

Stichting dr. Aletta Jacobs College



JAARSTUKKEN 2021

Vastgesteld ter vergadering door de raad van toezicht d.d. 24 mei 2022

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmarkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 24 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2021 pag. 1

BESTUURSVERSLAG 2021

Inleiding		pag. 5
Missie en strategisch beleidsplan		pag. 7
Hoofdstuk I	Onderwijs	pag. 9
Hoofdstuk II	Personeel	pag. 12
Hoofdstuk III	Kwaliteit	pag. 16
Hoofdstuk IV	Financiën	pag. 21
Hoofdstuk V	Ondersteuning	pag. 25
Hoofdstuk VI	Organisatie	pag. 28
Hoofdstuk VII	Veiligheid	pag. 30
Hoofdstuk VII I	Samenwerking	pag. 32
Hoofdstuk IX	Maatschappelijke thema's	pag. 33

JAARREKENING 2021

Hoofdstuk X	Financiën	pag. 37
Hoofdstuk XI	Financieel beheer en continuïteit Balans per 31 december 2021 Staat van baten en lasten 2021 Kasstroomoverzicht 2021	pag. 38
Hoofdstuk XII	Jaarrekening 2021	pag. 54

Waarmerking: dr. Aletta Jacobs College

Goedkeuring raad van toezicht

Algemene instellingsgegevens

Bijlage: Resultaten tevredenheidsonderzoek leerlingen/ouders

Bijlage: Afkortingenlijst

Controleverklaring onafhankelijke accountant

Jaarverslag raad van toezicht 2021

De raad van toezicht van het dr. Aletta Jacobs College houdt toezicht op het bestuur en op de algemene gang van zaken van de stichting. De raad van toezicht neemt de code goed onderwijsbestuur vo als uitgangspunt voor haar handelen. Het toezichtkader is leidend. Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats. Tevens ondersteunt en adviseert zij het bestuur over beleids- en financiële vraagstukken.

Algemene zaken

Ook in het jaar 2021 hebben de leerlingen wederom met creativiteit, flexibiliteit en inmiddels ook met enige ervaring, afwisselend fysiek en online onderwijs gevolgd. Van docenten en de leiding van de school is veel gevraagd om dit mogelijk te maken. De kwaliteit van het onderwijs heeft niet ter discussie gestaan en er was ruimte om verdere kwaliteitsslagen te maken. De raad van toezicht heeft veel waardering voor de wijze waarop leerlingen, docenten, ondersteunend personeel en de leiding van de school inspeelt op de pandemie.

De raad van toezicht heeft in 2021 vijf keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder/algemeen directeur, mevrouw I. de Roo. In verband met corona is deels digitaal vergaderd echter er is ook een aantal fysieke bijeenkomsten geweest. Beleidsonderwerpen worden in voorbereiding tussen bestuurder en voorzitter rvt geagendeerd voor de vergaderingen zodat de rvt de bestuurder hierin kan adviseren en ondersteunen. De financiële onderwerpen worden besproken bij de behandeling van de begroting, tussenrapportages en de jaarstukken.

De raad van toezicht laat zich door de bestuurder/algemeen directeur informeren over de ontwikkelingen binnen de school en heeft ook contact met de MR, de directeuren en teamleiders van de school om zich te laten informeren. Op 27 januari heeft een digitale bijeenkomst tussen MR, directie en de raad van toezicht plaatsgevonden. Wij hebben onder externe begeleiding met elkaar gesproken over een aantal aspecten gerelateerd aan integriteit. Naast theoretische onderbouwing is gesproken over actuele inzichten en praktische voorbeelden uit de praktijk.

In juni heeft de remuneratiecommissie gesproken met de voorzitter en de secretaris van de MR over de ervaringen en ontwikkelingen binnen de school. Bij de diploma-uitreikingen zijn leden van de raad van toezicht aanwezig geweest. Het aangepaste programma had een feestelijke uitstraling met aandacht voor de individuele leerling.

In september is de raad van toezicht rondgeleid door de nieuwe huisvesting van het praktijkonderwijs, de nieuwe semipermanente huisvesting van het vmbo en door de aangepaste huisvesting in het hoofdgebouw. Wij zijn door de teamleiders rondgeleid en hebben een aantal docenten nader gesproken over hun ervaringen met de nieuwe huisvesting.

Op 18 november vond er onder begeleiding van de accountant een herijking van de risicoanalyse plaats. De uitkomsten worden meegenomen in het jaarverslag. Een belangrijk aspect hierin is aandacht voor fraudeaspecten. Integriteit wordt vast onderdeel van de agenda van de raad van toezicht zodat de bestuurder/algemeen directeur de gelegenheid heeft om te informeren en trends te bespreken. De voorzitter van de raad van toezicht en de bestuurder/algemeen directeur bespreken de casussen in hun voortgangsoverleggen.

In december hield de raad van toezicht een zelfevaluatie die dit jaar vooral gericht was op het persoonlijk functioneren en de bijdrage die geleverd wordt door een ieder.

Aan het begin van het jaar stelt de raad van toezicht op voordracht van de bestuurder/algemeen directeur de jaartargets voor de school vast. Aan het eind van het jaar worden op basis van een toelichting van de bestuurder, de resultaten besproken in de raad van toezicht vergadering. Met waardering kan geconcludeerd worden dat ondanks de aanpassingen die nodig waren in verband met de coronasituatie veel van de doelstellingen zijn bereikt. De remuneratiecommissie en de bestuurder/algemeen directeur voeren een jaargesprek waarbij de resultaten onderdeel van het gesprek zijn.

Op hoofdlijnen zijn de volgende onderwerpen in de vergaderingen aan de orde gekomen:

Onderwijsontwikkelingen en resultaten

De opbrengsten (examenresultaten en rendement) van de sectoren vmbo, havo/vwo en het praktijkonderwijs zijn jaarlijks onderwerp van gesprek. De slagingspercentages lagen dit jaar allemaal boven de 90%. Er ligt wel een relatie met de aanpassingen van het examen in verband met corona, maar we zijn zeer tevreden over het resultaat.

Er ligt conform het strategisch doel een schoolplan dat wordt uitgewerkt in teamplannen.

Vanzelfsprekend maakt de school gebruik van het Nationaal Programma Onderwijs ingesteld voor het herstel en ontwikkeling van onderwijs tijdens en na corona. Hierbij wordt aangesloten bij de doelen uit het eigen strategisch beleid. Het dr. Aletta Jacobs College heeft voor de zomer een hoofdlijnenplan NPO vastgesteld en heeft bij de start van het nieuwe schooljaar 2021/2022 hard gewerkt aan de ontwikkeling van een maatwerk aanbod en een aanbod van NPO-activiteiten. Het vraagt een intensieve inzet. Het blijkt een leerzaam en uitdagend traject te zijn waarbij ingezet wordt op een duurzame ontwikkeling aansluitend op de strategische koers van de school.

In september is de aangevraagde subsidie in het kader van leerlingendaling toegekend. Deze subsidie zal gebruikt worden voor het onderzoek naar en procesbegeleiding bij het onderzoek naar de samenwerking met het VO in Veendam.

Organisatie

Er is een organisatieonderzoek uitgevoerd gericht op een toekomstbestendige organisatie-inrichting voor de school. Dit heeft geresulteerd in het advies om de directie op een andere wijze in te richten. Het advies is om zowel voor het onderwijs als voor de ondersteunende diensten een directeur aan te stellen. Hiermee kan de bestuurder/algemeen directeur meer focus aanbrengen op haar bestuurlijke taken.

Het gemiddeld verzuim in 2021 ligt in lijn met landelijke cijfers. Het streven is en blijft om onder het landelijk gemiddelde te komen en de inzet richt zich op preventie en de aanpak van langdurige zieken.

De school werkt verder aan de doorvoering van maatregelen die noodzakelijk zijn in het kader van AVG, waarbij ook cybersecurity aandacht vraagt.

Financieel

In de jaarlijkse cyclus wordt gesproken over de jaarrekening 2020, de (meerjaren-)begroting 2021, de managementrapportages 2020, het treasury statuut. De school is financieel gezond.

Het bestuur van het dr. Aletta Jacobs College heeft de voorwaarden ingericht om de (onderwijskundige) doelen te bereiken, waaronder de inzet en het beheer van de (financiële) middelen voor het waarborgen van de kwaliteit van het onderwijsproces, het schoolklimaat en de resultaten. Het bestuur van het dr. Aletta Jacobs College heeft onder andere daartoe een meerjarenbegroting, waarin de relatie met het beleid en de doelen duidelijk zijn toegelicht. Zij legt hierover ook verantwoording af in de jaarrekening die voorzien is van een goedkeurende verklaring.

Doelmatige besteding van middelen, waarbij onderwijsmiddelen kosten- en doelbewust worden aangewend, wordt geborgd door een heldere P&C cyclus. In deze cyclus van begroten, rapporteren, bijsturen en verantwoorden wordt op vaste momenten door de raad van toezicht getoetst of en in welke mate het bestuur binnen de gestelde begroting blijft. Het dr. Aletta Jacobs College houdt zich voor het inkoopproces aan de algemene beginselen van objectiviteit, transparantie, gelijkheid, non-discriminatie en proportionaliteit.

De rvt-leden ontvangen een vaste vergoeding conform de honoreringsregeling van VTOI.

Besluitvorming raad van toezicht 2021

De targets 2021 van de bestuurder worden vastgesteld.	30 maart 2021
Verslag zelfevaluatie RvT wordt vastgesteld.	30 maart 2021
Treasury statuut vastgesteld	30 maart 2021
Jaarstukken 2020 vastgesteld en decharge verleent aan bestuurder	25 mei 2021
Commissie samenwerking WP (financiën en HR) ingesteld: Mevr. Van Eeken, Mevr. Roelevink en de heer van Voorn nemen zitting in de commissie.	25 mei 2021
Besloten wordt om de vastgestelde norm van €275.000,- om aan het resultaat toe te voegen, los te laten. Afgesproken wordt om elk jaar de reserve kritisch te volgen en afhankelijk van de resultaten kan er opnieuw een taakstelling volgen.	25 mei 2021
De 4-maandsrapportage wordt vastgesteld.	29 juni 2021
De integriteitsmatrix wordt vastgesteld.	29 juni 2021
Rapport Berenschot organisatieonderzoek: De raad van toezicht stemt in met het advies voor de keuze van variant A.	12 oktober 2021
De 8-maandsrapportage wordt vastgesteld.	12 oktober 2021
De raad van toezicht stelt het WNT-kader vast.	12 oktober 2021
Het thema fraude wordt besproken tijdens de sessie over de risicoanalyse met de accountant	18 november 2021
De begroting en meerjarenbegroting worden vastgesteld	14 december 2021
De zittingstermijn van dhr. Verhoog wordt verlengd met nogmaals vier jaar	14 december 2021
De zittingstermijn van dhr. Vastenburger wordt verlengd t/m juni 2024	14 december 2021

Samenstelling raad van toezicht

Bij de samenstelling van de raad van toezicht is rekening gehouden met een vertegenwoordiging vanuit de profielen: onderwijs, juridisch, financiën, hrm en bestuurlijk.

Commissies raad van toezicht

Auditcommissie en remuneratiecommissie

Samenstelling, rooster van aftreden en nevenfuncties raad van toezicht:**Mevr. C.M. Eeken****Rol/Commissie raad van toezicht**

Voorzitter

Lid remuneratiecommissie

Nevenfunctie(s)

COA Regiomanager bijzondere opvang Noord/Noord-Midden Nederland

Rooster van aftreden

Aftreden 11-01-2024

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

Dhr. H.H. van Voorn**Rol/Commissie raad van toezicht**

Lid

Lid auditcommissie

Nevenfunctie(s)

Freelance medewerker blad Draf- en Rensport

Redactioneel medewerker tentamens Financial Auditing Tilburg University

Financieel begeleider Jong Ondernemen

Penningmeester van de Stichting Lead Conductors

Lid raad van commissarissen Groninger Huis

Columnist website Sport in Stad

Voorzitter VvE Parkeergarage Stokerbrander

Rooster van aftreden

Aftreden 21-09-2024

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

B

O

O

B

O

O

Mevr. L. Smits**Rol/Commissie raad van toezicht**

Lid

Nevenfunctie(s)

General manager Campus Groningen & Brandmanager Triade Group

Eigenaar/directeur Kopwerk

Rooster van aftreden

Aftreden 21-09-2024

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

B

Dhr. A. Verhoog**Rol/Commissie raad van toezicht**

Lid

Lid auditcommissie

Nevenfunctie(s)

-Partner en advocaat bij Van der Maas & Verhoog Advocaten

Rooster van aftreden

Aftreden 22-02-2026

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

Dhr. B. Vastenburg**Rol/Commissie raad van toezicht**

Lid

Nevenfunctie(s)

Voorzitter stichting Op 't Stee Emmen

Secretaris stichting UOSSM Nederland (medische hulpverlening Syrië)

Voorzitter raad van toezicht Samenwerkingsverband VO Z.O. Drenthe

Pastoraal werker Emmen Bargeres (tot 1 juli 2022)

Rooster van aftreden

Aftreden 01-06-2024

Bezoldigd/Onbezoldigd

O

O

B

B

Mevr. M. Roelevink**Rol/Commissie raad van toezicht**

Lid

Lid remuneratiecommissie

Nevenfunctie(s)Bezoldigd/Onbezoldigd

Directeur-bestuurder Stichting Kinderopvang

Interim-manager, strategisch adviseur en coach (verschillende opdrachtgevers)

Ambassadeur Kika Zuidoost Drenthe

Rooster van aftreden2^e termijn start 26-11-2024

B

O

**Overzicht nevenfuncties bestuurder/algemeen directeur
stichting dr. Aletta Jacobs College****Mevr. C.J. de Roo**

-Lid Ledenadviesraad VO-raad

-Ledenadviseur VO-raad krimp en regionale samenwerking

-DB SWV 20.02 Groningen Ommelanden

-Lid platform vo-mbo

-Lid bestuurscommissie entree platform vo-mbo

-Lid bestuurscommissie hbo platform vo-hbo

-Lid vereniging Kansrijke Groningers

Bezoldigd/Onbezoldigd

O

B

B

O

O

O

O

Maart 2022

Karin Eeken, voorzitter

Bestuursverslag 2021

Inleiding

2021 was een jaar van kansen en mogelijkheden. Het jaar werd voor het dr. Aletta Jacobs College gekenmerkt door prima examenresultaten en veel flexibiliteit bij het geven van onderwijs. Er is online lesgegeven waarbij leerlingen en docenten thuis waren, er is lesgegeven waarbij leerlingen individueel soms vanuit huis de lessen volgden, terwijl de les op school plaatsvond en er zijn lessen gegeven door docenten die thuis waren en waarbij de leerlingen met een onderwijsassistent in de klas op school aanwezig waren en de les volgden. Het was natuurlijk onder druk van de omstandigheden dat al deze vormen ontstaan en uitgetoetst zijn, maar in het tweede coronajaar is er een mooie en snelle ontwikkeling op dit gebied zichtbaar.

In 2021 zijn de centrale examens in aangepaste vorm doorgegaan. De aanpassingen hebben extra gevraagd van docenten en organisatie. Voor de regio noord gold dat het extra tijdvak van het CE in de eerste week van de zomervakantie plaatsvond. Dat vroeg extra organisatie en betekende voor een deel van de docenten en ondersteunende medewerkers dat hun vakantie een week korter werd en dat ze daarvoor een extra beschikbaarheidsvergoeding ontvingen. Voor de examenleerlingen hebben de aanpassingen een positief effect gehad. De leerlingen hebben hun kansen gepakt en gespreid. Dat heeft geresulteerd in hoge slagingspercentages.

Waar corona vaak vertragend werkt op het uitvoeren van beleidsvoornemens, is het in het geval van het dr. Aletta Jacobs College een versneller gebleken. In het voorjaar van 2021 werd bekend dat er NPO-geld beschikbaar kwam voor scholen. Op basis van de uitkomsten van een scan onder leerlingen en ouders en de input van de ervaringen van docenten, gekoppeld aan de onderwijsopbrengsten is er een NPO-plan gemaakt. NPO-plannen moeten aansluiten bij het strategisch beleid van een school en zo mogelijk gebruikt worden om de realisatie van strategische doelen te stimuleren. Het NPO-plan van het dr. Aletta Jacobs heeft nadrukkelijk als doel om de strategische doelen te stimuleren en te concretiseren. Het NPO is een enorme kans voor de ontwikkeling van het onderwijs van nu en de toekomst. Moeilijke omstandigheden kunnen ook tot mooie ontwikkelingen leiden.

Het jaar 2021 is het jaar van de incidentele geldstromen. Het is heel fijn dat deze geldstromen er zijn. Het dr. Aletta Jacobs College heeft de middelen onder andere ingezet op het wegwerken van onderwijsvertraging, extra onderwijsassistenten in de lessen en in het handhaven van de hygiëne maatregelen. Het is voor een school met een beperkte capaciteit bij de ondersteunende diensten een uitdaging om alle extra handelingen voor de incidentele regelingen uit te voeren en te verantwoorden. Het is goed te constateren dat het hierbij om incidentele regelingen gaat en we hopen dat deze manier van financieren geen gewoonte wordt.

We sluiten het tweede coronajaar goed af. De medewerkers geven blijk van flexibiliteit en wendbaarheid, ze doen hun uiterste best om binnen de mogelijkheden het best mogelijke onderwijs te verzorgen en hebben een scherp oog voor het welbevinden van de leerlingen en ontwikkelen ook in deze omstandigheden door op het gebied van onderwijs. Ook op het gebied van financiën sluiten we 2021 met een goed resultaat af en gezien de ongewone situatie en alle wijzigingen en incidentele regelingen en aanpassingen is dat positief.

Voor u ligt het bestuursverslag over het jaar 2021. Dit bestuursverslag kent twee delen:

- Het jaarverslag
- De jaarrekening

In het jaarverslag leggen we verantwoording af over het kalenderjaar 2021. De doelstellingen zoals verwoord in de begroting 2021 worden gebruikt als inzet voor de verantwoording. De omschrijvingen

uit de begroting worden weergegeven in een kader. Het al dan niet realiseren van de doelen is het uitgangspunt geweest voor het te volgen beleid in 2022 volgens het principe van Plan-Do-Check-Act. “Een goed jaarverslag is niet het einde van de jaarcyclus. Het is het begin van een discussie”, werd er jarenlang verwoord in de brochure ‘Richtlijn jaarverslag Onderwijs’ van het Ministerie van Onderwijs. Dat is ook de wijze waarop het dr. Aletta Jacobs College met het jaarverslag wil omgaan. Dit bestuursverslag is opgesteld met inachtneming van de wet- en regelgeving.

In de jaarrekening worden de cijfers van 2021 gepresenteerd en toegelicht.

Missie en strategisch beleidsplan

De primaire doelstelling van het dr. Aletta Jacobs College is het verzorgen van een breed aanbod van openbaar voortgezet onderwijs voor alle leerlingen in de gemeente Midden-Groningen. Deze doelstelling is vastgelegd in de statuten van de school en de missie:

Het dr. Aletta Jacobs College biedt jou als leerling de kans om je optimaal te ontwikkelen, in verbinding met de regio en participierend aan de samenleving. Wie je ook bent, wat je ook wilt en wat je ook kunt, wij hebben oog voor jouw talenten en behoeften. We helpen je om jouw kennis, houding en vaardigheden verder te ontwikkelen, zodat je zoveel mogelijk aan het roer staat van je eigen leren en leven.

Het dr. Aletta Jacobs College is een openbare school met een breed onderwijsaanbod en is door het werken in deelscholen tegelijkertijd verrassend kleinschalig.

De doelen uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 worden vertaald in het schoolplan en de teamplannen. Er zijn afspraken gemaakt door de bestuurder met de onderwijsdirecteuren over de termijn waarop de doelstellingen gehaald moeten zijn. De afspraken zijn gemonitord en de voortgang is onderwerp van gesprek tijdens functioneringsgesprekken en voortgangsgesprekken. Er is sterk ingezet op onderwijskundige ontwikkeling. Hierbij is de factor ICT-gebruik erg belangrijk. Een positieve bijwerking van het coronajaar is dat de 'laptopdichtheid' onder de leerlingen enorm is gegroeid en het BYOD-principe (Bring Your Own Device) een enorme boost heeft gekregen.

In de vorming van het NPO plan is sterk gekeken naar de doelstellingen uit het strategisch beleidsplan en ingezet op het realiseren van de doelstellingen. Het NPO is ingezet als versneller en werkt ook al zodanig. Veel van de doelstellingen ten aanzien onderwijs en organisatie van onderwijs zijn gehaald:

- We stellen doelen, proberen uit, ervaren, reflecteren, worden ons bewust, stellen bij en proberen opnieuw uit.
- Leerlingen ervaren intussen dat ze meer regie hebben, ze kunnen niet alleen kiezen, maar ze moeten ook kiezen (maatwerkuren).
- De leerlingen worden ook aangesproken op hun keuzes, houding en gedrag.
- Het onderwijs is in toenemende mate gericht op het behalen van optimale schoolprestaties én op de ontwikkeling van de persoonlijkheid van de leerling. Dit is ook leidend bij het aanbod in de maatwerkuren en het NPO aanbod.
- Leerlingen worden meer betrokken bij het denken over onderwijs in klankbordgroepen die ook gericht gebruikt worden voor het volgen van de opbrengsten van het NPO.
- In de schoolweek van alle leerlingen zijn flexibele uren zichtbaar in de vorm van maatwerkuren en NPO aanbod.
- Waar het kan en de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt, ontwikkelen we in toenemende mate samen onderwijs.

In de invulling van het NPO is bewust gekozen om een vlucht naar voren te maken en te ontwikkelen met aandacht voor de ontwikkelingsachterstand die bij sommige leerlingen is ontstaan. Het is hiermee geen reparatieprogramma, maar een ontwikkelingsprogramma geworden waarin de geboden kansen gezien en benut worden.

In de aanvraag voor de subsidie leerlingendaling zijn bewust drie programmalijnen opgenomen die bijdragen aan het realiseren van de doelen uit het strategisch beleidsplan. Het gaat bij de subsidie leerlingendaling bovenliggend natuurlijk om regionale samenwerking met Winkler Prins in Veendam, maar er is voor het dr. Aletta Jacobs College ook sterk verbinding gezocht met de doelen uit het strategisch beleidsplan:

- Aandacht voor de instroom van leerlingen met een havo/vwo advies. De richtingen havo en vwo vormen het kleinste deel van de school en het brede aanbod en de kwaliteit van het

onderwijs zal hiermee in deze afdelingen het eerst onder druk komen. Er is volume van leerlingen met een havo/vwo advies en slechts een deel van deze leerlingen kiest voor het dr. Aletta Jacobs College. We hebben een stabiel marktaandeel maar bij leerlingendaling betekent het wel dat er minder leerlingen binnenkomen. We willen dus inzetten op een groter marktaandeel, zonder dat het concurrentie wordt. De groeipotentie ligt in de leerlingen die nu voor soortgelijk onderwijs in de stad Groningen kiezen.

- Aandacht voor leerlingen die naar het speciaal onderwijs gingen en wellicht ook dichtbij huis een goed aanbod zouden kunnen krijgen in de vorm van maatwerk. We hebben in toenemende mate daar maatwerkrichtingen voor. Het leerwerktraject bestaat al lang, maar intussen is er ook een maatwerkklas voor leerlingen die vroeger naar de Erasmusschool van Renn 4 in de stad gingen. Er zijn daarnaast ook individuele maatwerkroutes in bepaalde situaties voor leerlingen. Op weg naar meer inclusief onderwijs zijn dit mooie ontwikkelingen. We hebben een externe projectleider voor deze programmalijn die ook op Winkler Prins voor deze programmalijn actief is.
- Een derde programmalijn die we in de subsidieaanvraag hebben opgenomen is de lijn: nieuwe lesdag. Dit is een lijn die rechtstreeks verband houdt met de doelen uit het strategisch beleidsplan. Het is een traject dat gaat leiden tot een indeling van de lesdag die het leren van de toekomst faciliteert. Vanuit ons strategisch beleid betekent dat er ruimte is voor maatwerk, de leerling meer regie heeft over eigen leren, keuzes moet maken en keuzes kan maken en daar ook op kan reflecteren. We werken toe naar zelfstandigheid, zelfredzaamheid en leerlingen die initiatief nemen. Dit wordt in het NPO geoefend en er wordt hard geleerd. Deze ervaringen kunnen en zullen gebruikt worden in het ontwerpen van de nieuwe lesdag die naar verwachting vanaf augustus 2023 van start gaat. Het NPO geeft mooie mogelijkheden om deze ontwikkeling te faciliteren met scholingsmogelijkheden en ruimte voor ontwikkeling.

Zowel het NPO als de subsidie leerlingendaling helpen om het onderwijs toekomstbestendig te maken. Ze werken als een versneller en doordat het subsidietrajecten betreffen is er ook sprake van een urgentie, die er zonder deze regelingen minder was geweest. Dit geeft extra energie aan de ontwikkelingen en maakt dat er waarschijnlijk al meer gerealiseerd is van de doelen uit het strategisch beleidsplan, dan we zonder deze regelingen hadden gekund. We zijn goed op weg naar een mooie toekomst in lijn met onze eigen doelen.

Hoofdstuk I: Onderwijs

Het onderwijsaanbod

Het dr. Aletta Jacobs College verzorgt een breed onderwijsaanbod:

- Praktijkonderwijs
- Vmbo, alle leerwegen inclusief leerwegondersteunend onderwijs en leerwerktraject
Binnen het vmbo bieden wij de volgende sectoren aan:
 - Produceren, installeren en energie
 - Groen
 - Economie en ondernemen
 - Zorg en welzijn
- Havo
- Atheneum
- Gymnasium

Enkele jaren geleden zijn er maatregelen genomen om het onderwijsaanbod ook in de toekomst haalbaar en betaalbaar te houden. Hiervoor zijn de ontwikkelingen van de leerlingenaantallen cruciaal.

Het onderstaande schema geeft een meerjarenoverzicht van de ontwikkeling van de leerlingenaantallen.

Schooljaar	Totaal aantal leerlingen	Aantal nieuwe leerlingen klas 1	Aantal nieuwe leerlingen in klas 2 en hoger	Totaal aantal nieuwe leerlingen
2015-2016	1.486	291	65	356
2016-2017	1.490	295	53	348
2017-2018	1.463	259	48	307
2018-2019	1.422	281	43	324
2019-2020	1.490	287	138	425
2020-2021	1.456	289	35	324
2021-2022	1.420	292	19	311

Het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/2021 is 24 lager dan in het schooljaar 2019/2020. De afgelopen jaren werd ieder jaar een hogere krimp verwacht dan het werkelijk aantal aan het begin van het nieuwe schooljaar. In 2021 is dat niet het geval. Er is sprake van incidentele krimp doordat er meer leerlingen geslaagd zijn dan verwacht. Doordat het dr. Aletta Jacobs College de enige aanbieder van vo is sinds de sluiting van de locatie Rehoboth, is er weliswaar sprake van krimp, maar ligt het leerlingaantal op het niveau van 2018-2019.

De afname in leerlingenaantal heeft geen grote invloed gehad op de benodigde formatie, omdat de afname zich verspreid over vele klassen voordeed. De coronamaatregelen hebben geleid tot een toename in formatie. Zo zijn er extra onderwijsassistenten aangetrokken om uitval van lessen te voorkomen en zijn er extra docenten ingezet om het inhaalprogramma achterstanden vorm te geven. De onderwijsassistenten worden ingezet tijdens de lessen van docenten die door quarantaine thuis online lessen verzorgen. Doordat de onderwijsassistent het klassenmanagement op school voor zijn/haar rekening neemt en er voor technische ondersteuning en de verbinding zorgt, kunnen de lessen toch doorgaan en wordt verdere achterstand zoveel mogelijk voorkomen. December 2021 werden er 159,52 fte's regulier ingezet. Ultimo 2020 was dit nog 159 fte's. Het aantal ingezette reguliere fte's is met 0,52 gestegen.

Het onderwijsaanbod is in 2021 niet gewijzigd. In 2019 heeft het dr. Aletta Jacobs College samen met Winkler Prins, Noorderpoort en Alfa College een aanvraag voor een subsidie voor sterk techniekonderwijs ingediend en in 2021 hebben Winkler Prins en het dr. Aletta Jacobs College uitvoering gegeven aan het projectplan. Dat is in coronatijd best ingewikkeld gebleken, maar er wordt zo veel mogelijk wel uitgevoerd of verplaatst naar later in het jaar om zo binnen de coronamaatregelen toch voortgang te boeken waar dat kan.

In 2021 is het lesrooster aangepast in verband met corona en lockdowns. De lestijden zijn van 60 minuten naar 45 minuten gegaan. Ook in het schooljaar 2021-2022 hebben we deze lestijden gehandhaafd om zo ruimte te maken voor maatwerk en NPO activiteiten. Maatwerk ontwikkelen was één van de belangrijke doelstellingen uit het strategisch beleid. De coronasituatie en de doelstellingen uit het NPO hebben als katalysator gewerkt voor het ontwikkelen van maatwerk. De onderwijskundige ontwikkeling van de school heeft in 2021 vooral in het teken gestaan van online en fysiek lesgeven met veel en extra aandacht voor het welbevinden van leerlingen. In het aanbod maatwerk is nadrukkelijk ingezet op het inlopen van de ontwikkelingsvertraging bij leerlingen.

1. Toetsing en examinering

In 2021 is er geëxperimenteerd met online toetsen tijdens de lockdown. Het online toetsen is lastig als het gaat om het creëren van goede, valide af te nemen toetsen en vraagt nader onderzoek en scholing van medewerkers. In het voorjaar van 2022 wordt er een proef uitgezet waarin een diverse groep docenten verschillende producten op dit gebied gaat testen. In juni 2022 wordt dan het besluit genomen voor welk systeem er op het dr. Aletta Jacobs College gekozen zal worden.

Er is in 2020 een visie op toetsen geformuleerd voor de gehele school. Deze visie wordt voor de deelscholen uitgewerkt in een toetsbeleid.

Het examen in 2021 was opnieuw aangepast in verband met de coronasituatie. Examens konden meer gespreid (3 momenten) gedaan worden, leerlingen kregen een extra herkansing en mochten het cijfer van één van de examenvakken laten vervallen. Leerlingen kozen er veelal voor om in het eerste moment zoveel mogelijk examens te doen en veel leerlingen hadden hun examen afgerond na het tweede moment. Mogelijk heeft hierbij een rol gespeeld dat het derde moment laat in het schooljaar gepland was en de afwikkeling in de eerste week van de vakantie plaatsvond. Leerlingen hebben goed gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het cijfer voor één vak te laten vervallen, deels hadden zij daarna via een (extra) herkansing het cijfer wel kunnen verbeteren. Er is maar beperkt gebruik gemaakt van deze mogelijkheid.

In het vmbo-bb en vmbo-kb is in 2021 het centraal schriftelijk en praktisch examen (CSPE) van de praktijkvakken geschrappt. Van het CSPE is een eindtoets binnen het schoolexamen gemaakt zodat aan de praktijkvakken zoveel mogelijk rechtgedaan is binnen het diploma van de leerlingen.

In augustus 2021 is de examencommissie geïnstalleerd. De examencommissie zal uitgroeien tot een belangrijke factor in de kwaliteitsborging van het (school)examen. De school zet in op een professionaliseringstraject van de leden van de examencommissie en dit gaat in 2022 van start.

1.1. Cultuursubsidie

Voor 2021 zijn geen aanvragen ingediend voor de subsidie Aletta Cultuurschool. Alle aandacht ging uit naar het primaire proces in verband met de coronasituatie.

1.2. Sectiebudgetten

De sectiebudgetten zijn volgens begroting ingezet.

1.3. Ontwikkeling teams en ontwikkeling teamleiders/directeuren

De teambijeenkomsten staan in het teken van samen leren en samen ontwikkelen. We zetten in op inzet van de scholingsmiddelen gericht op dit doel en op persoonlijke ontwikkeling. In 2021 hebben 7 medewerkers een lerarenbeurs aangevraagd en toegekend gekregen.

1.4. Prestatiebox

In 2021 is het geld van de prestatiebox ingezet voor de doelen van het strategisch beleidsplan 2019-2023. Het sectorakkoord vo is volledig verwerkt in de doelstellingen van het strategisch beleidsplan. In 2020 heeft een medewerker deelgenomen aan een scholing hoogbegaafdheid die aangeboden werd via het samenwerkingsverband. Er is een start gemaakt in 2021 met een beleid voor begeleiding van hoogbegaafdheid o.l.v. de hb-specialist. Daarin wordt een breder perspectief gehanteerd m.b.t. onderpresteren. Secties en teams maken gebruik van de mogelijkheid om gezamenlijk te leren en te professionaliseren. Secties worden aangemoedigd om een sectiedag te organiseren. Het gezamenlijk leren geldt ook voor het managementteam en de raad van toezicht. De leden van het managementteam van het dr. Aletta Jacobs College hebben een afgeronde schoolleidersopleiding of studeren daarvoor. De leden van het managementteam scholen met regelmaat en zorgen voor professionalisering via netwerken. Professionalisering is een vast onderwerp in functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken.

1.5. Taal

Binnenkomende leerlingen in leerjaar 1 worden ieder jaar getest op dyslexie. Daar waar nodig wordt geadviseerd verder te testen en eventuele ondersteuning in te zetten. Verder kunnen hulpmiddelen ingezet worden volgens ons dyslexiebeleid. Naast de testen betreffende dyslexie wordt ook elk jaar een aantal testen afgenomen middels Diataal. Aan de hand van de uitslagen kan ook hierop extra ondersteuning geboden worden. Het taalbeleid op het dr. Aletta Jacobs College wordt verder vooral vormgegeven binnen de verschillende teams. Alle teams hebben bijvoorbeeld vaste momenten dat er gelezen wordt in de klas (de docent leest op dat moment ook). Andere voorbeelden binnen taalbeleid zijn: examentraining aan docenten, aandacht voor taal in toetsen en formats voor werkstukken.

2. Examencommissie

De examencommissie is per 1 augustus 2021 in functie. De commissie bestaat uit de examensecretarissen en van ieder niveau (bb/kb, mavo, havo/vwo) een examendocent. Deze examencommissie heeft in hoofdzaak een rol in de kwaliteitsborging en -bewaking van het (school)examen, zowel inhoudelijk als procesmatig.

Hoofdstuk II: Personeel

1. Strategisch HRM

Het dr. Aletta Jacobs College beschikt over een strategisch HRM-beleid. Het bestaande uitgangspuntenbeleid wordt herschreven en geactualiseerd op basis van het vernieuwde strategisch beleidsplan. De school heeft te maken met demografische krimp en daardoor dalen de leerlingaantallen. Dit gegeven wordt jaarlijks meegenomen in het formatieplan waarbij de meerjarenbegroting als uitgangspunt genomen wordt voor de formatieruimte. De afgelopen 14 jaar is er nadrukkelijk ingezet op het behoud van een flexibele schil van medewerkers om de gevolgen van de leerlingendaling te kunnen opvangen. Het is duidelijk dat Oost-Groningen in ieder geval tot 2030 te maken zal hebben met demografische krimp. Daarmee blijft het noodzakelijk om een flexibele schil van medewerkers te behouden. Dit betekent tevens een extra uitdaging op het gebied van kwaliteitsbehoud. Er worden daarom besluiten genomen op kwalitatieve en kwantitatieve gronden ten aanzien van formatie en behoud van flexibele schil. De voorspelde leerlingendaling tot 2030 kan voor een aanzienlijk deel opgevangen worden door medewerkers die vertrekken in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Daarnaast wordt er op het gebied van HRM samengewerkt met andere Oost-Groningse scholen in de Opleidingsschool Oost-Groningen. Ook werken de afdelingen HRM van Winkler Prins in Veendam en VO Eemsdelta uit Appingedam/Delfzijl samen op het gebied van HRM met als doel kwaliteitsbehoud en verbetering en verminderen van kwetsbaarheid.

2. Professionalisering

III.a	Professionalisering: schoolleiders dienen een opleiding onderwijskundig leiderschap te hebben afgerond of starten daarmee c.q. er zijn afspraken gemaakt over de start van een dergelijke opleiding	
-------	---	--

In 2020 zijn er afspraken gemaakt met twee teamleiders over deelname aan een opleiding onderwijskundig leiderschap of een vergelijkbare opleiding. In 2022 start tenminste één teamleider met een opleiding onderwijskundig leiderschap. Dit zou in 2021 van start gaan maar heeft door de corona omstandigheden vertraging opgelopen.

III.1.b	Bevoegdheden: bindende afspraken met onbevoegde medewerkers over de termijn waarbinnen de bevoegdheid behaald moet zijn	Jaarlijks
---------	---	-----------

In 2021 waren 2 onbevoegde medewerkers in vaste dienst. Er waren 18 onbevoegde medewerkers in tijdelijke dienst en er was 1 medewerker onder-bevoegd in tijdelijke dienst.

III.1.c	Convenant leerkracht: check of de school nog aan de functiemix percentages voldoet wordt uitgevoerd en waar nodig wordt actie ondernomen	jaarlijks
---------	--	-----------

Zoals met de MR is afgesproken worden eens per twee jaar de functiemixpercentages berekend. Wanneer niet meer aan de vereiste percentages wordt voldaan wordt er conform beleid een sollicitatieprocedure gestart. In 2021 heeft er een procedure om de LC- en LD-ruimte in te vullen, plaatsgevonden.

3. Informatie personeel

Hieronder is de informatie over het eigen personeelsbestand van het dr. Aletta Jacobs College ultimo 2021 schematisch weergegeven.

A. Aantal werknemers in de organisatie:

Personeelsformatie per 31 december 2021								
	Directie		OP		OOP		Totaal	
	parttime	fulltime	parttime	fulltime	parttime	fulltime	parttime	fulltime
Mannen	0	1	32	32	11	17	43	50
Vrouwen	0	2	63	15	34	7	98	23
Totalen	0	3	95	47	45	24	140	74

Ultimo 2021 werkt van het totaal aantal medewerkers 35% fulltime en 65% parttime. Ultimo 2020 was dit respectievelijk 38% en 62%. De verhouding verschuift door de jaren heen iets richting parttime.

Overzicht aantal medewerkers/aantal fte's per 31 december 2021				
	aantal medewerkers		aantal fte's	
	2021	2020	2021	2020
Eigen personeel	198	196	159	159
Extern personeel	16	8	7	3
Totaal reguliere inzet	214	204	166	162

Ultimo 2021 is het aantal regulier werkzame fte's ten opzichte van ultimo 2020 met 4,29 fte's gestegen. De stijging van het aantal medewerkers/aantal fte's in 2021 ten opzichte van 2020 heeft als voornaamste oorzaak dat de school in 2021 meer interne medewerkers ingehuurd/ingezet op een groot aantal incidentele projecten.

B. Leeftijdsopbouw

Leeftijdsopbouw per 31 december 2021								
	Directie		OP		OOP		Totaal	
	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen
20 jaar tot 25 jaar	0	0	3	4	0	3	3	7
25 jaar tot 35 jaar	0	0	15	22	3	4	18	26
35 jaar tot 45 jaar	0	0	14	18	7	10	21	28
45 jaar tot 55 jaar	0	2	13	15	11	15	24	32
55 jaar tot 60 jaar	0	0	6	9	5	4	11	13
60 jaar tot 70 jaar	1	0	12	10	2	5	15	15
70 jaar tot 75 jr	0	0	1	0	0	0	1	0
Totalen	1	2	64	78	28	41	93	121

Eind 2021 vallen 55 medewerkers in de leeftijdsgroep 55 jaar en ouder. In deze leeftijdsgroep ligt ook met name de BAPO druk. Eind 2021 werd aan BAPO (Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen) 1,98 fte uitgegeven. Door pensionering en vertrek neemt in de komende jaren het gebruik van BAPO verder af. Het aantal van 31 medewerkers valt in de leeftijdsgroep 60 jaar en ouder. Hiervan zijn 3 medewerkers reeds gepensioneerd. Het pensioenfonds ABP biedt de mogelijkheid van keuzepensioen vanaf de leeftijd van 60 jaar. Door de ophoging van de AOW-leeftijd en ook de onzekerheid over de toekomstige indexering van pensioenen, is de verwachting dat het eventueel eerder met vervroegd pensioen ook opschuift. Het landelijk beeld is momenteel een pensioneringsleeftijd van 64 jaar. De verwachting is wel dat de komende jaren het aantal vacatures zal toenemen, maar er zal ook krimp in het leerlingenaantal zijn.

C. Ziekteverzuim (%)

	OP				OOP				Totaal			
leeftijd	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021
20-24 jr	1,30	0,90	1,40	0,08	0,00	0,00	0,00	0,18	0,90	0,90	1,10	0,05
25-34 jr	0,90	1,00	1,70	5,06	1,10	0,30	0,10	0,10	1,00	0,90	1,50	4,12
35-44 jr	4,90	3,40	1,40	3,69	9,50	3,20	0,70	2,59	5,70	3,30	1,20	3,38
45-54 jr	4,80	6,20	10,50	9,95	1,30	0,80	2,10	3,60	3,30	3,70	6,60	7,35
55-59 jr	10,30	3,70	4,80	2,77	19,0	6,10	0,30	0,23	11,40	4,40	3,40	1,97
60-65 jr	10,60	25,50	17,70	7,03	1,70	7,10	20,40	13,0	8,00	20,90	18,30	8,31
66-70 jr	1,70	52,20	49,50	2,08	9,00	0,80	54,20	0,00	4,20	27,90	53,10	0,65
70-75 jr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	5,90	7,50	6,60	5,83	6,00	3,10	5,20	3,44	5,80	6,30	6,20	5,03

Het ziekteverzuim in 2021 komt uit op 5,03%. Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimcijfer voor het onderwijs in het jaar 2020 was 5,4% voor het OP en 6,2% voor het OOP. De laatste jaren hebben we aandacht besteed aan het omgaan met ziekteverzuim en er is een verzuimtraining voor teamleiders en directie ingezet. Er is aandacht besteed aan het vroegtijdig signaleren en de bijbehorende gespreksvoering. Er zijn aangepaste en heldere ziektemeldingsprocedures in werking gesteld. Het ziekteverzuim is in 2019 (6,3%) gestegen, in 2020 (6,2%) iets gedaald en in 2021 gedaald naar 5,03%. Het betreft voornamelijk langdurig verzuim. Het streven is om onder het landelijk gemiddelde uit te komen.

I.b	Stafdiensten: samenwerking op het gebied van personeel en organisatie met school voor vo binnen de provincie	
-----	--	--

Ter controle en ondersteuning van de salarisadministratie wordt zo nodig gebruikgemaakt van de diensten van een externe PSA-specialist, die bij één van de andere vo scholen in de provincie werkt en ook controlewerkzaamheden bij collega-scholen doet. Daarnaast is er door de vo scholen in de provincie een 'dag voor het OOP' in het leven geroepen waar de OOP-medewerkers van de verschillende scholen elkaar ontmoeten en gebruik kunnen maken van het aanbod workshops en trainingen.

Naast de samenwerking op het gebied van HRM en financiën wordt er door de drie scholen dr. Aletta Jacobs College, Winkler Prins en VO Eemsdelta gekeken op welke vlakken er nog meer efficiëntie voordeel gehaald of kwaliteitswinst geboekt kan worden door meer samen te werken. En er wordt een soort intervisieronde ontworpen waarbij de medewerkers van de verschillende diensten bij de

drie vo scholen elkaar ontmoeten met als doel elkaar te leren kennen, van elkaar te leren en op zoek te gaan naar "laaghangend fruit" als het gaat om samenwerken. Samen hebben deze drie scholen een AFAS applicatiebeheerder aangetrokken via OGN.

III. Kwaliteit

Op het gebied van kwaliteit zijn de trajecten van eerdere jaren voortgezet en is er een kwaliteitsadviseur gezocht om de kwaliteitscyclus en de kwaliteitscultuur verder te versterken. De vacature leverde aanvankelijk geen geschikte kandidaat op en er is opnieuw geworven samen met het Dr. Nassau College en SG Vincent van Gogh uit Assen. Het doel is om samen twee kwaliteitsadviseurs in dienst te hebben die gezamenlijk de drie scholen bedienen en hiermee een klein netwerk vormen. Er is in het kwaliteitsbeleid ingezet op professionalisering van docenten, het aanpassen van de visie op PTA's in lijn met de adviezen van de Commissie Ten Dam en natuurlijk op de kwaliteit van de digitale lessen. Verder is er uitvoering gegeven aan de verschillende kwaliteitskalenders en ingezet op kwaliteitszorg binnen het NPO.

II.f	Alle indicatoren 'boven de norm'	
------	----------------------------------	--

De inspectie van het onderwijs beoordeelt het onderwijs in alle afdelingen als volgt:

Onderwijssoort	Inspectieoordeel	Toezichtarrangement
Praktijkonderwijs	Voldoende	Basisarrangement
Vmbo basisberoepsgerichte leerweg	Voldoende	Basisarrangement
Vmbo kaderberoepsgerichte leerweg	Voldoende	Basisarrangement
Vmbo theoretische leerweg	Voldoende	Basisarrangement
Havo	Voldoende	Basisarrangement
Vwo	Voldoende	Basisarrangement

Dit oordeel is gebaseerd op de opbrengsten van de schooljaren 2017-2018, 2018-2019 en 2019-2020. De resultaten van het schooljaar 2020-2021 hebben geen invloed op het oordeel van de inspectie in 2021. Pas bij de opbrengstenkaart van 2022 worden de resultaten van het schooljaar 2020-2021 meegeteld. Hieronder is de opbrengstenkaart 2021 opgenomen.

In oktober heeft er een online bestuursgesprek plaatsgevonden. De inspectie is terughoudend met regulier bestuurtoezicht in de corona periode. Als een bestuur aan de beurt is voor regulier bestuurtoezicht wordt dat alleen uitgevoerd als er redenen voor zijn. Als er op voorhand geen zorgen zijn bij de inspectie, vindt er een online bestuursgesprek plaats. Als het online gesprek geen redenen tot zorg geeft, zal de inspectie in 2021-2022 of 2022-2023 een afspraak maken voor een regulier bestuurtoezicht. Als er wel zorgen zijn, vindt dat eerder plaats. Naar aanleiding van het online bestuursgesprek in oktober is afgesproken dat de inspectie in 2021-2022 of in 2022-2023 een afspraak maakt voor een regulier bestuurtoezicht. In het voorjaar van 2021 heeft er wel een eendaags inspectiebezoek aan de deelschool mavo plaatsgevonden. Het ging hierbij om een bezoek in het kader van een stelselonderzoek. De school krijgt een mondelinge terugkoppeling maar er is geen school-specifiek rapport beschikbaar. In een stelselonderzoek gaat het erom dat op basis van een groot aantal bezoeken bij een vo richting er een landelijk beeld van de kwaliteit in deze schoolsoort ontstaat. In het voorjaar van 2022 zal er een stelselonderzoek bij de deelschool praktijkonderwijs plaatsvinden. De resultaten van het stelselonderzoek worden gepubliceerd in de Staat van het Onderwijs.

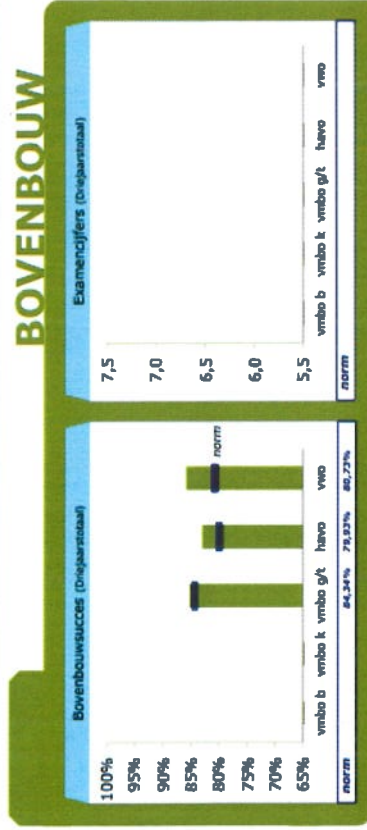
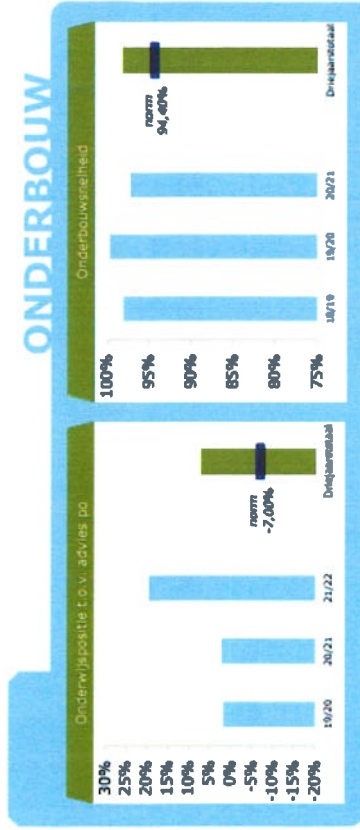
Onderwijsresultaten 2022

dr. Aletta Jacobs College Locatie Laan van de Sport 4

9603 TG Hoogezand

25GM-0

Stichting dr. Aletta Jacobs College



Berekend oordeel VMBO B geen oordeel VMBO K geen oordeel VMBO G/T voldoende HAVO voldoende VWO voldoende

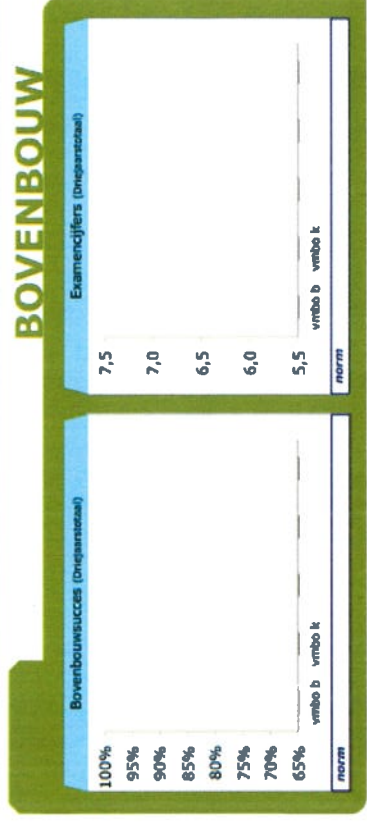
Onderwijsresultaten 2022

dr. Aletta Jacobs College Locatie Laan van de Sport 8

9603 TG Hoogezand

25GM-4

Stichting dr. Aletta Jacobs College



Berekend oordeel VMBO B geen oordeel VMBO K geen oordeel

Doordat vmbo B en K sinds het schooljaar 20/21 onder een ander brinnummer (25GM04) vallen, zijn de gegevens niet als 3-jaars gemiddelde beschikbaar.

Berekeningen 2022

Bevoegd gezag	Stichting dr. Aletha Jacobs College	Bevoegd gezag nr.	42534
Naam school	dr. Aletha Jacobs College Locatie Laan van de Sport 4		
Adres	Laan van de Sport 4		
Plaats	9603 TG Hogeveen	BRIN-Waarnr.	25GH-0

Onderwijspositie t.o.v. advies po		Onderbouwswaard			
Vergelijkingsgroep	VMBO-breed/HAVO/VWO	2018-2019	2019-2020	2020-2021	Gem 3 jaar
2019-2020	1,80%				
2020-2021	2,21%				
2021-2022	19,65%				
Gem 3 jaar	7,29%				
Norm	-7,00%				
Resultaat	boven de norm				

Onderbouwswaard		Havo				Vwo			
Bevoldingspercentage	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019	86,08%	95,63%	86,11%	76,00%	78,49%	91,28%	80,41%	81,96%	80,73%
2019-2020	92,19%	96,64%	84,58%	92,02%	88,98%	80,73%	79,93%	80,73%	80,73%
2020-2021			85,30%	83,80%					
Gem 3 jaar			85,30%	83,80%					
Norm (na correctie)			84,34%	79,93%					
Resultaat			boven de norm	boven de norm					

Examencijfer		Havo				Vwo			
Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019	6,39	6,34	6,60	6,47	6,31				
2019-2020									
2020-2021									
Gem 3 jaar									
Norm (na correctie)									
Resultaat									

Bevoldingspercentage		Havo				Vwo			
Bevoldingspercentage	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019	-0,12	0,19	-0,18	-0,23	0,28				
2019-2020									
2020-2021									
Gem 3 jaar									
Norm groot verschil	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50				
Norm zeer groot verschil	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00				
Resultaat									

Resultaten

Vergelijkingsgroep voor Indicator Onderwijspositie t.o.v. advies po VMBO-breed/HAVO/VWO

Onderwijspositie	boven de norm
Onderbouwswaard	boven de norm

Onderbouwswaard		Havo				Vwo			
Bevoldingspercentage	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019	86,08%	95,63%	86,11%	76,00%	78,49%	91,28%	80,41%	81,96%	80,73%
2019-2020	92,19%	96,64%	84,58%	92,02%	88,98%	80,73%	79,93%	80,73%	80,73%
2020-2021			85,30%	83,80%					
Gem 3 jaar			85,30%	83,80%					
Norm (na correctie)			84,34%	79,93%					
Resultaat			boven de norm	boven de norm					

oordel over alle resultaten over dit jaar

oordel over alle resultaten over dit jaar	geen oordeel	geen oordeel	geen oordeel	geen oordeel	geen oordeel	geen oordeel	geen oordeel	geen oordeel	geen oordeel
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Berekeningen 2022

Bevoegd gezag	Stichting dr. Aletta Jacobs College	Bevoegd gezag nr.	42534
Naam school	dr. Aletta Jacobs College Locatie Laan van de Sport 8		
Adres	Laan van de Sport 8		
Plaats	9603 TG Hoogezand	BRIN-Vestnr.	25CM-4

Onderwijspositie t.o.v. advies po		Onderbouwsnelheid	
Vergelijkinggroep		2018-2019	
2019-2020		2019-2020	
2020-2021		2020-2021	
Geen 3 jaar		Geen 3 jaar	
Norm		Norm (na correctie)	
Resultaat		Resultaat	

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019					
2019-2020					
2020-2021	89,89%				92,31%
Geen 3 jaar					
Norm (na correctie)					
Resultaat					

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019					
2019-2020					
2020-2021					
Geen 3 jaar					
Norm (na correctie)					
Resultaat					

Bereikend oordeel	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
	geen oordeel	geen oordeel			

Verschiil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019					
2019-2020					
2020-2021					
Geen 3 jaar					
Norm groot verschil					
Norm zeer groot verschil					
Resultaat					

Resultaten

vergelijkinggroep voor
indexator Onderwijspositie
t.o.v. advies po

Onderwijspositie	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Onderbouwsnelheid					
Bovenbouwsucces					
Examencijfers					
Verschiil SE-CE					
oordeel over alle resultaten over drie jaar	geen oordeel	geen oordeel			

Tevredenheid

De uitkomsten van de tevredenheidsonderzoeken worden geagendeerd en besproken in bijeenkomsten. Zo wordt de ouder- en leerlingtevredenheid besproken tijdens klankbordbijeenkomsten van ouders en leerlingen en tijdens teambijeenkomsten. Waar nodig wordt er een aanpak afgesproken en uitgevoerd. Daar waar de tevredenheidsscore afwijkt van de benchmark wordt onderzoek gedaan naar de redenen en met leerlingen en ouders in de klankbordgroepen over de redenen en de verbeterpunten gepraat. Deze input wordt gebruikt om beleid en handelen zo nodig aan te passen.

Uit gegevens van mei 2021 blijkt dat leerlingen hun gevoel van veiligheid op het dr. Aletta Jacobs College waarderen met het cijfer 9.3.

Tijdens klankbordgesprekken met leerlingen is het thema veiligheid aan de orde gesteld. Dit heeft geen opvallende inzichten en opmerkingen opgeleverd.

In oktober 2019 is het medewerkerstevredenheidsonderzoek afgenomen. Dit onderzoek vindt eens per drie jaar plaats en zal wederom plaatsvinden rond oktober 2022.

Tevredenheid leerlingen:

	tevredenheid	benchmark	veiligheid	benchmark
vmbo b onderbouw	5,6	6,7	9,1	9,0
vmbo b bovenbouw	6,4	6,7	9,8	9,8
vmbo k onderbouw	6,3	6,5	8,8	9,1
vmbo k bovenbouw	6,6	6,5	9,4	9,3
vmbo t	6,3	6,5	9,2	9,3
havo	6,3	6,5	9,6	9,4
vwo	6,8	6,8	9,5	9,5
Gemiddeld	6,3	6,6	9,3	9,3

Klachten & bezwaren

In 2021 zijn er 2 officiële bezwaren en klachten ingediend. Beide bezwaren zijn afgehandeld en hebben niet tot aanpassing van besluiten geleid en hebben geen vervolg gekregen.

De externe vertrouwenspersoon is in 2021 10x gecontacteerd.

Hoofdstuk IV: Financiën

Financiën

Een belangrijke meerjarige doelstelling, ook opgenomen in de meerjarenbegroting 2020-2024, was de versterking van het eigen vermogen en de verbetering van de liquide middelen. Dit was voor de korte termijn van belang om mogelijke financiële risico's af te dekken van onder andere de versterkingsoperatie aardbevingen, daling van het aantal leerlingen door demografische krimp en de nog komende vereenvoudiging van de bekostiging. Op de langere termijn was vanuit het verleden versterking van het eigen vermogen en verbetering van de liquiditeit nodig omdat deze posten niet voldeden aan de eraan te stellen normen. In 2020 is vastgesteld dat het dr. Aletta Jacobs College financieel gezond is en de hierop gebaseerde kengetallen voldoen aan de eraan te stellen normen waaronder een liquiditeitsratio boven de 75% (2021: 149%) en een solvabiliteitsratio 2 genormaliseerd boven de 30% (2021: 69%). Solvabiliteitsratio 1 nadert de norm van het ministerie (2021: 26%)

De 4-maandprognose en de 8-maandprognose dienen als ijkpunt voor de gerealiseerde kosten ten opzichte van de geraamde bedragen. De uitkomsten kunnen indien nodig leiden tot aanpassingen in de dagelijkse financiële en operationele uitvoering. Een voorbeeld hiervan is het voorkomen van een hoog ziekteverzuim met als resultaat minder lesuitval en lagere vervangingskosten.

Voor wat betreft verdeling van de financiële middelen over de diverse beleidsterreinen hanteert het dr. Aletta Jacobs College het principe van integrale afweging van de middelen. Op basis van de beginselen van 'goed bestuur' is de integrale afweging opgenomen in de reguliere planning en controle-cyclus van de school. Deze cyclus ziet er in het kort als volgt uit: uitgangspunt is het strategisch plan, jaarlijks vindt er een vertaling plaats van het strategisch plan naar de jaarplannen, de jaarplannen dienen als basis voor de voorjaarsnota, de voorjaarsnota fungeert als basis voor de begroting en de meerjarenbegroting, de uitvoering wordt gemonitord aan de hand van de 4 maand-, de 8 maand- en de jaarrekening. De 4 en 8 maandcijfers leveren weer input aan de jaarrekening en het jaarverslag. Tenslotte wordt het strategisch plan weer gevoed vanuit de jaarrekening en indien nodig wordt er bijgestuurd.

Bedrijfsvoering

De juridische status van het dr. Aletta Jacobs College is een stichting. Het dr. Aletta Jacobs College is een vo-school voor praktijkonderwijs, vmbo, havo, vwo en gymnasium. Statutair houdt de raad van toezicht toezicht op het college van bestuur als bevoegd gezag van de school. De zeggenschap van ouders en personeel is belegd in de medezeggenschapsraad. Het bestuur wordt ondersteund door een staforganisatie bestaande uit het bestuurssecretariaat, een afdeling financiën/control en personeelsadministratie, een afdeling HR, een afdeling ICT, een afdeling communicatie, een afdeling leerlingenadministratie, een afdeling roosterzaken en een afdeling facilitair/huisvesting. De bestuurder/algemeen directeur vormt met de directeur mavo, havo en vwo en de directeur vmbo en praktijkonderwijs het directiebestuur. Met ingang van het schooljaar 2020-2021 is de directeur havo-vwo ook directeur van de mavo afdeling. Dit geeft een evenwichtiger verdeling in leerlingenaantallen en medewerkers over beide directeuren. De directeur vmbo en pro heeft aangegeven om per 1 januari 2022 te stoppen. In 2022 zijn de taken van de directeur herverdeeld en is de directeur mavo, havo, vwo ad interim ook directeur van de afdeling vmbo en pro. Met het oog op een mogelijke organisatiewijziging is de ontstane vacature niet ingevuld.

LO-zalen

In 2021 is gebruikgemaakt van de gymzalen van het Kalkwijk-complex. Het gebruik van de vier zalen kost jaarlijks ca. €120.000,-. Bij het leerlingenaantal van september 2021 kunnen alle lessen gegeven worden tijdens en in de contractueel vastgelegde tijden en ruimten. In 2021 zijn er in verband met corona lokalen bij gehuurd en is er een oplossing gevonden door de docenten anders in te roosteren. Dit betekent dat LO-docenten anders over de teams verdeeld zijn.

Onderhoud

Er is in 2021 uitvoering gegeven aan de werkzaamheden voortvloeiend uit het meer jaren onderhoudsplan (MJOP). Enkele vervangingen (schilderwerk en vloerbedekking) die i.v.m. de versterking uitgesteld waren zijn in 2020 deels opgepakt en deels afgerond in 2021. Het schilderwerk aan de buitenzijde van het gebouw is uitgevoerd.

De vervanging van de vloerbedekking in de hoofdlocatie is lang uitgesteld. Het was logisch om eerst te verstevigen en daarna pas de vloerbedekking te vervangen. In de aanpak van de deelschool mavo is de vloerbedekking al vervangen. In de overige ruimten in deze locatie zal dat in de loop van 2022 gedaan worden.

Er zijn noodzakelijke investeringen gedaan in lokalen. In verband met de coronasituatie is er in 2020 onderzoek gedaan naar de ventilatiesystemen door een specialist op dit gebied. De twee nieuwe gebouwen voldoen natuurlijk aan het actuele bouwbesluit en beschikken dus over een veilig ventilatiesysteem en het gebouw aan de Laan van de Sport 4 voldoet aan het bouwbesluit dat gold ten tijde van de bouw. Het systeem haalt verse lucht binnen en voert gebruikte lucht af en daarmee is het in corona opzicht een heel veilig systeem.

Duurzaamheid

In het kader van het scholenprogramma aardbevingen is er een toekomstpakket beschikbaar gekomen voor scholen. Het geld van het toekomstpakket is ingezet op duurzaamheidsmaatregelen. Zo is er in 2021 een nieuwe LBK (luchtbehandelingskast) geplaatst. Deze LBK voldoet aan de huidige duurzaamheidseisen en draagt zorg voor een goed binnenklimaat (norm Frisse Scholen B). Ook zijn er in alle ruimten CO2 meters aangebracht. Op enkele plekken in de school geven de meters aan dat het binnenklimaat nog beter kan. We hebben ons ten doel gesteld dat we ook hier continu de geldende norm Frisse Scholen B willen halen. Er wordt in de eerste maanden van 2022 doorgewerkt aan de verbetering en de inregeling van het systeem.

In 2021 is de gehele binnenverlichting van de locatie Laan van de Sport 4 vervangen door LED verlichting. LED verlichting is een duurzame keuze en de kwaliteit van het licht in de ruimten is sterk verbeterd.

Het binnenklimaat van de locatie Laan van de Sport 4 is ook verbeterd door de nieuwe buitenzonwering. Deze zonwering wordt automatisch ingezet maar kan desgewenst per lokaal handmatig bediend worden.

In 2020 is het dak van de locatie praktijkonderwijs voorzien van zonnepanelen die voldoende stroom opwekken voor de locatie en de extra opgewekte stroom wordt door de hoofdlocatie gebruikt. Er is extra geïnvesteerd in een kabel die dit stroomtransport naar de hoofdlocatie mogelijk maakt. Helaas is het niet mogelijk om extra opgewekte stroom terug te leveren op het stroomnet in Hoogezand. De capaciteit daarvoor is niet aanwezig. Er worden in 2022 wel extra zonnepanelen geplaatst om het basis energieverbruik te verlagen en voorbereid te zijn op eventuele terug levering van stroom. Ook nemen we op deze manier als school onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om duurzaam energie op te wekken en verminderen we onze energetische footprint. Eventuele overcapaciteit willen we gebruiken voor laadpalen voor auto's en elektrische fietsen.

In de zomer van 2021 is de deelschool mavo toekomstbestendig gemaakt. Er zijn grote aanpassingen gedaan om de deelschool in te richten voor het onderwijs van nu en de toekomst, met bijbehorende duurzaamheidsmaatregelen. Het is een hele lichte en frisse deelschool geworden met veel mogelijkheden voor differentiatie in het onderwijs en ruimte voor maatwerk.

Na de werkzaamheden, bouw en verbouwingen van de afgelopen jaren zijn alle locaties nu up-to-date, veilig, modern, fris en volledig geschikt voor het onderwijs van nu en de toekomst. Er is door een kleine groep medewerkers de laatste drie jaar ook in de zomervakanties heel hard gewerkt om de bouw, de verbouwingen en verbeteringen aan de gebouwen soepel te laten verlopen. Het pro team is verhuisd van de Van Heemskerckstraat naar het nieuwe gebouw aan de Laan van de Sport 6. De deelschool vmbo bovenbouw is in 2020 verhuisd van de tweede verdieping in het gebouw Laan van de Sport 4 naar het nieuwe gebouw Laan van de Sport 8. Het mavo team is de afgelopen jaren verhuisd van de Laan van de Sport naar de tijdelijke locatie aan de Erasmusweg en een jaar later weer terug naar de Laan van de Sport. In de zomer van 2021 heeft dit team hun deelschool weer in dozen gepakt en de deelschool leeg gemaakt voor de verbouwing. Na de zomer van 2021 kon dit team voor het laatst de dozen uitpakken in hun moderne en frisse deelschool. Er is veel flexibiliteit gevraagd van (en ingezet door) ondersteunende diensten (hoofd facilitair, conciërges, ICT-medewerkers) en de onderwijsteams van praktijkonderwijs en vooral mavo. Het is goed dat de locaties nu toekomstbestendig zijn en de energie weer volledig naar het onderwijs en de dagelijkse organisatie kan gaan.

Deze investeringen zijn mogelijk gemaakt uit de subsidie voor het scholenprogramma aardbevingen en de regeling Suvis.

Risico-inventarisatie

Er heeft in november 2021 een risico-inventarisatie plaatsgevonden waaraan naast de bestuurder en de leden van de raad van toezicht ook de registeraccountant van HZG accountants heeft deelgenomen. De uitkomsten van de inventarisatie zijn weergegeven in onderstaand overzicht. De thema's zijn ingebracht door alle deelnemers. In een bijeenkomst hebben alle deelnemers bepaald hoe groot zij de kans achten dat het risico zich voordoet en vervolgens hebben alle deelnemers ingeschat hoe hoog het bedrag is dat er mee gemoeid is wanneer het risico zich voordoet.

Risico-inventarisatie dr. Aletta Jacobs College november 2021

In een bijeenkomst van de raad van toezicht op 18 november 2021 is een herziene analyse uitgevoerd met betrekking tot de strategische risico's van het AJC. Daarbij is in samenspraak met de bestuurder een inschatting gemaakt van ontwikkelingen in het onderwijs en de maatschappij en het effect daarvan op het behalen van de doelstellingen van het AJC.

In 2017 is de vorige analyse gemaakt en daarin kwamen veel risico's aan bod die verband hielden met de huisvesting. De impact daarvan is in de afgelopen jaren sterk verminderd en wordt om die reden niet langer als risico gezien. Andere risico's zijn juist groter geworden bijvoorbeeld op het gebied van financiering en digitalisering.

Beschrijving van het risico	Kans	Impact
De omvang van de school zorgt ervoor dat er voor (specialistische) functies met name in de bedrijfsvoering geen vervanging in de organisatie beschikbaar is.	D	B
Het leerlingaantal zorgt ervoor dat een breed aanbod niet langer mogelijk is.	A	D
Door geringe aantallen leerlingen per klas, schoolsoort of profiel is de invloed van individuele leerlingen op de eindopbrengst groot. Daardoor is er meer kans dat het basisarrangement in het kwaliteitstoezicht vervalt op basis van incidentele factoren.	D	A
Het bekostigingsstelsel wijzigt ten nadele van brede scholengemeenschappen in plattelandsgebieden doordat andere indicatoren worden gebruikt voor de verdeling van (achterstands)middelen.	D	D
De omvang van de school geeft beperkingen in de aantrekkingskracht op de arbeidsmarkt waardoor te weinig gekwalificeerd personeel kan worden aangetrokken.	D	C
Als gevolg van tekortkomingen in het stelsel van dataveiligheid komen lessen te vervallen of gaan data verloren. Datalekken, imagoschade en financiële schade kunnen het gevolg zijn.	D	D
Het onderhoud van het gebouw, mede in het licht van de verduurzaming (gasloos), is kostbaarder dan geraamd.	B	B
De stad Groningen heeft een aantrekkingskracht op leerlingen, ouders en docenten waardoor krimpeffecten optreden en docenten vertrekken. Ook heeft de stad invloed op de financiering van de zorgstructuur en de voorzieningen daarvoor.	D	C

De scores A tot en met E hebben de volgende betekenis

Score	Kans	Impact
A	Zeer klein	< 50.000
B	Klein	50-100.000
C	Gemiddeld	100-500.000
D	Groot	500.000 - 1.000.000
E	Zeer groot	> 1.000.000

De eerste plannen voor een nieuw bekostigingsmodel 2021 waren voor het dr. Aletta Jacobs College zeer ongunstig. De rekentool gaf een teruggang in bekostiging aan van 3,6%. Daarnaast lijkt ook het model voor de nieuwe bekostiging voor Iwo en pro ongunstig uit te vallen voor het dr. Aletta Jacobs College. Het meest recente rekenmodel vereenvoudiging bekostiging laat een teruggang van 3,4% zien. Dit wordt gecompenseerd door een dunbevolktheidstoelage waardoor de teruggang in bekostiging uiteindelijk 1,2 % zal zijn. In de berekening dient ook nog meegenomen te worden dat het dr. Aletta Jacobs College een extra vaste voet voor de vestiging Laan van de Sport 8 zal ontvangen. Dat betekent dat per saldo de effecten van de vereenvoudiging bekostiging licht positief zullen zijn. Naar verluid is de dunbevolktheidstoelage een structurele maatregel.

Hoofdstuk V: Ondersteuning

Algemeen (ondersteuningsprofiel / activiteiten)

Ondersteuningsstructuur en ondersteuning op niveau 1:

Onder de basisondersteuning verstaan we het in het SWV afgesproken geheel van preventief en licht curatief handelen dat beschikbaar is voor alle leerlingen. Hiermee worden zowel de onderwijskundige als de leergebied overstijgende doelen bereikt.

Rondom de basisondersteuning en ondersteuningsstructuur is er gewerkt aan de professionalisering van de begeleiding op leren, het bieden van meer maatwerk, flexibilisering van het onderwijs en het eigenaarschap van leerlingen hierin. Deze ontwikkeling wordt verstrekt door het strategisch beleid van de school en de gekozen aanpak van het NPO.

Ondersteuning op niveau 2: aanvullende ondersteuning op groepsniveau

Het handelen dat op groepsniveau kan worden ingezet voor leerlingen die aanvullend op het basisaanbod extra aanbod en aanvullende doelen nodig hebben. Op basis hiervan wordt het groepsplan ingevuld. Dit kan, na toekenning op schoolniveau, plaatsvinden met behulp van de inzet van ondersteuningsmiddelen die beschikbaar zijn binnen de scholen (het ondersteuningsbudget) aangevuld met middelen vanuit de school.

Op basis van de evaluaties en inzet rondom NPO is zichtbaar geworden dat de ondersteuning op groepsniveau niet in alle deelscholen even sterk wordt ingezet. Dit wordt als aandachtspunt meegenomen voor 2022. Het ontwikkelen van maatwerk voor specifieke groepen met leerlingen heeft vanuit de ontstane coronasituatie meer aandacht gekregen. Deze ontwikkeling wordt versterkt door het strategisch beleid van de school en de gekozen aanpak van het NPO.

Het ontwikkelen van maatwerk en passende leerroutes heeft met name een plek gekregen in:

- Het praktijkonderwijs, hierin is een start gemaakt met visieontwikkeling en het door ontwikkelen van aanbod rondom certificaten/verklaringen en diploma's;
- Het leerwerktraject, de trajectklas en de maatwerkklas waarbij leerlingen in plaats van een verwijzing binnen de school kunnen worden blijven ondersteund, waar nodig aangevuld met ondersteuning vanuit de gemeente;
- Rondom NT2, hierin is op basis van de ondersteuningsvraag gestart met aanvullende beleid en aanbod ontwikkeld. Hier wordt voor 2022 ook extra formatie aan toegevoegd om dit verder vorm te geven;
- Samenwerking en versterken van de doorgaande lijn po-vo. In het bijzonder voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte. Hiervoor is een werkgroep gestart met het po-bestuur Ultiem;
- Ontwikkelen van beleid en maatwerkeraanbod rondom hoogbegaafdheid/talentontwikkeling binnen de deelscholen mavo/havo/vwo. Deels krijgt dit ook een plek in de afstemming in het kader van de po/vo-overgang met Ultiem.

Ondersteuning op niveau 3: aanvullende ondersteuning op individueel niveau

Het handelen dat ingezet kan worden voor leerlingen die aanvullend op het basisaanbod extra aanbod en bijbehorende doelen nodig hebben. Dit wordt opgenomen in een ontwikkelingsperspectief (OPP). Dit kan, na toekenning op schoolniveau, plaatsvinden met behulp van de inzet van ondersteuningsmiddelen die beschikbaar zijn binnen de scholen (ondersteuningsbudget) aangevuld met middelen vanuit de school. De doelen en bijbehorend handelen van het OPP worden als bijlage toegevoegd aan het groepsplan. Het handelingsdeel kan worden opgenomen in het groepsplan. In het OPP kan hiernaar worden verwezen.

Hierin is met name aandacht geweest voor:

- Vroegtijdige afstemming en beleidsontwikkeling tussen vso-pro waarbij meer vso-leerlingen dan voorheen niet meer worden geplaatst binnen het vso, maar waar mogelijk binnen het praktijkonderwijs om zo thuisnabij als mogelijk onderwijs te bieden.
- Afstemming met po-besturen rondom de p/vo-overgang in het gezamenlijk bepalen van de beste plek om waar mogelijk leerlingen thuisnabij te kunnen schakelen en een plek te bieden op het dr. Aletta Jacobs College;
- Afstemming met de gemeente rondom de samenwerking om meer leerlingen zo preventief mogelijk te kunnen begeleiden als er meer nodig is dan onderwijsondersteuning.

Deze ontwikkeling wordt versterkt door het strategisch beleid van de school en de gekozen aanpak van het NPO binnen de school en de gemeente Midden-Groningen.

Algemeen (ondersteuningsprofiel / activiteiten)

Er is een start gemaakt met de evaluatie van het ondersteuningsprofiel. Aanleiding hiervoor was de nieuwe meting van de basisondersteuning die is uitgevoerd voor het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs. De metingen van alle deelnemende scholen in het Samenwerkingsverband zal het Samenwerkingsverband komend jaar gebruiken als basis voor het ondersteuningsplan voor het SWV en de bijstelling van het ondersteuningsprofiel voor het dr. Aletta Jacobs College.

De evaluatie en bijstelling van het ondersteuningsprofiel van de school laat zien dat op veel gebieden ontwikkeling heeft plaatsgevonden in het door ontwikkelen en professionaliseren van de ondersteuning in de school. Dit vanuit de ontwikkelingen rondom o.a.:

- Maatwerktrajecten voor leerlingen die niet voldoende profiteren van het ondersteuningsaanbod van de school en door samenwerking tussen gemeente en onderwijs zicht houden op een vo-diploma
- Het ontwikkelen maatwerktrajecten binnen het dr. Aletta Jacobs College om leerlingen zo thuisnabij mogelijk onderwijs te kunnen bieden;
- Ontwikkeling van beleid en maatwerk rondom hoogbegaafdheid/talentontwikkeling en NT2.
- Betere afstemming en beleidsontwikkeling tussen vso-pro waarbij meer vso-leerlingen dan voorheen niet meer worden geplaatst binnen het vso, maar waar mogelijk binnen het praktijkonderwijs.

Starten met het evalueren en professionaliseren van de schoolbrede afspraken en werkwijzen rondom ondersteuning, monitoring, evaluatie en interne rapportages hiervan.

Passend onderwijs

De inrichting van ons passend onderwijs is in lijn met het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband passend onderwijs en het ondersteuningsprofiel van de school. We zijn volop in ontwikkeling richting meer inclusief onderwijs.

Bij het thema passend onderwijs wordt een toelichting gegeven op de volgende twee onderwerpen:

1. Doelen Passend Onderwijs

De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor de middelen vanuit de lumpsum zijn uitgegeven. In 2021 ontvangt de school geen bekostiging passend onderwijs meer via de lumpsum. De vroegere lwoo-bekostiging en de pro-bekostiging lopen nu via het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (SWV). Deze middelen in de lumpsum zijn in 2021 ingezet ten behoeve van de doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor de middelen vanuit het SWV zijn uitgegeven.

In 2021 is € 1.513.449,- ontvangen vanuit het SWV. Deze middelen zijn ingezet voor de volgende doelen:

- De doelstellingen zoals beschreven in het schoolondersteuningsprofiel van onze school;
- Klassenverkleining in o.a. vmbo, praktijkonderwijs en het in stand houden van een breed aanbod van de profielen;
- Maatwerktrajecten voor leerlingen die niet voldoende profiteren van het ondersteuningsaanbod van de school en door samenwerking tussen gemeente en onderwijs zicht houden op een vo-diploma;
- Het ontwikkelen van maatwerktrajecten binnen het dr. Aletta Jacobs College om leerlingen zo thuisnabij mogelijk onderwijs te kunnen bieden;
- Ontwikkeling van beleid en maatwerk rondom hoogbegaafdheid/talentontwikkeling en NT2. Hiervoor zijn de extra middelen ingezet die we hiervoor hebben ontvangen vanuit het SWV;
- Betere afstemming en beleidsontwikkeling tussen vso-pro waarbij meer vso-leerlingen dan voorheen niet meer worden geplaatst binnen het VSO, maar waar mogelijk binnen het praktijkonderwijs.

2. Samenwerking met derden

De genoemde doelen worden niet alleen op school gerealiseerd maar ook in samenwerking met de onze stakeholders. De voornaamste stakeholders zijn:

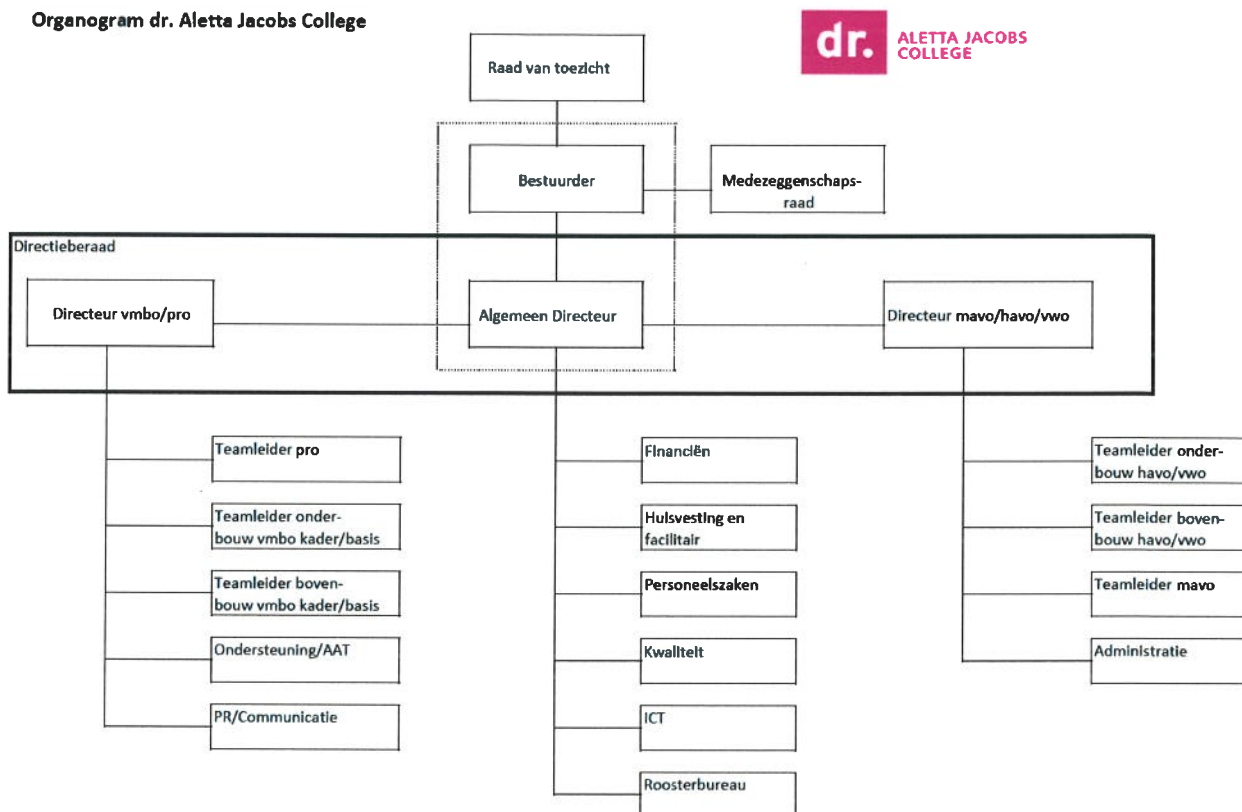
- Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Groningen Ommelanden (20.02) met daarbij de:
 - Algemene Ledenvergadering (ALV) met daarin de bestuurlijke afvaardiging van de deelnemende scholen;
 - Het sub-regionale besturenoverleg zuidoost: hierin worden de hoofdlijnen vanuit de ALV uitgewerkt door de betreffende schoolbesturen;
 - Het directeurenoverleg zuidoost waarin de beleidsvoornemens vanuit de ALV en het regionale besturenoverleg worden uitgewerkt door de betreffende schoolbesturen;
 - Het provinciaal bestuurlijk overleg rondom de toekomst pro en vso;
 - Het Expertise- en Consultatieteam (ECT) dat ondersteuning verleent bij complexe ondersteuningsvraagstukken;
 - Het Task Force-overleg met o.a. leerplicht, Kwartier Zorg & Welzijn en de gemeente rondom complexe ondersteuningsvragen.
- Periodiek overleg met de wethouders en de beleidsmedewerkers van de gemeente Midden-Groningen en het schoolbestuur en/of directie;
- Het LEA- overleg tussen de gemeente Midden-Groningen en de schoolbesturen;
- Het OOGO-overleg tussen gemeenten en schoolbesturen. Sinds 2020 is dat via de sub regio zuidoost georganiseerd.
- Provinciaal overleg actieplan Covid.
In maart 2021 is in overleg met het gemeenten, de arbeidsmarktregio, het SWV en de scholen het actieplan Covid vastgesteld. Hierin is de gezamenlijke aanpak en afstemming onderwijs-gemeenten-arbeidsmarkt vastgesteld op de actielijnen:
 - Activiteit 1 Leerontwikkelcentra 0-100:
Leren, leven en werken vanuit een algemene voorziening voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.
 - Activiteit 2 Arbeidstoeleiding:
Versterken van route arbeid pro/vso/entree en verbreden naar mbo-gediplomeerden.
 - Activiteit 3 Doorstroom:
Versterken/verbeteren van de doorstroom binnen de onderwijsketen.

Bij de uitwerking van de programmalijnen worden de scholen actief betrokken.

Hoofdstuk VI: Organisatie

Het dr. Aletta Jacobs College is een brede scholengemeenschap met zes deelscholen op drie locaties. De locaties vormen samen een onderwijscampus. Iedere deelschool heeft een eigen teamleider die onderwijskundig leider is en verantwoordelijk is voor het reilen en zeilen van de deelschool. Het organogram van het dr. Aletta Jacobs College:

Organogram dr. Aletta Jacobs College



In 2021 is er besloten om een organisatieonderzoek te laten plaatsvinden. Bureau Berenschot heeft het onderzoek uitgevoerd en heeft advies uitgebracht over de meest passende inrichting van de organisatie voor de toekomst. Hierbij is gekeken naar de kernwaarden en het strategische beleid van de school, dalende leerlingenaantallen, de huidige stafbezetting en de opgaven waar de school de komende jaren voor staat. Het advies toekomstbestendige organisatie inrichting is een ontwerpvariant waarbij er een bestuurder/algemeen directeur, één directeur onderwijs en een directeur bedrijfsvoering is. De aansturing van de ondersteunende diensten is in handen van de directeur bedrijfsvoering. De directeur bedrijfsvoering heeft ook de rol van hoofd financiën/controller. Dit model draagt bij aan efficiëntie en vermindert de kwetsbaarheid van de onderwijs ondersteunende diensten. In januari 2022 is er een voorstel voorgelegd aan de MR om de organisatie in lijn met het advies van Berenschot aan te passen.

Huisvesting

De school beschikt over drie locaties aan de Laan van de Sport. Aan de Laan van de Sport 6 wordt praktijkonderwijs verzorgd en aan de Laan van de Sport 8 onderwijs voor een deel van de vmbo bovenbouwleerlingen. Alle overige onderwijssoorten en lessen worden verzorgd op de (hoofd)locatie aan de Laan van de Sport 4. Evenals in voorgaande jaren heeft het Noorderpoort zijn rechten op het eigendom van ca. 900 m² binnen de locatie Laan van de Sport ingezet voor volwasseneneducatie. Alle schoolgebouwen zijn aardbevingsbestendig en ingericht op het onderwijs van nu en de toekomst.

ICT

VI.a	Stimuleren Bring Your Own Device (BYOD)	
------	---	--

Het dr. Aletta Jacobs College heeft de laatste vijf jaren ingezet op het stimuleren van Bring Your Own Device. Door de coronasituatie met verschillende lockdowns de laatste jaren is het aantal leerlingen dat de beschikking heeft over een eigen device sterk gestegen. De lockdown perioden hebben het digitale onderwijs een boost gegeven. Met hulp van de computerbank konden alle leerlingen thuis over een device beschikken en zo thuis goed online werken. Steeds meer leerlingen brengen ook na de lockdown een eigen device mee naar school. De docenten hebben door de uitzonderlijke situatie ook heel snel geleerd hoe er digitaal op afstand lesgegeven kan worden. Vlak voor de kerstvakantie werd er opnieuw een lockdown afgekondigd. Op dat moment was onduidelijk hoe lang de lockdown zou duren. Er is daarom in deze laatste schoolweek van het jaar vooral voorbereid op online-lesgeven. Er is snel geïnventariseerd welke leerlingen nog niet over een eigen device beschikten. De afdeling ict heeft heel snel met de computerbank geschakeld en alle leerlingen konden na de kerstvakantie zo nodig ook thuis aan de slag en de online lessen volgen. Er zijn online vragenuren ingesteld waarin ICT-coördinatoren de docenten geholpen hebben met hun vragen en ontwikkelingsvraagstukken. Met name het online-toetsen vraagt verder onderzoek en nadere uitwerking. Dit wordt in het voorjaar van 2022 opgepakt.

Zo lang nog niet iedere leerling de beschikking heeft over een eigen device dat hij/zij mee kan brengen naar school, kunnen docenten gebruikmaken van klassensets iPads die uitgeleend worden vanuit een daarvoor ingerichte ruimte op de eerste verdieping. Het beheer van de iPads is in handen van de afdeling ICT en een vrijwilliger. Dit schooljaar zijn er verschillende iPads naar teams gebracht om leerlingen die thuis verbleven in verband met quarantaine of vanwege een kwetsbare gezondheid toch mee te kunnen laten doen in de les. Dit gebeurde veelal doordat een andere leerling die in de klas op school aanwezig was een verbinding met de leerling thuis maakte.

Er is door de afdeling ICT uitgegeven volgens de begroting. De geplande vervanging van switches en accespoints in de locatie Laan van de Sport 4 is vertraagd door leveringsproblemen en andere prioritering.

Hoofdstuk VII: Veiligheid

Veilige huisvesting

I.c	Aardbevingen: verbouw Laan van de Sport 4	2021
-----	---	------

De laatste drie jaren is er gebouwd en verbouwd om de gebouwen van het dr. Aletta Jacobs College veilig te maken. Het praktijkonderwijs is in de zomer van 2020 in een geheel nieuw, modern en veilig (aardbevingsbestendig) schoolgebouw aan de Laan van de Sport 6 getrokken. Het team vmbo bovenbouw heeft een nieuw modern, aardbevingsbestendig semipermanent gebouw aan de Laan van de Sport 8, waarin alle lessen met uitzondering van PIE-lessen en Zorg & Welzijn lessen plaatsvinden. Het hoofdgebouw (Laan van de Sport 4) is in de zomer van 2020 versterkt en in de zomer van 2021 (met de laatste aanpassingen voor Zorg & Welzijn en mavo) gereed gekomen.

Er is in 2021 uitvoering gegeven aan de periodieke acties uit het veiligheidsplan.

De laatste jaren wordt digitale veiligheid een steeds belangrijker onderwerp in de school. Er is in toenemende mate sprake van verdacht dataverkeer en dat vraagt een goede firewall. In december 2021 is er een nieuwe firewall met meer capaciteit aangeschaft. De ICT-groep houdt zich steeds bezig met mogelijke verbeteringen als het gaat om cyberveiligheid. Zo is de casus ROC Mondriaan (waar gegevens gehackt/gegijzeld waren) uitgebreid besproken in het ICT-overleg. Er is aan de hand van de aanbevelingen van het bestuur van dit ROC gekeken wat het dr. Aletta Jacobs College zou kunnen doen om het risico te verminderen. Dat heeft geleid tot het besluit om een externe partij (niet uit het onderwijs) een audit te laten doen. Daarnaast wordt er een tweewegverificatie ingevoerd voor het officepakket.

Wet bescherming persoonsgegevens en AVG

In 2021 was er wederom maandelijks overleg gepland voor de werkgroep dataveiligheid bestaande uit de security officer, een systeembeheerder en de bestuurder/algemeen directeur. Deze werkgroep heeft zich o.a. gericht op bewustwording onder de medewerkers, het screenen en inrichten van de computersystemen en netwerken met het oog op de wetgeving, de dataveiligheidsaspecten aan het online lesgeven en digitaal toetsen. Dit overleg heeft minder frequent plaatsgevonden dan gepland in verband met de coronasituatie.

De procedure voor het registreren, melden en afhandelen van datalekken is al in 2017 in werking gegaan. Eind januari 2019 zijn alle medewerkers van het dr. Aletta Jacobs College op scholing geweest m.b.t. dataveiligheid. De komende jaren zullen we de procedures verder aanpassen zodat het in lijn is met de AVG. De school heeft daarbij ondersteuning van Brin/Your Safetynet en vraagt de externe functionaris gegevensbescherming toezicht te houden op de voortgang en om gevraagd en ongevraagd te adviseren. In 2021 stond het verder invullen van de autorisatie matrix in het systeem van Your Safetynet op de planning. Door de lockdowns, de gevolgen van het corona-onderwijs en het ontwikkelen van een NPO plan is dat onvoldoende gerealiseerd. Dit onderwerp moet in 2022 weer opgepakt worden.

De school maakt gebruik van het systeem Zivver als extra beveiliging voor het mailverkeer. De medewerkers die met het systeem werken hebben daarvoor een online training ontvangen.

In 2021 is 1 datalek geconstateerd. In dit geval was er geen aanleiding om melding te doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Sociale veiligheid

Op het gebied van de sociale veiligheid hebben zich meer vraagstukken voorgedaan. Dat heeft te maken met het feit dat klassensettingen doorbroken zijn door de coronasituatie en leerlingen ook

minder gesocialiseerd zijn gedurende de afgelopen twee jaar met online onderwijs. Naast dit gegeven bestond er bij het bestuur en de directeur met ondersteuning in portefeuille behoefte om met de gemeente (afdeling openbare orde en veiligheid) te spreken over wat school en gemeente inzake veiligheid van elkaar mogen verwachten. Dit gesprek is in november 2021 opgestart en leidt naar verwachting tot een proces en uiteindelijk convenant waarin de rollen, de verantwoordelijkheden en de wijze van afstemming en overleg zijn opgenomen.

De school kent een klokkenluidersregeling en integriteitsbeleid. Overtredingen en onregelmatigheden worden aangepakt. In 2021 heeft zich een geval van grensoverschrijdend gedrag voorgedaan. De zaak is door een externe instantie onderzocht en het bestuur heeft een beslissing genomen in het belang van de sociale veiligheid op school.

Hoofdstuk VIII: Samenwerking

Samenwerking met andere scholen

Er wordt door het dr. Aletta Jacobs College samengewerkt met andere vo-scholen in het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (SWV-GO 20.02), de opleidingsschool Ommelanden en het platform vo-mbo. In het laatste overleg is het onderwerp "krimp en herontwerp" een vast agendapunt.

Er wordt met Winkler Prins Veendam samengewerkt op het gebied van Sterk Techniek Onderwijs (STO). Bij de planvorming zijn de ROC's van het Alfa College en Noorderpoort betrokken.

Het dr. Aletta Jacobs College en Winkler Prins Veendam hebben een subsidieaanvraag leerlingendaling gedaan. In september 2021 werd duidelijk dat de subsidie is toegekend. De subsidie wordt o.a. ingezet voor een onderzoek naar samenwerkingsmogelijkheden van de scholen in Veendam en Hoogezand. De aandacht die het NPO vraagt en de coronasituatie hebben het beoogde traject iets vertraagd, maar de realisatie van het plan gedurende de looptijd van de subsidie is niet in het geding.

Hoofdstuk IX: Maatschappelijke thema's

A. NPO, subsidie achterstanden IOP, subsidie extra hulp voor de klas (EHVK)

2021 was een jaar waarin er veel incidentele middelen beschikbaar kwamen voor het verhelpen van ontwikkelingsachterstanden en om een ontwikkeling naar de toekomst op gang te brengen. Om in beeld te krijgen waar onze leerlingen stonden na een jaar corona-onderwijs hebben we een vragenlijst uitgezet onder onze leerlingen en hun ouders. De uitkomsten van beide vragenlijsten bleken vrijwel identiek. Er was heel beperkt sprake van ervaren cognitieve ontwikkelingsachterstand en het welbevinden was in algemene zin op orde. Meer specifiek waren er in iedere klas wel leerlingen die grotere problemen ervaren dan voor de coronaperiode. Ouders zagen dit ook. Het beeld werd ook in de leerlingenbesprekingen in de deelscholen herkend.

De eerste subsidie achterstanden IOP is ingezet op het wegwerken van ervaren cognitieve ontwikkelingsachterstanden.

- Er hebben 829 leerlingen deelgenomen aan 6 verschillende thema's en aan individueel gericht onderwijsaanbod. Deze activiteiten vonden veelal plaats in de middag nadat de gewone lesdag beëindigd was.
- Ook tijdens de lockdown zijn deze extra onderwijsactiviteiten doorgegaan. Leerlingen werden via hun mentoren gewezen op het extra aanbod en hebben veel gebruikgemaakt van deze mogelijkheid.
- Deze extra onderwijsactiviteiten zijn begeleid door eigen medewerkers en er is extern geworven voor bekwame medewerkers.
- Er is extra examentraining aangeboden. Ook van dit aanbod is veel gebruik gemaakt door leerlingen. De ervaringen met de extra examentraining is zo goed, dat ook voor schooljaar 2021-2022 een dergelijk aanbod gerealiseerd is.

De subsidie extra hulp voor de klas (EHVK) is ingezet om extra onderwijsassistenten aan te trekken.

- Deze onderwijsassistenten hebben er samen voor gezorgd dat lessen door konden gaan ook als een docent in quarantaine of met lichte klachten thuis zat.
- De docenten gaven online les en de onderwijsassistenten zorgden voor een goede verbinding en begeleiding in de klas op school.
- Wanneer er een les uitviel, omdat een docent ziek was hebben de onderwijsassistenten ervoor gezorgd dat leerlingen met begeleiding van de onderwijsassistent door konden gaan met hun taken uit It's Learning en dat ook het leesonderwijs doorgang vond.
- Er is een extra conciërge aangetrokken om mee te helpen de hygiënemaatregelen zo goed mogelijk uit te voeren. Dit vanwege de extra druk op de conciërges. Veel openbare gebouwen en ook de winkelcentra waren gesloten en de school bleek een plek met aantrekkingskracht te zijn, omdat het leven daar wel enigszins gewoon leek te zijn. Dit was m.n. voor leerlingen die op het mbo zitten en niet naar school mochten een reden om tijdens pauzes naar het schoolplein van het dr. Aletta Jacobs te komen. Daarnaast waren er ook anderen die graag de school binnen wilden, omdat ze blijkbaar ergens anders niet terecht konden. Gedurende een groot deel van het jaar waren ouders fysiek niet welkom op school en ouders werd verzocht via telefoon of mail contact met de school op te nemen. Niet alle ouders begrepen dat en regelmatig kwamen er toch ouders naar school. Dit alles heeft extra inzet gevraagd naast een diplomatieke houding van de conciërges.

De subsidie NPO

Begin 2021 kwam de minister van OCW met het Nationaal Programma Onderwijs, een meerjarig, ambitieus programma en bijbehorend budget voor scholen om te werken aan duurzame kwaliteitsverbetering binnen het onderwijs en om achterstanden bij leerlingen weg te werken.

Schoolscan

Voor de zomervakantie van 2021 is gestart met een schoolscan vanuit een schoolbrede focus. Hierbij is onderzocht:

- Of en welke onderwijsvertraging zichtbaar was;
- Welke ondersteuningsbehoefte leerlingen hebben;
- In hoeverre er met het NPO-plan aangesloten kon worden bij de ontwikkelingen in de school (het strategisch beleid en kwaliteitsbeleid).

Hiervoor is o.a. gebruikgemaakt van data vanuit ons leerlingvolgsysteem (m.n. cijferoverzichten en Stand van Zaken-bestanden), informatie uit de deelscholen rondom o.a. verzuim, onderzoek naar welbevinden van leerlingen met een vragenlijst vanuit ELO en de gegevens vanuit de Dia-toetsen. Waar dit mogelijk was, is dit meerjarig in beeld gebracht. Op basis van de schoolscan zijn er meerdere gesprekken geweest met de deelschooldirecteuren en is in de deelschoolteams gewerkt aan de vertaling van de uitkomsten van de schoolscan naar een plan van aanpak binnen de deelscholen.

Hoofdpijnen vanuit de schoolscan

Vanuit deze analyse binnen het dr. Aletta Jacobs College komt naar voren dat leerlingen en ouders aandacht vragen voor het 'leren leren' en het 'aansluiten bij de ontwikkeling van de leerling'.

Hiervoor zijn bij het strategisch beleid de volgende drie speerpunten benoemd:

1. Kwaliteit: kwaliteitsbewust handelen als basis voor het aansluiten bij de leerontwikkeling;
2. Onderwijsvertraging en leren leren: ontwikkeling van eigenaarschap op leren;
3. Welbevinden/ondersteuning: ontwikkeling van leerlingen gaat verder dan leren.

Inhoudelijke lijn

Op basis van de geformuleerde uitgangspunten is de lijn om tijd voor maatwerk te genereren doorontwikkeld. We gaan uit van een regulier aanbod in lessen van 45 minuten en er is ruimte voor maatwerk gedurende de lesdag in de zogeheten maatwerkuren. Maatwerk gebruiken we als verzamelterm voor alle activiteiten die we inzetten vanuit zowel de ruimte die vanuit het 45 minuten rooster ontstaat, NPO-activiteiten en andere regelingen (o.a. passend onderwijs, achterstandenbeleid) om zoveel mogelijk op maat de leerlingen te helpen.

Het verkorten van de lestijd creëert:

- a. ruimte aan onderwijstijd om vanuit maatwerk aan te sluiten bij de onderwijsbehoefte van leerlingen;
- b. extra onderwijsmogelijkheden;
- c. een verbreding van het ondersteuningsaanbod.

Maatwerk		
Activiteiten	Vorm	Formatie/budget
Aletta/keuze-uren	Maatwerkruimte binnen het rooster	Vanuit reguliere formatie/taakuren
Kwartiertjes	Flexibilisering van de reguliere onderwijstijd op basis van het inkorten van de lessen (van 60 naar 45 min).	Vanuit reguliere formatie/taakuren
NPO	Aanvullende activiteiten op basis van extra team formatie NPO. Als grondslag hiervoor is vastgesteld dat voor alle aanstellingen van 0,5 > 2 uur extra aan het team wordt toegekend.	Na een toets op het benutten van de inzet binnen het taakbeleid kan er een tijdelijke uitbreiding op basis van NPO-middelen plaatsvinden. Een TUB bij een volledige aanstelling is overleg nodig met een directeur.
Passend onderwijs	Aanvullende onderwijs ondersteuningsactiviteiten	Op basis van beschikbare formatie passend onderwijs (ondersteuningsprofiel)

Soorten maatwerk

Hierbij wordt er een onderscheid gemaakt in de interventies die binnen maatwerk kunnen worden ingezet.

NB1: Bij het in kaart brengen van de activiteiten is er de check gedaan of activiteiten evt. ook onder de subsidie leerachterstanden kunnen vallen.

NB2: Bij het in kaart brengen van de activiteiten is de check gedaan of activiteiten ook onder de inzet van NPO-middelen van de gemeente kunnen vallen.

NB3: Blijkt dat op basis van het totaalbeeld op schoolniveau dat de al gemaakte keuzes in toedeling niet passen binnen de taakverdeling, de ondersteuningsbehoefte de koppeling met effectieve interventies, roostering of de verantwoording moet dit gedurende het jaar (per periode) aangepast worden.

Betrokkenheid MR

Nog voor de zomervakantie heeft de MR ingestemd met een voorstel van de bestuurder om een deel van het budget in te zetten voor teambudget m.b.t. inzet achterstanden en welbevinden en extra formatie voor onderwijsondersteuning. De MR heeft op 6 oktober 2021 ingestemd met het schoolprogramma NPO met daarin o.a. de inzet op interventies binnen de school en de deelscholen. Deze interventies zijn gekoppeld aan de menukaart van het ministerie. De inzet van de beschikbare middelen was ook onderdeel van dit NPO-plan.

Soorten interventies + besteding van middelen in 2021

Elke interventie is beschreven in een aanvraag, monitorings- en verantwoordingsmodel die gekoppeld is aan de menukaart, de pijlers uit het schoolprogramma en het strategisch beleid van de school. Op basis van de analyse, het schoolprogramma en de interventies is er in elke deelschool een deelschoolprogramma gemaakt.

Resultaten 2021

Hieronder een overzicht van de diverse interventies gekoppeld aan de menukaart met daarbij de gemaakte kosten. In 2021 is voor een deel gebruikt in de aanloop om een start te maken met het NPO en de inrichting van maatwerk en NPO-uren. De behaalde resultaten in 2021 zijn dan ook nog beperkt. Een deel van de interventies is, daar waar mogelijk, gefinancierd uit andere Covid-19 gerelateerde subsidie en uit andere financieringsbronnen. Dit is gedaan om het NPO-budget zo weinig mogelijk uit te putten om het budget daardoor zo lang mogelijk te kunnen blijven gebruiken. Een aantal interventies die in 2021 uit andere middelen dan het NPO-budget betaald konden worden, lopen door in 2022 en zullen dan wel ten laste gebracht moeten worden van het NPO-budget. In 2021 is voor een totaalbedrag van € 180.300,- aan NPO-budget ingezet.

Inzet op interventies menukaart		
Inzet	Interventie	Resultaat
A) Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren:		
-	-	-
B) Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren:		
-	-	-
C) Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen:		
-	-	-
D) Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen:		
-	-	-
E) (Extra) inzet van personeel en ondersteuning:		
Inzet teambudget (fte) en uitbreiding onderwijsondersteunend personeel	Op basis van de schoolscan is er in de deelscholen en schoolbreed ingezet aan extra personeel om de	€102.207

	uitbreiding onderwijs en ondersteuning te kunnen realiseren.	
F) Faciliteiten en randvoorwaarden:		
Materiele kosten	Dit betreft hoofdzakelijk uitgaven aan ondersteunende materialen en activiteiten	€19.734
Projectleiding	Inzet externe projectleiding	€58.359

Personeel niet in loondienst (PNIL)

Vanaf de zomer 2021 is binnen onze school projectleiding NPO actief. Deze projectgroep bestond aanvankelijk uit twee personen: twee externe medewerkers die daarmee als PNIL te kwalificeren zijn. De kosten voor de inzet van de externe medewerkers bedragen in 2021 € 58.359,-.

De reden voor deze externe ondersteuning is het binnen het eigen personeelsbestand onvoldoende beschikbaar hebben van menskracht en specifiek kennis, vaardigheden en netwerk op het gebied van projectmanagement en kwaliteitsverbeteringstrajecten. Een deel van deze kosten heeft ook te maken met opstartkosten voor het programma.

Risicoparagraaf

Risico's bij de uitvoering van het NPO liggen op het gebied van de beschikbaarheid van voldoende menskracht. Door periodes van hernieuwde lockdown en/of uitval vanwege corona zijn een aantal activiteiten die in 2021 uitgevoerd zouden worden uitgesteld of aangepast worden uitgevoerd in 2022.

Vervolg

Inmiddels zijn we gestart met de voorbereiding voor de NPO inzet in schooljaar 2022-2023. In grote lijn betekent dit het voortzetten van de activiteiten zoals uitgevoerd in 2021-2022. Hierbij worden de ingezette interventies geëvalueerd en zal er een nieuwe scan worden uitgevoerd. Op basis van de evaluaties en de uitgevoerde scan worden in lijn met de inzet in 2021-2022 onder andere de volgende activiteiten ingezet

- Schoolbrede inzet o.a. op ondersteuning en begeleiding;
- Schoolbrede activiteiten rondom professionalisering;
- Deelschoolactiviteiten op basis van de in het schoolprogramma vastgestelde thema's;

Voor 2023-2024 en 2024-2025 wordt op basis van de besluitvorming rondom flexibilisering, tussentijdse evaluaties en de jaarlijks uit te voeren scan activiteiten vastgesteld.

Hoofdstuk X: Financiën

Vorming van het eigen vermogen

Bij de aankoop van het pand (Laan van de Sport 4) in 2012 is vastgelegd hoe de vermogenspositie van de stichting dr. Aletta Jacobs College in ieder geval tot 2018 verder verbeterd zal worden. Er is een jaarlijks bedrag afgesproken dat op voorhand in de begroting wordt opgenomen om toe te voegen aan het eigen vermogen. Door de resultaten van de afgelopen jaren is de reserve aanzienlijk verbeterd en voldoet deze nu aan de eraan te stellen eisen. Er is daarom afgesproken de taakstelling aan te passen en vanaf 2021 uit te gaan van het begrip gezonde bedrijfsvoering. Specifiek afgestemd op de financiële indicatoren van het Ministerie van OCW stuurt het dr. Aletta Jacobs College op een rentabiliteit van 1% en een liquiditeitsratio van > 75% met een currentratio van >1.

Convenantsgelden

In het eigen vermogen van de jaarrekening 2020 is een bestemmingsreserve opgenomen van afgerond € 219.000,- in verband met de convenantsgelden. In overleg met de MR zijn er afspraken gemaakt over de besteding van deze middelen. Een deel van de middelen is besteed aan materiele uitgaven (digiborden/kapschuur) binnen de deelscholen. Het andere deel van de middelen zijn bedoeld voor ontwikkeltijd, werkdrukverlichting en de begeleiding van startende docenten. In de jaarrekening is onder .23 Voorstel bestemming van saldo van baten en lasten een verantwoording van deze middelen opgenomen.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De coronacrisis vraagt veel van iedereen in het onderwijs van basisschool tot universiteit. Daarom trekt de overheid de komende vier jaar in totaal € 8,5 miljard uit voor een Nationaal Programma Onderwijs. Dit investeren onderwijsinstellingen de komende vier schooljaren in de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen en studenten en in het inhalen van coronavertragingen. Het dr. Aletta Jacobs College heeft hiertoe een strategisch plan ontwikkeld.

Wat doet het NPO?

Het NPO ondersteunt:

- leerlingen en studenten in het onderwijs die het moeilijk hebben, bijvoorbeeld door maatwerk mogelijk te maken;
- docenten en andere medewerkers in het onderwijs, bijvoorbeeld met speciale trainingen.

Het NPO is gericht op:

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

Met het extra geld kunnen scholen coronavertragingen aanpakken. Daarvoor kiezen ze interventies met bewezen effect uit een menukaart. Naast het hoofdproject zijn er tijdens de coronacrisis meerdere additionele middelen middels projecten aangevraagd bij de rijksoverheid voor het bestrijden en voorkomen van leerachterstanden. Dit betreft naast het NPO: de examenregeling 2021, extra hulp voor de klas en het inhaal- en ondersteuningsprogramma 1+2. Al deze projecten zijn eind 2021 afgesloten.

Gezien de overlap aan projecten heeft het bestuur besloten om al deze complementaire projecten die gericht zijn op het wegwerken van achterstanden en het bestrijden van de gevolgen van de coronacrisis financieel onder het NPO te laten vallen. Dat betekent concreet dat het saldo van het financieel resultaat op deze projecten toegevoegd wordt aan de bestemmingsreserve NPO. Zie ook .23 in de jaarrekening. Hieruit zullen toekomstige en lopende projecten gefinancierd worden.

Hoofdstuk XI Financieel beheer en continuïteit

1. Algemeen financieel perspectief

In de meerjarenraming tot en met 2026 is een aantal financiële doelstellingen, in samenhang met de overige doelstellingen, geformuleerd.

Met het resultaat over 2021 en de verkenning in de meerjarenraming tot 2026 blijkt het dr. Aletta Jacobs College in staat te zijn om haar financiële doelstellingen structureel waar te maken. Toch blijft alertheid op dit vlak een vast item in de dagelijkse bedrijfsvoering en een onderdeel van overleg met de raad van toezicht.

Door de resultaten van de afgelopen jaren is het eigen vermogen aanzienlijk verbeterd en voldoet het nu aan de eraan te stellen eisen. Er is daarom afgesproken de taakstelling aan te passen en vanaf 2021 uit te gaan van het begrip gezonde bedrijfsvoering. Specifiek afgestemd op de financiële indicatoren van het Ministerie van OCW stuurt het dr. Aletta Jacobs College op een rentabiliteit van 1% en een liquiditeitsratio van >75%. Daarnaast wordt gekeken naar de current ratio, waarvoor een ratio >1 als uitgangspunt geldt.

In het hiernavolgend schema wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste gerealiseerde verschillen per hoofdcategorie in de realisatie van 2021 ten opzichte van de realisatie in 2020. Ook wordt in het overzicht aangegeven of externe of interne factoren een grote rol spelen op de gerealiseerde bedragen.

Voor een uitgebreide toelichting zie de jaarrekening 2021. De nummering verwijst naar de desbetreffende post.

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil	Invloed	Toelichting
Baten					
13. Rijksbijdragen OCW en overig	15.609	13.435	2.174	extern	
14. Overig Overheid	2.583	2.548	35	extern	projecten
15. Overige Baten	337	159	178	extern	
Totale baten	18.530	16.142	2.388		
Lasten					
16. Salarissen en premie's	12.756	11.856	900	extern/intern	projecten
16. Personeel niet in loondienst	851	478	373	extern	projecten
16. Overige Personele lasten	276	497	-221	extern/intern	
16. Uitkering en doorberekening	-761	-395	-366	extern	dekking projecten
17. Afschrijvingen	971	897	74	intern	investeringen
18. Huisvestingskosten	791	756	34	intern	
19. Administratie en beheer	572	628	-56	intern	
19. Overige Schoolkosten	877	755	122		
19. Overige Lasten (OCW)					
21. Rentelasten	293	309	-17	extern	
Totale lasten	16.625	15.783	842		
Exploitatieresultaat	1.905	359	1.546		

- De *rijksbijdragen* zijn toegenomen door een indexatie van de bekostiging en door met name de effecten van de uitgevoerde incidentele projecten. De rijksoverheid heeft heel veel verschillende extra budgetten ter beschikking gesteld aan het onderwijs vooral gericht op de bestrijding van de effecten van de Covid-crisis;
- De *overige baten* stijgen in 2021 door een aantal incidentele vergoedingen en meevallers en een voorschot op de ESF-React subsidie;
- De *salarissen en premies* stijgen vooral door de toename van de inzet van tijdelijk personeel voor de inzet voor projecten;
- De kosten voor *personeel niet in loondienst* dalen in 2021 door de hogere inzet van eigen personeel en door de inzet van personeel op projecten. De inzet van personeel op projecten stijgt ook fors in 2021;
- De *post uitkering en doorberekening* stijgt vooral door aan projecten doorbelaste personeelskosten;
- De *afschrijvingen* stijgen door het hoge investeringsniveau in 2021;
- De *overige schoolkosten* normaliseren weer na het effect van de COVID-19 pandemie in 2020. Daarnaast zijn er wel extra uitgaven gedaan voor materialen in verband met de pandemie.

2. Treasury

Treasurybeleid

Het treasurybeleid van dr. Aletta Jacobs College vindt plaats binnen de kaders van de regeling beleggen, lenen en derivaten van de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938.

Het geformuleerde beleid is gebaseerd op de volgende onderdelen:

- Liquiditeit op korte en lange termijn;
- Hoogte van de financieringskosten;
- Kosteneffectief betalingsverkeer;
- De inzet van rente-instrumenten.

De algemene doelstellingen van het treasurybeleid luiden:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het minimaliseren van de kosten van leningen (kostenminimalisatie);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (renteoptimalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de instelling zijn verbonden (risicomimalisatie);
- Het dr. Aletta Jacobs College treedt niet als bankier op.

Om risico's die samenhangen met de sturing, beheersing, uitvoering en registratie van vermogenswaarden te beheersen is een goed treasurybeleid onontbeerlijk. Het primaire doel van cashflowmanagement als afgeleide functie van treasury bij het dr. Aletta Jacobs College is het beheersen van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten.

Het treasury perspectief en beleid wordt minimaal 1 maal per jaar, zo mogelijk in samenhang met de bespreking van de jaarrekening en/of de begroting besproken in de vergadering van het bestuur met de auditcommissie van de raad van toezicht. Hierbij wordt onder meer gebruikgemaakt van de laatst beschikbare meerjarenbegroting.

Het dr. Aletta Jacobs College heeft geen financiële instrumenten anders dan debiteuren, overige vorderingen, crediteuren, overige schulden en langlopende schulden en maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten. Het renterisico op langlopende leningen is afgedekt door het feit dat de rente is vastgezet voor de duur van de lening. Het liquiditeits- en kasstroomrisico is gemitigeerd door de uitvoering van de planning en control cyclus. Voor een nadere toelichting en kwantificering van de krediet-, liquiditeits-, rente- en kasstroomrisico's wordt verwezen naar de jaarrekening. De relevante risico's worden door het dr. Aletta Jacobs College continu gemonitord. Afhankelijk van de omvang van transacties worden passende maatregelen ingezet om eventuele risico's af te dekken. In 2021 zijn er geen bijzondere, significante transacties geweest waar aanvullende maatregelen voor zijn getroffen. Wel is er veel aandacht besteed aan de monitoring van de cashflow in relatie tot alle lopende (investerings)projecten.

Belangrijkste basis voor de uitvoering van het huidige beleid is een meerjarige liquiditeitsbegroting als onderdeel van de meerjarenraming.

Kasstroomoverzicht

Uit het kasstroom overzicht in de jaarrekening (blz. 56) blijkt dat het saldo aan liquide middelen is toegenomen met afgerond € 827.000,-.

Toename saldo liquide middelen		Kasstroom 2021
Specificatie:		
Resultaat saldo baten en lasten voor rentelasten		€ 2.197.000
Saldo cashflow operationele activiteiten (excusief resultaat baten en lasten)		€ 308.000
Aflossing lopende leningen		-€ 652.000
Investerings 2021		-€ 3.106.000
Ontvangen subsidies		€ 2.080.000
Toename saldo liquide middelen		€ 827.000

In 2012 is de huisvestingstaak van de gemeente Midden-Groningen overgedragen aan het dr. Aletta Jacobs College onder gelijktijdige overdracht van de bijbehorende financiële middelen. Het dr. Aletta Jacobs College is daarmee economisch en juridisch eigenaar van de gebouwen en terreinen. Vanwege de doordecentralisatie van de huisvesting heeft het dr. Aletta Jacobs College vanaf 2012 drie leningen afgesloten bij het Ministerie van Financiën in de vorm van schatkistbankieren onder gemeentegarantie van de gemeente Midden-Groningen. Met het schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën heeft de school tevens een r/c-faciliteit gekregen van 10% van de rijks bekostiging die direct opvraagbaar is. De looptijd van de leningen zijn gelijk aan de rentevaste periode en kennen verschillende rentetarieven. Voor een specificatie van de leningen, zie de toelichting op de jaarrekening onder de langlopende schulden.

2021

Het dr. Aletta Jacobs College is qua financieel beheer in control. In de dagelijkse praktijk blijkt dat een brede school in Hoogezand met circa 1.420 leerlingen (2021/2022) en met de huidige verdeling van leerlingen over de verschillende onderwijssoorten steeds keuzes moet maken waarbij de kwaliteit van onderwijs in nauwe relatie moet staan met een sluitende exploitatie. Het aantal leerlingen neemt de komende jaren nog iets af naar 1.400 leerlingen. In de provincie zijn binnen het voortgezet onderwijs afspraken gemaakt over lokale samenwerking tussen verschillende scholen. Dit om een breed aanbod te kunnen blijven aanbieden. Voor het dr. Aletta Jacobs College betekent dat op dit moment, dat mogelijkheden voor verdere samenwerking worden onderzocht.

Voor 2022 ligt er een sluitende begroting, die door de begrotingseenheden (deelschool mavo/havo/vwo, deelschool vmbo/pro en bedrijfsvoering) zelf is uitgewerkt. De begrotingseenheden zijn taakstellend verantwoordelijk voor het realiseren van hun (deel)begroting. De begroting 2022 sluit met een overschot van circa € 161.000,-. De uitkomsten van de 8-maandprognose 2021 staan aan de basis van de begroting 2022. In de prognose 2021 werd uitgegaan van een resultaat 2021 van € 231.000,-, zonder nog rekening te houden met de projectresultaten en de extra vooruit ontvangen NPO-middelen. De extra vooruit ontvangen NPO-middelen moeten in 2021 in het resultaat verantwoord worden. Uiteindelijk is een jaarresultaat 2021 van circa € 1.905000,- behaald. Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

Besteding Convenantsmiddelen	€ -139.580
Dotatie bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	€ 1.229.351
Toevoeging aan de algemene reserve	€ 815.078

Resultaat bestemming 2021	€ 1.904.849
----------------------------------	--------------------

Het genormaliseerde resultaat bedraagt € 675.498,- (€ 815.078,- minus € 139.580,-), waarbij een groot deel van het resultaat gerealiseerd wordt door aan projecten doorbelaste personeelskosten.

3. De planning en control cyclus (P&C-cyclus)

Om de afstand tussen de financiële functie en de organisatie te verkleinen is er vanaf 2011 ingezet op een verdere inbedding van de P&C-cyclus met stuurinformatie voor het onderwijs, waarbij het management verantwoordelijkheid draagt en neemt voor (bij)sturing. Ook in 2021 is deze systematiek doorgezet en werd er conform de P&C-cyclus gewerkt.

In 2021 is gebruikgemaakt van de beschikbare softwaresystemen voor de HRM, salaris en financiële administratie (AFAS). De verdere invoering van de HRM-module binnen AFAS is voorbereid. Het roosterbureau maakt gebruik van het roosterprogramma van Zermelo. De school/leerlingenadministratie maakt gebruik van Magister. De hiervoor genoemde systemen maken het mogelijk om alle administratieve en overige processen binnen de organisatie te integreren tot een geheel met actueel beschikbare informatie. De interne processen worden hierdoor (steeds) beter beheersbaar en stuurinformatie is altijd actueel beschikbaar.

Bovengenoemde processen moeten constant worden onderhouden en verbeterd. Het optimaliseren van de inzet van informatiesystemen is een continu proces en zal dan ook verder plaatsvinden. Verdere (bij)scholing van de betrokken medewerkers is continu noodzakelijk. Ook de problematiek van datalekken en de nieuwe privacywetgeving vergt een extra inspanning.

3.1 Opzet rapportagemodel

In hoofdlijn betekent deze cyclus dat er op basis van het meerjarig beleidsplan, beleidsdoelen vastgesteld zijn die direct vertaald worden in de begroting. Na het vaststellen van de begroting wordt periodiek getoetst door voortgangsrapportages of het beleid en de begroting nog op schema liggen, eventueel wordt er bijgestuurd.

Tot slot vindt na realisatie van de begroting verantwoording plaats, zowel over het gevoerde beleid als over de begroting zelf. Een van de belangrijkste onderdelen van de cyclus is het inbedden van de dialoog binnen de organisatie gekoppeld aan een heldere bevoegdheid- en taakverdeling. Naast helder beleid en helder geformuleerde doelstellingen is het nodig om de informatievoorziening af te stemmen op de informatiebehoefte van de organisatie. Het periodiek verstrekken van

stuurinformatie en voortgangsrapportages afgestemd op de begrotingseenheden is daarbij een eerste vereiste.

De volgende rapportages worden o.a. verstrekt:

- Maandrapportages voor personeelskosten per begrotingseenheid, realisatie versus begroot;
- Een 4-maands voortgangsrapportage als input voor het (personeels-) beleid van het nieuwe schooljaar en voor bijsturing van het lopende jaar;
- Een 8-maands voortgangsrapportage als input voor de nieuwe begroting en ter bijsturing van het lopende jaar;
- Maandelijks uitputtingsrapportage voor de verschillende budgethouders.

4. Exploitatierekening 2021

De exploitatierekening 2021 sluit met een exploitatieoverschot van afgerond € 1.905.000,- en is als volgt gespecificeerd:

bedragen x € 1.000	Exploitatie	Begroting	Exploitatie
	2021	2021	2020

Baten			
Rijksbijdragen	15.609	13.019	13.435
Overig Overheid	2.583	2.571	2.548
Overige baten	337	541	159
Totale baten	18.530	16.130	16.142

Lasten			
Personele lasten	13.121	12.195	12.437
Afschrijvingslasten	971	899	897
Huisvestingslasten	791	830	756
Overige lasten	1.449	1.761	1.384
Totale lasten	16.332	15.685	15.474

Financiële baten/lasten	-293	-295	-309
--------------------------------	-------------	-------------	-------------

Exploitatieresultaat	1.905	150	359
-----------------------------	--------------	------------	------------

Toelichting baten

Baten:

De stijging van de baten in 2021 in de exploitatie ten opzichte van 2020 is vooral het gevolg van hogere inkomsten van het rijk door cao-afspraken en door hogere baten uit door het rijk geïnitieerde projecten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. In de begroting 2021 wordt geen rekening gehouden met de hiervoor genoemde extra inkomsten uit projecten. Hier tegenover staat dat in de begroting ook geen rekening wordt gehouden met eventuele kosten van de hiervoor benodigde inzet van personeel. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening.

Onder *overige overheid* is naast de jaarlijkse bijdrage in de huisvestingskosten van de gemeente Midden-Groningen ook de jaarlijkse uitkering van het samenwerkingsverband opgenomen.

Lasten:

De totale *personele lasten* in 2021 vallen fors hoger uit dan in 2020. Deze kosten stijgen door een combinatie van cao-verhogingen en de toename van de kosten van personeel voor de inzet voor projecten. Incidentele projecten worden uitgevoerd met tijdelijk personeel of door tijdelijke uitbreiding van vast personeel.

De *afschrijvingskosten* stijgen in 2021 door de forse investeringen. De meeste investeringen worden gedekt uit subsidies waarbij de afschrijvingskosten gedekt worden door verstrekte subsidies te egaliseren over de afschrijvingsperiode van de desbetreffende investering.

De *overige lasten* hebben zich in 2021 genormaliseerd ten opzichte van 2020.

Voor een nadere specificatie van de diverse posten wordt verwezen naar de jaarrekening.

5. Financiële positie

Allereerst geven wij de verkorte balans weer. Uit de balans zijn kengetallen te berekenen die de financiële positie op de balansdatum weergeven.

Verkorte Balans per 31 december 2021 (x € 1.000)						
Activa	2021	2020		Passiva	2021	2020
Materiele Vaste Activa	16.393	16.339		Eigen Vermogen	5.572	3.668
Financiële Vaste Activa	-	-		Voorzieningen	693	774
Vlottende activa	3.996	3.063		Vreemd Verm. Lang	11.402	12.055
				Vreemd Verm. Kort	2.722	2.906
	20.389	19.402			20.389	19.402

Kengetallen

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Eén van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

De kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan een schoolbestuur moet voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht. Een eventuele aanpassing van financieel toezicht vindt plaats na een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen. De in de tabel opgenomen norm is dan ook een signaleringswaarde.

Financiële indicatoren:

	Norm	2021	2020	2019	2018	2017
<u>Vermogensbeheer</u>						
Solvabiliteit	>30%	27,33%	18,90%	16,30%	17,50%	16,20%
Normalisatie solvabiliteit 2	>30%	69,72%	60,45%	49,00%	54,20%	54,00%
Liquiditeit	>75%	146,83%	105,40%	134,00%	100,50%	93,70%
<u>Budgetbeheer</u>						
Huisvestingsratio	<10%	7,94%	8,60%	9,00%	10,10%	9,50%
Rentabiliteit	>1%	10,28%	2,22%	3,85%	0,80%	2,00%
Weerstandvermogen	>5%	30,07%	22,72%	19,90%	17,90%	12,10%
Ratio Eigen vermogen	<1	0,38	0,22	Nb	Nb	Nb

De financiële indicatoren zijn ingedeeld in twee groepen: vermogensbeheer en budgetbeheer. Vermogensbeheer zegt iets over de kwaliteit van het financieel beleid en beheer. Het budgetbeheer zegt iets over de kwaliteit van de feitelijke financiële positie.

5.1 Solvabiliteit 1 (eigen vermogen/ totaal vermogen):

Onder solvabiliteit verstaan we de mate waarin een organisatie in staat is om op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De verhoudingsgetallen en de absolute getallen hier zeggen dus iets over de overlevingskansen van onze organisatie op de langere termijn.

*De solvabiliteit wordt verkregen door de verhouding: eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen*100%.*

De groei van het ratio is in 2018 afgeremd door de afwaardering van de 'Vordering op OCW'.

5.2 Solvabiliteit 2 genormaliseerd (eigen vermogen + voorzieningen)/(totale passiva - financiering schatkist):

Het dr. Aletta Jacobs College is van mening dat het kengetal solvabiliteit als norm en vergelijkingsgetal met andere scholen in een aantal gevallen niet meer voldoet. De huidige situatie in onderwijsland is dat, door decentralisatie van de huisvesting, steeds meer scholen eigenaar worden van de schoolgebouwen inclusief bijbehorende de financiering. Naast een forse stijging van de materiele activa ontstaat er ook een forste stijging van de langlopende schulden als gevolg van de (her-) financieringsoperatie met betrekking tot de huisvesting. In het geval van het dr. Aletta Jacobs

College is de financiering ook nog geborgd door een gemeentegarantie van de gemeente Midden-Groningen. Dit beïnvloedt met name de solvabiliteit in grote mate.

De solvabiliteit geeft in deze aan in welke verhouding de bezittingen zijn gefinancierd, met eigen of met vreemd vermogen onder gemeentegarantie.

Een solvabiliteit vanaf 30% ligt boven de signaleringswaarde en geeft daarmee een indicatie van een gezonde solvabiliteit. In 2021 komt dit ratio op ongeveer 70% uit.

Op basis van dit ratio van 69,7% voldoet deze aan de gestelde norm.

5.3 Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)

Onder liquiditeit verstaan wij de mate waarin onze organisatie in staat is, op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeit wordt verkregen door de verhouding:

*vlottende activa/kortlopende schulden * 100%.*

De liquiditeitsratio voldoet aan de signaleringswaarde. De waarde ligt tijdelijk hoger doordat voor een aantal projecten de geldmiddelen reeds vooruit zijn ontvangen.

5.4 Huisvestingsratio (Huisvestingslasten + afschrijvingen G+T – egalisatie G+T)/(totale lasten)

Deze ratio geeft aan welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor de huisvesting plus afschrijvingen voor gebouwen en terreinen.

Met een percentage van 7,94% ligt het ratio ruim onder de norm.

5.5 Rentabiliteit (exploitatie resultaat / totale baten)

De rentabiliteit drukt het exploitatieresultaat van de school uit. Een rentabiliteit die tussen de 1% en 2% ligt is voor een onderwijsinstelling als gezond aan te merken.

Het dr. Aletta Jacobs College streeft naar een rentabiliteit van minimaal 1%. De rentabiliteit wordt in 2021 fors vertekend door het resultaat op projecten. Dit resultaat wordt vastgelegd in een bestemmingsreserve en zal de komende jaren weer worden ingezet voor het Nationaal Programma Onderwijs.

5.6 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het eigen vermogen, uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar, inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten. Het eigen vermogen van het dr. Aletta Jacobs College bestaat uit algemene reserves. De algemene reserve is vooral bedoeld voor het afdekken van (toekomstige) risico's in de financiële bedrijfsvoering en als financieringsbron voor nieuwe activiteiten en investeringen.

Het weerstandsvermogen van het dr. Aletta Jacobs College ligt met 30,1% ruim boven het signaleringsniveau. Een stabilisatie van de financiële positie in de komende jaren is uitgangspunt van het financieel beleid.

5.7 Ratio eigen vermogen

Ratio eigen vermogen

Het verhoudingsgetal tussen het feitelijk en normatief eigen vermogen.

Bedrag: *Feitelijk eigen vermogen / normatief eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen.*

Het dr. Aletta Jacobs College heeft geen bovenmatig eigen vermogen.

De bedrijfsvoering is 'in control' door gebruik te maken van specifieke beheersmaatregelen, zoals het inrichten van een professionele begrotings- en jaarrekening cyclus.

Deze begrotingscyclus maakt onderdeel uit van een gehele geïntegreerde planning & control cyclus, waarbij er continue verbinding en balans is tussen beleid, begroten, monitoring en rapportage. In deze cyclus wordt waar nodig continu bijgestuurd.

Het dr. Aletta Jacobs College werkt met een meerjarenperspectief om inzicht te geven in de toekomstige financiële ruimte welke een positief beeld geeft. De meerjarenraming is een beleidsondersteunend instrument waarmee ook "what if"-analyses gemaakt zullen worden.

6. Treasury

De liquiditeitspositie per 31 december 2021 is ten opzichte van ultimo 2020 met name gestegen door vooruit ontvangen subsidies, waaronder de NPO. Deze middelen zullen ook weer ingezet gaan worden. In de zomer van 2020 is het nieuwe gebouw voor het praktijkonderwijs en een nieuwe semipermanente locatie opgeleverd en in gebruik genomen. In de zomer van 2021 is de uitvoering van het toekomstpakket afgerond. De investeringen worden bijna volledig gedekt uit ter beschikking gestelde subsidies.

Ter onderbouwing van de jaarlijkse investeringsruimte is een meerjarenraming ontwikkeld, op basis waarvan budgetten vrijgemaakt worden. Ook de komende jaren zal het dr. Aletta Jacobs College voorzichtig budgetten vrijspelen voor investeringen in onderwijsvernieuwing en het waarmaken van toegezegde onderwijskundige verbeteringen.

In 2020 zijn alle gebouwen aardbevingsbestendig gemaakt door de inzet van de middelen van het scholenprogramma en het toekomstpakket.

Binnen het dr. Aletta Jacobs College is een treasurystatuut vastgesteld dat voldoet aan de regeling beleggen en lenen 2016.

In 2012 is door het Ministerie van Financiën een kredietfaciliteit van € 1.000.000,- verstrekt. Het beleid is erop gericht dat onder normale exploitatie omstandigheden geen (structureel) gebruik wordt gemaakt van deze faciliteit. Tot en met 2021 is nog nooit gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

7. Begroting 2022

	Jaarrekening	Begroting	Begroting
(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2021

Baten			
Rijksbijdragen	15.609	13.120	13.019
Overige Overheid	2.583	2.678	2.571
Overige Baten	337	823	541
Totale Baten	18.530	16.621	16.130

Lasten			
Personele lasten	13.121	12.668	12.195
Afschrijvingslasten	971	975	899
Huisvestingslasten	791	825	830
Overige Lasten	1.449	1.714	1.761
Totale Lasten	16.332	16.182	15.685

Financiële baten en lasten	-293	-278	-295
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------

Saldo Resultaat	1.905	161	150
------------------------	--------------	------------	------------

De intern gebruikte begrotingssystematiek legt de budgetverantwoordelijkheid daar waar het geld uitgegeven wordt. De begroting is ingedeeld in vijf begrotingseenheden: directie algemeen, directie mavo/havo/vwo, directie vmbo/pro, bedrijfsvoering en huisvesting/facilitair. Elke begrotingseenheid heeft aangegeven met welke ambitie het 2022 wil ingaan en heeft dit vertaald in geld. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de begroting 2022 waarbij natuurlijk zo goed mogelijk geanticipeerd wordt op de coronacrisis. Heldere procedures, heldere rapportages en het voortdurend monitoren van de realisatie ten opzichte van de begroting leidt tot financiële beheersing en leidt tot een hoger kostenbewustzijn in de organisatie van iedereen.

Ten opzichte van de jaarrekening 2021 daalt de *rijksbijdrage personeel* door het hoge aantal projecten in 2021. In het algemeen is de hoogte van de bekostiging vooral afhankelijk van het aantal leerlingen. Uit onderstaande tabel blijkt dat het aantal leerlingen is gedaald van 1.457 naar 1.420 leerlingen voor het schooljaar 2021/2022. Rekening houdende met het aantal vavo-leerlingen (2), wordt in de berekening van de rijksbijdrage uitgegaan van 1.420 leerlingen.

De ontwikkeling in het aantal leerlingen in de diverse categorieën is als volgt:

	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
PRO	115	117	108
Onderbouw VMBO	235	228	238
Bovenbouw VMBO	215	239	248
MAVO	360	272	320
Onderbouw HAVO/VWO	292	260	284
Bovenbouw HAVO/VWO	275	341	222
	<u>1.492</u>	<u>1.457</u>	<u>1.420</u>

CONTINUITEITSPARAGRAAF 2021

A1 Personele bezetting in FTE	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

Aantal leerlingen	1.457	1.420	1.419	1.412	1.413	1.400
--------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Personele bezetting in fte:

Bestuur/Management	3	2	3	3	3	3
Personeel primair proces	132	130	129	129	128	128
Ondersteunend personeel	25	24	24	24	24	24

TOTAAL	160	156	156	156	155	155
---------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Toelichting ontwikkeling leerlingenaantal en personeelsbezetting

In de meerjarenraming 2021-2026 wordt rekening gehouden met een beperkte daling van het aantal leerlingen en van het aantal fte's. In het bovenstaande model is rekening gehouden met de integratie van CSG Rehoboth in 2020. In het bovenstaande overzicht wordt vanaf 2021 per jaar een lichte daling van leerlingen verwacht voor de periode 2021 t/m 2026. Uit een nieuw onderzoek naar leerling prognoses uitgevoerd door Pronexus, blijkt de daling iets sneller en groter te zijn dan aangenomen in de meerjarenraming. Dit vergt voor 2022 nader onderzoek en verkenning. De daling van het onderwijzend personeel is evenredig aan de daling van het aantal leerlingen. Bij de jaarlijkse formatieplanning wordt altijd rekening gehouden met een flexibele schil om terugloop van het aantal fte's op te kunnen vangen. Daarnaast is er nog sprake van een natuurlijk verloop.

MEERJARENBALANS 2021 - 2026

ACTIVA	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

VASTE ACTIVA						
Immateriële Activa						
Materiele Vaste Activa	16.393	15.951	15.511	15.084	14.634	14.112
Financiële Vaste Activa						
TOTAAL VASTE ACTIVA	16.393	15.951	15.511	15.084	14.634	14.112

VLOTTENDE ACTIVA						
Vorraden						
Vorderingen	553	450	450	450	450	450
Effecten						
Liquide Middelen	3.443	1.851	1.938	2.059	2.198	2.271
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.996	2.301	2.388	2.509	2.648	2.721

TOTAAL ACTIVA	20.389	18.252	17.899	17.593	17.282	16.833
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

PASSIVA	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

EIGEN VERMOGEN						
Algemene Reserve	4.263	3.058	3.507	4.010	4.506	4.865
Bestemmingsreserves	1.309	1.000	750	500	250	0
Overige Reserves/Fondsen						
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	5.572	4.058	4.257	4.510	4.756	4.865

VOORZIENINGEN	693	980	1080	1080	1080	1080
----------------------	------------	------------	-------------	-------------	-------------	-------------

LANGLOPENDE SCHULDEN	11.402	10.752	10.194	9.635	9.077	8.519
-----------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------

KORTLOPENDE SCHULDEN	2.722	2.462	2.368	2.368	2.369	2.369
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

TOTAAL PASSIVA	20.389	18.252	17.899	17.593	17.282	16.833
-----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Toelichting

De bedragen opgenomen in kolom 2021 betreft de jaarrekening 2021. De bedragen opgenomen in de kolommen 2022 tot en met 2026 komen uit de meerjarenraming zoals deze eind 2021 is vastgesteld.

Met de goede resultaten, het verkregen basisarrangement onderwijs, een gedragen visie op onderwijs en de kwaliteit van de planning en control cyclus is de financiële situatie van het dr. Aletta Jacobs College onder controle.

Er kan vastgesteld worden dat de ingezette maatregelen ruimschoots effect hebben gesorteerd:

- De exploitatieverliezen zijn omgezet in structurele positieve resultaten, ook voor de toekomst;
- Er is een gedragen planning en control-cyclus waarin wordt bijgestuurd;
- Er is sprake van meer bewustwording en directe betrokkenheid van de organisatie bij de visie op onderwijs en de daaruit voortvloeiende beleidskeuzes;
- De financiële ratio's verbeteren en voldoen aan de eraan te stellen eisen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 – 2026

BATEN	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

Rijksbijdragen	15.609	13.120	13.102	13.037	13.046	12.927
Overig Overheidsbijdragen	2.583	2.571	2.678	2.388	2.381	2.366
Overige Baten	337	930	333	315	323	323
TOTAAL BATEN	18.530	16.621	16.113	15.740	15.750	15.616

LASTEN	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

Personeelslasten	13.121	12.668	12.270	11.920	11.932	11.928
Afschrijvingen	971	975	841	827	851	872
Huisvestingslasten	791	825	825	825	825	825
Overige materiele lasten	1.449	1.714	1.714	1.664	1.659	1.659
TOTAAL LASTEN	16.332	16.182	15.650	15.236	15.267	15.284

SALDO BATEN EN LASTEN	2.197	439	463	504	483	332
------------------------------	--------------	------------	------------	------------	------------	------------

SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-293	-278	-266	-253	-239	-225
---	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	1.905	161	197	251	244	107
---	--------------	------------	------------	------------	------------	------------

SALDO BUITENGEWONE LASTEN EN BATEN	-	-	-	-	-	-
---	----------	----------	----------	----------	----------	----------

SALDO EXPLOITATIE	1.905	161	197	251	244	107
--------------------------	--------------	------------	------------	------------	------------	------------

Toelichting

De bedragen opgenomen in kolom 2021 (JR) betreft de jaarrekening 2021. Onder jaar 2022 (BGR) is de begroting 2022 opgenomen. De bedragen opgenomen in de kolommen 2022 tot en met 2026 komen uit de meerjarenraming. De meerjarenraming gaat uit van verwachtingen op het moment van samenstellen.

Uit de meerjarenraming blijkt dat het dr. Aletta Jacobs College in staat is om met de verwachte beperkte krimp in leerlingaantallen haar exploitatierekening over de periode t/m 2026 positief af te sluiten. In de meerjarenraming werd nog verwacht dat de leerlingendaling doorzet naar ongeveer 1.400 leerlingen in 2030 (2021: 1.457). De verschillende prognoses laten hierover overigens een verschillend beeld zien. De leerling daling is sterker geweest dan verwacht door een hogere uitstroom in 2021. In 2021 zijn meer leerlingen geslaagd (ook procentueel) dan voorgaande jaren. Het is zeer waarschijnlijk dat het leerlingaantal onder de 1.400 leerlingen daalt in 2030. De mate waarin is nog onderwerp van onderzoek.

Door demografische effecten zal het leerlingaantal de komende jaren naar verwachting nog beperkt dalen. Jaarlijks is er een "flexibele schil" van ca. 35 fte. Dat gekoppeld aan de uitstroom van oudere werknemers door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, maakt dat het technisch haalbaar is om de verwachte krimp door natuurlijk verloop en aanpassing van de flexibele schil op te vangen. Naar verwachting kan de krimp technisch binnen de begroting opgevangen worden. Bij

krimp is het wel noodzakelijk om verschillende scenario's te ontwikkelen over hoe om te gaan met de krimp in relatie tot het streven naar kwaliteit.

Het dr. Aletta Jacobs College is financieel gezond en moet om kwalitatief goed onderwijs te kunnen bieden zich richten op werving en selectie van kwalitatief vaardig personeel door Strategisch HRM beleid.

Coronacrisis

Het dr. Aletta Jacobs College stelt na analyse vast dat de wereldwijde COVID 19 crisis niet leidt tot materiële onzekerheid in verband met het vermogen van de onderwijsinstelling om haar activiteiten voort te zetten. Er bestaat geen twijfel over de continuïteit. De continuïteit wordt nog versterkt door alle extra middelen die de overheid ter beschikking stelt voor het opvangen van de gevolgen van de coronacrisis. Het dr. Aletta Jacobs College realiseert zich dat de ontwikkelingen en de gevolgen met betrekking tot het virus onzeker zijn. Daarom weet het dr. Aletta Jacobs College op dit moment niet wat de effecten op de lange termijn zijn voor de leerlingen, de studievoortgang en de bekostiging.

Scholing

Om de doelstellingen uit het strategisch beleidsplan te realiseren is blijvende ontwikkeling van alle medewerkers in de school noodzakelijk. Stilstand is in dit geval zeker achteruitgang. Vanuit de cao 0 zijn scholen verplicht om 10% van de lumpsum (in tijd en geld) in te zetten voor scholing. Daar willen we graag aan voldoen omdat scholing en ontwikkeling voorwaardelijk zijn voor goed onderwijs. Naast individuele scholing zal er ook teamscholing en sectiescholing plaatsvinden. We vragen daarin initiatief van de medewerkers en moeten dan ook kunnen beschikken over voldoende middelen. Met name scholing op het gebied van inzet ICT bij het flexibel leren is noodzakelijk en ook het ontwikkelen van meer flexibel onderwijs vergt training.

Risico-inventarisatie

Het grootste risico van het dr. Aletta Jacobs College op middellange termijn is een verwachte krimp in combinatie met de huidige schoolgrootte. Een voortdurende krimp legt dermate druk op de financiën dat met de huidige schaal de school haar onderwijs en stafondersteuning niet kan blijven handhaven op het huidige niveau. Dit zal een voortdurende afweging vergen tussen het realiseren van goed onderwijs enerzijds en bezuinigingsdoelstellingen anderzijds. In de meerjarenraming is rekening gehouden met een krimp van het leerlingaantal van 1.457 in 2021 naar 1.400 in 2026. Het effect van het samengaan met CSG Rehoboth is hierin meegenomen.

De algemene reserve is vooral bedoeld voor het afdekken van (toekomstige) risico's in de financiële bedrijfsvoering en als financieringsbron voor nieuwe activiteiten en investeringen. Risico's in de bedrijfsvoering hebben in ons huidige blikveld vooral te maken met mogelijke onvoorziene tegenvallers (bijvoorbeeld een sterk fluctuerende instroom) en het zich nog ontwikkelende en veranderende overheidsbeleid.

B1 Rapportage aanwezigheid en werking van interne risicobeheersingssysteem- en controlesysteem

In deze rapportage geeft het bestuur aan op welke wijze het interne risicobeheersingssysteem is ingericht en hoe dit in de praktijk functioneert. Daarbij wordt aangegeven welke resultaten zijn bereikt en welke aanpassingen eventueel worden doorgevoerd in de komende jaren. Zie voor nadere toelichting hoofdstuk IV over de risico-inventarisatie.

B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In deze rapportage geeft het bestuur aan voor welke risico's en onzekerheden zij zich in de komende jaren ziet geplaatst en op welke wijze zij passende maatregelen treft om aan deze risico's en onzekerheid het hoofd te bieden. Waar nodig en relevant wordt dit aangevuld met

een cijfermatige toelichting. Zie voor nadere toelichting hoofdstuk IV over de risico-inventarisatie.

B3 Rapportage toezichhoudend orgaan

De raad van toezicht geeft in de rapportage toezichhoudende orgaan, onderdeel van het jaarverslag, aan op welke wijze zij het bestuur ondersteunt en/of adviseert over de beleidsvraagstukken en de financiële problematiek. Zie de eerste pagina's voor het verslag van de raad van toezicht en het bestuursverslag.

Continuïteitsveronderstelling

Op basis van artikel 2:384 BW wordt bij de waardering van activa en passiva uitgegaan van de veronderstelling dat de rechtspersoon het geheel van de werkzaamheden voortzet waaraan die activa en passiva dienstbaar zijn, tenzij dit uitgangspunt onjuist is of haar juistheid aan gerede twijfel onderhevig is.

Gerede twijfel of ernstige onzekerheid over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden kan redenen geven over te gaan op een andere grondslag, bijvoorbeeld op basis van liquidatiewaarde.

Aangezien er geen sprake is van een ernstige onzekerheid over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van het dr. Aletta Jacobs College kan de jaarrekening worden opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

XII. JAARREKENING 2021

1. Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

	Jaarrekening 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Vaste activa		
Materiële vaste activa	16.393.347	16.339.114
Financiële vaste activa		
	<u>16.393.347</u>	<u>16.339.114</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	553.142	447.634
Liquide middelen	3.442.754	2.615.494
	<u>3.995.896</u>	<u>3.063.128</u>
Totaal activa	<u><u>20.389.243</u></u>	<u><u>19.402.242</u></u>
<u>Eigen vermogen</u>	5.572.411	3.667.561
<u>Voorzieningen</u>	692.863	773.840
<u>Langlopende schulden</u>	11.402.442	12.054.600
<u>Kortlopende schulden</u>	2.721.526	2.906.241
Totaal Passiva	<u><u>20.389.243</u></u>	<u><u>19.402.242</u></u>

2. Staat van baten en lasten over 2021

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
Rijksbijdragen OCenW	15.609.269	13.019.000	13.434.802
Overige overheidsbijdragen	2.583.197	2.570.625	2.548.101
Overige baten	337.282	540.500	159.040
Totaal baten	18.529.748	16.130.125	16.141.943
Lasten			
Personeelslasten	13.121.109	12.195.400	12.436.637
Afschrijvingen	971.376	898.500	896.982
Huisvestingslasten	790.771	830.000	756.379
Overige lasten	1.449.003	1.761.000	1.383.661
Totaal lasten	16.332.260	15.684.900	15.473.660
Saldo baten en lasten	2.197.488	445.225	668.283
Financiële baten en lasten	-292.639	-295.145	-309.250
Resultaat	1.904.849	150.080	359.005
Resultaat Projecten	-	-	-
Totaal Resultaat	1.904.849	150.080	359.005

3. Kasstroomoverzicht over 2021
(Kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode)

		Jaarrekening 2021 €	Jaarrekening 2020 €
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Resultaat	ref. (2)	2.197.488	668.283
<u>Aanpassingen voor:</u>			
-Afschrijvingen	(4)	971.376	896.982
-Mutaties voorzeningen	(9)	-80.977	171.840
		3.087.887	1.737.105
<u>Veranderingen in vlottende middelen</u>			
- Vorderingen	(5)	-105.508	-62.034
- Schulden	(11)	-184.715	1.410.604
		-290.224	1.348.570
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		2.797.664	3.085.675
Ontvangen Interest	(21)	-	-
Betaalde Interest	(21)	-292.639	-309.250
		-292.639	-309.250
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.505.024	2.776.425
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
Investerings in materiële vaste activa		-3.105.641	-3.948.005
Desinvesteringen in materiële vaste activa		-	-
Desinvesteringen afschrijving vaste activa		-	-87.096
Investerings in financiële vaste activa		-	-
Dotatie egalisatie		2.080.035	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.025.606	-4.035.101
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>			
Nieuw opgenomen leningen	(10)	-	-
Aflossing langlopende leningen	(10)	-652.158	-652.158
		-652.158	-652.158
<u>Mutatie liquide middelen</u>		827.260	-1.910.834
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
		2021	2020
		€	€
Stand per 1 januari		2.615.494	4.526.328
Mutatie boekjaar		827.260	-1.910.834
Stand per 31 december	(6)	3.442.754	2.615.494

Onder "ref" is opgenomen de verwijzing naar de betreffende paragraaf in de toelichting balans en staat van baten en lasten.

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van het dr. Aletta Jacobs College bestaan voornamelijk uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de gemeente Midden-Groningen en haar directe omgeving. De school is een brede scholengemeenschap voor gymnasium, atheneum, havo, vmbo en praktijkonderwijs.

1.2 Stelselwijzigingen

In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

1.3 Consolidatie

In 2021 is er geen sprake van consolidatie van meerdere entiteiten.

1.4 Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

1.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Liquide middelen in vreemde valuta komen niet voor.

1.6 Schattingen

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

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de eventueel toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in paragraaf 1.2.

2.3 Materiele vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf 2.4.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Subsidies op investeringen worden via de netto methode verwerkt waarbij de subsidies in de balans onder de vaste activa worden opgenomen. De subsidies vallen op dezelfde manier en termijn vrij als de wijze waarop het desbetreffende actief wordt verwerkt.

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het betreffende materieel vast actief en afzonderlijk afgeschreven. Deze componentenmethode wordt toegepast vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

2.4 Bijzondere waardevermeerderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermeerdering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Op balansdatum is er geen sprake van bijzondere waardevermeerderingen.

2.5 Vorderingen

Overige Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.7 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of fondsen. Hierin is tevens voor zover nodig een onderverdeling naar publieke en private middelen aangebracht.

2.8 Voorzieningen

Algemeen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk

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

Pensioenvoorziening

De instelling neemt deel aan een pensioenregeling.

De pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Voor de pensioengevende salarisgrondslag wordt een middelloonregeling toegepast.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen. Dit betreft een voorziening voor:

- De verplichting van de instelling tot het verrichten van extra betalingen of herstellpremies als gevolg van een lage dekkingsgraad van het pensioenfonds;
- Extra pensioenaanspraken die voortvloeien uit door de instelling toegezegde toekomstige salarisverhogingen (bijvoorbeeld voortkomend uit cao-afspraken) bij een eindloonregeling;
- onvoorwaardelijke nog niet gefinancierde indexaties;
- nadelen van individuele waardeoverdrachten die ten laste komen van de instelling.

Daarnaast neemt de instelling een vordering op voor:

- toegezegde restituties als gevolg van een hoge dekkingsgraad van het pensioenfonds;
- overrente of winstdeling die overeenkomstig de bepalingen in een verzekeringscontract beschikbaar komen voor de instelling;
- voordelen van individuele waardeoverdrachten die ten gunste komen van de instelling.

Deze pensioenvoorzieningen worden op basis van de beste schatting gewaardeerd. Hierbij is de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Als disconteringsvoet voor de contant making is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties genomen. Indien de periode waarover de uitgaven contant gemaakt worden niet lager is dan een jaar, is de verplichting niet tegen contante waarde opgenomen. Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

De stichting heeft de toegezegde pensioenregeling bij het ABP in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. De stichting past het rekenmodel van

VOS/ABB toe. In de berekening wordt een disconterings-percentage van 1% toegepast. Alleen medewerkers in vaste dienst worden in de berekening meegenomen.

Voorziening spaarverlof

De Voorziening Spaarverlof wordt gevormd ter egalisatie van kosten van toekomstige verplichtingen uit hoofde van het op te nemen spaarverlof. De voorziening is mede gevormd aan de hand van de daarvoor in de CAO-VO vastgestelde tarieven per gespaard uur.

Voorziening Persoonlijk Budget

De Voorziening Persoonlijk Budget wordt opgenomen tegen de berekende loonkosten per uur per medewerker. Aanvankelijk was er de verplichting om het gespaarde aantal uren na vier jaar op te nemen. Thans wordt het gespaard aantal uren per jaar na vier jaar gefixeerd. Daarnaast kan het budget ook worden gebruikt voor o.a. de kinderopvang. OOP medewerkers hebben de mogelijkheid om de uren jaarlijks uit te laten betalen.

2.9 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van korter dan èèn jaar. Deze worden, voorzover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 Rijksbijdragen

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

3.3 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

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

3.4 Overige baten

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

3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de effecten hiervan prospectief verwerkt.

3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

Het dr. Aletta Jacobs College heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Voor toegezegde-bijdrageregeling betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

3.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

4. Materieel vaste activa

De mutaties in de materiele vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen en terreinen €	Inventaris en apparatuur €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021			
Aanschafwaarde	22.291.359	7.371.297	29.662.656
Bijdragen investeringen			
Afschrijvingen	-5.522.276	-5.457.739	-10.980.015
Boekwaarde 1 januari 2021	16.769.083	1.913.558	18.682.641
Mutaties 2021			
Investeringen	2.691.999	413.642	3.105.641
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-731.926	-411.572	-1.143.498
Totaal mutaties 2021	1.960.073	2.070	1.962.143
Stand per 31 december 2021			
Aanschafwaarde	24.983.358	7.784.939	32.768.298
Cumulatieve afschrijvingen	-6.254.202	-5.869.311	-12.123.513
Boekwaarde 31 december 2021	18.729.157	1.915.628	20.644.785
Stand per 31 december 2021 egalisatierkening			
Bijdragen investeringen	-4.096.377	-375.429	-4.471.806
Bijdragen investeringen nieuwbouw	-	-	-
Afschrijvingen/vrijval	220.368	0	220.368
Stand per 31 december 2021	-3.876.009	-375.429	-4.251.438
Totaal vaste activa 31 december 2021	14.853.148	1.540.199	16.393.347

Toelichting algemeen:

De vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervangingsprijs. Voor activering wordt doorgaans een ondergrens van € 500,- gehanteerd.

In 2012 is het pand Laan van de Sport 4 in volledig eigendom verkregen voor een bedrag van € 16.133.277,-, waarvan een bedrag van € 3.000.000,- betrekking heeft op grond en terreinen waar niet op wordt afgeschreven. In dat jaar heeft de toenmalige gemeente Hoogezand-Sappemeer haar huisvestingstaak overgedragen conform art. 76 WvO. De financiering is onder gemeentegarantie ondergebracht bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). De afschrijvingsperiode bedraagt 31 jaar. De grond onder het praktijkonderwijs (Laan van de Sport 6) is gewaardeerd op € 150.000,- en wordt niet afgeschreven.

In totaal werd er in 2021 voor een bedrag van afgerond € 3.105.650,- geïnvesteerd.

De uitsplitsing van de investeringen naar activagroep is als volgt:

	Totaal €
Verbouwing en interne verhuizing	2.562.801
ICT en media	248.105
Machines en installaties onderwijs	97.229
Pand Laan van de Sport 6 (praktijkonderwijs)	79.001
Gebouw Laan van de Sport 4	38.275
Inventaris en apparatuur	22.066
Sterk Techniek Onderwijs	19.360
Meubilair en inrichting	16.195
Verbouwingen	11.922
Inventaris en apparatuur praktijkonderwijs	6.884
Inventaris	3.812
Totaal	3.105.650

Een groot deel van de investeringen vallen onder het zogenaamde toekomstpakket. Deze investeringen worden gedekt door subsidies van de rijksoverheid en uit een subsidie van het Ministerie van OCW. Het doel van het toekomstpakket is scholen te faciliteren in het toekomstbestendig maken van het onderwijs en de daarbij behorende verduurzaming van de gebouwen.

Afrekening Toekomstpakket**Budget**Toekomstpakket GMG
SUVIS1.619.326
441.000

2.060.326

Onderrealisatie SUVIS

45.928-

2.014.398

Dekking toekomstpakket**Uitgaven
Toekomstpakket**Zonwering
LED verlichting
Luchtbehandeling + CO2 monitoring
Gebouwbeheersysteem/WIFI acces/brandmeldinstallatie/div
Interne verbouwing en verhuizing
Loods
Losse inrichting / kooklokaal / elementen
Uitgegeven t/m 2021351.392
321.016
597.625
138.691
922.283
89.240
112.740

2.532.988

Zonnepanelen (nog in 2022 uit te voeren)

100.000

Uitgaven Toekomstpakket

2.632.988

Bijdrage AJCUitgaven toekomstpakket
Dekking toekomstpakket2.632.988
2.014.398**Eigen bijdrage dr. Aletta Jacobs College**

618.590

Toelichting regelgeving:

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Op balansdatum zijn geen bijzondere waardeverminderingen van vaste activa vastgesteld.

Bij onderwijsvastgoed (in het voortgezet onderwijs alleen bij doorcentralisatie) kan een verlaging van de boekwaarde niet alleen op grond van jaarlijkse afschrijvingen op basis van de verwachte gebruiksduur, maar ook van een impairment. Een impairment is het bedrag waarmee de boekwaarde de realiseerbare waarde overschrijdt. De realiseerbare waarde is de hoogste waarde van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De huidige waarde van de gebouwen, tezamen met de samenvoeging van het onderwijs van CSG Rehoboth, geven geen aanleiding tot het versneld afwaarderen van de huidige gebouwen op grond van impairment.

5. Vorderingen

	Jaarrekening 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Debiteuren	223.751	91.141
Leerlingen	-	-
Overige vorderingen	25.031	11.581
	<u>248.782</u>	<u>102.722</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	86.638	76.834
Overige overlopende activa	217.722	268.077
	<u>304.360</u>	<u>344.911</u>
Totaal vorderingen	<u>553.142</u>	<u>447.634</u>

Toelichting algemeen:

Onder overige vorderingen zijn o.a. per ultimo 2021 de volgende posten opgenomen:

	2021	2020
Korting gymzalen	€ 20.000	€ 20.000
Transitorische posten	€ -	€ -10.219
Overigen	€ 5.031	€ 1.800
	<u>€ 25.031</u>	<u>€ 11.581</u>

Onder vooruitbetaalde kosten zijn die posten opgenomen die in 2021 zijn verwerkt en betrekking hebben op het boekjaar 2022. Het betreft vooral licentiekosten en abonnementen ten behoeve schooljaar 2021/2022.

Onder overige overlopende activa, zijn naast een aantal kleinere bedragen, de volgende posten opgenomen:

	2021	2020
NCG bijdrage scholenprogramma	-	€ 31.600
NCG nog te ontvangen	€ 17.593	€ 17.593
Schoolactiviteiten	€ 55.600	€ 45.192
Ideal afrekeningen t.b.v. 2021	€ 0	€ 73.082
Kosten toekomstpakket	-	€ 96.807
Diversen	€ 2.278	€ 3.804
Gemeente ozb	€ 142.251	-
	<u>€ 217.722</u>	<u>€ 268.077</u>

De incasso van de ouderbijdragen en bijdrage voor de schoolactiviteiten vindt het gehele schooljaar plaats. In 2022 moet nog een groot deel worden ontvangen.

De verrekening van de OZB is vanaf 2021 veranderd. De gemeente Midden-Groningen stuurt een nota die ook weer vergoed wordt door de gemeente.

De bovengenoemde vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

6. Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	Jaarrekening 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Kasmiddelen	377	1.184
Banktegoeden	3.442.377	2.614.309
Totaal liquide middelen	3.442.754	2.615.494

Toelichting algemeen:

De toename van het banksaldo moet gezien worden in het licht van de (vooruitvragen) projectgelden waaronder het NPO

7. Toelichting bij het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

8. Eigen vermogen

	Stand 1-1-2021 €	Resultaat 2021 €	Overige 2021 €	Stand 31-12-2021 €
Algemene reserve	3.447.984	815.078	-	4.263.062
Bestemmingsreserve convenantsgelden	219.578	-139.580	-	79.998
Bestemmingsreserve NPO	-	1.229.351	-	1.229.351
Totaal eigen vermogen	3.667.562	1.904.849	-	5.572.411

Toelichting algemeen:

Het totaal resultaat in 2021 ad € 1.904.849,- wordt binnen het eigen vermogen als volgt verdeeld:
Aangezien er een bestedingsbeperking ligt op de zogenaamde convenantsgelden, is het bedrag van € 219.578,- opgenomen onder een bestemmingsreserve. Inmiddels zijn er afspraken gemaakt met de MR over de besteding van deze middelen voor de komende 5 jaar in 2021 is er een bedrag van € 139.580,- ten laste van de bestemmingsreserve convenantsgelden gebracht. Voor een specificatie zie 23. Voorstel saldo staat van baten en lasten.

Het dr. Aletta Jacobs College kiest ervoor om de resterende middelen ad € 1.229.351,- van alle complementaire projecten die het afgelopen jaar hebben gelopen, die gericht zijn op het wegwerken van achterstanden en het bestrijden van de gevolgen van de covid crisis in het onderwijs, toe te voegen aan de bestemmingsreserve NPO. Hieruit zullen toekomstige en lopende projecten gefinancierd worden zoals uitgewerkt in een strategisch plan.

Het resterende deel van het resultaat ad € 815.078,- wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

9. Voorzieningen

De volgende voorzieningen zijn opgenomen:

	Personeelsvoorzieningen			
	Ambtsjubilea €	Spaarverlof €	LBP €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021	113.434	20.406	640.000	773.840
Dotaties	2.638	2.030	-	4.668
Onttrekkingen	-4.645	-	-53.000	57.645
Vrijval	-	-	-28.000	28.000
Rentemutatie	-	-	-	-
Stand per 31 december 2021	111.427	22.436	559.000	692.863
Kortlopende deel < 1 jaar	5.000	-	50.000	55.000
Langlopende deel > 1 Jaar	106.427	22.436	509.000	637.863
	111.427	22.436	559.000	692.863

Toelichting algemeen:**Voorziening ambtsjubilea:**

De voorziening ambtsjubilea is berekend volgens het VOS/ABB berekeningsmodel waarbij o.a. rekening wordt gehouden met de blijfkans, sterftekans en een disconteringsrentepercentage van 1%. In de berekening worden alle medewerkers in vaste dienst meegenomen. Daarnaast wordt gerekend met de meest actuele salarisschaal. Van het totaal van de voorziening is een bedrag van € 106.427,- als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

Spaarverlof:

De voorziening spaarverlof wordt gevormd ter dekking van toekomstige verplichtingen uit hoofde van het op te nemen spaarverlof. Het tarief per uur is vastgesteld op 1/138 maal het actuele bruto fulltime maandsalaris. De dotatie betreft dan ook de aanpassing per 31 december 2021.

Levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP):

Voortkomende uit de cao vo is de voorziening vanaf 2014 gevormd. Iedere fulltime medewerker krijgt 50 uur per jaar tot zijn beschikking. De uren kunnen voor diverse zaken worden aangewend. Het is mogelijk om de uren voor langere tijd te sparen. De waarde van een gespaard uur in een bepaald jaar wordt vastgesteld op 1/138 van het bruto fulltime maandsalaris. De waarde van de gespaarde uren in het schooljaar 2014-2015/2015-2016/2016-2017 /2017-2018 zijn gefixeerd. In 2020 zijn voor het eerst ook de 'tijd voor tijd uren' gewaardeerd en als verplichting opgenomen.

Het OOP heeft de mogelijkheid om de toegekende uren te laten uitbetalen. Ook is het mogelijk om de opgebouwde rechten te besteden aan o.a. de kinderopvang. Deze beide uitgaven worden rechtstreeks onder de personeelskosten opgenomen en lopen niet via deze voorziening.

10. Langlopende schulden

	Schulden aan groepsmaatschappijen €	Schulden aan overige deelnemingen €	Kredietinstellingen €	OCW/EZ €	Overige €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021	-	-	-	-	12.706.758	12.706.758
Aangegane leningen 2021	-	-	-	-	-	-
Aflossingen 2021 *)	-	-	-	-	652.158	652.158
Stand per 31 december 2021	-	-	-	-	12.054.600	12.054.600

Stand per 31-12-2021 €	Aflossingsverplichting 2022 €	Resterende looptijd > 1 jaar €	Resterende looptijd > 5 jaar €
Overige:			
Schatkistbankieren I	11.305.002	538.333	10.766.669
Schatkistbankieren II	187.500	93.750	93.750
Schatkistbankieren III	562.100	20.075	542.025
	12.054.600	652.158	11.402.444
			9.054.987

Van de totale schuld ad € 12.054.600,- is een bedrag van € 652.158,- opgenomen onder de kortlopende schulden. Het resterende bedrag is opgenomen onder de Langlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's.

Toelichting algemeen:Schatkistbankieren I

Het betreft een overeenkomst van geldlening tussen het Ministerie van Financiën en de stichting dr. Aletta Jacobs College te Hoogezand, ter financiering van de overname van het pand aan de Laan van de Sport 4 te Hoogezand.

Gegevens:

Soort lening	Lineair
Hoofdsom	€ 16.150.000
Looptijd	02/04/2012 - 15/10/2042
Rentepercentage	2,50%
Rentevast periode	02/04/2012 - 15/10/2042
Rentebetaling	jaarlijks achteraf, vanaf 02/04/2013
Aflossingstermijnen	120
Eerste aflossing	15-1-2013

De huidige gemeente Midden-Groningen staat garant voor de lening, heeft het recht van eerste koop op het schoolgebouw en heeft het recht van 1e hypotheek. Van het totaal openstaand bedrag van de lening ad. € 12.381.668,- is op 31 december 2021 een bedrag van € 538.333,- opgenomen onder de kortlopende schulden. Dit bedrag betreft de aflossing in het jaar 2022.

Schatkistbankieren II

Het betreft een overeenkomst van geldlening tussen het Ministerie van Financiën en de stichting dr. Aletta Jacobs College te Hoogezand, ter financiering van de overname en verbouw van het pand aan de Laan van de Sport 6 (praktijkonderwijs) te Hoogezand.

Gegevens:

Soort lening	Lineair
Hoofdsom	€ 750.000
Looptijd	30/11/2015-30/11/2023
Rentepercentage	0,27%
Rentevast periode	30/11/2015-30/11/2023
Rentebetaling	jaarlijks achteraf, vanaf 30/11/2016
Aflossingstermijnen	8
Eerste aflossing	30-11-2016

De huidige gemeente Midden-Groningen staat garant voor de lening, heeft het recht van eerste koop op het schoolgebouw en heeft het recht van 1e hypotheek. Van het totaal openstaand bedrag van de lening ad. € 375.000,- is op 31 december 2021 een bedrag van € 93.750,- opgenomen onder kortlopende schulden. Dit bedrag betreft de totale aflossing in het jaar 2022.

Schatkistbankieren III

Het betreft een overeenkomst van geldlening tussen het Ministerie van Financiën en de stichting dr. Aletta Jacobs College te Hoogezand ter mede financiering van de nieuwbouw van het pand aan de Laan van de Sport 6 (praktijkonderwijs) te Hoogezand.

Gegevens:

Soort lening	Lineair
Hoofdsom	€ 602.250
Looptijd	01/07/2019-01/07/2049
Rentepercentage	0,55%
Rentevast periode	01/07/2019-01/07/2049
Rentebetaling	jaarlijks achteraf, vanaf 01/07/2020
Aflossingstermijnen	30
Eerste aflossing	1-7-2020

De huidige gemeente Midden-Groningen staat garant voor de lening, heeft het recht van eerste koop op het schoolgebouw en heeft het recht van 1e hypotheek. Van het totaal openstaand bedrag van de lening ad. € 602.250,- is op 31 december 2021 een bedrag van € 20.075,- opgenomen onder kortlopende schulden. Dit bedrag betreft de totale aflossing in het jaar 2022.

11. Kortlopende schulden

	Jaarrekening 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Crediteuren	405.454	341.369
Loonheffing/ZVV/Sociale lasten	569.526	536.531
Pensioen premies	177.572	157.680
Totaal	747.098	694.211
Te betalen loon	-	-
Te betalen inzake levensloop	-	-
Leningen schatkistbankieren	652.158	652.158
	652.158	652.158
Overige kortlopende schulden	365.456	255.977
Overlopende passiva		
Vakantiegeld/bindingsstoelage	397.432	393.605
Saldo overige overlopende passiva	153.928	568.921
Overlopende passiva	551.359	962.526
Totaal kortlopende schulden	2.721.526	2.906.241

Toelichting algemeen:

De nog te betalen loonheffing, pensioenlasten, sociale lasten betreft de af te dragen gelden in de maand januari 2022. Dit betreft de af te dragen belastingen en premies over de maand december 2021.

Onder "lening schatkistbankieren" zijn de aflossingen in 2021 van de drie leningen Schatkistbankieren opgenomen:

i. betreft locatie Laan van de Sport 4:	€ 538.333
ii. betreft locatie Laan van de Sport 6:	€ 93.750
iii. betreft locatie Laan van de Sport 6:	€ 20.075
	€ 652.158

Overige kortlopende schulden:

	2021	2020
Rente lening schatkistbankieren	€ 206.225	€ 226.831
Controle jaarrekening	€ 9.980	€ 9.500
Waterschap	€ -	€ 9.000
Overige diensten/leveringen	€ 30.805	€ 10.646
Nog te betalen kosten	€ 72.518	€ -
Suvis (terug te betalen)	€ 45.928	€ -
	€ 365.456	€ 255.977

Onder "vakantiegeld/bindingsstoelage" zijn de opgebouwde verplichtingen per 31 december 2021 opgenomen.

	2021	2020
Vakantiegeld	€ 362.110	€ 357.358
Bindingsstoelage	€ 35.321	€ 36.247
	€ 397.432	€ 393.605

Diverse van de overheid ontvangen bijdragen worden verantwoord op schooljaarniveau of dienen als dekking voor investeringen

	Saldo 1/1/2021	Inkomsten 2021	Resultaat 2021	Investeringen 2021	Saldo 31/12/2021
Lerarenbeurs 2021/2022	€ 12.377	€ 5.486	€ -	€ -	€ 17.863
Opleidingsschool 2019	€ 20.000	€ 40.000	€ 40.000	€ -	€ 20.000
VMBO techniek 2019	€ 14.952	€ -	€ -	€ 14.952	€ -
Aanvullend vmbo techniek	€ 43.677	€ -	€ -	€ 43.677	€ -
Totaal	€ 91.006	€ 45.486	€ 40.000	€ 58.629	€ 37.863

De lerarenbeurs wordt per schooljaar in de jaarrekening verwerkt.

De vergoeding opleidingsscholen betreft twee schooljaren, respectievelijk 2020/2021 en 2021/2022. De gelden zijn voornamelijk bestemd voor dekking van de personeelskosten t.b.v. het project.

De ontvangen gelden vmbo techniek zijn voornamelijk gebruikt voor de verbouwing en inrichting van de nieuwe afdeling techniek PIE.

Van het resterende saldo zijn in 2021 verspaningsmachines gekocht.

Toelichting regelgeving:

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het dr. Aletta Jacobs College ontvangt de komende 40 jaar een bedrag van € 28.125,- per jaar van de Gemeente Midden Groningen.

Dit betreft een 40 jarige bijdrage van de gemeente in de stichtingskosten van de Praktijkschool van in totaal € 1.125.000,-.

In 2019 is het eerste bedrag ontvangen en dit loopt door tot het jaar 2058.

Het dr. Aletta Jacobs College heeft de volgende lopende meerjarige contracten >€ 100.000,- per jaar:

Leverancier:	onderwerp levering/dienst:	omzet per jaar:	einddatum:
Van Dijk Educatie	Schoolboeken	€ 450.000	1-2-2022
Essent	Levering gas	€ 100.000	1-1-2024
Essent	Levering elektriciteit	€ 100.000	1-1-2024
Asito	Schoonmaak	€ 165.000	21-8-2024

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

13. Rijksbijdragen

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Rijksbijdragen OCenW	12.560.962	11.768.300	12.120.695
	12.560.962	11.768.300	12.120.695
Niet geoormerkte OCenW subsidies	3.008.307	1.250.700	1.274.107
Geoormerkte OCenW subsidies	40.000	-	40.000
Overige subsidies OCenW	3.048.307	1.250.700	1.314.107
Totaal rijksbijdragen OCenW	15.609.269	13.019.000	13.434.802
<i>Rijksbijdrage personeel</i>	11.041.464	10.324.500	10.632.616
<i>Rijksbijdrage materieel</i>	1.519.499	1.443.800	1.488.078
Totaal Rijksbijdragen	12.560.962	11.768.300	12.120.695
<u>Niet geoormerkte subsidies</u>			
<i>Aanvullende bekostiging eindexamens</i>	154.256	-	-
<i>Extra Hulp voor de Klas</i>	177.522	-	-
<i>Inhaal- en ondersteuningsprogramma</i>	531.000	-	-
<i>Nationaal Programma Onderwijs</i>	1.020.889	-	-
<i>Sterk techniek onderwijs</i>	205.174	-	-
<i>Leerplusarrangement (*)</i>	194.549	256.900	261.280
<i>Schoolboeken en lesmateriaal (*)</i>	476.889	468.800	478.849
<i>Prestatie box (*)</i>	-	495.000	506.406
<i>Vroegtijdig schoolverlaten (*)</i>	20.909	20.000	27.572
<i>Opvang nieuwkomers</i>	18.932	-	-
<i>Strategisch Personeelsbeleid (*)</i>	171.734	-	-
<i>Lerarenbeurs</i>	32.189	10.000	-
<i>Diverse overige</i>	4.264	-	-
Totaal niet geoormerkte subsidies	3.008.307	1.250.700	1.274.107
<u>Geoormerkte subsidies</u>			
<i>Opleidingscholen</i>	40.000	-	40.000
Totaal geoormerkte subsidies	40.000	-	40.000

Toelichting algemeen:

De meeste subsidies en bijdragen zijn gebaseerd op een vergoeding per leerling.

De geoormerkte subsidies worden deels op schooljaarbasis verantwoord en afgerekend.

Ook worden er steeds meer projecten over meerdere jaren uitgevoerd (bijvoorbeeld de Opleidingschool, NPO en Sterk Techniek Onderwijs).

In 2022 wordt met een overgangperiode van 4 jaar de vereenvoudiging van de bekostiging lumpsum ingevoerd.

De (*) gemerkte posten betreft overige tijdelijke regelingen. Deze regelingen zijn doorgaans voor meerdere jaren in de rijksbegroting opgenomen.

Op basis van verschillende verdeelsleutels wordt het bedrag per schoolbestuur/leerling vastgesteld en toegekend.

De onder geoormerkte subsidies opgenomen bedragen zijn meestal schooljaar gebonden. De verantwoording vindt dan ook plaats op basis van schooljaar. Voor verwerking van deze posten zie ook punt 11. Kortlopende schulden.

14. Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.057.925	1.057.925	1.057.925
Overige overheidsbijdragen	1.525.272	1.512.700	1.490.176
Totaal overige overheidsbijdragen	2.583.197	2.570.625	2.548.101

Toelichting algemeen:

Het onder de gemeentelijke bijdragen en subsidies opgenomen bedrag heeft betrekking op de huisvesting. Het dr. Aletta Jacobs College is zelf verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting. De gemeentelijke huisvestingstaak is doorgedecentraliseerd naar de school. Het bedrag betreft de jaarlijkse vergoeding van de gemeente inzake de dekking van de kapitaallasten van de huisvesting van de hoofdlocatie aan de Laan van de Sport 4 (€ 1.029.800,-) en de nieuwe locatie van het Praktijkonderwijs aan de Laan van de Sport 6 (€ 28.125,-).

Onder overige overheidsbijdragen is opgenomen:

	2021	2020
Samenwerkingsverband GO.02	€ 1.513.452	€ 1.374.572
Samenwerkingsverband maatwerk	€ -	€ 102.505
Samenwerkingsverband hoogbegaafdheid	€ 8.820	€ 6.195
Wet tegemoetkoming loon domein	€ -	€ 3.904
Overige zorginstellingen	€ 3.000	€ 3.000
	<u>€ 1.525.272</u>	<u>€ 1.490.176</u>

De overige overheidsbijdragen stijgen voornamelijk door de geleidelijke overheveling van deze bekostiging van de school naar het Samenwerkingsverband GO.02.

15. Overige baten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Ouderbijdragen/bijdragen schoolkosten	45.992	45.000	48.541
<u>Overige</u>			
Bijdrage personeel catering	7.090	7.000	7.401
Overige vergoedingen	284.200	488.500	103.098
	291.290	495.500	110.499
Totaal overige baten	337.282	540.500	159.040

Toelichting algemeen:

Overzicht ouderbijdragen en bijdragen in de schoolkosten :

Aan het begin van elk schooljaar worden de vastgestelde verplichte en vrijwillige ouderbijdragen en overige schoolkosten in rekening gebracht. Aan het eind van het schooljaar worden de werkelijk ontvangen bedragen inzake deze baten verantwoord onder de ouderbijdragen. De leerlingbijdragen en uitgaven van de leerling- en schoolactiviteiten worden ook op schooljaarbasis verantwoord.

Het dr. Aletta Jacobs College is aangesloten bij de Stichting Meedoen. Daarvoor in aanmerking komende vertegenwoordigers van leerlingen kunnen eventuele kosten van de ouderbijdrage en een aantal vaste activiteiten bij deze stichting declareren.

Overige vergoedingen:Specificatie van de diverse posten:

	2021	2020
NCG bijdrage scholenprogramma	€ -	€ 31.600
Voorschot ESF REACT EU	€ 52.900	€ -
Noorderpoort bijdrage exploitatiekosten AJC	€ 24.198	€ 23.860
Vergoeding deelname Cambridge engels	€ -	€ 16.964
Afrekening ESF / bijdrage impulsregeling	€ 21.881	€ 19.160
Bijdrage NCG tijdelijke huisvesting	€ -	€ 10.000
Belastingdienst suppletie BTW	€ 33.769	€ -
Bijdrage duurzaamheid gemeente	€ 18.000	€ -
Vrijval aardbevingsmiddelen	€ 90.000	€ -
Diverse overige posten	€ 43.452	€ 1.514
	<u>€ 284.200</u>	<u>€ 103.098</u>

Lasten

16. Personele lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Lonen en salarissen	9.411.690	8.209.285	9.260.454
Doorbelaaste loonkosten projecten	528.787	-	-
Sociale lasten	1.315.262	1.211.795	1.211.795
Pensioenpremies	1.500.110	1.383.920	1.383.920
Lonen, sociale lasten en premies	12.755.848	10.805.000	11.856.169
Mutaties voorzieningen	76.332-	100.000	171.841
Personeel niet in loondienst	270.648	564.000	352.445
Personeel niet in loondienst projecten	347.529	-	-
Diensten derden	232.572	215.000	125.745
Overige	352.048	511.400	325.234
Overige personele lasten	1.126.465	1.390.400	975.265
Af: Uitkeringen/doorberekening	232.417-	-	-189.013
Dekking doorbelaaste loonkosten projecten	528.787-	-	-205.784
Totaal personele lasten	13.121.109	12.195.400	12.436.637

Toelichting personele lasten:

De loonkosten zijn hoofdzakelijk gestegen door de uitvoering van incidentele projecten en door een stijging van de sociale lasten en pensioenpremies.

De reguliere formatie bedraagt in 2021 160 fte (2020: 159 fte)

De totale uitgaven voor personeel niet in loondienst zijn in 2021 fors gedaald.

Het bedrag voor personeel niet in loondienst bestaat uit uitgaven voor reguliere werkzaamheden voor een bedrag van € 39.000,- (2020: € 154.000,-) en voor (ziekte) vervangingswerkzaamheden voor een bedrag van € 232.000,- (2020: € 198.000,-).

Een deel van de (ziekte)vervangings vindt plaats door het inzetten van eigen personeel middels uitbreiding van de werktijdfactor.

De stijging van de post diensten derden wordt voornamelijk veroorzaakt door een aantal incidentele onderzoeken en extra ondersteuning, waaronder Berenschot (organisatiestructuur), controle op WGA sociale premies, ondersteuning passend onderwijs en ondersteuning bedrijfsvoering.

Mutaties Voorzieningen:

	2021	
Voorziening ambtsjubileum	€ 2.638	verloop door jubilea, renteaanpassing en wijziging loonschalen
Voorziening LBP	€ -81.000	verloop en waardering Tijd voor Tijd uren
Spaarverlof	€ 2.030	verloop en wijziging loonschalen
	€ -76.332	

De post Mutatie voorzieningen is voornamelijk lager door een lagere dotatie aan de Voorziening LBP.

Voor een nadere toelichting en specificatie zie onder punt 9. Voorzieningen

Onder overige personeelskosten is o.a. opgenomen:

	2021	2020
Uitkeringskosten (bijdrage collectieve wachtgeldregeling)	€ 133.811	€ 155.278
Ontvangen transitievergoeding UWV	€ -69.137	€ -50.353
Kosten ARBO	€ 31.596	€ 36.421
Kosten werving personeel	€ 41.111	€ 35.215
Personeelbeleid algemeen	€ 15.214	€ -
Opleiding en scholing	€ 140.272	€ 114.069
Uitkeringen inzake personeel	€ 24.854	€ -
Overige personeelskosten	€ 34.328	€ 34.603
	€ 352.049	€ 325.234

WNT-Verantwoording 2021 dr. Aletta Jacobs College

Op basis van de in de WNT gehanteerde criteria is het dr. Aletta Jacobs College ingedeeld in klasse D met het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de directeur-bestuurder van € 163.000,-.

Voor de raad van toezicht gelden in 2021 de volgende maxima in de WNT: voor de voorzitter en voor de leden van de raad van toezicht gelden respectievelijk maxima van € 24.450,- (15% bezoldiging bestuurder) en € 16.300,- (10% bezoldiging bestuurder) per jaar.

Leidinggevende topfunctionarissen: (bedragen in €)	C.J. de Roo Fokkens
Gegevens 2021:	
Functie(s)	Bestuurder
Duur dienstverband in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Individueel WNT-maximum	163.000
Bezoldiging:	
Beloning	114.571
Beloningen op termijn (wg deel pensioen)	21.820
Totaal bezoldiging	136.391
Motivering overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2020:	
Duur dienstverband in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00
Bezoldiging:	
Beloning	112.038
Beloningen op termijn (wg deel pensioen)	19.443
Totaal bezoldiging 2020	131.481
Individueel WNT-maximum 2020	157.000
Motivering overschrijding	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen: (bedragen in €)	C.M. Eeken	H.H. van Voorn	B.Vastenburg	A.L.S Verhoog	L. Brakenhoff - Smits	M. Roelevink
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2021	01/01-31/12	01/01 - 31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	6.667	3.842	2.825	3.842	2.825	3.842
Totaal bezoldiging 2021	6.667	3.842	2.825	3.842	2.825	3.842
Toepasselijk WNT-maximum	24.450	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
Motivering overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Duur dienstverband in 2020	01/01-31/12	01/01 - 31/12	01/02-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging 2020	6.612	3.810	2.802	3.810	2.802	957

17. Afschrijvingen

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Materiele vaste activa	1.136.492	898.500	943.434
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
Vrijval bijdragen investeringen	165.116	-	46.452
Totaal afschrijvingen	971.376	898.500	896.982

In 2021 zijn alle interne verbouwingen en verhuizingen gerealiseerd met de uitvoering van het toekomstpakket.

Deze investeringen worden grotendeels uit een subsidie gedekt.

Deze subsidie worden over de economische levensduur via een egalisatierekening verrekend met de afschrijvingen.

Specificatie van de investering:

Investeringen 2021 AJC	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Egalisatie subsidie	Netto investering
Verbouwing en interne verhuizing	€ 2.562.801	€ -	€ 2.014.398	€ 548.403
ICT en media	€ -	€ 248.105	€ -	€ 248.105
3 draaibanken en freesmachine	€ -	€ 94.985	€ 58.629	€ 36.356
Praktijkschool Laan van de Sport 6	€ 79.001	€ -	€ -	€ 79.001
Diverse gebouwen	€ 50.197	€ -	€ -	€ 50.197
Diversen inventaris en apparatuur	€ -	€ 70.561	€ -	€ 70.561
TOTAAL	€ 2.691.999	€ 413.651	€ 2.073.027	€ 1.032.623

18. Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Huur	145.701	129.500	100.658
Onderhoud	141.502	170.000	137.517
Energie en water	197.345	185.000	201.993
Schoonmaakkosten	277.701	303.000	274.777
Heffingen	28.522	42.500	41.433
Totaal huisvestingslasten	790.771	830.000	756.379

Toelichting diverse postenHuur

De huur betreft de huur van gymnastiekfaciliteiten. In 2021 is er extra ruimte van de gemeente gebruikt.

Onderhoud:

Het meerjarenonderhoudsplan fungeert als basis voor de raming van de onderhoudskosten. Er zijn diverse contracten afgesloten voor periodiek onderhoud. Verder is er altijd sprake van incidenteel onderhoud.

Energie:

De uitgaven voor energie vallen in 2021 circa € 5.000,- lager uit dan in 2020. Per jaar kunnen de energiekosten fluctueren. Er zijn langlopende contracten tot 2024 afgesloten voor gas en elektriciteit.

Schoonmaakkosten:

De schoonmaakkosten in 2021 zijn circa € 3.000,- hoger dan de uitgaven in 2020.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door meer werkzaamheden in verband met een extra gebouw (praktijkschool)

De extra schoonmaakkosten i.v.m. covid preventie zijn onder overige kosten verantwoord.

19. Overige lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Administratie- en beheerlasten			
Administratie en beheer	218.975	236.500	230.094
Verzekeringen	10.841	9.000	9.344
Drukwerk, kopiëren en papier	81.295	98.000	63.232
Abonnementen	6.564	5.000	7.332
Contributies/lidmaatschappen	19.000	20.000	23.893
Accountantskosten	18.000	18.000	17.500
Kosten ICT	66.097	85.000	63.625
PR en representatie	37.605	40.900	44.681
Kantine- koffie en thee voorz.	72.005	90.000	77.716
Strategisch beleid	-	200.000	-
Overige kosten (covid preventie)	41.624	104.500	90.771
	572.007	906.900	628.189
Onderhoud inventaris en vaksecties			
Klein onderhoud en aanschaf	15.011	21.500	21.315
Leermiddelen vaksecties	87.881	123.400	79.801
	102.892	144.900	101.115
Overige schoolkosten			
Schoolboeken/leermiddelen	491.819	520.000	499.432
Kosten ten behoeve onderwijs	282.285	189.200	154.925
	774.104	709.200	654.357
Totaal overige lasten	1.449.003	1.761.000	1.383.661

Administratie- en beheerlasten:**Een aantal specifieke posten:**

	2021	2020	Verschil
Administratie en beheer	€ 218.975	€ 230.094	€ -11.118
Drukwerk en kopiëren	€ 81.295	€ 63.232	€ 18.063
Representatie & PR	€ 37.605	€ 44.681	€ -7.077
Kantine	€ 72.005	€ 77.716	€ -5.711
Overige kosten (covid preventie)	€ 41.624	€ 90.771	€ -49.147
	€ 451.504	€ 506.494	€ -54.990

De daling van de kosten in 2021 wordt vooral veroorzaakt door lagere kosten voor Covid-19.

Onderhoud inventaris en vaksecties:

De vaksecties hebben minder uitgegeven doordat er veelal online les is gegeven in 2021.

Overige schoolkosten:**Een aantal specifieke posten:**

	2021	2020	Verschil
Schoolboeken en leermiddelen	€ 491.819	€ 499.432	€ -7.613
Kosten cultuur en sport	€ 3.678	€ 1.968	€ 1.710
Kosten Vavo leerlingen	€ 18.894	€ 16.746	€ 2.149
Internationalisering	€ -3.000	€ 25.326	€ -28.326
Projectkosten	€ 29.569	€ 25.326	€ 4.243
Zorgbudget	€ 14.662	€ 17.564	€ -2.902
	€ 555.622	€ 586.361	€ -30.739

Door de Covid crisis zijn er geen of bijna geen activiteiten op het gebied van Internationalisering geweest in 2021.

20. Accountants honoraria & Advieskosten

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria en advieskosten ten laste van het resultaat gebracht.

	2021 €	2020 €
Controle op de jaarrekening	18.000	17.500
Andere controlewerkzaamheden	-	-
Totaal	18.000	17.500

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art 1, lid 1 WTA (Wet Toezicht Accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2021.

21. Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Bankkosten	-994	-3.500	-790
Rentebaten	-	-	-
Rentelasten	-291.645	-291.645	-308.460
Totaal financiële baten en lasten	-292.639	-295.145	-309.250

Toelichting algemeen:

Rentelasten Schatkistbankieren

2021	2020
€ 291.645	€ 308.460

De rentelasten Schatkistbankieren dalen als gevolg van de jaarlijkse lineaire aflossingen op de leningen. In 2021 is er rente betaald over 3 verschillende leningen. In 2019 is een derde lening afgesloten t.b.v. de nieuwbouw praktijkonderwijs. Alle leningen zijn afgesloten bij het Ministerie van Financiën onder garantie van de gemeente Midden Groningen. Zie ook 10. Langlopende leningen voor een nadere specificatie.

22. Verbonden partijen:**Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden 20.02**

Het dr. Aletta Jacobs College neemt deel in het Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden (V(S)O). Het samenwerkingsverband ontvangt van de rijksoverheid de ondersteuningsmiddelen t.b.v. de aangesloten onderwijsinstellingen. Middels een verdeelsleutel op basis van de zorg- en ondersteuningsbehoefte worden de middelen verdeeld over de aangesloten scholen.

VAVO Leerlingen:

In het kader van samenwerkingsverbanden VO/BVE volgen zogenaamde vavo leerlingen een opleiding extern. VO-scholen kunnen leerlingen 'uitbesteden' aan andere vo-scholen of bve-instellingen. Het kan gaan om leerlingen die een diploma hebben of niet, die het hele of een deel van het programma volgen of losse eindexamenvakken. Het dr. Aletta Jacobs College ontvangt de bekostiging van deze leerlingen. De betreffende bve-instelling brengt vervolgens de kosten in rekening aan het dr. Aletta Jacobs College.

In het schooljaar 2021/2022 betreft dit 4 leerlingen.

Overzicht VAVO leerlingen schooljaar 2021/2022

BVE instelling	Opleiding	Deeltijd	Volttijd
ROC Alfa College Groningen	HAVO	2	1
ROC Alfa College Groningen	VWO	0	1
Totaal		2	2

MG Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
Inhaal en ondersteuningsprogramma	IOP2-42534-VO	16-10-2020	€ 268.200	€ 268.200	J
Inhaal en ondersteuningsprogramma	IOP4-42534-VO	9-6-2021	€ 262.800	€ 262.800	J
Extra hulp voor de klas	EHK20130	22-1-2020	€ 177.522	€ 177.522	J
Leerlingdaling VO	LVO20024	8-6-2020	€ 50.000	€ 50.000	N
Lerarenbeurs/Studieverlof 2021	1074316	27-7-2021	€ 32.188	€ 32.188	N
Totaal			€ 790.710	€ 790.710	

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen
(Geen subsidies ontvangen die aan deze voorwaarden voldoen)			0	0	0	0
Totaal			0	0	0	0

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo	Ontvangen in verslagjaar	Totale kosten	Saldo nog te besteden
(Geen subsidies ontvangen die aan deze voorwaarden voldoen)			0	0	0	0	0
Totaal			0	0	0	0	0

23. Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Het bestuur stelt het jaarverslag, inclusief de jaarrekening vast. Hierin is opgenomen het voorstel bestemming van het resultaat.
De raad van toezicht geeft goedkeuring aan het vastgestelde jaarverslag en het daarin opgenomen voorstel bestemming resultaat.

Het totaal resultaat in de jaarrekening 2021 bedraagt	€ 1.904.849
Besteding Convenantsmiddelen	€ -139.580
Dotatie bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	€ 1.229.351
Toevoeging aan de algemene reserve	€ 815.078
Resultaat 2021	€ 1.904.849

Het voorstel is reeds in de balans verwerkt.

Verantwoording bestemmingsreserve Convenantsmiddelen

Bestemming	1-1-2021	Reële Uitgaven	2021 Werkdruk middelen	31-12-2021 Resteert
Deelschool PRO	€ 36.596	€ 19.930	€ 3.333	€ 13.333
Deelschool VMBO onderbouw	€ 36.596	€ 19.930	€ 3.333	€ 13.333
Deelschool VMBO bovenbouw	€ 36.596	€ 19.930	€ 3.333	€ 13.333
Deelschool MAVO	€ 36.596	€ 19.930	€ 3.333	€ 13.333
Deelschool H/V onderbouw	€ 36.596	€ 19.930	€ 3.333	€ 13.333
Deelschool H/V bovenbouw	€ 36.596	€ 19.930	€ 3.333	€ 13.333
	€ 219.578	€ 119.580	€ 20.000	€ 79.998

De MR heeft voorgesteld om voor 5 jaar, t/m 2025 € 20.000 te reserveren voor ontwikkelings-, werkdrukverlichting en begeleiding startende docenten.

De kosten voor digiborden en kapschuur liggen in werkelijkheid hoger. Het resterende saldo is bedoeld voor werkdrukmiddelen.

Dotatie bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

	31-12-2021 Saldo
Nationaal Programma Onderwijs	
Examenregeling 2021	€ 79.994
Extra hulp voor de klas	€ -39.878
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 1+2	€ 348.646
Nationaal Programma Onderwijs	€ 840.589
Beschikbaar voor Nationaal Programma onderwijs	€ 1.229.351

Het Aletta Jacobs College kiest ervoor om de resterende middelen van alle complementaire projecten die het afgelopen jaar hebben gelopen, die gericht zijn op het wegwerken van achterstanden en het bestrijden van de gevolgen van de Covid crisis in het onderwijs, toe te voegen aan de bestemmingsreserve NPO. Hieruit zullen toekomstige en lopende projecten gefinancierd worden zoals uitgewerkt in een strategisch plan.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is de wereld geconfronteerd met een wereldwijde pandemie door het covid-19 virus. Dit heeft grote gevolgen voor de de (wereld) economie en de wijze waarop we als mensheid met elkaar omgaan. De door de Rijksoverheid genomen maatregelen zijn vergaand en onconventioneel gezien de ernst van de situatie. De door het dr. Aletta Jacobs College uitgevoerde analyse geeft geen aanleiding voor een aanpassing of correctie in de jaarrekening 2021.

Voor de kortere termijn, ofwel de komende 12 maanden na vaststelling van deze jaarrekening, verwachten wij geen grote nadelige gevolgen voor de activiteiten en financiering van het dr. Aletta Jacobs College. Ook omdat de rijksoverheid extra middelen ter beschikking heeft gesteld.

Het dr. Aletta Jacobs College realiseert zich dat de ontwikkelingen en de gevolgen met betrekking tot het virus onzeker zijn. Daarom weet de school op dit moment niet wat de effecten op de lange termijn zijn voor de leerlingen, de studie voortgang en de bekostiging. Met de extra middelen van de Rijksoverheid (NPO) worden projecten uitgevoerd gericht op deze mogelijke effecten.

Verder zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum te melden die opname onder dit punt noodzakelijk maken.

Waarmerking dr. Aletta Jacobs College

Hoogezand,

Drs. C.J.de Roo-Fokkens
Bestuurder / Algemeen Directeur

Waarmerking jaarstukken 2021 dr. Aletta Jacobs College


Hoogezand,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a horizontal line and a small flourish.

Drs. C.J. de Roo-Fokkens

Bestuurder/Algemeen directeur

Goedkeuring ter vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2021 door de raad van toezicht van het dr. Aletta Jacobs College

Leden van de raad van toezicht:	Handtekening ter goedkeuring:
Mevr. C.M. Eeken (voorzitter)	
Mevr. M. Roelevink	
Mevr. L. Brakenhoff-Smits	R.H. 
Dhr. H.H. van Voorn	
Dhr. B. Vastenburg	
Dhr. A.L.S. Verhoog	

Algemene instellingsgegevens

Bevoegd gezag:

- Stichting dr. Aletta Jacobs College
- Statutair gevestigd te Midden-Groningen
- De school is een brede scholengemeenschap voor gymnasium, atheneum, havo, vmbo en praktijkonderwijs.

Bestuurder/Algemeen directeur

- Mevrouw drs. C.J. de Roo-Fokkens



Gegevens rechtspersoon

- Bestuursnummer: 42534
- Naam instelling: dr. Aletta Jacobs College
- Adres: Laan van de Sport 4
- Postadres: Postbus 452
- Postcode/plaats: 9600 AL Hoogezand
- Telefoon: 0598-350 250
- Fax: 0598-350 255
- E-mail: ajacobscollege@aletta.nl
- Website: www.aletta.nl






- Contactpersoon: dhr. D. Bonthuis
- E-mail: dbonthuis@aletta.nl

Bijlage: Resultaten tevredenheidsonderzoek






Tevredenheid ouders leerjaar 1

brj	27%		107 / 397	7.6
vwo	40%		17 / 43	7.5

Tevredenheid leerlingen leerjaar 3

havo	19%		9 / 47	7.4
vmbo-(g)t	58%		61 / 105	7.1
vmbo-b	10%		5 / 49	6.7
vmbo-k	14%		13 / 95	6.4
vwo	48%		21 / 44	7.8

Tevredenheid ouders leerjaar 3

havo	39%		28 / 71	6.4
vmbo-(g)t	37%		64 / 173	6.9
vmbo-b	23%		16 / 69	6.7
vmbo-k	33%		49 / 150	6.8
vwo	38%		29 / 76	7.2

Bijlage: Afkortingenlijst

BAPO	Bevordering arbeidsparticipatie ouderen
BVE	Beroeps en volwasseneneducatie
BYOD	Bring your own device
CE	Centraal examen
CJP	Cultureel jongerenpaspoort
CVW	Centrum veilig wonen
ESF	Europees sociaal fonds
EV	Eigen vermogen
GPL	Gemiddelde personele last
LB/LC/LD	Salarisschaal
LWOO	Leerwegondersteunend onderwijs
LWT	Leerwerktraject
MJOP	Meer jaren onderhoudsplan
NAM	Nederlandse Aardolie Maatschappij
NCG	Nationaal Coördinator Groningen
OP	Onderwijzend personeel
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
P&C cyclus	Planning & control cyclus
PRO	Praktijkonderwijs
RBO	Regionaal bureau onderwijs
R/C of RC	Rekening-courant
RJ	Raad voor de jaarverslaggeving
SWV GO 20.02	Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden
VAVO	Havo/vwo in één jaar
VMBO-B/VMBO BB	Basisberoepsgerichte leerweg
VMBO-K/VMBO KB	Kaderberoepsgerichte leerweg
VMBO-T/VMBO TL	Theoretische leerweg (=mavo)
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VSV	Voortijdig schoolverlaten

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting dr. Aletta Jacobs College

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting dr. Aletta Jacobs College te Hoogezand-Sappemeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting dr. Aletta Jacobs College per 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.
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 dr. Aletta Jacobs College 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies

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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel bepaald op € 370.000. De materialiteit is gebaseerd op 2% van de totale baten.

De materialiteit voor de financiële rechtmatigheid is bepaald op € 545.000, deze materialiteit is gebaseerd op 3% van de totale publieke middelen, zoals voorgeschreven in paragraaf 2.1.3. 'Materialiteitstabel' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In deze paragraaf van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 zijn tevens voor diverse posten/onderwerpen een specifieke materialiteit en specifieke rapportagegrens opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met de raad van toezicht overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle gecontroleerde afwijkingen boven de € 18.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Bestuursverslag
- Overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De bestuurder / algemeen directeur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de bestuurder / algemeen directeur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De bestuurder / algemeen directeur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs. De bestuurder / algemeen directeur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

In dit kader is de bestuurder / algemeen directeur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder / algemeen directeur 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 de bestuurder / algemeen directeur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de bestuurder / algemeen directeur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder / algemeen directeur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder / algemeen directeur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het onderwijsaccountantsprotocol OCW 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 de bestuurder / algemeen directeur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de bestuurder / algemeen directeur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Groningen, 24 mei 2022

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Was getekend: drs. E. Vriesen RA