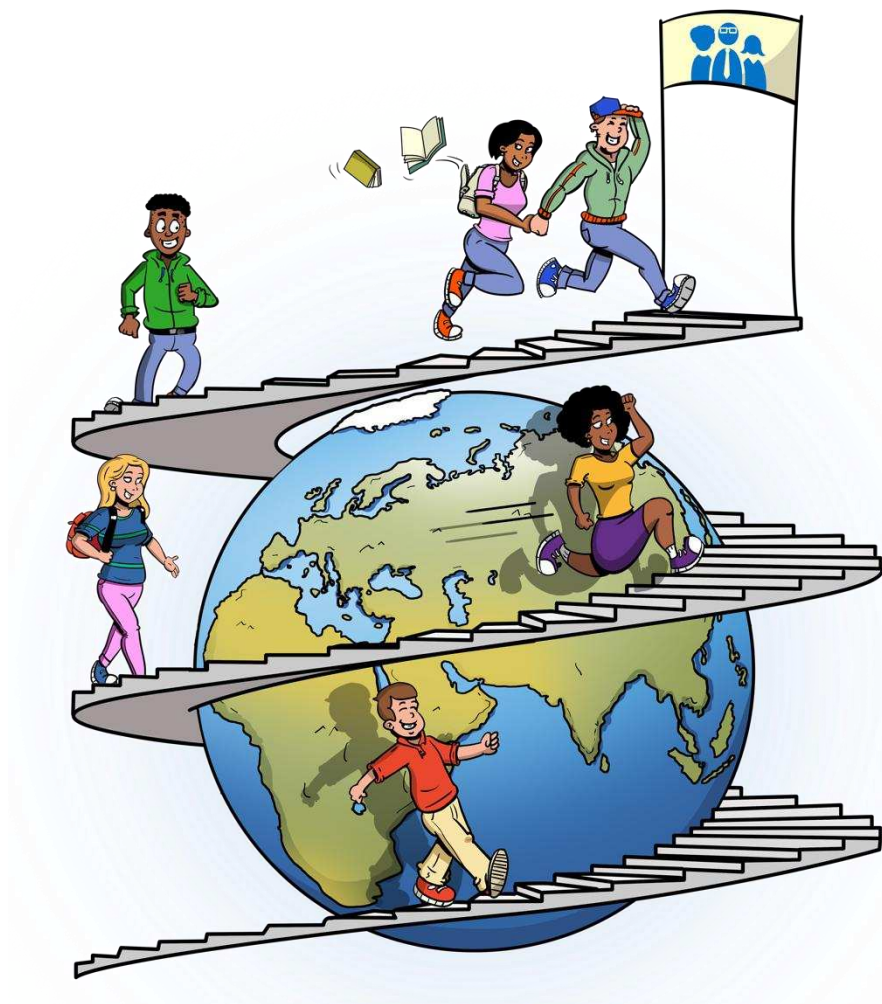


Stichting dr. Aletta Jacobs College



JAARSTUKKEN 2024

*Goedkeuring en verlening van décharge Raad van Toezicht d.d. 20-05-2025
Vastgesteld bestuurder d.d. 20-05-2025*

Inhoudsopgave

Voorwoord en leeswijzer	3
Hoofdstuk 1: Het dr. Aletta Jacobs College	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	6
Hoofdstuk 2: Verantwoording van het beleid	16
2.1 Onderwijs en Kwaliteit	16
2.2 Personeel en Professionalisering	35
2.3 Huisvesting en facilitair	43
2.4 Financieel beleid	44
2.5 Continuïteitsparagraaf	48
2.6 Informatiebeveiliging en privacy	50
Hoofdstuk 3: Verantwoording van de financiën	52
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	52
3.2 Staat van baten en lasten en balans	54
3.3 Financiële positie	58
Hoofdstuk 4: Jaarverslag intern toezicht	61
Hoofdstuk 5: Jaarrekening	68
5.1 Algemene toelichting	71
5.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	71
5.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	75
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	92
Goedkeuring Raad van Toezicht	

Voorwoord

Met gepaste trots bied ik u dit jaarverslag van het dr. Aletta Jacobs College aan. In dit jaarverslag is zowel het bestuursverslag als de jaarrekening opgenomen. Het jaar 2024 stond in het teken van een bestuurswisseling. Willeke Doornbos heeft haar interim opdracht als bestuurder in de eerste twee maanden van 2024 afgerond. Per 1 maart 2024 ben ik aangetreden als bestuurder/algemeen directeur van het dr. Aletta Jacobs College.

Als ik terugkijk naar de eerste 10 maanden op het Aletta, dan kijk ik met trots terug op het bezoek van de inspectie die ons positief beoordeelde op onze mavo- en havo-afdelingen. Zij zagen dat we op de goede weg zaten om ons onderwijs in een uitdagende sociaalgeografische omgeving vorm te geven. Ik ben ook trots op onze examenresultaten, die over de gehele linie goed waren, al boekte de mavo een tegenvallend resultaat. Dit is des te opvallender, omdat de deelschool mavo de afgelopen jaren juist hele hoge resultaten behaalde.

Het jaar 2024 was ook de start van de eerste pilot Tijd voor Toekomst bij ons op school. Een project dat in het basisonderwijs vooral bekend staat om zijn invulling van een rijke schooldag. Op het vo staat dit in het teken van het werken aan de mentale en fysieke gezondheid en het samenwerken met partners in de jeugdhulp. Voorbeelden van geslaagde projecten zijn het maatschappelijke project met FC Groningen, de inzet van een personal trainer die boksen inzet als weerbaarheidstraining, de inzet van jongerenwerk+ en de extra inzet op pedagogische ondersteuning.

Het jaar 2024 kenmerkt zich ook door de herstart van een verkenningstraject met Winkler Prins in Veendam. Deze mogelijke bestuurlijke samenwerking stond sinds 2022 in de koelkast. Met de komst van twee nieuwe bestuurders is dit weer opgepakt en krijgt het in 2025 zeker een vervolg.

Er is in 2024 door alle collega's hard gewerkt om toe te werken naar een inclusievere school voor alle kinderen in Hoogezand en omgeving. Daar verdienen mijn collega's een compliment voor.

Leeswijzer

Met dit bestuursverslag en de jaarrekening geven wij inzicht in onze activiteiten in 2024 en leggen wij verantwoording af over zowel de resultaten als de manier waarop deze activiteiten zijn bekostigd. In hoofdstuk 1 leest u over onze organisatie, in hoofdstuk 2 over de verantwoording van het gevoerde beleid en in hoofdstuk 3 treft u de financiële verantwoording aan. In hoofdstuk 4 vindt u de verantwoording van de Raad van Toezicht en tot slot vindt u in hoofdstuk 5 de jaarrekening. Ik nodig u als lezer van harte uit om te reageren op dit jaarverslag en de dialoog aan te gaan.

Voor iedereen veel leesplezier gewenst.

Ralf Buiters
Bestuurder/algemeen directeur

Hoofdstuk 1: Het dr. Aletta Jacobs College

1.1 Profiel

Missie, visie en kernwaarden

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.

Onze missie

Wie je ook bent, wat je ook wilt en wat je ook kunt, wij hebben oog voor jou, jouw talenten, behoeften en toekomst.

Onze visie

Onze leerlingen worden binnen ons onderwijs toegerust op hun functioneren in deze én de toekomstige samenleving: als mens, student, werknemer, ondernemer en burger. De leerlingen leren hoe zij aan het roer kunnen staan van leven en leren; ontwikkelen kennis, houding en vaardigheden. Dit passend bij de tijd en wereld waarin wij leven.

Alle leerlingen ontwikkelen zich binnen ons onderwijs en zijn of worden daarvoor gemotiveerd. Dat doen zij in een inspirerende en veilige leergemeenschap. Initiatief en verantwoordelijkheid nemen, zelfstandigheid, weerbaarheid en veerkracht en zelfredzaamheid zijn vaardigheden die onze leerlingen oefenen en leren.

Wij zien het als gezamenlijke opdracht dat al onze leerlingen een passend diploma behalen of een juiste route inslaan voor het leven, een vervolgstudie en/of een (toekomstige) baan.

Onze slogan

‘Ontwikkelen kunnen wij sámen en daar zijn we trots op!’

De slogan is een samenvatting van onze missie en visie. Het duidt onze positieve insteek richting al onze leerlingen, hun ouders/verzorgers, onze medewerkers en onze inclusieve school midden in de samenleving. Het kenmerkt onze onderwijscultuur.

De doelen uit het strategisch beleidsplan 2023-2027 zijn vertaald in het schoolplan, deelschoolplannen en de dienstenplannen. Het schoolplan wordt jaarlijks uitgewerkt in een schooljaarplan waarin data zijn opgenomen waarin de directeur onderwijs en de directeur bedrijfsvoering de doelstellingen behalen. De afspraken worden gemonitord en de voortgang is onderwerp van gesprek tijdens de gesprekkencyclus van reguliere gesprekken en periodieke verantwoordingsgesprekken. In de deelschoolplannen en dienstenplannen zijn termijnen opgenomen waarin de deelschoolleiders en hoofden van de diensten de doelstellingen behalen. Ook deze afspraken worden gemonitord en de voortgang is onderwerp van gesprek tijdens de gesprekkencyclus van reguliere gesprekken en periodieke verantwoordingsgesprekken. Er is sterk ingezet op onderwijskundige ontwikkeling en het gebruikmaken van de PDCA-cyclus.

Strategisch beleidsplan

In 2023 is er na een evaluatie van het vorige strategische beleidsplan een nieuw strategisch beleidsplan tot stand gekomen met input van alle medewerkers, leden van de raad van toezicht, deelschoolleiders, directie, bestuur en andere stakeholders

Het plan geeft in 2023-2027 richting aan:

- A. De koers van onze school, het schoolplan, de deelschoolplannen en de dienstenplannen.
 - B. De verantwoording & dialoog over de realisatie hiervan in alle lagen van de organisatie.
- Wat we hierin zeggen is meetbaar, merkbaar en zichtbaar in ons handelen.

Deze doelstelling is vastgelegd in de statuten van de school en de missie en visie die in 2023 opnieuw is vastgelegd in het SBP 2023-2027.

Het strategische beleidsplan is opgebouwd uit vier prioriteiten:

1. Alle leerlingen ontwikkelen zich en komen tot hun recht;
2. Wij bieden krachtige leersituaties;
3. De bedrijfsvoering faciliteert;
4. Wij werken doelgericht samen.

Toegankelijkheid en toelating

Ieder kind is in beginsel welkom op het dr. Aletta Jacobs College. Het Aletta is een openbare school die toegankelijk is voor alle leerlingen en een school waar alle verhalen samenkomen. Er kunnen echter omstandigheden zijn die het noodzakelijk maken om toelating te weigeren. In het schoolondersteuningsprofiel is onder hoofdstuk 4 het aannamebeleid beschreven en wat de grenzen zijn van de ondersteuning die wij kunnen bieden.

1.2 Organisatie

Contactgegevens dr. Aletta Jacobs College

Bestuursnummer: 42534
KvK nummer: 50274015
Adres: Laan van de Sport 4, 9603 TG Hoogezand
Telefoonnummer: 0598-350250
Email: ajacobscollege@aletta.nl
Website: www.aletta.nl

1.2.1 Bestuur

Mevr. W. Doornbos (interim bestuurder/algemeen directeur (01-08-2023 t/m 29-02-2024)

Nevenfuncties:

- Eigenaar Doornbos Management & Advies
- Mede-eigenaar Instituut voor Inclusief Onderwijs

Dhr. R. Buiter (vanaf 01-03-2024)

Nevenfuncties:

- ALV SWV 20.02 Groningen Ommelanden
- Lid platform vo-mbo
- Lid themacommissie Ambition Paper/ Nij Begun platform vo-mbo
- Lid themacommissie monitoring platform vo-mbo
- Voorzitter sv Marum
- Voorzitter Raad van Toezicht ROOBOL

Scholen/vestigingen en onderwijsaanbod

Hoofdlocatie mavo, onderbouw vmbo en havo/vwo/gymnasium	25GM00
Deelschool praktijkonderwijs	25GM02
Deelschool vmbo bovenbouw	25GM04

Het dr. Aletta Jacobs College verzorgt een breed onderwijsaanbod:

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

1.2.2 Ontwikkeling leerlingenaantallen

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen is cruciaal voor het dr. Aletta Jacobs College. Het zijn van een brede scholengemeenschap met een breed aanbod vraagt creativiteit en aanpassingsvermogen. Ten opzichte van het schooljaar 2023-2024 zijn we het schooljaar 2024-2025 met 50 leerlingen minder begonnen.

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
2023-2024	1325	291	26	317
2024-2025	1275	253	31	284

Het leerlingenaantal in 2024 was lager dan in de laatste DUO- en VOION-prognoses werd aangegeven en dat is een zorgelijke ontwikkeling mede dankzij een hoge uitstroom door goede examenresultaten.

Het onderwijsaanbod is in 2024 niet gewijzigd.

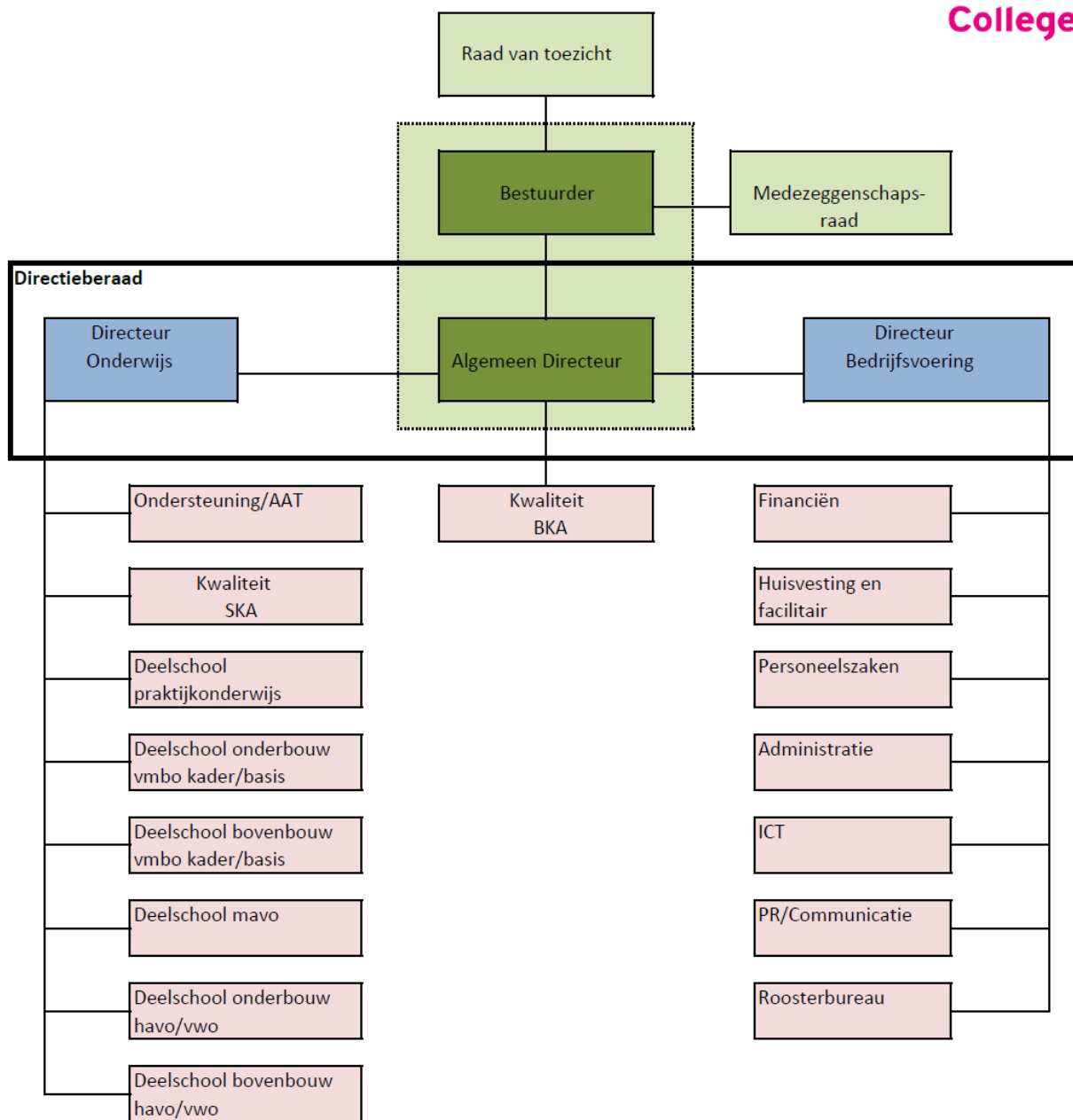
1.2.3 Juridische structuur

Het dr. Aletta Jacobs College is een brede scholengemeenschap met zes deelscholen op drie vestigingen met een stichting als juridische structuur. De vestigingen vormen samen een onderwijscampus.

1.2.4 Organisatiestructuur

In 2023 en 2024 zijn er meerdere wisselingen geweest in de schoolleiding. De organisatieveranderingen en veranderende sturing vraagt om in 2025 de organisatiestructuur verder in te richten en te onderzoeken hoeveel deelschoolleiders er nodig zijn en hoe deze deelscholen als organisatorische eenheid om de leerling heen wordt georganiseerd. Op basis van dit verdere onderzoek zal in 2025 worden gekeken wat de structurele vorm zal moeten worden passend bij het nieuwe SBP, schoolplan en ingezette ontwikkelingen op basis van de ingezette leerlingendaling.

Organogram dr. Aletta Jacobs College



Vastgesteld 05-09-2023 DirectieBeraad, akkoord MR 21-11-2023

1.2.5 Personeelsinformatie

In de onderstaande tabellen is informatie weergegeven over het personeelsbestand van het dr. Aletta Jacobs College.

A. Aantal werknemers in de organisatie:

	Personeelsformatie per 31 december 2024							
	Directie		OP		OOP		Totaal	
	parttime	fulltime	parttime	fulltime	parttime	fulltime	parttime	fulltime
Mannen	0	2	27	27	7	15	34	44
Vrouwen	0	1	67	10	25	3	92	14
Totalen	0	3	94	37	32	18	126	58

Ultimo 2024 werkt van het totaal aantal medewerkers 31,5% fulltime en 68,5% parttime, het percentage fulltime is met 6,5% afgenomen ten opzichte van eind 2023.

Overzicht aantal medewerkers/aantal fte's per 31 december 2024, excl. stagiaires				
	aantal medewerkers		aantal fte's	
	2024	2023	2024	2023
Eigen personeel	184	184	142,37	150,43
Extern personeel	10	12	2,93	4,05
Totaal reguliere inzet	194	196	144,3	154,48

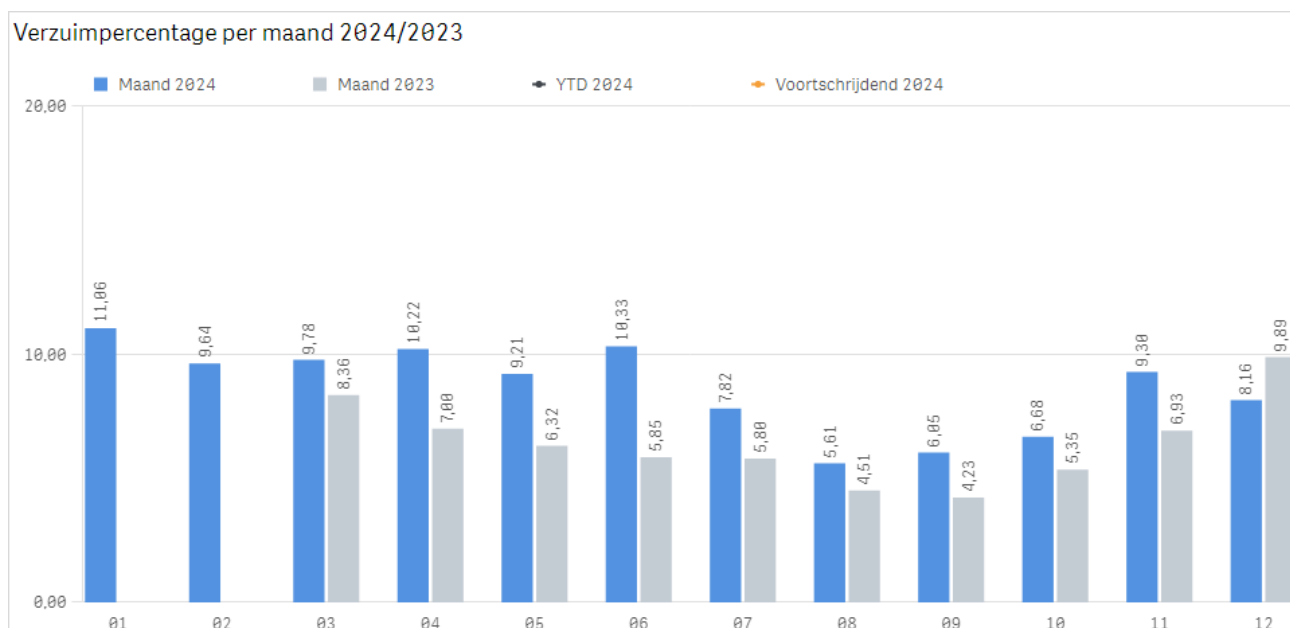
In december 2024 is het aantal werkzame fte's ten opzichte van december 2023 gedaald. De daling van het aantal fte's in 2024 ten opzichte van 2023 ligt voor een deel aan het feit dat er kleinere contracten zijn.

B. Leeftijdsopbouw eigen personeel

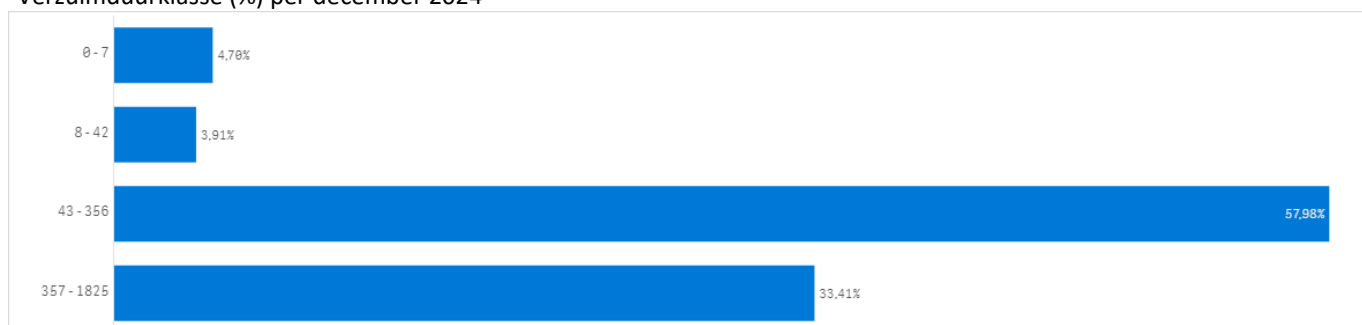
	Leeftijdsopbouw per 31 december 2024							
	Directie		OP		OOP		Totaal	
	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen	mannen	vrouwen
20 tot 25 jaar	0	0	1	4	0	0	1	4
25 tot 35 jaar	0	0	16	26	2	5	18	31
35 tot 45 jaar	0	0	14	21	5	5	19	26
45 tot 55 jaar	1	1	13	13	7	12	21	26
55 tot 60 jaar	0	0	4	5	3	3	7	8
60 tot 70 jaar	1	0	7	7	5	3	13	10
70 tot 75 jaar	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen	2	1	55	76	22	28	79	105

Eind 2024 vallen 38 medewerkers in de leeftijdscategorie 55 jaar en ouder. In deze leeftijdsgroep ligt ook met name het gebruik van de regeling LB-seniorenverlof. Eind 2024 werd aan het seniorenverlof 1,3fte fte uitgegeven. Het aantal van 23 medewerkers valt in de leeftijdsgroep 60 jaar en ouder. 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 landelijke beeld is momenteel een pensioneringsleeftijd van 64 jaar. De verwachting is wel dat de komende jaren het aantal vacatures toeneemt, maar er vindt ook krimp in het leerlingenaantal plaats.

C. Ziekteverzuim (%)



Verzuimduurklasse (%) per december 2024



Het ziekteverzuim in 2024 komt uit op 8,69%. Dit is fors hoger dan in 2023. Het verzuim betreft voornamelijk langdurig verzuim.

Dit heeft onder andere te maken met een aantal casussen binnen het praktijkonderwijs waarbij er sprake was van langdurig verzuim. Er is van een aantal van de langdurig zieken afscheid genomen gedurende het jaar waardoor het ziekteverzuimpercentage aan het einde van het jaar is gedaald.

Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimcijfer voor het onderwijs in het jaar 2023 is gedaald ten opzichte van 2022. Het ziekteverzuimcijfer was 5,7% voor het OP en 6,1% voor het OOP. Het streven is om onder het landelijk gemiddelde uit te komen.

In 2024 hebben de deelschoolschoolleiders en directie een aantal verzuimtrainingen gevolgd bij Falke & Verbaan waar de nadruk lag op gespreksvoering. Door meer en beter in gesprek te gaan met medewerkers verwachten we meer grip te krijgen op het (langdurig) verzuim.

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.

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 in de regio Ommelanden ontmoeten elkaar meerdere malen 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 diensten af van de AFAS-applicatiebeheerder van Winkler Prins.

Op 31 december 2024 waren er 2 onbevoegde medewerkers in vaste dienst en 17 onbevoegde medewerkers in tijdelijke dienst.

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 2024 is er een procedure geweest om de LC- en LD-ruimte in te vullen. Dit is uitgevoerd voor de zomer van 2024 op basis van een nieuwe berekening van de functiemixpercentages. Er zijn 4 nieuwe collega's LD aangesteld. De MR is bij de procedure betrokken geweest.

1.2.6 De medezeggenschap

Op het dr. Aletta Jacobs College is een actieve MR aanwezig. De MR bestaat uit 16 personen waarvan 8 personen personeelslid zijn. De oudervertegenwoordiging bestaat uit 4 ouders en de leerling vertegenwoordiging uit 4 leerlingen. In 2024 zijn er enkele wisselingen geweest door het vertrek van collega's. Eind 2024 waren er twee vacatures. Eén in de oudergeleding en één in de personeelsgeleding. De MR werkt met een dagelijks bestuur die bestaat uit een voorzitter en een secretaris. Sinds de zomer 2024 is het niet gelukt om een secretaris uit het midden van de MR aan te wijzen. In 2024 hebben er 9 formele vergaderingen plaatsgevonden. Naast jaarlijks terugkerende onderwerpen als de jaarrekening, begroting, ouderbijdrage, vakantieregeling en andere jaarlijks aangepaste beleidstukken is er in 2024 veel gesproken over het thema maatwerk, inzet werkdrukmiddelen en het schoolplan.

1.2.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen

A. Horizontale dialoog

De verantwoording naar belanghebbenden is ingericht conform de code Good Governance, waaronder het bestuursverslag. In het overleg met de medezeggenschapsraad is verantwoording afgelegd over de prestaties van de stichting, de financiële realisatie en de plannen. Dit is onder meer gebeurd via het schooljaarplan, de deelschoolplannen inclusief dienstenplan en ondersteuningsplan. Het jaarverslag is opgesteld en verspreid onder stakeholders waaronder de gemeente Midden-Groningen. Er hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden met de wethouder onderwijs. In onze stichting hebben alle deelscholen een klankbörgroep voor ouders en leerlingen en tevens is er een klankbordgroep die vanuit het professioneel statuut werkt. Tot slot heeft er eind 2024 een bijzondere ouderavond plaatsgevonden over de (sociale) veiligheid op onze school.

B. Verbonden partijen

Samenwerkingsverband

Er wordt door het dr. Aletta Jacobs College samengewerkt met andere vo-scholen in het [Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden](#) (SWV-GO 20.02). Binnen het Samenwerkingsverband werken de aangesloten schoolbesturen van zowel het reguliere als het speciale onderwijs, samen. De scholen streven het na om passend onderwijs te bieden, dat zoveel mogelijk thuisnabij gerealiseerd wordt. Het uitgangspunt hierbij is dat alle leerlingen successen kunnen behalen in de juiste onderwijsleersituatie en een leerroute doorlopen die past bij hun capaciteiten en mogelijkheden. Samen zorgen we ervoor dat alle leerlingen betekenisvol kunnen participeren in een samenleving waarin iedereen meedoet en meetelt. 'Gewoon waar het kan, speciaal waar het moet.'

Opleidingsschool en onderwijsregio

Het "Aletta" werkt samen met vijf partnerscholen en drie lerarenopleidingen in de opleidingsschool Ommelanden. De opleidingsschool heeft als doel om samen studenten op te leiden tot goede docenten om goed onderwijs te kunnen blijven verzorgen. Het landelijk lerarentekort is een grote uitdaging. Mede daarom hebben de schoolbesturen in Groningen afgesproken een onderwijsregio te worden om gezamenlijk het lerarentekort aan te pakken. In 2024 is een subsidie aangevraagd voor een onderwijsregio in oprichting voor 2025.

Platform vo/mbo

Het Aletta participeert in het platform vo-mbo. Dit informele platform tracht gezamenlijke maatschappelijke uitdagingen aan te pakken. Krimp is zo'n uitdaging die regelmatig wordt besproken. In 2024 is er in het platform gesproken over een verdere formalisering van dit platform in het licht van maatschappelijk ontwikkelingen zoals de extra financiering vanuit de sociale agenda uit 'Nij Begun'. De bestuurder van het Aletta heeft zitting in twee themacommissie: monitoring en Nij Begun/ambition paper.

Sterk Techniek

Sinds de vorming van de landelijk dekkende techniekregio's in 2019 heeft het Aletta samen met Winkler Prins een regio gevormd. De STO-regio Veendam en Hoogezand hebben in

2024 een nieuwe subsidieaanvraag gedaan voor een nieuwe STO-periode 2025-2029. De beide scholen werken hierin samen met de ROC's Alfa College en Noorderpoort College. In deze nieuwe periode is ook aandacht voor meer regionale afstemming met de andere STO-regio's in de provincie Groningen.

Techkwadraat

In navolging van de subsidie STO is er een nieuwe subsidiemogelijkheid voor leerlingen in het primair onderwijs en vo-leerlingen in de mavo, havo en vwo. In 2024 hebben Winkler Prins en het Aletta samen met de primair onderwijsbesturen van Opron, VCO-MOG, Ultiem en Primenius afgesproken om een Techkwadraat regio te vormen. Later zijn daar de scholen van stichting Trivium bij aangesloten. De verwachting is dat in 2025 de aanvraag wordt gedaan en goedgekeurd.

Kansrijke start

In 2023 en 2024 hebben we via de Gelijke Kansen Alliantie samengewerkt aan de kansrijke start samen met de primair onderwijsbesturen in onze regio. Deze subsidie loopt af maar in samenwerking met de po-besturen willen we ons gezamenlijke werk in de kwetsbare overstap voortzetten. In 2025 proberen we een nieuwe subsidie aan te vragen uit de Gelijke Kansen Alliantie.

Kansrijke Groningers

Met diezelfde besturen in de regio zijn we ook onderdeel van de Kansrijke Groningers waarin we via twee programmalijnen (ICT en ondernemen) werken aan de kansengelijkheid voor onze jongeren.

LEA/OOGO

Samen met de gemeente en de primair onderwijsbesturen zijn we onderdeel van de LEA en de OOGO waarin gesproken wordt over huisvestingsbeleid en andere onderwijskundige thema's. In samenwerking met het primair onderwijs organiseren we gezamenlijk een plus- en een klusklas.

Tijd voor Toekomst

In 2024 zijn we samen met de gemeente de eerste Tijd voor Toekomst pilot in het vo gestart. In samenwerking met de gemeente werken we aan een vorm van de school van de toekomst door een verrijkte schooldag. Deze verrijkte schooldag gaat niet alleen over talentontwikkeling maar ook over bredere doelen op het gebied van welzijn, de fysieke en mentale gezondheid van onze leerlingen en het toekomstperspectief van onze leerlingen. Voor dit project hebben we twee subsidies aan elkaar gekoppeld. De eerste is een gemeentelijk subsidie van 425.000 euro bekostigd uit NPG-middelen (Nationaal Programma Groningen). De tweede is een subsidie school en omgeving voor ons praktijkonderwijs.

Bestuurlijke samenwerking

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. In 2022 is dit proces stil komen te liggen. Met de

aanstelling van twee nieuwe bestuurders is dit voornemen uit de ijskast gekomen. In 2024 hebben er verschillende gesprekken plaatsgevonden en is er besloten dat er een verkenning komt naar een mogelijke bestuurlijke samenwerking tussen de scholen in Hoogezand en Veendam. Dit om de problemen op te lossen rondom krimpende leerlingaantallen, kwetsbare bedrijfsvoering, het in stand houden van het brede onderwijsaanbod en het binden en boeien van onderwijspersoneel. Deze verkenning zal in 2025 tot een mogelijke intentieverklaring leiden. In dit proces wordt in zes stappen verkend waar veel aandacht is voor draagvlak bij de verschillende actoren. De IML-subsidie (Incidentele Middelen Leerlingendaling) die in het eerste proces was aangevraagd en toegekend zal ingezet worden om de kosten van dit proces te dragen. BMC zal ons in dit proces begeleiden aan de hand van een stappenplan.

1.2.8 Klachtenbehandeling

In 2024 is er één officiële klacht/bezwaar ingediend. Deze klacht is door de directie in behandeling genomen volgens de [klachtenregeling](#). Er is geen vervolg geweest richting het bestuur en daarmee is de klacht afgehandeld. Op het Aletta hebben we dhr. Boogers als extern vertrouwenspersoon ingehuurd voor zowel leerlingen, ouders en personeelsleden. In 2024 heeft de vertrouwenspersoon in totaal zeven meldingen gehad, vier van (ouders van) leerlingen en drie van medewerkers. Zes meldingen hebben plaatsgevonden in de periode januari t/m juli 2024 (schooljaar 2023-2024). In de periode 1 augustus t/m december 2024 (schooljaar 2024-2025) is er één melding geweest. In die periode zijn er gesprekken gevoerd in vervolg op een eerdere melding. Daarvan kan de vertrouwenspersoon zeggen dat hier vanuit de schoolleiding adequaat op is gereageerd. Vanuit het perspectief van de vertrouwenspersoon roept dit alles het beeld op van meer rust in de school t.o.v. 2023 toen er 12 contacten waren.

De vertrouwenspersoon doet twee aanbevelingen in zijn jaarverslag.

1. Leerlingen en hun ouders duidelijk(er) maken waar zij met welke vraag/klacht naartoe kunnen. Pestgedrag vraagt om blijvende aandacht.
2. Medewerkers zijn gebaat bij een open communicatie over sociale veiligheid. Daar zit een hele persoonlijke kant aan. Scholing van leidinggevenden en teams en het hier tijdig en goed met elkaar over te hebben kan bijdragen aan het welbevinden.

De eerste aanbeveling wordt verwerkt in de realisatie van een nieuwe website, die informatie beter vindbaar maakt en leerlingen helpt kennis te maken met afspraken over pesten. De tweede aanbeveling lijkt een open deur, maar krijgt aandacht in bijvoorbeeld het schoolleidersontwikkeltraject dat in 2024 is gestart.

1.2.9 Governance

In 2024 zijn er nieuwe statuten opgesteld waarbij het mogelijk is geworden om bij uitzonderlijke situaties een lid van de Raad van Toezicht een korte verlenging (maximaal 2 jaar) van de tweede termijn te geven.

1.2.10 Functiescheiding

De besturing van een maatschappelijke organisatie als een school is bij wet geregeld door middel van een scheiding in functie tussen bestuur en intern toezicht. Beide hebben hun

eigen verantwoordelijkheden en eigen werkterrein. Op het dr. Aletta Jacobs College is deze scheiding geregeld door het zogenaamde two-tier bestuursmodel.

1.2.11 Code Goed Onderwijsbestuur vo

In de Code Goed Onderwijsbestuur vo zijn principes vastgelegd voor goed bestuur met betrekking tot de verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid voor bestuur en intern toezicht in het voortgezet onderwijs. Daarnaast zijn een aantal verplichtende bepalingen vastgelegd. Het dr. Aletta Jacobs College onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur.

Hoofdstuk 2: Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: onderwijs & kwaliteit, personeel & professionalisering, huisvesting & facilitaire zaken en financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan of koersplan zijn gesteld staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Dit hoofdstuk wordt beschreven aan de hand van vier vragen over de definitie van onderwijskwaliteit, hoe het bestuur zicht heeft op de onderwijskwaliteit, de manier waarop er gewerkt wordt aan onderwijskwaliteit en tot slot de wijze waarop er verantwoording afgelegd wordt over de kwaliteit van het onderwijs.

A. Hoe definieert het bestuur onderwijskwaliteit?

Het kwaliteitsbeleid van het dr. Aletta Jacobs College is beschreven in het beleidsdocument "visie op kwaliteit". Deze visie is gebaseerd op onze missie en visie, de besturingsfilosofie en onze opvattingen over goede onderwijskwaliteit. We beschrijven in dit visiedocument hoe we schoolbreed en in de deelscholen werken aan goed onderwijs. Het onderwijs dat ertoe moet leiden dat leerlingen op een goede manier worden begeleid naar een diploma, een passende plek of opleiding daarna en hun plaats in de maatschappij. Vanuit deze visie willen wij werken en voortdurend in ontwikkeling blijven. De visie leidt tot een aantal uitgangspunten.

- **Goede resultaten mogen geen toeval zijn**

We werken samen vanuit vakmanschap aan goed onderwijs, door krachtige leersituaties te bieden. Onze ontwerpprincipes laten zien vanuit welke visie en onderwijskundige uitgangspunten we werken. Deze zijn leidend voor de kwaliteit van ons onderwijs. We hebben veel aandacht voor de basisvaardigheden. Taalvaardigheid vinden we belangrijk. We werken binnen alle deelscholen integraal aan (digitale) geletterdheid en lezen, onder meer door het dagelijkse leesuur. Ook rekenvaardigheid en burgerschap nemen een belangrijke plek in binnen ons onderwijs. In het schoolbrede beleidsplan basisvaardigheden wordt dit geborgd. Kansengelijkheid is een urgent en zeer actueel onderwerp in onze school. Juist in de regio waarin de school staat willen we alle leerlingen de kans geven om zich optimaal te ontwikkelen. We hebben dan ook een stevige ondersteuningsstructuur die erop gericht is om alle leerlingen een passende plek te bieden. Daarbij hebben we hoge verwachtingen van de leerlingen.

- **Als je iets kunt meten, weet je meer**

De kennis die we met onze metingen verzamelen, gebruiken we om het onderwijs en de ondersteuning telkens te verbeteren.

- **Elke medewerker is een kwaliteitsmedewerker**

Dat geldt voor eigen werk en voor gezamenlijk werk. Iedereen is verantwoordelijk voor individuele en gezamenlijke doelen. Deze doelen worden periodiek geëvalueerd en

hierover wordt gevraagd en ongevraagd de dialoog gevoerd en verantwoording afgelegd. Zo bouwen we voortdurend verder aan een professionele kwaliteitscultuur. Om goede kwaliteit te kunnen leveren, moet je wel weten waar je aan toe bent en wie waarvoor verantwoordelijk is. Bij zaken die opgeleverd moeten worden, zoals vakwerkplannen en perioderapportages, maken we daarom opleggers waarin toegelicht wordt wat het nut en de noodzaak is en wie procesverantwoordelijk is.

- **We werken aan eigen professie en aan (gezamenlijke) professionaliteit**

In lijn met de doelen en koers van de school professionaliseren alle medewerkers zich. Het zien en kennen van de leerlingen en de visie op leren en begeleiden van leren staan daarbij voorop. Uit de periodieke rapportages en de consentgesprekken worden specifiekere professionaliserings-behoefte zichtbaar. Er wordt goed gekeken naar welke schoolontwikkeling gaande is en welke professionalisering daarbij past. Daarbij wordt er onderscheid gemaakt tussen professionalisering op school, deelschool en individueel niveau.

B. Hoe houdt het bestuur zicht op de onderwijskwaliteit?

Binnen het dr. Aletta Jacobs College hanteren we een kwaliteitskalender waarin de metingen rondom kwaliteit en ondersteuning en instrumenten die we daarbij gebruiken verzameld zijn. Hiermee heeft de schoolleiding een overzicht van de activiteiten op dit gebied. Een beschrijving van de instrumenten die we gebruiken is te vinden in het kwaliteitshandboek.

In periodieke rapportages die we reviews noemen worden per deelschool en schoolbreed verschillende informatiebronnen bij elkaar gebracht. De deelschoolleider geeft in deze rapportage een overzicht en duiding van de actuele situatie binnen zijn/haar deelschool.

C. Op welke manier werkt het bestuur aan de onderwijskwaliteit?

Op het gebied van kwaliteit zijn de trajecten van eerdere jaren voortgezet. Er zijn twee kwaliteitsadviseurs aangesteld om de kwaliteitscyclus en de kwaliteitscultuur verder te versterken. De kwaliteitsadviseurs werken zowel voor het dr. Aletta Jacobs College als voor de stichting NassauVincent uit Assen. Het doel is om samen twee kwaliteitsadviseurs in dienst te hebben die gezamenlijk de drie besturen bedienen en hiermee een klein netwerk vormen. Na een mooie start met de nieuwe werkwijze rondom de reviews hebben we gemerkt dat vier reviews per jaar te veel waren. Mede op advies van de onderwijsinspectie in april 2024 zijn we toegegaan naar twee reviews per jaar.

De directeur onderwijs gebruikt de deelschoolrapportages en schoolbrede informatie om een beeld van de school te geven. Aan het eind van het schooljaar geven alle rapportages bij elkaar een beeld van de (deel)school, aan de hand waarvan in de deelschool een consentgesprek wordt gevoerd. De uitkomst van die gesprekken vormt input voor het (deel)schoolplan voor het volgende schooljaar.

D. Hoe legt het bestuur verantwoording af over de onderwijskwaliteit?

Samen verantwoordelijk zijn betekent dat we werken vanuit vertrouwen en gevraagd en ongevraagd verantwoording verwachten en willen afleggen vanuit het uitgangspunt dat iedere medewerker een kwaliteitsmedewerker is.

Het dr. Aletta Jacobs College legt in het bestuursverslag en in 'Venster voor verantwoording' jaarlijks verantwoording af over de behaalde resultaten. Dit bestuursverslag wordt o.a. naar de gemeente gestuurd.

Daarnaast is er sinds het voorjaar van 2024 een nieuwe commissie 'Onderwijs & Kwaliteit' opgericht binnen de Raad van Toezicht. De basis van deze interne kwaliteitscommissie zijn de twee reviews over de onderwijskwaliteit zoals beschreven.

2.1.2 Doelen en resultaten

Aan het eind van het schooljaar 2023-2024 is er een nieuw schoolplan vastgesteld voor de jaren 2024-2027. Dit schoolplan is gebaseerd op het strategisch beleidsplan 2023-2027. Elk schooljaar wordt er een schooljaarplan opgesteld die de basis vormt voor de deelschoolplannen, het ondersteuningsplan en het dienstenplan. Deze werkwijze is voor eerst gebruikt in het schooljaar 2023-2024 en verder aangescherpt in de zomer van 2024.

In het schoolplan worden de prioriteiten uit ons strategisch beleid uitgewerkt. Deze prioriteiten zijn:

- Alle leerlingen ontwikkelen zich en komen tot hun recht;
- Wij bieden krachtige leersituaties;
- De bedrijfsvoering faciliteert;
- We werken doelgericht samen.

Elke prioriteit kent een aantal doelen. De doelen/beleidsvoornemens die in het domein van onderwijs en kwaliteit passen worden hieronder beschreven. Per doel wordt in een stand van zaken vervolgens omschreven of het doel wel of niet is behaald en wat de status was op het moment van het schrijven van dit bestuursverslag. Dat wordt gedaan aan de hand van de volgende vragen:

Wat is er gedaan om het doel te bereiken?

Wat waren de belangrijke ontwikkelingen?

Wat is de koppeling tussen doelen en de inzet van financiële middelen?

A. Alle leerlingen ontwikkelen zich en komen tot hun recht

- **Maatwerk**

Ons onderwijsaanbod is breed en van kwalitatief hoog niveau. We maken in onze lessentabel onderscheid in reguliere vaklessen en maatwerk in een nader te bepalen verhouding. Daarnaast maken we een keuze in de lestijd die we schoolbreed voor het Aletta gebruiken. We hebben vooral aandacht voor de praktische uitwerking van het maatwerk dat goed doordacht moet worden en passend moet zijn in een haalbaar organisatiemodel dat voor heel Aletta geldt. We behouden in de lessentabel het leesmoment (dat geëvalueerd zal worden en bekeken zal worden hoe we het leesonderwijs kunnen intensiveren). De nieuwe lessentabel gaat voor instemming voor 1 april naar de MR.

Stand van zaken

De doelen rondom maatwerk lopen nog. In 2024 is de evaluatie uitgevoerd en in het voorjaar van 2025 worden er nieuwe keuzes gemaakt en zal de lessentabel worden aangepast zodat we per schooljaar 2025/2026 met een nieuw organisatiemodel ons maatwerkprogramma kunnen invoeren. De lessen maatwerk zullen gekoppeld worden aan de onderwijstijd waardoor er meer financiële sturing kan zijn.

- **LOB**

We werken aan een LOB-beleid dat passend is bij de uitdagingen van de school en de maatschappij en we integreren burgerschap.

Stand van zaken

Dit doel is in 2024 nog niet gestart, in 2025 zal dit proces ingericht worden. Er zijn niet of nauwelijks financiële consequenties. De uren die nodig zijn worden gefinancierd vanuit het taakbeleid.

- **Basisvaardigheden**

We werken aan het verbeteren van de basisvaardigheden van onze leerlingen via de subsidie basisvaardigheden. De interventies die we gaan uitvoeren t/m juli 2026 zullen geïnspireerd zijn op de interventiekaart van het "Masterplan Basisvaardigheden"

Stand van zaken

In juni 2024 hebben we de subsidie basisvaardigheden toegewezen gekregen. In deze tranche kregen de hoofdlocatie en de vmbo bovenbouw locatie de subsidie. Het pro had deze subsidie al eerder ontvangen. Het totaalbedrag dat is toegewezen is circa 1,2 miljoen euro. De datum van toewijzing is ingewikkeld geweest omdat de formatie toen af was en dat we in oktober 2024 een activiteitenplan moesten aanleveren. Dit betekent dat het grootste deel van onze plannen gepland zijn voor het schooljaar 2025-2026. Deze investering in de basisvaardigheden doen we door de aangestelde projectleider en werkgroepen, die we per basisvaardigheid organiseren en laten leiden door een coördinator. In het activiteitenplan staat omschreven welke doelen we per basisvaardigheid willen behalen en hoe we dit uitvoeren. We continueren het dagelijks lezen in de school en blijven hier structureel in investeren via een plek op de lessentabel. Ook blijft er geïntensiverde aandacht voor NT2.

- **Toetsvisie/ toetsbeleid**

We ontwikkelen voor het einde van schooljaar 2024-2025 een toetsvisie en op basis van deze toetsvisie worden er afspraken gemaakt in het toetsbeleid waarin we aandacht hebben voor minder summatieve toetsen op onze school. Toetsen, toetsvisie en het toetsbeleid krijgen steeds meer aandacht in het maatschappelijke debat. In 2025 omschrijven we het beleid waarbij aandacht is voor minder summatieve toetsen, omdat in de benchmark blijkt dat we een school blijken die in verhouding veel toetst.

Stand van zaken

Dit doel is nog niet behaald. We zijn in zee gegaan met een procesbegeleider die pas in de tweede helft van 2025 beschikbaar is waardoor dit doel pas in schooljaar 2025/2026 wordt opgepakt.

- **Praktijkgericht leren**

Om enerzijds het onderwijsaanbod te vergroten en leerlingen meer keuzes te kunnen laten maken en anderzijds een praktische component toe te voegen aan de theoretische opleidingen die daardoor leerlingen meer zal motiveren en beter voor te bereiden op hun toekomst onderzoeken en implementeren we een opleidingsaanbod waarbij leerlingen praktische vakken kunnen volgen in het zogenaamde HavoP en mavoP.

Stand van zaken

In maart 2024 hebben we €100.000,- subsidie ontvangen voor de doorontwikkeling van het praktijkgerichte programma van de havo. In 2025 onderzoeken we de ontwikkelrichting en vervolgens ontwikkelen we een PTA van een beroepsgericht vak en een plek op de lessentabel vanaf het schooljaar 2025/2026. De subsidie dekt de ontwikkeling van het praktijkgerichte vak, maar de daadwerkelijke plek op de lessentabel dient uit de normale exploitatie te komen. Deze plek op de lessentabel kan gevonden worden door het verminderen van maatwerk.

- **Hoogbegaafdheid**

Met het implementeren van HB-onderwijs wil het dr. Aletta Jacobs College bereiken dat hoogbegaafde leerlingen in Hoogezand en omgeving gezien, gehoord en begrepen worden. Bij ons krijgen hoogbegaafde leerlingen onderwijs dat tegemoetkomt aan hun specifieke behoeften en talenten. De leerlingen ervaren dat hun unieke mogelijkheden en kansen mede ervoor zorgen dat zij succesvol zijn nu en in de toekomst. De inspanningen rondom het HB-onderwijs zorgen ervoor dat het dr. Aletta Jacobs College een HB-profielschool wordt. De kwaliteiten van het dr. Aletta Jacobs College als HB-profielschool zijn in de wijde omgeving bekend en HB-leerlingen melden zich gericht aan om onderwijs te volgen bij ons op school.

Stand van zaken

In het schooljaar 2023-2024 hebben we een projectplan aangeleverd bij de vereniging begaafdheidsprofielscholen om aspirant-lid te worden. De school heeft een visie uitgedacht en een plan van aanpak opgemaakt om binnen twee jaar te voldoen aan de eisen die de vereniging heeft om een begaafdheidsprofielschool te kunnen worden. Het plan van aanpak wordt gevolgd. We hebben twee professionaliseringsmiddagen voor de docenten aangeboden, we ontwikkelen lessen die passen bij deze doelgroep, we ontwikkelen maatwerkmogelijkheden en zorgen dat we vanuit de verschillende perspectieven van de stakeholders feedback ontvangen om het onderwijs kritisch te evalueren en te ontwikkelen. Dit schooljaar zal de visitatie vanuit de vereniging plaatsvinden en zal daarna duidelijk worden of we toegelaten worden tot de vereniging en we ons begaafdheidsprofielschool mogen noemen.

- **Kansengelijkheid**

Om alle leerlingen zoveel mogelijk kansen te bieden organiseren we bijzondere klassen waar leerlingen met een ondersteuningsbehoefte tot ontwikkeling komen en tot hun recht komen om ten einde een passende plek met gelijke kansen te krijgen binnen onze schoolmuren, waarbij ingezet kan worden op uitstel van keuze.

Stand van zaken

Eind 2023 hebben we een subsidie gekregen voor heterogene brugklassen. Sinds het schooljaar 2024-2025 kennen we naast onze dakpanklassen een bijzondere brugklas m/h/v voor leerlingen met een disharmonisch profiel. De subsidie wordt besteed door het in stand houden van de relatief kleine klas en door ontwikkeluren voor de collega's die lesgeven aan deze klas. Naast de gerichte subsidie voor de m/h/v-klas blijven we ook een klas formeren voor leerlingen die aan de bovenkant van het praktijkonderwijs advies functioneren zodat zij optimaal kansen krijgen om door te stromen naar het vmbo. De eerste resultaten van het eerste cohort zijn positief en hoopvol waardoor we deze klas willen blijven continueren.

Via het Jeugdeducatiefonds krijgen wij subsidie om schoolmaaltijden aan te bieden. In 2024 heeft dat bijvoorbeeld geleid tot de zomerpakketten en in 2025 zorgen we twee keer per week voor een schoolbrunch in de eerste pauze om leerlingen met een gevulde maag het onderwijs te laten volgen. De kosten van deze regeling lopen via het Jeugdeducatiefonds en hebben geen invloed op de begroting en jaarrekening.

B. Wij bieden krachtige leersituaties

- **Route naar inclusief onderwijs**

We werken verder aan de ontwikkeling van steeds inclusiever onderwijs met onze ambitie om koploper te worden in inclusief onderwijs waarbij iedereen welkom is. Hiervoor is verdere uitbreiding nodig van onze sterke kwaliteiten, het pedagogisch klimaat en het didactisch vakmanschap.

Stand van zaken

We werken verder aan onze ambitie om koploper te worden in steeds inclusiever onderwijs waarbij iedereen welkom is. We zetten in op verdere professionalisering van onze collega's op het gebied van zowel pedagogisch en didactisch vakmanschap. Dit doen we door het inzetten van de werkgroep begeleiden van leren. Zij organiseren maandelijks schoolbrede studie(mid)dagen. In 2024 is er aandacht besteed aan de beelden die leerlingen en oud-leerlingen hebben van onze pedagogische en didactische aanpak. De kern van die uitkomst is dat leerlingen en oud-leerlingen gezien en gehoord worden het allerbelangrijkste vinden in de begeleiding van leren. In 2025 gaan we samen op zoek naar goede interventies om dit nog beter te kunnen doen. In de formatie worden 4 deelnemers gefaciliteerd voor deze werkgroep.

- **Organisatiestructuur**

We ontwerpen een nieuwe organisatiestructuur waarbij een duidelijke koppeling is in de organisatorische eenheden en het integrale leiderschap van die eenheden. We onderzoeken hoe de organisatiestructuur het beste passend gemaakt kan worden bij onze school in onze omgeving, waarbij we ons meer ontwikkelen richting een school met organisatorische eenheden in plaats van een school als verzameling van deelscholen. Daarnaast evalueren we de directiestructuur en afhankelijk van de uitkomsten nemen we deze mee in de organisatiestructuur of we verbeteren ons in de huidige directiestructuur.

Stand van zaken

Dit proces is in 2024 ingericht en er is een keuze gemaakt in een bureau dat ons in dit proces gaat begeleiden. In januari zal dit proces starten met de evaluatie en vervolgens in februari en maart met een ontwerp via een ontwerpgroep. In 2025 is er rekening gehouden met het budget dat geboekt kan worden op het strategische budget.

- **Schoolleidersontwikkeltraject**

Onze gezamenlijke aanpak ontwikkelen we samen, daarom starten we een gezamenlijk ontwikkeltraject voor de schoolleiding om inzicht te krijgen in de kwaliteiten van elkaar en om die kwaliteiten als team beter te benutten. Dit doen we door een externe begeleider in te zetten.

Stand van zaken

In 2024 hebben we een ervaren procesbegeleider gevonden die de schoolleiding zal begeleiden in 2024 en 2025. Dit doet hij aan de hand van een drijfveren analyse. De financiën zijn verwerkt in de begroting 2025 en worden geboekt op het strategische budget.

- **Uniforme processen**

Om meer een gezamenlijke aanpak te verwezenlijken ontwikkelen we meer uniforme processen in zowel het onderwijs als de bedrijfsvoering.

Stand van zaken

Deze processen passen zowel bij de bedrijfsvoerende kant als onderwijskundige kant van onze organisatie. Als eerste kijken we naar onze gezamenlijke PR en werving, we plannen vanuit een gezamenlijke brede agenda, onze brieven worden eenduidiger en we gebruiken zoveel als mogelijke dezelfde systemen. In 2024 is een start gemaakt met het herinrichten van de PR en wervingscampagne. Er is extra budget opgenomen in de begroting van 2025.

- **De bedrijfsvoering faciliteert.**

Geen doelen/beleidsvoornemens binnen het domein van onderwijs en kwaliteit

- **We werken doelgericht samen.**

Geen doelen/beleidsvoornemens binnen het domein van onderwijs en kwaliteit

2.1.3 Overige en toekomstige ontwikkelingen

Door de hernieuwde inrichting van het schoolplan is in paragraaf 2.1.2 uitgebreid beschreven welke ontwikkelingen er gaande zijn. Hiermee hebben we in 2024 goed grip gehad en zijn er weinig overige ontwikkelingen te melden.

A. NPO

In 2025 eindigt het Nationaal Programma Onderwijs. In 2024 hebben we deze gelden gebruikt volgens het jaarlijkse NPO-plan. Dit plan is ook gevormd op basis van de doelstelling van het strategisch beleidsplan. 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 niet alleen een reparatieprogramma, maar tevens een ontwikkelingsprogramma geworden waarin de geboden kansen gezien en benut worden. De gelden zijn in 2024 o.a. gebruikt voor extra

inzet van ondersteuningscoördinatoren, coördinatoren, MILS-trainers, het maken van bijzondere maatwerktrajecten en individuele begeleiding, mentoren training, professionalisering via de werkgroep begeleiden van leren en het verder ontwikkelen van maatwerk.

B. IML

In de aanvraag voor de subsidie leerlingendaling zijn drie programmalijnen opgenomen die bijdragen aan het realiseren van de doelen uit het strategisch beleidsplan. Het gaat bij de subsidie leerlingendaling bovenliggend 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. Het brede aanbod en de kwaliteit van het onderwijs zal hiermee in deze afdelingen het eerst onder druk komen. Er is een volume van leerlingen met een havo/vwo-advies en slechts een deel van deze leerlingen kiest voor het dr. Aletta Jacobs College.
- 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 daar in toenemende mate maatwerkrichtingen voor. Het leerwerktraject bestaat al lang, maar intussen is er ook een maatwerkklas voor leerlingen die om verschillende redenen niet met een reguliere klas mee kunnen doen en er is een trajectgroep voor meerbegaafde leerlingen. Daarnaast zijn er ook individuele maatwerkroutes in bepaalde situaties voor leerlingen. Op weg naar meer inclusief onderwijs zijn dit mooie ontwikkelingen.
- 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, waarin we gefaseerd toewerken naar ons nieuwe onderwijsontwerp. 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.

C. Toekomstige ontwikkelingen

Een toekomstige ontwikkeling zijn de ereschuld gelden die richting het aardbevingsgebied gaan via het programma Nij Begun, specifiek omschreven in de sociale en economische agenda. Deze ontwikkelingen zijn kritisch gevolgd en er is zoveel mogelijk input gegeven waarbij de werkgroep van de sociale agenda op bezoek is geweest op het dr. Aletta Jacobs College om te kijken hoe wij invulling geven aan veel tijdelijke gelden rondom bijvoorbeeld het programma Tijd voor Toekomst.

2.1.4 Onderwijsresultaten

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

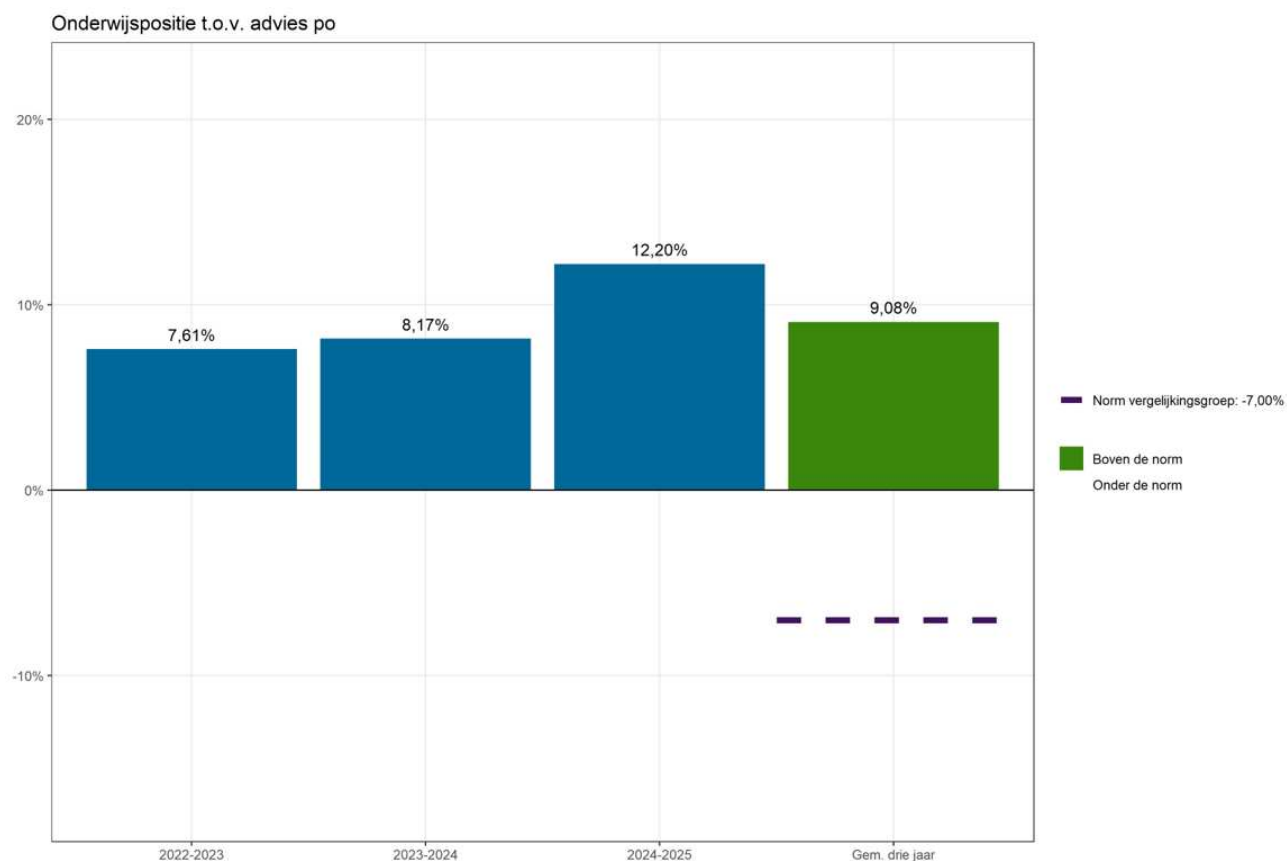
Onderwijsresultaten: 25GM|00

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

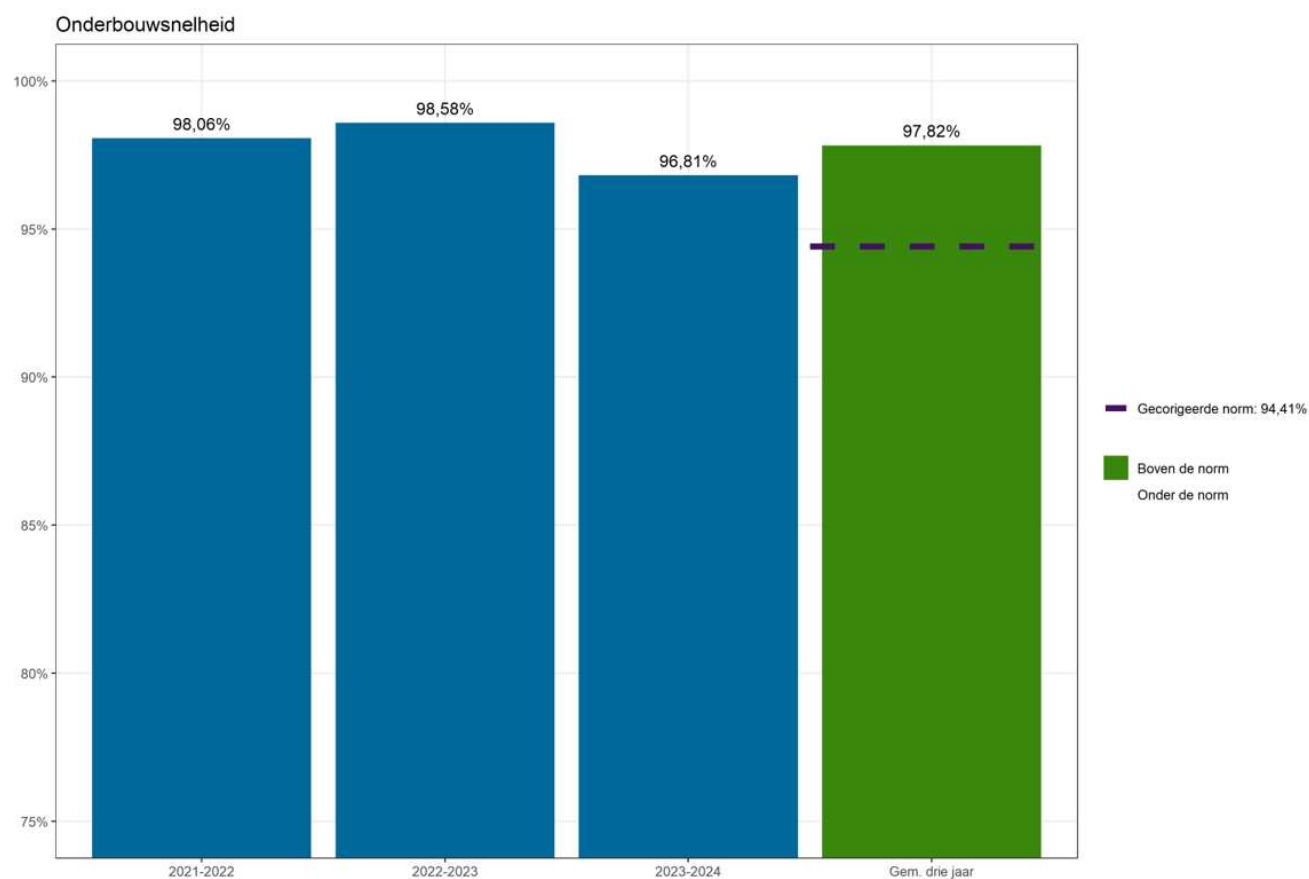
Berekend oordeel

vmbo-gt	voldoende
havo	voldoende
vwo	voldoende



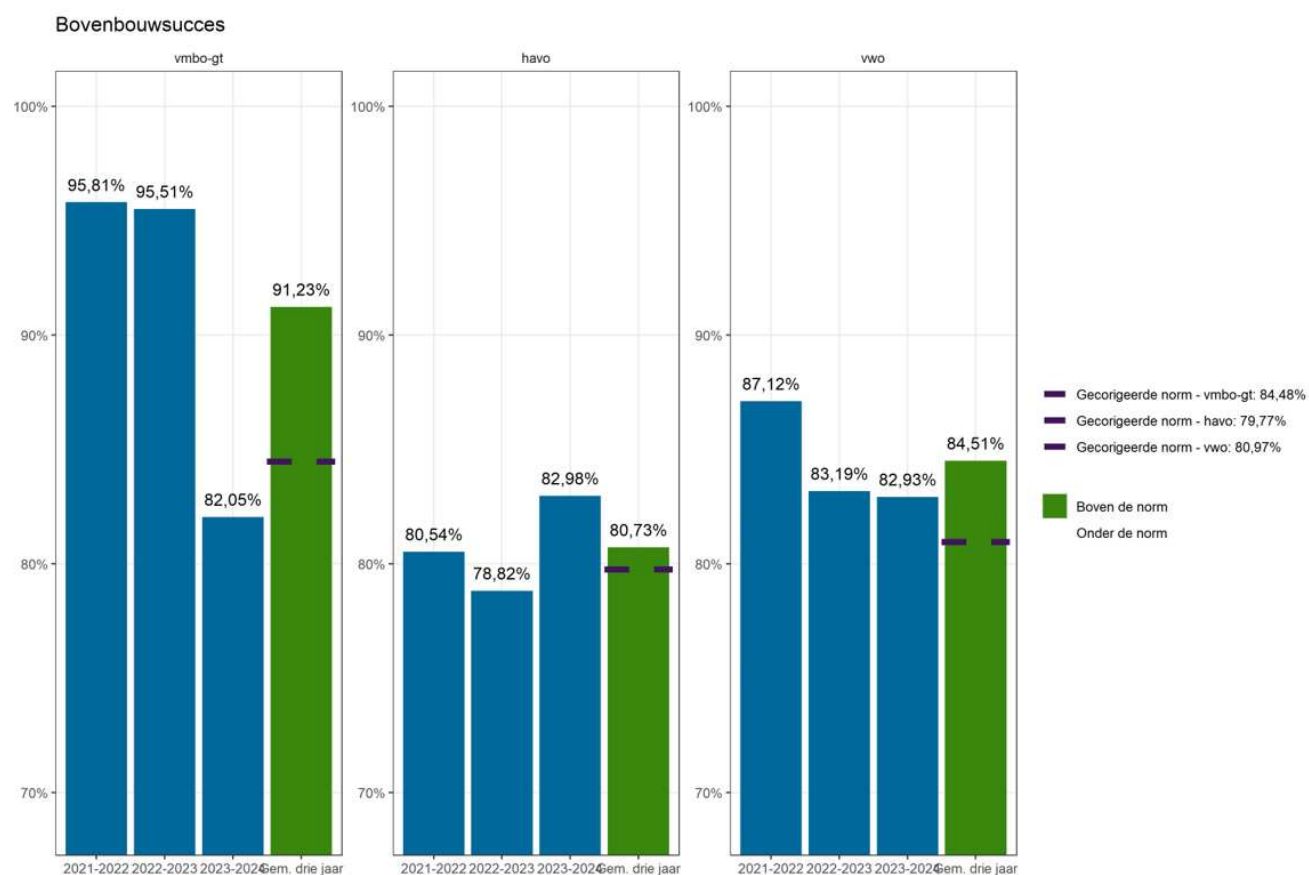
Onderwijspositie t.o.v. advies po

Vergelijkingsgroep	vmbo-breed/havo/vwo
2022-2023	7,61%
2023-2024	8,17%
2024-2025	12,20%
Gem. drie jaar	9,08%
Norm	-7,00%
Resultaat	boven de norm



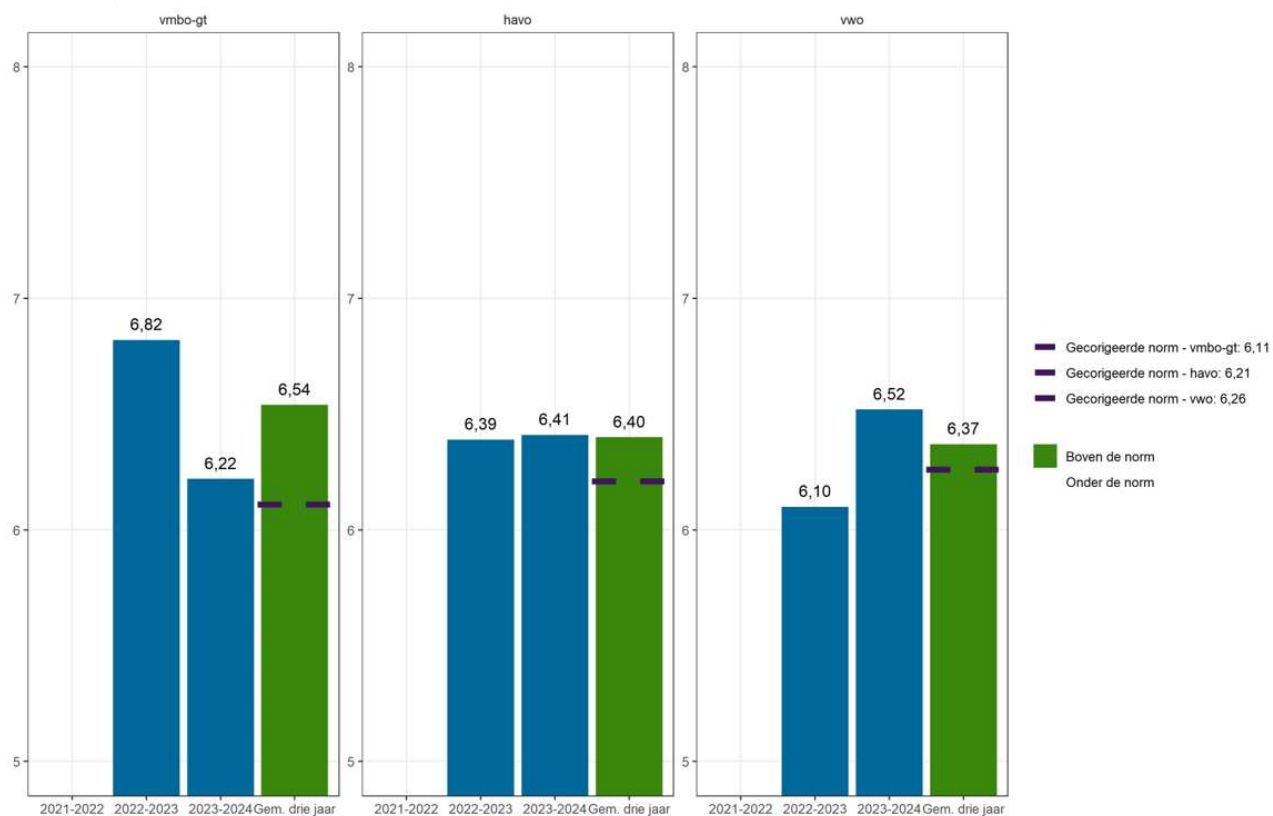
Onderbouwsnelheid

2021-2022	98,06%
2022-2023	98,58%
2023-2024	96,81%
Gem. drie jaar	97,82%
Norm (na correctie)	94,41%
Resultaat	boven de norm



Bovenbouwsucces	vmbo-gt	havo	vwo
2021-2022	95,81%	80,54%	87,12%
2022-2023	95,51%	78,82%	83,19%
2023-2024	82,05%	82,98%	82,93%
Gem. drie jaar	91,23%	80,73%	84,51%
Norm (na correctie)	84,48%	79,77%	80,97%
Resultaat	boven de norm	boven de norm	boven de norm

Examencijfers

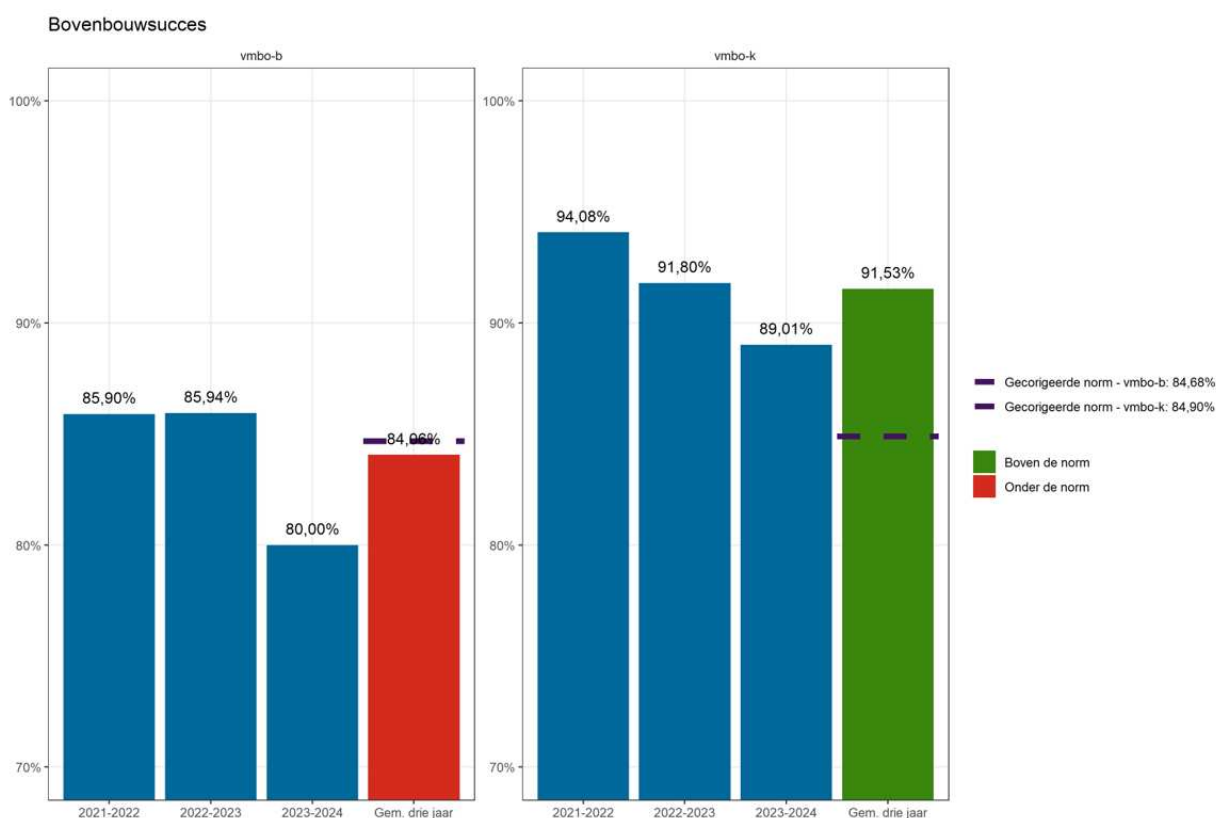


Examencijfers	vmbo-gt	havo	vwo
2021-2022			
2022-2023	6,82	6,39	6,10
2023-2024	6,22	6,41	6,52
Gem. drie jaar	6,54	6,40	6,37
Norm (na correctie)	6,11	6,21	6,26
Resultaat	boven de norm	boven de norm	boven de norm

Onderwijsresultaten 2024: 25GM|04

Samenvatting

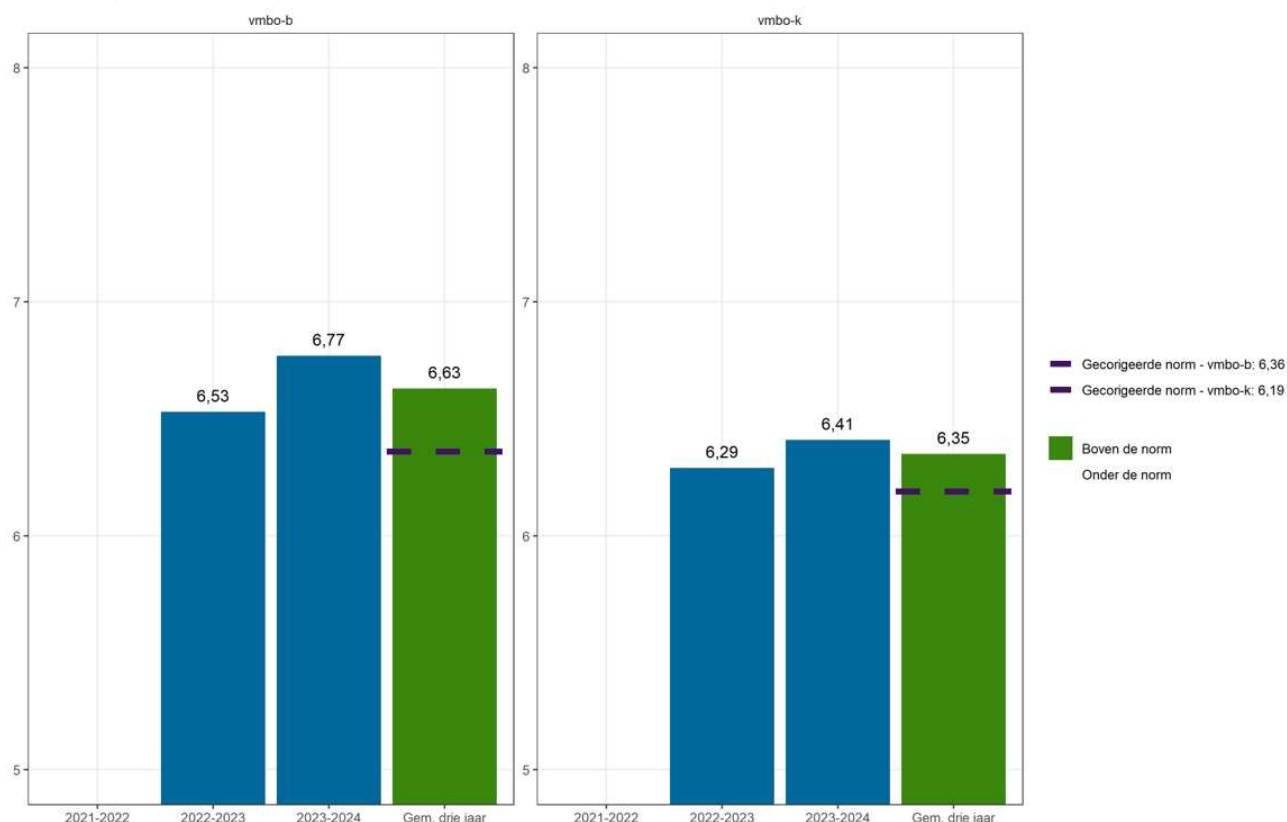
Vestigingscode	25GM 04
Naam school	dr. Aletta Jacobs College
	Locatie Laan van de Sport 8
Adres	Laan van de Sport 8
Plaats	9603 TG Hoogezand
Berekend oordeel	
vmbo-b	geen oordeel
vmbo-k	geen oordeel



Bovenbouwsucces	vmbo-b	vmbo-k
2021-2022	85,90%	94,08%
2022-2023	85,94%	91,80%
2023-2024	80,00%	89,01%
Gem. drie jaar	84,06%	91,53%
Norm (na correctie)	84,68%	84,90%
Resultaat	onder de norm	boven de norm

De onderwijsresultaten zijn voor alle niveaus goed als we kijken naar de onderwijspositie en de onderbouwsnelheid. Ook het bovenbouwsucces ligt voor de meeste onderwijsniveaus boven de norm. Maar bij vmbo-b komt het driejaarsgemiddelde nu net onder de norm uit, doordat het bovenbouwsucces in 2023-2024 80% betrof. Er wordt ingezet op onderzoek naar de oorzaken van dit percentage en wat dit betekent voor vervolgcities in het schooljaar 2024-2025.

Examencijfers



Examencijfers	vmbo-b	vmbo-k
2021-2022		
2022-2023	6,53	6,29
2023-2024	6,77	6,41
Gem. drie jaar	6,63	6,35
Norm (na correctie)	6,36	6,19
Resultaat	boven de norm	boven de norm

Slagingspercentages 2024 (totaal)

De slagingspercentages waren in 2024 als volgt:

Onderwijsniveau	Slaagpercentage 2024
vmbo-b	100%
vmbo-k	95%
Vmbo-gt	84%
havo	90%
vwo	94%

Het slagingspercentage voor de mavo lag laag in vergelijking met vorig jaar en met het landelijk gemiddelde. Er wordt gezocht naar succesfactoren van het vorige schooljaar om van daaruit te werken aan verbetering. De slagingspercentages zijn voor havo en vwo mooi gestegen (8-11%) ten opzichte van het voorgaande schooljaar.

Analyse

De indicatoren onderwijspositie en onderbouwsnelheid zijn op alle niveaus boven de norm. De indicator bovenbouwsucces is op alle niveaus boven de norm, behalve bij vmbo-basis.

R1 Onderwijspositie

De onderwijspositie is in 24/25 hoger dan in schooljaar 23/24: ten opzichte van een jaar eerder zitten relatief meer leerlingen in leerjaar 3 op een hoger niveau dan hun PO-advies (gestegen van 8% naar 12%).

R2 onderbouwsnelheid

De jaarscore van 23/24 is iets lager dan in de afgelopen jaren (van iets meer dan 98% naar bijna 97%), maar nog boven de norm.

R3 bovenbouwsucces

- Vmbo-b: de jaarscore van 23/24 is lager dan de twee voorgaande jaren (80% in plaats van bijna 86%). De jaarscore ligt bijna 5% onder de norm. Het driejaarsgemiddelde ligt 0,2% onder de norm.
- Vmbo-k: de jaarscore van 23/24 is lager dan vorig jaar, er is sprake van een dalende trend. De score ligt nog wel ruim boven de norm. Het resultaat is te verklaren door vroegtijdige uitstroom naar het mbo.
- Mavo: de jaarscore van 23/24 is veel lager dan de twee voorgaande jaren, en net onder de norm. Het driejaarsgemiddelde is nog wel ruim boven de norm. Zowel in leerjaar 3 als in leerjaar 4 is het percentage succes lager dan in voorgaande jaren.
- Havo: de jaarscore 23/24 is opvallend hoger dan de afgelopen twee jaren.
- Vwo: Redelijk stabiele scores, geen aanwijzing voor risico's.

R4 examencijfers

De jaarscore en het driejaarsgemiddelde liggen voor alle niveaus boven de norm. Er is op dit moment geen aanwijzing voor risico's.

Onderwijsresultaten praktijkonderwijs

In 2024 stroomden 10 leerlingen van het praktijkonderwijs uit:

Uitstroom pro leerlingen 2023-2024	Aantal leerlingen
werk	1
dagbesteding	1
mbo	6
onbekend	2
totaal	10

Tevredenheid

De uitkomsten van de jaarlijkse tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders worden geanalyseerd en besproken met diverse gremia. Zo wordt de ouder- en leerlingentevredenheid besproken tijdens klankbordbijeenkomsten van ouders en leerlingen en tijdens teambijeenkomsten. Daarnaast worden de resultaten van tevredenheidsonderzoeken in schoolbreed verband besproken door de schoolleiding. Hierbij wordt gesproken over mogelijke verklaringen, verbeterpunten en benodigde vervolgacties op teamniveau en schoolbreed.

Tevredenheid leerlingen:

	Tevredenheid	Benchmark	Sfeer	Benchmark	Veiligheid	Benchmark
brugjaar	7,0	6,7	6,9	7,4	8,9	9,1
vmbo b	7,2	6,3	7,2	6,7	9,0	8,8
vmbo k	7,1	6,1	7,2	6,6	9,2	8,9
vmbo t	5,9	6,1	6,5	6,7	9,1	9,0
havo	5,8	6,1	6,5	7,0	9,1	9,2
vwo	5,9	6,4	6,6	7,4	8,9	9,4

2.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers

Mede door de wereldproblematiek zien we een toename van leerlingen uit de overvolle ISK-voorzieningen. In onze regio is er een ISK in Groningen en een ISK in Winschoten. In regionaal verband is afgesproken dat we zoveel mogelijk thuisnabij onderwijs willen organiseren voor oud-ISK-leerlingen. In het samenwerkingsverband is er een aparte doelfinanciering voor onze oud-ISK-leerlingen. Van dat budget hebben wij een NT2-coördinator in dienst en heeft elke deelschool een NT2-docent om deze leerlingen extra te ondersteunen. Bij de start van het schooljaar 2024-2025 hadden we 15 zij-instromende oud-ISK-leerlingen. Naast de leerlingen die als oud-ISK-leerlingen worden geregistreerd hebben we ook leerlingen op school die Nederlands als tweede taal hebben maar die niet op een ISK zijn geweest. Te denken valt dan aan leerlingen uit het Caribisch Nederland.

2.1.6 Internationalisering

Op het gebied van internationalisering zijn er in het jaar 2024 weinig activiteiten ondernomen. Wij maken geen gebruik van de Erasmus+ subsidie. In 2024 is een start gemaakt met het aanhalen van de banden met de school in Geesthacht waar Aletta al circa 60 jaar en uitwisseling mee heeft met als doel een nieuwe uitwisseling te organiseren eind 2025.

2.1.7 Inspectie van het onderwijs

Na het bestuurlijke herstelonderzoek eind 2023 is de inspectie op 6 april op bezoek geweest bij het dr. Aletta Jacobs College voor de afdelingen vmbo g/t en havo. De inspectie beoordeelt de onderwijskwaliteit van de afdelingen vmbo-g/t en havo van het dr. Aletta Jacobs College als voldoende. De inspectie geeft aan dat zowel het onderwijsproces, de veiligheid en de onderwijsresultaten voldoende zijn. De school heeft voor het onderwijs in de Nederlandse taal en rekenen/wiskunde een doelgericht en samenhangend curriculum dat past bij de leerlingenpopulatie van de school. De school volgt de ontwikkeling van de leerlingen. Wanneer leerlingen niet genoeg profiteren van het onderwijs, biedt de school passende begeleiding of extra ondersteuning. Zo verzorgt de school voor leerlingen die dat

nodig hebben maatwerkuren om achterstanden weg te werken. Daarnaast draagt het pedagogisch-didactisch handelen van de leraren eraan bij dat de leerlingen leren en zich kunnen ontwikkelen. Leerlingen voelen zich gezien en gehoord. De school behaalt met haar leerlingen leerresultaten die ten minste in overeenstemming zijn met de gestelde normen. De school heeft een gedragen visie op goed onderwijs, heeft daarvoor ambities en doelen opgesteld en stuurt op het behalen daarvan. Ook realiseert de school de doelen voor goed onderwijs en bevordert ze een kwaliteitscultuur. De school zorgt voor de randvoorwaarden en stuurt, waar nodig, tussentijds bij. Ten slotte evalueert en analyseert de school systematisch of zij de gestelde doelen realiseert en verantwoordt zich over wat al dan niet is bereikt.

De inspectie oordeelt verder dat er verbetering mogelijk is op het doelgericht werken. Dit is aanwezig, maar kan worden verbeterd om de effectiviteit van de les te vergroten. Lessen kunnen meer afgestemd worden op verschillen tussen leerlingen. Ook kunnen leraren de leerlingen meer stimuleren om te reflecteren op hun leren. De school monitort de sociale veiligheid van de leerlingen, maar analyseert de uitkomsten vervolgens niet. Het is belangrijk te kijken naar de uitkomsten en daar conclusies uit te trekken. Het stelsel van kwaliteitszorg kan aan kracht winnen door concreter te benoemen wanneer de school tevreden is over de gerealiseerde kwaliteit. Ook kan de school de gestelde doelen en het beleid gericht evalueren, om eventuele verbeteringen meer onderbouwd door te kunnen voeren.

Tot slot oordeelt de inspectie dat de school moet zorgen voor een formeel vastgesteld veiligheidsbeleid. De school moet daarnaast zorgen voor een doelgericht en samenhangend curriculum burgerschap dat past bij de leerlingenpopulatie.

De laatste twee onderwerpen die beter moeten zijn inmiddels in gang gezet. Het veiligheidsbeleid is in de MR voor de zomervakantie vastgesteld aan de hand van de digitale tool veiligheidsplan. Daarnaast wordt mede door de subsidie basisvaardigheden gewerkt door een coördinator en een werkgroep aan een samenhangend curriculum burgerschap.

2.1.8 Toetsing en examinering

In het schoolplan 2024-2027 is ingezet om in het schooljaar 2024-2025 een nieuwe visie te ontwikkelen op het gebied van toetsing. Op dit moment werken we met een toetsvisie uit 2020. De partij waar we dit samen mee gaan uitwerken kan helaas niet eerder dan september 2025 waardoor er enige vertraging is ontstaan.

Het dr. Aletta Jacobs College heeft een examencommissie geïnstalleerd in oktober 2021. In deze commissie zijn de beide examensecretarissen toegevoegd. Hoewel er enige risico's kleven aan deze keuze, merken we dat op dit moment de kennis die zij inbrengen van grote waarde zijn in het functioneren van de examencommissie. Beide examensecretarissen hebben geen rol in het opstellen van het examenreglement en de PTA's waardoor 'de slager niet zijn eigen vlees keurt'. In de commissie hebben de leden en examensecretarissen een andere rol.

In 2024 heeft er geen deskundigheidsbevordering plaatsgevonden. De deskundigheidsbevordering heeft in eerdere jaren plaatsgevonden. Voor 2025 staat er wel weer een nieuwe scholing op de planning voor nieuwe leden die eind 2024 zijn ingestroomd.

Nee, 2024 zou in het teken staan van het maken van een nieuwe toetsvisie en toetsbeleid en op basis van deze visie worden er toetsexperts opgeleid. We werken graag in deze volgorde. Het uitstel van het schrijven van beleid en visie betekent ook een verplaatsing van de scholing naar 2025.

De aanscherping en verbetering van de PTA's heeft de constante aandacht van de examencommissie. Zij werken aan de hand van de handreikingen van de VO-raad en hebben een proces ingericht met kleine en overzichtelijke stappen naar het maken van de PTA's. Ook in 2024 hebben we hier inhoudelijk een vervolgstap in gezet waardoor het steeds helderder is waaraan een PTA moet voldoen en dat de foutmarge kleiner wordt.

De examencommissie draagt bij aan de kwaliteitscultuur van de kwaliteit van de PTA's. Zij hebben de bevoegdheid om de PTA's goed te keuren of af te wijzen waardoor er een ontwikkeling gaande is om de kwaliteit van de PTA's te verbeteren. Verder zijn zij betrokken bij de PTA's die gedurende het jaar om een wijziging vragen en bij de maatwerk PTA's. De commissie stelt ook samen met de examensecretaris het examenreglement op en doet dit met behulp van de checklist van de VO-raad. Bij onregelmatigheden in de verschillende deelscholen kijkt de commissie met de beslissingen die voorgelegd worden door de examensecretarissen en adviseert de directeur bij het maken van een beslissing. De examencommissie heeft ook een duidelijke opdracht om de kwaliteit van de schoolexamens te borgen. Deze stap behoeft de nodige aandacht en is besproken met de commissie. In 2025 wordt samen met de directeur onderwijs en kwaliteitsadviseur onderzocht hoe we dit kunnen borgen in onze bestaande kwaliteitscultuur.

De examencommissie schrijft jaarlijks een verslag van de werkzaamheden en via dit verslag adviseert de commissie het bestuur en schoolleiding. De examencommissie hanteert een 'handboek examencommissie' met als doel om de onderwijsprofessionals kennis te geven over de werkwijze, taken en bevoegdheden van de commissie. Deze worden gepubliceerd op de SharePoint Personeel.

2.2 Personeel en professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Aan het eind van het schooljaar 2023-2024 is er een nieuw schoolplan vastgesteld voor de jaren 2024-2027. Dit schoolplan is gebaseerd op het strategisch beleidsplan 2023-2027. Elk schooljaar wordt er een schooljaarplan opgesteld die de basis vormt voor de deelschoolplannen, het ondersteuningsplan en het dienstenplan. Deze werkwijze is voor het eerst gebruikt in het schooljaar 2023-2024 en verder aangescherpt in de zomer van 2024.

In het schoolplan worden de prioriteiten uit ons strategisch beleid uitgewerkt. Deze prioriteiten zijn:

- Alle leerlingen ontwikkelen zich en komen tot hun recht;
- Wij bieden krachtige leersituaties;
- De bedrijfsvoering faciliteert;
- We werken doelgericht samen.

Elke prioriteit kent een aantal doelen. De doelen/beleidsvoornemens die in het domein van personeel en professionalisering passen worden hieronder beschreven. Per doel wordt in een stand van zaken vervolgens omschreven of het doel wel of niet is behaald en wat de status was op het moment van het schrijven van dit bestuursverslag. Dat wordt gedaan aan de hand van de volgende vragen:

Wat is er gedaan om het doel te bereiken?

Wat waren de belangrijke ontwikkelingen?

Wat is de koppeling tussen de doelen en de inzet van financiële middelen?

1. Alle leerlingen ontwikkelen zich en komen tot hun recht.

Geen doelen/beleidsvoornemens binnen het domein van personeel en professionalisering

2. Wij bieden krachtige leersituaties.

Geen doelen/beleidsvoornemens binnen het domein van personeel en professionalisering

3. De bedrijfsvoering faciliteert.

Gesprekken cyclus

Het ontwerpen van een nieuwe gesprekkencyclus is een van de doelen in het schoolplan 2024-2027 als onderdeel van het nieuwe SHRM-beleid. Het beleid met de nadruk op functioneren, verdere ontwikkeling en welzijn zal in 2025 verder geïmplementeerd worden. We gebruiken daar als middel DOT, BOOT en SET voor waarbij we ook een jaarlijkse vlootschouw inplannen.

Stand van zaken

Door de komst van een nieuwe HR-adviseur en ook alweer haar aankomende vertrek is dit onderdeel van het nieuwe SHRM-beleid onvoldoende ontwikkeld. Met de komst van een nieuwe HR-adviseur zal dit in 2025 hernieuwde aandacht krijgen.

Behoud van medewerkers

In het licht van onderwijskwaliteit en in de context van de krapte op de arbeidsmarkt zetten we in op het behoud van goed functionerende medewerkers. Om hierop te sturen zal de directie criteria opstellen voor een flexibele schil per deelschool en per sectie. Goed functionerende collega's kunnen sneller een vaste aanstelling krijgen.

Stand van zaken

In het schooljaar 2024-2025 hebben we een flexibele schil van circa 30 %. In de formatie richting het nieuwe schooljaar zullen we sturen op een verlaging van deze flexibele schil naar circa 15 a 20 %. In de toekomst streven we naar een flexibele schil die ongeveer overeenkomt met de krimpprognoses. Gedurende het schooljaar zijn inmiddels twee goed functionerende collega's vervroegd in aanmerking gekomen voor een vast dienstverband.

Onbevoegde docenten

We willen proactiever omgaan met collega's die als langstudeerders te boek staan en het moeilijk vinden om hun opleiding af te ronden. Elke onbevoegde docent heeft een afsprakenformulier over de onderlinge verwachtingen m.b.t. het afronden van de opleiding. Tweemaal per jaar rapporteren de collega's aan de direct leidinggevende waarin ook gesproken wordt over de voortgang en de mogelijke ondersteuning die de werkgever kan geven. Op deze wijze is er van beide zijden commitment op het behalen van een bevoegdheid.

Stand van zaken

Het beschreven doel is bij een aantal collega's gehaald. In de IPTO over 2024 is zichtbaar dat er iets minder onbevoegde docenten voor de klas staan. Bij vervangingsvacatures is het lastig te sturen op bevoegdheid in het huidige lerarentekort. Met alle onbevoegde collega's worden de gesprekken gevoerd en daarmee wordt het doel behaald, maar blijft dit een lopend proces omdat er gedurende het jaar ook nieuwe onbevoegde docenten voor de klas komen bij bijvoorbeeld vervanging.

Professionalisering

Vanuit het SBP is een schoolbrede expertgroep ingericht die zich bezighoudt met de visie begeleiden van leren. Deze werkgroep heeft als doel om schoolbreed vorm te geven aan professionaliseringsactiviteiten, voor zowel OP als OOP.

Stand van zaken

De werkgroep is aan de slag geweest met de schoolbrede professionaliseringsactiviteiten en studiedagen. In 2024 is een vervolg gegeven aan de opgestelde visie en:

- een schoolbrede aanpak van de vakwerkplannen. Hiervoor zijn periodiek schoolbrede bijeenkomsten belegd met alle secties.

- het door ontwikkelen van een schoolbreed traject rondom de professionalisering van mentoren. Hiervoor heeft er een train-de-trainertraject plaatsgevonden. In 2024 en in de komende jaren zullen alle mentoren worden getraind door de opgeleide trainers.
- het voorbereiden van de schoolbrede studiedagen/middagen rondom pedagogische vaardigheden door o.a. leerlingarena's en werken vanuit het beroepsbeeld van de leraar.

Daarnaast is professionalisering een vast onderwerp in functioneringsgesprekken, beoordelingsgesprekken en in de periodieke reviews. De uitkomsten hiervan worden periodiek besproken met de expertgroep begeleiden van leren.

Opleidingsschool

Het dr. Aletta Jacobs College werkt samen met andere schoolbesturen in de opleidingsschool Ommelanden en in de onderwijsregio in oprichting. In 2024 hebben we met alle vo-besturen in Groningen de subsidie aangevraagd als onderwijsregio in oprichting. Het jaar 2025 zal in het teken staan van die inrichting. In de opleidingsschool geven we samen vorm aan 'samen opleiden' en in de school aan het inductiebeleid.

Stand van zaken

In de opleidingsschool Ommelanden wordt goed gewerkt aan de beschreven doelen en is het werk voortdurend in ontwikkeling. De uitdaging voor de aankomende jaren is om de krachten van de verschillende opleidingsscholen te bundelen in de onderwijsregio.

Schoolleiders

Naast een lerarentekort is er ook een tekort aan schoolleiders. Het is daarom niet alleen van belang om goede docenten aan te trekken en te behouden, maar ook om schoolleiders te behouden en hen voldoende uitdaging te blijven bieden, onder andere door hen de kans te bieden op het gebied van professionalisering.

Stand van zaken

In 2023 zijn er afspraken gemaakt met twee deelschoolleiders over deelname aan een opleiding voor onderwijskundig leiderschap of een vergelijkbare opleiding. In 2024 hebben zij deze succesvol afgerond. In 2024 zijn twee deelschoolleiders op scholing geweest voor het vergroten van financiële kennis.

Rooster

Het rooster op het dr. Aletta Jacobs College is niet optimaal. Dit komt mede door de kleinschaligheid, sommige kleinere aanstellingen en lastige onderwijskundige keuzes rondom maatwerk. Een goed rooster is voor personeel een basisvoorwaarde om het werk goed te kunnen doen. We hebben in het schoolplan doelen omschreven om meer grip te krijgen op de kwaliteit van de roosters.

Stand van zaken

In 2024 heeft een extern roosterbureau onderzoek gedaan, waaruit bleek dat het, mede door de huidige onderwijskundige keuzes en het grote aantal kleine aanstellingen, met name in de bovenbouw van de h/v-deelschool bijzonder lastig is om een goed rooster te

maken. In 2024 hebben we het maatwerk geëvalueerd en begin 2025 maken we keuzes voor een nieuwe verhouding in het maatwerk en in de lessentabel. Daarnaast proberen we waar mogelijk te sturen op grotere aanstellingen in de formatie voor het schooljaar 2025-2026. Tot slot merken we dat er nog winst is te behalen op het proces rondom het rooster en de wijzigingen op het basisrooster.

4. We werken doelgericht samen.

Geen doelen/beleidsvoornemens binnen het domein van personeel en professionalisering

2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

De huidige arbeidsmarkt is een blijvende uitdaging. In de formatie naar het nieuwe schooljaar blijkt het goed mogelijk om voldoende personeel aan te trekken gedurende het schooljaar bij vervanging is dit veel lastiger. Met het eindigen van enkele eenmalige subsidies zoals het NPO en bij sommige besturen de subsidie voor basisvaardigheden zal er mogelijk ruimte ontstaan in arbeidskrachten. Mogelijke nieuwe ontwikkelingen kunnen, in voorkomende gevallen, aanleiding geven tot aanpassing van het gevoerde personeelsbeleid.

2.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2024 is het een uitdagend jaar geweest in de deelschool pro. De kwaliteit stond onder druk evenals het pedagogisch klimaat. Daarnaast werd de werkplek niet altijd als prettig ervaren, mede door vele wijzigingen binnen de deelschoolleiding. In 2024 heeft dit geleid tot veel ziekteverzuim en uitval van ervaren krachten. In enkele gevallen is er gekozen om in overleg met de medewerkers te komen tot een vroegtijdig pensioen of vertrek naar een andere werkgever.

2.2.4 Uitkeringen na ontslag

In het afgelopen jaar zijn er met twee collega's afspraken gemaakt over een ontbinding van het arbeidscontract. Dat heeft ertoe geleid dat er meer kosten zijn gemaakt voor een transitievergoeding. Deze twee gevallen en de reguliere transitievergoedingen zijn uitgekomen op een bedrag van € 192.000,-.

Door de rust terug te brengen in de deelschool pro is er zicht op een verdere daling van de werkloosheidskosten voor 2025 en verder. De ingeslagen weg op het gebied van SHRM heeft als doel om professionele ruimte te bieden aan het personeel waarin ze de ruimte binnen de kaders kunnen benutten. Ook het doel om het begeleide proces in te richten ter versterking van de professionele cultuur en het opnieuw inrichten van de gesprekkencyclus zal waarschijnlijk bijdragen aan het voorkomen van werkloosheidskosten.

2.2.5 Strategisch personeelsbeleid

Het Aletta wordt als een aantrekkelijke werkgever ervaren en wij willen dit behouden en zelfs uitbreiden. Medio 2024 is een start gemaakt om dit bestaande uitgangspuntenbeleid te herschrijven en te actualiseren op basis van het strategisch beleidsplan 2023-2027 waarin de visie op onderwijs is beschreven.

Een van de opgaven van de school is het omgaan met de demografische krimp. Hierdoor heeft de school te maken met dalende leerlingaantallen. Om breed en kwalitatief goed

onderwijs te kunnen blijven bieden is er de afgelopen jaren een start gemaakt met het anders organiseren van de organisatie en ons onderwijs. Dit gegeven wordt jaarlijks meegenomen in het formatieplan waarbij de meerjarenbegroting als uitgangspunt genomen wordt voor de formatieruimte. De grotere leerlingendaling vraagt om het nog verder en preciezer inrichten van de bedrijfsvoering en formatieprocessen om voldoende scherp in beeld te hebben welke formatievraag er nodig is. De afgelopen jaren 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 de prognoses laten zien dat het dr. Aletta Jacobs College tot tenminste 2035 te maken zal hebben met demografische krimp. Daarmee blijft het noodzakelijk om een flexibele schil van medewerkers te behouden en het formatieproces nog nauwkeuriger en realtime in te richten vanuit een schoolbrede sturing in goede samenwerking met de deelscholen en secties. De balans in voorzichtigheid, omdat we verder krimpen en het maatschappelijke probleem van het lerarentekort, is de afgelopen jaren iets doorgeslagen naar te veel voorzichtigheid. We moeten scherp aan de wind blijven varen en sturen op een flexibele schil tussen 10 en 15%. Dit betekent tevens een extra intensivering op het gebied van kwaliteitsbehoud. Er worden daarom vooral besluiten genomen op kwalitatieve gronden ten aanzien van formatie en behoud van een flexibele schil. Helaas zal een besluit om reden van kwantitatieve gronden niet uitgesloten worden. De voorspelde leerlingendaling tot 2035 kan voor een deel opgevangen worden door medewerkers die vertrekken in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Daarnaast zetten we in op veel meer in gezamenlijkheid optrekken in onze regio. De onderwijsregio is daar de aangewezen plek voor. Het Aletta is aangesloten bij de opleidingsschool Ommelanden en 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.

Omdat het SHRM-beleid toe is aan een revisie geeft dit een nieuwe mogelijkheid om hierin het personeel nog meer te betrekken en wordt er een dialoog ingericht met schoolleiders en personeelsleden. Dit doen we door concepten te bespreken en input te bevragen. De input vanuit de kwaliteitsadviseurs is hierin een belangrijk ingrediënt zoals de afname van het medewerkertevredenheidsonderzoek.

Het personeelsbeleid is onderdeel van onze reviewssystematiek van onze kwaliteitszorg en heeft daarnaast een stevige plek in de planning van onze formatie. In de review wordt gekeken naar de afgenomen lesbezoeken. Enerzijds om inzicht te krijgen in de hoeveelheid lesbezoeken en anderzijds om inzicht te krijgen in de kwaliteit van de lessen.

2.2.6. Werkdrukmiddelen

Voor de verlichting van de werkdruk in het vo is door het kabinet structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar gesteld. De helft van het budget (150 miljoen) wordt besteed via een collectieve aanpak waarin deelschoolleiders, leraren en ondersteunend personeel gezamenlijk in overleg treden over de op hun (deel)school te nemen maatregelen. In dit kader heeft op het dr. Aletta Jacobs College de MR gesprekken gehouden met alle geledingen om inzicht te krijgen in factoren die de werkdruk beïnvloeden en maatregelen te bedenken die leiden tot een vermindering van de werkdruk. In een rapport,

gepresenteerd in 2023, heeft de pMR een aantal algemene en schoolbrede adviezen gegeven aan de schoolleiding. Naast het feit dat er een diversiteit aan factoren op tafel is gekomen is er ook een rode draad te zien in de response. Deze rode draad is 'communicatie'. Bij communicatie gaat het over de professionele cultuur en communicatie tussen collega's en/of afdelingen, zowel in gesprekken als in geschreven communicatie als e-mail, nieuwsbrieven en weekbrieven.

Communicatie

In 2024 heeft een communicatiespecialist een communicatieplan opgesteld. De eerste actie hieruit is het invoeren van het wekelijkse Aletta Nieuws dat per september 2024 is ingevoerd. In 2025 willen wij onze website verbeteren. Daarnaast ontwikkelen we een overzichtelijke documentenstructuur die werkend is vanaf het schooljaar 25-26 en die goed doorzoekbaar is. Tot slot wordt de managementinformatie verbeterd.

Rooster

In het onderzoek van de MR bij de collega's werd het rooster als erg werkdruk verhogend ervaren. In 2024 is er een onderzoek geweest naar mogelijke verbeteringen op het roosterbureau. Dit heeft geleid tot verduidelijking van processen en in 2025 worden er andere onderwijskundige keuzes gemaakt rondom maatwerk, de lestijd en het verminderen van kleine aanstellingen.

Inzet per deelschool

In 2024 heeft elke deelschool een budget toegewezen gekregen om de werkdrukmiddelen in de deelschool in te zetten naar een professionele dialoog met de medewerkers van de deelscholen. Het resultaat was dat elke deelschool extra wilde investeren in onderwijsassistentie. Voor dat doel is er circa 3 fte extra uitgegeven vanaf schooljaar 2024-2025. In de deelschool havo/vwo bovenbouw wordt de inzet van werkdrukmiddelen ook ingezet op externe surveillance.

2.2.7. Banenafpraak

Het dr. Aletta Jacobs College is een inclusieve school. Dit is van toepassing op onze leerlingen maar zeker ook op onze medewerkers. In dit kader staan onze vacatures open voor iedereen die aan de gestelde eisen en wensen voldoet. We kijken hierbij zeker ook naar de mogelijkheid om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in te kunnen zetten. Uitdaging hierbij is wel dat de gestelde eisen aan onderwijzend personeel qua opleiding en bevoegdheid dusdanig zijn dat potentiële kandidaten over het algemeen niet in het doelgroep register zijn opgenomen.

Voor een deel van de OOP-functies ligt deze mogelijkheid iets meer voor de hand en wordt er in geval van vacatures nadrukkelijker naar gekeken en rekening mee gehouden waar het gaat om de selectie van een eventuele kandidaat.

In 2024 zijn er geen (passende) OOP-vacatures geweest. In de Europese aanbesteding voor de schoonmaakdienstverlening, die in 2024 is uitgevoerd, is het voldoen aan de SROI-verplichting – zowel inhoudelijk als procentueel – als eis opgenomen.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Het afgelopen jaar is er veel aandacht besteed aan de omgeving van de school. Zo hebben de patio's een opknapbeurt gehad en is er nieuwe verlichting aangelegd. Om te zorgen dat deze patio's er ook in de toekomst netjes uit blijven zien is er een onderhoudscontract afgesloten.

Ook zijn er werkzaamheden verricht om het buitenterrein voor de leerlingen vriendelijker te maken. Ondertussen zijn er buddybankjes geplaatst en is de grasstrook op het voorterrein in ere hersteld. In 2025 worden daar nog schaduw gevende bomen geplaatst met daaronder banken waar leerlingen ook tijdens zonnige dagen prettig kunnen verblijven. Ook worden er in de school enkele sportattributen (tafeltennistafels, tafelvoetbalspel) neergezet voor de afleiding en het competitie-element. Ook de achterzijde van de school wordt voorzien van schaduwelementen.

Voor 2024 was er ook het voornemen om een nieuwe balie te realiseren in de voorhal. Hierin zouden zowel de receptie, de conciërge als de ICT-helpdesk een plekje krijgen. Deze functies zijn op dit ogenblik verspreid over de school gepositioneerd en één punt voorkomt onnodige geloop in de gebouwen. Tevens is het voor gasten duidelijk waar men zich moet melden. Na een uitgebreid selectieproces kwamen we uit bij de firma PIT. Helaas is deze firma failliet gegaan waardoor de balie tot op heden niet gerealiseerd is. Ondertussen is er een nieuwe firma gevonden die de balie nu in de ontwerpfase heeft.

Na jaren lekkage op verschillende plekken op de locatie Laan van de Sport 4 is eindelijk het euvel opgespoord. De boosdoener was het dakluik op de westzijde. Na deze opnieuw te hebben geplaatst met een nieuwe pakking hebben we dit hoofdpijndossier gelukkig kunnen sluiten. Hieraan vooraf is een lange weg van dakinspecties en rookproeven afgelegd.

Vanuit het MJOP stond er voor 2024 groot schilderonderhoud in de planning. Het is ons echter niet gelukt om een schildersbedrijf te vinden die de werkzaamheden binnen de tijdsplanning én binnen budget kon uitvoeren. De uitvoering vindt nu plaats in 2025 en 2026.

In 2024 zijn er twee Europese aanbestedingen uitgevoerd voor respectievelijk schoonmaak en energie. Het resultaat is dat we twee nieuwe leveranciers hebben kunnen verwelkomen.

In het kader van duurzaamheid zijn er in 2022 496 PV-panelen geplaatst op het dak van het hoofdgebouw. Deze leveren genoeg energie op om gedeeltelijk 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.

Door een externe keuringsorganisatie zijn we gewezen op een fout in de plaatsing van de panelen. In overleg met de leverancier zijn deze in de loop van 2024 verplaatst en opnieuw aangesloten.

Sinds er statiegeld wordt geheven op blikjes en flesjes kunnen leerlingen deze doneren in speciale gele containers. De opbrengst van het statiegeld wordt gedoneerd aan een goed doel.

2.4 Financieel beleid

Het dr. Aletta Jacobs College is een financieel gezonde school. De ratio's liggen binnen de bandbreedtes of boven de signaleringswaarde. Lange tijd is het financieel beleid gericht geweest op een sluitende begroting of met een resultaat van 1% van de 'omzet'. De laatste jaren wordt de nullijn gehanteerd, oftewel een positieve begroting is niet langer het uitgangspunt. De financiële positie is de afgelopen jaren zodanig verbeterd dat dit ook mogelijk is. De voorzieningen betreffen een voorziening voor de dekking van de verwachte uitgaven voor gratificaties van personeel dat 25 en/of 40 jaar in overheidsdienst is en een voorziening in het kader van het levensfasebewust personeelsbeleid.

2.4.1 Meerjarenbegroting

Er wordt gewerkt met een meerjarenbegroting waarin de beleidsvoornemens, de externe factoren zoals leerling prognoses en de toegekende of verwachte eenmalige gelden (subsidies), zijn opgenomen en verwerkt. Deze wordt o.a. besproken binnen de Raad van Toezicht. Het bestuur stelt de meerjarenbegroting vast, de Raad van Toezicht keurt de meerjarenbegroting goed.

Periodiek worden rapportages, per budgethouder, opgesteld over het verloop van het resultaat gedurende het jaar ten opzichte van de begroting. Deze rapportages bevatten tevens een raming van het resultaat tot en met einde van het boekjaar. De rapportages worden met de budgethouders besproken en waar nodig worden de juiste acties uitgezet. Vervolgens wordt er een rapportage op bestuursniveau opgesteld. Deze rapportage wordt tevens besproken binnen de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

Op dit moment zijn er besprekingen gaande rondom de samenwerking met een collega schoolbestuur Winkler Prins in Veendam. Mochten de gesprekken leiden tot de (intentie tot) (bestuurlijke) samenwerking zal dit waarschijnlijk op termijn invloed hebben op het meerjarig financieel beleid.

2.4.2 Investeringsbeleid

Investeringsplannen worden jaarlijks voorgelegd aan de directie. Dit kunnen vervangingsinvesteringen zijn maar ook investeringen voorkomend uit nieuwe initiatieven. Per jaar wordt de investeringsruimte voor het volgende jaar vastgesteld.

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.

2.4.3 Treasury

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

Het geformuleerde beleid is gebaseerd op de volgende onderdelen:

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

De algemene doelstellingen van het treasurybeleid luiden:

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

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 2024 is nog nooit gebruikgemaakt van de kredietfaciliteit.

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 éénmaal 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.

De liquiditeitspositie per 31 december 2024 is ten opzichte van ultimo 2023 met name gestegen door vooruit ontvangen subsidies, waaronder de basisvaardigheden, tijd voor toekomst en de gelden voor de inzet van de werkdrukmiddelen. Deze middelen zullen de komende jaren ook weer ingezet gaan worden.

Het dr. Aletta Jacobs College heeft geen financiële instrumenten anders dan debiteuren, overige vorderingen, crediteuren, overige schulden en langlopende schulden en maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten. Het renterisico op langlopende leningen is afgedekt door het feit dat de rente is vastgezet voor de duur van de lening. Het liquiditeits- en kasstroomrisico is gemitigeerd door de uitvoering van de planning en control cyclus. Voor een nadere toelichting en kwantificering van de krediet-, liquiditeits-, rente- en kasstroomrisico's wordt verwezen naar de jaarrekening. De relevante risico's worden door het dr. Aletta Jacobs College continu gemonitord. Afhankelijk van de omvang van transacties worden passende maatregelen ingezet om eventuele risico's af te dekken. In 2024 zijn er geen bijzondere, significante transacties geweest waar aanvullende maatregelen voor zijn getroffen.

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

2.4.4 Allocatie van middelen

De intern gebruikte begrotingssystematiek legt de budgetverantwoordelijkheid daar waar het geld uitgegeven wordt. De begroting is ingedeeld in vijf begrotingseenheden: directie algemeen, directie Onderwijs, directie bedrijfsvoering en huisvesting/facilitair.

Elke begrotingseenheid heeft aangegeven met welke ambitie het 2024 wil ingaan en heeft dit vertaald in geld. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de begroting 2024. Heldere procedures, heldere rapportages en het voortdurend monitoren van de realisatie ten opzichte van de begroting leidt tot financiële beheersing en tot een hoger kostenbewustzijn in de organisatie van iedereen.

2.4.5 Planning- en control cyclus

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 2024 is deze systematiek doorgezet en werd er conform de P&C-cyclus gewerkt.

In 2024 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. Dit project heeft een meerjarig karakter en zal de komende jaren doorlopen. Tevens wordt er gewerkt aan de inzet van PowerBI, als onderdeel van het Microsoft Powerplatform, voor het visueel maken van stuurinformatie.

Het roosterbureau maakt gebruik van het roosterprogramma van Zermelo, de formatieve kant wordt vastgelegd in Foleta. De school/leerlingenadministratie maakt gebruik van Magister voor het verzamelen en rapporteren van alle gegevens rondom de leerling.

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. In 2024 is een project gestart waarin wordt bekeken met welke minimumconfiguratie aan software de primaire processen nog optimaal kunnen worden ondersteund. Ook de grotere leveranciers, waaronder Magister, zijn bezig hun software te moderniseren en waar mogelijk additioneel functionaliteit toe te voegen dan wel het voor externe partijen makkelijker te maken om te koppelen.

Dit project wordt vervolgd in 2025, waarbij nadrukkelijk zal worden gekeken naar de 'samenwerking' tussen de pakketten en het rapporteren over de applicaties heen. Power-BI is voor nu de geselecteerde tool om de gewenste rapporten in te ontwikkelen.

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 bijvoorbeeld de gebruikte software binnen de school wordt er gebruikgemaakt van het pakket YourSafetyNet. Deze software ondersteunt bij de inrichting van een goed informatie beheer en privacy (IBP) proces. Sinds 1 december 2023 werkt het dr. Aletta Jacobs College op het gebied van (de inzet van een) Functionaris Gegevensbescherming (FG) samen met de organisatie Privacy op School.

Opzet rapportagemodel

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

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

De volgende rapportages worden o.a. verstrekt:

- Maandrapportages voor personeelskosten per begrotingseenheid, realisatie versus begroot;
- Rapportage voorlopig resultaat voorgaand boekjaar;
- 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.

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Binnen het dr. Aletta Jacobs College wordt ieder jaar een begroting voor het volgende kalenderjaar én een meerjarenbegroting opgesteld. Op basis van zowel interne als externe gegevens worden de baten en lasten ingeschat. Externe gegevens komen onder andere vanuit de overheid, VO-raad en basisscholen. Interne gegevens zijn de verwachte marktaandeelen (instroom) van de basisscholen, door- en uitstroompercentages en overige aspecten die significante mutaties tot gevolg kunnen hebben.

Vanuit AFAS en Foleta genereren we maandelijks formatieoverzichten, waarin we begrote en werkelijke formatie en loonkosten met elkaar vergelijken en verschillen analyseren. Periodiek worden uitputtingsrapportages opgesteld en naar de diverse budgethouders gezonden. Zo behouden zij het overzicht over de bestedingen en afwijkingen ten opzichte van het budget. Deze rapportages worden periodiek besproken. Twee keer per jaar wordt een voortgangsrapportage opgesteld met daarin een prognose van het jaarresultaat. Deze rapporten worden opgemaakt in mei en in oktober. Ook worden in deze rapportages de verschillen tussen de begroting en verwachting nader verklaard. Deze rapportages worden besproken in het directiebestuur, met de MR en de (auditcommissie van de) Raad van Toezicht.

2.5.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico-inventarisatie

Eén van de grootste risico's van het dr. Aletta Jacobs College op middellange termijn is een verwachte krimp in combinatie met de huidige schoolgrootte. Dit zal een voortdurende afweging vergen tussen het realiseren van goed en passend onderwijs gekoppeld aan het voeren van een professionele bedrijfsvoering enerzijds en eventuele bezuinigingsdoelstellingen anderzijds. Het dr. Aletta Jacobs College beschikt over een voldoende grote algemene reserve. 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.

Een ander risico op kortere termijn is de financiering van het onderwijs door de overheid door gebruik te maken van eenmalige subsidies. Anders dan met de lumpsum financiering kunnen er op basis van tijdelijke gelden geen langjarige verbintenissen aangegaan worden, zowel op personeel vlak als op materieel vlak. Tevens vergt dit een meer projectmatige aanpak van werkzaamheden, waaronder het inzetten van personeel en het (inzichtelijk) maken van materiele kosten. Het projectmatig kunnen werken is een competentie die binnen het Aletta (nog) in beperkte mate aanwezig is. De komende tijd zal deze kennis moeten worden uitgebreid en/of worden ingehuurd.

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.

Medio 2025 zal een nieuwe risico-inventarisatie worden opgesteld.

Risico-inventarisatie dr. Aletta Jacobs College november 2021

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

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

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

De scores A tot en met E hebben de volgende betekenis

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

2.6 Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

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. Ook in 2024 werkt het dr. Aletta Jacobs College op het gebied IBP samen met de organisatie Privacy op School.

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

Met de toenemende digitalisering in het onderwijs, nemen ook de dreigingen en privacy risico's toe. Daarom werkt de onderwijssector toe naar één norm voor digitaal veilig onderwijs: het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy voor het onderwijs. Dit is een groot project met een doorlooptijd tot eind 2027. Stap voor stap gaan we hier als Aletta naartoe werken. Naast bewustwording komen rollen, verantwoordelijkheden en aansprakelijkheid aan bod. Het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) is een set van afspraken en richtlijnen voor scholen om veilig en verantwoord om te gaan met informatie en persoonsgegevens. Het helpt onderwijsinstellingen te voldoen aan de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming). Het normenkader is gebaseerd op ISO 27001, een internationale standaard voor informatiebeveiliging, maar aangepast aan de onderwijssector. Het doel is het beschermen van privacy van leerlingen, medewerkers en ouders. Het kader richt zich op het voorkomen van datalekken, misbruik van gegevens en andere risico's. Scholen leren hiermee ook risico's in kaart te brengen en passende maatregelen te nemen. Het normenkader bevat thema's zoals toegangsbeveiliging, bewustwording bij medewerkers en technische beveiliging (zoals encryptie en back-ups). Daarnaast biedt het een structuur om incidenten, zoals datalekken, goed af te handelen. Ondanks dat informatiebeveiliging het gevoel geeft dat dit een zaak van alleen de ICT-afdeling is ligt het in de praktijk veel breder. Alle afdelingen die omgaan met gegevens hebben er mee te maken en alle medewerkers dienen er, tot

een bepaald niveau, kennis van te hebben. Het is dan ook een project wat zijn raakvlak heeft binnen de hele school. Het is een groot en complex geheel. We laten ons hierbij ondersteunen door de organisatie Privacy op School.

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 2024 zijn er geen beveiligingsincidenten gemeld.

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

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.

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 er een goede samenwerking gevonden tussen politie-gemeente-school en zijn er afspraken gemaakt rondom rollen/taken en verantwoordelijkheden. Een aandachtspunt blijft het vastleggen van de privacy afspraken. Hiervoor is in 2024 verder gesproken met het SWV, een afvaardiging van de politie en schoolbesturen uit de Ommelanden met als doel om hier voor de regio afspraken over te maken. Door de toename in de veiligheidsvraagstukken werken we sinds een aantal jaren 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. Hierin zien we afnemende incidenten en een positiever schoolklimaat. De beleidsdocumenten en protocollen rondom sociale veiligheid zijn in 2024 herzien. Hierin wordt samenwerkt met de netwerkpartners waarbij dit zal worden vastgelegd in de digitale tool van school en veiligheid. De school kent een klokkenluidersregeling en integriteitsbeleid. Overtredingen en onregelmatigheden worden aangepakt.

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 openbare 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 3: Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Ontwikkeling aantal leerlingen

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

Leerlingen (teldatum 1-10-2024)

Leerlingaantal ontwikkeling			
	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
PRO	95	94	85
Onderbouw VMBO	204	204	221
Bovenbouw VMBO	255	256	234
MAVO	287	301	293
Onderbouw HAVO/VWO	263	238	236
Bovenbouw HAVO/VWO	214	229	197
VAVO leerlingen	2	3	9
Totaal	1.320	1.325	1.275

In de meerjarenraming 2025-2029 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.

Jaarlijks is er een flexibele schil van ca. 30 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. 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.

Eerdere prognoses laten zien dat de leerlingendaling doorzet naar ongeveer 1.100 leerlingen in 2030. 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. Tevens wordt er steeds vaker op projectmatige basis bekostigd. Aangezien dit tijdelijke gelden zijn ten behoeve van een specifiek traject of project is het belangrijk om grip te hebben op de inzet van (tijdelijk)

personeel op deze specifieke trajecten. Naast projectmatig werken wordt ook de grip op projectmatige inzet van medewerkers een belangrijk sturelement.

FTE (teldatum 31-12-2024 incl. tijdelijk extern en stagiairs)

A1 Personele bezetting in FTE	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR
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

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van Baten en Lasten

BATEN	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR
Rijksbijdragen	14.951	14.687	14.287	13.838	13.552	13.431
Overig Overheidsbijdragen	2.642	1.665	1.618	1.584	1.550	1.536
Overige Baten	924	1.850	1.384	1.384	1.384	1.384
TOTAAL BATEN	18.517	18.202	17.289	16.806	16.486	16.351
LASTEN	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR
Personeelslasten	14.606	14.458	13.167	12.722	12.447	12.351
Afschrijvingen	929	913	934	924	897	906
Huisvestingslasten	915	1.051	1011	1011	1011	1011
Overige materiele lasten	1.668	2.238	1.763	1.746	1.742	1.738
TOTAAL LASTEN	18.119	18.660	16.875	16.403	16.097	16.006
SALDO BATEN EN LASTEN	398	-458	414	403	389	345
SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-33	-139	-125	-113	-99	-84
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	364	-596	289	290	290	261
SALDO BUITENGEWONE LASTEN EN BATEN	-	621	501	223	51	1
SALDO EXPLOITATIE	364	25	790	513	341	262

Het zorgvuldig afstemmen van de koers, meerjarenbegroting, schoolplannen en dienstenplan, de jaarlijkse activiteitenplannen en begrotingen is van cruciaal belang. Op deze manier wordt onze koers uiteindelijk tastbaar in het klaslokaal en heeft dit merkbare effecten op onze leerlingen en medewerkers. Binnen het dr. Aletta Jacobs College wordt gewerkt met een vierjaarlijks schoolplan waarin de strategische koers wordt vertaald naar de specifieke situatie van die school. Er wordt gestuurd op de vastgestelde doelen (op onderwijs, personeel en financiën) en er vindt integrale toetsing plaats op haalbaarheid en doelmatigheid door middel van de diverse gesprekken over de vastgestelde doelen. Daarnaast wordt jaarlijks een activiteitenoverzicht gemaakt, waarin wordt beschreven hoe de strategische koers in praktijk wordt gebracht, gekoppeld aan de begroting. Voordat de meerjarenbegroting wordt vastgesteld wordt in het directiebestuur de meerjarenstrategie besproken en vindt bijstelling plaats op basis van actuele cijfers en prognoses. De bedragen opgenomen in kolom 2024 (JR) betreft de jaarrekening 2024. Onder jaar 2025 (BGR) is de begroting 2025 opgenomen. De bedragen opgenomen in de kolommen 2025 tot en met 2029 komen uit de meerjarenraming. De meerjarenraming gaat uit van verwachtingen op het moment van samenstellen.

Exploitatie 2024

Het exploitatieresultaat over 2024 bedraagt (afgerond) € 364.000,-.

bedragen x € 1.000	Exploitatie	Begroting	Exploitatie
	2024	2024	2023

Baten			
Rijksbijdragen	14.951	14.102	15.281
Overig Overheid	2.642	2.461	2.565
Overige baten	924	928	539
Totale baten	18.517	17.491	18.384

Lasten			
Personele lasten	14.606	12.996	14.291
Afschrijvingslasten	929	930	933
Huisvestingslasten	915	955	810
Overige lasten	1.668	2.199	1.699
Totale lasten	18.119	17.080	17.733

Financiële baten/lasten	-33	-222	-197
--------------------------------	------------	-------------	-------------

Exploitatieresultaat	364	189	454
-----------------------------	------------	------------	------------

Na verwerking van dotaties aan en onttrekkingen uit bestemmingsreserves is het totaalresultaat (afgerond) € 529.000,-.

Resultaat 2024	€ 364.446
-----------------------	------------------

Onttrekking Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	€ -389.244
Dotatie Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	€ 123.774
Onttrekking Bestemmingsreserve Strategisch Personeelsbeleid	€ -174.047
Onttrekking Bestemmingsreserve Rutger Jan Buijs fonds	€ -292
Dotatie Bestemmingsreserve Samenwerking Winkler Prins	€ 100.000
Dotatie Bestemmingsreserve Cao akkoord 2024	€ 175.420

Resultaat na bestemming 2024	€ 528.835
-------------------------------------	------------------

Opmerkingen bij het resultaat

BATEN

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen OCW zijn hoger dan begroot. Voor het grootste deel is dit een resultante van de aanpassing van de bekostigingsbedragen met 5.68%, ter compensatie van de loon- en prijsontwikkeling.

Tevens zijn de middelen ten bate van de werkdrukverlichting hoger uitgevallen dan begroot. De overige posten liggen in lijn met de begroting.

LASTEN

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot. Voor een groot deel is dit te wijten aan een veel hoger dan begroot ziekteverzuim waardoor er een groter beroep is gedaan op de inzet van het eigen personeel en de inhuur van externen.

Tevens is er afscheid genomen van een aantal collega's onder toekenning van een transitievergoeding. Tevens hebben een tweetal medewerkers de organisatie verlaten, gebruikmakend van een RVU-uitkering.

De overige lasten laten ten opzichte van de begroting geen grote afwijkingen zien.

Toelichting bij de dotaties en de onttrekkingen

Onttrekking bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs

- Conform de subsidievoorwaarden worden kosten die in 2024 ten laste van de subsidie NPO zijn gemaakt onttrokken uit de bestemmingsreserve NPO.

Dotatie bestemmingsreserve werkdrukmiddelen

- Het niet inzette deel van de aanvullende bekostiging werkdrukverlichting wordt gedoteerd aan de bestemmingsreserve.

Onttrekking bestemmingsreserve strategisch personeelsbeleid

- Door het onttrekken uit de voorziening strategisch personeelsbeleid wordt een deel van de onvoorzienne personele kosten gedekt. Deze bestemmingsreserve staat met deze onttrekking op nihil en wordt opgeheven.

Onttrekking bestemmingsreserve Rutger Jan Buijsfonds

- De onttrekking bestemmingsreserve Buijs betreft een bijdrage in het vervoer voor een leerling.

Dotatie bestemmingsreserve samenwerking Winkler Prins

- Nieuw te vormen bestemmingsreserve, bedoeld om verwachte (extra) kosten in verband met de mogelijke samenwerking met het Winkler Prins af te dekken.

Dotatie bestemmingsreserve cao-akkoord 2024

- De nieuwe bestemmingsreserve cao-akkoord 2024 wordt gevormd om de niet begrote eenmalige uitkering, als onderdeel van het cao-akkoord, te kunnen bekostigen. De bate is reeds ontvangen in 2024.

MEERJARENBALANS 2024 – 2029

De balans van het dr. Aletta Jacobs College zal naar aanleiding van de begrote exploitatieresultaten, de begrote investeringen, de verwachte onttrekkingen aan de voorzieningen en overige mutaties een volgend verloop laten zien.

ACTIVA	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

VASTE ACTIVA						
Immateriële Activa						
Materiële Vaste Activa	15.094	14.609	13.975	13.251	12.555	12.049
Financiële Vaste Activa						
TOTAAL VASTE ACTIVA	15.094	14.609	13.975	13.251	12.555	12.049

VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden						
Vorderingen	520	287	287	287	287	287
Effecten						
Liquide Middelen	5.587	4.682	4.458	4.424	4.602	4.660
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.107	4.969	4.745	4.711	4.889	4.947

TOTAAL ACTIVA	21.201	19.578	18.720	17.962	17.444	16.996
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

PASSIVA	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	JR	BGR	MJR	MJR	MJR	MJR

EIGEN VERMOGEN						
Algemene Reserve	4.563	5.340	6.029	6.442	6.733	6.894
Bestemmingsreserves	2.343	772	272	50	0	0
Overige Reserves/Fondsen						
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	6.905	6.112	6.301	6.492	6.733	6.894

VOORZIENINGEN	778	740	650	460	260	210
----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

LANGLOPENDE SCHULDEN	9.633	9.076	8.517	7.959	7.401	6.842
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

KORTLOPENDE SCHULDEN	3.884	3.650	3.252	3.051	3.050	3.050
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

TOTAAL PASSIVA	21.201	19.578	18.720	17.962	17.444	16.996
-----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Als we kijken naar het verwachte verloop van de meerjarenbalans, dan valt op dat de deze een vrij stabiel beeld laat zien. Door het verder afschrijven van de gebouwen aan de Laan van de Sport 4 en 6 zal voornamelijk de materiële vaste activa verder dalen.

Voor de komende jaren zijn er geen grote investeringen in gebouwen of inrichting begroot.

Onderhoud wordt over het algemeen conform het MJOP uitgevoerd, voor de komende periode heeft vooral het buitenonderhoud van de school de eerste prioriteit.

Vanuit het huidige perspectief zal het totaal van de bestemmingsreserves verder dalen door bijvoorbeeld de onttrekking van de NPO gelden.

Door een verwachte stabiele positieve ontwikkeling van het exploitatieresultaat laat de prognose van het eigen vermogen een licht stijgende trend zien.

De omvang van de voorzieningen zal in de komende jaren afnemen, o.a. doordat de medewerkers worden gestimuleerd om hun gespaarde Persoonlijk Budget-uren in te zetten.

3.3 Financiële positie

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	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Vermogensbeheer</u>						
Solvabiliteit	>30%	31,59%	32,57%	35,00%	37,14%	38,71%
Normalisatie solvabiliteit 2	>30%	69,13%	66,42%	68,91%	72,08%	73,61%
Liquiditeit	>75%	152,75%	157,24%	136,14%	145,98%	154,44%
<u>Budgetbeheer</u>						
Huisvestingsratio	<10%	8,06%	8,01%	10,51%	11,43%	11,74%
Rentabiliteit	>1%	2,47%	1,97%	-3,27%	1,10%	1,13%
Weerstandsvermogen	>5%	35,58%	37,29%	37,64%	40,21%	41,37%
Ratio Eigen vermogen	<1	0,30	0,35	0,33	0,30	0,28

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.

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%.

Met **32,57%** ligt deze op niveau.

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 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 **66,42 %** voldoet deze aan de gestelde norm.

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, **157,24 %**, voldoet aan de signaleringswaarde. De waarde ligt tijdelijk op een iets hoger niveau doordat voor een aantal projecten, bijvoorbeeld het Nationaal Programma Onderwijs, de geldmiddelen reeds vooruit zijn ontvangen.

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 **8,01 %** lopen we prima in de pas.

Ratio 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 getoonde rentabiliteit van **2,95 %** wordt beïnvloed door de ontvangen en nog niet ingezette subsidiegelden.

Ratio 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 **37,29 %** ruim boven het signaleringsniveau. Een stabilisatie van de financiële positie in de komende jaren is uitgangspunt van het financieel beleid.

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 **0,35 %**.

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 en 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.

Hoofdstuk 4: Jaarverslag intern toezicht

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. De raad van toezicht is werkgever van en tevens sparringpartner voor de bestuurder.

Algemene zaken

Het jaar 2024 was het jaar van wisseling in de leiding van de school als ook wisselingen in de raad van toezicht. Per 01-08-2023 werd een interim-bestuurder/algemeen directeur aangesteld, mevrouw W. Doornbos, om de periode tot het aanstellen van een nieuwe bestuurder/algemeen directeur te overbruggen. Per 1 maart 2024 trad deze nieuwe bestuurder/algemeen directeur aan in de persoon van dhr. R. Buiten. In de raad van toezicht ging het voorzitterschap van mw. Eeken vanwege de afloop van haar tweede termijn over in de handen van mw. Anninga en kwam dhr. Drenth in de plaats van dhr. Van Voorn die ook zijn twee termijnen had volgemaakt. Mw. Smits trad op vrijwel hetzelfde moment af, na voltooiing van haar 2 termijnen. Ook van het RvT-lid mw. Roelevink werd afscheid genomen. Zij kon het lidmaatschap niet goed meer combineren met haar dagelijkse werkzaamheden. Na de werving- en selectieprocedure kon er overgegaan worden tot de voordracht van een nieuw lid in haar plaats. Deze benoeming wacht nog op goedkeuring van de gemeenteraad van Midden-Groningen. Ondanks deze personele wisselingen was er sprake van continuïteit in de ontwikkeling van de school en het aangaan van de uitdagingen zoals in het Strategisch Beleidsplan vastgelegd.

Strategisch beleidsplan en de doorwerking

Met betrokkenheid van vertegenwoordiging van diverse functionarissen is in 2023 een nieuw strategisch beleidsplan voor de komende vier jaar opgesteld en vastgesteld. Op basis hiervan is een meer concreter schoolplan opgesteld dat nog net voor de zomer de instemming kreeg van de MR. Op uitvoeringsniveau is dit schoolplan uitgewerkt in een schooljaarplan waaronder begrepen de deelschoolplannen, het ondersteuningsplan en het dienstenplan. Naar het oordeel van de raad van toezicht is een en ander concreet en haalbaar en goed aansluitend bij de analyse die de nieuwe bestuurder/algemeen directeur na zijn eerste 100 dagen aan de raad voorlegde. Daarbij gaf de raad aan dat door krapte van middelen het wel zo kan zijn dat de bedrijfsvoering kaderstellend is en niet alleen faciliterend.

Bestuurstoezicht

Rond de jaarwisseling 2023/2024 heeft de inspectie van het onderwijs onze school bezocht voor het bestuurstoezicht waarbij met name het resultaat van de herstelopdrachten onder de loep werden genomen. Het onderzoek richtte zich op drie standaarden: visie, ambities en doelen (BKA1), uitvoering en kwaliteitscultuur (BKA2) en evaluatie, verantwoording en dialoog (BKA3).

De bevindingen waren in grote lijnen positief. Dat is een groot compliment voor alle medewerkers van de school omdat deze in deze roerige tijd van wisselingen, in korte tijd toch grote stappen hebben weten te zetten.

Samenwerking Aletta en Winkler Prins

In het verslagjaar was er een herstart van het onderzoek naar de mogelijkheid en wenselijkheid van een samenwerking met het Winkler Prins college in Veendam. Ter oriëntatie ontmoetten de raden van toezicht elkaar en de beide bestuurders bouwden een goed contact op. Er was naast intern beraad ook een gemeenschappelijke informatiebijeenkomst van MR, schoolleiding en raden van toezicht van beide scholen. De bijeenkomst had als doel het tot hetzelfde kennisniveau brengen van alle aanwezigen, uitleg te geven over de vormen van samenwerking en de keuzes die tot nu toe gemaakt zijn en de verdere procesgang toe te lichten. De bestuurders zijn hierna aan zet om de vorm van samenwerking te kiezen waarbij een bestuurlijke en/of juridische fusie zeker tot de mogelijkheden behoren en een scholenfusie -waarbij een van de beide colleges ophoudt te bestaan- op minder draagvlak lijkt te kunnen rekenen.

Veilige onderwijsomgeving

Het is te betreuren dat we in meerdere vergaderingen door de bestuurder/algemeen directeur geïnformeerd moesten worden over kwantitatief en kwalitatief fors opgelopen incidenten.

Dit raakt het veiligheidsgevoel van alle bij de school betrokkenen en is ook slecht voor de uitstraling en wervingskracht van de school. De gezamenlijke aanpak van school, politie, gemeente en Kwartier Zorg & Welzijn is hierin voorwaardelijk! Nu de landelijke overheid richtlijnen heeft gegeven is het telefoonmisbruik tijdens de lessen vrijwel opgelost, maar de raad ziet in de toekomst een evaluatie van de huidige regels versus de mogelijke uitkomsten van een totaalverbod op de telefoons graag tegemoet. De omgang met elkaar blijft binnen alle momenten van de schooldag en niet alleen in de lessen Burgerschap een belangrijk onderwerp om bij stil te staan.

Maatschappelijk is er veel in beweging. Het dr. Aletta Jacobs College is een school waarbij alle leerlingen en personeelsleden welkom zijn ongeacht hun achtergrond. Met elkaar kunnen we het goede voorbeeld geven aan onze leerlingen, aan elkaar en voorleven hoe dat eruitziet. Het is een door de raad van toezicht sterk ondersteunde ambitie van de school om hierin zichtbaar(der) te zijn.

NPO en onderwijsontwikkeling

De school heeft ook dit jaar nog goed gebruik weten te maken van de in een bestemmingsreserve vastgelegde NPO-gelden en deze opnieuw ingezet op onderwijsvernieuwing en duurzame kwaliteitsverbetering.

Overleg en informatie raad van toezicht

De raad van toezicht heeft in 2024 vijf keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder/algemeen directeur, aanvankelijk mw. W. Doornbos en later dhr. R. Buiter. De onderwerpen voor de vergaderingen zijn in voorbereiding tussen bestuurder en voorzitter geagendeerd.

De raad van toezicht liet zich door de bestuurder/algemeen directeur informeren over de ontwikkelingen binnen de school en had ook dit jaar periodiek contact met de MR, de directeuren en deelschoolleiders van de school om zich nader te laten informeren. Het bijwonen door de raad van toezicht van de diplomeringsefeesten van de diverse afdelingen wordt gewaardeerd en is voor de leden vaak ook een informele bron van

informatie/beeldvorming. Verder was een afvaardiging van de raad aanwezig bij twee bijeenkomsten rond het project Tijd voor Toekomst en vond er net als elk jaar een schoolbezoek plaats.

De door de raad van toezicht dit jaar ingestelde nieuwe commissie Onderwijs & Kwaliteit is voortgekomen uit het advies van de inspectie om een kwaliteitssystematiek uit te rollen. Als onderdeel van deze nieuw ingerichte kwaliteitscyclus richt deze commissie van de raad van toezicht zich op het gebied van de kwaliteit van het onderwijs en de examinering. In een eerste vergadering van de commissie werd vastgesteld dat de onderwijsresultaten met uitzondering van de mavo goed zijn. De raad wil zich laten informeren over het plan van aanpak dat op grond van deze resultaten wordt opgesteld. De raad concludeert verder dat er een goed beeld is binnen het Aletta over waar de kwaliteit van het onderwijs staat op dit moment.

In de loop van dit jaar werd ook de integriteitsmatrix besproken en opnieuw vastgesteld.

Auditcommissie

De auditcommissie is vijf keer bijeengekomen. In de jaarlijkse cyclus werd gesproken over de jaarrekening, de begroting, de meerjarenbegroting, de viermaandelijke managementrapportages, het jaarverslag van het samenwerkingsverband en het treasurystatuut. De auditcommissie constateerde dat financiële verslagleggingen begrijpelijker en duidelijker werden. De bespreking van de jaarrekening vond plaats in aanwezigheid van de externe accountant, die daarbij het accountantsverslag heeft toegelicht. Daarbij bleek dat de aanbevelingen van de accountant naar aanleiding van de controle over het jaar 2023 tot de juiste acties hebben geleid. Voorts is in het verslagjaar opnieuw stilgestaan bij de fraude-risicoanalyse. Bij de bespreking van de begroting is geconstateerd dat de leerlingendaling doorzet en impact heeft op de beschikbare middelen. Daarnaast hebben we nog steeds te maken met “subsidieconfetti” hetgeen overlast geeft in de bestedingsmogelijkheden en de (project)administratie.

Remuneratiecommissie

Ook dit jaar heeft de remuneratiecommissie gesproken met de voorzitter en de secretaris van de MR over de ervaringen en ontwikkelingen binnen de school.

De raad van toezicht volgde aan het begin van het jaar een door de commissie georganiseerde gezamenlijke scholing op het gebied van samenwerking en fusie. In december hield de raad van toezicht een zelfevaluatie die dit jaar vooral gericht was het functioneren van de raad van toezicht als geheel. Daarnaast heeft de commissie zich uiteraard volop beziggehouden met de wisseling van de leden van de raad.

Aan het begin van het jaar heeft de remuneratiecommissie in het kader van de herijking van de gesprekkencyclus in de school een nieuw format in gebruik genomen voor het voeren van het jaargesprek met de bestuurder/algemeen directeur. Dit jaargesprek werd gevoerd waarin ook teruggekeken werd op de behaalde resultaten van het jaar 2024.

De rvt-leden ontvingen een vaste en variabele vergoeding binnen de honoreringsregeling van VTOI.

Besluitvorming raad van toezicht 2024

Het format bestuurlijke agenda wordt vastgesteld.	12 maart 2024
De rapportage concept cijfers 2023/rapportage voorlopig resultaat wordt vastgesteld.	12 maart 2024
Komen tot voorstel inrichting organisatie (leiding/coördinatoren) voorjaar 2025	12 maart 2024
De raad van toezicht verleent decharge aan de bestuurder. De jaarstukken 2023 worden vastgesteld	21 mei 2024
De integriteitsmatrix wordt ongewijzigd vastgesteld.	21 mei 2024
Het treasury statuut wordt ongewijzigd vastgesteld.	21 mei 2024
De raad van toezicht stemt in met een herstart van de commissie samenwerking WP/Aletta per juni 2024	21 mei 2024
De raad van toezicht verleent de bestuurder decharge voor de jaarstukken van 2023.	18 juni 2024
De raad van toezicht stelt de 4-maandsrapportage vast.	18 juni 2024
De raad van toezicht stelt de 8-maandsrapportage vast.	8 oktober 2024
De raad van toezicht constateert dat de bezoldiging van de bestuurder en toezichthouders binnen het WNT-kader 2024 valt.	8 oktober 2024
De RvT geeft goedkeuring voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2029	9 december 2024
De RvT heeft besloten dat mevr. Anninga tijdelijk deel uitmaakt van de commissie Onderwijs & Kwaliteit met ingang van 9 december 2024.	9 december 2024
Alle RvT-leden hebben, conform artikel 14.2 van het huishoudelijk reglement, ingestemd met het nemen van een besluit buiten de vergadering om over de profieltekst. Intussen hebben de RvT-leden en de MR ingestemd met de profieltekst.	9 december 2024
De RvT heeft besloten dat de voorzitter RvT geen voorzitter van de remuneratiecommissie meer zal zijn in de toekomst. Het tweede lid van de remuneratiecommissie vervult de rol van voorzitter.	9 december 2024
Dhr. Bouter maakt binnen de huidige Teams-omgeving een map aan waartoe alleen hij en de RvT-leden toegang hebben. Hierin staan documenten uit zijn personeelsdossier.	9 december 2024
De RvT heeft besloten dat mevr. Anninga en dhr. Drenth vaste leden van de commissie samenwerking WP/Aletta zijn. Afhankelijk van het onderwerp sluit of dhr. Verhoog (juridisch) of dhr. Vastenburg (onderwijs) aan bij het betreffende commissie overleg.	9 december 2024
De RvT heeft besloten dat de kilometervergoeding voor 2024 vastgesteld wordt op 23 ct per kilometer. In de toekomst wordt het fiscaal regiem hierin gevolgd.	9 december 2024
De RvT heeft besloten om geen vergoeding te geven voor de twee afgeronde sollicitatieprocedures 2024.	9 december 2024
De RvT heeft besloten vanwege de continuïteit in het aantal RvT-leden dat mevr. Roelevink langer aanblijft als RvT-lid, t/m december 2024.	9 december 2024

Commissies raad van toezicht

Auditcommissie,

Remuneratiecommissie,

Commissie onderwijs & kwaliteit,

Commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College.

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.

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

Afgetreden 01-11-2024

Nevenfunctie(s)

Directeur van Compaen, de Badde, deBasis, SW Oldambt, de Kear en de Kaai (Tintengroep)

Lid begeleidingscommissie Onderzoeksraad voor Veiligheid (per november 2024)

Mevr. J. Anninga

Rol/Commissie Raad van Toezicht

Voorzitter

Lid remuneratiecommissie

Lid commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College

Rooster van aftreden

Herkiesbaar 01-11-2028

Nevenfunctie(s)

Zelfstandig ondernemer MTC; bureau voor organisatieadvies en toezicht

Kwartiermaker RvT Stichting Ommeriek

Voorzitter RvT en lid remuneratiecommissie Accare

Regioambassadeur NVTZ Groningen, Friesland en Drenthe

Member SER Topvrouwen

Lid NCD

Lid Noordgang Ondernemerslust VNO-NCW Noord

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

Afgetreden 21-09-2024

Nevenfunctie(s)

Freelance medewerker blad Draf- en Rensport

Lid raad van commissarissen Groninger Huis

Voorzitter VvE Parkeergarage Stokerbrander

Dhr. H. Drenth**Rol/Commissie Raad van Toezicht**

Lid

Lid auditcommissie

Lid commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College

Rooster van aftreden

Herkiesbaar 01-09-2028

Nevenfunctie(s)

Directeur Verstegen accountants

Lid Raad van Toezicht Speciaal Onderwijs Friesland

Lid Raad van Toezicht Theater over de Noord (tot 1/10/2024)

Lid Raad van Commissarissen Zorg Innovatie Forum

Lid Raad van Toezicht Oversticht

Penningmeester Veenkoloniaal Museum

Lid raad van commissarissen Woonborg

Examinator RUG

Diverse onderwijs gerelateerde werkzaamheden NBA

Voorzitter Raad van Toezicht Coöperatie Dichtbij

Lid Raad van Toezicht Kiwi

Lid Raad van Commissarissen Braam Kliniek (per medio november 2024)

Mevr. L. Smits**Rol/Commissie Raad van Toezicht**

Lid

Lid commissie Onderwijs & Kwaliteit

Rooster van aftreden

Aftgetreden 21-09-2024

Nevenfunctie(s)

Directeur Strategie & Communicatie/Plaatsvervangend Algemeen directeur Triade

Manager Triade Dienstverlening

Manager Communicatie & Branding Triade (tot september 2024)

Manager Campus Groningen BV

Eigenaar/directeur Kopwerk

Dhr. B. Vastenburg**Rol/Commissie Raad van Toezicht**

Lid

Lid commissie Onderwijs & Kwaliteit

Rooster van aftreden

Aftredend 22-02-2026

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

Dhr. A. Verhoog

Rol/Commissie Raad van Toezicht

Lid

Lid auditcommissie

Rooster van aftreden

Aftredend 22-02-2026

Nevenfunctie(s)

-Advocaat bij LW advocaten (per 01-05-2024)

Mevr. M. Roelevink

Rol/Commissie Raad van Toezicht

Lid

Lid remuneratiecommissie

Lid commissie samenwerking Winkler Prins/dr. Aletta Jacobs College

Lid sollicitatiecommissie interim bestuurder/algemeen directeur

Lid sollicitatiecommissie bestuurder/algemeen directeur

Rooster van aftreden

Afgetreden 01-01-2025

Nevenfunctie(s)Bezoldigd/Onbezoldigd

Directeur-bestuurder Stichting Kinderopvang

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

Ambassadeur Kika Zuidoost Drenthe

Maart 2025

Coba Anninga, voorzitter Raad van Toezicht

Hoofdstuk 5: Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Jaarrekening 2024 €	Jaarrekening 2023 €
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	15.093.950	15.748.867
Financiële vaste activa		
	15.093.950	15.748.867
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen	519.975	307.469
Liquide middelen	5.587.022	4.649.867
	6.106.997	4.957.336
Totaal activa	<u>21.200.947</u>	<u>20.706.203</u>
 <u>Eigen vermogen</u>	 6.905.322	 6.540.876
<u>Voorzieningen</u>	778.371	728.144
<u>Langlopende schulden</u>	9.633.467	10.191.875
<u>Kortlopende schulden</u>	3.883.786	3.245.307
Totaal Passiva	<u>21.200.947</u>	<u>20.706.203</u>

Staat van baten en lasten over 2024

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Baten			
Rijksbijdragen OCenW	14.951.039	14.102.000	15.281.023
Overige overheidsbijdragen	2.641.799	2.461.000	2.564.574
Overige baten	923.870	928.000	538.681
Totaal baten	18.516.708	17.491.000	18.384.279
Lasten			
Personeelslasten	14.606.468	12.996.000	14.291.055
Afschrijvingen	929.317	930.000	933.046
Huisvestingslasten	914.879	955.000	810.359
Overige lasten	1.668.155	2.199.000	1.698.739
Totaal lasten	18.118.819	17.080.000	17.733.199
Saldo baten en lasten	397.889	411.000	651.080
Financiële baten en lasten	-33.443	-222.000	-196.603
Resultaat	364.446	189.000	454.476

Kasstroomoverzicht over 2024

(Kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode)

	Jaarrekening 2024 €	Jaarrekening 2023 €
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat	397.889	651.080
<i><u>Aanpassingen voor:</u></i>		
-Afschrijvingen	929.317	933.046
-Mutaties voorzieningen	50.227	-40.393
	1.377.433	1.543.732
<i><u>Veranderingen in vlottende middelen</u></i>		
- Vorderingen	-212.506	109.369
- Schulden	638.479	256.369
	425.973	365.738
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>1.803.406</u>	<u>1.909.470</u>
Ontvangen interest	227.877	100.010
Betaalde interest	-261.320	-296.613
	-33.443	-196.603
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.769.963	1.712.867
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-279.240	-605.165
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen afschrijving vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Correctie ivm afschrijving	4.840	4.839
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-274.400	-600.326
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende leningen	-558.408	-558.408
	-558.408	-558.408
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>937.155</u>	<u>554.134</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	4.649.867	4.095.732
Mutatie boekjaar	937.155	554.135
Stand per 31 december	<u>5.587.022</u>	<u>4.649.867</u>

5.1. Algemene toelichting

5.1.1 Activiteiten bevoegd gezag

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.

5.1.2 Stelselwijzigingen

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

5.1.3 Stelselwijzigingen

In 2023 is er geen sprake van consolidatie van meerdere entiteiten.

5.1.4 Stelselwijzigingen

Er zijn verbonden partijen, zie hiervoor 1.7.2 B.

5.1.5 Stelselwijzigingen

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.

5.1.6 Stelselwijzigingen

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.

5.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

5.2.1 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 vervaardigings-prijs 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.

5.2.2 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.

5.2.3 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.

5.2.4 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.

5.2.5 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.

5.2.6. 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.

5.2.7 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.

5.2.8 Voorzieningen

Algemeen

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

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

Pensioenvoorziening

De instelling neemt deel aan een pensioenregeling. De pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Voor de pensioengevende salarisgrondslag wordt een middelloonregeling toegepast.

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

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

- De verplichting van de instelling tot het verrichten van extra betalingen of herstellpremies als gevolg van een lage dekkinggraad 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.

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 disconteringspercentage van 1% toegepast. Alleen medewerkers in vaste dienst worden in de berekening meegenomen.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de loondoorbetalingsplicht aan langdurig zieken tot en met het tweede ziektejaar.

Vanwege het feit dat het overgrote deel van deze voorziening een looptijd korter dan één jaar heeft, vindt waardering plaats tegen nominale waarde.

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. De komende jaren zal uit deze voorziening worden onttrokken gezien het feit dat de medewerkers hun 'gespaarde' uren binnen bepaalde tijd moeten opnemen

5.2.9 Kortlopende en langlopende 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.

Schulden met een looptijd van langer dan één jaar worden aangeduid als langlopend.

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De effectieve rente wordt direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

5.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

5.3.1 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.

5.3.2 Rijksbijdragen

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

5.3.3 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

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

5.3.4 Overige baten

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

5.3.5 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.

5.3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

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

5.3.7 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.

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 2024			
Aanschafwaarde	25.314.802	8.797.877	34.112.679
Bijdragen investeringen			
Afschrijvingen	-8.079.468	-6.646.907	-14.726.374
Boekwaarde 1 januari 2024	17.235.334	2.150.971	19.386.305
Mutaties 2024			
Investeringen	67.684	211.556	279.240
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-908.387	-332.770	-1.241.157
Totaal mutaties 2024	-840.703	-121.214	-961.917
Stand per 31 december 2024			
Aanschafwaarde	25.382.486	9.009.433	34.391.919
Cumulatieve afschrijvingen	-8.987.855	-6.979.677	-15.967.531
Boekwaarde 31 december 2024	16.394.632	2.029.757	18.424.388
Stand per 31 december 2024 egalisatierekening			
Bijdragen investeringen	-4.096.377	-375.429	-4.471.806
Bijdragen investeringen nieuwbouw	-	-	-
Afschrijvingen/vrijval	1.009.328	132.040	1.141.368
Stand per 31 december 2024	-3.087.049	-243.389	-3.330.438
Totaal vaste activa 31 december 2024	13.307.583	1.786.368	15.093.950

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.

Investeringen

In totaal werd er in 2024 voor een bedrag van € 279.239,- geïnvesteerd.

De uitsplitsing van de investeringen naar activagroep is als volgt:

	Totaal €
Gebouwen en terreinen	67.684
ICT en Media	36.897
Inventaris en apparatuur	51.278
Machines en instal. onderwijs	102.674
Meubilair en inrichting	20.706
Totaal	279.239

Vorderingen

	Jaarrekening 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Debiteuren	336.751	232.064
Overige vorderingen	3.406	2.589
	<u>340.157</u>	<u>234.653</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	46.365	-
Overige overlopende activa	133.453	72.816
	<u>179.818</u>	<u>72.816</u>
Totaal vorderingen	<u>519.975</u>	<u>307.469</u>

Toelichting algemeen:

Onder overige vorderingen zijn o.a. per ultimo 2024 de volgende posten opgenomen:

	2024
Borg AED's	€ 711
Nog te ontvangen Ideal betalingen	€ 2.695
	<u>€ 3.406</u>

* Onder vooruitbetaalde kosten zijn die posten opgenomen die in 2024 zijn verwerkt en betrekking hebben op het boekjaar 2025.

Onder overige overlopende activa zijn de volgende posten opgenomen:

	2024
Nog te ontvangen jeugdeducatiefonds	€ 86.689
Nog te ontvangen rentebaten	€ 46.764
	<u>€ 133.453</u>

Dit betreft het bedrag dat gedeclareerd is bij het jeugdeducatiefonds voor de schoolmaaltijden.
De bovengenoemde vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	Jaarrekening 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Kasmiddelen	2.404	2.483
Banktegoeden	5.584.618	4.647.383
Totaal liquide middelen	5.587.022	4.649.867

Toelichting algemeen:

De toename van het banksaldo moet voornamelijk gezien worden in het licht van de (vooruitvangen) projectgelden.

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.

Eigen vermogen

		Stand 1-1-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige 2024 €	Stand 31-12-2024 €
Algemene reserve	publiek	4.033.667	528.835	-	4.562.503
Bestemmingsreserve Convenantsgelden	publiek	79.998	-	-	79.998
Bestemmingsreserve NPO	publiek	1.793.223	389.244-	-	1.403.979
Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	publiek	454.941	123.774	-	578.715
Bestemmingsreserve SPB	publiek	174.047	174.047-	-	-
Bestemmingsreserve Cao akkoord	publiek	-	175.420	-	175.420
Bestemmingsreserve Samenwerking WP	publiek	-	100.000	-	100.000
Bestemmingsreserve RJ Buijs fonds	privaat	5.000	292-	-	4.708
Totaal eigen vermogen		6.540.876	364.446	-	6.905.322

Toelichting algemeen:

- <> Conform de subsidievoorwaarden wordt kosten die in 2024 ten laste van de subsidie NPO zijn gemaakt onttrokken uit de bestemmingsreserve NPO
- <> Het niet ingezette deel van de aanvullende bekostiging werkdrukverlichting wordt gedoteerd aan de bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen
- <> Door het onttrekken uit de voorziening strategisch personeelsbeleid wordt een deel van de onvoorziene personele kosten gedekt. Deze bestemmingsreserve staat met deze onttrekking op nihil en wordt opgeheven .
- <> De bestemmingsreserve Cao-akkoord 2024 wordt gevormd om de niet begrote eenmalige uitkering, als onderdeel van het Cao-akkoord, te kunnen bekostigen. De bate is reeds ontvangen in 2024.
- <> De bestemmingsreserve Samenwerking Winkler Prins, betreft een reserve voor de kosten die eventueel zullen voortvloeien uit de samenwerking tussen beide scholen.
- <> De onttrekking bestemmingsreserve Buijs betreft een bijdrage in het vervoer voor een leerling.

Voorzieningen

De volgende voorzieningen zijn opgenomen:

	Personeelsvoorzieningen			
	Ambtsjubilea	LBP	Langdurig zieken	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	91.775	636.369	-	728.144
Dotaties	35.559	-	182.000	217.559
Onttrekkingen	32.552	134.781	-	167.333
Vrijval	-	-	-	-
Rentemutatie	-	-	-	-
Stand per 31 december 2024	94.783	501.588	182.000	778.371
Kortlopende deel < 1 jaar	5.000	125.000	182.000	312.000
Langlopende deel > 1 jaar	89.783	376.588	-	466.371
	94.783	501.588	182.000	778.371

Toelichting algemeen:

Voorziening ambtsjubilea:

De voorziening ambtsjubilea is berekend volgens het VOS/ABB berekeningsmodel waarbij o.a. rekening wordt gehouden met de blijfkans, sterftekans en een disconteringsrentepercentage van 1%. In de berekening worden alle medewerkers in vaste dienst meegenomen. Daarnaast wordt gerekend met de meest actuele salarisschaal.

Van het totaal van de voorziening is een bedrag van € 89.783 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

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.

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.

Voorziening Langdurig zieken:

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de loondoorbetalingsplicht aan langdurig zieken tot en met het tweede ziektejaar.

Vanwege het feit dat het overgrote deel van deze voorziening een looptijd korter dan één jaar heeft, vindt waardering plaats tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

	Schulden aan groeps- maatschappijen €	Schulden aan overige deelnemingen €	Krediet- instellingen €	OCW/EZ €	Overige €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024	-	-	-	-	10.750.283	10.750.283
Aangeane leningen 2024	-	-	-	-	-	-
Aflossingen 2024 *)	-	-	-	-	558.408	558.408
Stand per 31 december 2024	-	-	-	-	10.191.875	10.191.875

Stand per 31-12-2024 €	Aflossings- verplichting 2025 €	Resterende looptijd > 1 jaar €	Resterende looptijd > 5 jaar €
Overige:			
Schatkistbankieren I	9.690.000	538.333	9.151.667
Schatkistbankieren II	501.875	20.075	481.800
10.191.875	558.408	9.633.467	7.379.760

Van de totale schuld ad € 10.750.283 is een bedrag van € 558.408 opgenomen onder de kortlopende schulden aangezien dit bedrag in 2025 wordt afgelost. 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 2024 een bedrag van € 538.333,- opgenomen onder de kortlopende schulden. Dit bedrag betreft de aflossing in het jaar 2025.

Schatkistbankieren II

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 2024 een bedrag van € 20.075,- opgenomen onder kortlopende schulden. Dit bedrag betreft de totale aflossing in het jaar 2025.

Kortlopende schulden

	Jaarrekening 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Crediteuren	287.518	356.653
Loonheffing	650.833	613.435
Schulden ter zake van pensioenen	175.339	169.646
Te betalen BTW hoog	7.998	-
Totaal	834.170	783.081
Te betalen loon	-	-
Leningen schatkistbankieren	558.408	558.408
Overige kortlopende schulden	259.714	261.743
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld/bindingstoelage	436.366	425.635
Saldo overige overlopende passiva	71.309	147.632
Vooruitontvangen Subsidies	1.436.300	712.156
Overlopende passiva	1.943.976	1.285.423
Totaal kortlopende schulden	3.883.786	3.245.307

Toelichting algemeen:

De nog te betalen loonheffing, pensioenlasten, sociale lasten betreft de af te dragen gelden in de maand januari 2025.
Dit betreft de af te dragen belastingen en premies over de maand december 2024.

Onder 'lening schatkistbankieren' zijn de aflossingen in 2024 van de drie leningen Schatkistbankieren opgenomen:

I. betreft locatie Laan van de Sport 4:	€ 538.333
II. betreft locatie Laan van de Sport 6:	€ 20.075
	€ 558.408

Overige kortlopende schulden:

	2024	2023
Rente lening schatkistbankieren	€ 204.995	€ 204.995
Controle jaarrekening	€ 10.618	€ 10.820
Overige diensten/leveringen	€ -	€ -
Nog te betalen kosten	€ -1.826	€ -
Suvis	€ 45.927	€ 45.928
	€ 259.714	€ 261.743

Onder 'vakantiegeld/bindingstoelage' zijn de opgebouwde verplichtingen per 31 december 2024 opgenomen.

	2024	2023
Vakantiegeld	€ 405.136	€ 391.325
Bindingstoelage	€ 31.230	€ 34.310
	€ 436.366	€ 425.635

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

Toelichting regelgeving:

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

Toelichting overlopende passiva:

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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	1-8-2025
van Helder	Levering gas	€ 100.000	31-12-2026
van Helder	Levering elektriciteit	€ 100.000	31-12-2026
Dokter	Schoonmaak	€ 250.000	31-12-2028

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Rijksbijdragen OCW	13.903.718	13.124.000	13.145.960
	13.903.718	13.124.000	13.145.960
Niet geoormerkte OCW subsidies	1.022.749	978.000	2.102.563
Geoormerkte OCW subsidies	24.572	-	32.500
Overige subsidies OCW	1.047.321	978.000	2.135.063
Totaal rijksbijdragen OCW	14.951.039	14.102.000	15.281.023

Basisbekostiging	13.059.997	12.346.426	12.286.824
Aanvullende bekostiging LWO + PRO	518.048	493.791	521.224
Aanvullende bekostiging geïsoleerde vestiging	262.436	227.161	248.155
Overgangsbekostiging	63.237	56.595	89.758
Totaal Rijksbijdragen	13.903.718	13.124.000	13.145.960

<u>Niet geoormerkte subsidies</u>			
Nationaal Programma Onderwijs	-	-	991.313
Sterk techniek onderwijs	-	-	224.425
Aanvullende bekostiging onderwijskansen vo	335.809	353.420	206.872
Vroegtijdig schoolverlaten	-	-	10.903
Opvang nieuwkomers	5.076	-	3.376
Strategisch Personeelsbeleid	177.984	168.555	167.981
Werkdrukverlichting	502.751	450.840	475.315
Afrekening uitkeringskosten	-	5.000	22.378
Rente verlate bekostiging VO	1.128	-	-
Totaal niet geoormerkte subsidies	1.022.749	978.000	2.102.563

<u>Geoormerkte subsidies</u>			
Lerarenbeurs	24.572	-	-
Doorstroomprogramma gelijke kansen	-	-	32.500
Totaal geoormerkte subsidies	24.572	-	32.500

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).

De onder geoormerkte subsidies opgenomen bedragen zijn meestal aan schooljaar gebonden. De verantwoording vindt dan ook plaats op basis van schooljaar.

Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	769.061	796.067	769.061
Overige overheidsbijdragen	1.872.738	1.664.672	1.795.513
Totaal overige overheidsbijdragen	2.641.799	2.461.000	2.564.574

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 (€ 740.936,-) en de nieuwe locatie van het Praktijkonderwijs aan de Laan van de Sport 6 (€ 28.125,-).

Onder overige overheidsbijdragen is opgenomen:

	2024	2023
Samenwerkingsverband GO.02	€ 1.761.513	€ 1.734.876
Samenwerkingsverband maatwerk	€ 67.892	€ 55.492
Samenwerkingsverband hoogbegaafdheid	€ 43.333	€ 5.145
	<u>€ 1.872.738</u>	<u>€ 1.795.513</u>

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

Overige baten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Inkomsten uit detachering	474.877	500.000	385.767
Ouderbijdragen/bijdragen schoolkosten	26.955	25.000	27.628
<u>Overige</u>			
Overige vergoedingen	157.704	228.000	125.287
Sterk Techniek Onderwijs	264.335	175.000	-
	422.039	403.000	125.287
Totaal overige baten	923.870	928.000	538.681

Toelichting algemeen:

Overzicht ouderbijdragen en bijdragen in de schoolkosten :

Aan het begin van elk schooljaar worden de vastgestelde verplichte en vrijwillige ouderbijdragen en overige schoolkosten in rekening gebracht.

Aan het eind van het schooljaar worden de werkelijk ontvangen bedragen inzake deze baten verantwoord onder de ouderbijdragen.

De leerlingbijdragen en uitgaven van de leerling- en schoolactiviteiten worden ook op schooljaarbasis verantwoord.

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

Overige vergoedingen:

Specificatie van de diverse posten:

	2024	Begroting	2023
Noorderpoort bijdrage exploitatiekosten AJC	€ 23.340	€ 30.500	€ 23.600
Afrekening ESF / bijdrage impulsregeling	€ 40.562	€ -	€ 78.672
Belastingdienst suppletie BTW	€ 10.960	€ 15.000	€ 11.789
Vrijval NAM	€ 70.000	€ -	€ -
Vrijroosteren leraren	€ -	€ 143.500	€ -
Tegemoetkoming reiskosten entreeleerlingen ProO	€ 3.123	€ -	€ -
Opleidingsschool	€ -	€ 39.000	€ -
Diverse overige posten	€ 9.718	€ -	€ 6.226
	<u>€ 157.704</u>	<u>€ 228.000</u>	<u>€ 120.287</u>

Personele lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Lonen en salarissen	10.582.419	12.196.207	9.804.937
Loonkosten projecten (NPO+STO)	286.067	746.553	275.943
Werkdrukmiddelen individueel	-	-	247.940
Sociale lasten	1.533.213	-	1.392.385
Pensioenpremies	1.477.376	-	1.375.218
Lonen, sociale lasten en premies	13.879.076	12.943.000	13.096.424
Mutaties voorzieningen	82.778	-	-24.640
Personeel niet in loondienst	290.515	215.000	587.030
Personeel niet in loondienst NPO	159.151	-	198.617
Diensten derden	170.177	225.000	124.779
Overige	397.172	600.000	452.393
Overige personele lasten	1.099.794	1.040.000	1.338.178
Af: Ontvangen Uitkeringen UWV	-189.609	-150.000	-143.547
Dekking doorbelaste loonkosten projecten	-182.794	-836.750	-
Totaal personele lasten	14.606.468	12.996.000	14.291.055

Toelichting personele lasten:

<u>Mutaties Voorzieningen:</u>	2024
Onttrekking Voorziening LBP	€ 134.781
Dotatie Voorziening Ambtsjubilea	€ 35.559
Dotatie Voorziening langdurig zieken	€ 182.000
	<u>€ 82.778</u>

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

<u>Onder "Overige" is opgenomen:</u>	2024	Begroting 2024	2023
Uitkeringskosten (bijdrage collectieve wachtgeldregeling)	€ 119.220	€ 160.000	€ 157.421
Kosten ARBO	€ 42.617	€ 60.000	€ 43.502
Kosten werving personeel	€ 12.401	€ 80.000	€ 61.333
Personeelsbeleid algemeen	€ 4.437	€ 5.000	€ 4.669
Opleiding en scholing	€ 147.048	€ 165.100	€ 135.279
Uitkeringen inzake personeel	€ 43.296	€ 30.000	€ 19.565
Dienstreizen	€ 17.148	€ 10.000	€ 15.296
Diversen	€ 11.004	€ 89.900	€ 15.327
	<u>€ 397.172</u>	<u>€ 600.000</u>	<u>€ 452.393</u>

Afschrijvingen

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Materiële vaste activa	1.236.317	1.237.000	1.240.046
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
Vrijval bijdragen investeringen	307.000-	307.000-	307.000-
Totaal afschrijvingen	929.317	930.000	933.046

Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Huur	130.379	135.000	130.379
Onderhoud	208.039	215.500	182.918
Energie en water	199.454	206.000	172.380
Schoonmaakkosten	341.222	349.000	290.140
Heffingen	35.785	49.500	34.542
Totaal huisvestingslasten	914.879	955.000	810.359

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 2024 circa € 27.000,- hoger uit dan in 2023, maar lager dan begroot. Per jaar kunnen de energiekosten fluctueren. Er zijn langlopende contracten afgesloten voor gas en elektriciteit.

Schoonmaakkosten:

De schoonmaakkosten in 2024 zijn circa € 51.000,- hoger dan de uitgaven in 2023.

Overige lasten

	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
	€	€	€
<u>Administratie- en beheerlasten</u>			
Administratie en beheer	268.009	281.500	249.989
Verzekeringen	12.242	11.000	13.327
Drukwerk, kopiëren en papier	83.676	111.500	76.048
Abonnementen	4.802	5.000	6.250
Contributies/lidmaatschappen	25.950	30.000	20.560
Accountantskosten	21.154	21.000	20.898
Kosten ICT	105.997	75.000	71.928
PR en representatie	81.428	90.850	89.727
Cateringskosten	84.604	120.000	72.148
Strategisch beleid	-	100.000	-
Overige kosten	73.732	247.500	66.649
	761.594	1.093.000	687.525
<u>Onderhoud inventaris en vaksecties</u>			
Klein onderhoud en aanschaf	10.951	39.500	14.341
Leermiddelen vaksecties	99.501	128.000	94.743
	110.452	168.000	109.084
<u>Overige schoolkosten</u>			
Schoolboeken/leermiddelen	439.567	420.000	402.692
Kosten ten behoeve onderwijs	297.994	301.000	350.881
NPO (Materiele kosten)	58.256	216.500	148.557
Kosten tlv bestemmingsfonds buijs	292	-	-
	796.110	938.000	902.130
Totaal overige lasten	1.668.155	2.199.000	1.698.739

Administratie- en beheerlasten:

Kosten ten behoeve van onderwijs:

	2024	Begroting 2024	2023
€	96.441	€ 100.000	€ 106.524
Excursies, activiteiten, projecten	€ 71.064	€ 70.000	€ 81.581
Kosten examens	€ 59.648	€ 40.000	€ 53.030
Kosten cultuur en sport	€ 7.553	€ 12.500	€ 8.669
Zorgbudget	€ 19.261	€ 20.000	€ 11.105
Kosten BUMA	€ 6.554	€ 6.500	€ 6.312
Kosten EHBO materialen	€ 4.659	€ 3.500	€ 7.636
Maatschappelijke stages	€ 2.436	€ 7.500	€ 7.703
CJP	€ 14.548	€ 18.000	€ 19.397
Kosten examens	€ 10.753	€ 20.000	€ 10.130
Internationalisering	€ 5.080	€ 3.000	€ 2.719
Lyceo opstapprogramma	€ -	€ -	€ 36.074
€	297.994	€ 301.000	€ 350.881

Accountantshonoraria & Advieskosten

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

	2024 €	2023 €
Controle op de jaarrekening	21.154	20.898
Andere controlewerkzaamheden	-	-
Totaal	21.154	20.898

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 2024.

Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
Bankkosten	1.277	1.750	1.397
Rentebaten	227.877	50.000	100.010
Rentelasten	260.043	270.000	295.217
Totaal financiële baten en lasten	-33.443	-222.000	-196.603

Toelichting algemeen:

	2024 €	2023 €
Rentelasten Schatkistbankieren	260.043	295.217

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

In 2024 is er rente betaald over 2 verschillende leningen.

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.

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 2024/2025 betreft dit 8 leerlingen

Overzicht VAVO leerlingen schooljaar 2024/2025

BVE instelling	Opleiding	Deeltijd	Voltijd
ROC Alfa College Groningen	MAVO	4	0
ROC Alfa College Groningen	HAVO	2	0
ROC Alfa College Groningen	VWO	1	0
DC Terra	VWO	0	1
	Totaal	7	1

WNT-Verantwoording 2024 dr. Aletta Jacobs College

De WNT is van toepassing op Stichting dr. Aletta Jacobs College.

Het voor Stichting dr. Aletta Jacobs College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024: € 181.000,--

Klasse D, 9 complexiteitspunten: Baten: 4, Leerlingen: 1, Onderwijssoorten: 4

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	Dhr. R.Buiter
Functiegegevens	Bestuurder / Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	[1/03 t/m [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.128
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.541
Subtotaal	€ 131.669
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 151.328
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 131.669
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Dhr. R.Buiter
Functiegegevens	Bestuurder / Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.
Dienstbetrekking?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Subtotaal	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.
Bezoldiging	N.v.t.

Tabel 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Willeke Doornbos		
Bedragen x € 1		
Funcatiegegevens	Bestuurder / Algemeen directeur a.i.	
Kalenderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1-1 t/m 28-2	1-8 t/m 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	254	536
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 54.200	€ 147.500
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 169.766	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 43.028	€ 84.980
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 128.008	
(-/) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 128.008	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024								
bedragen x € 1	C.M. Eeken	H.H. van Voorn	B. Vastenburg	A.L.S. Verhoog	L. Brakenhoff-Smits	M. Roelevink	H. Drenth	J. Anninga
Funcatiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 t/m 31/10	1/1 t/m 20/9	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 20/9	1/1 t/m 31/12	1/9 t/m 31/12	1/11 t/m 31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	6.428	3.462	4.130	4.130	3.098	4.768	1.377	1.195
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.625	13.056	18.100	18.100	13.056	18.100	6.033	4.525
(-/) Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.428	3.462	4.130	4.130	3.098	4.768	1.377	1.195
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023								
bedragen x € 1	C.M. Eeken	H.H. van Voorn	B. Vastenburg	A.L.S. Verhoog	L. Brakenhoff-Smits	M. Roelevink	H. Drenth	J. Anninga
Funcatiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging								
Bezoldiging	9.352	4.130	3.128	4.130	3.128	6.316	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300	17.300	N.v.t.	N.v.t.

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
Basisvaardigheden gm02	VBV22-VO-0257	11-11-2022	€ 128.614	€ 128.614	Onderhanden
Basisvaardigheden gm00	VBV24-VO-3442	17-6-2024	€ 975.500	€ 232.169	Onderhanden
Basisvaardigheden gm04	VBV24-VO-3445	17-6-2024	€ 248.000	€ 59.024	Onderhanden
Kansengelijkheid in het onderwijs	GKO22-050	8-12-2022	€ 100.000	€ 100.000	Ja
Heterogene brugklassen	SHB423040	5-12-2023	€ 100.000	€ 100.000	Onderhanden
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23045	1-6-2023	€ 15.000	€ 15.000	Onderhanden
Vrijroosteren leraren fase IV	VRL23018	28-6-2023	€ 287.250	€ 47.875	Onderhanden
Vernijkte schooldag (Tijd voor Toekomst)	RSO-23276	21-12-2023	€ 221.840	€ 425.000	Onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	PHAVO24055	21-3-2024	€ 100.000	€ 100.000	Onderhanden
Hoogezand financieel zelfredzaam	PHAVO24055	21-8-2024	€ 187.250	€ 150.016	Onderhanden
Schakelarrangement nieuwkomers VO NT2	7610002288	18-10-2024	€ 7.500	€ 7.500	Onderhanden
Studieverlof 2024	1388245-1	20-2-2024	€ 8.673	€ 8.673	Onderhanden
Studieverlof 2024	1414689-1	20-8-2024	€ 15.900	€ 15.900	Onderhanden
Totaal			€ 2.395.526	€ 1.389.770	

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
Incidentele middelen leerlingendaling vo	IML21002	31-8-2021	€ 355.090	€ 213.054	€ 71.018	€ 128.864	€ 155.208
Totaal			€ 355.090	€ 213.054	€ 71.018	€ 128.864	€ 155.208

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 2024 bedraagt

	€ 364.446
Onttrekking Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	€ -389.244
Dotatie Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	€ 123.774
Onttrekking Bestemmingsreserve Strategisch Personeelsbeleid	€ -174.047
Onttrekking Bestemmingsreserve Rutger Jan Buijs fonds	€ -292
Dotatie Bestemmingsreserve Cao akkoord 2024	€ 175.420
Dotatie Bestemmingsreserve Samenwerking Winkler Prins	€ 100.000
Resultaat 2024	€ 528.835

Het voorstel is reeds in de balans verwerkt.

Verantwoording bestemmingsreserve Convenantsmiddelen

Bestemming	1-1-2024	Realisatie Uitgaven	2024 Werkdruk middelen	31-12-2024 Resteert
Bestemmingsreserve convenantsmiddelen	€ 79.998	€ 0	€ 0	€ 79.998
	€ 79.998	€ 0	€ 0	€ 79.998

Gebeurtenissen na balansdatum

Waarmede dr. Aletta Jacobs College

Hoogezand,



Dhr. R. Buiten
Bestuurder / Algemeen Directeur

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting dr. Aletta Jacobs College te Hoogezand 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2024.
2. De staat van baten en lasten over 2024.
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, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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 € 527.000, deze materialiteit is gebaseerd op 3% van de totale publieke middelen, zoals voorgeschreven in paragraaf 2.1.3. 'Materialiteitstabel' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. In deze paragraaf van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 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 2024. 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 van toezicht tijdens onze controle gecontroleerde afwijkingen boven de € 18.300 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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 2024, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

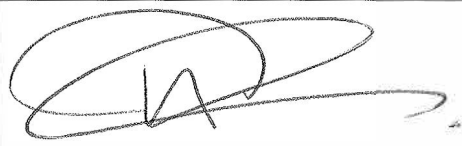
- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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, 20 mei 2025

Eshuis Registeraccountants B.V.
Was getekend: drs. E. Vriesen RA

Goedkeuring ter vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 door de raad van toezicht van het dr. Aletta Jacobs College

Leden van de raad van toezicht:	Handtekening ter goedkeuring:
Mevr. J. Anninga (voorzitter)	
Mevr. J.M. Hiddema	
Dhr. H. Drenth	
Dhr. B. Vastenburg	
Dhr. A.L.S. Verhoog	