

BESTUURSVERSLAG 2020

STICHTING CHRISTELIJK VOORTGEZET ONDERWIJS ALKMAAR E.O.



INHOUDSOPGAVE

BLADZIJDE

| | |
|--|-----------|
| Woord vooraf van het college van bestuur | 2 |
| Jaarverslag van de raad van toezicht | 3 |
| BESTUURSVERSLAG, KENGETALLEN EN GRAFIEKEN | 10 |
| A.1 Bestuursverslag | 11 |
| A.2 Kengetallen..... | 50 |
| A.3 Grafieken | 52 |
| JAARREKENING | 55 |
| B.1.1 Balans | 56 |
| B.1.2 Staat van Baten en Lasten..... | 57 |
| B.1.3 Kasstroomoverzicht..... | 58 |
| B.2 Toelichting op de balans en staat van baten en lasten..... | 59 |
| B.2.1 Toelichting op de balans..... | 67 |
| B.2.2 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen | 72 |
| B.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum | 72 |
| B.2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten..... | 73 |
| B.2.5 Voorstel bestemming saldo baten en lasten | 80 |
| B.2.6 Verbonden partijen | 80 |
| B.2.7 Gemiddeld aantal werknemers..... | 80 |
| OVERIGE GEGEVENS..... | 82 |
| C.1 Winstbestemming | 83 |
| C.2 Accountantsverklaring | 84 |

WOORD VOORAF VAN HET COLLEGE VAN BESTUUR

De christelijke scholengemeenschap Jan Arentsz (in de volksmond ‘het Jan Arentsz’) is een brede scholengemeenschap met zo’n 2100 leerlingen, verspreid over vier vestigingen in Alkmaar en Langedijk. Het Jan Arentsz wil in de regio bekend staan als een school met een warm en duidelijk (excellent) schoolklimaat, met een herkenbaar onderwijsconcept op elke vestiging, met docententeams die het laten leren van de leerlingen centraal stellen en waar het niet alleen draait om cijfers en resultaat, maar socialisatie en persoonsvorming even belangrijk zijn.

Dat vraagt van elke vestiging dat zij met haar personeel en leerlingen, maar ook met de ouders van die leerlingen (educatief partnerschap) nadenkt over de vraag hoe dit streven kan worden vertaald in eigentijds onderwijs en in een profiel dat past in de context van de vestiging. Elke vestiging heeft ook in 2020, in overleg met ouders en leerlingen, nieuwe stappen gezet in de ontwikkeling van een eigen gezicht (profiel) dat past in het Jan Arentsz brede streven naar een excellent schoolklimaat.

Complimenten, zoals die van de inspectie in 2019, laten zien dat we stappen zetten. Maar nog mooier waren de reacties van ouders en leerlingen toen de school moest sluiten vanwege de pandemie die ons vanaf maart 2020 in onze greep hield. In een mum van tijd werd door de docenten online onderwijs geregeld en de diploma uitreikingen lieten zien dat ons docententeam ook de lichter van 2020 een warm afscheid wilde geven. Dat de ‘harde’ resultaten in 2020 goed zijn is mooi meegenomen, maar door het bijzondere jaar is het lastig vergelijken. Dus, of de opbrengstenkaart inderdaad de opgaande lijn heeft doorgezet is nu moeilijk te bepalen. Wel valt op dat de tevredenheidsonderzoeken die ten tijde van de pandemie zijn afgenomen, evenals de teammonitor en het werkdrukonderzoek, laten zien dat het Jan Arentsz-team flexibel en wendbaar was onder moeilijke omstandigheden. En laat dat nu precies het streven zijn dat met onze koerswijziging nu bijna een decennium geleden werd beoogd. Het zijn juist ‘de momenten van de waarheid’ die laten zien of er sprake is van verbondenheid aan elkaar, aan de leerlingen en aan onze koers.

Dick Bruinzeel
Voorzitter College van Bestuur

JAARVERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Planning

Kinderen leren tijdens hun schooltijd plannen. Dat is belangrijk, want een goede planning geeft overzicht, richting en controle. Het vooraf plannen van activiteiten helpt om de gewenste resultaten en doelen te behalen.

Ook bij de start van het verslagjaar 2020 lag er een planning voor de raad van toezicht (hierna raad) als basis klaar. De agenda van de raad werd aan het einde van het kalenderjaar 2019 vastgesteld en, mede op basis van de PDCA-cyclus, gevuld met te bespreken onderwerpen. Niemand kon bij het vaststellen van deze agenda ook maar bevroeden dat de eerste (reguliere) vergadering van 2020 van de raad op maandag 16 maart 2020 op een historische datum stond gepland. Het was de dag waarop alle scholen in Nederland, en dus ook het Jan Arentsz, vanwege de bestrijding van het coronavirus een aantal weken haar deuren moesten sluiten. Ook niemand had na deze eerste sluiting kunnen weten dat het coronavirus nog zo lang de agenda's van de leerlingen en medewerkers van het Jan Arentsz zou domineren. De school heeft tot twee keer toe haar deuren wekenlang moeten sluiten, onderwijs werd op afstand gegeven, geen centraal eindexamen, uitdagingen met het afnemen van de schoolexamens, ... Deze onderwerpen domineerden menig keer de vergaderingen van de raad.

En dus is 2020 in vele opzichten een bijzonder jaar waarin Covid-19 het toezichthoudende werk van de raad vanzelfsprekend beïnvloedde: een aantal vergaderingen werd online gehouden, de zelfevaluatie verplaatst, en de halfjaarlijkse bijeenkomsten met de medezeggenschapsraad geschrapt. Het bijwonen van de diploma-uitreikingen, toch een belangrijke afsluiting van de schoolperiode van onze leerlingen, bleek helaas niet mogelijk.

Terugkijkend op het verslagjaar 2020 kan de raad vaststellen dat Covid-19 op veel zaken invloed heeft gehad maar niet op de wijze waarop het gesprek met het bestuur is gevoerd. Integendeel zelfs. Dankzij een duidelijk toezichtkader konden we ook in dit bijzondere jaar aan de hand van de gedefinieerde sturingsdomeinen het goede gesprek voeren. Het goede gesprek in combinatie met het zoeken naar flexibiliteit in de planning in dit bijzondere jaar heeft er dit jaar toe geleid dat de doelen toch zijn behaald.

Samenstelling van de raad

Voor de huidige samenstelling verwijst de raad naar bijlage 1 bij het jaarverslag.

Activiteiten van de raad

De raad heeft verschillende taken en bevoegdheden, namelijk het vervullen van de rol van werkgever van het college van bestuur, het goedkeuren van financiële stukken en het beleid, en de rol van adviseur en klankbord voor het college van bestuur.

In bijlage 2 bij dit jaarverslag is een nadere beschrijving van de activiteiten van de raad terug te vinden. In bijlage 3 wordt een globaal overzicht gegeven van de binnen de raad besproken zaken en de ontwikkelpunten die er bestaan.

Op deze plaats wil de raad twee zaken aanstippen.

a. Functie van de 'kenschets'

Medio augustus 2020 heeft de bestuurder van het Jan Arentsz bekend gemaakt dat hij met pensioen zal gaan en per 1 oktober 2021 zal stoppen. De raad heeft het proces rondom de opvolging van de bestuurder behoedzaam ingevuld. Zo is de jaarlijkse bijeenkomst aan het begin van het schooljaar van de raad met de directie, teamleiders, vertegenwoordigers van de medezeggenschapsraad en een aantal leerlingen benut om scherp te krijgen wat het Jan Arentsz typeert, wat de ingezette koers heeft gebracht, wat moet worden behouden en versterkt, en welke uitdagingen er zijn voor de toekomst. Dit heeft geleid tot een kenschets waar de directie en medezeggenschapsraad zich in herkennen. De raad is van mening dat deze kenschets een waardevol document is voor de school, waar de toekomstige bestuurder mee aan de slag kan. De kenschets ademt trots op wat er is bereikt, maar bevat ook tal van ambities. Want goed kan altijd beter. De kenschets is gebruikt bij de keuze van een werving- en selectiebureau, het opstellen van de profielschets voor de nieuwe bestuurder en het selectieproces. De raad heeft de verwachting dat de kenschets een kompas zal zijn bij de zoektocht naar de nieuwe bestuurder voor het Jan Arentsz.

b. Financiën en doelmatige besteding

Het afgelopen jaar is wederom goed gekeken naar de begroting en de meerjarenraming. De raad stelt samen met de account vast dat de speerpunten in de continuïteitsparagraaf (lessentabelreductie door gedeeltelijke extensivering onderwijs en heroriëntatie managementstructuur) een goede basis vormen om als zelfstandig schoolbestuur voort te kunnen.

Een statutaire taak van de raad is de controle op de rechtmatige verwerving en de doelmatige besteding van het overheidsgeld. Passen de uitgaven binnen het onderwijsdoel? Is er gepaste soberheid? Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt? Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de activiteiten? Op alle vragen kan met betrekking tot het verslagjaar positief geantwoord worden. De raad heeft kennisgenomen van de plannen van het College van Bestuur om het positieve resultaat van 2019 in te zetten voor zaken die de onderwijskwaliteit ten goede komen. Onderwijskwaliteit is één van de belangrijkste ijkpunten. Daarover vonden ook in 2020 vruchtbare en verhelderende gesprekken plaats tussen de bestuurder en de raad. Zo blijven we met elkaar sturen op goede onderwijskwaliteit.

Woord van dank

2020 is een meer dan flinke uitdaging geweest voor iedereen van het Jan Arentsz. Bezorgde ouders, leraren die uitvallen, zorgen om kinderen die uitvallen of minder zichtbaar zijn. Het schoolsysteem was niet voorbereid op een pandemie en dan werkt niet altijd alles zoals het dat deed. Er moesten uitwegen gevonden worden. Voor zo een betrokken school als het Jan Arentsz, met zulke betrokken docenten en medewerkers een lastige tijd. Hoe houd je iedereen erbij, blijven talenten en kinderen zichtbaar. Hoe blijf je in contact?

Hoewel de raad dit jaar vaker dan voorheen, letterlijk en figuurlijk, op afstand was, is het de raad wederom opgevallen dat iedereen bij het Jan Arentsz enorm betrokken is en zich voor de volle honderd procent inzet. De toewijding is enorm en daarvoor is de raad dankbaar.

In de kenschets is het expliciet benoemd. De christelijke identiteit hoort bij de school. De waarden die aan deze identiteit ten grondslag liggen, komen tot uitdrukking in de cultuur van de school: er is oprechte zorg voor elkaar en respect voor de medemens'.

Een pandemie kunnen we niet voorkomen, maar in liefde kunnen we deze wel samen doorkomen. Want Paulus schreef het in zijn brief aan de Corinthiërs. "Ons resten geloof, hoop en liefde, deze drie, maar de grootste daarvan is de liefde."

Paul Wemmers
voorzitter raad van toezicht

BIJLAGE 1 Samenstelling van de raad tijdens het verslagjaar

Op grond van de statuten hebben leden van de raad van toezicht zitting voor een periode van 4 jaar, de jaren bij een eventuele rechtsvoorganger meegerekend. Er kan meerdere malen worden herbenoemd, mits de maximale zittingsduur van 8 jaar niet wordt overschreden.

In het verslagjaar 2020 is de samenstelling van de raad van toezicht als volgt.

De heer P.G. Wemmers, lid per 1 mei 2017

Voorzitter, juridische zaken, en remuneratiecommissie

Functie: Advocaat en MfN-registermediator bij Rensen Advocaten te Alkmaar
Nevenfuncties: Lid bestuur van de Stichting Permanente Opleiding van de Orde van Advocaten in het Arrondissement Alkmaar (tot 27 maart 2017 voorzitter)

Mevrouw S. Hof, lid per 15 mei 2018

Communicatie

Functie: Hoofd Marketing & Communicatie bij BNNVARA.
Eindverantwoordelijk voor de merk-, en marketing bij media-organisatie BNNVARA. Daarvoor 10 jaar lang interim marketing- en communicatiemanager bij onder meer SNS, Telfort, Bosch, Siemens, Nationale Nederlanden en het Onze Lieve Vrouwe Gasthuis
Nevenfuncties: --

Mevrouw N. Kabalt, lid per 1 augustus 2018

Financiën en auditcommissie

Functie: Mede-oprichter en partner Terra Incognita Leadership
Strategisch adviseur voor directies in de energiesector en bedrijven in transitie door de veranderende wereld, waaronder Alliander, Ksandr, Lyv, Siemens, E-Laad, ministerie van EZ, Europese Unie en de Rabobank
Nevenfuncties: Lid van bestuur van TKI Urban Energy (onderdeel van topsectoren van ministerie van EZ)
Lid van bestuur van Kansen voor West (onderdeel van Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling)
Voorzitter FET (formule E-team, organisatie ter bevordering van elektrisch vervoer)
Founding Partner H2Storage, bedrijf voor de opslag van waterstof ten behoeve van mobiliteit

De heer J. Korver, lid per 1 december 2019

Onderwijskundige zaken en auditcommissie

Functie: Bestuurder 4 Young Talent, 100% dochter van SKDH; biedt aan jongeren van 12 – 18 jaar studiecoaching, mindfulness, en huiswerkbegeleiding.
Bestuurder / directeur Stichting Kinderopvang Den Helder (SKDH)

Nevenfuncties: -

De heer C.P.A. Mosch, lid per 1 augustus 2013

Plaatsvervangend voorzitter, personeel en remuneratiecommissie

Functie: HR, Legal & General Affairs Manager en bij Bejo Zaden B.V.

Nevenfuncties: Bestuurder Stichting Seed Valley
Lid cao-onderhandelingsdelegatie werkgevers Tuinzaadbranche
Lid Gemandateerd Overleg Bedrijfspensioenfonds voor de Landbouw namens werkgevers Tuinzaadbranche
Lid bestuur Ondernemersfederatie Schagen
Voorzitter bestuur Ondernemersfederatie Schagen, sector Industrie & Bedrijven
Lid bestuur Industrie & Bedrijvengroep Schagen

Mevrouw L.A.J. Mulders, lid per 1 augustus 2013

Identiteit/levensbeschouwing en remuneratiecommissie

Functie: Programmamanager Pre-University College, VU

Nevenfuncties: 4 en 5 mei comité 'de Gevallen Hoornblazer', Amstelveld-/Weteringbuurt Amsterdam
Commissie Jacoba van Tongerenlezing

BIJLAGE 2 Samenvatting activiteiten raad

Toezichhoudende taken

In artikel 7 van de statuten van de stichting staan de toezichhoudende taken van de raad beschreven. Bij het uitvoeren van de toezichhoudende taken wordt de “Code Goed Onderwijsbestuur VO” in acht genomen. De belangrijkste formele activiteiten in het verslagjaar waren in dit verband.

- De raad heeft het jaarverslag inclusief de jaarrekening 2019 goedgekeurd. In dat jaarverslag heeft de raad ook verantwoording over het eigen functioneren afgelegd. Verder heeft de raad kennis genomen van het accountantsverslag.
- De raad heeft de begroting voor 2021 en de meerjarenraming 2021-2024 goedgekeurd.

Bijeenkomsten en overleggen

- De raad is in 2020 negen keer bijeengekomen, inclusief een bijeenkomst op 7 september 2020 met o.a. de vestigingsdirecteuren, teamleiders, medezeggenschapsraad. Vijf bijeenkomsten vonden digitaal plaats. Met uitzondering van de ingelaste bijeenkomst van 7 oktober 2020 was de voltallige raad bij de bijeenkomsten aanwezig.
- Vanwege de Covid-19-maatregelen zijn de twee geplande overleggen van 6 april 2020 en 2 november 2020 tussen de medezeggenschapsraad en de raad van toezicht geannuleerd. De voorzitters van de beide raden hebben wel contact met elkaar onderhouden.
- Vanwege Covid-19 en de daarbij behorende beperkingen konden de leden van de raad dit jaar niet aanwezig zijn bij de diploma-uitreikingen. Wel hebben zij de informatieavonden (januari) bijgewoond.
- De voor 18 mei 2020 geplande bijeenkomst van de TOP-groep, waar de raad c.q. een vertegenwoordiging van de raad altijd aanwezig is, is vanwege Covid-19 geannuleerd.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie vult namens de raad de rol van werkgever van het college van bestuur nader in. Daarnaast is de commissie verantwoordelijk voor de werving en selectie van kandidaten voor vacatures in de raad zelf.

De remuneratiecommissie heeft in de periode augustus tot en met december 2020 werkzaamheden verricht rondom de werving en selectie van een nieuwe bestuurder voor het Jan Arentsz. De remuneratiecommissie is daarbij ondersteund door mevrouw L. Sytsma-Koonstra, hoofd personeelszaken. Na raadpleging van de directie en de medezeggenschapsraad en met instemming van de raad van toezicht, is opdracht gegeven aan mevrouw M. Jonker van Parcours Partners om de wervings- en selectieprocedure te begeleiden. Ook is er een benoemingsadviescommissie (BAC) gevormd. Deze BAC bestaat uit zeven personen, inclusief twee leden van de remuneratiecommissie.

Op 14 december 2020 heeft de remuneratiecommissie met de bestuurder een voortgangsgesprek gehouden. Het geplande gesprek van 6 april 2020 is in overleg met de bestuurder geannuleerd vanwege al hetgeen toen speelde rondom Covid-19.

Auditcommissie c.q. financiële commissie

In 2020 hebben twee leden van de raad, mevrouw Kabalt en de heer Korver, gesprekken gevoerd met de bestuurder en controller van het Jan Arentsz. Het betrof in deze periode geen formele auditcommissie. Het is een vooroverleg waarbij de financiën van het Jan Arentsz centraal staan. Met ingang van 2021 is de rol van de auditcommissie verder vormgegeven en vastgelegd in een reglement.

Studie-avond

Naast de ‘reguliere’ vergaderingen, zijn er in het verslagjaar twee “studie-avonden” georganiseerd.

Op 7 september 2020 vond er een bijeenkomst plaats waarbij de raad van toezicht samen met o.a. directieleden, teamleiders en leden van de medezeggenschapsraad hebben gesproken over het Jan Arentsz. Tijdens deze avond is gesproken over wat het Jan Arentsz typeert en wat de uitdagingen zijn en is de basis gelegd voor de kenschets.

Op 2 november 2020 is er een studie-avond georganiseerd, waarbij er gekeken is naar de externe rol van de (nieuwe) bestuurder van het Jan Arentsz. Vanuit de kenschets is er gekeken naar de regionale en lokale strategische samenwerking.

Zelfevaluatie

Onder begeleiding van mevrouw M. van den Berg en de heer S. Klaasse van Verus heeft op 21 september 2020 de jaarlijkse evaluatie van de raad plaatsgevonden. Omdat de raad de afgelopen twee jaar hard had gewerkt aan de structuurkant van governance, lag het accent dit jaar op 'houding en gedrag' binnen de raad: boardroom dynamics en onderlinge interactie.

Gesprek met de medezeggenschapsraad

Zoals hiervoor reeds vermeld heeft de raad dit jaar wegens omstandigheden geen overleg gevoerd met een delegatie van de medezeggenschapsraad. De voorzitters van de raad en de medezeggenschapsraad hebben wel overleg met elkaar gevoerd waar dat nodig was. Ook zijn vertegenwoordigers van de raad regelmatig aanwezig geweest bij vergaderingen van de medezeggenschapsraad en is gesproken over de kenschets en het proces van werving en selectie van de nieuwe bestuurder voor het Jan Arentsz.

BIJLAGE 3 Overzicht van de besproken zaken en ontwikkelpunten in het afgelopen jaar

De raad heeft – in aanvulling op het verslag – kennisgenomen van en waar nodig met instemming gesproken dan wel een besluit genomen over de volgende zaken.

- De aanmeldingen van de leerlingen voor het schooljaar 2020-2021.
- Aanpassing van het huishoudelijk reglement en de klachten- en klokkenluidersregeling.
- De bezoldigingsklasse van de bestuurder van het Jan Arentsz.
- De gevolgen van de sluiting van de scholen als gevolg van de Covid-19-maatregelen.
- De totstandkoming van het jaarverslag 2019 en de toelichting van de accountant hierop.
- De financiële rapportages (4 en 7 maanden).
- De opbrengstenkaart 2020.
- De extra investeringen in verband met het resultaat 2019.
- Het herontwerp van Opleiden In de School.
- De examenresultaten van 2020.
- De teammonitor en het werkdrukonderzoek.
- De verdere ontwikkeling van de auditcommissie en het opstellen van een (concept)reglement.
- De ontwikkeling van de kenschets van het Jan Arentsz.



BESTUURSVERSLAG, KENGETALLEN EN GRAFIEKEN

A.1 BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

De christelijke scholengemeenschap Jan Arentsz (Jan Arentsz) is een brede scholengemeenschap verspreid over vier vestigingen in Alkmaar en Langedijk. Op deze vestigingen bieden wij de volgende onderwijssoorten aan:

In Alkmaar:



Vestiging 1: Vmbo basis/kader inclusief LWOO (onderbouw) en Vmbo GL/TL (onder- en bovenbouw)

Vestiging 2: Havo/Atheneum/Gymnasium/Technasium

In Langedijk:



Vestiging 3: Vmbo GL/TL en HAVO/Atheneum (onderbouw)

De leerlingen die Havo/atheneum volgen in Langedijk vervolgen na het derde leerjaar hun opleiding aan onze vestiging in Alkmaar.

De vierde vestiging betreft het Van der Meij College (VMC) In Alkmaar.



Dit is een samenwerkingslocatie van drie scholen met een eigen identiteit. Naast het Jan Arentsz zijn dit het Stedelijk Dalton College Alkmaar en de openbare scholengemeenschap Willem Blaeu (deze laatste twee scholen vallen onder de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord). Deze scholen hebben ruim 11 jaar terug besloten samen te werken om de leerlingen in Alkmaar een breed aanbod beroepsgerichte programma's te kunnen bieden. Leerlingen die het vmbo basis/kader volgen in de onderbouw vervolgen na het tweede leerjaar hun opleiding aan het VMC. Het VMC heeft een eigen schoolplan dat wordt gevoed vanuit de 'moederscholen'. Het profieldeel Zorg & Welzijn van het VMC valt onder de verantwoordelijkheid van het Jan Arentsz.

De leerlingen van het vmbo basis/kader hebben een tweejarige brugperiode. Voor alle andere leerlingen geldt, dat zij in het tweede leerjaar in de afdeling zitten die waarschijnlijk het beste bij hen past, dat wil zeggen vmbo theoretische leerweg, havo of vwo. Aan het einde van het tweede leerjaar kijken we hier opnieuw naar en geven we de leerlingen een definitief advies voor de afdeling waarin zij hun opleiding gaan vervolgen.

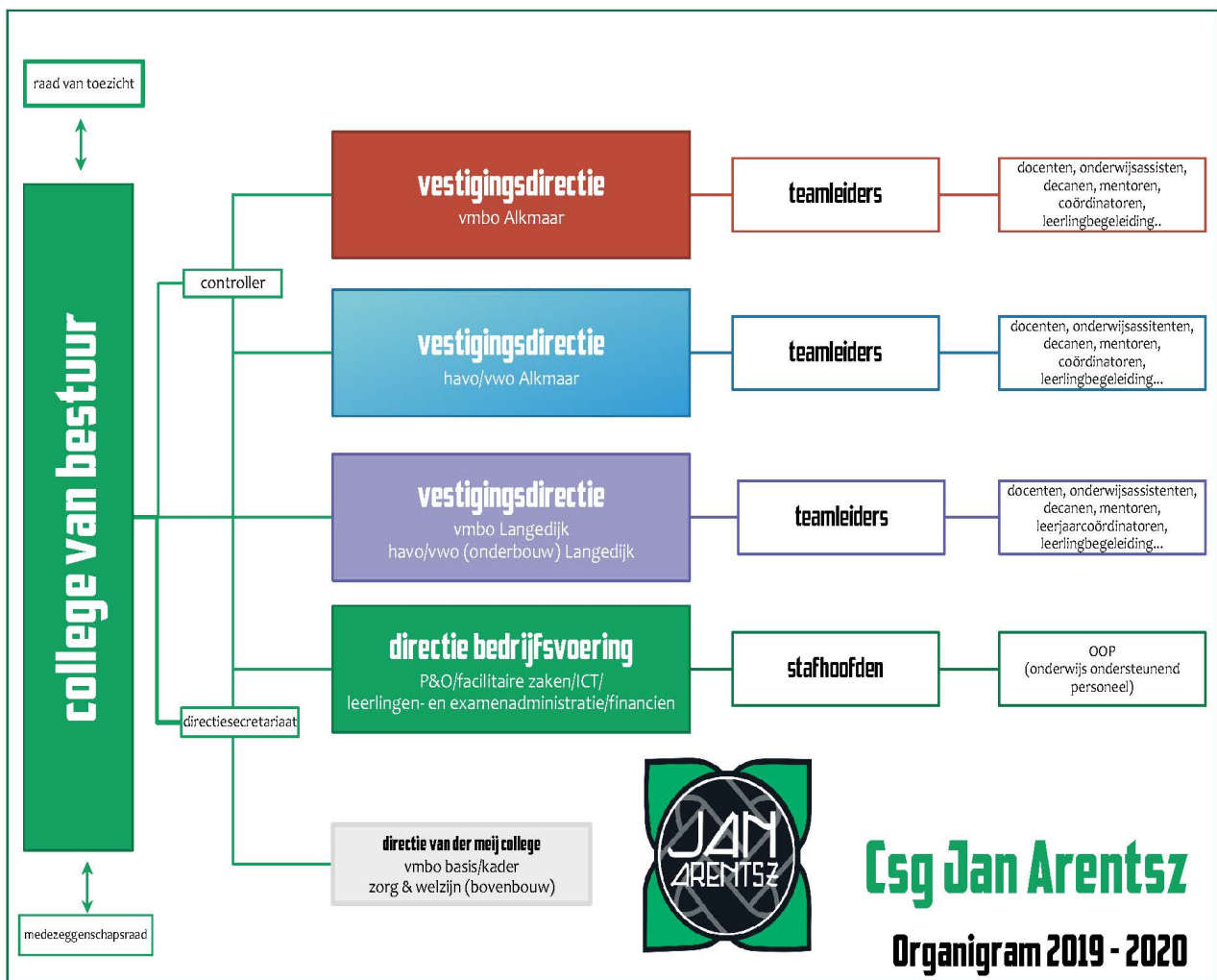
Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid is een stichting. De stichting is opgericht in 1995, na een fusie van een vereniging en twee stichtingen.

Statutaire vestigingsplaats en adres

De Stichting is gevestigd in de statutaire vestigingsplaats Alkmaar, aan de Mandenmakerstraat 11. Het KvK nr. is 41241510.

Organisatiestructuur



De christelijke scholengemeenschap Jan Arentsz kent een eenhoofdig college van bestuur. De vestigingen en de afdeling bedrijfsvoering worden geleid door directeuren. Drie van deze vestigingen, de twee vestigingen aan de Mandenmakerstraat en de vestiging vmbo-beroepsonderwijs Zorg en Welzijn van het Van der Meij College liggen in de gemeente Alkmaar. De vierde ligt in de gemeente Langedijk. Het college van bestuur en de afdeling bedrijfsvoering zijn gehuisvest in het gebouw aan de Mandenmakerstraat te Alkmaar.

Governance

De 'Code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs' wordt nageleefd.

Klachtenafwikkeling

De school hanteert een klachtenregeling, die is gepubliceerd op de website van de school, www.ja.nl. In het verslagjaar heeft het bestuur een klacht in behandeling genomen. Deze klacht, die betrekking had op de afdeling Zorg en Welzijn van het Van der Meijcollege, is door het bestuur niet gegrond verklaard. Daarna heeft de landelijke klachtencommissie zich over de klacht gebogen. Deze heeft de klagers op een onderdeel van de klacht, met betrekking tot het communicatieproces, in het gelijk gesteld. Dit heeft geresulteerd in een advies aan de school dat is overgenomen.

Ambitie

'Onze leerlingen centraal, onze docenten in het midden'

Onze ambitie: 'Het Jan Arentsz wordt in de regio herkend als een school met een warm en duidelijk schoolklimaat, met vestigingen die met een duidelijk herkenbaar pedagogisch-didactisch concept werken en met docententeams die het laten leren van de leerlingen centraal stellen. Er is een grote mate van organisatietrots. Medewerkers en leerlingen voelen zich gewaardeerd. Men voelt zich veilig en voelt de ruimte om te floreren. Ons onderwijs levert een wezenlijke bijdrage aan de kwaliteit van het leven van individuen en van de samenleving. De teamleiders en de schoolleiding zorgen voor duidelijke richtlijnen en inspireren en ondersteunen de docenten waar nodig. De platte organisatie zorgt ervoor dat de middelen efficiënt worden aangewend, waardoor bureaucratische omwegen worden voorkomen. De organisatietrots uit zich ook in een duidelijke profilering naar buiten toe. Ons onderwijs richt zich op kwalificatie, socialisatie EN persoonsvorming.'

Reflectie op de koers

'Van tegen de stroom in roeien, naar voor de wind zeilen'

Toen de bestuursvoorzitter in augustus 2020 aangaf dat hij na het schooljaar 2020-2021 met pensioen wilde gaan, is besloten om, zoals in 2018 bij het opstellen van het nieuwe strategisch beleidsplan een tussentijdse reflectie op de koers in te lassen. In september 2020 werd om die reden tijdens een bijeenkomst met RvT, medezeggenschapsraad, directie, teamleiders, stafhoofden en bestuur gewerkt aan een actuele kenschets van het Jan Arentsz. Dit document is daarna nog op een aantal cruciale plekken binnen de organisatie besproken en heeft eind 2020 gediend als vertrekpunt voor het gesprek met het wervings- en selectiebureau. Het proces diende een tweeledig doel. Enerzijds werd beoogd dit 'moment van de waarheid' te benutten om weer stil te staan bij de koers, zodat deze in de dagelijkse praktijk nog meer richtinggevend wordt voor het handelen van alle betrokkenen, ieder vanuit de eigen rol in het grotere geheel. Anderzijds was het, zoals hierboven aangegeven, een uitgelezen mogelijkheid om op deze manier

ervoor te zorgen dat het wervings- en selectiebureau aan de slag kon gaan met een duidelijk profiel voor de nieuwe bestuurder van het Jan Arentsz.

De kenschets laat zien dat we, misschien wel meer dan ooit, geloven in onze visie op onderwijs, op kwaliteit, op sturing, professionalisering en verantwoording en dat we doorgaan op de ingeslagen weg.

Speerpunten

In de afgelopen jaren is ook het nodige aan onderzoek gedaan in de vorm van vragenlijsten bij ouders en leerlingen, door het afnemen van een tweejaarlijkse teammonitor en het werkdrukonderzoek, door digitale ouderpanels, enz. Er hebben tal van bijeenkomsten plaatsgevonden waarin ouders en leerlingen feedback hebben gegeven op de koers en de uitvoering daarvan. Op basis van onze analyse van deze onderzoeken hebben we in het strategisch beleidsplan 2018-2022 speerpunten geformuleerd.

Versterken samenwerkings- en kwaliteitscultuur

‘Van reflex naar reflectie’

Zowel uit de teammonitor als uit het werkbelevingsonderzoek (2017 uitgevoerd) kwam naar voren dat het Jan Arentsz een sterke sociale verbondenheid kent. Er was ruimte voor verbetering als het gaat om het team als ‘professioneel werkverband’.

Daarom is in 2019 ingezet op een proces waarin de reflectieve dialoog binnen teams, secties, afdelingen en vestigingen centraal staat. Op gezette tijden spiegelen medewerkers hun werkpraktijk aan de uitgangspunten en ambities van het Jan Arentsz, zoals verwoord in het meerjarig strategisch beleidsplan. We zijn ervan overtuigd dat deze werkwijze een positieve impuls gaat geven aan de professionele cultuur binnen school. Deze overtuiging werd gevoed door het oordeel dat de inspectie in 2019 gaf.

In 2020 is wederom een teammonitor afgenomen en deze laat zien dat de gewenste progressie is geboekt Jan Arentsz breed. Het sociale werkverband ‘scoort’ onverminderd hoog. En hoewel de gememoreerde kenschets spreekt van de noodzaak om elkaar nog meer te bevragen als het gaat om de bijdrage aan de koers, is duidelijk dat er weer stappen zijn gezet in het streven naar een professionele cultuur.

| | |
|--------------------------|--|
| SOCIAAL TEAMGEDRAG | <ul style="list-style-type: none">• Alle leden hebben inbreng in het teamoverleg.• In ons team voelt niemand zich achtergesteld.• We gaan als team respectvol met elkaar om.• Binnen ons team mogen fouten gemaakt worden.• Het onderling vertrouwen binnen het team is groot. |
| PROFESSIONEEL TEAMGEDRAG | <ul style="list-style-type: none">• We spreken elkaar aan op gemaakte afspraken.• We kijken als team kritisch naar de wijze waarop wij onze gemeenschappelijke opdracht uitvoeren.• We nemen als team het initiatief om zaken die niet goed lopen te bespreken.• De kwaliteiten van elk teamlid worden benut.• Ons team is wat betreft competenties in balans. |



Vestiging

Vestiging HAG

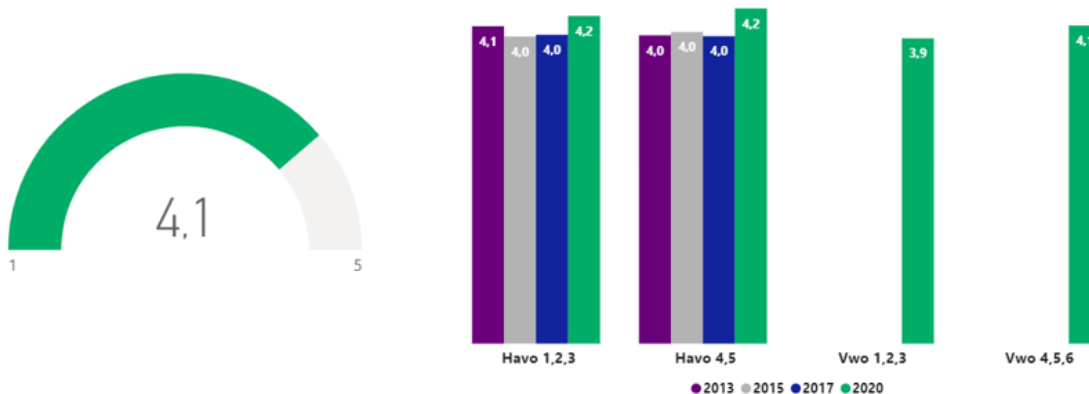


Teamtypologie

Professioneel teamgedrag

Sociaal teamgedrag

Sociaal teamgedrag



Vestiging

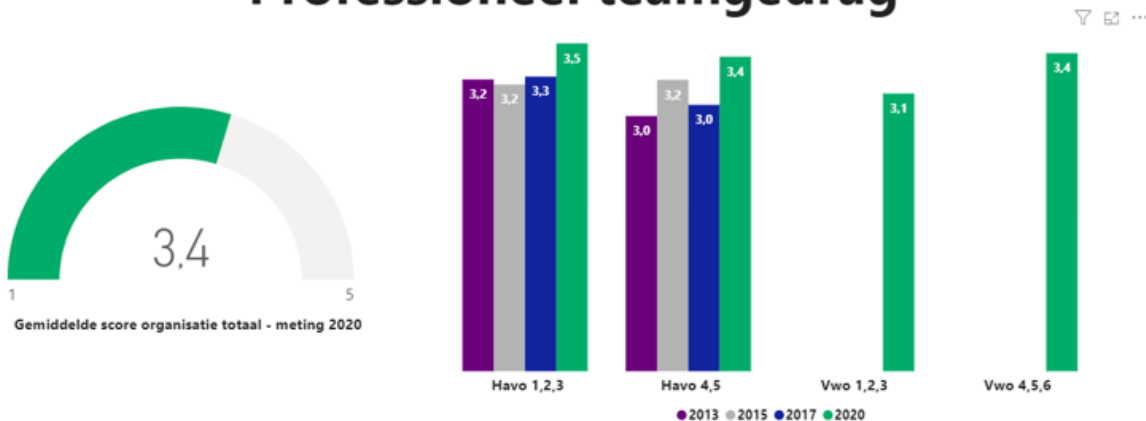
Vestiging HAG

Teamtypologie

Professioneel teamgedrag

Sociaal teamgedrag

Professioneel teamgedrag





Vestiging

Vestiging vmbo Alkmaar

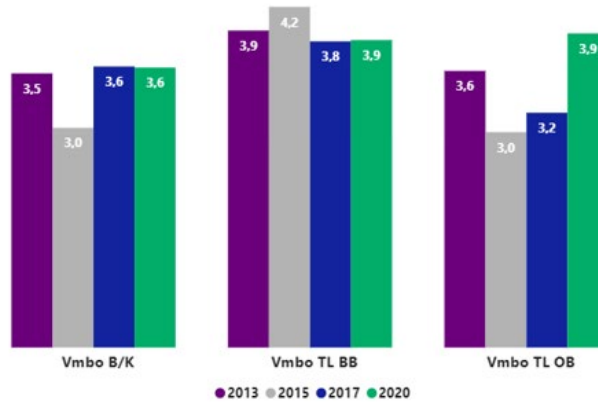
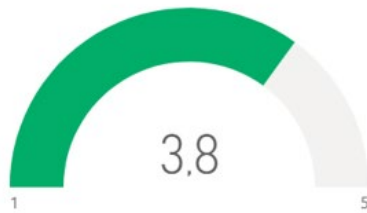


Teamtypologie

Professioneel teamgedrag

Sociaal teamgedrag

Sociaal teamgedrag



Vestiging

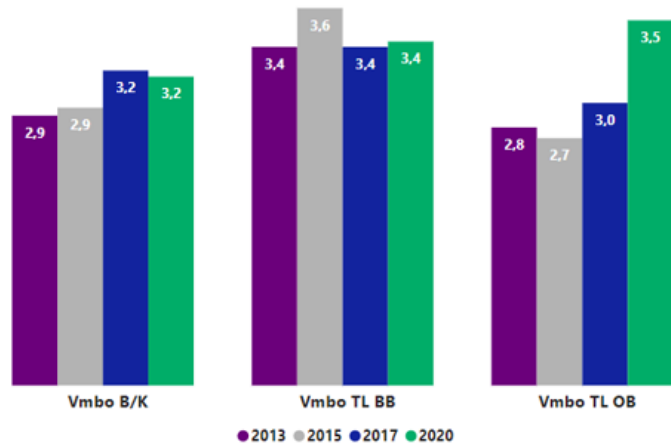
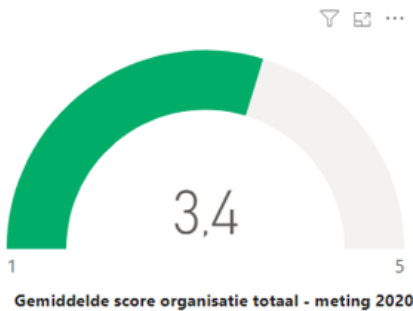
Vestiging vmbo Alkmaar

Teamtypologie

Professioneel teamgedrag

Sociaal teamgedrag

Professioneel teamgedrag

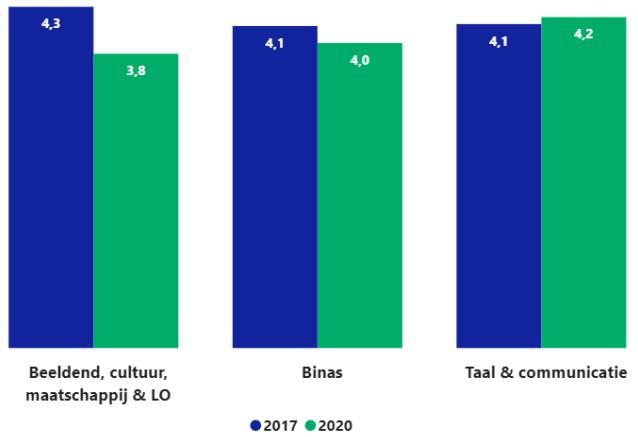


Teamtypologie

Professioneel teamgedrag

Sociaal teamgedrag

Sociaal teamgedrag

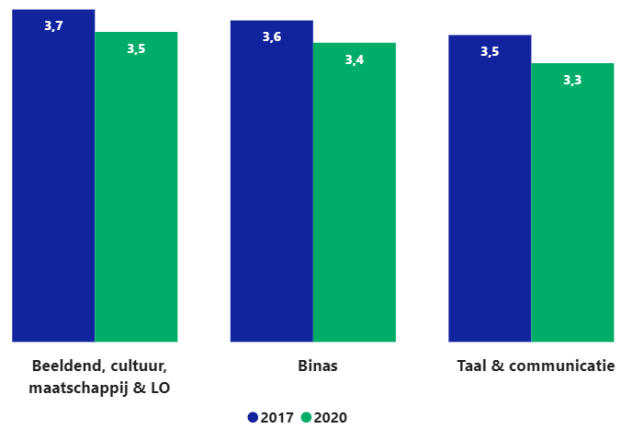
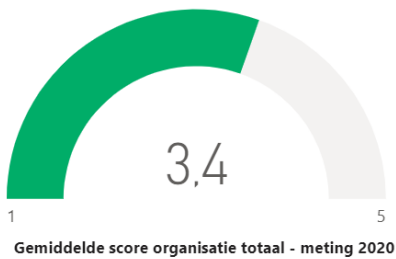


Teamtypologie

Professioneel teamgedrag

Sociaal teamgedrag

Professioneel teamgedrag



Versterken rol en positie van de teamleider

De teamleider maakt het verschil

De teamleider heeft een cruciale rol in de schoolontwikkeling. Hij geeft leiding aan teams, individuele docenten en aan onderwijskundige verbeteringen en vernieuwingen. Daarnaast geeft de teamleider samen met het team uitvoering aan het educatief partnerschap en is hij – vanuit de ambitie om een excellent schoolklimaat te realiseren – nauw betrokken in de leerlingbegeleiding. De teamleider zorgt met andere woorden idealiter voor het verbinden van de mensen binnen de organisatie aan elkaar en aan de ambities, waardoor onze visie in de dagelijkse praktijk leidend is. En hoewel ook op dit punt de inspectie lovend is bij haar bezoek in 2019, willen we hierin nog verdere stappen zetten. In de teammonitor die in het verslagjaar is afgenomen is te zien dat Jan Arentsz breed het proces ‘van overnemen naar versterken’ voortgang vindt. Maar ook dat er nog steeds ruimte is voor verbetering. De geplande bijeenkomsten in Werkring verband (zie verder stichting Werkring), bedoeld om de teamleiders te steunen en inspireren bij dit ontwikkelen van ‘leidinggeven aan eigenaarschap’, konden door de pandemie helaas nog geen doorgang vinden.

Heroriëntatie managementstructuur

‘Van verticale sturing naar zelfsturing’

Nu de teamleider zich verder ontwikkelt als leidinggevende met een functionele opdracht (leidinggeven aan verbetering en vernieuwing van de onderwijspraktijk) en een hiërarchische opdracht (leidinggeven aan personeels- en teamontwikkeling), is de vraag gerechtvaardigd wat er nog nodig is aan verticale sturing en dus aan directie en bestuur. Het denken hierover heeft ertoe geleid dat op momenten van natuurlijk verloop toegewerkt wordt naar een streefformatie waarin nog plek is voor een bestuurder en drie directieleden. In het verslagjaar is daarom besloten om, toen een van de vestigingsdirecteuren besloot met vervroegd pensioen te gaan, deze positie niet meer te vervullen.

Verankering academische opleidingsschool

In 2019 heeft er een proces van herijking plaatsgevonden om te komen tot een ‘herontwerp’ van de wijze waarop invulling wordt gegeven aan het Jan Arentsz als academische opleidingsschool. In een proces van co-creatie met direct betrokkenen is gesproken over ambities en over de vraag wat deze betekenen voor ons herontwerp.

De ambitie van het Jan Arentsz is:

We zijn een academische opleidingsschool en dat betekent dat...

- Jezelf blijven ontwikkelen en anderen steunen in hun ontwikkeling vanzelfsprekend is binnen onze school.
- We een reflectieve en onderzoekende houding van belang vinden,
 - * Om zo (gezamenlijk) te reflecteren op onze dagelijkse praktijken
 - * Zodat we deze verder verbeteren en waar nodig veranderen.
- Onze professionalisering ten dienste staat van onze eigen ontwikkeling enerzijds en van het realiseren van onze onderwijsambities (brede vorming, eigentijds onderwijs en educatief partnerschap) en de vestiging specifieke praktijken die daaraan vorm geven anderzijds.
- ‘Opleiden in de school’ niet alleen betrekking heeft op het opleiden en begeleiden van studerenden, maar zich uitstrekt van studerende tot senior docent.

- We gebruik maken van kennis en ervaring binnen school en binnen nabije netwerken.
- We met onze professionaliseringsinspanningen ook een maatschappelijk belang dienen: het voorzien in voldoende en goed onderwijspersoneel binnen de regio.

Deze ambities hebben tot gevolg:

- Dat we ernaar streven dat studerenden niet alleen zicht krijgen op en ervaringen opdoen die hen start bekwaam maken voor het onderwijs in de regio. Maar dat zij ook meer zicht krijgen op de ambities van een school, de praktijken die daarbij horen, het gedrag dat daarbij past in het contact met collega's, met leidinggevenden, met leerlingen en met ouders. In ons geval dus zicht krijgen op de ambities van Jan Arentsz (JA). Dit vergt een 'focusverlegging' van het bestaande programma, van de klusmand, van de rol van de vak begeleider, van de rol die de schoolopleider speelt in het grotere geheel.
- Dat er een inductieprogramma is waarin de nieuwkomer echt kennis maakt met de visie, de waarden en herkenbare gedeelde praktijken binnen het JA waarin zij kunnen nadenken over hun eigen route hierin, hun eigen loopbaan pad, zodat de nieuwkomers zich kunnen verbinden aan de visie van JA. Dit laatste kan natuurlijk niet zonder de verbinding aan de mensen van JA. Om dit te realiseren wordt al gewerkt aan een verbreding/verdieping van bestaande bijeenkomsten. De bestaande bijeenkomsten waren vooral een Welkom, de verbreding/verdieping kunnen we scharen onder Welkom Plus. Inmiddels hebben twee bijeenkomsten tussen schoolleiding/bestuur en nieuwe collega's plaatsgevonden en is de derde in ontwikkeling.
- Dat de teamleiders meer aan het stuur komen als het gaat om de professionalisering van de studenten, nieuwkomers en zittend personeel.

In het verslagjaar was het niet eenvoudig voor betrokkenen bij opleiden in de school om de ambities te realiseren. Ook hier was Covid-19 de spelbreker. Desalniettemin zijn er betekenisvolle stappen gezet. Er is een begin gemaakt met het aanschuiven van schoolopleiders en een HR functionaris bij het vestigingsoverleg. Dat 'opleiden in de school' niet alleen betrekking heeft op het opleiden en begeleiden van studerenden, maar zich uitstrekt van studerende tot senior docent, wordt op deze wijze zichtbaar. De eerste geluiden zijn positief. Aan het einde van het schooljaar zal gekeken worden welke verbeteringen er mogelijk zijn.

Ook is er hard gewerkt aan het bijstellen van het bestaande inductieprogramma, zodat de nieuwkomer kennis maakt met de visie, de waarden en herkenbare gedeelde praktijken binnen het JA. Er is gewerkt aan verbreding/verdieping van bestaande bijeenkomsten. Toen duidelijk werd dat de traditionele stadswandeling en het etentje met de nieuwe collega's door Covid-19 geen doorgang kond vinden hebben de schoolopleiders op ludieke wijze onze nieuwe collega's verwelkomd en laten zien waar het Jan Arentsz voor staat.

Aandacht voor 'aansluiting' Ondersteunend Personeel (OOP)

'Heeft iemand de overhead gezien?'

De strategische keuzes van het Jan Arentsz hebben grote gevolgen gehad voor de verwachtingen die er zijn ten aanzien van de ondersteunende processen. De natuurlijke neiging tot standaardisering en tot "implementeren" van beleid top down, wordt onderdrukt. Gezocht wordt naar een aanpak waarbij sprake is van 'alignement' van de tertiaire en secundaire met de primaire processen en waarin omgekeerd teams en vestigingen niet vergeten de ondersteunende dienst te betrekken. Binnen het Jan Arentsz heerst sinds jaar en dag een grote tevredenheid over de betrokkenheid en benaderbaarheid van de collega's die met een verzamelnaam 'onderwijsondersteunend personeel' worden genoemd. In een jaar

waarin alles anders moest in het primaire proces werd maar weer eens duidelijk hoe belangrijk het is dat onze collega's van alle ondersteunende diensten altijd klaar staan om mee te denken en mee te helpen. ICT moest met onderwijs op afstand op meer dan volle toeren draaien en de roostermakers werd gevraagd wat niet past passend te maken. De collega's van personeelszaken, de facilitaire dienst, de leerlingenadministratie en financiën, van allen werd veel flexibiliteit gevraagd en verkregen.

Passend onderwijs

'Passend onderwijs vraagt om passende samenwerking'

In de visie van het Jan Arentsz is passend onderwijs wel te onderscheiden, maar niet te scheiden van ons 'reguliere onderwijs'. Dat wil zeggen dat de school ten aanzien van passend onderwijs geen andere onderwijsambities heeft. Het streven naar brede vorming, eigentijds onderwijs en educatief partnerschap strekt zich dus ook uit op het gebied van passend onderwijs. Dit geldt uiteraard ook voor de visie op sturing en verantwoording en de visie op professionalisering.

Los van de halfjaargesprekken vinden er zelfevaluaties plaats in samenwerking met medewerkers van het samenwerkingsverband Noord Kennemerland, waarvan het Jan Arentsz onderdeel uitmaakt. Hierbinnen worden de volgende ondersteuningsniveaus onderscheiden:

- Basisondersteuning die voor alle leerlingen geldt.
- Lichte ondersteuning: deze ondersteuning gaat iets verder maar is bedoeld voor een geselecteerde groep leerlingen.
- Extra ondersteuning: dit betreft de vormen van ondersteuning die verder gaan dan de basisondersteuning. Extra ondersteuning kan licht en kortdurend van aard zijn, maar ook zwaar en langdurig plaatsvinden binnen of buiten de school.
- Intensieve ondersteuning: voor leerlingen met complexe vragen op meerdere leefgebieden.

Hiernaast kent het samenwerkingsverband praktijkonderwijs, voortgezet speciaal onderwijs en cluster 1 en 2 onderwijs.

Het Jan Arentsz biedt op haar vestigingen alle hierboven genoemde vormen van ondersteuning met uitzondering van praktijkonderwijs, speciaal onderwijs en cluster 1,2 onderwijs.

Door het ministerie van OC&W wordt een verdeling van doelen voor de lumpsum vergoeding en voor de samenwerkingsverbandmiddelen gevraagd. Het Jan Arentsz baseert de zorg voor de leerling echter niet op partiële financiering. De gelden vanuit de reguliere bekostiging (lumpsum) worden ingezet bij alle door het Jan Arentsz aangeboden vormen van ondersteuning. Dit geldt evenzo voor de middelen die via het samenwerkingsverband worden ontvangen, deze waren in het verslagjaar:

| | | <u>Samenvatting besteding directe kosten</u> |
|---------------------------|-------------|---|
| Lichte ondersteuning | € 763.000 | kleine klassen, coaching, mentoraat, verzuim-, |
| Extra ondersteuning | € 282.000 | zorgcoördinatie, orthopedagogiek, MDO, maatwerkbegeleiding, trajectvoorziening, interne time-out, pedagogisch onderwijsassistentie, leerroute nieuwkomers |
| Ontwikkelagenda | € 112.000 | coachingsuur, MDO, ontwikkeling kernvakken, toetsing |
| Verzuimpreventie | € 15.000 | verzuimcoördinatie, verzuimbegeleiding |
| Individuele arrangementen | € 11.000 | hulp en zorg via externe organisaties |
| Projecten | € 21.000 | trainingsprogramma leerlingen Lab of Live+ div. |
| | € 1.204.000 | |

Naast de gelden voor lichte ondersteuning en extra ondersteuning, gaat het bij de middelen die worden ontvangen vanuit het samenwerkingsverband ook om gelden die per vestiging worden ontvangen in het

kader van de zogenaamde ontwikkelagenda. Deze worden door het Jan Arentsz ingezet voor innovatie passend onderwijs en uitbreiding repertoire van docenten.

Over de inzet van al deze middelen (lumpsum en gelden van het samenwerkingsverband) wordt, zoals binnen het Jan Arentsz gebruikelijk is, via een horizontale dialoog met de interne stakeholders gesproken. Binnen het Jan Arentsz gelden leidende principes die maken dat besluitvorming slechts op instemming of een positief advies kan rekenen als er een proces van co-creatie is doorlopen. Dit geldt uiteraard ook voor passend onderwijs. Bij de meer intensieve vormen van ondersteuning zijn ouders en leerlingen nog nadrukkelijker in beeld bij het zogenaamde multidisciplinair overleg (MDO).

Het Jan Arentsz streeft naar een excellent schoolklimaat en wil daarmee bereiken dat onze leerlingen in school een plek hebben waarin wordt voldaan aan hun psychologische basisbehoeften, (autonomie, relatie en competentie). Met haar nadruk op een excellent schoolklimaat streeft het Jan Arentsz naar een hoog niveau op het gebied van de basisondersteuning. Teams en mentoren spelen hierin een belangrijke rol door het creëren van veilig en eigentijds onderwijs. Ook speelt hierin een belangrijke rol dat binnen het Jan Arentsz veel werk wordt gemaakt van het samen optrekken met de ouders. Een groep medewerkers ondersteunt de teams bij haar werk en/of komt in actie als lichte, extra of intensieve ondersteuning nodig is. Dit gebeurt in de vestiging Langedijk en in het lyceum in Alkmaar in een zogenaamde trajectvoorziening.

Hiervoor heeft de school functionarissen aangesteld als verzuimcoördinatoren, maatwerkbegeleiders, pedagogisch onderwijsassistenten, een orthopedagoog en ondersteuningscoördinator. Zowel docenten als leerlingen kunnen ondersteuning krijgen vanuit deze ‘tweede lijn’. Leerlingen bijvoorbeeld via de studiebegeleidingsklas.

Met name binnen het vmbo in Alkmaar is er sprake van een ontwikkeling binnen de onderbouw BBKB die aparte aandacht verdient, omdat hier de gedachte van een extra voorziening buiten de klas is losgelaten. Binnen het vmbo in Alkmaar werd met de gelden voor de lichte ondersteuning gezorgd dat er kleinere klassen gevormd konden worden.

Maar het docententeam van BBKB (basis kader) merkt op dat de (brugklas-)leerlingen die in deze klassen zitten steeds meer moeite hebben om mee te komen in het systeem van het voortgezet onderwijs. Daarbij komt dat met de invoering van passend onderwijs het team ook ziet dat er ook een ander type leerling in deze klassen komt (meer én grotere leerachterstanden, meer leerlingen die voorheen in het speciaal onderwijs opgevangen werden).

Het team “onderbouw-beroepsgericht” heeft naar aanleiding van eerdere ervaringen, gegevens vanuit het basisonderwijs en bevindingen van ouders en leerlingen een paar jaar terug een verandering ingezet en heeft sinds die tijd, met gelden vanuit de ontwikkelagenda van het samenwerkingsverband, gewerkt aan een ook door ouders en leerlingen gewenste situatie:

- * minder docenten (minder handen voor de klas)
- * meer differentiatie (individueel/kleine groepen)
- * zo min mogelijk lokaalwisselingen
- * zo min mogelijk roosterwijzigingen
- * alle schoolspullen op school en in de klas
- * eerst sterk inzetten op schoolse vaardigheden
- * meer dan bij andere leerlingen inzetten op de onderlinge verschillen (leerachterstanden wegwerken, gedrag)
- * in fases de overstap van de basisschool naar klas 1 laten verlopen
- * maximale groepsgrootte: 15 leerlingen

Hiermee is de interne time-out die het vmbo kende als het ware het reguliere onderwijs ‘ingeschoven’ en is er geen sprake meer van een voorziening in de tweede lijn. Problemen worden opgepakt in de klas, dóór de direct betrokkenen. Dat dit “in de klas” gebeurt, heeft ook een positief effect in bredere zin (voor medeleerlingen en personeel). Een en ander heeft er toe geleid dat we deze handelwijze in de komende jaren (met eigen middelen) zullen voortzetten.

Rode draad van de aanpak binnen de vestiging met havo en vwo is steeds om leerlingen met gedragsproblematiek te leren hoe zij zich kunnen verhouden tot hun omgeving. De wereld om hen heen 'proberen' we niet aan te passen, maar de inzet is om de leerlingen weerbaar te maken en te leren zo goed mogelijk met deze wereld om te gaan.

Er wordt veel werk gemaakt van preventie. Er vinden observaties plaats door de orthopedagoog bij 'onrustige' signalen in het dossier van de leerling. Tevens is er om de week een gesprek met een teamleider en de orthopedagoog om leerlingen te bespreken die opvallen. Soms vindt ondersteuning plaats van de mentor, op diens verzoek of uit eigen beweging.

Bij signalen die wijzen op problemen met bepaalde leerlingen wordt nagegaan of het gedrag van de leerling "intrinsiek" is, dan wel dat de onrust (vooral) wordt veroorzaakt door klassenmanagement. Is het laatste het geval, dan wordt tijdens de bespreking met de teamleider een plan gemaakt, onder andere bestaand uit instructies voor de docent(en) voor de aanpak van de hele klas. Hierbij is een belangrijke rol voor de orthopedagoog weggelegd, die de klas tijdens een aantal lessen heeft geobserveerd.

Bij de aanmelding van een nieuwe leerling/ of een leerling vanuit de vestiging Langedijk met gedragsproblematiek, wordt van tevoren aangesloten bij een multidisciplinair overleg (MDO), of vindt er een gesprek plaats met ouder en leerling om verwachtingen en mogelijkheden af te stemmen.

De professionele inzet van de poa (pedagogisch onderwijsassistent) en de inzet van verzuimcoördinatoren is waardevol om passende individuele arrangementen te maken.

De poa's en verzuimcoördinatoren begeleiden leerlingen. De poa's doen dit voor de leerlingen in de onderbouw, de verzuimcoördinatoren voor de leerlingen in de bovenbouw.

Scholing van docenten vond plaats door een carousel-professionaliseringsmiddag in oktober 2019. Door evaluatie onder collega's is deze gericht op de behoefte van de docenten. De onderwerpen die aan bod kwamen waren mindfulness, groeimindset, verdieping (vervolg jaar daarvoor) sociale media, energie in balans, motivatieproblematiek bij jongens.

Een ontwikkeling die nog verder moet worden gemaakt is om meer kennis te verzamelen over hoogbegaafde leerlingen en het ondersteunen van deze leerlingen. Door een POA wordt hiervoor scholing gedaan, wenselijk is dat dit ook door een docent nog gebeurt en er een (nieuwe) docent-expert hoogbegaafdheid komt. Een training van het personeel tijdens een scholingsmiddag over dit onderwerp is een wenselijk vervolg.

Strategisch Personeelsbeleid

'Bij gelijke geschiktheid gaat de voorkeur uit naar iemand zonder ervaring'

Het personeelsbeleid is erop gericht een bijdrage te leveren aan het handelingsvermogen van de medewerker en daardoor ondersteunend is aan de onderwijskundige visie. Voor docenten geldt dat het opbouwen van dit handelingsvermogen groter wordt door het opbouwen van een repertoire. Dat betekent ook dat een startende docent andere behoeftes heeft dan een ervaren collega. Het is dan ook belangrijk dat scholing en professionalisering aansluiten bij een gevoelde behoefte en dat deze plaatsvindt op het juiste moment. Jaarlijks voeren leidinggevenden gesprekken waarin de vraag gesteld wordt wat nodig is om het handelingsvermogen te vergroten. In de gesprekken vormt de feedback die de werknemer ophaalt bij collega's, leidinggevenden en in het geval van docenten ook bij leerlingen het vertrekpunt. Personeelszaken heeft een aantal instrumenten beschikbaar waarmee de feedback kan worden opgehaald. Voor de medewerkers is er een groot aanbod op het gebied van scholing en professionalisering waaruit gekozen kan worden. Dat het Jan Arentsz onderdeel is van de Stichting Werkkring en partner in de Academische Opleidingsschool Noord Holland West zorgt ervoor dat er wat te kiezen valt.

Vertrouwen in het handelingsvermogen van de docent vraagt ook dat ons taakbeleid aansluit bij de gewenste professionele ruimte die we binnen de teams tot volle wasdom willen laten komen. Het Jan Arentsz heeft om die reden gekozen voor een open model dat slechts een onderscheid maakt in lessen en taken. Het is aan de teams om keuzes te maken hoe zij de taken verdelen en hoe zij evalueren. Uit de evaluaties op teamniveau die het afgelopen jaar hebben plaatsgevonden blijkt dat het taakbeleid dat een paar jaar terug is ingevoerd inderdaad de beoogde regelruimte voor de teams heeft bewerkstelligd.

De verzuimcijfers laten in 2020 een wisselend beeld zien. Met een gemiddelde voor alle vestigingen van 4,7% is het verzuim in 2020 gemiddeld 0,5 % toegenomen (2019: 4,2 %, 2018: 3,9%, 2017: 4,3%, 2016: 4,6%). De meldingsfrequentie is met 0,96 daarentegen fors gedaald (2019; 1,50. Hoewel de benchmarkgegevens nog niet bekend zijn is de verwachting dat deze cijfers ten opzichte van het landelijk gemiddelde voor het voortgezet onderwijs aan de lage kant zullen zijn. In een door Covid-19 bijzonder jaar valt de stijging van het ziekteverzuim mee en valt de forse daling van de meldingsfrequentie op. De drempel om te verzuimen is kennelijk hoog op dit moment. Op basis van de informatie van de bedrijfsarts kunnen we concluderen dat er nauwelijks tot geen arbeids-gerelateerd verzuim was. Het in het verslagjaar afgenomen werkdrukonderzoek bevestigt dit beeld. Dit onderzoek is afgenomen in april, dus ten tijde van de periode dat Covid-19 ervoor zorgde dat online onderwijs georganiseerd moest worden. Duidelijk is inmiddels wel dat in het najaar de werkdruk voor vooral docenten is opgelopen. Het geven van onderwijs op afstand is niet ideaal en vergt veel voorbereiding. De beheersing van uitkeringen van ontslag vindt plaats door het toepassen van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) met betrekking tot transitievergoedingen.

Het Jan Arentsz is onderdeel van de Academische Opleidingschool Noord Holland Noord (AONHW). Een samenwerkingsverband van scholen en lerarenopleidingen waarin van elkaar geleerd wordt als het gaat om samen opleiden en professionaliseren. Inmiddels heeft het Jan Arentsz langs deze weg ruim 100 collega's samen met de lerarenopleidingen zelf opgeleid en verzorgt de school trajecten voor collega's in de zogenaamde inductiefase. Maar ook voor collega's heeft de AONHW betekenis. Zo werkt de school samen met haar partners binnen de AONHW aan de ambitie om 'van start-bekwaam tot senior docent' een rol te spelen.

In 2020 is ook een begin gemaakt met het verder integreren van deze gedachte door de schoolopleiders samen met HR aan te laten schuiven bij het vestigingsoverleg op momenten dat personeelsbeleid op de agenda staat.

Deelname aan de AONHW heeft derhalve niet alleen tot doel om voldoende en voldoende bekwame docenten te werven voor de eigen school en het onderwijs in het algemeen, maar heeft ook duurzame inzetbaarheid van zittende collega's tot doel.

Duurzame inzetbaarheid

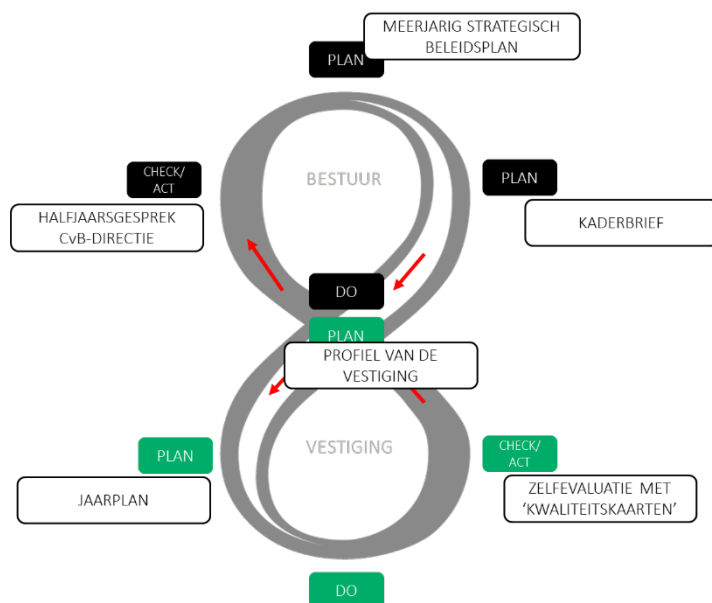
'Zonder jouw inbreng en betrokkenheid kunnen we het niet'

De school streeft naar duurzame inzetbaarheid voor alle medewerkers. Persoonlijke en vakinhoudelijke ontwikkeling zijn in de visie van de school belangrijke sleutels voor duurzame inzetbaarheid. Ontwikkeling hoeft in onze visie niet gekoppeld te zijn aan hiërarchische loopbaanontwikkeling. Het kan ook bijdragen aan verdieping en verbreding binnen de eigen functie of aan het vergroten van de perspectieven op de arbeidsmarkt.

Om deze visie op duurzame inzetbaarheid verder te schragen is in het verslagjaar een begin gemaakt met het nadenken over een alternatief voor het functiebouwwerk voor docenten. Een bouwwerk dat beter past bij een ontwikkelingsgerichte organisatie die ruimte wil geven aan docenten, deze ook navenant wil belonen, dat een bijdrage levert aan de ambities van de school en aan de daarbij behorende professionele leergemeenschap die het Jan Arentsz nastreeft.

‘Waarnemen, verklaren, bijstellen’

Binnen het Jan Arentsz wordt cyclisch gewerkt aan de continue verbetering van het onderwijs. Om inzichtelijk te maken hoe dit cyclisch proces eruit ziet, is een ‘beleids- en kwaliteitszorgcyclus’ uitgewerkt. Deze cyclus is een ‘lemniscaat’ en beschrijft een doorlopend proces van planvorming, uitvoering, evaluatie en bijstelling op het niveau van vestigingen/bedrijfsvoering en school als geheel. Het PDCA-principe (plan – do – check – act) vormt de basisstructuur voor beide cycli (zie figuur).



Plan & Do

Het meerjarig strategisch beleidsplan is het centrale beleidsdocument van de Jan Arentsz.

Check & Act

Op alle niveaus binnen de school wordt op gezette tijden kritisch gekeken of de uitvoering van werkzaamheden nog steeds aansluit bij de kwaliteitsafspraken die het Jan Arentsz heeft gemaakt.

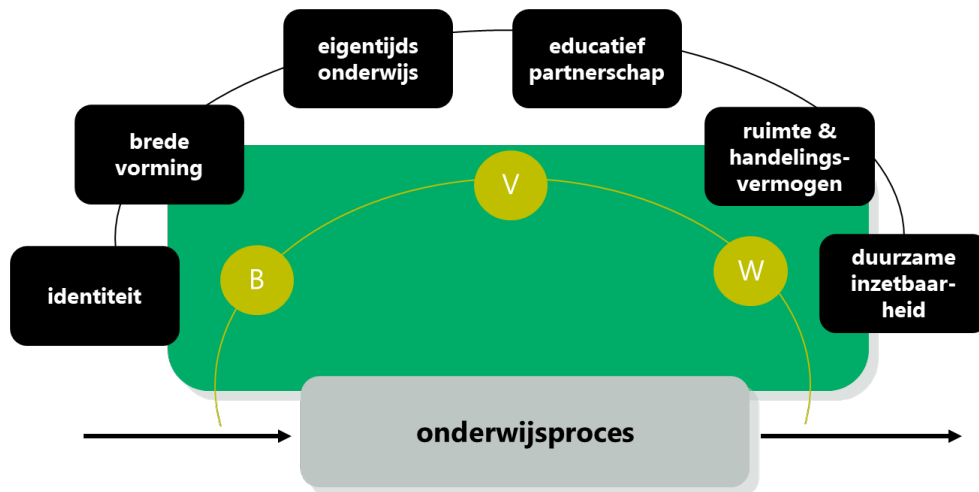
We hebben visie-uitspraken op het gebied van onderwijs vertaald naar minimale verwachtingen op het gebied van brede vorming, eigentijds onderwijs en educatief partnerschap.

We hebben richtinggevende uitspraken gedaan over de inrichting en aansturing van onze organisatie, waarbij handelingsvermogen in professionele ruimte centraal staat.

We hebben ambities op het gebied van personeelsinzet en personeelsontwikkeling geformuleerd. Kernbegrip daarbij is duurzame inzetbaarheid.

We hebben speerpunten geformuleerd.

Deze kwaliteitsafspraken vormen het toetsingskader waaraan de eigen werkpraktijk kan worden gespiegeld. Dit spiegelen gebeurt in een reflectieve dialoog (in teams, secties, afdelingen, vestigingen, directie) die, als het goed gaat, een vast ritme volgt: waarnemen (wat zien we, horen we, merken we), verklaren (wat zijn successen en waar wijkt de praktijk af van wat we met elkaar hebben afgesproken) en bijstellen (acties formuleren voor nu en later).



In het proces van continue verbetering maken we gebruik van soft controls (zie hieronder) zoals de minimale verwachtingen die we hebben ten aanzien van brede vorming, eigentijds onderwijs en educatief partnerschap.

| | |
|--------------------------------------|---|
| <p>BREDE VORMING</p> | <p>In het geven van kansen, met aandacht voor meer dan kwalificatie en met het zorgdragen voor een klimaat van samenwerking, wil de school uiting geven aan haar identiteit. In ons onderwijs is zichtbaar dat leerlingen kansen krijgen de school te verlaten met een diploma dat bij hen past. In ons onderwijs is – naast kwalificatie – aandacht voor socialisatie en persoonsvorming. Binnen onze school geven we leiding in het proces van groepsvorming en het creëren van een positief, op samenwerking gericht klimaat in de klas en daarbuiten.</p> |
| <p>EIGENTIJDS ONDERWIJS</p> | <p>Onze identiteit, gevormd in het verleden, krijgt een eigentijds antwoord. Ons onderwijs voldoet aan de volgende 'pijlers':</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onze leerlingen ervaren voldoende Autonomie. • Er wordt recht gedaan aan en rekening gehouden met Verschillen tussen leerlingen. • De leerlingen ontvangen tijdig en duidelijke Feedback. • De leerlingen ervaren dat het onderwijs dat zij genieten Betekenisvol voor hen is. • Dit alles zorgt ervoor dat ze met Plezier naar school gaan. |
| <p>EDUCATIEF PARTNERSCHAP</p> | <p>In de wijze waarin we samen optrekken met de ouders van onze leerlingen wordt onze identiteit zichtbaar. Iedere vestiging kiest een vorm om ouders en leerlingen mee te laten denken over de invulling van het onderwijs. Ieder team gebruikt de input van ouders en leerlingen bij verbeteringen en veranderingen die worden doorgevoerd. De school trekt gezamenlijk met ouders/verzorgers op bij het geven van tijdige en adequate feedback aan de leerling, ieder vanuit de eigen verantwoordelijkheid, om zo de driehoek leerling-ouder-school te versterken.</p> |

Maar ook hanteren we hard controls. We noemen dit supersignalen (zie tabel). Het zijn indicatoren die voor ons een 'signaalfunctie' hebben. Ze maken inzichtelijk waar de school staat, op welke fronten successen worden geboekt en waar mogelijk problemen (gaan) ontstaan.

| Domein | Supersignalen |
|------------------------------|--|
| BREDE VORMING | |
| KWALIFICATIE | <ul style="list-style-type: none"> • Onderwijspositie ten opzichte van advies po • Onderbouwsnelheid • Bovenbouwsucces • Examencijfers |
| PERSOONSVORMING/SOCIALISATIE | <ul style="list-style-type: none"> • De lessen sluiten aan bij de gebeurtenissen uit het nieuws. • Ik ben tevreden over de buitenschoolse activiteiten. • Ik ben tevreden over de begeleiding richting vervolgstudie. • Ik ben tevreden over mijn mentor. • Ik ben tevreden over de sfeer op school. • Ik voel me veilig op school. |
| EIGENTIJDS ONDERWIJS | <ul style="list-style-type: none"> • Onze leerlingen ervaren voldoende autonomie. • Onze leerlingen ervaren dat er recht wordt gedaan aan en rekening wordt gehouden met verschillen. • Onze leerlingen ontvangen tijdig en duidelijke feedback. • De leerlingen ervaren dat het onderwijs dat zij genieten betekenisvol voor hen is. • Onze leerlingen gaan met plezier naar school. |
| EDUCATIEF PARTNERSCHAP | <ul style="list-style-type: none"> • De mening van de leerlingen telt mee. • Leraren behandelen mij met respect. • Ik ben tevreden over mijn mentor. • Ik ben tevreden over de mentor van mijn kind. |

'Welk beeld geven de 'supersignalen?'
'Ons onderwijs wordt steeds eigentijds!'

Alkmaar:

Onderwijsresultaten 2020

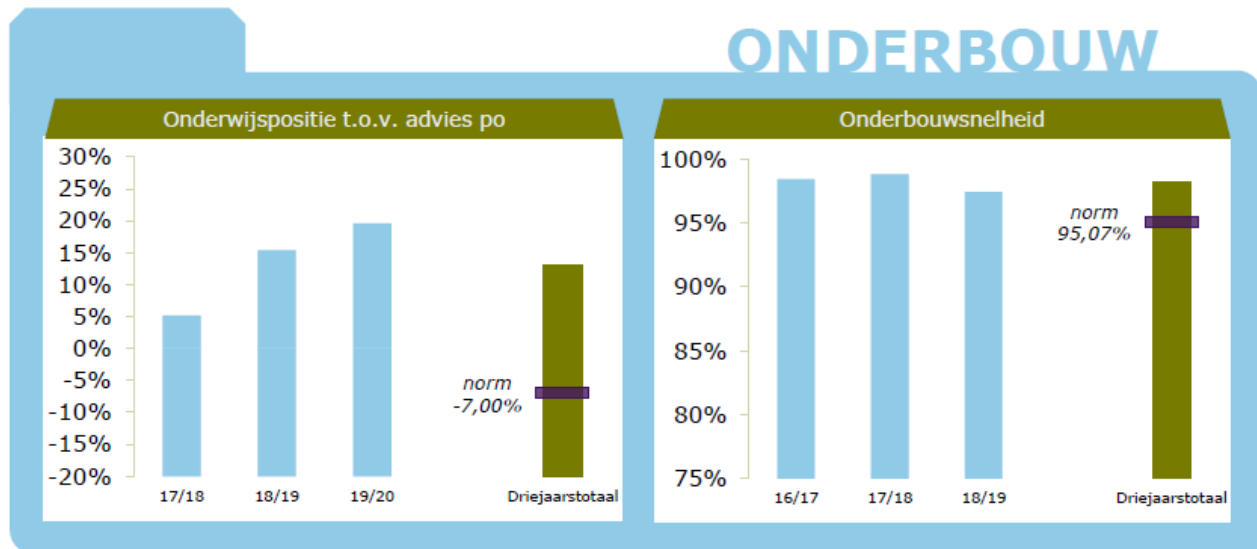
CSG Jan Arentsz, Mandenmakerstraat

1825 BB Alkmaar

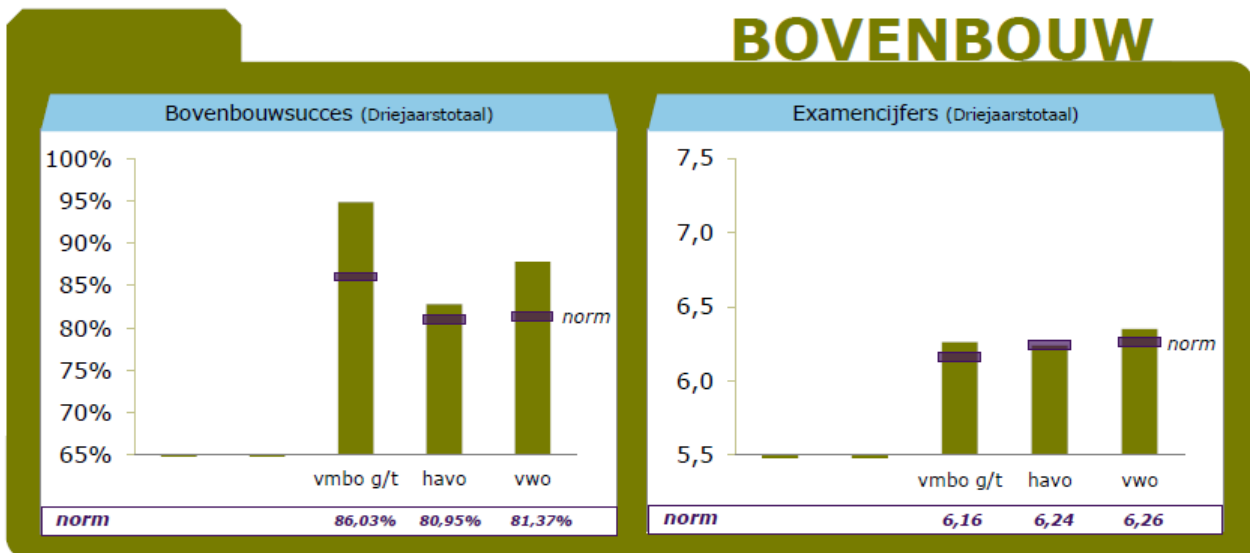
02TD-0

Stichting Christelijk VO te Alkmaar e.o.

ONDERBOUW



BOVENBOUW



**Berekend
oordeel**

VMBO G/T
voldoende

HAVO
voldoende

VWO
voldoende

Onderwijsresultaten 2020

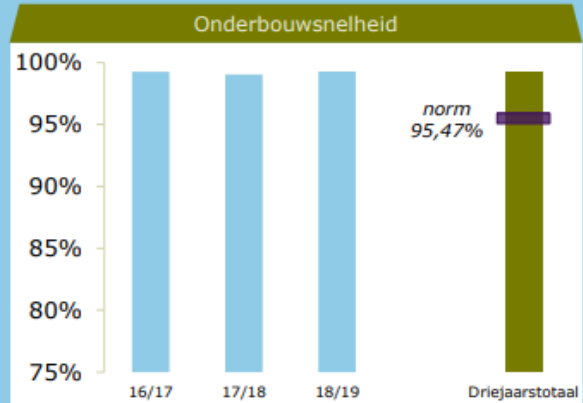
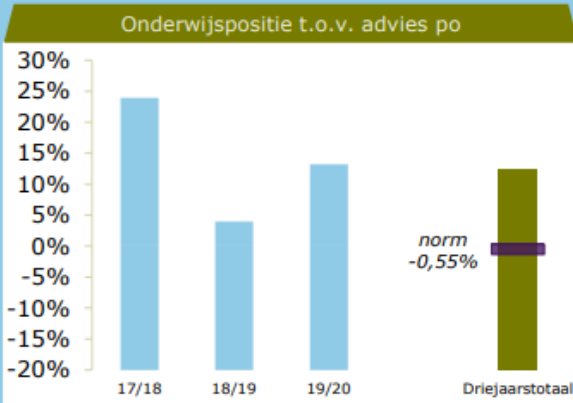
CSG Jan Arentsz, Langedijk, Zuid-Scharwoude

1722 KA Zuid-Scharwoude

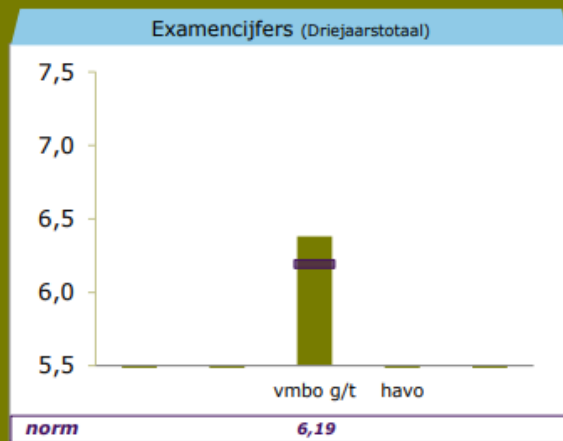
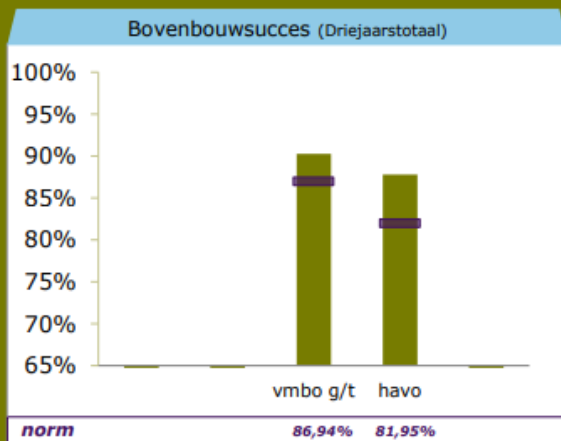
02TD-4

Stichting Christelijk VO te Alkmaar e.o.

ONDERBOUW



BOVENBOUW



Berekend oordeel

VMBO G/T

voldoende

HAVO

voldoende



Onderwijsresultaten 2020

CSG Jan Arentsz, Van der Meij College

1823 DS Alkmaar

02TD-3

Stichting Christelijk VO te Alkmaar e.o.

ONDERBOUW

Onderwijspositie t.o.v. advies po

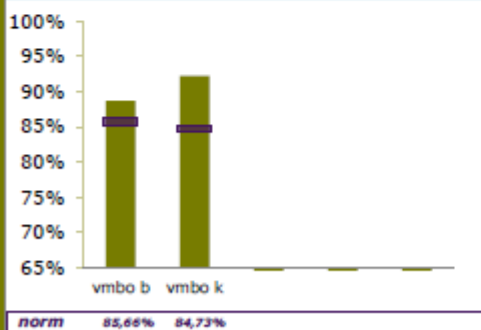


Onderbouwsnelheid

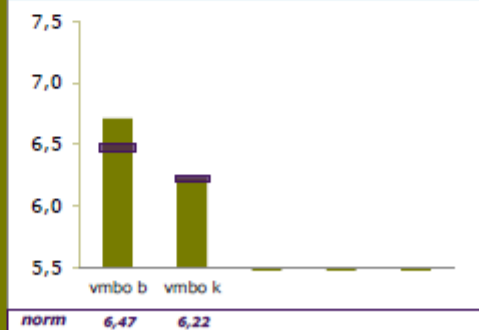


BOVENBOUW

Bovenbouwsucces (Driejaars totaal)



Examencijfers (Driejaars totaal)



Berekend
oordeel

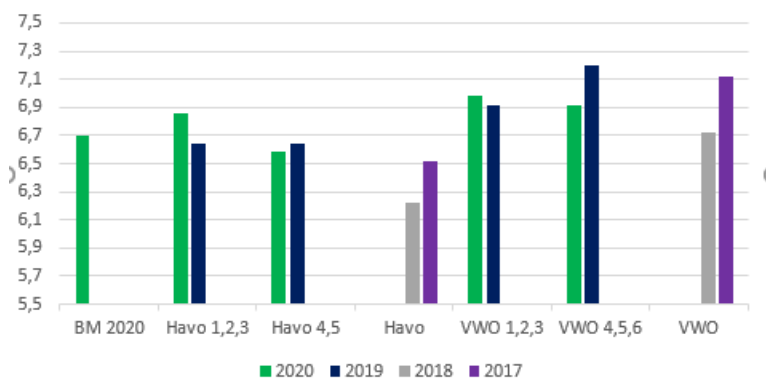
VMBO B
geen oordeel

VMBO K
geen oordeel

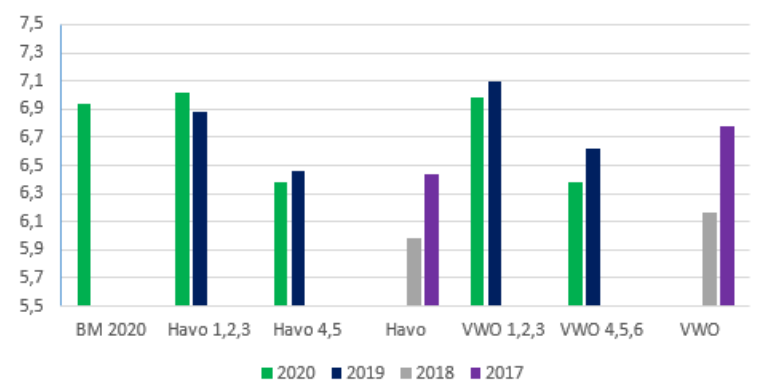
Elk jaar maakt de school een prognose van de opbrengstenkaarten. Voor 2020 was deze prognose wederom positief. Doordat het centraal examen in 2020 geen doorgang heeft gevonden is het echter lastig vergelijken.

Alkmaar: Lyceum

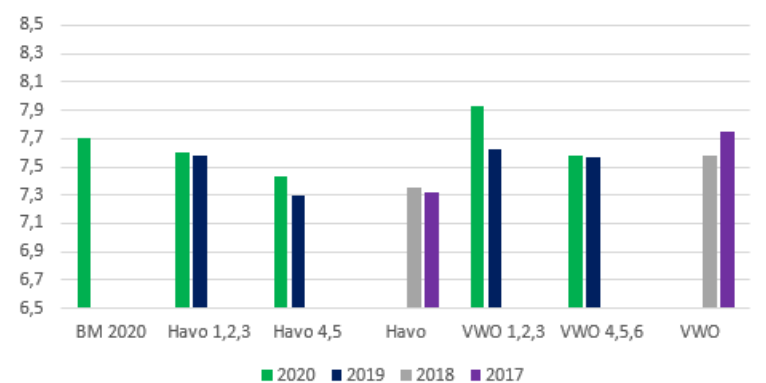
Persoonsvorming/socialisatie



Eigentijds Onderwijs



Educatief partnerschap

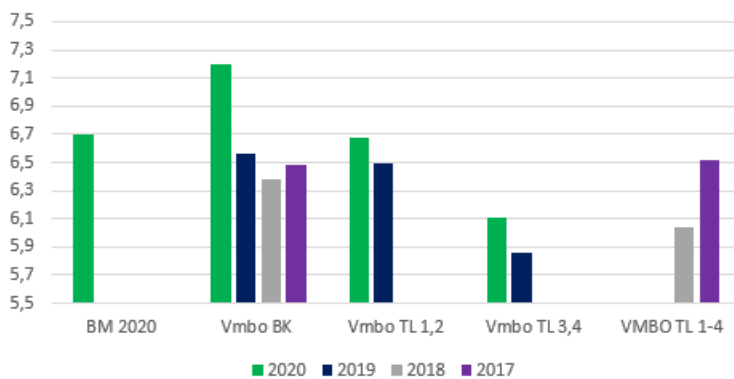


Met de opbrengstenkaarten van de inspectie kan iets gezegd worden over het streven naar kwalificatie. Het Jan Arentsz heeft echter meer ambities met haar onderwijs. Persoonsvorming en socialisatie, eigentijds onderwijs en educatief partnerschap zijn hierin belangrijk.

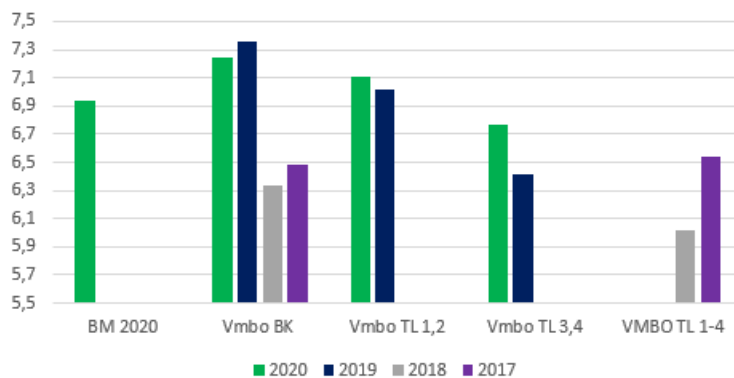
In het verslagjaar valt in het lyceum op dat met name op het terrein van educatief partnerschap stappen zijn gezet (was gemiddeld 7,0, is in 2020 7,5). Dat zien we ook terug in de algemene oudertevredenheid die met het cijfer 8,3 ruim boven de benchmark zit. Bij persoonsvorming en socialisatie zien we een lichte stijging van gemiddeld 0,2 (was 6,6, is in 2020 6,8). Het streven naar eigentijds onderwijs stagneert in de bovenbouw van havo en vwo. Dit is uiteraard onderwerp van gesprek in de teams.

Alkmaar: VMBO

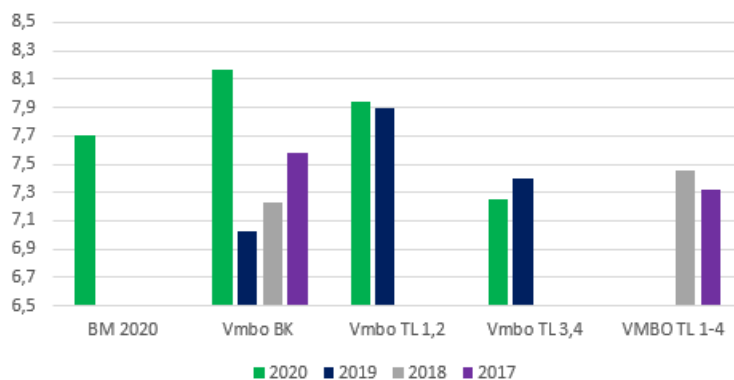
Persoonsvorming/socialisatie



Eigentijds Onderwijs

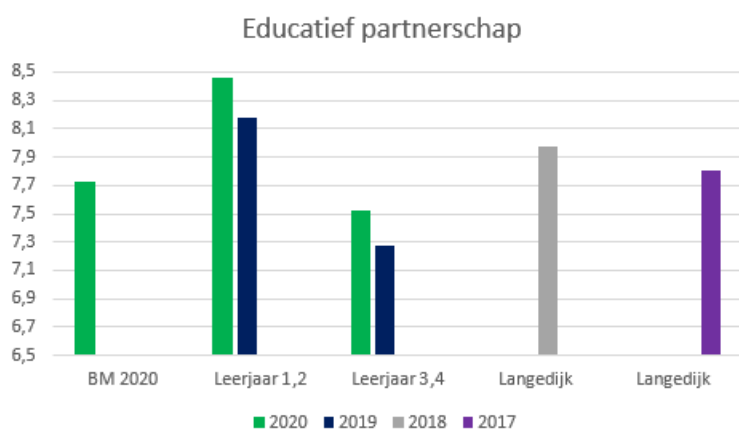
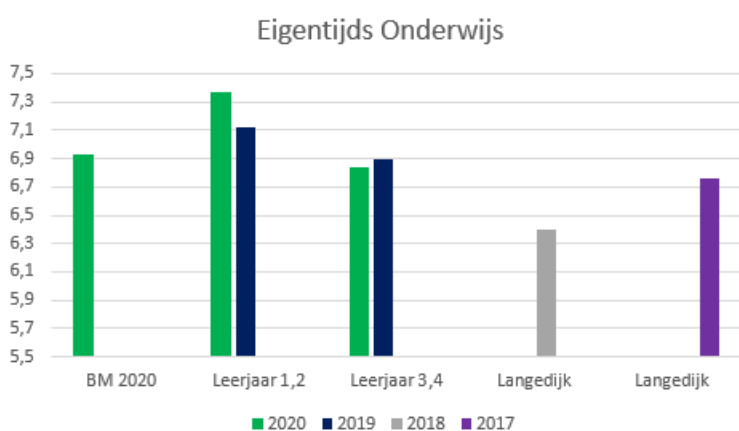
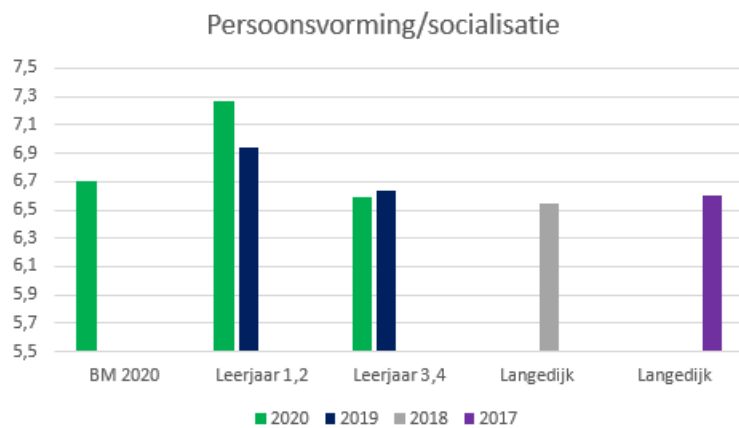


Educatief partnerschap



In de vestiging vmbo in Alkmaar zien we ook dat er sprake is van groei in ons streven naar educatief partnerschap (was 7,4, is in 2020 gemiddeld 7,8). Een zelfde toename zien we bij persoonsvorming en socialisatie (was 6,3, is in 2020 6,7). En ook hier zien we dat het streven naar meer eigentijds onderwijs min of meer stagneert (was 6,9, is in 2020 7,0).

Langedijk:



Het beeld bij de 'supersignalen' van de vestiging Langedijk is vergelijkbaar met dat van Alkmaar. De groei bij educatief partnerschap (was 7,8, is in 2020 8,0) en persoonsvorming en socialisatie (was 6,8, is in 2020 7,0) is iets groter dan bij eigentijds onderwijs (was 7,0, is in 2020 7,1).

Scores op supersignalen worden nooit op zichzelf beoordeeld. De supersignalen zijn niet bedoeld om af te rekenen. Daarom werken we ook niet met groen/oranje/rood-markeringen (stoplichten) of smileys. Scores worden altijd in samenhang met een kwalitatieve analyse besproken in een verklarend gesprek. Het gaat niet om goed/slecht. Scores op supersignalen moeten een aanleiding zijn om met elkaar het gesprek te voeren over (dieperliggende) verklaringen en een katalysator zijn voor het proces van continue verbetering binnen de school.

Schreven we in het jaarverslag van 2019 dat de extra aandacht voor het thema eigentijds onderwijs zichtbaar was in de 'scores' op de vragen die daarop betrekking hebben, in 2020 is die groei minder zichtbaar. Ongetwijfeld heeft dit te maken met de pandemie en de gevolgen daarvan voor het onderwijs die van onze docenten en de teams alle aandacht opeisten.

Horizontale dialoog

'Als je snel wilt gaan ga dan alleen, als je ver wilt komen ga dan samen'

Het Jan Arentsz heeft sedert 2011 in haar collectieve ambitie opgenomen dat zij streeft naar educatief partnerschap. De school realiseert zich dat kwaliteitsverbetering van haar onderwijs alleen mogelijk is als ze samen optrekt met de ouders in de begeleiding van zoon en/of dochter. Met de vorming van ouderpanels, en het nadrukkelijker betrekken van de contact-oudergroepen per vestiging bij de beleidsvoorbereiding, wordt steeds nadrukkelijker vorm gegeven aan de horizontale dialoog en verantwoording. De ouders hebben in de zogenaamde 'trektocht eigentijds onderwijs' een nadrukkelijke inbreng gehad in speciaal voor ouders en leerlingen belegde bijeenkomsten. Ook in het verslagjaar zijn de contact-oudergroepen (online) bij elkaar gekomen, zijn er gemeenschappelijke bijeenkomsten met de contactouders van alle vestigingen belegd en hebben onderzoeken plaatsgevonden via de digitale ouderpanels. Dat het aantal ouders dat mee wil praten in de vertegenwoordigende lichamen is toegenomen is verheugend te noemen.

Eerder in dit verslag was al te lezen dat de horizontale dialoog en het streven naar educatief partnerschap door de ouders worden gewaardeerd.

Het contact met de ouders onderhoudt de school via brieven, nieuwsbrieven, de website, huisbezoeken, met ouderavonden en spreekuren. Samen met de ouders is enkele jaren geleden besloten om het contact meer langs digitale weg te laten verlopen. Deze digitale communicatie raakt inmiddels ingeburgerd. Daarnaast heeft elke vestiging zijn contact-oudergroep, die periodiek overleg voert met de vestigingsdirectie over het gevoerde vestigingsbeleid. Twee keer per jaar is er een gezamenlijke bijeenkomst met de contact-oudergroepen. De ouders zijn met vier personen vertegenwoordigd in de medezeggenschapsraad.

De school heeft een enthousiaste leerlingenraad, die zich in het verslagjaar weer voor tal van zaken sterk heeft gemaakt. De leerlingenraad is, doordat een aantal leerlingen examen heeft gedaan verjongd, maar dat is door haar leden goed opgevangen. Een grote groep leerlingen wordt actief betrokken bij de beleidsvoorbereiding. De leerlingenraad is ook nauw betrokken bij de medezeggenschapsraad. Ook buiten de leerlingenraad of in samenwerking met de leerlingenraad worden door leerlingen steeds meer initiatieven genomen. Zo kent de school een vereniging genaamd Inspiration. Onder begeleiding van een docent ontplooiën deze leerlingen tal van activiteiten, zoals het verzorgen van 3D print-lessen aan andere leerlingen (leerlingen uit Alkmaar hebben ook les gegeven aan leerlingen in Langedijk) en groep 8-leerlingen, het organiseren van een schooldag, de nieuwjaarsreceptie, het verzorgen van de catering onder andere tijdens de aanmelding, enzovoorts. Inmiddels telt de vereniging meer dan honderd leden. In het verslagjaar konden de leerlingen een aantal activiteiten door de pandemie helaas geen doorgang laten vinden, maar werden tegelijkertijd ook nieuwe initiatieven ontplooid. Het Jan Arentsz is dankzij de inzet van de leerlingenraad de eerste middelbare school in Nederland die op de toiletten gratis menstruatieproducten ter beschikking stelt.

In de vestiging Langedijk heeft de leerlingenparticipatie een extra impuls gekregen. Daar is inmiddels een leerlingenraad van vier leerlingen opgericht; per jaar-laag een leerling. Binnen het Jan Arentsz is sinds een paar jaar ook een groep leerlingen actief onder leiding van een docent om ervoor te zorgen dat de school steeds duurzamer wordt (Eco-school).

In de medezeggenschapsraad hebben uiteraard ook ouders en leerlingen zitting. De leerlingen bespreken de agenda van de MR en de punten die zij zelf willen inbrengen met het de bestuurder in een lunchvergadering die zij zelf organiseren. De ouders van de MR worden geïnformeerd door de ouders uit de contactoudergroepen die op hun beurt voorafgaande aan de MR vergaderingen overleggen met de vestigingsdirecteur.

Goede en betrouwbare schoolexamens (toetsing en examinering)

‘Terug naar de bedoeling’

In de gesprekken die de directie jaarlijks voert met de secties wordt de secties gevraagd naar hun analyse van de examenresultaten en waar nodig naar hun plan van aanpak. Ook staat het thema ‘goede en betrouwbare schoolexamens’ daarbij op de agenda. De geringe discrepanties tussen schoolexamen en centraal examen in voorgaande jaren suggereren dat de secties hierin over het algemeen slagen. Tegelijkertijd roept dit de vraag op of het schoolexamen niet te veel is gaan lijken op het centraal examen. Om die reden wordt er ook binnen het Jan Arentsz nagedacht over de vraag welke rol toetsing en examinering speelt in onze visie op onderwijs. Dat er bij het ontwikkelen van nieuwe eigentijdse onderwijspraktijken ook nieuwe vormen van toetsing ontstaan, maakt ook dat een proces van visievorming nodig is, ook als het gaat om toetsing en examinering.

Naar aanleiding van de ophef die is ontstaan over de schoolexamens op een vmbo-school in Maastricht een paar jaar terug, is er ook binnen het Jan Arentsz nog eens kritisch gekeken naar de gehanteerde programma’s van toetsing en afsluiting (PTA). Hierbij is gebruik gemaakt van het protocol dat door de VO-raad ter beschikking is gesteld aan de scholen.

Om de kwaliteit van onze toetsing en schoolexaminering tegen het licht te houden is binnen de vestigingen van het Jan Arentsz ook gekeken naar de inrichting en facilitering van de examenorganisatie op vestigingsniveau en naar de wijze waarop evaluatie en risicobeheersing van de kwaliteit van de examineringprocessen en examenproducten binnen de school plaatsvindt.

Zelfevaluatie bestuur

Bestuur en raad van toezicht hebben in het verslagjaar onder begeleiding van een externe begeleider een evaluatie van het functioneren van de raad van toezicht en het college van bestuur georganiseerd. De focus lag bij deze zelfevaluatie op de ‘boardroom dynamics’. Omdat de bestuurder zijn pensionering heeft aangekondigd en omdat ongeveer tegelijkertijd twee toezichthouders aan het einde van hun tweede en laatste termijn zitten, is ook gekeken naar wat er van de nieuwe toezichthouders en de nieuwe bestuurder gevraagd gaat worden. Hierbij is ook gekeken naar het intern toezichtkader, dat van zowel toezichthouder als bestuurder rolvastheid vraagt en een helder beeld geeft van hetgeen gerapporteerd dient te worden.

Huisvesting en materiële voorzieningen

ICT

Csg Jan Arentsz streeft naar eigentijds onderwijs en hierin vormt ICT een belangrijke pijler voor zowel het onderwijs als de bedrijfsvoering. Het streven naar eigentijds onderwijs betekent ook dat, gebruik makend

van moderne media, nieuwe mogelijkheden geboden worden om de educatie van leerlingen zodanig vorm te geven, dat er meer (massa-) maatwerk mogelijk is. In het verslagjaar is, door Corona, veel ervaring opgedaan met andere manieren van lesgeven. De verwachting is dat deze ervaringen zullen bijdragen aan de verdere ontwikkeling van eigentijds onderwijs.

Leermiddelen

Het krachtenveld op de leermiddelenmarkt is complexer aan het worden door de schaalvergroting en de moordende concurrentiestrijd. Met de noodzaak voor de uitgevers om te innoveren leidt dit tot prijzen van leermiddelenlicenties die de pan uit rijzen.

Toch worden langzaam maar zeker meer digitale leermiddelen ingezet. Dat maakt het mogelijk voor docenten om meer op de persoonlijke leerbehoeften van leerlingen in te spelen. De ontwikkeling staat echter nog in de kinderschoenen en de marktpartijen doen ‘whatever it takes’ om docenten/scholen aan zich te binden. Digitale licenties worden goedkoop in de markt gezet, waarna de jaren erop vaak forse prijsstijgingen worden doorgevoerd (de licentiefuik).

De commerciële druk vanuit de uitgevers, die veel investeren in de ontwikkeling van digitaal leermateriaal, is ook dit verslagjaar weer toegenomen. Die investeringen moeten worden terugverdiend en daarom doen uitgevers veel moeite om hun methoden bij docenten en vaksecties te promoten. Zo worden docenten uitgenodigd om voor hun vak gebruik te maken van een licentiemodel waarvoor een bedrag per leerling/per vak/per jaar moet worden betaald.

Een aantal jaar geleden is een rekenmodel ontwikkeld dat secties ondersteunt bij het maken van de keuze voor open, zelf ontwikkeld of commercieel lesmateriaal. Er wordt gestimuleerd meer gebruik te maken van open lesmateriaal. Het voordeel daarvan is dat de kosten voor leermiddelen betaalbaar kunnen blijven, er ruimte ontstaat voor docenten om open leermateriaal aan te vullen en te arrangeren en voor infrastructuur en beheer. We streven ernaar de komende jaren secties/docenten nog meer te faciliteren als zij de stap willen zetten naar het gebruik van open leermiddelen.

In het vwo is een paar jaar terug gestart met een device per leerling. Drie jaar geleden volgde de vestiging Langedijk en afgelopen schooljaar de havo en vmbo (TL) afdelingen.

Na een zorgvuldige afweging is voor de goed betaalbare, flexibel inzetbare, duurzame, veilige en goed beheersbare Chromebook gekozen. Omdat het leermiddelenbudget onvoldoende ruimte biedt, wordt het device, waar mogelijk, door de ouders zelf aangeschaft. Het wordt daarmee van de ouder/leerling zelf. De ervaring leert dat dit een sterk positief effect heeft omdat de leerlingen merkbaar zorgvuldiger met een eigen device omgaan en het device ook thuis kunnen gebruiken. Overigens is aanschaf door de ouder geen verplichting. Met ouders die het device niet zelf kunnen of willen aanschaffen wordt in overleg met de school een passende oplossing gezocht.

Huisvesting

Wij vinden de omgeving, waarin we ons werk met elkaar doen, belangrijk voor de motivatie en het welbevinden van de leerlingen en de personeelsleden. We proberen de kwaliteit en de sfeer van de schoolgebouwen daarom optimaal te houden.

De Co2 metingen en onderzoeken die n.a.v. Corona zijn uitgevoerd leerden ons dat de, grotendeels natuurlijke, ventilatie voldoet aan het bouwbesluit. Toch proberen we subsidie te krijgen via de SUVIS regeling (waarin de norm iets hoger is gesteld) om een aantal verbeteringen door te voeren. Helaas heeft de gemeente al laten weten geen geld op de plank te hebben liggen om een deel van de kosten te dragen.

Het Van der Meij College

In de gemeente Alkmaar zijn vier brede scholengemeenschappen die allemaal te kampen hebben met een teruglopend leerlingaantal waar het gaat om het beroepsgericht vmbo. Dit heeft geresulteerd in het opheffen van opleidingen op verschillende scholen. Op initiatief van de gemeente Alkmaar is overleg tussen de (besturen van) verschillende scholen op gang gebracht om te komen tot een concentratie in Alkmaar op twee locaties van bovenbouw vbo: Facilitair Centrum Zuid (FCZ) en Facilitair Centrum Noord (FCN). Het FCZ is uiteindelijk bij één school (dus één bestuur) ondergebracht, te weten het Petrus Canisius

College, het FCN bij drie scholen en twee besturen. De gemeente Alkmaar heeft een gebouw neergezet voor het FCN, nu bekend onder de naam Van der Meij College (VMC). De (besturen van de) drie scholen hebben, in overleg met en op dringend advies van de onderwijsinspectie, hun licenties via een Regionaal Arrangement herschikt: elke school heeft nu één sector vbo. Dit Regionaal Arrangement is goedgekeurd door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Drie nevenvestigingen van de moederscholen vormden samen de onderdelen van het 'schoolverzamelgebouw' VMC. Personeel is in dienst van één van de moederbesturen. Zij hebben een bestuursaanstelling en een plaats van tewerkstelling: de nevenvestiging gehuisvest in het VMC.

De financiën worden, waar van toepassing en noodzakelijk, voor gemene rekening genomen. De te hanteren verdeelsleutel van de kosten wordt gemaakt op basis van de Rijksvergoeding. De moederbesturen verantwoorden hun eigen nevenvestigingen in de eigen jaarrekening.

De afdeling Zorg en Welzijn behoort toe aan het Jan Arentsz. En zoals in de andere sectoren, heeft deze de laatste jaren een krachtige ontwikkeling doorgemaakt. Dat heeft geresulteerd in betere opbrengsten en in een veiliger schoolklimaat.

De leerlingendaling in de regio treft vooral het vmbo basis en kader onderwijs. Daarom is in het verslagjaar binnen het VMC een proces gestart om te komen tot een toekomstig bestendig aanbod.

Omgeving

De csg Jan Arentsz participeert actief in de volgende samenwerkingsverbanden:



De Stichting Werkring, een provinciaal samenwerkingsverband voor onder andere de oprichting en instandhouding van een mobiliteitscentrum. Met de schoolbesturen die participeren in de Stichting Werkring worden rond het thema 'leidinggeven aan eigenaarschap' activiteiten ontplooid. Dat krijgt vorm in tal van projecten, zoals gemeenschappelijke scholing, kennisconferenties, gemeenschappelijk onderzoek op P&O-gebied, gemeenschappelijke invoeringstrajecten van nieuw eigen beleid en overheidsbeleid. Voor een overzicht en nadere uitwerking wordt verwezen naar de website www.werkring.nl.

De pandemie heeft er in het verslagjaar helaas voor gezorgd dat een belangrijk initiatief vanuit de stichting moest worden uitgesteld. Het betreft een traject van leiderschapontwikkeling dat nadrukkelijk met betrokkenen vanuit de Werkringscholen zelf is voorbereid. De geplande bijeenkomsten zijn uitgesteld tot het moment dat het weer mogelijk is om fysiek bij elkaar te komen.



Het samenwerkingsverband vo/vso Noord-Kennemerland, waarbinnen de gehele zorgstructuur voor de leerlingen wordt geregeld. Zie ook www.swnoord-kennemerland.nl



Het bestuur voor de coöperatieve vereniging van het Van der Meij College. Hierin wordt samengewerkt met SOVON, het bestuur voor het openbaar en interconfessioneel voortgezet onderwijs in onze regio. De samenwerking betreft het beheer van gebouw en goederen. Zie ook: www.vandermeijcollege.nl

De Academische Opleidingsschool Noord-Holland-West. Een partnerschap voor het opleiden van leraren met vier opleidingsinstituten en tien scholen voor voortgezet onderwijs (project OPLIS): de Hogeschool van Amsterdam (Onderwijs & Opvoeding), de Hogeschool INHolland, het Onderwijscentrum VU, de ILO van de Universiteit van Amsterdam, het Petrus Canisius College te Alkmaar, het eerste Christelijk Lyceum te Haarlem, Jac. P. Thijssen College te Castricum, Trinitas College te Heerhugowaard, het Kaj Munk College te Hoofddorp en de scholengemeenschap Regius uit Schagen. Zie ook: www.aonhw.nl



Platform Noord-Holland-Noord Onderwijsarbeidsmarkt Voortgezet Onderwijs waarin vijftien schoolbesturen in Noord-Holland-Noord en drie opleidingsinstituten participeren. Hierbij gaat het om gezamenlijke afspraken over het binden, opleiden en werven van personeel in de eigen sub-regio, het uitvoeren van gezamenlijke (project-) activiteiten en het aanpakken van lerarentekorten.



Technasium Netwerk Noord-Holland

In 2015 heeft de csg Jan Arentsz samen met zes andere scholen in Noord-Holland een netwerk Technasium opgezet. Het netwerk bestaat uit osg West-Friesland, Stedelijk Dalton College Alkmaar, Bonhoeffer College Castricum, Damstede Lyceum Amsterdam, Metis Montessori Lyceum Amsterdam, St. Michael College Zaandam en de csg Jan Arentsz.



De regio Noord-Kennemerland kampt met een demografische krimp gekoppeld aan een stevige economische groei. Logischerwijs leidt dit ook tot arbeidsmarktknelpunten. Een van de grootste knelpunten is het groeiende tekort aan goed opgeleide technische vakkrachten en specialisten. Hier ligt ook voor het vmbo in de regio een grote uitdaging. Het techniekonderwijs op het vmbo kampt met een dalende leerlinginstroom, verouderde infrastructuur en kwetsbare, vergrijzende docententeams. Om dit tijt te keren hebben onderwijs, bedrijfsleven en overheid in de regio de krachten gebundeld. Mede gebruikmakend van de door het ministerie van OCW beschikbaar gestelde subsidiemiddelen Sterk Techniek Onderwijs (STO) hebben betrokken organisaties, onder de naam TechniekPact Noord-Kennemerland een plan van aanpak ontwikkeld en in uitvoering genomen dat op elk van de voornoemde knelpunten duurzame verbetering moet brengen. Met dit plan van aanpak is een totaalbudget gemoeid van ruim € 5,5 miljoen.

Doelstellingen en programma's:

In het plan van aanpak, dat een looptijd heeft van vijf jaar (2019 tot en met 2023) zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Verbreding, opscholing en duurzame versterking van de techniekdocententeams, instructeurs en praktijkbegeleiders en borging hiervan in het HRM-beleid van de in het Techniekpact betrokken organisaties.

2. Vergroting en verbreding van de instroom in de techniekopleidingen gericht op een kwantitatief en kwalitatief evenwicht tussen vraag en aanbod in de technieksectoren op de regionale arbeidsmarkt.
3. Ontwikkeling en uitrol van technische keuzevakken en daaraan gerelateerde activiteiten voor leerlingen in de niet-technische profielen, de vmbo TL-leerlingen en het vmbo Groen.
4. Vraaggerichte vernieuwing en versterking van de techniekopleidingen en de daarbij te organiseren regio-dekkende techniekinfrastructuur, zowel binnen de onderwijsinstellingen als in de bedrijven, als ook duurzame borging hiervan in het reguliere beleid van de in het Techniepact betrokken organisaties.

Convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel funderend onderwijs'

De kaders die zijn vastgesteld binnen de directie voor de besteding van de convenantsmiddelen zijn conform de kaders van de regeling, maar kennen ook Jan Arentsz specifieke criteria passend bij haar visie op onderwijs. Deze kaders zijn na instemming van de MR leidend voor de plannen binnen de vestigingen en de teams. De middelen dienen te worden ingezet conform deze criteria en verantwoord tijdens de halfjaargesprekken. Daarbij wordt van de teams verwacht dat zij kunnen laten zien dat er is ingezet op eigentijds onderwijs (zie de vijf pijlers), dat bij de plannen die zijn ontwikkeld en de uitvoering daarvan ouders en leerlingen betrokken zijn, dat men daarbij steeds rekening houdt met andere teams en andere vestigingen en dat men laat zien hoe een en ander leidt tot meetbare, merkbare dan wel zichtbare resultaten. Binnen het lyceum hebben de docententeams besloten om in lijn met de criteria de gelden te benutten voor drie werkgroepen:

- 1) Het instellen van keuzewerkijd voor de derde klassen om zo meer recht te doen de autonomie van de leerlingen
- 2) Onderwijs op afstand, waar men zich o.a. bezig houdt met de lessen die de lockdown periode van het voorjaar ons heeft opgeleverd en scenario's heeft ontwikkeld voor een mogelijk nieuwe periode van afstandsonderwijs
- 3) Profilering van het Technasium, door o.a. het organiseren van de leerlingenmiddag voor groep 8, uitbreiden van contacten met het bedrijfsleven, begeleiden van de invoering van het Technasium op het vwo

Binnen de vestiging vmbo is in overleg met de docenten besloten om binnen het mentoraat meer gelegenheid te geven om klassikaal en/of individueel aandacht te besteden aan de gevolgen van de corona crisis voor de leerlingen. Adviezen van het ministerie van OCW en van de onderwijsraad zijn hier bij leidend. Door de inzet van een extra mentoruur wordt op deze wijze de lesinzet aan de andere kant vermindert. Met 23 klassen die elk op deze wijze voorzien worden van een extra mentoruur wordt het bedrag dat de vestiging vanuit de extra middelen ter beschikking staat in schooljaar 2020-2021 volledig ingezet. De vestiging Langedijk zet de extra middelen vanaf schooljaar 2021-2022 in.

Coronacrisis

Zoals eerder aangegeven heeft de coronacrisis de nodige impact gehad op de school als gemeenschap. Van de leerlingen en hun ouders, maar ook van het personeel werd voortdurend wendbaarheid verwacht. In recordtempo moest onderwijs op afstand georganiseerd worden, tijdens de periodes dat onderwijs op school (deels) weer mogelijk was moest de fysieke omgeving geschikt gemaakt worden voor terugkeer, enzovoort, enzovoort. En juist als alles anders is en niets zeker is het de kunst om in de waan van de dag koers te houden. Juist dan is het zaak dat oplossingen die gevonden worden voor problemen geijkt worden aan de ambities die we hebben met ons onderwijs. De ontwikkeling van supersignalen in 2020 laat zien dat de coronacrisis de school niet van haar koers heeft afgebracht. En ook de gesprekken met leerlingen en ouders over het online onderwijs, de ongevraagde complimenten die de school bereikten in het

verslagjaar, laten zien dat het Jan Arentsz team in moeilijke omstandigheden blijft streven naar een excellent schoolklimaat.

De meerkosten als gevolg van de pandemie zijn in 2020 marginaal en hebben dus weinig invloed op het resultaat gehad. In de begroting en meerjarenbegroting zijn hiervoor geen extra lasten meegenomen.

In maart 2021 ontvingen alle scholen in Nederland, dus ook onze school, het bericht dat er de komende twee jaar een groot bedrag gereserveerd wordt middels het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om de studievertraging en de gevolgen op sociaal-emotioneel gebied binnen onze groep leerlingen van een passend te voorzien (zie ook de continuïteitsparagraaf). Zoals voor de andere scholen in Nederland geldt zal het ook voor het Jan Arentsz nog een krachttoer worden om de extra inzet die daarmee gepaard zal gaan te voorzien van voldoende bekwaam personeel.

Financiële informatie

Financiële situatie op balansdatum

Solvabiliteit en liquiditeit¹

De solvabiliteit, de omvang van het eigen vermogen en voorzieningen ten opzichte van het balanstotaal, blijft nagenoeg gelijk.

De liquiditeitspositie is iets afgenomen ten opzichte van het vorige verslagjaar. In hoofdstuk A3 Grafieken is in grafiek 1 het verloop van de liquiditeit en solvabiliteit in beeld gebracht.

Risicomanagement

De kengetallen bij het toezicht van de Onderwijsinspectie op de financiële continuïteit (signaleringswaarden) laten het volgende beeld zien:

| | Publieke Middelen | Publiek +Privaat | Signale- rings- waarde |
|------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|
| <u>Vermogensbeheer</u> | | | |
| Solvabiliteit | 0,70 | 0,75 | <0,3 |
| Weerstandvermogen | 21,1% | 29,9% | <5% |
| Bovenmatig vermogen | 1,3 | - | >1 |
| <u>Budgetbeheer</u> | | | |
| Liquiditeit | 2,48 | 3,14 | <0,75 |
| Rentabiliteit 3jaar | - | 2,66% | <0% |
| Rentabiliteit 2jaar | - | 2,30% | <-5% |
| Rentabiliteit 1 jaar | - | -0,74% | <-10% |
| Huisvestingsratio | 0,05 | - | >0,1 |

De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt de waarden van de instelling inclusief private middelen. Voor de volledigheid is ook een tabel opgenomen zonder private middelen. Deze kengetallen zijn geen normen waaraan moet worden voldaan. Op grond van financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf of eventueel signalen wordt bepaald of de financiële positie moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's bovenstaande kengetallen. Een overzicht van de signaleringswaarden is in grafiekvorm te vinden in hoofdstuk A3 Grafieken. Voor het risicoprofiel wordt uitgegaan van de risico's door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Don) vertaald in de financiële buffer (5%). Er is een risicoprofiel gemaakt, waarbij rekening gehouden werd met de speci-

¹ Solvabiliteit is het vermogen van de organisatie om haar schulden te voldoen. Liquiditeit is het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen.

fieke omstandigheden en risico's van de instelling. Uit deze inventarisatie zijn geen grotere risico's voortgekomen dan de risico's die de Commissie Don heeft vervat in haar kengetallen. Daarom is het financieel beleid daarop gebaseerd. Wij zien geen aanleiding dit standpunt te herzien. Op pagina 53 is in grafische vorm de financiële buffer weergegeven.

Met ingang van 2020 hanteert de Inspectie een signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. De signaleringswaarde is bedoeld als startpunt voor een gesprek over de reserves, en niet als harde norm. In de continuïteitsparagraaf wordt hierover nadere duiding gegeven.

Het college van bestuur heeft voldoende beheersmaatregelen geïmplementeerd om de risico's op een adequate wijze te beheersen. Een expliciet inkoopbeleid is in het verslagjaar nog niet vastgelegd. De offerte procedure voldoet aan de Europese en Nationale Aanbestedingswet.

In hoofdstuk A3 Grafieken is in grafiek 2 het verloop van het voorzieningenniveau en het eigen vermogen-niveau in beeld gebracht.

Treasury management

Het beleid van de school is om tijdelijk overtollige liquide middelen zo defensief mogelijk te beleggen. Daarbij wordt de regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 in acht genomen. Het beleid is erop gericht om vrijwel uitsluitend beleggingen of spaarvormen aan te gaan in risicoloze vastrentende financieringsvormen, zoals termijndeposito's en bedrijfsspaarrekeningen. In het verslagjaar werden de middelen op direct opneembare bedrijfsspaarrekeningen gestald (bij een double A bank). Een gering deel van de private middelen is belegd in een direct opzegbaar mixfonds.

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Leerlingen

Het gemiddelde aantal leerlingen (exclusief VAVO-leerlingen) daalde in 2020 met 57 naar 2.062. Per teldatum, 1 oktober 2020, daalde het aantal leerlingen met 6 naar 2.058 (exclusief VAVO leerlingen).

Investeringen in inventaris en apparatuur

Het investeringsniveau is per saldo toegenomen ten opzichte van 2019 met € 134.715 door lagere uitbreidingsinvesteringen ad. € 33.644 en hogere vervangingsinvesteringen ad. € 168.359.

Exploitatieresultaat

| | | |
|--|---|---------------|
| Resultaat | € | -142.534 |
| Begroot | € | -168.000 |
| Verschil t.o.v. begroting | € | <u>25.466</u> |
| <u>Verschillen t.o.v. de begroting</u> | | |
| • Rijkssubsidie, hoger | € | 679.000 |
| • Overige baten, lager | € | -204.000 |
| • Personele lasten, hoger | € | -701.000 |
| • Afschrijv./Huisv.lasten, lager | € | 5.000 |
| • Overige lasten, lager | € | 235.000 |
| • Financiële baten, hoger | € | 11.000 |

Belangrijke invloeden op het resultaat

De Rijkssubsidie is hoger dan geraamd door een hogere lumpsum vergoeding vanwege loonontwikkelingen en prijscompensatie.

De personele lasten worden grotendeels beïnvloed door hogere loonkosten als gevolg van de stijging van de cao-lonen en de pensioenpremies. De toename wordt tevens veroorzaakt door loonkosten voor de besteding van de convenantgelden voor ontwikkeltijd, werkdrukverlichting e.d. en voor de vervanging van onderwijzend personeel gedurende ziekteverlof. Ook nemen de detacheringskosten, met name voor het van der Meij College, toe.

Van invloed op de overige lasten zijn hogere kosten voor administratie en beheer, hogere kosten voor leermiddelen en lagere overige lasten.

Als gevolg van stijgende beurskoersen is het rendement van de private middelen positief en hoger dan geraamd.

Voor een gedetailleerde analyse van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

Resultaatanalyse

| | | |
|--|---|-----------------|
| Lasten t.b.v. ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, onderwijsinnovatie | € | -93.000 |
| Incidentele cao middelen | € | 40.000 |
| Private middelen, rendement minus resultaat leerling activiteiten | € | 16.000 |
| Resultaat uit overige baten en lasten | € | <u>-105.000</u> |
| | € | -142.000 |

De extra middelen voor ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, innovatie (zgn. Slob-gelden ad. € 337.000) zijn in 2019 beschikbaar gesteld voor 2020 en 2021. Dit bedrag is in 2019 toegevoegd aan de Algemene Reserve. In het verslagjaar is € 93.000 uitgegeven. In 2021 is het restant begroot.

Van het ter beschikking gesteld bedrag voor loonontwikkelingen 2020 is ca. 0,3% nog niet in cao-afspraken vervat. Waarschijnlijk zal het als gevolg van een nieuwe cao in 2021 moeten worden aangewend.

Van invloed op het resultaat uit overige baten en lasten is de vrijval van in eerdere jaren gedane toevoegingen aan voorzieningen ad. € 48.000 en tevens van subsidies zij-instromers en doorstroom PO-VO ad. € 34.000, totaal € 82.000. Per saldo overige baten en lasten dat betrekking heeft op 2020 € -187.000.

In hoofdstuk A3 Grafieken is in grafiek 3 het verloop van het resultaat in absolute zin en in verhouding tot de baten weergegeven.

Toekomstige ontwikkelingen

Verwezen wordt naar het voorwoord van het college van bestuur, waarin wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen.

Begroting 2021

(meerjarenbegroting 2021-2024)

| | | |
|--------|---|--------------------|
| Baten | € | 19.457.000 |
| Lasten | € | <u>-19.415.000</u> |
| Saldo | € | <u>42.000</u> |

De belangrijkste doelen hebben betrekking op:

Onderwijsbeleid

- Excellent schoolklimaat
- Onderwijskwaliteit
- Onderwijskenmerken
- Versterken samenwerkings- en kwaliteitscultuur
- Wetenschapsoriëntatie (WON)
- Ontwikkeling eigentijds onderwijs

- Passend onderwijs
- Inhalen Corona-achterstand

Personeelsbeleid

- Voldoen aan eisen functiemix
- Teamontwikkeling
- Versterken rol en positie teamleider
- Duurzame inzetbaarheid
- Lessentabel reductie
- Ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, onderwijsinnovatie ('Slob'-gelden)
- Verankering academische opleidingsschool

Facilitairbeleid

- Leermiddelen
- ICT

Per 1 augustus 2021 is in de personele formatie rekening gehouden met het verwachte aantal leerlingen per 1 oktober 2021, 1/32 lesvermindering (3fte) en natuurlijk verloop. Voor nadere informatie mede in het kader van het meerjarenperspectief wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf.

Continuïteitsparagraaf

| Kengetal | Verslagjaar | Begroting | | |
|---|-------------|-----------|-------|-------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 |
| A1 Aantallen leerlingen 1/10 | 2.074 | 2.072 | 2.025 | 2.011 |
| A2 Personele bezetting in FTE* (31-12) | | | | |
| Directie (incl. CVB) | 5,8 | 5,4 | 4,8 | 4,0 |
| Onderwijzend Personeel | 143,7 | 136,5 | 134,6 | 131,5 |
| Overige medewerkers | 51,5 | 51,3 | 50,7 | 49,5 |
| | 201,0 | 193,2 | 190,1 | 185,0 |

* FTE betreft de gemiddelde bezetting van het kalenderjaar (Begroting excl. vervanging)

Toelichting op de kengetallen

A1 Leerlingenaantallen

De ontwikkelingen van de leerlingaantallen in de voorgaande jaren laten een dalende trend zien. De uitstroom is groter dan de instroom. Het totale leerlingaantal van de school is in schooljaar 2020-2021 nagenoeg gelijk gebleven door een hogere instroom leerjaar 1. De verwachting voor de komende jaren is dat het (relatieve) marktaandeel van de laatste jaren wordt behouden door het ingezette beleid. Goede onderwijsresultaten, een sterke profilering en het bieden van eigentijds onderwijs. In de meerjarenbegroting 2021-2024 is voor de instroom van de basisscholen daarom rekening gehouden met een gemiddeld belangstellingspercentage van de toeleverende scholen van de laatste vier jaar. De recente aanmeldingen geven een iets positiever beeld met name voor havo/vwo. Als gevolg van de hogere instroom van schooljaar 2020-2021 blijft het leerlingenaantal per 1 oktober 2021 gelijk. Door de dalende demografie neemt het totaal aantal leerlingen per 1 oktober 2022 bij het gehanteerde scenario af met 47 leerlingen, per 1 oktober 2023 met 14 leerlingen.

A2 Personele bezetting

De personeelsformatie onderwijzend personeel is vanaf 1 augustus 2021 berekend op grond van de leerlingenprognose zoals hierboven beschreven. In de berekeningen is er tevens van uitgegaan dat de afgesproken lesvermindering door de vestigingen wordt gehaald per 1 augustus 2021 (3 fte). Per 1 augustus 2023 e.v. nog eens 3 fte. Tevens is met natuurlijk verloop rekening gehouden. Op grond hiervan neemt de personele formatie van schooljaar 2022-2023 met 1,9 fte onderwijzend personeel ten opzichte van 2021-2022 af (regulier 136,5 fte). In het verslagjaar waren gemiddeld 139,2 fte onderwijzend personeel in dienst (exclusief 4,5 fte vervangingen).

| A2 Meerjarenbalans | Begroting | | | |
|----------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| | Verslagjaar EUR | 2021 EUR | 2022 EUR | 2023 EUR |
| ACTIVA | | | | |
| <u>Vaste Activa</u> | | | | |
| Materiële vaste activa | 2.172.000 | 1.949.000 | 1.958.000 | 2.143.000 |
| Totaal vaste activa | 2.172.000 | 1.949.000 | 1.958.000 | 2.143.000 |
| <u>Vlottende activa</u> | | | | |
| Vorderingen | 258.000 | 258.000 | 258.000 | 258.000 |
| Effecten | 468.000 | 473.000 | 478.000 | 481.000 |
| Liquide middelen | 7.420.000 | 7.716.000 | 7.441.000 | 7.326.000 |
| Totaal vlottende activa | 8.146.000 | 8.447.000 | 8.177.000 | 8.065.000 |
| Totaal activa | 10.318.000 | 10.396.000 | 10.135.000 | 10.208.000 |
| PASSIVA | | | | |
| <u>Eigen Vermogen</u> | | | | |
| Algemene Reserve | 4.058.000 | 4.095.000 | 4.322.000 | 4.328.000 |
| Bestemmingsreserve publiek | 21.000 | 21.000 | 21.000 | 21.000 |
| Bestemmingsreserve privaat | 1.696.000 | 1.701.000 | 1.706.000 | 1.709.000 |
| | 5.775.000 | 5.817.000 | 6.049.000 | 6.058.000 |
| Voorzieningen | 1.945.000 | 1.981.000 | 1.488.000 | 1.552.000 |
| Kortlopende schulden | 2.598.000 | 2.598.000 | 2.598.000 | 2.598.000 |
| Totaal passiva | 10.318.000 | 10.396.000 | 10.135.000 | 10.208.000 |

Toelichting

Financieringsstructuur

Het buffervermogen, het vermogen om onverwachte tegenvallers te kunnen opvangen is op 5% gesteld (zie de toelichting bij Risicoprofiel). Per ultimo verslagjaar is dit buffervermogen 20,5% (incl. private middelen). Dit percentage zal de komende jaren dalen, met name door de besteding van het bovenmatig vermogen, maar zal niet onder 5% gaan uitkomen. Daar waar nodig zullen vanuit de private reserve middelen beschikbaar worden gesteld om ontwikkelingen op gebied van profilering, professionalisering en werving mogelijk te maken. Uitgangspunt daarbij is dat de school een gezonde financiële situatie behoudt en dat de vermogenspositie van de school minimaal blijft voldoen.

Huisvesting

Er zijn geen belangrijke investeringen opgenomen met uitzondering van de geplande onderhoudswerkzaamheden ten laste van de voorziening onderhoud gebouw. Investeringen voor de verbetering van de ventilatie van de gebouwen kunnen nog niet goed worden ingeschat. In de loop van 2021 wordt daarover meer duidelijkheid verkregen.

Reserves en voorzieningen

De Algemene Reserve neemt in de komende jaren toe als gevolg van de geraamde exploitatiesaldi. Het eigen vermogen per 31 december 2020 komt boven de door de Inspectie van het Onderwijs bepaalde signaleringswaarde uit voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen (van publieke middelen) en bedraagt in 2020 € 941.000. De berekeningssystematiek voor de signaleringswaarde gaat uit van het buffervermogen (5%) dat wij hanteren op basis van het risicoprofiel en sluit daardoor naadloos aan. De signaleringswaarden laten het volgende beeld zien:

| | Verslagjaar EUR | Begroting | | |
|------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2021 EUR | 2022 EUR | 2023 EUR |
| Publiek eigen vermogen | 4.079.000 | 4.116.000 | 4.343.000 | 4.349.000 |
| Normatief eigen vermogen | 3.138.000 | 2.922.000 | 2.920.000 | 3.081.000 |
| Mogelijk bovenmatig vermogen | 941.000 | 1.194.000 | 1.423.000 | 1.268.000 |
| Signaleringswaarde >1 | 1,3 | 1,4 | 1,5 | 1,4 |

Er wordt door de Inspectie van het Onderwijs gevraagd om in samenspraak met het intern toezichhoudend orgaan (RvT) en de medezeggenschapsraad een bestedingsplan te maken voor het bovenmatig vermogen. Begin 2021 zijn initiatieven hiertoe genomen voor de kalenderjaren 2021-2023. Voornamelijk toevoegingen aan de voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid laten de voorzieningen per saldo in de jaren 2021 en 2022 toenemen. In 2022 wordt het saldo sterk beïnvloed door onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening vanwege gepland onderhoud.

| A2 Staat van Baten en Lasten | Verslagjaar EUR | Begroting | | |
|-------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2021 EUR | 2022 EUR | 2023 EUR |
| BATEN | | | | |
| Rijksbijdragen | 18.743.000 | 18.589.000 | 18.382.000 | 17.887.000 |
| Ov. Overheidsbijdragen/subs. | 20.000 | 17.000 | 17.000 | 17.000 |
| Overige baten | 546.000 | 846.000 | 846.000 | 846.000 |
| TOTAAL BATEN | 19.309.000 | 19.452.000 | 19.245.000 | 18.750.000 |
| LASTEN | | | | |
| | Verslagjaar | 2021 | 2022 | 2023 |
| Personeelslasten | 16.038.000 | 15.733.000 | 15.359.000 | 15.085.000 |
| Afschrijvingen | 421.000 | 490.000 | 477.000 | 477.000 |
| Huisvestingslasten | 1.026.000 | 1.061.000 | 1.051.000 | 1.051.000 |
| Overige lasten | 1.943.000 | 2.131.000 | 2.131.000 | 2.131.000 |
| TOTAAL LASTEN | 19.468.000 | 19.415.000 | 19.018.000 | 18.744.000 |
| Saldo Baten en Lasten | -159.000 | 37.000 | 227.000 | 6.000 |
| Saldo financiële bedrijfspv. | 16.000 | 5.000 | 5.000 | 3.000 |
| Saldo buiteng.baten en lasten | | | | |
| TOTAAL RESULTAAT | -143.000 | 42.000 | 232.000 | 9.000 |

Toelichting

Rijksbijdragen

Met de volgende effecten is rekening gehouden:

- Toename (t.o.v. begroting 2020) Rijkssubsidie in verband met de verhoging lumpsum vergoeding
- Afname subsidie Samenwerkingsverband, lichte ondersteuningsmiddelen en v.a. 2022 een afname vanwege het vervallen van middelen ontwikkelagenda
- Geschatte ontwikkeling leerlingenaantal
- Toename subsidie Techniepact 2021-2023
- Afname normvergoeding v.a. 2022 in verband met invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel

Personeelslasten

De loonkosten nemen af door de gevolgen vermeld bij A2 personele bezetting. Er is geen rekening gehouden met lasten die kunnen voortvloeien uit de Participatiewet, het verplicht aannemen van mensen met een arbeidsbeperking. De verhoging van de pensioenlasten per 1 januari 2021 is niet meegenomen, omdat de dekking in 2021 door het Rijk nog moet plaatsvinden en daardoor ook niet in de baten is verwerkt. Verwacht wordt dat dit geen gevolgen heeft voor het resultaat.

Afschrijvingen

Voornamelijk door investeringen voor de vervanging van ICT apparatuur en infrastructuur en audiovisuele apparatuur nemen de afschrijvingslasten toe ten opzichte van het verslagjaar.

Ontwikkeling resultaat

Structureel is het resultaat in 2021 € 42.000. Door de beleidsmaatregelen (zie meerjarenperspectief) en natuurlijk verloop is het resultaat in 2022 eenmalig aanzienlijk positief. Daarna daalt het resultaat in 2024 naar € -28.000.

Meerjarenperspectief

Elk jaar wordt de formatie zo goed mogelijk in lijn gebracht met het actuele leerlingenaantal. Ook is er rekening gehouden met het te verwachten natuurlijk verloop. Omdat we de afgelopen jaren zagen dat de tekorten bij ongewijzigd beleid op zouden lopen is al een aantal jaren terug besloten om de schaalnadelen die ontstaan door een teruglopend leerlingenaantal het hoofd te bieden door het voorbereiden van een tweetal interventies. Deze interventies worden in de komende schooljaren geëffectueerd:

- Reductie managementformatie: Er heeft een heroriëntatie binnen bestuur en directie plaatsgevonden die heeft geleid tot een streefformatie voor de langere termijn. Op korte termijn zal de directieformatie bestaan uit drie vestigingsdirecteuren en een bestuurder (was , nu vier directeuren). Vanaf medio 2022 is begroot een reductie van ca 1 fte directieformatie (107.000 euro). Op de langere termijn, afhankelijk van de ontwikkeling die de teams doormaken, komt een streefformatie in beeld waarin er een verdere reductie van de managementlaag boven de teamleiders plaatsvindt. Deze houdt gelijke tred met de verdere professionalisering van de teams en teamleiding.

- Lessentabel reductie met behoud van onderwijstijd: Met de nieuwe wet op de onderwijstijd is er ook meer ruimte om voor een deel van onze leerlingen (met instemming van ouders en leerlingen in de MR) het onderwijs te extensiveren. De vestigingsdirectie heeft de opdracht gekregen om deze ruimte te benutten en te komen tot een lessentabel reductie. In het schooljaar 2020-2021 heeft deze reductie geleid tot een substantiële besparing in de lessen formatie. De reductie in lestijd gaat gepaard met meer keuzevrijheid voor de leerlingen. Besloten is ook om het opschalen van deze initiatieven te temporiseren tot schooljaar 2023-2024, omdat het tempo waarin het noodzakelijk is de beoogde besparingen te vinden minder hoog hoeft te zijn vanwege het positieve meerjarenperspectief op financieel gebied. De structurele maatregelen zoals hierboven genoemd sorteren nu al effect, de aanmeldingen ontwikkelen zich positief waardoor de verwachte leerlingendaling nog niet geëffectueerd wordt. Om de gevolgen van de leerlingendaling op de langere termijn het hoofd te bieden wordt zoals in het jaarverslag van 2019 al genoemd ook gekeken naar andere zaken (niet uitputtend):

- Daar waar dure kleine groepen (met name in de bovenbouw) gevormd moeten worden, worden maatregelen genomen om de kosten hiervan te reduceren. Binnen de regio hebben de besturen van het voortgezet onderwijs hieromtrent ook afgesproken dat er gestreefd gaat worden naar het samen aanbieden van vakken als de aantallen hier aanleiding toe geven.

- Bij de aanschaf van nieuwe methodes wordt aan secties gevraagd zich te verdiepen in de mogelijkheid over te stappen op open leermiddelen. Kiest men toch voor dure commerciële leermiddelen dan kan dat alleen als aangegeven wordt hoe men op andere onderdelen de bezuinigingen realiseert die nodig zijn om deze te financieren.

Doorrekening van deze scenario's geeft het beeld dat deze maatregelen, uitgaande van een aanmelding van leerlingen die de komende jaren gelijke tred houdt met de prognoses voor het Jan Arentsz, de continuïteit waarborgen.

Verder:

Hoewel het Jan Arentsz geen groei-doelstelling heeft, wil de school wel terug naar haar 'natuurlijke' marktaandeel (gemiddelde over een reeks van jaren). Daarvoor is het belangrijk om de koers van de afgelopen jaren voort te zetten. Een koers die zich, als het gaat om de wijze waarop de school zich presenteert aan de buitenwereld, gekenmerkt wordt door het leggen van de focus op het streven naar een excellent schoolklimaat ('zonder relatie geen prestatie'), door het in de etalage zetten van onderscheidende onderwijsconcepten die een duidelijke bijdrage leveren aan die onderwijsambities en niet 'slechts' bedoeld zijn als concurrentiemiddel. Dit zijn in onze overtuiging ingrediënten die het onvermijdelijk maken dat de resultaten, zoals die tot uitdrukking komen in de opbrengstenkaarten die jaarlijks door de inspectie gepresenteerd worden, goed zijn.

Kijken we naar deze drie elementen, kwaliteit (zoals gedefinieerd door inspectie), onderwijskenmerken en klimaat, dan laten de 'cijfers' zien dat het Jan Arentsz zich op alle terreinen de afgelopen jaren heeft ontwikkeld en dat de school zich in vergelijking met de andere scholen in de regio op de drie genoemde terreinen positief onderscheidt.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Volgens de planning en control-cyclus wordt de begroting gemonitord door een vier-, zeven- en twaalfmaandrapportage. Daarbij werd ten behoeve van de kwaliteitscyclus gebruik gemaakt van de Balanced Score Card systematiek. In plaats daarvan is met ingang van 2016 gekozen voor een methode die beter aansluit bij de huidige ontwikkelingen van het Jan Arentsz en die beter past bij de onderwijsorganisatie.

Kern van deze aanpak is dat wordt gewerkt aan de continue verbetering van het onderwijs. Voor toelichting van dit cyclisch proces wordt verwezen naar de uitleg in het bestuursverslag.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategie

Welke risico's loopt het Jan Arentsz? De belangrijkste zijn uiteraard gerelateerd aan demografische en arbeidsmarktontwikkelingen. Het docententekort zal zonder ingrijpende landelijke interventies ook voor het Jan Arentsz gaan spelen. En de terugloop van het aantal leerlingen is nu al voelbaar. Dit zijn ontwikkelingen die niet op zich staan en niet los gezien kunnen worden van de strategische verkenningen die in 2018 zijn gemaakt bij het bepalen van de koers en de thema's voor deze beleidsperiode. Zo gezien kan een risico analyse niet los gezien worden van de strategische keuzes die gemaakt zijn en de wijze waarop het Jan Arentsz met haar visie op onderwijs, op kwaliteit, op sturing, op personeel en op verantwoording, werkt aan een omgeving die eigentijds is voor ouders, leerlingen en personeel.

Naarmate het ons beter lukt om te werken aan brede vorming, eigentijds onderwijs en educatief partnerschap, en het ons beter lukt om daarin onze gemeenschappelijke lat te bewaken zal het Jan Arentsz in de omgeving herkend worden als een school met een uniek aanbod en profielen die beantwoorden aan de wensen van ouders en leerlingen. En daarmee geeft de school een antwoord op het risico dat zijn loopt vanwege de daling van het leerlingaantal.

Hoe beter het Jan Arentsz in staat is visie op personeel en professionalisering gestalte te geven, hoe aantrekkelijker zij is als werkgever. Toekomstige docenten ambiëren een werkplek met regelruimte een veilige omgeving waarin repertoire opgebouwd kan worden, waarin leren van en met elkaar de norm is. Dan gaat onze werkdruk en ziekteverzuim nog verder omlaag. En daarmee wordt een antwoord gegeven op de overspannen arbeidsmarkt die ontstaat.

Dit geldt ook voor de vraag naar leidinggevend. Immers, hoe professioneler de samenwerking hoe minder verticale sturing van een steeds dunner wordend aanbod van leidinggevend nodig is.

De belangrijkste interventies zijn onder het meerjarenperspectief toegelicht.

Coronacrisis

Door de coronacrisis en de noodzaak om gedurende een langere periode onderwijs op afstand te geven heeft een deel van onze leerlingen, met name diegenen die toch al kwetsbaar waren, een vertraging opgelopen op cognitief gebied en/of sociaal emotioneel gebied. In het kalenderjaar 2021 wordt om die reden ook gebruik gemaakt van subsidiegeld zodat de personele inzet tijdelijk kan worden uitgebreid.

Een ander gevolg van de coronacrisis is dat we zien dat er "leerwinst" wordt geboekt op het terrein van onderwijs en toetsing op afstand. Door het inzetten van de zogenaamde 'Slobgelden' hebben de teams binnen de vestigingen de ruimte gekregen om deze goede praktijken te inventariseren (passend bij onze visie op een eigentijdse invulling van brede vorming) en verder te brengen tot gedeelde praktijken.

Binnen de teams wordt de noodzaak gevoeld om zodra dit mogelijk is de rust en de ruimte te nemen om samen te reflecteren op de achterliggende periode en wat er geleerd is van onderwijs op afstand in relatie tot ons streven naar eigentijds onderwijs. Na balansdatum is bekend geworden dat er de komende twee jaar ook naar het Jan Arentsz veel geld overgemaakt zal worden dat gebruikt kan worden om de eventuele vertragingen die onze leerlingen hebben opgelopen in beeld te brengen en plannen te ontwikkelen en uit te voeren zodat we hierop als school een passend antwoord kunnen geven in lijn met onze onderwijsambities die uiteraard niet anders zijn geworden door de pandemie.

Wij verwachten geen continuïteitsproblemen als gevolg van de coronacrisis.

Risicoprofiel

Voor het risicoprofiel wordt uitgegaan van de risico's door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Don). Dit betreft de risico's fluctuatie in leerlingenaantallen (2 a 2,5%), financiële gevolgen van arbeidsconflicten (1%), instabiliteit in de bekostiging (2%), onvolledige indexatie van de bekostiging (1%), restrisico (lage of onvoldoende kwalificeerbare risico's), (2 a 3%). Totaal risico 8 a 9,5%. Gecorrigeerd omdat de risico's zich niet gelijktijdig voordoen. Hiervoor is de financiële buffer vastgesteld op 5%. Zie ook de toelichting onder 'financieringsstructuur' in deze paragraaf en onder 'risicomanagement' in de paragraaf 'financiële informatie' van het bestuursverslag. De financiële uitdaging waarvoor de organisatie de komende periode komt te staan is hierboven beschreven onder 'Meerjarenperspectief'.

Rapportage toezichthoudend orgaan

Voor het jaarverslag van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar pagina 3 t/m 9.

A.2 KENGETALLEN

In de onderstaande tabel staan de kengetallen voor de jaren 2017 tot en met 2020 die in het bestuursverslag gebruikt zijn bij de analyse van de financiële situatie op balansdatum. Voor 2017, 2018 en 2019 zijn extra kolommen opgenomen met vergelijkingscijfers van de sector (Bron: Duo Gegevensboek).

| | | | | | NL GPL 4 | | | |
|---|--|--------|--------|--------|----------|------|------|------|
| TOELICHTING | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2017 | 2018 | 2019 |
| LEERLINGEN | | | | | | | | |
| Aantal leerlingen per 1/10 | | 2.200 | 2.159 | 2.064 | 2.058 | | | |
| Aantal leerlingen per 1/10 vallend onder samenwerking VAVO- VO- Gemeenten | | 16 | 31 | 24 | 16 | | | |
| Gemiddeld aantal leerlingen (excl. VAVO) | | 2.239 | 2.183 | 2.119 | 2.062 | | | |
| Groei/krimp aantal leerlingen Index; basis 2008 (2.561) | | 87,4 | 85,2 | 82,7 | 80,5 | | | |
| SOLVABILITEIT EN LIQUIDITEIT | | | | | | | | |
| Eigen vermogen (x € 1.000) Algemene reserve | | 5.234 | 5.304 | 5.918 | 5.775 | | | |
| Liquiditeit (current ratio) vlottende activa / kortlopende schulden | | 3,16 | 3,05 | 3,29 | 3,14 | 2,10 | 2,15 | 2,29 |
| Solvabiliteit 1 eigen vermogen / balans totaal | | 0,55 | 0,55 | 0,58 | 0,56 | 0,49 | 0,48 | 0,49 |
| Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / balans totaal | | 0,74 | 0,74 | 0,76 | 0,75 | 0,64 | 0,64 | 0,65 |
| BATEN | | | | | | | | |
| Overheidsbijdrage (x € 1.000) | | 18.701 | 18.669 | 19.321 | 18.764 | | | |
| Overige baten (x € 1.000) | | 814 | 1.008 | 787 | 546 | | | |
| Financiële baten (x € 1.000) Saldo baten - lasten | | 23 | -18 | 58 | 16 | | | |
| LASTEN | | | | | | | | |
| Personele lasten (x € 1.000) | | 15.751 | 15.705 | 15.789 | 16.038 | | | |
| Materiële lasten (x €. 1.000) | | 3.624 | 3.906 | 3.763 | 3.431 | | | |
| Gemiddelde lasten per leerling (x €1) | | 8.653 | 8.973 | 9.227 | 9.441 | | | |
| RESULTAAT (GEWONE BEDRIJFSVOERING) | | | | | | | | |
| Exploitatieresultaat (x € 1.000) baten – lasten (gewone bedrijfsvoering) | | 163 | 71 | 613 | -143 | | | |
| Rentabiliteit exploitatieresultaat / totale baten x 100% (gewone bedrijfsvoering) | | 0,8% | 0,4% | 3,0% | -0,7% | 0,7% | 0,9% | 2,0% |

| | | | | | NL GPL 4 | | | |
|--|--|-------|-------|-------|----------|-------|-------|-------|
| TOELICHTING | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2017 | 2018 | 2019 |
| LASTENVERDELING | | | | | | | | |
| Totaal | | | | | | | | |
| Personele lasten | personele lasten / totale lasten x 100% | 81,3% | 80,1% | 80,8% | 82,4% | 79,7% | 79,0% | 79,0% |
| Materiële lasten | materiële lasten / totale lasten x 100% | 18,7% | 19,9% | 19,2% | 17,6% | 20,3% | 21,0% | 21,0% |
| Personele lasten | | | | | | | | |
| <i>Kostensoorten</i> | | | | | | | | |
| Lonen en salarissen | lonen en salarissen / personele lasten x 100% | 73,5% | 74,6% | 72,7% | 73,3% | | | |
| Sociale lasten | sociale lasten + pensioenlasten / personele lasten x 100% | 20,2% | 20,8% | 21,4% | 21,0% | | | |
| Overig | overige personele lasten / personele lasten x 100% | 6,3% | 4,6% | 5,9% | 5,7% | | | |
| Materiële lasten | | | | | | | | |
| Afschrijvingen | afschrijvingen / materiële lasten x 100% | 12,9% | 10,8% | 11,1% | 13,4% | | | |
| Huisvestingslasten | huisvestingslasten / materiële lasten x 100% | 26,7% | 31,9% | 27,6% | 29,9% | | | |
| Overige materiële lasten | overige materiële lasten / materiële lasten x 100% | 60,4% | 57,2% | 61,3% | 56,6% | | | |
| RISICOMANAGEMENT EN AFHANKELIJKHEID | | | | | | | | |
| Voorzieningenniveau | voorzieningen / totale baten x 100% | 9,7% | 9,1% | 9,2% | 10,1% | 7,9% | 8,4% | 8,9% |
| Eigen vermogenniveau | eigen vermogen / totale baten x 100% | 26,8% | 27,0% | 29,3% | 29,9% | - | - | - |
| Afhankelijkheid Rijksbijdrage | Rijksbijdrage / totale baten x 100% | 95,5% | 94,9% | 95,7% | 97,0% | 94,1% | 94,1% | 94,1% |
| INVESTERINGEN | | | | | | | | |
| Investeringsniveau inventarissen en apparatuur | Investeringsniveau inventarissen en apparatuur / totale baten x 100% | 2,2% | 3,1% | 2,3% | 3,1% | 2,0% | - | 0,4% |

A.3 GRAFIEKEN

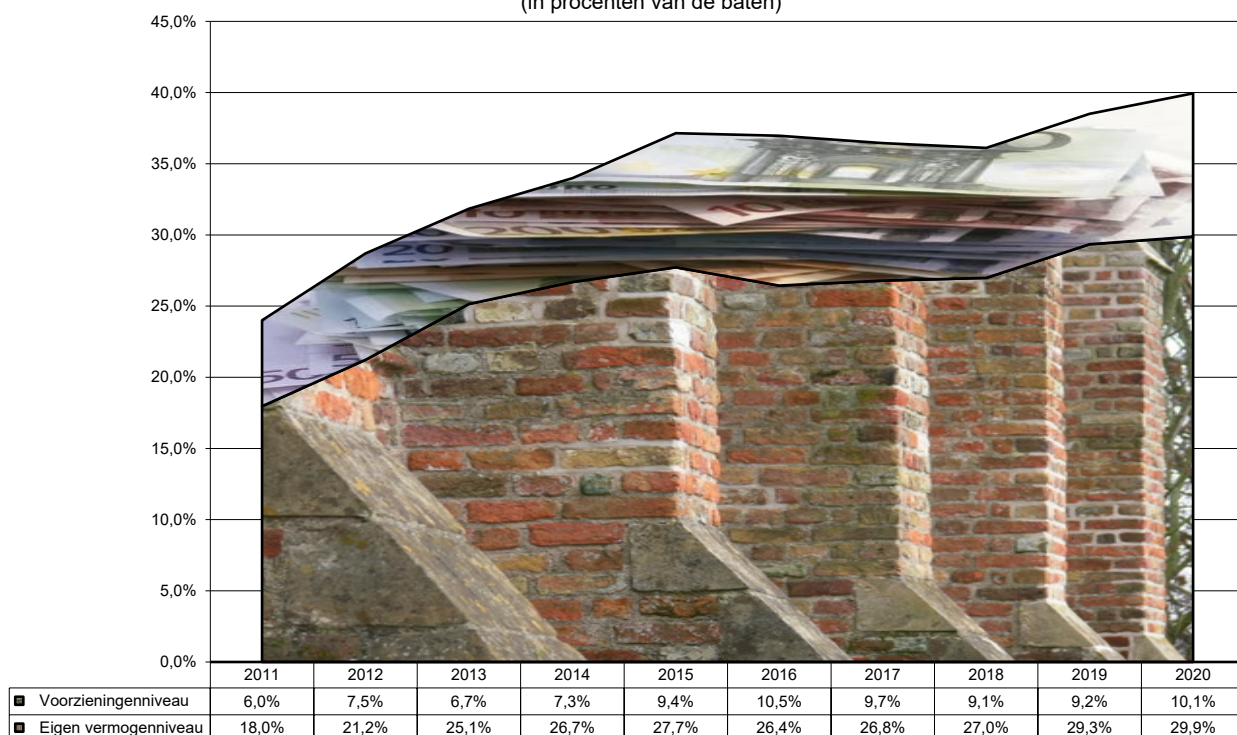
Hieronder staan drie grafieken. Naar deze grafieken wordt verwezen in het bestuursverslag. De grafieken geven het verloop van belangrijke financiële kengetallen weer.

Grafiek 1: Liquiditeit en solvabiliteit

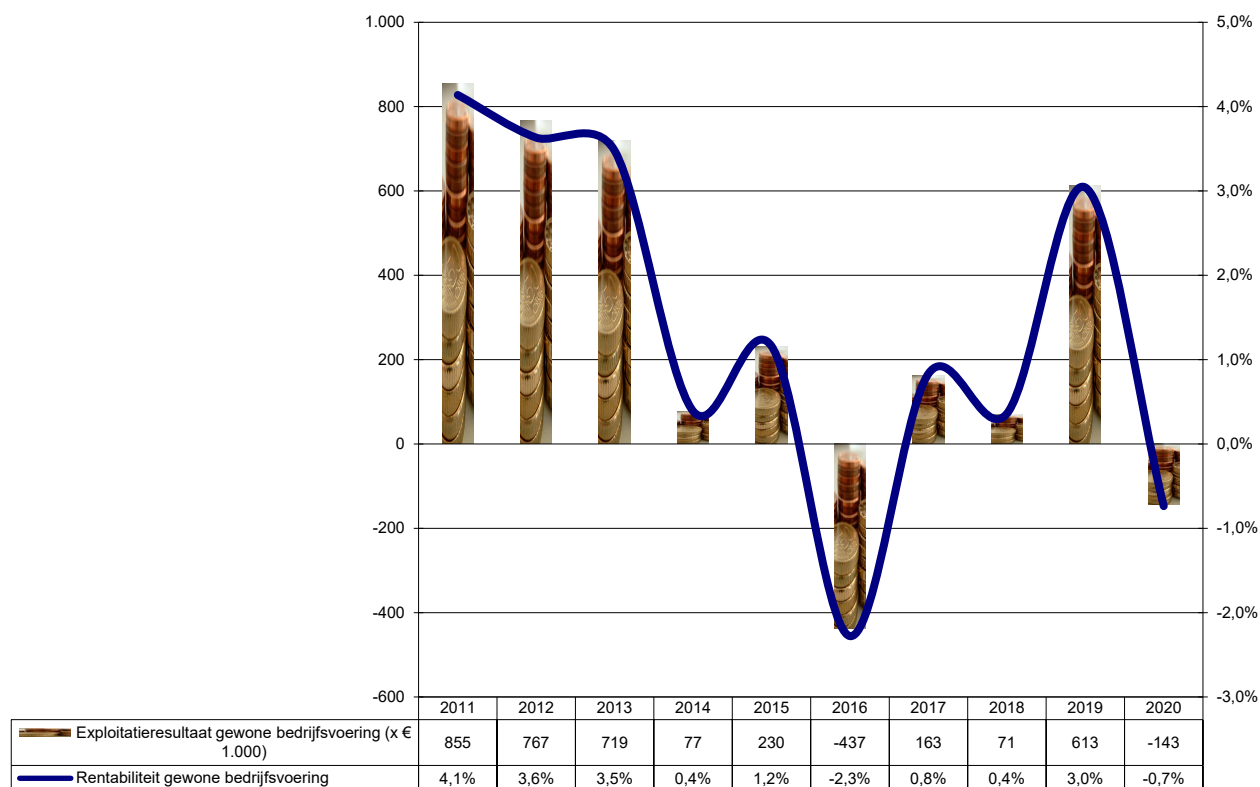


Grafiek 2: Voorzeningen en eigen vermogen

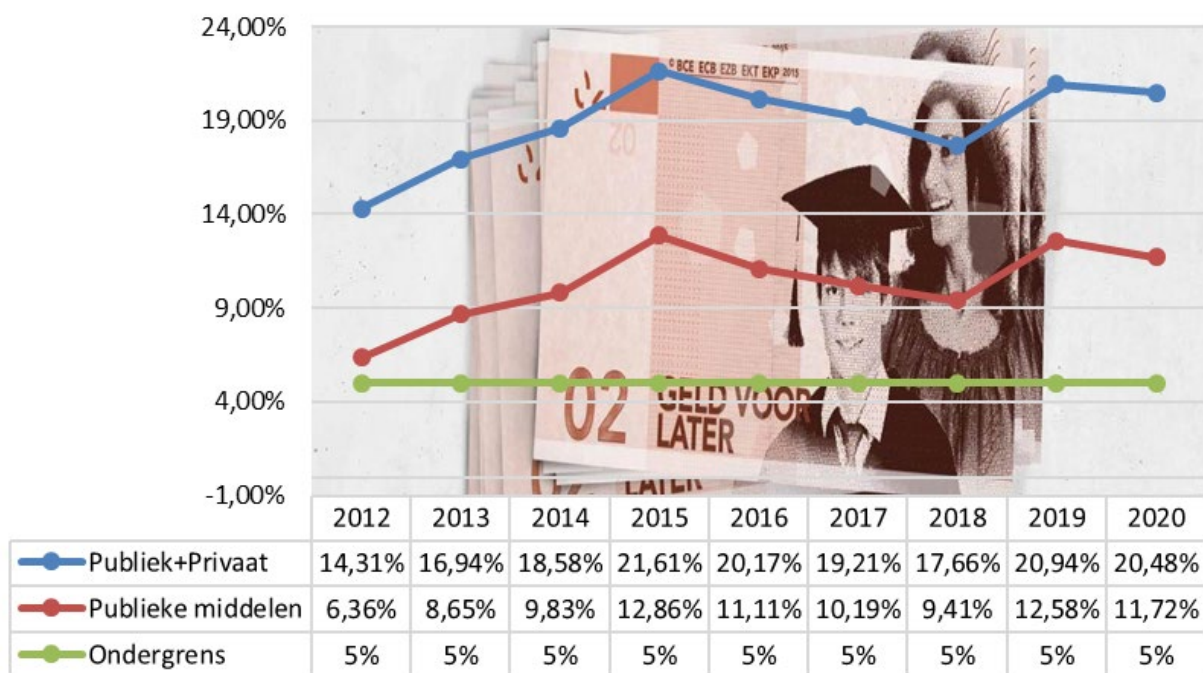
(in procenten van de baten)



Grafiek 3: Exploitatieresultaat en rentabiliteit gewone bedrijfsvoering

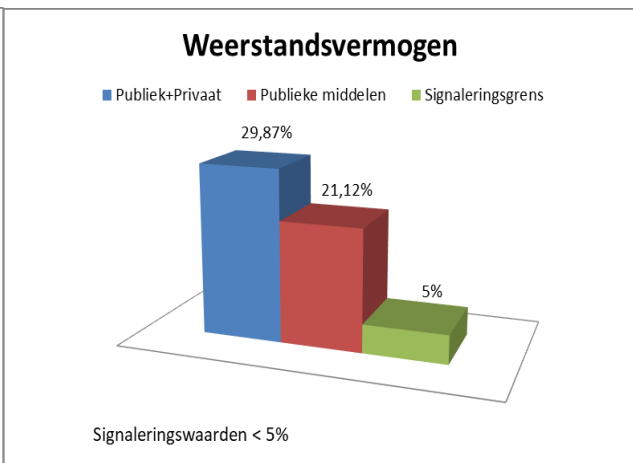
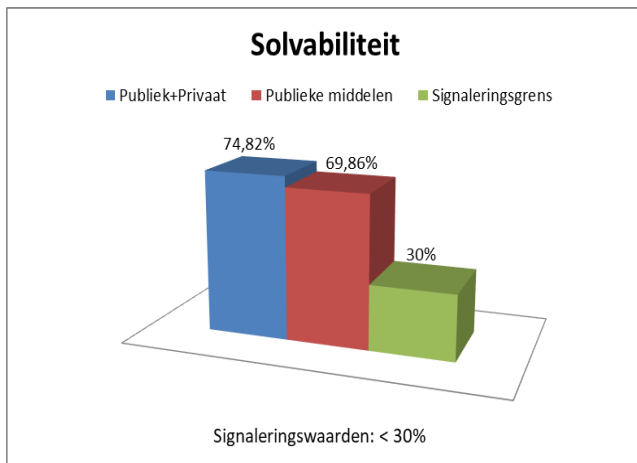


Grafiek 4: Financiële buffer

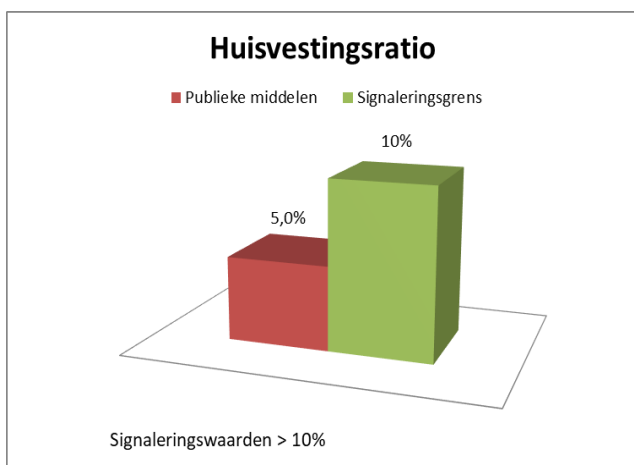
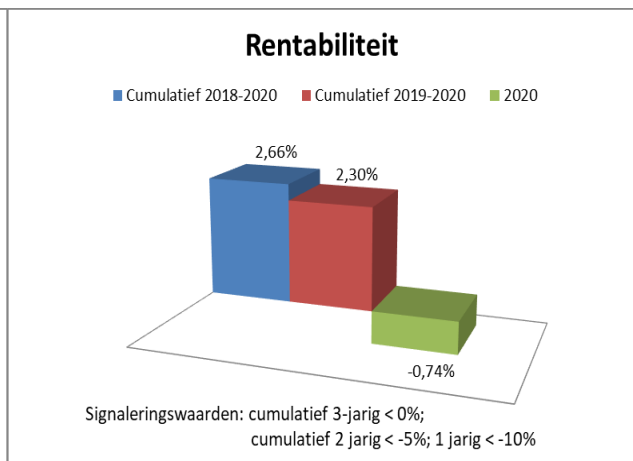
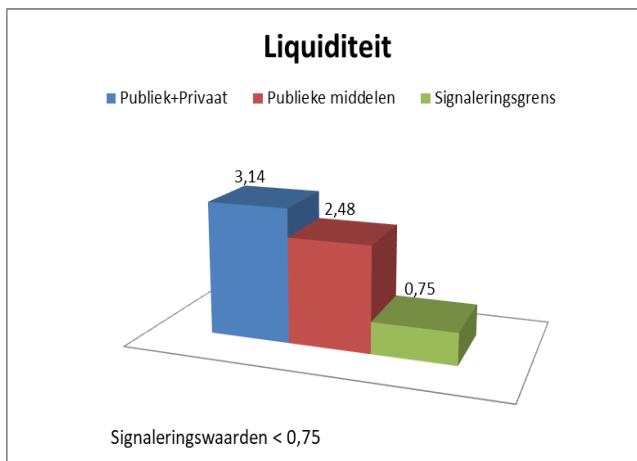


Kengetallen bij het toezicht door de Onderwijsinspectie op de Financiële continuïteit

Vermogensbeheer



Budgetbeheer





JAARREKENING

Naam: Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Alkmaar en omstreken

Rechtsvorm: Stichting

Vestigingsadres: Mandenmakerstraat 11, Alkmaar

KvK nummer: 41241510

Postadres: Postbus 8003, 1802 KA Alkmaar

Email: info@ja.nl

Contactpersoon: F.M. Wesselman

B.1.1 BALANS

(na resultaatbestemming)

| 1 | Activa | 31-12-2020 EUR | 31-12-2019 EUR |
|-----|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Vaste Activa | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | <u>2.171.989</u> | <u>2.026.965</u> |
| | Totaal vaste activa | <u>2.171.989</u> | <u>2.026.965</u> |
| | Vlottende activa | | |
| 1.5 | Vorderingen | 257.935 | 527.815 |
| 1.6 | Effecten | 468.487 | 444.252 |
| 1.7 | Liquide middelen | <u>7.419.526</u> | <u>7.274.150</u> |
| | Totaal vlottende activa | <u>8.145.948</u> | <u>8.246.217</u> |
| | Totaal activa | <u>10.317.937</u> | <u>10.273.182</u> |
| 2 | Passiva | | |
| | | 31-12-2020 EUR | 31-12-2019 EUR |
| 2.1 | Eigen Vermogen | 5.775.004 | 5.917.538 |
| 2.2 | Voorzieningen | 1.944.592 | 1.846.483 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | <u>2.598.341</u> | <u>2.509.161</u> |
| | Totaal passiva | <u>10.317.937</u> | <u>10.273.182</u> |

B.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

| | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen | 18.743.717 | 18.066.000 | 19.304.383 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 19.802 | 18.000 | 16.569 |
| 3.5 Overige baten | 545.926 | 750.000 | 786.800 |
| <u>Totaal baten</u> | <u>19.309.445</u> | <u>18.834.000</u> | <u>20.107.752</u> |

4 Lasten

| | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 4.1 Personeelslasten | 16.037.601 | 15.337.000 | 15.789.407 |
| 4.2 Afschrijvingen | 461.200 | 464.000 | 416.054 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 1.026.209 | 1.028.000 | 1.039.726 |
| 4.4 Overige lasten | 1.943.185 | 2.178.000 | 2.307.298 |
| <u>Totaal lasten</u> | <u>19.468.195</u> | <u>19.007.000</u> | <u>19.552.485</u> |

Saldo baten en lasten -158.750 -173.000 555.267

5 Financiële baten en lasten

16.216 5.000 58.097

Resultaat -142.534 -168.000 613.364

B.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-----------------|-----------------|
| Saldo Baten en Lasten | -158.750 | 555.267 |
| <i>Aanpassing voor:</i> | | |
| Afschrijvingen (pagina 67, 1.2.2) | 462.160 | 418.310 |
| Mutaties voorzieningen (pagina 69, 2.2) | 98.109 | 52.695 |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen</i> | | |
| Vorderingen (pagina 67, 1.5) | 269.880 | -155.430 |
| Effecten (pagina 68, 1.6.3) | -24.235 | -57.586 |
| Schulden (pagina 70, 2.4) | 89.180 | 10.774 |
| <u>Totaal kasstroom uit bedrijfs-operaties</u> | 736.344 | 824.030 |
| Ontvangen interest (pagina 80,5.) | - | 510 |
| Betaalde interest -/- (pagina 80,5.) | -8.018 | - |
| Mutaties overige financiële vaste activa en beleggin- gen (pagina 80) | 24.234 | 57.587 |
| <u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u> | 752.560 | 882.127 |
| <i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i> | | |
| Investerings in materiële vaste activa (pagina 67, 1.2) | -607.184 | -472.469 |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | - | - |
| <u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u> | -607.184 | -472.469 |
| <i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i> | | |
| Aflossing langlopende schulden | - | - |
| <u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u> | = | = |
| Mutatie liquide middelen | 145.376 | 409.658 |
| <i>Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:</i> | | |
| Stand per 1 januari | 7.274.150 | 6.864.492 |
| Mutatie boekjaar | 145.376 | 409.658 |
| Stand per 31 december | 7.419.526 | 7.274.150 |

B.2 TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

1.2 Stelselwijzigingen

In 2017 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

1.3 Schattingswijzigingen

In 2017 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

1.4 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt 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.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.6 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en verplichtingen 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, of lagere bedrijfswaarde. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf 2.4.

De inventarissen en apparatuur worden afgeschreven in 4, 5, 10 en 15 jaar. Alleen activa met een verkrijgingsprijs van € 500 en hoger worden geactiveerd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het toekomstig onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is vastgesteld met behulp van de bepalingen van de actieve markt. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

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.

Er heeft geen bijzondere waardevermindering van vaste activa plaatsgevonden.

2.5 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van effectieve rente ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzeningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6 Effecten

De eerste waardering en vervolgwaardering van effecten vindt plaats tegen reële waarde indien de effecten opgenomen zijn onder vlottende activa, en worden aangehouden voor handelsdoeleinden. Waardeveranderingen van deze effecten worden direct verwerkt in de staat van baten en lasten. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

Indien effecten niet worden aangehouden voor handelsdoeleinden en de marktwaarde van deze effecten niet betrouwbaar kan worden vastgesteld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.7 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden (gewaardeerd tegen nominale waarde).

2.8 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, een bestemmingsreserve publieke middelen en een bestemmingsreserve private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsreserve uitgesteld Bapo-verlof

Het saldo per 31 december 2020 bedraagt € 21.312 en is bedoeld voor het financieren van de kosten van opname van uitgesteld Bapo-verlof.

Bestemmingsreserve (privaat)

Het saldo per 31 december 2020 bedraagt € 1.696.000 en is bedoeld voor niet gesubsidieerde uitgaven.

Per 1 januari 2010 is de Stichting Jan Arentsz opgeheven. Het vermogen is per die datum overgedragen aan de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Alkmaar e.o.

2.9 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening onderhoud gebouw

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Voor de bepaling van de voorziening wordt de tijdelijke regeling toegepast, zoals bedoeld in artikel 4, lid 1c van de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijf kans. Bij het contant maken is de risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten-baten analyses voor investeringsprojecten ad. 2,5 % (2019 2,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Voorziening Spaarverlof

De voorziening is gevormd voor verplichtingen aan werknemers die sparen voor verlof en dit in de toekomst opnemen. De minimale spaartermijn bedraagt 4 en de maximale spaartermijn bedraagt 12 jaar.

Voorziening Transitievergoedingen

De voorziening is gevormd voor verplichtingen aan werknemers met een tijdelijke arbeidsovereenkomst waarvan het zeer waarschijnlijk is dat deze niet wordt verlengd. Volgens de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) per 1 januari 2020 is een vergoeding verschuldigd van een derde bruto maandsalaris per gewerkt jaar. Indien korter dan één jaar naar rato van de gewerkte periode. Inschatting vindt plaats naar rato van de reeds verstreken contractmaanden per 1 april van het volgende boekjaar op individueel niveau.

Voorziening Wachtgelden

De voorziening is gevormd voor toekomstige wachtgeldverplichtingen voor geheel of gedeeltelijk afgevoerd personeel. De verplichtingen betreffen 25% van de werkloosheidsuitkeringen door UWV en 25% van de bovenwettelijke uitkeringen door Loyalis. 75% van de sectorale uitkeringslasten wordt collectief over de sector Voortgezet Onderwijs omgeslagen op basis van de normatieve Rijksvergoeding en jaarlijks door het Ministerie van OCW verrekend.

Voorziening Langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken heeft betrekking op verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening WGA

De voorziening voor Wet Gedeeltelijke Arbeidsongeschiktheid (WGA) heeft betrekking op verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Vanwege het eigen risicodragerschap voor de WGA worden maximaal 10 jaar verplichtingen opgenomen.

Voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid

De voorziening is gevormd voor duurzame inzetbaarheid in het kader van Levensfase Bewust Personeelsbeleid. Cao-afspraken per 1 augustus 2014 bieden de mogelijkheid om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van doorbetaald verlof zal leiden. De verplichtingen betreffen de geïnventariseerde verlofuren per 31 december 2020 rekening houdend met de blijf kans. Het saldo verlofuren per 31 juli 2020 dat vier jaar is gespaard is gefixeerd op het per 1 augustus 2020 geldende bruto-uurloon.

2.10 Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

2.11 Leasing

Operationele leasing

Bij de instelling kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de instelling ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

2.12 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

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.

3.2 Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

3.3 Rijksbijdragen

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

3.4 Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief als onderdeel van de afschrijvingen of als baat verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.5 Overige baten

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

3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen.

De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2020 is 87,6%.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

3.7 Afschrijvingen materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de winst en verliesrekening:

Aangehouden eigen vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.1 Marktrisico

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente-en kasstroomrisico

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden.

Voor schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. De instelling heeft geen significante risico's.

4.2 Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en instellingen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

4.3 Liquiditeitsrisico

De instelling heeft geen kredietfaciliteit. Er zijn geen significante risico's.

B.2.1 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

| 1.2.2 | Inventaris en apparatuur | Aanschaf | Afschrijving | Boekwaarde | Investe- | Aanschaf- | Afschrijving | Afschrij- | Aanschaf | Afschrijving | Boekwaarde |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|----------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| | | Prijs 01-01-2020 | Cumulatief 01-01-2020 | 01-01-2020 | ringen | prijs desin- vesterin- gen | Cumulatief desinveste- ringen | vingen | Prijs 31-12-2020 | cumulatief 31-12-2020 | 31-12-2020 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Materiële vaste activa | | 5.845.104 | 4.307.500 | 1.537.604 | 532.910 | 194.158 | 194.158 | 398.263 | 6.183.856 | 4.511.605 | 1.672.251 |
| v.d.Meij Col- lege | | 1.262.821 | 773.460 | 489.361 | 74.274 | - | - | 63.897 | 1.337.095 | 837.357 | 499.738 |
| Materiële vaste activa | | 7.107.925 | 5.080.960 | 2.026.965 | 607.184 | 194.158 | 194.158 | 462.160 | 7.520.951 | 5.348.962 | 2.171.989 |

De investeringen ad € 607.184 bestaan voor € 210.674 uit uitbreidingsinvesteringen.

Vorderingen

1.5 Vorderingen

| | | 31-12-2020 EUR | 31-12-2019 EUR |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.5.1 | Debiteuren | 16.421 | 75.811 |
| 1.5.2 | OC&W | - | - |
| 1.5.6 | Overige overheden | 39.115 | 22.296 |
| 1.5.7 | Overige vorderingen | 9.132 | 199.077 |
| 1.5.8 | Overlopende activa | 193.267 | 230.631 |
| Vorderingen | | 257.935 | 527.815 |
| Uitsplitsing | | | |
| 1.5.7.1 | Personeel | - | - |
| 1.5.7.2 | Renten | - | 510 |
| 1.5.7.3 | Overige | 9.132 | 198.567 |
| Overige vorderingen | | 9.132 | 199.077 |
| 1.5.8.1 | Vooruitbetaalde kosten | 192.509 | 229.895 |
| 1.5.8.2 | Overige overlopende activa | 758 | 736 |
| Overlopende activa | | 193.267 | 230.631 |

De afname van 1.5.1 Debiteuren wordt voornamelijk veroorzaakt van vorderingen van ouderbijdragen voor werkweken en jaarkosten door de coronapandemie. 1.5.6 per 31 december 2020 betreft vorderingen in het kader van Sterk Techniek Onderwijs en een huurvergoeding van de gemeente Langedijk voor een gymzaal. De afname van overige vorderingen komt door afwikkeling door UWV ad. € 138.810 van uitgekeerde transitievergoedingen wegens ontslag bij arbeidsongeschiktheid. Tevens door een vordering op OC&W van € 50.245 voor een herziening van de subsidie Nieuwkomers.

De afname van de vooruitbetaalde kosten komt grotendeels door het vervallen van een vooruitbetaling van de verblijfkosten van een werkweek.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Effecten & Liquide middelen

1.6 Effecten

| | Boekwaarde 01-01-2020 EUR | Investerings- teringen EUR | Desinves- teringen EUR | Waarde mutatie EUR | Boekwaarde 31-12-2020 EUR |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| 1.6.3 Overige effecten | 444.252 | 7.493 | - | 16.742 | 468.487 |
| Effecten | 444.252 | 7.493 | - | 16.742 | 468.487 |

Onder overige effecten is een mixfonds van private middelen opgenomen. De investeringen betreft de herbelegging van dividend. Het bedrag ad. € 468.487 is de gezamenlijke reële waarde van ter beurze genoteerde overige effecten. Dit fonds staat ter vrije beschikking van de instelling.

1.7 Liquide middelen

| | 31-12-2020 EUR | 31-12-2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| 1.7.1 Kasmiddelen | 2.728 | 2.388 |
| 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen | 7.416.798 | 7.271.762 |
| Liquide middelen | 7.419.526 | 7.274.150 |

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

1.8 Toelichting bij het kasstroomoverzicht

Onder de veranderingen in vlottende middelen in de kasstroom uit operationele activiteiten is een waarde mutatie van € 24.235 begrepen uit hoofde van effecten.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2020 geldmiddelen zijn opgeofferd. Van de totale investeringen van € 607.184 kan een bedrag van ongeveer € 210.674 worden aangemerkt als uitbreidingsinvesteringen.

Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

| | Stand per 01-01-2019 | Resultaat 2019 | Overige mutaties | Stand per 31-12-2019 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1.1 Algemene reserve | 3.639.022 | 562.669 | - | 4.201.691 |
| 2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) | 43.152 | -7.305 | - | 35.847 |
| 2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat) | 1.622.000 | 58.000 | - | 1.680.000 |
| Eigen vermogen | 5.304.174 | 613.364 | - | 5.917.538 |

| | Stand per 31-12-2019 | Resultaat 2020 | Overige mutaties | Stand per 31-12-2020 |
|--|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1.1 Algemene reserve | 4.201.691 | -143.999 | - | 4.057.692 |
| 2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) | 35.847 | -14.535 | - | 21.312 |
| 2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat) | 1.680.000 | 16.000 | - | 1.696.000 |
| | 5.917.538 | -142.534 | - | 5.775.004 |
| 2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) Uitgesteld Bapo-verlof | 35.847 | -14.535 | - | 21.312 |

2.1.3. In verband met de anti-oppot eis is het schenkingsvermogen vanaf 1 januari 2010 van de private reserve tot en met 2016 geïndexeerd met het inflatiecijfer. In 2018 is het negatief gerealiseerde rendement ad. €19.000, alsmede de begrote bijdrage in de kosten van de verbouw ten behoeve van het technasium ad. €120.000 onttrokken. In 2020 is het gerealiseerde rendement toegevoegd ad. € 24.234 en onttrokken het resultaat ad. € 8.234 van activiteiten waarvoor een ouderbijdrage wordt gevraagd.

Voorzieningen

2.2 Voorzieningen

| | Stand per 01-01-2020 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Stand per 31-12-2020 | Looptijd <1 jaar | Looptijd 1-5 jaar | Looptijd > 5 jaar |
|-------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen | 818.000 | 192.639 | 125.452 | 17.187 | 868.000 | 84.000 | 236.000 | 548.000 |
| 2.2.3 Onderhoudsvoorziening | 1.028.483 | 110.000 | 31.105 | 30.786 | 1.076.592 | 150.000 | 804.000 | 122.592 |
| Voorzieningen | 1.846.483 | 302.639 | 156.557 | 47.973 | 1.944.592 | 234.000 | 1.040.000 | 670.592 |

| | Stand per 01-01-2020 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Stand per 31-12-2020 | Looptijd <1 jaar | Looptijd 1-5 jaar | Looptijd > 5 jaar |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 2.2.1.1 Voorziening Spaarverlof | 15.000 | - | 9.000 | - | 6.000 | 3.000 | 3.000 | - |
| 2.2.1.2 Voorziening Jubilea | 206.000 | 23.387 | 47.387 | 14.000 | 168.000 | 17.000 | 81.000 | 70.000 |
| 2.2.1.3 Voorziening Transitievergoed. | 10.000 | 11.000 | 7.713 | 2.287 | 11.000 | 11.000 | - | - |
| 2.2.1.4 Voorziening Wachtgeld | 10.000 | 5.000 | 3.100 | 900 | 11.000 | 7.000 | 4.000 | - |
| 2.2.1.5 Voorziening Langdurig zieken | 21.000 | 9.000 | 21.000 | - | 9.000 | 9.000 | - | - |
| 2.2.1.6 Voorziening WGA | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2.1.7 Voorziening LBP | 556.000 | 144.252 | 37.252 | - | 663.000 | 37.000 | 148.000 | 478.000 |
| Personeelsvoorzieningen | 818.000 | 192.639 | 125.452 | 17.187 | 868.000 | 84.000 | 236.000 | 548.000 |

De voorziening Jubilea is tegen contante waarde opgenomen. De overige voorzieningen tegen nominale waarde.

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

De voorziening Transitievergoedingen is gevormd voor verplichtingen aan werknemers met een tijdelijke arbeidsovereenkomst waarvan het zeer waarschijnlijk is dat deze niet wordt verlengd. Volgens de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is een vergoeding verschuldigd van een derde bruto maandsalaris per gewerkt jaar. Indien korter dan één jaar naar rato van de gewerkte periode. Inschatting vindt plaats naar rato van de reeds verstreken contractmaanden per 1 april van het volgende boekjaar op individueel niveau.

De voorziening Wachtgeld is gevormd voor toekomstige wachtgeldverplichtingen voor geheel of gedeeltelijk afgevoerd personeel. De verplichtingen betreffen 25% van de werkloosheidsuitkeringen door UWV en 25% van de bovenwettelijke uitkeringen door Loyalis. Door wachtgeldverplichtingen als gevolg van ontslagen personeel is € 5.000 toegevoegd. Daarbij worden verplichtingen in acht genomen van de komende drie jaar.

De voorziening langdurig zieken is voor de lasten van ziekteverlof tijdens dienstverband afzonderlijk opgenomen. De lasten vanwege het eigen risicodragerschap voor de Wet Gedeeltelijke Arbeidsongeschiktheid zijn weergegeven in de voorziening WGA. Er wordt hiervoor thans geen verplichting voorzien.

De voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP) is gevormd voor duurzame inzetbaarheid personeel. De regeling biedt de mogelijkheid om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van doorbetaald verlof zal leiden. De verplichtingen betreffen de geïnterimiseerde verlofuren per 31 december 2020 rekening houdend met de blijf kans.

2.2.3 Onderhoudsvoorziening

De vrijval ad. € 30.786 betreft lagere kosten dan gepland voor het herstraten van het terrein € 8.085, schilderwerk € 20.689 en diverse overige werkzaamheden € 2.012.

Kortlopende schulden

| 2.4 | Kortlopende schulden | 31-12-2020 EUR | 31-12-2019 EUR |
|---------|---|-------------------|-------------------|
| 2.4.1 | Kredietinstellingen | - | - |
| 2.4.3 | Crediteuren | 451.786 | 308.872 |
| 2.4.4 | OCW | - | - |
| 2.4.7 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 711.878 | 674.441 |
| 2.4.8 | Schulden ter zake van pensioenen | 206.779 | 208.362 |
| 2.4.9 | Overige kortlopende schulden | 94.602 | 107.076 |
| 2.4.10 | Overlopende passiva | 1.133.296 | 1.210.410 |
| | Kortlopende schulden | 2.598.341 | 2.509.161 |
| 2.4.7.1 | Loonheffing | 515.888 | 490.612 |
| 2.4.7.2 | Omzetbelasting | 11.627 | 3.830 |
| 2.4.7.3 | Premies sociale verzekeringen | 184.363 | 179.999 |
| | <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | <u>711.878</u> | <u>674.441</u> |
| 2.4.9.2 | Overige | 94.602 | 107.076 |
| | <u>Overige kortlopende schulden</u> | <u>94.602</u> | <u>107.076</u> |

2.4.9 Overige kortlopende schulden bestaat per ultimo 2020 uit niet opgenomen vakantieverlofuren ad. € 29.000 vanwege zwangerschapsverlof als gevolg van rechtspraak door de Hoge Raad, uren onderwijsondersteunend personeel en directie € 57.245, rentelasten € 7.710 en overige € 647.

| | | | |
|----------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.4.10.2 | Vooruitontvangen subsidies OC&W | 144.826 | 55.291 |
| 2.4.10.5 | Vakantiegeld en –dagen | 543.408 | 547.012 |
| 2.4.10.6 | Accountants- en administratiekosten | 33.000 | 33.000 |
| 2.4.10.8 | Overige | 412.062 | 575.107 |
| | <u>Overlopende passiva</u> | <u>1.133.296</u> | <u>1.210.410</u> |

Per 31 december 2020 is opgenomen onder 2.4.10.2 een vooruitontvangen subsidie lerarenbeurs studieverlof ad. € 20.626 (31-12-2019 € 21.226) en een subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma Covid-19 ad. € 124.200. Per 31-12-2019 is ook opgenomen een subsidie zij-instromers ad. € 5.487 en een subsidie doorstroomprogramma PO-VO van € 28.578.

In 2.4.10.8 is o.a. verantwoord het saldo € 31.120 (31-12-2019 € 16.568) van het project opleiden in de school en academische opleidingsschool en het saldo van het project versterking samenwerking lerarenopleidingen € 217.433 (31-12-2019 € 217.433). De werkzaamheden van dit laatste project zijn afgerond. Het saldo zal aan activiteiten worden besteed in lijn en verdere ontwikkeling van de samenwerking. Er is € 75.705 (31-12-2019 € 216.868) vooruitontvangen aan vrijwillige ouderbijdragen, voor werkweken, excursies en activiteiten en overige € 70.304 (31-12-2019 € 106.738). Per saldo is de afname € 163.045. Tevens is hier opgenomen de vooruitontvangen subsidie 2021 Voortijdig School Verlaten (VSV) ad. € 17.500 (31-12-2019 € 17.500).

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar. De reële waarden van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Overzicht op grond van de Wet overige OCW-subsidies

Model G

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

| Omschrijving | Toewijzing | | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|-----------------------|---------------|------------|---|
| | Kenmerk | Datum | |
| Lerarenbeurs, verlof | 1007630 | 20-09-2019 | J |
| Lerarenbeurs, verlof | 1019959 | 19-12-2019 | J |
| Lerarenbeurs, verlof | 1091438 | 22-09-2020 | N |
| Lerarenbeurs, verlof | 1101989 | 21-12-2020 | N |
| Doorstroomprog.po-vo | DPOVO17064 | 20-12-2017 | J |
| Opleidingsscholen | 1013100 | 20-11-2019 | J |
| Opleidingsscholen | 1095168 | 20-11-2020 | N |
| Inhaalprogr. Covid-19 | IOP2-76415-VO | 16-10-2020 | N |

B.2.2 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

(bedragen inclusief btw)

Vordering op OC&W

Dit betreft de vordering 'vereenvoudiging bekostiging' als gevolg van de invoering van de lumpsum-bekostiging. In verband met het voorwaardelijke karakter van de vordering op het ministerie van OCW is deze in de balans niet gewaardeerd. Per 31 december 2007 was dit € 942.870.

Contracten huur kopieermachines

Er is op 7 en 8 november 2019 een overeenkomst afgesloten voor de huur van print- en kopieerapparatuur. De overeenkomst is ingegaan op 1 januari 2020 en eindigt op 1 januari 2025. De verplichting bedraagt € 64.397 (< 1 jaar € 16.099, > 1 jaar - < 5 jaar € 48.298).

Schoonmaakcontracten

Ten behoeve van schoonmaakwerkzaamheden is een overeenkomst afgesloten.

De overeenkomst is ingegaan per 9 mei 2019 en loopt door tot onbepaalde tijd met een opzeggingstermijn van zes maanden. Het verschuldigd bedrag per 31 december 2020 bedraagt € 238.439 (<1 jaar € 238.439, >1 jaar - < 5 jaar € -).

Contract Service onderhoud lift

Voor service-onderhoud is een contract afgesloten ten behoeve van de lift Mandenmakerstraat gebouw F. De overeenkomst is ingegaan op 14 augustus 2003 en loopt door tot 14 augustus 2023. Het verschuldigd bedrag per 31 december 2020 bedraagt € 14.305 (< 1 jaar € 5.450, >1 jaar - < 5 jaar € 8.855, > 5 jaar € -).

Huurcontract De Binding Gemeente Langedijk

Met de gemeente Langedijk is een overeenkomst afgesloten voor het gebruik van het gebouw De Binding, Bosgroet 14 te Zuid-Scharwoude. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde duur, ingaande op 1 januari 2008. Op 1 januari 2020 is de overeenkomst vanwege verbouwingen en de verplaatsing van de school naar de twee bovenste verdiepingen vernieuwd. De gebruikersvergoeding wordt jaarlijks per 1 januari verhoogd met het percentage 'aanpassing huurbedragen' dat jaarlijks door de gemeente wordt vastgesteld. Eens in de vijf jaar worden de werkelijke kosten van de componenten van de gebruikersvergoeding onderzocht en, na overleg met gebruikers en huurders, aangepast. Het verschuldigde bedrag bedraagt € 716.116 (€ 179.029 < 1 jaar, > 1 jaar - < 5 jaar € 537.087).

B.2.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

B.2.4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

3.1 Rijksbijdragen

| | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 3.1.1 Rijksbijdragen OCW | 17.036.843 | 16.453.000 | 17.807.484 |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW | 498.201 | 420.000 | 446.383 |
| 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdr. SVW | 1.208.673 | 1.193.000 | 1.050.516 |
| Rijksbijdragen | 18.743.717 | 18.066.000 | 19.304.383 |

Uitsplitsing

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1.1 OCW, Normvergoeding | 15.461.789 | 14.871.000 | 16.096.932 |
| 3.1.1.2 Nieuwkomers | 130.268 | 170.000 | 241.414 |
| 3.1.1.3 Gratis schoolboeken | 672.085 | 656.000 | 692.785 |
| 3.1.1.4 Prestatiesubs. Voortijdig School Verlaters | 27.461 | 37.000 | 41.894 |
| 3.1.1.5 Prestatiebox middelen | 709.280 | 683.000 | 704.421 |
| 3.1.1.6 Lerarenbeurs | 35.960 | 36.000 | 30.038 |
| Rijksbijdragen OCW | 17.036.843 | 16.453.000 | 17.807.484 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 3.1.2.1.1 Diverse subsidies OCW | 87.190 | 30.000 | 41.070 |
| 3.1.2.2.1 Niet-geormerkte subsidies Opl.school | 411.011 | 390.000 | 405.313 |
| 3.1.2.2.2 Niet-geormerkte subs. Samenw.ler.opl. | - | - | - |
| Overige subsidies OCW | 498.201 | 420.000 | 446.383 |
| 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen | 1.208.673 | 1.193.000 | 1.050.516 |
| | 1.208.673 | 1.193.000 | 1.050.516 |

Analyse verschillen begroting

| | |
|-----------|--|
| 3.1.1.1 | Verhoging met € 590.789 vanwege de kabinetsbijdrage voor loonontwikkelingen (3,39%) en prijsbijstelling materiële kosten (1,72%). |
| 3.1.1.2 | Lager per saldo € 39.732, voornamelijk door een afname van het aantal nieuwkomers. |
| 3.1.1.5 | Toename met € 26.280 door de bijdrage voor loonontwikkeling. |
| 3.1.2.1.1 | Hoger per saldo € 57.190 dan begroot, bestaande uit hogere bijdragen ad.€ 53.125 voor Sterk Techniek Onderwijs, € 5.487 voor zij-instromers en € 28.578 doorstroom PO-VO , lager door vervallen van subsidie ad. € 30.000 voor de Lenteschool. |

| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|---------|---|-------------|-----------------------|-------------|
| 3.2.1 | Participatiebudget | - | - | - |
| 3.2.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 19.802 | 18.000 | 16.569 |
| | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 19.802 | 18.000 | 16.569 |
| | <i>Uitsplitsing</i> | | | |
| 3.2.2.1 | Gemeente Alkmaar verbouwing/renovatie | - | - | - |
| 3.2.2.2 | Gemeenten diversen | 15.080 | 15.000 | 15.181 |
| 3.2.2.3 | Overige | 4.722 | 3.000 | 1.388 |
| | <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u> | 19.802 | 18.000 | 16.569 |

Andere baten

| 3.5 | Overige baten | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------|--|-------------|-----------------------|-------------|
| 3.5.1 | Verhuur | 10.814 | 12.000 | 12.602 |
| 3.5.2 | Detachering personeel | 199.504 | 168.000 | 163.430 |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 227.092 | 485.000 | 489.558 |
| 3.5.6 | Overige | 108.516 | 85.000 | 121.210 |
| | Overige baten | 545.926 | 750.000 | 786.800 |
| | <i>Uitsplitsing</i> | | | |
| | Vrijwillige ouderbijdragen | 92.669 | 90.000 | 96.590 |
| | Ouderbijdragen werkweken, excursies e.d. | 107.482 | 317.000 | 314.960 |
| | Ouderbijdragen overige activiteiten | 26.941 | 78.000 | 78.008 |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 227.092 | 485.000 | 489.558 |
| | Kantineverkopen | 37.795 | 55.000 | 55.448 |
| | Overige personele baten | 36.406 | 23.000 | 51.541 |
| | Diversen | 34.315 | 7.000 | 14.221 |
| 3.5.6 | Overige | 108.516 | 85.000 | 121.210 |

Analyse verschillen begroting

- 3.5.2 Aan het Sovon inzake van der Meij College werd € 13.024 en aan het Trinitas College € 24.984 voor een taalklas meer gedetacheerd dan begroot. Het restant ad. 6.504 lager betreft detacheringen aan de VU, Playing for Succes en de Stichting Werkring.
- 3.5.5 Meer geïnde vrijwillige ouderbijdragen dan begroot € 2.669. Ouderbijdragen voor werkweken, excursies e.d. zijn € 209.518 en ouderbijdragen voor overige activiteiten € 51.059 lager, voornamelijk door het vervallen van deze activiteiten als gevolg van de coronapandemie.
- 3.5.6 Daling kantineverkopen € 17.205 door de coronapandemie, toename overige personele baten ad. € 13.406 bestaande uit vergoeding vakbondsverlof € 8.563, diverse overige personele baten € 4.843.
Diversen € 27.315 hoger dan begroot: van der Meij College € 9.600, overige € 17.715, bestaande uit € 8.000 stimuleringsregeling gezonde school, € 8.570 projectkosten Regionaal Platform en diverse overige baten € 1.145.

Lasten

| 4.1 | Personeelslasten | Begroting | | |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2020 EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| 4.1.1 | Lonen en salarissen | 15.114.699 | 14.535.000 | 14.865.201 |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | 1.011.406 | 911.000 | 1.045.737 |
| 4.1.3 | Af: uitkeringen | -88.504 | -109.000 | -121.531 |
| | Personeelslasten | 16.037.601 | 15.337.000 | 15.789.407 |
| | <i>Uitsplitsing</i> | | | |
| 4.1.1.1 | Brutolonen en salarissen | 11.752.689 | 11.242.000 | 11.481.990 |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 1.505.717 | 1.448.000 | 1.498.212 |
| 4.1.1.3 | Pensioenlasten | 1.856.293 | 1.845.000 | 1.884.999 |
| | <u>Lonen en salarissen</u> | <u>15.114.699</u> | <u>14.535.000</u> | <u>14.865.201</u> |
| | <i>Analyse verschillen begroting</i> | | | |
| 4.1.1 | Hogere kosten reguliere formatie per saldo € 508.741 o.a. door stijging van de pensioenpremies en cao verhogingen (3,3%); hogere vervangingskosten voor ziekteverlof en lagere kosten voor vervanging zwangerschapsverlof, per saldo hoger voor deze posten € 70.958, totaal verschil € 579.699. | | | |
| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | 175.452 | 143.000 | 164.104 |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | 255.662 | 140.000 | 196.305 |
| 4.1.2.3 | Overig | 580.292 | 628.000 | 685.328 |
| | Overige personele lasten | 1.011.406 | 911.000 | 1.045.737 |
| | <i>Uitsplitsing</i> | | | |
| | Werkzaamheden derden | 190.510 | 180.000 | 201.704 |
| | Scholingskosten | 87.315 | 141.000 | 159.730 |
| | Diverse andere kosten | 302.467 | 307.000 | 323.894 |
| 4.1.2.3 | Overig | 580.292 | 628.000 | 685.328 |
| | Uitbesteding logistiek boeken | 96.826 | 92.000 | 90.338 |
| | Diverse werkzaamheden Opleidingsschool | 2.906 | 3.000 | 9.961 |
| | Diversen | 90.778 | 85.000 | 101.405 |
| | <u>Werkzaamheden derden</u> | <u>190.510</u> | <u>180.000</u> | <u>201.704</u> |
| | <i>Analyse verschillen begroting</i> | | | |
| 4.1.2.1 | Toevoegingen onder aftrek van vrijval € 32.452 hoger. Lager voor de voorzieningen wachtgeldverplichtingen € 900, jubilea € 25.613 en langdurig zieken € 1.000, hoger voor de voorzieningen transitievergoedingen voor tijdelijke aanstellingen € 8.713 en LBP € 51.252. In de begroting is de dotatie verlaagd met de onttrekking aan de voorziening LBP. In de realisatie is deze onttrekking verwerkt in de loonkosten. | | | |
| 4.1.2.2 | Vershil € 115.662 hoger. Voor docenten VMC € 214.639 (begroot €96.000) WNK €40.361 (begroot € 44.000) en uitzendkrachten VMC € 662 (begroot € -). | | | |

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Alkmaar e.o.

De WNT is van toepassing op Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Alkmaar e.o.

Het voor Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Alkmaar e.o. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000. Het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs: klasse D.

Complexiteitspunten per criterium

Driejaargemiddelde van de totale baten per kalenderjaar: 4 punten.

Driejaargemiddelde van het aantal bekostigde leerlingen: 2 punten.

Het gewogen aantal onderwijssoorten: 3 punten.

Totaal aantal complexiteitspunten: 9 punten.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de raad van toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

| bedragen x € 1 | D. Bruinzeel |
|--|---------------------|
| Functiegegevens | college van bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 135.733 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 20.696 |
| <i>Subtotaal</i> | 156.429 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 157.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | 156.429 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2019 | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 127.428 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 20.069 |
| <i>Subtotaal</i> | 147.497 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 152.000 |
| Bezoldiging | 147.497 |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vermelding alle toezichthouders)

| bedragen x € 1 | P.G. Wemmers | J. Korver | J.F.M. Feldberg | L.A.J. Mulders | C.P.A. Mosch |
|--|---------------------|------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | - | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Totale bezoldiging | 3.300 | 3.300 | - | - | 3.300 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 23.550 | 15.700 | - | 15.700 | 15.700 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | - | N.v.t. | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | 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. |
| Gegevens 2019 | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01 - 31/12 | - | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Totale bezoldiging | 3.300 | - | 2.500 | - | 3.300 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 22.800 | - | 15.200 | 15.200 | 15.200 |

| bedragen x € 1 | N. Kabalt | S. Hof |
|--|------------------|---------------|
| Functiegegevens | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | |
| Totale bezoldiging | 3.300 | 3.300 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 15.700 | 15.700 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2019 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | |
| Totale bezoldiging | 3.300 | 3.300 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 15.200 | 15.200 |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

| 4.2 | Afschrijvingen | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------|------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 4.2.2 | Materiële vaste activa | 461.200 | 464.000 | 416.054 |
| | Afschrijvingen | 461.200 | 464.000 | 416.054 |

Een bedrag ad. € 960, de opbrengst van afgeschreven computerapparatuur, is verantwoord onder afschrijvingen.

| 4.3 | Huisvestingslasten | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------|---------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 4.3.1 | Huur | 55.511 | 66.000 | 64.996 |
| 4.3.3 | Onderhoud | 242.977 | 275.000 | 276.780 |
| 4.3.4 | Energie en water | 230.291 | 216.000 | 223.066 |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | 409.051 | 386.000 | 383.358 |
| 4.3.6 | Heffingen | 12.240 | 13.000 | 13.074 |
| 4.3.7 | Overige | 76.139 | 72.000 | 78.452 |
| | Huisvestingslasten | 1.026.209 | 1.028.000 | 1.039.726 |

Uitsplitsing

| | | | | |
|-------|-------------------------------|---------|---------|---------|
| | Functionele aanpassing gebouw | 4.202 | - | 1.325 |
| | Dotatie onderhoud gebouw | 79.214 | 110.000 | 68.308 |
| | Overige onderhoud | 159.561 | 165.000 | 207.147 |
| 4.3.3 | Onderhoud | 242.977 | 275.000 | 276.780 |

Analyse verschillen begroting

4.3.3 Ten gunste van de dotatie onderhoud is in mindering gebracht € 30.786. De vrijval betreft lagere kosten dan gepland voor het herstraten van het terrein € 8.085, schilderwerk € 20.689 en diverse overige werkzaamheden € 2.012.

4.4 Overige lasten

| | | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------|--|-------------|-----------------------|-------------|
| 4.4.1 | Administratie en beheerslasten | 567.891 | 552.000 | 548.869 |
| 4.4.2 | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 753.720 | 748.000 | 845.765 |
| 4.4.4 | Overige | 621.574 | 878.000 | 912.664 |
| | Overige lasten | 1.943.185 | 2.178.000 | 2.307.298 |

Uitsplitsing

| | | | | |
|-------|--------------------------------|---------|---------|---------|
| | Administratie en beheer | 466.349 | 443.000 | 450.994 |
| | Algemene kosten | 101.542 | 109.000 | 97.875 |
| 4.4.1 | Administratie en beheerslasten | 567.891 | 552.000 | 548.869 |

Analyse verschillen begroting

- 4.4.1 De stijging ad. € 23.349 van de kosten van administratie en beheer wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor ict infrastructuur € 20.301, per saldo overige lasten € 3.048. Van de algemene kosten zijn gestegen de reprovkosten met € 10.915, de kantinekosten zijn gedaald met € 16.784 en per saldo de overige lasten met € 1.589, totale daling € 7.458.

| | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-------------|-----------------------|-------------|
| Digitale leermiddelen en boeken | 405.122 | 347.000 | 417.639 |
| Rijkssubsidie VAVO-leerlingen | 97.039 | 115.000 | 127.129 |
| Overige | 251.559 | 286.000 | 300.997 |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 753.720 | 748.000 | 845.765 |

Analyse verschillen begroting

- 4.4.2 Aan digitale leermiddelen en boeken is € 58.122 meer uitgegeven (boeken € 43.880 en digitaal € 14.242). Er zijn minder VAVO-leerlingen per 1 oktober dan begroot. De doorbetaling van Rijkssubsidies aan ROC's is daarom € 17.961 lager. De kosten van onderhoud en klein inventaris zijn € 2.130 en overige leermiddelen en kosten secties zijn € 32.311 (voornamelijk als gevolg van de pandemie) lager dan begroot.

| | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|-----------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Partners Opleiden in school | 278.835 | 256.000 | 268.730 |
| Overige kosten | 342.739 | 622.000 | 643.934 |
| 4.4.4 Overige | 621.574 | 878.000 | 912.664 |

Analyse verschillen begroting

- 4.4.4 De doorbetalingen aan de deelnemers van Opleiden in de school zijn per saldo € 22.835 hoger doordat het aantal deelnemers is toegenomen. Deze doorbetalingen hebben geen effect op het resultaat. De overige kosten nemen af met € 279.261. Daarvan is € 207.803 van werkweken, excursies etc., overige activiteiten € 36.947 en wordt veroorzaakt door het vervallen van deze activiteiten als gevolg van de coronapandemie. Omdat voor deze activiteiten een ouderbijdrage wordt betaald (zie overige baten), wordt het resultaat niet beïnvloed. Het restant, per saldo ad.€ 34.511 lager kan worden toegeschreven aan lagere lasten voor diverse vormen van leerlingbegeleiding ad. € 17.935 en overige leerlinggebonden kosten ad. € 16.576.

Accountantshonoraria

| | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------|-----------------------|-------------|
| Controle van de jaarrekening school | 32.670 | 33.000 | 33.766 |
| Andere controle werkzaamheden van de jaarrekening; Overdracht dossier | - | - | - |
| Overige controle werkzaamheden | - | - | - |
| Fiscale advisering | - | - | - |
| Andere niet controle diensten | - | - | - |
| | 32.670 | 33.000 | 33.766 |

Financieel

5 Financiële baten en lasten

| | 2020 EUR | Begroting 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|---------------|-----------------------|---------------|
| 5.1 Rentebaten | - | - | 510 |
| 5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen | 24.234 | 5.000 | 57.587 |
| 5.5 Rentelasten(-/-) | -8.018 | - | - |
| Financiële baten en lasten | 16.216 | 5.000 | 58.097 |

De waardeveranderingen financiële vaste activa betreft het rendement van een deel van de private middelen. Het uitgekeerde dividend wordt herbelegd. Door stijgende beurskoersen is het rendement € 19.234 hoger dan begroot. De rentelasten (5.5) worden veroorzaakt door negatieve renten op banktegoeden. Vanaf 19 augustus 2020 wordt gebruik gemaakt van schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën, waardoor er geen negatieve rente meer wordt berekend.

B.2.5 VOORSTEL BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN

Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te verdelen:

| | EUR |
|---|-----------------|
| Onttrekking aan Algemene Reserve | -143.999 |
| Onttrekking aan bestemmingsreserve uitgesteld Bapo-verlof | -14.535 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve privaat | 16.000 |
| Totaal | <u>-142.534</u> |

B.2.6 VERBONDEN PARTIJEN

| Naam | Juridische vorm 2020 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen 31-12-2020 EUR | Resultaat jaar 2020 EUR | Art 2: 403 BW Ja/Nee | Deelname % | Consolidatie Ja/Nee |
|---------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|------------------------|
| VMC | coöperatie | Alkmaar | 4 | - | - | Nee | - | Nee |
| SWV NK VO/VSO | Vereniging | Alkmaar | 4 | - | - | Nee | - | Nee |

B.2.7 GEMIDDELD AANTAL WERKNEMERS

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 201,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 205,6). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2019: 0).

| | |
|------------------------|------------------------|
| Directie | 5,8 FTE (2019 6,3) |
| Onderwijzend Personeel | 143,7 FTE (2019 147,8) |
| Overig Personeel | 51,5 FTE (2019 51,6) |

Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Alkmaar en omstreken
Alkmaar, 1 juni 2021
Namens het college van bestuur,

origineel getekend

D. Bruinzeel
Voorzitter

Alkmaar, 14 juni 2021
Goedgekeurd door de raad van toezicht

origineel getekend

P.G. Wemmers
Voorzitter

origineel getekend

C.P.A. Mosch

niet getekend, afwezig

J. Korver

origineel getekend

S. Hof

origineel getekend

N. Kabalt

origineel getekend

L.A.J. Mulders



OVERIGE GEGEVENS

C.1 WINSTBESTEMMING

Het saldo van baten en lasten wordt overeenkomstig het doel van de stichting, het zonder winstoogmerk in stand houden en bevorderen van christelijk voortgezet onderwijs in Alkmaar en omstreken, toegevoegd of onttrokken aan de reserves.

C.2 ACCOUNTANTSVERKLARING



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs te Alkmaar E.O.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs te Alkmaar E.O. te Alkmaar 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 Christelijk Voortgezet Onderwijs te Alkmaar E.O. op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs te Alkmaar E.O. 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 2020 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

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in 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.

14 juni 2021

Mazars N.V.

Breda

w.g.

R.M. ter Steege RA