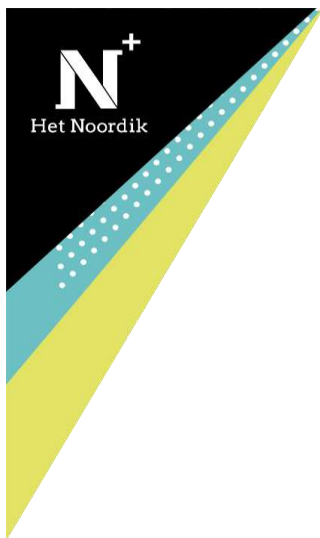




CSG Het Noordik

Jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
A Bestuursverslag	
A1 Visie en besturing	3
A2 Bedrijfsvoering	11
A3 Risicomanagement	33
A4 Continuïteitsparagraaf	37
A5 Onderwijsspecifieke thema's	40
B Jaarrekening	
B1 Model A Balans	44
B2 Model B Staat van baten en lasten	45
B3 Model C Kasstroomoverzicht	46
B4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	47
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	51
B6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	60
B7 Gebeurtenissen na balansdatum	61
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	62
B9 Model G Verantwoording subsidies	72
B10 Model E Verbonden Partijen	73
B11 Wet normering topinkomens (WNT)	74
B12 Opmaken van de jaarrekening	76
C Overige gegevens	
C1 Goedkeuring Raad van Toezicht	77
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	78
D Bijlagen	
D1 Gegevens over de rechtspersoon	83

Voorwoord

Onderwijs is een werkveld van en voor mensen: docenten begeleiden leerlingen naar een volgende stap in hun ontwikkeling, onderwijsondersteunend personeel, ondersteunende diensten en leidinggevendens zorgen ervoor dat primaire en secundaire processen goed draaien.

In het hier voorliggend jaarverslag en verantwoordingsdocument 2023 van CSG Het Noordik treft u dan ook het verhaal aan van mensen, cijfers, resultaten, ambities, ontwikkelingen en onderlinge samenhang. Een verhaal dat zich beweegt in de context van een krimpende regio en een steeds lastiger wordende arbeidsmarkt. Een verhaal dat spreekt van mooie ambities en ontwikkelingen, van gedreven medewerkers en steeds verder uitbreidende samenwerkingsvormen.

Begin 2023 mocht ik als bestuurder het stokje overnemen van de bestuurder ad interim, die tijdelijk in de vacature voorzag na het vertrek van de vorige bestuurder. Voor het stafbureau was niet alleen de bestuurder, maar ook de werkplek nieuw: sinds 1 maart 2023 is het stafbureau gevestigd aan de Elsboerlaan 70, een geheel nieuw gebouw naast het Lyceum.

Medewerkers, leerlingen en ouders geven aan tevreden te zijn over onderwijs en begeleiding op de vestigingen. Personeelsleden zijn zeer betrokken bij leerlingen. Verslagen waren wij dan ook door de zelfdoding van twee leerlingen, hetgeen een grote impact heeft gehad op leerlingen, ouders en medewerkers.

Het nieuwe onderwijsmodel heeft na een evaluatie tot een paar aanpassingen en verbeteringen geleid. Er is een aanzet gemaakt tot een masterplan basisvaardigheden, om de onderdelen taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid optimaal in het curriculum te integreren.

Het Alma College heeft zijn deuren aan de Catharina van Renneslaan mogen openen: op 1 september werd de vernieuwde school feestelijk door de wethouder geopend.

De financiële positie van Het Noordik is nog steeds solide en er wordt voldaan aan de gestelde signaleringswaarden. De leerlingaantallen zijn naar verwachting, waarbij blijvende aandacht is voor de verwachte krimp in deze regio. Tot dusver heeft geen significante leerlingdaling plaatsgevonden, hoewel voor Vriezenveen en Vroomshoop enige groei nodig is en het Lyceum daarentegen kampt met ruimteproblemen, die deels zijn opgelost door tijdelijk lokalen te huren bij basisschool De Weijer. Het Alma College heeft minder leerlingen dan verwacht binnengekregen.

Een krimpende arbeidsmarkt levert vraagstukken op die het beste in gezamenlijkheid kunnen worden aangepakt. Daarom zijn Het Noordik en Reggesteyn toegetreden tot VOTA, een regionaal bestuurlijk samenwerkingsgremium waarin ook de opleidingsscholen participeren. Vooruitlopend op de te verwachten instelling van onderwijsregio's is hiermee al een regio gevormd.

Ondertussen neemt ook de samenwerking binnen de beide stafbureaus van Het Noordik en Reggesteyn toe: er is steeds meer sprake van kennisdeling en samenhang. De afdelingen kwaliteit en organisatie werken al intensief samen. In de loop van 2023 heeft op het gezamenlijke Afas-project bijgedragen aan de onderlinge contacten, hoewel de systemen op diverse wijze zijn ingevoerd. De stafafdelingen verdienen een groot compliment voor de uitstekende wijze waarop de transitie van het ene naar het andere systeem is doorgevoerd; het heeft veel tijd, energie en inzet gevergd.

In het kader van de IML-subsidie is 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. Voorts is een speerpunt van de gezamenlijke besturen en het Samenwerkingsverband het optimaliseren van inclusief onderwijs en het mede daarmee terugdringen van de deelnamepercentages vso.

Met heel veel dank voor de inzet van alle medewerkers van Het Noordik, het vertrouwen van ouders en leerlingen en de prettige samenwerking tussen de scholen en besturen onderling werken we ook in het komende jaar verder aan onze ambities, zodat elke leerling zich optimaal kan ontwikkelen en met vertrouwen een volgende stap kan zetten.

drs. L.S. Crom-Wagenaar
Almelo, april 2024

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 ongeveer 2.650 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 2023) 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:

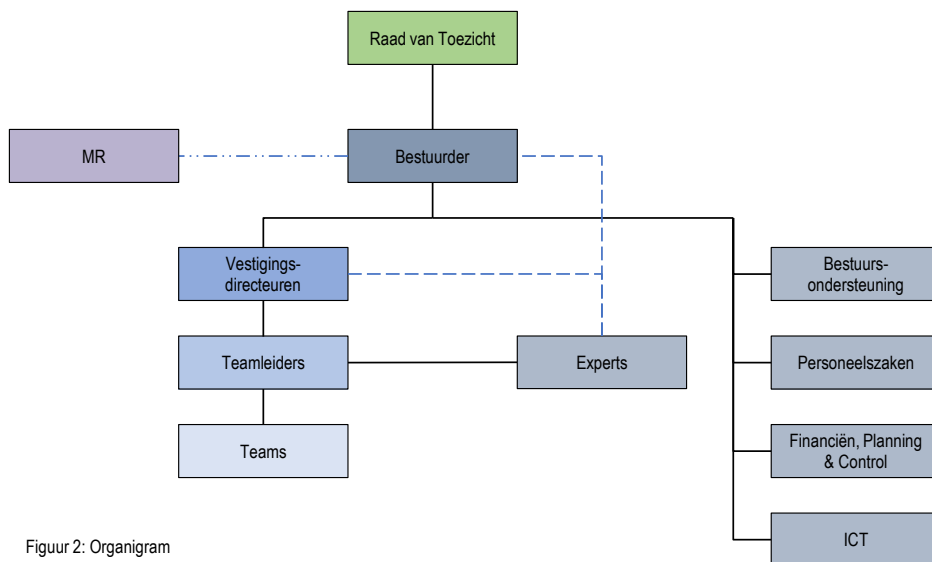
Almelo, Noordik Lyceum (NL)	mavo, havo, atheneum, gymnasium
Almelo, Van Renneslaan (CR), onderdeel van het Alma College:	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T
Vriezenveen (VV):	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T
Vroomshoop (VH):	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T, onderbouw havo/vwo

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 ca. 8- 10 keer per jaar. 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. Ca. 8-10 keer per jaar is bestuur en/of directie aanwezig bij de PMR.

Naast formele leidinggevendenden kent Het Noordik zogenaamde "experts". Experts zijn docenten met een taak/expertise op een bepaald terrein, zoals kwaliteitszorg en passend onderwijs. 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

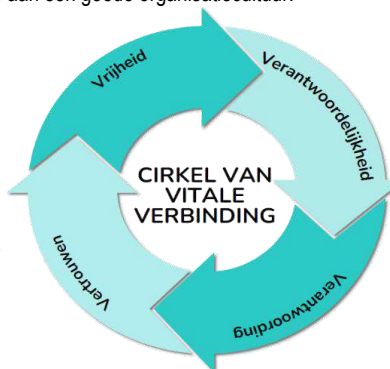
Naast een formele organisatiestructuur, hecht Het Noordik veel waarde aan een goede organisatiecultuur.

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 leidinggevendende.

Medewerkers worden betrokken bij en nemen verantwoordelijkheid voor de team-, sectie- en vestigingsplannen. Om de gewenste professionele cultuur verder te ontwikkelen, vervullen de leidinggevendende 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 directeurs 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.

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.

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. Vanaf april werden de bijeenkomsten gehouden in het nieuwe stafbureau, dat is gebouwd naast het Noordik Lyceum in Almelo. Tevens zijn twee extra thematische vergaderingen ingelast, één keer gericht op het thema 'samenwerking' en één bijeenkomst gericht op het onderwerp 'kwaliteit'. In het voorjaar is een bijeenkomst gehouden met de leden van de Raden van Toezicht van de scholen die samenwerken in het Alma College. In die bijeenkomst is met de directie van het Alma College en de bestuurders van de drie scholen gesproken over de inrichting van de school en de governance daarbij.

Aan het begin van dit verslagjaar (1 februari 2023) is de nieuwe bestuurder van het Noordik begonnen. Na een periode van een ruim half jaar met een interim-bestuurder, is met de komst van mevr. drs. L. Crom-Wagenaar het bestuur weer stabiel belegd.

De jaarlijkse evaluatie van de RvT werd in januari 2024 in eigen beheer uitgevoerd. Deze werd gecombineerd met een studiedag in aanwezigheid van de bestuurder en de interne organisatieadviseur.

Tijdens alle vergaderingen is de RvT door de bestuurder geïnformeerd over actuele ontwikkelingen binnen Het Noordik en voortgang binnen lopende dossiers door middel van bestuursrapportages. In de kwartaalrapportages wordt de RvT geïnformeerd over financiën, personeel en onderwijs.

Periodiek zijn er bilaterale gesprekken tussen de 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 gearchiveerd op het bestuurssecretariaat.

1.6.2 Toezichthoudende en klankbordrol

Beleid

Onderwerpen waarover de RvT werd geïnformeerd, zijn o.a. de interne organisatie van de staf, afronding en financiële afwikkeling van vernieuwbouw aan de Noordikslaan, samenwerking met Reggesteyn, ontwikkelingen rond het Alma College, monitoring van het onderwijsmodel, aanmelding van leerlingen, strategisch personeelsbeleid, samenhangende ontwikkelingen scholen VV/VH, de uitvoering van het Strategisch Beleidsplan, Programma Toetsing & Afsluiting, contacten met de inspectie, de bestuurlijke agenda voor de komende jaren.

In het verslagjaar zijn de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 goedgekeurd.

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. Dit jaar stonden de werkbezoeken op verzoek van de RvT in het teken van het burgerschapsonderwijs. 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.

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 de kwaliteitszorg.

Financiën

De RvT heeft de jaarrekening 2022, de begroting 2024 goedgekeurd alsmede de meerjarenbegroting. Bij het bespreken van de meerjarenbegroting bleek dat een in de komende jaren een tekort wordt voorzien, o.a.. samenhangend met de aanpassingen in de financiering van het samenwerkingsverband voor passend onderwijs. Dit vraagt om duidelijke keuzes om, mede op basis van de verwachte daling van leerlingenaantallen, binnen de gestelde financiële kaders en ratio's te kunnen blijven functioneren. Mede in dat kader is samenwerking als thema in het verslagjaar belangrijker geworden.

De RvT is van mening dat zij periodiek helder en transparant wordt geïnformeerd over de financiën van Het Noordik. 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. Zeker nu de methodiek van 'beleidsrijk begroten' is geïntroduceerd.

Deskundigheidsbevordering

Ook in 2023 werkt de RvT aan de eigen deskundigheid ten aanzien van de toezichthoudende rol. Dit komt o.a. tot uiting in themabijeenkomsten en een studiedag. Die stonden in het verslagjaar in het teken van samenwerking en kwaliteit.

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 bestuurder en de leden van de RvT zijn gemeld in de vergaderingen van de RvT.

Werkgeversrol

De RvT vervult de werkgeversrol ten aanzien van de bestuurder. In het verslagjaar heeft de interim bestuurder, de heer H.A.T.G. Freitag, afscheid genomen. Per 1 februari 2023 is mevrouw L.S. Crom-Wagenaar als bestuurder aangetreden.

Samenstelling van de RvT

In 2023 hebben geen wijzigingen in de samenstelling van de RvT plaatsgevonden.

De samenstelling van de RvT bestond op 31 december 2023 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 Verslag Medezeggenschapsraad

In dit jaarverslag van de medezeggenschapsraad van CSG Het Noordik beschrijven we in hoofdlijnen waar we ons het afgelopen jaar mee bezig hebben gehouden. Medezeggenschap is er voor en namens de leerlingen, de ouders en het personeel op school. De MR van CSG Het Noordik levert vanuit een kritisch-constructieve instelling een bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs. Uitgangspunt daarbij is het algemene belang van de school.

Bezetting MR

Aan het eind van schooljaar 2022 – 2023 waren er verkiezingen. Drie ouders hebben de MR verlaten. Tevens heeft de gehele leerling geleding afscheid genomen van de MR. Er is gekozen om weer naar een verdeling te gaan van 5 ouders en 5 leerlingen conform het MR statuut. Vier personeelsleden hebben om uiteenlopende redenen ook afscheid genomen van de MR.

In het schooljaar 2023 – 2024 is de MR op 11 plekken gewijzigd. Helaas is 1 vacature voor de oudergeleding nog vacant.

Deskundigheidsbevordering

Donderdag 6 april 2023 heeft de MR onder leiding van Floris IJsendorn (AOB) een studieochtend gevolgd met het thema 'CAO & collectieve werkdrukmiddelen'. Na de lunch sloten de directeuren, het hoofd F&C, de organisatieadviseur, de onderwijskundige kwaliteitszorg, hoofd P&O en de bestuurder aan om (zonder AOB) over het thema 'Toekomst van Het Noordik Onderwijsmodel' te spreken.

Vergaderingen en besluiten

De PMR heeft het afgelopen jaar ca. 8 keer met de bestuurder of directie vergaderd over diversie onderwerpen. Daarnaast heeft de MR 6 keer vergaderd met de bestuurder. Bij alle vergaderingen waren gasten aanwezig, zoals bijvoorbeeld de vestigingsdirecteuren, hoofd financiën, planning en control of hoofd P & O. Soms werd de (P)MR geïnformeerd over lopende zaken. Daarnaast heeft de MR advies- en instemmingsrecht. Zie hieronder de besluiten die de MR in 2023 genomen heeft. Daarnaast zijn alle notulen te vinden op de website.

Onderwerp

Activiteitenplan basisvaardigheden vestiging Vriezenveen
Aanpassing overgangsrichtlijn VH 2022-2023
Benoeming preventiemedewerker
Notitie inschaling nieuw personeel
Ouderbijdrage 2023 – 2024
Veiligheidsbeleid 2023 – 2028
Vergaderschema (P)MR 2023 - 2024
Toevoeging functie functiebouwwerk
Formatiebegroting 2023 – 2024
Samenwerking VOTA
Samenwerking Landstede – Vroomshoop
Lesvrije dagen 2023 – 2024
PTA's Noordik Lyceum & Vriezenveen
Activiteitenplan basisvaardigheden Vroomshoop
Examenreglement 2023 – 2024
PTA's Vroomshoop 2023 – 2025
Lesvrije dagen 2023 – 2024
Model protocol sociale media (Verus)
Voorwoord PTA Noordik Lyceum 2023 – 2025
Wijziging PTA MAVO Noordik Lyceum 2022 – 2024
Offerte RI&E
Vervallen koffiegeld

Besluit

Instemming
Instemming
Instemming PMR
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming PMR
Instemming PMR
Positief advies
Positief advies
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming

1.8 Omgeving

Het Noordik vindt het belangrijk om actief samen te werken met partners in de omgeving van de school. In 2023 hebben we nadrukkelijk ingezet op het intensiveren van onze samenwerking met andere onderwijsorganisaties. Omdat dat goed is voor de kwaliteit van het onderwijs binnen Het Noordik én omdat we verantwoordelijkheid willen nemen voor het onderwijs in de regio. 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. 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. Met ingang van 1 augustus 2022 is het Alma College van start gegaan in de tijdelijke huisvesting aan de Sluiskade in Almelo, vanaf 1 augustus 2023 zit de school aan de Van Renneslaan (nadat dit gebouw ingrijpend is verbouwd).

Naast het Alma College werkt Het Noordik ook intensief samen met CSG Reggesteyn. Op basis van de ervaringen in twee voorgaande projectjaren hebben bestuurders eind 2023 de intentie uitgesproken om te komen tot één gezamenlijk stafbureau per 1-8-2025. De precieze invulling wordt in de komende tijd onderzocht. Feit is wel dat we in 2023 al merken hoezeer de samenwerking van toegevoegde waarde is, ook in het primaire proces. Meest in het oog springend is de samenwerking op het gebied van kwaliteitszorg en veiligheidsbeleid. Praktisch gezien is er op dit vlak al sprake van één afdeling bestuursondersteuning. 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. In 2023 zijn we, samen met Reggesteyn, lid geworden van VOTA. Dat is een samenwerkingsverband van scholen in Twente en de Achterhoek die gezamenlijk werk willen maken van het werven, binden en boeien van onderwijsprofessionals. Tot slot is er vanaf september 2023 een verkennend onderzoek gestart naar de instandhouding van het aanbod mavo/havo/vwo in Almelo, tezamen met Pius Canisius en Het Erasmus.

- 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 vwo-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 (Partnerschap 2), waaraan meerder VO-scholen deelnemen en twee opleidingsinstituten: 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 expert kwaliteitszorg, 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 zijn 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.);
- risicomanagement;
- 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 2024 gepubliceerd op het Internet Schooldossier van de Onderwijsinspectie. Voor het Alma College is een gewogen gemiddelde bepaald per indicator op basis van de ISD gegevens per BRIN-nummer. De resultaten zoals opgenomen bij het Alma College zijn voor de school als geheel.

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	
2023-2024				7,02	
3 jaars gemiddelde				-0,49	
Alma College					
Norm	-10,05				
2023-2024	6,58				
3 jaars gemiddelde	7,57				
Vriezenveen					
Norm	-10,05				
2023-2024	16,67				
3 jaars gemiddelde	7,63				
Vroomshoop					
Norm			-7,00		
2023-2024			11,86		
3 jaars gemiddelde			9,15		
	Boven de norm				
	Onder de norm				

Voor de vestigingen Alma College, Vriezenveen en Vroomshoop zitten we qua driejaarlijks gemiddelde ruim boven de wettelijke norm. De vestiging Noordik Lyceum zit na een goed resultaat in 22-23 weer net boven de norm.

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					
2022-2023				98,00	
3 jaars gemiddelde				98,42	
Alma College					
2022-2023				99,20	
3 jaars gemiddelde				99,26	
Vriezenveen					
2022-2023				97,46	
3 jaars gemiddelde				97,69	
Vroomshoop					
2022-2023					
3 jaars gemiddelde					
	Boven de norm				
	Onder 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 zijn ook de slaagpercentages in opgenomen.

	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Norm voor correctie	88,00	87,00	87,00	82,00	82,00
Noordik Lyceum					
Norm na correctie			*	81,16	81,39
2022-2023			90,18	77,42	78,80
3 jaars gemiddelde			*	83,79	86,71
Alma College					
Norm na correctie	84,91	84,91	84,50		
2022-2023	85,70	91,01	91,67		
3 jaars gemiddelde	91,23	92,40	96,08		
Vriezenveen					
Norm na correctie	87,93	86,86	86,84		
2022-2023	100,00	89,22	92,38		
3 jaars gemiddelde	96,71	89,14	93,64		
Vroomshoop					
Norm na correctie	87,97	86,96	86,96	80,00*	82,00*
2022-2023	92,86	87,76	94,38	**	**
3 jaars gemiddelde	92,71	89,09	95,71	**	**
	Boven de norm				
	Onder de norm				

*NL 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 het Alma College meer leerlingen uit een apcg-gebied (armoedeprobleemcumulatiegebied) heeft is deze norm iets lager dan voor de andere vmbo vestigingen. De vestiging Lyceum heeft een tegenvallende jaarscore op bovenbouwsucces voor zowel havo als vwo. De prognose is dat het driejaarsgemiddelde komend jaar onder de norm zal zakken. De vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop zitten met de jaarscore en het driejaarsgemiddelde boven de norm.

CE-resultaten

De CE-resultaten tellen vanaf 2022-2023 weer 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				6,44	6,33
2022-2023			6,69	6,41	6,47
3 jaars gem. *			6,69	6,41	6,47
Alma College (gecorrigeerd) BB=6,38 KB=6,19 GT=6,13					
2020-2021					
2021-2022					
2022-2023	6,05	6,08	6,22		
3 jaars gem. *	6,05	6,08	6,22		
Vriezenveen (gecorrigeerd) BB=6,50 KB=6,23 GT=6,19					
2020-2021	6,51	6,30	6,26		
2021-2022	6,26	6,23	6,23		
2022-2023	6,75	6,16	6,41		
3 jaars gem. *	6,75	6,16	6,41		
Vroomshoop (gecorrigeerd) BB=6,50 KB=6,23 GT=6,19					
2020-2021	6,33	6,26	6,81		
2021-2022	5,70	6,06	6,32		
2022-2023	6,70	6,87	6,40		
3 jaars gem. *	6,70	6,87	6,40		
	Boven de norm				
	Onder de norm				

*Pas in opbrengstjaar 2025 tellen de examencijfers weer mee op basis van de schooljaren 2022/2023 en 2023/2024. Vanaf opbrengstjaar 2026 worden er weer drie schooljaren genomen 2022/2023, 2023/2024 en 2024/2025.

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 2023 hebben alle afdelingen een basisarrangement. Uit de Staat van het Onderwijs 2023 blijkt dat landelijk ongeveer 95 procent van alle afdelingen een basisarrangement heeft.

Noordik Lyceum

We ervaren zowel in de onderbouw als in de bovenbouw lagere resultaten van leerlingen. De landelijke tendens van leerlingen die moeite hebben zich te motiveren voor hun schoolwerk zien we ook binnen het Noordik Lyceum. Dit vertaalt zich in een makkelijkere wens om hun opleiding te volgen op een ander niveau en/of het doubleren in een klas. Dit heeft gevolgen voor de onderbouwpositie en voor het bovenbouwsucces. We onderkennen deze problematiek en dit heeft de volledige aandacht van onze teams. Een wezenlijke oorzaak hiervan lijkt ook de fysieke komst van de mavo op de vestiging. Dit maakt dat als leerlingen van havo naar mavo gaan zij niet behoeven te veranderen van vestiging, wat de stap laagdrempeliger maakt. We volgen deze ontwikkeling nauwlettend, met name tijdens de jaarlijkse gesprekken met de secties, indien nodig worden passende interventies ingezet. Waar we aan een stuk kwaliteitsbewaking doen.

Alma College

Hoewel het Alma College uit 3 BRIN-nummers bestaat, zijn de resultaten opgenomen voor de school als geheel. Op alle standaarden scoren we boven de norm. Aandachtspunt voor het Alma College zijn de resultaten op het eindexamen. De slagingspercentages en gemiddelde cijfers op het centraal eindexamen zijn tegengevallen in schooljaar 22-23. Hier zijn dan ook acties op ingezet. Bij de onderwijsresultaten zit één aandachtspunt, dat is de onderwijspositie op het BRIN-nummer van Het Erasmus. Hier wordt iets onder de norm gescoord en de verwachting is dat deze in ieder geval komend jaar nog iets verder afneemt. Daarna vindt er naar verwachting verbetering plaats, een inschatting op basis van de doorstroomcijfers van afgelopen schooljaar.

Vriezenveen

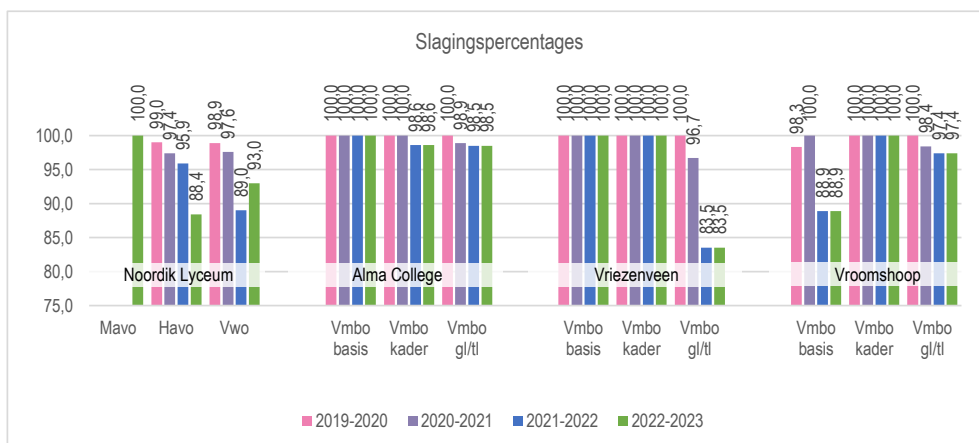
De onderbouwpositie is ruim boven de norm, maar wel in een licht dalende trend. Dus alertheid is geboden. In principe gaan alle onderbouwleerlingen over naar het volgende jaar. Wel zijn we kritischer geworden bij de overgang. Hierover zijn we in gesprek met de leerjaarcoördinatoren en mentoren. In het bovenbouwsucces loopt de KB achter t.o.v. de BB en de TL. Zowel KB als de TL krijgen extra aandacht. Het niet slagen heeft voornamelijk te maken met het niet voldoen aan de eis van een gemiddeld eindexamencijfer van 5,5. Het gemiddeld eindexamencijfer bij BB is weer een stijgende lijn. Ook hier is de zorg bij de KB. Er wordt veel aandacht gegeven aan de examentraining. Er is expliciet aandacht voor de digitale examentraining bij KB en BB. Alle kwaliteitsresultaten worden intensief besproken bij de sectiegesprekken en verwerkt in de vakwerkplannen. Bij de eindexamencijfers ligt op sectieniveau een aantal uitdagingen. Tijdens de jaarlijkse studiedag over kwaliteitszorg in september, is hier expliciet aandacht voor. Door goed te kijken naar de details wordt er door secties actie op gezet en deze worden vastgelegd in het vakwerkplan. Secties geven bij de te nemen acties aan waarom zij verwachten dat deze een positief effect hebben.

Vroomshoop

Het lage gemiddelde examencijfer Vmbo basis in 2021-2022 was een incident. Afgelopen schooljaar 2022-2023 constateren wij een stijging van een heel punt van het gemiddeld examencijfer. Het stijgende resultaat is mogelijk te danken aan een andere leerling populatie in klas 4 en wijziging van groepsgroottes. Daarnaast hebben de LWT leerlingen niet deelgenomen aan examens die niet verplicht zijn, dit is een wijziging t.o.v. vorig schooljaar. Tijdens de kwaliteitszorg dag (derde dinsdag van september) zijn de examencijfers gedeeld met de secties. Dit heeft geleid tot bewustwording en acteren op de resultaten door de secties.

In november 2023 heeft een steekproefkwaliteitsonderzoek door de Inspectie van het Onderwijs plaatsgevonden op de locatie Vroomshoop (afdelingen onderbouw havo en vwo). De uitkomsten van het onderzoek geven goede aanknopingspunten voor verbetering en verdere ontwikkeling. Hierop is in 2023 ingezet.

Slagingspercentages



De slagingspercentages 2022-2023 zijn redelijk in lijn met de resultaten van 2021-2022. 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. 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 en de perioderapportages 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.

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. Voor de ontwikkelingen binnen het Alma College een aparte paragraaf 2.2.5, gezien de samenwerking met Pius X en Het Erasmus.

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.

Noordik Lyceum

Doel: vorm geven aan gepersonaliseerd onderwijs binnen het curriculum.

Sinds 2021 werken we met een nieuw onderwijsmodel. We monitoren jaarlijks onder medewerkers en leerlingen hoe de ervaringen zijn met dit model. Deze monitoring wijst uit dat we erg tevreden zijn over de ontwikkeling van ons mentoraat. De mentorcoach is in het nieuwe model meer gefaciliteerd en begeleidt minder leerlingen dan voorheen. De mentorcoach is zo meer in de gelegenheid om op maat zijn/haar leerlingen te begeleiden. We verwachten dat dit de komende tijd ook een positieve ontwikkeling laat zien voor de schoolprestaties van leerlingen. Hier zijn de succesvolle driehoeksgesprekken ook een mooie aanvulling op. De organisatie van de N+ uren en de inhoudelijke vormgeving van deze uren zijn nog voor verbetering vatbaar. Deze N+ uren zijn er met name op gericht om juist de leerling eigen keuzes te laten maken (het personaliseren) binnen het onderwijsaanbod. We ervaren nog teveel dat roosterproblematiek en een gespreid aanbod een te grote invloed hebben op het keuzeprocess van leerlingen. Tegelijkertijd blijft de gehaastheid van een 40-minutenmodel ons parten spelen. Deze constatering maakt dat we dit nauwlettend blijven volgen en in 2024 wellicht kiezen voor een aanpassing in ons onderwijsmodel.

Vriezenveen

Doel: meer verantwoordelijkheid bij de leerling

We (en ouders / leerlingen) zijn zeer tevreden over de effecten van de inzet van mentorcoaching in combinatie met het gebruik van Catwise (voorheen leerlingbespreking.nl). De implementatie van Catwise verloopt naar wens. Er is een uitvoerige evaluatie over de N+ uren geweest. Er zijn organisatorische wijzigingen toegepast en het aanbod is verbreed. We zijn nog niet tevreden over de effecten op zelfregulatie van de leerlingen. De tweejarige brugklas is geformaliseerd en dat betekent dat de dakpannen zijn verbreed met een derde niveau in zowel leerjaar 1 als leerjaar 2. De determinatie is hiermee succesvol uitgesteld conform de ambitie tot eind leerjaar 2. Vakken volgen op een hoger niveau is met name een succes in de onderbouw. In de bovenbouw is men meer examen gericht.

Vroomshoop

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

Mentorcoaching vindt plaats in de gehele school. Elke mentor is dit jaar begonnen met de dialooggesprekken. Bij klassen van meer dan 15 leerlingen wordt gestreefd naar een dubbelmentoraat. 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 tweede 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. Daarnaast nemen veel medewerkers deel aan externe scholingsbijeenkomsten. In schooljaar 2023-2024 maken 9 docenten gebruik van de lerarenbeurs en zijn er 3 onbevoegde docenten in opleiding tot docent via een zij-instroomtraject. Voor het onderwijs ondersteunend personeel van de vestigingen wordt er elk schooljaar specifieke scholing aangeboden waarbij collega's zich kunnen inschrijven voor verschillende cursussen. Vanaf 2023 hebben de medewerkers van het stafbureau enkele gezamenlijke bijeenkomsten gepland om kennis te delen en wordt er jaarlijks één studiedag georganiseerd met een specifiek thema dat aansluit bij de 3 P's.

Alle nieuwe docenten nemen deel aan het inductieprogramma, een programma van drie jaar. Het curriculum bevat onder meer intervisie, coaching en video-interactiebegeleiding. 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.

Noordik Lyceum

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

Het Noordik Lyceum heeft zwaar ingezet op de professionalisering van zelfregie bij een leerling. Deze professionalisering wordt vormgegeven door de Rijksuniversiteit van Nijmegen. Na een veelbelovende start met een professionaliseringsaanbod voor zowel medewerkers, leerlingen en ouders lijken er toch wat scheurtjes te ontstaan. We hebben hier in een tussenevaluatie over gesproken en het laat zich aanzien dat we in 2024 niet verder gaan met dit aanbod. Naast genoemde professionalisering hebben we ook een eigen aanbod passend bij de onderwijsdoelen. Scholing op gebieden als hoogbegaafdheid, mentorcoaching, digitale geletterdheid hoort bij ons standaardaanbod en iedere medewerker volgt deze scholing dan ook, daarnaast maken veel collega's gebruik van een eigen gekozen professionaliseringsaanbod.

Vriezenveen

We zijn gestart met de aanschaf van vakliteratuur voor docenten. (Boek van de week). Professionalisering heeft een prominente plek binnen de gesprekkencyclus. In principe kan een medewerker 4 gesprekken per jaar met zijn leidinggevende voeren (2 x voortgangsgesprek, ontwikkelgesprek en een formatiegesprek aan het eind van het schooljaar). Vanuit de DOT-gesprekken sturen we op stellen van doelen en differentiatie in de lessen. Het OOP heeft een succesvol professionaliseringpalet. Het MT heeft ingezet op meer intervisie en het delen van expertise met de teamleiders Noordikbreed.

Vroomshoop

Diverse personeelsleden hebben de mogelijkheid gekregen om een studie voort te zetten of om een studie/cursus te starten. Te denken valt aan collega's die hun (2e) lesbevoegdheid halen, mentorentrainingen van Qompas en door Tactus. In 2023 is het project schoolaanwezigheid verder uitgerold met als hoogtepunt deelname aan een congres Schoolaanwezigheid waar Noordik Vroomshoop als voorbeeld werd besproken en een bezoek van de Amerikaanse psycholoog Graczyk aan het Noordik VH. Ook voor 2024 worden er diverse scholingen en trainingen aangeboden om personeel individuele leerdoelen te laten behalen. Vestigingsdoelen zijn om de didactiek (van een 40/80 minuten les) blijvend te verbeteren.

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).

Noordik Lyceum

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

Als school blijven we participeren in verschillende netwerken met PO, de VO-scholen in Almelo, de gemeente, welzijnsorganisatie Avedan en cultuuraanbieder studio 15, Saxion en de UT. Daarnaast wordt het duurzame contact met Eshuis accountants geconsolideerd in het kader van bedrijfseconomie en zijn de eerste stappen gelegd om ook met bedrijven een alliantie te maken binnen het IT-college. De ontwikkeling naar levensecht leren krijgt langzaam vorm binnen diverse vakken. De komende jaren verwachten we met name een verdere ontwikkeling van de praktijkgerichte mavo en havo.

Vriezenveen

Doel: Binnen en buiten de school leren

Dit jaar zijn de masterclasses uitgebreid naar de leerlingen van klas 1, 2 en 3. Deze masterclasses worden verzorgd door personen uit het bedrijfsleven en non-profitorganisaties. De stage van leerlingen in de bovenbouw is geïntensiveerd door het invoeren van een lintstage. Er ligt een plan om Maatschappelijke diensttijd (MDT) in te zetten i.s.m. 'De Vriezenhof' en begeleid door de organisatie Cultuur en Kunst. 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. Binnen de school zijn we ons gaan profileren op het thema 'binnen en buiten de school leren'. Activiteiten die daar bij horen zijn o.a. burendag, NL doet, Kangoeroeclubdag, maatschappelijke stage, Noordikrun en natuurlijk het expeditieteam Suriname. Door het wegvallen van de reboundfunctie binnen het SWV 23-01 hebben we binnen Vriezenveen een eigen tussenvoorziening (Connect) opgezet.

Vroomshoop

Doel: betere samenwerking met de partners om ons heen

Het Noordik Vroomshoop omarmt een actieve participatiecultuur, waarin betrokkenheid niet stopt bij de klaslokalen. Burendag is een schitterend voorbeeld van hoe Het Noordik Vroomshoop de banden met de lokale gemeenschap versterkt. In 2023 is de pilot van dialooggesprekken tussen mentorcoaches, ouders/verzorgers en leerlingen verder ontwikkeld tot en met klas 3. Deze gesprekken stimuleren open communicatie en begrip tussen de drie belangrijkste pijlers van het leerproces. Een andere mijlpaal van 2023 is de avondschoon voor laaggeletterden, voortgekomen uit een samenwerking met de bibliotheek Twenterand. Deze avondschoon op Het Noordik Vroomshoop geeft niet alleen mensen de kans om hun geletterdheid te verbeteren, maar fungeert ook als een brug tussen de school en de bredere gemeenschap. Ook is in 2023 op Het Noordik Vroomshoop het doorstroomprogramma PO-VO, genaamd 'JUMP' verder ontwikkeld. Dit programma is nu toegankelijk voor alle basisscholen die met ons samenwerken. 'JUMP' is een gezamenlijk initiatief met het basisonderwijs dat tot doel heeft om leerlingen met minder kansen (vanwege thuissituatie, sociaal-emotionele factoren of leerlingkenmerken) te stimuleren om uiteindelijk in te stromen op een (hoger) niveau dat past bij hun capaciteiten en daar succes te behalen. Daarnaast was 2023 op Het Noordik Vroomshoop opnieuw een jaar van intensieve samenwerking met het bedrijfsleven, onder de vlag van het Sterk Techniek Onderwijs (STO)-programma.

2.2.5 Alma College

Kengetallen

Door samen te werken in Almelo kunnen leerlingen in Almelo en omstreken uit 8 van de 10 vmbo-profielen blijven kiezen en kan onderwijs van een goede kwaliteit geboden worden. Het Alma College heeft per 1 oktober 2023 totaal 840 leerlingen. De leerlingen waren verdeeld over de moederscholen zoals weergegeven in onderstaande tabel.

Het Noordik	319
Pius X College	246
Het Erasmus	275
	840

Onderwijs

Het doel van de samenwerking binnen het Alma College 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. Het Alma College werkt samen met diverse partners, o.a. via het project Sterk Techniek Onderwijs e.o./Baanbrekend Leren. Ook m.b.t. het Toptraject en de ontwikkeling van een leerroute vmbo-mbo-hbo voor de kaderberoeps gerichte leerlingen speelt het Alma College een belangrijke rol.

Sociale veiligheid

Bij de start van het Alma College, begin schooljaar 2022-2023, is de monitor sociale veiligheid afgenomen. Deze is opnieuw afgenomen op het verplichte afname moment als onderdeel van het tevredenheidsonderzoek in april 2023. Leerlingen gaven de sfeer een 5,3, en gaven aan dat ze niet tevreden waren over wat de school deed tegen pesten (5,3). Daarom is de sociale veiligheid een speerpunt op het Alma College. Met de komst van het nieuwe gebouw en de goede inzet van alle medewerkers was er al veel meer rust voelbaar. Dit is bevestigd door opnieuw de monitor sociale veiligheid af te nemen in november/december 2023. Op alle vragen is de score enorm verbeterd, de sfeer krijgt nu een 7,1, het gevoel van veiligheid krijgt een 8,0, en wat de school doet tegen pesten is verbeterd naar een 6,9. De monitor wordt opnieuw afgenomen op het verplichte afname moment als onderdeel van het tevredenheidsonderzoek in maart/april 2024.

Daarnaast heeft het Alma College beleid ten aanzien van de veiligheid van leerlingen en voert dat uit zoals vastgelegd in de schoolgids, leerlingenstatuut, bezwaarregeling, klachtenregeling, klokkenluidersregeling, en de integriteitscode. Daarnaast heeft de school een dragende coalitie voor de psychologische veiligheid, die zich richt op de sociale veiligheid als geheel, niet alleen voor leerlingen, maar ook m.b.t. alle medewerkers.

Passend onderwijs (ondersteuning)

Schakelklas

Soms komt het voor dat een leerling niet (langer) in staat is om deel te nemen aan de reguliere lessen; bijvoorbeeld vanwege internaliserende (gedrags)problematiek. Om passend onderwijs aan deze leerlingen te kunnen bieden is de Schakelklas in het leven geroepen. Het doel van de Schakelklas is dat de leerlingen op termijn weer gaan integreren in de reguliere klassen. Het uitgangspunt voor deze klas is inclusief onderwijs. Waar mogelijk volgen de leerlingen zoveel mogelijk de lessen in reguliere groepen.

De Tweede Kamer

Het doel van de Tweede Kamer (als interventie) is om leerlingen met externaliserende gedragsproblematiek terug te laten keren in de reguliere onderwijssituatie. Hier volgt de leerling een aangepast programma m.b.t. de te volgen lesstof, zodat de leerling niet alleen bij blijft lopen met het schoolwerk, maar ook ruimte heeft om te reflecteren op het gedrag. De Tweede kamer is een situatie buiten de reguliere lessituatie. De docenten van de Tweede Kamer spelen samen met de ondersteuningscoördinator en orthopedagoog een rol om de gedragsontwikkeling van zowel leerlingen als docenten aan te jagen. Het uitgangspunt van de Tweede Kamer is inclusief onderwijs.

NPO-gelden

Door de beschikbare gelden van NPO ontstaat er ruimte voor de medewerkers voor de normale ontwikkeltaken die landelijk voor elke docent gelden en is er daarnaast nog de mogelijkheid om diverse onderdelen binnen ons onderwijs te verbreden en verder uit te diepen. Dit past mooi bij de enkele jaren geleden ingezette lijn en de visie van de drie vmbo-locaties. Juist ook omdat we te maken hebben met een behoorlijke groep zorgleerlingen, die baat hebben bij extra zorg en ondersteuning.

Strategisch personeelsbeleid

De medewerkers van het Alma College zijn in dienst bij een van de drie 'moederscholen' Pius X College, Het Noordik of Het Erasmus. Voor medewerkers gelden daarbij de primaire arbeidsvoorwaarden en het personeelsbeleid van deze scholen.

Daar waar mogelijk wordt gezocht naar overeenstemming in de arbeidsvoorwaarden en het personeelsbeleid. Zo is afgesproken dat een voordracht voor bevordering van personeel naar een andere functie door het bestuur in gezamenlijkheid wordt besloten. De eventueel bijhorende scholing en/of opdracht wordt vooralsnog bepaald door de afspraken op de betreffende moederschool. Voor de medewerkers die Het Noordik als moederschool hebben, geldt dus het personeelsbeleid van Het Noordik.

In het kader van het verminderen van de werkdruk is afgesproken dat de gelden ingezet worden voor:

- externe rebound, Schakelklas en SOT ondersteuning;
- veiligheid;
- teambuilding of cursus;
- extra handen in de klas;
- pauze surveillance;
- invaluren;
- werkplekken voor personeel.

2.2.6 Huisvestingsaangelegenheden

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

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) wordt periodiek geactualiseerd door een extern deskundige middels een schouw van de gebouwen. Het MJOP 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 2023 is de actuele versie (looptijd 2024-2043) opgeleverd.

Op basis van dit MJOP is ingezet op meer ondersteuning op de uitvoering van de jaarplannen door de extern deskundige. Het MJOP is zo ingericht dat met ingang van 2024 de vorming van de voorziening groot onderhoud voldoet aan de dan geldende verslaggevingsvoorschriften waarbij de componentenbenadering gevolgd wordt.

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 leerlingenprognose 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 vernieuwde Noordik Lyceum is in 2022 in gebruik genomen en het nieuwe stafgebouw is in 2023 in gebruik genomen.

De totale investering in het gebouw van het Noordik Lyceum en het nieuwe stafgebouw, inclusief de inrichting is uitgekomen op € 14.639.377. Na aftrek van de bijdrage van de gemeente Almelo van € 5.000.000, de Suvis gelden ad € 298.823 en de dekking vanuit de voorziening groot onderhoud ad € 1.357.776 is in 2023 het project geactiveerd voor een bedrag van € 7.982.778. Hiervan heeft € 7.472.550 betrekking op gebouwen (terreininrichting, bouwkundig en installaties) en € 510.228 op inrichting.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het vmbo in Almelo van Het Noordik, Pius X en Erasmus in Almelo vormgegeven in het Alma College. Hiervoor is het gebouw aan de Van Renneslaan verbouwd en opnieuw ingericht. De gemeente Almelo heeft daarvoor een bedrag beschikbaar gesteld van € 6.000.000. De drie schoolbesturen stellen elk € 2.000.000 in de vorm van een lening beschikbaar. In augustus 2023 is het gebouw in gebruik genomen en wordt vmbo onderwijs is acht profielen aangeboden.

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, met als uitkomst dat dit niet voldoet aan de eisen. Met behulp van een toegekend subsidie (Suvis) is het binnenklimaat in 2023 aangepakt. De installatie is inmiddels in gebruik genomen, het verhelpen van restpunten uit de oplevering vraagt nog om aandacht.

2.2.7 ICT

Het Noordik en de vooruitgang in ICT-rijk onderwijs

Bij Het Noordik hebben we innovatie en technologie hoog in het vaandel. Dit komt tot uiting in ons 'ICT-rijk onderwijs', waarbij elke leerling is voorzien van een persoonlijk device, zoals iPads bij het Lyceum en laptops bij de vmbo vestigingen. Deze hulpmiddelen zijn cruciaal om het leren te personaliseren en te verrijken, het geheel wordt ondersteund door onze ICT-afdeling.

Veilig printen uit de cloud

Begin 2023 zijn we gestart met het gebruiken van de nieuwe multifunctional, waarvan de uitrol eind 2022 plaatsvond. Het wennen aan tweefactorauthenticatie (2FA) was een klein proces, maar nu biedt het niet alleen verbeterde functionaliteit, maar ook een versterkte beveiliging tegen misbruik van gevoelige persoonsgegevens.

Personele bezetting en focus op continuïteit

In de eerste helft van het jaar ondervonden we uitdagingen op het gebied van personele bezetting. Deze hebben ons ertoe aangezet om onze focus te leggen op ondersteuning, continuïteit en veiligheid van onze ICT-diensten. Dit heeft geleid tot het uitstellen van bepaalde projecten naar het tweede deel van het jaar, waardoor we de kwaliteit van onze dienstverlening hebben kunnen waarborgen.

Strategische ontwikkelingen en infrastructuur in het ICT-backend systemen

De overstap naar een cloud-gebaseerd beheersysteem van Microsoft Azure heeft ons in staat gesteld om onze beheertaken efficiënter en veiliger uit te voeren. Ook hebben we een grondige marktverkenning gedaan voor de overgang van onze On-Premise omgeving van de back-end naar cloudoplossingen, inclusief onze virtuele omgevingen, onze opslag- en back-upoplossingen. Dit strategische onderzoek heeft ons inzicht gegeven in de meest efficiënte en effectieve oplossingen voor onze organisatie die we in 2024 willen implementeren.

Samenwerking met Reggesteyn

De samenwerking met Reggesteyn heeft dit jaar een diepere dimensie gekregen. Samen hebben we onze ICT-afdelingen versterkt door betere kennisuitwisseling en het delen van informatie in de projecten die zich afspelen op beide scholen, wat heeft geresulteerd in een geoptimaliseerde samenwerking en dienstverlening.

Taakbeleid

We hebben ons onderzoek naar Identity en User Management voortgezet, met als doel om na de implementatie van Afas een duidelijk beeld te krijgen van onze architectuur en processen. Er is een impactanalyse uitgevoerd om de implicaties van de overstap naar nieuwe producten te begrijpen en ons voor te bereiden op deze veranderingen, wat cruciaal is voor effectief Identity Management (IM).

Innovatie en preventie

Onze ontwikkeling van een Zero Trust Architectuur gaat door, om schaduw ICT te voorkomen en de veiligheid te verhogen. We hebben een gestructureerde aanpak voor software- en applicatieaanvragen ontwikkeld. Daarnaast zijn we gestart met het onderzoeken om onze SharePoint omgeving te versterken, om de toegankelijkheid en samenwerking voor alle gebruikers te verhogen.

2.2.8 Personeel & organisatie

Taakbeleid

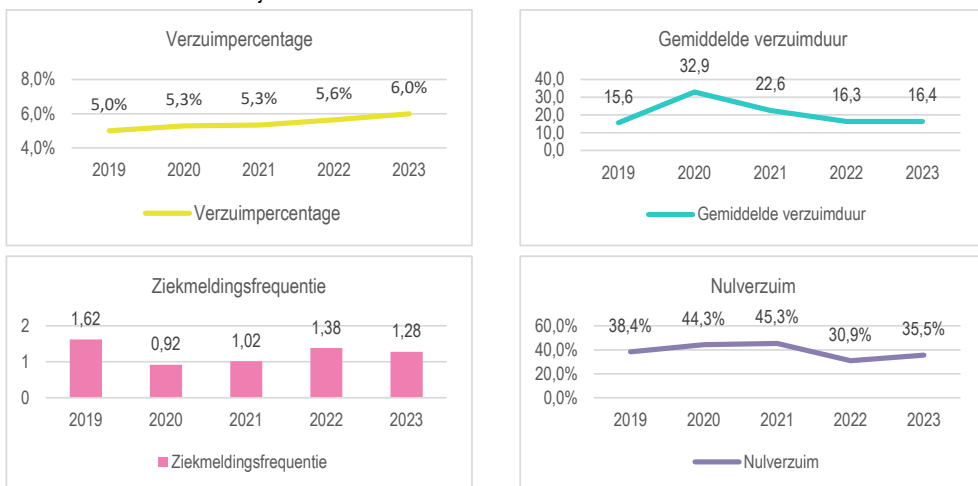
Het taakbeleid Noordikmodel docent is bij het Noordik op 1 augustus 2021 ingevoerd. Uit de evaluatie in 2023 is duidelijk geworden dat de toepassing van het Noordikmodel voor het merendeel duidelijk is. Docenten ervaren nog wel wat onduidelijkheid over de verdeling van de werkzaamheden. De verwachtingen zijn soms (te) hoog of niet duidelijk. In schooljaar 2023-2024 wordt het Noordikmodel docent besproken en aangescherpt zodat het (nog) beter aansluit bij de praktijk van het model.

Loopbaanbeleid onderwijzend personeel

Het loopbaanbeleid OP en OOP geeft een beeld van alle functies binnen Het Noordik en geeft duidelijke richtlijnen voor mogelijke doorgroei binnen CSG Het Noordik. Tijdens het formatieproces wordt besproken of er wensen zijn en of er ruimte is voor doorgroei van medewerkers. Mede door het loopbaanbeleid van zowel OP als OOP hebben in schooljaar 2022-2023 enkele medewerkers promotie gemaakt. In schooljaar 2023-2024 wordt het loopbaanbeleid OOP geëvalueerd.

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 2023 gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. De meldingsfrequentie is gedaald naar 1,28 en het nulverzuim is gestegen naar 35,5%.

Beleid gericht op beheersing uitgaven inzake uitkeringen na ontslag.

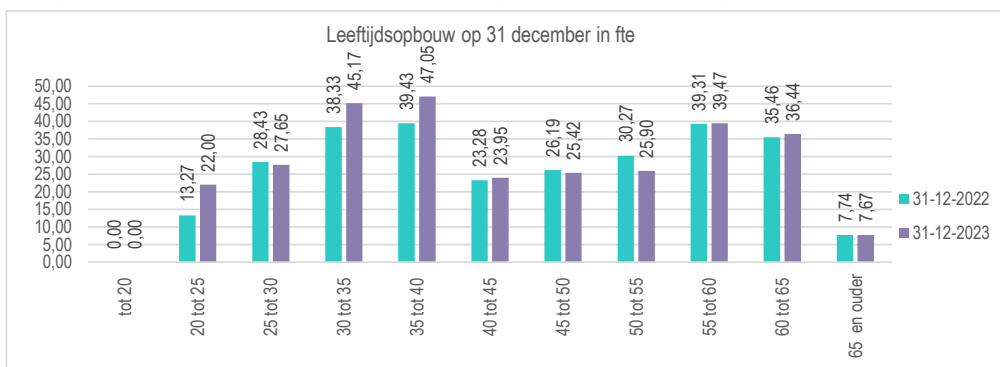
Als school proberen we meer regie te voeren op de uitkeringslasten die ontstaan door vertrekkende medewerkers. Dit betekent onder andere dat we scherper in beeld hebben hoe medewerkers functioneren. Als er redenen zijn om te professionaliseren, vragen we hier concrete actie op. Ook voert de school actief 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. De studievoortgang van nog niet bevoegde docenten wordt zorgvuldig gemonitord.

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.

	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Noordik Lyceum	2%	5%	2%	2%	6%	11%
Van Renneslaan	14%	14%	13%	9%	10%	3%
Vriezenveen	15%	18%	21%	16%	14%	19%
Vroomshoop	15%	4%	7%	6%	10%	17%
Totaal	10%	9%	10%	7%	9%	13%

Op 31 december 2023 is 13% 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 en de subsidie Basisvaardigheden zijn er meer docenten in de flexibele schil werkzaam en vanwege de arbeidsmarkproblematiek is het vinden van bevoegde docenten voor bepaalde vakken lastig. 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.

Leeftijdsofbouw en personele bezetting op 31 december (exclusief stagiaires en RvT)



De gewogen gemiddelde leeftijd op 31 december 2023 is 43,03jaar met een bezetting van 300,70 fte, dit was op 31 december 2022 is 44,27 jaar met een bezetting van 281,71 fte.

	31-12-2023	31-12-2022
Bestuur (BES)	1,00	0,00
Directie (DIR)	12,05	13,15
Onderwijzend personeel (OP)	202,74	194,42
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	84,92	74,15
	<u>300,70</u>	<u>281,71</u>

Het totale personeelsbestand op 31 december 2023 bedraagt 300,70, dit is een toename van 18,99 fte ten opzichte van 31 december 2022. De stijging is voornamelijk het gevolg van de uitbreiding van formatie ten gevolge van de werkdrukmiddelen. De inzet voor projectformatie is nagenoeg gelijk gebleven (NPO -3,19 fte en overige projectgelden +2,91 fte). Op 31 december 2022 was de vacature van bestuurder vacant en werd deze waargenomen door een ingehuurd interim bestuurder.

2.2.9 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 weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen 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.

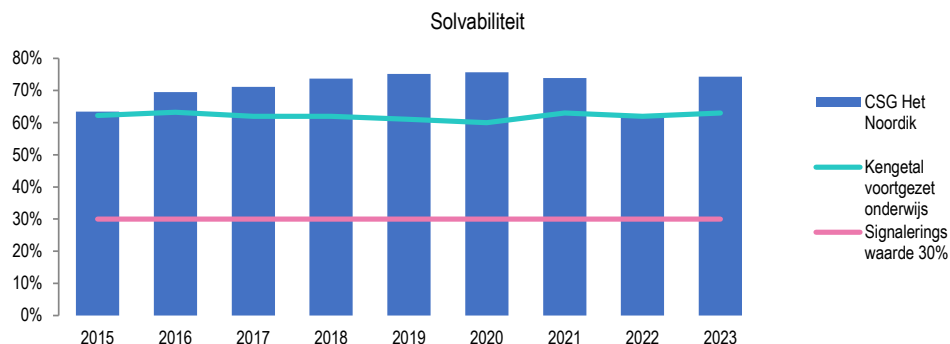
De kengetallen uit het toezichtskader van de Inspectie van het Onderwijs en de ratio weerstandscapaciteit zijn beschreven in het Toezichtskader financiële kengetallen dat op 5 maart 2020 door de Raad van Toezicht is vastgesteld. Sturen met kengetallen vraagt niet alleen om de uitkomsten op enig moment, 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	norm toezichtskader
	Inspectie	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 2023 is een schatting van de benchmark.

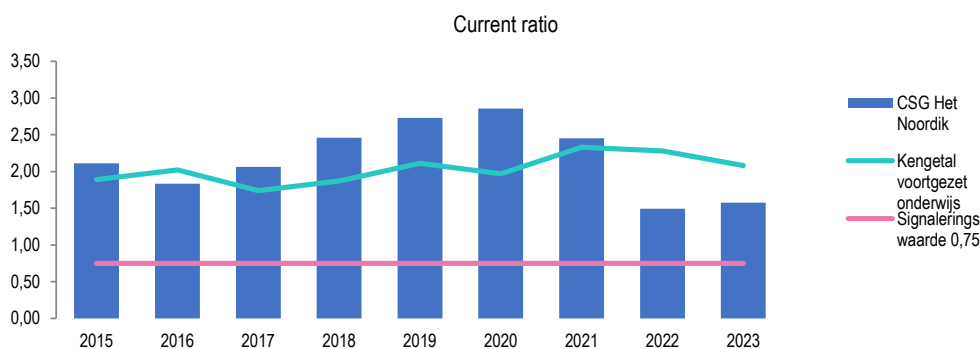
Solvabiliteit

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

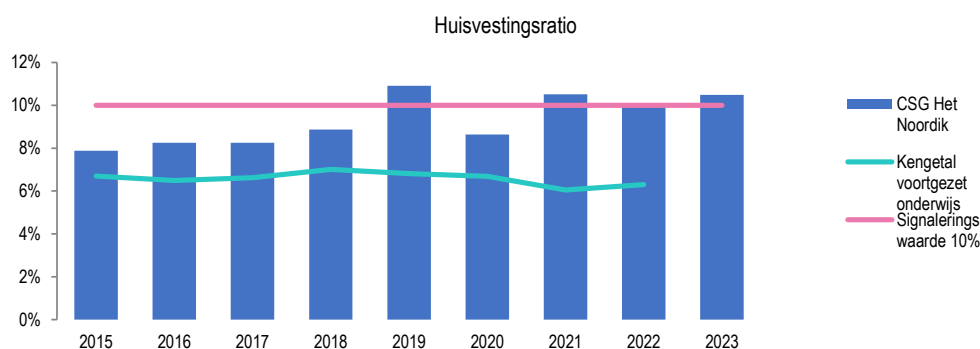
Onder liquiditeit wordt verstaan de mate waarin CSG Het Noordik in staat is, aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen. De liquiditeit wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden (Current ratio).



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

Huisvestingsratio

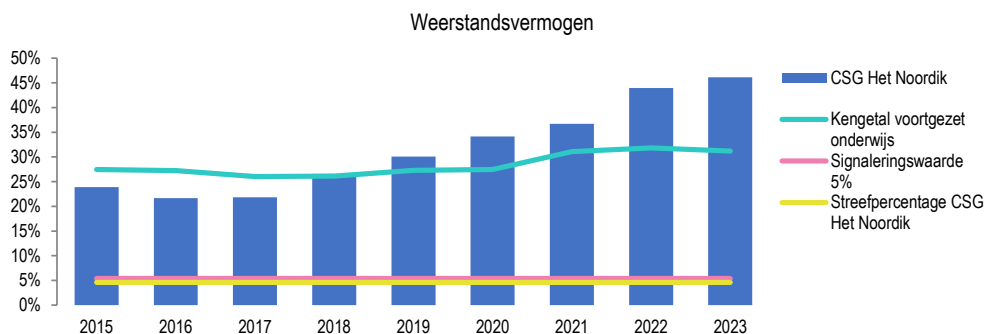
De huisvestingsratio geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting in relatie tot de totale lasten.



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

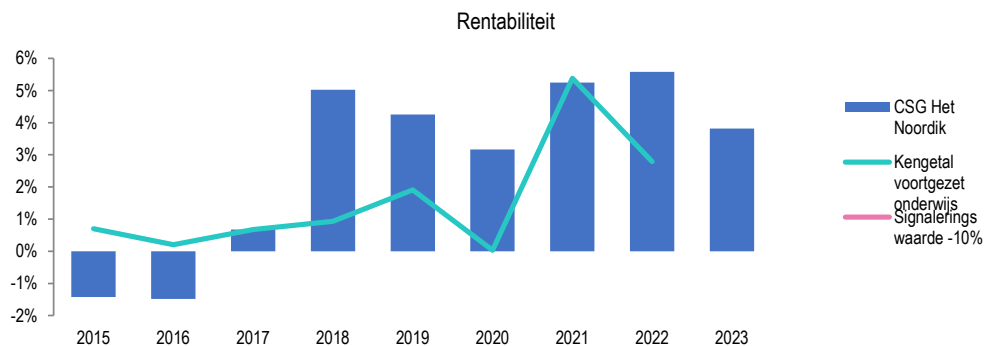
De ratio weerstandscapaciteit geeft de verhouding weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de vrij beschikbare reserves verminderd met de boekwaarde van de gebouwen. De benodigde weerstandscapaciteit geeft vanuit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

Algemene reserve	10.386.515
Bestemmingsreserves waarvan bestemming opgeheven kan worden	981.332
Eigen vermogen zonder specifieke bestemming	11.367.847
Waarvan vastgelegd in gebouwen	9.241.696
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.126.151
Benodigde weerstandscapaciteit	1.214.000
Ratio weerstandscapaciteit	1,8

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:

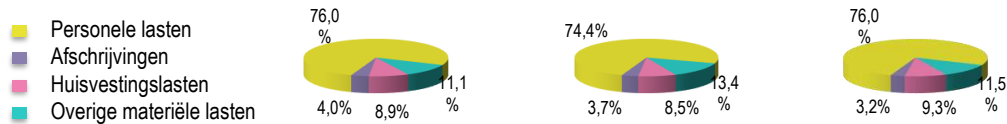
- waarde 1-jarig: -10%
- waarde 2-jarig: -5%
- waarde 3-jarig: 0%

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

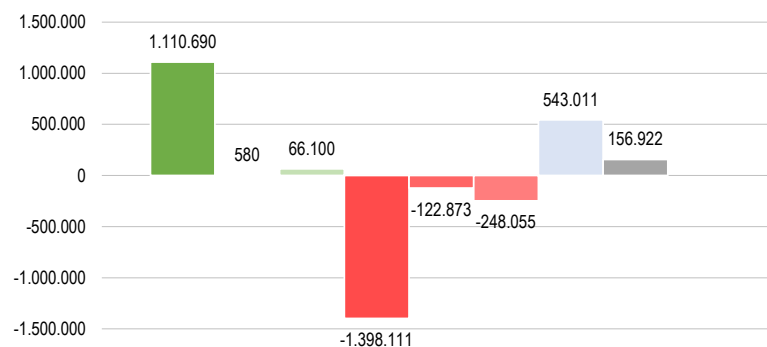
	Rekening 2023		Begroting 2023		Rekening 2022	
Personele lasten	24.134.511	76,0%	22.736.400	74,4%	22.814.410	76,0%
Afschrijvingen	1.260.173	4,0%	1.137.300	3,7%	948.159	3,2%
Huisvestingslasten	2.836.055	9,0%	2.588.000	8,5%	2.802.682	9,3%
Overige lasten	3.534.589	11,1%	4.077.600	13,4%	3.445.997	11,4%
	31.765.328	100,0%	30.539.300	100,0%	30.011.248	100,0%



Analyse resultaat op hoofdlijnen

Het exploitatieresultaat over 2023 ad € 1.261.264 voordelig is ten opzichte van de begroting € 108.264 hoger uitgevallen. Dit is veroorzaakt door:

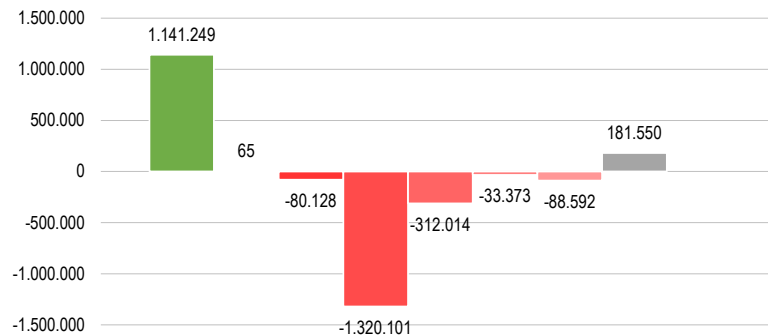
	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	1.110.690 voordelig
Overige overheidsbijdragen en subsidies	580 voordelig
Overige baten	66.100 voordelig
Personele lasten	-1.398.111 nadelig
Afschrijvingen	-122.873 nadelig
Huisvestingslasten	-248.055 nadelig
Overige instellingslasten	543.011 voordelig
Financiële baten en lasten	156.922 voordelig
Buitengewone baten en lasten	0
	108.264 voordelig



De stijging van de personele lasten is fors. Dit is met name het gevolg van de in 2023 afgesloten CAO met een loonstijging van 10% per 1 juli 2023. Het effect daarvan ten opzichte van de begroting is een kostenstijging van ruim € 1.100.000.

Het exploitatieresultaat over 2023 ad € 1.261.264 voordelig is een verslechtering ten opzichte van het exploitatieresultaat over 2022 met € 511.344. Dit is veroorzaakt door:

	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	1.141.249 voordelig
Overige overheidsbijdragen en subsidies	65 voordelig
Overige baten	-80.128 nadelig
Personele lasten	-1.320.101 nadelig
Afschrijvingen	-312.014 nadelig
Huisvestingslasten	-33.373 nadelig
Overige instellingslasten	-88.592 nadelig
Financiële baten en lasten	181.550 voordelig
Buitengewone baten en lasten	0
	-511.344 nadelig



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 2023 staat er voor een bedrag van € 7.867.150 (2022 € 14.278.804) op rekening courantrekeningen en spaarproducten. In 2023 bedroeg het saldo van ontvangen en betaalde rente € 204.722 (2022 € 23.171).

In 2020 is de rente omgeslagen tot een negatieve rente, daarom is in 2021 over gegaan op de faciliteit schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. Eind 2022 is door stijging van de ECB rente, rente bijgeschreven op schatkistbankieren. In 2023 is het rentepercentage op de faciliteit schatkistbankieren gestaag gegroeid van 1,92% tot 3,93%.

Er waren in 2023 geen mogelijkheden om via spaarproducten of beleggingen die voldoen aan het Treasurystatuut een hoger rendement te behalen dan het rendement van schatkistbankieren.

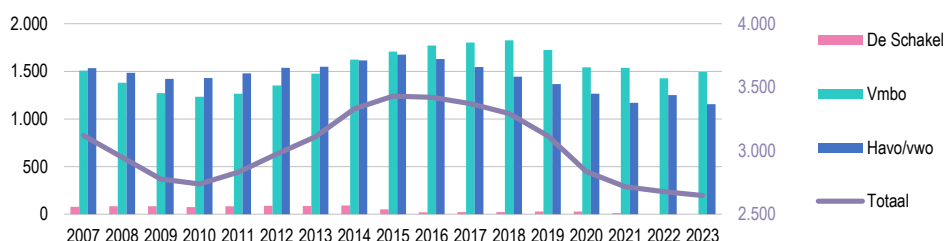
In 2022 en 2023 is geen effectenportefeuille aangehouden.

Leerlingaantallen

In de volgende opstelling wordt de historische ontwikkeling van de ingeschreven leerlingaantallen weergegeven tot en met de teldatum 1 oktober 2023. 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	1.426	1.252	2.678
1-10-2023	0	1.493	1.154	2.647



Uit deze opstelling blijkt dat het aantal leerlingen in het schooljaar 2023-2024 ten opzichte van het vorig schooljaar gedaald is met 31 leerlingen (-1,1%).

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 (IBP) 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) van de Lumen Group, de manager IBP en de Security Officer. De laatste twee zijn gekoppeld aan de functies van het Hoofd Financiën, Planning & Control en het Hoofd ICT. Daarnaast is een aantal proceseigenaren aangewezen die de manager IBP ondersteunen.

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

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 geldt 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.

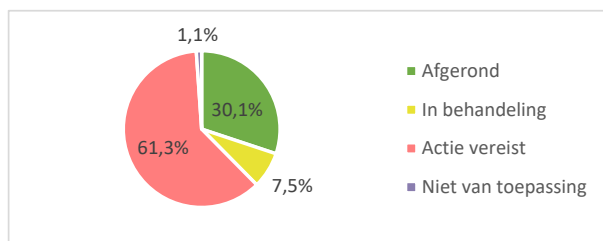
De AVG verplicht CSG Het Noordik om een registratie van beveiligingsincidenten en datalekken bij te houden en concrete acties op incidenten te ondernemen. Bij de beoordeling van een incident wordt gemotiveerd afgewogen of een incident als datalek gekwalificeerd wordt. Van ieder datalek wordt vervolgens gemotiveerd of dit 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
Aantal incidenten	4	1	6	4	2
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

Het geringe aantal incidenten in 2023 wordt veroorzaakt door een afnemende bewustwording van het personeel. In 2024 zal dit opgepakt worden in samenspraak met de FG.

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 is een start gemaakt met het realiseren van deze quick wins om zo te groeien qua privacy volwassenheid met behulp van externe ondersteuning.

Om een goed overzicht van de stand van zaken rond de AVG te hebben is de applicatie van YourSafetynet in 2023 aangeschaft. Deze applicatie bevat een dashboard dat inzicht geeft in de status van het informatiebeveiliging en privacy beleid. De applicatie wordt successievelijk gevuld en het voorlopige beeld van het dashboard is als volgt:



In 2023 is het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy voor Funderend onderwijs (IBP FO) geïntroduceerd. Dit kader beschrijft de normen voor een digitaal veilige schoolorganisatie en biedt concrete voorbeeldmaatregelen voor schoolbesturen. Op dit moment bevat het normenkader 69 normen voor informatiebeveiliging. De normen voor privacy worden later toegevoegd. YourSafetynet neemt het normenkader over in haar applicatie zodat getoetst kan worden of het Noordik aan het normenkader voldoet.

In 2024 zal op het gebied van de AVG samenwerking gezocht worden met Reggesteyn. Doelen zijn kennisdeling, kwetsbaarheidsreductie, efficiëncyvoordelen en een hogere kwaliteit. Reggesteyn heeft de rol van FG nu intern belegd en het Noordik extern. In gezamenlijkheid zal gezocht worden naar één nieuwe externe FG.

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 geprekscyclus.

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 de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop zijn investeringen uitgevoerd om het binnenklimaat naar het niveau Frisse scholen klasse B te brengen en zijn aanpassingen als gevolg van de Erkende Maatregelenlijst energiebesparing uitgevoerd.
- In het schooljaar 2022-2023 is het gebouw aan de Van Renneslaan in het kader van duurzaam Vmbo Almelo ingrijpend verbouwd. Hierbij is ook een verduurzamingslag gemaakt en is het binnenklimaat op het niveau Frisse scholen klasse B gebracht..
- In 2022-2023 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. Helaas is er vanwege congestie op het elektriciteitsnet geen groene EAN code afgegeven waardoor terug leveren van opgewekte zonnestroom niet mogelijk is.

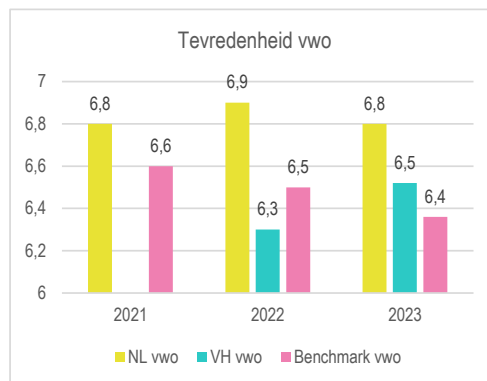
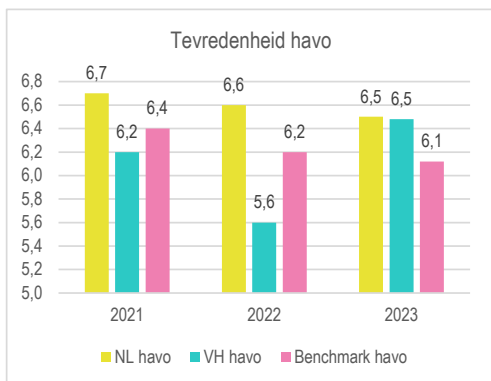
Tevredenheid en veiligheid

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.

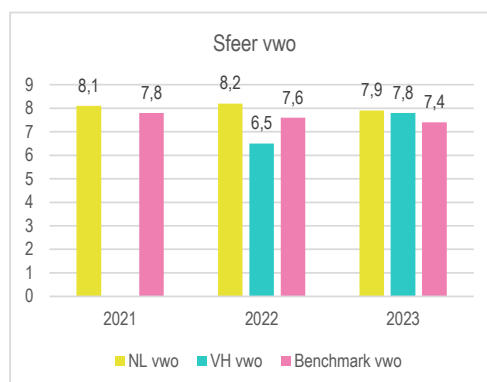
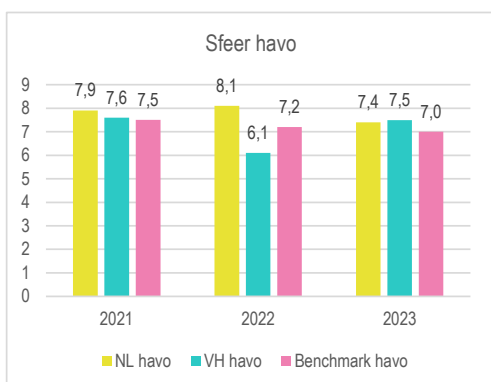
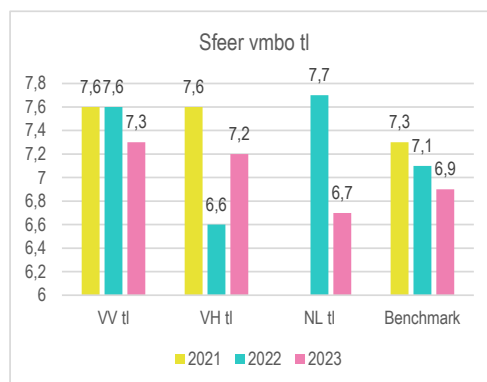
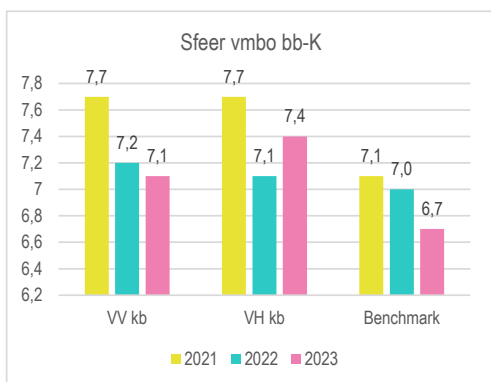
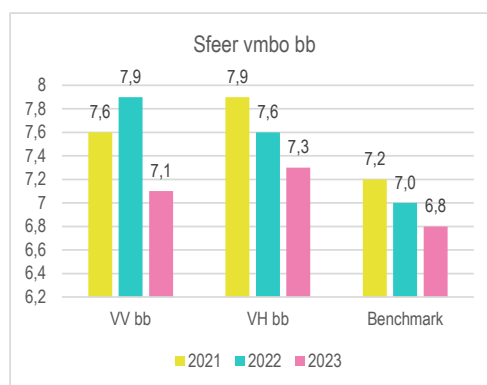
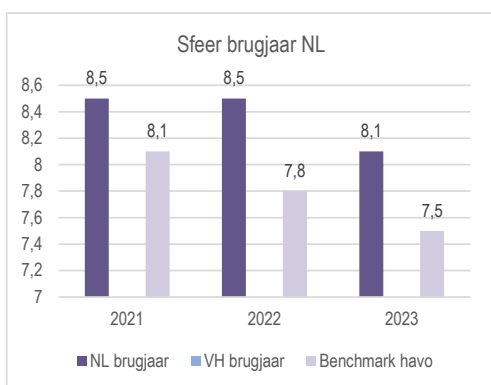
De gemiddelde uitkomsten van de enquêtes die in april 2023 digitaal zijn afgenomen stellen tot tevredenheid. Voor de informatie over het Alma College over tevredenheid en veiligheid verwijzen we naar paragraaf 2.2.5. Opvallend is dat de landelijke benchmark voor vrijwel alle onderdelen (flink) gedaald is. Over het algemeen kunnen we tevreden zijn met de opbrengsten. Nadere analyse op schoolsoort en klasniveau heeft geleid tot interventies bij (negatief) afwijkende resultaten.

Deze cijfers laten zien hoe tevreden de leerlingen over de school zijn. Het cijfer voor tevredenheid is het gemiddelde van 16 algemene vragen over het onderwijs.





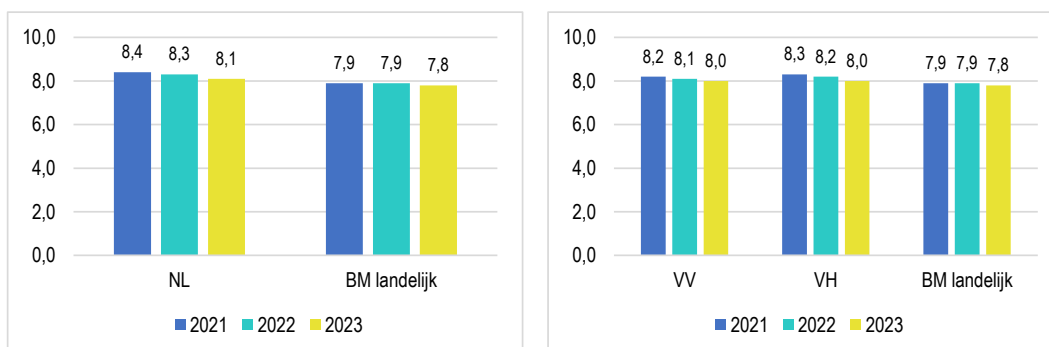
Deze cijfers laten zien hoe leerlingen de sfeer op deze school ervaren. Het cijfer voor sfeer is het gemiddelde van 7 vragen over het welbevinden van leerlingen.



Onderstaande cijfers laten zien hoe veilig leerlingen zich per school en schoolsoort voelen. Het cijfer voor veiligheid is het gemiddelde van vragen 4 over de aantasting sociale en fysieke veiligheid van leerlingen. Hoe hoger het cijfer, des te veiliger leerlingen zich voelen.



Bij deze indicator wordt geen vergelijkingsgroep op basis van schoolsamenstelling getoond, omdat sommige vergelijkingsgroepen te klein zijn voor een betrouwbare berekening.



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 begin 2023. 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

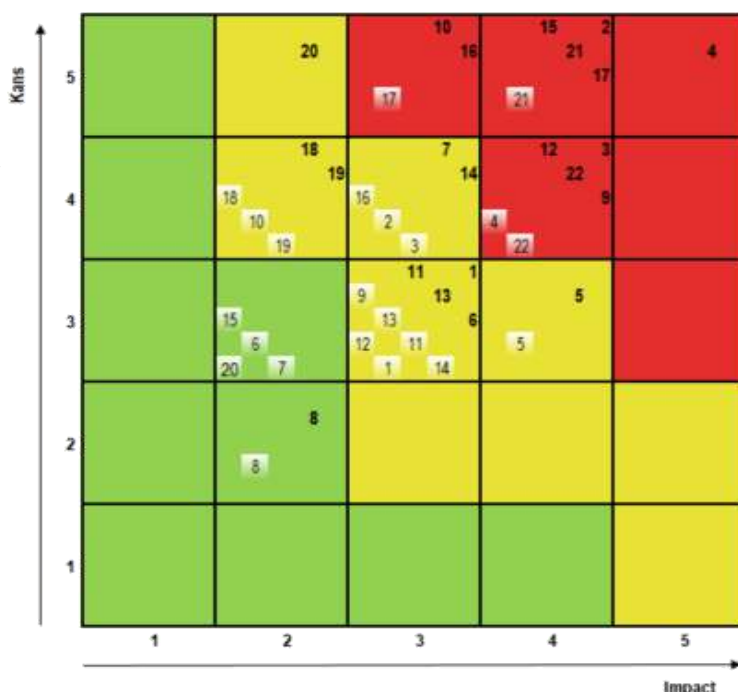
De belangrijkste risico's die CSG Het Noordik onderkent zijn:

- 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 Profileren & 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 inkrimping noodzakelijk.
- 7 Cultuur
Wanneer er binnen Het Noordik een cultuur ontstaat waarin in onvoldoende mate bijgedragen wordt aan de profilering en professionalisering doordat medewerkers onvoldoende eigen en gedeelde verantwoordelijkheid nemen kan ambitieniveau van Het Noordik (kwaliteit, imago, financieel) onder druk komen 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 ziektevervangende 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 van het Noordik Lyceum
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 en wat qua nieuwe of bijgestelde beheersmaatregelen de ambitie is (witte blokjes).

- 1 Verlies marktaandeel
- 2 Onderbezetting schoolgebouwen
- 3 Absolute daling leerlingaantallen
- 4 Groei zorgleerlingen
- 5 Verlaagde/onzekere financiering
- 6 Profilerings- & 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 NL
- 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 weerstand- capaciteit	Benodigde weerstand- 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	Ze er waarschijnlijk	100%	118.000
<u>Thema 2 (risico 4, 14, 18, 19 en 21)</u> Groeit zorgleerlingen, kleine klassen Mavo (NL), Gymnasium (NL) en Havo/Vwo (VH), betaalbaar onderwijsmodel (N+ en mentor coaching)	160.000	Ze er 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	Ze er 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 begin 2023 een ingrijpend renovatie- en nieuwbouwproject afgerond 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 2021 is de materiële lumpsum verhoogd met 1,96%, in 2022 met 4,25% en in 2023 met 5,76%. Ondanks de forse prijsbijstelling lijkt deze 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 2023 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 wij 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 opgeschoefd. 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. Voor het schooljaar 2023-2024 is ruimte gehuurd bij een basisschool in de Haghoek.

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.

3.4 Gevolgen risico's

Een aantal risico's zoals geclusterd in de thema's zijn manifest in 2023 en hebben effect op de exploitatie en de meerjarenbegroting. Het betreft met name de effecten van thema 1, 2 en 3. De financiële impact voor 2023 is nog beperkt maar zal in de toekomst significant worden. In de meerjarenbegroting 2024 tot en met 2025 is een forse taakstelling opgenomen van € 720.000 (2025) oplopend tot € 1.800.000 (2028). Deze taakstelling is voornamelijk het gevolg van de teruglopende bekostiging vanuit het samenwerkingsverband.

A4 Continuïteitsparagraaf

4.1 Leerlingaantallen	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Brugjaar	604	557	549	539	530	518
vmbo*	1.154	1.174	1.157	1.124	1.084	1.066
havo en vwo**	883	945	986	1.001	991	968
	2.641	2.676	2.692	2.664	2.605	2.552

* 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 2023 bij het opstellen van de begroting 2024 gemaakt.

4.2 Personele bezetting in fte	2023	2024	2025	2026	2027	2028
(stand 31 december)						
Bestuur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Directie	12,05	12,29	12,29	12,29	12,29	12,29
Onderwijzend personeel	202,74	182,11	167,73	158,38	149,65	141,42
Overige medewerkers	84,92	91,77	92,09	91,67	90,68	89,79
	300,70	287,17	273,11	263,33	253,62	244,50

De mutaties in de personele formatie in de categorie onderwijzend personeel en overige medewerkers wordt veroorzaakt door daling van het aantal leerlingen, de herschikking en verevening van het lichte ondersteuningsbudget vanuit SWV 23.01 en aflopende subsidiegelden als NPO en STO.

4.3 Balans	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
1.1 Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1.2 Materiële vaste activa	12.103.307	11.464.732	10.744.312	10.068.485	9.392.365	8.667.414
1.3 Financiële vaste activa	2.401.100	2.215.700	2.055.300	1.904.900	1.759.500	1.624.100
Vaste activa	14.504.407	13.680.432	12.799.613	11.973.385	11.151.865	10.291.514
1.4 Voorraden	0	0	0	0	0	0
1.5 Vorderingen	2.032.889	1.977.214	1.952.213	1.942.214	1.937.214	1.927.214
1.6 Effecten	0	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	7.867.150	6.351.299	6.312.929	6.872.143	7.648.967	7.964.367
Vlottende activa	9.900.039	8.328.513	8.265.142	8.814.357	9.586.181	9.891.581
Totaal activa	24.404.447	22.008.945	21.064.755	20.787.742	20.738.046	20.183.095
Algemene reserve	10.386.515	8.647.715	7.824.318	7.721.525	7.721.371	7.703.884
Bestemmingsreserves (publiek)	3.666.979	3.666.979	3.666.979	3.666.979	3.666.979	3.666.979
Bestemmingsreserves (privaat)	1.182.256	1.182.256	1.182.256	1.182.256	1.182.256	1.182.256
2.1 Eigen vermogen	15.235.751	13.496.951	12.673.554	12.570.761	12.570.607	12.553.120
2.2 Voorzieningen	2.889.730	2.660.379	2.699.506	2.625.413	2.679.591	2.311.478
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	6.278.965	5.851.615	5.691.695	5.591.568	5.487.848	5.318.497
Totaal passiva	24.404.446	22.008.945	21.064.755	20.787.742	20.738.046	20.183.095

In 2021 tot en met 2023 is fors geïnvesteerd in het gebouw van het Noordik Lyceum. Het gebouw is op basis van de meerjarenleerlingenprognose verkleind, de sportaccommodatie is vervangen, gebouwdelen zijn ingrijpend gerenoveerd, er is een nieuw stafbureau gebouwd, de school voldoet volledig aan Frisse scholen klasse B en er is 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 is € 1.357.776 gedekt uit de voorziening groot onderhoud. De netto investering bedraagt daarmee € 7.982.778 waarvan € 7.472.550 betrekking heeft op gebouwen en terreinen en € 510.228 op inrichting.

In 2023 is het vernieuwde gebouw aan de Van Renneslaan in gebruik genomen. Het Noordik verzorgt samen met OSG Erasmus en het Pius X College het Vmbo in dit gebouw. 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.

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Publiek eigen vermogen	14.053.495	12.314.695	11.491.298	11.388.505	11.388.351	11.370.864
Normatief eigen vermogen	11.439.397	11.258.276	10.993.086	10.804.327	10.602.716	10.341.994
Signalering	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig

Op 31 december 2023 is op grond van de regelgeving sprake van een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen.

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 beloopt de totale aanschafwaarde in het gebouw aan de Van Renneslaan € 3.407.694. De totale aanschafwaarde x 0,5 x 1,27 verhoogd het normatief eigen vermogen met € 1.874.714. De signalering wordt dan als volgt:

Publiek eigen vermogen	14.053.495	12.314.695	11.491.298	11.388.505	11.388.351	11.370.864
Normatief eigen vermogen	13.314.111	13.132.990	12.867.800	12.679.041	12.477.430	12.216.708
Signalering	Mogelijk bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig

4.4 Staat/raming van Baten en Lasten

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	32.103.690	31.014.300	29.919.700	29.465.000	28.764.000	27.856.400
3.2 Ov. Overheidsbijdrage/subsidies	4.380	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	713.800	735.100	737.400	736.600	730.900	726.200
Totaal baten	32.821.870	31.753.800	30.661.500	30.206.000	29.499.300	28.587.000
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	24.134.511	25.953.800	24.304.297	23.265.193	22.506.354	21.664.487
4.2 Afschrijvingen	1.260.173	1.192.700	1.204.400	1.219.600	1.216.300	1.199.500
4.3 Huisvestingslasten	2.836.055	2.827.800	2.869.900	2.868.800	2.842.400	2.824.300
4.4 Overige instellingslasten	3.534.589	3.743.300	3.331.300	3.180.200	3.159.400	3.141.200
Totaal lasten	31.765.328	33.717.600	31.709.897	30.533.793	29.724.454	28.829.487
Saldo baten en lasten	1.056.542	-1.963.800	-1.048.397	-327.793	-225.154	-242.487
HR Gerealiseerde herwaardering	0	0	0	0	0	0
5 Financiële baten en lasten	204.722	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000
Resultaat	1.261.264	-1.738.800	-823.397	-102.793	-154	-17.487
6 Belastingen	0	0	0	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat na belastingen	1.261.264	-1.738.800	-823.397	-102.793	-154	-17.487
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0	0	0	0
9 Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	1.261.264	-1.738.800	-823.397	-102.793	-154	-17.487

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 is 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 2024 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 werkt Het Noordik 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 kwalitatieve analyse worden in verband met de leerlingaantallen, externe ontwikkelingen en wijzigingen van het personeel in fte jaarlijks 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). De 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.

In 2023 hebben we verder inhoud gegeven aan het versterken van de samenwerking met CSG Reggesteyn: we willen in het kader van "Boeien, binden en behouden" krachten bundelen, juist op het gebied van strategisch personeelsbeleid. Daarnaast hebben we, samen met Reggesteyn, gekozen om ons aan te sluiten bij VOTA, een regionaal samenwerkingsverband op gebied van personeelsbeleid.

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.

In 2023 zien we dat we voor een deel nog te maken hebben met de gevolgen van corona. Daarnaast speelt dat leerlingen meer stress ervaren door de combinatie school met wat jongeren allemaal moeten doen, de mening van anderen en de eigen problemen. De maatschappij is voor de leerlingen complexer geworden. In de school zien we meer regressie in het gedrag, meer psychiatrische problematieken en problemen in de thuissituaties van de leerlingen. Daarnaast is er meer middelengebruik 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 maatschappelijke 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 veelvuldiger 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.

Hierbij loopt een deel van de docenten tegen zijn eigen grenzen aan: in tijd, expertise over de verschillende problematieken en hoe hier mee om te gaan in de klas. Door inzet van de Pluspunten en vandaaruit de expertise in de klas en bij de docent te vergroten wordt de docent steeds meer bekwaam om leerlingen meer maatwerk aan te bieden in de klas. De doelen die zijn opgesteld t.a.v. Passend onderwijs, in het Strategische beleidsplan 2023-2027, komen steeds meer tot ontwikkeling. Het behoeft echter wel de aandacht om de expertise van de docent blijvend te vergroten om bijna alle leerlingen maatwerk te kunnen bieden in de klas in combinatie met de Pluspunten binnen de vestigingen.

Doelen vanuit middelen samenwerkingsverband

Doel: vergroten van expertise binnen het regulier VO.

In 2023 werd helder dat de tussenvoorziening Rebound, per 1 april 2023 zou worden opgeheven. De leerlingen die nog in het Rebound traject zaten hebben dit (versneld) afgerond. Dit besluit had tot gevolg dat er voor deze doelgroep geen passende onderwijsplek meer was binnen het SWV. Het Noordik Vriezenveen en het Alma College zijn in de periode voor de zomervakantie met elkaar in gesprek geweest over de mogelijkheden tot het opzetten van een Rebound voor het Almelo'se deel van de regio. Dit heeft ertoe geleid dat er een Rebound gestart is in Vriezenveen onder de naam Connect. Vanaf 1 september kunnen hier leerlingen onderwijs volgen middels een intensief traject waarbij het doel is een gedragsverandering teweeg te brengen en de uitstroom naar het VSO te verlagen.

Op alle vestigingen zijn Pluspunten ingericht. Op het Noordik Lyceum zijn zorgexperts ingezet. De Pluspunten worden bemenst door ondersteuningscoördinatoren, gedragsspecialist(en) en docent(en) met expertise op cognitief-, pedagogisch-, didactisch- en sociaal emotioneel gebied. Zes keer per jaar zijn er bijeenkomsten met alle ondersteuningscoördinatoren van het Noordik waarbij ervaringen worden uitgewisseld, casussen worden besproken en procedures worden afgestemd. Elke vestiging heeft een jaarlijkse studiedag Passend onderwijs waarin een scholing (theorie en praktijk) wordt aangeboden die passend is bij de vragen vanuit de vestiging. Het SWV biedt jaarlijkse diverse (kortdurende)trainingen/workshops aan die door de docenten van de VO en VSO-scholen gevolgd kunnen worden. De vestigingen Noordik Lyceum en Vroomshoop hebben meegedaan aan het project Schoolaanwezigheid Twente. Doel van dit project is het aantal thuiszitters terug te dringen en schoolaanwezigheid te vergroten. De vestigingen Noordik Lyceum en Vriezenveen hebben meegedaan aan collegiale visitatie vanuit het Samenwerkingsverband. Het Noordik maakte in 2023 gebruik van De Link en HV Connect.

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 2023 hebben Vroomshoop en Vriezenveen al een stap gezet door het uitwisselen van leerlingen tussen de vestigingen. Het betreft leerlingen die een nieuwe stap nodig hebben om weer deel te nemen aan het onderwijs, uit de conflict situatie met medeleerlingen/docenten moet en/of een passender onderwijsplek nodig hebben. Door hierin intensief met elkaar samen te werken, te evalueren en te monitoren wordt de expertise van de docenten vergroot.

Ondanks alle extra ingezette ondersteuning binnen de vestigingen zien we nog geen directe daling in het hoge verwijzingspercentage richting het VSO. Hiervoor zullen we het komende jaren meer expertise binnen de school moeten halen en/of docenten hierin opleiden. Dit kan door expertise op te halen d.m.v. samenwerking met VSO, uitwisseling van docenten VO en VSO en collegiale visitatie tussen VO en VSO-scholen. Vanuit het Samenwerkingsverband zal de verbonden gedragswetenschapper aan de vestiging, samen met het ondersteuningsteam, het OP en OOP van de school, de omslag moeten maken naar (extra) ondersteuning in de klas.

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 duidelijke positie in de vestigingen. Zowel ouders, leerlingen als 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 één op één 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.

Het ondersteuningsbeleid is vastgelegd in het Noordik ondersteuningsbeleid.

5.3 Toetsing en examinering

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. In september 2023 heeft de examencommissie het bestuur geadviseerd een overkoepelend toetsbeleid vmbo-havo-vwo te ontwikkelen waarin ingegaan wordt op de inhoudelijke aspecten van een goede toets/schoolexamen. Dit moet als handleiding/toetsinstrument ondersteunend zijn voor de secties bij het opstellen van goede toetsen. Toetsing/schoolexaminering moet onderwerp van gesprek zijn in het sectie-directiegesprek.

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 een proces ingericht. 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 bovenschools ingezet voor kwaliteitszorg met als doel de interventies goed te kunnen monitoren en evalueren.

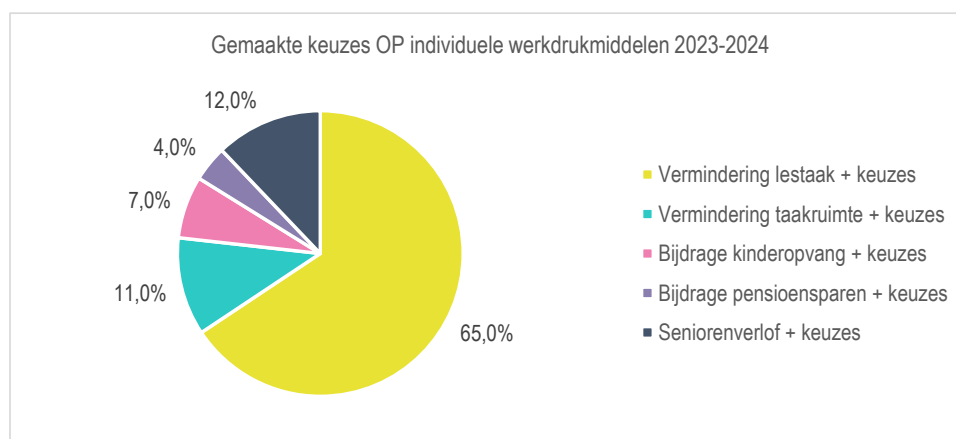
De belangrijkste interventies in 2023 waren klassenverkleining, feedbackgesprek, metacognitie en zelfregulerend leren, ouderbetrokkenheid, uitbreiding onderwijs en interventies op het welbevinden van de leerlingen.

5.5 Werkdrukmiddelen

In juli 2022 werd een nieuwe CAO van kracht. Op basis van deze CAO komen structureel middelen ter beschikking om de werkdruk binnen het onderwijs aan te pakken. Een onderscheid wordt hierbij gemaakt tussen individuele middelen en collectieve middelen. De school was en is zelf aan zet om een plan te maken voor beide categorieën en daarbij is de instemming van het personeel (via de PMR) essentieel.

Individuele middelen:

De werkgroep werkdrukmiddelen heeft in januari en februari 2023 het advies over de inzet van de individuele middelen aan het DO voorgelegd. Het voorgenomen besluit van het DO is ter instemming voorgelegd aan de PMR. De PMR heeft instemming gegeven. De uitvoering van het vastgesteld keuze model leidt tot onderstaande keuzes voor het OP in het schooljaar 2023-2024:



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. De evaluatie over schooljaar 2022-2023 wordt in het voorjaar van 2024 besproken. Inzet is met name geweest op inzet van extra OOP ter ondersteuning primaire proces. Daarnaast o.a.: extra werkplekken voor medewerkers in de school, professionaliseringsaanbod voor medewerkers, inzet formatie t.b.v. onderwijsmodel (N+uren), klassenverkleining, investeringen in het schoolplein en interventies om effectiever te vergaderen.

	Ontvangsten	Uitgaven	Reserve
Ontvangen en uitbetaalde werkdrukmiddelen individueel deel	456.033	456.033	0,00
Ontvangen werkdrukmiddelen collectief deel	456.033	399.175	56.858
	912.066	855.208	56.858

Het niet bestede deel van de collectieve werkdrukmiddelen is toegevoegd aan de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen om dekking te geven aan toekomstige uitgaven waaronder de reeds aangegane personele verplichtingen van ca. € 219.000 betreffende inzet in het lopende formatieplan 2023-2024 voor de periode januari tot en met juli 2024.

B. Jaarrekening

B1 Model A Balans

Na resultaatbestemming, bedragen in €

1	Activa	31-12-2023	31-12-2022
	Vaste activa		
1.1	Immateriële vaste activa	0	0
1.2	Materiële vaste activa	12.103.307	11.499.825
1.3	Financiële vaste activa	2.401.100	620.000
	Totaal vaste activa	<u>14.504.407</u>	<u>12.119.817</u>
	Vlottende activa		
1.4	Voorraden	0	0
1.5	Vorderingen	2.032.889	1.403.861
1.6	Effecten	0	0
1.7	Liquide middelen	7.867.150	14.278.804
	Totaal vlottende activa	<u>9.900.039</u>	<u>15.682.673</u>
	Totaal activa	<u>24.404.446</u>	<u>27.802.490</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	15.235.751	13.974.487
2.2	Voorzieningen	2.889.730	3.336.193
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	6.278.965	10.491.811
	Totaal passiva	<u>24.404.446</u>	<u>27.802.490</u>

B2 Model B Staat van baten en lasten

Bedragen in €

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	32.103.690	30.993.000	30.962.441
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	4.380	3.800	4.316
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	0	0	
3.4 Baten, werk in opdracht van derden	0	0	
3.5 Overige baten	713.800	647.700	793.928
Totaal baten	32.821.870	31.644.500	31.760.685
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	24.134.511	22.736.400	22.814.410
4.2 Afschrijvingen	1.260.173	1.137.300	948.159
4.3 Huisvestingslasten	2.836.055	2.588.000	2.802.682
4.4 Overige instellingslasten	3.534.589	4.077.600	3.445.997
Totaal lasten	31.765.328	30.539.300	30.011.248
Saldo baten en lasten	1.056.542	1.105.200	1.749.437
5 Financiële baten en lasten	204.722	47.800	23.171
Resultaat	1.261.264	1.153.000	1.772.608
Totaal resultaat	1.261.264	1.153.000	1.772.608

B3 Model C Kasstroomoverzicht

Bedragen in €

	Rekening 2023	Rekening 2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.056.542	1.749.437
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.260.173	948.159
Mutaties voorzieningen	-446.463	-1.344.114
Veranderingen in vlottende middelen:		
Voorraden (-/-)	0	0
Vorderingen (-/-)	-629.028	701.155
Schulden	-4.212.846	4.526.281
Totale kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-2.971.621</u>	<u>6.580.918</u>
Ontvangen interest	204.722	23.776
Betaalde interest (-/-)	0	-604
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>-2.766.901</u></u>	<u><u>6.604.088</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-1.863.655	-4.274.961
Desinvesterings in MVA	0	51.665
Investerings in IVA (-/-)	0	0
Desinvesterings in IVA	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden (-/-)	0	0
Mutaties leningen (-/-)	-1.781.100	0
Overige investeringen in FVA (-/-)*	0	-619.992
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-3.644.755</u></u>	<u><u>-4.843.289</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>-6.411.655</u></u>	<u><u>1.760.799</u></u>
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	14.278.804	12.518.004
Mutatie liquide middelen	-6.411.655	1.760.799
Eindstand liquide middelen	<u><u>7.867.150</u></u>	<u><u>14.278.804</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, Elsboerlaan 70 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.

Prijsrisico

CSG Het Noordik loopt nauwelijks prijsrisico'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 renteafspraken 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, installaties	20 jaar	5,0%
3 Gebouwen, verbouw	15 jaar	6,7%
4 Leermiddelen	7 jaar	14,3%
5 Vmbo machines	10 jaar	10,0%
6 Meubilair aangeschaft voor 2000	25 jaar	4,0%
7 Meubilair aangeschaft in 2000 of later	15 jaar	6,7%
8 Hardware 4 jaar	4 jaar	25,0%
9 Hardware 5 jaar	5 jaar	20,0%
10 Hardware 6 jaar	6 jaar	16,7%
11 Software	4 jaar	25,0%
12 Boeken, nieuw aangeschaft	5 jaar	20,0%
13 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.

Schattingwijziging:

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 bate 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 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 110,5% (31-12-2022 110,2%, bron: website www.abp.nl d.d. 15-4-2024).

Het ABP heeft op basis van de situatie per 31 december 2022 een herstelplan ingediend omdat de beleidsdekkingsgraad te laag is. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 actuele dekkingsgraden. Volgens de wet moeten pensioenfonds een herstelplan indienen wanneer de beleidsdekkingsgraad te laag is. De beleidsdekkingsgraad van ABP had eind 2022 minimaal 129,2% moeten zijn, maar was 118,6%. Het ingediende herstelplan laat zien dat ABP eind 2032 het vereiste niveau van 129,2% haalt. Het herstelplan gaat uit van een geleidelijke ontwikkeling van de dekkingsgraad. De werkelijke ontwikkeling zal echter veel grilliger zijn.

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 1-1-2023	Afschrijving cumulatief 1-1-2023	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Desinvesteringen Aanschafprijs	Afschrij- vingen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs 31-12-2023	Afschrijving cumulatief 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023	
1.2.1	Gebouwen en terreinen*	3.435.257	1.171.571	2.263.687	7.472.550	0	0	494.540	10.907.808	1.666.111	9.241.696	6.978.010
1.2.2	Inventaris en apparatuur*	3.874.535	1.510.524	2.364.011	1.170.364	16.502	-16.502	706.781	5.044.899	2.217.306	2.827.593	463.582
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	255.251	181.938	73.312	19.555	26.250	-26.250	58.851	274.806	240.789	34.017	-39.295
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen*	6.798.815	0	6.798.815	1.183.963	7.982.778	0	0	0	0	0	-6.798.815
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Materiële vaste activa	14.363.858	2.864.033	11.499.825	9.846.433	8.025.530	-42.752	1.260.173	16.227.513	4.124.206	12.103.307	603.482

* In 2023 is het laatste deel van de investering van € 1.183.963 in het project vernieuwbouw Noordik Lyceum en nieuwbouw Stafbureau gedaan. De totale investering in dit project is uitgekomen op € 7.982.778 en na oplevering geactiveerd op de posten 1.2.1 en 1.2.2.

	project NL en SB	overige investerings	totaal investerings
* Gebouwen en terreinen	7.472.550	0	7.472.550
* Inventaris en apparatuur	510.228	660.136	1.170.364
	7.982.778	660.136	8.642.914

	Uitsplitsing	Aanschaf- prijs 1-1-2023	Afschrijving cumulatief 1-1-2023	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Desinvesteringen Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs 31-12-2023	Afschrijving cumulatief 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023	Afschrijving in procenten
1.2.1	<u>Gebouwen en terreinen</u>											
1.2.1.1	Gebouwen, bouwkundig	587.131	161.184	425.947	4.393.765	0		158.268	4.980.896	319.452	4.661.445	3%
1.2.1.2	Gebouwen, installaties	0	0	0	3.078.785	0		146.398	3.078.785	146.398	2.932.387	5%
1.2.1.3	Verbouwingen	2.848.126	1.010.387	1.837.740	0	0		189.875	2.848.126	1.200.262	1.647.865	7%
		3.435.257	1.171.571	2.263.687	7.472.550	0	0	494.540	10.907.808	1.666.111	9.241.696	
1.2.2	<u>Inventaris en apparatuur</u>											
1.2.2.1	Leermiddelen	259.438	101.607	157.832	70.852	0		49.263	330.291	150.869	179.422	14%
1.2.2.2	Vmbo machines	237.963	105.132	132.831	0	0		24.262	237.963	129.394	108.569	10%
1.2.2.3	Meubilair	1.534.995	613.869	921.126	620.942	0		144.878	2.155.937	758.747	1.397.190	7%
1.2.2.4.1	Hardware 4 jaren	921.600	283.475	638.125	380.722	4.484	-4.484	317.931	1.302.322	601.405	700.917	25%
1.2.2.4.2	Hardware 5 jaren	388.707	127.540	261.166	67.512	12.018	-12.018	79.740	456.219	207.281	248.939	20%
1.2.2.4.3	Hardware 6 jaren	531.833	278.976	252.856	30.334	0		90.633	562.167	369.609	192.558	17%
1.2.2.5	Software	0	-74	74	0	0		74	0	0	0	25%
		3.874.535	1.510.524	2.364.011	1.170.364	16.502	-16.502	706.781	5.044.899	2.217.306	2.827.593	
1.2.3	<u>Overige materiële vaste activa</u>											
1.2.3.1.a	Nieuwe boeken	247.135	177.906	69.229	14.791	0		52.385	261.926	230.291	31.635	20%
1.2.3.1.b	Gebruikte boeken	8.116	4.032	4.083	4.765	26.250	-26.250	6.466	12.880	10.498	2.382	50%
		255.251	181.938	73.312	19.555	26.250	-26.250	58.851	274.806	240.789	34.017	
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 Noordik Lyceum	5.687.183	0	5.687.183	751.277	6.438.460		0	0	0	0	0%
1.2.4.3	Bouw stafbureau	1.111.631	0	1.111.631	432.687	1.544.318		0	0	0	0	0%
		6.798.815	0	6.798.815	1.183.963	7.982.778	0	0	0	0	0	
		14.363.858	2.864.033	11.499.825	9.846.433	8.025.530	-42.752	1.260.173	16.227.513	4.124.206	12.103.307	

1.3	Financiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
1.3.1	Leningen u/g	1.886.100	
1.3.7	Langlopende vordering op Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan uit afrekening 2021	515.000	
		<u>2.401.100</u>	
1.3.1	Leningen u/g		
	Stand 1 januari	0	
	Bij: Verstrekte lening u/g	2.000.000	
	Af: te ontvangen kortlopende deel (2023 en 2024)	-113.900	
	Stand 31 december	<u>1.886.100</u>	

De lening u/g heeft betrekking op de financiering van de SFBVR - Alma College van € 2.000.000 ten behoeve van de vernieuwbouw en inrichting. De inlossing door de SFBVR gebeurt naar rato van de afschrijvingslasten tot en met 2053. Het kortlopende deel van de inlossing is verantwoord onder de overlopende activa.

1.3.7	Langlopende vordering op Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan uit afrekening 2021		
	Stand 1 januari	620.000	0
	Bij: afrekening 2021 SFBVR		948.521
	Af: kortlopende deel	-105.000	-328.521
	Stand 31 december	<u>515.000</u>	<u>620.000</u>

Met het sluiten van de samenwerkingsovereenkomst tussen Het Noordik, Pius X en Erasmus, voor het Alma College is een grootschalig vernieuwbouwproject 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), Het 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 vernieuwbouwproject 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. Het kortlopende deel (inlossing huidig en volgend boekjaar) is opgenomen onder post 1.5.8.3 overige overlopende activa.

VV Voorraden en vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
1.5.1	Debiteuren	89.789	204.757
1.5.2	OCW/EZ	223.901	318.253
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	1.738.658	899.747
1.5.9	Af: voorziening wegens oninbaarheid	-19.459	-18.896
	Vorderingen	<u>2.032.889</u>	<u>1.403.861</u>
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	244.460	177.331
1.5.8.2	Verstrekte voorschotten (korting ouderbijdrage)	-	-
1.5.8.3	Overige overlopende activa	1.494.199	722.416
	Overlopende activa	<u>1.738.658</u>	<u>899.747</u>

1.5.9.1	Stand per 1-1	-18.896	-16.484
1.5.9.2	Onttrekking	6.314	8.603
1.5.9.3	Dotatie	-6.878	-11.015
	Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-19.459</u>	<u>-18.896</u>

De voorziening dubieuze debiteuren is gevormd voor de openstaande ouderbijdragen uit de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023.

De openstaande ouderbijdrage van het schooljaar 2020-2021 ad € 6.314 is per 31-12-2023 afgeboekt als oninbaar.

Van post 1.5.1 debiteuren ad € 89.789 staat 04-4-2023 nog € 46.262 open. Hiervan heeft € 19.459 betrekking op ouderbijdragen van voorgaande schooljaren en € 26.803 op ouderbijdragen van het lopende schooljaar.

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 2023 en toe te rekenen zijn aan 2024:

- Kosten excursies en werkweken die in 2024 gehouden worden	9.688
- Kosten assessment traject zij-instroom	6.180
- ROC van Twente VAVO-leerlingen 2023-2024	14.215
- Raetsheren van Orden cyberverzekering 2024	7.900
- 2024/Factuur Techni Science 23804130 30-10-2023/lasersnijder	6.849
- Brite support Fortigate FG600E firewall 3 jaar	63.832
- SLB Diensten 400x Microsoft basispakket 2024	35.754
- Barracuda cloud-to-cloud backup 01-10-2022 - 30-11-2025	28.909
- Iddink Digital abonnement Magister	52.240
- YourSafetyNet 01-03-2023 t/m 20-02-2026	4.908
- Infowijs licentie Hoy-app juli 2023 - juni 2024	11.440
- Overige posten	2.542
	<u>244.460</u>

Post 1.5.8.3.3 overige overlopende activa heeft voornamelijk betrekking op opbrengsten die toe te rekenen zijn aan 2023 en waarvan het brondocument (beschikking, verkoopfactuur of creditnota) in 2024 is verwerkt.

- Nog te besteden bijdragen 2022 SFBVR - Alma	697.862
- Te ontvangen rente	60.429
- Nog te ontvangen budget lichte ondersteuning SWV 23.01	245.810
- Nog te ontvangen van UWV inzake transitievergoedingen	38.243
- Nog te ontvangen WAZO uitkeringen	14.424
- Nog te ontvangen inlossing langlopende vordering deel 2023	130.000
- Inlossing kortlopend deel van langlopende vordering 2024	105.000
- Inlossing kortlopend deel lening u/g 2023 en 2024	113.900
- Nog te ontvangen van SFBVR	33.844
- Overige posten	54.687
	<u>1.494.199</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 2023 ad € 130.000 en over 2024 ad € 105.000.

EL Effecten en liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
1.7.1	Kasmiddelen	3.107	6.009
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.864.043	14.272.795
1.7.3	Deposito's	-	-
1.7.4	Overige liquide middelen	-	-
	Liquide middelen	<u>7.867.150</u>	<u>14.278.804</u>

Van de liquide middelen heeft € 1.535.859 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 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
2.1.1	Algemene reserve	9.643.403	743.113	-	10.386.515
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	3.120.194	546.785	-	3.666.979
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.210.890	-28.634	-	1.182.256
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	-	-	-	-
		13.974.487	1.261.264	0	15.235.751

Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat

Voorgesteld wordt om het exploitatieresultaat over 2023 toe te voegen aan dan wel ten laste te brengen van de volgende posten van het eigen vermogen:

2.1.1	Algemene reserve	743.113
2.1.2.1	Reserve boekenfonds	-18.500
2.1.2.2	Reserve NPO	638.054
2.1.2.3	Reserve werkdrukmiddelen collectief deel	55.816
2.1.2.4	Reserve professionaliseren leraren	-128.585
2.1.3.1	Reserve leerlingvereniging	4.794
2.1.3.2	Reserve werkweken	-28.899
2.1.3.3	Reserve cultuur en sport	-7.230
2.1.3.4	Reserve vieringen	6.114
2.1.3.5	Reserve Rome-reizen	-786
2.1.3.7	Reserve busvervoer	-2.626
		1.261.264

2.1.1 Algemene reserve

Risicomanagement 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 € 15.235.751 is het weerstandsvermogen per 31 december 2023 46,1 %.

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	Uitsplitsing				
2.1.2.1	Reserve boekenfonds	1.339.000	-18.500		1.320.500
2.1.2.2	Reserve NPO	1.190.049	638.054		1.828.103
2.1.2.3	Reserve werkdrukmiddelen collectief deel	436.806	55.816		492.621
2.1.2.4	Reserve professionaliseren leraren	154.340	-128.585		25.755
	Bestemmingsreserves (publiek)	3.120.194	546.785	0	3.666.979

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 deexploitaties en dienen zij om eventuele toekomstige tekorten hierin op te vangen.

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 werkdrukkiddelen collectief deel

De werkdrukkiddelen collectief deel worden in overleg tussen personeel en schoolleiding op basis van een onderzoek naar werkdrukbeleving en daarbij aangedragen oplossingen besteed, hiervoor worden plannen uitgewerkt en uitgevoerd.

Reserve professionaliseren leraren

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op het nog niet bestede deel van de gelden voor professionalisering leraren die eind 2022 ontvangen.

2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

Uitsplitsing		Stand per 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
2.1.3.1	Reserve leerlingvereniging	-915	4.794		3.879
2.1.3.2	Reserve werkweken	47.635	-28.899		18.736
2.1.3.3	Reserve cultuur en sport	122.742	-7.230		115.512
2.1.3.4	Reserve vieringen	47.426	6.114		53.541
2.1.3.5	Reserve Rome-reizen	7.854	-786		7.067
2.1.3.6	Reserve onderwijsontwikkeling	981.332	0		981.332
2.1.3.7	Reserve busvervoer	4.815	-2.626		2.189
Bestemmingsreserves (privaat)		1.210.890	-28.634	0	1.182.256

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 rijksbekostiging 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 2022

		Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
2.1.1	Algemene reserve	9.138.428	504.975	-	9.643.403
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.816.790	1.303.404	-	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	-	-	-	-
		12.201.879	1.772.608	0	13.974.487

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Ontrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2023	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	1.603.467	327.041	-175.657	-276.486	0	1.478.366	229.567	1.248.799
2.2.2 Voorziening verlieslatende contracten	0				0	0	0	0
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.732.726	288.650	-610.011	0	0	1.411.365	471.362	940.003
Voorzieningen	3.336.193	615.691	-785.668	-276.486	0	2.889.730	700.929	2.188.802
Uitsplitsing								
Jubileumuitkeringen	212.655	11.711	-25.421			198.945	22.636	176.309
Persoonlijk budget	1.114.327	315.330	-150.236			1.279.421	206.931	1.072.490
Transitievergoedingen	58.877			-58.877		0		0
Uitkeringskosten	217.609			-217.609		0		0
Personeelsvoorzieningen	1.603.467	327.041	-175.657	-276.486	0	1.478.366	229.567	1.248.799

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 3,91% (rentepercentage Schatkistbankieren ultimo 2023).

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.

Met de in 2023 afgesloten CAO-VO en de regeling werkdruk is het budget voor een fulltimer met 40 uur opgehoogd naar 90 uur. In de onderhavige regeling die conform CAO in Het Noordik met instemming van de MR is vastgesteld, kan er niet meer gespaard worden uit het 50 uren deel. Dit betekent dat deze voorziening qua gespaarde uren na 2023 alleen kan afnemen. De waarde van de voorziening zal navenant dalen en kan slechts door loonstijgingen (periodieken en CAO aanpassingen) in waarde toenemen.

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 die in 2023 volledig vrijvalt omdat het risico op transitievergoedingen ten gevolge van een aanstelling uit NPO gelden als verwaarloosbaar wordt ingeschat.

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.

De gevormde voorziening valt in 2023 volledig vrij. Het risico op werkloosheidsuitkeringen ten gevolge van ontslag van een aanstelling uit NPO gelden wordt als verwaarloosbaar ingeschat. Nu landelijk de meeste NPO middelen besteed zijn en er nog steeds sprake is van significante krapte op de arbeidsmarkt wordt ook het risico op een stijging van de collectieve uitkeringskosten ten gevolge van ontslag van aanstellingen uit NPO gelden als gering gekwantificeerd.

Voorziening groot onderhoud

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit MJOP is ultimo 2023 geactualiseerd door een extern deskundige middels een schouw op de gebouwen. Het MJOP is daarbij dusdanig ingericht dat aan de met ingang van 2024 voor het onderwijs geldende verslaggevingsvoorschriften kan worden voldaan.

Het nieuwe MJOP is dusdanig ingericht dat jaarlijkse onderhoudsplannen weloverwogen en met ondersteuning van externe deskundigheid kunnen worden gemaakt en uitgevoerd.

Om doelmatig gebruik van de financiële middelen te borgen wordt bij het opstellen van de jaarplannen beoordeeld of het onderhoud daadwerkelijk moet worden uitgevoerd in de gestelde omvang van het MJOP, of het uitgesteld dan wel vervroegd moet worden en of het doelmatig is om het onderhoud voor meerdere vestigingen in één aanbesteding te bundelen. De algehele staat van de gebouwen is volgens het geactualiseerde MJOP goed en geconcludeerd kan worden dat er geen sprake is van achterstallig onderhoud.

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2022
2.4.1	Kredietinstellingen		-
2.4.2	Vooruit gefactureerde termijnen en -ontvangen termijnen OHW		-
2.4.3	Crediteuren	131.746	739.214
2.4.4	OCW/EZ	62.579	68.664
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen		-
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen		-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.207.701	1.253.577
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	308.355	309.908
2.4.9	Overige kortlopende schulden		-
2.4.10	Overlopende passiva	4.568.584	8.120.447
	Kortlopende schulden	6.278.965	10.491.811
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	1.188.425	1.249.135
2.4.7.2	Omzetbelasting	19.276	4.442
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	0	0
2.4.7.4	Overige belastingen		
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.207.701	1.253.577
2.4.10.1	Vooruit ontvangen college- en les gelden		
2.4.10.2	Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt	1.346.046	2.441.135
2.4.10.3	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	0	0
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	265.505	261.156
2.4.10.5	Vakantiegeld en bindingstoelagen	1.013.824	802.481
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten		
2.4.10.7	Rente		
2.4.10.8	Overige	1.943.210	4.615.676
	Overlopende passiva	4.568.584	8.120.447

Van de post 2.4.3 Crediteuren staat per 5 april 2024 nog een bedrag open van € 64.733

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 betrekking op subsidies waarvan de besteding in 2024 of later zal plaatsvinden. Het grootste deel heeft betrekking op subsidies basisvaardigheden met een gezamenlijk bedrag van € 827.952 resterende bedrag betreft verlofsubsidies (lerarenbeurs), aanvullende bekostiging technisch vmbo, subsidie strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim 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 2023 voor opgebouwde vakantiegelden, bindingstoelagen en de uit te betalen gelden persoonlijk budget (werkdrukverlichting).

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	1.535.859
- Nog te ontvangen eindafrekening SFBVR - Alma College 2023	145.753
- Facturen in 2024 ontvangen en aan 2023 toe te rekenen	93.997
- Gemeente Almelo huur sportvelden	24.536
- SDE te restitueren deel subsidie VH	33.815
- Borg leerlingkluisjes	17.860
- Gemeente Twenterand	16.243
- Overige kleinere posten	75.146
	<u>1.943.210</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 haar overtollige liquiditeiten in rekening courant bij Het 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	48.723	1
Gemeente Twenterand	Huur sporthal Het Punt Vroomshoop	38.639	1
Gemeente Almelo	Huur sportterrein Sisu/schoolsportveld LO	24.536	1
AFAS Software	Applicatie voor de Personeelsinformatie- en Salarisadministratie en Financiële administratie	51.110	5
Brookhuis Busreizen BV	Busvervoer excursies en werkweken	103.163	3
Van Dijk Educatie	Levering schoolboeken	798.240	1
Dion Vastgoed Support	NEN2757-inspectie en opstellen MJOP	25.420	3
Dion Vastgoed Support	Tekeningbeheer 2023 en 2024	7.865	1
Dion Vastgoed Support	Ondersteuning en elektrotechnisch advies	9.544	1
Dion Industrie Support	Energiemonitoring in ErbisOne	2.565	3
Canon Nederland	Huur Canon kopieerapparatuur	41.426	3
ENGIE Energie Nederland	Levering aardgas	312.000	2
Coteq Infra en Beheer	Vastrecht, capaciteitsafhankelijk tarief, gas transport	18.028	1
Fudura B.V.	Meterhuur gas en elektra	7.459	1
DVEP Energie	Levering elektriciteit	82.000	2
Cogas Infra/Enexis	Transport elektriciteit	31.636	1
Novon Schoonmaak Gebouwe	Schoonmaak vestigingen SB-NL-VV-VH	394.884	1
CWS	Huur zeepautomaten, handdoekautomaten etc.	28.904	3
Previder BV	Hardware t.b.v. glasvezelring (Noordik-Reggesteyn)	6.102	1
TReNT infrastructuur B.V.	Huur flat redundant glasvezelverbindingen (Noordik-Reggesteyn)	39.388	1
Brite B.V.	CO200036 Ringswitches (Noordik-Reggesteyn)	7.715	1
Larcom Leerwerkbedrijf	Tuin- en plantsoenonderhoud Vroomshoop	9.984	1
Beuving Hoveniers	Tuin- en plantsoenonderhoud Noordikslaan/Vriezenveen	29.412	1
Remondis Grobben BV	Lediging containers papier/karton en restafval	44.647	1
De Transporters	Haal/brengservice en Interne postbezorging	16.953	1
SFBVR	Huur gebouw locatie Van Renneslaan	1.118.340	onbeperkt
Rabobank	Garantstelling financiering SFBVR	0	1
	Transitievergoedingen	pm	
		<u>3.298.682</u>	

Er is geen voorziening gevormd voor langdurig ziekteverzuim. 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

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

OB Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	24.202.756	22.685.000	23.288.649
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	4.919.422	5.264.200	4.519.331
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten	0	0	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2.981.512	3.043.800	3.154.461
	Rijksbijdragen	32.103.690	30.993.000	30.962.441

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:

- Geoommerkte subsidies OCW met verrekeningsclausule	109.029	0	520.670
- Niet geoommerkte subsidies OCW	4.810.393	5.264.200	3.998.661
- Toegerekende investeringssubsidies OCW	0	0	0
	4.919.422	5.264.200	4.519.331

De geoommerkte subsidies bestaan uit:

- Incidentele middelen leerlingendaling 2020 IML21044	80.263		492.868
- Pilot praktijkgericht programma T&T voor GL-TL	28.766		27.802
	109.029		520.670

De niet geoommerkte subsidies bestaan uit:

- Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim			
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	333.999		332.305
Werkdrukmiddelen 50% individueel deel			436.806
Werkdrukmiddelen 50% collectief deel			436.806
Eénmalige uitkering OOP			20.378
Aanschaf CO2-meters			19.347
Professionaliseren leraren (16 ku)			154.344
	333.999	1.388.700	1.399.986
- Werkdrukmiddelen 50% individueel deel	456.033		
- Werkdrukmiddelen 50% collectief deel	456.033		
- Leerplusarrangement	158.575	153.800	153.837
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	1.640.282	1.637.200	1.577.846
- Basisvaardigheden	1.040.785	1.428.700	
- Verrekening uitkeringskosten collectief deel	-226.997	-305.900	-228.883
- Verrekening uitkeringskosten individueel deel	-61.349		-32.538
- Vermindering bekostiging materieel bij uitputting zware ondersteuning SWV	-24.665		
- Subsidie voor studieverlof	75.365		47.936
- Prestatiesubsidie VSV	26.992		56.750
- Aanvullende bekostiging technisch vmbo	15.049		44.556
- Doorstroomprogramma's PO-VO, Vmbo-Havo en Vmbo-Mbo	92.750	103.900	159.000
- Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	14.583		33.750
- Subsidie heterogene brugklassen	233.333	233.300	166.667
- Subsidie capaciteitstesten			45.280
- Aanvullende bekostiging nieuwkomers	10.127		31.961
- Aanvullende bekostiging eindexamens			57.512
- Partnerschap 2	32.429		34.117
- Sterk Techniek Onderwijs	494.919	354.500	424.692
- Overig	42.149	270.000	26.192
	4.810.393	5.264.200	3.998.661

Post 3.1.4. Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV heeft betrekking op de via het Samenwerkingsverband 23.01 ontvangen rijksbijdragen voor lichte ondersteuning (vh. LWOO).

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
3.2.1	Participatiebudget			0
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.380	3.800	4.316
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.380	3.800	4.316
AB	Andere baten			
3.5	Overige baten	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	8.003	2.900	5.294
3.5.2	Detachering personeel	158.090	117.800	138.569
3.5.3	Sponsoring	0	0	0
3.5.4	Ouderbijdragen	493.999	489.000	594.545
3.5.5	Opbrengst kantine en personeelskamer	38.367	21.300	29.233
3.5.6	Overige	15.341	16.700	26.287
	Overige baten	713.800	647.700	793.928

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	1.283		5.977
Cito constructiegroep CE	25.806	31.100	26.211
Project IML Reggesteyn-Noordik	49.150	17.500	21.697
Bijdragen werkzaamheden College voor examens	37.769	21.500	33.096
Doorberekende administratiekosten SFBVR	14.950	0	8.348
Detacheringen	25.973	35.700	38.308
Overige	3.160	12.000	4.932
	158.090	117.800	138.569

De post 3.5.4 Ouderbijdragen bestaat uit diverse onderdelen waarvoor aan ouders een bijdrage wordt gevraagd.

De post 3.5.6 heeft voornamelijk betrekking op de bijdrage voor busabonnementen in 2023 en bedraagt € 7.310 (2022 € 19.267). Door de overgang van de concessie voor busvervoer van Connexion naar Arriva is het niet mogelijk om de regeling busabonnementen in de winterperiode 2023-2024 te realiseren.

LA Lasten

4.1	Personele lasten	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
4.1.1	Lonen en salarissen	23.965.579	22.459.200	22.874.188
4.1.2	Overige personele lasten	338.792	294.500	170.554
4.1.3	Af: uitkeringen	-169.859	-17.300	-230.331
	Personele lasten	24.134.511	22.736.400	22.814.410
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	17.827.504	16.733.500	16.752.399
4.1.1.2	Sociale lasten	2.485.001	2.412.200	2.286.117
4.1.1.3	Pensioenpremies	3.653.073	3.657.400	3.835.671
	Lonen en salarissen	23.965.579	22.459.200	22.874.188
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	-123.983	68.000	-632.990
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	248.427	46.900	313.526
4.1.2.3	Overige lasten personeel	214.348	179.600	490.017
	Overige personele lasten	338.792	294.500	170.554

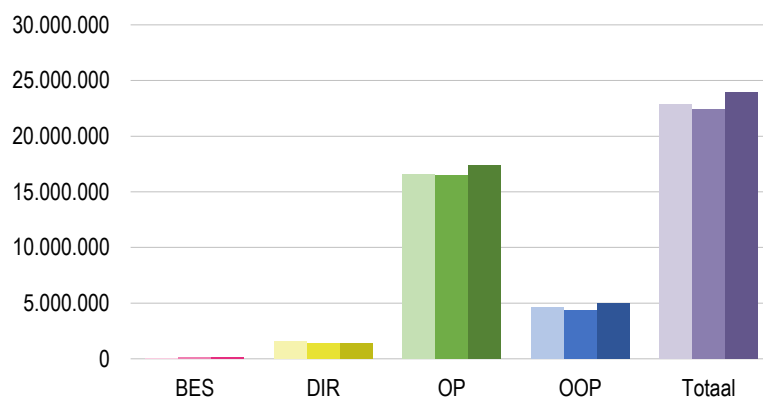
De lonen en salarissen zijn ten opzichte van de begroting gestegen met € 1.391.508. Ten opzichte van de jaarrekening 2022 zijn de loonkosten gestegen met een bedrag van € 976.521.

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

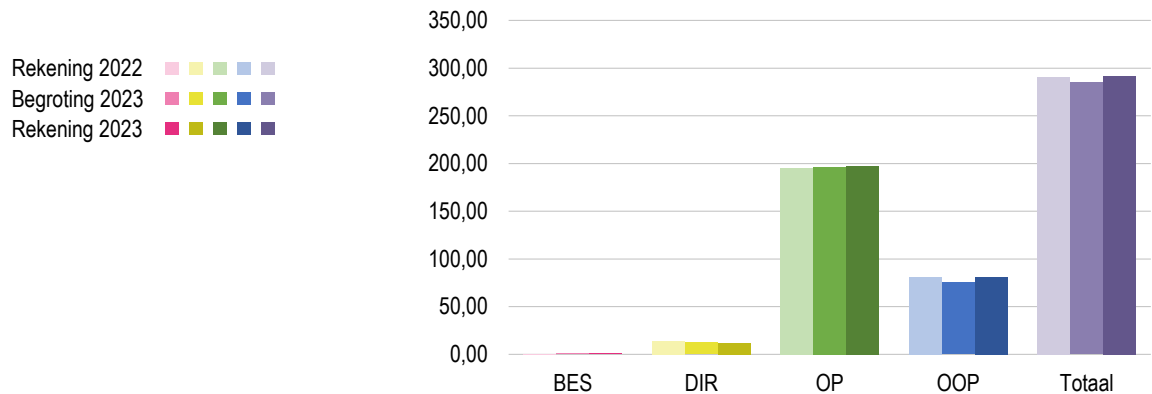
	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Bestuur (BES)	164.881	153.700	88.279
Directie (DIR)	1.386.340	1.412.700	1.575.523
Onderwijzend personeel (OP)	17.345.642	16.490.300	16.551.757
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	5.009.549	4.361.400	4.602.514
	23.906.412	22.418.100	22.818.073

Rekening 2022
Begroting 2023
Rekening 2023



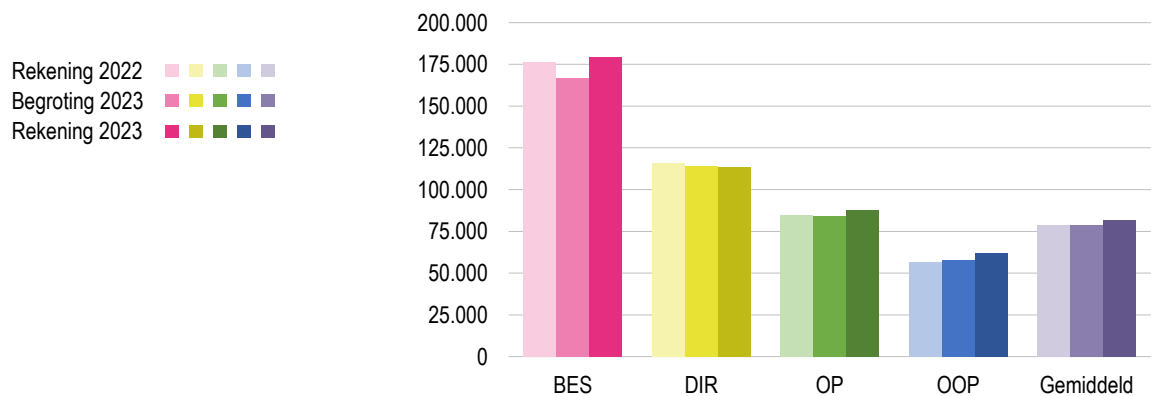
Personeelsbezetting in fte's per personeelscategorie

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Bestuur (BES)	0,92	0,92	0,50
Directie (DIR)	12,22	12,38	13,63
Onderwijzend personeel (OP)	197,49	196,10	195,13
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	80,76	75,44	81,44
	<u>291,39</u>	<u>284,84</u>	<u>290,70</u>



Loonkostenontwikkeling per fte per personeelscategorie

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Loonkosten per fte			
Bestuur (BES)	179.219	167.065	176.558
Directie (DIR)	113.448	114.111	115.592
Onderwijzend personeel (OP)	87.830	84.091	84.824
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	62.030	57.813	56.514
Gemiddeld alle categorieën	82.043	78.704	78.494



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

	in euro	in %
Directie (DIR)	-2.144	-1,9%
Onderwijzend personeel (OP)	3.006	3,5%
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	5.516	9,8%
	3.549	4,5%

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). Het effect van de stijging van de CAO lonen in juli 2022 (+4,75%) en juli 2023 (+ 10,0%), en de eenmalige uitkeringen in juli 2022 en november 2023 bedraagt ca 7,35%. De werkgeverslast voor pensioenpremies is in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met 1,56%. De procentuele stijging van het OP valt lager uit doordat de samenstelling qua leeftijd anders is. Op 31 december 2023 is het aantal fte OP in de leeftijd tot en met 35 jaar 105,42 fte, een jaar eerder was dit 71,61 fte. Het aandeel jonger personeel is relatief groter waardoor het gemiddelde salarisniveau (schaal-trede) ten opzichte van 2022 lager is.

Post 4.1.2.1 mutatie voorzieningen personeel heeft betrekking op de mutaties in de voorziening jubileumgratificaties (-€ 13.710), de voorziening persoonlijk budget (€ 165.094), de voorziening transitievergoedingen (-€ 58.877) en de voorziening uitkeringskosten (-€ 217.609).

De regeling persoonlijk budget is met de cao VO 2023-2024 gewijzigd. Na 1 augustus 2023 is het recht van iedere werknemer om dit verlof te sparen vervallen. Het saldo van de tot en met 1 augustus 2023 gespaarde verlofuren blijft beschikbaar voor de medewerker om in de toekomst op te nemen onder de voorwaarden van de oude regeling. Voor de gespaarde uren is een voorziening gevormd waarbij na vier jaar het spaarsaldo van het eerste jaar wordt omgezet in een geldbedrag tegen het actuele bruto uurloon waarmee in de toekomst verlof kan worden gekocht tegen het dan geldende bruto uurloon. Zie ook de toelichtingen bij deze voorzieningen op pagina 56.

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. Na 2023 is er geen aanleiding meer om deze voorziening aan te houden en vallen deze volledig vrij ten gunste van de exploitatie. Via de resultaatbestemming wordt dit deel toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO zodat deze gelden na 2023 besteedbaar zijn aan de doelen van het NPO. Zie ook de toelichtingen bij deze voorzieningen op pagina 56.

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Post 4.1.2.2 personeel niet in loondienst is als volgt te specificeren:			
Vervanging ziekte	165.659		99.242
Vervanging zwangerschapsverlof	0		13.573
Ingehuurd buiten de formatie	22.274	46.900	70.230
Overige	60.494	0	130.481
	<u>248.427</u>	<u>46.900</u>	<u>313.526</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 € 18.169 (januari). De kosten voor ziektevervang zijn begroot in post 4.1.1 lonen en salarissen als een opslag op de reguliere loonkosten. De uitgaven voor ziektevervang zijn als volgt te specificeren:

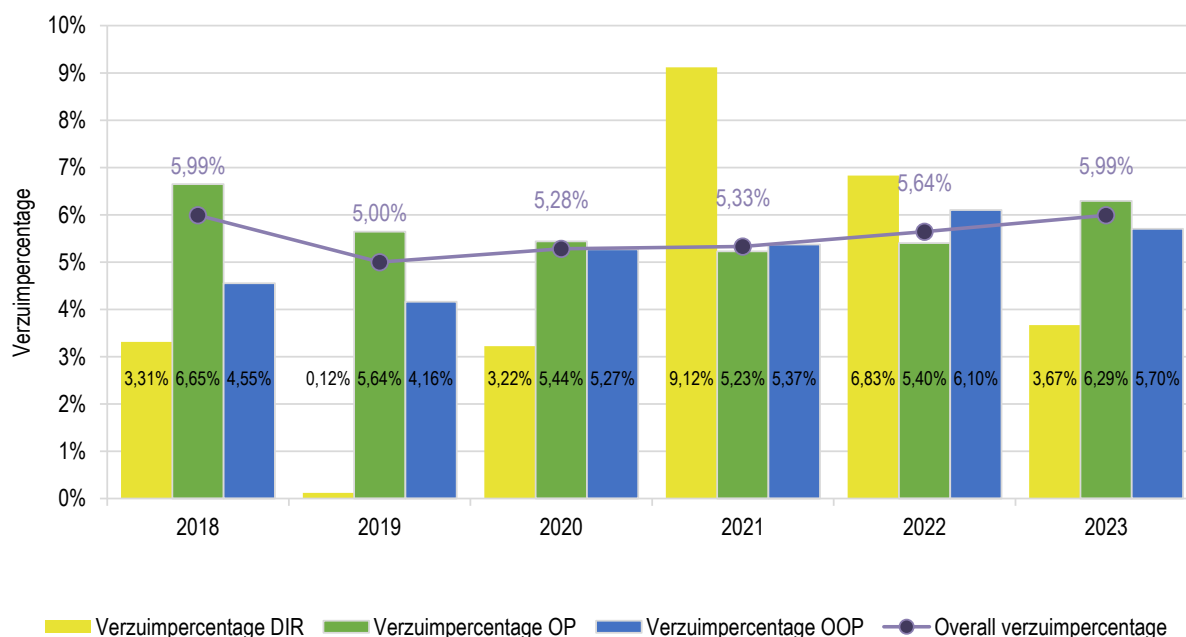
4.1.1 Ziektevervang door personeel in eigen loondienst	487.428	433.300	412.309
4.1.2.2 Ziektevervang ingehuurd	165.659	0	99.242
	<u>653.087</u>	<u>433.300</u>	<u>511.551</u>

De kosten van ziektevervang zijn ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2022 gestegen als gevolg van de stijging van het ziekteverzuimpercentage (zie onderstaande grafiek). Het deel van de kosten van ziektevervang onder ingehuurd personeel heeft betrekking op moeilijk te vervangen ziekteverzuim in eigen loondienst. Hierdoor is extern vervanging gezocht wat aanmerkelijk duurder is dan vervanging met eigen personeel (factor ca 2,25).

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Post 4.1.2.3 overige personele lasten heeft betrekking op:			
- Scholing en professionalisering	235.359	188.200	173.376
- Werving personeel	8.203	13.700	57.383
- Bedrijfsgezondheidszorg	50.783	50.300	53.077
- Ziektewet ERD		0	0
- WGA uitkeringen	12.147	18.200	19.522
- Maaltijden en traktaties	41.096	15.600	34.422
- Jubilea en attenties personeel	26.438	23.800	32.977
- Arbeidsongeschiktheidsverzekering	51.818	51.800	52.355
- Bedrijfsfitness	30.258	32.000	18.456
- Bijdrage personeelsverenigingen	13.823	20.200	16.720
- Kerstattentie	18.042	21.300	14.554
- Dekking backoffice Alma College	-291.446	-286.100	0
- Overige	17.826	30.600	17.176
	<u>214.348</u>	<u>179.600</u>	<u>490.017</u>

In onderstaande grafiek is het ziekteverzuimpercentage per personeelscategorie weergegeven.

Ziekteverzuimpercentage per personeelscategorie



Ten opzichte van 2022 is het ziekteverzuimpercentage in 2023 van het OP toegenomen en het OOP gedaald. Het ziekteverzuimpercentage van de categorie DIR is ten opzichte van 2022 bijna gehalveerd.

4.2	Afschrijvingen	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
4.2.1	Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2	Materiële vaste activa	1.260.173	1.137.300	948.159
	Afschrijvingen	1.260.173	1.137.300	948.159

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

2.544.609

4.3	Huisvestingslasten	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
4.3.1	Huur	1.421.334	1.158.100	1.287.150
4.3.2	Verzekeringslasten	6.477	5.000	4.379
4.3.3	Onderhoudslasten	259.345	181.000	249.730
4.3.4	Energie en water	264.338	399.200	321.145
4.3.5	Schoonmaakkosten	402.735	429.700	435.139
4.3.6	Belastingen en heffingen	58.396	53.500	55.177
4.3.7	Dotatie voorziening groot onderhoud	288.650	288.700	281.610
4.3.8	Overige huisvestingslasten	134.780	72.800	168.353
	Huisvestingslasten	2.836.055	2.588.000	2.802.682

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
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	5.974	12.000	74.078
Huur sporthallen Twenterand	87.363	81.500	79.060
Huur sportterreinen Almelo	25.700	37.400	31.200
Stichting Facilitair Beheer van Renneslaan (SFBVR), huur en exploitatie	1.301.086	1.027.200	1.040.123
Huur noodlokalen Noordikslaan	0		69.834
Huur overige	1.211		-7.145
	<u>1.421.334</u>	<u>1.158.100</u>	<u>1.287.150</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 stijging heeft betrekking op nog te besteden rijksbijdragen (m.n. NPO en Basisvaardigheden) die betrekking hebben op de Noordik leerlingen in het Alma College en die in de komende jaren door het Alma College besteed worden.

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

Onderhoudscontracten gebouwen en installaties	92.231	90.000	127.557
Klein onderhoud	119.607	57.000	87.770
Onderhoud tuin/sportveld	47.506	34.000	34.403
	<u>259.345</u>	<u>181.000</u>	<u>249.730</u>

De kosten van klein onderhoud zijn ten opzichte van de begroting fors gestegen. Dit komt voornamelijk door de kosten van schilderwerkzaamheden en extra werkzaamheden voor reparatie en (klein) onderhoud van E-installaties en W-installaties.

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

Elektriciteitsverbruik	104.865	82.100	98.908
Gasverbruik	155.599	311.800	216.496
Waterverbruik	3.874	5.300	5.741
Totaal energielasten	<u>264.338</u>	<u>399.200</u>	<u>321.145</u>

De kosten voor elektriciteit en gas zijn voor 2023 fors hoger begroot als gevolg van de verwachte tariefstijging van respectievelijk 110% en 70%. De basis voor het begrote verbruik in 2023 is het kalenderjaar 2022. In werkelijkheid zijn de kale leveringstarieven gestegen met respectievelijk 70% en 127%. Ook de tarieven voor energiebelasting zijn in 2023 gestegen. Door de transitie a.g.v. Frisse scholen klasse B gedurende 2023 is het gasverbruik ten opzichte van 2022 gedaald. Ook het verbruik van elektriciteit is ondanks de transitie gedaald. Dit komt met name door de PV installatie van het Noordik Lyceum die in 2023 in gebruik is genomen.

Per saldo heeft dit in 2023 ten opzichte van de begroting tot € 134.862 aan lagere kosten geleid voor energie.

Post 4.3.5 schoonmaakkosten is als volgt te specificeren:

Schoonmaak uitbesteed	381.692	355.900	362.232
Schoonmaakmiddelen	21.043	73.800	72.907
Totaal schoonmaakkosten	<u>402.735</u>	<u>429.700</u>	<u>435.139</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.

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 € 61.980 wordt voornamelijk veroorzaakt door een kostenstijging van € 17.387 voor het opstellen van het nieuwe MJOP, een meerkosten kleinere gebouwaanpassingen € 16.480, kosten begeleiding fase 2 NL ad € 15.554 en interne verhuiskosten Noordikslaan tijdens de verbouwing ad € 8.888

4.4	Overige lasten	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
4.4.1	Administratie en beheerslasten	620.871	511.800	483.218
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.322.144	3.070.900	2.239.931
4.4.3	Overig	584.697	489.100	711.833
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	6.878	5.800	11.015
	Overige lasten	3.534.589	4.077.600	3.445.997
	Uitsplitsing			
4.4.1.1	Vergaderkosten en Raad van Toezicht	15.891	13.500	8.395
4.4.1.2	Telefoonkosten	37.079	36.500	36.050
4.4.1.3	Portikosten	22.504	24.500	22.523
4.4.1.4	Kantoorartikelen	12.504	17.500	12.263
4.4.1.5	Medezeggenschapsraad	5.913	4.500	5.593
4.4.1.6	Reis- en verblijfkosten	13.520	13.500	10.184
4.4.1.7	Contributies en abonnementen	84.423	86.000	93.498
4.4.1.8	Accountantskosten	63.636	40.500	45.686
4.4.1.9	P.R. en communicatie	98.398	105.300	120.498
4.4.1.10	Verzekeringen	22.798	20.000	19.841
4.4.1.11	Advieskosten	134.888	50.000	11.258
4.4.1.12	Administratiekosten	109.316	100.000	97.429
	Administratie en beheerslasten	620.871	511.800	483.218
Post 4.4.1.8 Accountantskosten, de honoraria volgens baten en lasten stelsel, van de accountant zijn:				
	Kosten onderzoek jaarrekening	59.692	40.500	36.681
	Overige controlediensten	3.945	0	9.005
	Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
	Totaal honoraria accountant	63.636	40.500	45.686
Post 4.4.1.11 Advieskosten heeft betrekking op:				
	Kosten diverse juridische ondersteuning	9.440	41.000	315
	Afas consultancy	46.763		
	Ondersteuning project IML Noordik-Reggesteyn	47.916		
	Diverse adviezen/onderzoeken	30.769	9.000	10.943
		134.888	50.000	11.258

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Uitsplitsing			
4.4.2.1 Projecten	580.506	1.533.500	743.320
4.4.2.2 Automatisering en systeembeheer	143.302	103.200	119.389
4.4.2.3 Licenties en abonnementen ICT	286.468	241.000	265.745
4.4.2.4 Reproductie (kopieerkosten/papier)	180.904	132.000	138.808
4.4.2.5 Drukwerk	12.241	7.100	4.533
4.4.2.6 Klein inventaris	38.944	24.000	24.376
4.4.2.7 Reparatie en onderhoud inventaris	4.874	4.500	1.154
4.4.2.8 Leermiddelen	156.029	176.100	174.639
4.4.2.9 Mediatheek	7.736	11.000	9.922
4.4.2.10 Examen- en proefwerkpapier	4.810	6.600	0
4.4.2.11 Leerlingbegeleiding	12.219	10.500	6.988
4.4.2.12 Decanaat	6.420	5.700	6.843
4.4.2.13 Werkboeken 1 jaar	65.579	73.000	86.232
4.4.2.14 Overige kosten boeken	0	0	0
4.4.2.15 Overige kosten leerlingen	64.497	32.500	42.931
4.4.2.16 Licenties lesmethoden	78.011	77.500	78.285
4.4.2.17 Kosten Licentie Folio (LiFo)	678.102	631.000	535.149
4.4.2.18 Autokosten	1.503	1.700	1.616
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	<u>2.322.144</u>	<u>3.070.900</u>	<u>2.239.931</u>
Post 4.4.2.1 projecten heeft betrekking op:			
- Inkoop onderwijs	41.316		24.164
- Taal en Rekenen	11.606	24.400	15.836
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	273.667	15.000	97.204
- Duurzaam vmbo (voorheen Leerlingendaling PO en VO)	21.810		357.025
- Sterk Techniek Onderwijs	83.584	76.660	192.157
- Project subsidie basisvaardigheden	57.945	1.221.700	
- Expeditieonderwijs	14.043		19.871
- Werkdrukverlichting	40.980		
- Overige (< € 10.000)	35.554	195.740	37.063
	<u>580.506</u>	<u>1.533.500</u>	<u>743.320</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 betrekking op de externe projectleiding van de subregio Almelo en 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 4.4.2.2 is gestegen ten opzichte van de begroting, met name doordat de licentiekosten voor Magister € 24.689 hoger uitvallen dan begroot.

Post 4.4.2.3 is voornamelijk door hoger dan begrote kosten voor reparaties devices (meer schadegevallen) veroorzaakt. Begroot was € 5.700 (netto na ontvangst schadevergoeding), in werkelijkheid kwam dit uit op € 23.185.

Post 4.4.2.4. Reproductie. Deze post is hoger dan begroot. Dit komt doordat er nog geen rekening is gehouden met het nieuwe contract van Canon. In de begroting is nog uitgegaan van de lage huurprijzen voor de multifunctionals. Ten tijde van de begroting was nog niet geheel duidelijk wanneer het nieuwe contract zou ingaan.

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 bedragen € 781.500. De kosten zijn € 40.192 hoger dan begoot. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds hogere kosten voor Licentie Folio-methodes van in totaal € 47.102 en lagere kosten voor werkboeken, licenties en afschrijvingskosten boeken van in totaal € 13.360. In 2023 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 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Uitsplitsing			
4.4.3.1 Leerlingbegeleiding en testen	11.295	15.500	14.673
4.4.3.2 Onderwijsarrangementen SWV 23.01	89.071	12.800	91.602
4.4.3.3 Kosten kantine en personeelskamer	114.223	79.000	104.391
4.4.3.4 Excursies en introductie	82.745	90.500	112.618
4.4.3.5 Werkweken	149.257	129.400	188.767
4.4.3.6 Leerlingvereniging	11.631	17.400	22.290
4.4.3.7 Cultuur, sport en overige activiteiten	75.829	73.100	71.707
4.4.3.8 Diploma-uitreiking, laatste schooldag	9.285	8.000	9.317
4.4.3.9 Vieringen	4.321	11.600	8.013
4.4.3.10 Musical	30	0	31.664
4.4.3.11 Overige	37.010	51.800	56.791
Overig	584.697	489.100	711.833

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. In 2022 is de tussenvoorziening Schakel gesloten en per 18 -2023 is de Reboundvoorziening opgeheven. De kosten voor de Rebound en Link bedragen € 81.783 (begroot € 12.800), collegiale consultatie € 7.288 (begroot nihil) en residentiële plaatsingen € 4.896 (begroot nihil).

Het tarief voor de Rebound en de Link is ten opzichte van de begroting en vorig jaar aanzienlijk verhoogd van € 170 per week naar € 366 per week. Daarnaast is het aantal plaatsingen op de Rebound en de Link fors hoger dan (op basis van historie) begroot is.

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. Ten opzichte van 2022 daalt de post 4.4.3.4 Excursies en introductie met € 29.873. In 2023 is de Ijsland-reis niet georganiseerd. De post 4.4.3.5 Werkweken daalt met € 39.510. Dit wordt enerzijds veroorzaakt omdat in 2022 voor de vestiging Van Renneslaan nog een werkweek is georganiseerd. Deze kosten worden nu verantwoord in de jaarrekening voor de Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan. Anderszijds hebben in 2023 minder leerlingen deelgenomen aan de werkweken. De bijdragen hiervoor zijn verantwoord onder post 3.3.1 Ouderbijdragen.

De post 4.4.3.10 Musical heeft betrekking op de musical. In 2023 is er geen musical opgevoerd.

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

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Uitsplitsing			
4.4.4.1 Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	6.878	5.800	11.015
	6.878	5.800	11.015

FB Financiële baten en lasten

5	Financiële baten en lasten	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
5.1	Rentebaten	204.722	47.800	23.776
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	0	0	-604
	Financiële baten en lasten	204.722	47.800	23.171

De rentebaten ontstaan voornamelijk uit de faciliteit Schatkistbankieren waar in 2023 volledig rente op wordt vergoed. Het rentepercentage op 1 januari bedroeg 1,92% en is opgelopen naar 3,90% per 31 december 2023 als gevolg van rentebesluiten van de ECB. Daarnaast is op de spaarrekeningen bij de ING Bank en Rabobank in 2023 rente vergoed. In 2022 is op deze spaarrekeningen vrijwel geen rente vergoed.

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 2023 conform de subsidie- beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor studieverlof	1164868-1	20-8-2021	Ja
Subsidie voor studieverlof	1277982-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof	1349570-1	22-8-2023	Onderhanden
Internationalisering funderend onderwijs (02DO001)	IFO20012	9-7-2020	Onderhanden
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO21116	20-7-2021	Ja
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO21174	27-7-2021	Ja
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO22031	8-8-2022	Onderhanden
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO23213	21-7-2023	Onderhanden
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO23163	3-8-2023	Onderhanden
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	VOZ22005	27-5-2022	Ja
Heterogene brugklassen vestiging 02DO00	SHB22006	29-6-2022	Ja
Heterogene brugklassen vestiging 02DO01	SHB210282	8-2-2022	Ja
Heterogene brugklassen vestiging 02DO02	SHB2322001	9-11-2022	Ja
Heterogene brugklassen vestiging 02DO03	SHB210015	29-6-2022	Ja
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
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-2474	31-5-2023	Onderhanden
Praktijkgerichte havo	PHAVO23078	15-8-2023	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 2022	Totale subsidiabele kosten t/m 2022	Saldo per 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten in 2023	Saldo per 31 december 2023
			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 2022	Totale subsidiabele kosten t/m 2022	Saldo per 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten in 2023	Saldo per 31 december 2023
Pilot praktijkgericht programma voor GL-TL	GLTL20086	30-11-2020	162.000	139.320	70.655	68.665	22.680	28.766	62.579
Incidentele middelen leerlingendaling 2020	IML21044	6-7-2022	698.460	174.615	492.868	-318.253	174.615	80.263	-223.901
			860.460	313.935	563.523	-249.588	197.295	109.029	-161.322

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 23-01	stichting	Almelo	4	nee	0%	nee
Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan	stichting	Almelo	3	ja	0%	nee

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 2023 € 173.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht respectievelijk de leden van de Raad van Toezicht zijn de bezoldigingsmaxima € 25.950 respectievelijk € 17.300. 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

	L.Crom - Wagenaar
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/02 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.350
Beloningen betaalbaar op termijn	20.733
<i>Subtotaal</i>	<u>148.083</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 158.307

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Totale bezoldiging 148.083

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

	L.Crom - Wagenaar
Gegevens 2022	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	n.v.t.
Deeltijdfactor in fte	
Dienstbetrekking	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totale bezoldiging 2022	<u></u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Totale bezoldiging

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

H.A.T.G. Freitag

Functiegegevens

Bestuurder

Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 31/01	30/06 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	92	484

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212	206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	22.400	193.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	119.208	

Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	14.260	75.020
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	89.280	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	89.280	

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

	D. Markvoort	N.J. Dam	M.J. Hevink - Slots	M.J.G. Haitjema	P. Boertien
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	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
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

	D. Markvoort	N.J. Dam	M.J. Hevink - Slots	M.J.G. Haitjema	P. Boertien
Functiegegevens 2022	Voorzitter RvT	Lid RvT	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
Totale bezoldiging 2022	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800	16.800	16.800

B11 Opmaken van de jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld te Almelo door het college van bestuur d.d. 20 juni 2024.

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. 20 juni 2024.

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

C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Christiaan Geurtsweg 8
Postbus 1180
7301 BK Apeldoorn
T: 088 277 22 00
forvismazars.com/nl

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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 Protestant 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 2023 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; en
- 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 2023 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 2023 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 2023.

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 2023. 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.

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 2023, 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 2024

Forvis Mazars N.V.

w.g.

R.C. DoI 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