

de nieuwe veste <

Jaarverslag
2021



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

Inhoudsopgave jaarverslag 2021

Bestuursverslag 2021	2
1. Leeswijzer en inhoudsopgave	2
2. Voorwoord	3
3. Organisatieprofiel	4
4. Strategie en beleid	5
5. Resultaten	8
6. Belanghebbenden	28
7. Verslag van het bestuur	29
8. Verslag Raad van Toezicht	32
9. Verslag Medezeggenschapsraad	37
10. Continuïteitsparagraaf	38

Jaarrekening 2021

1. Balans per 31 december 2021
2. Staat van baten en lasten 2021
3. Kasstroomoverzicht 2021
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
8. Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Overige gegevens

9. Overzicht verbonden partijen
10. Controleverklaring accountant

Bijlagen

Bestuursverslag 2021

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 informeren over de acties en prestaties en de soms bijbehorende dilemma's.

Het bestuursverslag bestaat uit de volgende hoofdstukken:

- hoofdstuk 1: leeswijzer en inhoudsopgave;
- hoofdstuk 2: voorwoord directeur-bestuurder;
- 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 van het 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@sgdvn.nl.

Colofon

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

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

2. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag over het jaar 2021. De Nieuwe Veste is een scholengemeenschap die graag laat zien hoe het ervoor staat. Onze relatief kleine scholengemeenschap met bijna 1700 leerlingen en ongeveer 200 collegae is bewust openbaar. Op twee locaties (Hardenberg en Coevorden) wordt onderwijs aangeboden. De medewerkers van De Nieuwe Veste staan gezamenlijk voor de belangrijke functies die onderwijs heeft voor onze leerlingen en onze regionale samenleving. Kortom: we willen een school zijn die er is voor de leerlingen en de regionale samenleving en willen graag open en transparant zijn over de ontwikkelingen in ons onderwijs, de bereikte resultaten in relatie tot onze visie op onderwijs en onze doelstellingen van ondersteunende processen.

Ook in 2021 heeft de uitgebroken coronapandemie als een 'leitmotiv' doorgewerkt in ons onderwijs. Van leerlingen en medewerkers is continu gevraagd om flexibel en wendbaar te zijn om het onderwijs zoveel mogelijk doorgang te laten vinden. Middels het NPO (Nationaal Programma Onderwijs) is er een basis gelegd om te werken aan het weer opbouwen van het sociaal en emotionele welbevinden, extra aandacht te hebben voor cognitieve vraagstukken en te investeren op de 'executieve functies'.

In december 2021 heeft de gemeenteraad van Coevorden besloten dat De Nieuwe Veste een nieuw schoolgebouw gaat krijgen op de locatie Holwert-Midden. We zijn zeer ingenomen met dit besluit daar het de weg vrijmaakt voor onderwijs in een eigentijdse en passende huisvesting. Dat is een belangrijke voorwaarde om ook op termijn kwalitatief goed en een breed aanbod van onderwijs te kunnen blijven bieden.

Als relatief kleine scholengemeenschap zoeken we actief de verbinding met primair en tertiair onderwijs, met regionale stakeholders, met de samenwerkingsverbanden, met de lokale overheden en andere schoolbesturen in de regio. Vanuit de gedachte dat we – samen met deze stakeholders – van meerwaarde zijn voor de regionale samenleving, zoeken we afstemming en samenwerking op diverse terreinen met als overkoepelend doel het duurzaam aanbieden van een kwalitatief goed en breed aanbod van onderwijs. Speciale aandacht verdient het vervolg van de verkenning naar samenwerking op bestuurlijk niveau tussen de openbare scholen in Ter Apel, Emmen en Coevorden in deze. Er is meer wat ons bindt, dan wat ons scheidt.

Op 1 juni 2021 is ondergetekende begonnen als directeur-bestuurder van De Nieuwe Veste. Na ruim een half jaar voor De Nieuwe Veste actief te zijn geweest, kijk ik met genoegen terug op deze eerste periode en zie mooie kansen en perspectieven voor de scholen in de nabije toekomst. Ik hoop dat u dit jaarverslag met belangstelling en genoegen leest. Mocht het aanleiding geven voor vragen of aanzetten tot het geven van feedback, we horen het graag!

Wiko Veenvliet, directeur-bestuurder
bestuur@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. Ons toelatingsbeleid staat op onze website.

De Nieuwe Veste heeft verschillende opleidingen:

- In Coevorden is er 'Ontdekkend Leren' en kunnen leerlingen het praktijkonderwijs, de basisberoepsgerichte leerweg, de kaderberoepsgerichte leerweg, de gemengde leerweg, de mavo, het havo (al dan niet) met technasium, het atheneum (al dan niet) met technasium of het gymnasium (al dan niet) met technasium volgen. De opleidingen in Coevorden zijn ondergebracht in drie onderwijsteams: team instroom, team doorstroom beroepsonderwijs en team doorstroom hoger onderwijs.
- In Hardenberg is er 'Doelgericht Leren' en kunnen leerlingen de basisberoepsgerichte leerweg, de kaderberoepsgerichte leerweg, de gemengde leerweg, de mavo, de havo en het atheneum (tot en met het derde leerjaar) volgen. In het vierde en vijfde leerjaar worden de havo-vakken 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).

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 directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht (RvT). Bij de kerntaken wordt het bestuur bijgestaan door de directie.

De directie is collegiaal verantwoordelijk voor het management van de school, maar ook voor het vertalen van het strategisch beleid naar de praktijk. Voor bestuurszaken en alle externe partijen is de bestuurder het aanspreekpunt.

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

4. Strategie en beleid

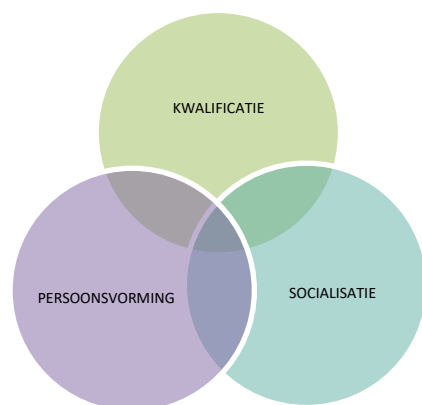
Kernwaarden

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

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

Visie

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



We onderscheiden drie domeinen:

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

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

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

Wij kiezen voor twee speerpunten in de profilering van de school technologie en ondernemerschap. We werken binnen ons onderwijs uit hoe we hier verder invulling aan 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 meer maatwerk en vormen van adaptief onderwijs wordt meer ruimte gegeven aan talentontwikkeling en persoonlijke kwaliteiten van leerlingen. We bevorderen een actieve houding van de leerling en zijn ouders.
- **Professionalisering:** onze medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun ontwikkeling en zetten die bewust in ten dienste van de ontwikkeling van de leerlingen, het onderwijs en de scholen.
- **Samenwerken:** we versterken de samenwerking met externe partijen binnen en buiten het onderwijs waarbij we steeds werken vanuit gedeelde belangen.

Deze ambities geven richting aan de beleidsontwikkeling van De Nieuwe Veste als geheel en zijn omschreven in het strategisch beleidsplan 2020-2024. 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.

Besturingsfilosofie

De Nieuwe Veste heeft de besturingsfilosofie separaat beschreven. De besturingsfilosofie geeft aan op welke wijze De Nieuwe Veste wordt bestuurd en sluit aan bij de nieuwe organisatiestructuur. Waar de organisatiestructuur primair weergeeft hoe taken 'geknipt' (verdeeld) zijn, zorgt de besturingsfilosofie, tezamen met de overlegstructuur, ervoor dat wat 'geknipt' is ook weer 'geplakt' wordt, zodat er gecoördineerd kan worden en het geheel meer is dan de som der delen. Ook geeft de besturingsfilosofie inzicht in waar en hoe besluiten worden genomen. De besturing (en de structuur) sluiten aan op onze missie en visie, onze kernwaarden 'veilig/vertrouwen/vernieuwend' en draagt bij aan de realisatie van het schoolplan. Deze besturingsfilosofie geeft voor elke medewerker, ongeacht functie of rol, richting aan de wijze van (samen)werken en zorgt voor een helder speelveld voor alle spelers. Hieronder worden de belangrijkste sturingsprincipes beschreven. De uitwerking van deze sturingsprincipes is beschreven in de notitie besturingsfilosofie.

Sturingsprincipes:

1. De leerling staat centraal.
2. Algemeen belang en het belang van de regio, De Nieuwe Veste, locatie en het team gaan boven eigenbelang.
3. Het De Nieuwe Veste-belang is vertaald in onze missie en visie, onze kernwaarden 'veilig/vertrouwen/vernieuwend' en onze maatschappelijke opdracht, namelijk de kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming van de aan ons toevertrouwde (en toe te vertrouwen) leerlingen.
4. Iedereen draagt daaraan bij, vanuit zijn rol, zoals vastgelegd in de structuur, de stichtingsstatuten, het managementstatuut en het professioneel statuut.
5. Door de locatie- en teamindeling en de ondersteuningsstructuur is er ruimte voor maatwerk gericht op specifieke doelgroepen leerlingen.
6. Hoe we maatwerk regelen wordt vastgelegd in locatie-, en teamplannen, die altijd in overleg én in afstemming met de stakeholders, te weten leerlingen, ouders en overige belanghebbenden worden opgesteld.
7. De plannen zijn niet in beton gegoten maar geven richting en zijn gericht op de realisatie van onze doelen en de verbetering van ons onderwijs. We werken daarin 'agile'/wendbaar.
8. Uitgangspunt in de omgang met leerlingen en met elkaar binnen de school is het CAR-Model van Luc Stevens: relatie, autonomie en competentie als de drie psychologische basisbehoeften om ontwikkeling en motivatie te kunnen waarborgen.
9. Bedrijfsvoering is centraal en gestandaardiseerd omwille van efficiëntie, rapportage- en verantwoordingsdoeleinden en het kunnen voldoen aan wet- en regelgeving. Voor een goede werking van de bedrijfsvoering is inzicht in ieders taak en rol van belang alsmede goede

vraagarticulatie door ‘de afnemers’ en een goede dienstverlening van de ondersteunende medewerkers. Dit faciliteren we in de planning & control-cyclus zodat we hierin met elkaar kunnen groeien.

10. We werken samen op basis van:

- a. Eigenaarschap: verantwoordelijkheid nemen en verantwoording afleggen
- b. Solidariteit: de kracht van het collectief benutten, het geheel is meer dan de som der delen.
- c. Vertrouwen: we bouwen samen aan vertrouwen op basis van veiligheid, betrouwbaarheid en geloofwaardigheid
- d. Professionele ruimte: we creëren, faciliteren, benutten, ontwikkelen en ondersteunen professionele ruimte, primair binnen de onderwijsteams.

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 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.
- We werken volgens de PDCA-cyclus. We passen dit toe op de verschillende niveaus (medewerker, vaksectie, team, locatie en bestuur).
- Financieel zij wij gezond, zodat de continuïteit verzekerd is en er ruimte is om te investeren in innovatie.

¹ Zie ook het onderzoekskader VO 2021 van de Inspectie van het Onderwijs

5. Resultaten

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

5.1 Onderwijs en leerlingen

Ontwikkeling leerlingenaantal

Op 1 oktober 2021 volgen in totaal 1652 leerlingen onderwijs op De Nieuwe Veste. Dit aantal is inclusief de taalklasleerlingen Coevorden en Hardenberg en de Vavo en OPDC plaatsingen.

In 2021 wisten ongeveer 10% meer brugklasleerlingen de weg naar De Nieuwe Veste te vinden.

Hierdoor is er sprake van herstel en zelf een lichte stijging van ons marktaandeel.

De Nieuwe Veste stelt jaarlijks een leerlingprognose op voor de korte- en middellange termijn. De leerlingprognose is opgenomen in hoofdstuk 10 continuïteitsparagraaf.

Leerlingtelling	01-10-2021	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Hardenberg (incl. vavo)	451	475	497	475	386
Taalklas	53	43	41	51	48
<i>Subtotaal sector Hardenberg</i>	<i>504</i>	<i>518</i>	<i>538</i>	<i>526</i>	<i>434</i>
PrO	66	59	61	63	54
Vmbo basisberoeps	45	39	55	72	92
Vmbo kaderberoeps	151	121	133	177	209
Vmbo gl / mavo	254	266	271	287	332
Traject opdc	0	3	3	1	5
Taalklas	30	28	27	24	31
<i>Subtotaal sector VMBO</i>	<i>546</i>	<i>516</i>	<i>550</i>	<i>624</i>	<i>723</i>
Havo	308	328	368	493	472
Vwo	291	320	342	273	327
Traject vavo	3	3	5	7	6
<i>Subtotaal sector HV</i>	<i>602</i>	<i>651</i>	<i>715</i>	<i>773</i>	<i>805</i>
Niet bekostigbaar	0	1	2	0	0
Totaal	1652	1686	1805	1923	1962

Nationaal Programma Onderwijs

De Coronacrisis vraagt veel van iedereen in het onderwijs en heeft geleid tot een vertraging van het leerproces. De overheid trekt de komende tweeënhalf jaar in totaal € 8,5 miljard uit voor een Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het NPO moet het voor leerlingen die dat nodig hebben mogelijk maken om aanvullende onderwijs(tijd) te krijgen om de impact die de Coronacrisis tot nu toe op hun ontwikkeling heeft gehad te herstellen en een goede vervolg-uitgangspositie te geven.

Het NPO ondersteunt zowel leerlingen die het moeilijk hebben, bijvoorbeeld door extra lessen in kleine groepjes mogelijk te maken als leraren en andere medewerkers in het onderwijs, bijvoorbeeld met speciale trainingen. Het NPO is gericht op:

- de persoonlijke en praktische ontwikkeling van leerlingen;
- het inhalen en goedmaken van vertragingen, bijvoorbeeld door het onderwijs toe te spitsen op de kern van de vakken.

Wij hebben in het kader van NPO in het voorjaar en de zomer van 2021 de volgende drie stappen gezet:

- in een schoolscan hebben wij de behoefte op leerling- en schoolniveau vastgelegd, die schoolscan bestond uit een onderzoek onder leraren, een onderzoek onder leerlingen en een cijferanalyse per schoolsoort, gesprekken met klankbordgroepen ouders;
- op basis van deze schoolscan zijn er effectieve interventies gekozen;
- er is een schoolprogramma opgesteld, dat dient als plan van aanpak.

In de kern bestaat ons programma uit drie hoofdlijnen:

- aandacht voor cognitieve vraagstukken van leerlingen
- aandacht voor sociaal-(emotionele) aspecten van leren en ontwikkelen
- aandacht voor executieve vaardigheden van leerlingen, ook gerelateerd aan motivatieproblematiek.

De middelen zetten we als volgt in:

- ledigen van de acute nood op de hierboven beschreven terreinen
- acties en interventies die bijdragen aan de duurzame schoolontwikkeling en versterking van het pedagogisch-didactische proces op langere termijn
- reserveren van middelen om de onvoorspelbaarheid van de coronasituatie op te kunnen vangen.

Deze spil van het NPO zijn schooleigen programma's die op basis van een analyse van de situatie van de leerlingen zijn opgesteld. Bij de invulling van deze programma's zijn bewezen of aannemelijk effectieve interventies gebruikt. In september 2021 heeft de MR, waarin ook de ouders en leerlingen zijn vertegenwoordigd, ingestemd met het schoolprogramma. Na instemming van de MR is gestart met de uitvoering van de programma's.

De uitvoering van de programma's blijkt in de praktijk weerbarstig. Het vinden van de juiste collegae om de interventies uit te voeren in combinatie met de tijdelijkheid van de financiële middelen om de interventies is een opgave. Ook de discontinuïteit van het onderwijsproces als gevolg van coronamaatregelen en (gedeeltelijke) lockdowns is niet behulpzaam. Desondanks is er vanuit NPO middelen een eerste programma met acties en interventies ingezet dat bijdraagt aan het herstel van de opgelopen leef-, leer- en ontwikkelvraagstukken.

Locatie Coevorden

Er is in het afgelopen jaar een nieuw onderwijsconcept voor de locatie Coevorden ontwikkeld. Daarnaast zijn er interventies gepleegd in de organisatiestructuur om de organisatie wendbaarder en aantrekkelijker te maken. Bovendien is de blik meer naar buiten gericht en verbinden we ons nadrukkelijker aan de regionale omgeving. Het één kan niet zonder het ander en met de nieuwbouw in het vooruitzicht hebben we verschillende ontwikkelingen aan elkaar gekoppeld.

Het nieuwe onderwijsconcept, **ontdekkend leren**, geeft ruimte om onze leerlingen goed voor te bereiden op de toekomst, geeft ons de kracht onderscheidend te zijn in een sterk veranderende samenleving én scherpt het maken van keuzes in het traject van nieuwbouw.

Onderdeel van het concept ontdekkend leren zijn ontdekkingsweken. Tijdens deze weken werken leerlingen aan opdrachten uit de praktijk die we onder andere krijgen van organisaties buiten de school. Ook kunnen leerlingen tijdens de ontdekkingsweken lessen volgen, die normaal niet op hun lesrooster staan, maar zij wel interessant vinden. De uitrol van deze ontdekkingsweken is doorkruist door de coronaperikelen.

In 2021 is de samenstelling van het management van de locatie Coevorden gewijzigd qua personele bezetting en qua structuur. De locatie wordt sinds 1 augustus geleid door een locatiedirecteur en drie onderwijskundige teamleiders, waarbij vanuit de besturingsfilosofie het eigenaarschap voor de onderwijskundige ontwikkeling nadrukkelijk ligt bij de drie gevormde onderwijsteams. Deze transitie heeft in de tweede helft van 2021 vorm gekregen en vereist zorgvuldige doorontwikkeling, zowel qua structuur en opzet als qua cultuur. Eén teamleiderspositie is in 2021 ad interim ingevuld.

Locatie Hardenberg

In Hardenberg werken we volgens het unieke concept doelgericht leren. Deze manier van werken geeft leerlingen de mogelijkheid om zelf te bepalen wat nodig is om de leerdoelen te behalen. Het lesrooster bestaat uit instructielessen en flexlessen van beide een half uur. De momenten voor de instructielessen staan vast. De leerlingen kiezen zelf welke vakken ze gaan volgen tijdens de flexlessen. De leerlingen hebben een mentor en een coach. De mentor is er voor de praktische zaken op school. De coach begeleidt leerlingen door met ze te praten tijdens een individueel coachgesprek. Hierin wordt samen besproken of de doelen van de leerling zijn behaald en hoe het met de leerling gaat, zowel op school als daarbuiten. De coach helpt ook bij het inplannen van flexuren en bespreekt de cijfers met de leerling. Het team in Hardenberg werkt voortdurend aan aanscherping en verbetering van het onderwijsconcept doelgericht leren. Er zijn in het kader van de organisatieontwikkeling stappen gezet in de doorontwikkeling van het concept doelgericht leren. De twee belangrijkste speerpunten zijn: van organisatiegestuurd denken naar visiegestuurd denken en het body geven van praktijkgerichte vakken om doelen te bereiken. We zetten nog meer in op gepersonaliseerd leren met als doel leerlingen meer inzicht te geven in hun eigen leerproces. Theoretische en praktische vormen van leren zijn middelen.

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 2021 geen buitenlandse reizen of internationale uitwisselingen georganiseerd.

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);
- in afstemming met de samenwerkingsverbanden en/of als arrangement ambulante begeleiding (orthopedagoog, gedragsspecialist).

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

In 2021 is een doel van passend onderwijs (meer leerlingen toelaten en/of behouden binnen het reguliere onderwijs) en onze ondersteuning 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 een oordeel (goed, voldoende/basistoezicht, onvoldoende 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 2021 van de Inspectie van het Onderwijs.

In 2021 is de beoordeling van de kwaliteit van het onderwijs van de onderwijssoorten als volgt:

Onderwijssoort	Locatie Coevorden		Locatie Hardenberg	
PrO	Basis	27-01-2014	n.v.t.	n.v.t.
Vmbo basis	Basis	16-12-2014	Geen oordeel	n.v.t.
Vmbo kader	Voldoende	29-03-2018	Geen oordeel	n.v.t.
Vmbo gl/mavo	Basis	27-11-2013	Basis	18-11-2016
Havo	Voldoende	17-09-2019	Basis	02-03-2017
Vwo	Basis	21-12-2017	n.v.t.	n.v.t.

Onderwijsresultaten

In 2021 is 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.

Alle onderwijssoorten scoren in 2021 ook een voldoende op de indicator bovenbouwsucces. Wel is het gemiddelde in schooljaar 2020-2021 bij een aantal onderwijssoorten iets lager dan in voorgaande jaren. Dit geldt ook voor het gemiddeld examencijfer in 2020-2021.

Gezien de grote impact van het Coronavirus op het onderwijs zijn in 2021 maatregelen getroffen ten aanzien van de examinering, zoals:

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

Scholen worden in het onderwijsresultatenmodel 2021-2022 (schooljaar 2020-2021) niet beoordeeld op de resultaten. De Inspectie wil zo in haar oordelen rekening houden met de omstandigheden die zijn ontstaan door de maatregelen vanwege het Coronavirus. Een belangrijke vraag is hoe het niet geven van oordelen op de onderwijsresultaten in 2021-2022 doorwerkt in volgende jaren. Dat hangt voor een deel af van hoe de pandemie zich verder ontwikkelt. De aanpassing van het toezicht op de onderwijsresultaten geldt vooralsnog voor 2021-2022. De inspectie werkt op dit moment aan een meerjarige aanpak van de oordelen die zij verbindt aan de onderwijsresultaten.

De onderwijsresultaten per onderwijssoort zijn opgenomen in de bijlagen. In de bijlage onderwijsresultaten worden alle cijfers van de examenresultaten 2021 getoond. Er is geen rekening gehouden met de wegstreepregeling.

Resultaten Praktijkonderwijs

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

Resultaten PrO	2021		2020	
Indicator	DNV	Landelijk	DNV	Landelijk
% diploma niveau 1/entree	55	31	47	31
% certificaten	36	50	40	47
% Boris praktijkverklaring	0	17	0	16
% plaatsing werken	36	29	27	29
% plaatsing werken-leren	9	11	7	10
% plaatsing leren	55	42	60	40

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

Wij hebben er ook in 2021 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.

Leerlingen geven een cijfer

Hoe tevreden zijn onze leerlingen? De beste manier om hier achter te komen, is door ze dit zelf te vragen. Dat doen we ieder jaar. Dit jaar hebben wij in alle leerjaren de vragenlijst VO Vensters voor leerlingen afgenomen. Voor de leerlingen van het praktijkonderwijs is er de ProZO vragenlijst.

Leerlingen geven aan hoe zij het onderwijs ervaren en waar het volgens hen nodig is om meer aandacht aan te besteden om zo de onderwijskwaliteit te verbeteren. Naast de tevredenheid hierover wordt ook de sociale veiligheid gemeten. De leerlingen hebben de vragenlijst in maart/april in kunnen vullen. De cijfers zijn verwerkt, maar zijn helaas vanwege een technisch probleem in 2021 niet weergegeven in Scholen op de Kaart.

Tevredenheid leerlingen Coevorden	6,6
Tevredenheid leerlingen Hardenberg	7,6
Schoolklimaat Coevorden	6,9
Schoolklimaat Hardenberg	7,8
Veiligheid Coevorden	9,6
Veiligheid Hardenberg	9,7

Hogere oudertevredenheid

De resultaten van oudertevredenheidsonderzoeken op De Nieuwe Veste in Coevorden en Hardenberg laten een flinke stijging zien. Zo ging de locatie Coevorden van een 6,5 naar een 7,4 en Hardenberg, waar het cijfer al hoog was, van een 7,8 naar een 7,9.

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

De tevredenheidsonderzoeken zijn voor ons een belangrijke graadmeter. We zijn dan ook tevreden met dit resultaat. Het is fijn dat ouders ons vertellen dat we veel goed doen.

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:

- We hebben 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 Cito Volgsysteem VO.
- In augustus 2021 is de examencommissie opnieuw samengesteld. De examencommissie bewaakt en bevordert de kwaliteit van de schoolexaminering: procesmatig, inhoudelijk, passend bij de visie van de school en passend bij het afsluitende karakter van het schoolexamen. De leden van de examencommissie gaan in het voorjaar van 2022 een tweedaags professionaliseringstraject volgen.
- De examencommissie heeft de directie geadviseerd om vanuit onze schoolvisie een visie op toetsing en examinering op te stellen waarin ontwikkeling en groei voorop staan. De nieuwe visie zal gevolgen hebben voor onder andere het toetsbeleid, waarbij de uitgangspunten zoals ontwikkeling en groei zullen leiden tot minder summatief en meer formatief toetsen. Zo komt de nadruk meer te liggen op -in het begin van een schoolloopbaan- eerst leren, ontwikkelen, en richting het einde van de schoolloopbaan meer op meten en daarmee op summatief toetsen. 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-, en teamplan.

5.3 Personeel en organisatie

Strategisch HRM

Strategisch Human Resource Management (SHRM) is een ontwikkeling 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. Het centrale concept is: de lerende organisatie en toekomstbestendig organiseren. Dit heeft ook invloed op 'nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht'.

In 2021 is er een nieuwe onderwijsorganisatie gecreëerd. De achtergrond voor de nieuwe onderwijsorganisatie is gelegen in financiële noodzaak door krimp en een cultuurvraagstuk. Met name de uitdaging om de organisatiedoelstellingen blijvend te behalen en continue te leren en de opbrengsten te versterken is een wezenlijke. De onderwijsontwikkeling en het worden van een lerende organisatie is in deze context beperkt op gang en verdient nadrukkelijke aandacht vanuit een geïntegreerd perspectief, zoals dat past binnen SHRM.

In augustus 2021 is er binnen de onderwijsteams gestart met het werken in kleinere teams. Hierbij neemt een onderwijsteam met ruime bevoegdheden de collectieve verantwoordelijkheid voor de gehele ontwikkeling van een groep leerlingen. Werken, ontwikkelen en professionaliseren vinden tegelijkertijd plaats (onderwijskundige ontwikkelingen komen voort uit de dagelijkse ervaring in het onderwijsleerproces). Om deze verantwoordelijkheden waar te kunnen maken zijn ruimere bevoegdheden gemandateerd. Veel regelmogelijkheden en daarmee het vergroten van de professionele ruimte nodigt uit tot innovatief gedrag. Naast het professioneel handelen van de leraar 'in de onderwijssituatie' zal er nu ook meer een beroep worden gedaan op de organisatieprofessionaliteit 'buiten de klas'.

Er is in beleidsvormend opzicht veel geregeld. Er ligt een visiedocument (schoolplan) en diverse uitwerkingen op personeelsgebied. In september 2021 is SHRM in de nieuwe schoolontwikkelinggroep besproken en geëvalueerd. Naar aanleiding van het gesprek en de evaluatie is een startnotitie SHRM opgesteld. In de startnotitie zijn stappen beschreven om SHRM binnen de school te implementeren. De notitie is besproken in de MR en met de RvT en daarna vastgesteld. Het invullen en inzetten van een aantal interventies / instrumenten volgt uit de startnotitie. We zijn gestart met de inrichting van de eerste instrumenten en gaan aan de slag met de dan voor ons betekenisvolle interventies.

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). Binnen de groepen zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Er is eind 2020 onderzoek gedaan op welke wijze er voor de scholen op een uniforme en eenduidige manier betrouwbare SHRM cijfers gegenereerd kunnen worden. In schooljaar 2020-2021 is uitvoerig gesproken met Voion. Het scenariomodel-VO wordt gebruikt om de vacatures en boventaligheid voor de komende jaren in te lezen. In het najaar van 2021 is een eerste rapportage opgeleverd.
- Er is één platform gerealiseerd, dat als voordeurfunctie fungeert voor geïnteresseerden in de regio (www.noorderwijzer.nl) Daarnaast is er in januari 2021 een contract afgesloten met

Meesterbaan, dat fungeert als gezamenlijke vacaturewebsite. We hebben de afspraak gemaakt met elkaar dat alle vacatures van de scholen hierop worden gepubliceerd en scholen waar mogelijk onderlinge mobiliteit stimuleren.

- In de samenwerking ligt de nadruk op samenwerking en afstemming met betrekking tot de initiële opleidingen en de begeleiding van startende docenten. In dat kader zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:
 - a. het verkennen van een mogelijkheid voor een zij instroomtrajectten behoefte van het techniekonderwijs;
 - b. het toegankelijk maken van informatie voor het behalen van bevoegdheden;
 - c. het opstellen en vaststellen van een visie op het professionaliseren (in 2022 dient de relatie worden gelegd met de toepassing ervan).
- De opleidingsschool Noordermarke is van start gegaan, naast de reeds bestaande School of Education. Het streven is, dat alle deelnemers van Noorderwijzer zich aansluiten bij een van de opleidingsscholen. De Nieuwe Veste zoekt naar deelname binnen opleidingsschool Noordermarke.
- Verder loopt het onderzoek naar de participatiewet en wordt onderzocht of er een plan/structuur te ontwikkelen is waarin schoolbesturen gezamenlijk optrekken.
- Tot slot is met de lerarenopleidingen NHL Stenden, Windesheim en RUG een traject doorlopen om te komen tot een tweetal trajecten: kweekvijver startend leidinggevend en een of meerdere PLG's 'gespreid leiderschap'
- De werkgroep 'anders organiseren' heeft elkaar in 2021 ontmoet en heeft een inventarisatie heeft gedaan in good practices op de verschillende scholen binnen Noorderwijzer.

In het najaar van 2021 is een evaluatie uitgevoerd. De terugblik op schooljaar 2020-2021 is overwegend positief en biedt aanknopingspunten voor het vervolgproces. Het Coronavirus had ook in schooljaar 2020-2021 nog een grote invloed. Ondanks dat, zijn veel stappen gezet. Verdieping van de thema's die in het eerste en tweede jaar zijn uitgewerkt en versterken van de verbinding tussen schoolorganisaties is noodzakelijk de komende jaren.

Taakbeleid

In juni 2021 konden leraren in Hardenberg en Coevorden hun stem uitbrengen over een voorstel voor een nieuw taakbeleid in Hardenberg en een voorstel voor een nieuw taakbeleid in Coevorden. Zowel in Hardenberg als in Coevorden heeft ruim 97% van de leraren, die een stem hebben uitgebracht, voor het voorstel gestemd. Dit betekent, dat beide voorstellen zijn aangenomen. Het nieuwe taakbeleid voor leraren in Hardenberg en voor leraren in Coevorden is van kracht met ingang van augustus 2021. Het belang voor het welslagen van de stemming taakbeleid voor De Nieuwe Veste is groot. Het maakt een gezondere financiële huishouding mogelijk en faciliteert ook de ontwikkelingsmogelijkheden voor onderwijs en het eigenaarschap / verantwoordelijkheden binnen teams in de lijn zoals die nu is uitgezet.

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 3.52 % laag t.o.v. het landelijk gemiddelde dat rond 5,50% ligt (in 2020). 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 jaar is dus sterk beïnvloed door het Coronavirus en de verschillende lockdowns. Het gaat dan met name om kort verzuim en de meldingsfrequentie. Een zorg blijft het langdurig verzuim wegens niet arbeids-gerelateerde ziekte. De bedrijfsarts is van

mening, dat ons verzuimcijfers goed zijn er dat er geen reden is voor grote zorg mede gezien het feit dat er jaarlijks een grote groep 'nul- verzuim' is van gemiddeld 42%.

In 2022 starten wij met een nieuwe Arbodienst en gaan wij aan de slag met de aandachtspunten met betrekking tot het verzuim en duurzame inzetbaarheid in de groep 55 jaar en ouder. Daarnaast zullen wij de focus in 2021 meer gaan (ver)leggen op preventieve acties en voorlichting voor de groep 30 t/m 50 jaar.

Personeel in cijfers	2021	2020	2019
Bezetting in fte	151,64	151,37	156,53
Bezetting bestuur/directie	2,90	4,80	5,40
Bezetting onderwijzend personeel	125,44	123,57	126,00
Bezetting ondersteunend personeel	23,60	23,00	25,13
Gemiddelde leeftijd medewerkers	43,60	43,08	42,84
Bapo in fte	2,94	2,58	3,00
Gemiddeld ziekteverzuimpercentage	3,52%	5,13%	5,42%

Het betreft het personeel inclusief uitzendkrachten en payroll

Organisatieontwikkeling

'Binnen twee schooljaren een nieuwe onderwijsorganisatie creëren, die innovatief, uitdagend en passend voortgezet onderwijs biedt voor alle jongeren in de regio.' Dit was de vraag waarmee wij de Galan Groep eind 2020 hebben benaderd. Samen met de Galan Groep is dit vraagstuk in 2021 met 4 belangrijke en doeltreffende stappen snel en efficiënt opgepakt. In het verslagjaar zijn op basis van co-creatie en eigenaarschap door de betrokken sleutelspelers belangrijke stappen gezet in deze ontwikkeling.

Stap 1: verkenning onder alle relevante betrokkenen

De Galan Groep is eind 2020 gestart met gesprekken met alle relevante betrokken stakeholders in en om de school. Dit om vanuit de principes 'van buiten naar binnen werken' en 'het verkennen van de hele olifant' alle belangrijke perspectieven en polariteiten in het systeem in beeld te brengen. En zodoende een gedeeld wenkend perspectief te ontwikkelen. Van leerlingen en ouders tot leraren en coördinatoren. Van directie, en bestuur tot toezicht en tenslotte van medezeggenschap en vertegenwoordigers uit het werkveld en de gemeente. Dit leidde tot een scherp inzicht in de meervoudige uitdaging: onderwijsvernieuwing en -profilering, versterking en opvolging van besturing en management en optimalisering en opvolging van de bedrijfsvoering.

Doordat iedereen, rekening houdend met Coronabeleid, was meegenomen in dit traject, werd de verkenning breed onderschreven. Een belangrijke impuls hiervoor kwam ook vanuit een informele dialoogsessie van directie, bestuur, toezicht en medezeggenschap over de koppeling van organisatielevensfase, strategische opgave en passend contextueel leiderschap op alle niveaus. Dit zorgde voor wederzijds inzicht in hoe de twee locaties op dit vlak van elkaar verschilden en bood handelingsperspectief voor een passende interventie in beide contexten.

Stap 2: draagvlak creëren voor de verkenning door dialoogsessies

Het rapport is in meerdere dialoogsessies uitgebreid toegelicht aan alle medewerkers. Er was veel ruimte voor vragen, onderlinge dialoog en gedeelde betekenisgeving. Dit leidde tot momenten van herkenning, uitwisseling en verdieping. Tijdens de nieuwjaarsbijeenkomst is door een adviseur van de Galan Groep een nieuw perspectief geschetst op basis van gezamenlijk persoonlijk leiderschap van alle betrokkenen.

Stap 3: transitieplan op basis van co-creatie

In een transitieplan werden vier ontwikkelprojecten beschreven:

1. Ontwikkeling van een nieuw onderwijsconcept in Coevorden, in nauw overleg met leerlingen, ouders en leraren;
2. Doorontwikkeling van het onderwijsconcept in Hardenberg;
3. Herijking van het bestuur en de organisatie, inclusief werving van een bestuurder en locatiedirecteur in Coevorden;
4. Opvolging en doorontwikkeling van de bedrijfsvoering.

Alle projectrollen werden ingevuld door de nieuwe kwartiermakers en sleutelspelers van de school vanuit het principe van co-creatie, co-productie en eigenaarschap bij de organisatie. Daarnaast is er in twee projecten onder leiding van een scrum-master vanuit de Galan Groep gestart met een nieuwe verandermethodiek op basis van de principes 'leren door te doen' en 'van A naar B op de manier van B'.

Stap 4: doen wat er is afgesproken

De verschillende projecten hebben allen de tot doel gestelde resultaten opgeleverd.

1. Het project 'ontwikkeling van een onderwijsconcept in Coevorden' heeft een fundament voor een nieuw onderwijsconcept opgeleverd. En voor het nieuw startende management is de implementatie en doorontwikkeling daarvan voorbereid.
2. Het project 'doorontwikkeling van het onderwijsconcept in Hardenberg' is hard op weg hun vijf jaar eerder gedefinieerde concept van 'doelgericht leren' te verdiepen en te herijken op basis van de behoeften van betrokkenen en de ontwikkelingen in de omgeving.
3. Het project 'herijking van het bestuur en de organisatie' heeft een nieuwe besturingsfilosofie (helder speelveld) en een nieuwe organisatiestructuur opgeleverd. Hieruit volgden nieuwe profielen en procedures voor de teamleiders, de locatiedirecteur van Coevorden en de directeur bestuurder.

Het project 'opvolging en doorontwikkeling van de bedrijfsvoering' heeft de overdracht van taken van de directeur bedrijfsvoering naar de nieuwe teamleider bedrijfsvoering en de directeur-bestuurder gerealiseerd.

Daarnaast is een aantal andere initiatieven succesvol gerealiseerd zoals het neerzetten van een nieuw taakbeleid, gewijzigde lessenduur in Coevorden en het in lijn brengen van de formatie met de vastgestelde begroting.

Na de uitvoering van de vier stappen is al snel zichtbaar dat de uitgevoerde exercitie daadwerkelijk een duurzaam effect heeft:

- Een enthousiast en bijna geheel vernieuwd leiderschapsteam, de leidende coalitie, dat past bij de voorliggende strategische opgave is in stelling gebracht.
- In Coevorden is in nauwe afstemming met betrokkenen een fundament voor een nieuw onderwijsconcept ontwikkeld, dat in fasen wordt ingevoerd. In Hardenberg is de doorontwikkeling van het onderwijsconcept op gang gekomen.
- Er is een vernieuw organisatie-inrichting neergezet die bijdraagt aan de strategie in het schoolplan. Het nieuwe leiderschapsteam biedt daarbinnen voor eenieder de context om te excelleren.

Er is een start gemaakt met een verandering in houding en gedrag van de leidende coalitie en belangrijke sleutelspelers. We werken in een meer professionele (aanspreek)cultuur en sturen op het vertonen van voorbeeldgedrag. In de schoolontwikkelgroep, waaraan alle collegae met een vorm van een leidinggevende rol deelnemen, is dit aspect ook onderwerp van gesprek.

5.4 Financiën

Financiële analyse 2021

Het boekjaar 2021 geeft een positief resultaat van € 2.173.010 Voorstel resultaatverdeling 2021.

• Algemene reserve	€ 101.258 -/-
• Bestemmingsreserve Personeel Sociaal Fonds	€ 1.966
• Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	€ 664.232
• Bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden	€ 1.608.070
• Totaal	€ 2.173.010

Toelichting balansontwikkeling

ACTIVA	2021	2020	Verschil	Ontwikkeling
VASTE ACTIVA				
Materiële VA	2.800.300	3.200.378	-400.078	Minder reguliere investering
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.800.300	3.200.378	-400.078	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	369.934	323.580	46.354	Vordering overige instanties
Liquide Middelen	5.047.273	3.770.627	1.276.646	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	5.417.207	4.094.207	1.323.000	
TOTAAL ACTIVA	8.217.507	7.294.585	922.922	
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	1.606.593	1.707.850	-101.257	positief resultaat
Bestemmingsreserve	3.036.375	762.107	2.274.268	Inzet NPO op bestemmingsreserve
VOORZIENINGEN	1.389.391	2.411.774	-1.022.383	Voorziening huisvesting overgezet
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.185.148	2.412.854	-227.706	in Bestemmingsreserve
TOTAAL PASSIVA	8.217.507	7.294.585	922.922	

Materiele vaste activa

De boekwaarde van de huidige huisvesting te Coevorden, wordt over de periode tot en met 2025 versneld afgeschreven. Het grootste deel van de investeringen 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 verklaart tevens de lage reguliere investeringen in 2021.

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 lichte ondersteuning 2021 van het Samenwerkingsverband zo Drenthe.

Voorzieningen

Vrijval onderhoudsvoorziening huisvesting Coevorden. De opgebouwde voorziening is omgezet in een bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden.

Bestemmingsreserve

De beschikking Nationaal Programma Onderwijs is, volgens regelgeving, voor het totaal ontvangen bedrag in 2021 vrijgevalen in het realisatiejaar 2021. De niet ingezette gelden zijn weggezet in de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs.

Kortlopende schulden

De nog te betalen crediteuren is een moment opname. De overige kortlopende schulden liggen in lijn met voorgaande jaar.

Toelichting Exploitatie 2021

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021 Begroting 2021	Realisatie 2020	2021 vs 2020
Rijksbijdrage	17.617.449	15.413.856	2.203.593	16.867.984	749.465
Overige overheidsbijdragen en subsidies	83.798	56.000	27.798	51.866	31.932
College - examengelden					
Baten werk in opdracht derden					
Overige baten	655.935	149.500	506.435	568.378	87.557
TOTAAL BATEN	18.357.182	15.619.356	2.737.826	17.488.228	868.954
Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021 Begroting 2021	Realisatie 2020	2021 vs 2020
Personeelslasten	13.246.234	12.510.286	735.948	13.310.399	-64.165
Afschrijvingen	613.081	443.530	169.551	517.670	95.411
Huisvestingslasten	1.284.698	1.240.000	44.698	1.369.548	-84.850
Overige lasten	2.636.069	2.241.818	394.251	2.595.038	41.031
TOTAAL LASTEN	17.780.082	16.435.634	1.344.448	17.792.655	-12.573
Saldo Baten en lasten	577.100	-816.278	1.393.378	-304.427	881.527
Saldo financiële bedrijfsvoering	-12.160	-11.500	-660	-12.579	419
Resultaat normale bedrijfsvoering	564.940	-827.778	1.392.718	-317.006	881.946
Buitengewone bedrijfsvoering	1.608.070				
RESULTAAT	2.173.010	-827.778	3.000.788	-317.006	2.490.016
Bestemmingsreserve					
Nationaal Programma Onderwijs	664.232				
Personeel Sociaal Fonds	1.966				
Nieuwbouw Coevorden	1.608.070				
Resultaat gewone bedrijfsvoering					
	-101.258				

Rijksbijdrage

Rijksbijdragen 2021 zijn een stuk hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door verhoging van de reguliere basisbekostiging door OCW ter dekking van de jaarlijkse CAO ontwikkeling. De hoge overschrijding wordt veroorzaakt door de diverse aanvullende bekostiging "Inhaal en ondersteuningsprogramma" en vooral de Rijksvergoeding Nationaal Programma Onderwijs in het kader van Covid -19.

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 basisbekostiging tussen 2021 en 2020 wordt veroorzaakt door de leerling-daling ten gevolge van krimp in de regio.

Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een (niet structureel) investeringsprogramma om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen.

De Nieuwe Veste wil de NPO gelden inzetten voor directe maatregelen, gericht op de korte termijn om opgelopen vertragingen bij leerlingen te verhelpen, voor maatregelen op de middellange termijn voor leerlingen om ontwikkelingsgericht te kunnen ingrijpen dan wel de aankomende jaren bij te kunnen sturen en een deel van de gelden gebruiken voor maatregelen die een duurzaam effect hebben op de onderwijsresultaten en die aansluiten bij de onderwijskundige keuzes die zijn gemaakt.

De keuzes betreffen duurzame oplossingen die verbonden zijn met de huidige schoolpraktijk en onderwijsontwikkelingen, die aansluiten bij de visie en missie van de school én passen bij het schoolplan van De Nieuwe Veste. Zie paragraaf 5.1 pagina 8.

Overige overheidsbijdrage

De bijdrage van de gemeente en de bijdrage cultuurtraject 2021 ligt in lijn met de begroting 2020. In 2021 is een suppletieruggave BTW ingediend en ontvangen op de Zonnepanelen Nieuwbouw Hardenberg.

Overige baten

Onderdeel van de overige bijdrage 2021 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 2021. Dit ligt in de lijn van voorgaande realisatiejaar. Het verschil met de realisatie 2020 wordt veroorzaakt door de ontvangsten van de bijdrage Extra hulp in de klas in het kader van de achterstand veroorzaakt door Covid-19 in 2021.

Personeelslasten

De totale loonkosten zijn 2021 hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een structurele Cao loonsverhoging, maar vooral door inzet van bestaand personeel voor meer uren, behoud van boventallig personeel wegens leerling daling en aanstelling van ingehuurd voor interventies uit de menukaart Nationaal Programma Onderwijs.

Afschrijvingen

De hogere afschrijvingen worden veroorzaakt door de correctie op afschrijving boekwaarde bestaande gebouw locatie Coevorden en de Nieuwbouw in 2025. De afschrijving investering Sterk Techniek Onderwijs wordt gedekt uit het project Sterk Techniek Onderwijs 2020 – 2023.

Huisvestingslasten

Het verschil tussen begroting en realisatie 2021 wordt onder ander veroorzaakt door hogere dotatie onderhoudsvoorziening Hardenberg en de niet gedekte verplaatsingskosten tijdelijke huisvesting Hardenberg. Daartegenover staan minder uitgaven aan dagelijks onderhoud door niet optimaal gebruik van sportzalen in verband met Covid-19.

Overige lasten

Het verschil tussen realisatie 2021 en begroting 2021 worden veroorzaakt door extra materiele uitgaven “inhaal en ondersteuningsprogramma’s”, ten gevolgen van Covid 19, de projectkosten Sterk Technisch Onderwijs (budgetneutraal) en innovatie en organisatie. Opnieuw is in 2021 minder uitgegeven aan reguliere sectie middelen, kantine uitgaven, buitenschoolse uitgaven, drukwerk en portokosten.

Buitengewone Bedrijfsvoering

Nu de nieuwbouw locatie definitief doorgaat valt de opgebouwde onderhoudsvoorziening ad. € 1.608.070 vrij in de realisatie en wordt de vrijgevallen dotatie, na winstbestemming, omgezet in de bestemmingsreserve huisvesting Coevorden.

Allocatie van middelen

Op basis van de begroting 2021 zijn de totale inkomsten in dit overzicht verdeeld naar de drie onderwijssectoren. 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 2021	Sector VMBO	Sector H/V	Sector H'berg
	BATEN						
1	Baten personeel			14.580.967	5.261.564	5.215.118	4.104.285
Totale van de baten				14.580.967	5.261.564	5.215.118	4.104.285
	LASTEN						
2	Personeel			12.383.387	4.643.931	4.536.407	3.203.049
3	Onderwijs			559.273	261.989	208.519	88.811
4	Afschrijvingen			443.530	172.419	182.405	88.706
5	Huisvesting			1.254.000	494.382	527.218	232.400
6	Beheer			641.657	200.586	259.518	181.553
Totaal van de lasten				15.281.847	5.773.307	5.714.067	3.794.519
9	Resultaat	Begroot resultaat		-700.880	-511.743	-498.949	309.766
	Lasten Beheer en Bestuur			-126.899			
Aansluiting resultaat begroting 2021				-827.779			

Organisatieontwikkelingen 2021

De onderwijskundige en organisatorische ontwikkelingen in 2021 hebben geleid tot een herijking van het functiebouwwerk met ingang van schooljaar 2021-2022 op basis van de nieuwe organisatie. De herijking veroorzaakte een verschuiving binnen de verschillende categorieën, waardoor de vergelijking met begrotingsjaar 2021 een afwijkend beeld geeft. Belangrijkste wijziging in de nieuwe organisatie is de indeling van de sectoren Vmbo, HV en Hardenberg naar locatie Coevorden en locatie Hardenberg (Team Hardenberg). Binnen de locatie Coevorden vindt de onderverdeling plaats naar Team Instroom, Team Doorstroom Beroepsonderwijs en Team Doorstroom Hoger onderwijs.

Convenantsmiddelen

In het kader van de organisatieontwikkeling van de in november 2019 ontvangen Convenantsmiddelen ad € 290.000 zijn in 2020 en 2021 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. Schooljaar 21/22 is gestart met een nieuw taakbeleid en het nieuwe onderwijsconcept "Ontdekkend leren".

Prestatiebox

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

- verbeteren van de kwaliteit van de implementatie van strategisch personeelsbeleid, de evaluatie hiervan, de begeleiding van startende leraren en schoolleiders en de duurzame inzetbaarheid van het onderwijspersoneel. Zie Paragraaf 5.1 pagina 13
- zomerscholen en andere interventies gericht op het voorkomen van zittenblijven.

Investeringsen

Investeringsen 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.

Investeringsen 2021

Specificatie investeringsen versus begroting 2021	Begroot	Realisatie	Verschil
Gebouwen en terreinen	80.000	18.690	61.310
Inventarissen	65.000	42.039	22.961
ICT	240.000	210.795	29.205
Machines en apparaten	10.000	35.444	-25.444
Inventaris LO	5.000	0	5.000
Transportmiddelen	0	0	0
Totaal	400.000	306.968	93.032
In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	0	0	0
Totaal vaste activa	400.000	306.968	93.032

In 2021 is voor € 306.968 aan reguliere investeringsen gedaan. De dekking van de investeringsen en bijbehorende afschrijvingen worden gedekt uit de reguliere begroting. De investeringsen 2021 zijn lager dan begroot. De hogere investering in machine en apparaten bestaat uit een accupakket noodverlichting en een Cloud Energy Optimizer installatie in het kader van project duurzaamheid. In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen zijn onderhandenwerk projecten, waartegenover een dekking uit diverse instanties staan. De dekking vindt plaats na het voltooiën 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 lampen door ledverlichting, computers zijn vervangen door laptops en door het optimaliseren van het klimaatbeheersysteem (Cloud Energy Optimizer).

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.

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	2021	2020	2019	2018
a) Eigen Vermogen	56,50	34,41	39,85	39.82
b) Solvabiliteit	2,12	1,08	1,28	1.21
c) Quick ratio	2,48	1,74	1,53	1.23
d) Current ratio	2,48	1,74	1,53	1.23
e) Rentabiliteit in %	11.48%	-1.81%	2.78%	-1.18%
f) Weerstandsvermogen	25,31	14,13	15,55	13.08
g) Signaleringswaarde	1,02	0,52	0.55	0,55

a. Eigen Vermogen

Dit is het Eigen Vermogen in procenten weergegeven t.o.v. het balanstotaal. Het eigen vermogen is fors toegenomen door het positieve resultaat, veroorzaakt door aanvullende bekostiging Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in het kader van herstel achterstanden door Covid-19, ontvangen eind 2021. De totaal ontvangen bekostiging is in het geheel genomen in het realisatiejaar en na winstbestemming opgenomen als bestemmingsreserve NPO. De buitengewone baten "vrijval onderhoudsvoorziening" is na winstbestemming, omgezet in een bestemmingsreserve. Beide bestemmingsreserves verhogen tijdelijk de waarde van het kengetal Eigen Vermogen.

b. Solvabiliteit

Dit is de mate waarin de instelling in staat is al haar schulden terug te betalen. De uitkomst is de verhouding tussen het Eigen Vermogen en al het Vreemde Vermogen. De solvabiliteit moet minimaal 1 zijn, wil de instelling aan al haar verplichtingen, kort- en langlopende schulden (exclusief voorzieningen), kunnen voldoen. De school voldoet met 2.14 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 gedeeld door de totale baten in procenten weergegeven. Het niet gestructureerde resultaat 2021 wordt na winstbestemming, weggezet op de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs en bestemmingsreserve Nieuwbouw. Het negatieve resultaat uit gewone bedrijfsvoering valt in de Algemene Reserve.

f. Weerstandvermogen

Dit is het totale Eigen Vermogen gedeeld door het totaal van de baten uit de exploitatierekening, inclusief de rentebaten. Het is het vermogen van de instelling om ook in ongunstige tijden haar activiteiten te kunnen voorzetten. Het weerstandvermogen is toegenomen en wordt mede veroorzaakt door de aanvullende bekostiging NPO. Aan de hand van de uitgevoerde risicoanalyse worden de risico's in euro's gekwantificeerd en op basis hiervan wordt het 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 tijdelijk, door de vrijval van de onderhoudsvoorzieningen een bestemmingsreserve licht boven 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 stafmedewerker financiën, de financieel medewerker, teamleider bedrijfsvoering en de bestuurder. Een bevoegde is samen met een andere tekeningbevoegde onbeperkt bevoegd, waarbij een financieel medewerker alleen bevoegd is samen met de teamleider bedrijfsvoering of de bestuurder.
- Een aantal medewerkers van 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 worden gestald op de rekening van Schatkistbankieren. De school dient jaarlijks een goedgekeurde jaarrekening te verstrekken.

Liquiditeitsplanning

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

Renteopbrengsten 2021

Voor bank- of spaarrekeningen met een saldo boven de € 250.000 een negatieve rente van ½ procent gerekend.

Schatkistbankieren

Mede als gevolg van de negatieve rente is in april 2021 overgegaan op schatkistbankieren. Dit betekent het veilig wegzetten van de gelden bij de Nederlandse Staat tegen 0% rente, met behoud van de betaalfaciliteit bij de huidige huisbankier.

Deposito's en beleggingen

In 2021 zijn er geen uitstaande beleggingen en leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.

Effecten

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

Rating in 2021

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 18 februari 2022 als volgt:

Standard & Poor's	A-	24-06-2021
Moody's	Baa1	22-07-2021
Fitch	A+-	25-11-2021

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.

Daarom heeft het college van B&W Coevorden samen met het bestuur de mogelijkheden voor verbouw en nieuwbouw onderzocht. Er is besloten tot nieuwbouw. Door een onderzoeksbureau zijn twee locaties bekeken: de huidige locatie aan de Van Heeckerenlaan en bedrijventerrein Holwert

Midden. Uit onderzoek blijkt dat beide locaties geschikt zijn en de kosten voor nieuwbouw gelijk zijn voor beide locaties. In december 2021 heeft de Gemeenteraad van Coevorden besloten, dat het nieuwe gebouw op bedrijventerrein Holwert-Midden komt.

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.

Onder begeleiding van een deskundige partij wordt een ruimtelijk en functioneel programma van eisen opgesteld. Wat houdt dit in? Nadenken over hoe de school er uit moet gaan zien. Welke onderwijsgebieden horen bij elkaar of moeten bij elkaar gesitueerd worden? Hoe geven we vorm aan de lesplekken, denk bijvoorbeeld aan de huidige situatie met de vmbo-praktijklokalen, Bétalab, het Technasium, Labyrint, Litterarum, het Tech- en FabLab, de Sociëteit en het Studium. Wat voor faciliteiten willen in onze nieuwe school? Er vindt overleg plaats over de bouworganisatievorm en de aanbestedingsprocedure. De nieuwbouw is naar verwachting in 2025 klaar.

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 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 2021 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 onderwijsteams.

Er is in het verslagjaar twee keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon. Eén keer betrof het een zaak tussen leerlingen onderling, daar waar het ging over integriteit. De andere casus betrof een medewerker die zich niet kon conformeren met bepaalde afspraken en daardoor in conflict raakte. Deze medewerker heeft er voor gekozen om afscheid te nemen.

Er is in het verslagjaar geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon integriteitsvraagstukken. Het bestuur heeft geen klachten behandeld en er zijn in het verslagjaar ook geen klachten ingediend bij de LKC.

Bezwaar en beroep

Binnen de school worden dagelijks beslissingen genomen. In sommige gevallen is een beslissing een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht, bijvoorbeeld beslissingen over de toelating, de bevordering of het schorsen of verwijderen van een leerling. In dat geval geldt de klachtenregeling niet, maar kan schriftelijk bezwaar worden gemaakt bij het bestuur. Het bestuur 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 2021 vier beroepschriften behandeld. In alle 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 zijn in 2021 geen schorsingen of definitieve verwijderingen geregistreerd in het Schooldossier van de Inspectie van het Onderwijs.

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

Incidenten

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 2021 is er één incident geregistreerd in het incidentenregister wegens fysiek geweld tegen een medeleerling.

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

Beveiligingsincidenten en datalekken

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

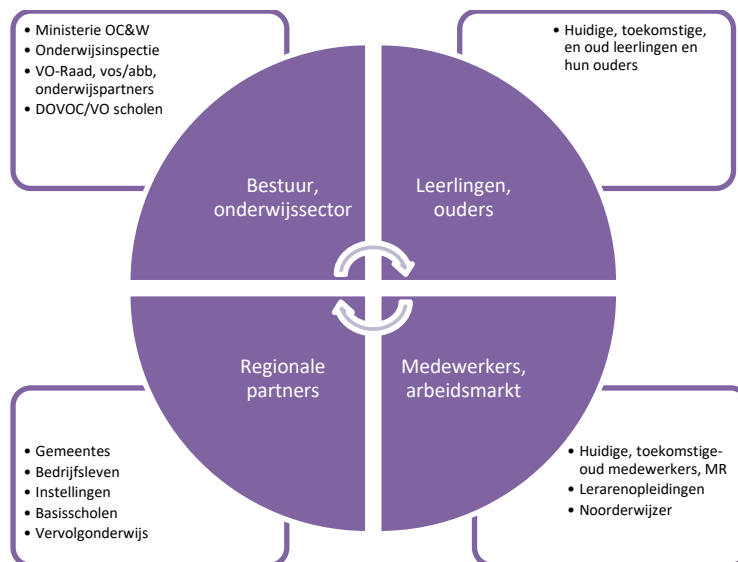
In 2021 zijn vijf datalekken en één beveiligingsincident gemeld bij de FG, te weten:

- Januari 2021: persoonsgegevens zijn (mogelijk) ingezien door onbevoegden, doordat er een e-mail met persoonsgegevens is verstuurd naar de verkeerde ontvanger(s).
- Januari 2021: persoonsgegevens zijn (mogelijk) ingezien door onbevoegden, doordat een leerling toegang had tot chatberichten van leraren in Teams
- Januari 2021: persoonsgegevens zijn (mogelijk) ingezien door onbevoegden door een beveiligingsincident in Zermelo.
- Februari 2021: persoonsgegevens zijn (mogelijk) ingezien door onbevoegden, doordat er een link naar persoonsgegevens van een ouder per e-mail is verstuurd naar de verkeerde ontvanger(s).
- November 2021: persoonsgegevens zijn (mogelijk) ingezien door onbevoegden, doordat een printer verkeerd was ingesteld en gegevens per ongeluk intern zijn gedeeld.
- December 2021: persoonsgegevens zijn (mogelijk) ingezien door onbevoegden, door hacking van Log4j.

Er is in 2021 één melding gedaan bij Autoriteit Persoonsgegevens. In alle overige gevallen was het niet nodig om een melding te maken bij de AP, omdat het zeer onwaarschijnlijk was, dat de inbreuk een hoog risico inhoudt voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen. Er zijn geen melding gedaan bij 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 over het schoolbeleid en de belangen en zienswijzen van leerlingen;
- met de Ouderraden in Coevorden en Hardenberg en de klassenouders over het schoolbeleid, de belangen van leerlingen en de zienswijzen van ouders;
- 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 ProO);

- 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

Samenstelling en nevenfuncties

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

Op 1 juni 2021 heeft mevrouw ir. F.A. (Frida) Steenblik na ruim drie jaar afscheid genomen als voorzitter College van Bestuur. Per 1 juni 2021 is de heer W. (Wiko) Veenvliet benoemd als directeur-bestuurder.

Naam	Nevenfunctie(s)
Mevrouw ir. F.A. Steenblik <i>Voorzitter CvB voor 0,6 fte tot 1 juni 2021</i>	▪ 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).
De heer W. Veenvliet <i>Directeur-bestuurder voor 1,0 fte vanaf 1 juni 2021</i>	▪ Statutair bestuurder Havo platform ▪ Statutair bestuurder Almeloos Studiefonds ▪ Eigenaar Veenvliet Consult Almelo ▪ Lid algemene vergadering Samenwerkingsverband Zuid-Oost Drenthe (functie gerelateerd) ▪ Lid algemeen bestuur Samenwerkingsverband Noord-Oost Overijssel (functie gerelateerd) ▪ Secretaris Stichting Fablab Coevorden (functie gerelateerd)

Er is in 2021 geen (schijn van) belangenverstrengeling tussen de Stichting en het bestuur ontstaan. Het bestuur maakt melding van nevenfuncties bij de RvT. Indien het bestuur voorziet dat (de schijn van) een tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid zou kunnen optreden, wordt terstond melding gemaakt bij de RvT.

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 vigerende code goed onderwijsbestuur is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop bestuur en toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen. De code kent vier 'pas toe-bepalingen', die gelden als lidmaatschapseis en waaraan vanzelfsprekend wordt voldaan. De bepalingen zijn:

- Het (op de website) publiceren van het jaarverslag, de stichtingsstatuten, het bestuursreglement, de samenstelling, nevenfuncties en honorering van bestuur en toezicht, het rooster van aftreden van de RvT, de klachtenregeling, de klokkenluidersregeling en de integriteitscode.
- Het in het jaarverslag rapporteren over de wijze waarop de evaluatie van bestuur en toezicht heeft plaatsgevonden.

- Een lid van het bestuur kan niet tegelijkertijd de functie van toezichthouder vervullen bij een onderwijsorganisatie binnen de onderwijssector VO, niet zijnde een samenwerkingsverband voor passend onderwijs.
- Een (oud)-lid van de RvT kan niet binnen vier jaar na aftreden benoemd worden tot bestuurder bij dezelfde onderwijsorganisatie als waar hij toezichthouder is of is geweest.

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

Evaluatie bestuur

Ieder jaar evalueert het bestuur 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 bestuur heeft in 2021 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:

Bestuurlijke samenwerking

De bestuurders van de RSG Ter Apel, het Esdal College Emmen en De Nieuwe Veste hebben in 2020 naar elkaar de wens uitgesproken de mogelijkheden van bestuurlijke samenwerking te willen onderzoeken. 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 in 2020 ontvangen. Begin 2021 is onder begeleiding van BMC de aanvraag voor de tweede tranche van de subsidie voorbereid. In de zomer van 2021 is de subsidie toegekend. Er zijn in 2021 verschillende gesprekken gevoerd in het kader van de subsidie leerlingdaling en de vorm van bestuurlijke samenwerking tussen de drie scholen.

Organisatieontwikkeling

Eind 2020 heeft het bestuur de Galan Groep benaderd om samen met de school een nieuwe onderwijsorganisatie te creëren. De school en de Galan Groep zijn in 2021 in vier stappen aan de slag gegaan met dit vraagstuk. In één schooljaar zijn belangrijke stappen gezet in de organisatieontwikkeling, te weten:

- Er is een enthousiast en bijna geheel vernieuwd leiderschapsteam in functie gekomen. Dat team geeft leiding aan de voorliggende strategische opgave.
- In Coevorden is in nauwe afstemming met betrokkenen een fundament voor een nieuw onderwijsconcept ontwikkeld. In Hardenberg is de doorontwikkeling van het onderwijsconcept op gang gekomen.
- Er is een nieuwe organisatie-inrichting neergezet die bijdraagt aan de strategie verwoord in het schoolplan. Het nieuwe leiderschapsteam biedt daarbinnen voor alle medewerkers de context om vanuit ieders rol een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van ons onderwijs en organisatie. te excelleren. Dit heeft er direct toe geleid dat een gevoelig voorstel voor een vrijer taakbeleid dat meer ruimte geeft aan de onderwijsteams door nagenoeg alle medewerkers werd onderschreven.
- Er is een start gemaakt met een verandering in houding en gedrag van het nieuwe leiderschapsteam en belangrijke sleutelspelers. We werken in een meer professionele (aanspreek)cultuur en sturen bewust op het vertonen van voorbeeldgedrag. In de schoolontwikkelgroep, waaraan alle collegae met een vorm van een leidinggevende rol deelnemen, is dit aspect ook onderwerp van gesprek.

Huisvesting Coevorden

In 2021 was de huisvesting in Coevorden onderwerp van gesprek. 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 bestuur de mogelijkheden voor verbouw en nieuwbouw onderzocht. Er is besloten tot nieuwbouw. Door een onderzoeksbureau zijn twee locaties bekeken: de huidige locatie aan de Van Heeckerenlaan en bedrijventerrein Holwert Midden. Uit onderzoek blijkt dat beide locaties geschikt zijn en de kosten voor nieuwbouw gelijk zijn voor beide locaties. In december 2021 heeft de Gemeenteraad van Coevorden besloten, dat het nieuwe gebouw op bedrijventerrein Holwert-Midden komt.

Andere belangrijke ontwikkelingen in 2021 waren:

- het in lijn brengen van het aantal medewerkers met het aantal leerlingen;
- het ontwikkelen van een nieuw onderwijsconcept ontdekkend leren in Coevorden en het doorontwikkelen van het onderwijsconcept doelgericht leren in Hardenberg, waarbij de locaties meer als resultaatverantwoordelijke eenheid gezien worden;
- het team bedrijfsvoering in transitie naar een plattere en meer verweven rol in relatie tot het onderwijs;
- het maken van afspraken met medewerkers over een nieuw taakbeleid;
- het borgen van de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het onderwijsleerproces;
- de samenwerking in Noorderwijzer om het lerarentekort in de regio aan te pakken;
- de gevolgen van het Coronavirus voor het onderwijs en de organisatie.

Het bestuur 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 bestuur en toezicht. We kunnen elkaar daar, indien nodig, ook op aanspreken. Dit geldt ook voor de samenwerking met de medezeggenschapsraad. Het bestuur participeert in diverse overleggen buiten de school. In 2021 is de bestuurder deelnemer geworden van twee bestuurdersnetwerken, heeft de opleiding 'bestuurskracht' gevolgd en is samen met de RvT actief rondom de nadere inrichting van onze governance onder begeleiding van Governance Q. Het bestuur overlegt regelmatig met de bestuurders van de DOVOC-scholen over specifieke problemen en vragen. Binnen de school probeert het bestuur daar waar mogelijk zich benaderbaar, open en op reflectie en ontwikkeling gericht 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>Vice-voorzitter/secretaris RvT vanaf 01-09-19 met aandachtsgebied HR en organisatie, voorzitter commissie bestuurlijke samenwerking en lid renumeratiecommissie</i>	01-01-19	01-01-23	31-12-26
De heer M. (Marcel) Beukers <i>Lid RvT met aandachtsgebied financiën en huisvesting, voorzitter auditcommissie en lid commissie huisvesting</i>	01-01-21	01-01-25	31-12-28
De heer B. (Bertil) Bouwhuis <i>Voorzitter RvT, aandachtsgebied financiën en lid auditcommissie</i>	01-01-18	01-01-22	31-12-21
Mevrouw G. (Gerry) Geitz <i>Lid RvT met aandachtsgebied onderwijs& kwaliteit, organisatie, voorzitter commissie onderwijs&kwaliteit, lid commissie bestuurlijke samenwerking</i>	01-01-19	01-01-23	31-12-26
Mevrouw M.D. (Mirjam) Kerkdijk <i>Lid RvT² met aandachtsgebied politiek&sociaal domein lid renumeratiecommissie, lid commissie bestuurlijke samenwerking</i>	01-01-21	01-01-25	31-12-28
Mevrouw A. (Anita) van der Schuur <i>Lid RvT met aandachtsgebied juridisch&sociaal domein, voorzitter renumeratiecommissie en lid commissie bestuurlijke samenwerking</i>	01-01-21	01-01-25	31-12-28
De heer E.R. (Erik) Timmer <i>Aspirant lid RvT³ met aandachtsgebied governance, financiën en huisvesting, voorzitter commissie huisvesting en lid auditcommissie</i>	01-01-22	01-01-26	31-12-29
De heer J. (Jos) Wortelboer <i>Lid RvT met aandachtsgebied onderwijs&kwaliteit, lid commissie huisvesting en lid commissie onderwijs&kwaliteit</i>	01-01-21	01-01-25	31-12-28

Op 31 december 2021 is de heer B. (Bertil) Bouwhuis afgetreden. We danken hem voor zijn jarenlange deskundige en bevlogen inzet voor de RvT en De Nieuwe Veste: eerst als lid en later als voorzitter.

² Voorzitter RvT vanaf 1 januari 2022.

³ Lid RvT vanaf 1 januari 2022.

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 M. Beukers	- Manager Financiën en Informatievoorziening Wold & Waard te Leek - Secretaris/lid Raad van Toezicht Stichting Viviani te Emmen - Secretaris/lid Raad van Toezicht Stichting Vivikids te Emmen (onderdeel Stichting Viviani)
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 - Lid Raad van Toezicht Health Club Roden
Mevrouw M.D. Kerkdijk	- Directeur Financieel Advies Rabobank Midden-Oost Nederland - Bestuurslid KASKO - Raad van Advies Hogeschool Windesheim
Mevrouw A. van der Schuur	Beleidsregisseur Sociaal Domein Gemeente Borger-Odoorn
De heer E.R. Timmer	Senior adviseur BMC Wonen en Woningcorporaties te Amersfoort
De heer J. Wortelboer	- Senioradviseur/consultant Koopman Optima B.V. te Apeldoorn - Voorzitter MFA De Spinde Dalen - Secretaris Stichting Bosbrandweer Noord Nederland - Penningmeester Stichting NSU-vastgoed - Bestuurslid Stichting Weijdepop

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 heer Timmer is werkzaam als adviseur bij BMC Wonen en Woningcoöperaties. Dit domein van BMC is niet betrokken bij de begeleiding van het onderzoek naar de bestuurlijke samenwerking. Om iedere schijn van een tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid te voorkomen is de heer Timmer niet aanwezig bij besprekingen van de RvT over de opdracht van BMC met betrekking tot de begeleiding van het onderzoek naar de bestuurlijke samenwerking. De RvT heeft vastgesteld, dat er in 2021 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 2021 vijf keer in februari, april, juni, oktober en december met het bestuur. De voorzitter van de RvT heeft daarnaast vijf keer overleg gevoerd met het bestuur. Gedurende het verslagjaar was er in en buiten de vergaderingen contact tussen de leden van de RvT en het bestuur. De RvT kende in 2021 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 en de heer Beukers benoemd als lid van deze commissie. De heer Timmer heeft de heer Bouwhuis vanaf 1 januari 2022 opgevolgd als lid van de auditcommissie. De commissie ondersteunt de RvT in zijn toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden op het gebied van het financieel beleid en financieel beheer van de Stichting en de scholen. De commissie kan het bestuur gevraagd en ongevraagd voorzien van feedback. 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 bestuur de twee in de stichtingsstatuten vastgelegde rollen: de RvT is toezichthouder en werkgever.

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

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

Toezichthoudende rol

- De RvT is de opdrachtgever van de externe accountant. In het verslagjaar heeft de RvT het functioneren van de externe accountant beoordeeld. De RvT heeft de accountant als onafhankelijk beoordeeld en heeft geconstateerd, dat er geen sprake is van transacties tussen De Nieuwe Veste en aan hen verbonden partijen. Het accountantsverslag naar aanleiding van de uitgevoerde controle wordt besproken met de auditcommissie bestaande uit 2 leden van de RvT. De rapportage is kritisch en er wordt aandacht geschonken aan zaken waarin verbeterpunten aanwezig zijn. De samenwerking met de accountant wordt als positief ervaren.
- 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 2020 goedgekeurd. In december 2021 keurde de RvT de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 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 bestuur de opdracht gegeven om het aantal medewerkers in lijn te brengen met het aantal leerlingen.
- De bestuurders van de RSG Ter Apel, het Esdal College Emmen en De Nieuwe Veste hebben in 2020 naar elkaar de wens uitgesproken de mogelijkheden van bestuurlijke samenwerking te willen onderzoeken. 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. In februari 2021 vond er een bijeenkomst plaats over krimp en samenwerking met de RvT's van Esdal College Emmen, RSG Ter Apel en DNV onder leiding van BMC.
- In maart 2021 hebben twee leden van de RvT online een vergadering van de Ouderraad in Hardenberg bijgewoond.
- Er vindt twee keer per jaar overleg plaats tussen de RvT en de MR. In 2021 vond dit overleg plaats buiten aanwezigheid van het bestuur. In het voorjaar van 2021 hebben de RvT en de MR gesproken over de ontwikkelingen met betrekking tot het Coronavirus, de organisatieontwikkeling op de korte en op de langere termijn en over de gewenste ontwikkeling van de organisatiecultuur en in het najaar over de nieuwe organisatiestructuur en het nieuwe taakbeleid.

- Een keer per jaar is er bij de contacten tussen RvT en MR ook ruimte om samen met het bestuur en de directie van De Nieuwe Veste een bepaald thema te bespreken. In het verslagjaar vond een informele kennismakingsbijeenkomst plaats tussen de RvT, het bestuur en de directie en is er door de RvT, het bestuur en de MR gesproken over de mogelijkheden voor bestuurlijke samenwerking.

Adviesrol

- Het bestuur 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.
- Het bestuur 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 2021 was ook de huisvesting in Coevorden veelvuldig onderwerp van gesprek in de RvT. In 2021 heeft de Gemeenteraad van Coevorden besloten tot nieuwbouw op bedrijventerrein Holwert-Midden.
- Een ander onderwerp, dat in 2021 centraal stond was de organisatieontwikkeling. Hierin zijn in één schooljaar belangrijke stappen gezet, waaronder een nieuwe organisatie-inrichting, een bijna geheel vernieuwd leiderschapsteam en een nieuw taakbeleid voor leraren.
- 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 besprekpunten in 2021 waren: het HRM beleid van de school, de samenwerking binnen Noorderwijzer om het lerarentekort in de regio aan te pakken en onderwijsresultaten 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 bestuur.
- In november 2020 heeft de voorzitter 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 voorzitter en een lid van de RvT hebben in februari 2021 een gesprek met de voorzitter CvB gevoerd over haar functioneren, om eerder gemaakte afspraken te evalueren en om nieuwe afspraken te maken voor de komende periode.
- Op 1 juni 2021 heeft mevrouw ir. F.A. (Frida) Steenblik na ruim drie jaar afscheid genomen als voorzitter CvB. Per 1 juni 2021 is de heer W. (Wiko) Veenfliet benoemd als directeur-bestuurder.

Code goed onderwijsbestuur VO-Raad en Code goed toezicht VTOI

- 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.
- In 2021 is de code goed toezicht van de VTOI (vereniging voor toezichthouders in het onderwijs) vastgesteld. De code is gebaseerd op zeven principes die worden uitgewerkt aan de hand van normen en 'good practices'. De code beoogt de beroepsstandaard te worden voor het interne toezicht in alle sectoren van kinderopvang en onderwijs als middel om de kwaliteit van toezicht te borgen.
- De RvT onderschrijft de beide codes en leeft de principes in de codes na. De RvT spreekt periodiek met het bestuur over de toepassing van de principes van de beide codes in relatie tot de opgaven waar wij voor staan.

Evaluatie RvT

- Naar aanleiding van de laatste zelfevaluatie heeft de RvT in mei 2021 de actiepunten uitgewerkt om te groeien naar een RvT die bijdraagt aan de kwaliteit van De Nieuwe Veste en zijn per lid aandachtsgebieden vastgesteld.
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).
- In september 2021 vond een informele kennismakingsbijeenkomst plaats tussen de RvT, het bestuur en het nieuwe leiderschapsteam.
- In december 2021 vond een governancebijeenkomst plaats onder leiding van Bart de Lange van Governance Q. Het doel van de bijeenkomst was het bespreken van good governance, rollen en taken van bestuur, toezicht en medezeggenschap, het maken van een vertaalslag naar DNV als het gaat om het samenspel en wederzijdse verwachtingen, het zetten van stappen in de teamvorming en het benoemen van concrete vervolgacties. In 2022 wordt hier een vervolg aangegeven.
- De RvT heeft eind 2021 besloten om in het voorjaar van 2022 een werkbezoek uit te voeren op de locaties Coevorden en Hardenberg.

Vergoeding RvT

In 2021 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 2022

De belangrijkste aandachtspunten voor 2022 zijn het in lijn brengen van het aantal medewerkers met het aantal leerlingen, bestuurlijke samenwerking in de regio, nieuwbouw Coevorden en huisvesting Hardenberg, ontwikkeling teamgerichte arbeidsorganisatie en doorontwikkeling onderwijsconcepten en de onderwijskwaliteit.

9. Verslag Medezeggenschapsraad

Samenstelling MR

De medezeggenschapsraad (MR) bestond in 2021 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 bestuur als het gaat om het beleid van De Nieuwe Veste. Er vond in het verslagjaar negen keer formeel overleg plaats tussen het bestuur en de MR. De MR heeft advies/ instemming op voorgenomen besluiten van het bestuur. Om de MR vergaderingen voor te bereiden overlegt het bestuur voor iedere vergadering met het dagelijks bestuur van de MR.
- 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. 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 juni buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder gesproken over de gevolgen van COVID-19 voor het onderwijs, de veranderingen in het management en de organisatie (onderwijskwaliteit, her/nieuwbouw Coevorden, nieuw taakbeleid) en de communicatielijnen. In november is gesproken buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder over de organisatieveranderingen en het nieuwe taakbeleid in de praktijk.
- Het bestuur organiseert jaarlijks een bijeenkomst voor de RvT en de MR. In het verslagjaar is er in november gesproken over de mogelijkheden voor bestuurlijke samenwerking.

Onderwerpen en resultaten 2021

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

- Er worden jaarlijks voorstellen aan de MR voorgelegd, bijvoorbeeld met betrekking tot onderwijstijd en lessentabellen, reglement en programma's van toetsing en afsluiting, bevorderingsnormen, schoolkosten en regels en afspraken.
- In het verslagjaar heeft de MR een positief advies uitgebracht over onder andere de profielschets voor de werving en selectie van de directeur-bestuurder, het projectplan regionaal project onderwijs en krimp, de benoeming van de directeur-bestuurder, de nieuwe bestuursfilosofie, het onderwijsconcept ontdekkend leren voor Coevorden, de invoering van het 40-minutenrooster in Coevorden, de taak- en portefeuilleverdeling van de nieuwe directie en het nieuwe managementstatuut.
- De MR heeft in het verslagjaar ingestemd met onder andere het voorstel voor een nieuw taakbeleid, de nieuwe organisatiestructuur, het voorstel om te gaan werken met een MR met deelraden en de startnotitie voor strategisch HRM.
- 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.
- Ook spraken het bestuur 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. In december zijn de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 ter advies aan de MR voorgelegd.
- Daarnaast heeft het bestuur 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.

Ontwikkeling leerlingenaantal

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 ----->				
	I oktober telling	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Locatie Coevorden	aantallen	1365	1232	1134	1120	1107	1074	1060	1010
	Af- toename per jaar	0	-133	-98	-14	-13	-33	-14	-50
	Af- toename per jaar oplopend	0	-133	-231	-245	-258	-291	-305	-355
	in %	98,2	88,6	81,6	80,6	79,6	77,3	76,3	72,7
Locatie Hardenberg	aantallen	475	496	474	448	432	411	399	403
	Af- toename per jaar	0	21	-22	-26	-16	-21	-12	4
	Af- toename per jaar oplopend	0	21	-1	-27	-43	-64	-76	-72
	in %	100,0	104,4	99,8	94,3	90,9	86,5	84,0	84,8
Totaal school	Totaal aantallen	1840	1728	1608	1568	1539	1485	1459	1413
	Af- toename per jaar	0	-112	-120	-40	-29	-54	-26	-46
	Af- toename per jaar oplopend	0	-112	-232	-272	-301	-355	-381	-427
	in %	98,7	92,7	86,2	84,1	82,5	79,6	78,2	75,8
Exclusief Taalklas Coevorden / Hardenberg en exclusief Vavo leerlingen									

In bovenstaande berekening wordt uitgegaan van bekostigingsjaar 2019 als basisjaar 100%. Hierbij moet opgemerkt worden dat de krimp al vanaf bekostigingsjaar 2014 is ingezet. 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 232 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 zagen we in Hardenberg een tegenovergestelde beweging. Door vergroting van het marktaandeel nam het aantal leerlingen toe. Vanaf 2022 is ook in Hardenberg de demografische krimp voelbaar.

Personele formatie

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

	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen regulier	1608	1568	1539	1485
CvB / DV	2,60	6,30	6,30	6,30
OP	125,44	121,74	120,53	116,21
OOP	23,60	23,18	21,75	20,95
Totaal	151,64	151,21	148,58	143,46

Begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023 - 2026

De totale begroting beslaat een periode van vijf jaar, te weten begrotingsjaar 2022 en de vier opvolgende jaren, 2023 tot en met 2026. 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 2022 is door RvT in december 2021 goedgekeurd. De begroting wordt later dan normaal vastgesteld. Door de MR is op januari 2022 een negatief advies afgegeven. De directeur bestuurder is in gesprek met de leden van de MR over het afgegeven advies m.b.t. de begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026.

Beheersmaatregelen

De Nieuwe Veste staat 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 blijft in ontwikkeling. We werken aan een beter onderwijs voor onze leerlingen en een professionele cultuur en structuur die daarbij past. Per 1 juni 2021 is de nieuwe directeur-bestuurder gestart en heeft de locatie Coevorden nieuwe huisvesting in het vooruitzicht. In dit kader van organisatieontwikkeling heeft De Nieuwe Veste een programma-organisatie ingericht. Voor het schooljaar 2021-2022 is vorm gegeven aan een nieuw onderwijsconcept met een nieuwe organisatiestructuur en hierbij passend en financieel betaalbaar taakbeleid. Zie voor een uitgebreide toelichting paragraaf 5.3 Personeel en organisatie.

Meerjarenbegroting

In het kader van de continuïteit wordt jaarlijks een meerjarenbegroting opgesteld. Onderstaand de taakstellende meerjarenbegroting 2022-2024 inclusief de realisatie 2021.

BATEN	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdrage	17.617.449	16.135.883	15.733.571	15.238.441
Overige overheidsbijdragen en subsidies	83.798	87.520	81.520	82.520
College - examengelden				
Baten werk in opdracht derden				
Overige baten	655.935	25.000	25.000	25.000
TOTAAL BATEN	18.357.182	16.248.403	15.840.091	15.345.961
LASTEN				
Personeelslasten	13.246.234	12.832.602	12.499.657	12.216.368
Afschrijvingen	613.081	445.958	468.100	406.232
Huisvestingslasten	1.284.698	1.149.000	1.155.500	1.169.000
Overige lasten	2.636.069	1.807.445	1.856.279	1.889.923
TOTAAL LASTEN	17.780.082	16.235.005	15.979.536	15.681.523
Saldo Baten en lasten	577.100	13.398	-139.445	-335.562
Saldo financiële bedrijfsvoering	-12.160	-11.500	-11.500	-11.500
Resultaat normale bedrijfsvoering	564.940	1.898	-150.945	-347.062
Buitengewone bedrijfsvoering	1.608.070	0	0	0
RESULTAAT	2.173.010	1.898	-150.945	-347.062
Bestemmingsreserve				
Nationaal Programma Onderwijs	664.232			
Personeel Sociaal Fonds	1.966			
Nieuwbouw Coevorden	1.608.070			
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-101.258			

Taakstellende besparing

Leerlingendaling verlaagt de inkomsten en derhalve dienen de uitgaven te worden gereduceerd. De krimp heeft op bijna alle gebieden invloed; personeel, beheerskosten en vaste lasten zoals huisvesting. We hebben rekening gehouden met de geprognosticeerde krimp, zowel bij de inkomsten als bij de uitgaven (taakstellende besparing)

Taakstelling in cijfers

Personele lasten				2022	2023	2024	2025	2026
Leerlingdaling	in %	WTF	in €	0,00%	-1,85%	-5,29%	-6,95%	-9,89%
Schooljaar 2022/2023	-1,85%	-2,62	-225.201	-93.834	-131.367	-225.201	-225.201	-225.201
Schooljaar 2023/2024	-3,44%	-4,85	-413.097		-172.124	-240.973	-413.097	-413.097
Schooljaar 2024/2025	-1,66%	-2,34	-197.279			-82.199	-115.079	-197.279
Schooljaar 2025/2026	-2,93%	-4,10	-353.158				-147.149	-206.009
Totaal	-9,89%	-13,91	-1.188.734					-147.149
Taakstelling personeel in kalenderjaar				-93.834	-303.491	-548.373	-900.526	-1.188.734

Toelichting op taakstelling I

1. De bedragen zijn in Euro's.
2. De taakstelling voor formatiejaar 2022-2023 is € 225.201. Uitgaande van een formatieve taakstelling kan er slechts 5/12 deel worden gerealiseerd in 2022. Het betreft de eerste vijf maanden van het schooljaar, van augustus tot en met december 2022. Het andere deel wordt gerealiseerd in de eerste zeven maanden van 2023, van 1 januari tot en met 31 juli 2023.
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 2023-2024

Taakstelling bij normale bedrijfsvoering

De kern van de opdracht per locatie is om de uitgaven en inkomsten structureel met elkaar in balans te brengen. Uiteindelijk moet per 1 augustus 2023 de formatie van de locatie Coevorden volledig in overeenstemming zijn met de inkomsten op basis van het aantal leerlingen. Het Praktijkonderwijs en de Taalschool Coevorden blijven vanaf schooljaar 2022-2023 binnen het beschikbaar gestelde formatieve budget. Voor de locatie Hardenberg geldt, dat zij een pas op de plaats maakt en blijft zorgen voor balans tussen inkomsten en uitgaven.

Inzet aanvullende bekostiging Nationaal Programma Onderwijs

Als gevolg van de Covid-19 pandemie is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontwikkeld. Het NPO helpt scholen om hun leerlingen extra te ondersteunen en begeleiden bij de mogelijke leer- en leefachterstanden waarin zij terecht zijn gekomen als gevolg van de pandemie. Ook is er ruimte voor scholen om aan duurzame onderwijsontwikkeling te werken.

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

De school ontvangt voor schooljaar 2021/2022 € 1.330.000. De verwachting is dat voor het daaropvolgende schooljaar 2022/2023 een vergoeding beschikbaar wordt gesteld ad.

€ 950.000. Daarnaast ontvangt de school nog een aanvullende bekostiging voor Nieuwkomers over de schooljaren 2021/2022 en 2023 ad. € 290.000.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO) De ontvangen NPO bekostiging is en wordt in het jaar dat de school de middelen ontvangt, als inkomsten opgenomen in de realisatie van het betreffende kalenderjaar. De nog in te zetten NPO middelen worden na winstbestemming als bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen opgenomen.

Bestemmingsreserve Mobiliteit, innovatie en organisatie. Deze bestemmingsreserve ultimo 2021 € 400.000 is gevormd voor mobiliteit, formatie en organisatie. Deze reserve wordt naar verwachting voor een deel in 2023 en 2024 ingezet voor mobiliteit.

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

Ontwikkeling balans

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

ACTIVA	2021	2022	2023	2024
VASTE ACTIVA				
Immateriële VA	0			
Materiële VA	2.800.300	3.077.798	3.231.146	3.060.404
Financiële VA	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.800.300	3.077.798	3.231.146	3.060.404
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden	0	0	0	0
Vorderingen	369.934	123.500	123.500	123.500
Effecten	0			
Liquide Middelen	5.047.273	5.389.841	4.371.548	4.320.228
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	5.417.206	5.513.341	4.495.048	4.443.728
TOTAAL ACTIVA	8.217.506	8.591.139	7.726.194	7.504.132
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	1.606.593	2.005.903	1.854.958	1.507.896
Bestemmingsreserve	3.036.375	1.619.307	654.307	594.307
VOORZIENINGEN	1.389.391	3.044.929	3.295.929	3.480.929
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.185.148	1.921.000	1.921.000	1.921.000
TOTAAL PASSIVA	8.217.507	8.591.139	7.726.194	7.504.132

Huisvesting

Nieuwe huisvesting Coevorden

Zie voor een uitgebreide toelichting hoofdstuk 5.5 huisvesting.

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

Onderhoudsvoorziening locatie Coevorden

De onderhoudsvoorziening wordt opgebouwd op basis van een actueel meerjaren onderhoudsplan plan met gemiddelde van een vijf- en tienjarig vooruitzicht van de kosten voor groot onderhoud. De opgebouwde onderhoudsvoorziening van de locatie Coevorden is vrijgevallen in de realisatie 2021 en omgezet in de bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden. In de komende drie jaar wordt er jaarlijks een bedrag van € 266.000,-- toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor de nieuwbouw. Zo is er uiteindelijk een bedrag van ongeveer € 2.500.000 beschikbaar voor de eerste inrichting van het gebouw.

Huisvesting Hardenberg

De herinrichting van het terrein rondom de locatie in Hardenberg is in volle gang en wordt in 2022 voltooid. In samenspraak met de gebruikers van de Ambelt, sporthal De Meet en de gemeente is

deze herinrichting tot stand gekomen. Hierdoor is de locatie beter bereikbaar, is het schoolplein toegankelijker en functioneler en is er verlichting van de parkeerdruk rondom de school. De tijdelijke huisvesting blijft nodig op basis van de leerlingenprognose in de komende periode. De huurkosten worden door de gemeente Hardenberg betaald.

Onderhoudsvoorziening locatie Hardenberg

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

Verbouwing locatie Hardenberg in 2022

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

Risicomanagement

In opdracht van de Raad van Toezicht heeft de externe accountant Van Ree in februari 2021 een uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd. Middels een bureauonderzoek heeft de accountant elementen van de organisatie verzameld die van belang zijn voor de analyse, zoals de interne processen die betrekking hebben op financiën, personeel, huisvesting, opbouw van het formatiebestand, externe en interne ontwikkelingen, die 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. Inmiddels zijn er een aantal verbeteringen doorgevoerd en het perspectief is in algemene zin verbeterd. 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
- Vereist weerstandsvermogen ultimo 2021 € 2.850.000

Eenzijds zal in de komende jaren het weerstandvermogen uit de overschotten verder opgebouwd moeten worden om tot het benodigde weerstandsvermogen te komen. Anderzijds zullen de reeds ingezette beheersmaatregelen 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. Boventalligheid 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 2021.

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.
- Ingaande schooljaar 2021 -2022 is een nieuw duurzaam en beter betaalbaar taakbeleid ingevoerd. De nieuwe opslagfactor is van 86% naar 72% op lessen gegaan en met de ontwikkeling van het nieuwe onderwijsconcept is overgegaan tot een veertig minutenrooster.
- 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 van medewerkers hangt samen met kwaliteitsfrictie en ziekteverzuim.

Het risico van formatieve overschrijding is hiermee afgenomen en de beheersing is hiermee toereikend gebleken.

Leegstand locatie Coevorden

De komende vier 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 bestemmingsreserve als 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 van schoonmaakwerk en een verwachte sterke kostenstijging van het gebruik van energie.

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

We hebben nog steeds te maken met normatieve leegstand en worden er minimaal kosten ("wind- en waterdicht") uitgegeven voor onderhoud van het gebouw. Met de vooruitzicht op nieuwbouw en beheersing van de instandhoudingskosten is het risico afgenomen.

Onderhoudsvoorziening Huisvesting Hardenberg

Een nieuw risico wordt gevormd door de richtlijnen voor de verslaglegging met betrekking tot het gelijkmatig opbouwen van de onderhoudsvoorziening, ingaande boekjaar 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 gemaakt en dat is niet voldoende.

In 2020 en 2021 is de voorziening onderhoud al aangepast van € 45.000 naar € 100.000 en dat gaat ook gebeuren in de komende begrotingsjaren. Hiermee is het risico voor een deel verminderd.

Krimp in de regio

Het risico als gevolg van daling van het aantal leerlingen als gevolg van demografische krimp is nog steeds reëel. Na een forse daling van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren, vlakt die daling nu

snel af. In de prognoses voor de nabije toekomst zien we nog steeds een afname van het aantal leerlingen waarna op lange termijn stabilisatie volgt.

De demografische krimp in combinatie met marktaandeelverlies heeft vooral veel impact op de locatie Coevorden. Voor deze locatie was de instroom van nieuwe leerlingen in schooljaar 2021-2022 iets hoger dan begroot. Dit betekent een bescheiden verbetering van het marktaandeel. De financiële impact blijft, waardoor het beheersen van de formatie ook voor de komende jaren een reële uitdaging blijft. We zijn er nog niet, we werken hard aan verbetering van ons imago en marktaandeel, maar het risico is hiermee wel verkleind.

Onderwijsvernieuwingen

Het nieuwe onderwijs van De Nieuwe Veste locatie Coevorden was in 2021 volop in ontwikkeling. De locatie Hardenberg heeft succes met het onderwijsprogramma “Doelgericht Leren” en blijft zich verder ontwikkelen om haar positie te behouden.

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

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. Het risico is beter beheersbaar door de komst van het Nationaal Programma Onderwijs. Met deze regeling kunnen we tot eind 2023 bovenmatig personeel binnen de eigen school blijven inzetten. Dat geeft de school de tijd om mobiliteitsmaatregelen te nemen om de personele formatie in balans met de inkomsten, rekening houdend met demografische krimp, goed en tijdig in balans te brengen. Ook helpt de deelname aan het Regionaal Mobiliteitscentrum ‘Noorderwijzer’ boventallig personeel te herplaatsen. Het risico is hiermee voor de komende twee jaar substantieel afgenomen en geeft de school de tijd om de formatie op termijn volledig in balans te brengen.

Marktaandeel vestiging Coevorden

De daling van het marktaandeel is een reden tot 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. Met een hogere instroom nieuwe leerlingen voor schooljaar 2021 – 2022 is een eerste voorzichtige stap gezet. Een aantal zaken kunnen positief uitwerken op het marktaandeel. Het hiervoor beschreven nieuwe onderwijsconcept, de komst van een nieuwe organisatie en de PR en werving gericht op de nieuwe leerlingen zal tot een beter marktaandeel moeten leiden. Voor de wat langere termijn kan de nieuwbouw positieve invloed hebben. Op demografische krimp heeft de school geen invloed, wel op het marktaandeel. De eerste tekenen zijn positief en hiermee is het risico iets afgenomen.

Beveiliging van data- en privacygegevens van een leerling

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

geen melding gedaan bij het Autoriteit Persoonsgegevens en/of de cyberverzekering. Dit blijft een risico, omdat binnen het onderwijs met privacygevoelige informatie wordt omgegaan. Risico blijft ongewijzigd

Vereenvoudiging bekostiging

De regeling wordt definitief in 2022 ingevoerd. Het risico is voor een heel groot deel afgenomen door meerder aanvullende compensatieregelingen van de overheid. Kleine brede scholen, vestigingen met een breed onderwijsaanbod en geïsoleerde VO-scholen worden extra bekostigd. Deze regelingen zijn ook voor De Nieuwe Veste van toepassing. Risico is afgenomen.

Ziekteverzuim

Het verzuimcijfer was in 5,13% in 2020. We streven naar een verzuimcijfer van 3%. Het gemiddelde cijfer van de afgelopen jaren ligt rond de 4%. De Nieuwe Veste laat verzuimcijfers zien die onder het landelijk gemiddelde liggen. Ons verzuimcijfer wordt beïnvloed door een aantal cases van langdurig herstel na ziekte naast het gebruikelijke kortdurende verzuim. Er zijn blijvend beheersmaatregelen nodig om het verzuim in beeld en onder controle te houden. Zeker nu naar verwachting de impact van de coronapandemie op het verzuim gaat afnemen, is beeld van de situatie in normale omstandigheden opnieuw nodig.

Het risico is niet veranderd t.o.v. de periode hiervoor.

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 beneden bijgesteld naar € 2.850.000. Rekening houdend met het weerstandsvermogen per 31 december 2021 en de bestemmingsreserve "Personeel Sociaal Fonds" en de bestemmingsreserve mobiliteit, formatie en organisatie is het vereiste weerstandsvermogen per 31 december 2021 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 bestuur maakt jaarlijks met de RvT afspraken over de financiële normen en streefwaarden. Het bestuur verantwoordt zich ieder kwartaal in de kwartaalrapportage over het gevoerde beleid en twee keer per jaar in een financiële prognose, de zogenaamde 'forecast'. De begroting, het financieel jaarverslag en de financiële prognose worden besproken in de auditcommissie van de RvT en behandeld in de vergaderingen van de RvT.

Bijlage: onderwijsresultaten

Onderwijspositie*	VH laan	PHstraat
2019-2020	16,20	12,07
2020-2021	35,00	17,00
2021-2022	26,00	6,00
Gem 3 jaar	26,19	11,94
Norm	-7,00	-7,00
Oordeel		

Onderbouwsnelheid	VH laan	PHstraat
2018-2019	96,10	97,39
2019-2020	97,94	98,75
2020-2021	96,87	97,01
Gem 3 jaar	96,97	97,77
Norm	95,47	95,47
Oordeel		

Bovenbouwsucces	basis	kader	mavo	havo	vwo	basis PH	kader PH	mavo PH	havo PH
2018-2019	97,96	92,98	94,35	81,85	89,16		86,68	97,50	78,26
2019-2020	92,68	94,81	96,43	89,87	91,67		95,24	97,65	89,27
2020-2021	91,18	82,76	92,72	79,46	81,68		96,77	94,05	85,83
Gem 3 jaar	94,35	91,16	94,59	83,31	87,39		92,37	96,40	84,74
Norm	87,54	86,96	86,91	81,85	81,79		86,76	86,95	81,82
Oordeel									

Examencijfer	basis	kader	mavo	havo	vwo	basis PH	kader PH	mavo PH	havo PH
2018-2019	7,03	6,49	6,43	6,32	6,76	6,83	6,25	6,21	5,89
2019-2020									
2020-2021	6,58	6,11	6,14	6,17	6,39	6,25	6,44	6,30	6,45
Gem 3 jaar	6,88	6,39	6,30	6,26	6,56	6,54	6,32	6,26	6,25
Norm	6,50	6,23	6,19	6,27	6,23	6,50	6,23	6,19	6,26
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									

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

Verskil SE-CE	basis	kader	mavo	havo	vwo	basis PH	kader PH	mavo PH	havo PH
2018-2019	-0,67	-0,15	-0,09	0,11	-0,07	-0,42	0,02	0,19	0,34
2019-2020									
2020-2021	-0,34	0,09	0,11	0,04	0,32	-0,09	-0,18	0,10	-0,07
Gem 3 jaar	-0,56	-0,09	0,00	0,08	0,14	-0,25	-0,05	0,14	0,07
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	2021		2020		2019		
onderwijssoort	DNV	landelijk	DNV	landelijk	DNV	landelijk	
vmbo basis	100%	99%	100%	99%	100%	98%	
vmbo kader	100%	99%	98%	100%	97%	96%	
vmbo gl/mavo	97%	96%	100%	99%	99%	93%	
havo	86%	91%	99%	98%	87%	88%	
vwo	90%	94%	98%	99%	96%	91%	
Gemiddeld cijfer SE	2021		2020		2019		
onderwijssoort	DNV		DNV		DNV		
vmbo basis	6,2		6,5		6,4		
vmbo kader	6,2		6,7		6,4		
vmbo gl/mavo	6,3		6,6		6,4		
havo	6,2		6,3		6,4		
vwo	6,7		6,7		6,7		

Locatie PHstraat Hardenberg							
Slagingspercentage	2021		2020		2019		
onderwijssoort	DNV	landelijk	DNV	landelijk	DNV	landelijk	
vmbo basis	100%	99%	100%	9399%	100%	98%	
vmbo kader	100%	99%	100%	100%	87%	96%	
vmbo gl/mavo	93%	96%	100%	99%	98%	93%	
havo	97%	91%	100%	98%	67%	88%	
Gemiddeld cijfer SE	2021		2020		2019		
onderwijssoort	DNV		DNV		DNV		
vmbo basis	6,2		6,1		6,4		
vmbo kader	6,3		6,6		6,3		
vmbo gl/mavo	6,4		6,6		6,4		
havo	6,4		6,3		6,2		

Jaarrekening 2021

I. Balans per 31 december 2021 (na winstbestemming)

I	Activa	31 december 2021	31 december 2020
	Vaste activa	€	€
I.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
I.2.1	Gebouwen en terreinen	1.039.823	1.232.093
I.2.2	Inventaris en apparatuur	1.743.689	1.915.933
I.2.3	Overige vaste bedrijfsmiddelen - leermiddelen	0	0
I.2.4	In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	16.788	52.351
		2.800.300	3.200.378
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.800.300</u>	<u>3.200.378</u>
I.4	<u>Vorderingen</u>		
I.4.1	Debiteuren	38.149	16.029
I.4.2	Kortlopende vorderingen op OCW	0	0
I.4.3	Overige vorderingen	331.786	292.872
I.4.4	Overlopende activa	0	14.678
		369.934	323.580
I.6	<u>Liquide middelen</u>	5.047.273	3.770.627
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>5.417.207</u>	<u>4.094.207</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>8.217.507</u>	<u>7.294.586</u>

2	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2	Algemene reserve	1.606.593	1.707.850
2.1.3	Bestemmingsreserves	3.036.375	762.107
	Totaal vermogen	4.642.968	2.469.957
2.4	<u>Voorzieningen</u>		
2.4.1	Onderhoud	410.135	1.530.433
2.4.2	Overige voorzieningen	979.256	881.341
		1.389.391	2.411.774
2.5	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.5.1	Crediteuren	406.694	635.930
2.5.2	Kortlopende schuld diverse projecten	0	0
2.5.3	Belastingen en premies sociale verzekeringen	612.268	536.442
2.5.4	Schulden ter zake pensioenen	173.533	159.776
2.5.5	Overige kortlopende schulden	454.104	391.847
2.5.6	Vooruit ontvangen OCW	29.210	215.941
2.5.7	Overlopende passiva	509.339	472.918
		2.185.149	2.412.854
	<u>Totaal passiva</u>	<u>8.217.507</u>	<u>7.294.586</u>

2. Staat van baten en lasten 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	17.617.449	15.413.856	16.867.984
3.2 Overige overheidsbijdragen	83.798	56.000	51.866
3.5 Overige baten	655.935	149.500	568.378
Totaal baten	18.357.182	15.619.356	17.488.228
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	13.246.234	12.510.286	13.310.399
4.2 Afschrijvingen	613.081	443.530	517.670
4.3 Huisvestingslasten	1.284.698	1.240.000	1.369.548
4.4 Overige instellingslasten	2.636.069	2.241.818	2.595.038
Totaal lasten	17.780.082	16.435.634	17.792.655
Saldo baten en lasten	577.100	-816.278	-304.428
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	0	42
5.2 Financiële lasten	12.160	11.500	12.620
Saldo financiële baten en lasten	-12.160	-11.500	-12.578
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	564.940	-827.778	-317.006
Resultaat buitengewone bedrijfsvoering	1.608.070	0	0
Resultaat	2.173.010	-827.778	-317.006
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	664.232		
Bestemmingsreserve Personeel Sociaal Fonds	1.966		
Bestemmingsreserve Nieuwbouw Coevorden	1.608.070		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-101.258		

3. Kasstroomoverzicht 2021

	2021	2020
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	577.100	-304.328
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	613.084	517.670
Mutaties voorzieningen	585.687	376.830
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	0	0
- Vorderingen	-46.354	-148.408
- Effecten	0	0
- Kortlopende schulden	-227.706	168.965
	<u>-274.060</u>	<u>20.557</u>
Ontvangen interest	0	42
Betaalde interest	12.160	12.620
	<u>-12.160</u>	<u>-12.578</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>1.489.651</u>	<u>598.151</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Materiële vaste activa	-213.006	-56.791
Financiële vaste activa	0	0
	<u>-213.006</u>	<u>-56.791</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>1.276.645</u>	<u>541.360</u>
Beginstand liquide middelen	3.770.627	3.229.265
Mutatie liquide middelen	1.276.648	541.362
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u><u>5.047.274</u></u>	<u><u>3.770.627</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@sgdvn.nl
Loonbelastingnummer	8186.49.410.L01
Omzetbelastingnummer	NL 8186.49.410.B01 (onderwijsvrijstelling)
Werkgeversnummer ABP	6041737

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2021

I Activa

Vaste activa

I.2 Materiële vaste activa

I.2	Materiële vaste activa	Mutaties 2021					
		Verkrijgings- prijs t/m 2020	Afschrijving- en t/m 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Investering-en 2021	Desinveste- ringen 2021	Afschrijving- en 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I.2.1	Gebouwen en terreinen						
I.2.1.1	Gebouwen	2.986.008	1.753.915	1.232.093	18.690	0	210.961
I.2.1.2	Terreinen						
I.2.2	Inventaris en apparatuur	8.656.264	6.740.331	1.915.933	288.278	58.399	402.123
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	52.351	0	52.351	0	35.563	0
	Totaal materiële vaste activa	13.684.015	10.483.638	3.200.377	306.968	93.962	613.084

	Verkrijgings- prijs t/m 2021	Afschrijving- en t/m 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Afschrijvings- percentage
	EUR	EUR	EUR	%
I.2.1 Gebouwen en terreinen				
I.2.1.1 Gebouwen	3.004.698	1.964.876	1.039.823	Gebouw 4-20%
I.2.1.2 Terreinen				VMBO 20%
				Software 20%
I.2.2 Inventaris en apparatuur	8.886.143	7.142.454	1.743.689	School. 6 2/3%
I.2.3 Overige vaste bedrijfsmiddelen - leermiddelen	1.989.392	1.989.392	0	Kantoor. 10%
I.2.4 In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	16.788	0	16.788	Leermiddelen 20%
Totaal materiële vaste activa	13.897.021	11.096.722	2.800.300	

Specificatie investeringen versus begroting 2021	Begroot	Realisatie	Verschil
Gebouwen en terreinen	80.000	18.690	61.310
Inventarissen	65.000	42.039	22.961
ICT	240.000	210.795	29.205
Machines en apparaten	10.000	35.444	-25.444
Inventaris LO	5.000	0	5.000
Transportmiddelen	0	0	0
Totaal	400.000	306.968	93.032
In uitvoering en vooruitbetaalde bedragen	0		0
Totaal vaste activa	400.000	306.968	93.032

De reguliere investering 2021 is circa € 93.000 dan lager begroot.
De desinvestering 2021 betreft de verkoop van het inventaris VMBO profiel HBR.

Gerealiseerd projecten in 2021

- * Gebouwen en terreinen: Herinrichting parkeerterrein Locatie Hardenberg
- * Inventaris: Kantinemeubilair PrO
Kantoormeubilair / statafels
ICT vervanging Hardware, onderwijskundig en een nieuwe telefooncentrale
- * Machines en apparaten: Accupakket noodverlichting, Cloud Energy Optimizer installatie.

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

I.4 Vorderungen

Debiteuren

Vordering overige instanties

- SDE subsidie op duurzame stroom op de geplaatste Zonnepanelen locatie Hardenberg ad. € 80.957 wordt in 14 jaar terugverdiend.

- Vordering ESF project Pro/ISO 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, in 2022.

- Samenwerkingsverband ZO Drenthe: Na reorganisatie is prognose 2021 positiever dan begroot en vindt er alsnog een uitbetaling lichte ondersteuning 2021 plaats in 2022.

pagina 8 van 31

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2021

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties		
	Saldo	Bestemming	Saldo
	31-12-2020	resultaat	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Kapitaal			
2.1.2 Algemene reserve	1.707.850	-101.257	1.606.593
2.1.3 Bestemmingsreserve personeel sociaal fonds	352.341	1.966	354.307
Bestemmingsreserve gespaarde (flex) BAPO	9.766	0	9.766
Bestemmingsreserve mobiliteit, formatie en organisatie	400.000	0	400.000
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	0	664.232	664.232
Bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden	0	1.608.070	1.608.070
Totaal bestemmingsreserves	762.107	2.274.268	3.036.375
Totaal eigen vermogen	2.469.957	2.173.010	4.642.968

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 2021 is groot € 354.307.

Het saldo van de bestemmingsreserve gespaarde (flex) BAPO van € 9.766 per 31-12-2021.

De ontvangen NPO bekostiging is in het jaar van ontvangst opgenomen in de realisatie van het kalenderjaar. Het saldo van de bestemmingsreserve is de nog in te zetten middelen per 31-12-2021.

December 2021 is definitief besloten door de Gemeente Coevorden voor een nieuwe huisvesting locatie Coevorden. De opgebouwde onderhoudsvoorziening locatie Coevorden per 31-1-2021 is derhalve vrijgevallen in de realisatie 2021 en omgezet in de bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden.

2.4 Voorzieningen

	Mutaties					Onderverdeling vrijval saldo na 31-12-2021		
	Saldo	Dotaties	Onttrek-	Vrijval	Saldo	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
	31-12-2020	2021	kingen 2021	2021	31-12-2021	EUR	EUR	EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.1 Onderhoud	1.530.433	521.000	-33.228	-1.608.070	410.135	25.000	1.900.000	-1.514.865
2.4.3 Overige voorzieningen								
Personeel - Persoonlijk Budget	426.960	40.000	-118.314		348.646	60.000	240.000	48.646
Personeel - Wachtgeld	116.294	40.000	-62.600		93.693	45.000	45.000	3.693
Personeel - WAO/WIA /Langdurige zieken	169.446	258.735	-46.973		381.208	60.000	37.473	283.735
Personeel - Voorziening dienstjubilea	168.641	13.960	-26.893		155.708	25.510	65.471	64.727
	881.341	352.695	-254.780	0	979.256	190.510	387.944	400.802
Totaal voorzieningen	2.411.774	873.695	-288.008	-1.608.070	1.389.391	215.510	2.287.944	-1.114.063

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. De reservering groot onderhoud € 521.000 is inclusief een reservering voor de locatie Coevorden groot € 100.000. Eind 2021 is door de Gemeente Coevorden akkoord gegeven voor het realiseren van een nieuw schoolgebouw locatie Coevorden. De opgebouwde voorziening Coevorden is derhalve eind 2021 vrijgevallen in het realisatiejaar 2021.

Personele voorzieningen

Persoonlijk budget De voorziening persoonlijk budget is het gespaarde aantal uren welke niet zijn ingezet in de jaartaak. In 2021 is € 40.000 gereserveerd en € 118.000 aan spaaruren ingezet. In de CAO Voortgezet Onderwijs is afgesproken dat iedere medewerker een basisbudget van 50 klokuren krijgt bij een volledige aanstelling, met als doel werkdrukvermindering en in te zetten als persoonlijk budget. De medewerkers mogen, mits vooraf afgestemd, zelf bepalen hoe deze uren worden ingezet in de jaartaak.

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.

Langdurige zieken Inmiddels zijn twee medewerkers hersteld in 2021 en zijn drie medewerkers in 2021 opgenomen als langdurige zieken.

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

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2021

2.5 Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
2.5.1 Crediteuren	406.694	635.930
2.5.2 Kortlopende schuld diverse projecten	0	0
2.5.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	612.268	536.442
2.5.4 Schulden inzake pensioenen	173.533	159.776
2.5.5 Overige kortlopende schulden		
Overlegplatform Bedrijfsvoering Onderwijs	12.769	11.085
Tweefasen-VWO	0	4.111
Ouderraad	9.077	8.693
Accountantskosten	9.448	22.860
Personeelsvereniging	13.553	10.761
Stichting Middelen / Noodfonds DNV	6.125	6.325
Waarborgsommen kluisjes	5.642	5.892
Reservering gebruik sporthal en Cultuurhuis Kasteel 3	0	0
Schulden excursies	17.243	27.529
Diverse rekeningen-courant	11.145	8.719
Netto salaris	1.069	370
Tussenrekening excursies	35.038	26.586
Tussenrekening Taalklas Hardenberg	323.046	258.916
Overige	9.950	0
	454.104	391.847
2.5.6 Vooruit ontvangen OCW geoormerkt	23.247	199.759
Vooruit ontvangen Samenwerkingsverband	5.962	16.182
	29.210	215.941
2.5.7 Overlopende passiva		
Vakantiegeld / EJU	369.086	371.025
Bindingstoeslag	42.790	41.628
Voorfinanciering personeelslast	0	0
Overig	97.463	60.267
	509.339	472.920
Totaal kortlopende schulden	2.185.148	2.412.856

2.5.1 Crediteuren 2021 zijn gedaald ten opzichte van 2020. 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 2022 betaald.

2.5.5 De grootste post is de tussenrekening Taalklas Hardenberg groot € 323.000. 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.

2.5.6

* Vooruit ontvangen OCW geoormerkt € 23.247 bestaat uit:
 - Subsidie VSV-vast 2021 € 16.000
 - Overlopende verlofsubsidie lerarenbeurs € 3.200
 - Diversen € 4.047

2.5.7 De overlopende passiva zijn de gereserveerde aanspraken op vakantiegeld tot en met 31-12-2021. Betaling vindt in de maand mei van het volgende boekjaar plaats. Gereserveerde aanspraak bindingstoeslag wordt jaarlijks betaald in augustus. Overige overlopende activa betreft de vooruit ontvangen dekking Sterk Techniek Onderwijs afschrijving 2024 en de vooruitontvangen voorbereidingskrediet Nieuwbouw locatie Coevorden van de gemeente Coevorden.

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2021

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	20.573	ja
Lerarenbeurs 2021/2022	1.165.437	20-8-2021	5.486	5.486	nee
Inhaal en ondersteuningsprogr. 20/21	IOP-41737-VO	10-7-2020	162.000	162.000	ja
Inhaal en ondersteuningsprogr. 20/21	IOP-41737-VO	1-6-2021	151.200	151.200	ja
Totaal			339.259	339.259	

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 1-1-2021 EUR	Ontvangen verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-2021 EUR	Saldo nog te besteden 31-12-2021 EUR
Totaal								

4.b Toelichting op grondslagen behorende bij de jaarrekening 2021

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.

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 kalenderjaarbesteding. 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 optiejaars.

Randstad Uitzendbureau

Uitzendkrachten en payroll

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

Inzet 2e optiejaar: 08-2021 t/m 07-2022

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 optiejaars.

Inzet 1e optie jaar: 2021

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 322.000

Feyen Groothandel

Catering-, kantine- en horecaproducten

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

Inzet 2e optie jaar: 2021

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

Toshiba Tec Netherlands

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

Inkoopomzet 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 42.500

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

Xafax Nederland bv

Betaal- registratie- e beheersysteem

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

Inkoopwaarde 2 jaars gemiddelde inclusief btw € 25.000

Dyade Onderwijsbedrijfsvoering

Salariispakket Reat Online - Youforce en dienstverlening salarisadministrateur

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

Inzet 2e optiejaar: 2021

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 optiejaars.

Inzet 1e optiejaar: 01-03-2021 -01-03-2022

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 optiejaars.

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 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW			
Normatieve Rijksbijdrage (VO)	14.251.683	13.392.850	14.488.733
	14.251.683	13.392.850	14.488.733
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoommerkte subsidies	313.043	0	143.067
Niet-geoommerkte subsidies	2.271.903	1.359.273	1.353.925
	2.584.946	1.359.273	1.496.992
3.1.3 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	780.822	661.733	882.259
	780.822	661.733	882.259
Totaal rijksbijdragen OCW	17.617.449	15.413.856	16.867.984

Reguliere bekostiging personeel en materieel

De normatieve rijksbijdrage 2021 is sterk gedaald ten opzichte van 2020. De oorzaak is een afname van 120 leerlingen; van 1.728 naar 1.608 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). De GPL is in 2021 met 6,13% opgehoogd. Hiervan is 2,47% de bijdrage in de ontwikkeling van de arbeidskosten.

Extra reguliere bekostiging Nieuwkomers (D2 leerlingen)

Naast de maatwerkbekostiging van de leerlingen in de taalklas Coevorden ontvangt DNV voor 10 nieuwkomers ook reguliere bekostiging. Dit geldt tevens voor de bekostiging van de prestatiebox voor deze leerlingen. De ontvangen bekostiging voor 16 leerlingen in de taalklas Hardenberg vallen onder het convenant taalklas Hardenberg en heeft geen invloed op de realisatie van DNV.

Geoommerkte subsidies

Verlofsubsidie / Lerarenbeurs

De lerarenbeurs maakt het mogelijk om het professionele niveau van bevoegde leraren te verhogen en vakkennis te verbreden. De Nieuwe Veste ontvangt een subsidie om docenten betaald verlof te geven. De verlofsubsidie omvat 2 docenten in 2020/2021 en 1 docent in 2021/2022.

Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2021 (IOP)

DNV heeft op basis van de regeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's reeds in 2020 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. In juni 2021 is een 2e tranche aangevraagd en toegewezen. De subsidie wordt verantwoord in model G1.

Niet geoommerkte subsidies

Maatwerkbekostiging

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

* 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.

Aanvullende bekostiging Nieuwkomers VO

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

Voortijdige schoolverlaters (VSV) 2021

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

Compensatie extra werk eindexamens

Het kabinet heeft, in het kader van COVID-19, als tegemoetkoming van de extra werklast die volgt uit het verlengen van het tweede tijdvak en het derde tijdvak voor het doen van examens, geld beschikbaar gesteld.

Nationaal Programma Onderwijs NPO/ Prestatiebox

Dit is een (niet - structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. De school ontvangt een bedrag per leerling.

Doorbetaling rijksbijdragen OCW

Samenwerkingsverbanden (SWV)

De bijdrage Passend Onderwijs 2021 is meer dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere definitieve bijdrage 2021 van het SWV ZO-Drenthe. Bij de vaststelling van de begroting 2021 is de ondersteuningsbijdrage van het SWV ZO Drenthe op nihil gezet. In tussentijd is het SWV gereorganiseerd en verwacht een positievere resultaat 2021 dan begroot.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen	21.500	30.000	21.500
Bijdrage diverse instanties	62.298	26.000	30.366
Totaal gemeentelijke bijdragen	<u>83.798</u>	<u>56.000</u>	<u>51.866</u>

Gemeente Hardenberg: subsidie Combinatiefunctionaris en VEVO-bijdrage.

Diverse instanties: Teruggave Pro Rata, bijdrage praktijkleren, bijdrage Taalklas Hardenberg, bijdrage Cultuurtraject Coevorden en Hardenberg.

3.5 Overige baten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	2.502	7.500	2.723
Verhuur van lokalen en gymzaal aan kleine plaatselijke verenigingen.			
3.5.2 Overige			
Opbrengst schoolzaal	27.532	15.000	21.183
Verhuur kluisjes	8.466	10.000	11.366
UWV/ABP	59.295	0	181.862
Vrijwillige ouderbijdrage kopieerkosten + bijdrage LL	7.757	10.000	7.336
Vrijwillige ouderbijdrage practicumgelden	5.635	8.000	5.647
Projecten	<u>544.749</u>	<u>99.000</u>	<u>338.261</u>
	<u>653.433</u>	<u>142.000</u>	<u>565.655</u>
Totaal overige baten	<u>655.935</u>	<u>149.500</u>	<u>568.379</u>

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

Projecten

- Impulsgelden PRO/VSO Arbeidsregio Drenthe
- Visio aanvullende bekostiging
- Bijdrage BOB door Greijdanus Hardenberg,
- Warme overdracht door gemeente Zwolle
- Administratieve ondersteuning Taalklas Hardenberg en Cultuurhuis Coevorden
- Vergoeding CAT en deelname visitatiecommissie van het Samenwerkingsverband NO Overijssel.
- Ondersteuning afronding financieel boekjaar 2020 Samenwerkingsverband ZO-Drenthe.
- Inzet docenten HVASS klassen Passend Onderwijs (SWV ZO Drenthe)

Extra Hulp in de klas

De subsidie is bestemd voor extra personele inzet die nodig is voor het continueren van het onderwijs tijdens de uitbraak COVID-19. Het Esdal College is aanvrager/penvoeder voor de locatie Coevorden en Landstede voor de locatie Hardeneberg.

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 penvoeder. De baten ad. € 226.520 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 2021

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	9.101.086	9.172.980	9.178.401
4.1.2 Sociale lasten	1.180.314	1.143.386	1.146.839
Pensioenlasten	1.528.885	1.415.184	1.419.458
	11.810.285	11.731.551	11.744.698
4.1.3 Overige personele lasten			
4.1.3.2 Uitzendkrachten	803.475	181.000	1.040.385
4.1.3.3 Overige			
Overige personele voorzieningen	388.759	328.235	220.681
Opleiding en nascholing	106.619	100.000	128.471
Aanname, ontslag en arbozorg	48.130	52.500	79.120
Overig personeelskosten	78.571	102.000	78.906
Overige	10.397	15.000	18.138
Totaal overige personele lasten	1.435.949	778.735	1.565.701
Totaal personele lasten	13.246.234	12.510.286	13.310.399

De personele lasten 2021 zijn hoger dan begroot voor 2021.

De bezetting volgens loonlijst is gedaald naar 145,14 FTE ultimo 2021 ten opzichte van 145,97 FTE ultimo 2020 (exclusief inhuur).

Het aantal FTE ingehuurd personeel is gestegen van 5,402 FTE ultimo 2020 naar 6,492 FTE ultimo 2021.

De totale personele bezetting 151,632 FTE ultimo 2021 is licht gestegen ten opzichte van 151,37 FTE eind 2021.

De totale loonkosten 2021 zijn hoger dan begroot door:

- De pensioenpremie (25,9%) is niet gestegen
- Structurele CAO loonsverhoging van 2,14%
- Verhoging eindejaarsuitkering met 0,33%
- Ingehuurd en bestaand personeel op "Inhaal en ondersteuningsprogramma en Nationaal Programma Onderwijs" in het kader van Covi d-19.
- De wijziging van de formatie schooljaar 2021-2022 geeft pas vanaf 1 augustus 2021 een besparing.
- Het zittend personeel is doorgegroeid naar een hogere trede.
- Inclusief vervangingskosten door vast personeel.

De hogere loonkosten ingehuurd personeel worden vooral veroorzaakt door:

- Vervanging langdurig zieken.
- Inzet personeel op projecten op "inhaal en ondersteuningsprogramma's in het kader van Covid-19.
- Vervanging van zwangerschapsverlof en studieverlof. Dekking is te vinden in de uitkering UWV en bijdrage lerarenbeurs.

Personele voorzieningen

- In 2021 zijn meer PB50 uren ingezet dan begroot. Dit resulteert in € 118.000 lagere reservering Persoonlijk Budget.
- De dotatie wachtgeldvoorziening 2021 is € 10.000 lager dan begroot.
- De reservering eigen risico WGA is in 2021 verhoogd van 2 jaar naar een verplichting van 10 jaar.
- In de begroting 2021 is voor reservering langdurige zieken geen bedrag opgenomen en is € 55.000 aan langdurige zieken toegevoegd.
- De reservering dienstjubileum valt hoger uit dan begroot.
- De verwachte personele uitkering (mobiliteit) heeft niet plaatsgevonden in 2021 en is € 65.000 lager dan begroot.

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

De post overige bevat de overige personeelskosten, waaronder de grootste post "lief en leed".

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.1.a Personele lasten naar kostendragers			
Personele lasten - loonkosten			
4.1.a.1 DIR	443.282	609.755	693.988
4.1.a.2 OP	9.898.214	9.717.514	9.570.539
4.1.a.4 OOP II bedrijfsvoering	1.468.788	1.404.282	1.480.171
	11.810.285	11.731.551	11.744.698
4.1.a. Overige personele lasten	1.435.949	778.735	1.565.701
4.1.4 Uitkeringen (-/-)	0	0	0
Totaal personele lasten	13.246.234	12.510.286	13.310.399

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

Bezetting in fte's volgens loonlijst ultimo 2021, bedraagt 146,5523 (exclusief payflex).

Beleidsdekkingsgraad pensioenen is 110,2% per ultimo 2021.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

4.2 Afschrijvingen

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.2.2 Gebouwen	210.958	152.565	154.373
4.2.3 Inventaris en apparatuur	402.123	290.965	363.297
4.2.4 Leermiddelen	0	0	0
Totaal afschrijvingen	613.081	443.530	517.670

De afschrijvingskosten inventaris Sterk Techniek Onderwijs ad. € 99.505 zijn opgenomen onder Inventaris en apparatuur en wordt gedekt door de bijdrage verantwoord in paragraaf 3.5.2 Overige Baten onder de post Projecten.

De hoge afschrijvingskosten gebouwen wordt veroorzaakt door een correctie afschrijving i.v.m. de boekwaarde eind 2025 van de locatie van Heeckerenlaan, Coevorden.

4.3 Huisvestingslasten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	49.343	92.000	91.780
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	521.000	450.000	563.032
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie incl. projecten	90.982	55.000	114.060
4.3.4 Energie	226.872	200.000	158.818
4.3.5 Schoonmaakkosten	279.907	297.500	276.738
4.3.6 Heffingen	8.819	12.500	9.655
Totaal huisvestingslasten	1.284.698	1.240.000	1.369.548

Groot onderhoud en gebouwensituatie Coevorden

De dotatie onderhoudsvoorziening is in 2021 voor de locatie Hardenberg bijgesteld naar € 100.000.

Dotatie onderhoudsvoorziening Coevorden

De kosten groot onderhoud worden opgenomen conform het meerjaren onderhoudsplan. Eind 2021 heeft de raad van de gemeente Coevorden toegestemd dat er nieuwe "huisvesting wordt gerealiseerd. De verwachting is dat in ieder geval de eerste fase in 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 € 36.000 meer uitgegeven dan begroot door onderwijskundige projecten. De grootste overschrijding zijn de verplaatsingskosten tijdelijk huisvesting locatiekosten 2020 die niet worden gedekt door de gemeente Hardenberg en opgenomen in de post verbouwprojecten.

Energie lasten

Het schoolgebouw heeft meer energie verbruik door extra ventilatie en daardoor hogere stookkosten. In totaal blijven de energiekosten redelijk in lijn met de begroting.

Schoonmaakkosten

De extra begrote schoonmaak door de corona crisis drukken niet op de reguliere schoonmaakkosten volgens contract met het schoonmaakbedrijf.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

4.4 Overige instellingslasten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Accountantskosten	38.764	10.000	34.535
Telefoon- en portokosten e.d.	26.418	41.850	34.435
	65.181	51.850	68.970

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.

	2021		2020
	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	3.000	3.000	15.000
Totaal	25.000	25.000	37.000

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Inventaris	6.052	10.000	8.480
Leermiddelen	172.123	195.700	149.012
4.4.3 Studie- en beroepskeuzebegeleiding	30.317	15.000	16.418
Taalschool Hardenberg	634.973	520.000	568.419
Examenkosten	16.700	24.000	5.773
Boeken en leermiddelen	560.257	518.000	627.133
Kopieerkosten	40.328	43.000	53.097
	1.282.576	1.120.000	1.270.840
	1.460.750	1.325.700	1.428.332

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. Middels Europese aanbesteding zijn de leermiddelen in 2019 opnieuw aanbesteed voor de komende drie schooljaren met drie optie jaren. Door betere afspraken zal er een betere balans komen tussen de rijksvergoeding en de uitgaven. Dit effect wordt zichtbaar in 2021.

Convenant Taalklas Hardenberg is in 2021 door de leerling stijging nieuwkomers hoger dan in 2020. 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 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.4.4 Representatiekosten / PR	109.035	67.400	93.045
Kantinekosten	78.671	113.568	69.850
Buitenschoolse activiteiten	43.315	66.000	52.890
Innovatie en Onderwijs	104.839	50.000	194.050
Abonnementen	36.785	41.000	38.849
Verzekeringen	12.614	14.000	12.787
Heffingen (geen huisvesting)	15.323	14.000	18.740
Personeelsvoorzieningen (Youforce)	21.043	33.000	34.887
Zorg	112.752	184.360	109.608
Licenties informatica	167.572	166.804	156.112
ICT-kosten	107.349	82.035	81.331
Autokosten	2.712	3.000	2.476
Beroepsgerichte Stage	2.000	4.600	4.600
Kwaliteit VO	24.406	23.000	11.395
Inhaal en ondersteuningsprogramma/Extra hulp in de klas	130.922	0	0
Prestatiebox/Nationaal Programma Onderwijs	116.291	0	3.711
Sterk Techniek Onderwijs	23.372	0	102.587
Projecten	140	500	108
Overige kosten	999	1.000	110.710
	<u>1.110.138</u>	<u>864.267</u>	<u>1.097.736</u>
Totaal overige instellingslasten	<u><u>2.636.069</u></u>	<u><u>2.241.817</u></u>	<u><u>2.595.038</u></u>

Representatiekosten

De communicatie intern en extern is gereorganiseerd waardoor de kosten zijn gestegen. De productie van de PR campagne eind 2021 veroorzaakt de grootste overschrijding.

Kantinekosten

Minder kantine uitgaven zijn als gevolg van lagere verkoop aan leerlingen en thuiswerken van medewerkers ten gevolge van de corona richtlijnen.

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. De afronding van de sluiting van het vmbo profiel HBR per schooljaar 2020 / 2021 ad € 35.000 veroorzaakt de grootste overschrijding.

Sterk Technisch Onderwijs (STO)

De materiële lasten ad. € 23.372 worden gedekt door de bijdrage verantwoord in paragraaf 3.5.2 Overige Baten onder de post P projecten.

Financiële baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
5			
5.1 <u>Financiële baten</u>			
5.1.1 Rentebaten	0	0	42
5.1.2 Overige financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0	42
5.2 <u>Financiële lasten</u>			
5.2.1 Rentelasten			
5.2.2 Overige financiële lasten	<u>12.160</u>	<u>11.500</u>	<u>12.620</u>
Totaal financiële lasten	<u><u>12.160</u></u>	<u><u>11.500</u></u>	<u><u>12.620</u></u>
	<u><u>-12.160</u></u>	<u><u>-11.500</u></u>	<u><u>-12.578</u></u>

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 1/2 % 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 2021

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten	1.608.070	0	0
Bijzondere lasten	0	0	0
Saldo bijzondere baten en lasten	1.608.070	0	0

(Voorstel) bestemmingsreserve exploitatiesaldo

Bestemming

Vooruitlopend op het besluit van het College van Bestuur hebben we het exploitatiesaldo over 2021 als volgt verdeeld.

*	Onttrekking Algemene reserve normale bedrijfsvoering	€ -101.258
*	Toevoeging Bestemmingsreserve Personeel Sociaal Fonds	€ 1.966
*	Toevoeging Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	€ 664.232
*	Toevoeging Bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden	€ 1.608.070
*	Totaal	€ 2.173.010

Het verloop ziet er in totaal als volgt uit:

	Eigen vermogen – Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Mutaties	Saldo 31-12-2021
1	Algemene reserve			
	a) Toevoeging algemene (vrije) reserve	1.707.850	-101.258	1.606.592
2	Bestemmingsreserves			
	a) Personeel Sociaal Fonds	352.341	1.966	354.307
	b) Gespaarde (flex) BAPO	9.766	0	9.766
	c) Mobiliteit, formatie en organisatie	400.000	0	400.000
	d) Nationaal Programma Onderwijs	0	664.232	664.232
	e) Huisvesting Coevorden	0	1.608.070	1.608.070
		762.107	2.274.268	3.036.375
3	Totaal	2.469.957	2.173.010	4.642.967

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 2021 groot € 1.810.225 bedraagt € 354.306.

Gespaarde (flex) BAPO

Het saldo bestemmingsreserve gespaarde (flex) BAPO van € 9.766 is de som van de individuele aanspraken per 31-12-2021.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De ontvangen NPO bekostiging is in het jaar van ontvangst opgenomen in de realisatie van het kalenderjaar. Het saldo van de bestemmingsreserve is de nog in te zetten middelen per 31-12-2021.

Huisvesting Coevorden

December 2021 is definitief besloten door de Gemeente Coevorden voor een nieuwe huisvesting locatie Coevorden. De opgebouwde onderhoudsvoorziening locatie Coevorden per 31-1-2021 is vrijgevallen in de realisatie 2021 en omgezet in de bestemmingsreserve Huisvesting Coevorden.

College van Bestuur

Handtekening

Datum

Plaats

W. Veenliet

Raad van Toezicht

J. Beenhakker

M. Beukers

G. Geitz

M.D. Kerkdijk

A. van der Schuur

E. Timmer

J. Wortelboer

8. Verantwoording WNT 2021

Verantwoordingsmodel WNT 2021

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 163.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	W. Veenvliet	F. Steenblik
Functiegegevens	Directeur bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/06-31/12	01/01-31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,63
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.662	35.763
Beloningen betaalbaar op termijn	12.376	5.609
<i>Subtotaal</i>	<i>75.038</i>	<i>41.372</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	95.567	40.460
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		912
Totale bezoldiging	75.038	41.372
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan: Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de bezoldiging € 912 in 2021 hoger uitkomt dan het individuele bezoldigingsmaximum. Deze overschrijding is ontstaan als gevolg van een afrekening van het vakantiegeld in mei bij einde contract. Deze vakantiegelden zijn deels toe te rekenen aan voorgaande jaren waarin de opbouw heeft plaatsgevonden. Wanneer rekening wordt gehouden met het moment waarop de opbouw van rechten heeft plaatsgevonden, is in 2021 geen sprake van overschrijding van het bezoldigingsmaximum die leidt tot terugbetalingsverplichting. Het toerekenen van een deel van bezoldiging aan eerdere jaren heeft eveneens niet geleid tot een terugbetalingsverplichting.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
2020		
bedragen x € 1		F. Steenblik
Functiegegevens		
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
<i>Subtotaal</i>		<i>95.375</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		94.200
		1.175
Totale bezoldiging		94.200
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		De vordering is terugbetaald in 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	B. Bouwhuis	J. Beenhakker	G. Geitz	
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	24.450	16.300	16.300	
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 2020				
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	
bedragen x € 1	M.D. Kerkdijk	A. van der Schuur	E.R. Timmer	J. Wortelboer
Functiegegevens	lid	lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-30/11	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	2.500	2.500	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300	16.300
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	R. de Vent	G. Geitz		
Functiegegevens	lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12		
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	1.250	2.500		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700		

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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.

Stichting Samenwerkingsverband VO Noordoost Overijssel

De Nieuwe Veste is deelnemer in het SWV Noordoost Overijssel.

Samenwerking Esdal College Emmen, RSG het Wolfsbos Hoogeveen 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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- * zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie: met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 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 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. 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 gerede 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 2021, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- * het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- * het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in 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, 14 april 2022
Van Ree Accountants

w.g.
R. van der Weerd RA MSc