

de nieuwe veste <

Jaarverslag

2020



Inhoudsopgave jaarverslag 2020

Bestuursverslag 2020

1	Leeswijzer en inhoudsopgave	2
2	Voorwoord College van Bestuur	3
3	Beschrijving van het organisatieprofiel	3
4	Beschrijving van de strategie en het beleid	4
5	Beschrijving van de behaalde resultaten	6
6	Overzicht van de belanghebbenden	29
7	Verslag College van Bestuur	30
8	Verslag Raad van Toezicht	32
9	Verslag Medezeggenschapsraad	36
10	Continuïteitsparagraaf	37

Jaarrekening 2020

1	Balans per 31 december 2020
2	Staat van baten en lasten 2020
3	Kasstroomoverzicht 2020
4	Gegevens over de rechtspersoon en grondslagen
5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
6	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen
7	Toelichting op de staat van baten en lasten (Voorstel) bestemmingsreserve exploitatiesaldo
8	Verantwoording WNT

Overige gegevens

9	Overzicht verbonden partijen
10	Controleverklaring accountant

Bijlagen

Bestuursverslag 2020

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

De Nieuwe Veste wil met dit jaarverslag alle belanghebbenden op eerlijke en heldere wijze informeren over de acties en prestaties en de soms onvermijdelijke bijbehorende dilemma's. Het verslag bestaat uit twee delen: het bestuursverslag en de jaarrekening.

Het bestuursverslag bestaat uit de volgende hoofdstukken:

- hoofdstuk 1: leeswijzer en inhoudsopgave;
- hoofdstuk 2: voorwoord voorzitter College van Bestuur;
- hoofdstuk 3: beschrijving van het organisatieprofiel;
- hoofdstuk 4: beschrijving van de strategie en het beleid;
- hoofdstuk 5: beschrijving van de behaalde resultaten;
- hoofdstuk 6: overzicht van de belanghebbenden van De Nieuwe Veste;
- hoofdstuk 7: verslag College van Bestuur;
- hoofdstuk 8: verslag Raad van Toezicht;
- hoofdstuk 9: verslag Medezeggenschapsraad
- hoofdstuk 10: 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@sgdnv.nl.

Colofon

Opdrachtgever: College van Bestuur

Redactie: Frida Steenblik, Wim Berends, Susan Laarhuis, Nouchka Akhavin

Fotografie: Anja Zwols en anderen

Wij danken eenieder die direct of indirect een bijdrage heeft geleverd aan jaarverslag.

De Nieuwe Veste

Postbus 240, 7740 AE Coevorden

Van Heeckerenlaan 2 Coevorden, 0524 593800

Piet Heinstraat 1 Hardenberg, 0523 262170

www.denieuweveste.nl / info@sgdnv.nl

2. Voorwoord

Het jaar 2020 zal in onze geschiedenisboeken worden opgenomen als het jaar waarin de COVID-19 pandemie is uitgebroken. Een bijzonder jaar voor iedereen met een grote impact op alle facetten van ons leven, leren en werken. En daarmee voor onze leerlingen een extra uitdagende periode, want de natuurlijke ontwikkelingen in de levensfase van 12 tot 18 jaar zijn al groot en intens. Als school hebben we dit herkend en meegenomen in de wijze van opstarten van het onderwijs na de eerste golf in mei 2020 en daarna gedurende het schooljaar 2020-2021.

De kwaliteit van het onderwijs heeft de afgelopen jaren veel aandacht gevraagd en gehad van leraren en management. Dit heeft ertoe geleid, dat nu alle opleidingen voldoende worden beoordeeld door de Onderwijsinspectie. Ook de stichting als geheel is positief beoordeeld, waardoor de inspectie het reguliere vierjarige uitgebreide onderzoek heeft kunnen uitstellen. Vanuit de opleidingen blijven leraren werken aan onderwijsvernieuwingen en –verbeteringen. Het digitale onderwijs, noodzakelijk door de pandemie, heeft een sterke ontwikkeling doorgemaakt. Leraren zijn door de situatie uitgedaagd en hebben die uitdaging opgepakt. Als organisatie hebben we de ontwikkelingen scherp gevolgd en alle betrokken leraren, leerlingen en ouders meerdere keren betrokken bij de opzet van het onderwijs en hun tevredenheid daarna gemeten. Dit heeft ons geholpen om beter aan te sluiten bij de wensen en verwachtingen van ouders en leerlingen. Het directe contact met ouders en leerlingen willen we verder versterken in de komende jaren.

In de regio zijn in 2020 verschillende projecten van start gegaan en voorbereid. De samenwerking tussen de verschillende besturen en scholen in het voortgezet onderwijs is duidelijk verbeterd. Hiervoor hebben alle betrokkenen zich ingezet en dit is een goede zaak voor De Nieuwe Veste. Vanaf 2021 zullen de resultaten daarvan naar verwachting zichtbaar worden.

De huisvesting van De Nieuwe Veste is en blijft een aandachtspunt door de ouderdom van een deel van de huidige gebouwen en de grote krimp in de regio. De gemeente Coevorden werkt intensief met De Nieuwe Veste aan verbetering van de situatie. Burgemeester en Wethouders hebben de gemeenteraad Coevorden voorgesteld een nieuwe school te bouwen. In 2021 wordt het definitieve besluit genomen.

In 2020 heb ik als bestuurder aan de Raad van Toezicht aangegeven, dat ik om gezondheidsredenen met pensioen wil gaan. De Raad van Toezicht heeft een opvolger gezocht en gevonden in de heer Wiko Veenvliet. Hij start als directeur-bestuurder van De Nieuwe Veste op 1 juni 2021.



Frida Steenblik, voorzitter College van Bestuur
f.steenblik@sgdvn.nl

3. Organisatieprofiel

Kernactiviteiten

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 en dat wij aangeven waarom wij een leerling niet tot de school kunnen toelaten. Ons toelatingsbeleid staat op onze website.

De Nieuwe Veste heeft verschillende opleidingen:

- In Coevorden 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.
- 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 ook op vwo-niveau aangeboden. 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).

De verschillende opleidingen zijn ondergebracht in drie sectoren:

- de sector PrO/vmbo Coevorden (inclusief taalklas);
- de sector havo/vwo Coevorden;
- de sector Hardenberg (inclusief taalklas).

Juridische structuur

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 818649410. De stichting draagt de statutaire naam Stichting Openbaar Onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken ook genoemd De Nieuwe Veste. De stichting is statutair gevestigd te Coevorden.

Organisatiestructuur

De Nieuwe Veste kent een éénhoofdig College van Bestuur (CvB) en een Raad van Toezicht (RvT). Bij de kerntaken wordt het CvB 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 bestuurder het aanspreekpunt.

In het managementstatuut worden rollen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden beschreven in de bestuurlijke relatie CvB en de directeuren, maar ook met de Medezeggenschapsraad (MR).

4. Strategie en beleid

Kernwaarden

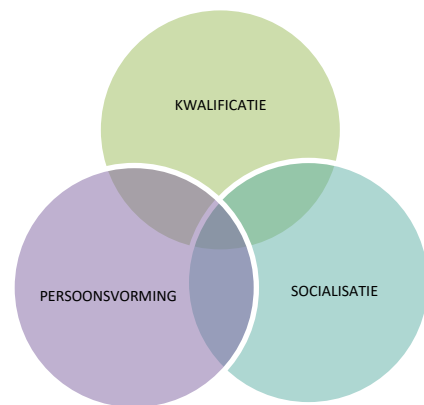
Wij zijn er voor alle leerlingen die regulier voortgezet onderwijs kunnen volgen. Dit bepaalt mede onze drie kernwaarden:

- 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.

Visie

Wij staan voorgoed 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.

Wij kiezen voor twee speerpunten in de profilering van de school technologie en ondernemerschap. In 2020 wordt binnen ons onderwijs uitgewerkt hoe we hieraan verder invulling gaan geven in de verschillende opleidingen. De samenwerking met de omgeving speelt hierbij een belangrijke rol.

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 maatwerk en adaptief onderwijs wordt meer ruimte gegeven aan talentontwikkeling en persoonlijke kwaliteiten van leerlingen: alle leerlingen presteren in eigen tempo en naar eigen kunnen. We verwachten een actieve houding van de leerling en zijn ouders.
- **Professionalisering**: onze medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun (door)ontwikkeling en zetten die bewust in ten dienste van de ontwikkeling van de leerlingen en van adaptief onderwijs.

- **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. De ambities zijn in het schoolplan uitgewerkt in beelden voor 2024. De beelden geven de ambities kleur en nodigen uit om in de onderwijssectoren tot een nadere operationalisering te komen. Daar worden de concrete doelen geformuleerd en plannen gemaakt.

Basiskwaliteit

We vinden het van belang dat we dagelijks basiskwaliteit bieden. Daar hebben leerlingen elke dag recht op. Hieronder verstaan we¹:

- De onderwijskwaliteit is goed en alle opleidingen hebben ten minste een basisarrangement. We houden de basiskwaliteit structureel onder de aandacht, door te monitoren en doelen te stellen.
- De medewerkers zijn bevoegd en bekwaam en verantwoorden zich over hun professionalisering.
- De gesprekscyclus wordt consequent en kwalitatief hoogstaand uitgevoerd.
- De organisatie richt zich op het faciliteren van het leren van leerlingen en medewerkers.
- Onze ondersteuning in het kader van passend onderwijs voldoet aan de gemaakte afspraken in de samenwerkingsverbanden.
- Communicatie is erop gericht belanghebbenden op tijd en transparant te informeren, zowel intern (medewerkers) als extern (leerlingen, ouders, andere belanghebbenden).
- We werken volgens de PDCA-cyclus. We passen dit volledig en professioneel toe op de verschillende niveaus (medewerker, vaksectie, team, sector en bestuur).
- Financieel zij wij gezond, zodat de continuïteit verzekerd is en er ruimte is om te investeren in innovatie.

5. Resultaten

In dit hoofdstuk wordt teruggeblikt op de realisatie van onze strategische ambities en doelen in 2020 en de activiteiten die daar in het afgelopen jaar in het bijzonder aan hebben bijgedragen.

¹ Zie ook het onderzoekskader VO 2017 van de Inspectie van het Onderwijs

5.1 Onderwijs en leerlingen

Ontwikkeling leerlingenaantal

Op 1 oktober 2020 volgen in totaal 1686 leerlingen onderwijs op De Nieuwe Veste. Dit aantal is inclusief de taalklasleerlingen Coevorden en Hardenberg en de Vavo en OPDC-plaatsingen. De Nieuwe Veste stelt jaarlijks een leerlingprognose op voor de korte- en middellange termijn. De leerlingprognose is opgenomen in hoofdstuk 10 continuïteitsparagraaf.

Leerlingtelling	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Hardenberg (incl. vavo)	475	497	475	386	348
Taalklas	43	41	51	48	
<i>Subtotaal sector Hardenberg</i>	<i>518</i>	<i>538</i>	<i>526</i>	<i>434</i>	<i>348</i>
PrO	59	61	63	54	52
Vmbo basisberoeps	39	55	72	92	104
Vmbo kaderberoeps	121	133	177	209	206
Vmbo gl / mavo	266	271	287	332	403
Traject opdc	3	3	1	5	6
Taalklas	28	27	24	31	15
<i>Subtotaal sector VMBO</i>	<i>516</i>	<i>550</i>	<i>624</i>	<i>723</i>	<i>786</i>
Havo	328	368	493	472	520
Vwo	320	342	273	327	317
Traject vavo	3	5	7	6	9
<i>Subtotaal sector HV</i>	<i>651</i>	<i>715</i>	<i>773</i>	<i>805</i>	<i>846</i>
Niet bekostigbaar	1	2	0	0	0
Totaal	1686	1805	1923	1962	1980

Onderwijsontwikkeling

In het verslagjaar is het schoolplan 2020-2024 met strategisch perspectief vastgesteld. In het schoolplan hebben wij focus aangebracht door het leerproces van onze leerlingen en de gewenste ontwikkelingen daarin centraal te stellen. Leerprocessen van leerlingen kunnen alleen duurzaam worden begeleid, als die sterk verbonden zijn met het leren van onze teams en medewerkers. Ook aan hen bieden we ruimte voor ontwikkeling en bewustwording. Dit alles met een duidelijk doel voor ogen: het organiseren van kwalitatief goed onderwijs voor onze leerlingen passend bij deze tijd. De sectoren en teams hun invullingen in tweejarige sectorplannen geoperationaliseerd.

Onderwijs op afstand / Coronavirus

Het coronavirus houdt Nederland en de wereld al bijna een jaar in zijn greep. Ook het onderwijs wordt geraakt door de gevolgen: voor het tweede jaar op rij is het een zeer onrustig schooljaar.

Eind vorig schooljaar heeft het Coronavirus geleid tot verstrekken, maar onvermijdelijke besluiten zoals het sluiten van de scholen en het schrappen van de centrale examens. Leraren en anderen hebben vanaf half maart 2020 een enorme inspanning geleverd om onderwijs op afstand te kunnen geven. Er zijn per sector uitvoeringsplannen opgesteld en voorgelegd aan de MR met betrekking tot het verzorgen van onderwijs op afstand.

De laatste weken van het schooljaar konden leerlingen beperkt naar school. Deze prestatie nam echter niet weg dat er leerlingen waren die achterstanden opliepen. Zeker de leerlingen met veel praktijklessen.

We hebben op basis van de regeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's subsidie aangevraagd en toegewezen gekregen voor leerlingen in een kwetsbare positie met een onderwijsachterstand of een vergroot risico op leer- en ontwikkelachterstanden, veroorzaakt door de gehele of gedeeltelijke sluiting van scholen als gevolg van de uitbraak van COVID-19. De subsidie is verstrekt met als doel dat de leerlingen een inhaal- en ondersteuningsprogramma volgen bestaande uit andere activiteiten dan die reeds worden bekostigd.

De ervaringen met onderwijs op afstand van maart t/m juli 2020 zijn geëvalueerd: onder leerlingen, ouders en leraren. De uitkomsten van evaluatie hebben geleid tot een bijgestelde aanpak voor onderwijs op afstand in de sectoren.

Vanaf half augustus bleek het verantwoord om de schooldeuren weer voor alle leerlingen te openen. Hoe hard er ook gewerkt is aan het alternatief, er gaat niets boven les op school. Onderwijs is vooral contact tussen leerling en leraar en tussen leerlingen en leraren onderling.

We hebben een stroomschema opgesteld met stappen als er klachten zijn, omdat we merken dat het lastig kan zijn om te bepalen wat goed is om te doen. Het schema kan daarbij helpen, omdat de duidelijke stappen het nemen van de juiste beslissing makkelijker kunnen maken.

Eerder dan velen hadden verwacht nam in het nieuwe schooljaar het aantal besmettingen fors toe. Vanaf de zomer tot de herfstvakantie zijn we erin geslaagd een balans te vinden tussen het beperken van de risico's aan de ene kant en het belang van leerlingen en de maatschappij om de scholen open te houden aan de andere kant.

Begin oktober 2020 hebben wij een verslag aangeleverd over de ventilatie aan het Landelijk Coördinatieteam Ventilatie op Scholen (LCVS). Voor onze rapportage hebben we een externe partij gevraagd naar een deskundige beoordeling. Onze ventilatie voldoet op dit moment aan de eisen.

Vanaf de herfstvakantie is besloten om op school alleen nog te doen wat strikt noodzakelijk is en dat is lesgeven. Dit betekent dat we niet strikt noodzakelijke activiteiten, zoals open dagen, vergaderingen, oudergesprekken en vieringen, later of op afstand doen.

Ook heeft de MR in oktober 2020 ingestemd met het verplicht dragen van een mondkapje buiten de lessen. Tevens is er een beleid onderwijs op afstand opgesteld en voorgelegd aan de MR.

In december 2020 is op basis van adviezen van het OMT en het RIVM besloten om de scholen opnieuw te sluiten. Leerlingen in de examenklas, kwetsbare leerlingen en leerlingen in het vmbo en PrO die beroepsgerichte vakken volgen, krijgen wel les. Voor de leerlingen die wel naar school gaan geldt vanaf 12 januari de regel, dat zij op school ook onderling 1,5 meter afstand moeten houden. De coronamaatregelen voor het VO gelden in ieder geval nog tot 1 maart 2020. Het streven is om leerlingen vanaf 1 maart, indien de ontwikkeling van de besmettingscijfers het toelaat, weer minimaal één keer per week op school te laten komen.

Ook in dit onrustige onderwijsjaar werken we aan onderwijsontwikkeling. Hieronder beschrijven we per sector voorbeelden van onderwijsontwikkelingen en in het verslagjaar.

Sector vmbo (inclusief PrO en ISK)

Wij vinden het belangrijk dat leerlingen zich thuis voelen. Daarom hebben we voor de onderbouwleerlingen van het vmbo een speciale huiskamer ingericht. Deze huiskamer is de thuisbasis voor de leerlingen. Hier leren ze, werken ze en hebben ze een eigen plek waar ze gekend worden en waar ze de ruimte hebben om samen te werken of om zich juist in alle rust terug te trekken en alleen te werken aan hun weektaken.

Vanaf 1 januari 2020 is het vierjarig stimuleringsproject Sterk Techniek Onderwijs van start gegaan binnen het vmbo. Eén van de doelen van het Sterk Techniek Onderwijs is een sterk technologisch aanbod aan te bieden binnen het vmbo, waarbij er doorlopende leerroutes en leerlijnen ontwikkeld worden tussen het primair onderwijs, het voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs/hoger beroepsonderwijs. Daarnaast zal er ook een intensieve samenwerking plaatsvinden tussen het bedrijfsleven en de school, waarbij leraren stages gaan lopen binnen bedrijven, er gastlessen zullen worden verzorgd door bedrijven in de klas en leerlingen beroepsgerichte keuzedelen gaan volgen in het bedrijfsleven in plaats van op school. Leerlingen van het Technasium (havo/vwo) en leerlingen uit het vmbo zullen elkaar gaan versterken op het gebied van samenwerking binnen het vernieuwde technologische aanbod van de school.

Het hoofddoel op het praktijkonderwijs is om leerlingen op te leiden tot een volwaardige deelnemer aan onze toekomstige maatschappij. Binnen het praktijkonderwijs hebben leerlingen minder te maken met theorie, proefwerken en examens dan binnen andere onderwijsvormen. Na een aantal jaar experimenteren hebben heeft het praktijkonderwijs een rooster, dat 'rust' geeft voor leerlingen en medewerkers. Er wordt gewerkt in blokken met een pauze tussen elk blok. Leswisselingen bestaan niet meer als zodanig en vinden plaats in (na) de pauzes. Medio 2020 heeft het team praktijkonderwijs een teamplan opgesteld met daarin de doelen voor de komende twee schooljaren, waaronder het realiseren van de route diploma praktijkonderwijs, het door ontwikkelen van een plusdocument (portfolio, gekoppeld aan diploma praktijkonderwijs) en het door ontwikkelen van het team richting professionele leergemeenschap en leercultuur.

De ISK-leerlingen hebben een enorme diversiteit in zowel niveau, als genoten onderwijs als ervaringen die hun leven tekenen. Alles staat in het teken van het aanleren van Nederlands, dat vooral digitaal gebeurt. Wij zoeken naar een grotere inbreng van verschillende leraren en het aanleren van taal door middel van andere werkvormen zoals projecten of lessen die weliswaar niet direct Nederlands zijn, maar waar wel indirect Nederlands wordt geleerd. Wij proberen de leerlingen via projecten, sportdagen meer met hun Nederlandse leeftijdsgenoten in contact te brengen. In het kader van burgerschap, tolerantie en het kennen van culturen en andere tradities is dit een verrijking voor de leerlingen.

Sector havo/vwo

Wij willen binnen de sector havo/vwo bijdragen aan het behalen van een passend diploma voor iedere leerling, en daarnaast bijdragen aan de persoonlijke vorming van de leerlingen. We vertalen daarbij de drie domeinen en ambities uit het nieuwe schoolplan op een manier, passend bij onze doelgroep van leerlingen. We gaan daarbij de verbinding aan met de leerling, helpen hen zich te vormen en te ontwikkelen, ook in relatie met anderen. We willen hen ook leren passende keuzes te maken en verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen te maken keuzes in het licht van hun schoolloopbaan. Adaptief onderwijs vertalen wij als 'Samen waar het kan, individueel waar het helpt'.

In het verslagjaar is in het eerste kwartaal gewerkt aan het sectorplan. Daartoe zijn de ontwikkelteams gebundeld tot vijf nieuwe ontwikkelgroepen, die rondom vijf hoofdthema's aan de slag zijn gegaan. De vijf hoofdthema's zijn daarmee de inhoudelijke kaders geworden: de drie domeinen uit het schoolplan (kwalificatie/socialisatie/persoonsovorming) vertaald, plus de twee onderwerpen uit het laatste herstelrapport van de Inspectie van het Onderwijs (kwaliteitscultuur/rekening houden met verschillen). Tijdens meerdere werkmiddagen is met alle groepen gewerkt aan de plannen en ambities, die daarmee vormgeven aan de uitwerking van het schoolplan. Medio januari is het sectorplan als geheel gepresenteerd.

In het verslagjaar zijn in de sector havo/vwo-scenario's ontwikkeld om te zorgen dat we de komende jaren het onderwijsaanbod in stand kunnen houden door het onderwijs op een andere manier te

organiseren. Bij het ontwikkelen van deze toekomstbestendige scenario's is rekening gehouden met aanbod, betaalbaarheid, en kwaliteit en hetgeen leerlingen verder helpt in vaardigheden die zij nodig hebben voor hun vervolgopleidingen. De richting van de scenario's is één waarbij er, net als in Hardenberg, instructie- en keuzelessen voor leerlingen zijn.

Ook zijn er in het verslagjaar twee nieuwe ruimtes verbouwd en ingericht: het Studium (studieruimte) en de Sociëteit (gammavleugel). De plannen voor deze ruimtes zijn, onder begeleiding, door leerlingen uitgewerkt. In de nieuwe onderwijsruimtes wordt naar analogie van het Litterarum (talenvleugel) en Labyrint (wiskunde/programmeren) het onderwijs meer flexibel zowel voor leerlingen als voor onderwijsgevers.

Sector Hardenberg

Het onderwijs in Hardenberg noemen wij doelgericht leren. Bij doelgericht leren leert de leerling wat nodig is en bepaalt de leerling dat mede zelf. Een lesdag ziet er anders uit dan op andere scholen. Het lesrooster bestaat uit instructie- en flexmomenten. De lesdag begint 's ochtends een aantal keren per week met de login. Samen met de coach bespreekt de leerling de schooldag en legt dit vast. De instructiemomenten van een vak staan vast in het rooster. De flexmomenten van een vak worden door de leerling zelf bepaald en online vastgelegd. In de flexmomenten gaat de leerling zelf aan de slag met zijn eigen leerdoelen, onder begeleiding van de leraar. De leerling maakt gebruik van een Ipad voor online plannen, in de lessen en voor opdrachten. In het eigen digitale portfolio worden de vorderingen opgeslagen.

Het team heeft in het verslagjaar de doelen uit het nieuwe schoolplan vertaald in een sectorplan en werkt voortdurend aan aanscherping en verbetering van het onderwijsconcept doelgericht leren. In het verslagjaar zijn vijf ontwikkelteams (DIN-teams) bestaande uit leraren aan de slag gegaan met het formuleren van de doelen voor de komende periode en het opstellen van een plan van aanpak. De vijf ontwikkelteams (DIN-teams) zijn:

- DIN-marketing en communicatie heeft een jaarplan ontwikkeld en rollen verdeeld om de exposure van de locatie te vergroten.
- DIN-technologie onderzoekt de mogelijkheden van een passend roosterprogramma.
- DIN-onderwijs richt zich op de implementatie van Nieuwe Leerweg in ons concept. Verder kijken ze naar het idee van hoor- en werkcolleges en de uitwerking van projectweken leerjaar 1.
- DIN-kwaliteit heeft een onderzoek gepland naar de kwaliteit van de flexlessen, de mentor/coach en het toetsbeleid en het door ontwikkelen van online toetsen.
- DIN-omgeving werkt een aantal ideeën uit om te zorgen dat leerlingen een goede plek hebben tijdens de pauzes.

FabLab

Vanuit een samenwerking tussen overheid, ondernemers en onderwijs is per 1 september 2020 een FabLab gerealiseerd op de locatie in Coevorden. Een FabLab is een werkplaats waar innovatie, creativiteit en techniek samenkomen. Het principe van een FabLab is om multidisciplinair kennis en ideeën volgens het open source principe te ontwikkelen en te delen. Het doel van deze initiatieven is om technisch (hoog)opgeleide jongeren te werven en behouden voor de regio en een nieuwe generatie jongeren te enthousiasmeren voor een technische opleiding. Dit is essentieel voor lokale innovatieve ontwikkelingen, opleidingskansen, werk in de techniek en een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor bedrijven en ZZP'ers. De school is participant hierin en faciliteert de fysieke werkplaats, waar het primair onderwijs, ondernemers en ZZP-ers elkaar kunnen ontmoeten.

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 het Nederland, Europa en de wereld.

Internationalisering speelt in dit proces een belangrijke rol. Met internationalisering wordt verstaan het in contact komen met andere culturen en daarmee kennis van en respect te ontwikkelen voor die culturen. 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 kunnen 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.

In verband met het Coronavirus zijn er in 2020 geen buitenlandse reizen of internationale uitwisselingen georganiseerd. Het is nog onzeker of we in 2021 weer buitenlandse reizen en/of internationale uitwisselingen kunnen c.q. en gaan organiseren.

Passend Onderwijs en ondersteuning

Wij willen ieder kind in de levensfase tussen 12 en 18 jaar, ongeacht zijn intellectuele niveau, ongeacht zijn afkomst en ongeacht zijn ondersteuningsbehoefte, de mogelijkheid bieden om 'thuisnabij' bij hem of haar passend onderwijs te volgen. Een uitzondering vormen die kinderen voor wie een specifieke zorgindicatie is afgegeven.

Wij maken deel uit van de samenwerkingsverbanden Zuidoost Drenthe (locatie Coevorden) en Noordoost Overijssel (locatie Hardenberg). De samenwerkingsverbanden zijn verplicht om de kwaliteit van de ondersteuning in de verbonden scholen op een hoog peil te brengen en te houden. De visie op en de uitvoering van ondersteuning zijn vastgelegd in het Schoolondersteuningsplan (locatie Coevorden) en in het Perspectief op School, (locatie Hardenberg).

Wij beschikken naast de reguliere leerlingenzorg over allerlei soorten voorzieningen behalve speciaal onderwijs te weten;

- Praktijkonderwijs;
- Pitstop Coevorden (tussenvoorziening waar leerlingen kunnen worden opgevangen en begeleid);
- Topsupport Hardenberg (idem);
- soorten van opvang die ook het orthopedagogisch didactisch centrum (opdc) kan bieden;
- ambulante begeleiding (orthopedagoog, gedragspecialist).

De ondersteuning die wij bieden is maatwerk per leerling wordt in overleg met ouders gekeken welke ondersteuning nodig is.

In 2020 is het doel van passend onderwijs (meer leerlingen toelaten en/of behouden binnen het reguliere onderwijs) en onze ondersteuning aantoonbaar behaald. Slechts in een uiterst geval hebben wij leerlingen naar een externe onderwijsvoorziening verwezen.

5.2 Kwaliteit

Oordeel kwaliteit onderwijs

De Inspectie van het Onderwijs geeft jaarlijks een oordeel (goed, voldoende/basistoezicht, onvoldoende/zwak of zeer zwak) over de kwaliteit van het onderwijs van de onderwijssoorten. Daarbij wordt gekeken naar de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het onderwijsleerproces. De totstandkoming van het oordeel is beschreven in het onderzoekskader VO 2017 van de Inspectie van het Onderwijs. In 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs de kwaliteit van het onderwijs van de onderwijssoorten van De Nieuwe Veste als volgt beoordeeld:

Onderwijssoort	VH laan	PH straat
PrO	Basis	n.v.t.
Vmbo basis	Basis	Geen oordeel
Vmbo kader	Voldoende	Geen oordeel
Vmbo gl/mavo	Basis	Basis
Havo	Voldoende	Basis
Vwo	Basis	n.v.t.

Onderwijsresultaten

In 2020 laten de onderwijsresultaten een positieve ontwikkeling zien. Het oordeel op zowel de indicator onderwijspositie in leerjaar 3 ten opzichte van het advies school van herkomst als de indicator onderbouwsnelheid is op beide locaties voldoende. In 2020 scoren alle onderwijssoorten ook een voldoende op de indicator bovenbouwsucces.

Als gevolg van de coronacrisis en het tijdelijk sluiten van de scholen is het centraal examen (CE) in 2020 komen te vervallen. De indicator gemiddeld cijfer centraal examen vervalt hierdoor in de beoordeling. Het oordeel over de resultaten wordt gebaseerd op de overige drie indicatoren van het onderwijsresultatenmodel. Als één van deze drie indicatoren onvoldoende is, is het oordeel over de onderwijsresultaten voldoende. Bij twee onvoldoende indicatoren is het oordeel over de resultaten onvoldoende. Daarnaast wordt ook gekeken naar het verhaal achter de cijfers.

Onderwijspositie*	VH laan	PHstraat
2018-2019	3,57	18,40
2019-2020	16,20	12,07
2020-2021	35,00	17,00
Gem 3 jaar	13,00	14,00
Norm	-7,00	-7,00
Oordeel	V	V

Onderbouwsnelheid	VH laan	PHstraat
2017-2018	97,07	98,13
2018-2019	96,10	97,39
2019-2020	97,94	98,75
Gem 3 jaar	97,02	98,10
Norm	95,48	95,47
Oordeel	V	V

Bovenbouwsucces	basis	kader	mavo	havo	vwo	basis PH	kader PH	mavo PH	havo PH
2017-2018	96,08	94,57	90,86	87,58	85,71			88,06	88,16
2018-2019	97,96	92,98	94,35	81,85	89,16		86,68	97,5	78,26
2019-2020	92,68	94,81	96,43	89,87	91,67		95,24	97,65	89,27
Gem 3 jaar	95,74	94,06	93,85	86,24	88,76		90,8	94,83	85,19
Norm	87,60	86,87	86,93	81,89	81,78		86,79	86,92	81,74
Oordeel	V	V	V	V	V		V	V	V

Examencijfer	basis	kader	mavo	havo	vwo	basis PH	kader PH	mavo PH	havo PH
2017-2018	6,98	6,37	6,07	6,31	6,42			5,82	6,32
2018-2019	7,03	6,49	6,43	6,32	6,76	6,83	6,25	6,21	5,89
2019-2020									
Gem 3 jaar									
Norm	6,50	6,23	6,19	6,27	6,24	6,50	6,23	6,19	6,27
Oordeel									

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

Berekend oordeel	basis	kader	mavo	havo	vwo	basis PH	kader PH	mavo PH	havo PH
Oordeel	V	V	V	V	V		V	V	V

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

Verschil SE-CE	basis	kader	mavo	havo	vwo	basis PH	kader PH	mavo PH	havo PH
2017-2018	-0,61	0,05	0,30	0,16	0,22			0,49	0,22
2018-2019	-0,67	-0,15	-0,09	0,11	-0,07	-0,42	0,02	0,19	0,34
2019-2020									
Gem 3 jaar									
Norm	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Oordeel									

In 2019-2020 is het CE komen te vervallen.

Locatie VHlaan Coevorden							
Slagingspercentage	2020		2019		2018		
onderwijssoort	DNV	landelijk	DNV	landelijk	DNV	landelijk	
vmbo basis	100%	99%	100%	98%	100%	98%	
vmbo kader	98%	100%	97%	96%	98%	95%	
vmbo gl/mavo	100%	99%	99%	93%	92%	93%	
havo	99%	98%	87%	88%	83%	88%	
vwo	98%	99%	96%	91%	89%	92%	
Gemiddeld cijfer SE	2020		2019		2018		
onderwijssoort	DNV	landelijk	DNV	landelijk	DNV	landelijk	
vmbo basis	6,5		6,4		6,4		
vmbo kader	6,7		6,4		6,4		
vmbo gl/mavo	6,6		6,4		6,4		
havo	6,3		6,4		6,5		
vwo	6,7		6,7		6,7		

Locatie PHstraat Hardenberg							
Slagingspercentage	2019		2019		2018		
onderwijssoort	DNV	landelijk	DNV	landelijk	DNV	landelijk	
vmbo basis	100%	99%	100%	98%		98%	
vmbo kader	100%	100%	87%	96%		95%	
vmbo gl/mavo	100%	99%	98%	93%	81%	93%	
havo	100%	98%	67%	88%	100%	88%	
Gemiddeld cijfer SE	2019		2019		2018		
onderwijssoort	DNV	landelijk	DNV	landelijk	DNV	landelijk	
vmbo basis	6,1		6,4				
vmbo kader	6,6		6,3				
vmbo gl/mavo	6,6		6,4		6,3		
havo	6,3		6,2		6,5		

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 I/entree) en certificaten, de plaatsing van leerlingen en de bestendigheid van de plaatsingen belangrijke indicatoren.

Resultaten PrO	2020		2019	
Indicator	DNV	Landelijk	DNV	Landelijk
% diploma niveau I/entree	47	31	39	26
% certificaten	40	47	22	48
% Boris praktijkverklaring	0	16	6	15
% plaatsing werken	27	29	33	32
% plaatsing leren	60	40	50	48
% plaatsing VO	0	10	6	11
% plaatsing anders	7	10	11	10

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

Wij hebben er ook in 2020 weer voor gezorgd dat alle informatie op de publieke internetpagina's over VO-scholen actueel werd gehouden. Scholen op de kaart publiceert kwaliteitsopbrengsten van onze school. Intern worden kwaliteitsopbrengsten iedere periode gemonitord.

Compact onderzoek Inspectie van het Onderwijs

Op 8 oktober 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd. Op basis van een analyse van de beschikbare informatie heeft de Inspectie het onderzoek beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met het CvB. Dit in verband met het Coronavirus. Tijdens het gesprek heeft het CvB toegelicht hoe de onderwijskwaliteit wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast is gekeken naar de actuele ontwikkelingen van het onderwijs op de scholen. Verder is gesproken over hoe het CvB de afgelopen periode heeft ervaren en hoe het verzorgen van afstandsonderwijs en de (gedeeltelijke) terugkeer van de leerlingen is gegaan. Ten slotte is ook de financiële situatie aan de orde geweest. Tijdens het onderzoek heeft de Inspectie geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020-2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal op een later tijdstip plaatsvinden.

Leerlingen geven een cijfer

Hoe tevreden zijn onze leerlingen? De beste manier om hierachter te komen, is door ze dit zelf te vragen. Dat doen we ieder jaar. Dit jaar hebben wij in alle leerjaren deelgenomen aan de LAKS-monitor 2020. Voor de leerlingen van het praktijkonderwijs is er de ProZO vragenlijst.

Waarom willen wij graag weten wat de leerlingen vinden? De mening van leerlingen doet ertoe! Leerlingen geven terug 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. De leerlingen hebben de vragenlijst in februari/maart in kunnen vullen. De cijfers zijn verwerkt en te zien via www.scholenopdekaart.nl.

Tevredenheid leerlingen praktijkonderwijs	7,8
Tevredenheid leerlingen Coevorden	5,9
Tevredenheid leerlingen Hardenberg	7,0
Schoolklimaat praktijkonderwijs	8,2
Schoolklimaat Coevorden	6,0
Schoolklimaat Hardenberg	7,5
Veiligheid praktijkonderwijs	9,8
Veiligheid Coevorden	9,2
Veiligheid Hardenberg	9,4

Ouders geven een cijfer

We willen niet alleen weten hoe tevreden onze leerlingen zijn, maar willen ook weten dat de ouders van onze leerlingen van ons vinden. Daarom vragen wij ouders met een kind in derde leerjaar naar hun tevredenheid. De mening van ouders vertelt ons hoe wij het doen en waar het nodig is om meer aandacht aan te besteden en onze kwaliteit te verbeteren. Met de resultaten gaan wij gericht aan de slag. Bij een volgend onderzoek kijken we onze acties geslaagd zijn.

Het onderzoek wordt jaarlijks uitgevoerd. Ouders van het derde leerjaar hebben de vragenlijst in januari/februari in kunnen vullen. De cijfers zijn verwerkt en te zien via www.scholenopdekaart.nl². De vragenlijst is ingevuld door 155 van de 371 ouders. Een respons van 42³%.

Tevredenheid Coevorden	6,5
Tevredenheid Hardenberg	7,8

De ouders zijn zeer tevreden over de mentor, de beschikbaarheid van ICT-middelen en het contact met de school. Zorgen dat leerlingen geïnteresseerd zijn in de lesstof, is een ontwikkelpunt.

Ouders van leerlingen van het praktijkonderwijs hebben in oktober 2019 de ProZO vragenlijst ingevuld.

Toetsing en examinering

Wij werken aan de verdere versterking van het systeem van kwaliteitsborging van toetsing en examinering. Hieronder wordt beschreven hoe wij werken aan de realisatie daarvan.

In het voorjaar van 2020 heeft de stuurgroep kwaliteit afspraken gemaakt en vastgelegd 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 toetsvolgsysteem Cito Volgsysteem VO (Cito).

Vanaf 1 augustus 2020 hebben wij een examencommissie die de kwaliteit van de schoolexaminering bewaakt en bevordert; procesmatig, inhoudelijk, passend bij de visie van de school en passend bij het afsluitende karakter van het schoolexamen.

In november 2020 stond de schoolbrede studiedag voor leraren in het teken van toetsing en examinering. We zijn de dag gestart met een interactieve keynote door een expert op het vakgebied van toetsen, beoordelen en beslissen. De expert is tijdens de keynote ingegaan op de belangrijkste thema's die een rol spelen bij het ontwikkelen van een visie op toetsing en examinering. Na de keynote zijn groepen leraren samen in gesprek gegaan over de visie op toetsing en examinering aan de hand van gesprekvragen over het 'waarom' van toetsing en examinering.

Vanuit de stuurgroep kwaliteit is de terugkoppeling verzameld van de verschillende groepen.

Deze terugkoppeling is input voor een visie op toetsing en examinering en een nieuw toetsbeleid. Duidelijk is wel geworden, dat het daarbij gaat om een visie en toetsbeleid vanuit onze schoolvisie, waarin ontwikkeling en groei voorop staat. Dat heeft idealiter gevolgen 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

² In Scholen op de Kaart Hardenberg betreft het brugjaar de resultaten van 3 havo/vwo. De reden is, dat 3 havo/vwo door DUO en daardoor ook systeemtechnisch tot het brugjaar gerekend wordt. De resultaten van vmbo-basis betreffen de resultaten van 3 vmbo-basis en 3 vmbo-kader.

³ In Scholen op de Kaart wordt de respons afgezet tegen het totaal aantal ouders van de school, terwijl wij het onderzoek alleen afnemen onder de ouders in leerjaar 3.

meten en daarmee op summatief eindtoetsen. Een visie op toetsing en een nieuw toetsbeleid zijn dus niet zomaar geschreven en zullen meer vorm gaan krijgen vanuit onze visie op onderwijs, gekoppeld aan school-, sector- en teamplan.

Onze belangrijkste ontwikkelpunten op het gebied van kwaliteitszorg voor 2021 zijn: het ontwikkelen van een visie op toetsing en examinering, het ontwikkelen van plannen voor digitale toetsing en gedifferentieerde toetsing.

5.3 Personeel en organisatie

Strategisch HRM

Strategisch Human Resource Management (SHRM) is een doorontwikkeling van het personeelsbeleid, dat wij voeren, passend bij onze ambities. Binnen SHRM staat de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het onderwijs en de ontwikkeling van onze medewerkers centraal. Ons SHMR is afgestemd op onze onderwijskundige visie zoals beschreven in het schoolplan 2020-2024 en de opgaven waar wij als school voor staan, zoals demografische krimp en zorgen voor voldoende bevoegd en bekwaam personeel binnen de beschikbare financiële ruimte.

Wij ontwikkelen ons verder naar een lerende organisatie. Dit vraagt om een professionele leercultuur waarbinnen medewerkers continu leren en elkaar daarop aanspreken: individueel, collectief, van elkaar en met elkaar en waarbij scholing en ontwikkeling van alle medewerkers centraal staan. Wij betrekken de medewerkers structureel bij toekomstige ontwikkelingen en geven hen ruimte voor verbeteringen en initiatieven. Medewerkers dragen vanuit hun functie medeverantwoordelijkheid voor de ontwikkeling van de organisatie. In teamverband en met leidinggevendens voeren medewerkers het gesprek over hun persoonlijke ontwikkeling in het licht van onze ambities.

Het SHRM krijgt onder andere op de volgende manieren vorm:

- Onze strategische personeelsplanning (SPP) is (deels opnieuw) opgesteld. Het SPP is de vertaling van het strategisch beleid van de school in termen van benodigde en gewenste functies, afgezet tegen de financiële ruimte. In het kader van SPP is in het verslagjaar in alle sectoren een zogenaamde vlootshouw van het personeel uitgevoerd.
- Wij voeren het gesprek met medewerkers over hun professionele ontwikkeling, met behulp van onze gesprekkencyclus, en faciliteren het leren van onze medewerkers.
- In 2019 zijn wij schoolbreed een driejarig traject didactisch coachen (Voerman/Faber) gestart. De methode is gebaseerd op de laatste theoretische inzichten over leren en feedback geven en is in de praktijk ontwikkeld en uitgewerkt. De ervaring is dat het leraren een instrument in handen geeft om leerlingen systematisch te coachen en feedback te geven.

Wij geven op verschillende manieren vorm aan de dialoog met onze medewerkers:

- Om onze leraren meer zeggenschap te geven over de invulling van hun werk is er een professioneel statuut opgesteld. In het professioneel statuut is vastgelegd hoe de zeggenschap over vakinhoud, didactiek, pedagogiek en het beoordelen van prestaties van leerlingen is vormgegeven. Het professioneel statuut wordt begin 2021 geëvalueerd.
- Om onze professionals te laten groeien en de leidinggevendens en medewerkers te ondersteunen in de uitvoering van de gesprekkencyclus werken we met een digitale (HRM) leeromgeving.

Mobiliteitsbeleid

Vanwege de demografische ontwikkelingen en de gevolgen daarvan voor het personeelsbestand, is in 2020 een mobiliteitsplan vastgesteld. De maatregelen in het plan zijn van toepassing op medewerkers die boven formatie komen. Het plan biedt tevens mogelijkheden om het vertrek van medewerkers

op vrijwillige basis te stimuleren en te faciliteren. Om uitvoering te kunnen geven aan de mobiliteit bevorderende maatregelen is voor twee schooljaren budget vrijgemaakt.

Regionaal Mobiliteitscentrum 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. Er is een scheiding aangebracht tussen de bestuurlijke verantwoordelijkheid en de bestuurlijke uitvoering. Er zijn diverse gremia aan de slag gegaan, te weten: besturenraad (alle bestuurders), stuurgroep (afvaardiging besturenraad), HRM-groep (alle HRM'ers) en subgroepen HRM (afvaardigingen HRM-groep).

De subgroep formatie bekijkt aan de hand van de formatieplannen waar zich mogelijk anderszins knelpunten gaan voordoen en op welke wijze wellicht medewerkers middels mobiliteit elders benoemd kunnen worden.

De subgroep platform houdt zich bezig met het ontwerpen van een website om RMD en haar activiteiten zichtbaar te maken en met het ontwerpen van of samenwerken met een vacaturewebsite c.q. platform om vacatures te plaatsen en uit te wisselen. Vacatures van verschillende scholen worden nu nog per e-mail onderling uitgewisseld.

De subgroep opleiding & professionalisering is in overleg met de bij het project aangesloten opleiders Windesheim en de NHL Stenden om te verkennen welke mogelijkheden opleidingsinstituten hebben om maatwerk te leveren aan onderwijspersoneel dat bijvoorbeeld een tweede bevoegdheid wil halen. In juni 2020 is een evaluatie uitgevoerd over schooljaar 2019/2020. Er is in beeld gebracht hoe er binnen de verschillende gremia aangekeken wordt tegen de ontwikkeling en voortgang van het project. De terugblik is overwegend positief en biedt mooie aanknopingspunten voor het vervolgproces. Verdieping van de thema's die in het eerste jaar zijn uitgewerkt en versterken van de verbinding tussen schoolorganisaties is noodzakelijk de komende jaren.

Taakbeleid

Eind januari 2020 heeft de werkgroep taakbeleid een voorstel voor een nieuw toekomstbestendig taakbeleid aan de directie en de PMR doen toekomen. Het voorstel is begin maart 2020 gepresenteerd aan de medewerkers van de verschillende sectoren. Medio juni 2020 is het voorstel taakbeleid ter instemming voorgelegd aan het onderwijzend personeel. Er heeft minder dan 2/3 deel van het onderwijzend personeel ingestemd met het taakbeleid. Dit betekent, dat we dit schooljaar van start zijn gegaan met het oude taakbeleid en kleine aanpassingen in de lijst van taakuren. Medio 2021 legt het CvB opnieuw een voorstel voor een nieuw toekomstbestendig taakbeleid voor aan de PMR en het onderwijzend personeel.

Duurzame inzetbaarheid

Duurzame inzetbaarheid betekent dat medewerkers in hun werkende leven doorlopend in staat blijven hun huidige en toekomstige werk met behoud van gezondheid en welzijn uit te voeren en hierin voldoende kunnen blijven functioneren. De werkomgeving en omstandigheden moeten hieraan bijdragen, evenals de houding en motivatie van de medewerker. De Arbo coördinator en de preventiemedewerkers vervullen een spilfunctie op het gebied van arbeidsomstandigheden en zijn een vraagbaak voor medewerkers. We hebben de benodigde maatregelen getroffen op het gebied van bedrijfshulpverlening. Er wordt een registratie bijgehouden van incidenten (zie 5.6 voor meer informatie).

In het verslagjaar heeft een aantal medewerkers voortvloeiend uit de Risico-Inventarisatie en Registratie op vrijwillige basis deelgenomen aan een Preventief Medisch Onderzoek (PMO) beeldschermwerk. Het betreft een onderzoek onder medewerkers die veelvuldig achter een beeldscherm zitten. De betreffende medewerkers zijn in de gelegenheid gesteld een digitale

vragenlijst in te vullen en de visus is onderzocht. Het onderzoek is uitgevoerd door de arbodienst Human Capital Care. Op basis van de uitkomst van het onderzoek heeft er gerichte advisering aan de individuele medewerker plaatsgevonden.

Aan het einde van het verslagjaar hebben we voor het eerst een Arbojaarverslag 2020 opgesteld. In het Arboverslag 2020 doen wij verslag van het gevoerde arbobeleid in 2020. Wij geven een beeld van het gevoerde arbobeleid, beschrijven de ontwikkelingen in 2020, de verwachtingen voor 2021 en de borging van de opvolging van processen en activiteiten. Een uitgebreide analyse van het ziekteverzuim in 2020 maakt onderdeel uit van het Arboverslag.

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 uitgevoerd door de arbeidsdeskundige en de bedrijfsarts van onze Arbodienst. Wij geven het ziekteverzuim voortschrijdend weer om de effecten van seizoenen en vakanties te elimineren. Ons ziekteverzuim is met 5,13% door een proactief en preventief verzuimbeleid lager dan het landelijk gemiddelde in het voortgezet onderwijs, dat rond 5,50% ligt.

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 drie jaar wordt veroorzaakt door een stijging van het langdurig verzuim wegens niet arbeids-gerelateerde ziekte.

De bedrijfsarts is van mening, dat ons verzuimcijfers overall goed zijn er dat er geen reden is voor grote zorg qua verzuimcijfers. In 2021 gaan wij aan de slag met de aandachtspunten met betrekking tot het verzuim in de groep 55 jaar en ouder en het derde ziektejaar. Daarnaast zullen wij de focus in 2021 meer gaan (ver)leggen op preventieve acties.

Personeel in cijfers	2020	2019	2018
Bezetting in fte	151,37	156,53	166,98
Bezetting CvB/directie	4,80	5,40	5,40
Bezetting onderwijzend personeel	123,57	126,00	134,89
Bezetting ondersteunend personeel	23,00	25,13	26,69
Gemiddelde leeftijd medewerkers	43,08	42,84	42,6
Bapo in fte	2,58	3,00	4,70
Gemiddeld ziekteverzuimpercentage	5,13%	5,42%	4,15%

Het betreft het personeel inclusief uitzendkrachten en payroll

Beheersing van uitkeringen na ontslag

De school is eigen risicodragers voor de ziektewet. Tijdens de eerste twee jaar, wanneer de medewerker nog in dienst is van de school, wordt het ziekteverloop gevolgd door de Arbodienst en de school. Na twee jaar wordt het verloop van de ziekte ex-medewerker gemonitord en waar nodig een nieuwe keuring bij het UWV aangevraagd.

Voor wat betreft de WW-uitkeringen is dit afhankelijk hoe dit in de vaststellingsovereenkomst is vastgelegd. In de meeste gevallen wordt gemonitord of de ex-medewerker nog aanspraak maakt op een uitkering en in een aantal gevallen een externe partij ingezet om de casus te begeleiden.

Organisatieontwikkeling

In oktober 2020 is de Galan Groep in opdracht van het CvB gestart met gesprekken in het kader van een brede verkenning naar de beoogde organisatieontwikkeling. De opdracht van het CvB aan de Galan Groep is om een brede verkenning uit te voeren onder relevante sleutelpersonen (intern en extern) en te komen tot een breed gedragen advies, inclusief randvoorwaarden, voor het ontwerp, de inrichting en bemensing van de organisatie inclusief veranderorganisatie, besturing en structuur,

gericht op het door ontwikkelen van de organisatie met als doel een cultuurverandering te realiseren. De exacte scope en focus van de verandering en de rolverdeling en bemensing is nader te bepalen in/na fase I. Belangrijk aandachtspunt is ook vast te stellen wat de status, de bekendheid/betrokkenheid en het draagvlak is van verschillende kaders en uitgangspunten van de verandering. Het doel van de beoogde organisatieontwikkeling is onder andere een nieuw organisatiemodel te realiseren per 1 augustus 2021, welke bijdraagt aan versterking van interne sturing en realisatie van de bedoeling en de strategie van DNV. Daarnaast moet dit model rekening houden met mogelijke externe samenwerking en continuïteit van besturing.

De Galan Groep heeft een breed scala aan interne en externe betrokken gesproken in december 2020 een adviesrapport opgeleverd aan het CvB. Begin 2021 is het adviesrapport besproken in de verschillende sectoren en geledingen en is een plan van aanpak opgesteld voor het vervolgtraject.

5.4 Financiën

Financiële analyse 2020

Het boekjaar 2020 geeft een negatief resultaat van € 317.006. Voorstel resultaatverdeling 2020.

• Algemene reserve	€ - 221.191
• Bestemmingsreserve Personeel Sociaal Fonds	€ 12.941
• Bestemmingsreserve gespaarde Bapo	€ - 8.756
• Bestemmingsreserve mobiliteit, formatie en organisatie	€ - 100.000
• Totaal	€ - 317.006

Toelichting balansontwikkeling

ACTIVA	2020	2019	Vershil	Ontwikkeling
VASTE ACTIVA				
Materiële VA	3.200.378	3.661.257	-460.879	Minder reguliere investering
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.200.378	3.661.257	-460.879	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	337.200	175.274	161.926	Vordering overige instanties
Liquide Middelen	3.757.008	3.229.265	527.743	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.094.208	3.404.538	689.670	
TOTAAL ACTIVA	7.294.586	7.065.795	228.791	
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	1.707.851	1.929.041	-221.190	negatief resultaat
Bestemmingsreserve	762.107	857.922	-95.815	Inzet bestemmingsreserve
VOORZIENINGEN	2.411.774	2.034.944	376.830	Opbouw voorziening huisvesting
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.412.854	2.243.888	168.966	
TOTAAL PASSIVA	7.294.586	7.065.795	228.791	

Materiele vaste activa

Het grootste deel van de investeringen in 2020 komen ten laste van het realiseren van “Passende fysieke leeromgeving” in het kader van Sterk Technisch Onderwijs 2020-2023. Deze investeringen worden gedekt door de ontvangen middelen van het ministerie van OCW en is budgetneutraal. Dit verklaard tevens de lage reguliere investeringen in 2020.

Vorderingen

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een vordering SDE subsidie op duurzame stroom van de geplaatste zonnepanelen op het schoolgebouw in Hardenberg en de nog te ontvangen dekking Sterk Techniek Onderwijs.

Voorzieningen

Dotatie huisvesting Coevorden.

Kortlopende schulden

De nog te betalen crediteuren is een moment opname. Nieuw zijn de vooruit ontvangen dekking Sterk Techniek Onderwijs opgenomen onder de overlopende passiva. De overige kortlopende schulden liggen in lijn met voorgaande jaar.

Sterk Techniek Onderwijs 2020-2023 (STO)

Om het technisch onderwijs in Nederland te versterken neemt De Nieuwe Veste deel aan het project Sterk Technisch Onderwijs (STO). De subsidieregeling gaat in per 1-1-2020 tot en met 31-12-2023. Op basis van een goedgekeurd activiteitenplan met een begroting van 4 jaar, opgesteld in samenwerking met de deelnemende scholen in de regio, is De Nieuwe Veste in staat, volgens de ingediende begroting, het technische onderwijs binnen de school te realiseren.

Aangezien materiële kosten, ingezette uren en de aangeschafte investeringen middels afschrijvingslasten per periode volgens het activiteitenplan worden verantwoord zijn de baten en lasten budgetneutraal. In 2020 heeft De Nieuwe Veste een declaratie ad. € 158.348 ingediend bij de penvoerder.

Deelnemende partijen van de regio 18082 Noordoost Overijssel / Zuidoost Drenthe zijn: Vechtdal College Hardenberg en Ommen (Penvoerder), Greijdanus College Hardenberg, De Nieuwe Veste Coevorden en Hardenberg, PrO Hardenberg en de Maat en VSO De Linden 7 en de Ambelt in Hardenberg. Diverse technische bedrijven in de regio nemen deel d.m.v. cofinanciering.

TechLab / FabLab Coevorden

In het kader van Sterk Techniek Onderwijs is, naast de ontwikkeling keuzevakken techniek en professionalisering van docenten, in 2020 een passend fysieke leeromgeving het TechLab gerealiseerd. Buiten de lestijden van De Nieuwe Veste om wordt de fysieke ruimte beschikbaar gesteld ten behoeve van het FabLab voor de gemeente Coevorden en omgeving

Toelichting Exploitatie 2020

BATEN	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020 Begroting 2020	Realisatie 2019	2020 vs 2019
Rijksbijdrage	16.867.984	15.957.435	910.549	17.570.764	-702.780
Overige overheidsbijdragen en subsidies	51.866	56.852	-4.986	78.461	-26.595
College - examengelden					
Baten werk in opdracht derden					
Overige baten	568.378	158.000	410.378	284.520	283.858
TOTAAL BATEN	17.488.228	16.172.287	1.315.941	17.933.745	-445.517

Lasten	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020 Begroting 2020	Realisatie 2019	2020 vs 2019
Personeelslasten	13.310.399	12.280.310	1.030.089	13.161.724	148.675
Afschrijvingen	517.670	436.947	80.723	445.356	72.314
Huisvestingslasten	1.369.548	1.190.000	179.548	1.303.910	65.638
Overige lasten	2.595.038	2.226.837	368.201	2.517.199	77.839
TOTAAL LASTEN	17.792.655	16.134.094	1.658.561	17.428.189	364.466
Saldo Baten en lasten	-304.427	38.193	-342.620	505.556	-809.983
Saldo financiële bedrijfsvoering	-12.579	-6.500	-6.079	-7.164	-5.415
Resultaat normale bedrijfsvoering	-317.006	31.693	-348.699	498.392	-815.398
Buitengewone bedrijfsvoering					
RESULTAAT	-317.006	31.693	-348.699	498.392	-815.398

Rijksbijdrage

Rijksbijdragen 2020 zijn hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door verhoging van de reguliere basisbekostiging door OCW en door vrijval van o.a. Techniekgelden VMBO 2019. Tijdens het opmaken van de begroting is bewust geen rekening gehouden met de CAO ontwikkeling en de daaruit volgende compensatie van het Rijk middels de verhoging van de Gemiddelde Personele Last (GPL). Het grote verschil tussen 2020 en 2019 wordt veroorzaakt door de leerling-daling ten gevolge van krimp in de regio.

Overige overheidsbijdrage

De bijdrage van de gemeente en de bijdrage cultuurtraject 2020 ligt in lijn met de begroting 2020. In 2019 is een hogere bijdrage ontvangen voor de taalklas Hardenberg.

Overige baten

Onderdeel van de overige bijdrage 2020 zijn de ontvangsten ter dekking van de projectkosten Sterk Technisch Onderwijs (STO) en de UWV uitkeringen. Beide posten zijn budgetneutraal en zijn derhalve niet opgenomen in de begroting 2020. Het verschil met de realisatie 2019 wordt veroorzaakt door de ontvangsten van het project STO ingaande in 2020.

Personeelslasten

De totale loonkosten 2020 zijn gestegen t.o.v. 2019. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de structurele Cao loonsverhoging van 2,75%, verhoging van de eindejaarsuitkering en de stijging van de pensioenpremies.

In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met de Cao ontwikkelingen 2020, zoals reeds vermeld bij de Rijksbijdrage 2020. De taakstelling ad. 549.666 in de begroting 2020 is niet geheel gerealiseerd in 2020

Afschrijvingen

De hogere afschrijvingen worden veroorzaakt door de gewijzigde afschrijving gebouwen van 5 naar 10 jaar en de afschrijving op de investering Sterk Techniek Onderwijs.

Huisvestingslasten

Het verschil tussen begroting en realisatie 2020 wordt veroorzaakt door hogere dotatie m.b.t. de op te bouwen onderhoudsvoorziening huisvesting volgens de meerjaren-onderhoudsplan (MJOP) en de verbouwprojecten Studium en Sociëteit. 19

Overige lasten

Het verschil tussen realisatie 2020 en begroting 2020 worden o.a. veroorzaakt door, de schadekosten ten gevolgen van Covid 19, de projectkosten Sterk Technisch Onderwijs, hogere lasten leermiddelen en uitgaven werkzaamheden organisatieontwikkelingen van de Galan groep.

Allocatie van middelen

Op basis van de begroting 2020 zijn de totale inkomsten in dit overzicht verdeeld naar de drie onderwijssectoren en de sector beheer en bestuur. 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 sector				Begroting	Sector	Sector	Sector	Beheer &
Begroting inclusief taakstelling				2020	VMBO	H/V	H'berg	Bestuur
	BATEN							
IA	Baten personeel			14.712.318	3.963.353	3.839.786	2.850.429	4.058.750
IB	Baten materieel			392.386	89.364	80.238	159.784	63.000
Totale van de baten				15.104.704	4.052.717	3.920.025	3.010.213	4.121.750
	LASTEN							
2	Personeel			12.262.004	3.795.905	3.730.755	2.822.430	1.912.912
3	Onderwijs			541.863	233.586	160.496	97.782	50.001
4	Afschrijvingen			436.947	0	0	0	436.947
5	Huisvesting			1.244.000	23.226	28.774	40.000	1.152.000
6	Beheer			660.390	0	0	0	660.390
7	Financiële baten en lasten			6.500	0	0	0	6.500
8	Taakstelling Huisvesting en overige beheerskosten			-97.000	0	0	0	-97.000
Totaal van de lasten				15.054.704	4.052.717	3.920.025	2.960.213	4.121.750
9	Resultaat	Begroort resultaat	50.000		0	0	50.000	0

Convenantsmiddelen

In het kader van de organisatieontwikkeling is een deel ad. € 100.000 van de in november 2019 ontvangen Convenantsmiddelen ad € 290.000 in 2020 aangewend voor onderwijsinnovatie. Het onderwijzend personeel van de sector VMBO en H/V locatie Coevorden voor het ontwikkelen van een nieuw onderwijsconcept. Voor de locatie Hardenberg geldt dat het huidige onderwijsconcept “Doelgericht leren” verder ontwikkeld wordt.

Prestatiebox

Middelen uit de prestatiebox zijn ingezet om De Nieuwe Veste passend te maken voor toekomst bestendig onderwijs. In 2020 wordt gewerkt aan een nieuw onderwijsconcept volgens de drie domeinen van Biesta, kwaliteit, socialisatie en persoonsvorming zoals beschreven in het schoolplan 2020-2024. Vanaf pagina 5 wordt verder ingegaan op de uitwerking van het schoolplan. De school zoekt de regionale samenwerking als middel om de maatschappelijke uitdagingen en de daling van het leerlingaantal op te vangen.

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.

Investerings 2020

Specificatie investeringen versus begroting 2020	Begroot	Realisatie	Verschil
Gebouwen en terreinen	125.000	20.072	104.928
Inventarissen	40.000	48.964	-8.964
Sterk Techniek Onderwijs (STO)	0	398.019	-398.019
ICT	190.000	152.426	37.574
Machines en apparaten	10.000	56.166	-46.166
Inventaris LO	35.000	6.003	6.003
Transportmiddelen	0	0	0
Totaal	400.000	681.649	-304.642
In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	0	52.351	-52.351
Totaal vaste activa	400.000	734.000	-356.994

In 2020 is voor € 283.629 aan reguliere investeringen gedaan. De dekking van de investeringen en bijbehorende afschrijvingen worden gedekt uit de reguliere begroting. De regulier investeringen 2020 zijn lager dan begroot. In 2020 is vooral geïnvesteerd in passend fysieke leeromgeving ad € 398.019 in aansluiting op het activiteitenplan STO 2020-2024. Deze investeringen worden gedekt uit de middelen van de regeling Sterk Techniek Onderwijs (STO).

In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen zijn onderhandenwerk projecten, waartegenover een dekking uit diverse instanties staan. De dekking vindt plaats na het voltooien van het project in het volgende realisatiejaar.

Project duurzaamheid.

De Nieuwe Veste is in 2020 een duurzaamheidsproject gestart waarmee energie bespaard zal worden. In Coevorden is de doelstelling dat er 15% energie bespaard wordt. Dit is reeds gerealiseerd door het vervangen van alle TL-d lampen door ledverlichting. Computers zijn vervangen door laptops en door het optimaliseren van het klimaatbeheersysteem.

In Hardenberg wordt 10% energie bespaard. TL-d verlichting is vervangen door ledverlichting, er zijn bewegingssensoren geplaatst en computers zijn vervangen door laptops.

In het duurzaamheidsproject wordt bewustwording van medewerkers en leerlingen meegenomen.

Ook worden leveranciers benaderd duurzamere producten te leveren en er zijn plannen om afval te scheiden en te reduceren.

Echter door de coronamaatregelen wordt de doelstelling energiegebruik niet gehaald. Er wordt meer en langer geventileerd. Dit heeft tot gevolg dat er ook meer en langer verwarmd moet worden.

Studium en Sociëteit

De inrichting van de nieuwe ruimtes “*Studium*” en “*Sociëteit*” zijn als investering opgenomen onder Onderwijskundig meubilair.

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	2020	2019	2018	2017
a) Eigen Vermogen	34,41	39,85	39,82	44.58
b) Solvabiliteit	1,08	1,28	1,21	1.34
c) Quick ratio	1,74	1,53	1,23	1.43
d) Current ratio	1,74	1,53	1,23	1.43
e) Rentabiliteit in %	-1.81%	2.78%	-1,18%	0.49%
f) Weerstandsvermogen	14,13	15,55	13,08	14.07
g) Signaleringswaarde	0,52	0,55		

a) Eigen Vermogen

Dit is het Eigen Vermogen in procenten weergegeven t.o.v. het balanstotaal. Het eigen vermogen is afgenomen, ondanks de inzet in 2020 van een deel van de aanvullende bekostiging 2019, door een negatief resultaat.

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 1.08 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 DNV geen voorraden heeft is de Current ratio gelijk aan de Quick ratio.

e) Rentabiliteit

Dit is het resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit gewone bedrijfsvoering in procenten weergegeven (exclusief resultaten buitengewone bedrijfsvoering).

Het negatieve resultaat 2020 wordt na winstbestemming, gedeeltelijk gecompenseerd door de inzet van de bestemmingsreserve aanvullende bekostiging 2019.

f) Weerstandsvermogen

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 weerstandsvermogen is afgenomen en wordt mede veroorzaakt door het niet halen van de personele taakstelling 2020 mede als gevolg van het afwijzen van het voorgestelde taakbeleid. Aan de hand van de uitgevoerde risicoanalyse worden de risico's in euro's gekwantificeerd en op basis hiervan wordt het gewenst 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 ruim onder de norm.

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 eerste financieel medewerker, de tweede financieel medewerker, de directeur bedrijfsvoering en de bestuurder. Een bevoegde is samen met een andere tekeningbevoegde onbeperkt bevoegd, waarbij een financieel medewerker alleen bevoegd is samen met de directeur bedrijfsvoering of de bestuurder.
- Een aantal medewerkers van Dyade Onderwijsbedrijfsvoering 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 kunnen worden gestald op een spaarrekening. De school dient jaarlijks een goedgekeurde jaarrekening te verstrekken. De gemiddelde stand van de rekening-courant en de spaarrekening 2020 was € 3.150.000

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 2020

Per 1 oktober 2020 wordt voor bank- of spaarrekeningen met een saldo boven de € 250.000 een negatieve rente van ½ procent gerekend.

Schatkostbankieren

Mede als gevolg van de negatieve rente is besloten om over te gaan op schatkistbankieren. Dit is geëffectueerd in april 2021. Dit betekent het veilig wegzetten van de gelden bij de Nederlandse Staat tegen 0% rente, met behoud van de betaalfaciliteit bij de huidige huisbankier. Het rentedragend bedrag voor negatieve rente bedroeg in 2020 bij ongeveer € 3.000.000.

Deposito's en beleggingen

In 2020 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.

Rating in 2020

Financiële instellingen of door financiële instellingen uitgegeven papier met minimaal een A-minusrating, afgegeven door tenminste twee erkende rating agency, 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 11 februari 2021 als volgt:

Standard & Poor's	A+	10-07-2020
Moody's	Aa3	21-10-2020
Fitch	AA-	15-10-2020

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 op korte- en lange termijn te voldoen aan haar financiële verplichtingen, het zogenaamde kasstroomrisico. Er geen externe financiering nodig.

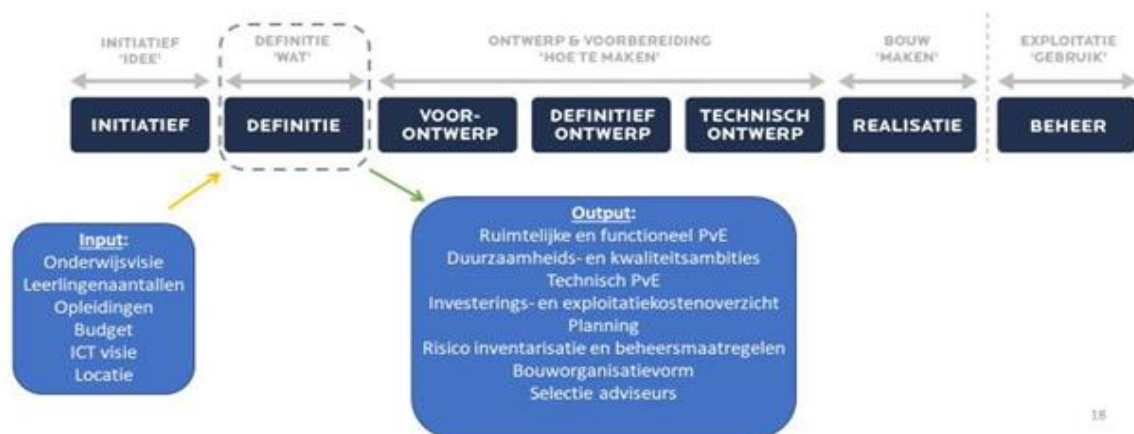
5.5 Huisvesting

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. De afgelopen jaren is- en de komende jaren wordt- 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.

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.

Het college van B&W Coevorden heeft samen met het CvB (stuurgroep) de mogelijkheden voor verbouw en nieuwbouw onderzocht. Beide partijen hebben voorkeur voor volledige nieuwbouw op een nieuwe locatie: De Holwert Midden. De huidige plek van de school blijft als alternatieve locatie in beeld. Het collegevoorstel dit aangaande is in de raadsvergadering van 26 januari 2021 behandeld. Hiermee is de initiatieffase, het Integraal Huisvestings Plan, afgerond en wordt overgegaan op de definitiefase. Zie onderstaande schematische weergave.



In de raadsvergadering van 26 januari 2021 is het collegevoorstel, nieuwbouw op de beoogde locatie bij het station in Coevorden, besproken. De Raad heeft het voorstel geamendeerd, een motie ingediend en in drie delen uiteen gehaald, te weten

- Onderzoek naar de optie van renovatie, verkleinen, aanpassen en verduurzamen (ENG) van het huidige gebouw. Dit onderzoek wordt uitgevoerd door een onafhankelijke derde partij is inmiddels gestart.
- Nieuwbouw op de beoogde of de huidige locatie
- Onderzoek naar revitalisering van het industrieterrein de Holwert Midden

De stuurgroep was van mening dat de variant optie a een te dure oplossing zou worden. Uit dit onderzoek zou moeten blijken dat dit idd ook zo is. Als deze variant renovatie niet haalbaar blijkt, blijven er twee keuzes over; nieuwbouw op de huidige locatie of nieuwbouw op de beoogde locatie, de Holwert Midden. Naar verwachting zal de politieke besluitvorming dit jaar zijn beslag vinden en wordt gekoerst op realisatie van de nieuwbouw in 2024 of 2025.

Definitiefase

Voor het uitwerken van de definitiefase heeft de gemeente Coevorden een 1e deel voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. De definitiefase, het ruimtelijk en functioneel PvE, heeft een geplande doorlooptijd van juni tot en met december 2021.

Onder begeleiding van een deskundige partij wordt vormgegeven aan de definitiefase. Wat houdt dit in? Nadenken over hoe de school er functioneel uit moet gaan zien. Welke onderwijsgebieden horen bij elkaar of zouden bij elkaar gesitueerd moeten worden. Hoe geven we vorm aan de lesplekken, denk bijvoorbeeld aan de huidige situatie met de vmbo-praktijklokalen, Bètalab, het Technasium, Labyrint, Litterarum, het Tech- en FabLab, de Sociëteit en het Studium. Wat voor faciliteiten willen in onze nieuwe school. Ook zullen er een aantal voorbeeldscholen bezocht gaan worden.

5.6 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 voor klachten om te zorgen dat klachten niet escaleren, maar volgens de correcte klachtroutes worden opgelost. Daarnaast zijn we aangesloten bij de landelijke klachtencommissie (LKC) en hebben we sinds 2017 een vertrouwenspersoon integriteitsvraagstukken.

In 2020 hebben we 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 onderwijssectoren.

Er is in het verslagjaar twee keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon; één keer door een medewerker die in een onheuse situatie was terecht gekomen en één keer door een teamleider voor advies over een situatie.

Er is geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon integriteitsvraagstukken.

Het CvB heeft geen klachten behandeld en er zijn in het verslagjaar ook geen klachten ingediend bij de LKC.

Bewaar 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 schriftelijk bezwaar worden gemaakt bij het CvB. Het CvB heeft in het verslagjaar geen bezwaarschriften behandeld.

Commissie van Beroep Examens

De Nieuwe Veste beschikt over een Commissie van Beroep Examens. Een leerling of zijn ouders kan 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 van Beroep heeft in 2020 twee beroepschriften behandeld. In beide gevallen is het beroep 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.

Er is in 2020 een schorsing geregistreerd van een leerling uit vmbo-kader Coevorden wegens fysiek geweld tegen medeleerlingen. Er is ook één voornemen tot verwijdering geregistreerd van een leerling van vmbo-basis Coevorden wegens fysiek geweld tegen medeleerlingen.

Er zijn in 2020 geen verwijderingen geregistreerd.

Het aantal schorsingen en verwijderingen is lager dan andere jaren door de tijdelijke sluiting van de school in verband met het Coronavirus.

Incidenten en schademeldingen

Op 1 augustus 2015 is de wettelijke bepaling over de sociale veiligheid van leerlingen op school in werking getreden. Dit 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 2020 zijn er in totaal acht incidenten geregistreerd in het incidentenregister waarvan zeven in de sector vmbo. In 2020 zijn er 5 incidenten geregistreerd, allemaal in de sector vmbo wegens poging tot brandstichting 1x, fysiek geweld tegen medeleerlingen 3x en het niet houden aan gemaakte afspraken 1x.

Door de tijdelijke sluiting van de school in verband met het Coronavirus hebben er in het voorjaar van 2020 geen incidenten plaatsgevonden.

Schademeldingen

- We hebben in 2020 twee schademeldingen aan een contrabas en aan een Ipad gedaan bij de verzekering. Deze zijn inmiddels afgehandeld.
- Er zijn vijf ongevallen gemeld bij de verzekering. Het betreft vier ski-ongevallen van leerlingen en één verkeersongeval van een medewerker. Hiervan zijn inmiddels drie ski-ongevallen afgewikkeld.
- Er staan nog drie ongevalmeldingen open bij de verzekering; één ski-ongeval leerling en één verkeersongeval medewerker uit 2020 en één ingewikkelde melding van een gymongeval van een leerling uit 2019.

Beveiligingsincidenten en datalekken

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

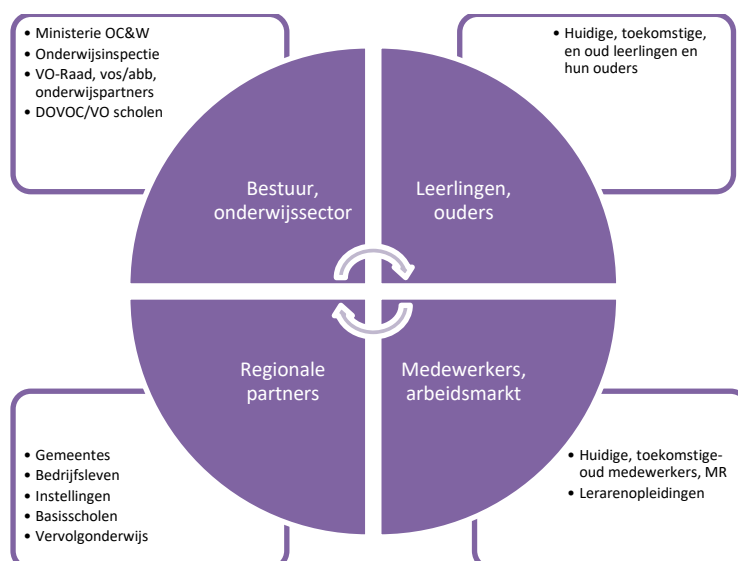
In 2020 zijn twee datalekken en één beveiligingsincident gemeld bij de FG, te weten:

- Januari 2020: beveiligingsincident doordat op de portal van een verwerker een logbestand te downloaden was met daarin persoonsgegevens van de contactpersoon van DNV.
- September 2020: datalek door ransomware waarbij databestanden versleuteld zijn met als doel afpersing in de vorm van betaling via Bitcoins.
- November 2020: datalek door het versturen van een e-mail met daarin persoonsgegevens van één betrokkenen naar een mailgroep.

Er is in 2020 geen melding gedaan bij Autoriteit Persoonsgegevens en/of de cyberverzekering.

6. Belanghebbenden

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 Mijn Scholen op de kaart VO.

Wij vinden de samenwerking met de verschillende belanghebbenden belangrijk en zien hen als actieve partners bij de ontwikkeling en uitvoering van het onderwijs. Wij werken samen met:

- vier openbare scholen in de regio in DOVOC o.a. bij het uitvoeren van kwaliteitsvisitaties;
- de samenwerkingsverbanden N.O. Overijssel en Z.O. Drenthe voor passend onderwijs;
- scholen in de regio, de School of Education Hogeschool Windesheim, Hogescholen in Groningen en Friesland en de lerarenopleiding RUG Groningen op het gebied van het samen opleiden van studenten en nieuwe docenten.
- 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 Z.O. Drenthe in het kader van onderwijs en leerlingdaling.

Wij gaan graag in gesprek met leerlingen, hun ouders, medewerkers en andere groepen belanghebbenden. Wij spreken regelmatig met:

- de denktanks leerlingen in de sectoren over het schoolbeleid en de belangen en zienswijzen van leerlingen;
- met de Ouderraden in Coevorden en Hardenberg en de klassenouders in de sectoren over het schoolbeleid, de belangen van leerlingen en de zienswijzen van ouders;
- met klankbordgroepen ouders en/of leerlingen om innovaties te evalueren;
- met basisscholen, collega-VO-scholen, het vervolgonderwijs, gemeentes, bedrijven en instellingen in de regio en Ondernemend Coevorden.

Wij willen graag weten hoe verschillende groepen belanghebbenden 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.

7. Verslag College van Bestuur (CvB)

Samenstelling en nevenfuncties CvB

Het CvB is verantwoordelijk voor het dagelijks besturen van de Stichting werk vanuit aandachtsgebieden die voortvloeien uit de strategie van De Nieuwe Veste. In het verslagjaar heeft De Nieuwe Veste een éénhoofdig CvB bestaande uit: mevrouw ir. F.A. (Frida) Steenblik voorzitter CvB voor 0,6 fte.

Mevrouw Steenblik vervult in het verslagjaar de volgende nevenfuncties:

- Bestuurslid Stichting Wereld Dorpen voor Kinderen in Amsterdam;
- Secretaris Stichting Fablab Coevorden (functie gerelateerd);
- Lid algemene vergadering Samenwerkingsverband Zuidoost Drenthe (functie gerelateerd);
- Lid algemeen bestuur Samenwerkingsverband Noordoost Overijssel (functie gerelateerd).

Er is in 2020 geen (schijn van) belangenverstrengeling tussen de Stichting en de voorzitter CvB ontstaan. De voorzitter CvB maakt melding van de nevenfuncties bij de RvT.

In november 2020 heeft mevrouw Steenblik bij de RvT aangegeven in het voorjaar van 2021 met pensioen te willen gaan. De RvT is begin 2021 op zoek gegaan naar een opvolger.

Code goed onderwijsbestuur VO-raad

De stichting aangesloten bij de VO-raad, vereniging van schoolbesturen en scholen in het Voortgezet Onderwijs. De VO-raad heeft een 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 CvB en RvT, 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 het CvB door de RvT heeft plaatsgevonden.
- Een lid van het CvB 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 CvB en de RvT passen de principes in de code goed onderwijsbestuur toe en voldoen daarmee aan de code. Alle in de code vereiste openbare documenten zijn op de website van de school te vinden. Het CvB 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 wij voor staan.

Evaluatie CvB

Ieder jaar evalueert het CvB het eigen functioneren. Bij de evaluatie wordt teruggekeken op wat er is bereikt en vooruitgekeken naar wat we nog moeten bereiken. Ook wordt er gekeken naar de samenwerking met verschillende belanghebbenden.

Het CvB heeft in 2020 in verschillende gremia diverse keren gesproken over de toekomst van De Nieuwe Veste. De school heeft te maken met afname van het aantal leerlingen als gevolg van demografische krimp. Het toekomstbestendig maken van de school vraagt om ontwikkelingen op verschillende gebieden waaronder:

- het onderzoeken van de mogelijkheden tot bestuurlijke samenwerking;
- organisatieontwikkeling, waaronder een nieuwe organisatiestructuur;
- het in lijn brengen van het aantal medewerkers met het aantal leerlingen;
- het ontwikkelen van een nieuw onderwijsconcept voor vmbo/PrO en havo/vwo in Coevorden en het door ontwikkelen van het onderwijsconcept doelgericht leren in Hardenberg;
- het maken van afspraken met medewerkers over een nieuw taakbeleid;
- het borgen van de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het onderwijsleerproces;
- de samenwerking in het Regionaal Mobiliteitscentrum Drenthe (RMD) om het lerarentekort in de regio aan te pakken;
- het in overleg met de Gemeente Coevorden onderzoeken van de mogelijkheden voor verbouw en nieuwbouw van de locatie in Coevorden;
- het starten van het proces tot het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het voortgezet onderwijs in Hardenberg;
- de gevolgen van het Coronavirus voor het onderwijs en de organisatie.

Het CvB werkt van buiten naar binnen. Voeling te houden met wat er in de achterban, de maatschappij, en politiek gebeurt en de vertaalslag te maken naar de school. Er is een goede

samenwerking met en rolverdeling tussen het CvB en de RvT. We kunnen elkaar daar, indien nodig, ook op aanspreken. Dit geldt ook voor de samenwerking met de medezeggenschapsraad. Er is tevens een nauwere samenwerking met het bedrijfsleven en de ondernemersverenigingen in Coevorden en Hardenberg tot stand gebracht.

Het CvB ziet professionalisering niet alleen in het volgen van opleidingen en cursussen. Het CvB participeert in diverse overleggen buiten de school. De kennis die daar wordt opgedaan wordt gebruikt binnen De Nieuwe Veste. Het CvB overlegt regelmatig met de bestuurders van de DOVOC-scholen over specifieke problemen en vragen. Binnen de school probeert het CvB zich kwetsbaar en leerbaar op te stellen.

8. Verslag Raad van Toezicht

Samenstelling RvT

<u>Naam</u>	<u>Benoemd</u>	<u>Herkozen/ herbenoembaar</u>	<u>Aftreden/ afgetreden</u>
De heer J. (Jirtsin) Beenhakker <i>Vicevoorzitter/secretaris RvT vanaf 01-09-19</i>	01-01-19	01-01-23	31-12-26
De heer B. (Bertil) Bouwhuis <i>Lid RvT, lid auditcommissie</i>	01-01-18	01-01-22	31-12-25
Mevrouw G. (Gerry) Geitz <i>Lid RvT</i>	01-01-19	01-01-23	31-12-26
De heer J.J.L.M. (Jacques) Johannink <i>Voorzitter RvT</i>	01-01-13	01-01-17	31-12-20
De heer R.C.J. (René) de Vent <i>Lid RvT</i>	01-07-19		01-11-20

Op 1 november 2020 heeft de heer R.J.C. (René) de Vent vanwege persoonlijke omstandigheden afscheid van de RvT moeten nemen. De RvT is hem veel dank verschuldigd voor zijn inzet en bijdragen aan de RvT en De Nieuwe Veste.

Op 31 december 2020 is de heer J.J.L.M. (Jacques) Johannink afgetreden vanwege het aflopen van de reguliere zittingstermijn. We danken hem voor zijn jarenlange deskundige en bevlogen inzet voor de RvT en De Nieuwe Veste: eerst als lid en later als voorzitter.

In juni 2020 heeft de RvT besloten om het aantal leden uit te breiden van vijf naar zeven. Door de uitbreiding door het aftreden van twee leden ontstaat er in de RvT vacatures voor vier leden.

In het najaar van 2020 is onder leiding van bureau b&t gezocht naar vier nieuwe leden en een aspirant-lid die variëren in leeftijd, geslacht en deskundigheid. Belangrijke expertisegebieden zijn: onderwijs(kwaliteit), het sociale domein, huisvesting, juridische expertise en governance.

Vanaf 1 januari 2021 treden de volgende leden toe tot de RvT:

- de heer M. Beukers MSc;
- mevrouw M.D. Kerkdijk;
- mevrouw A. van der Schuur, ;
- de heer E.R. Timmer (aspirant-lid);
- de heer J. Wortelboer.

Nevenfuncties RvT

Naam	Hoofd- en nevenfunctie(s)
De heer J. Beenhakker	- Directeur en mede-eigenaar Expertisecentrum Plato BV te Hoogeveen - Voorzitter stichting Benderseberg Ruinen
De heer B. Bouwhuis	- Managing Director Chemical Logistics bij Nijhof Wassink te Rijssen - Penningmeester VVD Netwerk Coevorden - Eigenaar Bouwhuis Finance&Control
Mevrouw G. Geitz	- Lid College van Bestuur Noorderpoort Groningen - Bestuurslid Vereniging voor Onderwijsresearch, divisie Leren en Instructie
De heer J.J.L.M. Johannink	- Advocaat-ondernemer Advocatenkantoor Johannink - Lid Rotary Coevorden
De heer R.C.J. de Vent	- Adviseur Keizers&Visser overheidsconsultancy Zwolle - Voorzitter Rekenkamercommissie Gemeente De Wolden - Lid Expertgroep Rijnland Instituut

Indien de leden van de RvT 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 RvT. Dit is nader uitgewerkt in het reglement RvT.

De RvT heeft vastgesteld, dat er in 2020 geen sprake is van een tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid ten aanzien van de hoofd- en nevenfuncties van de leden van de RvT.

Vergaderingen en commissies

De RvT vergaderde in 2020 vijf keer in februari, april, juni, oktober en december met het College van Bestuur (CvB) en daaraan voorafgaand met alleen de eigen leden.

De voorzitter van de RvT heeft daarnaast vijf keer overleg gevoerd met de voorzitter van het CvB. Gedurende het verslagjaar was er in en buiten de vergaderingen contact tussen de leden van de RvT en de voorzitter CvB.

De RvT kende in 2020 een auditcommissie die zich met name richt op de financiële aspecten van het beheer en het beleid van de stichting. De RvT heeft de heer Bouwhuis benoemd als lid van deze commissie. De auditcommissie ondersteunt de RvT bij het uitoefenen van intern toezicht op het bestuur en adviseert de RvT gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het beheer en beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen. De commissie bespreekt gevraagd en ongevraagd met de directeur bedrijfsvoering en/of het CvB (financiële) zaken betreffende De Nieuwe Veste. De auditcommissie is in het verslagjaar een aantal keer bijeen geweest.

Taken van de RvT

De RvT van De Nieuwe Veste vervult in relatie tot het CvB de twee in de stichtingsstatuten vastgelegde rollen: de RvT houdt als toezichthouder onder andere toezicht op de naleving van de wettelijke voorschriften en is werkgever.

In de loop van de jaren is de RvT haar taak ruimer gaan zien en geeft zij ook adviezen aan het CvB. Ook fungeert de RvT als klankbord voor het CvB.

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

Toeziethoudende rol

- De RvT is de opdrachtgever van de externe accountant. In het verslagjaar heeft de RvT het functioneren van de externe accountant beoordeeld.
- Bij het houden van toezicht is eerste aandachtspunt van de RvT het beleid van en de algemene gang van zaken binnen de stichting.
- Binnen de toezichthoudende taak van de RvT valt het toezichthouden op de doelmatigheid en rechtmatigheid van de door de overheid beschikbaar gestelde middelen. De twee belangrijkste documenten om hier zicht op te krijgen zijn de jaarrekening en de begroting. In het verslagjaar heeft de RvT, na overleg met de externe accountant, de jaarrekening 2019 goedgekeurd. In december 2020 keurde de RvT de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025 goed. De grootste uitdaging voor de komende jaren is het omgaan met krimp/daling van het leerlingenaantal. Gezien de financiële situatie heeft de RvT het CvB de opdracht gegeven om het aantal medewerkers in lijn te brengen met het aantal leerlingen en afspraken te maken met de medewerkers over een nieuw taakbeleid.
- In februari 2020 hebben twee leden van de RvT een vergadering van de Ouderraad in Coevorden bijgewoond.
- In juni 2020 vond er een bijeenkomst plaats tussen de RvT, het CvB en de directie over het besturen van de school. Tijdens de bijeenkomst is onder andere gesproken over de prioriteiten ten aanzien van bedrijfsvoering en bestuur en de daarbij passende bestuursvormen. De bestuurders van de RSG Ter Apel, het Esdal College Emmen en De Nieuwe Veste hebben in juni 2020 naar elkaar de wens uitgesproken de mogelijkheden van bestuurlijke samenwerking te willen onderzoeken. In kader van het nader verkennen van deze wens is, samen met alle scholen in het samenwerkingsverband Z.O. Drenthe, een aanvraag van de subsidie leerlingendaling gedaan. De eerste tranche van de subsidie is ontvangen. Begint 2021 wordt onder begeleiding van BMC de aanvraag voor de tweede tranche voorbereid. De aanvraag moet eind maart 2021 zijn ingediend bij het ministerie van OCW.
- In het verslagjaar hebben RvT, CvB, directie en MR gesproken over een nieuw organisatie-model per 1 augustus 2020. In goed overleg is in juni 2020 besloten om dit proces meer tijd en ruimte te geven en externe begeleiding te zoeken. Eind 2020 heeft de Galan Groep in opdracht van het CvB een brede verkenning uitgevoerd in het kader van organisatieontwikkeling.
- Er vindt twee keer per jaar overleg plaats tussen de RvT en de MR buiten aanwezigheid van het CvB. In het voorjaar van 2020 hebben de RvT en de MR gesproken over de organisatieontwikkeling op de korte en op de langere termijn en over de gewenste ontwikkeling van de organisatiecultuur en in het najaar over het taakbeleid. Een keer per jaar is er bij de contacten tussen RvT en MR ook ruimte om samen met het CvB en de directie van De Nieuwe Veste een bepaald thema te bespreken. In het verslagjaar is er gesproken over de organisatieontwikkeling van de school aan de hand van het vitaliteitsmodel en over contextueel leiderschap.

Adviesrol

- Het CvB heeft in verschillende gremia, waaronder de RvT, diverse keren gesproken over de toekomst van De Nieuwe Veste. De school heeft te maken met afname van het aantal leerlingen als gevolg van demografische krimp. Het toekomstbestendig maken van de school vraagt om ontwikkelingen op het gebied van positionering, onderwijs(kwaliteit), organisatie, huisvesting en financiën. De te verwachten ontwikkelingen in de komende jaren en het bijbehorende tijdspad worden beschreven in het schoolplan 2020-2024. De RvT heeft in februari 2020 goedkeuring gegeven aan het schoolplan.

- Het CvB heeft de RvT geïnformeerd over de onderwijsontwikkelingen in de sectoren. Kernwoorden op het gebied van onderwijsontwikkeling zijn flexibilisering van het onderwijs met maatwerkdiploma's en gepersonaliseerde leerroutes.
- In 2020 was ook de huisvesting in Coevorden veelvuldig onderwerp van gesprek in de RvT. Het huidige gebouw is te groot en brengt daardoor veel onnodige kosten met zich mee, ook voldoet het niet meer aan de onderwijsbehoeften van deze tijd. Daarom heeft het college van B&W Coevorden samen met het CvB de mogelijkheden voor verbouw en nieuwbouw onderzocht. Beide partijen hebben voorkeur voor volledige nieuwbouw. Als de gemeenteraad ermee instemt, wordt de nieuwbouw voorbereid en de haalbaarheid voor mogelijke locaties verder onderzocht. In 2021 volgen de definitieve keuzes.
- In het verslagjaar is in de RvT diverse keren gesproken over de ontwikkelingen met betrekking tot het Coronavirus en de gevolgen voor het onderwijs en de organisatie.
- Andere belangrijke besprekingspunten in 2020 waren: het HRM-beleid van de school, de samenwerking binnen het Regionaal Mobiliteitscentrum Drenthe (RMD) om het lerarentekort in de regio aan te pakken, het taakbeleid en onderwijsresultaten en het systeem van kwaliteitszorg en de kwaliteit van het onderwijsleerproces.

Werkgeversrol

- In de rol van werkgever is de RvT onder andere belast met het werven, selecteren, benoemen, schorsen en ontslaan van het CvB.
- De voorzitter en een lid van de RvT hebben in het voorjaar van 2020 een gesprek met het CvB gevoerd over haar functioneren, om eerder gemaakte afspraken te evalueren en om nieuwe afspraken te maken voor de komende periode.
- In november 2020 heeft het CvB bij de RvT aangegeven haar functie in het voorjaar van 2021 te willen neerleggen. De RvT heeft besloten om onder leiding van de Galan Groep te starten met de werving en selectie van een fulltime directeur/bestuurder (de directeur bedrijfsvoering wordt niet vervangen als hij eind 2021 met pensioen gaat).

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 een code goed bestuur opgesteld. De RvT onderschrijft de code en leeft de principes in de code na. De RvT spreekt periodiek met het CvB over de toepassing van de principes van de code in relatie tot de opgaven waar wij voor staan.

Evaluatie RvT

- In januari 2020 heeft de RvT zijn functioneren geëvalueerd. De evaluatie was een zelfevaluatie op basis van een vragenlijst onder de leden, het Handboek Governance en de Code Goed Onderwijsbestuur. Bij de evaluatie zijn onder andere aan de orde geweest: de rollen en taken, focus van de RvT, waarop te sturen, het verloop van de vergaderingen (waaronder efficiency), welke stukken nodig geacht om op te sturen.
- In hebben twee leden van de RvT een werkbezoek gebracht aan de locatie Coevorden. Zij hebben een deel van de directievergadering bijgewoond en rondgekeken in Pitstop en het technasium.
- In juni en september 2020 heeft de RvT een training gevolgd op het vlak van onderwijshuisvesting en verduurzaming. Tijdens de training is onder andere gesproken over de rolverdeling en roluidelijkheid van CvB en RvT in huisvestingstrajecten, de ins en outs van onderwijshuisvesting en de bekostiging en verduurzaming.

Vergoeding RvT

In 2020 hebben de leden van de RvT een bruto vergoeding van € 2500 ontvangen voor hun werkzaamheden. De voorzitter ontving € 4000. De vergoeding betreft een totaalbedrag waarin ook alle

normale kosten voor het lidmaatschap van de RvT zijn opgenomen: geïnvesteerde tijd, reis- en verblijfskosten, telefoonkosten, kosten kleine kantoorartikelen, kosten literatuur, etc.

Aandachtspunten 2021

De belangrijkste aandachtspunten voor 2021 zijn het in lijn brengen van het aantal medewerkers met het aantal leerlingen en afspraken met de medewerkers over een nieuw taakbeleid, het onderzoeken van de mogelijkheden voor bestuurlijke samenwerking, organisatieontwikkeling en onderwijshuisvesting Coevorden.

9. Verslag Medezeggenschapsraad

Samenstelling MR

De medezeggenschapsraad (MR) bestond in 2020 uit 16 leden; acht leden gekozen uit en door het personeel, vier leden gekozen uit en door de leerlingen en vier leden gekozen uit en door de ouders.

Taak en werkwijze MR

- De MR is een belangrijke gesprekspartner van het CvB als het gaat om het beleid van De Nieuwe Veste. Er vond in het verslagjaar negen keer formeel overleg plaats tussen het CvB en de MR. De MR heeft advies/ instemming op voorgenomen besluiten van het CvB. Om de MR-vergaderingen voor te bereiden overlegt het CvB voor iedere vergadering met het dagelijks bestuur van de MR. De leden van de MR komen voor een MR-vergadering bijeen voor vooroverleg.
- Om de leden van de MR proactief te betrekken bij het beleid komt het voor dat MR leden participeren in werkgroepen om tot dit beleid te komen.
- Er vindt twee keer per jaar overleg plaats tussen de MR en de RvT buiten aanwezigheid van het CvB. 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 in het voorjaar gesproken over de organisatieontwikkeling op de korte en op de langere termijn en over de gewenste ontwikkeling van de organisatiecultuur en in het najaar over het taakbeleid.
- Het CvB organiseert jaarlijks een bijeenkomst voor RvT, MR en directie. In het verslagjaar is er gesproken over de organisatieontwikkeling van de school aan de hand van het vitaliteitsmodel en over contextueel leiderschap.

Onderwerpen en resultaten 2020

De agenda loopt parallel met de onderwerpen op de planning en control-cyclus van het CvB 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 ingestemd met een nieuw schoolplan 2020-2024 met strategisch perspectief. In het nieuwe schoolplan staan het leerproces van de leerlingen en de gewenste ontwikkelingen daarin centraal.
- In het verslagjaar is in de MR diverse keren gesproken over de ontwikkelingen met betrekking tot het Coronavirus en de gevolgen voor het onderwijs en de organisatie. In oktober 2020 heeft de MR ingestemd met het verplicht dragen van een mondkapje. Ook heeft de MR ingestemd het beleid onderwijs op afstand en advies uitgebracht over de uitvoeringsplannen van de sectoren met betrekking tot het verzorgen van onderwijs op afstand.
- Ook spraken het CvB en de MR diverse keren over de gevolgen van de krimp voor de begroting en de noodzaak om de inkomsten en uitgaven van de school met elkaar in lijn te brengen door het uitgeven van minder personeelsformatie en een nieuw taakbeleid. In december 2020 zijn de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025 ter advies aan de MR voorgelegd.

- In het verslagjaar hebben RvT, CvB, directie en MR gesproken over een nieuw organisatiemodel per 1 augustus 2020. In goed overleg is in juni 2020 besloten om dit proces meer tijd en ruimte te geven en externe begeleiding te zoeken. Eind 2020 heeft de Galan Groep in opdracht van het CvB een brede verkenning uitgevoerd in het kader van organisatieontwikkeling.
- Andere belangrijke besprekpunten in 2020 waren: het HRM-beleid van de school en de samenwerking binnen het Regionaal Mobiliteitscentrum Drenthe (RMD) om het lerarentekort in de regio aan te pakken.
- Daarnaast heeft het CvB diverse keren met de MR gesproken over de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het onderwijsleerproces.

10. 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.

Corona

De kosten van de Coronapandemie, exclusief de intern gemaakte organisatiekosten, bedragen voor 2020 €100.000. De verwachting is dat de kosten in 2021 sterk zullen afnemen, omdat het veel initiële uitgaven betrof. De kosten voor 2021 zullen naar verwachting bestaan uit duurzame investering voor het onderwijsproces, energiekosten en hygiëne maatregelen. Deze kosten zijn opgenomen in de begroting. De Nieuwe Veste maakt in de jaren 2021 tot en met 2023 gebruik van de beschikbare middelen gesteld door het ministerie van OCW, waaronder het inhaal en ondersteuningsprogramma en Nationaal Programma Onderwijs om de gevolgen van de Coronacrisis te kunnen dekken. Met de anderhalve meter maatregelen blijven we zoeken naar oplossingen. In Hardenberg kunnen we, in goed overleg met de gemeente en andere partners, vanaf april 2021 gebruik maken van de nabijgelegen sporthal de Meet. In Coevorden komen we vooralsnog uit met de bestaande ruimtes, waaronder de sportzalen en schoolzaal.

Ontwikkeling leerlingenaantal

Prognose aantal leerlingen

De leerlingprognose is leidend voor de inkomsten en hiermee samenhangend het uitgavepatroon van de school. Aan de basis van een goede onderwijshuishouding staan de leerlingprognoses. 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 leerlingprognose op- en vastgesteld. Voor de locatie Hardenberg is uitgegaan van de leerlingprognose 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
Locatie Coevorden	aantallen	1390	1256	1158	1116	1093	1082	1040
	Af- toename per jaar	0	-134	-98	-42	-23	-11	-42
	Af- toename per jaar oplopend	0	-134	-232	-274	-297	-308	-350
	in %	100,0	90,4	83,3	80,3	78,6	77,8	74,8
Locatie Hardenberg	aantallen	475	496	473	481	462	446	445
	Af- toename per jaar	0	21	-23	8	-19	-16	-1
	Af- toename per jaar oplopend	0	21	-2	6	-13	-29	-30
	in %	100,0	104,4	99,6	101,3	97,3	93,9	93,7
Totaal school	Totaal aantallen	1865	1752	1631	1597	1555	1528	1485
	Af- toename per jaar	0	-113	-121	-34	-42	-27	-43
	Af- toename per jaar oplopend	0	-113	-234	-268	-310	-337	-380
	in %	100,0	93,9	87,5	85,6	83,4	81,9	79,6

Inclusief (25 II) Taalklas Coevorden en OPDC plaatsen 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. Het aantal leerlingen van Coevorden was toen 1665 en voor 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 234 leerlingen) is de prognose dat de krimp vanaf schooljaar 2021-2022 zich minder heftig doorzet en enigszins stabiliseert.

Ondanks dat er wel degelijk sprake is van krimp in de regio Noordoost Overijssel zien we in Hardenberg een tegenovergestelde beweging. Door vergroting van het marktaandeel is het aantal leerlingen toegenomen en staat de stand op 473 leerlingen in 2021. De groei van locatie Hardenberg heeft tot en met schooljaar 2020-2021 voor een deel het verlies aan leerlingen voor de locatie Coevorden gecompenseerd.

Personele formatie

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen regulier	1728	1608	1572	1530	1503
CvB / DV	4,80	2,90	2,90	2,90	2,90
OP	123,57	115,54	112,92	112,48	112,92
OOP	23,00	22,73	22,73	21,73	21,73
Totaal	151,37	141,17	138,55	137,10	137,55

Begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022 - 2025

De totale begroting beslaat een periode van vijf jaar, te weten begrotingsjaar 2021 en de vier opvolgende jaren, 2022 tot en met 2025. De begroting sluit hiermee aan bij het meerjaren-strategisch-personeelsplan. De procedure voorziet erin dat de begroting voor aanvang van het begrotingsjaar door het CvB wordt vastgesteld. De begroting 2021 is door RvT in januari 2021 goedgekeurd, de MR heeft positief geadviseerd en de bestuurder heeft in maart 2021 de begroting 2020 vastgesteld. De begroting is later dan normaal vastgesteld, omdat tijdens het vaststellen van de begroting in de RvT van december 2020 zich er nieuwe ontwikkelingen voordeden die meegenomen dienden te worden in de definitieve vast te stellen begroting.

Beheersmaatregelen

De Nieuwe Veste staat wederom voor een grote financiële uitdaging. Vanwege problemen met het sluitend krijgen van de begroting (o.a. vanwege dalende leerlingaantallen door demografische krimp) is het voor De Nieuwe Veste van belang om een aantal fundamentele en strategische keuzes te maken. Het doel van alle maatregelen is het behouden van de school voor de regio met een breed onderwijsaanbod. Dat kan door het onderwijs en de financiën duurzaam in balans brengen en te houden.

Organisatieontwikkeling

De school is in ontwikkeling. We werken aan een beter onderwijs voor onze leerlingen en een professionele cultuur en structuur die daarbij past. Per 1 juni 2021 start de nieuwe directeur-bestuurder en heeft de locatie Coevorden nieuwe huisvesting in het vooruitzicht. In dit kader van organisatieontwikkeling heeft De Nieuwe Veste een programma-organisatie ingericht. Binnen het programma wordt er in vier projecten aan de slag gegaan met een opdracht van de bestuurder op basis van resultaten van het onderzoek door een externe partij, de Galan Groep. De vier projecten zijn:

- Onderwijsconcept Coevorden;
- Besturingsfilosofie, structuur en HRM;
- Bedrijfsvoering
- Onderwijsconcept 2.0 Hardenberg.

Integrale opdrachtformulering

De Nieuwe Veste wordt binnen twee jaren een onderwijsorganisatie, die innovatief, uitdagend en passend voortgezet onderwijs biedt voor alle jongeren in de regio. Dat doen leraren als team in nauwe samenwerking met leerlingen, ouders, ondersteunend personeel, regionale organisaties en bedrijven. Daarmee geven teams invulling aan en realisatie van het De Nieuwe Veste Schoolplan 2020-2024 binnen de vastgestelde De Nieuwe Veste kaders en overheidsregelingen.

Voor het nieuwe schooljaar 2021-2022 zal vorm gegeven worden aan een nieuw onderwijsconcept met een nieuwe organisatiestructuur en hierbij passend en financieel betaalbaar taakbeleid.

Meerjarenbegroting

In het kader van de continuïteit wordt jaarlijks een meerjarenbegroting opgesteld. Onderstaand de taakstellende meerjarenbegroting 2021-2023 inclusief de realisatie 2020.

BATEN	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdrage	16.867.984	15.472.855	15.166.722	14.867.951
Overige overheidsbijdragen en subsidies	51.866	54.000	54.000	54.000
College - examengelden				
Baten werk in opdracht derden				
Overige baten	568.378	92.500	92.500	92.500
TOTAAL BATEN	17.488.228	15.619.355	15.313.222	15.014.451
LASTEN				
Personeelslasten	13.310.399	12.255.286	11.310.611	10.912.007
Afschrijvingen	517.670	443.530	444.268	447.216
Huisvestingslasten	1.369.547	1.240.000	1.220.500	1.218.500
Overige lasten	2.595.038	2.246.817	2.203.696	2.178.405
TOTAAL LASTEN	17.792.655	16.185.633	15.179.075	14.756.128
Saldo Baten en lasten	-304.428	-566.278	134.147	258.323
Saldo financiële bedrijfsvoering	-12.578	-6.500	-6.500	-6.500
Resultaat normale bedrijfsvoering	-317.006	-572.778	127.647	251.823
Buitengewone bedrijfsvoering	0	0	0	0
RESULTAAT	-317.006	-572.778	127.647	251.823

Taakstelling in cijfers

Taakstelling 1		jaar >>				
Omschrijving		2021	2022	2023	2024	2025
Begrotingstekort		-827.778	-654.353	-768.177	-659.168	-824.502
Taakstelling 2021-2022 - 60% van € 1.020.000	612.000	255.000	255.000	255.000	255.000	255.000
			357.000	357.000	357.000	357.000
Taakstelling 2022-2023 - 40% van € 1.020.000	408.000		170.000	170.000	170.000	170.000
				238.000	238.000	238.000
Totaal einde kalenderjaar	1.020.000	-572.778	127.647	251.823	360.832	195.498

Toelichting op taakstelling I

1. De bedragen zijn in Euro's.
2. De taakstelling voor formatiejaar 2021-2022 is € 612.000. Uitgaande van een formatieve taakstelling kan er slechts 5/12 deel worden gerealiseerd in 2021. Het betreft de eerste vijf maanden van het schooljaar, van augustus tot en met december 2021. Het andere deel wordt gerealiseerd in de eerste zeven maanden van 2022, van 1 januari tot en met 31 juli 2022.
3. Het bedrag dat structureel als taakstelling wordt gerealiseerd, loopt door in de jaren erna.
4. De taakstelling is bepaald zonder rekening te houden met een financieel overschot voor het benodigde weerstandsvermogen
5. Afhankelijk van de ontwikkelingen zal er opnieuw een taakstelling vastgesteld worden voor de jaren na schooljaar 2022-2023

In de opdracht en kaders staat het volgende beschreven: *Leerlingenaantallen en inzet medewerkers per team (OP plus onderwijsassistenten) in balans vanaf augustus 2022. Schooljaar 2021-2022 overgangsjaar waarin minimaal 60% van de doelstelling gehaald moet worden.*

De kern van de opdracht per onderwijssector is de taakstelling vanaf het nieuwe schooljaar 2021-2022. Uiteindelijk moet per 1 augustus 2022 de formatie bij de sectoren in Coevorden volledig in overeenstemming zijn met de inkomsten op basis van het aantal leerlingen in de sector. Waarbij het Praktijkonderwijs en de Taalschool Coevorden al vanaf schooljaar 2021-2022 binnen het beschikbaar gestelde formatieve budget moeten blijven. Voor de sector Hardenberg geldt, dat zij een pas op de plaats moeten maken om het tekort in Coevorden enigszins te kunnen compenseren.

Ontwikkeling balans

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

ACTIVA	2020	2021	2022	2023
VASTE ACTIVA				
Immateriële VA	0			
Materiële VA	3.200.378	3.082.886	2.815.834	2.661.219
Financiële VA	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.200.378	3.082.886	2.815.834	2.661.219
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	0	0	0	0
Vorderingen	337.200	205.000	205.000	205.000
Effecten	0			
Liquide Middelen	3.757.008	2.776.482	3.439.682	4.135.197
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.094.208	2.981.482	3.644.682	4.340.197
TOTAAL ACTIVA	7.294.586	6.064.368	6.460.516	7.001.416
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	1.707.851	1.335.073	1.562.720	1.914.543
Bestemmingsreserve	762.107	548.500	422.500	317.700
VOORZIENINGEN	2.411.774	2.520.795	2.815.296	3.109.173
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.412.854	1.660.000	1.660.000	1.660.000
TOTAAL PASSIVA	7.294.586	6.064.368	6.460.516	7.001.416

Huisvesting

Nieuwe huisvesting Coevorden

Zie voor een uitgebreide toelichting hoofdstuk 5.5 huisvesting.

Het opstellen van het Integraal Huisvestingsplan, de initiatieffase, is afgerond en het advies van de stuurgroep is overgenomen door het College van B&W. De optie van renovatie, verkleinen, aanpassen en verduurzamen (ENG) van het huidige gebouw wordt onderzocht. Als deze variant niet haalbaar blijkt, blijven er twee keuzes over; nieuwbouw op de huidige locatie of nieuwbouw op de beoogde locatie, de Holwert Midden. Naar verwachting zal de politieke besluitvorming dit jaar zijn

beslag vinden en koersen gaan we voor realisatie nieuwbouw in 2025. Voor het uitwerken van de definitiefase, waaronder het functioneel ontwerp van de nieuwe school, heeft de gemeente Coevorden een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld

Onderhoudsvoorziening locatie Coevorden

De onderhoudsvoorziening wordt opgebouwd op basis van een actueel meerjaren onderhoudsplan met gemiddelde van een vijf- en tienjarig vooruitzicht van de kosten groot onderhoud. Hiervoor wordt uitgegaan van voor de komende vijf jaar van een bedrag oplopend tot ongeveer € 2.500.000. Dit betekent dat, rekening houdend met de reeds opgebouwde voorziening ultimo 2020, de school jaarlijks een bedrag doteert aan de voorziening van een kleine € 400.000.

Omdat er nog geen definitieve besluitvorming is voor nieuwbouw, wordt gereserveerd voor groot onderhoud. Rekening houdend met de eigen bijdrage voor nieuwbouw van € 2.500.000 in 2025, zal bij definitieve besluitvorming of beschikking van de gemeente, de opbouw van de reserve worden omgezet naar een bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen.

Huisvesting Hardenberg

De tijdelijke huisvesting Hardenberg, vier lokalen en kantoorruimte aan de voorkant van het gebouw, heeft partijen bijeengebracht het terrein anders in te delen. Samen met de gebruikers van sporthal de Meet, de Ambelt en de gemeente Hardenberg is een nieuwe terreinindeling ontworpen. Binnenkort zal dit proces worden afgerond met als resultaat betere parkeervoorzieningen voor partijen en voor de school meer schoolpleinruimte. De realisatie van de plannen zal in 2021 plaatsvinden. De tijdelijke huisvesting blijft nodig op basis van de leerlingprognose in de komende begrotingsperiode. De huurkosten worden door de gemeente Hardenberg betaald.

Onderhoudsvoorziening locatie Hardenberg

Voor de locatie Hardenberg wordt jaarlijks vanaf 2020 een bedrag van € 100.000 gedoteerd ten gunste van de onderhoudsvoorziening op basis van een actueel meerjaren onderhoudsplan.

Investeringsbegroting 2021-2024

Omschrijving (bedragen maal 1.000 euro)	2021	2022	2023	2024
1) Gebouwen en terreinen	0	0	0	0
2) Onderwijskundig meubilair, inrichting en inventarissen	25	25	25	25
3) Kantoorinventaris en meubilair	15	15	15	15
4) ICT	168	160	145	125
5) Machines en apparaten	10	10	10	10
6) Inventarissen Lichamelijke opvoeding	5	5	5	5
7) Totaal begrote investeringen	223	215	200	180

Toekomstige ontwikkelingen investeringen

Het investeringsplafond is normaliter gemaximeerd op € 400.000 per kalenderjaar. In afwachting van de besluitvorming van de locatie Coevorden wordt niet meer geïnvesteerd het gebouw en daalt het investeringsplafond. De dekking van de investeringen en bijbehorende afschrijvingen worden gedekt uit de reguliere begroting.

Aanvullend hierop worden additionele investeringen gedaan op basis van de regeling Sterk Techniek Onderwijs (STO). De incidentele STO investeringen in 2021 – 2023 worden voor een deel financieel gedekt uit een STO vergoeding ter hoogte van de afschrijvingen van de investeringen. Een ander deel van de aanschaf van met name ICT investeringen worden rechtstreeks betaald uit zogenaamde inhaalsubsidies vanwege de opgelopen achterstand door Corona en om het digitaal lesgeven voor een aantal groepen leerlingen mogelijk te maken.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.

Vanwege allerlei veranderingen in de maatschappij met betrekking tot regelgeving, burgerschapsvorming en ook vanwege veranderingen zoals de opwarming van de aarde en onze maatschappelijke verantwoordelijkheid als school, kiest De Nieuwe Veste ervoor om van duurzaamheid een belangrijk speerpunt te maken.

De Nieuwe Veste ziet duurzaamheid als een breed begrip. We willen graag een optimale leeromgeving creëren voor onze leerlingen zonder dat we schade toebrengen aan de leefomgeving van toekomstige generaties of aan de leefomgeving van mensen in andere delen van de wereld. Hierbij willen we een voorbeeld zijn voor onze leerlingen.

De Nieuwe Veste besteedt op verschillende manieren aandacht aan duurzaamheid. Duurzaamheid is het afgelopen jaar steeds belangrijker geworden binnen de school. Toch is het nog niet zo dat wij als school een voorbeeldfunctie vervullen naar haar leerlingen, ouders, personeel en in ruime zin de omgeving. Inmiddels zijn we als school wel bezig om vanuit maatschappelijke verantwoording zorgvuldig met energiebronnen om te gaan.

Vanuit de overheid zijn er wettelijke verplichtingen vanwege het Activiteitenbesluit om energie te besparen en om dit te rapporteren (informatieplicht). De school heeft voor haar beide locaties voldaan aan de Informatieplicht energiebesparing Wet Milieubeheer (IPWM). In navolging hiervan zijn er in het afgelopen jaar een aantal duurzaamheidsmaatregelen technisch gerealiseerd.

We willen ook werken aan de “mindset” van de bewoners van de school. Door onbewust gedrag wordt er ongemerkt veel energie verbruikt. Er is een begin gemaakt met het werken aan bewustzijn van collega's. Helaas is er door de Coronacrisis minder aandacht aan besteedt dan gepland.

In 2020 is een start gemaakt met de uitvoering van een aantal zaken, zoals aanschaf zonnecollectoren locatie Hardenberg, alle verlichting van beide locaties vervangen voor ledverlichting, aanschaf software voor besparing energie op verwarming en klimaatbeheersingsapparatuur, duurzamer inkoop wat leidt tot minder verpakkingen en recyclebaar materiaal, voorlichting leerlingen en personeel en nog vele andere maatregelen

Risicomanagement

In opdracht van de Raad van Toezicht heeft de externe accountant Van Ree in december 2020 en 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 aan ten grondslag liggen van een goede risicoanalyse. De uitkomsten zijn gebaseerd op interviews gehouden met College van Bestuur, directeur bedrijfsvoering, sectordirecteuren, leden de Raad van Toezicht en met stafleden HR, Onderwijsplanning, ICT en financiën. Op basis van het risicoprofiel is een inschatting van het benodigd weerstandvermogen gemaakt. Het benodigd weerstandsvermogen is vastgesteld op € 3.050.000

Verloop risicoprofiel vertaald in het weerstandsvermogen

- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2015 € 2.700.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2016 € 2.500.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2017 € 2.100.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2018 € 2.350.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2019 € 2.500.000
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2020 € 3.050.000

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 moeten 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. Vereenvoudiging bekostiging
10. Ziekteverzuim

Onderstaand een weergave van de risico's die geleid hebben tot de vaststelling van het benodigde weerstandsvermogen ultimo 2020.

Personele formatie

Het risico van de beheersing personele formatie. De bewaking en beheersing van de personele formatie is niet toereikend,

- Bij de voorgestelde veranderingen zal een concrete mobiliteit- of reorganisatieplan opgesteld moeten worden.
- De huidige opslagfactor is 86% op lessen waardoor De Nieuwe Veste aan de bovenkant van Nederland zit. De gemiddelde opslag-factor is circa 62%. Het bevoegd gezag werkt samen met de MR aan een nieuw, duurzaam en betaalbaar taakbeleid, passend bij het onderwijsconcept.
- Door het ontbreken van een HR-strateeg / HRM-beleid kan geen goede inschatting gemaakt worden van gevolgen van beleid personele bezetting.
- Cultuurprobleem m.b.t. sociaal wenselijke gedragingen medewerkers hangt samen met kwaliteitsfrictie en ziekteverzuim.

Leegstand locatie Coevorden

De komende vijf jaren zullen we nog extra huisvestingslasten hebben in Coevorden. Normatieve leegstand en lagere inkomsten door daling van het leerlingaantal enerzijds, tegenover anderzijds hoge onderhoudskosten vanwege de ouderdom van het gebouw en de jaarlijkse opbouw van de reservering als eigen bijdrage aan de inrichting van het nieuwe gebouw. Dit drukt zwaar op de komende begrotingsjaren. Daarnaast is de kostenstijging van met name de materiele uitgaven al jaren hoger dan de compensatie hiervoor in de lumpsum. Door economische groei, marktwerking en krapte op de arbeidsmarkt, lopen de prijzen sneller op dan de compensatie in de vorm van indexatie in de lumpsum. Denk alleen al aan de stijging van kosten schoonmaakwerk en een verwachte sterke kostenstijging van het gebruik van energie, zoals gas.

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 2023. Deze verplicht de school de voorziening groot onderhoud opnieuw te bepalen. De voorziening locatie Hardenberg is eind 2020 op basis van 10 jaar in plaats van 15 jaar gereserveerd en dat is niet voldoende.

Krimp in de regio

Het risico als gevolg van daling van het aantal leerlingen als gevolg van demografische krimp zet na het rapportagejaar 2020 tot midden jaren 2030 door. De financiële impact is hoog, waardoor het beheersen van de formatie ook voor de komende jaren een reële risicofactor blijft

Onderwijsvernieuwingen

Het risico was dat het nieuwe onderwijs van De Nieuwe Veste nog niet is gerealiseerd. De onderwijsontwikkelingen en vernieuwingen zijn volop in beweging en worden stap voor stap gerealiseerd. Het risico is niet toegenomen, maar inspanning blijven vereist.

De locatie Hardenberg heeft voldoende aantoonbaar succes met het onderwijsprogramma “Doelgericht Leren”, maar zal zich verder moeten ontwikkelen om haar positie vast te blijven houden.

Boventalligheid personeel en kwaliteitsfrictie

Onder kwaliteitsfrictie verstaan we dat we boventallig personeel niet op vacatures kunnen inzetten, omdat deze niet over de juiste bevoegdheden of kwaliteiten beschikken. Medewerkers die niet meer passen in de veranderende onderwijsorganisatie en de onderwijsvernieuwingen. Dit risico is toegenomen vanwege de blijvende daling van het aantal leerlingen en de afname van de flexibele schil

Marktaandeel vestiging Coevorden

De daling van het marktaandeel is een reden voor zorg. De daling is zichtbaar in zowel het voedingsgebied Coevorden als in het daar 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. Het is een kwestie van lange adem en grote inspanning, maar met het in 2020 in werking gezette communicatieplan zal, met iedere medewerker en leerling en ouders van de school als ambassadeur, het marktaandeel weer teruggewonnen moeten worden.

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.

Vereenvoudiging bekostiging

Het risico is voor een groot deel afgenomen door een nieuwe compensatieregelingen van de overheid. Scholen die als enige VO-school in het voedingsgebied geen natuurlijke samenwerking kunnen aangaan met een andere school, worden hiervoor gecompenseerd. Deze regeling is ook voor De Nieuwe Veste van toepassing.

Ziekteverzuim

Het risico is dat het ziekteverzuim toeneemt. Het verzuimpercentage is een flink aantal jaren, tot en met 2016, rond en zelfs onder de 3% geweest. Vanaf 2017 is het verzuim weer langzaam opgelopen tot 5,13% in 2020. Het oplopend ziekteverzuim van De Nieuwe Veste volgt de landelijke trend, maar

ligt nog steeds onder het landelijk VO-gemiddelde. Oorzaken van het oplopende ziekteverzuim zijn een aantal langdurige ziektegevallen, verzuimduur en kort verzuim. Door de druk op de formatie als gevolg van de krimp is de verwachting, ondanks de nodige beheersmaatregelen dat het verzuim maar langzaam zal dalen naar het streefpercentage van 3%. Het risico is verhoogd.

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 naar boven bijgesteld naar € 3.050.000. Rekening houdend met het weerstandsvermogen per 31 december 2020 en de bestemmingsreserve "*Personeel Sociaal Fonds*" en de bestemmingsreserve mobiliteit, formatie en organisatie is het vereiste weerstandsvermogen per 31 december 2020 niet op voldoende niveau.

Ondersteuning en advisering door de RvT

De RvT heeft onder andere tot taak de jaarlijkse exploitatie- en investeringsbegroting en het bestuursverslag en het financieel jaarverslag goed te keuren. Het CvB maakt jaarlijks met de RvT afspraken over de financiële normen en streefwaarden. Het CvB 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 audicommissie van de RvT en behandeld in de vergaderingen van de RvT.

Jaarrekening 2020

I. Balans per 31 december 2020 (na winstbestemming)

I	Activa	31 december 2020	31 december 2019
	Vaste activa	€	€
I.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
I.2.1	Gebouwen en terreinen	1.232.093	1.366.394
I.2.2	Inventaris en apparatuur	1.915.933	1.617.653
I.2.3	Overige vaste bedrijfsmiddelen - leermiddelen	0	0
I.2.4	In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	52.351	677.210
		3.200.378	3.661.257
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.200.378</u>	<u>3.661.257</u>
I.4	<u>Vorderingen</u>		
I.4.1	Debiteuren	16.029	38.707
I.4.2	Kortlopende vorderingen op OCW	0	20.417
I.4.3	Overige vorderingen	306.492	96.884
I.4.4	Overlopende activa	14.679	19.266
		337.200	175.274
I.6	<u>Liquide middelen</u>	3.757.008	3.229.265
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.094.208</u>	<u>3.404.539</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>7.294.586</u>	<u>7.065.796</u>

2	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2	Algemene reserve	1.707.851	1.929.041
2.1.3	Bestemmingsreserves	762.107	857.922
	Totaal vermogen	2.469.958	2.786.963
2.4	<u>Voorzieningen</u>		
2.4.1	Onderhoud	1.530.433	1.118.172
2.4.2	Overige voorzieningen	881.341	916.772
		2.411.774	2.034.944
2.5	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.5.1	Crediteuren	635.930	366.675
2.5.2	Kortlopende schuld diverse projecten	0	0
2.5.3	Belastingen en premies sociale verzekeringen	536.442	515.598
2.5.4	Schulden ter zake pensioenen	159.776	160.609
2.5.5	Overige kortlopende schulden	391.847	515.518
2.5.6	Vooruit ontvangen OCW	215.941	272.512
2.5.7	Overlopende passiva	472.918	412.977
		2.412.854	2.243.889
	<u>Totaal passiva</u>	<u>7.294.586</u>	<u>7.065.796</u>

2. Staat van baten en lasten 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.867.984	15.957.435	17.570.764
3.2 Overige overheidsbijdragen	51.866	56.852	78.461
3.5 Overige baten	568.378	158.000	284.520
<u>Totaal baten</u>	<u>17.488.228</u>	<u>16.172.287</u>	<u>17.933.745</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	13.310.399	12.280.310	13.161.724
4.2 Afschrijvingen	517.670	436.947	445.356
4.3 Huisvestingslasten	1.369.548	1.190.000	1.303.910
4.4 Overige instellingslasten	2.595.038	2.226.837	2.517.199
<u>Totaal lasten</u>	<u>17.792.655</u>	<u>16.134.094</u>	<u>17.428.189</u>
Saldo baten en lasten	<u>-304.428</u>	<u>38.193</u>	<u>505.557</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	42	0	293
5.2 Financiële lasten	12.620	6.500	7.458
Saldo financiële baten en lasten	-12.578	-6.500	-7.164
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-317.006	31.693	498.392
Resultaat buitengewone bedrijfsvoering	0	0	0
<u>Resultaat</u>	<u>-317.006</u>	<u>31.693</u>	<u>498.392</u>

3. Kasstroomoverzicht 2020

	2020	2019
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	-304.428	505.557
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	517.670	445.356
Mutaties voorzieningen	376.830	536.585
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	0	0
- Vorderingen	-161.925	-28.407
- Effecten	0	0
- Kortlopende schulden	168.965	380.939
	<u>7.040</u>	<u>352.532</u>
Ontvangen interest	42	293
Betaalde interest	12.620	7.458
	<u>-12.578</u>	<u>-7.165</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>584.534</u>	<u>1.832.865</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Materiële vaste activa	-56.791	-742.596
Financiële vaste activa	0	0
	<u>-56.791</u>	<u>-742.596</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	0	
Mutatie overige langlopende schulden	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie buitengewone bedrijfsvoering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>527.743</u>	<u>1.090.269</u>
Beginstand liquide middelen	3.229.265	2.138.996
Mutatie liquide middelen	<u>527.746</u>	<u>1.090.271</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u><u>3.757.010</u></u>	<u><u>3.229.265</u></u>

4.a Gegevens van de rechtspersoon

Naam instelling	De Nieuwe Veste
Verkorte naam	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden
Statutaire naam	Hardenberg en omstreken
Datum oprichting	7 november 2007
Adres	Van Heeckerenlaan 2
Postadres	Postbus 240
Postcode en plaats	7740 AE Coevorden
Telefoon	0524 – 593 800
Fax	0524 – 518 602
Internet	www.denieuweveste.nl
Bestuursnummer	41737
Kamer van Koophandel	Noord Nederland
Dossiernummer	04088532
Hoofdvestiging	Brin nr. 12IR-00 Van Heeckerenlaan 2
Nevenvestiging	Brin nr. 12IR-05 Piet Heinstraat 1, Hardenberg met spreidingsnoodzaak
Schoolgroep	VO (schoolgroep 4)
Contactpersoon	Mevrouw G.S. Laarhuis
Functie	De Nieuwe Veste Beleidsondersteunend medewerker financiën
Telefoon	0524 – 593 834
E-mail	s.laarhuis@sgdnv.nl
Loonbelastingnummer	8186.49.410.L01
Omzetbelastingnummer	NL 8186.49.410.B01 (onderwijsvrijstelling)
Werkgeversnummer ABP	6041737

4.b Toelichting op grondslagen behorende bij de jaarrekening 2020

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.

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.

Jaarlijkse afschrijvingspercentages bedragen voor:

Gebouwen (aanpassingen) 4 tot 20%

Inventaris

- Machines en installaties	5 tot 10%
- ICT / Hard- en software	20 tot 33,3%
- Schoolmeubilair	6,67%
- Kantoormeubilair	10%
- Leermiddelen	20%

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

Leermiddelen

Boeken en leermiddelen worden volledig extern gefaciliteerde.

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.

Onderhoudsvoorzieningen

De onderhoudsvoorzieningen dienen ter egalisatie van de kosten van het groot en preventief onderhoud. De dotaties van de voorzieningen zijn gebaseerd op de meerjaren-onderhoudsplannen van de twee locaties. Deze plannen worden jaarlijks bijgesteld aan de hand van een meerjaren-onderhoudsplan. De werkelijk bestede bedragen worden in mindering gebracht op de voorziening.

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.

Persoonlijk budget

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-geoormerkte 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. Geoormerkte 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. Geoormerkte 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.

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2020

I Activa

Vaste activa

I.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs t/m 2019	Afschrijving- en t/m 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020		
				Investerings-en 2020	Desinveste- ringen 2020	Afschrijving- en 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I.2.1 Gebouwen en terreinen						
I.2.1.1 Gebouwen	2.965.936	1.599.542	1.366.394	20.072	0	154.373
I.2.1.2 Terreinen						
I.2.2 Inventaris en apparatuur	7.994.687	6.377.034	1.617.653	661.577	0	363.297
I.2.3 Overige vaste bedrijfsmiddelen - leermiddelen	1.989.392	1.989.392	0	0	0	0
I.2.4 In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	677.210	0	677.210	52.351	677.210	0
Totaal materiële vaste activa	13.627.225	9.965.968	3.661.257	734.000	677.210	517.670

	Verkrijgings- prijs t/m 2020	Afschrijving- en t/m 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Afschrijvings- percentage
	EUR	EUR	EUR	%
I.2.1 Gebouwen en terreinen				
I.2.1.1 Gebouwen	2.986.008	1.753.915	1.232.093	Gebouw 4-20%
I.2.1.2 Terreinen				VMBO 20%
I.2.2 Inventaris en apparatuur	8.656.264	6.740.331	1.915.933	Software 20%
I.2.3 Overige vaste bedrijfsmiddelen - leermiddelen	1.989.392	1.989.392	0	School. 6 2/3%
I.2.4 In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	52.351	0	52.351	Kantoor: 10%
Totaal materiële vaste activa	13.684.015	10.483.638	3.200.377	Leermiddelen 20%

Specificatie investeringen versus begroting 2020	Begroot	Realisatie	Verschil
Gebouwen en terreinen	125.000	20.072	104.928
Inventarissen	40.000	48.964	-8.964
Sterk Techniek Onderwijs	0	398.019	-398.019
ICT	190.000	152.426	37.574
Machines en apparaten	10.000	56.166	-46.166
Inventaris LO	35.000	6.003	6.003
Transportmiddelen	0	0	0
Totaal	400.000	681.649	-304.642
In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	0	52.351	-52.351
Totaal vaste activa	400.000	734.000	-356.994

De investering in totale activa is 357k. hoger dan begroot.

De reguliere investering 2020 is circa € 93.000 dan lager begroot, het verschil wordt veroorzaakt door investering ad. € 398.019 in het Sterk Techniek Onderwijs (STO).

De in uitvoering en vooruitbetaalde bedragen worden niet begroot, aangezien de dekking meestal in het volgende realisatiejaar zal plaatsvinden.

Gerealiseerd projecten in 2020

* Gebouwen en terreinen: Zonnepanelen Locatie Hardenberg

* Inventaris: Inrichting Studium en Sociëteit

Kantoormeubilair

Passend fysieke leeromgeving in het kader van Sterk Techniek Onderwijs

* Machines en apparaten: LED verlichting Hardenberg (Duurzaamheid), beregeningsinstallatie

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2020

I.4 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019	
	EUR	EUR	
I.4.1 Debiteuren	16.029	38.707	
I.4.9 Af: voorziening wegens oninbaarheid	0	0	
	16.029	38.707	
I.4.2 Vordering OC&W	0	20.417	
I.4.3 Overige vorderingen			
BTW vordering	0	3.193	
Samenwerkingsverband NO Overijssel	56.645	69.056	
Rente spaarrekeningen	0	293	
Cultuurkaart / SimplifiedCard	35.473	13.053	
Bol.com cadeaukaarten	750	1.445	
Vordering overheidsinstanties	135.247	5.671	
Netto salaris	0	360	
Overige vorderingen	78.377	3.812	36.806
	306.491	96.884	36.806
	31-12-2020	31-12-2019	
	EUR	EUR	
I.4.4 Overlopende activa			
Tussenrekening Excursies	14.678	19.266	
	14.678	19.266	
Totaal vorderingen	337.198	175.272	36.806
			0

Debiteuren

De vordering debiteuren is hoger dan de voorgaande kalenderjaren. De vordering debiteuren betrof in 2020 vordering op diverse externe partijen.

Vordering overige instanties

- SDE subsidie op duurzame stroom op de geplaatste Zonnepanelen locatie Hardenberg ad. € 85.024 wordt in 15 jaar terugverdiend.
- De vordering op Stichting Fablab Coevorden ad. € 51.156 loopt in 2021 af.
- Vordering ESF project Pro/VSO projectjaar 2017/2018. Op het moment dat de 2e controle door het Ministerie van Financiën is afgerond en het project akkoord bevonden is, valt de vordering van 20 % vrij aan de deelnemende scholen.
- De overige vordering bevat de vooruitbetaalde kosten van o.a. Sterk Techniek Onderwijs en licentie Cloud Energy Optimizer.

Overlopende activa

Overig bevat de tussenrekening excursies 2020.

I.6 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019	
	EUR	EUR	
I.6.1 Banken	2.777.160	1.721.030	
I.6.2 Kasmiddelen	444	806	
I.6.3 Deposito's / spaarrekeningen	979.404	1.507.430	
Totaal liquide middelen	3.757.008	3.229.265	

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2020

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties		
	Saldo	Bestemming	Overige
	31-12-2019	resultaat	mutaties
	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Kapitaal			
2.1.2 Algemene reserve	1.929.041	-221.190	1.707.851
2.1.3 Bestemmingsreserve personeel sociaal fonds	339.400	12.941	352.341
Bestemmingsreserve gespaarde (flex) BAPO	18.522	-8.756	9.766
Bestemmingsreserve mobiliteit, formatie en organisatie	500.000	-100.000	400.000
Totaal bestemmingsreserves	857.922	-95.815	762.107
Totaal eigen vermogen	2.786.963	-317.006	2.469.958

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 2020 is groot € 352.300.

Het saldo van de bestemmingsreserve gespaarde (flex) BAPO van € 9.766 per 31-12-2020.

2.4 Voorzieningen

	Mutaties					Onderverdeling vrijval saldo na 31-12-2020		
	Saldo	Dotaties	Onttrek-	Vrijval	Saldo	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
	31-12-2019	2020	kingen 2020	2020	31-12-2020	EUR	EUR	EUR
2.4.1 Onderhoud	1.118.173	563.032	-150.771	0	1.530.433	25.000	100.000	1.405.433
2.4.3 Overige voorzieningen								
Personeel - Persoonlijk Budget	481.641	100.000	-154.681		426.960	60.000	240.000	126.960
Personeel - Wachtgeld	242.233		-42.645	-83.295	116.293	47.785	66.171	2.337
Personeel - WAO/WIA /Langdurige zieken	0	182.470	-13.024	0	169.446	85.000	0	84.446
Personeel - Voorziening dienstjubilea	192.897		-24.256		168.641	25.510	65.471	77.660
	916.772	282.470	-234.606	-83.295	881.341	218.295	371.642	291.404
Totaal voorzieningen	2.034.944	845.502	-385.377	-83.295	2.411.774	243.295	471.642	1.696.837

Materiële voorzieningen

Onderhoud Het schoolgebouw locatie Coevorden is oud en te groot als gevolg van demografische krimp en dient aangepast te worden aan het nieuwe onderwijs. De kosten van toekomstig groot onderhoud en de benodigde aanpassingen zijn dermate hoog dat het geen verantwoorde investering is om het bestaande gebouw in stand te houden. In overleg met de Gemeente Coevorden wordt een nieuw IHP voorbereid. Er wordt, tot er een vastgesteld IHP is, gereserveerd op basis van een recent geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan. De reservering groot onderhoud € 563.032 is inclusief een reservering voor de locatie Hardenberg groot € 100.000.

Personele voorzieningen

Persoonlijk budget De voorziening persoonlijk budget is het gespaarde aantal uren welke niet zijn ingezet in de jaartaak. In 2020 is er € 100.000 gereserveerd en € 155.000 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.

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.

WAO/WIA De voorziening is voor één persoon aangesproken.

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

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2020

2.5 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
2.5.1 Crediteuren	635.930	366.675
2.5.2 Kortlopende schuld diverse projecten	0	0
2.5.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	536.442	515.598
2.5.4 Schulden inzake pensioenen	159.776	160.609
2.5.5 Overige kortlopende schulden		
Overlegplatform Bedrijfsvoering Onderwijs	11.085	0
Tweefasen-VWO	4.111	12.581
Ouderraad	8.693	8.599
Accountantskosten	22.860	27.115
Personeelsvereniging	10.761	6.972
Stichting Middelen / Noodfonds DNV	6.325	9.227
Waarborgsommen kluisjes	5.892	6.942
Reservering gebruik sporthal en Cultuurhuis Kasteel 3	0	30.185
Schulden excursies	27.529	47.869
Doorstroomprogramma VMBO-MBO	0	59.417
Diverse rekeningen-courant	8.719	527
Netto salaris	370	0
Tussenrekening excursies	26.586	34.174
Convenant Taalklas Hardenberg	258.916	261.278
Overige	0	10.632
	391.847	515.518
2.5.6 Vooruitontvangen OCW geoormerkt	199.759	136.051
Vooruitontvangen Samenwerkingsverband	16.182	136.461
	215.941	272.512
2.5.7 Overlopende passiva		
Vakantiegeld	371.025	373.574
Bindingstoelag	41.628	39.403
Overig	60.267	0
	472.920	412.977
Totaal kortlopende schulden	2.412.855	2.243.888

2.5.1 Crediteuren 2020 zijn gestegen ten opzichte van 2019. Het verschil wordt veroorzaakt door het moment van binnenkomst en de betalingstermijn van de nota's.

2.5.3 en 2.5.4 Betreft af te dragen premies belastingen, sociale verzekeringen pensioenen en worden in januari 2021 betaald.

2.5.5 De grootste post is het Convenant Taalklas Hardenberg groot € 259.000. De taalklas 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 Taalklas en vervolgens worden zij geschakeld met het reguliere VO. Overige kortlopende schulden betreft de vooruit ontvangen dekking Sterk Techniek Onderwijs.

2.5.6

* Vooruit ontvangen OCW geoormerkt € 199.759 bestaat uit:

- Subsidie VSV-vast 2021 € 16.000
- Overlopende verlofsubsidie lerarenbeurs € 12.001
- Extra kwartaalbekostiging Nieuwkomers VO € 24.202
- Inhaal- en Ondersteuningsprogramma € 147.556

2.5.7 De overlopende passiva zijn de gereserveerde aanspraken op vakantiegeld tot en met 31-12-2020. Betaling vindt in de maand mei van het volgende boekjaar plaats. Gereserveerde aanspraak bindingstoelag wordt jaarlijks betaald in augustus. Overige overlopende activa betreft de vooruit ontvangen dekking Sterk Techniek Onderwijs.

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2020

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen verslagjaar EUR	Prestatie afgerond EUR
Lerarenbeurs 2020/2021	1.091.723	22-9-2020	20.573	8.572	nee
Lerarenbeurs 2019/2020	1.007.488		31.951	31.931	ja
Technisch VMBO 2019	963.826		201.425	201.425	ja
Inhaal en ondersteuningsprogr. 20/21	IOP-41737-VO	10-7-2020	162.000	162.000	nee
Totaal			415.949	403.928	

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
Totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1-2020 EUR	Ontvangen verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-2020 EUR	Saldo nog te besteden 31-12-2020 EUR
Totaal								

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

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 optiejaren.

Randstad Uitzendbureau

Uitzendkrachten en payroll

Looptijd overeenkomst van 1-8-2018 t/m 31-7-2020 met twee optiejaren.

Inzet 1e optiejaar: 08-2020 t/m 07-2021

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 optiejaren.

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 322.000

Feyen Groothandel

Catering-, kantine- en horecaproducten

Looptijd overeenkomst van 1-1-2018 t/m 31-12-2019 met twee optiejaren.

Inzet 1e optie jaar: 2020

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 115.000

Groene Stroomfabriek

Elektriciteit, het betreft 100% groene stroom

Looptijd overeenkomst van 1-1-2016 t/m 31-12-2018

Verlenging overeenkomst van 1-1-2019 t/m 31-12-2021

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 55.000 en exclusief transport

Gulf Gas & Power

Gas

Looptijd overeenkomst van 1-1-2020 t/m 31-12-2022

Inkoopomzet per jaar inclusief btw € 120.000 en inclusief transport

PCI Nederland (voorheen Lenferink Documents Works Haaksbergen)

Kopieerapparaten merk Sharp

Looptijd overeenkomst van 1-12-2015 t/m 30-11-2020

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 42.500

Loopt parallel aan de overeenkomst met Xafax o.a. Follow me systeem

Vervangen door:

Toshiba Tec Nederlands

Looptijd overeenkomst van 1-12-2020 t/m 30-11-2025

Xafax Nederland bv

Betaal- registratie- e beheersysteem

Looptijd overeenkomst van 1-7-2018 t/m 30-6-2023

Inkoopwaarde 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 25.000

Dyade Onderwijsbedrijfsvoering

Salarispakket Reat Online - Youforce en dienstverlening salarisadministrateur

Looptijd overeenkomst van 1-1-2017 t/m 31-12-2019 met twee optie jaren

Inzet 1e optiejaar: 2020

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 45.500

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.

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. 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 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Normatieve Rijksbijdrage (VO)	14.488.733	13.909.426	15.107.116
	14.488.733	13.909.426	15.107.116
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoomerkte subsidies	143.067	0	117.230
Niet-geoomerkte subsidies	1.353.925	1.342.212	1.705.428
	1.496.992	1.342.212	1.822.658
3.1.3 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	882.259	705.797	640.991
	882.259	705.797	640.991
Totaal rijksbijdragen OCW	16.867.984	15.957.435	17.570.764

Reguliere bekostiging personeel en materieel

De normatieve rijksbijdrage 2020 is sterk gedaald ten opzichte van 2019. De oorzaak is een afname van 112 leerlingen; van 1.840 naar 1.728 leerlingen. De demografische krimp in combinatie met marktverlies heeft vooral veel impact op de locatie Coevorden. Op de locatie Hardenberg stijgt het leerling aantal door vergroting van het marktaandeel. De groei van de locatie Hardenberg dempt voor een deel het verlies aan leerlingen in Coevorden.

Deze daling wordt grotendeels gecompenseerd door de stijging van de Gemiddelde Personele Last (GPL) 2020. De GPL 2020 werd met terugwerkende kracht vanaf 1 januari verhoogd met 3,20% als dekking voor de ontwikkeling arbeidskosten. De CAO wordt structureel verhoogd met 2,75% in maart 2020, een eenmalige uitkering van € 750 per fte, een verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,6% en andere arbeidsvoorwaardelijke zaken als pensioenpremies 2020. Tijdens het opmaken van de begroting 2020 is geen rekening gehouden met zowel deze ontwikkeling arbeidskosten, als de verhoging van de GPL 2020.

Extra reguliere bekostiging Nieuwkomers (D2 leerlingen)

Naast de maatwerkbekostiging van de leerlingen in de taalklas Coevorden ontvangt DNV voor 9 nieuwkomers ook reguliere bekostiging. Dit geldt tevens voor de bekostiging van de prestatiebox voor deze leerlingen.

De ontvangen bekostiging voor 11 leerlingen in de taalklas Hardenberg vallen onder het convenant taalklas Hardenberg en heeft geen invloed op de realisatie van DNV.

Geoomerkte subsidies

Voortijdige schoolverlaters (VSV) 2020

Bestaat uit een vast deel en een variabele deel. Ten tijde van de begroting was de hoogte van vooral het variabele deel onduidelijk.

Inhaal en ondersteuningsprogramma 2020

DNV heeft op basis van de regeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's subsidie aangevraagd en toegewezen gekregen voor leerlingen in een kwetsbare positie met een onderwijsachterstand of een vergroot risico op leer- en ontwikkelachterstanden, veroorzaakt door de gehele of gedeeltelijke sluiting van scholen als gevolg van de uitbraak van COVID-19. De minister heeft de subsidie verstrekt met als doel dat de leerlingen een inhaal- en ondersteuningsprogramma volgen bestaande uit andere activiteiten dan die reeds worden bekostigd. De uitvoering van de regeling is verlengd naar 31 juli 2021.

Niet geoomerkte subsidies

Maatwerkbekostiging

De Nieuwe Veste ontvangt maandelijks maatwerkbekostiging voor het werkelijk aantal "nieuwkomers". Nieuwkomers VO die zijn ingestroomd na de teldatum van 1 oktober worden per kwartaal per leerling voor € 2.910 bekostigd.

* Maatwerkbekostiging Taalklas Coevorden ligt in lijn met de begroting.

* Maatwerkbekostiging Convenant Taalklas Hardenberg ligt tevens in de lijn van de begroting. 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.

Extra kwartaalbekostiging Nieuwkomers VO

Voor Nieuwkomers is éénmalig een extra kwartaalbekostiging uitgekeerd i.v.m. de mogelijke achterstanden die zijn opgelopen door de corona maatregelen.

Verlofsubsidie en korte opleidingstraject

In het kader van het vernieuwd VMBO heeft De Nieuwe Veste gebruik gemaakt van de regeling voor het omscholen van VMBO docenten naar de nieuwe profielen. De verlofsubsidie omvat vier docenten in 2019/2020 en 2 docenten in 2020/2021.

Samenwerkingsverbanden (SWV)

De bijdrage Passend Onderwijs 2020 is € 97.000 meer dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere definitieve bijdrage 2020 van het SWV ZO-Drenthe. Tevens wordt de hogere bijdrage veroorzaakt door uitbetaling van een extra vrijval van het resultaat SVV NO-Overijssel uit de jaren 2018 en 2019. De ondersteuningsbijdrage van de samenwerkingsverbanden worden rechtstreeks, naar rato leerlingaantal, aan de deelnemende scholen uitbetaald. In 2020 heeft nog een extra uitbetaling plaatsgevonden voor de dekking van PRO/VSO projecten. Samen met de verhoging van de ondersteuningsbijdrage LWOO 2020 doorbetaald door de samenwerkingsverbanden geeft dit op jaarbasis een hogere bate van € 142.000.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen	21.500	30.000	21.500
Bijdrage diverse instanties	30.366	26.852	56.961
Totaal gemeentelijke bijdragen	<u>51.866</u>	<u>56.852</u>	<u>78.461</u>

Gemeente Hardenberg: subsidie Combinatiefunctionaris en VEVO-bijdrage.

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

3.5 Overige baten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	2.723	7.500	8.715
Verhuur van lokalen en gymzaal aan kleine plaatselijke verenigingen.			
3.5.2 Overige			
Opbrengst schoolzaal	21.183	27.500	23.941
Verhuur kluisjes	11.366	10.000	5.591
UWV/ABP	181.862	0	151.614
Vrijwillige ouderbijdrage kopieerkosten + bijdrage LL	7.336	10.000	9.957
Vrijwillige ouderbijdrage practicumgelden	5.647	8.000	7.771
Projecten	<u>338.261</u>	<u>95.000</u>	<u>76.930</u>
	<u>565.655</u>	<u>150.500</u>	<u>275.804</u>
Totaal overige baten	<u>568.378</u>	<u>158.000</u>	<u>284.520</u>

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

Projecten

- Impulsgelden PRO/VSO Arbeidsregio Drenthe
- Visio aanvullende bekostiging
- Bijdrage BOB door Greijdanus Hardenberg,
- Warme overdracht door gemeente Zwolle
- Werkzaamheden Taalklas Hardenberg
- Vergoeding CVA van het Samenwerkingsverband ZO-Drenthe.
- Doorstroomprogramma VMBO-MBO
- Ondersteuning financiële administratie Samenwerkingsverband ZO-Drenthe.

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 baten ad. € 158.347 is de dekking voor de lasten, verantwoord bij paragraaf 4.4 Overige instellingslasten onder de post Sterk Technisch Onderwijs.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	9.178.401	8.681.117	8.799.940
4.1.2 Sociale lasten	1.146.839	1.082.077	1.106.694
Pensioenlasten	1.419.458	1.339.301	1.401.448
	11.744.698	11.102.495	11.308.082
4.1.3 Overige personele lasten			
4.1.3.2 Uitzendkrachten	1.040.385	641.534	944.631
4.1.3.3 Overige			
Overige personele voorzieningen	220.681	255.531	641.443
Opleiding en nascholing	128.471	100.000	120.811
Aanname, ontslag en arbozorg	79.120	62.500	50.042
Overig personeelskosten	78.906	103.250	83.288
Overige	18.138	15.000	13.428
Totaal overige personele lasten	1.565.701	1.177.815	1.853.643
Totaal personele lasten	13.310.399	12.280.310	13.161.724

De personele lasten 2020 zijn gestegen ten opzichte van 2019.

De bezetting volgens loonlijst is gedaald naar 145,97 FTE ultimo 2020 ten opzichte van 149,77 FTE ultimo 2019 (exclusief inhuur).

Het aantal FTE ingehuurd personeel is gedaald naar 5,402 FTE ultimo 2020 ten opzichte van 6,756 FTE ultimo 2019.

De totale personele bezetting 151,37 FTE ultimo 2020 is gedaald ten opzichte van 156,59 FTE eind 2019.

De totale loonkosten 2020 zijn gestegen ten opzichte van 2019 door:

- De stijging van ABP pensioenpremie van 24,9% naar 25,9% in 2020.
- Structurele CAO loonsverhoging van 2,75% in maart 2020.
- Verhoging eindejaarsuitkering met 0,6% in 2020.
- De wijziging van de formatie schooljaar 2020-2021 geeft pas vanaf 1 augustus 2021 een besparing.
- Vervanging van OP formatie in hoge schaal niet vervangen door OP in begin schaal maar door OP in eind schaal.
- Het zittend personeel is doorgegroei naar een hogere trede.
- Inclusief vervangingskosten door vast personeel.

De hogere loonkosten ingehuurd personeel worden vooral veroorzaakt door:

- Minder inzet ingehuurd personeel gaat pas in na augustus 2020.
- Vervanging langdurig zieken.
- Inzet personeel op subsidie projecten.
- Vervanging van zwangerschapsverlof en studieverlof. Dekking is te vinden in de uitkering UWV en bijdrage lerarenbeurs.

Personele voorzieningen

- In 2020 zijn meer PB50 uren ingezet dan begroot. Dit resulteert in € 50.000 lagere reservering Persoonlijk Budget.
- De begrote dotatie wachtgeldvoorziening 2020 van € 50.000 heeft niet plaatsgevonden in 2020. In 2020 is één nieuwe wachtgelder toegevoegd, echter is de situatie van een vorig jaar opgenomen ex-werknemer gewijzigd en doorgeschoven naar de voorziening eigen risico WGA.
- De reservering eigen risico WGA is in 2020 voorlopig, voor een periode van twee jaar, als voorziening opgenomen. Medio 2022 vindt er, volgens afspraak, een heroverweging plaats richting IVA.
- Voor 2020 is de reservering langdurige zieken ad. € 85.000 opgenomen. In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met deze reservering.
- De reservering dienstjubileum valt lager uit dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt door vertrekkende medewerkers en het niet meer aannemen van nieuwe vervangende personeel.

Onder de overige personele lasten vallen de werkkostenregeling betreffende de gerichte vrijstelling en de benutting van de vrije ruimte in de werkkostenregeling.

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.1.a Personele lasten naar kostendragers			
Personele lasten - loonkosten			
4.1.a.1 DIR	693.988	631.776	679.432
4.1.a.2 OP	9.570.539	9.118.387	9.204.263
4.1.a.4 OOP II bedrijfsvoering	1.480.171	1.352.332	1.424.387
	11.744.698	11.102.495	11.308.082
4.1.a. Overige personele lasten	1.565.701	1.177.815	1.853.643
4.1.4 Uitkeringen (-/-)	0	0	0
Totaal personele lasten	13.310.399	12.280.310	13.161.724

OOP onderwijskundige loonkosten vallen onder de personele lasten van de afdelingen waaraan de onderwijskundige ondersteuning gegeven wordt.

Bezetting in fte's volgens loonlijst ultimo 2020, bedraagt 146,5523 (exclusief payflex).

Beleidsdekkingsgraad pensioenen is 93,2% per ultimo 2020.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

4.2 Afschrijvingen

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.2.2 Gebouwen	154.373	131.784	140.194
4.2.3 Inventaris en apparatuur	363.297	305.163	305.162
4.2.4 Leermiddelen	0	0	0
Totaal afschrijvingen	517.670	436.947	445.356

De afschrijvingskosten inventaris Sterk Techniek Onderwijs ad. € 55.761 zijn opgenomen onder Inventaris en apparatuur en wordt gedekt door de bijdrage verantwoord in paragraaf 3.5.2 Overige Baten onder de post Projecten.

4.3 Huisvestingslasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	91.780	92.000	93.307
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	563.032	450.000	441.000
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie incl. projecten	114.060	80.000	164.462
4.3.4 Energie	158.818	160.000	171.925
4.3.5 Schoonmaakkosten	276.738	272.500	281.873
4.3.6 Heffingen	9.655	12.000	11.014
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
Tuinonderhoud	18.787	23.000	17.658
Bewaking / beveiliging	11.285	6.000	8.086
Onderhoud gebouwen	16.157	16.500	28.552
Onderhoud installaties	109.236	78.000	86.031
	155.465	123.500	140.329
Totaal huisvestingslasten	1.369.548	1.190.000	1.303.910

Groot onderhoud en gebouwsituatie Coevorden

De dotatie onderhoudsvoorziening is in 2020 voor de locatie Hardenberg bijgesteld naar € 100.000.

Dotatie onderhoudsvoorziening Coevorden

De kosten groot onderhoud worden opgenomen conform het meerjaren onderhoudsplan, zolang het nog niet vaststaat in het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente dat er nieuwe- of vernieuwde huisvesting wordt gerealiseerd. De verwachting is dat in ieder geval de eerste fase in 2023 of 2024 wordt gerealiseerd. Zolang heeft de school in Coevorden te maken met normatieve leegstand, c.q. overcapaciteit.

Klein onderhoud en exploitatie inclusief projecten

Er is € 34.000 meer uitgegeven dan begroot door onderwijskundige projecten. De verbouwkosten van het ombouwen van lokalen van de gammavakken naar een ruimte waarin net meer maatwerk leerlingen bediend kunnen worden naar de "Sociëteit" en het upgraden van de studieruimte naar het "Studium" zijn genomen in de post verbouwprojecten.

Energie lasten

Het schoolgebouw is tijdens de corona ontwikkelingen gedeeltelijk gesloten geweest, maar heeft meer energie verbruikt door extra ventilatie en daardoor hogere stookkosten. In totaal blijven de energie kosten redelijk in lijn met de begroting.

Schoonmaakkosten

Ondanks dat door de corona crisis minder hoeft worden schoongemaakt blijven de schoonmaakkosten doorlopen volgens contract met het

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

4.4 Overige instellingslasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Accountantskosten	34.535	30.000	38.357
Telefoon- en portokosten e.d.	34.435	44.850	33.555
	68.970	74.850	71.912

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.

	2020		2019
	EUR		EUR
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	22.000	22.000	22.000
4.4.1.2 Controle opdrachten	0	0	0
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
4.4.1.4 Werkzaamheden meerjaren begroting en risico-inventarisatie	15.000	8.000	0
Totaal	37.000	30.000	22.000

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Inventaris	8.480	10.000	7.286
Leermiddelen	149.012	193.260	184.927
4.4.3 Studie- en beroepskeuzebegeleiding	16.418	15.000	16.194
Taalschool Hardenberg	568.419	520.000	723.812
Examenkosten	5.773	24.000	25.062
Boeken en leermiddelen	627.133	547.584	652.959
Kopieerkosten	53.097	44.000	44.069
	1.270.840	1.150.584	1.462.095
	1.428.332	1.353.844	1.654.310

Minder onderwijskundige uitgaven door de Corona lockdown, waaronder sectiebudgetten en examenkosten.

Boeken en leermiddelen

De Nieuwe Veste heeft een extern leermiddelenfonds. De vergoeding voor leermiddelen is niet dekkend. Eerdere pogingen om in samenspraak met de leverancier tot een lagere prijs per leerling te komen hebben ondanks alle inspanningen niet het gewenste resultaat opgeleverd. Middels Europese aanbesteding zijn de leermiddelen in 2019 opnieuw aanbesteed voor de komende drie schooljaren met drie optiejaren. Door betere afspraken zal er een betere balans komen tussen de rijksvergoeding en de uitgaven. Dit effect wordt echter pas zichtbaar in 2021. Voor 2020 is er een forse overschrijding op het leermiddelenbudget.

Convenant Taalklas Hardenberg is in 2020 door de leerlingstijging nieuwkomers hoger dan in 2019. De Taalklas Hardenberg is een samenwerking van drie scholen voor voortgezet onderwijs in Hardenberg, te weten Greijdanus, Vechtdal College en De Nieuwe Veste. De Nieuwe Veste is pen- c.q. regievoerder van de taalklas. De baten en lasten van het Convenant Taalklas vallen buiten de exploitatie van DNV.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.4.4 Representatiekosten / PR	93.045	81.000	92.994
Kantinekosten	69.850	80.921	101.076
Buitenschoolse activiteiten	52.890	51.852	60.713
Innovatie en Onderwijs	194.050	50.000	52.605
Abonnementen	38.849	35.000	42.679
Verzekeringen	12.787	11.000	9.991
Heffingen (geen huisvesting)	18.740	14.000	19.896
Personeelsvoorzieningen (Youforce)	34.887	33.000	33.968
Zorg	109.608	156.250	133.268
Licenties informatica	156.112	161.084	126.379
ICT-kosten	81.331	82.035	81.444
Autokosten	2.476	5.000	4.332
Digitalisering	0	7.500	0
Beroepsgerichte Stage	4.600	2.000	5.624
Kwaliteit VO	11.395	20.000	12.930
Prestatiebox	3.711	5.000	12.696
Sterk Techniek Onderwijs	102.587	0	0
Projecten	108	1.500	164
Overige kosten	110.710	1.000	219
	1.097.736	798.142	790.977
Totaal overige instellingslasten	2.595.038	2.226.836	2.517.199

Representatiekosten

De communicatie intern en extern is gereorganiseerd waardoor de kosten gaan stijgen. Een aantal PR activiteiten zijn in 2020 niet doorgegaan, waardoor de totale PR kosten dalen. Waarschijnlijk vinden veel van deze activiteiten begin van 2021 plaats.

Kantinekosten

Tegenover de Coronakosten staat dat er minder kantine uitgaven zijn, maar ook minder baten als gevolg van lagere verkoop aan leerlingen.

Innovatie en Onderwijs

De ontwikkelingen binnen De Nieuwe Veste vragen om een veranderproces van cultuur en organisatie. De Galan Groep is ingehuurd om dit proces te ondersteunen. Het Consortium VMBO is ingehuurd voor het begeleiden van het doorstroomprogramma VMBO 2020. De baten hiervan zijn opgenomen onder overige personele vergoedingen.

Sterk Technisch Onderwijs (STO)

De lasten ad. € 102.587 worden gedekt door de bijdrage verantwoord in paragraaf 3.5.2 Overige Baten onder de post Projecten. Het deel van de afschrijvingslasten dat niet laste van de subsidieregeling kan worden gebracht vallen tevens ten laste van de post Innovatie en Onderwijs.

Overige kosten / Schadekosten (Corona)

De Coronacrisis veroorzaakt naast grote personele inspanning veel extra externe kosten ad. € 110.710. Hierbij moet gedacht worden aan hygiënemaatregelen, kosten annulering excursies en andere bijkomende kosten.

Financiële baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
5			
5.1 <u>Financiële baten</u>			
5.1.1 Rentebaten	42	0	293
5.1.2 Overige financiële baten	0	0	0
	42	0	293
5.2 <u>Financiële lasten</u>			
5.2.1 Rentelasten			
5.2.2 Overige financiële lasten	12.620	6.500	7.458
Totaal financiële lasten	12.620	6.500	7.458
	-12.578	-6.500	-7.164
Saldo financiële baten en lasten			

Negatieve rente

Per 1 oktober 2020 wordt voor bank- of spaarrekeningen met een saldo boven de € 250.000 een negatieve rente van ½ % gerekend. Besloten is om over te gaan op schatkistbankieren. Dit betekent het veilig wegzetten van de gelden bij de Nederlandse Staat tegen 0% rente, met behoud van de betaalfaciliteit bij de huidige huisbankier. Er wordt gegarandeerd géén negatieve rente in rekening gebracht en terug gaan naar het oude systeem is ten allen tijde mogelijk.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

9.1 Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten	0	0	78.650
Bijzondere lasten	0	0	0
Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	78.650

(Voorstel) bestemmingsreserve exploitatiesaldo

Bestemming

Vooruitlopend op het besluit van het College van Bestuur hebben we het exploitatiesaldo over 2020 als volgt verdeeld.

*	Onttrekking Algemene reserve normale bedrijfsvoering	€ -221.190
*	Toevoeging Bestemmingsreserve Personeel Sociaal Fonds	€ 12.941
*	Onttrekking Bestemmingsreserve gespaarde BAPO	€ -8.757
*	Onttrekking Bestemmingsreserve mobiliteit, formatie en organisatie	€ -100.000
*	Totaal	€ -317.006

Het verloop ziet er in totaal als volgt uit:

	Eigen vermogen – Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Mutaties	Saldo 31-12-2020
1	Algemene reserve			
	a) Toevoeging algemene (vrije) reserve	1.929.041	-221.191	1.707.850
2	Bestemmingsreserves			
	a) Personeel Sociaal Fonds	339.400	12.941	352.341
	b) Gespaarde (flex) BAPO	18.522	-8.756	9.766
	c) Mobiliteit, formatie en organisatie	500.000	-100.000	400.000
		857.922	-95.815	762.107
3	Totaal	2.786.963	-317.006	2.469.957

Personeel Sociaal Fonds

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 loonsom. Het maximum te reserveren bedrag op basis van de personele loonsom 2020 groot € 11.744.698 bedraagt € 352.341.

Gespaarde (flex) Bapo

Het saldo bestemmingsreserve gespaarde (flex) BAPO van € 9.766 is de som van de individuele aanspraken per 31-12-2020.

College van Bestuur	Handtekening	Datum	Plaats
W. Veenvliet			
Raad van Toezicht			
B. Bouwhuis			
J. Beenhakker			
M. Beukers			
G. Geitz			
M.D. Kerkdijk			
A. van der Schuur			
J. Wortelboer			

8. Verantwoording WNT 2020

Verantwoordingsmodel WNT 2020

WNT-verantwoording 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en Omstreken

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en Omstreken. Het voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en Omstreken toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	F. Steenblik
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.919
Beloningen betaalbaar op termijn	12.456
Subtotaal	95.375
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	94.200
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	1.175
Totale bezoldiging	94.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	De vordering wordt terugbetaald in 2021
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	F. Steenblik
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.090
Beloningen betaalbaar op termijn	12.110
Subtotaal	91.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	91.200
Totale bezoldiging	91.200

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.J.L.M. Johannink	J. Beenhakker	B. Bouwhuis
Functiegegevens	Voorzitter	lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.000	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
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 2019			
bedragen x € 1	J.J.L.M. Johannink	J. Beenhakker	B. Bouwhuis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.000	1.458	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200
bedragen x € 1	R. de Vent	G. Geitz	
Functiegegevens	lid	lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-30/11	01/01-31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.250	2.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	R. de Vent	G. Geitz	
Functiegegevens	lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/07-31-12	01/01-31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	2.500	2.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.200	15.200	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens

9. 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.

Vanaf 2015 is De Nieuwe Veste de volledige financiële administratie van het Samenwerkingsverband gaan verzorgen. Deze dienstverlening is beëindigd per 31-12-2020.

Stichting Samenwerkingsverband VO Noordoost Overijssel

De Nieuwe Veste is deelnemer in het SWV Noordoost Overijssel.

Samenwerking Esdal College Emmen, RSG het Wolfsbos Hogeveen en RSG Ter Apel
Deze drie Drentse openbare VO scholen en het RSG Ter Apel uit Groningen zijn een overeenkomst aangegaan tot samenwerking op gebied van bedrijfsvoering en (onderwijs) kwaliteit. De overeenkomst is in 2012 getekend door de bestuurders. In 2014 is het RSG Ter Apel en in 2018 het Nassau College te Assen toegetreden tot het DOVOC. (Drents Openbaar Voorgezet Onderwijs Combinatie)

10. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting openbaar voortgezet onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting openbaar voortgezet onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting openbaar voortgezet onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

de balans per 31 december 2020;

de staat van baten en lasten over 2020; en

de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

bestuursverslag;
overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie: met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:
het identificeren en inschatten van de risico's

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

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing; het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;

het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zwolle, 12 juni 2021

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc