

Stichting dr. Aletta Jacobs College



JAARSTUKKEN 2022

Vastgesteld ter vergadering door de raad van toezicht d.d. 22-05-2023

Eshuis Registeraccountants B.V.
Voor waarmarkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 22 mei 2023

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2022

pag. 1

BESTUURSVERSLAG 2022

Inleiding		pag. 5
Missie en strategisch beleidsplan		pag. 7
Hoofdstuk I	Onderwijs	pag. 9
Hoofdstuk II	Personeel	pag. 12
Hoofdstuk III	Kwaliteit	pag. 17
Hoofdstuk IV	Financiën	pag. 23
Hoofdstuk V	Ondersteuning	pag. 26
Hoofdstuk VI	Organisatie	pag. 29
Hoofdstuk VII	Veiligheid	pag. 31
Hoofdstuk VIII	Samenwerking	pag. 34
Hoofdstuk IX	Maatschappelijke thema's	pag. 35

JAARREKENING 2022

Hoofdstuk X	Financiën	pag. 41
Hoofdstuk XI	Financieel beheer en continuïteit Balans per 31 december 2022 Staat van baten en lasten 2022 Kasstroomoverzicht 2022	pag. 42
Hoofdstuk XII	Jaarrekening 2022	pag. 58

Waarmaking: dr. Aletta Jacobs College

Goedkeuring raad van toezicht

Algemene instellingsgegevens

Bijlage: Resultaten tevredenheidsonderzoek leerlingen/ouders

Bijlage: Afkortingenlijst

Controleverklaring onafhankelijke accountant

Jaarverslag raad van toezicht 2022

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 is zij sparringpartner voor de bestuurder.

Algemene zaken

Het jaar 2022 begon nog met effecten van corona besmettingen. En vervolgens kon het onderwijs weer op een reguliere wijze doorgang krijgen. Voor de leerlingen, docenten en leiding van de school een zeer goede ontwikkeling.

De kwaliteit van het onderwijs krijgt veel aandacht en dit is o.a. in de positieve examenuitslagen zichtbaar. De inspectie attendeert de school nog wel op ontwikkelingsmogelijkheden in de borging van kwaliteitsaspecten binnen de organisatie en met name check/act vraagt om aandacht en verbetering. Met de ingezette organisatiewijziging en daarmee ook het aantreden van een directeur bedrijfsvoering zal deze ontwikkeling een vervolg krijgen.

In samenwerking met de gemeente, politie en Kwartier Zorg & Welzijn heeft de school aandacht besteedt aan een veilige onderwijsomgeving voor alle leerlingen.

Wederom heeft de school gebruikmakende van de NPO gelden ingezet op onderwijsvernieuwing. Financieel geven de NPO gelden de school deze mogelijkheid. Om hiervan nog een aantal jaren gebruik te maken is er voor gekozen om de middelen die over zijn toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

Na een eerste bestuurlijke verkenning tussen de vo-school Winkler Prins in Veendam en onze school uitgevoerd onder begeleiding van een extern bureau, is vervolgens gekozen om vooreerst een pas op de plaats te maken in het proces. Ondanks de intenties van beiden scholen om nauwer samen te werken wordt eerst de prioriteit gelegd bij het uitvoeren van interne ontwikkelingen.

Overleg en informatie

De raad van toezicht heeft in 2022 vijf keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder/algemeen directeur, mevrouw I. de Roo. De onderwerpen worden in voorbereiding tussen bestuurder en voorzitter rvt geagendeerd voor de vergaderingen. De financiële onderwerpen worden besproken bij de behandeling van de begroting, tussenrapportages en de jaarstukken door de raad van toezicht.

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 deelschoolleiders van de school om zich te laten informeren. Op 24 mei heeft er een bijeenkomst tussen MR, directie en de raad van toezicht plaatsgevonden. Wij hebben met elkaar gesproken over 'kansen voor ontwikkeling' waarbij we gekeken hebben naar het brede palet van landelijke ontwikkelingen gerelateerd aan de regio. Ook heeft de raad van toezicht zich via een themabijeenkomst laten informeren over kansengelijkheid. En in het najaar is er een informatiebijeenkomst geweest over het project 'sterk in techniek'. Dit project is een samenwerking tussen Winkler Prins en het dr. Aletta Jacobs College. Het afgelopen jaar is het onderwerp 'incidenten' vast onderdeel van de agenda gemaakt en informeert de bestuurder de raad van toezicht mondeling over incidenten die zich voor hebben gedaan.

Ook dit jaar 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 en wederom is de conclusie dat dit op prijs wordt gesteld door de aanwezigen.

In december hield de raad van toezicht een zelfevaluatie die dit jaar vooral gericht was procedurele en structuur kant van het functioneren van de raad van toezicht.

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 veel van de doelstellingen zijn bereikt. De remuneratiecommissie en de bestuurder/algemeen directeur voeren een jaargesprek waarbij de resultaten onderdeel van het gesprek zijn.

Het geplande werkbezoek aan de deelschool vmbo bovenbouw heeft helaas eind van het jaar geen doorgang kunnen vinden en vindt begin 2023 plaats.

Financieel

In de jaarlijkse cyclus wordt gesproken over de jaarrekening, de (meerjaren-)begroting, de managementrapportages en 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 2022

Het geactualiseerde Treasury statuut is vastgesteld.	22-03-2022
De targets 2022 van de bestuurder worden vastgesteld.	22-03-2022
Besloten wordt om binnen de raad van toezicht de commissie Samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College in te stellen per 1 juni 2022.	24-05-2022
De raad van toezicht verleent decharge aan de bestuurder. De jaarstukken worden vastgesteld.	24-05-2022
De integriteitsmatrix wordt vastgesteld.	24-05-2022
Besloten wordt om een scholingsbudget van €600,- per rvt-lid te hanteren overeenkomstig met het individuele scholingsbudget voor onderwijs personeel.	24-05-2022
De 4-maandsrapportage wordt vastgesteld.	14-06-2022
De 8-maandsrapportage wordt vastgesteld.	11-10-2022
De raad van toezicht stelt het WNT-kader vast.	13-12-2022
De commissie Aletta/Winkler Prins wordt als slapend verklaard	13-12-2022
De raad van toezicht stemt in met de begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023-2027	13-12-2022
De raad van toezicht stemt in met het volgende i.v.m. het gedaalde leerlingenaantal: Niet voor de zomervakantie bezuinigen op personeel (grote impact onderwijs), maar met ingang van het nieuwe schooljaar (ongeveer -/-12 fte). Er wordt 435.000,- opgenomen uit de algemene reserve. Tevens vinden er bezuinigingen op verschillende posten plaats en er zal gezocht blijven worden naar posten waarop nog meer bezuinigd kan worden.	13-12-2022

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, remuneratiecommissie en commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College

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

Voorzitter

Lid remuneratiecommissie

Lid commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College

Rooster van aftreden

Aftreden 11-01-2024

Nevenfunctie(s)

COA Regiomanager bijzondere opvang Noord/Noord-Midden NL

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

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

Lid

Lid auditcommissie

Lid commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College

Rooster van aftreden

Aftreden 21-09-2024

Nevenfunctie(s)

Freelance medewerker blad Draf- en Rensport

Redactioneel medewerker tentamens Financial Auditing Tilburg University

Financieel begeleider Jong Ondernemen

Lid raad van commissarissen Groninger Huis

Voorzitter VvE Parkeergarage Stokerbrander

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

B

O

B

O

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

Lid

Rooster van aftreden

Aftreden 01-06-2024

Nevenfunctie(s)

Voorzitter stichting Op 't Stee Emmen

Secretaris stichting UOSSM Nederland (medische hulpverlening Syrië)

Voorzitter raad van toezicht Samenwerkingsverband VO Z.O. Drenthe

Onafhankelijk voorzitter ALV samenwerkingsverband VO 22.01

Pastoraal werker Emmen Barges (tot 1 juli 2022)

Bezoldigd/Onbezoldigd

O

O

B

B

B

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

Lid

Rooster van aftreden

Aftreden 21-09-2024

Nevenfunctie(s)

General manager Campus Groningen & Brandmanager Triade Group

Eigenaar/directeur Kopwerk

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

B

Dhr. A. Verhoog

Rol/Commissie raad van toezicht

Lid

Lid auditcommissie

Rooster van aftreden

Aftreden 22-02-2026

Nevenfunctie(s)

-Partner en advocaat bij Van der Maas & Verhoog Advocaten

Bezoldigd/Onbezoldigd

B

Mevr. M. Roelevink

Rol/Commissie raad van toezicht

Lid

Lid remuneratiecommissie

Lid commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College

Rooster van aftreden

2^e termijn start 26-11-2024

Nevenfunctie(s)Bezoldigd/Onbezoldigd

Directeur-bestuurder Stichting Kinderopvang

B

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

B

Ambassadeur Kika Zuidoost Drenthe

O

Overzicht nevenfuncties bestuurder/algemeen directeur stichting dr. Aletta Jacobs College

Mevr. C.J. de Roo

Bezoldigd/Onbezoldigd

-Lid Ledenadviesraad VO-raad

O

-Ledenadviseur VO-raad krimp en regionale samenwerking

B

-DB SWV 20.02 Groningen Ommelanden

B

-Lid platform vo-mbo

O

-Lid bestuurscommissie entree platform vo-mbo

O

-Lid bestuurscommissie hbo platform vo-hbo

O

-Lid bestuur Kansrijke Groningers

O

-Lid veldadviesraad lerarenopleiding RUG

O

22 mei 2023

Karin Eeken, voorzitter

Bestuursverslag 2022

Inleiding

Het jaar 2022 werd voor het dr. Aletta Jacobs College gekenmerkt door uitzonderlijk goede resultaten op het gebied van onderwijs. In 2022 zijn de centrale examens wederom aangepast. Voor de examenleerlingen hebben de aanpassingen een positief effect gehad. De leerlingen hebben hun kansen gepakt en gespreid. Dat heeft geresulteerd in hoge slagingspercentages.

Er is naast het NPO programma ook maatwerk ingezet om de leerlingen zo goed mogelijk op maat te bedienen. Op maat betekent niet individueel, maar is vooral een aanbod dat leerlingen zelf gericht kunnen kiezen. Op deze wijze wordt gestimuleerd dat leerlingen meer hun eigen leerproces sturen. Er wordt door leerlingen en medewerkers ontwikkeld en geleerd. Het NPO programma is benut om de ontstane ontwikkelingsvertraging weg te werken en het kwaliteitsdenken te stimuleren. Vooraf benoemen wat het doel is, gericht evalueren en daarna bepalen (op basis van het geleerde) hoe het verder gaat.

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 onderwijs heeft de afgelopen jaren te maken met veel incidentele geldstromen. Het is heel fijn dat deze geldstromen er zijn. Het is echter 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.

Ondanks de enorm goede resultaten is het leerlingenaantal in 2022 met 100 leerlingen gedaald. Dat is fors meer daling dan vanuit de demografische gegevens verwacht mocht worden. De instroom van leerlingen in klas 2 of hoger was lager dan in het verleden en de lotingsprocedure bij de Groningse scholen heeft geen extra aanmeldingen in juni meer opgeleverd, waar dat zich eerder wel voordeed. We hebben gemerkt dat een deel van de 16-jarige praktijkschoolleerlingen het praktijkonderwijs niet afmaakt, maar naar het mbo gaat. Er zijn veel meer leerlingen geslaagd dan in het verleden en dat betekent een grotere uitstroom van leerlingen. Deze ontwikkelingen maken de noodzaak om het onderwijs anders te organiseren extra duidelijk. We willen een breed onderwijsaanbod bieden voor alle leerlingen in ons voedingsgebied. Dat is met dalende leerlingenaantallen een uitdaging. Door het onderwijs op een andere manier te organiseren, met meer maatwerk kunnen we toch een breed aanbod blijven bieden. De daling van het aantal leerlingen maakt aanpassing in formatie noodzakelijk. Dat staat op gespannen voet met de onderwijsontwikkeling en het streven om kwalitatief goed personeel te behouden. In 2023 investeren we daarom eenmalig een fors bedrag in de ontwikkeling en de kwaliteit van het onderwijs. Een andere reden voor lagere instroom, die bij het bezoek aan de basisscholen duidelijk werd, is het feit dat er sprake is van ervaren onveiligheid in Hoogezand. Er is door de school op deze situatie geanticipeerd door een gastheer bij het ingangshek te plaatsen, die welkom heet, toezicht houdt en ongenode gasten buiten het hek verzoekt te vertrekken. Deze gastheer wordt bekostigd uit NPO-middelen. De school spreekt met de gemeente en de politie over de situatie en wil samen met de externe partijen optrekken om de situatie te verbeteren.

Voor u ligt het bestuursverslag over het jaar 2022. Dit bestuursverslag kent twee delen:

- Het jaarverslag
- De jaarrekening

In het jaarverslag leggen we verantwoording af over het kalenderjaar 2022. De doelstellingen zoals verwoord in de begroting 2022 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 2023 volgens het principe van Plan-Do-Check-Act. Dit bestuursverslag is opgesteld met inachtneming van de wet- en regelgeving.

In de jaarrekening worden de cijfers van 2022 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

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 hadden een stabiel marktaandeel maar 2022 laat een daling van 100 leerlingen zien. We willen 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 Renn4 in de stad gingen. Er is een trajectgroep voor meerbegaafde leerlingen en 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 onderwijs organisatie die het leren van de toekomst faciliteert. Vanuit ons strategisch beleid betekent dat, 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:
 - Producenten, 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. In 2022 is het aantal leerlingen sterk gedaald. Dit had verschillende redenen.

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
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
2022-2023	1320	244	13	257

Het aantal leerlingen in het schooljaar 2022/2023 is 100 lager dan in het schooljaar 2021/2022. De afgelopen jaren werd ieder jaar een hogere krimp verwacht dan het werkelijk aantal aan het begin van het nieuwe schooljaar. In 2022 is dat niet het geval. Er is sprake van behoorlijke krimp doordat er meer leerlingen geslaagd zijn dan verwacht, er zijn meer praktijkschoolleerlingen naar het mbo gegaan, er zijn minder leerlingen klas 2 en hoger binnengekomen en ook minder leerlingen die in Groningen voor het voortgezet onderwijs waren uitgeloot.

De afname in leerlingenaantal heeft geen grote invloed gehad op de benodigde formatie, omdat een aantal ontwikkelingen pas op de valreep van de vakantie bekend werd. Daarnaast hebben de incidentele middelen geleid tot een toename in tijdelijke formatie. Zo zijn er extra onderwijsassistenten aangetrokken en extra docenten ingezet om het NPO-programma vorm te geven. December 2022 werden er 156,63 fte's regulier en 4,96 fte ter vervanging ingezet. December 2021 was dit nog 159,52 fte's regulier. Het aantal ingezette reguliere fte's is met 2,89 gedaald.

Het onderwijsaanbod is in 2022 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 sindsdien 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 toch voortgang te boeken.

In 2021 werd het lesrooster aangepast in verband met corona en lockdowns. De lestijden zijn van lesuren van 60 minuten naar 45 minuten gegaan. Ook in het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 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 2022 vooral in het teken gestaan van ontwikkelen van maatwerk en het aanpassen van de onderwijsprogramma's en extra aandacht voor het welbevinden van leerlingen. In het aanbod maatwerk is ook ingezet op het inlopen van de ontwikkelingsvertraging bij leerlingen.

Toetsing en examinering

In 2021 is er geëxperimenteerd met online toetsen tijdens de lockdown. In het voorjaar van 2022 is er een proef uitgezet waarin een diverse groep docenten verschillende producten op dit gebied getest hebben. In juni 2022 is besloten welk systeem er op het dr. Aletta Jacobs College ingezet wordt.

Sinds 2020 beschikt de school over een vastgelegde visie op toetsen. De kwaliteitsadviseur rond in 2023 de volgende stap af: een uitwerking van toetsbeleid passend voor alle deelscholen en aansluitend op de toetsvisie.

Het examen in 2022 was nogmaals aangepast in verband met de coronasituatie. Het ging hierbij om de mogelijkheid om centrale examens te spreiden over drie perioden, het inzetten van een extra herkansing en het gebruikmaken van de duimregeling. Het beroepsgerichte profielvak in het vmbo werd dit schooljaar wederom afgesloten met een schoolexamen in plaats van een centraal examen en er was verlenging van de afnameperiode van de vakken voor het beroepsgerichte vmbo.

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 is in 2022 van start gegaan.

Cultuursubsidie

Voor 2022 zijn er twee aanvragen ingediend voor de subsidie Aletta Cultuurschool. De uitvoering vindt in 2023 plaats.

Sectiebudgetten

De sectiebudgetten zijn volgens begroting ingezet.

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 2022 hebben 4 medewerkers een lerarenbeurs aangevraagd, 2 medewerkers zijn uit dienst getreden en 2 medewerkers hebben de aanvraag ingetrokken.

Prestatiebox

In 2022 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.

Een beleidsontwikkeling van hoogbegaafdheidsbeleid in een regionale samenwerkingsverband is gestart. In 2022 begon een trajectklas gericht op meer begaafde leerlingen of leerlingen met ASS-kenmerken. We hebben een docent met deskundigheid op dit gebied aangetrokken voor deze trajectklas.

Een handvol secties hebben gebruikgemaakt van de mogelijkheid om gezamenlijk te leren en te professionaliseren door een sectiedag buiten school te organiseren. Soms trekken secties op deze dag ook een deskundige van buiten de school aan.

Ook in de afgelopen periode hebben leden van het managementteam scholen via netwerken aan verdere professionalisering. Professionalisering is een vast onderwerp in functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken.

Taal

Binnenkomende leerlingen in leerjaar 1 worden ieder jaar gescreend op dyslexie. Daar waar nodig wordt geadviseerd om verdere diagnostiek uit te voeren om vervolgens eventuele ondersteuning in te zetten. Hier kunnen hulpmiddelen ingezet worden, die beschreven staan in ons dyslexiebeleid.

Naast de screening voor dyslexie worden ook elk jaar een aantal testen afgenomen middels Diataal.

Aan de hand van de uitslagen kan ook hier extra ondersteuning op geboden worden. Het taalbeleid op het dr. Aletta Jacobs College wordt verder vooral vormgegeven binnen de verschillende teams.

Alle teams hebben 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.

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

Strategisch HRM

Het dr. Aletta Jacobs College beschikt over een strategisch HRM-beleid. Het bestaande uitgangspuntenbeleid wordt herschreven en geactualiseerd op basis van het nieuwe strategisch beleidsplan dat ins. 2023 tot stand komt. 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.

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 2022 zijn er afspraken gemaakt met twee deelschoolleiders over deelname aan een opleiding onderwijskundig leiderschap of een vergelijkbare opleiding. In 2022 is één teamleider met module van de opleiding onderwijskundig leiderschap gestart.

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

Op 31 december 2022 waren er 2 onbevoegde medewerkers in vaste dienst en 24 onbevoegde medewerkers 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.

Informatie personeel

Hieronder is de informatie over het eigen personeelsbestand van het dr. Aletta Jacobs College per ultimo december 2022 schematisch weergegeven.

A. Aantal werknemers in de organisatie:

	Personeelsformatie per 31 december 2022							
	Directie		OP		OOP		Totaal	
	parttime	fulltime	parttime	fulltime	parttime	fulltime	parttime	fulltime
Mannen	0	2	30	29	7	19	37	50
Vrouwen	0	1	58	16	36	4	94	21
Totalen	0	3	88	45	43	23	131	71

Ultimo 2022 werkt van het totaal aantal medewerkers 35% fulltime en 65% parttime, deze verhouding is hetzelfde als eind 2021.

Overzicht aantal medewerkers/aantal fte's per 31 december 2022				
	aantal medewerkers		aantal fte's	
	2022	2021	2022	2021
Eigen personeel	192	198	157,85	159
Extern personeel	10	16	3,74	7
Totaal reguliere inzet	202	214	161,59	166

In december 2022 is het aantal werkzame fte's ten opzichte van december 2021 gedaald. De daling van het aantal medewerkers/aantal fte's in 2022 ten opzichte van 2021 ligt voor een deel aan het feit dat er minder leerlingen zijn.

B. Leeftijdsopbouw

	Leeftijdsopbouw per 31 december 2022							
	Directie		OP		OOP		Totaal	
	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen
20 jaar tot 25 jaar	0	0	3	3	0	0	3	3
25 jaar tot 35 jaar	0	0	14	20	2	5	16	25
35 jaar tot 45 jaar	0	0	16	16	7	10	23	26
45 jaar tot 55 jaar	0	1	12	17	9	18	21	36
55 jaar tot 60 jaar	1	0	2	7	6	4	9	11
60 jaar tot 70 jaar	1	0	12	11	2	3	15	14
70 jaar tot 75 jr	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen	2	1	59	74	26	40	87	115

Eind 2022 vallen 49 medewerkers in de leeftijdsgroep 55 jaar en ouder. In deze leeftijdsgroep ligt ook met name de BAPO druk. Eind 2022 werd aan BAPO (Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen) 1,77 fte uitgegeven. Door pensionering en vertrek neemt in de komende jaren het gebruik van BAPO verder af. Het aantal van 29 medewerkers valt in de leeftijdsgroep 60 jaar en ouder. Hiervan zijn 2 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	2022	2018	2019	2020	2021	2022	2018	2019	2020	2021	2022
20-24	1,3	0,9	1,4	0,08	0,41	0	0	0	0,18	1,89	0,9	0,9	1,1	0,05	1,86
25-34	0,9	1	1,7	5,06	14,8	1,1	0,3	0,1	0,1	6,65	1	0,9	1,5	4,12	7,97
35-44	4,9	3,4	1,4	3,69	1,93	9,5	3,2	0,7	2,59	7,76	5,7	3,3	1,2	3,38	6,04
45-54	4,8	6,2	10,5	9,95	5,46	1,3	0,8	2,1	3,6	7,94	3,3	3,7	6,6	7,35	6,73
55-59	10,3	3,7	4,8	2,77	1,85	19	6,1	0,3	0,23	1,75	11,4	4,4	3,4	1,97	1,8
60-65	10,6	25,5	17,7	7,03	2,34	1,7	7,1	20,4	13	7,04	8	20,9	18,3	8,31	5,79
66-70	1,7	52,2	49,5	2,08	1,91	9	0,8	54,2	0	47,3	4,2	27,9	53,1	0,65	47,3
70-75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	5,9	7,5	6,6	5,83	4,86	6	3,1	5,2	3,44	7,23	5,8	6,3	6,2	5,03	6,02

Het ziekteverzuim in 2022 komt uit op 6,02%. Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimcijfer voor het onderwijs in het jaar 2021 was 5,3% voor het OP en 6,1% 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, in 2021 gedaald naar 5,03% en in 2022 gestegen naar 6,02%. 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.

Er is op HRM-gebied een goed overleg tussen de HRM-medewerkers van verschillende scholen in onze provincie. De medewerkers van de verschillende vo scholen ontmoeten elkaar met als doel elkaar te leren kennen, van elkaar te leren en op zoek te gaan naar "laaghangend fruit" als het gaat om samenwerken. Het dr. Aletta Jacobs College neemt voor een dag in de week de diel van de AFAS applicatiebeheerder van Winkler Prins.

III. Kwaliteit

Op het gebied van kwaliteit zijn de trajecten van eerdere jaren voortgezet en is er een kwaliteitsadviseur aangesteld om de kwaliteitscyclus en de kwaliteitscultuur verder te versterken. De kwaliteitsadviseur werkt zowel voor het dr. Aletta Jacobs College als voor 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. Op 1 december 2022 is de tweede kwaliteitsadviseur in dienst getreden. 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	Verbeteren analyse en sectieresultaten	
------	--	--

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 2018-2019, 2019-2020 en 2020-2021. De resultaten van het schooljaar 2021-2022 hebben geen invloed op het oordeel van de inspectie in 2022. Pas bij de onderwijsresultaten van 2023 worden de resultaten van het schooljaar 2021-2022 meegeteld. Hieronder is de onderwijsresultaten 2023 opgenomen.

In het voorjaar van 2022 heeft de locatie praktijkonderwijs inspectiebezoek gehad in het kader van een stelsel onderzoek. 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. De school krijgt een mondelinge terugkoppeling maar er is geen school-specifiek rapport beschikbaar. De resultaten van het stelselonderzoek worden gepubliceerd in de Staat van het Onderwijs.

In september en oktober 2022 heeft het dr. Aletta Jacobs College inspectiebezoek in het kader van periodiek bestuurstoezicht gehad. Het vorige inspectiebezoek in het kader van bestuurstoezicht vond in 2016 plaats en tussentijds is er nog een telefonisch bestuursgesprek geweest. Op basis van het laatste bezoek heeft het bestuur de opdracht gekregen om een aantal stappen in kwaliteitsstructuur en kwaliteitscultuur te verbeteren. Daarnaast moet er voor de zomer van 2023 een professioneel statuut vastgesteld zijn. Over een jaar komt de inspectie opnieuw langs om te kijken of de kwaliteit van de besturing en de kwaliteitszorg dan wel voldoende beoordeeld kunnen worden.

Samenvatting inspectierapport onderzoek bestuur en scholen december 2022

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder schoolbestuur in Nederland. We hebben bij Stichting dr. Aletta Jacobs College (hierna: dr. Aletta Jacobs College) onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op het dr. Aletta Jacobs College op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs (zie onderzoekskader 2021).

Wat moet beter?

Het bestuur heeft onvoldoende zicht op de wijze waarop het schoolbrede beleid in de deelscholen wordt uitgevoerd. Er zijn in de onderwijspraktijk grote verschillen in de mate waarin het beleid van de grond komt en de manier waarop het uitgevoerd wordt in de relatief autonoom opererende deelscholen. Dat geldt bijvoorbeeld voor het taal- en rekenbeleid. Het bestuur moet ervoor zorgen dat het beter stuur op die schoolbrede speerpunten. Verder moet het bestuur systematisch evalueren of de doelen bereikt zijn. We beoordelen de kwaliteit van de besturing, kwaliteitszorg en ambitie van het bestuur daarom als onvoldoende.

Het bestuur moet zorgen voor een vastgesteld professioneel statuut. Ook moet het zorgen voor een doelgericht, samenhangend en herkenbaar aanbod van het burgerschapsonderwijs.

Wat kan beter?

De doelen kunnen concreter geformuleerd worden. Het is niet altijd helder welk resultaat de school wil bereiken en op welke manier. Het is ook niet altijd duidelijk wie verantwoordelijk is voor de uitvoering van de plannen en het bereiken van de doelen.

De informatiewaarde van een aantal onderdelen van de continuïteitsparagraaf kan worden verbeterd.

Wat gaat goed?

Het bestuur heeft een visie op goed onderwijs. Deze visie komt terug in de ambities en doelen die het bestuur heeft uitgewerkt. De visie en doelen sluiten aan bij regionale ontwikkelingen. Het bestuur heeft een stelsel van kwaliteitszorg ingericht. Verder zijn de resultaten van alle afdelingen van het Aletta Jacobs College voldoende en zeggen de leerlingen dat ze zich veilig voelen. Binnen de deelscholen werken teamleiders en docenten samen aan onderwijsverbetering en ze realiseren voldoende resultaten. Het bestuur stimuleert personeel om zich te scholen.

Het bestuur stelt de medezeggenschapsraad en de raad van toezicht in staat hun rol op goede wijze te vervullen.

Er is sprake van deugdelijk financieel beheer. Het bestuur kan nu en in de nabije toekomst voldoen aan de financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.

Vervolg

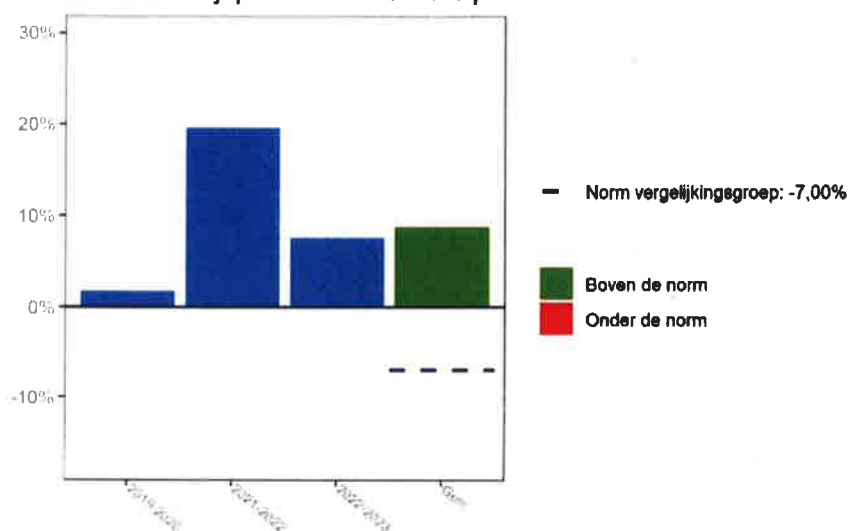
De inspectie voert binnen een jaar na vaststelling van het rapport een herstelonderzoek uit en onderzoekt dan of het bestuur voldoet aan de wettelijke eisen.

Onderwijsresultaten 2023: 25GM|00

Samenvatting

Vestigingscode	25GM 00
Naam school	dr. Aletta Jacobs College Locatie Laan van de Sport 4
Adres	Laan van de Sport 4
Plaats	9603 TG Hoogezand
Berekend oordeel	
vmbo-gt	voldoende
havo	voldoende
vwo	voldoende

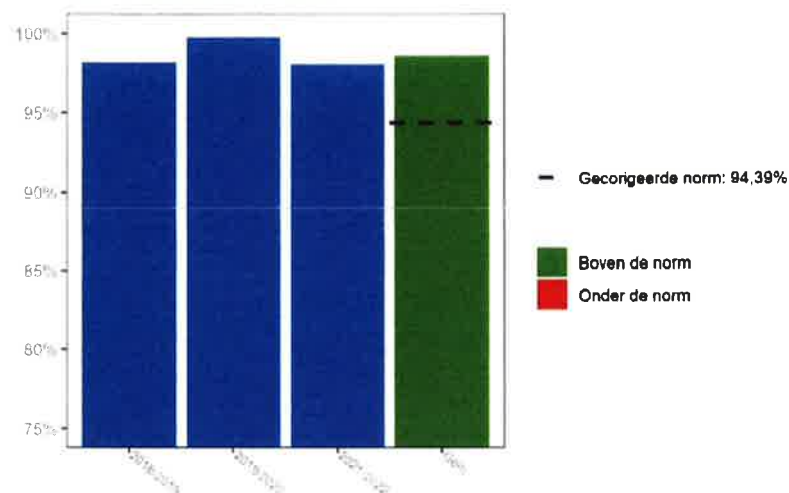
R1: Onderwijspositie t.o.v. advies po



Onderwijspositie t.o.v. advies po

Vergelijkingsgroep	vmbo-breed/havo/vwo
2019-2020	1,80%
2021-2022	19,65%
2022-2023	7,61%
Gem. drie jaar	8,79%
Norm	-7,00%
Resultaat	boven de norm

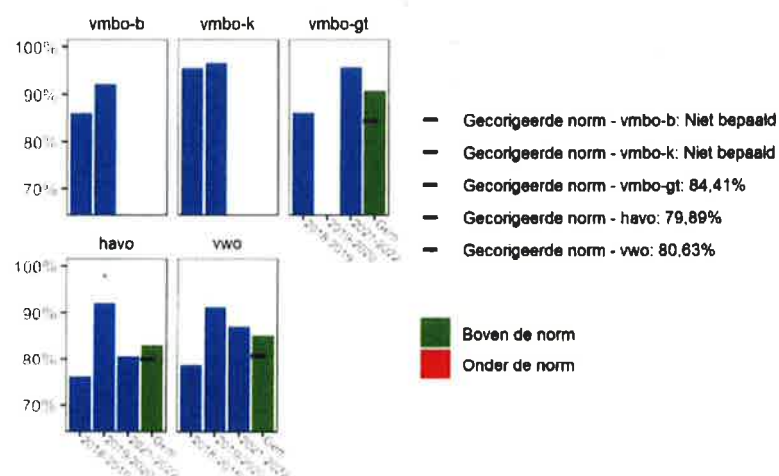
R2: Onderbouwsnelheid



Onderbouwsnelheid

2018-2019	98,17%
2019-2020	99,77%
2021-2022	98,06%
Gem. drie jaar	98,59%
Norm (na correctie)	94,39%
Resultaat	boven de norm

R3: Bovenbouwsucces



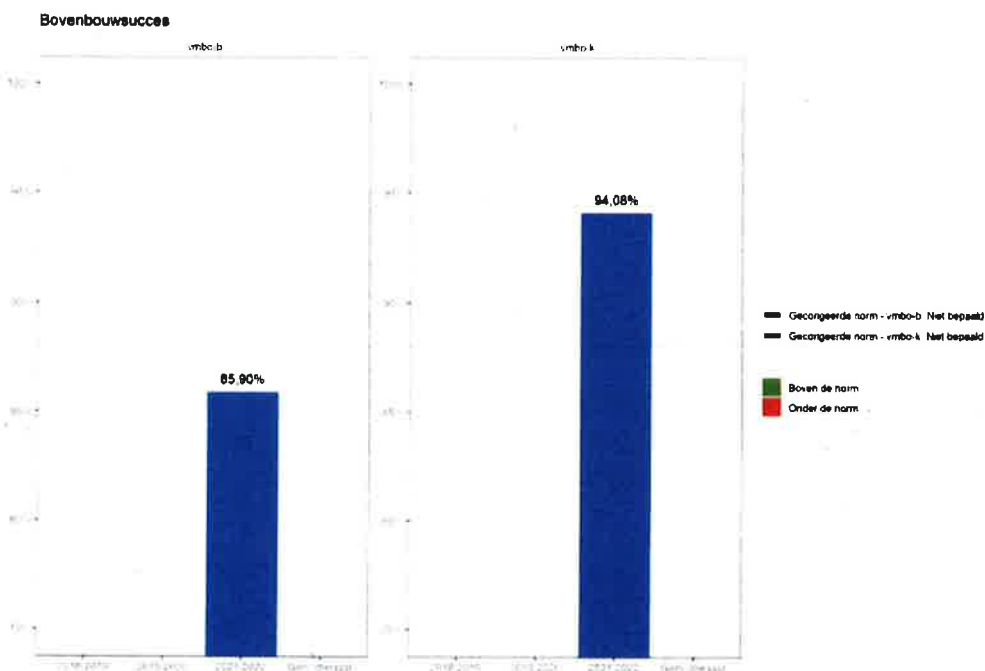
Bovenbouw succes	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-gt	havo	vwo
2018-2019	86,08%	95,63%	86,11%	76,00%	78,49%
2019-2020	92,19%	96,64%		92,02%	91,28%
2021-2022			95,81%	80,54%	87,12%
Gem. drie jaar			90,78%	83,11%	85,21%
Norm (na correctie)			84,41%	79,89%	80,63%
Resultaat			boven de norm	boven de norm	boven de norm

Onderwijsresultaten 2023: 25GM|04

Samenvatting

Vestigingscode	25GM 04
Naam school	dr. Aletta Jacobs College Locatie Laan van de Sport 8
Adres	Laan van de Sport 8
Plaats	9603 TG Hoogezand
Berekend oordeel	
vmbo-b	geen oordeel
vmbo-k	geen oordeel

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



Bovenbouwsucces	vmbo-b	vmbo-k
2018-2019		
2019-2020		
2021-2022	85,90%	94,08%
Gem. drie jaar		
Norm (na correctie)		
Resultaat		

Onderwijsresultaten praktijkonderwijs

In 2022 stroomden 27 leerlingen van het praktijkonderwijs uit. Zie hieronder het overzicht:

Uitstroom pro leerlingen 2021-2022	
werk	9
dagbesteding	0
mbo	17
onbekend	1
totaal	27

In totaal stromen meer leerlingen uit dan in het verleden. Eén verklaring daarvoor is dat 16-jarige pro-leerlingen sinds vorig jaar toelatingsrecht hebben tot het mbo.

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 2022 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 2022 is het medewerkerstevredenheidsonderzoek afgenomen. Dit onderzoek vindt eens per drie jaar plaats. De uitkomsten zijn in de schoolleiding besproken en worden aansluitend in de teams besproken. De adviezen die door de kwaliteitsadviseurs naar aanleiding van het rapport zijn gegeven vormen een uitgangspunt bij de bespreking.

Tevredenheid leerlingen:

	Tevredenheid	Benchmark	Veiligheid	Benchmark
vmbo b	7,1	6,6	8,8	9
vmbo k	7,2	6,4	9,5	9,1
vmbo t	6,2	6,4	9	9,2
havo	5,8	6,2	9,7	9,4
vwo	7,2	6,5	9,6	9,5
Gemiddeld	6,7	6,4	9,3	9,2

Klachten & bezwaren

In 2022 zijn er 2 officiële bezwaren en klachten ingediend. Deze zijn door de directie in behandeling genomen en zijn middels een gesprek naar tevredenheid van beide partijen opgelost.

De externe vertrouwenspersoon is in 2022 vijfmaal gecontacteerd.

Hoofdstuk IV: Financiën

Financiën

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-maandprognose, de 8 maandprognose en de jaarrekening. 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. De 4 en 8 maandcijfers leveren ook 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 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 directiesecretariaat, 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 directeur vmbo en pro heeft aangegeven om per 1 januari 2022 te stoppen. In 2022 is er binnen de directie een wijziging doorgevoerd. Naast de nieuwe functie van directeur onderwijs is er tevens een directeur bedrijfsvoering toegevoegd aan het directieteam. De bedrijfsvoeringskant was tot dan toe voornamelijk belegd bij de bestuurder/algemeen directeur. De bestuurder/algemeen directeur vormt samen met de directeur onderwijs en de directeur bedrijfsvoering het directiebestuur.

Onderhoud

Er is in 2022 uitvoering gegeven aan de werkzaamheden voortvloeiend uit het meerjaren onderhoudsplan (MJOP). Door de sterk gestegen prijzen van arbeid en materiaal is er met een scherp oog gekeken naar het uit te voeren onderhoud. Met onze onderhoudspartijen hebben we kritisch gekeken wat wel en wat niet nodig was om te vervangen. De brandmeldinstallatie en het inbraakalarm zijn vervangen. Ook zijn alle PIR's en rookmelders vervangen en gelijk weer ingetekend en genummerd.

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 2022 is een deel van de rest van de school voorzien van nieuwe vloerbedekking, het overige deel van de school wordt tot en met de zomervakantie van 2023 voorzien van nieuwe vloerbedekking.

Duurzaamheid

In 2022 zijn er 496 PV-panelen geplaatst op het dak van het hoofdgebouw. Deze leveren genoeg energie op om zelfredzaam te zijn. Als er meer energie wordt opgewekt dan verbruikt, schakelen de panelen per 2 af om niet terug te hoeven leveren. Terug leveren is door de netbeheerder helaas niet toegestaan in verband met overcapaciteit op het net. In mei 2023 worden de omvormers aangesloten op de hoofdlocatie zodat we dan daadwerkelijk gebruik kunnen maken van de panelen. Tevens zijn er in alle ruimten CO2-meters aangebracht.

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.

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.

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 daarna 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 bekostigingstelsel 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, imago schade en financiële schade kunnen het gevolg zijn	D	D
Het onderhoud van het gebouw, mede in het licht van de verduurzaming (gesloos), 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

Hoofdstuk V: Ondersteuning

Beschrijving van de besteding van de ondersteuningsmiddelen 2022 vanuit het SWV

Hierbij wordt ingegaan op de uitgevoerde plannen en activiteiten (van de jaarplannen) op de volgende gebieden:

Algemeen (ondersteuningsprofiel / activiteiten)

Het schoolondersteuningsprofiel is herzien en met instemming van de MR vastgesteld.

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 zijn in het Samenwerkingsverband gebruikt als basis voor het nieuwe Ondersteuningsplan. Het Ondersteuningsplan van het SWV is vastgesteld voor de periode 2022-2026.

Vanuit de evaluatie en bijstelling van het ondersteuningsprofiel van de school zijn er meerdere ontwikkelingen in gang gezet 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 thuis nabij 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;
- Herinrichting van de ondersteuningsstructuur en aansturing van de onderwijsondersteuning met daarin o.a. aandacht voor het professionaliseren van de schoolbrede afspraken en werkwijzen rondom ondersteuning, monitoring, evaluatie en interne rapportages hiervan.

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 kennis over de basisondersteuning en begeleiding die we kunnen bieden vanuit de basisondersteuning in de deelschool. Hierin heeft de evaluatie en bijstelling van het SOP gezorgd voor een meer eenduidige werkwijze in de deelscholen. Daarnaast is er binnen alle deelscholen gewerkt aan professionalisering van de begeleiding op leren, het bieden van meer maatwerk, flexibilisering van het onderwijs en het eigenaarschap van leerlingen hierin. Deze ontwikkelingen worden verstrekt door het strategisch beleid van de school en de gekozen meerjarige 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 2023. Het ontwikkelen van maatwerk voor specifieke groepen met leerlingen heeft vanuit de ontstane corona situatie meer aandacht gekregen. Deze ontwikkeling wordt verstrekt 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 het herinrichten van het onderwijsaanbod en het door ontwikkelen van aanbod rondom certificaten/verklaringen en diploma's;
- het leerwerktraject, de uitbreiding van de trajectklassen 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 vanuit een nieuw beleidsplan NT2 gestart met een schoolbrede aanpak. Hier is voor 2022 extra formatie toegevoegd en is er ingezet op professionalisering in samenwerking met het Winkler Prins;
- 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. Uiteindelijk wat heeft geleid tot een set aan afspraken rondom het verbeteren van de doorstroom;
- ontwikkelen van beleid en maatwerk aanbod rondom hoogbegaafdheid/talentontwikkeling binnen de deelscholen mavo/havo/vwo. Hiervoor is een schoolbrede werkgroep ingericht om de beleidsontwikkeling verder vorm te geven en toe te werken naar een erkende HB-profielschool. Er is een docent aangesteld met specifieke expertise voor deze doelgroep die lesgeeft in de trajectklas.

Daarnaast wordt er in de sub-regio Zuidoost gewerkt aan:

- o De doorgaande lijn PO-VO;
- o Samenwerking met gemeenten rondom de inzet van niet-geïndiceerde jeugdhulp (formatie zonder indicatie);
- o Afstemming van het onderwijsaanbod tussen de VO-scholen (o.a. maatwerkmogelijkheden, vormen van ondersteuning, effectieve interventies e.d.).

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-VO waarbij meer VSO-leerlingen dan voorheen niet meer worden geplaatst binnen het VSO, maar waar mogelijk binnen het dr. Aletta Jacobs College om zo thuisnabij als mogelijk onderwijs te bieden;
- Afstemming met PO-besturen rondom de PO-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;
- Ontwikkeling van pilots/projecten om groepsaanpakken te bieden rondom veelvoorkomende ondersteuningsvragen. Hierbij ligt de focus op het bieden van perspectief en opdoen van positieve ervaringen voor leerlingen;

- Afstemming met de gemeente rondom de samenwerking om meer leerlingen zo preventief mogelijk te kunnen begeleiden als er meer nodig is dan onderwijsondersteuning (o.a. inzet van Horizon begeleiding in de trajectklas, inzet van jongerenwerk+, stagnatiepunt, Halt, jeugdarts).

Deze ontwikkeling wordt verstrekt door het strategisch beleid van de school en de gekozen aanpak van het NPO binnen de school en de insteek om meer preventief te werken binnen de gemeente Midden-Groningen.

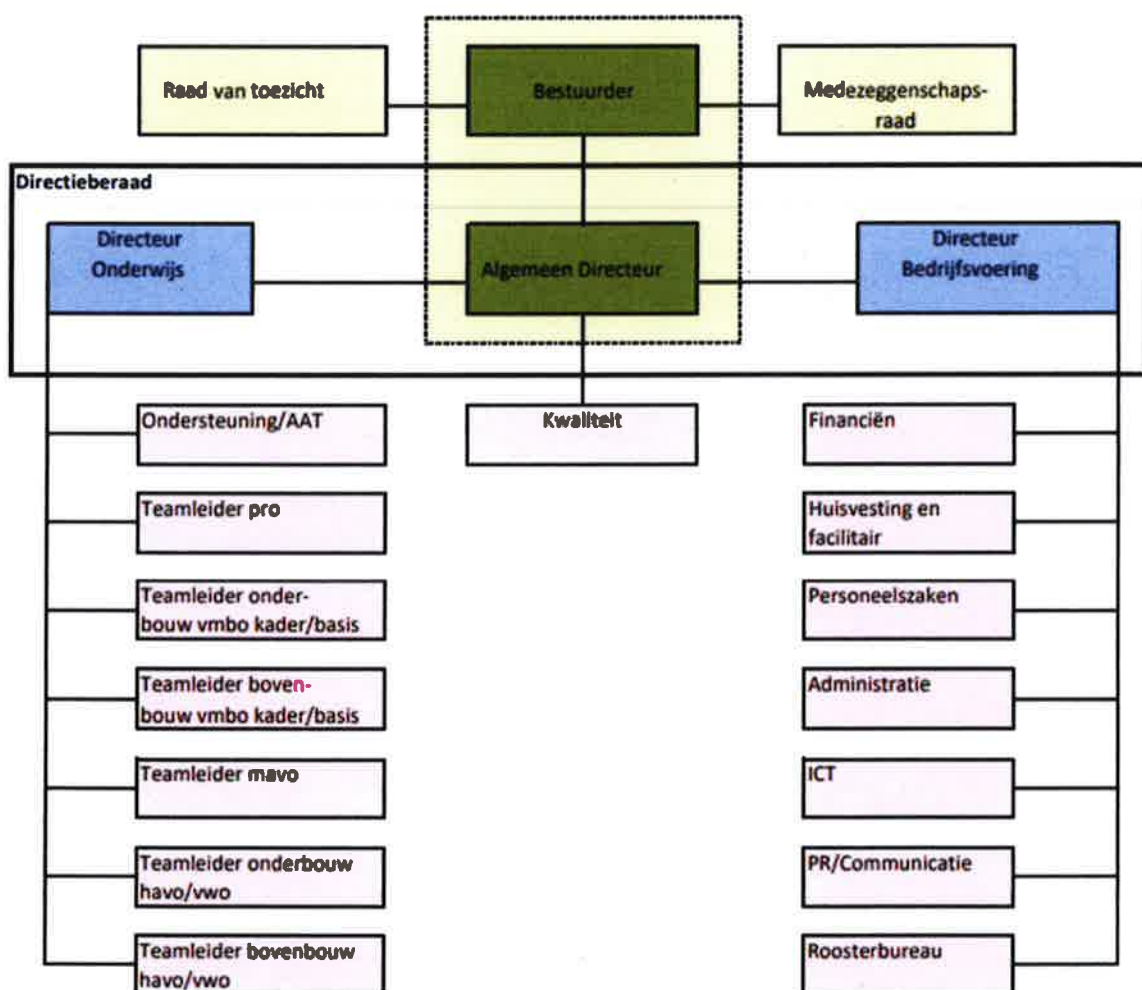
Hoofdstuk VI: Organisatie

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 deelschoolleider die onderwijskundig leider is en verantwoordelijk is voor het reilen en zeilen van de deelschool.

In 2022 is op basis van een onderzoek van bureau Berenschot besloten om de organisatie aan te passen. Voorheen had de school twee onderwijsdirecteuren en in de nieuwe situatie is er één directeur onderwijs en een directeur bedrijfsvoering. De nieuwe situatie is weergegeven in het organogram.

Het organogram van het dr. Aletta Jacobs College met ingang van 1 oktober 2022:

Organogram dr. Aletta Jacobs College



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. Met name het online-toetsen vraagt verder onderzoek en nadere uitwerking. Dit is in het voorjaar van 2022 opgepakt en zijn er testen uitgevoerd met een aantal digitale oplossingen.

Er is door de afdeling ICT uitgegeven volgens de begroting. De geplande vervanging van switches en accesspoints in de locatie Laan van de Sport 4 is vertraagd door leveringsproblemen en wordt in 2023 verder uitgerold. In de centrale hal wordt nu gebruikgemaakt van narrow-casting om leerlingen en medewerkers snel te kunnen voorzien van de laatste informatie.

Hoofdstuk VII: Veiligheid

Veilige huisvesting

VII.a	Dataveiligheidsregels onder de aandacht brengen van de medewerkers	Doorlopend
VII.b	Privacyregels en dataveiligheid onderdeel maken van de kwaliteitscultuur	Doorlopend
VII.c	Stappenplan vervolg ontwikkeling privacy maatregelen, cybersecurity en dataveiligheid	2022
VII.d	I.v.m. cybersecurity nader onderzoeken of de huidige maatregelen voldoende zijn.	2022

De laatste aanpassingen van de gebouwen is in 2022 gereedgekomen en daarmee zijn alle schoolgebouwen en de tuinkassen nu aardbevingsbestendig.

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 juni 2022 is er door een gespecialiseerde firma een zgn. Watchguard health check uitgevoerd. Er zijn aanbevelingen gedaan en deze zijn door de afdeling ICT overgenomen en uitgevoerd. Tevens wordt er onderzoek gedaan naar een upgrade van de glasvezelverbinding en de installatie van Anti DDoS voorziening om te voorkomen dat het onderwijsproces in gevaar komt bij een eventuele DDoS aanval.

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 is er een tweewegverificatie ingevoerd voor het de Office365 omgeving, geëffectueerd in januari 2023.

Wet bescherming persoonsgegevens en AVG

In 2022 zijn op basis van het eerste jaarverslag (m.b.t. 2021, beschikbaar in november 2022) van de functionaris gegevensbescherming verbeteringen aangebracht in de verslaglegging, borging en ontwikkeling van de werkwijzen die noodzakelijk zijn om aan de AVG te voldoen. Er was net als voorgaande jaren periodiek overleg door 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. Eind januari 2019 zijn alle medewerkers van het dr. Aletta Jacobs College op scholing geweest m.b.t. dataveiligheid. De ontwikkelingen op dit gebied gaan snel en daarom is er voor het schooljaar 2022-2023 opnieuw een scholing AVG ingekocht voor alle medewerkers. De scholing vindt plaats in het eerste kwartaal van 2023.

De procedure voor het registreren, melden en afhandelen van datalekken is al in 2017 in werking gegaan. De komende jaren zullen we de procedures verder aanpassen zodat het in lijn is met de AVG. De school heeft daarbij ondersteuning van YourSafetynet en vraagt de externe functionaris gegevensbescherming toezicht te houden op de voortgang en om gevraagd en ongevraagd te adviseren. In 2022 stond het verder invullen van de autorisatie matrix in het systeem van YourSafetynet op de planning. Dit is in 2022 uitgevoerd en de adviezen uit het jaarverslag van de functionaris gegevensbescherming zijn daarbij betrokken. In april 2023 is het jaarversla

functionaris gegevensbescherming beschikbaar. Op basis van de aanbevelingen uit dit jaarverslag zal in 2023 ingezet worden op verdere ontwikkeling van de systemen en werkwijzen.

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

In 2022 zijn 2 beveiligingsincidenten geconstateerd, geregistreerd onder de casusnummers #20221206-16BF en #20221220-0FDB in YourSafetynet. In deze gevallen was er geen aanleiding om melding te doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Privacybeleid

Bestendigen van het IBP-beleid in de organisatie

Een goed IBP-beleid zorgt ervoor dat leerlingen, docenten en alle andere medewerkers op school en verder binnen de organisatie veilig en ongestoord en ongehinderd van alle (digitale) systemen en applicaties gebruik kunnen maken; dat leerlingen onderwijs kunnen volgen en medewerkers hun werk kunnen doen.

Digitalisering, complexiteit informatiestromen

Door de steeds verder toegenomen digitalisering groeit ook de afhankelijkheid van ICT-middelen in het onderwijs en de bedrijfsvoering. Ook neemt de complexiteit meer en meer toe en moet er steeds meer capaciteit en budget worden ingezet om alle digitale (leer)middelen en informatiestromen adequaat te beheren en te beveiligen. Steeds meer wordt er daarbij gebruik gemaakt van tooling om goed overzicht te houden op de informatiestromen en de applicaties die daarbij worden ingezet. Daarmee kunnen risico's sneller worden geïdentificeerd en mitigerende maatregelen worden getroffen. Ook dit jaar is daar op het terrein van IBP flink op ingezet in tooling en bemensing om veilig en ongestoord het onderwijs te kunnen laten plaatsvinden.

Weerbaarheid tegen (cyber)dreigingen

Daarnaast zien we een toename in externe (cyber)dreigingen binnen de onderwijssector en groeit ook de noodzaak ons daartegen te beveiligen. De bewustwording hiervan dringt steeds meer door in de organisatie wat tot effect heeft dat het IBP-team vaker en vroeger wordt betrokken bij vernieuwingstrajecten. Verder zal het IBP-team de bewustwording voor IBP blijven creëren en het IBP-beleid onder de aandacht blijven brengen als een continu proces om ook via de medewerkers de weerbaarheid van de organisatie te verhogen. Op het gebied van medewerkers en organisatie is het IBP-team voorts vooral ook bezig geweest met dagelijkse werkzaamheden, zoals het beantwoorden van vragen van gebruikers, controleren van verwerkersovereenkomsten, incidenten onderzoeken en het adviseren over IBP-beleid.

IBP-tooling, NBA-normenkader

Voorts heeft het dr. Aletta Jacobs College IBP-tooling in gebruik genomen om informatiebeveiliging en privacy planmatig en gestructureerd naar een hoger plan te brengen. Als richtsnoer wordt daarbij een afgeleide van het NBA-normenkader gehanteerd. Dit is in lijn met de richtlijnen vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap die zij heeft aangekondigd in juli 2022. Daarmee handelt het dr. Aletta Jacobs College, gezien ook het landelijk cyberdreigingsbeeld, nu al in lijn met die door het ministerie geuite ambitie om het funderend onderwijs – mede voor wat betreft het domein IBP – naar een hoger plan te brengen. Een definitief normenkader wordt vanuit de po/vo-raad opgeleverd en medio 2023 verwacht. Het dr. Aletta Jacobs College zal dat normenkader vanaf dat moment gaan implementeren.

Beveiligingsincidenten

Beveiligingsincidenten kunnen ontstaan vanuit de techniek, organisatie of medewerkers. In dit verslag zijn de beveiligingsincidenten en aanbevelingen daarom ook in deze drie categorieën verdeeld. In totaal zijn er 2 beveiligingsincidenten gemeld. Van de 2 incidenten is er geen enkele als datalek geclassificeerd of beoordeeld als meldingsplichtig richting de autoriteit persoonsgegevens. De vastlegging alsook de afhandeling daarvan wordt nauwgezet gedocumenteerd voor het verkrijgen van inzichten in de oorzaken en verbetering van de algehele beveiliging.

Techniek

Het aantal aanvallen op de informatie- en ICT-voorzieningen neemt jaarlijks toe. Deze aanvallen komen ook steeds vaker in het nieuws door de grote impact die een succesvolle aanval heeft op het onderwijs en de bedrijfsvoering. Door de maatregelen die zijn genomen hebben deze aanvallen beperkte tot geen gevolgen gehad op de beschikbaarheid, vertrouwelijkheid of integriteit van onze diensten.

Hiernaast zijn er door leveranciers beveiligingsproblemen gemeld in hun systemen. Deze zijn adequaat opgepakt en onderzocht waaruit is gebleken dat deze beveiligingsproblemen niet zijn misbruikt en ook niet hebben geleid tot een datalek.

Medewerkers

Medewerkers zijn alert op phishing- en malafide berichten. Het spam-filter van de (cloud) Windows/Outlook omgeving houdt al veel malafide berichten tegen, daar waar er toch een mail door het filter heen komt wordt er adequaat gehandeld. Door een toename van privacy-gerichte vragen aan de functionaris gegevensbescherming is af te leiden dat de medewerkers zich steeds meer bewust zijn van de privacyaspecten in hun dagelijks werk en het belang daarvan.

Organisatie

Een aantal van incidenten raakten de organisatie op beleid en achterliggende processen. Het afgelopen jaar is er op punten actief geadviseerd, zoals bijvoorbeeld het duidelijker beleggen van eigenaarschap van processen en systemen, het beveiligen van computers die thuis worden gebruikt en advisering op het ontwikkelen van beleid op hybride onderwijs, het digitaal toetsen en het thuiswerken.

Het bestuur heeft de heeft de adviezen van de VO-raad omtrent de weerbaarheid van de organisatie tegen informatiebeveiliging en privacy dreigingen te verhogen. Om hier invulling aan te geven zijn verschillende trajecten gestart.

Sociale veiligheid

Op het gebied van de sociale veiligheid hebben zich meerdere vraagstukken voorgedaan. Sinds november 2021 zijn er gesprekken met de gemeente (afdeling openbare orde en veiligheid) over de toenemende veiligheidsvraagstukken in en rondom de school. Inmiddels is de samenwerking gevonden tussen politie-gemeente-school en dit zal naar verwachting leiden tot een proces en uiteindelijk convenant waarin de rollen, de verantwoordelijkheden en de wijze van afstemming en overleg zijn opgenomen.

Door de toename in de veiligheidsvraagstukken werken we sinds juni 2022 met een vaste conciërge bij het hek, die de veiligheid rond de hekken van de school probeert te waarborgen. De signalen rondom sociale veiligheid worden door elke deelschool bijgehouden en er is een nauwe samenwerking met jongerenwerkplus.

De school kent een klokkenluidersregeling en integriteitsbeleid. Overtredingen en onregelmatigheden worden aangepakt. Over 2022 zijn er geen meldingen van misstanden gedaan.

Openbaarmaking op grond van de Wet Openbare Overheid

Als stichting in het kader van het openbaar onderwijs geldt een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking rond de volgende vier openbaar gezagstaken, te weten vrijstelling van leerplicht, afgifte diploma/getuigschriften en cijferlijsten, in en uitdiensttreding medewerkers en het toelaten en verwijderen van leerlingen. De inspanningsverplichting is niet van toepassing als de uitzonderings- of weigeringsgronden van de betreffende artikelen in de WOO openbaarmaking in de weg staan of met de openbaarmaking geen redelijk belang wordt gediend. De school heeft geconstateerd dat het bij deze informatie gaat om privacygevoelige informatie waardoor de school deze informatie niet of volledig geanonimiseerd en onherleidbaar zal verstrekken. Mogelijk zullen hierover op sectorniveau gezamenlijk aanvullende afspraken worden geformuleerd.

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 een aantal andere factoren 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

NPO en subsidie hoogbegaafdheid

2022 was een jaar waarin er veel incidentele middelen beschikbaar waren 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 meerdere jaren corona-onderwijs hebben we voor de tweede keer 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. Er werd een lichte verbetering op onderdelen zichtbaar.

1. 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

Sinds 2021 wordt jaarlijks voor de zomervakantie een schoolscan opgesteld 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.

Meerjarig schoolprogramma 2022-2025

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 de check gedaan of activiteiten ook onder de inzet van NPO-middelen van de gemeente kunnen vallen.

NB2. 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 het meerjarig schoolprogramma 2022-2025. Hierin is in de begroting opgenomen dat een deel van het budget ingezet wordt voor teambudget m.b.t. inzet achterstanden en welbevinden, en extra formatie voor onderwijsondersteuning. De MR heeft op 8 juni 2022 ingestemd met het meerjarig 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 2022

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 2022

Hieronder een overzicht van de diverse interventies gekoppeld aan de menukaart met daarbij de gemaakte kosten. In 2022 is voor een totaalbedrag van € 965.449,- 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:		
-	-	€ 219.199,-
B) Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren:		
-	-	€ 104.252,-
C) Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen:		
-	-	€ 211.838,-
D) Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen:		
-	-	€ 62.110,-
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 uitbreiding onderwijs en ondersteuning te kunnen realiseren.	€ 160.662,-
F) Faciliteiten en randvoorwaarden:		
Materiele kosten		
Projectleiding:	Inzet externe projectleiding:	€ 207.387,-

Personeel niet in loondienst (PNIL)

Vanaf de zomer 2022 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 2022 € 348.245,- Dat is 66% van de in 2022 NPO (extern) gerelateerde kosten.

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.

Risicoparagraaf

Risico's bij de uitvoering van het NPO liggen op het gebied van de beschikbaarheid van voldoende menskracht.

2. Subsidie hoogbegaafdheid

Beschrijving van de besteding van de middelen met betrekking tot de subsidie hoogbegaafdheid vanuit het SWV:

Opzetten van een netwerk van havo/vwo deskundigen vanuit de schoolbesturen met een doorlopende lijn in de aansluiting met de SWV-en PO.

Afstemming VO scholen

Er is in de regio Zuidoost Groningen een stuurgroep ingericht met daarin een directeur per schoolbestuur VO. Hierin wordt afgestemd over de inhoudelijke ontwikkelingen rondom het vormgeven van het aanbod in de scholen en de gezamenlijke ontwikkelvraagstukken.

Afstemming PO/VO/gemeenten

Bij de besluitvorming rondom het zorgarrangement hoogbegaafdheid binnen de regio deal Oost-Groningen is vastgesteld om een werkgroep in te richten met een afvaardiging van deskundigen vanuit gemeenten en onderwijsinstellingen PO en VO.

Hierover is bij de besluitvorming het volgende opgenomen

"Kernopdracht van deze werkgroep: een voorstel formuleren voor de verbreding van de pilot naar de andere gemeenten. Hiervoor zal per gemeente onderzoek gedaan worden naar nut en noodzaak van een dergelijke voorziening. Op basis van het onderzoek en de ervaringen die zijn opgedaan in de pilot wordt een voorstel geformuleerd over de (aangepaste) continuering na de pilotperiode."

We nemen deel aan een werkgroep die zich bezig houdt met het uitwerken van de inhoudelijke thema's i.v.m. hoogbegaafdheid in het onderwijs en de inzet van horizon begeleiding.

- In kaart brengen van het huidige (onderwijs) aanbod binnen de besturen en de ontwikkelvragen per ondersteuningsniveau;
- Signalering: afstemmen over het in beeld brengen van leerlingen (instrumenten);
- Inrichting van de samenwerking met onderwijs, ouders, jeugdhulp;
- Overdracht PO-VO: overdrachtdossier;
- Leerroutes versus individueel maatwerk;
- Gebruikmaken van ruimte in wet en regelgeving;
- Structurele uitwisseling en delen van de ontwikkelingen en opbrengsten met de gemeenten en schoolbesturen (platform).

Via het op te zetten netwerk implementeren van de (doorgaande) leerroutes vanuit reguliere havo/vwo stamgroepen

Komen tot een duurzame ontwikkeling rondom hoog- en meerbegaafdheid

	Onderwijs en onderwijsondersteuning van hoog- en meerbegaafde leerlingen.
Wat is het:	Onderwijsondersteuning rondom leren leren en motivatie en evt. het aanpassen van onderwijsprogramma's (verbreden of versnellen).
Wat is het doel:	Succes in het onderwijs en andere leer/leef en ontwikkelgebieden.
Voor wie:	Leerlingen die ondersteuning nodig hebben vanuit een HB profiel bij o.a. leren leren, leren leven en motivatie ontwikkeling.
Door wie:	Deelschoolleider/directeur onderwijs, vakdocenten, hoogbegaafdheidsspecialist en talentbegeleider in afstemming met de orthopedagoog.
Wanneer:	Gedurende het gehele schooljaar. Bij signalering vanuit de leerling en groepsbespreking en/of ondersteuningscoördinator.
Extra informatie:	HB-beleidsplan is in ontwikkeling. Deskundige(n) in de school nemen deel aan het netwerk hoogbegaafdheid van het SWV Passend Onderwijs. Vanuit de school wordt er in samenspraak met de scholen in het SWV beleid en aanbod ontwikkeld om op het onderwijs aan te kunnen bieden per schooljaar 2023-2024. Scholen melden zich aan als aspirant- HB profiel school. https://www.begaafdheidsprofielscholen.nl

Coördinator HB	Begeleidt collega's, coördineert samenwerking externen, biedt maatwerkondersteuning leerlingen.
Expertisegroep HB	Binnen de scholen is een expertisegroep/kerngroep die gezamenlijk de ontwikkelingen in de school vorm geeft en beleid ontwikkelen. Wat: 'In de deelscholen m/h/v extra ondersteuning bij de uitleg en oefening van leerstof, ondersteuningsbehoefte, aandacht voor leerstrategieën. Hoe: professionalisering docententeam/leerling/groepsbespreking. Wat: Ontwikkelen en aanbieden aanvullende ondersteuning Hoe: individueel en in kleine groepjes. Wie: talentbegeleiders, trajectdocenten, waar nodig aangevuld met expertise vanuit het SWV Passend Onderwijs (preventief ambulante trajecten)
Samenwerking	1. Samenwerking externen (HB netwerk SWV Passend Onderwijs) 2. Coördinatie samenwerking (voorbereiding en uitwerking) 3. Lokaal PO-VO HB Vanuit de schoolbesturen is er op lokaal niveau afstemming over de doorgaande lijnen. 4. Regiodeal: Directeuren VO in samenwerking met PO, VO directeuren en gemeenten rondom a. de inzet van jeugdhulp aanvullend op het onderwijs per 01-08-2023; b. de doorgaande lijn PO-VO (aanbod en intake/aanmelding); c. thuiszitters;

Maatwerktrajecten

Ondersteuning van hoog- en meerbegaafde leerlingen

We bieden ondersteuning rondom leren leren en motivatie en evt. het aanpassen van onderwijsprogramma's (verbreden of versnellen). Deze ondersteuning is beschikbaar voor leerlingen die ondersteuning nodig hebben vanuit een HB profiel bij o.a. leren leren en motivatie. De begeleiding wordt geboden via o.a. onze hoogbegaafdheidsspecialist en talentbegeleider in afstemming met de orthopedagoog. Leerlingen kunnen hiervoor worden aangemeld op basis van signalering vanuit de leerling en groepsbespreking en/of ondersteuningscoördinator.

Maatwerk via OPP

Als er meer ondersteuning/begeleiding nodig is kan dit via de ondersteuningscoördinatoren worden gesignaleerd. Hierbij kan er in geval van een OPP ondersteuning worden geboden door:

Trajectklas

Plaatsing gaat via de ondersteuningscoördinator met hulpvraag. Verantwoordelijkheid blijft bij de eigen deelschool van de leerling. Er wordt een OPP opgesteld. Voor deze leerlingen moet het dossier op orde zijn (vanuit de deelschool), waaruit blijkt dat andere extra inzet al ingezet is en onvoldoende is. Deze klas is gesitueerd in een eigen, vast lokaal. Deze leerlingen volgen deels onderwijs in de eigen stamgroep en deels in de fysieke trajectklas. Hierbij zijn er varianten beschikbaar om structurele, hybride ondersteuning en incidentele begeleiding te bieden via de trajectklas.

Individueel maatwerk

Maatwerkondersteuning voor leerlingen op basis van een OPP dat niet valt binnen het vastgestelde onderwijsaanbod (niveau 1 t/m 3 SOP) van de school. Daarbij gaat het altijd om samenwerking tussen onderwijs en gemeente om in afstemming de passend ondersteuning te bieden.

Doel is om te komen tot één plan voor leerling en gezin waardoor de leerling met behulp van de juiste ondersteuning weer kan deelnemen aan regulier onderwijs. Het maatwerk is bedoeld voor leerlingen die niet voldoende profiteren van het ondersteuningsaanbod van de school om het ontwikkelingsperspectief te behalen. Hierbij worden experts op het gebied van onderwijs en ondersteuning betrokken bij het opstellen van het OPP. Indien nodig wordt het SWV betrokken,

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 Collège 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 2022 is een bestemmingsreserve opgenomen van afgerond € 79.998,- 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 materiële 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 punt 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 tot en met 2024 in totaal € 8,5 miljard uit voor een Nationaal Programma Onderwijs. Dit investeren onderwijsinstellingen tot en met 2024 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.

Hoofdstuk XI Financieel beheer en continuïteit

1. Algemeen financieel perspectief

Met het resultaat over 2022 en de verkenning in de meerjarenraming tot 2027 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 2022 ten opzichte van de realisatie in 2021. 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 2022. De nummering verwijst naar de desbetreffende post.

Bedragen x € 1.000		Realisatie	Realisatie	Verschil	Invloed	Toelichting
		2022	2021			
Baten						
13.	Rijksbijdragen OCW en overig	15.614	15.609	5	extern	
14.	Overig Overheid	2.782	2.583	199	extern	
15.	Overige Baten	150	337	-188	extern	
Totale baten		18.545	18.530	16		
Lasten						
16.	Salarissen en premie's	12.749	12.756	-7	extern/intern	projecten
16.	Personeel niet in loondienst	1.356	851	506	extern	
16.	Overige Personele lasten	470	276	195	extern/intern	dekking projecten
16.	Uitkering en doorberekening	-312	-761	449	extern	
17.	Afschrijvingen	1.046	971	75	intern	investerings
18.	Huisvestingskosten	745	791	-45	intern	
19.	Administratie en beheer	738	572	166	intern	
19.	Overige Schoolkosten	959	877	82		
19.	Overige Lasten (OCW)					
21.	Rentelasten	278	293	-14	extern	
Totale lasten		18.032	16.625	1.407		
Exploitatieresultaat						
		514	1.905	-1.391		

- De *rijksbijdragen* zijn nagenoeg gelijk gebleven, Door de vereenvoudigde bekostiging is er sprake van een zogenoemd herverdeeffect, deze zal in 4 jaren afgebouwd worden;
- *Overige overheid* bestaat veelal uit incidentele middelen en subsidies, o.a. NPO-gelden en middelen die uit het cao-akkoord zijn ontvangen.
- De *overige baten* dalen in 2022 door nog te ontvangen baten ouderbijdragen en door nog te ontvangen ESF-React subsidie;
- De *salarissen en premies* blijven ongeveer gelijk t.o.v. 2021. Hierin zit vooral de inzet van tijdelijk personeel voor de projecten;
- De kosten voor *personeel niet in loondienst* stijgen in 2022 door de inzet van personeel op projecten. Ook zijn 2 deelschoolleiders vervangen gedurende het jaar.
- De *post uitkering en doorberekening* daalt doordat de personeelskosten m.b.t. NPO op een andere manier worden weergegeven;
- De *afschrijvingen* stijgen door het hoge investeringsniveau in 2021;
- De *overige schoolkosten* stijgen doordat hierin de materiële kosten tlv NPO zijn opgenomen.

2. Treasury

Treasurybeleid

Het treasurybeleid van dr. Aletta Jacobs College vindt plaats binnen de kaders van de regeling beleggen, lenen en derjaten 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 (risicominimalisatie);
- 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 debiteur

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 2022 zijn er geen bijzondere, significante transacties geweest waar aanvullende maatregelen voor zijn getroffen.

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 blijkt dat het saldo aan liquide middelen is toegenomen met afgerond € 653.000,-.

Toename saldo liquide middelen	Kasstroom 2022
Specificatie:	
Resultaat saldo baten en lasten voor rentelasten	€ 792.000
Saldo cashflow operationele activiteiten (excusief resultaat baten en lasten)	€ 1.252.000
Aflossing lopende leningen	-€ 652.000
Investerings 2022	-€ 739.000

Toename saldo liquide middelen	€ 653.000
--------------------------------	-----------

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.

2022

Het dr. Aletta Jacobs College is qua financieel beheer in control. In de dagelijkse praktijk blijkt dat een brede school in Hoogezand met circa 1.320 leerlingen (2022/2023) 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 volgend de prognoses van DUO af naar 1.250 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.

100 leerlingen ten opzichte van de telling op 1 oktober 2021 wat een fors lagere bekostiging met zich meebrengt. In de formatie voor het schooljaar '23-'24 zal dan ook een formatieve aanpassing plaatsvinden.

De uitkomsten van de 8-maandprognose 2022 staan aan de basis van de begroting 2023. In de prognose 2022 werd uitgegaan van een resultaat 2022 van € 1.250.000,-, inclusief de resultaten op projecten en de verwachte NPO-middelen. Het betalingsritme van de NPO-middelen is later aangepast waardoor er een deel van dit bedrag in 2022 is betaald en het andere deel in 2023 wordt uitgekeerd. Uiteindelijk is een jaarresultaat 2022 van € 513.989,- behaald. Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

Dotatie bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	€ 75.707
Dotatie bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	€ 227.941
Dotatie strategisch personeelsbeleid	€ 89.047
Toevoeging aan de algemene reserve	€ 121.294

Resultaat bestemming 2022	€ 513.989
----------------------------------	------------------

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

Om de afstand tussen de financiële functie en de organisatie te verkleinen wordt er 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 2022 is deze systematiek doorgezet en werd er conform de P&C-cyclus gewerkt.

In 2022 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. Samen met externe experts is gekeken naar het optimaliseren van workflows binnen de organisatie. Specifiek gaat het hier om processen rondom instroom-doorstroom-uitstroom, verzuim en factuurafhandeling.

Het roosterbureau maakt gebruik van het roosterprogramma van Zermelo, de formatieve kant wordt vastgelegd in Foleta. De school/leerlingenadministratie maakt gebruik van Magister.

Integratie van de data van de diverse systemen is onderwerp van onderzoek. Steeds meer leveranciers komen met koppelingen (API's) om hun software te laten 'praten' met andere software, echter de implementatie hiervan vergt onderzoek en tijd. Ook het kosten-baten aspect wordt hierin meegenomen.

Verdere (bij)scholing van de betrokken medewerkers is continu noodzakelijk. Ook de problematiek van datalekken en de nieuwe privacywetgeving vergt een extra inspanning. Ter ondersteuning bij het voldoen aan de eisen van de privacywetgeving van de bijvoorbeeld de gebruikte software binnen de school wordt er gebruik gemaakt van het pakket YourSafetyNet. Deze software ondersteunt bij de inrichting van een goed Informatie Beheer en Privacy (IBP) proces.

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 da: 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 2022

De exploitatierekening 2022 sluit met een exploitatieoverschot van afgerond € 514.000,- en is als volgt gespecificeerd:

bedragen x € 1.000	Exploitatie	Begroting	Exploitatie
	2022	2022	2021

Baten			
Rijksbijdragen	15.614	13.120	15.609
Overig Overheid	2.782	2.678	2.583
Overige baten	150	823	337
Totale baten	18.545	16.621	18.530

Lasten			
Personele lasten	14.264	12.697	13.121
Afschrijvingslasten	1.046	975	971
Huisvestingslasten	745	825	791
Overige lasten	1.697	1.685	1.449
Totale lasten	17.753	16.182	16.332

Financiële baten/lasten	-278	-278	-293
--------------------------------	-------------	-------------	-------------

Exploitatieresultaat	514	161	1.905
-----------------------------	------------	------------	--------------

Toelichting baten

Baten:

De baten in 2022 zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2021, echter de opbouw is iets veranderd. Ten opzichte van 2021 zijn de inkomsten uit het Nationaal Programma Onderwijs lager geweest. Daar staat tegenover dat uit cao-afspraken 2022 hogere inkomsten zijn voortgekomen, deels als aanpassingen van de salarissen, deels als in te zetten middelen ter verlaging van de werkdruk. In de begroting 2022 is er met deze inkomsten geen rekening gehouden. 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 2022 vallen hoger uit dan in 2021. 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. Tevens is hierin de betaling van de 40 uren uit de ontvangen middelen ter verlichting van de werkdruk opgenomen.

De *afschrijvingskosten* stijgen in 2022 ligt door de gedane 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 stijging overige lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door de materiële uitgaven in het kader van NPO.

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 (x € 1.000)						
Activa	2022	2021		Passiva	2022	2021
Materiële Vaste Activa	16.082	16.393		Eigen Vermogen	6.086	5.572
Financiële Vaste Activa	-	-		Voorzieningen	769	693
Vlottende activa	4.513	3.996		Vreemd Verm. Lang	10.750	11.402
				Vreemd Verm. Kort	2.989	2.722
	20.594	20.389			20.594	20.389

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	2022	2021	2020	2019	2018
<u>Vermogensbeheer</u>						
Solvabiliteit	>30%	29,55%	27,33%	18,90%	16,30%	17,50%
Normalisatie solvabiliteit 2	>30%	69,64%	69,72%	60,45%	49,00%	54,20%
Liquiditeit	>75%	150,98%	146,83%	105,40%	134,00%	100,50%
<u>Budgetbeheer</u>						
Huisvestingsratio	<10%	8,06%	7,94%	8,60%	9,00%	10,10%
Rentabiliteit	>1%	2,77%	10,28%	2,22%	3,85%	0,80%
Weerstandsvermogen	>5%	32,82%	30,07%	22,72%	19,90%	17,90%
Ratio Eigen vermogen	<1	0,30	0,38	0,22	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%.

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 forse 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.

Op basis van dit ratio van afgerond 70 % 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 (151 %) voldoet aan de signaleringswaarde. De waarde ligt tijdelijk hoger doordat voor een aantal projecten, bijvoorbeeld het Nationaal Programma Onderwijs, 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 8,06% 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 2022 (2,77%) vertekend door het resultaat op projecten en de ontvangen baten t.b.v. de ontvangen werkdrukmiddelen. Deze resultaten worden vastgelegd in bestemmingsreserves en zullen de komende periode weer worden ingezet voor o.a. het Nationaal Programma Onderwijs en de benodigde inspanning ter vermindering van de werkdruk.

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 32,82% 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 gezien het percentage van 0,3%.

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 2022 is ten opzichte van ultimo 2022 met name gestegen door vooruit ontvangen subsidies, waaronder de NPO en de gelden voor de inzet van de werkdrukmiddelen. Deze middelen zullen de komende jaren ook weer ingezet gaan worden.

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.

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 2022 is nog nooit gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

7. Begroting 2023

	Jaarrekening	Begroting	Begroting
(bedragen x € 1.000,-)	2022	2023	2022

Baten			
Rijksbijdragen	15.614	13.689	13.120
Overige Overheid	2.782	2.293	2.678
Overige Baten	150	489	823
Totale Baten	18.545	16.471	16.621

Lasten			
Personele lasten	14.264	12.952	12.697
Afschrijvingslasten	1.046	853	975
Huisvestingslasten	745	853	825
Overige Lasten	1.697	1.971	1.685
Totale Lasten	17.753	16.629	16.182

Financiële baten en lasten	-278	-266	-278
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------

Saldo Resultaat	514	-424	161
------------------------	------------	-------------	------------

De intern gebruikte begrotingssystematiek legt de budgetverantwoordelijkheid daar waar het geld uitgegeven wordt. De begroting is ingedeeld in vijf begrotingseenheden: directie algemeen, directie onderwijs onderverdeeld in mavo/havo/vwo en vmbo/pro, bedrijfsvoering en huisvesting/facilitair. Elke begrotingseenheid heeft aangegeven met welke ambitie het 2023 wil ingaan en heeft dit vertaald in geld. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de begroting 2023. 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.

In het algemeen is de hoogte van de bekostiging met name afhankelijk van het aantal leerlingen. Uit onderstaande tabel blijkt dat het aantal leerlingen is gedaald van 1.420 naar 1.320 leerlingen voor het schooljaar 2022/2023. Deze daling heeft logischerwijs impact op de bekostiging, deze laat een daling van ongeveer € 860.000,- in de lumpsum. Voor het schooljaar 2023-2024 en verder heeft dit invloed op het aantal in te zetten fte. Ten opzichte van het schooljaar 2022-2023 zal er een reductie van plusminus 11 fte moeten plaatsvinden.

Ontwikkeling aantal leerlingen

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

	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
PRO	117	108	95
Onderbouw VMBO	228	238	204
Bovenbouw VMBO	239	248	255
MAVO	272	320	287
Onderbouw HAVO/VWO	260	284	263
Bovenbouw HAVO/VWO	341	222	216
	<u>1457</u>	<u>1420</u>	<u>1320</u>

De leerlingendaling is in 2022 sterker geweest dan verwacht door o.a. een hogere uitstroom in 2022 en een iets lagere instroom door demografische krimp. Tevens zijn in 2022 meer leerlingen geslaagd (ook procentueel) dan voorgaande jaren.

CONTINUITEITSPARAGRAAF 2022

A1 Personele bezetting in FTE

2022	2023	2024	2025	2026	2027
JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

Aantal leerlingen	1.420	1.320	1.326	1.308	1.292	1.289
--------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Personele bezetting in fte:

Bestuur/Management

3	3	3	3	3	3
---	---	---	---	---	---

Personeel primair proces

135	130	125	122	122	122
-----	-----	-----	-----	-----	-----

Ondersteunend personeel

24	24	24	24	24	24
----	----	----	----	----	----

TOTAAL

162	157	152	149	149	149
------------	------------	------------	------------	------------	------------

Toelichting ontwikkeling leerlingenaantal en personeelsbezetting

In de meerjarenraming 2022-2027 wordt rekening gehouden met een daling van het aantal leerlingen en van het aantal fte's.

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.

Uit de meerjarenraming blijkt dat het dr. Aletta Jacobs College in staat is om met de verwachte krimp in leerlingaantallen de exploitatierekening over de periode t/m 2027 positief af te sluiten, met uitzondering van het jaar 2023. Door de sterke daling van het aantal leerlingen per teldatum 1 oktober 2022 is er in het kalenderjaar 2023 een taakstelling van € 834.000,- noodzakelijk om het verlies aan inkomsten op te kunnen vangen. De effectuering in fte van de taakstelling vi

vanaf het schooljaar 2023-2024 en maakt dat het dr. Aletta Jacobs College het boekjaar 2023 zal afsluiten met naar verwachting een verlies van € 424.000,-.

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 waardoor frictiekosten vermeden kunnen worden. Naar verwachting kan de krimp technisch binnen de begroting opgevangen worden, waarbij het boekjaar 2023 een negatief resultaat laat zien. 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.

Prognoses laten zien dat de leerlingendaling mogelijk doorzet naar ongeveer 1.200 leerlingen in 2030 (2021: 1.420). De verschillende prognoses laten hierover overigens een verschillend beeld zien. Door overheidsmaatregelen en de verwachte krimp van het aantal leerlingen zal de druk op de exploitatie toenemen. Dit zal de komende jaren een sterk aandachtspunt blijven.

MEERJARENBALANS 2022 - 2027

ACTIVA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

VASTE ACTIVA						
Immateriële Activa						
Materiele Vaste Activa	16.082	16.264	15.770	15.220	14.469	13.853
Financiële Vaste Activa						
TOTAAL VASTE ACTIVA	16.082	16.264	15.770	15.220	14.469	13.853

VLOTTENDE ACTIVA						
Vorraden						
Vorderingen	417	300	250	250	100	100
Effecten						
Liquide Middelen	4.096	2.241	1.803	1.118	1.606	1.777
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.513	2.541	2.053	1.368	1.706	1.877

TOTAAL ACTIVA	20.594	18.805	17.823	16.588	16.175	15.730
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

PASSIVA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

EIGEN VERMOGEN						
Algemene Reserve	4.384	3.394	3.675	3.792	3.938	4.051
Bestemmingsreserves	1.702	1.729	979	0	0	0
Overige Reserves/Fondsen						
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	6.086	5.123	4.654	3.792	3.938	4.051

VOORZIENINGEN	769	912	932	952	952	952
----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

LANGLOPENDE SCHULDEN	10.750	10.192	9.634	9.076	8.517	7.959
-----------------------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

KORTLOPENDE SCHULDEN	2.989	2.578	2.603	2.768	2.768	2.768
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

TOTAAL PASSIVA	20.594	18.805	17.823	16.588	16.175	15.730
-----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Toelichting

De bedragen opgenomen in kolom 2022 betreft de jaarrekening 2022. De bedragen opgenomen in de kolommen 2023 tot en met 2027 komen uit de meerjarenraming zoals deze eind 2022 is vastgesteld.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 – 2027

BATEN	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR
Rijksbijdragen	15.614	13.689	13.600	13.255	13.224	12.886
Overig Overheidsbijdragen	2.782	2.293	1.529	1.490	1.487	1.449
Overige Baten	150	489	1.258	1.033	1.033	1.033
TOTAAL BATEN	18.545	16.471	16.387	15.778	15.744	15.368
LASTEN	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR
Personeelslasten	14.264	12.952	12.214	11.971	11.777	11.640
Afschrijvingen	1.046	853	893	950	951	916
Huisvestingslasten	745	853	853	853	853	853
Overige materiele lasten	1.697	1.971	1.893	1.649	1.792	1.634
TOTAAL LASTEN	17.753	16.629	15.853	15.423	15.373	15.043
SALDO BATEN EN LASTEN	792	-158	534	355	371	325
SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-278	-266	-253	-239	-225	-213
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	514	-424	281	116	146	112
SALDO BUITENGEWONE LASTEN EN BATEN	-	-	-	-	-	-
SALDO EXPLOITATIE	514	-424	281	116	146	112

Toelichting

De bedragen opgenomen in kolom 2022 (JR) betreft de jaarrekening 2022. Onder jaar 2023 (BGR) is de begroting 2023 opgenomen. De bedragen opgenomen in de kolommen 2023 tot en met 2027 komen uit de meerjarenraming. De meerjarenraming gaat uit van verwachtingen op het moment van samenstellen.

De school heeft, gebruikmakend van NPO gelden, ingezet op onderwijsvernieuwing. In de invulling van het NPO is bewust gekozen om een vlucht naar voren te maken en een onderwijsprogramma te ontwikkelen waarbij kwaliteit en doelmatigheid en toepasbaarheid in een krimp situatie hand in hand gaan.

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

De Coronacrisis heeft niet geleid tot continuïteitsproblemen binnen de school. De extra middelen die beschikbaar zijn gesteld door de overheid zijn en worden doelmatig ingezet en zorgen dat de kwaliteit van het onderwijs niet lijdt onder de negatieve effecten van het virus.

Gedurende het jaar is de impact die het virus had op de school en de lessen sterk afgenomen. Naar verwachting zal deze impact in de loop van 2023 verder afnemen naar nihil.

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 VO 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 1.420 in 2021 naar 1.289 in 2027. De door de sterker dan verwachte uitstroom in 2022 maakt dat er in het schooljaar 2023-2024 een forse dan eerder verwachte bezuiniging op het personeel vlak dient plaats te vinden om ook richting de toekomst een solide financiële basis te behouden.

Naast de verwachte algemene krimp is er ook een eenzijdige ontwikkeling van de school. De instroom op de mavo-vmbo kant is prima en vertoont een stijgende lijn. De havo-vwo kant echter heeft te maken met een stagnerende instroom en dus een overall dalend aantal leerlingen. Voor 2023 is er extra budget uitgetrokken voor het professionaliseren van de PR van de school, tevens wordt er ingezet op de relatie met het primair onderwijs. 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 toezichthoudend orgaan

De raad van toezicht geeft in de rapportage toezichthoudende 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.

Frauderisico analyse

Op het dr. Aletta Jacobs College wordt gewerkt vanuit vertrouwen. Dat is ook bij het onderwerp fraude het uitgangspunt. Natuurlijk is het dr. Aletta Jacobs College zich tegelijkertijd bewust van de frauderisico's. De cultuur van het dr. Aletta Jacobs College heeft eerlijk en ethisch handelen als norm gesteld, daarnaast worden er beheersingsmaatregelen getroffen om het risico van fraude zoveel mogelijk te beperken. Periodiek worden er diverse frauderisico's in beeld gebracht. Tevens wordt daarbij aangegeven welke maatregelen van interne beheersing zijn ingericht.

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 2022

1. Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	Jaarrekening 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Vaste activa		
Materiële vaste activa	16.081.588	16.393.347
Financiële vaste activa		
	<u>16.081.588</u>	<u>16.393.347</u>
Wettende activa		
Vorderingen	416.839	553.142
Liquide middelen	4.095.732	3.442.754
	<u>4.512.571</u>	<u>3.995.896</u>
Totaal activa	<u>20.594.159</u>	<u>20.389.243</u>
Eigen vermogen	6.086.400	5.572.411
Voorzieningen	768.537	692.863
Langlopende schulden	10.750.284	11.402.442
Kortlopende schulden	2.988.938	2.721.526
Totaal Passiva	<u>20.594.159</u>	<u>20.389.243</u>

2. Staat van baten en lasten over 2022

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Baten			
Rijksbijdragen OCenW	15.613.824	13.120.250	15.609.269
Overige overheidsbijdragen	2.782.152	2.677.900	2.583.197
Overige baten	149.523	823.000	337.282
Totaal baten	18.545.499	16.621.150	18.529.748
Lasten			
Personeelslasten	14.264.126	12.696.567	13.121.109
Afschrijvingen	1.046.136	975.000	971.376
Huisvestingslasten	745.436	825.000	790.771
Overige lasten	1.697.325	1.685.274	1.449.003
Totaal lasten	17.753.024	16.181.841	16.332.260
Saldo baten en lasten	792.475	439.309	2.197.488
 Financiële baten en lasten	 -278.486	 -278.300	 -292.639
Resultaat	513.989	161.000	1.904.849
Resultaat Projecten	-	-	-
Totaal Resultaat	513.989	161.000	1.904.849

3. Kasstroomoverzicht over 2022

(Kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode)

		Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	ref. (2)	792.475	2.197.488
Aanpassingen voor:			
-Afschrijvingen	(4)	1.046.136	971.376
-Mutaties voorzieningen	(9)	80.514	-80.977
		1.919.124	3.087.887
Veranderingen in vlottende middelen			
- Vorderingen	(5)	136.303	-105.508
- Schulden	(11)	267.412	-184.715
		403.715	-290.223
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.322.839	2.797.664
Ontvangen Interest	(21)	881	-
Betaalde Interest	(21)	-279.368	-292.639
		-278.486	-292.639
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.044.353	2.505.025
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa		-739.217	-3.105.641
Desinvesteringen in materiële vaste activa		-	-
Desinvesteringen afschrijving vaste activa		-	-
Investerings in financiële vaste activa		-	-
Dotatie egalisatie		-	2.080.035
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-739.217	-1.025.606
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	(10)	-	-
Aflossing langlopende leningen	(10)	-652.158	-652.158
		-652.158	-652.158
Mutatie liquide middelen		652.978	827.260
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
		2022	2021
		€	€
Stand per 1 januari		3.442.754	2.615.494
Mutatie boekjaar		652.978	827.260
Stand per 31 december	(6)	4.095.732	3.442.754

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 2022 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

1.3 Consolidatie

In 2022 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 c

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 blijf-kans. 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 één jaar. Deze worden, voor zover 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 bate 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 basis premies 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. Materiële vaste activa

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

	Gebouwen en terreinen €	Inventaris en apparatuur €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022			
Aanschafwaarde	24.983.358	7.784.939	32.768.298
Bijdragen investeringen			
Afschrijvingen	-6.254.202	-5.869.311	-12.123.513
Boekwaarde 1 januari 2022	18.729.157	1.915.628	20.644.785
Mutaties 2022			
Investeringen	304.473	434.744	739.217
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-917.461	-440.515	-1.357.976
Totaal mutaties 2022	-612.988	-5.772	-618.759
Stand per 31 december 2022			
Aanschafwaarde	25.287.831	8.219.683	33.507.514
Cumulatieve afschrijvingen	-7.171.662	-6.309.826	-13.481.488
Boekwaarde 31 december 2022	18.116.169	1.909.857	20.026.026
Stand per 31 december 2022 egalisatierekening			
Bijdragen investeringen	-4.096.377	-375.429	-4.471.806
Bijdragen investeringen nieuwbouw	-	-	-
Afschrijvingen/vrijval	449.328	78.040	527.368
Stand per 31 december 2022	-3.647.049	-297.389	-3.944.438
Totaal vaste activa 31 december 2022	14.469.120	1.612.468	16.081.588

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 2022 voor een bedrag van € 739.217,- geïnvesteerd.

De uitsplitsing van de investeringen naar activagroep is als volgt:

	Totaal €
ICT en media	165.054
Machines en installaties onderwijs	58.121
Gebouwen en Terreinen	218.488
Meubilair en inrichting	82.124
Interne Verbouwingen	85.985
Inventaris en apparatuur	129.446
Totaal	739.217

Deze investeringen worden gedekt door subsidies van de rijksoverheid en uit een subsidie van het Ministerie van OCW.

5. Vorderingen

	Jaarrekening 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Debiteuren	233.437	223.751
Overige vorderingen	20.000	25.031
	<u>253.437</u>	<u>248.782</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	97.963	86.638
Overige overlopende activa	65.438	217.722
	<u>163.402</u>	<u>304.360</u>
Totaal vorderingen	<u>416.839</u>	<u>553.142</u>

Toelichting algemeen:

Onder overige vorderingen zijn o.a. per ultimo 2022 de volgende posten opgenomen:

	2022
Korting gymzalen	€ 20.000
Overigen	€ -
	<u>€ 20.000</u>

Onder vooruitbetaalde kosten zijn die posten opgenomen die in 2022 zijn verwerkt en betrekking hebben op het boekjaar 2023. Het betreft vooral licentiekosten en abonnementen ten behoeve schooljaar 2022/2023.

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

	2022
Schoolactiviteiten	€ 0
Ideal afrekeningen t.b.v. 2023	€ 2.753
Gemeente ozb	€ 0
NCG bijdrage scholenprogramma	€ 17.213
Transitorische posten	€ 39.867
Innovatiefestival	€ 5.606
	<u>€ 65.438</u>

De incasso van de ouderbijdragen en bijdrage voor de schoolactiviteiten vindt het gehele schooljaar plaats. In 2023 moet nog een groot deel worden ontvangen.

De bovengenoemde vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

6. Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	Jaarrekening 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Kasmiddelen	2.486	377
Banktegoeden	4.093.246	3.442.377
Totaal liquide middelen	4.095.732	3.442.754

Toelichting algemeen:

De toename van het banksaldo moet gezien worden in het licht van de (vooruitvangen) 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 1-1-2022 €	Resultaat 2022 €	Overige 2022 €	Stand 31-12-2022 €
Algemene reserve publiek	4.263.062	121.294	-	4.384.356
Bestemmingsreserve convenantsgelden	79.998	0	-	79.998
Bestemmingsreserve NPO	1.229.351	75.707	-	1.305.058
Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	-	227.941	-	227.941
Bestemmingsreserve SPB	-	89.047	-	89.047
Totaal eigen vermogen	5.572.411	513.989	-	6.086.400

Toelichting algemeen:

Het totaal resultaat in 2022 ad € 513.989,- wordt binnen het eigen vermogen als volgt verdeeld :

Aangezien er een bestedingsbeperking ligt op de zogenaamde convenantsgelden, is het bedrag van € 79.998,- 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 € 0,- 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 € 75.707,- 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.

Toevoegen aan de bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen: € 227.941,-

Het resterende deel van het resultaat ad € 121.294,- wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

9. Voorzieningen

De volgende voorzieningen zijn opgenomen:

	Personeelsvoorzieningen			
	Ambtsjubilea	Spaarverlof	LBP	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	111.427	22.436	559.000	692.863
Dotaties	985	-	79.839	80.824
Onttrekkingen	-4.884	-265,89	-	5.150-
Vrijval	-	-	-	-
Rentemutatie	-	-	-	-
Stand per 31 december 2022	107.528	22.170	638.839	768.537
Kortlopende deel < 1 jaar	5.000	-	50.000	55.000
Langlopende deel > 1 jaar	102.528	22.170	588.839	713.537
	107.528	22.170	638.839	768.537

Toelichting algemeen:

Voorziening ambtsjubilea:

De voorziening ambtsjubilea is berekend volgens het VOS/ABB berekeningsmodel waarbij o.a. rekening wordt gehouden met de blijfkans, sterftkans 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 € 102.528,- 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 2022.

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 groeps- maatschappijen	Schulden aan overige deelnemingen	Krediet- instellingen	OCW/EZ	Overige	Totaal
€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	-	-	-	12.054.600	12.054.600
Aangegane leningen 2022	-	-	-	-	-
Aflossingen 2022 *)	-	-	-	652.158	652.158
Stand per 31 december 2022	-	-	-	11.402.442	11.402.442

Stand per 31-12-2022	Aflossings- verplichting 2023	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
€	€	€	€
Overige:			
Schatkistbankieren I	10.766.669	538.333	10.228.336
Schatkistbankieren II	93.750	93.750	-
Schatkistbankieren III	542.025	20.075	521.950
11.402.442	652.158	10.750.286	8.496.579

Van de totale schuld ad € 11.402.442,- 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 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Crediteuren	244.148	405.454
Loonheffing/ZVV/Sociale lasten	730.146	569.526
Pensioen premies	178.737	177.572
Te betalen BTW hoog	5.042	
Totaal	913.925	747.098
Te betalen loon	28.665	-
Te betalen inzake levensloop	-	-
Leningen schatkistbankieren	652.158	652.158
	680.823	652.158
Overige kortlopende schulden	282.849	365.456
Overlopende passiva		
Vakantiegeld/bindingsstoelage	405.168	397.432
Saldo overige overlopende passiva	187.918	153.928
Subsidies/Lopende Projecten	274.107	
Overlopende passiva	867.193	551.359
Totaal kortlopende schulden	2.988.938	2.721.526

Toelichting algemeen:

De nog te betalen loonheffing, pensioenlasten, sociale lasten betreft de af te dragen gelden in de maand januari 2023.
Dit betreft de af te dragen belastingen en premies over de maand december 2022.

Onder "lening schatkistbankieren" zijn de aflossingen in 2022 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:

	2022	2021
Rente lening schatkistbankieren	€ 204.995	€ 206.225
Controle jaarrekening	€ 9.500	€ 9.980
Overige diensten/leveringen	€ 22.426	€ 30.805
Nog te betalen kosten	€ -	€ 72.518
Suvis (terug te betalen)	€ 45.928	€ 45.928
	€ 282.849	€ 365.456

Onder "vakantiegeld/bindingsstoelage" zijn de opgebouwde verplichtingen per 31 december 2022 opgenomen.

	2022	2021
Vakantiegeld	€ 371.169	€ 362.110
Bindingsstoelage	€ 33.999	€ 35.321
	€ 405.168	€ 397.432

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

	Saldo 1/1/2022	Inkomsten 2022	Resultaat 2022	Investeringen 2022	Saldo 31/12/2022
Lerarenbeurs 2021/2022	€ 12.377	€ -	€ 12.377	€ -	€ -
Opleidingsschool	€ 20.000	€ 36.000	€ 36.000	€ -	€ 20.000
Totaal	€ 32.377	€ 36.000	€ 48.377	€ -	€ 20.000

De lerarenbeurs wordt per schooljaar in de jaarrekening verwerkt.

De vergoeding opleidingsscholen betreft twee schooljaren, respectievelijk 2021/2022 en 2022/2023. De gelden zijn voornamelijk bestemd voor dekking van de personeelskosten t.b.v. het project.

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:
Iddink	Schoolboeken	€ 450.000	1-8-2026
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 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Rijksbijdragen OCenW	13.241.999	12.714.000	12.560.962
	13.241.999	12.714.000	12.560.962
Niet geoormerkte OCenW subsidies	2.280.524	406.250	3.008.307
Geoormerkte OCenW subsidies	91.300	-	40.000
Overige subsidies OCenW	2.371.824	406.250	3.048.307
Totaal rijksbijdragen OCenW	15.613.824	13.120.250	15.609.269

<u>Rijksbijdragen</u>			
Rijksbijdrage personeel		12.714.000	11.041.464
Rijksbijdrage materieel		-	1.519.499
Basisbekostiging	12.338.813		
Aanvullende bekostiging LWOO + PRO	555.075		
Aanvullende bekostiging geïsoleerde vestiging	234.953		
Overgangsbekostiging	113.159		
Totaal Rijksbijdragen	13.241.999	12.714.000	12.560.962

<u>Niet geoormerkte subsidies</u>			
Aanvullende bekostiging eindexamens	29.029	-	154.256
Extra Hulp voor de Klas	-	-	177.522
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	531.000
Nationaal Programma Onderwijs	1.047.230	-	1.020.889
Sterk techniek onderwijs	210.546	-	205.174
Leerplusarrangement	200.691	189.250	194.549
Schoolboeken en lesmateriaal	-	-	476.889
Vroegtijdig schoolverlaten	13.735	-	20.909
Opvang nieuwkomers	13.728	-	18.932
Strategisch Personeelsbeleid	167.371	163.000	171.734
CAO akkoord vo 2022	576.466	-	-
Lerarenbeurs	12.377	30.000	32.189
Extra herkansingen vo 2021	6.913	-	-
Diverse overige	2.439	24.000	4.264
Totaal niet geoormerkte subsidies	2.280.524	406.250	3.008.307

<u>Geoormerkte subsidies</u>			
Opleidingsscholen	36.000	-	40.000
Capaciteitentesten	22.800	-	-
Doorstroomprogramma gelijke kansen	32.500	-	-
Totaal geoormerkte subsidies	91.300	-	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 Opleidingsschool, NPO en Sterk Techniek Onderwijs).

In 2022 wordt met een overgangsperiode 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 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.057.925	1.057.900	1.057.925
Overige overheidsbijdragen	1.724.227	1.620.000	1.525.272
Totaal overige overheidsbijdragen	2.782.152	2.677.900	2.583.197

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:

	2022	2021
Samenwerkingsverband GO.02	€ 1.622.244	€ 1.513.452
Samenwerkingsverband maatwerk	€ 91.413	€ -
Samenwerkingsverband hoogbegaafdheid	€ 8.820	€ 8.820
Overige zorginstellingen	€ 1.750	€ 3.000
	<u>€ 1.724.227</u>	<u>€ 1.525.272</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 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Ouderbijdragen/bijdragen schoolkosten	13.851	45.000	45.992
<u>Overige</u>			
Bijdrage personeel catering	2.408	7.000	7.090
Overige vergoedingen	133.264	771.000	284.200
	135.672	778.000	291.290
Totaal overige baten	149.523	823.000	337.282

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:

<u>Specificatie van de diverse posten:</u>	2022	2021
Gemeente Midden-Groningen transitievergoeding	€ 60.000	€ -
Voorschot ESF REACT EU	€ 15.586	€ 52.900
Noorderpoort bijdrage exploitatiekosten AJC	€ 24.010	€ 24.198
Afrekening ESF / bijdrage impulsregeling	€ -	€ 21.881
Belastingdienst suppletie BTW	€ 28.298	€ 33.769
Bijdrage duurzaamheid gemeente	€ -	€ 18.000
Vrijval aardbevingsmiddelen	€ -	€ 90.000
Diverse overige posten	<u>€ 5.370</u>	<u>€ 43.452</u>
	<u>€ 133.264</u>	<u>€ 284.200</u>

Lasten

16. Personele lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Lonen en salarissen	9.392.254	8.918.619	9.411.690
Doorbelaaste loonkosten projecten (NPO)	458.779		528.787
Sociale lasten	1.359.228	1.126.088	1.315.262
Pensioenpremies	1.538.944	1.228.460	1.500.110
Lonen, sociale lasten en premies	12.749.204	11.273.167	12.755.848
Mutaties voorzieningen	80.558	150.000	76.332
Personeel niet in loondienst (Uitzendkrachten)	708.815	406.000	270.648
Personeel niet in loondienst NPO	348.245	283.000	347.529
Diensten derden	299.279	175.000	232.572
Overige	389.876	489.400	352.048
Overige personele lasten	1.826.774	1.503.400	1.126.465
Af: Uitkeringen/doorberekening/Detacheringen	311.852	80.000	-232.417
Dekking doorbelaaste loonkosten projecten	-	-	-528.787
Totaal personele lasten	14.264.126	12.696.567	13.121.109

Toelichting personele lasten:

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

Mutaties Voorzieningen:

	2022	
Voorziening ambtsjubileum	€ 985	verloop door jubilea, renteaanpassing en wijziging loonschalen
Voorziening LBP	€ 79.839	verloop en waardering Tijd voor Tijd uren
Spaarverlof	€ -266	verloop en wijziging loonschalen
	<u>€ 80.558</u>	

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:

	2022	2021
Uitkeringskosten (bijdrage collectieve wachtgeldregeling)	€ 134.005	€ 133.811
Ontvangen transitievergoeding UWV	€ -	€ -69.137
Kosten ARBO	€ 33.866	€ 31.596
Kosten werving personeel	€ 37.937	€ 41.111
Personeelbeleid algemeen	€ 2.559	€ 15.214
Opleiding en scholing	€ 114.577	€ 140.272
Uitkeringen inzake personeel	€ 25.046	€ 24.854
Overige personeelskosten	€ 41.868	€ 34.328
	<u>€ 389.857</u>	<u>€ 352.049</u>

WNT-Verantwoording 2022 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 € 168.000,-

Voor de raad van toezicht gelden in 2022 de volgende maxima in de WNT: voor de voorzitter en voor de leden van de raad van toezicht gelden respectievelijk maxima van € 25.200,- (15% bezoldiging bestuurder) en € 16.800,- (10% bezoldiging bestuurder) per jaar.

Leidinggevende topfunctionarissen:	C.J. de Roo
(bedragen in €)	Fokkens
Gegevens 2022:	
Functie(s)	Bestuurder
Duur dienstverband in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Individueel WNT-maximum	168.000
Bezoldiging:	
Beloning	124.465
Beloningen op termijn (wg deel pensioen)	22.365
Totaal bezoldiging	146.830
Motivering overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2021:	
Duur dienstverband in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00
Bezoldiging:	
Beloning	114.571
Beloningen op termijn (wg deel pensioen)	21.820
Totaal bezoldiging 2021	136.391
Individueel WNT-maximum 2021	163.000
Motivering overschrijding	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen:	C.M. Eeken	H.H. van Voorn	B.Vastenburg	A.L.S. Verhoog	L. Brakenhoff-Smits	M. Roelink
(bedragen in €)						
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2022	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	6.825	3.933	2.892	3.933	2.892	3.933
Totaal bezoldiging 2022	6.825	3.933	2.892	3.933	2.892	3.933
Toepasselijk WNT-maximum	25.200	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800
Motivering overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Duur dienstverband in 2021	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 2021	6.667	3.842	2.825	3.842	2.825	3.842

17. Afschrijvingen

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Materiele vaste activa	1.353.136	1.285.000	1.136.492
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
Vrijval bijdragen Investerings	307.000	302.000	165.116
Totaal afschrijvingen	1.046.136	975.000	971.376

18. Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Huur	128.992	130.000	145.701
Onderhoud	170.423	150.000	141.502
Energie en water	158.450	200.000	197.345
Schoonmaakkosten	259.092	300.000	277.701
Heffingen	28.480	45.000	28.522
Totaal huisvestingslasten	745.436	825.000	790.771

Toelichting diverse posten

Huur

De huur betreft de huur van gymnastiekfaciliteiten.

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 2022 circa € 38.895,- lager uit dan in 2021. Per jaar kunnen de energiekosten fluctueren. Er zijn langlopende contracten tot 2024 afgesloten voor gas en elektriciteit.

Schoonmaakkosten:

De schoonmaakkosten in 2022 zijn circa € 18.609,- lager dan de uitgaven in 2021.

19. Overige lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Administratie- en beheerlasten			
Administratie en beheer	243.807	260.500	218.975
Verzekeringen	5.851	9.500	10.841
Drukwerk, kopiëren en papier	85.228	70.000	81.295
Abonnementen	7.927	5.000	6.564
Contributies/lidmaatschappen	19.061	20.000	19.000
Accountantskosten	18.575	18.000	18.000
Kosten ICT	66.392	75.000	66.097
PR en representatie	68.893	48.750	37.605
Kantine- koffie en thee voorz.	77.094	100.000	72.005
Strategisch beleid	111.909	200.000	-
Overige kosten (covid preventie)	33.164	69.500	41.624
	737.900	876.250	572.007
Onderhoud inventaris en vaksecties			
Klein onderhoud en aanschaf	15.799	17.500	15.011
Leermiddelen vaksecties	96.793	121.200	87.881
	112.592	138.700	102.892
Overige schoolkosten			
Schoolboeken/leermiddelen	399.841	500.000	491.819
Kosten ten behoeve onderwijs	282.502	198.500	282.285
NPO (Materiele kosten)	164.490	-	-
	846.833	698.500	774.104
Totaal overige lasten	1.697.325	1.713.450	1.449.003

Administratie- en beheerlasten:

Kosten ten behoeve van onderwijs:

	2022	2021	Vershil
Licenties onderwijs	€ 88.026	€ 46.797	€ 41.228
Excursies, activiteiten, projecten	€ -	€ 66.953	€ -66.953
Kosten examens	€ 33.336	€ 25.497	€ 7.839
Projectkosten	€ 21.240	€ 29.569	€ -8.329
Kosten cultuur en sport	€ 9.840	€ 3.678	€ 6.162
Lyceo opstapprogramma	€ 30.875	€ -	€ 30.875
Vavo + Zorg	€ 24.667	€ 33.556	€ -8.889
Overigen	€ 74.519	€ 76.236	€ -1.717
	€ 282.502	€ 282.285	€ 217

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.

	2022 €	2021 €
Controle op de Jaarrekening	18.575	18.000
Andere controlewerkzaamheden	-	-
Totaal	18.575	18.000

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 2022

21. Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Bankkosten	-1.567	-1.000	-994
Rentebaten	881	-	-
Rentelasten	-277.801	-277.300	-291.645
Totaal financiële baten en lasten	-278.486	-278.300	-292.639

Toelichting algemeen:

	2022 €	2021 €
Rentelasten Schatkistbankieren	277.801	291.645

De rentelasten Schatkistbankieren dalen als gevolg van de jaarlijkse lineaire aflossingen op de leningen.

In 2022 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 2022/2023 betreft dit 2 leerlingen.

Overzicht VAVO leerlingen schooljaar 2022/2023

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

MG Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
Capaciteitentesten 2021-2023	CAP22-42534	24-3-2022	€ 22.800	€ 22.800	N
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0257	11-11-2022	€ 128.614	€ 128.614	N
Kansengelijkheid in het onderwijs	GKO22-050	8-12-2022	€ 100.000	€ 100.000	N
Doorstroom po-vo voor gelijke kansen	DPOVO22123	28-7-2022	€ 65.000	€ 32.500	N
Leerlingdaling VO	LVO20024	8-6-2020	€ 50.000	€ 50.000	N
Lerenbeurs/Studieverlof 2021	1074318	27-7-2021	€ 32.188	€ 32.188	J
Totaal			€ 398.602	€ 388.102	

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 2022 bedraagt	€ 513.989
Dotatie bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	€ 75.707
Dotatie bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	€ 227.941
Dotatie strategisch personeelsbeleid	€ 89.047
Toevoeging aan de algemene reserve	€ 121.294
Resultaat 2022	€ 513.989

Het voorstel is reeds in de balans verwerkt.

Verantwoording bestemmingsreserve Convenantsmiddelen

Bestemming	1-1-2022	Realisatie Uitgaven	2022 Werkdruk middelen	31-12-2022 Resteert
Bestemmingsreserve convenantsmiddelen	€ 79.998	€ 0	€ 0	€ 79.998
	€ 79.998	€ 0	€ 0	€ 79.998

De MR heeft voorgesteld om voor 5 jaar, t/m 2025 € 20.000 te reserveren voor
ontwikkeltijd, 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)

	31-12-2022 Saldo
Nationaal Programma Onderwijs	€ 1.305.058

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Waarmaking dr. Aletta Jacobs College

Hoogezand,

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

22-05-2023

Eshuis Registeraccountants B.V.
Voor waarmakingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 22 mei 2023

Goedkeuring ter vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2022 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	
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

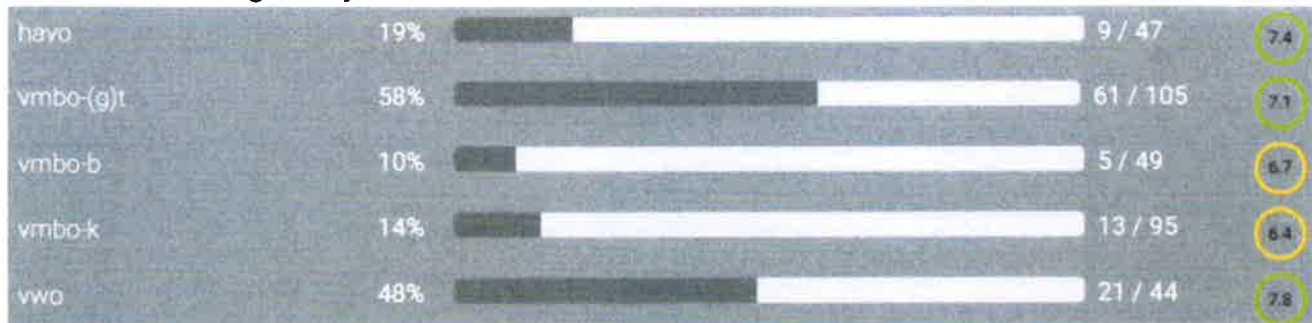
- | | |
|--------------------|---------------------------|
| - Bestuursnummer: | 42534 |
| - Naam instelling: | dr. Aletta Jacobs Collège |
| - Adres: | Laan van de Sport 4 |
| - Postadres: | Postbus 452 |
| - Postcode/plaats: | 9600 AL Hoogezand |
| - Telefoon: | 0598-350 250 |
| - Fax: | 0598-350 255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

Bijlage: Resultaten tevredenheidsonderzoek

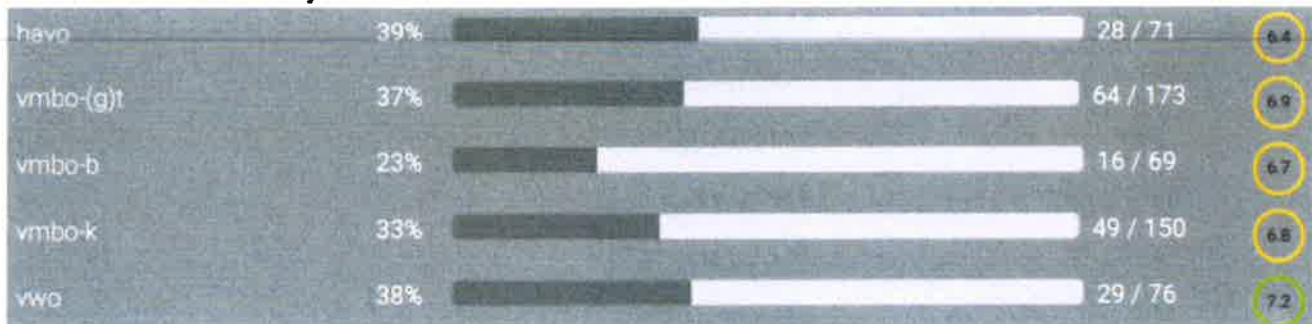
Tevredenheid ouders leerjaar 1



Tevredenheid leerlingen leerjaar 3



Tevredenheid ouders leerjaar 3



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	Salariisschaal
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:



Eshuis

REGISTERACCOUNTANTS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 Stichting dr. Aletta Jacobs College per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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



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 € 551.000, deze materialiteit is gebaseerd op 3% van de totale publieke middelen, zoals voorgeschreven in paragraaf 2.1.3. 'Materialiteitstabel' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In deze paragraaf van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022. 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De 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 2022 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 2022 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 2022.

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 2022.



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 het bestuur 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- Het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuurder / algemeen directeur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.



Eshuis

REGISTERACCOUNTANTS

- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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, 22 mei 2023

Eshuis Registeraccountants B.V.

Was getekend: drs. E. Vriesen RA