

de  
nieuwe  
veste <



✓ Jaarverslag 2022

✓ Bestuursverslag 2022 en Jaarrekening 2022



## Inhoud

|                                                                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>Bestuursverslag 2022</b>                                                                               | 3  |
| 1. Leeswijzer en inhoudsopgave                                                                            | 3  |
| 2. Voorwoord                                                                                              | 4  |
| 3. Organisatieprofiel                                                                                     | 6  |
| 4. Structuur                                                                                              | 8  |
| 5. Omgeving & dialoog                                                                                     | 11 |
| 6. Resultaten Onderwijs                                                                                   | 13 |
| 7. Kwaliteit                                                                                              | 21 |
| 8. Personeel en organisatie                                                                               | 28 |
| 9. Financiën                                                                                              | 30 |
| 10. Huisvesting                                                                                           | 40 |
| 11. Klachtenbehandeling, bezwaar/beroep, schorsing/verwijdering, incidenten/schademeldingen en datalekken | 41 |
| 12. Verslag College van Bestuur                                                                           | 43 |
| 13. Verslag Raad van Toezicht                                                                             | 46 |
| 14. Verslag Medezeggenschapsraad                                                                          | 51 |
| 15. Continuïteitsparagraaf                                                                                | 52 |
| Bijlage 1 : onderwijsresultaten                                                                           | 61 |
| Bijlage 2 : Ondersteuningsaanbod locaties                                                                 | 62 |
| Bijlage 3: ziekteverzuimgrafiek landelijk, onderwijs                                                      | 64 |
| <b>Jaarrekening 2022</b>                                                                                  | 65 |
| 1. Algemene toelichting                                                                                   | 65 |
| Gegevens van de rechtspersoon                                                                             | 65 |
| Toelichting op grondslagen behorende bij de jaarrekening 2022                                             | 66 |
| 2. Balans per 31 december 2022 ( na winstbestemming)                                                      | 70 |
| 3. Staat van baten en lasten 2022                                                                         | 72 |
| 4. Kasstroomoverzicht 2022                                                                                | 73 |
| 5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2022                                              | 74 |
| 6. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen                                                   | 79 |
| 7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2022                                                       | 81 |
| 8. (Voorstel) bestemmingsreserve exploitatiesaldo                                                         | 87 |
| 9. Verantwoording WNT 2022                                                                                | 88 |
| 10. Overzicht verbonden partijen                                                                          | 90 |
| 11. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                                                   | 91 |

# Bestuursverslag 2022

## I. Leeswijzer en inhoudsopgave

De Nieuwe Veste geeft één verslag uit (bestuursverslag en jaarrekening gecombineerd) en maakt geen aparte publieksversie. Het verslag wordt gepubliceerd op de website van de school: [www.denieuweveste.nl](http://www.denieuweveste.nl)

De Nieuwe Veste wil met dit jaarverslag alle belanghebbenden informeren over de acties en prestaties en de soms bijbehorende dilemma's.

Het bestuursverslag bestaat uit de volgende hoofdstukken:

1. Leeswijzer en inhoudsopgave
2. Voorwoord
3. Organisatieprofiel
4. Structuur
5. Omgeving & dialoog
6. Resultaten onderwijs
7. Kwaliteit
8. Personeel & organisatie
9. Financiën
10. Huisvesting
11. Klachtenbehandeling, bezwaar/beroep, schorsing/verwijdering, incidenten/schademeldingen en datalekken
12. Verslag College van Bestuur
13. Verslag Raad van Toezicht
14. Verslag Medezeggenschapsraad
15. Continuïteitsparagraaf

In de jaarrekening worden de balans, de resultatenrekening en de toelichtingen daarop weergegeven.

Uw opmerkingen over en ideeën voor verbetering van dit verslag zijn van harte welkom.

U kunt uw reactie sturen naar [bestuur@sgdnl.nl](mailto:bestuur@sgdnl.nl).

### Colofon

Opdrachtgever: directeur-bestuurder  
Redactie: Wiko Veenvliet, Susan Laarhuis, Rosalie Kartner  
Fotografie: Anja Zwols en anderen

*Dank aan iedereen die een bijdrage heeft geleverd aan dit jaarverslag.*

## 2. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag over het jaar 2022. De Nieuwe Veste is een scholengemeenschap die graag rapporteert hoe het ervoor staat. Onze scholengemeenschap is bewust openbaar. Op twee locaties (Hardenberg en Coevorden) wordt onderwijs aangeboden passend bij de regionale context. De medewerkers van De Nieuwe Veste staan gezamenlijk voor de belangrijke functies die onderwijs heeft voor onze leerlingen en de regionale samenleving. Dat betekent dat we elke dag opnieuw de opdracht hebben om onze kerntaak goed in te vullen en het liefst doen we dat elke dag een beetje beter. Daarbij hoort ook dat we open en transparant zijn over de ontwikkelingen binnen de scholen en de resultaten die we bereiken in relatie tot onze opdracht en onze doelstellingen van onderwijs en ondersteunende processen.

De start van kalenderjaar 2022 werd bepaald door de laatste fase van de coronapandemie. Hoewel we allemaal wel weer 'normaal' naar school konden, was de samenleving op dat moment nog bezig om langzaam uit een situatie van min of meer ingrijpende coronamaatregelen te komen. Het examen kende ook in 2022 als gevolg hiervan een aangepaste uitvoering. Om uitvoering te geven aan de mogelijkheden die het NPO (Nationaal Programma Onderwijs) ons gaf om de naweeën van de pandemie makkelijker op te vangen, hebben we ruim geïnvesteerd in verschillende vormen van ondersteuning en begeleiding van onze leerlingen (en collega's). Die ondersteuning vond plaats op cognitief gebied, op sociaal emotioneel terrein en op het gebied van de ontwikkeling van vaardigheden en executieve functies langs de lijnen van de 'schoolscan' in combinatie met een pragmatische en soms 'ad-hoc' insteek om toch zoveel als mogelijk van de interventies te realiseren.

In 2022 is de voorbereiding van de nieuwbouw voor de vestiging in Coevorden stevig op gang gekomen. De samenwerking met de gemeente Coevorden is hecht en ingegeven vanuit een stevig vertrouwen dat we in gezamenlijkheid het nieuwbouwproject gaan realiseren binnen de gestelde termijnen en condities en zo tot het beste resultaat komen voor het onderwijs en de lokale samenleving. Het functioneel programma voor de school is in samenspraak met alle collegae ontwikkeld en vastgesteld, de ambities voor duurzaamheid en kwaliteit zijn geformuleerd en de projectorganisatie is ingeregeld en functioneert. De realisatie van de nieuwbouw is een belangrijke voorwaarde voor het toekomstig handhaven van een breed en kwalitatief goed onderwijsaanbod.

De Nieuwe Veste is in 2022 bezocht door de Inspectie van het Onderwijs in het kader van het vierjaarlijkse bestuurlijke toezicht. Het voorgaande officiële schoolbezoek dateerde van 2017. Zowel het bestuur als onderdelen van de twee scholen zijn gevisiteerd. Hoewel de indicatoren voor de onderwijsresultaten van de scholen op groen staan, is er door de inspectie geconstateerd dat De Nieuwe Veste meer aandacht dient te hebben voor de bestuurlijke kwaliteitsindicatoren; de Inspectie signaleert risico's en er is herstel nodig en op sommige punten gewenst. Met dat herstel zijn we gelijk aan de slag gegaan en investeren we in het actualiseren van onze visie en ambities in de schoolplannen van beide scholen en het inrichten van een daarbij passende (bestuurlijke) kwaliteitszorg en borging van de behaalde resultaten. De staat van de financiën en de bijbehorende processen zijn ook beoordeeld, deze zijn in orde bevonden.

De wereld en vooral Oekraïne werd in februari 2022 opgeschrikt door de Russische invasie. Als gevolg daarvan is er binnen beide ISK-afdelingen met man en macht gewerkt om binnen de mogelijkheden en soms met enige creativiteit onderwijs te verzorgen aan naar Nederland gevluchte Oekraïense leerlingen. De druk van de aantallen leerlingen en de onvoorspelbaarheid van de ontwikkelingen en tempo van komst waren dagelijks voelbaar.

In september 2022 hebben de besturen van RSG Ter Apel, het Esdal College en de Nieuwe Veste hun intentieverklaring getekend om te komen tot bestuurlijke fusie per 1 januari 2024, uiteraard met goedkeuring van de drie Raden van Toezicht en met instemmingsbesluit van de drie

(gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Als toekomstig gezamenlijk schoolbestuur zijn we beter in staat om onze regionale verantwoordelijkheid om een breed toegankelijk onderwijsaanbod voor leerlingen uit de gehele regio in stand te houden en waar te maken tegen aanvaardbare maatschappelijke kosten. Bundeling van expertise en opbouwen van collectieve kwaliteit, verminderen van kwetsbaarheid en een aantrekkelijker werkgever kunnen zijn, zien we als belangrijke strategische voordelen in een context van regionale leerlingendaling en toenemende tekorten van onderwijspersoneel. Ook om ons heen in de regio ontstaan of bevinden zich al langer schoolbesturen met een grotere omvang.

Als relatief kleine scholengemeenschap zoeken we actief de verbinding met primair en tertiair onderwijs, met regionale stakeholders, met de samenwerkingsverbanden, met de lokale overheden en andere schoolbesturen in de regio. Vanuit de gedachte dat we – samen met deze stakeholders – van meerwaarde zijn voor de regionale samenleving, zoeken we afstemming en samenwerking op diverse terreinen, met als overkoepelend doel het duurzaam aanbieden van een kwalitatief goed en breed aanbod van onderwijs.

Terugkijkend op 2022 constateer ik dat er belangrijke stappen zijn gezet om op langere termijn het onderwijs op De Nieuwe Veste te blijven vormgeven. Stappen die leiden tot passende schoolplannen voor beide scholen, hernieuwde aandacht voor kwaliteit van zowel onderwijs als de totstandkoming van passende onderwijshuisvesting en op weg naar een nieuwe bestuurlijke basis als gevolg van de voorgenomen bestuurlijke fusie.

Ik hoop dat u dit jaarverslag met belangstelling en genoegten leest. Mocht het aanleiding geven voor vragen of aanzetten tot het geven van feedback, we horen het graag!

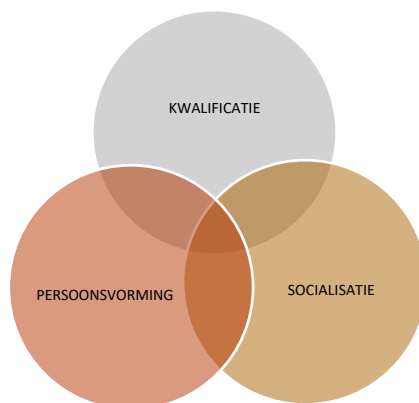
Wiko Veenfliet, directeur-bestuurder

[bestuur@sgdvn.nl](mailto:bestuur@sgdvn.nl)

### 3. Organisatieprofiel

#### Visie

Wij staan voor goed onderwijs en willen daartoe de drie domeinen van Biesta (2015) waarmaken. Wij willen onze leerlingen zover brengen dat ze hun plaats als verantwoordelijke burgers in de samenleving kunnen innemen. Die maatschappelijke opdracht willen we waarmaken. Dat kan alleen als we ervoor zorgen dat leerlingen zich breed ontwikkelen. Dat vraagt om onderwijs dat verder gaat dan taal- en rekenscores alleen of het halen van een diploma. Maar wat is dan het doel van ons onderwijs? Waar willen we dat al onze leerlingen aan werken? Wat betekent het om een goede school te zijn? We onderscheiden drie domeinen:



- het eerste domein is dat van de **kwalificatie**. Daarbij gaat het om het verwerven van kennis, vaardigheden, waarden en houdingen.
- **socialisatie** is het tweede domein. Hier gaat het erom dat de leerlingen door het onderwijs deelnemen aan bestaande tradities en praktijken, van manieren van doen en manieren van zijn. Anders gezegd: wij bereiden leerlingen voor op een actieve deelname en bijdrage aan de samenleving.
- het derde domein is dat van de **persoonsvorming**. Hier gaat het over de groei naar volwassenheid, over vrijheid en verantwoordelijkheid, over de vraag hoe de leerling zich ontwikkelt in relatie tot de hem omringende wereld.

De drie domeinen komen samen in onze onderwijsvisie, gestoeld op de leertheorie adaptief onderwijs (Stevens, 2012). Adaptief onderwijs is onze basis, dat betekent dat we:

- recht doen aan verschillen tussen leerlingen;
- een bijdrage leveren aan het versterken van zelfvertrouwen en het kunnen maken van autonome keuzes;
- leerlingen leren een waardevolle bijdrage te leveren aan de samenleving;
- samenwerking bevorderen.

#### Kernwaarden

Wij zijn er voor leerlingen die regulier voortgezet onderwijs kunnen volgen.

Dit bepaalt mede onze drie kernwaarden:

- wij zijn een school waarin leerlingen en medewerkers zich **veilig**, gekend en herkend weten. Die veiligheid is de voorwaarde van waaruit iedereen binnen de school optimaal zijn talent kan ontwikkelen en inzetten;
- wij werken vanuit **vertrouwen** in elkaar, en doen dat in een professionele omgeving. Vertrouwen geven leidt tot het nemen van verantwoordelijkheid en het afleggen van verantwoording over wat we doen. Vanuit de veiligheid en dit vertrouwen spreken wij elkaar aan op onze verantwoordelijkheid;
- ons onderwijs is **vernieuwend**, actueel en sluit aan op ontwikkelingen in de maatschappij en het vervolgonderwijs of de arbeidsmarkt. Daardoor bereiden wij de leerling optimaal voor in kennis, houding en vaardigheden.

## Ambities

De ontwikkelingen waaraan we de komende jaren werken, brengen we onder in drie ambities.

- **Groeien in maatwerk:** elke leerling krijgt een onderwijsaanbod waarmee hij het beste tot zijn recht komt. Met meer maatwerk en vormen van adaptief onderwijs wordt meer ruimte gegeven aan talentontwikkeling en persoonlijke kwaliteiten van leerlingen. We bevorderen een actieve houding van de leerling en zijn ouders.
- **Professionalisering:** onze medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun ontwikkeling en zetten die bewust in ten dienste van de ontwikkeling van de leerlingen, het onderwijs en de scholen.
- **Samenwerken:** we versterken de samenwerking met externe partijen binnen en buiten het onderwijs waarbij we steeds werken vanuit gedeelde belangen.

Deze ambities geven richting aan de beleidsontwikkeling van De Nieuwe Veste als geheel en zijn omschreven in het strategisch beleidsplan 2020-2024. Beide scholen zijn in 2022 gestart met het schrijven van nieuwe schoolplannen voor de komende planperiode, opdat de ambities en doelen voor de komende jaren helder en actueel blijven. Het Strategisch Plan is richtinggevend voor de invulling van de schoolplannen per locatie.

## Kernactiviteiten & werkgebied

De kernactiviteit van de stichting (bestuursnummer 41737) is het behartigen en bevorderen van het openbaar voortgezet onderwijs (VO) aansluitend aan het basisonderwijs in Coevorden, Hardenberg en omstreken. Het verzorgen van het onderwijs vindt plaats vanuit één openbare, brede school De Nieuwe Veste (brinnummer 121R). De Nieuwe Veste heeft één locatie in Coevorden en één locatie in Hardenberg.

Als openbare school zijn wij algemeen toegankelijk. Dit betekent, dat bij ons toelating de regel is en weigering de uitzondering. Ons toelatingsbeleid staat op de website.

De Nieuwe Veste heeft verschillende opleidingen:

- In Coevorden is er 'Ontdekkend Leren' en kunnen leerlingen het praktijkonderwijs, de basisberoepsgerichte leerweg, de kaderberoepsgerichte leerweg, de gemengde leerweg, de mavo, het havo (al dan niet) met technasium, het atheneum (al dan niet) met technasium of het gymnasium (al dan niet) met technasium volgen. De opleidingen in Coevorden zijn ondergebracht in drie onderwijsteams: team instroom, team doorstroom beroepsonderwijs en team doorstroom hoger onderwijs.
- In Hardenberg is er 'Doelgericht Leren' en kunnen leerlingen de basisberoepsgerichte leerweg, de kaderberoepsgerichte leerweg, de gemengde leerweg, de mavo, de havo en het atheneum (tot en met het derde leerjaar) volgen. In het vierde en vijfde leerjaar worden de havo-vakken middels maatwerk ook op vwo-niveau aangeboden aan de selecte groep leerlingen die opteert om naar het vwo door te stromen. Het zesde leerjaar vwo wordt uitgevoerd in Coevorden.
- Aan minderjarige, niet Nederlandssprekende leerlingen wordt zowel in Coevorden als in Hardenberg onderwijs aangeboden dat passend is voor deze doelgroep (taalklas).

## 4. Structuur

### Juridische structuur

De bestuursnaam van De Nieuwe Veste is *Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken*. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 818649410. De stichting is statutair gevestigd te Coevorden.

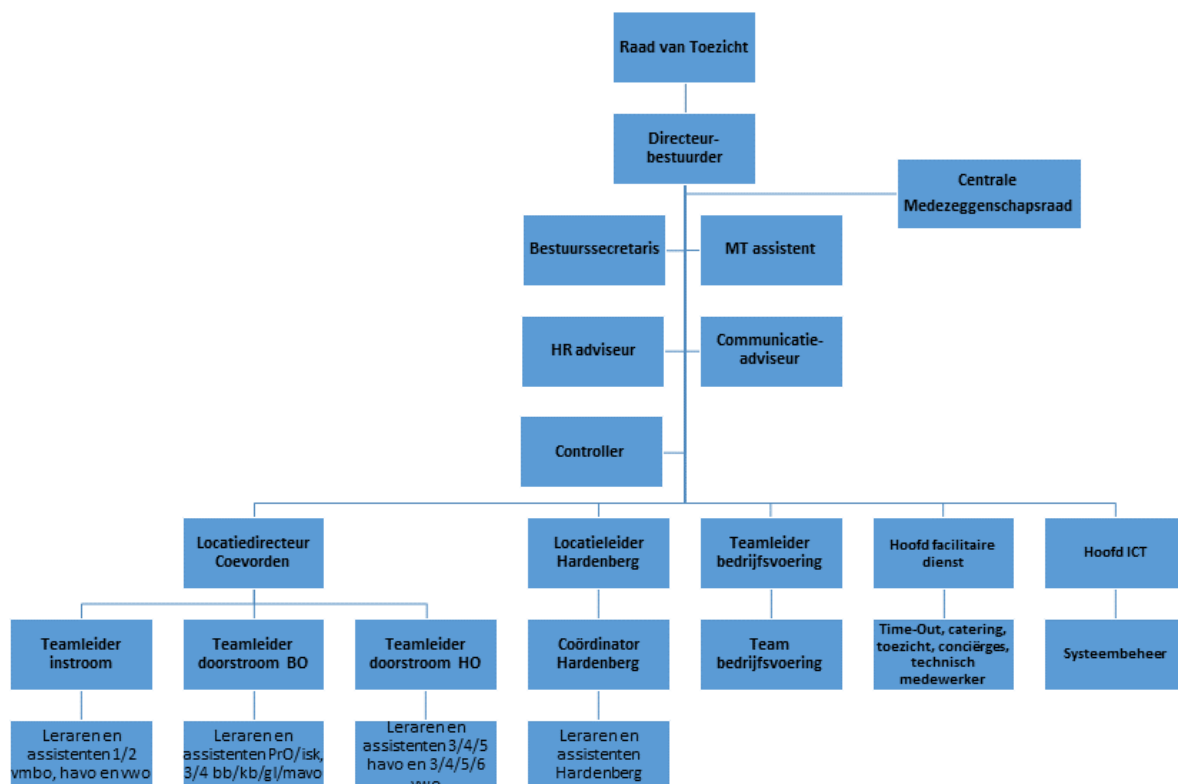
### Besturingsmodel

De stichting heeft een two-tier model. De stichting wordt aangestuurd door de directeur-bestuurder, de heer W. Veenfliet. Intern toezichthouder is de Raad van Toezicht, bestaande uit zes leden. Jaarlijks beoordeelt de Raad van Toezicht het functioneren van de directeur-bestuurder.

### Organisatiestructuur

De Nieuwe Veste kent een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht (RvT). Bij de kerntaken wordt het bestuur bijgestaan door de directie. De directie is collegiaal verantwoordelijk voor het management van de school, maar ook voor het vertalen van het strategisch beleid naar de praktijk. Voor bestuurszaken en alle externe partijen is de directeur-bestuurder het aanspreekpunt. In het managementstatuut worden rollen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden beschreven in de bestuurlijke relatie bestuur en de directeuren, maar ook met de Medezeggenschapsraad (MR).

Per 1 januari 2022 kent de stichting de volgende organisatiestructuur



### Besturingsfilosofie

De besturingsfilosofie geeft aan op welke wijze De Nieuwe Veste wordt bestuurd en sluit aan bij de organisatiestructuur. Waar de organisatiestructuur primair weergeeft hoe taken 'geknipt' (verdeeld) zijn, zorgt de besturingsfilosofie, tezamen met de overlegstructuur, ervoor dat wat 'geknipt' is ook weer 'geplakt' wordt, zodat er gecoördineerd kan worden en het geheel meer is dan de som der

delen. Ook geeft de besturingsfilosofie inzicht in waar en hoe besluiten worden genomen. De besturingsfilosofie en organisatiestructuur sluiten aan op onze missie en visie, onze kernwaarden 'veilig/vertrouwen/vernieuwend' en draagt bij aan de realisatie van het schoolplan.

De besturingsfilosofie geeft voor elke medewerker, ongeacht functie of rol, richting aan de wijze van (samen)werken en zorgt voor een helder speelveld. Hieronder worden de belangrijkste sturingsprincipes beschreven. De uitwerking van deze sturingsprincipes is beschreven in de notitie besturingsfilosofie.

Sturingsprincipes:

1. De leerling staat centraal.
2. Algemeen belang en het belang van de regio, De Nieuwe Veste, locatie en het team gaan boven eigenbelang.
3. Het De Nieuwe Veste-belang is vertaald in onze missie en visie, onze kernwaarden 'veilig/vertrouwen/vernieuwend' en onze maatschappelijke opdracht, namelijk de kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming van de aan ons toevertrouwde (en toe te vertrouwen) leerlingen.
4. Iedereen draagt daaraan bij, vanuit zijn rol, zoals vastgelegd in de structuur, de stichtingsstatuten, het managementstatuut en het professioneel statuut.
5. Door de locatie- en teamindeling en de ondersteuningsstructuur is er ruimte voor maatwerk gericht op specifieke doelgroepen leerlingen.
6. Hoe we maatwerk regelen wordt vastgelegd in locatie-, en teamplannen, die altijd in overleg én in afstemming met de stakeholders, te weten leerlingen, ouders en overige belanghebbenden worden opgesteld.
7. De plannen zijn niet in beton gegoten maar geven richting en zijn gericht op de realisatie van onze doelen en de verbetering van ons onderwijs. We werken daarin 'agile'/wendbaar.
8. Uitgangspunt in de omgang met leerlingen en met elkaar binnen de school is het CAR-Model van Luc Stevens: relatie, autonomie en competentie als de drie psychologische basisbehoeften om ontwikkeling en motivatie te kunnen waarborgen.
9. Bedrijfsvoering is centraal en gestandaardiseerd omwille van efficiëntie, rapportage- en verantwoordingsdoeleinden en het kunnen voldoen aan wet- en regelgeving. Voor een goede werking van de bedrijfsvoering is inzicht in ieders taak en rol van belang alsmede goede vraagarticulatie door 'de afnemers' en een goede dienstverlening van de ondersteunende medewerkers. Dit faciliteren we in de planning & control-cyclus zodat we hierin met elkaar kunnen groeien.
10. We werken samen op basis van:
  - a. Eigenaarschap: verantwoordelijkheid nemen en verantwoording afleggen
  - b. Solidariteit: de kracht van het collectief benutten, het geheel is meer dan de som der delen.
  - c. Vertrouwen: we bouwen samen aan vertrouwen op basis van veiligheid, betrouwbaarheid en geloofwaardigheid
  - d. Professionele ruimte: we creëren, faciliteren, benutten, ontwikkelen en ondersteunen professionele ruimte, primair binnen de onderwijsteams.

## Governance

### Code Goed Bestuur VO

De stichting onderschrijft de Code Goed Bestuur van het VO, zoals omschreven in het document van de VO Raad. De code is 'principle based': de code bevat basisvoorwaarden voor de inrichting van goed bestuur en toezicht binnen het VO en is daarmee een handreiking voor schoolbesturen om governance in te richten. De code gaat uit van vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. De principes zijn uitgewerkt in handvatten (hierna: good practices) voor toepassing binnen de eigen onderwijsorganisatie en zijn regionale context.

De Code Goed Bestuur is te downloaden via de website [www.vo-raad.nl](http://www.vo-raad.nl).

### College van Bestuur

Samenstelling College van Bestuur in 2022: De heer W. Veenvliet, directeur-bestuurder.

Een overzicht van nevenfuncties van de directeur-bestuurder staat in paragraaf 7, verslag College van Bestuur.

### Raad van Toezicht

Het intern toezicht op de uitvoering van de taken en bevoegdheden van de directeur-bestuurder, is neergelegd bij de Raad van Toezicht.

Het toezicht bestaat tenminste uit:

- het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan;
- het toezien op de naleving van wettelijke verplichtingen door het bestuur;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen, die vallen onder het stichtingsbestuur, verkregen op grond van de Wet op het Voortgezet Onderwijs.

Bij het uitoefenen van deze taak richt de Raad van Toezicht zich naar het belang van de stichting, het belang van de scholen die door de stichting in stand worden gehouden en het belang van de samenleving.

### *Leden Raad van Toezicht*

Mevrouw M.D. Kerkdijk

Mevrouw A. Van der Schuur

Mevrouw dr. G. Geitz

De heer J. Beenhakker MSc

De heer M. Beukers MSc

De heer E.R. Timmer

De heer J. Wortelboer

Een toelichting op de samenstelling van de Raad van Toezicht en het verslag over het gevoerde toezicht in 2022 staat beschreven in het jaarverslag van de Raad van Toezicht (pagina 42).

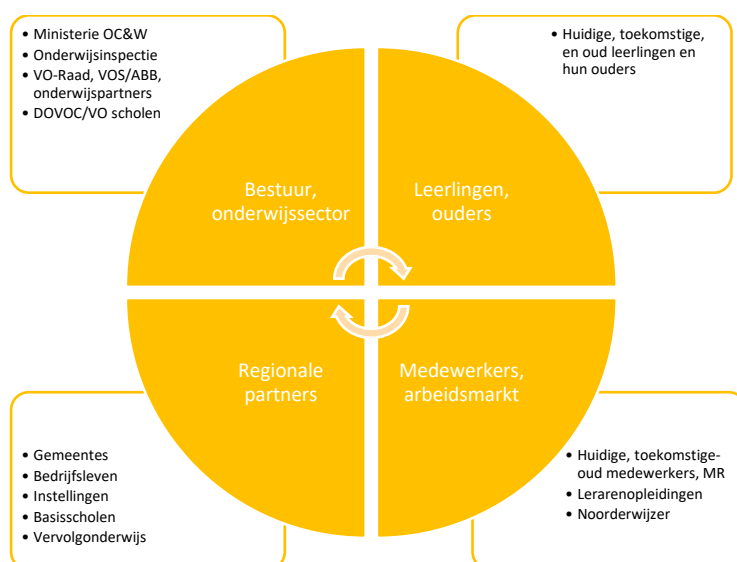
### Centrale Medezeggenschap (CMR)

De stichting heeft met ingang van schooljaar 2022-2023 naast een Centrale Medezeggenschapsraad (CMR) op iedere locatie een Deel Medezeggenschapsraad (DMR). In de CMR worden stichtingsbrede zaken besproken. De directeur-bestuurder is gesprekspartner voor de CMR, de locatiedirecteur voor de DMR. In zowel CMR als DMR zijn ouders, medewerkers en leerlingen vertegenwoordigd.

De directeur-bestuurder en/of locatiedirecteur is als gast aanwezig bij het niet-besluitvormende deel van de vergaderingen. Tweemaal per jaar spreekt een delegatie van de Raad van Toezicht met de Medezeggenschap. In 2022 heeft dit plaatsgevonden in de vorm van schoolbezoeken in het voorjaar en in een gezamenlijke ontmoeting van CMR/DMR in het najaar. Het jaarverslag 2022 van de CMR, met daarin een overzicht van besproken beleidsstukken en een overzicht van beleidsstukken waarop advies/instemming is verleend, is verderop in dit jaarverslag te lezen.

## 5. Omgeving & dialoog

Wij zijn transparant in wat we doen. Het jaarverslag is een van de middelen waarmee we verantwoording afleggen aan onze belanghebbenden. Het gaat om de volgende groepen.



Onze belanghebbenden kunnen ook informatie en kwaliteitsopbrengsten vinden op de publieke internetpagina's over VO-scholen waaronder [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

Naast verantwoorden, is het voeren van het goede gesprek over onze school en ons onderwijs met betrokkenen bij de school voor ons van betekenis. Onderwijs heeft een maatschappelijke waarde en vanuit het goede gesprek met onze omgeving, kunnen we onderwijs blijven bieden dat aansluit bij de maatschappelijke ontwikkelingen en behoeften. Onze belanghebbenden zien we als partners bij de ontwikkeling en uitvoering van het onderwijs.

### Samenwerking met het onderwijs in de regio

- vier openbare scholen in de regio bij het uitvoeren van kwaliteitsvisitaties;
- de samenwerkingsverbanden Klasse (noordoost Overijssel) en Sterk VO Zuidoost Drenthe voor passend onderwijs;
- De Nieuwe Veste participeert samen met scholen in de regio (vo, mbo en hbo) in Noorderwijzer, het regionaal mobiliteitscentrum Drenthe. Dit met het oog op het behoud van leraren voor de regio, het creëren van mogelijkheden voor zijnstroom en het in gezamenlijkheid werken aan professionalisering;
- scholen in de regio Zuidoost Drenthe in het kader van onderwijs en leerlingendaling.

### Dialoog met onderwijspartners

Met basisscholen, collega-VO-scholen, het vervolgonderwijs, gemeentes, bedrijven en instellingen voeren we formeel en informeel op verschillende tafels overleg over thema's binnen het onderwijs. In 2022 is o.a. gesproken over o.a. huisvesting, onderwijs aan anderstaligen, leerlingendaling en de arbeidsmarktontwikkelingen.

### Dialoog met ouders en leerlingen

Ouders en leerlingen worden op verschillende manieren betrokken bij het onderwijs en de ontwikkeling van de school. Daarvoor organiseren we regelmatig het gesprek met leerlingen en hun ouders over

uiteenlopende onderwerpen waarop we feedback willen ontvangen.

Vormen waarin dit gebeurt:

- leerlingenraad op iedere locatie;
- de denktanks leerlingen over het schoolbeleid en de belangen en zienswijzen van leerlingen;
- met de Ouderraden in Coevorden en Hardenberg en de klassenouders over het schoolbeleid, de belangen van leerlingen en de zienswijzen van ouders.

Wij willen graag weten hoe ouders en leerlingen aankijken tegen De Nieuwe Veste: hun mening telt!

Wij meten:

- jaarlijks de tevredenheid en sociale veiligheid van alle leerlingen met behulp van de LAKS monitor, de vragenlijst van Vensters voor Verantwoording en de vragenlijst PrOZO (voor PrO);
- jaarlijks de tevredenheid van de ouders van leerlingen in leerjaar 1 en leerjaar 3 met behulp van de vragenlijst van Vensters voor Verantwoording;
- periodiek de tevredenheid van medewerkers en andere belanghebbenden.

De uitkomsten van de metingen staan in hoofdstuk 7 Kwaliteit.

### **Samenwerking met het bedrijfsleven**

In verschillende leerroutes vindt samenwerking met het bedrijfsleven plaats, voor de invulling en/of verrijking van het onderwijsleerproces van leerlingen. In 2022 zijn o.a. ontdekkingsdagen (snuffel)stages, excursies en mooie projecten georganiseerd, zoals een hartpracticum voor vwo'ers o.l.v. een chirurg van het Medisch Spectrum Twente, de 'Breekweek' voor leerlingen van Pro met het thema Politiek een bezoek aan de lokale politiek en het project 'Onderwijs Ontmoet Ondernemers' voor de havo. Het Techniekplein van de locatie Coevorden was in 2022 onderdeel van de Open Bedrijvendag, waarbij er ook speciaal voor leerlingen van het basisonderwijs een Techniekdag werd georganiseerd.

De betrokkenheid van het bedrijfsleven bij het onderwijs vinden we belangrijk omdat we leerlingen zo een scherper beeld en meer gevoel kunnen geven bij datgene waar ze voor leren.

Vanuit de goede contacten met het bedrijfsleven halen we feedback op over ons onderwijs.

### **Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen**

In het verslagjaar zijn bij onze partners geen ontwikkelingen te noemen die van invloed zijn op het beleid van De Nieuwe Veste.

### **Ontwikkelingen met maatschappelijke impact**

Onderwijs heeft een maatschappelijke opdracht. We kunnen de ontwikkeling van ons onderwijs en organisatie niet los zien van de omgeving, die continue in beweging is.

Demografisch is er sprake van krimp. Hoewel de piek in leerlingedaling is geweest, hebben we voor de middellange termijn nog steeds rekening te houden met een dalend leerlingenaantal. Maar ook diversiteit en migratie zijn van invloed. De leerlingenpopulatie op school verbreedt zich, wat vraagt om een andere organisatie van onderwijs, met meer aandacht voor integratie, communicatie en interculturele diversiteit. Met de veranderende, meer diverse samenleving, zien we het groeiend belang van aandacht voor kansengelijkheid. Dit speelt specifiek voor het voedingsgebied van De Nieuwe Veste. Het is aan ons om hier duurzaam invulling aan te geven, door te investeren in taalontwikkeling, diversiteit en meer maatwerk onderwijs door het (op termijn) wegnemen van scheidingen tussen leerwegen.

De vergrijzing heeft ook zijn impact op de personele samenstelling en vraagt in het personeelsbeleid meer aandacht voor 'werkgelek' en 'duurzame inzetbaarheid'. We willen medewerkers gezond, mentaal fit en met plezier hun werk kunnen doen, zodat zij tot aan hun pensioengerechtigde leeftijd goed inzetbaar zijn. In onze strategische HR agenda is hier aandacht voor, naast professionele ontwikkeling. De aandacht voor duurzaam personeelsbeleid wordt versterkt omdat het lerarentekort blijft toenemen. De Nieuwe Veste pakt het arbeidsmarktvraagstuk in regionaal verband op via Noorderwijzer.

## 6.Resultaten Onderwijs

In dit hoofdstuk wordt teruggeblikt op de realisatie van onze ambities en doelen en de activiteiten die daar in het afgelopen jaar in het bijzonder aan hebben bijgedragen.

### Ontwikkeling leerlingenaantal

Op 1 oktober 2022 volgen in totaal 1687 leerlingen onderwijs op De Nieuwe Veste. Dit aantal is inclusief de taalklasleerlingen Coevorden en Hardenberg leerlingen aan het vavo en OPDC-plaatsingen.

De Nieuwe Veste stelt jaarlijks een leerlingenprognose op voor de korte- en middellange termijn. De leerlingenprognose is opgenomen in hoofdstuk 15 in de continuïteitsparagraaf.

| Leerlingtelling             | 1-10-2022   | 01-10-2021  | 1-10-2020   | 1-10-2019   | 1-10-2018   |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Hardenberg (incl. vavo)     | 430         | 451         | 475         | 497         | 475         |
| Taalklas                    | 82          | 53          | 43          | 41          | 51          |
| Subtotaal sector Hardenberg | 512         | 504         | 518         | 538         | 526         |
|                             |             |             |             |             |             |
| PrO                         | 57          | 66          | 59          | 61          | 63          |
| Vmbo basisberoeps           | 46          | 45          | 39          | 55          | 72          |
| Vmbo kaderberoeps           | 172         | 151         | 121         | 133         | 177         |
| Vmbo gl / mavo              | 232         | 254         | 266         | 271         | 287         |
| Traject opdc                | 1           | 0           | 3           | 3           | 1           |
| Taalklas                    | 49          | 30          | 28          | 27          | 24          |
| Subtotaal sector VMBO       | 557         | 546         | 516         | 550         | 624         |
|                             |             |             |             |             |             |
| Havo                        | 330         | 308         | 328         | 368         | 493         |
| Vwo                         | 281         | 291         | 320         | 342         | 273         |
| Traject vavo                | 5           | 3           | 3           | 5           | 7           |
| Subtotaal sector HV         | 616         | 602         | 651         | 715         | 773         |
|                             |             |             |             |             |             |
| Niet bekostigbaar           | 1           | 0           | 1           | 2           | 0           |
| <b>Totaal</b>               | <b>1686</b> | <b>1652</b> | <b>1686</b> | <b>1805</b> | <b>1923</b> |

### Nationaal Programma Onderwijs

De coronacrisis heeft geleid tot vertragingen in het leerproces van leerlingen. Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen scholen sinds 2021 een aanvullende bekostiging om deze vertragingen aan te pakken en om te investeren in de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling

van leerlingen. Met de inzet van de NPO-middelen willen we de impact die de coronacrisis heeft gehad op de ontwikkeling van onze leerlingen herstellen en hun een goede vervolg-uitgangspositie geven.

Scholen kunnen voor de besteding van extra gelden kiezen uit een zogenaamde 'menukaart'.

Bij de start van NPO hebben alle scholen een schoolscan uitgevoerd. De scan geeft inzicht in waar leerlingen vertraging hebben opgelopen. Op basis van die scan zijn in 2021 doelen bepaald en interventies gekozen uit de 'menukaart' van het NPO.

De geformuleerde doelen en gekozen interventies zijn uitgeschreven in een schoolprogramma, het plan van aanpak dat beschrijft wat we in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs de komende 2 schooljaren gaan doen om vertragingen weg te werken en de brede ontwikkeling van alle leerlingen te versterken.

In het voorjaar van 2022 is bekend geworden hoe de NPO-regeling voor de komende jaren wordt ingevuld t.a.v. de besteding van deze extra gelden. Het duurzaam vormgeven van onderwijsontwikkeling is nadrukkelijker een doel geworden, opdat ook ná de periode van besteding van middelen leerlingen blijvend profiteren van de verworvenheden. Ook de bestedingshorizon is verruimd naar schooljaar 2024-2025. De plannen zoals De Nieuwe Veste deze in 2021 had geformuleerd, verschuiven op de langere termijn van het inhalen van achterstanden en directe ondersteuning op sociaal, emotioneel en cognitief vlak, naar duurzame onderwijsontwikkeling in bredere zin.

In overleg met de MR is besloten om:

- het benutten van de bestedingshorizon met een afbouw in omvang van NPO-middelen per schooljaar.
- in de bestedingsplannen de nadruk te leggen op duurzame onderwijsontwikkeling.
- NPO-gelden toe te voegen aan de formatie van de locaties.
- Het uitvoeren van een beperkte en schooleigen scan in schooljaar 2022-2023, om de ontwikkeling van leerlingen te toetsen en ontwikkelbehoeften vast te stellen.

Verdeling totaal NPO-middelen 2022-2025:

- 2022-2023: 50% van de NPO-middelen beschikbaar voor de locaties
- 2023-2024: 33% van de NPO-middelen beschikbaar voor de locaties
- 2024-2025: 17% van de NPO-middelen beschikbaar voor de locaties

Verdeling inzet middelen naar categorie:

| Schooljaar | Duurzame ontwikkeling | Acute nood | Reservering lange termijn | Beheer en bestuur |
|------------|-----------------------|------------|---------------------------|-------------------|
| 22-23      | 30%                   | 45%        | 15%                       | 10%               |
| 23-24      | 60%                   | 15%        | 15%                       | 10%               |
| 24-25      | 75%                   | 0%         | 15%                       | 10%               |

Middelen uit de categorieën 'reservering lange termijn' en 'beheer en bestuur' die enig schooljaar niet nodig blijken te zijn, worden toegevoegd aan de andere categorieën.

## Locatie Coevorden

In de locatie Coevorden was in 2022 de kwaliteit van het onderwijs een belangrijk onderwerp van gesprek. Wij willen onze leerlingen goed onderwijs bieden, aansluitend bij hun behoeften en rekening houdend met hun sterke en minder sterke kanten, zowel bij het leren in de les als in hun persoonlijke en maatschappelijke ontwikkeling. De Inspectie van het Onderwijs heeft ons ten aanzien van deze ambitie een kritische spiegel voorgehouden en ons eind 2022 opgedragen te verbeteren door concrete doelen op te stellen vanuit onze visie op goed onderwijs. Het gaat om doelen voor goede lessen, onderwijsresultaten, begeleiding, veiligheid en tevredenheid. Tegelijk vraagt de Inspectie ons om de aandacht voor onderwijskwaliteit meer cyclisch in te richten. Meer systematische kwaliteitszorg dat ons ondersteunt ons onderwijs doorlopend te verbeteren.

In de locatie zijn stappen gezet om het onderwijsconcept 'Ontdekkend Leren' verder te ontwikkelen naar een onderwijskundige visie op onderwijs. Er zijn verschillende activiteiten ontplooid die meer vormgeven aan deze visie. Uitdaging blijft hoe deze onderwijsvisie van dag tot dag leidraad van ons onderwijs wordt. Leraren worden aangespoord actief te experimenteren met het thema 'ontdekken' in het leren in de les. Als wij tevreden zijn met de opbrengst hiervan voor de leerlingen, wordt de visie onderdeel van het dagelijks handelen in de les.

Verder zijn ontdekkingsdagen georganiseerd vanuit de verschillende teams. Leerlingen hebben deelgenomen aan activiteiten binnen en buiten de school, waar zij op een andere manier kennis en vaardigheden opgedaan hebben. Zo proberen wij, naast de kwalificatie van leerlingen, ook bij te dragen aan hun socialisatie en persoonsvorming.

In 2022 is de personele samenstelling van het management van de locatie Coevorden gewijzigd. Er is een nieuwe locatiedirecteur benoemd en er is een nieuwe teamleider bovenbouw havo/vwo aangesteld. Het management is nu op sterkte om invulling en sturing te geven aan de onderwijskundige uitdagingen waarvoor de locatie staat.

Voor de locatie Coevorden staat 2023 in het teken van kwaliteitsontwikkeling. Het goede, doorlopende gesprek over de kwaliteit van ons onderwijs zien we als fundament voor het ontwikkelen van een kwaliteitscultuur, waarmee doorlopende verbetering van onderwijs mogelijk wordt. Daar waar wij het gesprek voeren over kwaliteit, ontstaat kwaliteit. De locatie gaat meer inzetten op het evalueren het werk, beoordelen wat goed gaat en wat beter kan. De opbrengst hiervan leidt tot individuele en gezamenlijke ontwikkeldoelen. Hiervoor zet de locatie trainingen en scholing in. Daarnaast is er periodieke intervisie om van elkaar te leren. Zo maakt de locatie werk van kwaliteit.

## Locatie Hardenberg

In Hardenberg werken we volgens het concept 'Doelgericht Leren'. Deze manier van werken geeft leerlingen de mogelijkheid om zelf te bepalen wat nodig is om de leerdoelen te behalen.

Het lesrooster bestaat uit instructielessen en flexlessen van een half uur. De momenten voor de instructielessen staan vast. De leerlingen kiezen zelf welke vakken ze gaan volgen tijdens de flexlessen. De leerlingen hebben een mentor en een coach. De mentor is er voor de praktische zaken op school. De coach begeleidt leerlingen door met ze te praten tijdens een individueel coachgesprek. Hierin wordt samen besproken of de doelen van de leerling zijn behaald en hoe het met de leerling gaat, zowel op school als daarbuiten. De coach helpt ook bij het inplannen van flexuren en bespreekt de cijfers met de leerling. Het team in Hardenberg werkt voortdurend aan aanscherping en verbetering van het onderwijsconcept doelgericht leren. Er zijn in het kader van de organisatieontwikkeling stappen gezet in de doorontwikkeling van het concept doelgericht leren.

De twee belangrijkste speerpunten zijn: van organisatiegestuurd denken naar visiegestuurd handelen en het body geven van praktijkgerichte vakken om doelen te bereiken. We zetten nog meer in op gepersonaliseerd leren met als doel leerlingen meer inzicht te geven in hun eigen leerproces. Theoretische en praktische vormen van leren zijn middelen. De locatie is gestart met de ontwikkeling van onderwijs binnen het Technasium en bereidt het behalen van het Technasium predicaat voor.

### **Burgerschap, taal & rekenen**

De Nieuwe Veste is een brede scholengemeenschap waar mensen met verschillende culturen, geloven, opleidingen en achtergronden elkaar ontmoeten. Onze schoolcultuur is open, inclusief, heterogeen en democratisch en wij houden rekening met verschillen. Wij bevorderen actief burgerschap en sociale integratie op vier gebieden: schoolcultuur; lessen en projecten, internationalisering en leerlingparticipatie.

Burgerschap is een rode draad in ons onderwijs en geen losstaand 'vak'. In de nieuw te ontwikkelen schoolplannen van de locaties krijgt dit verder invulling.

Het reken- en taalbeleid sluit onvoldoende aan op de ambities van de school en wordt in 2023 vernieuwd, gekoppeld aan de doelen in het schoolplan en vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid: elke docent is taaldocent en geeft uitvoering aan het taalbeleid en elke docent die met rekenvaardigheid werkt, geeft uitvoering aan het rekenbeleid. Het beleid wordt na evaluatie uitgewerkt, met meetbare doelstellingen gekoppeld aan referentieniveaus, wat moet resulteren in een stijgende lijn in de taal- en rekenvaardigheid van leerlingen.

### **Internationalisering**

Kennis van de culturele diversiteit en inzicht in de internationale verhoudingen en vraagstukken zijn onmisbaar met het oog op het functioneren als burgers in Nederland, Europa en de wereld. Internationalisering speelt in dit proces een belangrijke rol. Onder internationalisering wordt verstaan het in contact komen met andere culturen en daarmee kennis van en het respect voor die culturen te ontwikkelen. In 2022 zijn de activiteiten binnen internationalisering weer voorzichtig opgepakt, nadat de beperkingen van de pandemie geen belemmering meer vormden. Internationalisering bevordert het zich staande kunnen houden in, het zich kunnen aanpassen aan en het kunnen samenwerken met deze andere culturen. Het bevordert de gedachte dat we Nederlanders, Europeanen en wereldburgers zijn. In het kader van internationalisering organiseren wij buitenlandse reizen en internationale uitwisselingen zoals:

- uitwisseling tussen scholen waarbij leerlingen elkaar bezoeken en overnachten in gastgezinnen;
- digitaal contact met leerlingen in het buitenland;
- deelname aan (eendaagse) samenwerkingsprojecten met leerlingen in bijvoorbeeld Duitsland;
- buitenlandse reizen naar Berlijn en London.

### **ISK/Nieuwkomers**

De Nieuwe Veste is partner in het Convenant Taalklas, een overeenkomst gesloten tussen de gemeente Hardenberg en de schoolbesturen van het Greijdanus, Vechtdal College en De Nieuwe Veste te Hardenberg, met als doel vanuit één locatie voortgezet onderwijs te verzorgen aan kinderen (van 12 tot 18 jaar ) van asielzoekers en statushouders aangeboden dat er op gericht is de taalachterstand zo snel mogelijk in te lopen. Door middel van de taalklas moet een betere doorstroming in het reguliere voortgezet onderwijs plaatsvinden, zodat deze leerlingen zo snel mogelijk integreren in een reguliere school in de gemeente Hardenberg.

Binnen de gemeente Emmen en Coevorden werkt De Nieuwe Veste Coevorden voor het onderwijs aan anderstaligen samen met de schoolbesturen van Hondsrug College, Carmel college, Terra

Emmen en het Esdal College.

In 2022 is een aanzienlijke groei geweest van het aantal ISK leerlingen binnen onze school, met 2 ISK klassen en een 5<sup>e</sup> taalklas. De organisatie is hierop aangepast en een coördinator is aangesteld om de kwaliteit van het onderwijs aan deze groep leerlingen te borgen. De verwachting is dat het aantal ISK-leerlingen ook in 2023 zal groeien en hierop wordt geanticipeerd door de locatie.

We streven ernaar om het onderwijs in de taalklassen en ISK-klassen zoveel mogelijk te integreren binnen de reguliere onderwijssetting, zodat deze groep leerlingen laagdrempelig leeftijdgenoten kunnen ontmoeten en hun sociale leefwereld op school zo rijk mogelijk is.

De tevredenheidsmetingen onder de taalklasleerlingen van De Nieuwe Veste (juli 2022) laten zien dat deze groep leerlingen een hoge mate van veiligheid en tevredenheid ervaart en bovengemiddeld positief is over de ondersteuning die zij krijgen.

### **Passend Onderwijs en ondersteuning**

De Nieuwe Veste wil ieder kind in de levensfase tussen 12 en 18 jaar de mogelijkheid bieden om 'thuisnabij' onderwijs te volgen, dat rekening houdt met hun individuele mogelijkheden en behoeften. De begeleiding en ondersteuning van leerlingen is daar zoveel mogelijk op afgestemd.

#### *Samenwerkingsverbanden – regionaal afgestemd aanbod extra ondersteuning*

Sommige leerlingen hebben specifieke extra ondersteuning nodig. Voor deze groep leerlingen wordt een specifieke zorgindicatie afgegeven, waarmee in die aanvullende ondersteuning in het onderwijsleerproces kan worden voorzien. Daarvoor maakt De Nieuwe Veste onderdeel uit van 2 samenwerkingsverbanden.

In een samenwerkingsverband werken regulier en speciaal onderwijs samen.

De scholen in een samenwerkingsverband maken afspraken over onder andere de begeleiding en ondersteuning die alle scholen in de regio kunnen bieden en over welke leerlingen een plek kunnen krijgen in het speciaal onderwijs. Ook maakt het samenwerkingsverband afspraken met de gemeenten in de regio over de inzet van en afstemming met jeugdhulpverlening.

De Nieuwe Veste maakt deel uit van de samenwerkingsverband Sterk VO Zuidoost Drenthe (locatie Coevorden) en Samenwerkingsverband Klasse (locatie Hardenberg).

#### *Schoolondersteuningsprofiel – het ondersteuningsaanbod van de school*

Naast het meer reguliere aanbod aan ondersteuning en begeleidingsmogelijkheden voor leerlingen, heeft iedere locatie een eigen aanvullend ondersteuningsaanbod, beschreven in het Schoolondersteuningsprofiel (SOP). Daarin staat ook de visie op ondersteuning beschreven.

Iedere locatie heeft een eigen SOP. Voor ouders is het SOP een document waarin te lezen is welke ondersteuning een locatie kan bieden aan hun kind en of dit aansluit op de behoefte van het kind.

De Schoolondersteuningsprofielen van Coevorden en Hardenberg zijn in te lezen via de website [www.denieuweveste.nl](http://www.denieuweveste.nl)

#### *Extra ondersteuning binnen De Nieuwe Veste*

De begeleiding van leerlingen vanuit het reguliere onderwijsprogramma krijgt op de locaties op verschillende manieren invulling. In de locatie Hardenberg is in 2022 verder ingezet op de integrale

benadering van passend onderwijs in het onderwijsconcept “Doelgericht Leren” en daaraan gekoppeld de doorontwikkeling van een onderwijs ondersteunende schoolstructuur met o.a. flexlessen en coaching. TOPsUPport heeft in de ondersteuning een centrale rol. Binnen TOPsUPport wordt cyclisch gewerkt aan passend onderwijs. Daarbij zijn alle medewerkers betrokken, die een rol hebben in de ondersteuning en begeleiding op school.

In de locatie Coevorden is in 2022 ingezet op borging van de leerlingenondersteuning in het leerproces van de leerling. Dat leerling wordt zoveel mogelijk in de reguliere onderwijssetting in de eigen afdeling begeleid. Als de ondersteuning in de eigen sector niet toereikend is, wordt het interne Steunpunt Passend Onderwijs; Pitstop, ingezet. Pitstop is enerzijds een plek voor leerlingen om rustig te kunnen werken en leren, anderzijds is het een expertisecentrum waar ouders, leerlingen en leraren met hun vragen terecht kunnen en waarvan uit ondersteuning geboden kan worden, ook in klassensituaties. De begeleider passend onderwijs en de orthopedagoog zijn daarvoor ook beschikbaar. Het ondersteuningsaanbod per locatie staat weergegeven in

## Bijlage 2 : Ondersteuningsaanbod locaties

### *Extra ondersteuning in samenspraak met ouders en leerling*

De ondersteuning die De Nieuwe Veste biedt, is maatwerk. In voorkomende situaties wordt met een leerling, in overleg met ouder(s)/verzorger(s) bekeken welke ondersteuning nodig is. Waar nodig vindt afstemming met de samenwerkingsverbanden plaats.

### *ZorgAdviesTeam (ZAT)*

Leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben en waarbij de problematiek zich op meerdere gebieden (bijv. school, sociaal-emotioneel, thuis) concentreert, worden met toestemming van ouders en de leerling zelf besproken in het ZorgAdviesTeam (ZAT).

Voor dit overleg komen verschillende partijen samen, van binnen en buiten de school. Externe partners zijn: de leerplichtambtenaar, een hulpverlener vanuit Samen Doen en de GGD Jeugdarts. Ook sluit er een orthopedagoog aan vanuit het samenwerkingsverband.

In het ZAT wordt de geboden ondersteuning besproken en besloten of dit voldoende is of dat meer/andere ondersteuning ingezet moet worden. Indien nodig worden de externe partners ingezet om extra hulp te bieden.

### *Evaluatie en verantwoording*

In de locaties en binnen de samenwerkingsverbanden wordt passend onderwijs regelmatig geëvalueerd. De Inspectie heeft de locatie Hardenberg gecompimenteerd over hoe ondersteuning voor leerlingen is vormgegeven, zowel binnen de les als daarbuiten.

### *Financiering passend onderwijs*

De financiële verantwoording van de door het samenwerkingsverband ontvangen subsidies en daaraan gekoppelde bestuurlijke doelen en afspraken rond Passend Onderwijs, vindt plaats via de samenwerkingsverbanden.

In het kader van passend onderwijs worden de volgende activiteiten als volgt gefinancierd:

| LWOO Ondersteuningsbekostiging                                                                                                                                                                                                                                         | Ondersteuningsbijdrage                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dyslexie/ dyscalculie -ondersteuning<br>Trainingen (faalangstreductie/weerbaarheid)<br>Ontwikkeling huiskamers in het VMBO<br>Inzet op klassensplitsing onderbouw<br>Doelgericht leren<br>Leerlingbegeleiders /mentoren<br>Zorgcoördinator<br>Inhuur externe expertise | <i>Interne ondersteuningsvoorziening:</i><br><br>Locatie Coevorden: Pitstop/ TimeOut<br>Locatie Hardenberg: Topsupport |

### **Toekomstige ontwikkelingen onderwijs & onderzoek**

Naast de eigen focus op versterking van onze onderwijskwaliteit en het cyclisch werken daarin, zien we in breder perspectief (regionaal en landelijk) dat de maatschappelijke opdracht van onderwijs een steeds nadrukkelijker plaats krijgt. Kijkend naar onze omgeving en de sociale, demografische,

maatschappelijke en economische ontwikkelingen, heeft onderwijs een bijdrage te leveren aan brede vorming en het bieden van kansen. School als de plek waar leerlingen tot maximale ontwikkeling komen in brede zin, met goed en aantrekkelijk onderwijs, dat hen voorbereid op een volgend stap in de maatschappij. Naast kennis ook ontwikkeling van vaardigheden en attitude.

De ontwikkeling van het onderwijs vraagt een onderzoekende houding bij leerlingen én medewerkers. We stimuleren het benutten van wetenschappelijke kennis en het doen van onderzoek voor de invulling van het curriculum en voor de ontwikkeling van beleid.

Het is merkbaar dat de maatschappelijke opdracht van onderwijs en onderwijskwaliteit op de politieke agenda staan, met landelijke regie op thema's als 'arbeidsmarkt onderwijspersoneel' (met o.a. structurele investeringen in de kwaliteit van leraren/schoolleiders), 'basis op orde' (met o.a. het masterplan basisvaardigheden) en 'kansengelijkheid; (met o.a. de structurele versterking van scholen met leerachterstanden en bevordering van doorstroom en differentiatie). De ontwikkelingen blijven we nauw volgen.

## 7.Kwaliteit

### Visie op kwaliteit

In een steeds veranderende maatschappelijke context is het borgen van kwalitatief stabiel goed onderwijs een gezamenlijke verantwoordelijkheid, die vraagt om een doorlopende agenda. De Nieuwe Veste is zich hiervan bewust en zit in een omslag naar een kwaliteitscultuur, die zich kenmerkt door het besef van een gezamenlijke verantwoordelijkheid om te zorgen voor voldoende kwaliteit van onderwijs, in alle afdelingen van de school.

We zien kwaliteit als een wezenlijk onderdeel van elk proces binnen De Nieuwe Veste.

### Kwaliteitsbeleid

Het borgen van kwaliteit doen we door stelselmatig te werken aan doelen rond kwaliteit, met het schoolplan als basis<sup>1</sup>. Hierbij gebruiken we de *kwaliteitskalender*, waarmee we uitvoering geven aan activiteiten om de doelstellingen te halen, te meten, te verbeteren en te borgen. We stimuleren een onderzoekende houding bij medewerkers en verwachten van hen dat zij structureel de kwaliteit van hun eigen activiteiten analyseren. Hierin vallen kwaliteit en personeelsbeleid samen.

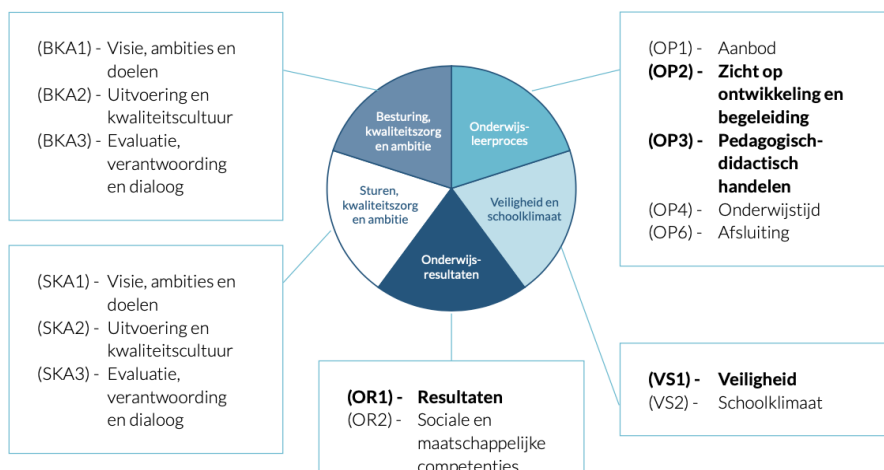
### Beoordeling van de kwaliteit van het onderwijs door de Inspectie

Het bestuur is verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit op de scholen. Daarom begint en eindigt het toezicht door de inspectie bij het bestuur. De inspectie waarborgt de wettelijke kwaliteit en stelt daarvoor een ondergrens.

Elke vier jaar worden het bestuur en een aantal scholen van het bestuur onderzocht en beoordeeld. Naast een periodiek bestuurlijk onderzoek beoordeelt de Inspectie van het Onderwijs de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het onderwijsleerproces van de verschillende onderwijssoorten. Daarvoor geeft de inspectie het oordeel goed, voldoende/basistoezicht, onvoldoende of zeer zwak. De totstandkoming van het oordeel van de Inspectie van het Onderwijs staat beschreven in het Onderzoekskader VO.

Een onderzoekskader bestaat uit:

- een waarderingskader: Wat onderzoekt de inspectie? (zie figuur onder)
- een werkwijze: Hoe onderzoekt de inspectie?



Figuur: waarderingskader Inspectie van het Onderwijs

<sup>1</sup> Het schoolplan is een instrument om sturing te geven aan het onderwijs en planmatig te werken aan verbetering van de onderwijskwaliteit en leeropbrengsten. Het brengt de visie, de onderwijsaanpak en de ambities van de school samen (bron: Inspectie)

## Bestuurlijk onderzoek

In het najaar van 2022 heeft de Inspectie een 4-jarlijks bestuurlijk onderzoek uitgevoerd bij De Nieuwe Veste. Het rapport is in december opgeleverd en geeft het bestuur een aantal herstel- en verbeteropdrachten mee om de inspectiecriteria BKA1, BKA2 en BKA3 naar een voldoende niveau te brengen. Dit betreft deels technische verbeterpunten t.a.v. bijvoorbeeld de vindbaarheid van schoolkosten en deels verbeteropdrachten rondom onderwijskwaliteit. De Inspectie verwacht een betere borging van planmatig en cyclisch werken aan kwaliteit, met als fundament de onderwijsvisie en het schoolplan. In december is een verbeterplan opgesteld en is externe ondersteuning aangetrokken om het ontwikkeltraject voortvarend uit te kunnen voeren.

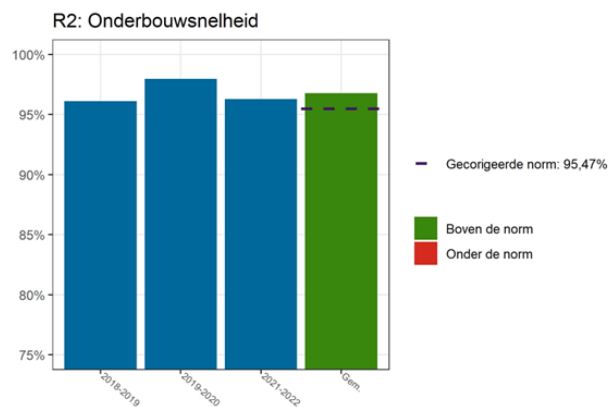
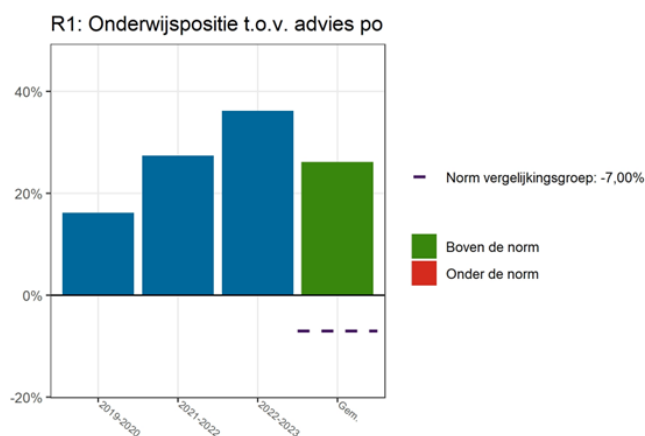
## Beoordeling kwaliteit reguliere leerwegen

Per 2022 is de beoordeling van de kwaliteit van het onderwijs als volgt:

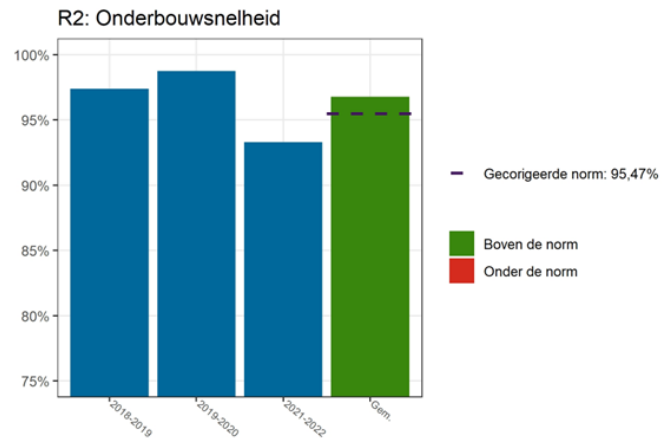
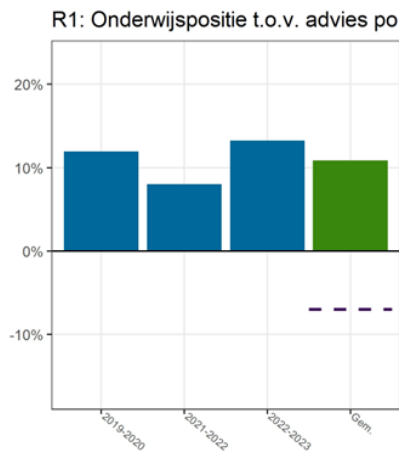
| Coevorden |           | Hardenberg |              |
|-----------|-----------|------------|--------------|
| vmbo-b    | voldoende | vmbo-b     | geen oordeel |
| vmbo-k    | voldoende | vmbo-k     | voldoende    |
| vmbo-gt   | voldoende | vmbo-gt    | voldoende    |
| havo      | voldoende | havo       | voldoende    |
| vwo       | voldoende |            |              |

## Onderwijsresultaten reguliere leerwegen

### Onderwijsresultaten Coevorden



### Onderwijsresultaten Hardenberg



### Examencijfers en slaagpercentages

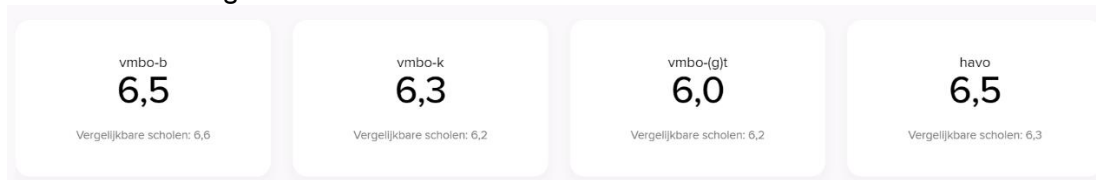
De examencijfers in schooljaar 2021-2022 zijn in alle leerwegen gedaald t.o.v. het voorgaande schooljaar, met uitzondering van het havo, op het 1-jaarsgemiddelde.

#### *Examencijfers 2021-2022*

##### Locatie Coevorden



##### Locatie Hardenberg



Alle onderwijssoorten scoren in schooljaar 2021-2022 een onvoldoende op de indicator examencijfers op het 3-jaarsgemiddelde, met uitzondering van het vwo (excl. schooljaar 2020-2021).

Alle onderwijssoorten scoren in schooljaar 2021-2022 een voldoende op de indicator examencijfers op het 3-jaarsgemiddelde (incl. schooljaar 2020-2021).

#### *Examinering in coronatijd*

Gezien de grote impact van het coronavirus op het onderwijs zijn in 2022 maatregelen getroffen ten aanzien van de examinering, zoals:

- de mogelijkheid voor de leerling om het centraal examen te spreiden over drie tijdvakken;
- een extra herkansing voor een centraal examen: een leerling kon in twee vakken een centraal examen herkansen;
- bij de vaststelling van de uitslag kon, indien dat nodig was om de leerling te laten slagen, het eindcijfer van één vak, niet zijnde een kernvak, buiten de bepaling van de definitieve uitslag worden gehouden.

Scholen zijn vanwege de coronapandemie in het schooljaar 2021-2022 niet beoordeeld op de resultaten. De Inspectie wil zo in haar oordelen rekening houden met de omstandigheden die zijn

ontstaan door de maatregelen vanwege het coronavirus. Per schooljaar 2023-2024 zal dit weer starten. De onderwijsresultaten per onderwijssoort zijn opgenomen in de bijlagen.

### Verslag examencommissie

Wij werken aan de versterking van het systeem van kwaliteitsborging van toetsing en examinering. De examencommissie heeft hierin een belangrijke rol. In het verslagjaar hebben de volgende onderwerpen op de agenda gestaan:

- Vaste afspraken over het gebruik, de functie en de uitvoering van genormeerde toetsen. Dit zijn standaardtoetsen die hetzelfde zijn voor een groep leerlingen over klassen en scholen heen. Wij maken hiervoor gebruik van het Cito Volgsysteem VO.
- Evaluatie van de schoolexaminering, zowel procesmatig als inhoudelijk, passend bij de visie van de school en passend bij het afsluitende karakter van het schoolexamen. De checklisten vanuit de VO raad worden hierbij als leidraad genomen.  
Voor 2023 wordt de jaarlijkse evaluatie schoolexaminering schoolbreed voorbereid en ingebed via de jaarevaluatie kwaliteit. Leerlingen worden hierbij ook betrokken.
- De examencommissie heeft de directie geadviseerd om vanuit de schoolvisie een visie op toetsing en examinering op te stellen waarin ontwikkeling en groei voorop staan. De nieuwe visie zal gevolgen hebben voor onder andere het toetsbeleid, waarbij de uitgangspunten zoals ontwikkeling en groei zullen leiden tot minder summatief en meer formatief toetsen. Zo komt de nadruk meer te liggen op -in het begin van een schoolloopbaan- eerst leren, ontwikkelen, en richting het einde van de schoolloopbaan meer op meten en daarmee op summatief toetsen.  
De ontwikkeling ervan is uitgesteld, met het oog op het nieuw te ontwikkelen schoolplan. In 2023 wordt dit verder opgepakt Een visie op toetsing en een nieuw toetsbeleid zal meer vorm gaan krijgen vanuit onze visie op onderwijs, gekoppeld aan school-, en teamplan.
- De examencommissie heeft in 2022 scholing gevolgd. Deze scholing was gericht op de taak van de examencommissie en had daarnaast een intervisie-onderdeel. De scheiding tussen de examencommissies voor beide locaties (Hardenberg en Coevorden) is besproken.

### Onderwijsresultaten Praktijkonderwijs

Het Praktijkonderwijs (PrO) neemt een speciale plaats in binnen de school. Het PrO biedt onderwijs aan een groep leerlingen die daarvoor een beschikking hebben ontvangen. Met leerlingen worden individuele doelen nagestreefd, die hen voorbereiden op een werkzaam leven en zelfredzaamheid. Voor het PrO zijn behaalde diploma's (niveau 1/entree) en certificaten, de plaatsing van leerlingen en de bestendigheid van de plaatsingen belangrijke indicatoren.

| Resultaten PrO             | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------|------|
| % PrO diploma & entree     | 58   | 55   |
| % PrO diploma              | 76   |      |
| % certificaten             | 18   | 36   |
| % Boris praktijkverklaring | 0    | 0    |
| % plaatsing werken         | 29   |      |
| % plaatsing werken-leren   | 29   | 9    |
| % plaatsing leren          | 29   | 55   |

Een deel van de percentages is gebaseerd op een gering aantal leerlingen (vijf of minder).

### Leerlingen geven een cijfer

Hoe tevreden zijn onze leerlingen? De beste manier om hier achter te komen, is door ze dit zelf te vragen. Dat doen we ieder schooljaar. In het schooljaar 2021-2022 jaar hebben wij in alle leerjaren de vragenlijst VO Vensters voor leerlingen afgenomen. Voor de leerlingen van het praktijkonderwijs is er de ProZO vragenlijst. Leerlingen geven aan hoe zij het onderwijs ervaren en waar het volgens hen nodig is om meer aandacht aan te besteden om zo de onderwijskwaliteit te verbeteren. Naast de tevredenheid hierover wordt ook de sociale veiligheid gemeten.

### Uitkomsten tevredenheidsmetingen leerlingen <sup>2</sup>

| Tevredenheid leerlingen, Coevorden |     |
|------------------------------------|-----|
| Brugjaar                           | 6,3 |
| vmbo basis                         | 6,9 |
| vmbo(g)t                           | 5,9 |
| Havo                               | 6,0 |
| Vwo                                | 5,9 |
| Praktijkonderwijs                  | 7,2 |

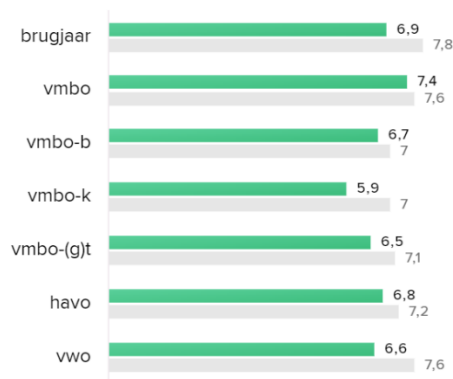
| Tevredenheid leerlingen, Hardenberg |     |
|-------------------------------------|-----|
| Brugjaar                            | 7,4 |
| Vmbo basis                          | 7,1 |
| Vmbo kader                          | 7,1 |
| Vmbo (g)t                           | 6,5 |
| Havo                                | 6,6 |

De tevredenheidsmetingen vallen voor vmbo-k, vmbo-(g)t, havo en vwo van de locatie Coevorden lager uit dan het landelijk gemiddelde. T.o.v. het voorgaande schooljaar is de tevredenheid voor de leerwegen vmbo kader, vmbo (g)t en havo iets gestegen. In de overige leerwegen is de tevredenheid van leerlingen t.o.v. het voorgaande schooljaar licht gedaald. Uitkomsten van deze evaluatie zijn onderdeel van het gesprek in de verschillende teams met als doel gerichte interventies ter verbetering te organiseren. Doelen op dit onderdeel worden expliciet in het te schrijven schoolplan.

---

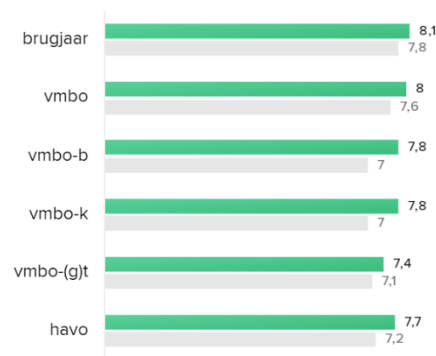
<sup>2</sup> Bron: scholenopdekaart.nl

### Uitkomsten peiling schoolklimaat door leerlingen <sup>3</sup>



Figuur: tevredenheidsmetingen locatie Coevorden  
Bron: scholenopdekaart.nl

Groen = De Nieuwe Veste  
Grijs = vergelijkbare scholen

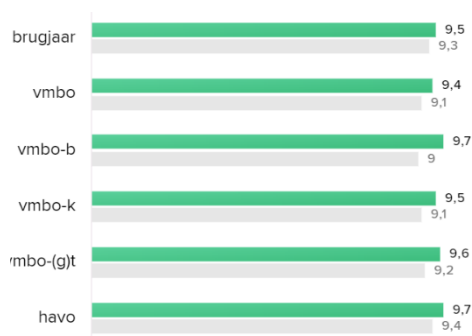


Figuur: tevredenheidsmetingen locatie Hardenberg  
Bron: scholenopdekaart.nl

Groen = De Nieuwe Veste  
Grijs = vergelijkbare scholen

De beoordeling van het schoolklimaat (sfeer) in beide locaties is t.o.v. het voorgaande schooljaar in alle leerwegen gestegen.

### Ervaren veiligheid door leerlingen <sup>4</sup>



De door leerlingen ervaren veiligheid in beide locaties is gestegen en liggen tussen de 8,8 en 9,7.

### Hogere oudertevredenheid

De resultaten van oudertevredenheidsonderzoeken op De Nieuwe Veste in Coevorden en Hardenberg laten een stijging zien. De locatie Coevorden ging van een 6,5 naar een 7,4 en Hardenberg van een 7,8 naar een 7,9.

De onderzoeken, die jaarlijks worden gedaan onder de ouders van leerlingen in de leerjaren 1 en 3, geven ouders de gelegenheid de school een rapportcijfer te geven op verschillende onderdelen. Zo kunnen ze aangeven in hoeverre ze vinden dat de school onderwijs biedt dat goed aansluit bij het niveau van hun kind, of ze vinden dat hun kind de mogelijkheid krijgt zijn of haar talenten te ontwikkelen. Ook kunnen ze aangeven of ze de ICT-faciliteiten toereikend vinden, of ze goed geïnformeerd worden over belangrijke zaken en of een onderwerp als pesten op school goed wordt aangepakt.

<sup>3</sup> Bron: scholenopdekaart.nl

<sup>4</sup> Bron: scholenopdekaart.nl

### **Wat geven de metingen ons aan inzicht**

De jaarlijkse metingen onder leerlingen en ouders zijn voor ons een belangrijke graadmeter om te zien waar kansen liggen voor verbetering.

We zijn blij te constateren dat leerlingen zich veilig voelen bij ons op school. Dat is een belangrijke voorwaarde om goed te kunnen leren en ontwikkelen. Ook onze ouders zijn tevreden. Het is fijn dat ouders ons vertellen dat we veel zaken goed doen.

Wat onze aandacht vraagt, is de afnemende tevredenheid van leerlingen in Coevorden. In ons contact en relatie met de leerlingen hebben we stappen te zetten. Samen met de teams zullen we hierover in gesprek gaan en hierop investeren.

### **Meer informatie**

Meer informatie en de verantwoording over onze onderwijsresultaten is te lezen op de website: [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

### **Toekomstige ontwikkelingen kwaliteit**

Met de verbeteropdracht van de Inspectie staat kwaliteitsontwikkeling hoog op de agenda.

De focus in de scholen ligt op sturing op ontwikkeling van de onderwijskwaliteit, waarbij het eigenaarschap zo laag mogelijk in de organisatie ligt. Er is gekozen voor de ontwikkelingen van nieuw meerjarenbeleid op schoolniveau in plaats van stichtingsniveau.

De nieuw te ontwikkelen schoolplannen geven doelgericht richting aan de schoolontwikkeling én de ontwikkeling van kwaliteitszorg voor het direct borgen van de basiskwaliteit van het onderwijs.

Naast 'basis op orde' wil De Nieuwe Veste onderwijs blijven bieden dat van betekenis is voor onze leerlingen. De ontwikkelingen in de maatschappij volgen we nauw.

## 8. Personeel en organisatie

### Strategisch HRM

Er zijn maar weinig sectoren waar het etiket ‘mensenwerk’ meer op zijn plaats is dan in het onderwijs. De maatschappelijke opdracht van het onderwijs staat of valt met de kwaliteit van leraren. Het is aan ons om de onze medewerkers in staat te stellen hun werk zo goed mogelijk te vervullen (deskundigheid).

De krapte op de arbeidsmarkt vraagt om een meer strategische koers van het HRM-beleid. Hoe blijven we een aantrekkelijk werkgever voor huidige en toekomstige medewerkers (motivatie). Het vraagt om een brede blik op ontwikkeling van medewerkers.

De Nieuwe Veste wil het SHRM beleid naar een hoger niveau tillen en goed werkgeverschap invulling geven voor huidige én toekomstige medewerkers.

Het personeelsbeleid willen we meer afstemmen op de onderwijskundige visie en opgave waar de scholen voor staan. Wat voor onderwijs willen we bieden en wat vraagt dit aan professionele vaardigheden en deskundigheid van onze medewerkers? Maar ook: hoe kunnen we aantrekkelijk werkgever blijven, waarbij aandacht is voor de ontwikkeling van onze medewerkers in brede zin?

De Nieuwe Veste heeft stappen te zetten t.a.v. de kwaliteit van onderwijs. Dat kan niet zonder aandacht te hebben voor professionele ontwikkeling van medewerkers en het bewaken van onze personele bezetting, kwaliteit en deskundigheid.

Het inspectieonderzoek dat in het verslagjaar heeft plaatsgevonden, geeft het bestuur handreikingen om daarop te investeren. Daarmee gaan we aan de slag in 2023. Daarnaast vragen de beperkte schaalgrootte van onze stichting in combinatie met de toenemende krapte op de onderwijsarbeidsmarkt voor samenwerking en afstemming met andere besturen. De geïnitieerde bestuurlijke fusie vindt hierin een belangrijke aanleiding. En de steeds intensievere samenwerking met andere schoolbesturen in Drenthe binnen Noorderwijzer is eveneens van belang hierin.

De agenda ten aanzien van strategisch HRM staat beschreven in het verslag van het College van Bestuur.

### Noorderwijzer

Wij werken samen met vijftien andere schoolbesturen in Drenthe (vo, mbo en hbo) samen binnen het regionaal mobiliteitscentrum Noorderwijzer. De schoolbesturen werken samen om het lerarentekort in de regio aan te pakken. Hiervoor is de subsidie Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) toekend. De wijze van samenwerken is vormgegeven in een projectstructuur met een getrapte indeling, ten behoeve van slagvaardigheid en daadkracht.

In het jaar 2022 zijn de verschillende werkgroepen en de bestuurders diverse keren bij elkaar geweest en zijn de in 2021 ingezette processen en doelstellingen verder uitgewerkt.

In 2022 is de overeenkomst met Meesterbaan verlengd en is gestart met de website [www.Noorderwijzer.nl](http://www.Noorderwijzer.nl) waarop alle vacatures van de deelnemende scholen werden vermeld.

Doel is om de website in 2023 verder te ontwikkelen, door bijvoorbeeld nieuwsbrieven en persoonlijke ervaringen van docenten op te vermelden. In Noorderwijzer-verband is er inzicht in de kwantitatieve ontwikkeling van het personeelsverloop, zodat de deelnemende scholen in een eerder stadium zicht krijgen op de regionale te verwachten tekorten van bevoegd en bekwaam onderwijspersoneel. Voor onze school een eerste belangrijke stap om strategischer te kunnen werken binnen het HR-domein. Daarnaast heeft een van de HR-werkgroepen in samenwerking met een projectleider een actieplan opgezet voor Inclusie.

### Verzuimbeleid

Ons verzuimbeleid is vooral gericht op preventief handelen om daadwerkelijke ziekmeldingen en langdurig ziekteverzuim zoveel mogelijk te voorkomen. Bij ziekteverzuim wordt de begeleiding van de

zieke medewerker na de eerste week uitgevoerd door een verpleegkundig medewerker, de arbeidsdeskundige en na de zesde week door de bedrijfsarts van onze Arbodienst. Natuurlijk heeft de direct leidinggevende de eerste dagen van het verzuim regelmatig contact met de zieke medewerker. Wij geven het ziekteverzuim voortschrijdend weer om de effecten van seizoenen en vakanties te elimineren.

Ons ziekteverzuim is met 5,0 % lager t.o.v. het landelijk gemiddelde (zie grafiek, bijlage 3).

Het verzuim is inclusief dat van medewerkers die aangesteld zijn in een payflex- of uitzendconstructie en exclusief zwangerschapsverlof.

De stijging van het verzuim in de afgelopen jaren is sterk beïnvloed door het Coronavirus en de verschillende lockdowns. Het kortdurend verzuim is gestegen, maar ook het langdurig verzuim, waarbij voor twee medewerkers in het voorjaar van 2023 een WIA-keuring zal worden aangevraagd. Een zorg blijft het langdurig verzuim wegens niet arbeids-gerelateerde ziekte en de hoge melding frequentie. In 2022 zijn wij gestart met een nieuwe Arbodienst. Het voornemen om voor de verschillende leeftijdsgroepen preventieve voorlichting te geven is nog niet gerealiseerd.

## Personele bezetting

| <b>Personeel in cijfers</b>       | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Bezetting in fte                  | 155,98      | 151,64      | 151,37      |
| Bezetting bestuur/directie        | 5,9         | 2,90        | 4,80        |
| Bezetting onderwijzend personeel  | 109,6798    | 125,44      | 123,57      |
| Bezetting ondersteunend personeel | 40,3899 *   | 23,60 *     | 23,00       |
| Gemiddelde leeftijd medewerkers   | 46,4        | 43,60       | 43,08       |
| Bapo in fte                       | 3,37        | 2,94        | 2,58        |
| Gemiddeld ziekteverzuimpercentage | 5,0 %       | 3,52%       | 5,13%       |

Het betreft het personeel inclusief uitzendkrachten en payroll. peildatum 31-12-2022

\* Het verschil van bezetting onderwijsondersteunend t.o.v 2021 in deze berekening zijn de onderwijsassistenten niet meegerekend in de fte's onderwijzend personeel maar bij het onderwijsondersteunend personeel

De stijging van het aantal fte in 2022 t.o.v. zit hem voornamelijk in de toegekende NPO-gelden die zijn ingezet en de uitbreiding van de taalklassen door de toestroom van vluchtelingen uit Oekraïne.

## Toekomstige ontwikkelingen personeel

Naast het in lijn brengen van de personele bezetting met de leerlingenaantallen voor de lange termijn, sluit de strategische HR agenda aan bij de verbeteropdracht van de Inspectie (zie ook verslag College van Bestuur, onderdeel strategische agenda). De vergrijzing in Nederland heeft ook zijn impact op de personele samenstelling en vraagt in het personeelsbeleid meer aandacht voor 'werkgeluk' en 'duurzame inzetbaarheid'. De krapte op de arbeidsmarkt voor onderwijspersoneel is een groeiend probleem, wat vraagt om een regionale duurzame aanpak. De Nieuwe Veste agendeert dit thema via de deelname aan Noorderwijzer. Landelijk wordt hierop vanuit de politiek ook beleid op ontwikkeld; de uitwerking ervan wordt afgewacht.

## 9.Financiën

### Financiële analyse 2022

Het boekjaar 2022 geeft een positief resultaat van € 2.205.428

Voorstel resultaatverdeling 2022.

|                                                             |   |           |
|-------------------------------------------------------------|---|-----------|
| • Algemene reserve                                          | € | 951.607   |
| • Bestemmingsreserve Personeel Sociaal Fonds                | € | 12.707    |
| • Onttrekking Bestemmingsreserve gespaarde BAPO             | € | 5.634 -/- |
| • Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen Onderwijsakkoord 2022 | € | 255.468   |
| • Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs          | € | 99.350    |
| • Bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden                  | € | 891.930   |
| • Totaal                                                    | € | 2.205.428 |

### Toelichting balansontwikkeling

| ACTIVA                         | 2022       | 2021      | Vershil   | Ontwikkeling                             |
|--------------------------------|------------|-----------|-----------|------------------------------------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>            |            |           |           |                                          |
| Materiële VA                   | 2.356.326  | 2.783.511 | -427.185  | Geen investeringen in gebouw en projecte |
| <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>     | 2.356.326  | 2.783.511 | -427.185  |                                          |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>        |            |           |           |                                          |
| Vorderingen                    | 534.041    | 446.577   | 87.464    | Vordering gemeente Hardenberg            |
| Liquide Middelen               | 8.267.895  | 5.047.273 | 3.220.622 | Toevoeging bankrekening Taalklas         |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b> | 8.801.936  | 5.493.850 | 3.308.086 |                                          |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | 11.158.263 | 8.277.361 | 2.880.902 |                                          |
| <b>PASSIVA</b>                 |            |           |           |                                          |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>          |            |           |           |                                          |
| Algemene reserve               | 2.558.199  | 1.606.592 | 951.607   | Positief resultaat                       |
| Bestemmingsreserve             | 4.290.196  | 3.036.375 | 1.253.821 | Toevoeging nieuwe bestemmingsreserve     |
| VOORZIENINGEN                  | 1.341.137  | 1.389.392 | -48.255   | Vrijval WGA                              |
| KORTLOPENDE SCHULDEN           | 2.968.731  | 2.245.002 | 723.729   | Taalklas Hardenberg / OCW                |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>          | 11.158.263 | 8.277.361 | 2.880.902 |                                          |

#### Materiele vaste activa

De begrote aanpassing van de lokalen in Harenberg is doorgeschoven naar kalenderjaar 2023 en de aanpassingen in de locatie Van Heeckerenlaan worden niet meer uitgevoerd. Tevens is de inrichting van de aangepaste lokalen Hardenberg uitgesteld. De afschrijvingen lopen door, waardoor de boekwaarde van de totale vaste activa sneller vermindert. Opnieuw zijn reguliere investeringen lager dan begroot.

#### Vorderingen

Eind 2022 is de subsidie tijdelijke huisvesting van de gemeente Hardenberg toegekend.

De subsidie wordt naar verwachting begin 2023 ontvangen.

#### Voorzieningen

##### Vrijval WGA-voorziening

In 2022 is een WIA-uitkering omgezet in een IVA-uitkering en valt de opgebouwde voorziening vrij. Daartegenover staat een nieuwe opbouw van een medewerker. Door de geactualiseerde verhoogde overige personeelsvoorzieningen is per saldo de vrijval verlaagd. De Nieuwe Veste voert een actief beleid om de uitkeringslasten ter verlagen.

### *Voorziening Groot Onderhoud*

De laatste nog opgebouwde voorziening voor de locatie Van Heeckerenlaan valt in 2022 vrij in het resultaat.

### Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs. De middelen voor 2021-2022 zijn in 2022 vrijgevallen. In 2022 is nieuwe beschikking toegekend voor 2022-2023. De nog te besteden middelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve National Programma Onderwijs.

Conform afspraak met de gemeente Coevorden wordt een bedrag gereserveerd voor de eerste inrichting van de nieuwbouw locatie Coevorden. In 2022 is een extra toevoeging aan de Bestemmingsreserve Nieuwbouw gedaan, waardoor de afgesproken bijdrage van de school met de gemeente Coevorden in 2022 is bereikt.

Een nieuwe bestemmingsreserve is het nog in te zetten collectieve deel werkdrukmiddelen. Het collectieve deel (50% van de werkdrukmiddelen uit het onderwijsakkoord 2022) in het overgangsjaar 22/23 wordt ingezet na 31-12 2022. Toevoeging aan de bestemmingsreserve € 255.467. Dotatie aan deze bestemmingsreserve is eenmalig, omdat de medewerkers geen tijd hebben gehad in 2022 om een plan te maken voor de collectieve werkdrukmiddelen.

### Kortlopende schulden

De nog te betalen crediteuren is een momentopname. De vooruit ontvangen geormerkte OCW bedragen worden in 2023 ingezet.

De grootste post is de schuld aan Taalklas Hardenberg. De Nieuwe Veste is pen- en regievoerder van de Taalklas. Twee-derde deel van het resultaat behoort niet tot het resultaat van de school. De overige kortlopende schulden liggen in lijn met voorgaande jaar.

### **Kasstroom 2022**

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Saldo Baten en lasten 2022      | € 2.215.694      |
| Financiële baten en lasten 2022 | <u>€ -10.265</u> |
| Resultaat 2022                  | € 2.205.429      |

### Lasten geen uitgaven/ baten geen inkomsten in 2022

|                                                            |                    |
|------------------------------------------------------------|--------------------|
| Afschrijvingen en mutatie voorzieningen 2022               | € 546.519          |
| Nog te ontvangen vorderingen en nog te betalen lasten 2022 | <u>€ 636.265</u>   |
|                                                            | € 1.182.784        |
| Investeringsactiviteiten 2022                              | <u>€ -167.590</u>  |
|                                                            | € 1.015.194        |
| <b>Mutatie aan liquide middelen 31-12-2022</b>             | <b>€ 3.220.623</b> |

Toelichting Exploitatie 2022

| BATEN                                   | Realisatie<br>2022 | Begroting<br>2022 | Realisatie vs.<br>Begroting 2022  | Realisatie<br>2021 | 2022 vs.<br>2021 |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|
| Rijksbijdrage                           | 19.762.326         | 16.026.883        | 3.735.443                         | 17.617.446         | 2.144.880        |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 385.941            | 53.520            | 332.421                           | 83.798             | 302.143          |
| College - examengelden                  |                    |                   |                                   |                    |                  |
| Baten werk in opdracht derden           |                    |                   |                                   |                    |                  |
| Overige baten                           | 455.699            | 168.000           | 287.699                           | 2.204.710          | -1.749.011       |
| TOTAAL BATEN                            | 20.603.966         | 16.248.403        | 4.355.563                         | 19.905.954         | 698.012          |
| Laasten                                 | Realisatie<br>2022 | Begroting<br>2022 | Realisatie 2022<br>Begroting 2022 | Realisatie<br>2021 | 2022 vs.<br>2021 |
| Personeelslasten                        | 13.484.583         | 12.822.602        | 661.981                           | 13.186.972         | 297.611          |
| Afschrijvingen                          | 594.774            | 445.960           | 148.814                           | 613.081            | -18.307          |
| Huisvestingslasten                      | 862.907            | 1.164.000         | -301.093                          | 1.297.312          | -434.405         |
| Overige lasten                          | 3.446.009          | 1.802.445         | 1.643.564                         | 2.623.459          | 822.550          |
| TOTAAL LASTEN                           | 18.388.273         | 16.235.007        | 2.153.266                         | 17.720.824         | 667.449          |
| Saldo Baten en lasten                   | 2.215.693          | 13.396            | 2.202.297                         | 2.185.130          | 30.563           |
| Saldo financiële bedrijfsvoering        | -10.265            | -11.498           | 1.233                             | -12.120            | 1.855            |
| Resultaat normale bedrijfsvoering       | 2.205.428          | 1.898             | 2.203.530                         | 2.173.010          | 32.418           |
| Buitengewone bedrijfsvoering            |                    |                   |                                   |                    |                  |
| <b>RESULTAAT</b>                        | <b>2.205.428</b>   | <b>1.898</b>      | <b>2.203.530</b>                  | <b>2.173.010</b>   | <b>32.418</b>    |
| Bestemmingsreserve                      |                    |                   |                                   |                    |                  |
| Nationaal Programma Onderwijs           | 99.350             |                   |                                   |                    |                  |
| Gespaarde Bapo                          | -5.634             |                   |                                   |                    |                  |
| Werkdrukmiddelen                        | 255.468            |                   |                                   |                    |                  |
| Personeel Sociaal Fonds                 | 12.707             |                   |                                   |                    |                  |
| Nieuwbouw Coevorden                     | 891.930            |                   |                                   |                    |                  |
| Resultaat gewone bedrijfsvoering        | <b>951.607</b>     |                   |                                   |                    |                  |

Rijksbijdrage OCW

Het nieuwe bekostigingsstelsel “vereenvoudiging bekostiging” is definitief ingevoerd in 2022. De Nieuwe Veste krijgt door deze aanpassing te maken met veranderingen ten opzichte van 2021. De personele en instandhoudingsbekostiging is inclusief het negatieve effect van de regeling vereenvoudiging van bekostiging vanaf 2022. Om het verschil van de oude naar de nieuwe regeling te overbruggen, is een overgangsregeling ingesteld. In een overgangsperiode van vijf jaar wordt in stappen van telkens 20 procent toegewerkt naar het nieuwe financieringssysteem.

Met de ingang van de nieuwe basisbekostiging voor het voortgezet onderwijs (VO) komt De Nieuwe Veste in aanmerking voor de volgende aanvullende regelingen:

- Regeling aanvullende bekostiging voor geïsoleerde scholen De Nieuwe Veste. Dit komt omdat de vestiging Coevorden valt onder de VO-scholen die te maken hebben met steeds minder leerlingen en een bepaalde afstand tot de eerstvolgende vervangende VO-school. De grens is gesteld op 8 kilometer of meer.
- Regeling aanvullende bekostiging voor kleine brede scholengemeenschappen. Aanvullende bekostiging voor vestigingen met een breed onderwijsaanbod. De Nieuwe Veste is een brede scholengemeenschap waar leerlingen op schoolsoorten Pro tot en met vwo, van brugklas tot en met eindexamen onderwijs kunnen volgen.

## Overige subsidie OCW

### Verlofsubsidie/ Lerarenbeurs

De lerarenbeurs maakt het mogelijk om het professionele niveau van bevoegde leraren te verhogen en vakkennis te verbreden. De Nieuwe Veste ontvangt een subsidie om docenten betaald verlof te geven. De verlofsubsidie omvat 1 docent in 2021/2022 en 5 docenten in 2022/2023.

### Expertise nieuwkomers.

Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die de school uitvoert of laat uitvoeren ter ondersteuning van andere scholen bij het geven van onderwijs aan nieuwkomersleerlingen. Hieronder wordt niet verstaan het daadwerkelijk geven van onderwijs aan nieuwkomersleerlingen.

### Heterogene Brugklassen

Dit is een stimuleringssubsidie om scholen te stimuleren hun brugklassen zo in te richten, dat leerlingen met verschillende basisschooladviezen bij elkaar in de klas zitten. Hiermee wordt te vroege selectie voorkomen.

### Arbeidsmarkttoelage.

Het doel van deze bijdrage is om de arbeidsmarktpositie van scholen te verbeteren, zodat ze beter in staat zijn om medewerkers aan te trekken en te behouden.

### Maatwerkbekostiging

De Nieuwe Veste ontvangt maatwerkbekostiging voor het werkelijk aantal “nieuwkomers” dat is ingestroomd na de teldatum van 1 oktober. Mede door de komst van nieuwkomers uit Oekraïne wijkt de Maatwerkbekostiging Taalklas Coevorden wijkt af van de begroting.

### Maatwerkbekostiging Convenant Taalklas Hardenberg

De bekostiging betreffende het convenant Taalklas Hardenberg is tijdens het opstellen van de begroting niet meegenomen, waardoor er een afwijking ontstaat bij het opstellen van de jaarrekening volgens de richtlijn van het Ministerie. De Taalschool Hardenberg is een samenwerking van drie scholen voor voortgezet onderwijs in Hardenberg; Greijdanus, Vechtdal College en De Nieuwe Veste. De Nieuwe Veste is pen- c.q. regievoerder van de Taalschool. Het Convenant Taalklas valt buiten de realisatie van De Nieuwe Veste.

### Aanvullende bekostiging Nieuwkomers VO

Dit betreft een eenmalige extra aanvullende bekostiging voor Nieuwkomers VO, voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs.

### Prestatiebox

Deze subsidie is voor het realiseren van het verbeteren van strategisch personeelsbeleid en de begeleiding van voorkomen van thuiszitters.

### Onderwijsakkoord 2022

Voor goed onderwijs is het essentieel dat er voldoende leraren, schoolleiders en onderwijsondersteuners zijn, die hun vak goed kunnen uitoefenen. Om dit te stimuleren hebben OCW en de onderwijsbonden een akkoord gesloten over een structurele investering in het voortgezet onderwijs. Structureel wordt extra geïnvesteerd in de vermindering van werkdruk van leraren, in de kwaliteit en professionele ontwikkeling van leraren en schoolleiders.

### Voortijdige schoolverlaters (VSV) 2022

Deze bekostiging bestaat uit een vast deel en een variabele deel.

Ten tijde van het opstellen van de begroting was de hoogte van het variabele deel onduidelijk.

### Compensatie extra werk eindexamen

Het kabinet heeft nog eenmalig voor schooljaar 2021/2022, in het kader van coronamaatregelen, een tegemoetkoming uitgekeerd voor de extra werklust die volgt uit het verlengen van het tweede tijdvak en het derde tijdvak van de Centrale Schriftelijke Eindexamens (CSE).

### Nationaal Programma Onderwijs NPO

Dit is een (niet-structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. De school ontvangt opnieuw een forse financiële impuls om de opgelopen achterstand ten gevolge van de coronacrisis op te vangen. Het verschil met de eerste impuls NPO-bijdrage voor schooljaar 2021-2022 is, dat deze tweede NPO-bijdrage in de komende 3 schooljaren ingezet mogen worden.

### **Doorbetaling rijksbijdragen OCW Samenwerkingsverbanden (SWV)**

De doorbetaling van de ondersteuningsbijdrage en LWOO-ondersteuningsbijdrage van zowel het Samenwerkingsverband Sterk VO Zuidoost Drenthe als van het Samenwerkingsverband VO Noord Oost Overijssel zijn in 2022 volgens begroting ontvangen.

### **Gemeentelijke bijdragen en subsidies**

Gemeente Hardenberg: subsidie Combinatiefunctionaris.

Gemeente Coevorden: Inrichting Oekraïense leerlingen/ Bijdrage schoolmaatschappelijk werk.

Diverse instanties: bijdrage Taalklas Hardenberg, bijdrage Cultuurtraject Coevorden en Hardenberg.

### **Overige baten**

Overige personele ontvangsten, Warme overdracht door gemeente Zwolle, Werkzaamheden/ administratieve ondersteuning Taalklas Hardenberg, Deelname CAT/ visitatiecommissie van het Samenwerkingsverband VO Noordoost Overijssel, Contributie Greijdanus Hardenberg, Contributie Pro Emmen.

### Projecten

- Impulsgelden PRO/VSO en Arbeidsregio Drenthe.
- Bijdrage ondersteuning diversen bestaat uit een bijdrage van Visio voor de begeleiding van visueel beperkte leerlingen.
- Sterk Technisch Onderwijs (STO)  
Het Ministerie van OCW heeft de subsidie ter beschikking gesteld ter bevordering van het versterken van het techniekonderwijs in het VMBO. De samenwerking met de scholen en het bedrijfsleven heeft tot doel om het techniekonderwijs in de regio Noordoost Overijssel/ Zuidoost Drenthe te versterken, door op basis van een regionale visie en plan van aanpak te komen tot een dekkend en kwalitatief hoogstaand technisch onderwijsaanbod in de regio. Het Vechtdal College in Hardenberg is de penvoerder. De baten zijn de dekking voor Personeelslasten, afschrijvingskosten en de materiële lasten, verantwoord bij paragraaf 4.4 Overige instellingslasten onder de post Sterk Technisch Onderwijs.

### Personeelslasten

De totale loonkosten waren in 2022 hoger dan begroot. Dit is onder andere veroorzaakt door een structurele CAO loonsverhoging, maar vooral door inzet van bestaand personeel voor meer uren, behoud van boventallig personeel ondanks leerlingendaling en inhuur van personeel voor interventies uit de menukaart Nationaal Programma Onderwijs.

### Afschrijvingen

De afschrijving investering Sterk Techniek Onderwijs is in de begroting niet opgenomen; deze wordt gedekt uit het project Sterk Techniek Onderwijs 2020 – 2023.

### Huisvestingslasten

Het verschil tussen de begroting en de realisatie 2022 wordt onder andere veroorzaakt door hogere energiekosten en schoonmaakkosten. De onderhoudskosten zijn hoger uitgevallen dan begroot door de aanschaf van CO2meters. De meters worden gedekt uit een eenmalige bijdrage OCW.

### Overige lasten

Het verschil tussen realisatie 2022 en begroting 2022 worden veroorzaakt door extra materiele uitgaven “inhaal en ondersteuningsprogramma’s”(NPO), ten gevolge van Covid 19, de projectkosten Sterk Technisch Onderwijs (budgetneutraal) en innovatie en organisatie. Opnieuw is in 2022 minder uitgegeven aan reguliere sectie middelen, kantine-uitgaven buitenschoolse uitgaven, drukwerk en portokosten. De grootste afwijking wordt veroorzaakt door de Taalschool Hardenberg, die buiten de begroting is gehouden.

### **Verantwoording verschil Begroting vs Realisatie**

|                                                                                       |   |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------|
| Begroot 2022                                                                          | € | 1.898            |
| Realisatie 2022                                                                       | € | <u>2.205.428</u> |
| Hogere resultaat 2022                                                                 | € | 2.203.530        |
|                                                                                       |   |                  |
| Hogere baten dan begroot                                                              | € | 4.355.563        |
| Hogere lasten dan begroot                                                             | € | <u>2.153.265</u> |
| Verschil                                                                              | € | 2.202.298        |
| Rentelasten                                                                           | € | <u>1.233</u>     |
| Verschil hoger resultaat 2022 dan begroot                                             | € | 2.203.531        |
|                                                                                       |   |                  |
| <b>Resultaat naar algemene reserve 2022</b>                                           | € | <b>951.607</b>   |
| Niet begrote subsidie Brugklassen/ expertise deling/ arbeidsmarkttoelage/lerarenbeurs | € | -119.630         |
| Meer ontvangen Maatwerkbekostiging taalklas Coevorden                                 | € | -115.600         |
| Vrijval resultaat Taalschool Hardenberg aan De Nieuwe Veste                           | € | -332.864         |
| Hogere overige baten                                                                  | € | -255.200         |
| Vrijval Voorziening WGA                                                               | € | -116.000         |
| Lager huisvestingslasten inclusief afschrijving                                       | € | -152.269         |
| Hogere uitgaven onderwijskundig en beheerslasten                                      | € | <u>141.854</u>   |
| <b>Aansluiting begroot resultaat 2022</b>                                             | € | <b>1.898</b>     |
| <b>Begroot resultaat 2022</b>                                                         | € | <b>1.898</b>     |

### **Allocatie van middelen**

Op basis van de begroting 2022 zijn de totale inkomsten in dit overzicht verdeeld naar de twee locaties. Er is rekening gehouden met de benchmarkgegevens om te komen tot een onderverdeling naar personeel en instandhouding en de verdeling van de personele lasten naar onderwijs en beheer en bestuur. Dit benchmarkmodel sluit aan bij de verdeling van het budget naar de in te zetten formatie.

| Allocatie van middelen naar locatie  |                             | Begroting 2022 | Locatie Hardenberg | Locatie Coevorden |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| <b>BATEN</b>                         |                             |                |                    |                   |
| 1                                    | Baten personeel             | 16.248.403     | 4.653.115          | 11.595.288        |
| Totale van de baten                  |                             | 16.248.403     | 4.653.115          | 11.595.288        |
| <b>LASTEN</b>                        |                             |                |                    |                   |
| 2                                    | Personeel                   | 12.575.208     | 3.281.343          | 9.293.865         |
| 3                                    | Onderwijs                   | 1.198.827      | 342.522            | 856.305           |
| 4                                    | Afschrijvingen              | 445.958        | 75.813             | 370.145           |
| 5                                    | Huisvesting                 | 1.163.000      | 197.710            | 965.290           |
| 6                                    | Beheer                      | 616.118        | 176.033            | 440.084           |
| Totaal van de lasten                 |                             | 15.999.111     | 4.073.421          | 11.925.689        |
| 9                                    | Resultaat Begroot resultaat | 249.292        | 579.694            | -330.401          |
| Lasten Beheer en Bestuur             |                             | 247.394        |                    |                   |
| Aansluiting resultaat begroting 2022 |                             | 1.898          |                    |                   |

### Convenantsmiddelen -Werkdrukmiddelen

In het kader van het onderwijsakkoord 2022 van de in november 2022 ontvangen Convenantsmiddelen 2022/2023, is het individuele deel van de werkdrukmiddelen van dit overgangsjaar uitbetaald of opgenomen aan verlofdagen in 2022 en wordt het collectieve deel ingezet in 2023. De MR heeft ingestemd met dit overgangsjaar en de structurele inzet van de middelen vanaf schooljaar 2023/2024.

### Prestatiebox

Uit de eindevaluatie van 2020 bleek dat een groot deel van de gestelde doelen zijn bereikt en dat aanzienlijke stappen zijn gezet op diverse ambities. Ongeveer twee-derde deel van het geld is toegevoegd aan de lumpsum. Het overige deel kunnen besturen in 2021 en 2022 blijven inzetten voor het realiseren van nog niet behaalde doelstellingen uit het sectorakkoord:

- verbeteren van de kwaliteit van de implementatie van strategisch personeelsbeleid, de evaluatie hiervan, de begeleiding van startende leraren en schoolleiders en de duurzame inzetbaarheid van het onderwijspersoneel.
- zomerscholen en andere interventies gericht op het voorkomen van zittenblijven.

### Investerings

Investerings worden ieder jaar maximaal begroot op € 400.000,-. Voor een investering geldt dat er binnen de begroting van het betreffende jaar financiële dekking is. Elke individuele aanvraag doorloopt een interne goedkeuringsproces en wordt zowel inhoudelijk als budgettair beoordeeld. In de investeringsbegroting van 2022 is de aanvraag aanpassingen lokalen locatie Hardenberg ad. €498.000,- gehonoreerd en is de reguliere investering gemaximeerd op € 240.000,-.

### Investerings 2022

| Specificatie investeringen versus begroting 2022 | Budget  | Realisatie | Verschil |
|--------------------------------------------------|---------|------------|----------|
| Gebouwen en terreinen                            |         | 7.018      | -7.018   |
| Aanpassingen lokalen Hardenberg                  | 378.000 |            | 378.000  |
| Inventarissen onderwijs en kantoor               | 30.000  | 16.470     | 13.530   |
| Inventaris aanpassing lokalen Hardenberg         | 120.000 |            | 120.000  |
| ICT                                              | 195.000 | 144.101    | 50.899   |
| Machines en apparaten                            | 10.000  |            | 10.000   |
| Inventaris LO                                    | 5.000   |            | 5.000    |
| Transportmiddelen                                | 0       |            | 0        |
| Totaal vaste activa                              | 738.000 | 167.589    | 570.411  |

De investeringen 2022 zijn lager dan begroot. De aanpassing van de lokalen in de locatie Hardenberg vindt plaats in 2023. In 2022 is voor € 176.590,- aan reguliere investeringen uitgevoerd. De kosten van de investeringen en bijbehorende afschrijvingen worden gedekt uit de reguliere begroting. In 2022 zijn geen onderhandenwerk projecten uitgevoerd en is de post uitvoering en vooruitbetaalde bedragen nihil.

### Financiële kengetallen

De Inspectie van het Onderwijs heeft geïntegreerde modellen ontwikkeld om risico's van de onderwijskwaliteit en de continuïteit in samenhang te beschouwen. Het geïntegreerde toezicht bestaat uit het kwaliteitstoezicht en het financieel toezicht. Voor het financieel toezicht wordt gebruik gemaakt van toekomstige risico-indicatoren zodat continuïteitsrisico's en risico's ten aanzien van de doelmatigheid tijdig gesignaleerd kunnen worden. De financiële continuïteit heeft betrekking op de solvabiliteit, rentabiliteit en liquiditeit. Het weerstandsvermogen geeft inzicht in zowel de financiële continuïteit als de doelmatigheid. Een kengetal heeft een signaleringsfunctie, maar geeft nooit financiële zekerheid. Met name externe ontwikkelingen dienen meegenomen te worden in de beoordeling van de kengetallen.

De kengetallen betreffende de financiële continuïteit en doelmatigheid zijn in onderstaande tabel weergegeven.

| Omschrijving                        | 2022   | 2021   | 2020   | 2019  |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
| a) Eigen Vermogen (solvabiliteit 1) | 61,38  | 56,50  | 34,41  | 39,85 |
| b) Solvabiliteit 2                  | 2,31   | 2,12   | 1,08   | 1,28  |
| c) Quick ratio                      | 2,96   | 2,48   | 1,74   | 1,53  |
| d) Current ratio                    | 2,96   | 2,48   | 1,74   | 1,53  |
| e) Rentabiliteit                    | 10,70% | 11,48% | -1,81% | 2,78% |
| f) Weerstandsvermogen               | 33,25  | 25,31  | 14,13  | 15,55 |
| g) Signaleringswaarde               | 1,92   | 1,02   | 0,52   | 0,55  |

#### a. Eigen Vermogen

Dit is het Eigen Vermogen in procenten weergegeven t.o.v. het balanstotaal. Het eigen vermogen is fors toegenomen door het positieve resultaat, veroorzaakt door het tweede gedeelte aanvullende bekostiging Nationaal Programma Onderwijs (NPO) 2021/2022 in het kader van herstel achterstanden door COVID-19, ontvangen in 2022 en door een tweede aanvullende bekostiging NPO 2022/2025.

De totaal ontvangen bekostiging is in het geheel genomen in het realisatiejaar en na winstbestemming opgenomen als bestemmingsreserve NPO. De bestemmingsreserve Nieuwbouw is na winstbestemming in 2022 volledig volgestort conform afspraak met de gemeente Coevorden. Toevoeging aan de bestemmingsreserve is het collectieve deel van de werkdrukmiddelen volgens onderwijsakkoord 2022. Deze bestemmingsreserves verhogen tijdelijk de waarde van het kengetal Eigen Vermogen.

#### b. Solvabiliteit

Dit is de mate waarin de instelling in staat is al haar schulden terug te betalen. De uitkomst is de verhouding tussen het Eigen Vermogen en al het Vreemde Vermogen. De solvabiliteit moet minimaal 1 zijn, wil de instelling aan al haar verplichtingen, kort- en langlopende schulden (exclusief voorzieningen), kunnen voldoen. De school voldoet met 2.04 aan de minimaal eis.

c. Quick Ratio

Dit is het totaal van de vorderingen en liquide middelen (exclusief effecten) gedeeld door de kortlopende schulden (exclusief voorzieningen). Dit cijfer geeft weer in hoeverre de school aan haar kortlopende verplichtingen kan voldoen. De Quick Ratio moet minimaal 1 zijn. De school is voldoende in staat aan de verplichtingen op korte termijn te voldoen.

d. Current Ratio

Dit is het totaal van de vlottende activa (voorraden, vorderingen en liquide middelen) afgezet tegen de kortlopende schulden (exclusief voorzieningen). De school is voldoende in staat aan de verplichtingen (schulden op korte termijn) te voldoen. Omdat De Nieuwe Veste geen voorraden heeft, is de Current ratio gelijk aan de Quick ratio.

e. Rentabiliteit

Dit is het resultaat gedeeld door de totale baten, in procenten weergegeven. Het niet gestructureerde resultaat 2022 wordt na winstbestemming weggezet op de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs, Nieuwbouw en werkdrukmiddelen.

Het positieve resultaat uit gewone bedrijfsvoering valt in de Algemene Reserve.

f. Weerstandvermogen

Dit is het totale Eigen Vermogen gedeeld door het totaal van de baten uit de exploitatierekening, inclusief de rentebaten. Het is het vermogen van de instelling om ook in ongunstige tijden haar activiteiten te kunnen voorzetten. Het weerstandvermogen is toegenomen en wordt mede veroorzaakt door de aanvullende bekostiging NPO. Aan de hand van de uitgevoerde risicoanalyse worden de risico's in euro's gekwantificeerd en op basis hiervan wordt het gewenste weerstandvermogen bepaald (hoofdstuk 10. Risicomanagement).

g. Signaleringswaarde

Dit is de ratio feitelijke Eigen Vermogen gedeeld door het normatieve Eigen Vermogen. Een nieuwe signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek Eigen Vermogen van onderwijsinstellingen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig Eigen Vermogen. De school zit tijdelijk, door de toevoegingen aan bestemmingsreserves Nieuwbouw Coevorden boven de norm. De verwachting is dat dit een tijdelijk effect is, met betrokken stakeholders wordt nagedacht over de mogelijk inzet van het bovenmatige vermogen in de toekomst.

## Treasury management

De basis voor het treasurybeleid is het 'Beleggings- en financieringsstatuut', het zogenaamde treasurystatuut. Dit statuut is in 2003 opgesteld en in werking getreden. In 2009 is het statuut herzien. In 2010 is het statuut aangepast aan de OC&W regeling 'Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010'. Deze regeling is ingetrokken. Het treasurybeleid is opnieuw gewijzigd op 6 juni 2016 naar de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". De regeling treedt in werking met ingang van 1 juli 2016. De Nieuwe Veste rapporteert jaarlijks in het bestuursverslag over de uitvoering van het treasurybeleid.

### Bancaire bevoegdheden

De bancaire bevoegdheden zijn als volgt:

- Beperkte bevoegdheid voor de eerste financieel medewerker van € 5.000,- en tweede financieel medewerker van € 2.500,-.
- Gezamenlijke bevoegdheid voor de tekeningbevoegden; de stafmedewerker financiën, de financieel medewerker, teamleider bedrijfsvoering en de bestuurder. Een bevoegde is samen met een andere tekeningbevoegde onbeperkt bevoegd, waarbij een financieel medewerker alleen bevoegd is samen met de teamleider bedrijfsvoering of de bestuurder.
- Een aantal medewerkers van Mercedes / HR2day salarispakket is gemachtigd voor de betaling van salarissen en afdrachten belastingen en sociale lasten.

### Kredietovereenkomst ING

De Nieuwe Veste heeft, in overleg met huisbankier ING, de standaardovereenkomst met een kredietfaciliteit opgezegd. De overtollige middelen worden gestald op de rekening van Schatkistbankieren. De school dient jaarlijks een goedgekeurde jaarrekening te verstrekken.

### Liquiditeitsplanning

Er is een meerjaren-liquiditeitsplanning opgesteld. Deze wordt periodiek bijgewerkt en geeft een goed inzicht in de toekomstige geldstromen. Het geeft ons de mogelijkheid, in combinatie met bovengenoemde punten, maximaal de eventueel overtollige gelden op rente weg te zetten.

### Renteopbrengsten 2022 en schatkistbankieren

Mede als gevolg van de negatieve rente is in april 2021 overgegaan op schatkistbankieren. Dit betekent het veilig wegzetten van de gelden bij de Nederlandse Staat tegen een lage rente, met behoud van de betaalfaciliteit bij de huidige huisbankier.

### Deposito's en beleggingen

In 2022 zijn er geen uitstaande beleggingen en leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.

### Effecten

Voor wat betreft belegging in effecten geldt dat niet voldaan kan worden aan de regeling beleggen en belenen. De situatie is hieronder beschreven. De Nieuwe Veste heeft geen effecten.

### Rating in 2022

Financiële instellingen of door financiële instellingen uitgegeven papier met minimaal een A-minusrating, afgegeven door tenminste twee erkende rating agencies, voor zover de looptijd langer is dan 3 maanden. De huisbankier voldoet momenteel aan de A minus rating. Gelet op het rendement op deposito's is dit momenteel niet aan de orde, maar zodra rendementen oplopen, zullen we ons gaan oriënteren op de verschillende mogelijkheden.

De ING-rating volgens de officiële ING-website bedroeg per 3 maart 2023 als volgt:

|                   |      |            |
|-------------------|------|------------|
| Standard & Poor's | A-   | 14-10-2022 |
| Moody's           | Baa1 | 31-05-2022 |
| Fitch             | A+   | 15-11-2022 |

### Risico's

- De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico inzake deze vorderingen is beperkt.
- Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van aangeschafte effecten. De Nieuwe Veste is niet in het bezit van effecten.
- De Nieuwe Veste heeft diverse inkoopcontracten afgesloten, waarin prijsafspraken zijn gemaakt. Derhalve is het prijrisico dat De Nieuwe Veste loopt beperkt.
- De Veste heeft voldoende financiële middelen om op korte- en lange termijn te voldoen aan haar financiële verplichtingen, het zogenaamde kasstroomrisico. Er is geen externe financiering nodig.

## 10. Huisvesting

Zo dynamisch als het onderwijs is, zo dynamisch zijn ook de huisvestingsvraagstukken. Veranderingen in het onderwijs vragen om flexibiliteit van huisvesting. Een stimulerende omgeving die aansluit bij de wensen en eisen van deze tijd en die mee kan bewegen met groei en krimp van leerlingenaantallen. De afgelopen jaren is de school geconfronteerd met een substantiële demografische krimp. Het huidige gebouw aan de Van Heeckerenlaan in Coevorden is te groot, verouderd met toekomstig zeer grote uitgaven voor groot onderhoud en niet duurzaam en brengt daardoor veel onnodige kosten met zich mee, waarin de bekostiging niet voorziet. Ook voldoet het gebouw niet meer aan de onderwijsbehoeften van deze tijd.

In december 2021 heeft de Gemeenteraad van de gemeente Coevorden ingestemd met nieuwbouw voor de locatie Coevorden, vertaald in een toezegging van een nieuwbouwlocatie in het gebied Holwert-Midden + 500m<sup>2</sup> onderwijsruimte in het bestaande Cultuurhuis.

In het Cultuurhuis wordt nu ook (deels) onderwijs verzorgd door De Nieuwe Veste. Met dat besluit tot nieuwbouw stond de huisvesting voor deze locatie in 2022 prominent op de agenda.

Begin 2022 is een extern projectleider aangesteld om het traject te begeleiden. Bestuur en gemeente werken constructief samen om het project vorm en inhoud te geven.

Een opsomming van de activiteiten die in 2022 zijn gedaan: de ontwikkeling van een wensbeeld voor het gebied en de school op basis van het ruimtelijk en functioneel programma van eisen dat in 2021 is opgesteld, verwerving van de gronden in het gebied Holwert-Midden en de aanbesteding van de architect. In 2023 zal de architectenkeuze definitief zijn en volgt het aanbestedingstraject van de aannemer. De demarcatielijst wordt in 2023 opgesteld.

Voortschrijdend inzicht bij het bestuur heeft eind 2022 opgeleverd dat huisvesting van onderwijs in 2 locaties om verschillende redenen niet wenselijk is. Daarover is het bestuur in gesprek geweest met de gemeente Coevorden. De huur van het Cultuurhuis is in december 2022 opgezegd.

Het traject verloopt volgens tijdpad. De nieuwbouw is naar verwachting in 2025 klaar.

De Raad van Toezicht is via de commissie huisvesting nauw betrokken.

Met vernieuwing van de huisvesting kunnen we doen waar we het liefst mee bezig zijn: goed onderwijs geven. We willen al onze leerlingen onderwijs kunnen bieden dat bij hen past in een fijne, duurzame en gezonde leeromgeving.

Naast verbetering van de huisvesting zetten we ook in op samenwerking met andere scholen, bedrijven, contacten onderwijs in Duitsland en maatschappelijke organisaties binnen onze eigen regio. We willen namelijk onderwijs verzorgen dat goed is voor de leerlingen en goed is voor onze omgeving.

### Energiebesparende maatregelen / Duurzaamheid

In 2022 zijn de volgende energiebesparende maatregelen getroffen:

- Alle lampen in alle gebouwen zijn voorzien van ledverlichting
- Voor de locatie in Coevorden is een softwarepakket aangeschaft (Cloud Energy) dat de aansturing van ventilatie en verwarming bijstuurt. Deze slimme software kijkt bv. naar weersverwachting en past daar het verwarmen of koelen van het gebouw op aan. In 2022 zien we daar positieve effecten van.
- In ruimtes waar voorheen de hele dag en/of nacht lampen branden (bv. personenliften, toiletten) zijn bewegingsmelders geplaatst.
- De Nieuwe Veste doet mee aan de landelijke campagne “overheidsgebouwen 19 graden”.
- Voor de locatie Hardenberg is een energiescan uitgevoerd; De uitkomsten van de scan levert mooie input voor mogelijke interventies die in 2023 verder worden onderzocht, zoals het overschakelen op warmtepompen.

## **II. Klachtenbehandeling, bezwaar/beroep, schorsing/verwijdering, incidenten/schademeldingen en datalekken**

### **Klachtenbehandeling**

De Nieuwe Veste beschikt over een mannelijke en vrouwelijk interne contactpersoon en een mannelijke en vrouwelijke externe vertrouwenspersoon. Zij zijn aanspreekpunt om te zorgen dat klachten niet escaleren, maar volgens de correcte routes voor klachtbehandeling worden opgelost. Daarnaast zijn we aangesloten bij de landelijke klachtencommissie (LKC) en heeft de stichting een externe vertrouwenspersoon integriteit.

In 2022 is een beperkt aantal klachten ontvangen van ouders over een besluit inzake overgang of plaatsing naar een andere onderwijssoort, over pestgedrag en begeleiding van problemen op school. De klachten zijn afgehandeld in de onderwijsteams.

In 2022 is één keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon integriteit om een melding van ouders te onderzoeken. Ouders hebben het gedrag van de school als ongewenst ervaren. Ondanks alle inspanningen en goede bedoelingen is het niet gelukt de vertrouwensrelatie tussen de ouders en de school volledig te herstellen. Eind 2022 hebben de ouders een klacht ingediend bij de LKC. De LKC beoordeelt nog of de ontvangen klacht in behandeling kan worden genomen.

In 2022 zijn er twee meldingen ontvangen bij de externe vertrouwenspersoon. Beide kwesties zijn opgelost.

### **Bezwaar en beroep**

Binnen de school worden dagelijks beslissingen genomen. In sommige gevallen is een beslissing een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht, bijvoorbeeld beslissingen over de toelating, de bevordering of het schorsen of verwijderen van een leerling. In dat geval geldt de klachtenregeling niet, maar kan schriftelijk bezwaar worden gemaakt bij het bestuur.

In 2022 is bij het bestuur één bezwaar ingediend door ouders tegen het besluit van de school tot een eendaagse schorsing van hun kind. Dit bezwaar is ongegrond verklaard. School en ouders hebben vanuit goede gesprekken met elkaar afspraken voor de toekomst gemaakt.

### **Commissie van Beroep Examens**

De Nieuwe Veste beschikt over een Commissie van Beroep w. Een leerling kan of zijn ouders kunnen beroep instellen bij de Commissie van Beroep Examens tegen een maatregel van een lid van de directie bij onregelmatigheden tijdens enig deel van het examen of bij afwezigheid zonder geldige reden tijdens enig deel van het examen. De Commissie heeft in 2022 één beroepschrift behandeld. Dit beroep is ongegrond verklaard.

### **Schorsing en verwijdering**

In het schooldossier van de Inspectie van het Onderwijs wordt een registratie bijgehouden van schorsingen langer dan één dag en (voornemens tot) verwijderingen. Wij kunnen een leerling voor maximaal vijf dagen schorsen. Een leerling verwijderen is een uiterste maatregel die aan strikte wettelijke voorwaarden is gebonden.

In 2022 zijn er 3 meldingen gemaakt van een schorsing van een leerling in het schooldossier. Er zijn er geen definitieve verwijderingen geregistreerd in het schooldossier.

### **Incidenten**

De wet vraagt van ons dat we een actief veiligheidsbeleid voeren en jaarlijks de veiligheidsbeleving van leerlingen moeten monitoren. Wij houden in SOMtoday onder leerlingen-begeleiding-incidenten een register bij waarin incidenten worden opgenomen.  
In 2022 is er één incident geregistreerd in het incidentenregister wegens fysiek geweld tegen een medeleerling.

### **Beveiligingsincidenten en datalekken**

De functionaris gegevensbescherming (FG) houdt op grond van de Algemene Verordening Gegevensbescherming een register bij van beveiligingsincidenten en datalekken.

De functie van FG is extern belegd bij de FG van Esdal College.

In 2022 zijn geen meldingen van datalekken of beveiligingsincidenten gedaan bij de FG.

Er is in 2022 ook geen melding gedaan bij Autoriteit Persoonsgegevens.

## 12. Verslag College van Bestuur

### Samenstelling en nevenfuncties

Het bestuur is verantwoordelijk voor het dagelijks besturen van de Stichting vanuit aandachtsgebieden die voortvloeien uit de strategie van De Nieuwe Veste.

De heer W. (Wiko) Veenvliet is directeur-bestuurder van De Nieuwe Veste.

| Naam                                                             | Nevenfunctie(s)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De heer W. Veenvliet<br><i>Directeur-bestuurder voor 1,0 fte</i> | <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Statutair bestuurder Havo platform</li><li>▪ Statutair bestuurder Almeloos Studiefonds</li><li>▪ Eigenaar Veenvliet Consult Almelo</li><li>▪ Lid algemene vergadering samenwerkingsverband Sterk VO Zuidoost Drenthe (functie gerelateerd)</li><li>▪ Lid algemeen bestuur Samenwerkingsverband VO Noord Oost Overijssel (functie gerelateerd)</li><li>▪ Secretaris Stichting Fablab Coevorden (functie gerelateerd)</li></ul> |

Er is in 2022 geen (schijn van) belangenverstrengeling tussen de Stichting en het bestuur ontstaan. Indien het bestuur voorziet dat (de schijn van) een tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid zou kunnen optreden, wordt terstond melding gemaakt bij de RvT.

Het bestuur maakt melding van nevenfuncties bij de Raad van Toezicht. In 2022 is dit niet aan de orde geweest.

### Code goed onderwijsbestuur VO-raad

De stichting is aangesloten bij de VO-raad, vereniging van schoolbesturen en scholen in het Voortgezet Onderwijs. De VO-raad heeft de Code Goed Bestuur opgesteld. De vigerende code goed onderwijsbestuur is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop bestuur en toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen. De code kent vier 'pas toe-bepalingen', die gelden als lidmaatschapseis en waaraan vanzelfsprekend wordt voldaan. De bepalingen zijn:

- Het (op de website) publiceren van het jaarverslag, de stichtingsstatuten, het bestuursreglement, de samenstelling, nevenfuncties en honorering van bestuur en toezicht, het rooster van aftreden van de RvT, de klachtenregeling, de klokkenluidersregeling en de integriteitscode.
- Het in het jaarverslag rapporteren over de wijze waarop de evaluatie van bestuur door intern toezicht heeft plaatsgevonden.
- Een lid van het bestuur kan niet tegelijkertijd de functie van toezichthouder vervullen bij een onderwijsorganisatie binnen de onderwijssector VO, niet zijnde een samenwerkingsverband voor passend onderwijs.
- Een (oud)-lid van de RvT kan niet binnen vier jaar na aftreden benoemd worden tot bestuurder bij dezelfde onderwijsorganisatie als waar hij toezichthouder is of is geweest.

Het bestuur spreekt periodiek met de RvT, de MR en eventueel andere belanghebbenden over de toepassing van de principes van de code in relatie tot de opgaven waar de stichting voor staat.

### Evaluatie bestuur

Ieder jaar evalueert het bestuur het eigen functioneren. In 2022 heeft het bestuur het eigen functioneren beoordeeld onder begeleiding van Governance Q, als onderdeel van de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.

Naast de periodieke zelfevaluatie vraagt het bestuur de Raad van Toezicht tijdens het remuneratiegesprek actief feedback op het eigen functioneren.

In de jaarlijkse evaluatie van de Raad van Toezicht wordt ook de samenwerking tussen bestuur en toezicht geagendeerd. Bij de evaluatie wordt teruggekeken op wat er is bereikt en vooruitgekeken naar wat het bestuur nog moet bereiken. Ook wordt er gekeken naar de samenwerking met verschillende belanghebbenden.

## **Bestuurlijk handelen**

Onderwijs heeft een maatschappelijke opdracht en vanuit die opdracht wil De Nieuwe Veste bijdragen aan de ontwikkeling van jonge wereldburgers en haar bijdrage leveren aan de (lokale) maatschappij. Om vanuit die wens onderwijs en organisatie te ontwikkelen, wil het bestuur voeling houden met wat er in de achterban, de maatschappij en politiek gebeurt, om vanuit die externe context de vertaalslag te kunnen maken naar de school.

Er is een goede samenwerking met en rolverdeling tussen bestuur en toezicht. We kunnen elkaar daar, indien nodig, ook op aanspreken. Dit geldt ook voor de samenwerking met de medezeggenschapsraad.

Het bestuur participeert in diverse overleggen buiten de school. Binnen de school probeert het bestuur daar waar mogelijk zich benaderbaar, open en op reflectie en ontwikkeling gericht op te stellen.

## **Strategische agenda bestuur**

Het bestuur heeft in 2022 in verschillende gremia diverse keren gesproken over de toekomst van De Nieuwe Veste. Ontwikkelingen binnen het onderwijsveld, regionale bewegingen, demografische trends en lokale context geven de stichting uitdagingen voor de lange termijn, vertaalt in een strategische agenda voor het bestuur. De belangrijkste thema's in het verslagjaar waren:

### *Bestuurlijke samenwerking*

De bestuurders van de RSG Ter Apel, het Esdal College Emmen en De Nieuwe Veste hebben in 2020 naar elkaar de wens uitgesproken de mogelijkheden van bestuurlijke samenwerking te willen onderzoeken. Na verkennende gesprekken en een verkennend onderzoek onder begeleiding van BMC heeft dit in augustus 2022 geresulteerd in ondertekening van een intentieverklaring tot bestuurlijke fusie per 1 januari 2024. BMC zal het vervolgproces begeleiden. In het najaar van 2022 is een projectplan opgesteld en zijn diverse deelactiviteiten uitgevoerd, ter voorbereiding op het besluitvormingstraject dat in 2023 plaatsvindt. Activiteiten die zijn uitgevoerd, zijn o.a.: een verkenning door bestuurders op de besturingsfilosofie en de inrichting van de organisatie, het installeren van werkgroepen vanuit de verschillende stafdiensten, om in beeld te brengen wat er per domein minimaal geregeld moet zijn om de fusie goed te kunnen starten en het instellen van een werkgroep medezeggenschap, die zich buigt over de inrichting van de medezeggenschap. Afgevaardigden vanuit de raden van toezicht van de fusiescholen komen periodiek voor overleg bij elkaar onder leiding van BMC.

### *Regionaal project leerlingendaling*

Demografische ontwikkelingen in de regio zorgen ervoor dat steeds minder leerlingen instromen in het voortgezet onderwijs. Deze leerlingendaling zet de bereikbaarheid van de passende school en de betaalbaarheid van het voortgezet onderwijs onder druk. Voor het behoud van goed en aantrekkelijk onderwijs dichtbij moeten we anticiperen op die ontwikkeling. De overheid stimuleert besturen in een regio om hier gezamenlijk verantwoordelijkheid voor te nemen en heeft hiervoor in 2020 een subsidie beschikbaar gesteld. Met alle scholen in het samenwerkingsverband Z.O. Drenthe, is in 2020 een aanvraag voor de subsidie leerlingendaling gedaan.

Subsidies zijn in de voorgaande 2 kalenderjaren toegekend en uitvoering van verschillende activiteiten heeft in 2022 plaatsgevonden onder regie van de stuurgroep. Verschillende werkgroepen werken in regionaal verband aan thema's rond aanbod en inrichting onderwijs en de personele inzet.

### *Organisatieontwikkeling*

De in 2021 ingezette koerswijziging van de organisatie, is in 2022 verder tot uitvoering gebracht. De ontwikkeling van de professionele samenwerking en daarbij behorende leiderschapskwaliteiten krijgen doorlopend aandacht. In de schoolontwikkelgroep, waaraan alle collegae met een vorm van een leidinggevende rol deelnemen, is dit ook onderwerp van gesprek.

Het werken met de nieuwe organisatiestructuur verloopt goed, maar zoals bij elke verandering ontdekken we in de uitvoering van het nieuwe werken ook aandachtspunten, met name in de werking van de overlegstructuur en de onderlinge afstemming tussen de gremia.

Eind 2022 is daarom besloten tot een tussenevaluatie, ook met het oog om ons voor te bereiden op de voorgenomen bestuurlijke fusie.

De locaties zijn in voorbereiding op de ontwikkeling van een nieuw strategisch schoolplan.

#### *Verbetertraject kwaliteit*

De Inspectie van het onderwijs heeft in september 2022 een 4-jarlijks bestuurlijk onderzoek uitgevoerd. In november heeft over de eerste bevindingen een terugkoppelingsgesprek met de Inspectie plaatsgevonden. In dat gesprek heeft het bestuur aangegeven, dat hoewel het oordeel stevig is, de uitkomst niet onverwacht is. In het gesprek heeft de Inspectie aangekondigd dat het rapport herstel- en verbeteropdrachten voor de stichting bevat op de standaarden BKA1, BKA2 en BKA3. Het bestuur ziet dit als een mooie kans om transparanter, meer doelgericht en duurzaam ingericht vorm te gaan de scholen van De Nieuwe Veste. Dat geeft ook voedingsbodem aan de ontwikkeling van leiderschap en groei. De mondelinge terugkoppeling van de inspectie is gedeeld en besproken met alle medewerkers, de medezeggenschapsraden en raad van toezicht. Het concept rapport is in september 2022 ontvangen.

#### *Strategisch HR*

Naast het in lijn brengen van de personele bezetting met de leerlingenaantallen voor de lange termijn, sluit de strategische HR agenda aan bij de verbeteropdracht van de Inspectie. De gewenste kwaliteitscultuur in de locaties vraagt om onderwijskundig leiderschap passend bij de schoolontwikkeling. Naast aandacht voor ontwikkeling van competenties van leidinggevend, om steviger te staan in hun opdracht met de teams, maken we ruimte voor themagesprekken over kwaliteit en leiderschap en faciliteren we ondersteuning bij de uitvoering van activiteiten die raken aan eigenaarschap en kwaliteitszorg, zoals lesbezoeken en sectiegesprekken.

Op meer individueel niveau vraagt borging van de aandacht voor deskundigheid en ontwikkeling van medewerkers meer aandacht. Meer sturing op de voortgang van de gesprekkencyclus en borging van de deskundigheid en doorlopende ontwikkeling van medewerkers is nodig. In 2023 wordt aan de strategische HR agenda verder uitvoering gegeven.

Een derde aandachtspunt in de strategische HR agenda is de arbeidsmarkt. Dit vraagt om schooloverstijgende, regionaal afgestemde interventies. Middels deelname aan Noorderwijzer we, in samenwerking met collega VO-scholen, passende oplossingen te vinden voor de uitdagingen die de arbeidsmarkt op dit moment biedt. Binnen Noorderwijzer wordt er samengewerkt aan het waarborgen en versterken van de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs, het realiseren van aantrekkelijk werkgeverschap, het ontwikkelen en behouden van een kwalitatief goed personeelsbestand en het behouden van de werkgelegenheid binnen de regio.

#### *Huisvesting Coevorden*

De nieuwbouw van de locatie Coevorden is een omvangrijk en voor De Nieuwe Veste een nieuw en uniek project. Daarmee is het een strategisch thema voor bestuur. De inhoudelijke verantwoording staat beschreven in de paragraaf huisvesting.

## 13. Verslag Raad van Toezicht

### Algemene terugblik

In 2022 heeft de stichting opnieuw een waardevolle bijdrage mogen leveren aan de ontwikkeling van jonge wereldburgers, de leerlingen van De Nieuwe Veste. Een belangrijke en prachtige maatschappelijke opgave van onderwijs. Die opgave vraagt om een doorlopende ontwikkeling van de organisatie, om zo het onderwijs en de begeleiding te kunnen blijven bieden dat aansluit bij de behoefte van leerlingen én wat maatschappelijk gezien van scholen gevraagd wordt. Een dynamisch evenwicht. Als toezichthouder volgen we met belangstelling de ontwikkeling van de scholen en het onderwijs dat gegeven wordt.

In 2022 heeft de kwaliteit van onderwijs vaker op de agenda gestaan, vanwege het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie en de te verwachten verbeteropdrachten voor het kalenderjaar 2023. Goed onderwijs is meer dan een opsomming van cijfers, scores en beoordelingen. Het gaat misschien nog wel meer over mensen, over goede relaties, kansen geven en maatwerk bieden. Die brede kijk op goed onderwijs maakt het een uitdaging voor de scholen om vanuit een eigen visie de goede dingen te doen voor het bieden van onderwijs, dat aantrekkelijk is voor leerlingen en maatschappelijk van waarde is.

Daarover zijn we als toezichthouders regelmatig in gesprek met bestuur, medezeggenschap en onze omgeving. We willen verbonden blijven met het onderwijsveld en volgen hoe de stichting invulling geeft aan de ontwikkeling van leerlingen.

We zien dat de scholen de kritische noten van de Inspectie zien als kans om te ontwikkelen. We hebben er alle vertrouwen in dat iedereen binnen de stichting vanuit zijn/haar taak en expertise een waardevolle bijdrage levert aan die ontwikkeling op de school, met als doel een fijne plek voor leerlingen, waar ze goed en aantrekkelijk onderwijs kunnen volgen.

We kijken ernaar uit om hier weer bij betrokken te zijn.

Mevrouw M.D. Kerkdijk, voorzitter

### Samenstelling Raad van Toezicht

| Naam                                                                                                     | Benoemd  | Herkozen/<br>herbenoembaar | Aftreden/<br>afgetreden |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------|
| De heer J. (Jirsin) Beenhakker MSc<br>Vicevoorzitter/secretaris RvT<br>Aandachtsgebied HR en organisatie | 01-01-19 | 01-01-23                   | 31-12-26                |
| De heer M. (Marcel) Beukers MSc<br>Lid RvT<br>Aandachtsgebied financiën en huisvesting                   | 01-01-21 | 01-01-25                   | 31-12-28                |
| Mevrouw dr. G. (Gerry) Geitz<br>Lid RvT<br>Aandachtsgebied onderwijs & kwaliteit, organisatie            | 01-01-19 | 01-01-23                   | 31-12-26                |
| Mevrouw M.D. (Mirjam) Kerkdijk<br>Voorzitter RvT<br>Aandachtsgebied politiek & sociaal domein            | 01-01-21 | 01-01-25                   | 31-12-28                |
| Mevrouw A. (Anita) van der Schuur<br>Lid RvT<br>Aandachtsgebied juridisch & sociaal domein               | 01-01-21 | 01-01-25                   | 31-12-28                |
| De heer E.R. (Erik) Timmer<br>Lid RvT<br>Aandachtsgebied governance, financiën en huisvesting            | 01-01-22 | 01-01-26                   | 31-12-29                |
| De heer J. (Jos) Wortelboer<br>Lid RvT<br>Aandachtsgebied onderwijs & kwaliteit                          | 01-01-21 | 01-01-25                   | 31-12-28                |

De raad is integraal verantwoordelijk. De leden zetten hun expertise in op specifieke domeinen en in de verschillende commissies en nemen de andere leden daarin mee.

## Herbenoemingen

In de vergadering van 22 oktober zijn de heer Beenhakker en mevrouw Geitz herbenoemd in hun functie als lid Raad van Toezicht. De aandachtsgebieden en commissiedeelname is daarbij ongewijzigd gebleven.

## Commissies

| Commissienaam                                  | Samenstelling                                                                                                            |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Auditcommissie                                 | De heer M. Beukers, voorzitter<br>De heer Timmer, lid                                                                    |
| Remuneratiecommissie                           | Mevrouw A. van der Schuur, voorzitter<br>Mevrouw M. Kerkdijk, lid<br>De heer J. Beenhakker, lid                          |
| Tijdelijke commissie bestuurlijke samenwerking | De heer J. Beenhakker, voorzitter<br>Mevrouw G. Geitz, lid<br>Mevrouw M. Kerkdijk, lid<br>Mevrouw A. van der Schuur, lid |
| Commissie Huisvesting                          | De heer E. Timmer, voorzitter<br>De heer M. Beukers<br>De heer J. Wortelboer                                             |
| Commissie Onderwijs & kwaliteit                | Mevrouw G. Geitz, voorzitter<br>De heer J. Wortelboer, lid                                                               |

## Nevenfuncties Raad van Toezicht

| Naam                      | Hoofd- en nevenfunctie(s)                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bezoldigd/<br>Onbezoldigd                                             |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| De heer J. Beenhakker Msc | <ul style="list-style-type: none"><li>Directeur en mede-eigenaar Expertisecentrum Plato BV te Spier</li><li>Voorzitter stichting Benderseberg Ruinen</li></ul>                                                                                                                                    | Bezoldigd<br>Onbezoldigd                                              |
| De heer M. Beukers Msc    | <ul style="list-style-type: none"><li>Manager Financiën en Informatievoorziening Wold &amp; Waard te Leek</li><li>Secretaris/lid Raad van Toezicht Stichting Viviani te Emmen</li><li>Secretaris/lid Raad van Toezicht Stichting Vivikids te Emmen (onderdeel Stichting Viviani)</li></ul>        | Bezoldigd<br>Onbezoldigd<br>Onbezoldigd                               |
| Mevrouw G. Geitz          | <ul style="list-style-type: none"><li>Lid College van Bestuur Noorderpoort Groningen</li><li>Bestuurslid Vereniging voor Onderwijsresearch, divisie Leren &amp; Instructie</li><li>Lid Raad van Toezicht Health Club Roden</li></ul>                                                              | Bezoldigd<br>Onbezoldigd<br>Onbezoldigd                               |
| Mevrouw M.D. Kerkdijk     | <ul style="list-style-type: none"><li>Directeur Financieel Advies Rabobank Midden-Oost Nederland</li><li>Bestuurslid KASKO</li><li>Raad van Advies Hogeschool Windesheim</li></ul>                                                                                                                | Bezoldigd<br>Onbezoldigd<br>Onbezoldigd                               |
| Mevrouw A. vd Schuur      | <ul style="list-style-type: none"><li>Beleidsregisseur Sociaal Domein Gemeente Borger-Odoorn</li></ul>                                                                                                                                                                                            | Bezoldigd                                                             |
| De heer E.R. Timmer       | <ul style="list-style-type: none"><li>Senioradviseur BMC Wonen en Woningcorporaties te Amersfoort</li></ul>                                                                                                                                                                                       | Bezoldigd                                                             |
| De heer J. Wortelboer     | <ul style="list-style-type: none"><li>Senioradviseur/consultant Koopman Optima B.V. te Apeldoorn</li><li>Voorzitter MFA De Spinde Dalen</li><li>Secretaris Stichting Bosbrandweer Noord Nederland</li><li>Penningmeester Stichting NSU-vastgoed</li><li>Bestuurslid Stichting Weijdepop</li></ul> | Bezoldigd<br>Onbezoldigd<br>Onbezoldigd<br>Onbezoldigd<br>Onbezoldigd |

## Tegenstrijdig belang

De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat er in 2022 geen sprake is geweest van een tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid ten aanzien van de hoofd- en nevenfuncties van de leden van de RvT. Indien de leden van de Raad van Toezicht voorzien dat (de schijn van) een tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid voor zichzelf of een ander lid zou kunnen optreden, melden zij dit terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. Dit is nader uitgewerkt in het Reglement Raad van Toezicht.

De heer Timmer is werkzaam bij BMC Wonen en Woningcorporaties.

Dit onderdeel van BMC is niet betrokken bij de begeleiding van het onderzoek naar de mogelijke bestuurlijke samenwerking in de regio. Om iedere schijn van tegenstrijdig belang te voorkomen is de heer Timmer niet aanwezig bij besprekingen van de Raad van Toezicht over de opdracht van BMC Jeugd en Onderwijs m.b.t. de begeleiding van het onderzoek naar bestuurlijke samenwerking.

### Vergaderingen

De Raad van Toezicht kwam in 2022 vijf keer bijeen voor een vergadering, in aanwezigheid van het bestuur. De vergaderingen vonden plaats in februari, april, juni, oktober en december.

De voorzitter heeft daarnaast vijf keer overleg gevoerd met het bestuur.

Gedurende het verslagjaar was er in en buiten de genoemde vergaderingen contact tussen de leden van de Raad van Toezicht en het bestuur.

### Horizontale dialoog

In 2022 heeft er tweemaal een ontmoeting met de MR plaatsgevonden, op 27 januari en 22 juni.

De bijeenkomsten vonden plaats op de scholen, in aanwezigheid van een vertegenwoordiging van medewerkers, ouders en leerlingen van de deelraden van de twee locaties (Coevorden en Hardenberg) en vanuit de centrale medezeggenschapsraad.

In de bijeenkomsten sprak de Raad van Toezicht met de medezeggenschap over de kwaliteit van het onderwijs en het lopende traject rond de verkenning van een bestuurlijke samenwerking.

### Taken van de Raad van Toezicht

Het toezicht bestaat tenminste uit:

- het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan;
- het toezien op de naleving van wettelijke verplichtingen door het bestuur;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen, die vallen onder het stichtingsbestuur, verkregen op grond van de Wet op het Voortgezet Onderwijs.

Bij het uitoefenen van deze taak richt de Raad van Toezicht zich naar het belang van de stichting, het belang van de scholen die door de stichting in stand worden gehouden en het belang van de samenleving.

Vanuit de statutaire bevoegdheden vervult de raad in relatie tot het bestuur twee rollen, die van toezichthouder en werkgever.

De raad houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de Stichting. Bij de vervulling van zijn taak richt de Raad van Toezicht zich naar het belang van de Stichting, het belang van de scholen die door de Stichting in stand worden gehouden en het belang van de samenleving.

In de rol van werkgever is de Raad van Toezicht onder andere belast met het werven, selecteren, benoemen, beoordelen, schorsen en ontslaan van het bestuur.

Met de inwerkingtreding van de WBTR en de aanstelling van een nieuw bestuur, geeft de Raad van Toezicht sinds 2021 ook invulling aan een derde rol, die van klankbord/adviseur voor het bestuur.

Op de volgende pagina wordt, zonder volledig te zijn, beschreven wat er in het verslagjaar met betrekking aan de orde is geweest.

### Toeziendende rol

- De Raad van Toezicht is de opdrachtgever van de externe accountant.

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht het functioneren van de externe accountant beoordeeld. De samenwerking is gecontinueerd en Van Ree accountants heeft de volgende activiteiten uitgevoerd in opdracht van de Raad van Toezicht:

- risico-inventarisatie; dit betrof een update van de behaalde resultaten van de beheersmaatregelen voor de in 2020 vastgestelde risicogebieden.
- controle begroting 2023 (controle op rekenkundige juistheid en aansluiting onderliggende berekeningen)

- controle financiële jaarstukken over 2022.
- Binnen de toezichthoudende taak van de Raad van Toezicht valt het toezichthouden op de doelmatigheid en rechtmatigheid van de door de overheid beschikbaar gestelde middelen. In het verslagjaar zijn de jaarrekening 2021 en het bestuursverslag 2021 goed gekeurd. Daartoe heeft de auditcommissie een overleg gevoerd met Van Ree accountants over de jaarrekening 2021, bestuursverslag 2021, voorzien van managementletter en accountantsverslag. De auditcie heeft een advies uitgebracht aan de Raad van Toezicht en in de april-vergadering zijn de jaarstukken goed gekeurd.
- De Raad van Toezicht bespreekt met het bestuur de totstandkoming van de begroting en heeft hierbij aandacht voor de doelmatige besteding van middelen. Met hierbij bijzondere aandacht voor de inzet van NPO-gelden. In december 2022 heeft de Raad van Toezicht de begroting 2023 goedgekeurd en is de meerjarenbegroting 2023-2027 besproken. De opdracht aan het bestuur uit 2021, om het aantal medewerkers in lijn te brengen met het aantal leerlingen, is in uitvoering. De Raad van Toezicht monitort de voortgang in realisatie van gestelde doelen, zowel financieel als niet financieel, aan de hand van tussentijdse rapportage van het College van Bestuur.
- In navolging van de eerste verkenning naar bestuurlijke samenwerking in voorliggende jaren, hebben de bestuurders van de RSG Ter Apel, het Esdal College Emmen en De Nieuwe Veste, met instemming van de medezeggenschap en na goedkeuring door de Raad van Toezicht in augustus 2022 een intentieverklaring tot bestuurlijke samenwerking getekend. Vanuit de tijdelijke commissie bestuurlijke samenwerking van de Raad van Toezicht wordt dit proces gevolgd en vindt periodiek overleg plaats over de voortgang van dit traject tussen bestuur en commissie. Namens de Raad van Toezicht nemen mevrouw Kerkdijk en de heer Beenhakker zitting in het afstemmingsoverleg, waarin vertegenwoordigers van de Raden van Toezicht van de beoogd fusiepartners deelnemen, onder leiding van procesbegeleider BMC.
- Het vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek van de Inspectie (4JOB), waarvan in december 2022 het conceptrapport werd opgeleverd, is voor de raad aanleiding geweest om nadrukkelijker toezicht te houden op de kwaliteit van het onderwijs binnen de stichting. In de oktober-vergadering heeft het bestuur de opdracht ontvangen om een extern project schoolleider aan te stellen, die de kwaliteitsontwikkeling binnen de scholen vormgeeft en borgt en sturing geeft aan de verbeteropdrachten. Vanuit het traject Leren Verbeteren van B&T heeft het bestuur hier invulling aan gegeven met de komst van een projectleider en inhoudelijk adviseur kwaliteit.

#### Adviesrol

- In 2022 was de nieuwbouw van de locatie Coevorden regelmatig onderwerp van gesprek binnen de Raad van Toezicht. Periodiek informeert het bestuur over de voortgang van het nieuwbouwtraject in vergaderingen met de commissie huisvesting.
- In de verschillende vergaderingen van de commissies en reguliere Raad van Toezicht vergaderingen, vraagt het bestuur de raad regelmatig om advies op uiteenlopende thema's, waaronder de inrichting van het management van de locatie Coevorden, de samenwerking met de medezeggenschap en de ontwikkeling van het onderwijs.
- Het HR-beleid van De Nieuwe Veste vraagt om een ontwikkelingsimpuls en stevige positionering. In de jaarevaluatie en in reguliere vergaderingen is dit thema besproken, waarbij de raad het advies heeft gegeven om dit aandachtspunt mee te nemen in de opdracht aan de extern projectleider die is aangesteld voor de kwaliteitsontwikkeling binnen de organisatie.

#### Werkgeversrol

- De bestuurlijke opdracht uit 2021 is in het najaar van 2022 in gesprekken tussen de bestuurder en remuneratiecommissie aangescherpt voor 2023. Vaststelling ervan heeft plaatsgevonden in de oktober-vergadering van de raad, op advies van de remuneratiecommissie. De bestuurlijke opdracht vormt het gesprekskader tussen bestuur en toezicht en dient als onderlegger voor de gesprekkencyclus met de bestuurder.
- In juni heeft de remuneratiecommissie een beoordelingsgesprek gevoerd met de directeur-bestuur.

### **Code goed onderwijsbestuur VO-Raad en Code goed toezicht VTOI-NVTK**

- De stichting is aangesloten bij de VO-raad, vereniging van schoolbesturen en scholen in het Voortgezet Onderwijs. De VO-raad heeft de Code Goed Bestuur opgesteld, die geldt voor alle leden. De code is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop bestuur en intern toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen.
- Er is in het verslagjaar niet afgeweken van de Code Goed Onderwijsbestuur VO.
- De VTOI-NVTK (vereniging voor toezichthouders in het onderwijs en kinderopvang) heeft de Code Goed Toezicht opgesteld. De code is gebaseerd op zeven principes die worden uitgewerkt aan de hand van normen en 'good practices'. De beoogde code wordt in toenemende mate de beroepsstandaard voor het interne toezicht binnen kinderopvang en onderwijs, tevens bedoeld als instrument om de kwaliteit van toezicht te borgen.
- De Raad van Toezicht houdt de codes levend door hierin zelfreflectie over te spreken.
- In juni 2022 heeft een evaluatiebijeenkomst plaatsgevonden, waarbij het functioneren van de raad, het eigen handelen (reflectie integriteit) en de bestuurlijke samenwerking op de agenda stonden. De bijeenkomst is begeleid door bureau Governance Q.
- T.a.v. de eigen ontwikkeling van de Raad van Toezicht is voor 2022 afgesproken de nadruk te leggen op het verder versterken van het eigen functioneren van de raad door ontwikkeling van de eigen organisatie van de raad (o.a. werken met commissies, jaarcyclus en rolinvulling). Scholing heeft niet plaatsgevonden en wordt geagendeerd voor 2023.

### **Vergoeding RvT**

De vergoedingsregeling voor de Raad van Toezicht is voor 2022 ongewijzigd gebleven.

In 2022 hebben de leden van de RvT een vergoeding van €2.500,- ontvangen voor hun werkzaamheden. De voorzitter ontving €4.000,-. De vergoeding betreft een totaalbedrag, waarin ook alle normale kosten voor het lidmaatschap van de Raad van Toezicht zijn opgenomen: geïnvesteerde tijd, reis- en verblijfskosten, telefoonkosten, kosten kleine kantoorartikelen, kosten literatuur, etc.

### **Aandachtspunten 2023**

De belangrijkste aandachtspunten voor 2023 zijn het in lijn brengen van het aantal medewerkers met het aantal leerlingen, de bestuurlijke samenwerking in de regio, de nieuwbouw voor de locatie Coevorden, huisvesting voor de locatie Hardenberg (incl. taalschool), ontwikkeling teamgerichte arbeidsorganisatie en de doorontwikkeling van de onderwijskwaliteit.

## 14. Verslag Medezeggenschapsraad

### Samenstelling MR

De structuur van de medezeggenschap is met ingang van het nieuwe schooljaar veranderd. De MR bestond uit 16 leden. Elke locatie (Coevorden en Hardenberg) heeft een eigen deelraad (DMR) gekregen, waarboven een centrale MR(CMR) is gekomen. De CMR gaat over locatie-overstijgende zaken en de DMR-en gaat over zaken die specifiek zijn voor de locatie.

De CMR bestaat uit 12 leden. De DMR-Coevorden bestaat uit 13 leden en de DMR-Hardenberg bestaat uit 8 leden. Deze wijziging is gemaakt n.a.v. de (mogelijke) bestuurlijke fusie.

### Taak en werkwijze MR

- De MR is een belangrijke gesprekspartner van het bestuur als het gaat om het beleid van De Nieuwe Veste. In de nieuwe situatie is de CMR gesprekspartner van het bestuur en DMR-en zijn gesprekspartner met de locatiedirecteur. Er vond in het verslagjaar vier keer formeel overleg plaats tussen het bestuur en de MR. Er waren drie CMR vergaderingen en elke DMR heeft ook drie vergaderingen gehad. De MR heeft advies/ instemming op voorgenomen besluiten van het bestuur. Om de MR vergaderingen voor te bereiden overlegt het bestuur voor iedere vergadering met het dagelijks bestuur van de MR.
- Er vindt twee keer per jaar overleg plaats tussen de MR en RvT. Het overleg moet ertoe bijdragen, dat zowel MR als RvT hun eigen taak beter kunnen uitvoeren en meerwaarde beleven aan de gezamenlijke verantwoordelijkheid.  
In het verslagjaar hebben de MR en de RvT, samen met het bestuur, gesproken over de (mogelijke) bestuurlijke fusie. Er is gesproken over de rol van elke geleding in dit fusieproces. Daarnaast is er gesproken over het belang van de school m.b.t. de fusie en hoe om te gaan met de gevolgen voor personeel en onderwijs.

### Onderwerpen en resultaten 2022

De agenda loopt parallel met de onderwerpen op de planning en control-cyclus van het bestuur en de directie.

- Er worden jaarlijks voorstellen aan de MR voorgelegd, bijvoorbeeld met betrekking tot onderwijstijd en lessentabellen, reglement en programma's van toetsing en afsluiting, bevorderingsnormen, schoolkosten en regels en afspraken.
- In het verslagjaar heeft de MR een positief advies uitgebracht over onder andere de vakantieplanning en de diverse DPIA's. Er was een negatief advies over de begroting, formatieplan en de benoeming van de kwartiermakers tot teamleiders. Dit heeft niet geleid tot een ander besluit van de bestuurder. Er zijn gesprekken geweest over inhoud en proces, waarbij de MR en bestuurder dichter bij elkaar zijn gekomen, maar nog niet zijn gekomen tot een volledig gelijk inzicht.
- De MR heeft in het verslagjaar ingestemd met onder andere de nieuwe structuur voor de MR, de aanstelling van 2 teamcoördinatoren, de RTA's, Taakbeleid OOP en intentieverklaring voor de voorgenomen bestuurlijke fusie.
- In het verslagjaar is in de MR diverse keren gesproken over de betaalbaarheid en de kwaliteit van het onderwijs.
- Ook spraken het bestuur en de MR diverse keren over invulling van de schoolleiding en de kwaliteit die gewenst is.
- Daarnaast heeft het bestuur diverse keren met de MR gesproken over de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het onderwijsleerproces.

## 15. Continuïteitsparagraaf

Het doel van deze continuïteitsparagraaf is verantwoording af te leggen over het gevoerde financiële beleid, de verwachte exploitatieresultaten voor de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie. Deze continuïteitsparagraaf voldoet aan de eisen op de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs.

### Ontwikkeling leerlingenaantal

De leerlingenprognoses is leidend voor de inkomsten en hiermee samenhangend het uitgavepatroon van de school. Aan de basis van een goede onderwijshuishouding staan de leerlingenprognoses. Voor de locatie Coevorden wordt uitgegaan van een prognose voor de korte- en middellange termijn op basis van de leerlingengegevens van de toeleverende basisscholen. Via DUO beschikken we over de gegevens (aantal leerlingen per toeleverende basisschool per leerjaar) van de basisscholen. Op basis hiervan is er, rekening houdend met het marktaandeel van De Nieuwe Veste, een betrouwbare leerlingenprognose op- en vastgesteld. Voor de locatie Hardenberg is uitgegaan van de leerlingenprognose van Planning Verband Groningen. (Bureau PVG is een onafhankelijk adviesbureau op het gehele beleidsterrein van onderwijshuisvesting op het gebied van demografie, bouwkunde en planologie)

|                                                                        | Teldatum                      | <Bekostigingsjaar > |             |             |             | < Begrotingsperiode > |             |             |             |             |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                        | 1 oktober telling             | 2019                | 2020        | 2021        | 2022        | 2023                  | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |
| <b>Locatie Coevorden</b>                                               | Reguliere leerlingen          | 1365                | 1232        | 1134        | 1120        | 1134                  | 1074        | 1060        | 1033        | 1001        |
|                                                                        | Af- toename per jaar          | 0                   | -133        | -98         | -14         | 14                    | -60         | -14         | -27         | -32         |
|                                                                        | Af- toename per jaar oplopend | 0                   | -133        | -231        | -245        | -231                  | -291        | -305        | -332        | -364        |
|                                                                        | in %                          | 100,0               | 90,3        | 83,1        | 82,1        | 83,1                  | 78,7        | 77,7        | 75,7        | 73,3        |
| <b>Locatie Hardenberg</b>                                              | Reguliere leerlingen          | 475                 | 496         | 474         | 466         | 456                   | 451         | 439         | 383         | 419         |
|                                                                        | Af- toename per jaar          | 0                   | 21          | -22         | -8          | -10                   | -5          | -12         | -56         | 36          |
|                                                                        | Af- toename per jaar oplopend | 0                   | 21          | -1          | -9          | -19                   | -24         | -36         | -92         | -56         |
|                                                                        | in %                          | 100,0               | 104,4       | 99,8        | 98,1        | 96,0                  | 94,9        | 92,4        | 80,6        | 88,2        |
| <b>Totaal school</b>                                                   | <b>Totaal aantallen</b>       | <b>1840</b>         | <b>1728</b> | <b>1608</b> | <b>1586</b> | <b>1590</b>           | <b>1525</b> | <b>1499</b> | <b>1416</b> | <b>1420</b> |
|                                                                        |                               |                     |             |             |             |                       |             |             |             |             |
|                                                                        | Af- toename per jaar          | 0                   | -112        | -120        | -22         | 4                     | -65         | -26         | -83         | 4           |
|                                                                        | Af- toename per jaar oplopend | 0                   | -112        | -232        | -254        | -250                  | -315        | -341        | -424        | -420        |
|                                                                        | in %                          | 100,0               | 93,9        | 87,4        | 86,2        | 86,4                  | 82,9        | 81,5        | 77,0        | 77,2        |
| Exclusief Taalklas Coevorden / Hardenberg en exclusief Vavo leerlingen |                               |                     |             |             |             |                       |             |             |             |             |

In bovenstaande berekening wordt uitgegaan van bekostigingsjaar 2019 als basisjaar 100%. Hierbij moet opgemerkt worden dat de krimp al vanaf bekostigingsjaar 2014 is ingezet. In 2014 was het aantal leerlingen op de locatie Coevorden 1665 en op de locatie Hardenberg 367. De demografische krimp in combinatie met marktaandeelverlies heeft vooral veel impact voor de locatie Coevorden. Na een forse en heftige daling van het leerlingaantal in 2020 en 2021 (in totaal 232 leerlingen) is de prognose dat de krimp vanaf schooljaar 2022-2023 zich minder heftig doorzet en enigszins stabiliseert.

Ondanks dat er wel degelijk sprake is van krimp in de regio Noordoost Overijssel zagen we in Hardenberg een tegenovergestelde beweging. Door vergroting van het marktaandeel nam het aantal leerlingen toe. Vanaf 2022 is ook in Hardenberg de demagogische krimp voelbaar.

### Personele formatie

De prognose van de fte aantallen is gekoppeld aan deze leerlingenprognose. Hierin is ook een taakstellende prognose verwerkt.

|                            | 2022   | 2023   | 2024   | 2024   |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Aantal leerlingen regulier | 1608   | 1568   | 1505   | 1479   |
| CvB / DV                   | 5,90   | 5,90   | 5,31   | 4,90   |
| OP                         | 109,68 | 101,54 | 97,05  | 98,21  |
| OOP                        | 40,39  | 34,62  | 32,45  | 31,75  |
| Totaal                     | 155,97 | 142,06 | 134,81 | 134,86 |

### Begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024 - 2027

De totale begroting beslaat een periode van vijf jaar, te weten begrotingsjaar 2023 en de vier opvolgende jaren, 2024 tot en met 2027. De procedure voorziet erin dat de begroting voor aanvang van het begrotingsjaar door het CvB wordt vastgesteld. De begroting 2023 is eind november voorlopig vastgesteld (onder voorbehoud advies CMR) door het College van Bestuur in de december-vergadering door de Raad van Toezicht goedgekeurd. De CMR kan zich vinden in de technische kant van de begroting, maar heeft vragen over de onderwijskundige uitgangspunten. De CMR heeft daarom een externe deskundige gevraagd om de begroting te bekijken; in afwachting daarvan houdt de CMR haar advies aan. Het bestuur is voornemens uitvoering te geven aan de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2023.

### Beheersmaatregelen/ Besturenfusie

De Nieuwe Veste staat voor een uitdaging. Voor de stichting is het van belang om een aantal fundamentele en strategische keuzes te maken om voor de lange termijn een breed onderwijsaanbod en werkgelegenheid voor de regio te borgen.

Dat kan door het onderwijs en de financiën duurzaam in balans brengen en te behouden.

In september 2022 hebben de besturen van RSG Ter Apel, het Esdal College en de De Nieuwe Veste een intentieverklaring getekend om te komen tot een bestuurlijke fusie per 1 januari 2024.

De bestuurlijke fusie heeft als primair doel het behouden van het huidige onderwijsaanbod in de voedingsgebieden van de drie fusiepartners. Er zijn geen doelmatigheidsambities gekoppeld aan de bestuurlijke fusie.

### Verbeterplan inspectiebezoek

De Nieuwe Veste is in 2022 bezocht door de Inspectie van het onderwijs in het kader van het vierjaarlijkse onderzoek bestuur (4JOB). Door de Inspectie is geconstateerd dat De Nieuwe Veste meer aandacht dient te hebben voor de bestuurlijke kwaliteitsindicatoren. De inspectie signaleert risico's, zij vindt herstel op sommige punten gewenst of zelfs nodig. Met dat herstel is de school gelijk aan de slag gegaan en heeft geïnvesteerd in haar visie en ambities, in het inrichten van een daarbij passende (bestuurlijke) kwaliteitszorg en in borging van de behaalde resultaten. De staat van de financiën en bijbehorende processen zijn beoordeeld en in orde bevonden.

### Meerjarenbegroting

In het kader van de continuïteit wordt jaarlijks een meerjarenbegroting opgesteld. Onderstaand de meerjarenbegroting 2023-2025 inclusief de realisatie 2022.

| <b>BATEN</b>                            | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdrage                           | 19.762.326        | 19.012.692        | 16.958.425        | 16.734.205        |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 385.941           | 59.165            | 50.717            | 50.717            |
| College - examengelden                  |                   |                   |                   |                   |
| Baten werk in opdracht derden           |                   |                   |                   |                   |
| Overige baten                           | 455.699           | 321.000           | 314.000           | 314.000           |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                     | <b>20.603.966</b> | <b>19.392.857</b> | <b>17.323.142</b> | <b>17.098.922</b> |
| <b>LASTEN</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Personeelslasten                        | 13.484.583        | 13.694.198        | 13.034.433        | 12.878.329        |
| Afschrijvingen                          | 594.774           | 565.720           | 522.223           | 529.940           |
| Huisvestingslasten                      | 862.907           | 1.468.001         | 1.474.001         | 1.476.001         |
| Overige lasten                          | 3.446.009         | 3.265.949         | 2.792.847         | 2.669.609         |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                    | <b>18.388.273</b> | <b>18.993.868</b> | <b>17.823.504</b> | <b>17.553.879</b> |
| Saldo Baten en lasten                   | 2.215.693         | 398.989           | -500.362          | -454.957          |
| Saldo financiële bedrijfsvoering        | -10.265           | -11.500           | -11.500           | -11.500           |
| Resultaat normale bedrijfsvoering       | 2.205.428         | 387.489           | -511.862          | -466.457          |
| <b>RESULTAAT</b>                        | <b>2.205.428</b>  | <b>387.489</b>    | <b>-511.862</b>   | <b>-466.457</b>   |
| Bestemmingsreserve                      |                   |                   |                   |                   |
| Werkdrukmiddelen                        | 255.468           |                   |                   |                   |
| Nationaal Programma Onderwijs           | 99.350            |                   |                   |                   |
| Personeel Sociaal Fonds                 | 12.707            |                   |                   |                   |
| Gespaarde Bapo                          | -5.634            |                   |                   |                   |
| Nieuwbouw Coevorden                     | 891.930           |                   |                   |                   |
| Resultaat gewone bedrijfsvoering        | <b>951.607</b>    |                   |                   |                   |

### Inzet aanvullende bekostiging Nationaal Programma Onderwijs

Als gevolg van de Covid-19 pandemie is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontwikkeld. Een beleidsmatige toelichting daarop is beschreven in het hoofdstuk Onderwijs.

Het NPO vraagt om extra inzet van personeel bij de begeleiding van de leerlingen. Dat doen we in eerste instantie met collegae die aan De Nieuwe Veste verbonden zijn. Zij blijven zo uit de personele frictie als gevolg van de leerlingendaling. Daarnaast ondersteunen externe collegae onze leerlingen op de terreinen waar De Nieuwe Veste de expertise niet (in voldoende mate) in huis heeft.

Het nog niet besteden deel op de bestemmingsreserve van de ontvangen NPO-middelen schooljaar 2021/2022 is ingezet en valt vrij in 2022. In 2022 is opnieuw een vergoeding beschikbaar gesteld en na winstbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Met het verschil dat deze middelen tot en met juli 2025 ingezet kunnen worden. De aanvullende bekostiging voor Nieuwkomers over de schooljaren 2021/2022 en 2023 is voor een deel ingezet in 2022 en wordt naar verwachting ingezet in 2023.

### Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De ontvangen NPO-bekostiging is en wordt in het jaar dat de school de middelen ontvangt, als inkomsten opgenomen in de realisatie van het betreffende kalenderjaar. De nog in te zetten NPO-

middelen worden na winstbestemming als bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen opgenomen en ingezet in de jaren 2023 tot en met 2025.

#### **Bestemmingsreserve Mobiliteit, innovatie en organisatie**

Deze bestemmingsreserve ultimo 2022 € 400.000 is gevormd voor mobiliteit, formatie en organisatie. Deze reserve wordt naar verwachting voor een deel in 2023 en 2024 ingezet voor mobiliteit.

#### **Bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden**

Op 7 december 2021 heeft de gemeenteraad van de gemeente Coevorden definitief besloten dat er voor de locatie Coevorden een nieuwe school gebouwd gaat worden. De bestemmingsreserve heeft als doel de eerste inrichting van de nieuwe huisvesting medio 2025 te kunnen bekostigen.

#### **Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen**

Het collectieve deel (50% van de werkdrukmiddelen uit het onderwijsakkoord 2022) in het overgangsjaar 22/23 wordt ingezet na 31-12 2022. Toevoeging aan de bestemmingsreserve € 255.467. Dotatie aan deze bestemmingsreserve is eenmalig, omdat de medewerkers geen tijd hebben gehad in 2022 om een plan te maken voor de collectieve werkdrukmiddelen.

## Ontwikkeling balans

In het kader van de continuïteit is er voor de komende periode een verkorte balans opgesteld.

| ACTIVA                  | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| VASTE ACTIVA            |                   |                   |                   |                   |
| Immateriële VA          |                   |                   |                   |                   |
| Materiële VA            | 2.356.326         | 2.485.420         | 2.199.446         | 4.389.756         |
| Financiële VA           |                   |                   |                   |                   |
| TOTAAL VASTE ACTIVA     | 2.356.326         | 2.485.420         | 2.199.446         | 4.389.756         |
| VLOTTENDE ACTIVA        |                   |                   |                   |                   |
| Voorraden               |                   |                   |                   |                   |
| Vorderingen             | 534.041           | 369.935           | 369.935           | 369.935           |
| Effecten                |                   |                   |                   |                   |
| Liquide Middelen        | 8.267.895         | 8.210.798         | 8.304.910         | 5.968.145         |
| TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA | 8.801.936         | 8.580.733         | 8.674.845         | 6.338.080         |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>    | <b>11.158.263</b> | <b>11.066.153</b> | <b>10.874.291</b> | <b>10.727.836</b> |
| PASSIVA                 |                   |                   |                   |                   |
| EIGEN VERMOGEN          |                   |                   |                   |                   |
| Algemene reserve        | 2.558.199         | 2.568.221         | 2.499.719         | 4.963.798         |
| Bestemmingsreserve      | 4.290.196         | 4.302.014         | 3.858.653         | 928.116           |
| VOORZIENINGEN           | 1.341.137         | 2.010.769         | 2.330.771         | 2.650.773         |
| LANGLOPENDE SCHULDEN    |                   |                   |                   |                   |
| KORTLOPENDE SCHULDEN    | 2.968.731         | 2.185.149         | 2.185.148         | 2.185.149         |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>   | <b>11.158.263</b> | <b>11.066.153</b> | <b>10.874.291</b> | <b>10.727.836</b> |

## Huisvesting

### Nieuwe huisvesting Coevorden

Zie voor een uitgebreide toelichting hoofdstuk 10 Huisvesting.

Op 7 december 2021 heeft de Gemeenteraad van Coevorden besloten dat het nieuwe gebouw op bedrijventerrein Holwert-Midden komt. Het streven is om de nieuwbouw in 2025 in gebruik te nemen.

### Onderhoudsvoorziening locatie Coevorden

De onderhoudsvoorziening wordt opgebouwd op basis van een actueel meerjarenonderhoudsplan met een vijf- en tienjarig vooruitzicht van de kosten voor groot onderhoud.

De opgebouwde onderhoudsvoorziening van de locatie Coevorden is vrijgefallen in de realisatie 2021 en omgezet in de bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden. In 2022 is een bedrag van € 891.930, - toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor de nieuwbouw en is er een bedrag van € 2.500.000, - beschikbaar voor de eerste inrichting van het gebouw.

### Huisvesting Hardenberg

De herinrichting van het terrein rondom de locatie in Hardenberg is in 2022 voltooid. In samenspraak met de gebruikers van de Ambelt, sporthal De Meet en de gemeente is deze herinrichting tot stand gekomen. Hierdoor is de locatie beter bereikbaar, is het schoolplein toegankelijker en functioneler en is er verlichting van parkeergelegenheid rondom de school. De tijdelijke huisvesting blijft nodig op basis van de leerlingenprognose in de komende periode. De huurkosten worden door de gemeente Hardenberg betaald.

### Onderhoudsvoorziening locatie Hardenberg

Voor de locatie Hardenberg wordt jaarlijks een bedrag van € 100.000,- gedoteerd ten gunste van de onderhoudsvoorziening op basis van een actueel meerjaren-onderhoudsplan.

### Verbouwing locatie Hardenberg in 2023

De locatie Hardenberg ontwikkelt het onderwijsconcept 'doelgericht leren' consequent door. Daarnaast heeft de locatie Hardenberg de ambitie om Technasiumschool te worden. Hierdoor ontstaat de vraag naar een ander type onderwijsruimte. Derhalve is er een verbouwplan ontwikkeld dat voorziet in meer praktisch gerichte onderwijsruimten en een efficiëntere inzet van de beschikbare vierkante meters in het gebouw. Daarnaast is het docententeam van de locatie bezig met de ontwikkeling van de nieuwe leerweg die de huidige TL/mavo gaat vervangen. Ook hier is een praktijkgericht vak de spil. Het vak Innovatie & prototyping vraagt een toekomstgerichte ruimte waar leerlingen kunnen experimenteren, onderzoeken en maken.

## **BI Interne Risico beheersing en controlesysteem**

### **Planning en control cyclus**

#### Financieel Jaarverslag

|               |                                                                           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Eind februari | Concept bestuursverslag en jaarrekening                                   |
| Maart         | Jaarcontrole accountant                                                   |
| Eind maart    | Bespreking concept financieel Jaarverslag auditcommissie RvT / accountant |
| April         | Behandeling financieel jaarverslag RvT                                    |
| Juni          | Publicatie (website, gemeente, Duo)                                       |

#### Jaarbegroting en een meerjarenbegroting

|            |                                                                                                                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mei        | Kaderbrief: bespreking en vaststelling kaderbrief in de directievergadering. Aanbieden kaderbrief aan de MR en aanbieden kaderbrief aan de auditcommissie RvT |
| September  | Directievergadering: Vaststellen sectorplannen en keuzes op hoofdlijnen                                                                                       |
| Sept - okt | Begrotingsgesprekken management en staf en cijfermatig uitwerken begroting door bedrijfsvoering                                                               |
| Sept - nov | Besprekingen financiële commissie MR                                                                                                                          |
| Okt -nov   | Directievergadering: Behandeling 1 <sup>e</sup> conceptbegroting en vaststelling definitieve versie begroting                                                 |
| November   | MR: behandeling en advies                                                                                                                                     |
| November   | Accountant Van Ree: controle begroting                                                                                                                        |
| December   | Directievergadering: Behandeling opmerkingen accountantscontrole                                                                                              |
| December   | RvT: behandeling en goedkeuring                                                                                                                               |
| December   | Directievergadering: vaststelling begroting door bestuurder                                                                                                   |
| Januari    | Aanleveren begroting College B&W Coevorden                                                                                                                    |

#### Managementrapportage Prognose

|         |                                                                                                                                                                                                       |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mei     | 1 <sup>e</sup> financiële forecast. Tussentijdse evaluatie van de gerealiseerde financiële resultaten. Behandeling in directievergadering, bespreking auditcommissie RVT en ter informatie naar de MR |
| Oktober | 2 <sup>e</sup> financiële forecast. Tussentijdse evaluatie van de gerealiseerde financiële resultaten. Behandeling in directievergadering, bespreking auditcommissie RVT en ter informatie naar de MR |

#### Leerlingenprognose en meerjarenprognose

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| April   | Voorlopige (meerjaren) prognose        |
| Oktober | 1 oktobertelling en meerjaren prognose |

### Formatieplan/budget

|          |                                                                                                        |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Februari | Vastellen formatiebudget komend schooljaar op basis van de formatieve ruimte in de meerjarenbegroting. |
| Mei      | Definitief formatieplan voor komend schooljaar                                                         |

### **B2 Risicomanagement**

In opdracht van de Raad van Toezicht heeft de externe accountant Van Ree in februari 2021 een uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd. Middels een bureauonderzoek heeft de accountant elementen van de organisatie verzameld, die van belang zijn voor de analyse, zoals de interne processen die betrekking hebben op financiën, personeel, huisvesting, opbouw van het formatiebestand, externe en interne ontwikkelingen, die ten grondslag liggen aan een goede risicoanalyse. De uitkomsten zijn gebaseerd op interviews gehouden met het College van Bestuur, de directeur bedrijfsvoering, sectordirecteuren, leden de Raad van Toezicht en met stafleden HR, Onderwijsplanning, ICT en financiën. Op basis van het risicoprofiel is een inschatting gemaakt van het benodigd weerstandvermogen. Inmiddels is een aantal verbeteringen doorgevoerd en het perspectief is in algemene zin verbeterd. Het benodigd weerstandsvermogen is vastgesteld op € 2.850.000,-.

#### Verloop risicoprofiel vertaald in het weerstandsvermogen

- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2018 € 2.350.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2019 € 2.500.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2020 € 3.050.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2021 € 2.850.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2022 € 2.850.000

Eenzijds zal in de komende jaren het weerstandvermogen uit de overschotten verder opgebouwd moeten worden om tot het benodigde weerstandsvermogen te komen. Anderzijds zullen de reeds ingezette beheersmaatregelen leiden tot een stabilisering of verlaging van het benodigde weerstandsvermogen.

Onderstaand een overzicht van de risicogebieden.

1. Personele formatie
2. Leegstand en overbodige vierkante meters locatie Coevorden
3. Onderhoudsvoorziening huisvesting Hardenberg
4. Krimp in de regio
5. Marktaandeel en kwaliteit onderwijs vestiging Coevorden
6. Onderwijsvernieuwingen
7. Bovenalligheid personeel en kwaliteitsfrictie
8. Beveiliging van data en privacygegevens van een leerling
9. Verbeterplan inspectiebezoek
10. Ziekteverzuim
11. Financiële verslaggeving
12. Wet- en regelgeving

Onderstaand een weergave van de risico's die geleid hebben tot de vaststelling van het benodigde weerstandsvermogen ultimo 2022.

#### Personele formatie

De bewaking en beheersing van de personele formatie is niet toereikend. Dat is een risico.

Genomen maatregelen in 2022:

- In 2022 is overgegaan naar een verbeterd HRM-beleid, waardoor een betere inschatting gemaakt kan worden van de gevolgen van personele bezetting.
- We hebben ingezet op onderwijskundig leiderschap. Cultuurproblemen met betrekking tot sociaal wenselijke gedragingen van medewerkers hangen samen met kwaliteitsfrictie en ziekteverzuim. Het risico van formatieve overschrijding is met deze en de in 2021 genomen maatregelen afgenomen en de beheersing is hiermee toereikend gebleken.

#### Nieuwbouw locatie Coevorden

In december 2021 heeft de Gemeenteraad van Coevorden besloten dat het nieuwe gebouw op bedrijventerrein Holwert-Midden komt. Naar verwachting starten we op 1 augustus 2025 in de nieuwbouw.

We hebben nog steeds te maken met normatieve leegstand en worden minimale kosten uitgegeven voor onderhoud ("wind en waterdicht" houden) van het gebouw. Met het vooruitzicht op nieuwbouw is het financiële risico van beheersing van instandhoudings- en huisvestingskosten en het risico op afname van marktaandeel afgenomen.

#### Onderhoudsvoorziening Huisvesting Hardenberg

Een nieuw risico wordt gevormd door de richtlijnen voor de verslaglegging met betrekking tot het gelijkmatig opbouwen van de onderhoudsvoorziening, ingaande boekjaar 2024. Deze verplicht de school de voorziening groot onderhoud opnieuw te bepalen. De voorziening locatie Hardenberg wordt ieder jaar geactualiseerd en dat gaat ook gebeuren in de komende begrotingsjaren. Hiermee is het risico verminderd.

#### Krimp in de regio

Het risico van leerlingendaling als gevolg van demografische krimp is nog steeds reëel. Na een forse daling van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren, vlakkt die daling nu snel af. In de prognoses voor de nabije toekomst is er nog steeds sprake van een afname van het aantal leerlingen waarna op lange termijn stabilisatie volgt.

De demografische krimp in combinatie met marktaandeelverlies heeft vooral veel impact op de locatie Coevorden. Voor deze locatie was de instroom van nieuwe leerlingen in schooljaar 2022-2023 opnieuw iets hoger dan begroot. Dit betekent een bescheiden verbetering van het marktaandeel. De financiële impact blijft, waardoor het beheersen van de formatie ook voor de komende jaren een reële uitdaging blijft.

In september 2022 hebben de besturen van RSG Ter Apel, het Esdal College en de Nieuwe Veste hun intentieverklaring getekend om te komen tot bestuurlijke fusie per 1 januari 2024.

De bestuurlijke fusie heeft als primair doel het behouden van het huidige onderwijsaanbod in de voedingsgebieden van de drie fusiepartners. Er zijn geen doelmatigheidsambities gekoppeld aan de bestuurlijke fusie. Het risico is hiermee wel verkleind.

#### Onderwijsvernieuwingen

De locatie Hardenberg heeft succes met het onderwijsprogramma "Doelgericht Leren" en blijft zich verder ontwikkelen om haar positie te behouden.

De locatie Coevorden heeft ingaande schooljaar 2021–2022 ingezet op een nieuw onderwijsconcept "ontdekkend leren". Een "technische" aanpassing om het nieuwe concept mogelijk te maken is gerealiseerd met een veertig minutenrooster. Met de komst van het nieuwe onderwijsconcept is het risico van stagnerende onderwijsontwikkeling in Coevorden verlaagd.

#### Boventalligheid personeel en kwaliteitsfrictie

Onder kwaliteitsfrictie wordt verstaan dat boventallig personeel niet op vacatures kan worden ingezet, omdat deze niet over de juiste bevoegdheden of kwaliteiten beschikken. Het risico is beter beheersbaar door de komst van het Nationaal Programma Onderwijs. Met deze regeling kunnen de locaties tot eind 2023 bovenformatief personeel binnen blijven inzetten.

Dat geeft de school de tijd om mobiliteitsmaatregelen te nemen om de personele formatie in balans met de inkomsten, rekening houdend met demografische krimp, goed en tijdig in balans te brengen. Ook helpt de deelname aan het Regionaal Mobiliteitscentrum 'Noorderwijzer' boventallig personeel te herplaatsen.

Het risico is hiermee voor de komende twee jaar substantieel afgenomen en geeft de school de tijd om de formatie in balans te brengen.

#### Marktaandeel vestiging Coevorden

De ontwikkelingen binnen het marktaandeel vragen om voortdurende aandacht. In 2022 is er niet langer sprake van daling in het voedingsgebied Coevorden en het omringende gebied. In het eerder uitgebrachte advies is in de communicatie en marketing de focus komen te liggen op kleinschaligheid, sfeer en vriendelijkheid, waarbij in de uitingen met name de eigen leerlingen aan het woord komen. De doelgroepen waar het plan zich op richt zijn de huidige leerlingen en ouders, de groep leerlingen en ouders van groep 7 en 8 van de basisscholen en de eigen medewerkers. Met een hogere instroom nieuwe leerlingen in het afgelopen schooljaar is een eerste voorzichtige stap gezet. Het nieuwe onderwijsconcept, de komst van de voorgenomen besturenfusie en de PR en werving gericht op de nieuwe leerlingen zal tenminste tot stabilisatie moeten leiden. Voor de wat langere termijn kan de nieuwbouw positieve invloed hebben. Op demografische krimp heeft de school geen invloed, wel op het marktaandeel. De eerste tekenen zijn positief en hiermee is het risico iets afgenomen.

#### Beveiliging van data- en privacygegevens van een leerling

De functionaris gegevensbescherming (FG) houdt op grond van de Algemene Verordening Gegevensbescherming een register bij van beveiligingsincidenten en datalekken. Afgelopen jaar is er geen melding gedaan bij het Autoriteit Persoonsgegevens en/of de cyberverzekering. Dit blijft een risico, omdat binnen het onderwijs met privacygevoelige informatie wordt omgegaan. Risico blijft ongewijzigd.

#### Ziekteverzuim

We streven naar een verzuimcijfer van 3%. Het gemiddelde cijfer van de afgelopen jaren ligt rond de 5%. De Nieuwe Veste laat verzuimcijfers zien die onder het landelijk gemiddelde van 5.40% (2021) liggen. Ons verzuimcijfer wordt beïnvloed door een aantal cases van langdurig herstel na ziekte naast het gebruikelijke kortdurende verzuim. De stijging van het verzuim in de afgelopen jaren is sterk beïnvloed door het Coronavirus en de verschillende lockdowns. Er zijn blijvend beheersmaatregelen nodig om het verzuim in beeld en onder controle te houden. Zeker nu naar verwachting de impact van de coronapandemie op het verzuim gaat afnemen, is het beeld van de situatie in normale omstandigheden opnieuw nodig. Het risico is niet veranderd t.o.v. de periode hiervoor.

#### Verbeterplan n.a.v. Inspectiebezoek

De Nieuwe Veste is in 2022 bezocht door de Inspectie van het onderwijs in het kader van het vierjaarlijkse bestuurlijke toezicht. Door de inspectie is geconstateerd dat De Nieuwe Veste meer aandacht dient te hebben voor de bestuurlijke kwaliteitsindicatoren; de Inspectie signaleert risico's en er is herstel gewenst en op sommige punten noodzakelijk. Met dat herstel zijn we gelijk aan de slag gegaan en investeren we in het actualiseren van onze visie en ambities in de schoolplannen van beide scholen en het inrichten van een daarbij passende (bestuurlijke) kwaliteitszorg en borging van de behaalde resultaten. De staat van de financiën en bijbehorende processen zijn beoordeeld en in orde bevonden. De kans op financiële sancties vanuit de Inspectie is zeer klein, maar de impact van een dergelijke sanctie groot.

#### Samenvatting

*Beheersmaatregelen zijn genomen en onderdelen zijn dusdanig in proces dat het risico beheersbaar is. Uitgaande van een aantal relevante risico's zoals de personele formatie en huisvesting is het vereiste weerstandsvermogen gelijk gebleven op € 2.850.000.*

*Rekening houdend met het weerstandsvermogen per 31 december 2022 en de bestemmingsreserve "Personeel Sociaal Fonds" en de bestemmingsreserve mobiliteit, formatie en organisatie is het vereiste weerstandsvermogen per 31 december 2022 van voldoende niveau.*

#### **Ondersteuning en advisering door de RvT**

De Raad van Toezicht heeft onder andere tot taak de jaarlijkse exploitatie- en investeringsbegroting en het bestuursverslag en het financieel jaarverslag goed te keuren. Het bestuur maakt jaarlijks met de Raad van Toezicht afspraken over de financiële normen en streefwaarden. Het bestuur verantwoordt zich ieder kwartaal in de kwartaalrapportage over het gevoerde beleid en twee keer per jaar in een financiële prognose, de zogenaamde 'forecast'. De begroting, het financieel jaarverslag en de financiële prognose worden besproken in de auditcommissie van de Raad van Toezicht en behandeld in de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

## Bijlage I : onderwijsresultaten

| Onderwijspositie* | VH laan      | PHstraat     |
|-------------------|--------------|--------------|
| 2019-2020         | 16,20        | 11,93        |
| 2020-2021         | 35,00        | 16,54        |
| 2021-2022         | 35,29        | 8,00         |
| <b>Gem 3 jaar</b> | <b>32,05</b> | <b>12,54</b> |
| Norm              | -7,00        | -7,00        |
| <b>Oordeel</b>    |              |              |

| Onderbouwsnelheid | VH laan      | PHstraat     |
|-------------------|--------------|--------------|
| 2018-2019         | 96,10        | 97,39        |
| 2019-2020         | 97,94        | 98,75        |
| 2021-2022         | 96,44        | 93,30        |
| <b>Gem 3 jaar</b> | <b>97,02</b> | <b>96,77</b> |
| Norm              | 95,47        | 95,47        |
| <b>Oordeel</b>    |              |              |

| Bovenbouwsucces                   | basis        | kader        | mavo         | havo         | vwo          | basis PH | kader PH     | mavo PH      | havo PH      |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 2018-2019                         | X            | X            | X            | X            | X            |          | 86,67        | 97,50        | 78,26        |
| 2019-2020                         | 92,68        | 94,81        | 96,43        | 89,87        | 91,67        |          | 95,24        | 97,65        | 89,27        |
| 2020-2021                         | 91,18        | 82,76        | 92,72        | 79,46        | 81,68        |          | 96,77        | 94,05        | 85,83        |
| 2021-2022                         | 82,35        | 90,77        | 93,29        | 79,61        | 87,10        | 90,91    | 95,12        | 95,70        | 90,91        |
| <b>Gem 3 jaar (excl. '20-'21)</b> | <b>91,20</b> | <b>93,00</b> | <b>95,52</b> | <b>84,02</b> | <b>89,64</b> |          | <b>92,19</b> | <b>96,91</b> | <b>86,18</b> |
| Norm                              | 87,54        | 86,96        | 86,91        | 81,85        | 81,79        |          | 86,76        | 86,95        | 81,82        |
| <b>Oordeel</b>                    |              |              |              |              |              |          |              |              |              |

### Gemiddelde examencijfers locatie Hardenberg

#### 2021-2022

|           | SE  | CE  | EINDCIJFER |
|-----------|-----|-----|------------|
| vmbo-b    | 6,5 | 6,5 | 6,6        |
| vmbo-k    | 6,5 | 6,3 | 6,5        |
| vmbo-(g)t | 6,3 | 6   | 6,3        |
| havo      | 6,6 | 6,5 | 6,6        |

#### 2020-2021

|           | SE  | CE  | EINDCIJFER |
|-----------|-----|-----|------------|
| vmbo-b    | 6,1 | 6,3 | 6,3        |
| vmbo-k    | 6,7 | 6,4 | 6,8        |
| vmbo-(g)t | 6,6 | 6,3 | 6,6        |
| havo      | 6,5 | 6,4 | 6,6        |

#### 2018-2019

|           | SE  | CE  | EINDCIJFER |
|-----------|-----|-----|------------|
| vmbo-b    | 6,6 | 6,8 | 6,9        |
| vmbo-k    | 6,5 | 6,2 | 6,6        |
| vmbo-(g)t | 6,5 | 6,2 | 6,5        |
| havo      | 6,5 | 5,9 | 6,3        |

### Gemiddelde examencijfers locatie Coevorden

#### 2021-2022

|           | SE  | CE  | EINDCIJFER |
|-----------|-----|-----|------------|
| vmbo-b    | 6,5 | 6,5 | 6,6        |
| vmbo-k    | 6,5 | 6,3 | 6,5        |
| vmbo-(g)t | 6,3 | 6   | 6,3        |
| havo      | 6,6 | 6,5 | 6,6        |

#### 2020-2021

|           | SE  | CE  | EINDCIJFER |
|-----------|-----|-----|------------|
| vmbo-b    | 6,1 | 6,3 | 6,3        |
| vmbo-k    | 6,7 | 6,4 | 6,8        |
| vmbo-(g)t | 6,6 | 6,3 | 6,6        |
| havo      | 6,5 | 6,4 | 6,6        |

#### 2018-2019

|           | SE  | CE  | EINDCIJFER |
|-----------|-----|-----|------------|
| vmbo-b    | 6,6 | 6,8 | 6,9        |
| vmbo-k    | 6,5 | 6,2 | 6,6        |
| vmbo-(g)t | 6,5 | 6,2 | 6,5        |
| havo      | 6,5 | 5,9 | 6,3        |

In 2019-2020 is het CE komen te vervallen. De indicator telt in 2021 niet mee voor de beoordeling.  
Bron: DUO

| Berekend oordeel | basis | kader | mavo | havo | vwo | basis PH | kader PH | mavo PH | havo PH |
|------------------|-------|-------|------|------|-----|----------|----------|---------|---------|
| <b>Oordeel</b>   |       |       |      |      |     |          |          |         |         |

In 2019-2020 is het CE komen te vervallen. De indicator telt in 2021 niet mee voor de beoordeling.

## Bijlage 2 : Ondersteuningsaanbod locaties

### Ondersteuningsaanbod locatie Hardenberg

| Deskundige                                           | Op de school                                                                        | Via het SWV of derden                                                                 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Autisme-specialist                                   |    |    |
| Beeldcoach en/of video-interactie-begeleider         |    |    |
| Begeleider passend onderwijs                         |    |    |
| Dyscalculiespecialist                                |    |    |
| Dyslexiespecialist                                   |    |    |
| Faalangstreductietrainer                             |    |    |
| Fysiek specialist (zoals motorisch remedial teacher) |    |                                                                                       |
| Gedrag / sociale vaardigheden specialist             |   |   |
| Laagbegaafdenspecialist                              |                                                                                     |  |
| Meer- en hoogbegaafdheid specialist                  |                                                                                     |  |
| NT2-specialist                                       |  |  |
| Ondersteuningsadviseur / gedragswetenschapper        |                                                                                     |  |
| Orthopedagoog                                        |                                                                                     |  |
| Psycholoog                                           |                                                                                     |  |
| Reken-/wiskunde-specialist                           |  |                                                                                       |
| Schoolmaatschappelijk werker                         |                                                                                     |  |
| Taal-/leesspecialist                                 |  |                                                                                       |

## Ondersteuningsaanbod - locatie Coevorden

### Extern deskundigen

De Nieuwe Veste werkt op het gebied van ondersteuning structureel samen met:

 = Samenwerkingsverband VO Zuidoost Drenthe

 = Gemeente Coevorden

 = intern "op afstand"

| waar                                                                                                                                                                        | specialist                                                                        | wanneer                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                            | Orthopedagoog                                                                     | Op vaste momenten in DNV aanwezig               |
|                                                                                            | Psycholoog                                                                        | Oproepbaar                                      |
|  + MWC                                                                                     | Schoolmaatschappelijk werk/ gezinsspecialist/ JGT-er                              | Op vaste momenten in DNV aanwezig               |
|  +  + GGD | Verpleegkundige (school-jeugdhulp-) Jeugdarts                                     | Op vaste momenten in DNV aanwezig               |
|                                                                                            | Vertrouwenspersoon                                                                | Oproepbaar                                      |
|                                                                                            | Begeleider RENN De Atlas (PRO)                                                    | Op vaste momenten in DNV aanwezig               |
|                                                                                            | Educatie Plus                                                                     | Op vaste momenten in DNV aanwezig               |
|                                                                                           | Preventiemedewerker VNN                                                           | Op vaste momenten in DNV aanwezig               |
|                                                                                          | Ambulante begeleiders diverse instanties                                          | Flexibel inzetbaar op afspraak                  |
|                                                                                          | Expertisecentrum Zuidoost-Drenthe voor onderzoek, advies, begeleiding en educatie | Inzetbaar indien nodig                          |
|                                                                                          | Commissie van Arrangeren (CvA)                                                    | Inzetbaar indien nodig                          |
|                                                                                          | Leerplichtambtenaar                                                               | Op vaste momenten in DNV aanwezig en oproepbaar |
|                                                                                          | Politie/ jeugdagente                                                              | Oproepbaar                                      |

MWC = Maatschappelijk Welzijn Coevorden

GGD = Jeugdgezondheidszorg

VNN = Verslavingszorg Noord-Nederland

### Bijlage 3: ziekteverzuimgrafiek landelijk, onderwijs

#### Ziekteverzuim



Klik op een bedrijfstak om deze te tonen of te verbergen:

- Landbouw, bosbouw en visserij
- Industrie
- Gezondheids- en welzijnszorg
- Openbaar bestuur
- Onderwijs
- Financiële instellingen
- Horeca
- Nederland (totaal)

Bron: CBS

# Jaarrekening 2022

## I. Algemene toelichting

### Gegevens van de rechtspersoon

|                         |                                                                           |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Naam instelling         | De Nieuwe Veste                                                           |
| Verkorte naam           | Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden Hardenberg en omstreken |
| Statutaire naam         | 7 november 2007                                                           |
| Datum oprichting        |                                                                           |
| Adres                   | Van Heeckerenlaan 2                                                       |
| Postadres               | Postbus 240                                                               |
| Postcode en plaats      | 7740 AE Coevorden                                                         |
| Telefoon                | 0524 – 593 800                                                            |
| Internet                | <a href="http://www.denieuweveste.nl">www.denieuweveste.nl</a>            |
| Bestuursnummer          | 41737                                                                     |
| Kamer van Koophandel    | Noord Nederland Dossiernummer 04088532                                    |
| Hoofdvestiging Brin nr. | I2IR-00 Van Heeckerenlaan 2                                               |
| Nevenvestiging Brin nr. | I2IR-05 Piet Heinstraat 1, Hardenberg met spreidingsnoodzaak              |
| Schoolgroep             | VO (schoolgroep 4)                                                        |
| Contactpersoon          | Mevrouw G.S. Laarhuis                                                     |
|                         | De Nieuwe Veste                                                           |
|                         | Functie Stafmedewerker financiën                                          |
| Telefoon                | 0524 – 593 834                                                            |
| E-mail                  | <a href="mailto:s.laarhuis@sgdvn.nl">s.laarhuis@sgdvn.nl</a>              |
| Loonbelastingnummer     | 8186.49.410.L01                                                           |
| Omzetbelastingnummer    | NL 8186.49.410.B01 (onderwijsvrijstelling)                                |
| Werkgeversnummer        | ABP 6041737                                                               |

## Toelichting op grondslagen behorende bij de jaarrekening 2022

### Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een stichting, gevestigd in Coevorden. De voornaamste activiteiten van Stichting Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken, hierna te noemen De Nieuwe Veste, bestaat uit het geven van voortgezet onderwijs.

### Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling, zijn gebaseerd op historische kosten. Voldaan wordt aan de beleidsregels WNT.

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaat bepaling

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen vloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

### Herrubricering

Vanwege de overgang van Exact Globe naar Exact online per 1-10-22 hebben een aantal herrubriceringen plaatsgevonden in de balans.

### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassingen van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

### Schattingswijziging

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden. De Nieuwe Veste maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten). Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindering verliezen.

#### Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De geactiveerde bedragen worden lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur. De activeringsgrens is € 500 met uitzondering van schoolmeubilair, dat te allen tijde wordt geactiveerd. Afschrijving start direct na ingebruikname.

Jaarlijkse afschrijvingspercentages bedragen voor:

|                                         |            |
|-----------------------------------------|------------|
| <u>1.2.1 Gebouwen (aanpassingen)</u>    | 4 tot 20%  |
| <u>1.2.2 Inventaris en apparatuur</u>   |            |
| - Meubilair onderwijskundig             | 6,67 %     |
| - Kantoormeubilair                      | 10 %       |
| - Machines en apparaten                 | 5 tot 25 % |
| - ICT Hardware                          | 20 %       |
| - Inventaris lichamelijke opvoeding     | 6,67 %     |
| - Inventaris kantine en personeelskamer | 6,67 %     |
| - Transportmiddelen                     | 20 %       |

Voor de kosten van periodiek onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de onderhoudsvoorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

### Leermiddelen

Boeken en leermiddelen worden volledig extern gefaciliteerd.

### Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemeen reserve en de bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

## Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen. Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW, wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan. De rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk); het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

### Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening dient ter egalisatie van de kosten van het groot en preventief onderhoud. De dotatie van de voorziening is gebaseerd op het meerjaren-onderhoudsplan van een locatie. Dit plan wordt jaarlijks bijgesteld. De werkelijk bestede bedragen worden in mindering gebracht op de voorziening. DNV maakt gebruik van het overgangsjaar 2022.

### Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het ABP. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Ambtsjubilea

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaglegging is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de reële waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en de gemiddelde salarisstijging. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

### Wachtgeldvoorziening

De wachtgeldvoorziening is opgenomen voor wachtgeldverplichtingen ten aanzien van voormalig personeel. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde van de huidige wachtgeldverplichting.

### WGA en langdurige ziekten

De voorziening WGA en langdurige ziekten worden opgenomen voor verplichtingen van toekomstige uitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen de reële waarde van de toekomstige uitbetalingen.

### Persoonlijk budget

In de voorziening levensfasebewust persoonlijk budget worden de reeds opgebouwde uren opgenomen tegen nominale waarde.

## Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden.

## Opbrengst verantwoording

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Rijksbijdrage**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

**Ouderbijdrage**

De baten en lasten van de leerlingenadministratie, de zogenaamde ouderbijdrage, zijn integraal verantwoord en volledig opgenomen in de baten en lasten van het betreffende jaar. Het gaat om de verantwoording van uitgaven en ontvangsten van de vrijwillige ouderbijdrage en de doelheffingen voor onder andere excursies. Bijdragen en voorschotten betreffende excursies en activiteiten worden gesaldeerd op de balans verantwoord en zijn een vordering of een schuld aan de leerlingen of ouders/verzorgers.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## 2. Balans per 31 december 2022 ( na winstbestemming)

|            |                                            | 31-12-2022        | 31-12-2021       |
|------------|--------------------------------------------|-------------------|------------------|
|            | <b>Vaste activa</b>                        |                   |                  |
| <b>1.2</b> | <b>Materiële vaste activa</b>              |                   |                  |
| 1.2.1      | Gebouwen en terreinen                      | 928.501           | 1.039.822        |
| 1.2.2      | Inventaris en apparatuur                   | 1.427.825         | 1.743.689        |
|            | <b>Totaal materiële vaste activa</b>       | <b>2.356.326</b>  | <b>2.783.511</b> |
|            | <b>Totaal vaste activa</b>                 | <b>2.356.326</b>  | <b>2.783.511</b> |
|            | <b>Vlottende activa</b>                    |                   |                  |
| <b>1.5</b> | <b>Vorderingen</b>                         |                   |                  |
| 1.5.1      | Debiteuren algemeen                        | 63.284            | 88.149           |
| 1.5.2      | Vorderingen op ministerie van OC&W         | 0                 | -3               |
| 1.5.8      | Vorderingen op overige overheden           | 79.898            | 218.034          |
| 1.5.10     | Overige vorderingen                        | 298.907           | 97.309           |
| 1.5.12     | Vooruitbetaalde kosten                     | 82.411            | 22.390           |
| 1.5.15     | Overige overlopende activa                 | 9.540             | 20.698           |
|            | <b>Totaal vorderingen</b>                  | <b>534.041</b>    | <b>446.577</b>   |
| <b>1.7</b> | <b>Liquide middelen</b>                    |                   |                  |
| 1.7.1      | Kasmiddelen                                |                   | 170.066          |
| 1.7.2      | Bankrekeningen                             | 1.476.999         | 4.872.089        |
| 1.7.3      | Rekening courant tegoed schatkistbankieren | 6.782.603         | 5.118            |
| 1.7.4      | Overige liquide middelen                   | 8.294             |                  |
|            | <b>Totaal liquide middelen</b>             | <b>8.267.895</b>  | <b>5.047.273</b> |
|            | <b>Totaal vlottende activa</b>             | <b>8.801.936</b>  | <b>5.493.850</b> |
| <b>1</b>   | <b>Totaal activa</b>                       | <b>11.158.263</b> | <b>8.277.361</b> |

|            |                                              | 31-12-2022        | 31-12-2021       |
|------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>2.1</b> | <b>Eigen vermogen</b>                        |                   |                  |
| 2.1.1      | Algemene reserve                             | 2.558.199         | 1.606.592        |
| 2.1.2      | Publieke bestemmingsreserves                 | 4.290.196         | 3.036.375        |
|            | <b>Totaal eigen vermogen</b>                 | <b>6.848.395</b>  | <b>4.642.967</b> |
| <b>2.2</b> | <b>Voorzieningen</b>                         |                   |                  |
| 2.2.1      | Personeelsvoorzieningen                      | 932.783           | 979.256          |
| 2.2.3      | Voorziening groot onderhoud                  | 408.354           | 410.136          |
|            | <b>Totaal voorzieningen</b>                  | <b>1.341.137</b>  | <b>1.389.392</b> |
| <b>2.4</b> | <b>Kortlopende schulden</b>                  |                   |                  |
| 2.4.8      | Crediteuren                                  | 501.467           | 425.291          |
| 2.4.9      | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 684.115           | 613.669          |
| 2.4.10     | Schulden inzake pensioenen                   | 170.774           | 173.533          |
| 2.4.12     | Overige kortlopende schulden                 | 1.019.008         | 551.570          |
| 2.4.14     | Vooruit ontvangen subsidies OCW              | 146.226           | 29.206           |
| 2.4.17     | Vakantiegeld en vakantiedagen                | 393.349           | 369.086          |
| 2.4.19     | Overig overlopende passiva                   | 53.792            | 82.647           |
|            | <b>Totaal kortlopende schulden</b>           | <b>2.968.731</b>  | <b>2.245.002</b> |
| <b>2</b>   | <b>Totaal passiva</b>                        | <b>11.158.263</b> | <b>8.277.361</b> |

### 3. Staat van baten en lasten 2022

|                                                    | Realisatie 2022   | Begroting 2022    | Realisatie 2021   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    | €                 | €                 | €                 |
| <b>3 Baten</b>                                     |                   |                   |                   |
| 3.1 Rijksbijdragen                                 | 19.762.326        | 16.026.883        | 17.617.446        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies       | 385.941           | 53.520            | 83.798            |
| 3.5 Overige baten                                  | 455.699           | 168.000           | 596.640           |
| <b>Totaal baten</b>                                | <b>20.603.966</b> | <b>16.248.403</b> | <b>18.297.884</b> |
| <b>4 Lasten</b>                                    |                   |                   |                   |
| 4.1 Personeelslasten                               | 13.484.583        | 12.822.602        | 13.186.972        |
| 4.2 Afschrijvingen                                 | 594.774           | 445.960           | 613.081           |
| 4.3 Huisvestingslasten                             | 862.907           | 1.164.000         | 1.297.312         |
| 4.5 Overige lasten                                 | 3.446.009         | 1.802.445         | 2.623.459         |
| <b>Totaal lasten</b>                               | <b>18.388.272</b> | <b>16.235.007</b> | <b>17.720.824</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                       | <b>2.215.694</b>  | <b>13.396</b>     | <b>577.060</b>    |
| <b>5 Financiële baten en lasten</b>                |                   |                   |                   |
| 5.1 Financiële baten                               | 1.894             | 0                 | 0                 |
| 5.2 Financiële lasten                              | 12.159            | 11.498            | 12.121            |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>            | <b>-10.265</b>    | <b>-11.498</b>    | <b>-12.121</b>    |
| <b>Totaal resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b> | <b>2.205.428</b>  | <b>1.898</b>      | <b>564.940</b>    |
| 10.0 Resultaat buitengewone bedrijfsvoering        | 0                 | 0                 | 1.608.070         |
| <b>Totaal resultaat</b>                            | <b>2.205.428</b>  | <b>1.898</b>      | <b>2.173.010</b>  |

## 4. Kasstroomoverzicht 2022

|                                                       | Realisatie 2022  | Realisatie 2021 |
|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                       | €                | €               |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                  |                 |
| Saldo Baten en Lasten                                 | 2.215.694        | 577.060         |
| Aanpassingen voor:                                    |                  |                 |
| - Afschrijvingen                                      | 594.774          | 594.081         |
| - Mutaties voorzieningen                              | -48.255          | -1.022.382      |
| <b>Totaal aanpassingen</b>                            | <b>546.519</b>   | <b>-428.301</b> |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |                  |                 |
| - Vorderingen                                         | -87.464          | -179.097        |
| - Kortlopende schulden                                | 723.729          | -59.396         |
| <b>Totaal veranderingen in werkkapitaal</b>           | <b>636.265</b>   | <b>-238.493</b> |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                | <b>3.398.478</b> | <b>-89.734</b>  |
| Ontvangen interest                                    | 1.894            | 0               |
| Betaalde interest                                     | 12.159           | 12.121          |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>3.388.213</b> | <b>-101.855</b> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                  |                 |
| (Des)investerings materiële vaste activa              | -167.590         | -229.569        |
| (Des)investerings financiële vaste activa             | 0                | 0               |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>-167.590</b>  | <b>-229.569</b> |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                  |                 |
| Nieuw opgenomen leningen                              | 0                | 0               |
| Aflossing langlopende schulden                        | 0                | 0               |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       | <b>3.220.623</b> | <b>-331.424</b> |

## 5.Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2022

|                                          | Aanschafwaarde        | Afschrijvingen        | Boekwaarde        | (Des)investeringen | Afschrijvingen  |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
|                                          | t/m 2021              | t/m 2021              | 31-12-2021        | 2022               | 2022            |
| <b>I.2 Materiële vaste activa</b>        |                       |                       |                   |                    |                 |
| <b>I.2.1 Gebouwen en terreinen</b>       | <b>1.739.305</b>      | <b>-699.483</b>       | <b>1.039.822</b>  | <b>7.018</b>       | <b>-118.339</b> |
| <b>I.2.2 Inventaris en apparatuur</b>    |                       |                       |                   |                    |                 |
| Meubilair onderwijskundig                | 826.824               | -337.831              | 488.993           | 0                  | -56.793         |
| Kantoorinventaris                        | 119.942               | -50.860               | 69.082            | 7.530              | -12.580         |
| Machines en apparaten                    | 1.209.323             | -535.301              | 674.022           | 0                  | -187.021        |
| ICT                                      | 591.300               | -143.285              | 448.015           | 144.101            | -206.032        |
| Overig inventaris                        | 102.370               | -54.777               | 47.593            | 8.940              | -8.368          |
| Transportmiddelen                        | 28.207                | -12.223               | 15.984            | 0                  | -5.641          |
| <b>Totaal Inventaris en apparatuur</b>   | <b>2.877.966</b>      | <b>-1.134.277</b>     | <b>1.743.689</b>  | <b>160.571</b>     | <b>-476.435</b> |
| <b>I.2 Totaal materiele vaste activa</b> | <b>4.617.271</b>      | <b>-1.833.760</b>     | <b>2.783.511</b>  | <b>167.589</b>     | <b>-594.774</b> |
|                                          | <b>Aanschafwaarde</b> | <b>Afschrijvingen</b> | <b>Boekwaarde</b> |                    |                 |
|                                          | <b>t/m 2022</b>       | <b>t/m 2022</b>       | <b>31-12-2022</b> |                    |                 |
| <b>I.2 Materiële vaste activa</b>        |                       |                       |                   |                    |                 |
| <b>I.2.1 Gebouwen en terreinen</b>       | <b>1.746.323</b>      | <b>-817.822</b>       | <b>928.501</b>    |                    |                 |
| <b>I.2.2 Inventaris en apparatuur</b>    |                       |                       |                   |                    |                 |
| Meubilair onderwijskundig                | 826.824               | -394.624              | 432.200           |                    |                 |
| Kantoorinventaris                        | 127.472               | -63.440               | 64.032            |                    |                 |
| Machines en apparaten                    | 1.209.323             | -722.322              | 487.001           |                    |                 |
| ICT                                      | 735.401               | -349.317              | 386.084           |                    |                 |
| Overig inventaris                        | 111.310               | -63.145               | 48.166            |                    |                 |
| Transportmiddelen                        | 28.207                | -17.864               | 10.343            |                    |                 |
| <b>Totaal Inventaris en apparatuur</b>   | <b>3.038.537</b>      | <b>-1.610.712</b>     | <b>1.427.826</b>  |                    |                 |
| <b>I.2 Totaal materiele vaste activa</b> | <b>4.784.860</b>      | <b>-2.428.534</b>     | <b>2.356.327</b>  |                    |                 |

| Specificatie investeringen versus begroting 2022 | Budget         | Realisatie     | Verschil       |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Gebouwen en terreinen                            |                | 7.018          | -7.018         |
| Aanpassingen lokalen Hardenberg                  | 378.000        |                | 378.000        |
| Inventarissen onderwijs en kantoor               | 30.000         | 16.470         | 13.530         |
| Inventaris aanpassing lokalen Hardenberg         | 120.000        |                | 120.000        |
| ICT                                              | 195.000        | 144.101        | 50.899         |
| Machines en apparaten                            | 10.000         |                | 10.000         |
| Inventaris LO                                    | 5.000          |                | 5.000          |
| Transportmiddelen                                | 0              |                | 0              |
| <b>Totaal vaste activa</b>                       | <b>738.000</b> | <b>167.589</b> | <b>570.411</b> |

De reguliere investering in 2022 is circa € 570.000 lager dan begroot. De aanpassing van de lokalen locatie Hardenberg vindt plaats in 2023.

Gerealiseerd projecten in 2022:

- Vervanging hardware en Power screens in de lokalen
- Gebouwen en terreinen: aanleg verharding schoolplein Locatie Hardenberg
- Inventaris: brandwerende archiefkasten/zit-stabureaus/ bureaustoelen/ Animo koffieapparaat personeelskamer
- ICT: vervanging hardware, onderwijskundig en inrichting lokalen met Power screens

## Vorderingen

|            |                                    |                |                |
|------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.5</b> | <b>Vorderingen</b>                 |                |                |
| 1.5.1      | Debiteuren algemeen                | 63.284         | 88.149         |
| 1.5.2      | Vorderingen op ministerie van OC&W | 0              | -3             |
| 1.5.8      | Vorderingen op overige overheden   | 79.898         | 218.034        |
| 1.5.10     | Overige vorderingen                | 298.907        | 97.309         |
| 1.5.12     | Vooruitbetaalde kosten             | 82.411         | 22.390         |
| 1.5.15     | Overige overlopende activa         | 9.540          | 20.698         |
|            | <b>Totaal vorderingen</b>          | <b>534.041</b> | <b>446.577</b> |

1.5.1 Debiteuren: De vordering debiteuren betrof in 2022 vordering op diverse externe partijen.

1.5.8 Vordering overige instanties: SDE subsidie op duurzame stroom op de geplaatste Zonnepanelen locatie Hardenberg ad. € 79.898 wordt in 14 jaar terugverdiend. Vanwege de hoge energieprijzen is medio 2022 geen subsidie verstrekt.

1.5.10 Overige vorderingen:

- Cultuurkaart € 25.058

- voorraad Bol.com cadeaukaarten € 2.519

- Nog te ontvangen STO middelen 2022 € 175.613

- Vordering vergoeding tijdelijke huisvesting Hardenberg € 83.683

1.5.12 Vooruitbetaalde bedragen in 2023 in 2022

1.5.15 Overlopende activa: iPads leerlingen op afbetaling

## Liquide middelen

|            |                                            |                  |                  |
|------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1.7</b> | <b>Liquide middelen</b>                    |                  |                  |
| 1.7.1      | Kasmiddelen                                | 0                | 0                |
| 1.7.2      | Bankrekeningen                             | 1.476.999        | 170.066          |
| 1.7.3      | Rekening courant tegoed schatkistbankieren | 6.782.603        | 4.872.089        |
| 1.7.4      | Overige liquide middelen                   | 8.294            | 5.118            |
|            | <b>Totaal liquide middelen</b>             | <b>8.267.895</b> | <b>5.047.273</b> |

### 1.7.2 Bankrekeningen:

- Ouderbijdragen
- Taalschool Hardenberg

### 1.7.3 Rekening Courant te goed schatkistbankieren betaalrekening.

Mede als gevolg van de negatieve rente is overgegaan op schatkistbankieren. Dit betekent het veilig wegzetten van de gelden bij de Nederlandse Staat tegen een lage rente, met behoud van de betaalfaciliteit bij de huidige huisbankier.

### 1.7.4 Overige liquide middelen:

- SimplifiedCard, betaalkaarten met een toegekend budgetlimiet voor de zakelijke uitgaven van medewerkers.

## Eigen Vermogen

|                                             | Saldo<br>01-01-2022 | Bestemming<br>Resultaat 2022 | Overige<br>mutaties<br>2022 | Saldo<br>31-12-2022 |
|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>2.1 Eigen vermogen</b>                   |                     |                              |                             |                     |
| <b>2.1.1 Algemene reserve</b>               | <b>1.606.592</b>    | <b>951.607</b>               | <b>0</b>                    | <b>2.558.199</b>    |
| <b>2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)</b>  |                     |                              |                             |                     |
| Personeel sociaal fonds                     | 354.307             | 12.707                       | 0                           | 367.014             |
| Mobiliteit, formatie en organisatie         | 400.000             | 0                            | 0                           | 400.000             |
| Gespaarde Bapo                              | 9.766               | -5.634                       | 0                           | 4.132               |
| Nationaal Programma Onderwijs               | 664.232             | 99.350                       | 0                           | 763.582             |
| Huisvesting Coevorden                       | 1.608.070           | 891.930                      | 0                           | 2.500.000           |
| Werkdruk onderwijsakkoord 2022              | 0                   | 255.468                      | 0                           | 255.468             |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves (publiek)</b> | <b>3.036.375</b>    | <b>1.253.821</b>             | <b>0</b>                    | <b>4.290.196</b>    |
| <b>2.1 Totaal eigen vermogen</b>            | <b>4.642.967</b>    | <b>2.205.428</b>             | <b>0</b>                    | <b>6.848.395</b>    |

De op 25 september 2001 vastgestelde overeenkomst inzake het te voeren personeelsbeleid bij reorganisaties en sociaal statuut, hierna te noemen Sociaal Fonds, schrijft voor dat er een fonds wordt opgebouwd met een maximum van 3% van de personele loonsom. Het maximaal te reserveren bedrag op basis van de personele loonsom van 2022 is groot € 367.014.

Het saldo van de bestemmingsreserve gespaarde (flex) BAPO bedraagt € 4.132 per 31-12-2022.

De ontvangen NPO bekostiging is in het jaar van ontvangst opgenomen in de realisatie van het kalenderjaar. De middelen voor 2021-2022 zijn in 2022 vrijgevallen. In 2022 is een nieuwe beschikking toegekend voor 2022-2023. De nog te besteden middelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve National Programma Onderwijs. Het saldo € 763.582 van de bestemmingsreserve is de nog in te zetten middelen per 31-12-2022.

Het collectieve deel (50% van de werkdrukmiddelen uit het onderwijsakkoord 2022) in het overgangsjaar 2022-2023 wordt ingezet na 31-12-2022. Toevoeging aan de bestemmingsreserve is € 255.467. Dotatie aan deze bestemmingsreserve is eenmalig, omdat de medewerkers geen tijd hebben gehad in 2022 om een plan te maken voor de collectieve werkdrukmiddelen.

In december 2021 is definitief besloten door de Gemeente Coevorden voor een nieuwe huisvesting locatie Coevorden. De opgebouwde onderhoudsvoorziening locatie Coevorden per 31-12-2021 is derhalve vrijgevallen in de realisatie 2021 en omgezet in de bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden. Conform afspraak met de gemeente Coevorden wordt een bedrag gereserveerd voor de eerste inrichting van de nieuwbouw locatie Coevorden. In 2022 is een extra toevoeging aan de Bestemmingsreserve Nieuwbouw gedaan, waardoor de afgesproken bijdrage € 2.500.000 van de school met de gemeente Coevorden in 2022 is bereikt. Toevoeging aan de bestemmingsreserve 2022 € 891.930.

## Voorzieningen

|                                             | Saldo<br>01-01-2022 | Dotaties<br>2022 | Verminderings<br>2022 | Saldo<br>31-12-2022 |
|---------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>2.2 Voorzieningen</b>                    |                     |                  |                       |                     |
| <b>Personeelsvoorzieningen</b>              |                     |                  |                       |                     |
| Persoonlijk budget                          | 348.646             | 33.003           | 0                     | 381.649             |
| Wachtgeld                                   | 93.694              | 42.106           | -36.115               | 99.685              |
| WAO/WIA/Langdurige zieken                   | 381.208             | -159.054         | 59.997                | 282.151             |
| Dienstjubilea                               | 155.708             | 25.216           | -11.627               | 169.297             |
| <b>2.2.1 Totaal Personeelsvoorzieningen</b> | <b>979.256</b>      | <b>-58.729</b>   | <b>12.255</b>         | <b>932.782</b>      |
| <b>2.2.3 Voorziening groot onderhoud</b>    | <b>410.136</b>      | <b>0</b>         | <b>-1.782</b>         | <b>408.354</b>      |
| <b>2.2 Totaal Voorzieningen</b>             | <b>1.389.392</b>    | <b>-58.729</b>   | <b>10.473</b>         | <b>1.341.136</b>    |

Materiële voorzieningen groot onderhoud:

Een voorziening locatie Coevorden wordt niet eerder opgebouwd tot na de Nieuwbouw.

Dotatie voorziening locatie Hardenberg is volgens de laatste actuele MJOP. Er is rekening gehouden met de huidige marktprijzen en de indexatie van 3% naar 8% verhoogd.

Personele voorzieningen:

De voorziening persoonlijk budget

De PB50 voorziening is het gespaarde aantal uren welke niet zijn ingezet in de jaartaak. In 2022 is € 33.000 gereserveerd en € 118.000 aan spaaruren ingezet. In de CAO Voortgezet Onderwijs is afgesproken dat iedere medewerker een basisbudget van 50 klokuren krijgt bij een volledige aanstelling, met als doel werkdrukvermindering en in te zetten als persoonlijk budget. De medewerkers mogen, mits vooraf afgestemd, zelf bepalen hoe deze uren worden ingezet in de jaartaak.

Onderwijsakkoord 2022: PB-uren worden verhoogd van 50 naar 90 uur op jaarbasis bij een voltijds aanstelling. Schooljaar 2022/2023 is een overgangsjaar en zijn de uren of ingezet aan keuze verlofuren of uitbetaald in 2022.

Wachtgeld

De Nieuwe Veste is verplicht eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet. Dit leidt tot de verplichting om het individuele deel van 25% uitkeringskosten werkloosheid oud-werknemers op te bouwen over de te verwachte aantal jaren op het moment van ontslag.

## WGA

De voorziening was voor één persoon aangesproken. De WGA is overgegaan in een IVA uitkering en is de opgebouwde WIA voorziening vrijgevallen in de realisatie. Opnieuw is in 2022 een WGA voorziening opgebouwd voor 1 persoon.

Van de langdurige zieken is één medewerker opgenomen onder de WGA voorziening, gaat een medewerker over naar een IVA traject en is naast de reeds opgenomen medewerker nog een tweede medewerker in 2022 opgenomen als langdurige zieken.

Voorziening dienstjubilea Dit is een toekomstige financiële verplichtingen voor dienstjubilea bij 25- en 40-jarig dienstverband. De bestaande voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd

## Kortlopende schulden

|            |                                              |                  |                  |
|------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2.4</b> | <b>Kortlopende schulden</b>                  |                  |                  |
| 2.4.8      | Crediteuren                                  | 501.467          | 425.291          |
| 2.4.9      | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 684.115          | 613.669          |
| 2.4.10     | Schulden inzake pensioenen                   | 170.774          | 173.533          |
| 2.4.12     | Overige kortlopende schulden                 | 1.019.008        | 551.570          |
| 2.4.14     | Vooruit ontvangen subsidies OCW              | 146.226          | 29.206           |
| 2.4.17     | Vakantiegeld en vakantiedagen                | 393.349          | 369.086          |
| 2.4.19     | Overig overlopende passiva                   | 53.792           | 82.647           |
|            | <b>Totaal kortlopende schulden</b>           | <b>2.968.731</b> | <b>2.245.002</b> |

2.4.8 Crediteuren 2022 zijn gestegen ten opzichte van 2021. Het verschil wordt veroorzaakt door het moment van binnenkomst en de betalingstermijn van de nota's.

2.4.9 en 2.4.10 Betreft af te dragen premies belastingen, sociale verzekeringen pensioenen en worden in januari 2023 betaald.

2.4.12 De grootste post is de tussenrekening Taalschool Hardenberg groot € 655.732. Het hoge resultaat wordt mede veroorzaakt door de nog te besteden NPO middelen. De Taalschool is een samenwerking van drie VO scholen in Hardenberg: Greijdanus, Vechtdal College, De Nieuwe Veste en de gemeente Hardenberg. De Nieuwe Veste is pen- en regievoerder van de Taalklas. De leerlingen volgen 18 maanden onderwijs in de Taalschool en vervolgens worden zij geschakeld met het reguliere VO.

2.4.14 Vooruit ontvangen OCW geormerkt € 146.000 bestaat uit:

- Heterogene brugklassen subsidie 2022/2023 voor de locatie Coevorden en Hardenberg € 116.000.
- Overlopende verlofsubsidie lerarenbeurs € 22.000
- Expertisedeling nieuwkomers 2022/2023 € 8.000

2.4.17 De overlopende passiva zijn de gereserveerde aanspraken op vakantiegeld tot en met 31-12-2022. Betaling vindt in de maand mei van het volgend boekjaar plaats. Gereserveerde aanspraak bindingstoelage wordt jaarlijks betaald in augustus.

2.4.19 Overige overlopende passiva betreft de vooruit ontvangen dekking Sterk Techniek Onderwijs afschrijving 2024 en een ontvangen UWV bijdrage die per abuis overgemaakt is naar De Nieuwe Veste. Januari 2023 is dit bedrag overgeboekt naar de juiste ontvanger.

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

| Omschrijving                      | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag toewijzing EUR | Ontvangen verslagjaar EUR | Prestatie afgerond EUR |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|
| Lerarenbeurs 2022/2023            | I277518-I          | 22-8-2022        | 30.870                | 30.870                    | nee                    |
| Lerarenbeurs 2022/2023            | I285795-I          | 22-11-2022       | 6.314                 | 6.314                     | nee                    |
| Lerarenbeurs 2021/2022            | I.165.437          | 20-8-2021        | 5.486                 | 5.486                     | ja                     |
| Heterogene brugklassen Coevorden  | SHB22141           | 28-6-2022        | 100.000               | 100.000                   | nee                    |
| Heterogene brugklassen Hardenberg | SHB210251          | 8-2-2022         | 100.000               | 100.000                   | nee                    |
| Expertisedeling nieuwkomers       | SEN22002           | 28-11-2022       | 13.492                | 13.492                    | nee                    |
| Arbeidsmarkttoelage NPO 2022/2023 | AMT41737VO         | 5-8-2022         | 12.713                | 5.297                     | nee                    |
| Arbeidsmarkttoelage NPO 2021/2022 | amt41737VO         | 25-7-2022        | 9.883                 | 9.883                     | ja                     |
| <b>Totaal</b>                     |                    |                  | <b>278.758</b>        | <b>271.342</b>            |                        |

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

**G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar**

| Omschrijving  | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag toewijzing EUR | Ontvangen verslagjaar EUR | Totale kosten EUR | Te verrekenen EUR |
|---------------|--------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totaal</b> |                    |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**G2.B**

**Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

| Omschrijving  | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag toewijzing EUR | Saldo 1-1-2022 EUR | Ontvangen verslagjaar EUR | Lasten in verslagjaar EUR | Totale kosten 2022 EUR | Saldo nog te besteden EUR |
|---------------|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| <b>Totaal</b> |                    |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                  |

## 6. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Vordering op OCW /DUO

De school heeft een vordering op het CFI. Deze vordering is ontstaan door een wijziging in het betaalritme ten gevolge van de overgang van schooljaar- naar kalenderjaarbekostiging. Het betreft een "eeuwigdurende" vordering die niet wordt ontvangen, alleen bij opheffing van de school, anders dan bij een fusie. De vordering heeft geen waarde en er is besloten deze af te boeken. De vordering blijft echter wel bestaan en dient jaarlijks te worden opgenomen onder dit hoofdstuk. Vordering personele lumpsum € 932.158 Vordering cumi-gelden € 6.975 Totaal vordering op DUO € 939.133.

### Verplichting Convenant Taalschool Hardenberg

De taalschool Hardenberg is een samenwerking van drie scholen voor voortgezet onderwijs in Hardenberg; Greijdanus, Vechtdal College en De Nieuwe Veste en de gemeente Hardenberg.

Het merendeel van deze leerlingen is afkomstig van het AZC in Hardenberg. In principe volgen deze leerlingen 18 maanden onderwijs in de taalschool en worden zij vervolgens geschakeld met het reguliere voortgezet onderwijs. De taalschool Hardenberg legt verantwoording af aan de gemeente en de twee andere participerende scholen.

De Nieuwe Veste is pen- c.q. regievoerder van de taalschool. De taalschool heeft een eigen sub-brinnummer binnen het brinnummer van De Nieuwe Veste en ontvangt derhalve alle bekostiging bestemd voor het convenant Taalschool en moet dit ook als zodanig verantwoorden in de jaarrekening. Na balansdatum is het convenant opgezegd door De Nieuwe Veste en gelijktijdig een voorstel gedaan voor een nieuw convenant. Het voorstel voor het nieuwe convenant heeft als doel beter aansluiting te vinden tussen de financiële en onderwijskundige verantwoordelijkheid voor de leerlingen op de Taalschool.

**Overeenkomsten**

De school heeft een aantal overeenkomsten die niet uit de balans blijken, maar waar wel verplichtingen zijn aangegaan. De belangrijkste overeenkomsten worden hier genoemd.

Van Dijk Educatie Leermiddelen

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 600.000.  
Gunning middels Europese aanbestedingsprocedure.  
Looptijd overeenkomst van 1-3-2020 t/m 28-2-2023 met drie optie jaren.

Driessen

Uitzendkrachten en payroll  
Looptijd overeenkomst van 1-9-2022 t/m 31-7-2024 met twee optie jaren.  
Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 1.000.000

Nivo Groep

Schoonmaak  
Looptijd overeenkomst van 1-1-2019 t/m 31-12-2020 met drie optie jaren.  
Inzet 2e optie jaar: 2022 Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 322.000

Feyen Groothandel

Catering-, kantine- en horecaproducten  
Looptijd overeenkomst van 01-01-2022 t/m 31-12-2024  
Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 115.000

Toshiba Tec Netherlands

Looptijd overeenkomst van 1-12-2020 t/m 30-11-2025  
Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 42.500 Loopt parallel aan de overeenkomst met Xafax o.a. Follow me systeem

Xafax Nederland bv

Betaal- registratie- en beheersysteem Looptijd overeenkomst van 1-7-2018 t/m 30-6-2023  
Inkoopwaarde 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 25.000

Merces

Salarispakket HR2day en dienstverlening salarisadministrateur  
Looptijd overeenkomst van 1-1-2022 t/m 31-12-2024 met stilzwijgende verlenging van elke keer 1 jaar.  
Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 45.000

ICT inkoop

Mini competitie voor ICT inkoop hardware bij drie partijen; Bechtle, Switch en Infotheek.  
Looptijd overeenkomst van 1-3-2019 t/m 28-2-2021 met twee optie jaren.  
Inzet 2e optiejaar: 01-03-2022 -01-03-2023  
Gemiddelde inkoopomzet van € 100.000 per jaar inclusief btw.

Van Ree accountants B.V. Accountantsdiensten

Looptijd van de overeenkomst van 1-9-2019 tot en met 31-8-2022 met twee optie jaren.  
Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde € 28.000 per jaar inclusief btw.  
Inzet 1e optiejaar: 01-09-2022 -01-08-2023 De dienst is aanbesteed volgens de aanbestedingswet 2012

Overige diensten en overeenkomsten Voor de overige- en vaak kleinere overeenkomsten wordt verwezen naar het overeenkomstenregister van de school.

## 7.Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

|                                                        | Realisatie<br>2022 | Begroting<br>2022 | Realisatie<br>2021 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                        | €                  | €                 | €                  |
| <b>3 Baten</b>                                         |                    |                   |                    |
| <b>3.1 Rijksbijdragen</b>                              |                    |                   |                    |
| 3.1.1 Rijksbijdragen OCW                               | 14.841.822         | 14.341.244        | 14.177.768         |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW                            | 3.987.021          | 752.274           | 2.658.856          |
| 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV       | 933.483            | 933.365           | 780.822            |
| <b>Totaal rijksbijdragen</b>                           | <b>19.762.326</b>  | <b>16.026.883</b> | <b>17.617.446</b>  |
| <b>3.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies</b>    |                    |                   |                    |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies             | 31.431             | 20.000            | 21.500             |
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen                       | 354.510            | 33.520            | 62.298             |
| <b>Totaal overige overheidsbijdragen- en subsidies</b> | <b>385.941</b>     | <b>53.520</b>     | <b>83.798</b>      |
| <b>3.5 Overige baten</b>                               | -                  | -                 | -                  |
| 3.5.1 Verhuur                                          | 4.276              | 7.000             | 2.502              |
| 3.5.2 Detachering personeel                            | 115.023            | 7.500             | 90.338             |
| 3.5.5 Ouderbijdragen                                   | 18.562             | 21.000            | 21.858             |
| 3.5.9 Opbrengst catering                               | 48.020             | 23.500            | 27.532             |
| 3.5.10 Overige baten (inclusief projecten)             | 269.818            | 109.000           | 454.411            |
| <b>Totaal overige baten</b>                            | <b>455.699</b>     | <b>168.000</b>    | <b>596.640</b>     |
| <b>3 Totaal baten</b>                                  | <b>20.603.966</b>  | <b>16.248.403</b> | <b>18.297.884</b>  |

### Rijksbijdrage OCW

Het nieuwe bekostigingsstelsel “vereenvoudiging bekostiging” is definitief ingevoerd in 2022. De Nieuwe Veste krijgt door deze aanpassing te maken met veranderingen ten opzichte van 2021.

De personele en instandhoudingsbekostiging is inclusief het negatieve effect van de regeling vereenvoudiging van bekostiging vanaf 2022. Om het verschil van de oude naar de nieuwe regeling te overbruggen is een overgangsregeling ingesteld. In de overgangsperiode van vijf jaar wordt in stappen van telkens 20 procent toegewerkt naar het nieuwe financieringssysteem. Het herverdelingseffect is gebaseerd op de leerlingtelling van 1-10-2021.

Met de ingang van de nieuwe basisbekostiging voor het voortgezet onderwijs (VO) komt De Nieuwe Veste in aanmerking voor de volgende aanvullende regelingen:

1. Regeling aanvullende bekostiging voor geïsoleerde scholen De Nieuwe Veste. Dit komt omdat de vestiging Coevorden valt onder de VO-scholen die te maken hebben met steeds minder leerlingen en een afstand tot de eerstvolgende vervangende VO-school. De grens is gesteld op 8 kilometer of meer.
2. Regeling aanvullende bekostiging voor kleine brede scholengemeenschappen.
3. Aanvullende bekostiging voor vestigingen met een breed onderwijsaanbod. De Nieuwe Veste is een brede scholengemeenschap waar leerlingen op schoolsoorten vbo tot en met vwo, van brugklas tot en met eindexamen onderwijs kunnen volgen.

**Overige subsidie OCW**Geoormerkte subsidies

Verlofsubsidie / Lerarenbeurs De lerarenbeurs maakt het mogelijk om het professionele niveau van bevoegde leraren te verhogen en vak kennis te verbreden. De Nieuwe Veste ontvangt een subsidie om docenten betaald verlof te geven. De verlofsubsidie omvat 1 docent in 2021/2022 en 5 docenten in 2022/2023.

Expertise nieuwkomers. Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die de school uitvoert of laat uitvoeren ter ondersteuning van andere scholen bij het geven van onderwijs aan nieuwkomersleerlingen. Hieronder wordt niet verstaan het daadwerkelijk geven van onderwijs aan nieuwkomersleerlingen.

Heterogene Brugklassen is een stimuleringssubsidie om scholen te stimuleren hun brugklassen zo in te richten dat leerlingen met verschillende basisschooladviezen bij elkaar in de klas zitten. Hiermee wordt te vroege selectie voorkomen.

Arbeidsmarkttoelage. Doel hiervan is om de arbeidsmarktpositie van scholen te verbeteren, zodat ze beter in staat zijn om medewerkers te behouden en aan te trekken.

Niet geoormerkte subsidies OCW

Maatwerkbekostiging De Nieuwe Veste ontvangt maandelijks maatwerkbekostiging voor het werkelijk aantal "nieuwkomers" die zijn ingestroomd na de teldatum van 1 oktober worden per kwartaal per leerling voor bekostigd. Mede door de komst van nieuwkomers uit Oekraïne wijkt de Maatwerkbekostiging Taalklas Coevorden wijkt af van de begroting.

Maatwerkbekostiging Convenant Taalklas Hardenberg is tijdens het opstellen van de begroting niet meegenomen, waardoor er een afwijking ontstaat bij het opstellen van de jaarrekening volgens de richtlijn van het ministerie. De Taalklas Hardenberg is een samenwerking van drie scholen voor voortgezet onderwijs in Hardenberg; Greijdanus, Vechtdal College en De Nieuwe Veste. De Nieuwe Veste is pen- c.q. regievoerder van de taalklas. Het Convenant Taalklas valt buiten de realisatie van DNV.

Aanvullende bekostiging Nieuwkomers VO. Eenmalig extra aanvullende bekostiging voor Nieuwkomers VO voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs.

Prestatiebox voor het realiseren van het verbeteren van strategisch personeelsbeleid en de begeleiding van voorkomen van thuiszitters.

**Onderwijsakkoord 2022**

Voor goed onderwijs is het essentieel dat er voldoende leraren, schoolleiders en onderwijsondersteuners zijn, die hun vak goed kunnen uitoefenen. Om dit te stimuleren heeft het OCW, onderwijsbonden, een akkoord gesloten over een structurele investering voortgezet onderwijs. Structureel wordt extra geïnvesteerd in de vermindering van werkdruk van leraren, in de kwaliteit en professionele ontwikkeling van leraren en schoolleiders.

Voortijdige schoolverlaters (VSV) 2022 bestaat uit een vast deel en een variabele deel. Ten tijde van de begroting was de hoogte van vooral het variabele deel onduidelijk.

Compensatie extra werk eindexamen. Het kabinet heeft nog eenmalig voor schooljaar 2021/2022, in het kader van coronamaatregelen, een tegemoetkoming uitgekeerd voor de extra werklust die volgt uit het verlengen van het tweede tijdvak en het derde tijdvak van de Centrale Schriftelijke Eindexamens (CSE).

Nationaal Programma Onderwijs NPO. Dit is een (niet - structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. De school ontvangt opnieuw een forse financiële impuls om de opgelopen achterstand ten gevolge van de coronacrisis op te vangen. Het verschil met de eerste impuls NPO bijdrage voor schooljaar 2021-2022 is, dat deze tweede NPO bijdrage in de komende 3 schooljaren ingezet mogen worden.

**Doorbetaling rijksbijdragen OCW Samenwerkingsverbanden (SWV)**

De doorbetaling van de ondersteuningsbijdrage en LWWO ondersteuningsbijdrage van zowel het Samenwerkingsverband zuidoost Drenthe als van het Samenwerkingsverband noordoost Overijssel zijn in 2022 volgens begroting ontvangen.

**Gemeentelijke bijdragen en subsidies**

Gemeente Hardenberg: subsidie Combinatiefunctionaris.

Gemeente Coevorden: Inrichting Oekraïense leerlingen/ Bijdrage schoolmaatschappelijk werk.

Diverse instanties: bijdrage Taalklas Hardenberg, bijdrage Cultuurtraject Coevorden en Hardenberg.

**Overige baten**

Overige personele ontvangsten, Warme overdracht door gemeente Zwolle, Werkzaamheden / administratieve ondersteuning Taalklas Hardenberg, Deelname CAT/ visitatiecommissie van het Samenwerkingsverband NO Overijssel, Contributie Greijdanus Hardenberg, Contributie Pro Emmen

Projecten

-Impulsgelden PRO/VSO en Arbeidsregio Drenthe.

-Bijdrage ondersteuning diversen bestaat uit een bijdrage van Visio voor de begeleiding van visueel beperkte leerlingen.

-Sterk Technisch Onderwijs (STO) Ministerie van OCW heeft de subsidie ter beschikking gesteld ter bevordering van het versterken van het techniekonderwijs in het VMBO. De samenwerking met de scholen en het bedrijfsleven heeft tot doel om het techniekonderwijs in de regio Noordoost Overijssel / Zuidoost Drenthe te versterken, door op basis van een regionale visie en plan van aanpak te komen tot een dekkend en kwalitatief hoogstaand technisch onderwijsaanbod in de regio. Het Vechtdal College in Hardenberg is de penvoerder. De subsidie is de dekking voor personeelslasten, afschrijvingskosten en de materiële lasten van het project Sterk Technisch Onderwijs.

|                                                             | Realisatie<br>2022 | Begroting<br>2022 | Realisatie<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                             | €                  | €                 | €                  |
| <b>4 Lasten</b>                                             |                    |                   |                    |
| <b>4.1 Personeelslasten</b>                                 |                    |                   |                    |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten         |                    |                   |                    |
| 4.1.1.1 Brutolonen en salarissen                            | 9.528.798          | 8.942.232         | 9.101.086          |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                                      | 1.200.574          | 1.126.683         | 1.180.314          |
| 4.1.1.3 Pensioenlasten                                      | 1.504.480          | 1.411.884         | 1.528.885          |
| <b>Totaal lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</b> | <b>12.233.853</b>  | <b>11.480.899</b> | <b>11.810.285</b>  |
| 4.1.2 Overige personele lasten                              |                    |                   |                    |
| 4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen                     | -58.729            | 58.235            | 227.489            |
| 4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst                 | 928.011            | 833.468           | 803.475            |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten                            | 427.645            | 450.000           | 405.018            |
| <b>Totaal overige personele lasten</b>                      | <b>1.296.927</b>   | <b>1.341.703</b>  | <b>1.435.982</b>   |
| 4.1.3 Ontvangen vergoedingen                                | -46.197            | 0                 | -59.295            |
| <b>Totaal personeelslasten</b>                              | <b>13.484.583</b>  | <b>12.822.602</b> | <b>13.186.972</b>  |
| <b>4.2 Afschrijvingen</b>                                   |                    |                   |                    |
| 4.2.2.1 Gebouwen                                            | 118.339            | 137.893           | 203.517            |
| 4.2.2.2 Inventaris en apparatuur                            | 476.435            | 308.067           | 409.563            |
| <b>Totaal afschrijvingen</b>                                | <b>594.774</b>     | <b>445.960</b>    | <b>613.081</b>     |
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>                               |                    |                   |                    |
| 4.3.1 Huur                                                  | 80.018             | 90.000            | 49.343             |
| 4.3.2 Verzekeringen                                         | 15.116             | 15.000            | 12.614             |
| 4.3.3 Onderhoud en exploitatie incl. projecten              | 171.965            | 162.000           | 182.476            |
| 4.3.4 Energie                                               | 271.965            | 220.000           | 226.872            |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                                      | 292.732            | 272.500           | 279.907            |
| 4.3.6 Belastingen en heffingen                              | 8.654              | 12.500            | 8.819              |
| 4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening                         | 0                  | 366.000           | 521.000            |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten                            | 22.456             | 26.000            | 16.282             |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b>                            | <b>862.907</b>     | <b>1.164.000</b>  | <b>1.297.312</b>   |
| <b>4.5 Overige lasten</b>                                   |                    |                   |                    |
| 4.5.1 Administratie en beheer                               | 113.469            | 118.500           | 126.722            |
| 4.5.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen                | 207.269            | 225.375           | 193.349            |
| 4.5.3 Onderwijskundig                                       | 639.519            | 626.000           | 632.433            |
| 4.5.4 Overige                                               | 2.485.752          | 832.570           | 1.670.955          |
| <b>Totaal overige lasten</b>                                | <b>3.446.009</b>   | <b>1.802.445</b>  | <b>2.623.459</b>   |
| <b>4 Totaal lasten</b>                                      | <b>18.388.272</b>  | <b>16.235.007</b> | <b>17.720.824</b>  |

#### Personeelslasten

De personele lasten 2022 zijn hoger dan begroot voor 2021.

De bezetting is gestegen naar 156 FTE ultimo 2022 ten opzichte van 151.64 FTE ultimo 2021.

De stijging van het aantal fte in 2022 ten opzichte van 2021 zit hem voornamelijk in de toegekende Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelden die zijn ingezet en de uitbreiding van de taalklassen door de oorlog in Oekraïne.

De totale loonkosten 2022 zijn hoger dan begroot door:

- De pensioenpremie bleef stabiel op (25,9%)
- Structurele CAO loonsverhoging van 4,75 – en extra eindejaarsuitkering OOP.
- Bestaand personeel op project "Nationaal Programma Onderwijs" in het kader van Covid -19.
- Het zittend personeel is doorgegroeid naar een hogere trede.
- Inclusief vervangingskosten door vast personeel.

De hogere loonkosten ingehuurd personeel worden vooral veroorzaakt door:

- Vervanging langdurig zieken.
- Inzet personeel op projecten NPO en uitbreiding Taalklassen.
- Vervanging van zwangerschapsverlof en studieverlof. Dekking is te vinden in de uitkering UWV en bijdrage lerarenbeurs.

#### Personele voorzieningen

- PB50 uren zijn ingezet zoals begroot.
- De dotatie wachtgeldvoorziening 2022 is € 7.000 hoger dan begroot.
- In 2022 is de WIA indicatie (een verplichting van 10 jaar) over gegaan naar een IVA uitkering.  
De reservering van € 300.000 in het eigen risico WGA is derhalve vrijgevallen in 2022. Zie 3.5.10 vrijval WGA voorziening. Opnieuw is voor een nieuwe weknemer in 2022 een WGA voorziening opgebouwd van 10 jaar.
- De bestaande reservering langdurige zieken is geactualiseerd en verlaagd met € 15.000.
- De reservering dienstjubileum valt hoger uit dan begroot.

#### Overige personele lasten

- Inhouding Collectieve uitkering OCW is € 53.000 minder uit dan begroot.
- Opleiding en scholing is minder € 15.000 uitgegeven dan begroot.
- De overige posten lopen redelijk in lijn met de begroting, waaronder de werkkostenregeling betreffende de gerichte vrijstelling en de benutting van de vrije ruimte in de werkkostenregeling en personeelskosten, waaronder de grootste post "lief en leed".

De bijdrage van het UWV betreft zwangerschaps-, ziekte- en arbeidsongeschiktheid uitkeringen.

#### 4.2 Afschrijvingen

In 2021 waren de afschrijvingskosten gebouwen hoger dan 2022 dit werd veroorzaakt door een correctie afschrijving i.v.m. de boekwaarde eind 2025 van de locatie van Heeckerenlaan, Coevorden.

De afschrijvingskosten inventaris Sterk Techniek Onderwijs ad. € 99.505 zijn opgenomen onder Inventaris en apparatuur en wordt gedekt door de bijdrage verantwoord in paragraaf 3.5.10 Overige Baten onder de post Projecten.

#### 4.3 Huisvestingslasten

De afwijking wordt veroorzaakt door hogere energiekosten, hogere schoonmaakkosten en de aanschaf van CO2 meters. De aanschaf CO2 meters worden gedekt door een eenmalige bijdrage van OCW.

De in de begroting genoemde dotatie Nieuwbouw Coevorden, wordt niet meer in de realisatie meegenomen.

#### 4.5 Overige lasten

- Administratie en beheer ligt redelijk in lijn met de begroting.
- Inventaris, apparatuur en leermiddelen wordt gemiddeld op alle posten minder uitgegeven dan begroot.
- Onderwijskundig afwijking wordt vooral veroorzaakt door hogere uitgaven aan leerling-boeken.

#### -Overige

Minder uitgaven Buitenschoolse activiteiten, de ondersteuning Coevorden en Hardenberg en innovatie en organisatie.

Hoge afwijking wordt veroorzaakt door:

Hoger uitgaven PR

De Projecten Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en Sterk Techniek Onderwijs (STO)

Het hoge resultaat van de Taalschool Hardenberg.

De Taalschool is buiten de begroting gelaten, zowel de inkomsten als de baten en is geen onderdeel van de realisatie van de Stichting.

#### **Honoraria van de accountant (specifieke werkzaamheden)**

De volgende honoraria van Van Ree Accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

|                                                            | 2022   |        | 2021   |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
|                                                            | EUR    |        | EUR    |
| Onderzoek jaarrekening                                     | 24.000 | 22.000 | 22.000 |
| Controle opdrachten                                        | 0      | 0      | 0      |
| Adviesdiensten op fiscaal terrein                          | 0      | 0      | 0      |
| Werkzaamheden meerjaren begroting en risico-inventarisatie | 3.000  | 3.000  | 3.000  |
| Totaal                                                     | 27.000 | 25.000 | 25.000 |

#### **Passend Onderwijs**

In het kader van Passend Onderwijs, worden de volgende activiteiten als volgt gefinancierd:

| <b>LWOO Ondersteuningsbekostiging</b> | <b>Ondersteuningsbijdrage</b>                                                                                          |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dyslexie / dyscalculie -ondersteuning | <i>Interne ondersteuningsvoorziening:</i><br><br>Locatie Coevorden: Pitstop / TimeOut<br>Locatie Hardenberg: Topsuport |
| Trainingen (faalangst / weerbaar)     |                                                                                                                        |
| Ontwikkeling huiskamers in het VMBO   |                                                                                                                        |
| Inzet op klassensplitsing onderbouw   |                                                                                                                        |
| Doelgericht leren                     |                                                                                                                        |
| Leerlingbegeleiders /mentoren         |                                                                                                                        |
| Zorgcoördinator                       |                                                                                                                        |
| Inhuur externe expertise              |                                                                                                                        |

## 8.(Voorstel) bestemmingsreserve exploitatiesaldo

### Bestemming

Vooruitlopend op het besluit van het College van Bestuur hebben we het exploitatiesaldo over 2022 als volgt verdeeld.

| Eigen vermogen                         | Saldo<br>1-1-2022 | Bestemming<br>Resultaat 2022 | Saldo<br>31-12-2022 |
|----------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|
| 1 Algemene reserve                     | 1.606.592         | 951.607                      | 2.558.199           |
| 2 Bestemmingsreserves (publiek)        |                   |                              |                     |
| Personeel sociaal fonds                | 354.307           | 12.707                       | 367.014             |
| Mobiliteit, formatie en organisatie    | 400.000           | 0                            | 400.000             |
| Gespaarde Bapo                         | 9.766             | -5.634                       | 4.132               |
| Werkdrukmiddelen onderwijsakkoord 2022 | 0                 | 255.468                      | 255.468             |
| Nationaal Programma Onderwijs          | 664.232           | 99.350                       | 763.582             |
| Huisvesting Coevorden                  | 1.608.070         | 891.930                      | 2.500.000           |
| Totaal Bestemmingsreserves (publiek)   | 3.036.375         | 1.253.821                    | 4.290.196           |
| 3 Totaal eigen vermogen                | 4.642.967         | 2.205.428                    | 6.848.395           |

Voor de toelichting op de onderscheiden reserves, zie de toelichting in de jaarrekening Eigen Vermogen pagina 14

| College van Bestuur      | Handtekening | Datum | Plaats |
|--------------------------|--------------|-------|--------|
| W. Veenvliet             | .....        | ..... | .....  |
| <b>Raad van Toezicht</b> |              |       |        |
| J. Beenhakker            | .....        | ..... | .....  |
| M. Beukers               | .....        | ..... | .....  |
| G. Geitz                 | .....        | ..... | .....  |
| M.D. Kerkdijk            | .....        | ..... | .....  |
| A. van der Schuur        | .....        | ..... | .....  |
| E. Timmer                | .....        | ..... | .....  |
| J. Wortelboer            | .....        | ..... | .....  |

## 9. Verantwoording WNT 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en Omstreken. Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 168.000.

### I. Bezoldiging topfunctionarissen

I.a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

| bedragen x € I                                              | W. Veenvliet         |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| Functiegegevens                                             | Directeur bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                  | 01-01/31-12          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | I                    |
| Dienstbetrekking?                                           | ja                   |
| Bezoldiging                                                 |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | 124.094              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | 30.326               |
| Subtotaal                                                   | 154.420              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 168.000              |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    |                      |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                   | <b>154.420</b>       |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling |                      |
| 2021                                                        |                      |
| bedragen x € I                                              | W. Veenvliet         |
| Functiegegevens                                             | Directeur bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                  | 01/06-31/12          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | I                    |
| Dienstbetrekking?                                           | ja                   |
| Bezoldiging                                                 |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | 62.662               |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | 12.376               |
| Subtotaal                                                   | 75.038               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 95.567               |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    |                      |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                   | <b>95.567</b>        |

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € I                                              | M.D. Kerkdijk | J. Beenhakker     | G. Geitz    |               |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------|
| Functiegegevens                                             | Voorzitter    | lid               | Lid         |               |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                  | 01/01-31/12   | 01/01-31/12       | 01/01-31/12 |               |
| Bezoldiging                                                 |               |                   |             |               |
| Totale bezoldiging                                          | 4.000         | 2.500             | 2.500       |               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 25.200        | 16.800            | 16.800      |               |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | 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.      |               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.        | N.v.t.            | N.v.t.      |               |
| Gegevens 2021                                               |               |                   |             |               |
| bedragen x € I                                              | B. Bouwhuis   | J. Beenhakker     | G. Geitz    |               |
| Functiegegevens                                             | Voorzitter    | lid               | Lid         |               |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                  | 01/01-31/12   | 01/01-31/12       | 01/01-31/12 |               |
| Bezoldiging                                                 |               |                   |             |               |
| Totale bezoldiging                                          | 4.000         | 2.500             | 2.500       |               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 24.450        | 16.300            | 16.300      |               |
| bedragen x € I                                              | M. Beukers    | A. van der Schuur | E.R. Timmer | J. Wortelboer |
| Functiegegevens                                             | lid           | lid               | lid         | Lid           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                  | 01/01-31/12   | 01/01-31/12       | 01/01-31/12 | 01/01-31/12   |
| Bezoldiging                                                 |               |                   |             |               |
| Totale bezoldiging                                          | 2.500         | 2.500             | 2.500       | 2.500         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 16.800        | 16.800            | 16.800      | 16.800        |
| 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 2021                                               |               |                   |             |               |
| bedragen x € I                                              | M.D. Kerkdijk | A. van der Schuur | E.R. Timmer | J. Wortelboer |
| Functiegegevens                                             | lid           | lid               | lid         | lid           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                  | 01/01-31/12   | 01/01-31/12       | 01/01-31/12 | 01/01-31/12   |
| Bezoldiging                                                 |               |                   |             |               |
| Totale bezoldiging                                          | 2.500         | 2.500             | 2.500       | 2500          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 16.300        | 16.300            | 16.300      | 16300         |

## Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## I0.Overzicht verbonden partijen

### Vereniging Samenwerkingsverband VO/SVO Zuidoost Drenthe

De Nieuwe Veste is deelnemer van het SWV VO/SVO Zuidoost-Drenthe.

In het kader van Passend Onderwijs is de vroegere stichting omgezet naar een coöperatie (U.A.) en zijn nieuwe deelnemers aan het samenwerkingsverband toegevoegd. De coöperatie heeft een eigen brinnummer en de positie van kassierschool van De Nieuwe Veste is vervallen. Ingangsdatum Passend Onderwijs was 1 augustus 2014. Het onder het oude samenwerkingsverband opgebouwde weerstandsvermogen is, aangevuld met kapitaal van nieuw toetreden leden, ingebracht in het nieuwe samenwerkingsverband. Per 9 juli 2020 is de coöperatie opnieuw omgezet in de rechtsvorm Vereniging.

### Stichting Samenwerkingsverband VO Noordoost Overijssel

De Nieuwe Veste is deelnemer in het SWV Noordoost Overijssel.

### Samenwerking RSG Ter Apel, Esdal College Emmen en De Nieuwe Veste

In september 2022 hebben de besturen van RSG Ter Apel, het Esdal College en de Nieuwe Veste hun intentieverklaring getekend om te komen tot bestuurlijke fusie per 1 januari 2024.

De bestuurlijke fusie heeft als primair doel het behouden van het huidige onderwijsaanbod in de voedingsgebieden van de drie fusiepartners. Er zijn geen doelmatigheidsambities gekoppeld aan de bestuurlijke fusie.

## II. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting openbaar voortgezet onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken controleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting openbaar voortgezet onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

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

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

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

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

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het 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.

Zwolle, 19 mei 2023

**Van Ree Accountants**

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

# de nieuwe veste <