds door bepaalde activiteiten niet meer te doen en anderzijds door activiteiten goedkoper uit te voeren. Ook wordt in gesprekken met de managementteams van de vestigingen ingestoken op kostenbeheersing.

Thema 4 (risico 10)

Het thema AVG is uitvoerig beschreven in paragraaf 2.3. De beheersmaatregelen richten zich met name het voldoen aan de (inrichtings)eisen rond AVG en op bewustwording van ons personeel. Externe ondersteuning is ingehuurd om te komen tot een hoger niveau van privacy volwassenheid.

Thema 5 (risico 11)

Een adequaat opgezette ICT organisatie, een goede ICT infrastructuur (o.a. in samenwerking met Reggesteyn), een incidentenregistratie en het scholen van en vergroten van de bewustwording van medewerkers zijn de kernpunten van de beheersmaatregelen. In 2022 hebben zich geen significante IT incidenten voorgedaan die als gevolg hadden dat de ICT omgeving langere tijd niet beschikbaar was of dat data verloren zijn gegaan.

Thema 6 (risico 9)

De beheersmaatregelen hebben betrekking op de vertaling van veiligheidsbeleid in protocollen en regelingen), vertrouwenspersonen, fysiek beveiligingsmaatregelen (waaronder cameratoezicht), training van personeel en een cultuur waarin incidenten bespreekbaar kunnen worden gemaakt.

Thema 7 (risico 12, 13 en 20)

Met het invoeren van de kwantitatieve en kwalitatieve analyse houden we zicht op de kwaliteit van personeel. Hierbij streven we ernaar om binnen de flexibele schil personeel goed functionerende collega's tijdig perspectief te bieden en afscheid te nemen van de niet goed functionerende medewerkers. Daarbij willen de flexibele schil goed in balans houden omdat te veel tijdelijk personeel invloed heeft op de kwaliteit van personeel en het onderwijs. Indien nodig worden functioneringstrajecten opgestart.

Het ziekteverzuim en de effectiviteit van de beheersmaatregelen worden bij de kwartaalrapportages besproken. We zijn van mening dat de genomen maatregelen op dit moment effectief zijn.

Thema 8 (risico 15)

Met de verbouwing van het Noordik Lyceum is geanticipeerd op de krimp door een vleugel met 15 lokalen te slopen. Een onverwachte instroom in 2021-2022 en een zelfde verwachting voor 2022-2023 heeft in het voorjaar van 2022 tot het besluit geleid om 6 van de 15 te slopen lokalen te behouden. Hiermee is de capaciteit van het gebouw opgeschroefd. Het terrein van het Noordik Lyceum biedt op dit moment zeer weinig mogelijkheden tot een tijdelijke uitbreiding. Dit betekent dat in eerste instantie interne oplossingen gezocht moeten worden door het optimaal gebruiken van het gebouw gedurende de lesweken door bijvoorbeeld minder stringente eisen aan de roosters te stellen.

Thema 9 (risico 16)

De vrijwilligheid van de ouderbijdragen houdt een financieel risico in op het betaalbaar houden van niet bekostigde activiteiten. Om dit risico niet groter te maken worden de ouderbijdragen zo min mogelijk verhoogd en zullen activiteiten goedkoper uitgevoerd moeten worden. Dit zal niet in alle gevallen mogelijk zijn, dit kan uiteindelijk tot het besluit leiden om activiteiten niet uit te voeren.

Thema 10 (risico 22)

Er moet prudent worden omgegaan met het doen van uitgaven en het aangaan van (langdurige) financiële verplichtingen. Kostenbewustzijn staat hoog op de agenda en de organisatie wordt hier voortdurend op geattendeerd.

De thema's 1, 2 en 9 waren in 2022 actueel en een aantal onderliggende risico's waren manifest en hebben een negatief effect op de exploitatie over 2022. De schade uit thema 1 laat zich lastig berekenen. Thema 2 heeft geleid tot het inzetten van frictieformatie in 2022-2023 van frictieformatie van 2,62 fte in het schooljaar 2022-2023. Het effect daarvan is ongeveer € 92.600 aan extra loonkosten in 2022. Het effect van thema 9 is € 29.775 en wordt ten laste van de private bestemmingsreserves gebracht.

A4 Continuïteitsparagraaf

4.1 Leerlingaantallen	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Brugjaar	585	560	528	524	512	499
vmbo*	1.111	1.083	1.083	1.044	1.013	979
havo en vwo**	977	958	1.003	1.034	1.023	986
	2.673	2.601	2.614	2.602	2.548	2.464

* Inclusief mavo Noordikslaan

** Inclusief onderbouw havo en vwo in Vroomshoop

De leerlingaantallen zoals gepresenteerd per 31 december worden geacht gelijk te zijn aan de teldatum van betreffend jaar, de prognose is eind 2022 bij het opstellen van de begroting 2023 gemaakt.

4.2 Personele bezetting in fte	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(stand 31 december)						
Bestuur	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Directie	13,15	12,38	12,38	12,38	12,38	12,38
Onderwijzend personeel	194,42	184,05	174,78	169,98	163,42	157,45
Overige medewerkers	74,15	73,53	72,92	72,65	71,96	71,20
	281,71	270,96	261,08	256,01	248,77	242,03

De mutaties in de personele formatie in de categorie onderwijzend personeel en overige medewerkers wordt veroorzaakt door daling van het aantal leerlingen en aflopende subsidiegelden als NPO en STO.

4.3 Balans	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
1.1 Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1.2 Materiële vaste activa	11.499.825	12.877.298	12.216.143	11.589.393	11.026.984	10.440.000
1.3 Financiële vaste activa	619.992	2.619.992	2.553.325	2.486.658	2.419.991	2.353.324
Vaste activa	12.119.817	15.497.291	14.769.468	14.076.051	13.446.976	12.793.325
1.4 Voorraden	0	0	0	0	0	0
1.5 Vorderingen	1.403.869	1.085.617	1.190.616	1.337.284	1.407.284	1.472.284
1.6 Effecten	0	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	14.278.804	11.952.613	12.408.607	13.476.372	14.803.098	15.959.831
Vlottende activa	15.682.673	13.038.230	13.599.223	14.813.656	16.210.382	17.432.115
Totaal activa	27.802.491	28.535.521	28.368.690	28.889.707	29.657.358	30.225.440
Algemene reserve	9.643.403	10.796.503	10.580.403	10.839.503	11.174.903	11.321.503
Bestemmingsreserves (publiek)	3.120.194	3.120.194	3.120.194	3.120.194	3.120.194	3.120.194
Bestemmingsreserves (privaat)	1.210.890	1.210.890	1.210.890	1.210.890	1.210.890	1.210.890
2.1 Eigen vermogen	13.974.487	15.127.587	14.911.487	15.170.587	15.505.987	15.652.587
2.2 Voorzieningen	3.336.193	3.273.803	3.357.529	3.197.027	3.242.387	3.330.653
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	10.491.811	10.134.132	10.099.675	10.522.093	10.908.985	11.242.201
Totaal passiva	27.802.490	28.535.521	28.368.691	28.889.707	29.657.358	30.225.440

In 2021 tot en met 2023 wordt fors geïnvesteerd in het gebouw van het Noordik Lyceum. Het gebouw wordt op basis van de meerjarenleerlingenprognose verkleind, de sportaccommodatie wordt vervangen, gebouwdelen worden ingrijpend gerenoveerd, er wordt een nieuw stafbureau gebouwd, de school zal volledig voldoen aan Frisse scholen klasse B en er wordt een zonnestroominstallatie aangelegd. De gemeentelijke bijdrage van Almelo bedraagt € 5.000.000, daarnaast is er een toekenning van € 298.000 vanuit de regeling Subsidie Ventilatie in Scholen (SUVIS). Verder wordt € 1.361.000 gedekt uit de voorziening groot onderhoud. De resterende netto investering gaat naar verwachting uitkomen op € 7.332.319 waarvan tot en met 2022 € 6.047.078 is uitgevoerd.

In 2022 krijgt Duurzaam Vmbo in Almelo gestalte. Het Noordik zal samen met OSG Erasmus en het Pius X College het Vmbo gestalte geven in het gebouw aan de Van Renneslaan. Om het gebouw geschikt te maken is een budget beschikbaar van € 12.000.000, bestaande uit een bijdrage van de gemeente Almelo van € 6.000.000 en een financiering van € 6.000.000 die door de drie scholen wordt verstrekt.

Het eigen vermogen muteert als gevolg van de exploitatieresultaten, een onderverdeling op het niveau van de verschillende reserves is niet te maken. De mutaties in de voorzieningen hebben betrekking op de dotaties en onttrekkingen aan de voorziening groot onderhoud op basis van het meerjarenonderhoudsplan en de per saldo verwachte toename van de voorziening persoonlijk budget als gevolg van gespaarde uren.

Signaleringswaarde publiek eigen vermogen

De signaleringswaarde (normatief eigen vermogen) wordt berekend met de formule: Aanschafwaarde gebouwen x 0,5 x 1,27 + boekwaarde resterende materiële activa + totale baten x 0,05.

Als het publiek eigen vermogen (eigen vermogen exclusief private reserves) groter is dan het normatief eigen vermogen is er sprake van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen.

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Publiek eigen vermogen	12.763.597	13.916.697	13.700.597	13.959.697	14.295.097	14.441.697
Normatief eigen vermogen	10.525.152	11.000.573	10.636.474	10.585.305	10.493.348	10.354.690
Signalering	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig

Op 31 december 2022 is op grond van de regelgeving sprake van een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. Het publiek eigen vermogen bevat per 31 december bestemmingsreserves voor NPO (€ 1.190.049), werkdrukmiddelen collectief (€ 435.764) en Professionaliseren leraren (€ 154.340). Deze zijn gevormd uit in 2021 en 2022 ontvangen en nog niet bestede rijksbijdragen. Deze reserves zullen aangewend worden ter dekking van uitgaven die begroot worden voor de komende jaren.

Geccorrigeerd voor deze bijzondere bestemmingsreserves zou het publiek eigen vermogen € 1.780.152 lager uitvallen.

De continuïteitsparagraaf is gebaseerd op de begroting en meerjarenbegroting over de periode 2023 tot en met 2028, deze bevatten geen indexatiecomponent ervan uitgaande dat stijgingen in personele- en materiële kosten gecompenseerd worden in de rijksbijdragen. Uitgaande van de in de CAO 2023-2024 genoemde loonruimte van 5,1% en een indexatie van 2,5% zouden de rijksbijdragen in 2027 ca € 4.500.000 hoger uitvallen en zou het normatieve eigen vermogen met 5% ofwel € 225.000 stijgen.

In 2007 hebben het Pius X College en CSG het Noordik voor het Vmbo onderwijs in gezamenlijkheid een schoolgebouw aan de Van Renneslaan betrokken. De juridische eigenaar van dit gebouw is de Stichting Facilitair Beheer van Renneslaan (SFBVR) waarvan beide scholen het bestuur vormen. Om dit gebouw destijds te laten voldoen hebben beide schoolbesturen bijgedragen aan de investeringen in het gebouw. In de jaren 2009, 2014, 2015 en 2016 hebben aanvullende verbouwingen plaatsgevonden in dit schoolgebouw. De aanschafwaarde van deze investeringen bedraagt € 1.407.694 waarvan op grond van de verdeling van het gebouwgebruik 67,7% voor rekening van het Noordik is gekomen.

In 2022 is het Alma College gestart, een samenwerking tussen het Vmbo van OSG Erasmus, het Pius X College en CSG Het Noordik. Daartoe is OSG Erasmus toegetreten tot het bestuur van de SFBVR en is het gebouw ingrijpend gerenoveerd en verbouwd zodat het weer aan de (onderwijskundige) eisen van deze tijd voldoet. Naast de gemeentelijke bijdrage van € 6.000.000 draagt ieder bestuur € 2.000.000 bij in de bouwkosten. Samen met de eerdere investering belooft de totale aanschafwaarde in het gebouw aan de Van Renneslaan € 3.407.694. De totale aanschafwaarde x 0,5 x 1,27 zou leiden tot een correctie op het publiek eigen vermogen van € 1.874.714.

Met deze correcties zou het publiek eigen vermogen tot en met 2026 als niet bovenmatig kwalificeren en in 2027 voor circa € 200.000 als bovenmatig kwalificeren.

4.4 Staat/raming van Baten en Lasten

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	30.962.441	31.029.900	27.130.600	28.799.900	28.370.500	27.503.000
3.2 Ov. Overheidsbijdrage/subsidies	4.316	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
3.3 Collegegelden etc.	0	0	0	0	0	0
3.4 Baten, werk i.o.v. derden	0	0	0	0	0	0
3.5 Overige baten	793.928	672.100	669.700	669.200	664.800	656.000
Totaal baten	31.760.685	31.706.400	27.804.700	29.473.500	29.039.700	28.163.400
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	22.814.410	23.475.500	22.355.800	21.915.800	21.542.700	20.958.000
4.2 Afschrijvingen	948.159	1.187.200	1.190.200	1.546.000	1.512.800	1.483.700
4.3 Huisvestingslasten	2.802.682	1.787.100	1.559.400	2.269.500	2.192.900	2.176.600
4.4 Overige instellingslasten	3.445.997	4.151.300	2.963.200	3.530.900	3.503.700	3.446.300
Totaal lasten	30.011.248	30.601.100	28.068.600	29.262.200	28.752.100	28.064.600
Saldo baten en lasten	1.749.437	1.105.300	-263.900	211.300	287.600	98.800
HR Gerealiseerde herwaardering	0	0	0	0	0	0
5 Financiële baten en lasten	23.171	47.800	47.800	47.800	47.800	47.800
Resultaat	1.772.608	1.153.100	-216.100	259.100	335.400	146.600
6 Belastingen	0	0	0	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat na belastingen	1.772.608	1.153.100	-216.100	259.100	335.400	146.600
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0	0	0	0
9 Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	1.772.608	1.153.100	-216.100	259.100	335.400	146.600

Vanuit de leerlingprognose zijn de baten en lasten voor de meerjarenbegroting berekend. De koers van het nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2027 heeft voor zover nu bekend geen ingrijpende financiële consequenties voor de meerjarenbegroting.

In het risicoprofiel zijn een aantal risico's benoemd. De financiële impact van deze risico's is gekwantificeerd en indien mogelijk zijn de lasten daarvan opgenomen in de begrotingscijfers 2022 en de jaren daarna. Het gaat daarbij om het risico's ziekteverzuim en de effecten van de daling van de leerlingaantallen.

A5 Onderwijs specifieke thema's

De minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media vraagt op grond van de regeling jaarverslag onderwijs artikel 4, lid 6 om in het bestuursverslag te rapporteren over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee zijn behaald op de navolgende politieke of maatschappelijke thema's:

- Strategisch personeelsbeleid (HRM)
- Passend onderwijs
- Allocatie van middelen naar schoolniveau
- Toetsing en examinering
- Nationaal Programma Onderwijs
- Werkdrukmiddelen

Het thema allocatie van middelen naar schoolniveau is voor éénpitters als Stichting PCOA niet van toepassing. De overige onderwerpen zijn in onderstaande paragrafen uitgewerkt.

5.1 Strategisch personeelsbeleid (HRM)

Voor een goede basis en uitwerking van het strategisch personeelsbeleid, heeft Het Noordik in 2021 een start gemaakt met een kwantitatieve analyse en een kwalitatieve analyse.

Bij de kwantitatieve analyse wordt in beeld gebracht hoe de formatie zich gaat ontwikkelen de komende jaren waarbij er rekening is gehouden met (mogelijke) uitstroom van personeel. Daarnaast is het financiële budget voor formatie toegevoegd. Door deze data is er inzicht in de mogelijkheden en uitdagingen die Het Noordik heeft de komende jaren op het gebied van aantal fte.

De behoefte van personeel per vakgebied en functie wordt bepaald door de kwalitatieve analyse. Door inzicht te krijgen in de behoefte van personeel per vak, heeft het Noordik beter zicht op de mogelijke nieuwe instroom en doorstroom van personeel. Bij de kwantitatieve en kwalitatieve analyse wordt er nauw samengewerkt met de afdeling financiën en P&O en de gehele schoolleiding.

De kwantitatieve en de kwalitatieve analyse zullen in verband met de leerlingaantallen, mogelijke externe ontwikkelingen en wijzigingen van het personeel in fte jaarlijks worden uitgevoerd en vormen een onderdeel in het formatieproces.

Om op individueel niveau te kunnen bepalen hoe elke medewerker een bijdrage levert aan het strategisch beleidsplan, wordt er in het ontwikkelgesprek tussen medewerker en leidinggevende aandacht geschonken aan de 3 P's (Personaliseren, Professionaliseren en Participeren). Afdeling P&O gaat ook jaarlijks in gesprek met de schoolleiding om de individuele ontwikkeling van het personeel te bespreken en waar nodig en gewenst advies te geven over door- of uitstroom van personeel.

5.2 Passend onderwijs

Alle leerlingen moeten een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en hun mogelijkheden.

Doelen van uit de middelen Lumpsum

Doel: versterken van de ondersteuningsteams en docenten om leerlingen zo regulier en thuisnabij onderwijs te laten volgen.

Afgelopen jaar hebben we veel te maken gehad met de gevolgen van corona. Leerlingen met ondersteuningsbehoeften hebben veel last gehad van deze situatie. Ook zijn er veel leerlingen die door deze situatie een ondersteuningsbehoefte ontwikkeld hebben. We zien regressie in het gedrag, meer psychiatrische problematieken en problemen in de thuissituaties van de leerlingen. Daarnaast is er meer middelen gebruik en beginnend crimineel gedrag. Ook zien we leerlingen waar thuis minder geld te besteden is en die in een sociaal isolement terecht komen. Hier hebben de ondersteuningsteams en de docenten afgelopen jaar op moeten anticiperen. Er is binnen de scholen door ondersteuningsteams en docenten actief ingezet om leerlingen in beeld te houden en om ze de juiste ondersteuning te bieden. De Pluspunten en de trajectklas hebben mede door de ontstane situatie een versnelde ontwikkeling doorgemaakt in het bieden van maatwerk voor leerlingen. De samenwerking met de ketenpartners (schoolarts, MW, GGZ, LPA, politie, hulpverleningsinstanties, JBOV, gezinswerkers, jongerenwerkers, etc.) is veelzijdig geweest.

De ingezette onderwijsontwikkeling waarbij alle leerlingen een mentor/coach hebben en individuele begeleiding/ondersteuning krijgen is in deze periode erg belangrijk geweest. Docenten nemen steeds meer de rol van coach en helpen leerlingen bij het maken van keuzes en het bieden van de juiste ondersteuning.

Echter, dit heeft ertoe geleid dat de doelen die per vestiging waren opgesteld voor 2022 niet volledig tot ontwikkeling zijn gekomen. (Bestuursverslag 2020) We werken hier verder aan in het komende jaar.

Doelen vanuit middelen samenwerkingsverband

Doel: vergroten van expertise binnen het regulier VO.

In 2021 werd helder dat de tussenvoorziening De Schakel, na schooljaar 2021-2022, zou worden opgeheven. Er zijn nog enkele leerlingen gestart die in juli 2022 hun traject zullen afsluiten en dan instromen op het reguliere VO of mogelijk naar VSO zullen gaan. Binnen de vestigingen is de afgelopen 2 jaar hier al rekening mee gehouden. In drie vestigingen zijn Pluspunten ingericht. Op de NL zijn zorgexperts ingezet. De Pluspunten worden bemenst door ondersteuningscoördinatoren, gedragspecialist(en) en docent(en) vanuit De Schakel die zijn aangenomen binnen de vestigingen. Zij brengen hun expertise de school binnen.

Het Noordik maakte in 2022 gebruik van De Rebound en De Link.

Doelen in samenwerking met de stakeholders

Doel: door samenwerking met de stakeholders zorgen wij ervoor dat elke leerling een voor hem passende plek in het onderwijs krijgt waarin hij zich kan ontwikkelen.

Voorafgaand aan de aanmelding (idealiter), neemt het PO of SBO, contact op met de VO- school waarvan ouders en school denken dat deze de (extra) ondersteuning kan bieden die de leerling nodig heeft.

Samen met de ouders, de IB-er/orthopedagoog van het PO/SBO en de ondersteuningscoördinator bespreken we de ondersteuningsvraag van de leerling. In gezamenlijkheid kijken we of wij aan de ondersteuningsvraag kunnen voldoen of wat we extra kunnen inzetten om de leerling een passende onderwijsplek aan te bieden. Hierbij halen we aanvullende informatie op bij bv. jeugdhulpverlening, schoolarts, maatschappelijk werk, leerplichtambtenaar en onderzoeksgegevens (met toestemming van ouders). Samen maken we na afstemming een plan van aanpak voor deze leerling.

Mocht de ondersteuningsvraag groter zijn dan de school kan bieden dan gaan we in overleg met de orthopedagoog, die verbonden is met de vestigingen, kijken of een andere VO-school wel de ondersteuning kan bieden. Als de ondersteuningsvraag voor de andere VO-scholen te groot is dan kijken of er een passende plek binnen het VSO is of in een van de onderwijsarrangementen binnen het Samenwerkingsverband. Een punt van aandacht hierbij is dat we de leerling graag thuis nabij onderwijs willen aanbieden. Het Noordik heeft twee vestigingen in de dorpen Vroomshoop en Vriezenveen. Voor deze leerlingen betekent het, dat als er gekozen wordt voor een andere VO-school dit veelal in Almelo is. Voor Vroomshoop en Vriezenveen ligt er een uitdaging om te gaan kijken wat zij kunnen gaan ontwikkelen. In 2022 hebben Vroomshoop en Vriezenveen al een kleine stap gezet door het uitwisselen van leerlingen tussen de vestigingen. In 2023 zal dit nog meer vorm gaan krijgen als de opdracht Ondersteuningsbeleid verder uitgewerkt zal zijn.

Borgen ondersteuningsaanbod in de school aansluiting met de praktijk.

Zoals hierboven beschreven hebben de ondersteuningsteams van alle vestigingen zich ingezet om het onderwijsaanbod zo passend mogelijk te maken (op maat te maken) voor de leerlingen. Zij hebben expertise binnen de school gehaald, trainingen gevolgd en personeel geschoold.

Pluspunten, trajectklas en de zorgexperts hebben een duidelijk positie in de vestigingen. Zowel ouders, leerlingen en docenten kunnen met hun vragen bij hen terecht en samen zoeken ze naar de juiste route op maat voor de leerling. Veelal is het nog 1 op 1 begeleiding of begeleiding in kleine groepjes.

Gezien de financiële middelen is het noodzakelijk dat de begeleiding in de klas zal moeten worden gegeven en minder één op één begeleiding. Voor het Noordik ligt hier de uitdaging om daarmee aan de slag te gaan.

5.3 Toetsing en examinering

Afgelopen jaren is er veel aandacht geweest voor het verbeteren van de processen rondom toetsing en afsluiting. Er is in kaart gebracht hoe de processen rondom toetsing en afsluiting op onze vestigingen eruit zagen en waar verbeteringen moesten en konden plaatsvinden. In september 2019 hebben we op drie vestigingen een themaonderzoek 'Toetsing en Afsluiting' van de Inspectie gehad. Uit dit onderzoek kwam naar voren dat het bestuur en de scholen afgelopen periode flinke kwaliteitsslagen hebben gemaakt. Alle betrokkenen beschikken over voldoende kennis en laten een professionele houding zien. De verantwoordelijkheden zijn duidelijk belegd in de organisatie. In 2020/2021 is ingezet op het aanscherpen van de procedures rondom toetsing en afsluiting en de PTA's. Er is met ingang van schooljaar 2021/2022 een examencommissie geïnstalleerd die toeziet op de kwaliteit van de schoolexaminering. In 2022/2023 is begonnen met het door ontwikkelen van het toetsbeleid op de vestigingen.

5.4 Nationaal Programma Onderwijs

Afgelopen twee schooljaren heeft het onderwijs te maken gehad met de gevolgen van het coronavirus. Op basis van landelijke maatregelen heeft het onderwijs zich vanaf maart 2020 meerdere malen moeten aanpassen. Landelijke maatregelen zoals sluiting van scholen, afstel van landelijke examens en het invoeren van hybride onderwijs hebben gevolgen gehad voor de leerlingen. Om deze achterstanden in te halen en het onderwijs te verbeteren is er een Nationaal Programma Onderwijs.

Om de gelden van het NPO zo effectief mogelijk in te zetten is er een proces ingericht (zie tijdlijn NPO Het Noordik). Dit proces bestond uit het maken van een schoolscan, gesprekken met ouders, leerlingen en docenten, het in beeld brengen van extra personeel en middelen om vervolgens instemming te krijgen op het NPO-plan van de MR in juli 2022. De interventies zoals beschreven in de menukaart zijn allemaal in meer of mindere mate ingezet.

Er zijn geen middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL). Er is 3,5% van het budget bovenschol ingezet voor de inzet van kwaliteitszorg met als doel de ingezette interventies goed te kunnen monitoren en evalueren.

De ingezette interventies zijn klassenverkleining, feedbackgesprek, metacognitie en zelfregulerend leren, ouderbetrokkenheid, uitbreiding onderwijs en interventies op het welbevinden van de leerlingen.

Klassenverkleining

Gemiddeld effect (3 maanden leerwinst), gemiddeld bewijs

Men gaat ervan uit dat een leerkracht/docent naarmate een klas of lesgroep kleiner is meer lesmethoden tot zijn/haar beschikking heeft en leerlingen meer aandacht kan geven, waardoor hun prestaties verbeteren.

Klassenverkleining blijkt leerlingen gemiddeld ongeveer drie maanden extra vooruitgang op te leveren. Gevoelsmatig lijkt het logisch dat de kwaliteit van het lesgeven en het leren verbetert naarmate er minder leerlingen in een klas zitten, bijvoorbeeld doordat er meer en betere feedback kan worden gegeven en leerlingen meer persoonlijke aandacht krijgen. Over het algemeen blijkt uit onderzoek echter geen bijzonder groot of duidelijk effect, tenzij het aantal leerlingen aanzienlijk wordt teruggebracht tot minder dan 20 of zelfs minder dan 15 leerlingen. Het blijkt erg lastig om betere prestaties te realiseren met een beperkte vermindering van het aantal leerlingen, bijvoorbeeld van 30 naar 25.

Feedback

Groot effect (8 maanden leerwinst), gemiddeld bewijs

Feedback houdt in dat de leerling of leerkracht/docent informatie krijgt over zijn of haar functioneren in relatie tot de leerdoelen of -resultaten. Feedback moet erop gericht zijn de leerprestaties van de leerling te verbeteren (en geschikt zijn voor dat doel). Met deze feedback wordt de leerkracht/docent of de leerling bijgestuurd om een bepaald doel te bereiken, door de inspanningen en activiteiten te koppelen aan een bepaald resultaat. Daarbij kan het gaan om het resultaat van de activiteit, de weg ernaartoe (het proces), de omgang van de leerling met zijn/haar leerproces, zijn/haar zelfredzaamheid of om de leerling zelf. Dat laatste lijkt het minst effectief te zijn. Deze feedback kan mondeling of schriftelijk worden gegeven, of via toetsing of digitale technologie. De feedback wordt gegeven door een leerkracht/docent of iemand die deze rol vervult.

Metacognitie en zelfregulerend leren - overlap Mentor/Coach

Groot effect (7 maanden leerwinst), sterk bewijs

Metacognitie en zelfregulerend leren zijn erop gericht leerlingen zelf concreter te laten nadenken over hun leerproces. Vaak krijgen ze speciale programma's aangereikt om te leren hoe ze hun leerproces kunnen plannen, monitoren en evalueren. De interventies zijn doorgaans zo ingericht dat leerlingen zelf hun strategie kunnen bepalen en leren wat de beste aanpak is voor een bepaalde leertaak.

Ouderbetrokkenheid

Gemiddeld effect (3 maanden leerwinst), gemiddeld bewijs

Bij ouderbetrokkenheid gaat het erom dat ouders hun kinderen begeleiden bij het leren. Voorbeelden van interventies:

- ouders betrekken bij het leerproces van hun kinderen;
- algemene interventies om ouders te stimuleren hun kinderen te helpen bij bijvoorbeeld lezen of huiswerk;
- intensievere interventies voor gezinnen in crisissituaties.

Ouders zijn over het algemeen erg positief over de interactie met de mentor/coach over de ontwikkeling van hun kind en geven aan dat dit de begeleiding van leerlingen versterkt.

Uitbreiding onderwijs

Klein effect (2 maanden leerwinst), gemiddeld bewijs

De onderzoeksresultaten laten zien dat leerlingen per jaar gemiddeld twee maanden extra vooruitgang boeken als ze langer les krijgen, met name als het gaat om gerichte voor- en naschoolse interventies. Er is enig bewijs dat kinderen uit kansarme gezinnen er meer profijt van hebben: zij bereiken tegen de drie maanden extra vooruitgang. Er zijn ook bredere voordelen voor leerlingen uit kansarme gezinnen, zoals minder verzuim, beter gedrag en een beter contact met klasgenoten.

Sommige interventies bieden niet alleen leerondersteuning, maar creëren ook een stimulerende omgeving, met activiteiten die bijdragen aan de ontwikkeling van persoonlijke en sociale vaardigheden. Deze zullen eerder bijdragen aan betere leerprestaties dan interventies die alleen gericht zijn op het schoolwerk.

5.5 Werkdrukmiddelen

Individuele middelen: In verband met de organiseerbaarheid en mogelijke werkdrukverhoging bij collega's hebben het bestuur, de directie van Het Noordik en de PMR afgesproken de extra toegekende PB uren (te weten 40 uur op fulltime basis) over kalenderjaar 2022 uit te betalen. Ook zullen de extra toegekende PB uren over maanden januari t/m juli 2023 uitbetaald worden. Het Noordik gaat in samenspraak met een werkgroep een voorstel doen voor de individuele middelen.

Collectieve middelen: Om inzichtelijk te krijgen welke maatregelen passend zouden zijn voor werkdrukverlichting, heeft Het Noordik in november 2022 een digitale vragenlijst aan alle medewerkers verstuurd. De vragenlijst is geanalyseerd en daar is met name uitgekomen dat een groot gedeelte van de collectieve middelen kan worden besteed aan inzet van extra onderwijs ondersteunend personeel. De werkgroep werkdrukmiddelen heeft in januari en februari 2023 het advies over de inzet van de collectieve middelen over schooljaar 2022-2023 en schooljaar 2023-2024 aan het DO voorgelegd en dit zal vervolgens met de PMR besproken worden. In dit advies wordt tevens aan de directie gevraagd om een begroting op te stellen zodat de middelen juist worden besteed binnen het budget van de vestiging.

	Ontvangsten	Uitgaven	Reserve
Ontvangen en uitbetaalde werkdrukmiddelen individueel deel	436.806	436.806	0,00
Ontvangen werkdrukmiddelen collectief deel	436.806	0,00	436.806
	873.611	436.806	436.806

B. Jaarrekening

B1 Model A Balans

Na resultaatbestemming, bedragen in €

1	Activa	31-12-2022	31-12-2021
	Vaste activa		
1.1	Immateriële vaste activa	0	0
1.2	Materiële vaste activa	11.499.825	8.224.687
1.3	Financiële vaste activa	619.992	0
	Totaal vaste activa	<u>12.119.817</u>	<u>8.224.687</u>
	Vlottende activa		
1.4	Voorraden	0	0
1.5	Vorderingen	1.403.869	2.105.024
1.6	Effecten	0	0
1.7	Liquide middelen	14.278.804	12.518.004
	Totaal vlottende activa	<u>15.682.673</u>	<u>14.623.029</u>
	Totaal activa	<u>27.802.490</u>	<u>22.847.716</u>
	2 Passiva		
2.1	Eigen vermogen	13.974.487	12.201.879
2.2	Voorzieningen	3.336.193	4.680.307
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	10.491.811	5.965.530
	Totaal passiva	<u>27.802.490</u>	<u>22.847.716</u>

B2 Model B Staat van baten en lasten

Bedragen in €

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	30.962.441	27.993.100	31.661.811
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	4.316	6.000	5.993
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	0	0	
3.4 Baten, werk in opdracht van derden	0	0	
3.5 Overige baten	793.928	778.100	1.567.033
Totaal baten	31.760.685	28.777.200	33.234.837
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	22.814.410	22.821.700	24.314.923
4.2 Afschrijvingen	948.159	990.000	962.408
4.3 Huisvestingslasten	2.802.682	2.257.200	3.101.171
4.4 Overige instellingslasten	3.445.997	3.204.600	3.096.971
Totaal lasten	30.011.248	29.273.500	31.475.472
Saldo baten en lasten	1.749.437	-496.300	1.759.365
5 Financiële baten en lasten	23.171	-800	-16.154
Resultaat	1.772.608	-497.100	1.743.212
Totaal resultaat	1.772.608	-497.100	1.743.212

B3 Model C Kasstroomoverzicht

Bedragen in €

	Rekening 2022	Rekening 2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.749.437	1.759.365
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	948.159	962.408
Mutaties voorzieningen	-1.344.114	890.743
Veranderingen in vlottende middelen:		
Voorraden (-/-)	0	0
Vorderingen (-/-)	701.155	-1.777.780
Schulden	4.526.281	1.386.889
Totale kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>6.580.918</u>	<u>3.221.625</u>
Ontvangen interest	23.776	0
Betaalde interest (-/-)	-604	-16.154
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>6.604.088</u></u>	<u><u>3.205.471</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-4.274.961	-3.495.937
Desinvesteringen in MVA	51.665	49.215
Investerings in IVA (-/-)	0	0
Desinvesteringen in IVA	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden (-/-)	0	0
Mutaties leningen (-/-)	0	0
Overige investeringen in FVA (-/-)*	-619.992	0
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-4.843.289</u></u>	<u><u>-3.446.722</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden (-/-)	0	0
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	<u><u>1.760.799</u></u>	<u><u>-241.251</u></u>
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	12.518.004	12.759.255
Mutatie liquide middelen	1.760.799	-241.251
Eindstand liquide middelen	<u><u>14.278.804</u></u>	<u><u>12.518.004</u></u>

*Betreft de herclassificatie van een vordering vanwege de looptijd naar FVA

B4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving (CSG Het Noordik) met statutaire zetel in Almelo, Ootmarsumsestraat 73 onder Kamer van Koophandel nummer 41031071 heeft (zonder winstoogmerk) ten doel de bevordering van het christelijk voortgezet onderwijs in Almelo, Vriezenveen en Vroomshoop. Het bestuursnummer is 40348.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is onder de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn op historische kosten gebaseerd.

Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Valutarisico

CSG Het Noordik opereert in Nederland en loopt geen valutarisico's.

Prijrisico

CSG Het Noordik loopt nauwelijks prijrisico's ten aanzien van de waardering van activa.

Rente- en kasstroomrisico

CSG Het Noordik loopt renterisico over de rentedragende kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Het Noordik risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Het Noordik risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

CSG Het Noordik heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Inkomsten van de overheid zijn gegarandeerd en het liquiditeitsrisico is zeer beperkt. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

CSG Het Noordik heeft geen vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn geen leningen verstrekt aan participanten/verbonden partijen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Liquiditeitsrisico

CSG Het Noordik maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Voor het overzicht van de verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen in de toelichting op de balans.

Grondslagen voor waardering 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Als afschrijvingsmethode is gekozen voor lineaire afschrijving op basis van de economische levensduur, vanaf het moment van aanschaf. Boeken worden in het jaar van aanschaf voor een volledig jaar afgeschreven. Als materiële vast activa worden aangemerkt de aanschaffingen van duurzame gebruiksgoederen met een aanschafprijs groter dan € 500.

De gebouwen zijn juridisch eigendom van de stichting; het economische eigendom van de gebouwen ligt bij de gemeenten Almelo en Twenterand. De panden zijn om deze reden dan ook niet opgenomen in de balans van de stichting. Investerings in de gebouwen, worden niet geactiveerd maar als last verwerkt. Met ingang van 2014 worden investeringen in gebouwen groter dan € 100.000 geactiveerd.

	De vaste activa worden als volgt afgeschreven:	Afschrijvingsduur	Afschrijvingspercentage
1	Gebouwen, nieuwbouw	30 jaar	3,3%
2	Gebouwen, verbouw	15 jaar	6,7%
3	Leermiddelen	7 jaar	14,3%
4	Vmbo machines	10 jaar	10,0%
5	Meubilair aangeschaft voor 2000	25 jaar	4,0%
6	Meubilair aangeschaft in 2000 of later	15 jaar	6,7%
7	Hardware 4 jaar	4 jaar	25,0%
8	Hardware 5 jaar	5 jaar	20,0%
9	Hardware 6 jaar	6 jaar	16,7%
10	Software	4 jaar	25,0%
11	Boeken, nieuw aangeschaft	5 jaar	20,0%
12	Boeken, gebruikt aangeschaft	2 jaar	50,0%

Bijzondere waardeverminderingen

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De overige vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De voorziening wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. Voor een verdere toelichting inzake de gevormde bestemmingsreserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

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. 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. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen die gewaardeerd is tegen contante waarde.

De waardering van de voorzieningen is toegelicht bij het onderdeel toelichting op de balans, sectie 2.2.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt de overgangsregeling op basis van artikel 4 lid 1c RJO toegepast.

Schattingswijziging:

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van CSG Het Noordik zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Kortlopende schulden

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

Overige activa en 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 (netto-methode)

De nog niet bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Bestede subsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Afschrijving op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

CSG Het Noordik 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 pensioenfonds ABP.

De per balansdatum van toepassing zijnde dekkingsgraad bij het pensioenfonds ABP bedraagt 110,2% (31-12-2020 93,2%, bron: website www.abp.nl d.d. 14-4-2022).

Voor pensioenfondsen die eind 2020 een dekkingsgraad van 90% of hoger hadden, was er de mogelijkheid om gebruik te maken van de vrijstellingsregeling van minister Koolmees om een pensioenverlaging te voorkomen. ABP heeft gebruikgemaakt van die mogelijkheid. Dit betekent dat de hersteltermijn in het herstelplan mag worden verlengd van 10 naar 12 jaar. In de berekening van het nieuwe herstelplan groeit de beleidsdekkingsgraad binnen 12 jaar vanaf eind 2020 (87,6%) naar het vereiste niveau van 125,8%.

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

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.

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

VA Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022					31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
1.2.1	Gebouwen en terreinen	3.435.257	962.124	2.473.133	0	0	209.446	3.435.257	1.171.570	2.263.687
1.2.2	Inventaris en apparatuur	4.221.694	1.739.743	2.481.951	582.728	59.417	-16.502	657.753	2.397.496	2.364.011
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	367.612	230.434	137.178	25.843	35.000	-26.250	80.959	311.393	73.312
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	3.132.424	0	3.132.424	3.666.390	0	0	6.798.815	0	6.798.815
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Materiële vaste activa	11.156.988	2.932.301	8.224.687	4.274.961	94.417	-42.752	948.159	15.380.285	11.499.825

	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Afschrijving in procenten
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022					31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	
1.2.1	<u>Gebouwen en terreinen</u>										
1.2.1.1	Gebouwen	587.131	141.613	445.518	0	0	19.571	587.131	161.184	425.947	3%
1.2.1.2	Verbouwingen	2.848.126	820.512	2.027.615	0	0	189.875	2.848.126	1.010.387	1.837.740	7%
		3.435.257	962.124	2.473.133	0	0	209.446	3.435.257	1.171.570	2.263.687	
1.2.2	<u>Inventaris en apparatuur</u>										
1.2.2.1	Leermiddelen	327.442	168.629	158.813	45.632	0	46.613	373.074	215.242	157.832	14%
1.2.2.2	Vmbo machines	233.015	105.461	127.554	28.466	0	23.189	261.481	128.650	132.831	10%
1.2.2.3	Meubilair	1.574.039	650.063	923.976	104.014	0	106.865	1.678.054	756.928	921.126	7%
1.2.2.4.1	Hardware 4 jaren	1.211.524	562.101	649.423	317.513	14.348	-4.484	318.947	1.519.173	638.125	25%
1.2.2.4.2	Hardware 5 jaren	377.291	53.408	323.883	44.466	45.069	-12.018	74.133	388.707	127.540	20%
1.2.2.4.3	Hardware 6 jaren	489.197	192.647	296.550	42.636	0	86.330	531.832	278.976	252.856	17%
1.2.2.5	Software	9.186	7.435	1.751	0	0	1.677	9.186	9.112	74	25%
		4.221.694	1.739.743	2.481.951	582.728	59.417	-16.502	657.753	2.397.496	2.364.011	
1.2.3	<u>Overige materiële vaste activa</u>										
1.2.3.1.a	Nieuwe boeken	362.471	227.889	134.582	8.926	0	74.280	371.398	302.169	69.229	20%
1.2.3.1.b	Gebruikte boeken	5.141	2.545	2.596	16.917	35.000	-26.250	6.680	13.308	4.083	50%
		367.612	230.434	137.178	25.843	35.000	-26.250	80.959	311.393	73.312	
1.2.4	<u>In uitvoering en vooruitbetalingen</u>										
1.2.4.1	Zonnestroominstallatie VH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
1.2.4.2	Renovatie Noordikslaan	3.132.424	0	3.132.424	2.554.759	0	0	5.687.183	0	5.687.183	0%
1.2.4.3	Bouw stafbureau	0	0	0	1.111.631	0	0	1.111.631	0	1.111.631	0%
		3.132.424	0	3.132.424	3.666.390	0	0	6.798.815	0	6.798.815	
		11.156.988	2.932.301	8.224.687	4.274.961	94.417	-42.752	948.159	15.380.285	11.499.825	

1.3	Financiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
1.3.7	Langlopende vordering op Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan uit afrekening 2021		
	Stand 1 januari	0	0
	Bij: afrekening 2021 SFBVR	948.521	
	Af: aflossingsdeel 2022	198.529	
	Af: aflossingsdeel 2023	130.000	
	Stand 31 december	<u>619.992</u>	<u>0</u>

Met het sluiten van de samenwerkingsovereenkomst tussen Noordik, Pius en Erasmus, voor het Alma College is een grootschalig vernieuwingsproject voor het gebouw aan de Van Renneslaan in gang gezet. Met een bijdrage van € 6 mln. van de gemeente Almelo en € 2 mln. van ieder schoolbestuur. Het gebouw is juridisch eigendom van de Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan (SFBVR), Noordik en Pius x vormen samen het bestuur van deze stichting. Met ingang van 1 januari 2022 is Erasmus toegetreden tot het bestuur van de SFBVR. De doelstelling van het vernieuwingsproject is dat het Vmbo onderwijs van 8 profielen in het gebouw verzorgd kan worden en dat het gebouw in nieuwstaat wordt gebracht. Het eigen vermogen en de voorziening groot onderhoud kunnen daarmee vrijvallen ten gunste van Noordik en Pius, dit is per 31 december 2021 geëffectueerd. De te ontvangen eindafrekening zal in rekening courant verhouding met de SFBVR in de loop van een aantal jaren worden afgewikkeld. De inlossing over 2022 en 2023 zijn opgenomen onder post 1.5.8.3 overige overlopende activa.

VV Voorraden en vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
1.5.1	Debiteuren	204.757	115.685
1.5.2	OCW/EZ	318.253	0
1.5.3	Groepsmaatschappijen	-	-
1.5.4	Andere deelnemingen	-	-
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	-	-
1.5.6	Overige overheden	-	-
1.5.7	Overige vorderingen	-	-
1.5.8	Overlopende activa	899.755	2.005.823
1.5.9	Af: voorziening wegens oninbaarheid	-18.896	-16.484
	Vorderingen	<u>1.403.869</u>	<u>2.105.024</u>
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	177.331	165.423
1.5.8.2	Verstrekke voorschotten (korting ouderbijdrage)	0	0
1.5.8.3	Overige overlopende activa	722.424	1.840.401
	Overlopende activa	<u>899.755</u>	<u>2.005.823</u>
1.5.9.1	Stand per 1-1	-16.484	-17.442
1.5.9.2	Onttrekking	8.603	6.625
1.5.9.3	Dotatie	-11.015	-5.667
	Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-18.896</u>	<u>-16.484</u>

De voorziening dubieuze debiteuren is gevormd voor de openstaande ouderbijdragen uit de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022.

De openstaande ouderbijdrage van het schooljaar 2019-2020 ad € 8.603 is per 31-12-2022 afgeboekt als oninbaar.

Van de post debiteuren ad € 204.757 staat 14-4-2023 nog € 30.490 open. Hiervan heeft € 18.729 betrekking op ouderbijdragen van voorgaande schooljaren, € 1.858 op ouderbijdragen van het lopende schooljaar en € 9.903 aan overige vorderingen.

De post 1.5.2 OCW/EZ heeft betrekking op de nog te ontvangen subsidie IML.

De vooruitbetaalde kosten hebben betrekking op facturen die betaald zijn in 2022 en toe te rekenen zijn aan 2023:

- Kosten excursies en werkweken die in 2023 gehouden worden	10.666
- Kosten excursies en werkweken die in 2024 gehouden worden	810
- Verzekeringen	1.935
- Busabonnementen 2022-2023	9.936
- Kosten assessment traject zij-instroom	5.660
- Magister licenties/abonnement 2023	46.103
- Infowijs Hoy-app november 2022 t/m juli 2023	12.332
- SLB diensten 2022-2023	31.497
- Barracuda cloud-to-cloud backup 01-10-2022 t/m 30-11-2025	43.993
- Verus basispakket - rechtsbijstand 1-6-2022 t/m 31-5-2023	3.826
- Overige posten	10.573
	<u>177.331</u>

Post 1.5.8.3 overige overlopende activa heeft voornamelijk betrekking op opbrengsten die toe te rekenen zijn aan 2022 en waarvan het brondocument (beschikking, verkoopfactuur of creditnota) in 2023 is verwerkt.

- Nog te besteden bijdragen 2022 SFBVR - Alma	185.132
- Administratiekosten SFBVR	43.741
- Inlossing 2022 en 2023 uit eindafrekening SFBVR 2021	328.529
- Vernieuwbouw Alma College	26.781
- WGA uitkeringen	6.286
- Liquidatie-uitkering St. SWV VO-SVO	100.441
- Te ontvangen rente	21.827
- Overige posten	9.688
	<u>722.425</u>

De te ontvangen eindafrekening SFBVR zal in de loop van een aantal jaren worden afgewikkeld en is verantwoord onder de financiële vaste activa. Het kortlopende deel bestaat uit de inlossing over 2022 ad € 198.520,68 (medio maart 2023 ontvangen) en over 2023 ad € 130.000.

EL Effecten en liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
1.7.1	Kasmiddelen	6.009	4.930
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	14.272.795	12.513.074
1.7.3	Deposito's	0	0
1.7.4	Overige liquide middelen	0	0
	Liquide middelen	<u>14.278.804</u>	<u>12.518.005</u>

Van de liquide middelen heeft € 4.455.000 betrekking op de in Rekening Courant gestalde gelden van de SFBVR (zie toelichting bij post 2.4.10.8). Uitgezonderd dit bedrag staan alle liquide middelen ter directe beschikking van CSG Het Noordik.

EV Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022	
2.1.1	Algemene reserve	9.138.428	504.975	0	9.643.403
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.816.790	1.303.404	0	3.120.194
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.246.660	-35.770	-	1.210.890
2.1.4	Bestemmingsfonds (publiek)	-	-	-	-
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	-	-	-	-
2.1.6	Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
2.1.7	Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
2.1.8	Statutaire reserves	-	-	-	-
2.1.9	Minderheidsbelang derden	-	-	-	-
		<u>12.201.879</u>	<u>1.772.608</u>	<u>0</u>	<u>13.974.487</u>

Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat

Voorgesteld wordt om het exploitatieresultaat over 2022 toe te voegen aan dan wel ten laste te brengen van de volgende posten van het eigen vermogen:

2.1.1	Algemene reserve	504.975
2.1.2.1	Reserve convenantsgelden	-57.908
2.1.2.2	Reserve boekenfonds	-1.500
2.1.2.3	Reserve NPO	898.025
2.1.2.4	Reserve onderwijsontwikkeltijd	-126.358
2.1.2.5	Reserve werkdrukmiddelen collectief deel	436.806
2.1.2.6	Reserve professionaliseren leraren	154.340
2.1.3.1	Reserve leerlingvereniging	-6.661
2.1.3.2	Reserve werkweken	-23.242
2.1.3.3	Reserve cultuur en sport	-4.124
2.1.3.4	Reserve vieringen	2.842
2.1.3.5	Reserve Rome-reizen	1.410
2.1.3.7	Reserve busvervoer	-5.996
		<u>1.772.608</u>

2.1.1 Algemene reserve

Risicomangement staat periodiek op de agenda bij het opstellen van de begroting, de kwartaalrapportages en de jaarrekening. Onderkende risico's worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld en nieuwe risico's worden benoemd. Het weerstandsvermogen is het totale eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de baten.

Met een totaal eigen vermogen van € 13.974.487 is het weerstandsvermogen per 31 december 2022 44,0 %.

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

Uitsplitsing	Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022	
2.1.2.1	Reserve convenantsgelden	57.908	-57.908	0	
2.1.2.2	Reserve boekenfonds	1.340.500	-1.500	1.339.000	
2.1.2.3	Reserve NPO	292.024	898.025	1.190.049	
2.1.2.4	Reserve onderwijsontwikkeltijd	126.358	-126.358	0	
2.1.2.5	Reserve werkdrukmiddelen collectief deel		436.806	436.806	
2.1.2.6	Reserve professionaliseren leraren		154.340	154.340	
		<u>1.816.790</u>	<u>1.303.404</u>	<u>0</u>	<u>3.120.194</u>

De bestemmingsreserves (publiek) hebben op grond van bestuursbesluiten specifieke bestemming gekregen. Deze reserves zijn gevormd uit publieke gelden. Tenzij anders vermeld zijn deze reserves gevormd uit specifieke deelexploitaties en dienen zij om eventuele toekomstige tekorten hierin op te vangen.

Reserve convenantsgelden

Eind 2019 is een convenant afgesloten waarbij er een aanvullende bekostiging aan het onderwijs is toegekend. De gelden moeten worden besteed in 2020 en 2021. CSG Het Noordik heeft deze convenantsgelden aan de teams beschikbaar gesteld met als doel om ze in te zetten voor werkdrukverlichting. Het resterende deel is ingezet in de 2e helft van het schooljaar 2021-2022.

Reserve boekenfonds

Het verschil tussen de rijksbijdrage voor schoolboeken en lesmateriaal en de uitgaven wordt ten gunste of ten laste van de reserve boekenfonds gebracht. De reserve is gemaximeerd op een bedrag van € 500 per leerling.

Reserve NPO

De bestemmingsreserve NPO betreft het deel van de ontvangen gelden waar nog geen besteding aan gegeven is. Deze gelden worden met de in 2023 te ontvangen NPO middelen ingezet in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025..

Reserve onderwijsontwikkeltijd

Met het beschikbaar stellen van de convenantsgelden is een deel van het budget 2019-2020 voor onderwijsontwikkeltijd geparkeerd omdat het doel gelijksoortig is. De reserve is in 2022 volledig aangewend voor extra inzet.

Reserve werkdrukmiddelen collectief deel

De werkdrukmiddelen collectief deel zijn eind 2022 ontvangen. In overleg tussen personeel en schoolleiding worden op basis van een onderzoek naar werkdrakebeleving en daarbij aangedragen oplossingen dat begin 2023 is uitgevoerd hiervoor plannen uitgewerkt en uitgevoerd.

Reserve professionaliseren leraren

De gelden voor professionalisering leraren zijn eind 2022 ontvangen. De schoolleiding zal een voorstel maken voor besteding van deze middelen in 2023-2024.

2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
Uitsplitsing				
2.1.3.1 Reserve leerlingvereniging	5.746	-6.661		-915
2.1.3.2 Reserve werkweken	70.877	-23.242		47.635
2.1.3.3 Reserve cultuur en sport	126.866	-4.124		122.742
2.1.3.4 Reserve vieringen	44.584	2.842		47.426
2.1.3.5 Reserve Rome-reizen	6.444	1.410		7.854
2.1.3.6 Reserve onderwijsontwikkeling	981.332	0		981.332
2.1.3.7 Reserve busvervoer	10.811	-5.996		4.815
Bestemmingsreserves (privaat)	<u>1.246.660</u>	<u>-35.770</u>	<u>0</u>	<u>1.210.890</u>

De bestemmingsreserves (privaat) hebben op grond van bestuursbesluiten een specifieke bestemming gekregen. Deze reserves zijn gevormd uit private gelden en worden gevormd om exploitatiesaldi uit specifieke uitgaven en inkomstenstromen af te zonderen van het eigen vermogen.

De bestemmingsreserves 2.1.3.1 tot en met 2.1.3.5 hebben betrekking op de exploitatie van uitgaven die worden gedaan uit de vrijwillige ouderbijdragen.

De bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling is bestemd voor tot dekking van uitgaven voor onderwijsontwikkeling die niet door rijksbesteding gedekt kunnen worden.

De bestemmingsreserve busvervoer is ingesteld in 2013. Het exploitatiesaldo wordt gevormd uit het saldo van de inkomsten en uitgaven van de busabonnementen en de aan de private reserves toerekenbare rente.

Vergelijkende cijfers 2021

	Stand per 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
2.1.1 Algemene reserve	7.343.422	1.795.006	-	9.138.428
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.880.313	-63.523	-	1.816.790
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	1.234.931	11.728	-	1.246.660
2.1.4 Bestemmingsfonds (publiek)	-	-	-	-
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	-	-	-	-
2.1.6 Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
2.1.7 Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
2.1.8 Statutaire reserves	-	-	-	-
2.1.9 Minderheidsbelang derden	-	-	-	-
	<u>10.458.667</u>	<u>1.743.212</u>	<u>0</u>	<u>12.201.879</u>

VL Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Ontrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2022	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	2.236.457	189.040	-130.165	-691.865	0	1.603.467	162.529	1.440.938
2.2.2 Voorziening verlieslatende contracten	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	2.443.850	281.610	-992.735	0	0	1.732.726	962.479	770.246
Voorzieningen	4.680.307	470.650	-1.122.899	-691.865	0	3.336.193	1.125.008	2.211.184
Uitsplitsing								
Jubileumuitkeringen	272.085		-22.636	-36.795		212.655	25.421	187.234
Persoonlijk budget	1.074.705	189.040	-102.853	-46.565		1.114.327	137.108	977.218
Transitievergoedingen	106.014	0	-4.675	-42.462		58.877		58.877
Uitkeringskosten	783.653	0		-566.044		217.609		217.609
Personeelsvoorzieningen	2.236.457	189.040	-130.165	-691.865	0	1.603.467	162.529	1.440.938

Voorziening jubileumuitkeringen

Voor personeelsbeloningen geldt vanaf het verslagjaar 2008 Richtlijn 271. Volgens deze richtlijn moet voor beloningen tijdens het dienstverband met opbouw van rechten (waaronder jubileumgratificaties) een voorziening gevormd worden. Deze voorziening wordt berekend door een jaarlijks opbouw voor de beoogde gratificatie voor 25-jarig en 40-jarig jubileum, rekening houdend met blijfkansen en contant gemaakt tegen een rekenrente gebaseerd op een rentevoet van 1,91% zijnde het rentepercentage Schatkistbankieren ultimo 2022.

Voorziening persoonlijk budget

In de cao vo is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke werknemer. Voor zover deze uren gespaard worden zullen deze in de toekomst tot uitgaven leiden. Hiervoor is de voorziening persoonlijk budget gevormd.

De gespaarde uren van het persoonlijk budget worden na vier jaar omgezet in een geldbudget. De kans dat de gespaarde uren en het geldbudget in de toekomst tot uitgaven zal leiden wordt op dit moment op 100% geschat.

Voorziening transitievergoedingen

In 2021 en 2022 worden NPO gelden ontvangen die voor het overgrote deel worden gebruikt voor formatieve inzet waardoor veel tijdelijk personeel is aangesteld. Bij beëindiging van deze tijdelijke dienstverbanden ontstaat het recht op een transitievergoeding. Hiervoor is een voorziening gevormd.

Voorziening uitkeringskosten

In 2021 en 2022 worden NPO gelden ontvangen die voor het overgrote deel worden gebruikt voor formatieve inzet waardoor veel tijdelijk personeel is aangesteld. Dit geldt niet alleen binnen het Noordik maar in het gehele voortgezet onderwijs. Na beëindiging van deze tijdelijke dienstverbanden ontstaan rechten op WW uitkeringen. De voorziening is enerzijds bedoeld voor de verrekening van de uitkeringskosten individueel deel (25%) van beëindigde dienstverbanden van tijdelijk personeel van het Noordik dat op NPO middelen is benoemd. Anderzijds is de voorziening bedoeld voor de verwachte stijging van de verrekening van de uitkeringskosten collectief deel (75%) van alle landelijk beëindigde tijdelijke dienstverbanden die op NPO middelen benoemd zijn.

Voorziening groot onderhoud

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MOP). Dit MOP wordt periodiek geactualiseerd doordat een extern deskundige een schouw op de drie gebouwen uitvoert. Het MOP is eind 2017 geactualiseerd.

Het MOP wordt niet blindelings gevolgd. Om doelmatig gebruik van de financiële middelen te borgen wordt jaarlijks door de facilitaire organisatie bepaald wat er aan onderhoud moet worden uitgevoerd. De algehele staat van de gebouwen is goed en geconcludeerd kan worden dat er geen sprake is van achterstallig onderhoud.

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
2.4.1	Kredietinstellingen	-	-
2.4.2	Vooruit gefactureerde termijnen en -ontvangen termijnen OHW	-	-
2.4.3	Crediteuren	739.214	1.248.354
2.4.4	OCW/EZ	68.664	67.307
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen	-	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.253.577	1.257.212
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	309.908	325.737
2.4.9	Overige kortlopende schulden	-	-
2.4.10	Overlopende passiva	8.120.447	3.066.921
	Kortlopende schulden	10.491.811	5.965.530
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	1.249.135	1.242.381
2.4.7.2	Omzetbelasting	4.442	14.831
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	0	0
2.4.7.4	Overige belastingen		
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.253.577	1.257.212
2.4.10.1	Vooruit ontvangen college- en les gelden		
2.4.10.2	Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt	2.441.135	609.178
2.4.10.3	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	0	0
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	261.156	337.042
2.4.10.5	Vakantiegeld en bindingstoelagen	802.481	803.096
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten		
2.4.10.7	Rente		
2.4.10.8	Overige	4.615.676	1.317.605
	Overlopende passiva	8.120.447	3.066.921

Van de post 2.4.3 Crediteuren staat per 14 april 2023 nog een bedrag open van € 2.283.

De post 2.4.4 OCW/EZ heeft betrekking op de nog te besteden subsidie Pilot praktijkgericht programma voor GL-TL.

Post 2.4.10.2 Vooruit ontvangen subsidie OCW/EZ heeft voornamelijk betrekking op subsidies waarvan de besteding in 2023 of later zal plaatsvinden en betreft voor het grootste deel de twee ingelote subsidies basisvaardigheden voor een gezamenlijk bedrag van € 1.628.736. Verder betreft het de verlofsubsidie (lerarenbeurs), aanvullende bekostiging technisch vmbo, subsidie strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim, de subsidies heterogene brugklassen en de subsidies voor diverse doorstroomprogramma's.

De post 2.4.10.4 Vooruit ontvangen termijnen heeft betrekking op vooruit ontvangen ouderbijdragen en nog te besteden spaargelden voor werkweken.

De post 2.4.10.5 Vakantiegeld en bindingstoelagen heeft betrekking op de reservering per 31 december 2022 voor opgebouwde vakantiegelden en bindingstoelagen.

2.4.10.8	De overige overlopende passiva hebben betrekking op vooruit ontvangen gelden dan wel op kosten die toerekenbaar zijn aan het verslagjaar waarvan de factuur pas na het verslagjaar ontvangen is. Het betreft:	
	- Rekening Courant SFBVR	4.455.000
	- Gemeente Almelo huur sportvelden	19.734
	- SDE te restitueren deel subsidie VH	33.815
	- Te betalen aan ROC van Twente inzake Vavo	22.259
	- Borg leerlingkluisjes	21.040
	- Gemeente Twenterand/subsidie SUVIS	16.243
	- Overige kleinere posten	47.585
		<u>4.615.676</u>

De rekening courant SFBVR is in 2021 ingesteld om te voorkomen dat de SFBVR negatieve rente moest betalen over het saldo boven de € 100.000 van haar bankrekening. Het Noordik maakt gebruik van de faciliteit Schatkistbankieren en bewaakt de hoogte van het banksaldo van de SFBVR (ruimt af en vult aan) zodat er geen rente betaald hoeft te worden. Ingaande september 2022 wordt op Schatkistbankieren rente vergoed. De SFBVR heeft het nog niet bestede deel van het voorschot bouw in rekening courant bij Noordik geparkeerd om zo rentebaten te genereren.

B6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Bedragen in €

		Verplichting per jaar	Resterende looptijd contract in jaren
Gemeente Twenterand	Huur sporthal De Stamper Vriezenveen	43.980	1
Gemeente Twenterand	Huur sporthal Het Punt Vroomshoop	35.080	1
Gemeente Almelo	Huur sportterrein Sisu/schoolsportveld LO	17.996	1
Brookhuis Busreizen BV	Busvervoer excursies en werkweken	91.642	1
Van Dijk Educatie	Levering schoolboeken	681.807	2
Dion Hardenberg	Kosten opstellen MOP Noordikslaan	3.205	1
Dion Hardenberg	Kosten opstellen MOP Vriezenveen	1.439	1
Dion Hardenberg	Kosten opstellen MOP Vroomshoop	2.262	1
Canon Nederland	Huur Canon kopieerapparatuur	43.561	4
DVEP Energie	Levering aardgas	245.280	1
Coteq Infra en Beheer	Vastrecht, capaciteitsafhankelijk tarief, gas transport	20.804	1
Fudura B.V.	Meterhuur gas en elektra	8.479	1
DVEP Energie	Levering elektriciteit	63.248	1
Cogas Infra/Enexis	Transport elektriciteit	23.955	1
Novon Schoonmaak Gebouwe	Schoonmaak vestigingen SB-NL-VV-VH	350.544	1
CWS	Huur zeepautomaten, handdoekautomaten etc.	26.180	4
Previder BV	Hardware t.b.v. glasvezelring (Noordik-Reggesteyn)	6.053	1
TReNT infrastructuur B.V.	Huur flat redundant glasvezelverbindingen (Noordik-Reggesteyn)	38.457	1
Brite B.V.	CO200036 Ringswitches (Noordik-Reggesteyn)	7.271	1
Larcom Leerwerkbedrijf	Tuin- en plantsoenonderhoud Vroomshoop	8.829	1
Beuving Hoveniers	Tuin- en plantsoenonderhoud Noordikslaan/Vriezenveen	22.015	1
Remondis Grobben BV	Lediging containers papier/karton en restafval	40.899	1
De Transporters	Haal/brengservice en Interne postbezorging	15.175	1
SFBVR	Kosten gebouw en exploitatie	1.406.532	onbeperkt
Rabobank	Garantstelling financiering SFBVR	0	1
	Transitievergoedingen	pm	
		<u>3.204.693</u>	

Voor de huurverplichting is een bankgarantie van € 17.225 afgegeven aan C.F.M. Hilders, welke met het eindigen van de huurovereenkomst in 2023 retour ontvangen wordt.

Er is geen voorziening gevormd voor langdurig ziekteverzuim. De de duur van het verzuim en de hoogte van de daarmee gepaarde kosten laten zich moeilijk kwantificeren. Deze kosten vormen een min of meer structureel onderdeel van de exploitatielasten.

B7 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 14 februari 2023 heeft het Noordik een leningsovereenkomst groot € 2.000.000 afgesloten met de Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan ten behoeve van de financiering van het bouwproject.
Er hebben zich verder geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

OB Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	23.288.649	22.425.500	22.465.353
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	4.519.331	2.467.300	5.922.634
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten			
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	3.154.461	3.100.300	3.273.824
	Rijksbijdragen	30.962.441	27.993.100	31.661.811

De rijksbijdrage OCW/EZ bestaat uit de bekostiging voor personeels- en exploitatiekosten en de verrekening voor uitkeringskosten.

Post 3.1.2 overige subsidies OCW/EZ is als volgt samengesteld:

- Geoomerkte subsidies OCW met verrekeningsclausule	520.670	0	35.077
- Niet geoomerkte subsidies OCW	3.998.661	2.467.300	5.882.005
- Toegerekende investeringssubsidies OCW	0	0	5.552
	4.519.331	2.467.300	5.922.634

De geoomerkte subsidies bestaan uit:

- Incidentele middelen leerlingendaling 2020 IML21044	492.868		
- Pilot praktijkgericht programma T&T voor GL-TL	27.802		
	520.670		

De niet geoomerkte subsidies bestaan uit:

- Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim			
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim 2021	194.957		139.255
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim 2022	137.348		
Werkdrukmiddelen 50% individueel deel	436.806		
Eénmalige uitkering OOP	20.378		
Aanschaf CO2-meters	19.347		
Werkdrukmiddelen 50% collectief deel	436.806		
Professionaliseren leraren (16 ku)	154.344		
	1.399.986	314.700	139.255
- Gratis lesmateriaal			930.419
- Leerplusarrangement	153.837	149.100	149.129
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	1.577.846	1.737.100	1.986.737
- Verrekening uitkeringskosten collectief en individueel deel	-228.883	-286.500	
- Verrekening uitkeringskosten individueel deel	-32.538		-39.447
- Subsidie voor studieverlof	47.936		52.332
- Prestatiesubsidie VSV	56.750		37.750
- Aanvullende bekostiging technisch vmbo	44.556	0	111.417
- Doorstroomprogramma's PO-VO, Vmbo-Havo en Vmbo-Mbo	159.000	102.000	166.667
- Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	33.750		
- Subsidie heterogene brugklassen	166.667		
- Subsidie capaciteitstesten	45.280		
- Aanvullende bekostiging nieuwkomers	31.961	0	21.022
- Inhaal- en ondersteuningsprogramma			996.300
- Aanvullende bekostiging eindexamens	57.512		364.312
- Extra hulp in de klas			369.571
- Partnerschap 2	34.117		66.276
- Sterk Techniek Onderwijs	424.692	297.400	492.381
- Overig	26.192	153.500	37.885
	3.998.661	2.467.300	5.882.005

Post 3.1.4. Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV heeft betrekking op de via het Samenwerkingsverband 23.01 ontvangen rijksbijdragen voor de implementatie Passend Onderwijs en LWOO.

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
3.2.1	Participatiebudget	0	0	0
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.316	6.000	5.993
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>4.316</u>	<u>6.000</u>	<u>5.993</u>
AB	Andere baten			
3.5	Overige baten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	5.294	0	0
3.5.2	Detachering personeel	138.569	115.300	155.895
3.5.3	Sponsoring	0	0	0
3.5.4	Ouderbijdragen	594.545	627.000	374.371
3.5.5	Opbrengst kantine en personeelskamer	29.233	17.400	19.632
3.5.6	Overige	26.287	18.400	1.017.134
	Overige baten	<u>793.928</u>	<u>778.100</u>	<u>1.567.033</u>

In post 3.3.2 Detachering personeel en bijdrage derden zijn bijdragen en vergoedingen van derden verantwoord. De post is als volgt te specificeren:

Theaterklas	5.977		7.188
Cito constructiegroep CE	26.211	28.600	27.083
Project IML Reggesteyn-Noordik	21.697	15.600	
Bijdragen werkzaamheden College voor examens	33.096	29.200	38.790
Doorberekende administratiekosten SFBVR	8.348	17.000	15.213
Detacheringen	38.308	10.900	34.229
Overige	4.932	14.000	33.393
	<u>138.569</u>	<u>115.300</u>	<u>155.895</u>

Post 3.5.4 Ouderbijdragen bestaat uit diverse onderdelen waarvoor aan ouders een bijdrage wordt gevraagd. De hogere opbrengst ouderbijdrage wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2022 meer excursies en werkweken zijn georganiseerd, waar deze in 2021 door Covid veelal niet doorgingen.

De post 3.5.6 heeft voornamelijk betrekking op de bijdrage voor busabonnementen in 2022 en bedraagt € 19.267.

LA Lasten

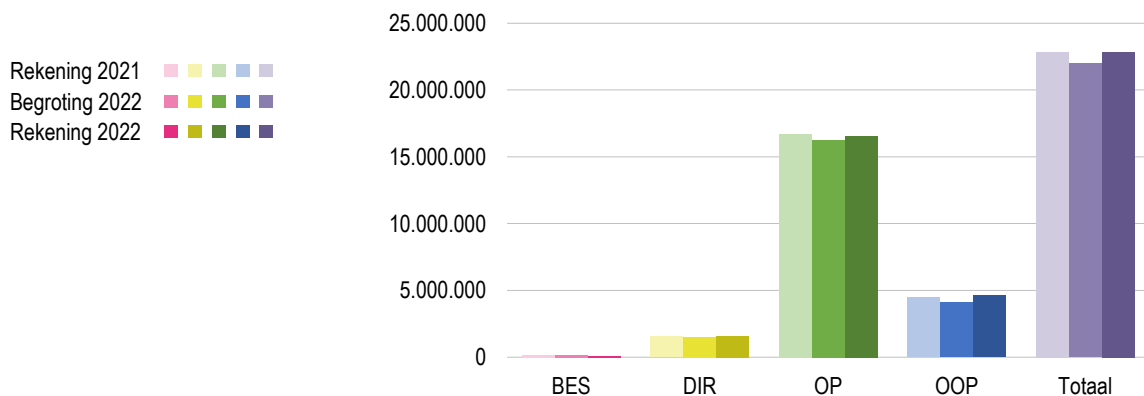
4.1	Personele lasten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
4.1.1	Lonen en salarissen	22.874.188	22.044.300	22.882.332
4.1.2	Overige personele lasten	170.554	794.700	1.678.033
4.1.3	Af: uitkeringen	-230.331	-17.300	-245.443
	Personele lasten	22.814.410	22.821.700	24.314.923
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	16.752.399	16.176.700	16.585.679
4.1.1.2	Sociale lasten	2.286.117	2.331.900	2.399.121
4.1.1.3	Pensioenpremies	3.835.671	3.535.700	3.897.532
	Lonen en salarissen	22.874.188	22.044.300	22.882.332
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	-632.990	115.700	938.800
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	313.526	135.400	330.012
4.1.2.3	Overige lasten personeel	490.017	543.600	409.222
	Overige personele lasten	170.554	794.700	1.678.033

De lonen en salarissen zijn ten opzichte van de begroting gestegen met € 829.888. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 zijn de loonkosten gedaald met een bedrag van € 8.145. In de loonkosten 2022 zijn transitievergoedingen opgenomen voor in 2022 beëindigde dienstverbanden voor een bedrag van € 91.136 en € 0 voor dienstverbanden die in 2023 eindigen (2021 € 46.492 respectievelijk € 157.016).

In onderstaande opstelling worden de totale loonkosten, de personele inzet en de loonkosten per fte voor de personeelscategorieën BES, DIR, OP en OOP weergegeven. De opstelling is exclusief de kosten van de Raad van Toezicht, exclusief stagiaires.

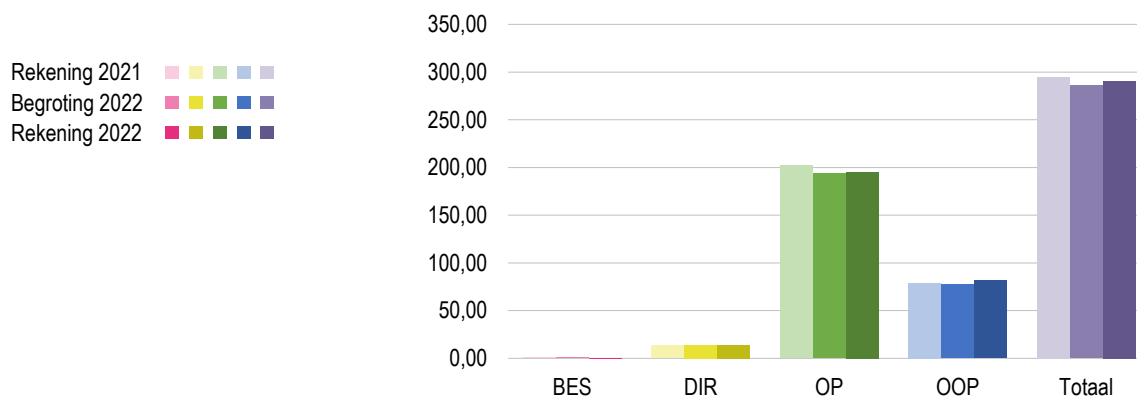
Loonkosten per personeelscategorie

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Bestuur (BES)	88.279	174.700	171.576
Directie (DIR)	1.575.523	1.479.700	1.529.944
Onderwijzend personeel (OP)	16.551.757	16.247.900	16.698.813
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	4.620.456	4.102.900	4.457.905
	22.836.015	22.005.200	22.858.238



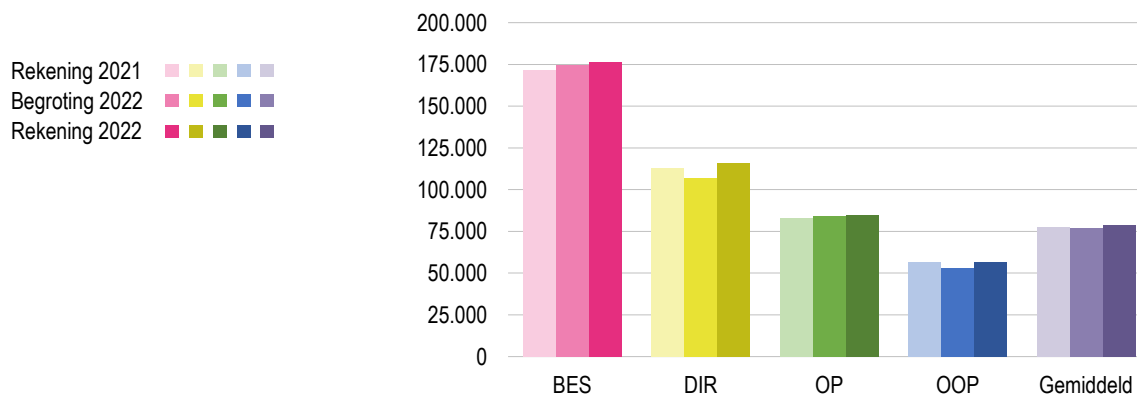
Personeelsbezetting in fte's per personeelscategorie

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Bestuur (BES)	0,50	1,00	1,00
Directie (DIR)	13,63	13,85	13,52
Onderwijzend personeel (OP)	195,13	193,66	201,96
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	81,44	77,43	78,72
	<u>290,70</u>	<u>285,94</u>	<u>295,20</u>



Loonkostenontwikkeling per fte per personeelscategorie

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Loonkosten per fte			
Bestuur (BES)	176.558	174.700	171.576
Directie (DIR)	115.592	106.867	113.162
Onderwijzend personeel (OP)	84.824	83.899	82.684
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	56.734	52.989	56.630
Gemiddeld alle categorieën	78.555	76.958	77.433



De toe/afname van de loonkosten per fte per personeelscategorie ten opzichte van vorig jaar bedraagt:

	in euro	in %	* Waarvan incidenteel
Directie (DIR)	2.431	2,1%	2,5%
Onderwijzend personeel (OP)	2.140	2,6%	0,1%
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	105	0,2%	0,8%
	1.122	1,4%	0,4%

De loonkostenstijging per fte ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door structurele effecten als de CAO, pensioenpremies, periodieken en personele mutaties (in- en uit dienst). Daarnaast is er een incidenteel effect als gevolg van betaalde transitievergoedingen*.

Het effect van de stijging van de CAO lonen in oktober 2021 (+1,5%) en juli 2022 (+ 4,75%), en de eenmalige uitkeringen in november 2021 (€ 880 per fte) en juli 2022 (€ 500 per fte) bedraagt 3,02%. De werkgeverslast voor pensioenpremies is in 2022 niet gewijzigd ten opzichte van 2021.

Post 4.1.2.1 mutatie voorzieningen personeel heeft betrekking op de mutaties in de voorziening jubileumgratificaties (-€ 59.431), de voorziening persoonlijk budget (€ 39.622), de voorziening transitievergoedingen (-€ 47.137) en de voorziening uitkeringskosten (-€ 566.044).

De regeling persoonlijk budget is vastgelegd in de cao VO. Ieder werknemer heeft recht op een persoonlijk budget voor verlof van 50 uur per schooljaar. Dit jaarlijks recht mag vier jaar gespaard worden, voor deze gespaarde uren is een voorziening gevormd. Na vier jaar wordt het spaarsaldo van het eerste jaar omgezet in een geldbedrag tegen het actuele bruto uurloon waarmee in de toekomst verlof kan worden gekocht tegen het dan geldende bruto uurloon.

De voorzieningen transitievergoedingen en werkloosheidsuitkeringen zijn gevormd om personele verplichtingen voor ontslag van tijdelijk personeel, dat als gevolg van de subsidie NPO is aangesteld, te dekken. Zie ook de toelichtingen bij deze voorzieningen op pagina 52.

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Post 4.1.2.2 personeel niet in loondienst is als volgt te specificeren:			
Projectformatie tijdelijk			
Vervanging ontwikkeluren taakbeleid			
Vervanging ziekte	99.242	103.600	261.769
Vervanging zwangerschapsverlof	13.573		19.074
Ingehuurd buiten de formatie	70.230	31.800	38.559
Overige	130.481	0	10.610
	<u>313.526</u>	<u>135.400</u>	<u>330.012</u>

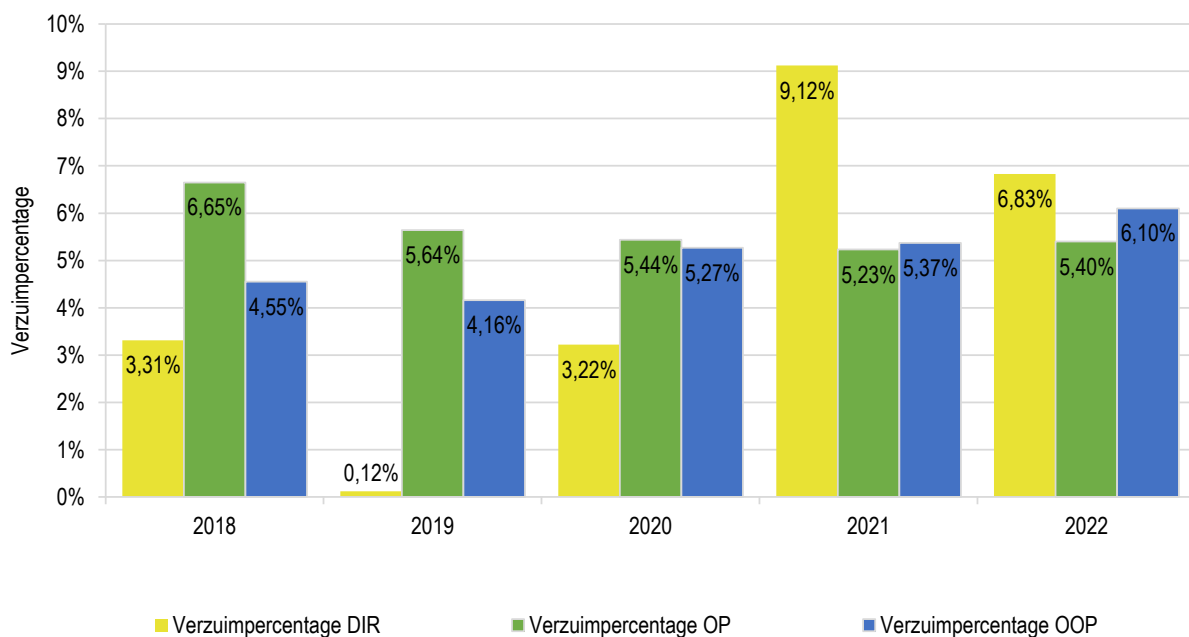
De kosten voor vervanging van zwangerschapsverlof zijn (nagenoeg) budgettair neutraal, hier staan inkomsten tegenover. In de post overige zitten de kosten van de interim bestuurder ad € 94.178. De kosten voor ziektevervanging zijn begroot in post 4.1.1 lonen en salarissen als een opslag op de reguliere loonkosten. De uitgaven voor ziektevervanging zijn als volgt te specificeren:

4.1.1 Ziektevervanging door personeel in eigen loondienst	412.309	400.000	403.501
4.1.2.2 Ziektevervanging ingehuurd	99.242	117.100	261.769
	<u>511.551</u>	<u>517.100</u>	<u>665.270</u>

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Post 4.1.2.3 overige personele lasten heeft betrekking op:			
- Scholing en professionalisering	173.376	196.900	90.239
- Werving personeel	57.383	29.700	25.848
- Bedrijfsgezondheidszorg	53.077	50.700	72.188
- Ziektewet ERD	0	0	0
- WGA uitkeringen	19.522	33.400	16.115
- Maaltijden en traktaties	34.422	53.300	28.171
- Jubilea en attenties personeel	32.977	24.800	20.148
- Arbeidsongeschiktheidsverzekering	52.355	51.800	51.818
- Bedrijfsfitness	18.456	32.000	22.954
- Bijdrage personeelsverenigingen	16.720	17.300	17.148
- Kerstattentie	14.554	18.300	17.881
- Eenmalige uitkering personeel	0	0	37.700
- Overige	17.176	35.400	9.012
	<u>490.017</u>	<u>543.600</u>	<u>409.222</u>

In onderstaande grafiek is het ziekteverzuimpercentage per personeelscategorie weergegeven.

Ziekteverzuimpercentage per personeelscategorie



Ten opzichte van 2021 is het ziekteverzuimpercentage in 2022 van het OP redelijk stabiel en van het OOP gestegen. Het ziekteverzuimpercentage van de categorie DIR is ten opzichte van 2021 flink gedaald door beëindiging van dienstverbanden.

4.2	Afschrijvingen	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
4.2.1	Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2	Materiële vaste activa	948.159	990.000	962.408
	Afschrijvingen	948.159	990.000	962.408

Voor een specificatie verwijzen wij naar B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans, onderdeel materiële vaste activa.

4.3	Huisvestingslasten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
4.3.1	Huur	1.287.150	979.100	1.147.834
4.3.2	Verzekeringslasten	4.379	5.000	4.718
4.3.3	Onderhoudslasten	249.730	177.000	183.171
4.3.4	Energie en water	321.145	270.500	281.797
4.3.5	Schoonmaakkosten	435.139	428.300	428.341
4.3.6	Belastingen en heffingen	55.177	49.000	49.783
4.3.7	Dotatie voorziening groot onderhoud	281.610	281.600	754.742
4.3.8	Overige huisvestingslasten	168.353	66.700	250.784
	Huisvestingslasten	2.802.682	2.257.200	3.101.171

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Post 4.3.1. huur is ten opzichte van de begroting en met € 434.616 gestegen. De post heeft betrekking op:			
Huur Ootmarsumsestraat 73, stafbureau	74.078	66.400	66.356
Huur sporthallen Twenterand	79.060		83.952
Huur sportterreinen Almelo	31.200		32.127
Stichting Facilitair Beheer van Renneslaan (SFBVR), huur en exploitatie	1.040.123	701.600	830.006
Huur noodlokale Noordikslaan	69.834	96.000	132.906
Huur overige	-7.145		2.487
	<u>1.287.150</u>	<u>864.000</u>	<u>1.147.834</u>

De exploitatielasten van de SFBVR worden doorberekend op basis van leerlingaantallen aan de gebruikers van het gebouw.

Tot 1 augustus 2022 zijn dat CSG Het Noordik en het Pius X College. Met de start van het Alma College op 1 augustus 2022 is OSG Erasmus als partij toegevoegd. De statuten van de SFBVR zijn daarom gewijzigd waarbij de doelstelling van de stichting verruimd is.

De huurvergoeding die CSG Het Noordik betaalt aan de SFBVR heeft betrekking op kosten van het gebouw, kosten van de inventaris en financieringslasten van de investeringen. Vanaf 1 augustus komen daar ook de vergoeding voor de inzet van de back office (ondersteuning stafdiensten) en de overige materiële lasten bij.

De begrote post van € 701.600 ziet toe op de kosten van de SFBVR "oud" voor geheel 2022, terwijl voor de SFBVR - Alma College geen kosten begroot zijn:

Januari tot en met juli, SFBVR "oud"	386.658	292.333
Augustus tot en met december, SFBVR "oud"	0	409.267
	<u>386.658</u>	<u>701.600</u>
Augustus tot en met december, SFBVR - Alma College	653.465	0
	<u>1.040.123</u>	<u>701.600</u>

De begrote kosten van SFBVR- Alma College vanaf 1 augustus 2022 zijn opgenomen onder de overige instellingslasten, de gemaakte kosten zijn opgenomen onder post 4.3.1.

Post 4.3.3 Onderhoudslasten heeft betrekking op het dagelijks onderhoud van de gebouwen, de onderhoudscontracten en het tuinonderhoud.

Onderhoudscontracten gebouwen en installaties	127.557	88.000	75.130
Klein onderhoud	87.770	57.500	73.706
Onderhoud tuin/sportveld	34.403	31.500	34.335
	<u>249.730</u>	<u>177.000</u>	<u>183.171</u>

De post 4.3.4 energie en water is als volgt te specificeren:

Elektriciteitsverbruik	98.908	62.700	63.321
Gasverbruik	216.496	202.500	212.426
Waternverbruik	5.741	5.300	6.050
Totaal energielasten	<u>321.145</u>	<u>270.500</u>	<u>281.797</u>

De kosten voor elektriciteit stijgen ten opzichte van de begroting. In de begroting 2022 zijn abusievelijk geen bedragen voor transport en meetdiensten ad € 26.500 begroot.

Post 4.3.5 schoonmaakkosten is als volgt te specificeren:

Schoonmaak uitbesteed	362.232	355.500	356.421
Schoonmaakmiddelen	72.907	72.800	71.920
Totaal schoonmaakkosten	<u>435.139</u>	<u>428.300</u>	<u>428.341</u>

Post 4.3.7 dotatie onderhoudsvoorzieningen is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan 2018-2037 (MJOP). De jaarlijkse dotatie wordt volgens de egalisatiemethode berekend door de som van de in het MJOP begrote kosten voor de vestigingen te delen door de looptijd van 20 jaar. Op basis van ervaring wordt gerekend met 50% van de begrote kosten. In oktober 2020 is het rapport Verslaglegging Groot Onderhoud Schoolgebouwen gepubliceerd. De uitkomst volgt de richtlijnen voor de jaarverslaggeving en kent twee verwerkingswijzen. Groot onderhoud moet worden geactiveerd dan wel volgens de componentenmethode aan een voorziening groot onderhoud worden toegevoegd. Bij de componentenmethode moet de berekening van de dotatie per gebouw per component (schilderwerk, dakbedekking, E-installatie etc.) worden gedaan. Tot en met 2023 mag de voorziening nog op de huidige manier worden gevormd. In 2024 moet de componentenmethode gebruikt worden.

In 2021 is een aanvullende dotatie aan de voorziening gedaan die betrekking heeft op onderhoud een aanpassing van de klimaatinstallaties voor binnenklimaat in Vriezenveen en Vroomshoop. Deze posten waren niet voorzien in het lopende MJOP en de uitgaven worden in 2022 gedaan. De aanvullende dotatie ziet toe op de jaren 2018 tot en met 2021 en bedraagt € 480.000.

Post 4.3.8 overige huisvestingslasten heeft betrekking op bouwkundige aanpassingen die niet geactiveerd worden en advieskosten inzake huisvesting.

De overschrijding ten opzichte van de begroting ad € 101.653 wordt voornamelijk veroorzaakt door het plaatsen van CO2 meters ad € 39.641 in de vestigingen, een aantal kleinere gebouwaanpassingen € 30.499 en interne verhuiskosten Noordikslaan tijdens de verbouwing ad € 31.609.

4.4	Overige lasten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
4.4.1	Administratie en beheerslasten	483.218	498.200	519.829
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.239.931	1.983.100	2.026.515
4.4.3	Overig	711.833	715.300	544.960
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	11.015	8.000	5.667
	Overige lasten	3.445.997	3.204.600	3.096.971
	Uitsplitsing			
4.4.1.1	Vergaderkosten en Raad van Toezicht	8.395	13.500	15.505
4.4.1.2	Telefoonkosten	36.050	36.500	39.086
4.4.1.3	Portikosten	22.523	27.000	29.306
4.4.1.4	Kantoorartikelen	12.263	17.500	14.091
4.4.1.5	Medezeggenschapsraad	5.593	4.500	3.095
4.4.1.6	Reis- en verblijfkosten	10.184	17.000	5.201
4.4.1.7	Contributies en abonnementen	93.498	90.700	91.780
4.4.1.8	Accountantskosten	45.686	32.500	36.127
4.4.1.9	P.R. en communicatie	120.498	100.500	108.022
4.4.1.10	Verzekeringen	19.841	18.500	17.415
4.4.1.11	Advieskosten	11.258	48.000	53.755
4.4.1.12	Administratiekosten	97.429	92.000	106.447
	Administratie en beheerslasten	483.218	498.200	519.829
	Post 4.4.1.8 Accountantskosten, de honoraria volgens baten en lasten stelsel, van de accountant zijn:			
	Kosten onderzoek jaarrekening	36.681	29.600	29.628
	Overige controlediensten	9.005	0	6.499
	Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
	Totaal honoraria accountant	45.686	29.600	36.127
	Post 4.4.1.11 Advieskosten heeft betrekking op:			
	Kosten diverse juridische ondersteuning	315	32.000	21.062
	Diverse adviezen/onderzoeken	10.943	18.000	32.693
		11.258	50.000	53.755

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Uitsplitsing			
4.4.2.1 Projecten	743.320	467.800	506.074
4.4.2.2 Automatisering en systeembeheer	119.389	102.900	124.764
4.4.2.3 Licenties en abonnementen ICT	265.745	250.500	253.616
4.4.2.4 Reproductie (kopieerkosten/papier)	138.808	89.100	112.107
4.4.2.5 Drukwerk	4.533	9.000	31.901
4.4.2.6 Klein inventaris	24.376	18.500	19.095
4.4.2.7 Reparatie en onderhoud inventaris	1.154	5.500	3.914
4.4.2.8 Leermiddelen	174.639	191.500	155.115
4.4.2.9 Mediatheek	9.922	11.500	11.393
4.4.2.10 Examen- en proefwerkpapier	0	9.300	12.964
4.4.2.11 Leerlingbegeleiding	6.988	14.500	3.629
4.4.2.12 Decanaat	6.843	6.100	6.201
4.4.2.13 Werkboeken 1 jaar	86.232	105.400	163.617
4.4.2.14 Overige kosten boeken	0	1.200	383
4.4.2.15 Overige kosten leerlingen	42.931	41.000	43.179
4.4.2.16 Licenties lesmethoden	78.285	118.100	117.999
4.4.2.17 Kosten Licentie Folio (LiFo)	535.149	539.500	459.271
4.4.2.18 Autokosten	1.616	1.700	1.294
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	<u>2.239.931</u>	<u>1.983.100</u>	<u>2.026.515</u>

Post 4.4.2.1 projecten heeft betrekking op:

- Aansluitingsnetwerk vmbo / plusvoorzieningen	5.998	7.000	7.774
- Inkoop onderwijs	24.164	6.900	11.196
- Toptraject VO	5.180	16.800	7.420
- Theaterklas	2.654	3.000	2.751
- Dienstverlening en Producten (D&P)		5.500	1.011
- LOOT-status	3.725	8.500	4.435
- Gezonde School	2.425	2.500	2.789
- Vertelproject	948	2.400	948
- Taal en Rekenen	15.836	23.600	19.927
- Bezinningsdagen Noordik-Reggesteyn			2.781
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	97.204	120.800	87.679
- Duurzaam vmbo (voorheen Leerlingendaling PO en VO)	357.025	160.000	135.519
- Sterk Techniek Onderwijs	192.157	101.900	190.755
- LOF IT-college onderbouw	2.008		3.954
- Technisch vmbo	3.923		14.094
- Praktijkgericht programma TeTo GL-TL	672		9.178
- Expeditieonderwijs	19.871		
- Overige	9.530	8.900	3.861
	<u>743.320</u>	<u>467.800</u>	<u>506.074</u>

De kosten inkoop onderwijs hebben betrekking op leerlingen die gezakt zijn en vervolgens VAVO volgen op het ROC. De voor deze leerlingen ontvangen rijksvergoeding wordt nagenoeg volledig doorbetaald aan het ROC.

De kosten voor het Nationaal Programma Onderwijs zijn de materiële kosten die in het kader van de NPO-gelden zijn besteed aan programma's en activiteiten voor personeel en leerlingen.

De kosten voor Duurzaam vmbo betreffen de voorbereidingskosten van het Alma College dat vanaf 1 augustus 2022 van start is gegaan. Een deel van deze kosten wordt gedekt uit de subsidie Incidentele Middelen Leerlingendaling VO. Van het deel dat voor eigen rekening van de drie schoolbesturen komt wordt 2/3 deel doorbelast aan Pius X en Erasmus.

De kosten voor Sterk Techniek Onderwijs (STO) hebben voor € 111.268 betrekking op de externe projectleiding van de subregio Almelo. De overige kosten hebben betrekking op materiële uitgaven op de diverse activiteitenlijnen in dit project. Deze kosten worden net als de loonkosten voor dit project volledig gedekt vanuit de subsidie voor Sterk Onderwijs Onderwijs.

Post 4.4.2.4. Reproductie. Deze post is hoger dan begroot. Dit komt door meer uitbesteed printwerk door het Noordik Lyceum aan Lulof voor een bedrag van € 70.559 (begroot € 22.500, rekening 2021 € 50.745).

Post 4.4.2.5. De post drukwerk is dit jaar beduidend lager dan vorig jaar doordat toen een fors aantal folders/flyers/brochures, visitekaartjes en rapportmappen besteld zijn.

De post 4.4.2.13 Werkboeken 1 jaar, 4.4.2.16 Licentie lesmethodes, 4.4.2.17 Licentie Folio (LiFo) en 4.2.3 Afschrijving lesboeken kunnen in samenhang met elkaar worden gezien. De begrote kosten voor werkboeken, licenties, Licentie Folio en de afschrijvingskosten zijn inclusief de kosten voor de vestiging Catherina Van Renneslaan (CR). De kosten voor leermiddelen voor de vestiging CR zijn opgenomen in de administratie van SFBVR (Alma Colege) en worden toegerekend aan de moederscholen. Deze kosten maken onderdeel uit van post 4.3.1 SFBVR huur en exploitatie

De begrote kosten (exclusief de vestiging) CR bedragen € 741.400. De kosten zijn € 39.225 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds hogere kosten voor Licentie Folio-methodes van in totaal € 76.149 en lagere kosten voor werkboeken, licenties en afschrijvingskosten boeken van in totaal € 36.924. In 2022 zijn meer Licentie Folio-methodes in gebruik genomen dan begroot. Licentie Folio-methodes zijn methodes waarbij lesboeken, werkboeken en licenties in één pakket als verbruiksmateriaal worden ingekocht.

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Uitsplitsing			
4.4.3.1 Leerlingbegeleiding en testen	14.673	18.500	14.725
4.4.3.2 Onderwijsarrangementen SWV 23.01	91.602	102.600	226.367
4.4.3.3 Kosten kantine en personeelskamer	104.391	80.500	59.560
4.4.3.4 Excursies en introductie	112.618	122.600	7.666
4.4.3.5 Werkweken	188.767	191.400	74.068
4.4.3.6 Leerlingvereniging	22.290	19.000	11.214
4.4.3.7 Cultuur, sport en overige activiteiten	71.707	82.800	69.619
4.4.3.8 Diploma-uitreiking, laatste schooldag	9.317	10.200	16.063
4.4.3.9 Vieringen	8.013	13.600	7.563
4.4.3.10 Musical	31.664	17.500	0
4.4.3.11 Overige	56.791	56.600	58.115
Overig	<u>711.833</u>	<u>715.300</u>	<u>544.960</u>

Post 4.4.3.2 Onderwijsarrangementen SWV 23.01 betreft de doorbetaalde rijksbijdragen aan SWV 23.01 inzake leerlingen van de Schakel en leerlingen die gebruik maken van de Rebound, de Link en residentiële plaatsingen bij een VSO-school. Deze doorbetaling vindt plaats op basis van de door het SWV 23.01 vastgestelde tarieven. De daling ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt omdat in 2022 de tussenvoorziening Schakel gesloten is en verder minder leerlingen gebruik maken van de arrangementen. De kosten voor de Schakel bedragen € 43.505 (begroot € 54.300), Rebound en Link € 39.882 (begroot € 48.300), collegiale consultatie € 9.665 (begroot nihil) en residentiële plaatsingen € 4.896 (begroot nihil).

De posten 4.4.3.4 Excursies, 4.4.3.5 Werkweken, 4.4.3.6 Leerlingvereniging, 4.4.3.7 Cultuur, sport en overige activiteiten en 4.4.3.9 Vieringen hebben betrekking op activiteiten voor leerlingen en worden betaald vanuit de ouderbijdrage. Vanwege het loslaten van de corona-maatregelen zijn in 2022 weer excursies en werkweken activiteiten georganiseerd. Dit verklaart de hogere kosten voor deze posten ten opzichte van het jaar 2021. De bijdragen hiervoor zijn verantwoord onder post 3.3.1 Ouderbijdragen.

De post 4.4.3.10 Musical heeft betrekking op de musical Herakles die in 2022 is opgevoerd in het Theaterhotel. De kosten voor de musical zijn € 14.164 hoger dan begroot. Dit ondanks dat de Provincie Overijssel een subsidie van € 20.000 beschikbaar heeft gesteld waarmee die niet in de musical begroting was opgenomen als opbrengst. De afwijking van de begroting zonder deze subsidie bedraagt daarmee € 34.164. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door lagere inkomsten uit kaartverkoop en sponsoring en anderszijds door hogere kosten voor huur van extra apparatuur en technische assistentie. Verder is een videoregistratie gemaakt die niet begroot was.

Post 4.4.3.11 heeft betrekking op de kosten van busabbonementen, leerlingpassen en CJP Cultuurkaart.

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Uitsplitsing			
4.4.4.1 Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	11.015	8.000	5.667
	<u>11.015</u>	<u>8.000</u>	<u>5.667</u>

FB Financiële baten en lasten

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	23.776	0	0
5.2 Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	0	0	0
5.3 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.4 Rentelasten	-604	-800	-16.154
Financiële baten en lasten	<u>23.171</u>	<u>-800</u>	<u>-16.154</u>

De rentebaten ontstaan voornamelijk uit de faciliteit Schatkistbankieren waar vanaf 14 september 2022 rente op wordt vergoed. Het rentepercentage op 14 september bedroeg 0,66% en is opgelopen naar 1,89% per 31 december 2022 als gevolg van rentebesluiten van de ECB.

B9 Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo 2022 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor studieverlof	1164868-1	20-8-2021	Ja
Subsidie voor studieverlof	1277982-1	22-8-2022	Onderhanden
Internationalisering funderend onderwijs (02DO001)	IFO20012	9-7-2020	Onderhanden
Internationalisering funderend onderwijs (02DO001)	IFO210099	14-7-2021	Ja
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO21116	20-7-2021	Onderhanden
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO21174	27-7-2021	Onderhanden
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO22031	8-8-2022	Onderhanden
Capaciteitstesten	CAP22-40348	24-3-2022	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	VOZ21028	21-5-2021	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	VOZ21186	21-5-2021	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	VOZ22005	27-5-2022	Onderhanden
Heterogene brugklassen vestiging 02DO00	SHB22006	29-6-2022	Onderhanden
Heterogene brugklassen vestiging 02DO01	SHB210282	8-2-2022	Onderhanden
Heterogene brugklassen vestiging 02DO02	SHB2322001	9-11-2022	Onderhanden
Heterogene brugklassen vestiging 02DO03	SHB210015	29-6-2022	Onderhanden
Pilot praktijkgericht programma GL-TL Z&W	GLTL22P013	9-6-2022	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-4237	11-11-2022	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0472	11-11-2022	Onderhanden

G2A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidie-bele kosten in 2022	Te verrekenen per 31 december 2022
			0	0	0	0	0	0	0

G2B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidie-bele kosten in 2022	Saldo per 31 december 2022
Pilot praktijkgericht programma voor GL-TL	GLTL20086	30-11-2020	162.000	110.160	42.853	67.307	29.160	27.802	68.665
Incidentele middelen leerlingendaling 2020	IML21044	6-7-2022	698.460	0	0	0	174.615	492.868	-318.253
			860.460	110.160	42.853	67.307	203.775	520.670	-249.588

B10 Model E Verbonden Partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Art 2:403 BW	Deelname percentage	Consolidatie
Stichting Samenwerkingsverband VO-SVO Regio Almelo	stichting	Almelo	4	nee	0%	nee
Stichting Samenwerkingsverband 23-01	stichting	Almelo	4	nee	0%	nee
Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan	stichting	Almelo	3	ja	0%	nee

De Stichting Samenwerkingsverband VO-SVO Regio Almelo is in 2022 opgeheven.

B11 Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op CSG Het Noordik. Het voor CSG Het Noordik toepasselijke bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen is in 2022 € 168.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht respectievelijk de leden van de Raad van Toezicht zijn de bezoldigingsmaxima € 25.200 respectievelijk € 16.800. De norm valt onder klasse D (omzet 6 punten, leerlingen 3 punten, gewogen onderwijssoorten 3 punten).

1 Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	I. Sterenborg - van der Schaaf
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 30/06
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.823
Beloningen betaalbaar op termijn	11.387
Subtotaal	86.210

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 83.310

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Totale bezoldiging 86.210

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan -2.900 Overschrijding is toegestaan en ontstaat door het betalen van 13 maanden vakantietoelage in 2022 a.g.v., de uitdinsttreding per 30 juni 2022, een bedrag ad 5.696 euro aan bezoldiging heeft betrekking op 2021. Er is sprake van een geoorloofde overschrijding conform artikel 3 van de Uitvoeringsregeling WNT.

Gegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.695
Beloningen betaalbaar op termijn	22.514
Totale bezoldiging 2020	159.209

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 163.000

Totale bezoldiging 159.209

b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	H.A.T.G. Freitag	
Functiegegevens	Bestuurder	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	30/06 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	484	0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	193.300	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	99.704	

Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	75.020	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	75.020	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	75.020	

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	D. Markvoort		M.J. Hevink -		M.J.G.	P. Boertien				
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Slots	Haitjema	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12			
Bezoldiging										
Bezoldiging	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800				
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.				
Totale bezoldiging	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000				
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.				
Functiegegevens 2021										
	D. Markvoort		M.J. Hevink -		M.J.G.	M.N. Rodenburg	P.M. van der Kwast	P.M. van der Kwast	C.P. van Gilst	
	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2011	01/01 - 30/06	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 30/06	01/07 - 31/08	01/01 - 31/01	01/01 - 31/01
Totale bezoldiging 2021	1.722	4.208	4.250	4.360	2.000	4.360	3.693	500	279	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.083	12.325	16.300	16.300	5.448	16.300	12.225	2.717	1.358	

B11 Opmaken van de jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld te Almelo door het college van bestuur d.d. 22 juni 2023.

w.g. drs. L.S. Crom - Wagenaar

C. Overige gegevens

C1 Goedkeuring Raad van Toezicht

De jaarrekening is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 22 juni 2023.

w.g. Mr. D. Markvoort, voorzitter Raad van Toezicht

w.g. drs. N.J. Dam, lid Raad van Toezicht

w.g. drs. M.J. Hevink - Slots, lid Raad van Toezicht

w.g. M. Haitjema MSc, lid Raad van Toezicht

w.g. drs. F.M.P. Boertien, lid Raad van Toezicht

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Inhoudsopgave;
- Voorwoord;
- Bestuursverslag;
- Overige gegevens;
- Bijlagen.

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Apeldoorn, 27 juni 2023

Mazars N.V.

w.g. R.C. Dol MSc RA

D. Bijlagen

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling: Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving
Adres: Elsboerlaan 70
Postadres: Postbus 541
Postcode/woonplaats: 7600 AM Almelo

Telefoon: 0546-581440
Fax: 0546-581466
E-mail: n.v.t.
Internet-site: www.noordik.nl

Bestuursnummer: 40348

Contactpersoon: A.J. van Schouwen
Telefoon: 0546-581446
E-mail: a.vanschouwen@noordik.nl

Brinnumers: 02DO

Naam	Brinnummer	Sector
1. CSG Het Noordik	02DO	VO