ELDE COLLEGE
Onderweg naar jou!

Jaarverslag Elde College

2022

Stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

Postadres
Postbus 63
5480 AB Schijndel

Bezoekadres
Putsteeg 4
5481 XT Schijndel

info@eldecollege.nl
www.eldecollege.nl

Bestuursnummer 30101
Instellingscode 04GU

Contactpersoon jaarrekening
M.HW. van Doorn-van Boxtel RA, directeur bedrijfsvoering
R.v.Doorn@eldecollege.nl

Inhoud

Voorwoord 5

A. Bestuursverslag 7

A1. Algemene beschouwingen 8

A2. Basisgegevens 9

A2.1 Kernactiviteiten 9
A2.2 Missie en strategie 9
A2.3 College van Bestuur en Raad van Toezicht 11
A2.4 Code Goed Onderwijsbestuur 11
A2.5 Juridische en organisatorische structuur 12

A3 Onderwijsopbrengsten, resultaten en kwaliteit 13

A3.1 Aanmeldingen en aantal leerlingen 13
A3.2 Onderwijsresultaten 13
A3.3 Resultaten inspectiebezoek 14
A3.4 Tevredenheid, sfeer en veiligheid 15
A3.5 Passend Onderwijs 16
A3.6 Borging kwaliteit toetsing en examinering 19
A3.7 Klachten 19
A3.8 Nationaal Programma Onderwijs 20
A3.9 Sterk Techniek Onderwijs 22
A3.10 Internationalisering 23

A4 Personeel 24

A4.1 Strategische personeelsbeleid 24
A4.2 Personeelsontwikkeling 26
A4.3 Ziekteverzuim 27
A4.4 Gevoerd beleid inzake uitkeringen na ontslag 27
A4.5 Werkdruk 27
A4.6 Lerarentekort 28
A4.7 Functiemix 28

A5 Financieel (beleid) en beheersing 28

A5.1 Financieel beleid 28
A5.2 Treasury Statuut 29
A5.3 Financiële Positie 30
A5.4 Continuïteitsparagraaf 32
A5.5 Risicoparagraaf 37
A5.6 Allocatie van middelen binnen de school 38

A6.1 Overig 38

A6.1 Huisvesting, investeringen en duurzaamheid 38

B1. Verslag Raad van Toezicht 41

B1.1 Samenstelling Raad van Toezicht 41
B1.2 Visie op toezicht en toetsingskader 41
B1.3 Organisatievorm 42
B1.4 Werkzaamheden Raad van Toezicht 42
B1.5 Inzicht in het toezicht 44

B1.6 Functioneren en competentieontwikkeling van de Raad van Toezicht 45
B1.7 Werkgeverschap en beoordeling van de voorzitter College van Bestuur 45
B1.8 Honorering van de Raad van Toezicht 46
B2. Hoofd- en nevenfuncties bestuur en Raad van Toezicht 47
B3. Verslag Medezeggenschapsraad 48
B3.1 Samenstelling medezeggenschapsraad 48
B3.2 Programma 48
B3.3 Scholing 49
B3.4 Communicatie 49
B3.5 Doelen voor de toekomst 49
C. Jaarrekening 50
C1 Balans per 31 december na resultaatbestemming 51
C2 Staat van baten en lasten 52
C3 Kasstroomoverzicht 53
C4 Grondslagen 54
C4.1 Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva 54
C4.2 Grondslagen voor resultaatbepaling 56
C4.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht 57
C5 Toelichting op de balans per 31 december 2022 58
C5.1 Activa 58
C5.2 Passiva 59
C5.2 Vreemd vermogen 61
C6 Toelichting op de staat van baten en lasten 63
C6.1 Baten 63
C6.2 Lasten 65
C6.3 Financiële baten en lasten 68
C7 Verantwoording geoormerkte doelsubsidies (model G) 69
G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule 69
G2: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule 70
C8 Wet normering topinkomens 71
C9 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 75
D. Overige gegevens 76
D1 Verbonden partijen (model H) 77
D2 Gebeurtenissen na balansdatum 78
E. Ondertekening en controleverklaring 79
E1 Ondertekening 80
E2 Controleverklaring 81

Voorwoord

Dit jaarverslag van de Stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad bevat naast de financiële verantwoording ook een verslag over de ontwikkelingen in en rondom de school als geheel. Met dit verslag blikken we vooral terug op het afgelopen kalenderjaar. Mochten er naar aanleiding van dit jaarverslag vragen of opmerkingen zijn, dan gaan wij graag met u in gesprek. Reacties stellen wij bijzonder op prijs. Wilt u gedurende het jaar meer informatie over het Elde College, dan kunt u hiervoor terecht op www.scholenopdekaart.nl. Op deze site publiceren wij informatie die voor iedereen die onze school wil volgen interessant kan zijn.

De minister heeft op grond van artikel 4, lid 6 van de RJO maatschappelijke thema's aangewezen voor het verslagjaar 2022. Deze maatschappelijke thema's zijn als volgt terug te vinden in dit verslag:

Strategisch personeelsbeleid;

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs. Ook is een goede verbinding van het personeelsbeleid met de opgaven waar scholen voor staan van grote meerwaarde. In het hoofdstuk personeelsbeleid wordt nader ingegaan op dit maatschappelijk thema.

Passend onderwijs;

Passend onderwijs is een integraal onderdeel van onze onderwijstaak. In het hoofdstuk onderwijsopbrengsten, resultaten en kwaliteit wordt een toelichting gegeven op de doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor de beschikbare middelen zijn uitgegeven.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur;

De wijze waarop middelen naar de sectoren worden geleid is beschreven onder financiën & beheersing.

Toetsing en examinering;

Het eindexamen en het daarbij horende diploma, vervult een belangrijke rol in het Nederlandse onderwijsstelsel. Het is van belang dat er vertrouwen is in de kwaliteit van het schoolexamen. In het hoofdstuk onderwijsopbrengst- en resultaat en kwaliteit wordt nader ingegaan op welke wijze dit binnen de school wordt geborgd.

Werkdrukvermindering

In de cao 2022 zijn afspraken gemaakt voor werkdrukvermindering van medewerkers. Sinds 2022 ontvangt de school hiervoor extra middelen. 50% van de werkdrukmiddelen die de school ontvangt wordt via de collectieve aanpak uitgegeven. Werknemers zijn hierbij gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen. Scholen kunnen samen met de werknemers bepalen wat goede maatregelen zijn om de werkdruk te verminderen. Daarnaast is het individuele keuzebudget van medewerkers verhoogd naar 90 uur op jaarbasis.

In het hoofdstuk personeelsbeleid wordt een toelichting gegeven op het totale te besteden bedrag, de wijze waarop en met betrokkenheid van wie de besteding tot stand is gekomen, aan welke doelen de middelen zijn besteed en de wijze waarop de evaluatie gaat plaatsvinden.

Nationaal Programma Onderwijs

In 2021 is het nationaal programma onderwijs geïntroduceerd. In het hoofdstuk onderwijsresultaten, onderwijsopbrengsten en kwaliteit wordt nader ingegaan op de totstandkoming van het schoolprogramma van het Nationaal Programma Onderwijs. Daarnaast geven we in het hoofdstuk Financiën en Beheersing inzicht in de financiële impact van het programma.

Ik wens u veel genoegen bij het lezen van dit jaarverslag. Mocht u naar aanleiding van dit jaarverslag vragen of opmerkingen hebben, dan bent u van harte uitgenodigd om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,

Drs. M.T.W. Dankers EMFC RC
Voorzitter College van Bestuur Stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

A. Bestuursverslag

A1. Algemene beschouwingen

Waar in de afgelopen jaren de corona-crisis in belangrijke mate onze activiteiten heeft beïnvloed, zijn we in 2022 gelukkig weer in een rustiger vaarwater terechtgekomen. Wel zijn we in 2022 volop bezig geweest om leerlingen die als gevolg van de corona-maatregelen achterstand hebben opgelopen, extra ondersteuning en begeleiding te bieden. Hierbij maken we gebruik van de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het NPO is een investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Naar aanleiding van de gemaakte schoolscan zijn interventies uitgewerkt op het gebied van leerontwikkeling, sociale ontwikkeling en welbevinden. Vanaf schooljaar 2021-2022 voeren we deze interventies uit. De tussentijdse resultaten laten een voorzichtige verbetering zien op alle drie de aandachtsgebieden. In de komende jaren zetten we de interventies voort en verwachten we een verdere verbetering.

In 2022 hebben we de strategische planperiode 2017-2022 afgerond en energie gestoken in het herijken van onze strategische ambities. In samenwerking met onder andere medewerkers, ouders en andere belanghebbenden hebben we onze missie, visie en strategische ambities geactualiseerd. Voor het bereiken van het voorgaande richt de school zich op de volgende vier strategische ambities: brede persoonsvorming, midden in de samenleving; Elde-onderwijs; binden, boeien en behouden: bevlogen medewerkers; samenwerking aan kwaliteit.

Het Elde College staat midden in de regionale samenleving en hecht veel waarde aan de samenwerking en de horizontale dialoog met belanghebbenden. Zo voert het Elde College o.a. via ouderraad, leerlingenraad en klankbordgroepen met grote regelmaat dialoog met haar belanghebbenden. Daarnaast werken we intensief samen met de andere ORION scholen en hebben we samen met het Udens College en het Christiaan Huygenscollege aan een Shared Service Center voor ondersteunende diensten.

Ondertussen hebben wij de eerste vijf jaren van de demografische krimp grotendeels kunnen opvangen. Deze demografische krimp zal nog twee jaren doorzetten om daarna af te nemen en te stabiliseren. Teneinde ook deze laatste jaren mee te kunnen krimpen, hebben wij in 2019 een mobiliteitsbeleid opgesteld waarmee wij de kwaliteit van het onderwijs willen blijven garanderen en medewerkers van werk naar werk willen begeleiden. Hierbij streven we zoveel mogelijk naar natuurlijk verloop en personeelsverloop via de zogenaamde ‘flexibele’ schil.

De onderwijsprestaties en tevredenheidscijfers liggen op vrijwel alle fronten op of boven norm. Waar de resultaten teruglopen of lager liggen dan vergelijkbare andere scholen, heeft het betreffende team de achterliggende oorzaken onderzocht en zijn passende maatregelen genomen.

Het financiële resultaat over 2022 is € 0,5 miljoen negatief en wijkt daarmee € 0,3 miljoen positief af van de oorspronkelijke begroting. Het verschil wordt in belangrijke mate bepaald door de in november 2022 vrijgekomen middelen voor werkdrukvermindering en professionalisering. Deze middelen zijn gedeeltelijk ingezet voor de uitbreiding van het individuele persoonlijke budget van iedere medewerker. De resterende middelen zijn nog niet besteed. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. In overleg met het personeel wordt een bestedingsplan uitgewerkt. Het projectmatige NPO-resultaat is, zoals verwacht negatief. Conform regelgeving zijn de in 2021 ontvangen baten direct verantwoord terwijl de uitgaven slechts gedeeltelijk in 2021 hebben plaatsgevonden. De middelen zijn vanaf 2022 gebruikt in een duurzame investering in het onderwijs. Ook in de komende jaren verwachten we nog negatieve projectresultaten. Los van deze éénmalige ‘project’-resultaten is lager dan vooraf ingeschat. Oorzaak ligt in de gestegen

prijzen en het in bijzonder de gestegen energielasten. Voor deze gestegen lasten is de school in 2022 slechts gedeeltelijk gecompenseerd middels een hogere rijksbijdrage.

In 2021 en 2022 is een verkenning uitgevoerd naar de meerwaarde van duurzame samenwerking tussen het Elde College en het Udens College. In 2022 heeft dit ertoe geleid dat de Colleges van Bestuur en de Raden van Toezicht van de twee scholen de intentie hebben uitgesproken om bestuurlijk samen te gaan. In 2023 zal een fusie-effecten rapportage worden opgesteld en volgt definitieve besluitvorming.

Belangrijk aandachtspunt voor de komende jaren is de realisatie van de vervangende nieuwbouw in Schijndel en Sint-Michielsgestel en verduurzaming/verbetering van de inpandige luchtkwaliteit van de bestaande panden. Hierover lopen constructieve gesprekken met de gemeente. In de loop van 2023 verwachten we de definitieve besluitvorming hieromtrent.

A2. Basisgegevens

A2.1 Kernactiviteiten

Het bestuur van Stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad is het bevoegd gezag van het Elde College, een brede scholengemeenschap voor praktijkonderwijs, vmbo, havo en (tweetalig) vwo. De stichting stelt zich ten doel het oprichten en in stand houden van voortgezet onderwijs op Rooms-Katholieke grondslag in de regio Meierijstad.

De stichting heeft geen winstoogmerk en tracht haar doel te verwezenlijken door:
a. het samenwerken met instellingen die een soortgelijk doel nastreven;
b. het zo doelmatig mogelijk betrekken van het aan de scholengemeenschap verbonden personeel, ouders en leerlingen;
c. het aanwenden van alle andere wettige middelen welke voor het bereiken van het doel nuttig kunnen zijn

A2.2 Missie en strategie

Missie

Door kwalitatief goed onderwijs aan te bieden, dragen wij bij aan de toekomst van jonge mensen in de regio Meierijstad en Sint-Michielsgestel. Wij willen hen, in een positief leer- en leefklimaat, begeleiden en inspireren tot zelfbewuste en verantwoordelijke burgers. De grondslag van het Elde College is Rooms-Katholiek.

Visie

Op het Elde College wordt elke leerling steeds meer eigenaar van zijn/haar eigen leerdoelen en het leerproces dat tot die leerdoelen leidt. De leerling groeit hierin en wordt ondersteund door de docenten, de ondersteunende organisatie en ouders.

Het onderwijs en de bedrijfsvoering leiden tot goede onderwijsresultaten in combinatie met een brede persoonsvorming om vanuit passie en met zelfvertrouwen in de samenleving te staan.

Het onderwijs en de bedrijfsvoering zetten aan tot kritisch nadenken en ethisch handelen; leerlingen en medewerkers zijn in staat om uit vrije wil te kiezen voor het ‘goede’ en verantwoordelijkheid te nemen voor hun keuzes.

Het onderwijs vindt plaats in een positieve, inspirerende leer- en werkgemeenschap waar aandacht en waardering is voor elkaar, waar we leren van onze fouten en waar we elkaar stimuleren om authentiek te zijn.

Belofte

De missie en visie leiden tot de volgende belofte aan onze leerlingen:

Bij het Elde College werk jij aan jouw groei en ontwikkeling. Jij wordt in staat gesteld om jouw weg te bewandelen met plezier, trots en een energieke houding.

Wij leggen de verbinding met jou en met elkaar. En wij vernieuwen ons onderwijs om de kwaliteit in onze leeromgeving te optimaliseren. Op het Elde College trotseren wij obstakels met lef. We gaan samen, stap voor stap, onderweg met aandacht en oog voor elkaar. We zijn continu "*Onderweg naar jou*".

Kernwaarden

Open: We hebben een open kijk op de wereld en ontvangen je met open armen. We zijn transparant in onze processen, eerlijk in wat we kunnen en wat we niet kunnen. Dit communiceren we op een directe, duidelijke en respectvolle manier.

Aandacht: We begeleiden met aandacht. Aandacht voor wie jij bent, aandacht voor jouw talenten, aandacht voor de wereld en de maatschappij. Vanuit wederzijds vertrouwen hebben wij aandacht voor elkaar, delen wij kennis en kunde en zijn we behulpzaam om zo samen te groeien.

Ontdekken: We willen ontdekken wie jij bent, waar jij naartoe wilt en op welke manier jij je wilt ontwikkelen. We gaan onderzoekend te werk en zoeken de verbinding met de samenleving om ons heen. Elke dag willen wij ons onderwijs een beetje beter maken en elkaar versterken. We blijven nieuwsgierig kijken naar wat er op ons pad komt.

Strategische ambities

Voor het bereiken van het voorgaande richt de school zich op de volgende strategische ambities:

Brede persoonsvorming, midden in de samenleving

Op het Elde College ontdekken en ontwikkelen leerlingen hun talenten en bereiden zij zich voor op een actieve, autonome en sociale bijdrage aan de samenleving van de toekomst. Leerlingen op het Elde College zijn open-minded en nieuwsgierig naar de wereld om hen heen. Zij geven zichzelf en elkaar de ruimte om te zijn wie ze zijn en accepteren elkaar zoals hij of zij is.

Elde Onderwijs

Het Elde-onderwijs biedt de leerlingen ruimte om te onderzoeken en ontdekken en organiseert keuzemogelijkheden in de vorm en volgorde waarin we ons onderwijs aanbieden. Het Elde-onderwijs is een begrip. Door een flexibele inrichting van het onderwijs, een goede interne samenwerking en samenwerking met onze partners in de regio, benutten we de veelheid aan expertises en faciliteiten die we als brede scholengemeenschap te bieden hebben. Onze begeleiding is op elke individuele leerling afgestemd en vraag-gestuurd.

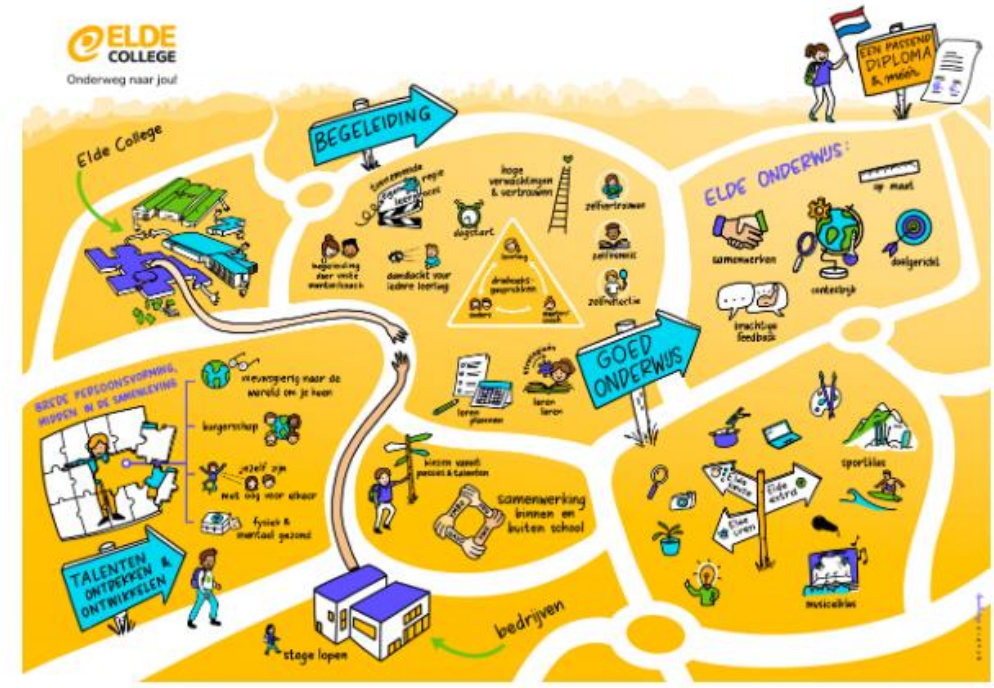
Binden, boeien en behouden: bevlogen medewerkers

Op het Elde College gaan we uit van gedeeld leiderschap en stimuleren we eigenaarschap binnen kaders en resultaatverantwoordelijkheid. Aandacht, waardering en vertrouwen zijn daarvoor

essentieel. De teams, secties en sectoren werken elke dag samen om het onderwijs zelf, en de hieraan ondersteunende processen zo goed mogelijk vorm te geven.
We hebben bovendien aandacht voor onze eigen fysieke en mentale gezondheid. Dit alles leidt tot gemotiveerde, bevlogen en energieke medewerkers die zich onderdeel voelen van het geheel.

Samenwerken aan kwaliteit

We ontwikkelen ons onderwijs en onszelf in professionele leergemeenschappen en Elde-brede leergebieden. Daarbij maken we gebruik van alles wat we als brede scholengemeenschap in huis hebben en spreken gezamenlijk één taal. Onze interne kwaliteitscultuur kenmerkt zich door een open onderzoekende houding en een stevige kwaliteitscyclus op alle niveaus. Samen reflecteren we - waar het kan op basis van data - op het realiseren van de basiskwaliteit en onze ambities. We nemen een actieve rol in de samenwerking in de regio en breiden onze samenwerkingen verder uit.



Meer informatie hierover is terug te lezen op: www.eldecollege.nl.

A2.3 College van Bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur van de stichting en het bevoegd gezag van het Elde College worden gevormd door het College van Bestuur. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van en sturen op de strategische doelstellingen en kaders. Het College van Bestuur bestaat uit één persoon te weten de heer drs. M.T.W. (Michel) Dankers EMFC RC. Het College van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht van de stichting. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur, op de uitoefening van de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken. Tevens staat de Raad van Toezicht het College van Bestuur met raad terzijde.

A2.4 Code Goed Onderwijsbestuur

Het Elde College onderstreept het belang van een adequate governance structuur en past de Code ‘Goed Onderwijs Bestuur’ onverkort toe. Er is een aantal documenten opgesteld met

betrekking tot de invulling van de diverse functies binnen dit model, zoals de statuten van de stichting, het Directiestatuut, het treasury statuut, intern toezichtkader en het reglement voor de Raad van Toezicht.

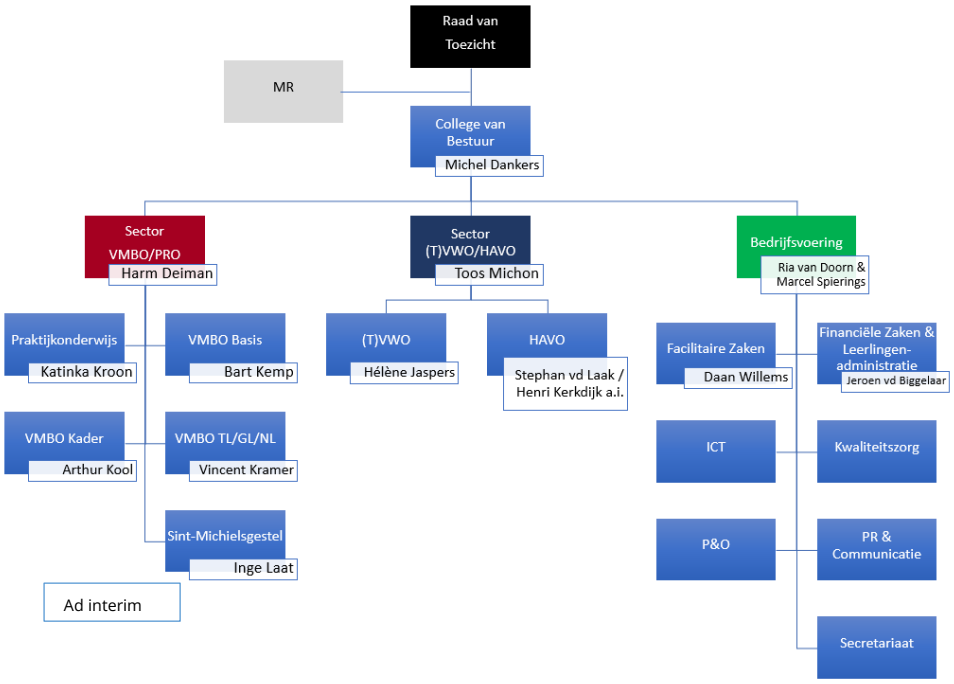
Conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO evalueert het bestuur jaarlijks het eigen functioneren en legt de conclusies en afspraken schriftelijk vast en doet hierover verslag in het jaarverslag. In 2023 heeft een functionerings- en beoordelingsgesprek plaatsgevonden met de bestuurder. De uitkomst van het gesprek is positief geweest. De Raad van Toezicht heeft een verslag opgesteld van het functionerings- en beoordelingsgesprek.

Onderdeel B1 van dit verslag gaat verder in op de rol van de Raad van Toezicht en de activiteiten in 2023.

A2.5 Juridische en organisatorische structuur

Het Elde College ressorteert onder de Stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad. De stichting is statutair gevestigd in Schijndel (gemeente Meierijstad). De stichting is opgericht op 12 juli 1995.

Het organogram van het Elde College ziet er volgt uit:



Het Elde Colleges heeft de volgende locaties:

Brin	Straat	Plaats	Opleidingen
04GU00	Putsteeg 4	Schijndel	Vwo, Havo, Bovenbouw VMBO
04GU03	Kapelbergstraat	Sint-Michielsgestel	Havo, Mavo, Onderbouw VMBO Kader
04GU06	Putsteeg 2a	Schijndel	Praktijkonderwijs
04GU08	Kloosterpark 10	Schijndel	Onderbouw VMBO

A3 Onderwijsopbrengsten, resultaten en kwaliteit

A3.1 Aanmeldingen en aantal leerlingen

In 2022 zijn 388 leerlingen (t.o.v. 398 in 2021) vanuit het basisonderwijs ingestroomd op het Elde College. Dit aantal ligt samen met de zij-instromers licht boven het verwachte aantal leerlingen vanuit de prognose. Per 1 oktober 2022 zijn er 11 leerlingen meer dan waar in de prognose rekening mee was gehouden.

Het totaal aantal leerlingen per teldatum 1 oktober 2022 is 1.834. Dit zijn 1.097 leerlingen binnen de sector vmbo/praktijkonderwijs (inclusief havo onderbouw in Sint-Michielsgestel), 735 leerlingen in de sector (tweetalig) vwo/havo en 2 VAVO-leerlingen.
Op de locatie Sint-Michielsgestel zitten 253 leerlingen, op locatie praktijkonderwijs 84 en op de locaties voor vmbo en (t)vwo/h in Schijndel (Putsteeg en Kloosterpark) volgen 1.497 leerlingen onderwijs.

Meer informatie over het Elde College is te vinden op www.scholenopdekaart.nl. Via deze site stelt het Elde College informatie beschikbaar over de organisatie, de resultaten, de waardering, het onderwijsbeleid en over haar bedrijfsvoering.

A3.2 Onderwijsresultaten

Onderbouwsnelheid

De onderbouwsnelheid betreft het percentage leerlingen dat zonder studievertraging in leerjaar 1 en 2 doorloopt (vastgesteld in leerjaar 3). Bij beide locaties lag de onderbouwsnelheid in schooljaar 2021-2022 ruim boven de inspectienorm van 95,5%.

	Schooljaar 2021-2022	3 jaar gemiddelde	(Inspectie)Norm
Schijndel	97%	97%	95,5%
Sint – Michielsgestel	99%	98%	95,5%

Bovenbouwsucces

Het bovenbouwsucces geeft het percentage leerlingen weer zonder studievertraging in de leerjaren 3 en hoger. Bij alle onderwijsrichtingen lag het bovenbouwsucces in schooljaar 2021-2022 op of boven de inspectienorm.

	Schooljaar 2021-2022	3 jaar gemiddelde	(Inspectie)Norm
VMBO-b Schijndel	99%	98%	88%
VMBO-k Schijndel	95%	94%	87%
VMBO-(g)t Schijndel	94%	95%	87%
VMBO Sint-Michielsgestel	94%	96%	87%
HAVO Schijndel	87%	93%	82%
VWO Schijndel	90%	92%	82%

Onderwijspositie

De onderwijspositie toont de positie van leerlingen in leerjaar 3 in relatie tot hun basisschooladvies. Per leerling in leerjaar drie wordt het advies van de basisschool vergeleken

met de werkelijke onderwijspositie. Een leerling kan boven het advies (+1); onder advies (-1) of op advies (0) zitten.

	Schooljaar 2021-2022	3 jaar gemiddelde	(Inspectie)Norm
Schijndel	+17%	+21%	>-7%
Sint – Michielsgestel	+41%	+32%	>10,05%

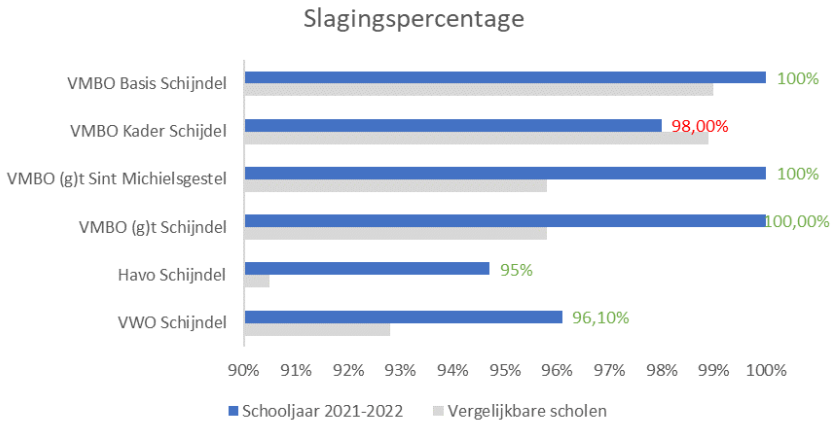
De indicator onderwijspositie ligt voor beide locaties ruim boven de gestelde norm, zowel voor het 1-jaarsgemiddelde als het 3-jaarsgemiddelde.

Examencijfers

	Schooljaar 2021-2022	3 jaar gemiddelde	(Inspectie)Norm
VMBO-b Schijndel	6,42	6,45	6,50
VMBO-k Schijndel	6,14	6,23	6,23
VMBO-(g)t Schijndel	6,37	6,36	6,19
VMBO-(g)t Sint-Michielsgestel	6,27	6,22	6,19
Havo Schijndel	6,62	6,50	6,27
Vwo Schijndel	6,53	6,56	6,30

Het getoonde examencijfer is het gemiddelde van het centraal schriftelijk examen. Deze zijn stabiel en komen overeen met de resultaten van scholen met eenzelfde onderwijsaanbod. Dat zijn mooie resultaten voor leerlingen die vaak op een hoger niveau dan hun advies examen doen en de leerjaren doorgaans zonder doubleren doorlopen hebben. Alleen voor vmbo-basis en vmbo-kader liggen de resultaten van het afgelopen schooljaar onder de norm. Vanaf schooljaar 2021-2022 worden leerlingen eerder in het proces op basis early warnings gemonitord zodat eerder en gerichter ondersteuning kan worden geboden.

Slagingspercentage



De slagingspercentages van schooljaar 2021-2022 waren op vrijwel alle niveaus hoger dan op vergelijkbare scholen. Dit zijn mooie resultaten aan het eind van een schoolloopbaan die onze leerlingen -zowel in de onderbouw als in de bovenbouw- vlot doorlopen.

A3.3 Resultaten inspectiebezoek

De laatste inspectiebezoeken zijn in 2019 uitgevoerd. Op bestuursniveau is de sturing op kwaliteit op orde en is er sprake van een deugdelijk financieel beheer. De afzonderlijke standaarden

Kwaliteitszorg en Kwaliteitscultuur zijn tijdens het vorige bezoek als goed gewaardeerd. Daarnaast heeft de inspectie de zelfevaluatie van de afdelingen Praktijkonderwijs, vmbo basis, havo en vwo overgenomen en aan deze afdelingen de waardering “goed” toegekend.

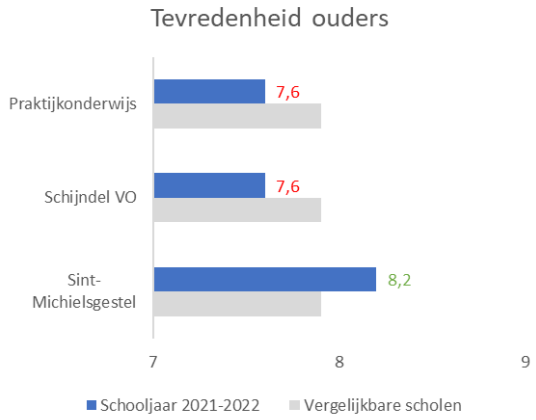
Sinds augustus 2021 hanteert de Inspectie een nieuw onderzoekskader. Bij besturen die vertrouwen hebben gekregen op basis van eerdere bezoeken, zal de Inspectie minder frequent langskomen. Om vinger aan de pols te kunnen blijven houden, wordt tussentijds een bestuursgesprek gevoerd. Op 10 november heeft een periodiek bestuursgesprek plaatsgevonden. Het periodiek bestuursgesprek past bij de wijze waarop de Inspectie steeds meer proportioneel toezicht houdt. Het doel van een dergelijk gesprek wordt door de Inspectie omschreven als: *‘elkaar regelmatig informeren over lopende en komende ontwikkelingen bij bestuur, scholen en inspectie en in dialoog gaan over de onderwijsresultaten van de scholen en over actuele ontwikkelingen in het onderwijsstelsel.’*

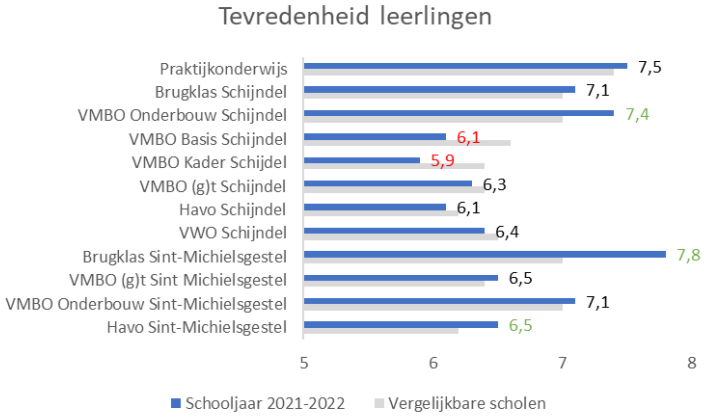
Het Elde College heeft opnieuw het vertrouwen gekregen van de inspectie. Daarom zal naar verwachting het volgende reguliere inspectiebezoek plaatsvinden in 2023 of 2024.

A3.4 Tevredenheid, sfeer en veiligheid

Tevredenheid leerlingen en ouders

Jaarlijks toetsen we middels een vragenlijst de algemene tevredenheid van leerlingen en ouders. Hieronder staan de resultaten van schooljaar 2021-2022 (blauwe balk) en de resultaten van vergelijkbare scholen (grijze balk).





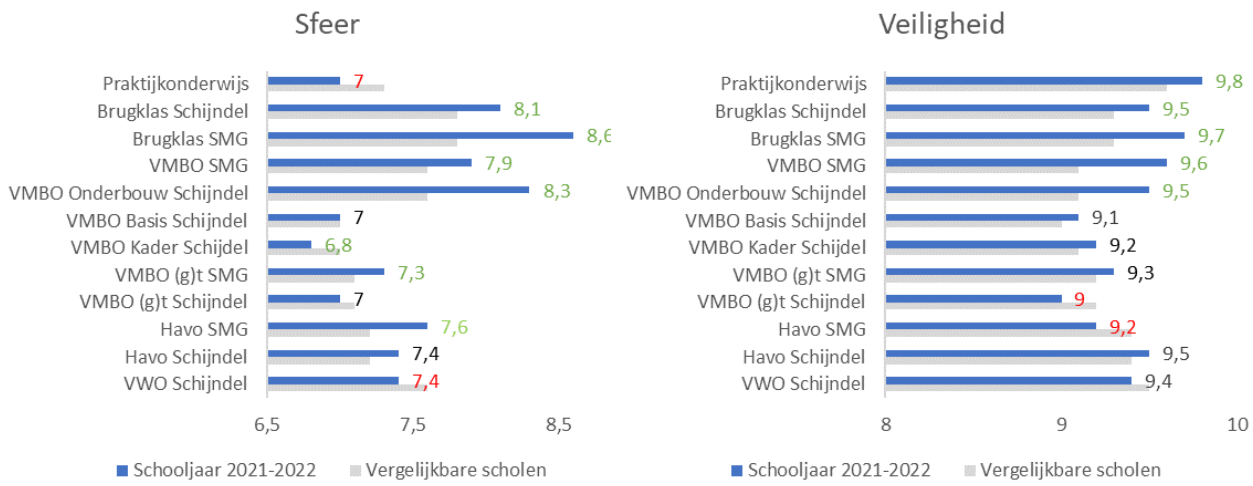
De oudertevredenheid is bij alle locaties ruim voldoende, maar over de gehele linie gedaald ten opzichte van het vorige jaar. De ouders van locatie Schijndel en praktijkonderwijs zijn minder tevreden dan ouders van Sint-Michielsgestel.

De tevredenheid van de leerlingen in praktijkonderwijs, de brugklas in Schijndel en Sint-Michielsgestel (boven- en onderbouw) ligt boven de benchmarkcijfers. Voor de overige teams geldt dat de tevredenheid voldoende is maar lager ligt dan de benchmark.

In de teams waar de ouder- en leerlingtevredenheid tegenvallen, zijn er gerichte acties uitgezet. Zo is naar aanleiding van de feedback van leerlingen en ouders bij de start van het schooljaar expliciet ingezet op positieve groepsvorming en op het consequent communiceren en hanteren van regels en afspraken.

Sfeer en veiligheid

Los van de algemene tevredenheid hecht de school veel waarde aan de sfeer en veiligheid in de school. Dit is tevens een wettelijke verplichting. Daarom vragen we minimaal één keer per jaar middels een vragenlijst aan leerlingen hoe zij dit ervaren. Hieronder staan de resultaten van schooljaar 2021-2022 (blauwe balk) en de resultaten van vergelijkbare scholen (grijze balk).



Het Elde College is voortdurend bezig om de veiligheid van onze leerlingen en personeel te waarborgen. In de tevredenheidsmeting geven leerlingen aan zich veilig te voelen op school. Veiligheid is een belangrijke voorwaarde om een goede leef- en leeromgeving te realiseren. Ook over het schoolklimaat zijn leerlingen dik tevreden. Beide items worden hoger gewaardeerd dan op vergelijkbare scholen.

A3.5 Passend Onderwijs

Doelen passend onderwijs

Het Elde College ontvangt middelen vanuit de lumpsum en middelen van het samenwerkingsverband. De middelen vanuit de lumpsum worden primair ingezet voor de reguliere onderwijsorganisatie en de hierbij benodigde ondersteuning. De doelstellingen op het gebied van passend onderwijs worden primair gerealiseerd door de inkomsten vanuit het samenwerkingsverband. Deze doelstellingen lichten we nader toe in deze paragraaf.

Het Elde College ontvangt middelen via het samenwerkingsverband de Meierij om zo het passend onderwijs vorm te geven. Het betreft de volgende geldstromen:

LWOO (leerweg ondersteunend onderwijs) middelen ad € 1.057.791,-
De LWOO middelen zijn ingezet voor generieke maatregelen in de opleidingen waar de LWOO leerlingen aanwezig zijn, te weten:

a) Verkleinen van de klassengrootte
b) Inzet van leerling ondersteuners
c) Versterkt mentoraat en invoering van coaching (alle teams hebben een vorm van coaching, soms in combinatie met mentoraat)
d) Versterken en ondersteunen van de ondersteuningsstructuur (Ondersteuning coördinatoren, ondersteuning voor die coördinatoren en samenwerking met derden op dit vlak)

Er ligt een stevige uitdaging in het verschiet omdat deze middelen de komende jaren met minimaal 1/3 verminderd worden. Voor een deel zijn de middelen ingezet in formatie. Daarnaast zijn collega's in teams gewend geraakt aan bijv. kleinere klassen.

Ambulante ondersteuning
Hier ontvangt het Elde College geen middelen voor; het samenwerkingsverband vergoedt de ureninzet van de ambulante begeleiders. De zogenaamde OPO-ers (ondersteuners passend onderwijs) worden in overleg met de ondersteuningscoördinatoren ingezet. De huidige werkwijze die na de zomervakantie is ingezet laat een duidelijkere structuur zien, en de eerste indrukken zijn dat er effectiever geacteerd wordt. De onderlinge afstemming OPO-OCO-directie is verbeterd.

Geconstateerd wordt dat een deel van de collega's zoekende is hoe goed te differentiëren binnen het onderwijs. Daarop is vanuit de teams en soms vanuit secties professionalisering georganiseerd.

De OPO-ers en coaches hebben een grote rol bij de acties rondom het veilig klas klimaat, waarbij het de bedoeling is dat OPO-ers de mentoren en docenten ondersteunen zelf hierin beter te acteren. In voorgaande jaren werden de OPO-ers veelvuldig ingezet voor individuele begeleiding van leerlingen die niet meekwamen in de les. Dit was oneigenlijk gebruik van deze OPO-ers en het kost de nodige energie om dit om te buigen. De primaire focus dient te liggen in de klas in de relatie docent- leerling en mentor/coach leerling. Daarom proberen we middels het project eigenaarschap hier te professionaliseren. Onder andere door plenaire scholingsactiviteiten en het vormgeven van een coachmap.

Scholenbudget (incl. versterking basisondersteuning) ad € 201.416
Het Elde College heeft als visie om een kansenschool te zijn voor alle leerlingen en heeft daarnaast sociale veiligheid hoog in het vaandel. De ondersteuningsstructuur is daarom verweven in de hele schoolse organisatie. De school had in 2022 de beschikking over leerondersteuners, ambulant ondersteuners, orthopedagogen, GZ-psycholoog, meerdere ondersteuningscoördinatoren, open leercentra met begeleiders en het leerwerktraject.

Het Elde College heeft al jarenlang een stevige ondersteuningsstructuur. Waarbij onder andere via de inkoop bij Orthopraktijk Donkers ook gebruik gemaakt kan worden van meerdere stagiaires orthopedagogiek. Van de start van het schooljaar 22-23 is deze werkwijze overgenomen door praktijk Haans-Kajo. Samen met hen worden leerlingen individueel begeleid, worden er drempelonderzoeken afgenomen, houden we 2 maal per jaar onderzoeken naar welbevinden en klasklimaat. Door dit structureel en gedegen te doen houden wij zicht op de ontwikkelingen op individueel en klasniveau en kan er snel geschakeld worden.

In de afgelopen is op alle drie de geldstromen aanzienlijk bezuinigd in het kader van Passend Onderwijs en op basis van de meerjarenbegroting van het samenwerkingsverband verwachten we ook in de komende jaar lagere inkomsten. Dit heeft negatieve gevolgen voor de ondersteuningsstructuur. Daarnaast lijken de problematieken complexer te worden en is ook de frequentie aan het toenemen.
Dit alles vraagt om herijking van de activiteiten, waarbij vooral ingezet is in het versterken van de primaire schil rondom een leerling (lees de mentor en het team). Daarnaast heeft een afbouw plaatsgevonden in de secundaire schil en zijn daartoe nieuwe processen en procedures beschreven. Dit moet leiden tot meer duidelijkheid, minder dubbel werk en toch een optimale ondersteuning van leerlingen die ondersteuning nodig hebben.

Als laatste wordt ingezet op het nadrukkelijker betrekken en inzetten van de 3de schil. De professionele hulpstructuur. Ook dit vraagt iets van medewerkers die soms nog niet vertrouwen op die 3de schil en graag de leerling langer en dichter bij zich willen houden. Weten waar onderwijs stopt en zorg begint is een kunst op zich.

Concreet richting de doelen van passend onderwijs kan gesteld worden dat het Elde College actief stappen heeft ondernomen om het verzorgde onderwijs voor een bredere groep leerlingen beschikbaar te maken. Het Elde College staat hierin echter niet alleen en is daarmee ook niet alleen verantwoordelijk voor de realisatie van bijvoorbeeld de reductie van het aantal leerlingen in het VSO.

Door regelmatig op directieniveau in dialoog te zijn met ondersteuning coördinatoren (vanuit de eigen organisatiestructuur) en ondersteuners passend onderwijs (vanuit het samenwerkingsverband binnen de school gedetacheerd) houdt de directie zicht op knelpunten en ontwikkelingen.

Borging ondersteuningsaanbod

Het Elde College heeft al jarenlang een stevige ondersteuningsstructuur. Waarbij onder andere via de externe partners gebruik gemaakt kan worden van meerdere stagiaires orthopedagogiek. Samen met hen worden leerlingen individueel begeleid, worden er drempelonderzoeken afgenomen, houden we tweemaal per jaar onderzoeken naar welbevinden en klasklimaat. Door dit structureel en gedegen te doen houden wij zicht op de ontwikkelingen op individueel en klasniveau en kan er snel geschakeld worden.

In de afgelopen jaren heeft de landelijke overheid een forse bezuiniging opgelegd aan het Samenwerkingsverband, de zogenaamde negatieve verevening. Dit heeft effect op alle geldstromen in het kader van Passend Onderwijs zoals al eerder aangegeven.

Ter waarborging van het ondersteuningsaanbod heeft het Elde College de ondersteuning zoveel mogelijk verweven met de hele schoolse organisatie. Focus ligt dus op de primaire schil (lees de coach/mentor en het team). Om deze primaire schil zo robuust mogelijk te maken is door de school geïnvesteerd in het versterken van het mentoraat en coaching, worden reflectiegesprekken gehouden en is ingezet op vroegtijdig signaleren. Schoolbreed hebben leerlingen één of meerdere keren per week een dagstartmoment. Daarnaast is de ouderbetrokkenheid vergroot onder andere door driehoeksgesprekken waarbij de leerling zijn leerdoelen presenteert aan en in gesprek gaat met zijn ouders en mentor. Tevens zijn diverse thema-avonden georganiseerd waarbij de driehoek leerling-school-ouder centraal stond.

Op deze manier wordt gewerkt aan een doorlopende lijn van begeleiding en ondersteuning.

In de secundaire schil (o.a. ondersteuningscoördinatoren) heeft, als gevolg van de hiervoor genoemde bezuinigingen, een afbouw plaatsgevonden. Ter compensatie zijn nieuwe processen en procedures beschreven. Dit leidt tot meer duidelijkheid, minder dubbel werk en toch een optimale ondersteuning van leerlingen die ondersteuning nodig hebben.

Als laatste wordt ingezet op het nadrukkelijker betrekken en inzetten van de derde schil. De professionele hulpstructuur.

A3.6 Borging kwaliteit toetsing en examinering

Voor de kwaliteitsborging rondom de toetsing en examinering worden jaarlijks voor alle afdelingen van de school examenreglementen en programma's van toetsing en afsluiting (PTA's) opgesteld en tijdig gecommuniceerd. De examenreglementen en PTA's worden jaarlijks voor 1 oktober ter afstemming voorgelegd aan de MR, toegestuurd naar de onderwijsinspectie en gepubliceerd op de website van het Elde College. Ter waarborging van de kwaliteit controleert de examencommissie jaarlijks het PTA zodat er tijdig reparatie plaats kan vinden en het PTA-proces kan worden aangepast ter voorkoming van fouten in de toekomst.

De inrichting van een duidelijke structuur waarin een examenorganisatie (steunen en zorgen) gescheiden werkt van een examencommissie (borgen) is afgerond en werkt momenteel naar behoren. Op basis van handreikingen vanuit o.a. Vo-raad zijn onderliggende beleidsnotities opgesteld en vervolgens geïmplementeerd. Is een externe onafhankelijk voorzitter aangesteld vanuit Cinop die tevens de opdracht heeft gekregen om de examencommissie (en waar nodig ook de organisatie) te professionaliseren. Een duiding van hun aanpak is terug te vinden in hun jaarverslag.

Voor het kalenderjaar 2023 staat op de rol om de PTA's door te ontwikkelen op basis van de adviezen van de examencommissie. Ook staat op de rol om te komen tot andere vakwerkplannen.

Om de kwaliteit van de schoolexaminering te borgen en een goed functionerende examenorganisatie te garanderen zijn diverse maatregelen van toepassing. Meer informatie hierover is terug te vinden op https://eldecollege.nl/onderwijs/examens/examenreglementen

A3.7 Klachten

Veruit de meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school worden in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, medewerkers en schoolleiding op een juiste manier, volgens vastgestelde procedure en door inzet van zorgvuldige communicatie afgehandeld. Indien dat echter, gelet op de aard van de klacht, niet mogelijk is, of indien de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kan men een beroep doen op de klachtenregeling van het Elde College. Het Elde College is aangesloten bij de ORION Klachtencommissie (OKC) die eventuele klachten als externe en onafhankelijk commissie in behandeling kan nemen. In 2022 zijn alle klachten door de school zelf afgehandeld en is er geen enkele klacht ingediend bij de ORION Klachtencommissie.

Het Elde College vindt het belangrijk dat alle leerlingen en alle medewerkers zich veilig voelen om ongewenst gedrag bespreekbaar te houden en om vermoedens van integriteitsschendingen te melden. Het Elde College heeft vier vertrouwenspersonen: drie vertrouwenspersonen voor de leerlingen (locatie Sint-Michielsgestel, vmbo/pro Schijndel en (t)vwo/havo Schijndel) en een vertrouwenspersoon voor de medewerkers. De taken van de vertrouwenspersonen zijn in het algemeen te onderscheiden in opvang, preventie, advies en voorlichting. Vanaf medio 2021 werkt het Elde College voor de medewerkers met een externe vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersonen koppelen periodiek algemene bevindingen en ontwikkelingen terug naar het bestuur en de directie.

Vertrouwenspersoon medewerkers
In 2022 is er één situatie geweest waarin er door een medewerker beroep is gedaan op de vertrouwenspersoon. Dit betrof een melding van ongewenst gedrag, dan wel pestgedrag.

Vertrouwenspersoon leerlingen
De vertrouwenspersonen voor de leerlingen hebben vertrouwelijke gesprekken gevoerd met enkele tientallen leerlingen. De leerlingen weten de interne vertrouwenspersonen te vinden. Ook bij de ouders/verzorgers zijn zij bekend o.a. door vermelding in de Nieuwsbrieven en in de Schoolgids. Meestal komen leerlingen rechtstreeks, maar ook wordt er door mentoren, docenten, toezichthouders, leerlingencoaches en/ of teamleiders gevraagd om eens met leerlingen te praten.

De gesprekken blijven beperkt tot één of enkele gesprekken. In sommige gevallen wordt doorverwezen naar het zorgadviesteam waarin professionele hulpverleners (schoolarts, schoolpsycholoog, schoolmaatschappelijk werk e.d.) aanwezig zijn als ook medewerkers van het Elde College (zorgcoördinatoren, teamleiders e.d.). In andere gevallen is soms contact met ouders wenselijk. Na enige tijd hebben we dan weer een gesprek met desbetreffende leerling om te kijken hoe het gaat.

Veel voorkomende onderwerpen zijn: negatief zelfbeeld, angsten en negatieve gevoelens, eenzaamheid, omgaan met de scheiding van ouders, de thuissituatie.

A3.8 Nationaal Programma Onderwijs

Schoolscan
Met de schoolscan houden we zicht op de drie deelgebieden die voor NPO leidend zijn: leerontwikkeling, sociale ontwikkeling en welbevinden. De schoolscan bestaat uit een set instrumenten waarmee uitvraag is gedaan bij leerlingen, mentoren, ouders/verzorgers, vaksecties en teams. Een belangrijk onderdeel van de schoolscan is de mentorscan waarbij mentoren allerlei gegevens (cijfers, klimaatschaal, SIGA, eigen observaties) samenbrengen tot een beeld van de leerling op de bovengenoemde aandachtsgebieden. De mentorscan wordt drie keer per jaar ingezet en benut om op schoolniveau te monitoren op welke gebieden aanvullend aandacht gewenst is. Op basis hiervan worden keuzes voor interventies gemaakt.

Interventies schoolscan
De interventies, verwerkt in de NPO-begroting, zijn gekoppeld aan de bevindingen van de schoolscan. Alle interventies zijn gekoppeld aan de menukaart. Bij het deelgebied leerontwikkeling zijn interventies vormgegeven als: ondersteuningsuren, examentraining, studeren onder toezicht, plannen en organiseren, extra aandacht voor basisvaardigheden, meer keuzemogelijkheden in het rooster. Bij het deelgebied sociale ontwikkeling zijn interventies vormgegeven als positieve groepsvorming (o.a. door verlengde introductie), theaterlessen, bokzen, externe activiteiten met groep of klas. Om het welbevinden te bevorderen zijn interventies vormgegeven als stressrelief, faalangstreductie en extra inzet van leerlingbegeleiders.

Naast directe interventies voor de leerlingen, worden ook duurzame interventies t.b.v. maatwerk voor leerlingen ingezet. Dit zijn onder andere professionaliseringsactiviteiten voor medewerkers en innovatietrajecten zoals de projecten ‘formatief handelen’ en ‘differentiatie’. Klassenverkleining, extra inzet van klassenassistenten en waarnemers zorgen ook voor meer mogelijkheden tot tegemoetkoming in de behoeften van leerlingen.

Een deel van de activiteiten worden vormgegeven door samenwerking met de gemeente en het samenwerkingsverband. In die gevallen worden de beschikbare middelen vanuit alle partners gebruikt.

Betrokkenheid ouders en leerlingen en instemming MR

De schoolscan en het interventieoverzicht inclusief de daaraan gekoppelde gelden zijn gedeeld en besproken met de MR. De MR heeft instemming verleend. Tevens heeft afstemming plaatsgevonden met de ouderraad.

Leerlingen en ouder(s)/verzorger(s) zijn met name betrokken bij het periodiek invullen van vragenlijsten en in dialoog met mentoren over wensen en mogelijkheden bijvoorbeeld tijdens de dagstart, de reflectiegesprekken en de driehoeksgesprekken. NPO is als deelthema met de ouderklankbordgroepen besproken.

Financieel

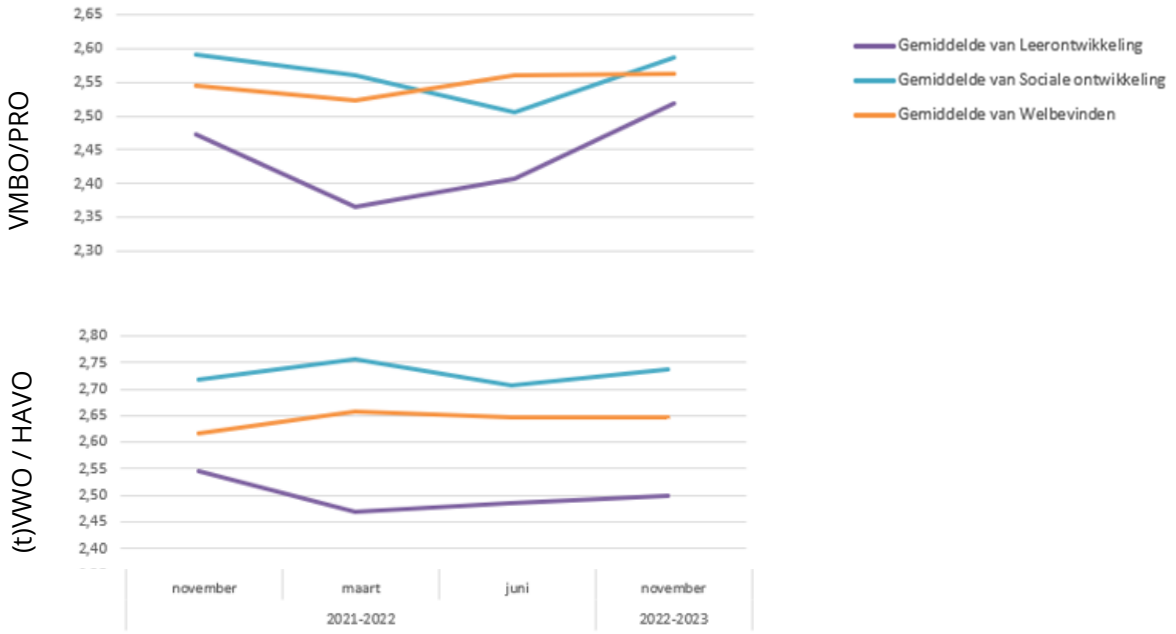
Onderstaand de financiële stand van zaken per ultimo 2022. In dit overzicht is nog geen rekening gehouden met toekomstige toezeggingen vanuit het ministerie.

Financieel NPO per 31 december 2022

NPO	VMBO PRO	(t)vwo havo	Bedrijfsvoering	Totaal	
Bestemmingsreserve 1-1-2022	€ 652.000	€ 512.262	€ -	€ 1.164.262	
Totaal ontvangen in 2022	€ 690.410	€ 238.663	€ 48.841	€ 929.073	
Uitgegeven in 2022	€ -941.964	€ -299.628	€ -48.841	€ -1.241.592	
waarvan intern personeel	*€ -683.774*	*€ -233.640*	*€ -48.441*	€ -917.414	*74%*
waarvan extern personeel	*€ -115.764*	*€ -9.608*	*€ -*	€ -125.372	*10%*
waarvan overige kosten	*€ -142.426*	*€ -56.380*	*€ -400*	€ -198.806	*16%*
Bestemmingsreserve 1-1-2023	**€ 400.446**	**€ 451.297**	**€ -**	**€ 851.743**	

Resultaten uitvoering NPO

De resultaten van de mentorscan, laten zien dat er op alle drie de aandachtsgebieden een lichte stijging of constant beeld te zien is. Dit geldt voor zowel de sector VP als VH. De inschaling heeft plaatsgevonden op een driepuntschaal. De scores zijn in het algemeen relatief hoog te noemen. Het gebied leerontwikkeling blijft achter ten opzichte van de andere aandachtgebieden. Hier worden dan ook de meeste interventies op ingezet. De resultaten op individueel, groeps-, leerjaar-, of opleidingsniveau worden ook verdiepend gemonitord en besproken in de teams om interventies op een passende wijze in te zetten. De laatste 3 metingen geven het beeld van 2022 weer.



De interventies worden geëvalueerd door de gebruikers en in de teams. Ook deze resultaten worden meegenomen in de afweging voor nieuw in te zetten interventies of het herhalen van reeds ingezette interventies.

A3.9 Sterk Techniek Onderwijs

Het Elde College ontvangt sinds 2018 aanvullende bekostiging voor het technisch vmbo. Sinds 2020 zijn we van start gegaan met de 2e fase van dit project. Gedurende de periode 2020-2023 ontvangt het Elde College vanuit de subsidieregeling sterk techniekonderwijs 2020 – 2023 (4 september 2018, nr. VO/1394348) aanvullende bekostiging voor de realisatie van een kwalitatief hoogstaand en dekkend aanbod van technisch vmbo.

In totaal betrof dit in 2022 € 544.484 voor het hoofdproject en € 21.663 specifiek voor de versterking van techniek binnen praktijkonderwijs. Deze bedragen zijn besteed aan onder meer:

- het inzetten van personeel om technisch vmbo en beroepsgerichte keuzevakken te verzorgen, zoals een onderwijsassistent bij Electro en Installatie en het creëren van een 'kweekvijver' voor docenten PIE en BWI;
- het inzetten van tijdelijk personeel ten behoeve van interne professionele leergemeenschappen;
- het aantrekken en professionaliseren van leraren voor het technisch vmbo, zoals de (om)scholing van Pro-docent(en);
- het vergroten van de instroom van leerlingen in het technisch vmbo, zoals het versterken van LOB (loopbaan oriëntatie) vanuit vmbo-T, de aansluiting van het havo binnen de technische profielen en het investeren in promotiemateriaal (zoals plaatsing wandpanelen)
- het aanschaffen van inventaris en materiaal waarmee het technisch onderwijs verder kan worden ontwikkeld. Voorbeelden zijn 3 trainingsmodellen in het kader van duurzaamheid (zonneboilers, zonnepanelen en waterpomp); mobiele werkbanken bij PRO en een veiligheidsprogramma voor de machines.
- Aanstellen van projectmedewerkers ten behoeve van de verbreding van de techniekinbedding binnen het Elde College.

Conform deze regeling zal het Elde College in het komende jaar blijven investeren op het versterken van het technisch onderwijs. De budgettaire ruimte hiervoor is, inclusief de nog beschikbare middelen uit de 1e fase van het project, ruim 1 miljoen euro. Omdat er sprake is van tijdelijke gelden die na 2023 stoppen, zal de stichting geen verplichtingen aangaan die drukken op het resultaat van 2024 en verder. Investeringen die in de periode na 2023 tot afschrijvingslasten leiden, worden alleen na goedkeuring MT aangegaan.

Op moment van opstellen van deze rapportage is de toegezegde brief van de minister nog niet verschenen. Daarmee is er onduidelijkheid over de continuering van deze STO-regeling. De verwachting is, op basis van signalen vanuit het ministerie en VO-raad, dat er een vorm van continuering zal komen vanaf de zomer 2023.

A3.10 Internationalisering

We vinden het belangrijk dat leerlingen opgroeien tot wereldburgers, over de grenzen heen kijken, kennis maken met andere culturen en contacten leggen met leeftijdgenoten in het buitenland. Daarom is internationalisering één van de speerpunten van het Elde College. Dit speerpunt sluit tevens aan bij de doorlopende leerlijn burgerschap/wereldburgerschap.

Het gesubsidieerde traject internationalisering is afgerond. De sector (t)vwo/havo beschikt daarmee over een doorlopende leerlijn internationalisering met daaraan gekoppelde rubrics en feedback instrumenten. Bij de leerlijn internationalisering ligt de nadruk op de onderwijskundige inhoud. Daarnaast komen onze leerlingen in aanraking met de cultuur van het land en de streek waar ze naar toe gaan. Een verblijf in gastgezinnen kan dit aspect versterken.

Wij kennen verschillende uitwisselingsprogramma's met scholen in diverse landen. Het streven daarbij is, dat in alle voor-examenjaren een internationaal programma of een uitwisseling met een school in het buitenland plaatsvindt. Leerlingen van het tweetalig vwo nemen minimaal twee keer in hun schoolloopbaan deel aan een uitwisseling. Hierbij ligt de focus op de drie pijlers van het tweetalig vwo: persoonsvorming, taalontwikkeling en wereldburgerschap.

Ook in het afgelopen jaar hebben onze leerlingen deelgenomen aan het Model European Parliament (MEP). Dit is een simulatie van het Europees Parlement voor Europese scholieren. Hier krijgen leerlingen uit de bovenbouw klassen van het vwo de mogelijkheid om ervaring op te doen met het bedenken van oplossingen voor grensoverschrijdende problemen binnen de Europese Unie in de rol van Europarlementariër. MEP heeft in het voorjaar van 2022 fysiek plaatsgevonden en op dit moment vinden de voorbereidingen van MEP 2023 plaats.

In het eerste deel van 2022 zijn slechts beperkt activiteiten en reizen in het buitenland georganiseerd immers de corona-maatregelen werden pas in het voorjaar afgeschaft. Sinds de start van schooljaar 2022/2023 vinden weer reizen en uitwisselingen plaats in binnen- en buitenland. Bij deze activiteiten is duurzaamheid een belangrijk thema (bij voorkeur geen vliegreizen, maar verplaatsingen met bus of trein) en worden diverse activiteiten gekoppeld aan de Sustainable Development Goals (SDG).

Door de aanscherping van de regels op gebied van ouderbijdrage komt er echter steeds meer druk te staan op de bekostiging van dergelijke reizen. Tot op heden is binnen de directie afgesproken dat bij 80% financiële dekking de reis door kan gaan. Tot op heden is dat gelukt.

A4 Personeel

A4.1 Strategische personeelsbeleid

In 2022 is het strategisch schoolplan 2022-2026 geformuleerd. Het strategisch beleidsplan is in dialoog met leerlingen, ouders, medewerkers van het Elde College tot stand gekomen.
In deze paragraaf gaan we in op wat er voor personeel en organisatie is bereikt in 2022.

Kengetallen 2022

KPI's	2021	2022
Hoeveel FTE is er gemiddeld over het jaar ingezet?*	197,7	201,1
Hoeveel FTE is er gemiddeld ingezet ter vervanging?	5,1	3,1
Hoeveel FTE is er ingezet in tijdelijke uitbreidingen?	7,5	7,4
Wat zijn de kosten?[1]	€ 15.158.457	€ 15.918.491
Hoeveel FTE is ingestroomd?	40,7	34,6
Hoeveel FTE is uitgestroomd?	40,2	39,2
Wat zijn de verzuimkosten?	€ 713.397	€ 730.289
Wat is het gemiddelde verzuimpercentage?	5,01%	4,76%
Wat is de gemiddelde verzuimfrequentie?	0,79	1,24
Wat is het percentage nul verzuim?	52,9%	39,9%
Functiemix LB, LC, LD [2]	LB 69%; LC 15% LD 16%	LB 64%; LC 20% LD 15%

Binden, boeien en behouden: bevlogen medewerkers

Onze medewerkers vormen de kern van onze school. Om het onderwijs duurzaam te ontwikkelen, zetten wij vol in op onze eigen professionele ontwikkeling. We hebben hoge verwachtingen van onszelf en van elkaar. Net als leerlingen zijn wij eigenaar van onze eigen ontwikkeling. Op het Elde College gaan we uit van gedeeld leiderschap en stimuleren we eigenaarschap binnen kaders en resultaatverantwoordelijkheid. Aandacht, waardering en vertrouwen zijn daarvoor essentieel. Er bestaat een grote mate van cohesie binnen de school. De teams, secties en sectoren werken elke dag samen om het onderwijs zelf, en de hieraan ondersteunende processen zo goed mogelijk vorm te geven. Om de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers te stimuleren, hebben we bovendien aandacht voor onze eigen fysieke en mentale gezondheid. Dit alles leidt tot gemotiveerde, bevlogen en energieke medewerkers die zich onderdeel voelen van het geheel. Medewerkers op het Elde zijn zelfverzekerd en ervaren voldoening in hun werk, zijn betrokken, voelen zich energiek, vitaal en trots.

Om aan deze strategische ambitie te werken, gaan we aan de slag met:

- de kennisdeling en samenwerking in en tussen sectoren, teams en secties met behulp van de professionele dialoog;
- het leren en ontwikkelen van medewerkers onder andere door onze externe oriëntatie;
- het waarderend onderzoeken om het onderwijs elke dag een beetje beter te maken;
- de aansluiting bij Passie voor Leren als erkende academische opleidingsschool;
- de doorontwikkeling van een sterk onderwijskundig en gespreid leiderschap;
- focus bieden en het verbinden van verschillende gremia;

[1] De FTE en personeelskosten zijn inclusief externen.
[2] peildatum 1 oktober

- de HR-gesprekkencyclus actualiseren, mede op basis van het Job Demands-Resources model (JD-R model);
- het beleid ten aanzien van bevoegdheid en bekwaamheid verder ontwikkelen gericht op meer ruimte;
- het onboardingsproces en de inductiefase

Kennisdeling en samenwerken

Kennisdeling en samenwerking vond in 2022 plaats tussen de sectoren, teams en secties met behulp van de professionele dialoog op georganiseerde wijze alsmede op basis van dagdagelijks collegiaal overleg. In de georganiseerde vorm is er periodiek overleg tussen directie, teamleiders en docenten in het kader van onderwijs- en organisatieontwikkeling. Tevens is er vier maal per jaar een school-breed overleg waar directie, teamleiders en hoofden van ondersteunende diensten ontwikkelingen initiëren rondom organisatieontwikkeling. In 2022 is in dit kader gesproken over het proces rondom de gesprekkencyclus en onder begeleiding van Falke & Verbaan hebben studiemiddagen plaatsgevonden omtrent de begeleiding en inzetbaarheid van medewerkers.

Leren en ontwikkelen

Het gemiddelde budget dat in de CAO VO wordt voorgeschreven is € 600 per FTE. In 2022 zijn de gemiddelde externe opleidingskosten € 725 per FTE. In de benchmark van ORION in 2021 zijn de gemiddelde opleidingskosten € 583 per FTE.

Waarderend onderzoeken en bevlogenheid

In het najaar van 2022 is het driejaarlijkse bevlogenheidsonderzoek van start gegaan. Deze keer is er voor gekozen om voorafgaand aan het kwantitatieve een kwalitatief actieonderzoek uit te voeren met medewerkers die zich hiervoor aangemeld hebben. Dit actieonderzoek heeft inmiddels plaatsgevonden en er volgt in februari 2023 een rapportage. De bevindingen van het actieonderzoek zullen meegenomen worden in het kwantitatieve bevlogenheidsonderzoek voor alle medewerkers dat in het voorjaar van 2023 uitgezet gaat worden.

Aansluiting bij Passie voor Leren als erkende academische opleidingsschool

In 2022 is de voorbereiding gestart voor aansluiting bij opleidingsschool Passie voor Leren. In de opleidingsschool wordt minimaal 40% van het curriculum van de lerarenopleiding uitgevoerd. Dat gebeurt in echte praktijksituaties. Opleiders van de lerarenopleidingen en onze scholen gaan intensief samenwerken om voor de student een stevige opleiding voor toekomstige docenten te verzorgen.

In 2022 hebben we 23 stagiaires begeleid. De meeste stagiaires volgen de opleiding bij de Fontys Hogescholen. Daarnaast zijn er stagiaires begeleid afkomstig van de HAN, Hoge school Utrecht, Radboud universiteit, SUMMA, ROC, Koning Willem I College, Avans en ROC de Leijgraaf.

HR-Gesprekkencyclus

In oktober 2022 is nieuw beleid geformuleerd en geïmplementeerd. De gesprekscyclus bestaat uit één of meerdere gesprekken per jaar tussen leidinggevende en medewerker. Doel van deze gesprekken is een gedeeld inzicht tussen leidinggevende en medewerker over de professionaliteit, ambitie en (duurzame) inzetbaarheid van de medewerker. Het aantal (in)formele gesprekken per medewerker is maatwerk. Jaarlijks vindt er minimaal één ontwikkelgesprek plaats. Tijdens dit ontwikkelgesprek ondersteunt en stimuleert de leidinggevende de positieve professionele ontwikkeling en de duurzame inzetbaarheid. Uitgangspunt hierbij is dat de medewerker eigenaar is van deze ontwikkeling.

In 2022 zijn 74 ontwikkel- en beoordelingsgesprekken vastgelegd in Afas.

Onboarding onderzoek docenten
In 2022 is een onderzoek uitgevoerd naar de onboardingprocessen van de bij het Shared Service Center aangesloten scholen. In dit onderzoek stond de hoofdvraag centraal;

Op welke manier kan de onboardingsstrategie van de, bij het Shared Service Center aangesloten, scholen worden vormgegeven om te voldoen aan de behoeften van leidinggevenden en nieuwe medewerkers?

Het C-model van Bauer (Bauer T. N., 2015) is gebruikt voor het onderzoek. Dit model kent een vijftal C's, namelijk compliance (zaken geregeld eerste werkdag), clarification (wederzijdse verwachtingen, taken en planning), culture (kernwaarden, onuitgesproken regels), connection (contacten, buddy en netwerk) en check back (reactie en gesprekken).

Onderzoek is gedaan aan de hand van literatuur, interviews en een enquête onder 66 nieuwe docenten. De nieuwe docenten is gevraagd het huidige onboardingsproces een cijfer te geven van 1 tot en met 10. Gemiddeld was het cijfer voor alle SSC-scholen een 7,7. Binnen het Elde College scoort de sector (t)vwo havo met een 7,9 bovengemiddeld en de sector VMBO PRO met een 6,1 ondergemiddeld. De sector VMBO PRO gaat in 2023 docentcoaches inzetten. Onderzoek en ervaring van de andere scholen laat zien dat begeleiding van nieuwe docenten door docentcoaches een succesfactor is.

A4.2 Personeelsontwikkeling

	Aantal FTE*		Aantal medewerkers[3]	
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022
Sector (t)vwo havo	**57**	**56**	**74**	**71**
OP	45	45	56	55
OOP en Directie	12	12	18	16
Sector VMBO PRO	**112**	**111**	**138**	**139**
OP	85	83	103	103
OOP en Directie	27	28	35	36
Sector Bedrijfsvoering	**25**	**25**	**31**	**31**
OOP en Directie	25	25	31	31
College van Bestuur	**1**	**1**	**1**	**1**
Totaal	**195**	**193**	**244**	**242**

Het reguliere personeelsbestand is in de kernformatie ook in 2022 op stichtingsniveau licht afgenomen als gevolg van daling van leerlingenaantallen.

Het invullen van bepaalde vacatures, in het bijzonder bij de tekortvakken, is soms lastig gebleken, maar is in de meeste gevallen uiteindelijk gelukt. Vacatures die in de loop van het schooljaar ontstaan, zijn niet altijd in te vullen. Hiervoor zijn tijdelijke maatregelen genomen en is in sommige gevallen extern personeel aangetrokken.

[3] Aantal medewerkers in loondienst exclusief externen

A4.3 Ziekteverzuim

	2019	2020	2021	2022
Ziekteverzuim	8,04	6,79	5,01%	4,76%

Het verzuimcijfer voor de totale organisatie is 4,76%. Hiermee is een daling te constateren ten opzichte van de verzuimcijfers in de voorgaande jaren.

We zetten in op duurzaam inzetbare medewerkers. In ons beleid sturen we op voorkomen van verzuim We gaan ervan uit dat werken voor iedereen gezond én in ieders belang is. Gaat het even niet goed met een medewerker, dan gaan we in gesprek. We stellen niet de klacht, ziekte of (nare) situatie ter discussie, maar bespreken de verzuimmelding en bekijken of verzuim de beste oplossing is. Daarbij is aan het werk blijven ons uitgangspunt. De indicatoren verzuimfrequentie en nul verzuim zijn hierin belangrijke indicatoren.

KPI's	2021	2022
Wat is de gemiddelde verzuimfrequentie?	0,79	1,24
Wat is het percentage nul verzuim?	52,9%	39,9%

De gemiddelde verzuimfrequentie is gestegen en het gemiddelde nul-verzuim is gedaald. Het betekent dat er meer medewerkers frequent verzuimen en er minder medewerker helemaal niet verzuimen ten opzichte van 2021. Zes wekelijks vindt er op elke locatie een sociaal medisch overleg plaats waar (preventief) verzuim wordt besproken door de leidinggevenden, de bedrijfsarts en P&O. Leidinggevenden en directie volgden in 2022 training in verzuimbegeleiding. In 2023 wordt een herhalingstraining georganiseerd.

A4.4 Gevoerd beleid inzake uitkeringen na ontslag

Medewerkers die na ontslag of afloop van een tijdelijke arbeidsovereenkomst uit dienst gaan en nog geen nieuwe werkuitdaging hebben gevonden, hebben recht op een uitkering. Het voortgezet onderwijs is eigen risicodrager voor deze uitkeringen: de kosten van de uitkeringen komen voor 75% voor rekening van het gezamenlijke voortgezet onderwijs, de overige 25% komt rechtstreeks voor rekening van de school. Dit betekent dat de begeleiding van deze medewerkers naar nieuw werk niet door het UWV wordt uitgevoerd maar door het Elde College. Het streven is medewerkers zoveel mogelijk van werk naar werk te begeleiden. Zo kan een outplacementtraject ingezet worden, of vindt begeleiding vanuit P&O plaats.

A4.5 Werkdruk

De CAO VO is met terugwerkende kracht ingegaan per 1 januari 2022 maar pas definitief geworden in juli 2022 toen de formatie (invulling) voor het schooljaar 2022-2023 al grotendeels was vastgesteld. Het was een complexe exercitie om hier nog een effectieve individuele en collectieve inhoud en invulling aan te geven voor het nieuwe schooljaar. In afstemming met de PMR zijn afspraken gemaakt voor overgangsjaar 2022/23.

De beschikbaar gekomen individuele werkdrukmiddelen voor de periode januari 2022 tot en met juli 2023 zijn in december 2022 eenmalig en bij wijze van uitzondering, uitbetaald. Het gaat hierbij om 40 uur op jaarbasis per fte (parttime naar rato. De 50 uur (parttime naar rato) worden in schooljaar 22-23 ingezet volgens eerdere afspraken.

Collectieve werkdruk	2022
Totaal ontvangen middelen werkdrukverlichting	€ 598.505
Kosten werkdrukverlichting individueel	€ 279.110
Resterend voor collectief	€ 319.395

De resterende middelen voor werkdrukverlichting zijn beschikbaar voor collectieve maatregelen. Hiervoor is eind 2022 en begin 2023 overleg gevoerd met de PMR, waarbij ook afstemming gezocht is tussen de scholen binnen het SSC. Inzet is om de middelen effectief en op korte termijn in te zetten voor daadwerkelijk verminderde werkdrukbeleving en een verhoging van de werkbetrokkenheid. Centraal uitgangspunt daarbij is duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Er heeft nog geen evaluatie plaatsgevonden.

A4.6 Lerarentekort

Vanaf 2019 participeren wij binnen ORION bij de aanpak van het regionaal lerarentekort. Doel is meer docenten aan te trekken, en te binden en ORION (als verzameling van regionale onderwijs werkgevers) sterker te profileren door het investeren in de professionele ontwikkeling van docenten en OOP. Sinds 2021 bestaat het platform ORION NXT. Via dit platform met de vier pijlers MATCH, GROEI, STAGE en NETWERK kunnen alle medewerkers en toekomstige medewerkers een nieuwe baan, ontwikkelactiviteit, netwerk of stage vinden.

Het oplopende lerarentekort vraagt om landelijke regie. Dit is het uitgangspunt van de landelijke lerarenstrategie die minister Wiersma 13 december 2022 naar de Tweede Kamer stuurde. In een werkplan heeft de minister met de sectorraden en lerarenorganisaties afspraken gemaakt over vier thema's die bijdragen aan de aanpak van het lerarentekort: regionale samenwerking, onderwijstijd, bevoegdheden en opleiden van leraren.

A4.7 Functiemix

De streefwaarden uit de cao zijn komen te vervallen. Om te bepalen of er ruimte is voor promotie naar LC of LD, gelden de percentages van de oude maatwerkafspraken als streefwaarden voor de kernformatie tussen LB, LC en LD. De percentages van deze streefwaarden zijn LB 62%, LC 18%, LD 20%. Strategische personeelsplanning van de sectoren bepalen behoefte en invulling van de functiemix. De eisen die gesteld worden aan een docent LB, LC en LD zijn vastgelegd in de gesprekscyclus. LC en LD benoemingen zijn benoemingen in een functie. Centraal staat dat docenten ingezet worden c.q. een beroep op hen wordt gedaan op de bijhorende competenties op sectie-, team- en schoolniveau. Zij zijn de eerste sparringpartners voor teamleiders en directie als het gaat om onderwijskundige zaken en ontwikkelingen.

A5 Financieel (beleid) en beheersing

A5.1 Financieel beleid

De kadernotitie zoals vastgesteld in het directieoverleg van 30 juni 2022, en voorzien van een positief advies van de MR in september 2022, vormt de basis voor het financieel beleid, de begroting en het meerjaren perspectief.

In de kadernotitie is het meerjarige financiële beleid verwoord: een prudent en bestendig financieel beleid dat ook voor de komende jaren onveranderd blijft. Dit houdt in dat de beleidskeuze is gemaakt om op dusdanige resultaten te sturen waarbij de financiële kengetallen binnen de daarvoor gestelde normen blijven, met uitzondering van de normen voor rentabiliteit. Voor de komende jaren betekent dat wel dat er forse taakstellingen onderdeel uitmaken van de begroting. De verwachting is dat er altijd sprake is van enige frictie om de reductie in kosten te kunnen realiseren, vandaar dat op basis van eerdere ervaringen in combinatie met de uitgangspunten van een prudent financieel beleid, de personele lasten zo reëel mogelijk geraamd zijn. Dat resulteert in negatieve exploitaties de komende jaren. Deze negatieve resultaten kunnen verantwoord opgevangen worden met het aanwezige buffervermogen. Het is wel van groot belang om de reductie in lijn met de meerjarenbegroting daadwerkelijk te realiseren. In 2024 is de grootste krimp achter de rug. Vanaf 2026 stuurt de organisatie op het realiseren van een evenwichtige exploitatie. In deze evenwichtige exploitatie is, in aanvulling op een taakstelling in personele lasten en direct onderwijs gerelateerde lasten, tevens een taakstelling verdisconteerd voor de omvang van de overheadlasten.

Het bestuur en directieteam hebben in 2022 veelvuldig overleg gevoerd omtrent interne en externe ontwikkelingen. Hierbij is ten aanzien van de inzet van mensen en middelen telkenmale de afweging gemaakt.
- Passen de uitgaven binnen het onderwijsdoel en de geldende wet- en regelgeving?
- Is er een zakelijk belang?
- Is er gepaste soberheid?
- Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt?
- Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de doelstelling en activiteiten?

Alle afwegingen en besluiten, binnen en buiten het reguliere onderwijsproces, zijn gemaakt op basis van de op het moment van besluit bekende noodzaak en mogelijkheden. Besluitvorming en keuzes over onder andere de inzet van externen en aankoop van materialen en hulpmiddelen heeft te allen tijde plaatsgevonden op basis van het vier ogen principe.

A5.2 Treasury Statuut

Het treasury statuut (maart 2017) is vastgesteld door de Raad van Toezicht en is gepubliceerd op de website van het Elde College. De algehele doelstelling voor de treasury functie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Hierbij gelden de volgende beleidsuitgangspunten:
- Het Elde College dient ervan verzekerd te zijn dat duurzame toegang tot financiële markten mogelijk is tegen acceptabele condities.
- Liquiditeiten:
  - omvang liquide middelen c.q. kredietruimte > korte termijn verplichting
  - overtollige middelen worden aangehouden op spaarrekeningen/rekening courant die zonder al te veel kosten liquide kunnen worden gemaakt.
- Het Elde College hanteert de inspectienorm c.q. de waarden van de commissie Don als streefwaarden voor de solvabiliteit
- In geval van inzet financiering, zal het Elde College per geval onderzoeken of garantiestelling door rijks- en gemeentelijke overheid mogelijk is
- Rente-instrumenten:
  - Het gebruik van rente-instrumenten is slechts toegestaan na een besluit van het College van Bestuur, na toetsing aan de dan vigerende wet- en regelgeving
  - Het ongedekt handelen in rente-instrumenten is uitgesloten evenals het creëren van ‘open’ posities.

In 2022 heeft het Elde College conform het treasury statuut gehandeld. Alle tijdelijke overtollige liquiditeiten zijn ondergebracht bij het ministerie van financiën (schatkistbankieren), de liquide middelen zijn ruim voldoende om aan de kortlopende verplichtingen te blijven voldoen, de solvabiliteit bevindt zich boven het gestelde minimum en er wordt geen gebruik gemaakt van effecten, financieringen en rente-instrumenten. Indien het Elde College in de toekomst besluit tot het inzetten van financiële instrumenten, zal een treasury-paragraaf onderdeel uit gaan maken van de begroting.

A5.3 Financiële Positie

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs.

Het exploitatiesaldo over 2022 bedraagt € 480.055,- negatief. De realisatie is daarmee positiever dan de begroting 2022 (- € 875.000,-). Een groot gedeelte van de positieve afwijking wordt verklaard door de in november 2022 ontvangen middelen voor werkdrukmiddelen. Een gedeelte van deze werkdrukmiddelen (€ 318.591,-) zal in 2023 worden aangewend. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd.

Als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs en andere tijdelijke covid-19 ondersteuningsprogramma's zijn vanaf 2021 extra tijdelijke middelen vrijgekomen. Deze middelen zijn geïnvesteerd ten behoeve van onze leerlingen, personeel en kwaliteitsverbetering. Daarnaast hebben we met behulp van een extra rijksbekostiging geïnvesteerd op VMBO Techniek. Gevolg is wel dat de formatie ondanks de leerlingenkrimp, is toegenomen. De hiermee gepaard gaande extra personele kosten zijn volledig gedekt door de tijdelijke subsidiestromen. Om ook na afloop van deze projecten financieel gezond te blijven, gaat de school met betrekking tot de projectuitgaven geen lange termijn verplichtingen aan en houdt de school zicht op de reguliere formatie en exploitatie. Belangrijke constatering is dat het Elde College in 2022 deze reguliere formatie (exclusief projectmatige inzet) wederom heeft aangepast en mee heeft laten dalen met de leerlingenaantallen. Hierbij is een verantwoord beleid gevoerd waarbij de kwaliteit van het onderwijs centraal stond.

Voor het nationaal programma onderwijs is begin 2022 vanuit de reeds ontvangen NPO-inkomsten een bestemmingsreserve gevormd van € 1.164.262,-. Zoals gepland zijn in 2022 kosten gemaakt maar zijn ook wederom inkomsten ontvangen voor het schooljaar 2022-2023. Begin 2023 zal de school nog een laatste NPO-bedrag ontvangen. Voor de besteding van de middelen is een NPO-plan ontwikkeld waar in de komende jaren (tot 2025) invulling aan zal worden gegeven.

De positieve afwijking ten opzichte van de begroting wordt in belangrijke mate bepaald door de werkdrukmiddelen die zijn ontvangen. Het reguliere resultaat (dus zonder NPO en werkdrukmiddelen) is € 484 duizend negatief en daarmee lager dan begroot (€ 375 duizend). De belangrijkste oorzaak van de negatieve afwijking zijn de gestegen prijzen en dan in het bijzonder de stijging van de energielasten.

De ombuiging naar een school met minder leerlingen is integraal aangepakt hetgeen zich vertaalt in een lagere realisatie van meerdere kostenposten naast de personele kosten. In 2022 zijn de ambities met betrekking tot reductie overige kosten gerealiseerd. Per saldo blijft de onderliggende verhouding tussen kosten en opbrengsten ruimschoots binnen de begroting gestelde kaders.

Met het behaalde positieve resultaat blijven de kengetallen[4], met uitzondering van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen, binnen de gestelde signaleringsgrenzen. In 2023 is er naar verwachting sprake van een beperkte verslechtering van de kengetallen. Gezien de aanwezige buffers en de verwachting dat het aantal leerlingen vanaf 2025 stabiliseert, is dit een bewuste en verantwoorde ontwikkeling.

Kengetallen	31-12-22	31-12-21	Norm
Solvabiliteit 2 = eigen vermogen+voorz/totaal vermogen	69,6%	75,3%	< 30%
Liquiditeit/Current Ratio = (liq. Mid.+vord.)/korl. Schuld	2,8	3,4	< 0,75
Mogelijk bovenmatig publ eigen vermogen (>0)	2.743.676	3.100.277	> 0
Absolute omvang van de liquide middelen	9.769.958	8.940.922	< 100.000
Rentabiliteit = resultaat / totale baten	-2,2%	6,3%	>-0,1%
Weerstandvermogen = eigen vermogen /totale baten	26,1%	29,1%	< 5%
Huisvestingslaten t.o.v. totale lasten	6,7%	6,3%	< 10%
Personeelslast t.o.v. totale last	77,9%	80,6%	

Gezien de impact van het Nationaal Programma Onderwijs en de in november ontvangen collectieve werkdrukmiddelen zijn onderstaand tevens de genormaliseerde kengetallen opgenomen waarbij het effect hiervan is geëlimineerd.

Kengetallen genormaliseerd	31-12-22	31-12-21	Norm
Solvabiliteit 2 = eigen vermogen+voorz/totaal vermogen	66,4%	72,5%	< 30%
Liquiditeit/Current Ratio = (liq. Mid.+vord.)/korl. Schuld	2,5	3,0	< 0,75
Mogelijk bovenmatig publ eigen vermogen (>0)	1.638.167	2.002.976	> 0
Absolute omvang van de liquide middelen	8.599.624	7.776.660	< 100.000
Rentabiliteit = resultaat / totale baten	-2,4%	0,8%	>-0,1%
Weerstandvermogen = eigen vermogen /totale baten	22,0%	25,2%	< 5%
Huisvestingslaten t.o.v. totale lasten	7,1%	6,3%	< 10%
Personeelslast t.o.v. totale last	77,5%	80,4%	

In de continuïteitsparagraaf wordt nader ingegaan op de verwachte ontwikkeling van de kengetallen van de stichting in de toekomst.

[4] De inspectie voor het onderwijs heeft in december 2021 een nieuwe set kengetallen voor risico indicatoren ter detectie van het risico voor financiële continuïteit gepubliceerd. De signaleringswaarde is komen te vervallen bij de kengetallen rentabiliteit, weerstandsvermogen en huisvestingsratio.

A5.4 Continuïteitsparagraaf

Leerlingen

Het Elde College zit midden in een periode van demografisch krimp waardoor het aantal leerlingen gedurende de periode 2017-2024 met ruim 30% afneemt. Inmiddels is de grootste daling achter de rug en verwachten we nog een daling van circa 3,5%. Op basis van deze demografische ontwikkelingen, het marktaandeel van de afgelopen drie schooljaren en een slagingspercentage dat is gebaseerd op de ervaringscijfers van de afgelopen jaren, is de verwachting dat het aantal leerlingen de komende jaren bij benadering het volgende beeld zal laten zien:

Aantal leerlingen	1-okt 2022	1-okt 2023	1-okt 2024	1-okt 2025	1-okt 2026	1-okt 2027
VMBO / PRO	1.097	1.078	1.042	1.009	1.007	1.003
(t)VWO/HAVO	737	774	753	749	774	767
Totaal	1.834	1.852	1.795	1.758	1.781	1.770

Het aantal leerlingen per teldatum 1 oktober 2022 is 1.834. Dit betreft 1.097 leerlingen binnen de sector vmbo/praktijkonderwijs, 735 leerlingen in de sector (t)vwo/havo en 2 VAVO-leerlingen.

Medewerkers

De hiervoor toegelichte ontwikkelingen van het aantal leerlingen heeft consequenties voor de inkomsten. Om financieel gezond te blijven, zijn in deze krimp-periode taakstellingen op het gebied van personele lasten van toepassing.

Voor schooljaar 2023-2024 zal de formatie desondanks worden uitgebreid als gevolg van de introductie van de extra uren voor het persoonlijk budget en de stijging van het aantal leerlingen. Na schooljaar 2023-2024 is er sprake van een daling als gevolg van leerlingenkrimp en het vervallen van de projecten NPO en STO.

Gemiddeld aantal fte excl. Ziektevervanging	Realisatie 2022	Begroot 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Aantal fte regulier per 31-12	170,5	178,1	172,8	169,2	171,0	170,1
Aantal fte projecten per 31-12	21,9	19,2	4,4	1,0	0,0	0,0
Totaal aantal fte	**192,4**	**197,3**	**177,2**	**170,1**	**171,0**	**170,1**
waarvan OP	*129,9*	*132,2*	*118,7*	*114,0*	*114,6*	*114,0*
waarvan OOP en Directie	*62,5*	*65,1*	*58,5*	*56,1*	*56,4*	*56,1*

De opgenomen getallen zijn indicaties en geen beleid. Per jaar wordt de formatieplanning bekeken.

Meerjarig exploitatieresultaat regulier

Exploitatie regulier	2022 Realisatie	2023 Begroot	2024 MJB	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB
Opbrengsten	**19.608.247**	**19.394.551**	**19.525.759**	**18.929.701**	**18.544.755**	**18.783.920**
3.1 Rijksbijdragen	18.716.540	18.775.083	18.903.028	18.323.702	17.947.648	18.181.411
3.2 Overige overheidsbijdragen	37.547	17.200	17.200	17.200	17.200	17.200
3.5 Overige baten	854.160	602.268	605.531	588.799	579.907	585.309
Kosten	**-20.079.678**	**-20.183.003**	**-19.515.499**	**-18.969.441**	**-18.734.495**	**-18.773.660**
4.1 Personeelslasten	-15.564.252	-15.572.467	-15.297.658	-14.907.986	-14.794.607	-14.856.158
4.2 Afschrijvingen	-485.309	-450.465	-453.287	-444.351	-438.550	-442.156
4.3 Huisvestingslasten	-1.463.776	-1.528.450	-1.254.052	-1.236.313	-1.224.798	-1.231.956
4.4 Overige lasten	-2.566.341	-2.631.622	-2.510.502	-2.380.791	-2.276.540	-2.243.389
Financiële baten en lasten	**-8.997**	**-10.260**	**-10.260**	**-10.260**	**-10.260**	**-10.260**
6.2 Financiele lasten	-8.997	-10.260	-10.260	-10.260	-10.260	-10.260
Eindtotaal	**-480.428**	**-798.713**	**0**	**-50.000**	**-200.000**	**0**

In de reguliere exploitatie zorgt de krimp van het aantal leerlingen in de komende jaren voor een daling van de rijksbijdragen OCW en de inkomsten van het samenwerkingsverband. In de gehele MJB-periode dalen deze opbrengsten met ruim € 0,5 miljoen.

De belangrijkste aanpassing in de organisatie betreft het reduceren van de formatie in lijn met de daling van de leerlingaantallen en de hiermee gepaard gaande inkomstendaling. De verwachting is dat er altijd sprake is van enige frictie om de reductie in kosten te kunnen realiseren, vandaar dat op basis van eerdere ervaringen in combinatie met de uitgangspunten van een prudent financieel beleid, de personele lasten zo reëel mogelijk geraamd zijn. Dat resulteert in de komende vier jaren in negatieve exploitaties. Deze negatieve resultaten kunnen verantwoord opgevangen worden met het aanwezige buffervermogen. Het is wel van groot belang om de reductie in lijn met de meerjarenbegroting en de taakstelling op overheadlasten daadwerkelijk te realiseren. Vanaf schooljaar 2024-2025 zal naar verwachting de grootste krimp achter de rug zijn. Vanaf 2025 is er nog een negatief resultaat en vanaf 2026 stuurt de organisatie op het realiseren van een evenwichtige exploitatie.

Meerjarig exploitatieresultaat projecten

MJB Projecten	Realisatie 2022	Begroot 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Nationaal Programma Onderwijs	-312.519	-290.000	-250.000	-250.000	-150.000	-
Sterk Techniek Onderwijs	-5.699	-	-	-	-	-
Samenwerking UC - EC	-	-	-	-	-	-
Doorstroom PO - VO	-	-	-	-	-	-
Heterogene brugklassen	-	-	-	-	-	-
Lln migratie achtergrond (SWV)	-	-	-	-	-	-
Werkdrukverlichting 2022	318.591	-280.000	-	-	-	-
Basisvaardigheden	-	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	**373**	**-570.000**	**-250.000**	**-250.000**	**-150.000**	**-**

De meerjarige exploitatiebegroting wordt in belangrijke mate bepaald door het Nationaal Programma Onderwijs. Omdat opbrengsten in het jaar van ontvangst worden verantwoord leidt dit programma naar verwachting tot financiële verliezen in de komende jaren (€ 940 duizend). Hier staan positieve resultaten tegenover in 2021 en 2022.

In de periode tot en met 2023 ontvangt het Elde College extra aanvullende bekostiging voor de versterking van het techniekonderwijs. Het totaalbudget voor de gehele periode bedraagt € 2,6 miljoen. In 2023 en 2024 resteert nog een budget van € 977 duizend.

Meerjarig exploitatieresultaat totaal

Het voorgaande leidt tot de volgende exploitatiebegroting

Exploitatie totaal	2022 Realisatie	2023 Begroot	2024 MJB	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB
Opbrengsten	**21.508.240**	**21.465.811**	**20.300.109**	**19.087.200**	**18.544.755**	**18.783.920**
3.1 Rijksbijdragen	20.619.705	20.786.343	19.677.378	18.481.201	17.947.648	18.181.411
3.2 Overheidsbijdragen / subsidi	37.547	17.200	17.200	17.200	17.200	17.200
3.5 Overige baten	850.988	662.268	605.531	588.799	579.907	585.309
Kosten	**-21.979.298**	**-22.824.263**	**-20.539.849**	**-19.376.940**	**-18.884.495**	**-18.773.660**
4.1 Personeelslasten	-17.122.156	-17.682.742	-16.117.138	-15.233.985	-14.914.607	-14.856.158
4.2 Afschrijvingen	-485.309	-450.465	-453.287	-444.351	-438.550	-442.156
4.3 Huisvestingslasten	-1.463.775	-1.528.450	-1.254.052	-1.236.313	-1.224.798	-1.231.956
4.4 Overige lasten	-2.908.058	-3.162.607	-2.715.372	-2.462.291	-2.306.540	-2.243.389
Financiële baten en lasten	**-8.997**	**-10.260**	**-10.260**	**-10.260**	**-10.260**	**-10.260**
6.2 Financiele lasten	-8.997	-10.260	-10.260	-10.260	-10.260	-10.260
Eindtotaal	**-480.055**	**-1.368.712**	**-250.000**	**-300.000**	**-350.000**	**0**

Meerjarige balans

Meerjaren balans	2022 Realiteit	2023 Begroot	2024 MJB	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB
ACTIVA						
Vaste activa						
1.1.2 Materiële vaste activa	1.747.721	1.849.535	1.849.535	1.849.535	1.849.535	1.849.535
Vlottende activa						
1.5 Vorderingen	719.397	638.065	618.427	605.679	613.604	609.814
1.7 Liquide middelen	9.769.958	7.370.253	6.412.971	6.002.639	5.644.715	5.648.505
	12.237.076	**9.857.853**	**8.880.933**	**8.457.853**	**8.107.853**	**8.107.853**
PASSIVA						
2.1 Eigen vermogen	5.611.131	4.227.853	3.977.853	3.677.853	3.327.853	3.327.853
Algemene reserves	4.240.798	3.427.854	3.477.854	3.477.854	3.327.854	3.327.853
Bestemmingsres. Personeel	200.000	150.000	100.000	50.000	-	-
Bestemmingsres. Werkdrukverl.	318.590	-	-	-	-	-
Bestemmingsres. NPO	851.743	650.000	400.000	150.000	-0	-
Bestemmingsres. Examenreg	-	-	-	-	-	-
2.2 Voorzieningen	2.879.587	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
2.4 Kortlopende schulden	3.746.358	2.830.000	2.103.080	1.980.000	1.980.000	1.980.000
	12.237.076	**9.857.853**	**8.880.933**	**8.457.853**	**8.107.853**	**8.107.853**

De individuele posten worden hieronder kort toegelicht.

- In 2023 verwachten we een stijging van de materiële vaste activa omdat de investeringsbegroting € 50 duizend hoger uitvalt dan de begrote afschrijvingen. Na 2023 verwachten we een stabilisatie.

- Als gevolg van het negatieve resultaat zijn de liquide middelen in 2022, licht gedaald. In de komende jaren leiden de uitgaven NPO, sterk techniek en de begrote negatieve reguliere resultaten tot een verdere afname van de liquide middelen. De liquide middelen blijven echter ruimschoots voldoende om aan de verplichtingen van de school te kunnen voldoen.
- Het negatieve resultaat in 2022 leidt tot een verlaging van het eigen vermogen. Een gedeelte van het eigen vermogen is gereserveerd voor toekomstige uitgaven NPO, werkdrukverlichting en eenmalige personeelskosten in verband met de krimp. De negatieve resultaten in de jaren na 2022 leiden tot een afname van het eigen vermogen.
- Omdat een gedeelte van de in 2022 uitbetaalde PB-uren betrekking heeft op 2023, ontstaat eind 2022 een eenmalige vordering aan de medewerkers van € 168 duizend. Na 2022 ontwikkelen de vorderingen mee met de baten.
- De voorzieningen zijn op een relatief beleidsarme wijze vastgesteld. In de meerjarige begroting is de aanname gemaakt dat de voorzieningen ongeveer op het niveau van 2023 zullen blijven. Hoe deze aanname stand houdt na het realiseren van de nieuwbouw in Schijndel en Sint Michelsgestel is op dit moment lastig in te schatten.
- De kortlopende schulden lopen terug omdat de eerder ontvangen rijksbijdragen voor sterk techniek onderwijs, heterogene brugklassen, basisvaardigheden en het doorstroomprogramma PO-VO in de komende jaren zal worden uitgegeven.

Kengetallen

Kengetallen	2022 Realiteit	2023 Begroot	2024 MJB	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB
Solvabiliteit (>30%)	70%	71%	76%	77%	76%	76%
Current Ratio (>0,76)	2,8	2,8	3,3	3,3	3,2	3,2
Mogelijk bovenmatig publ EV (< 0)	2.743.676	1.213.004	992.486	715.168	350.824	301.618
Absolute omvang liq. mid. (> 100 k)	9.769.958	7.370.253	6.412.971	6.002.639	5.644.715	5.648.505
Rentabiliteit (>-0,1%)	-2,2%	-6,4%	-1,2%	-1,6%	-1,9%	0,0%
Weerstandvermogen (>5%)	26%	20%	20%	19%	18%	18%
Huisvestingsratio (<10%)	7%	7%	6%	6%	6%	7%
Personeelslast t.o.v. totale last	78%	77%	78%	79%	79%	79%

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio is na 2020 gestegen als gevolg van het forse positieve resultaat (NPO-gelden). De daling in de komende jaren is het gevolg van het negatieve resultaat en de daarmee gepaard gaande daling van het eigen vermogen. Meerjarig blijft de solvabiliteit naar verwachting stabiel en ver boven de signaleringswaarde van 30%.

Current Ratio

De current ratio geeft een indicatie of de school in staat is om de lopende rekeningen te kunnen betalen (liquiditeit). In 2022 zal de current ratio naar verwachting nagenoeg stabiel blijven. Ook na 2023 blijft de current ratio ver boven de signaleringsgrens.

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Vanaf vorig hanteert de inspectie voor het eerst de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Met dit kengetal wordt op basis van rekenregels een normatief publiek eigen vermogen berekend. Als dit berekende vermogen lager ligt dan het daadwerkelijke eigen vermogen van de school is dat een signaalwaarde dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Voor het Elde College komt het normatief publiek eigen vermogen per ultimo 2022 uit op circa € 3,0 miljoen en het werkelijk eigen vermogen op € 4,2 miljoen. Het eigen vermogen ligt eind 2023 dus € 1,2 miljoen boven de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatige eigen reserves. Ten opzichte van 2022 is er sprake van een daling die volledig wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat.

In 2023 en 2024 volgen extra uitgaven uit hoofde van NPO en zijn negatieve reguliere exploitatieresultaten begroot. Hierdoor daalt het eigen vermogen tot € 301 duizend boven de signaleringswaarde in 2027

Om de volgende redenen beschouwt het bestuur het vermogen niet als bovenmatig.

- In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met investeringen op het gebied van verduurzaming en verbetering van de inpandige luchtkwaliteit. De kosten hiervan zijn aanzienlijk. Eventuele investering zullen leiden tot hogere afschrijvingslast en dus een lager resultaat en eigen vermogen en een stijging van de aanschafwaarde gebouwen. Dit laatste leidt tot een stijging van het normatief eigen vermogen.
- Momenteel loopt er een onderzoek om praktijkonderwijs in te huizen in het vmbo-gebouw. Mocht dit doorgaan, zal dit tot extra eenmalige kosten leiden waar in de meerjarenbegroting nog geen rekening mee is gehouden.
- In 2025/2026 staat de vervanging van gebouw B (Schijndel) op het programma. De investering van het gebouw is voor rekening van de gemeente echter andere kosten zoals verhuiskosten en investeringen nieuwe inventaris komen ten laste van de school.
- Vanuit de eind 2020 geactualiseerde risicoanalyse is besloten om 1,8 miljoen van de algemene reserves aan te merken als risico-buffer voor het Elde College. De risicobuffer staat los van bovenstaande kosten en de toekomstige NPO-bestedingen.

Absolute omvang liquide middelen

Sinds 2022 hanteert de inspectie het kengetal “absolute omvang liquide middelen”. De signaleringsgrens hiervan ligt op € 100 duizend. De liquide middelen van de school blijven hier ruimschoots boven.

Rentabiliteit

De negatieve resultaten uit de meerjarenbegroting hebben invloed op de (meerjarige) rentabiliteit. In de periode 2023 t/m 2026 zal er naar verwachting sprake zijn van een negatief rendement. Gezien de hoogte van de reserves en de eerder gevormde bestemmingsreserves is dit verantwoord.

Weerstandsvermogen

Bij dit kengetal wordt het eigen vermogen afgezet tegen het totale jaarbedrag aan baten. Het weerstandsvermogen is in 2022 positief beïnvloed door de ontvangen NPO gelden. In de loop van de meerjarenbegrotings-periode vervalt dit effect en valt het resultaat terug naar circa 18% en dus ruimschoots boven de gestelde norm.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio is in 2022 als gevolg van de ontwikkeling van de energieprijzen in 2022 gestegen maar blijft ver onder de signaleringsgrens van 10%. Vanaf 2024 is uitgegaan van lagere energielasten waardoor de huisvestingsratio licht daalt.

Personeelslast ten opzichte van totale last

De personeelslasten bedragen in 2022 circa 78% van de totale lasten. Dit ligt in lijn met de situatie voor 2020. In 2020 en 2021 was het aandeel van de personeelslast hoger omdat vanwege

lockdowns de overige lasten een stuk lager waren dan in eerdere 'normale' jaren. In de komende jaren blijft het relatieve aandeel van de personeelslast naar verwachting stabiel.

Overige rapportages behorende bij continuïteitsparagraaf

1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem: zie paragraaf A5.6.
2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden: zie volgende paragraaf
3. Rapportage toezichthoudend orgaan: zie hoofdstuk B1 Verslag Raad van Toezicht

A5.5 Risicoparagraaf

Het risicoanalyse model van de school is eind 2020 in samenwerking met het Udens College en het Christiaan Huygens College geüpdatet. Na beoordeling van de accountant van het Christiaan Huygens College en bespreking binnen de werkgroep Bedrijfsvoering van de VO-raad, is door de bestuurders en Raden van Toezicht besloten dit risicoanalyse model toe te passen bij alle drie de scholen van het shared service center bedrijfsvoering.

Hierop is het model toegelicht aan de Raad van Toezicht, directie, teamleiders, stafleden en Medezeggenschapsraad. Aan hen is gevraagd een kans-inschatting te maken van de gedefinieerde overblijvende risico's en eventuele andere overblijvende risico's te benoemen en te kwantificeren.

Hieronder zijn de 10 belangrijkste risico's en bijbehorende beheersmaatregelen opgenomen:

Risico	Maatregel
Afwijkende prognose	De prognose jaarlijks aanpassen aan de daadwerkelijke in- en uitstroom en de grootte van de klassen 1 t/m 8 van de basisscholen in de regio. Plausibiliteitscheck middels prognose Voion en DUO.
Ziekteverzuim	Verantwoordelijkheid bij leidinggevende met ondersteuning van een arbeidsdeskundige /vorming van een personeelsrisicofonds
Privacy claims en boetes	Aanstellen van Functionaris gegevens bescherming en een privacy-officer en inrichten AO op gebied van privacy.
Instabiliteit van bekostiging	Geen
Extra uit te voeren beleid versluierd in LumpSum.	Deelname aan sectororganisaties en nauwgezet volgen van informatie. Deelname aan SSC ivm kwaliteit en continuïteit
Bezuinigingen van de overheid.	Deelname aan sectororganisaties en nauwgezet volgen van informatie. Deelname aan SSC ivm kwaliteit en continuïteit
Instroom eigen risicodragerschap WGA	Verantwoordelijkheid bij leidinggevende met ondersteuning van een arbeidsdeskundige /vorming van een personeelsrisicofonds
Opwaartse advisering PO, daling VMBO	Strategische HRM en gevolgen verwerken in meerjarenbegroting
Arbeidsconflicten	Inzet gesprekkencyclus
Adaptief vermogen organisatie t.a.v. onderwijsontwikkelingen/flexibiliteit	Interne communicatie en inzetten van innovatiebudgetten.

De uitgevoerde risicoanalyse resulteren in overblijvende restrisico's met een daaraan gekoppeld buffervermogen van € 1.789.000,-. Aan de hand hiervan heeft de bestuurder in 2021 besloten om een bedrag van € 1,8 miljoen van de algemene reserve in de jaarrekening aan te merken als risico-buffer voor het Elde College. Met het aanwezige eigen vermogen kunnen deze risico's ook in meerjarig perspectief worden afgedekt.

A5.6 Allocatie van middelen binnen de school

Het Elde College heeft een planning en control cyclus geïmplementeerd waarmee het toezicht op de doelmatige aanwending van rijksmiddelen geregeld wordt. Het startpunt van deze cyclus vormt het Strategisch Beleidsplan, de onderwijsplannen en hiervan afgeleide kadernotitie. In deze kadernotitie is het meerjarig financieel beleid neergelegd. Kernpunten van dit beleid zijn het maximaal alloceren van middelen aan onderwijs binnen de kaders van een gezonde financiële organisatie. Deze kaders zijn gelieerd aan de inspectienormen aangevuld met een eigen risicoanalyse en zijn gericht op het waarborgen van de continuïteit van de organisatie op de lange termijn. De kadernotitie wordt jaarlijks ter advies voorgelegd aan de MR.

De uitgangspunten van de kadernotitie worden vervolgens vertaald in een concrete meerjarenbegroting en detailbegroting voor het komende jaar. Deze begroting vormt de basis voor de maandelijkse monitoring (stuurinformatie) en de drie management rapportages (verantwoordingsinformatie) per jaar. Deze monitoring vindt plaats in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast is managementinformatie op ieder moment toegankelijk via een dashboard. Uiteraard worden de meerjarenbegroting, de management rapportages en het jaarverslag besproken met de MR, met de auditcommissie van de Raad van Toezicht en vervolgens goedgekeurd in de plenaire vergadering van de Raad van Toezicht.

De beschikbare middelen worden op de volgende wijze gealloceerd naar onderwijssectoren:

- Specifieke (doel)subsidies komen direct ten goede aan de betreffende doelgroep (zoals vmbo sterk techniek en de inkomsten samenwerkingsverband).
- Alle overige rijksbijdragen vallen ten gunste aan de centrale organisatie. Tijdens het begrotingsproces wordt per sector aan de hand van de kadernota de benodigde middelen vastgesteld. Op basis hiervan wordt door de bestuurder het beschikbare budget van de betreffende sector vastgesteld.
- De school kiest bewust voor een sobere overhead. De middelen voor Bestuur en Bedrijfsvoering groeien in principe niet autonoom tenzij hier een expliciet MT-besluit aan ten grondslag ligt. Jaarlijks toetst de school de kosten van bedrijfsvoering aan de hand van de Orion-benchmark (samenwerkende scholen met vergelijkbare kengetallen). Indien nodig, wordt actie ondernomen zodat de overheadkosten beperkt blijven en middelen zo optimaal mogelijk beschikbaar blijven voor het onderwijs.

A6.1 Overig

A6.1 Huisvesting, investeringen en duurzaamheid

Het Elde College is informatieplichtig vanuit het Activiteitenbesluit energiebesparing. Het Elde College heeft in 2020 aan deze informatieplicht richting Sint-Michielsgestel voldaan. Bij de locatie Sint-Michielsgestel is met de gemeente afgesproken om niet te investeren op energiebesparing. Voor de locatie Schijndel is om uitstel voor 2020 gevraagd en deze informatieplicht is met goedkeuring van de instantie in het voorjaar van 2021 gedaan.

Met het oog op de ontwikkelingen in het vastgoed (vervangende nieuwbouw in Schijndel en St. Michielsgestel) is de verduurzaming en verbetering van de inpandige luchtkwaliteit aan de hand van mogelijke investeringen in kaart gebracht. Omtrent de financiële haalbaarheid van deze plannen worden indringende gesprekken gevoegd met de gemeente. Tevens is hiervoor vanuit de overheid SUVIS-subsidie beschikbaar gesteld. Voor gebouw AC is deze subsidie (30% van de investering) aangevraagd en toegekend.

In 2022 is op onderstaande wijze geïnvesteerd in onderwijs en facilitering.

- ICT-investeringen ten behoeve van het onderhoud en verbetering van de wifi en de snelheid en veiligheid van het netwerk
- Nieuwe laptops
- Apparatuur ten behoeve van het techniekonderwijs
- Vervangen beamers voor Prowise borden
- Nieuw onderwijsmeubilair

-

B. Bestuursverslag: toezicht en medezeggenschap

B1. Verslag Raad van Toezicht

B1.1 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond gedurende het volledig jaar uit vijf leden. De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31-12-2022 is als volgt:

Naam	Functie, deelname commissies	Datum benoeming	Her-benoeming	Termijn 1e of 2e	Definitief aftreden
Dhr. P.H.F.M. van Dieperbeek	Voorzitter, Remuneratiecommissie	01-01-19	01-01-23	1e	01-01-27
Mevr. M.J.O. van Aarle	Vicevoorzitter, Remuneratiecommissie	01-01-16	01-01-20	2e	01-01-24
Mevr. Mr. Drs. E.S. Smulders	Lid RvT, Kwaliteitscommissie	01-01-15	01-01-19	2e	01-01-23
Dhr. R. Vlaanderen	Lid RvT, Auditcommissie, Kwaliteitscommissie	01-10-20	01-10-24	1e	01-10-28
Dhr. E. van Overdijk	Lid RvT, Auditcommissie	01-10-20	01-10-24	1e	01-10-28
Mevr. mr. drs. E.C.W.M. Hulshof	Lid RvT, Kwaliteitscommissie	01-01-23	01-01-27	1e	01-01-31

B1.2 Visie op toezicht en toetsingskader

De Raad van Toezicht en het College van Bestuur van de Stichting Voorzet Onderwijs Meierijstad onderschrijven de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 en passen deze Code ook feitelijk toe onder andere door een formele scheiding tussen Bestuur en Toezicht. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de strategie en de operationele uitvoering. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor de wettelijke taken in het kader van toezicht, voor het optreden als werkgever van het College van Bestuur, het goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de (meerjaren-) begroting en de jaarrekening, alsmede het fungeren als klankbord voor de voorzitter van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht kiest onder normale omstandigheden een positie van distantie en laat de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van interne en externe activiteiten over aan de voorzitter van het College van Bestuur.

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad en de met haar verbonden school het Elde College. Concrete bevoegdheden bestaan onder meer uit:

- Het benoemen en ontslaan van de voorzitter en de leden van het College van Bestuur;
- Het voeren van functionerings- en beoordelingsgesprekken met het College van Bestuur;
- Het College van Bestuur met raad terzijde staan;
- Het goedkeuren van het bestuursreglement, de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag;
- De benoeming van de registeraccountant;
- Het goedkeuren van het aangaan van duurzame samenwerking met andere rechtspersonen;
- Het goedkeuren van het aangaan en sluiten van overeenkomsten tot het kopen, vervreemden of bewaren van registergoederen.

De kerntaak van de Raad van Toezicht is: toetsen of het College van Bestuur de doelstellingen van de stichting, zoals deze verwoord zijn in de missie en het strategisch beleidsplan, realiseert. De leden van de Raad van Toezicht dienen de grondslag van de stichting te onderschrijven en in hun verdere maatschappelijk handelen zich bewust te zijn van hun voorbeeldfunctie voor de gehele stichting. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een bezoldiging conform het advies van de Vereniging voor Toezichthouders in Onderwijsinstellingen

(VTOI). De Raad van Toezicht kent een samenstelling die voldoende spreiding van deskundigheden en maatschappelijke achtergronden waarborgt.

B1.3 Organisatievorm

De Raad van Toezicht heeft een aantal commissies gevormd om het toezicht effectief te kunnen uitvoeren, namelijk

a) De kwaliteitscommissie
b) De auditcommissie
c) De remuneratiecommissie

De leden van deze commissies gedurende het jaar 2022 zijn aangegeven in bovenstaande tabel B.1.1

B1.4 Werkzaamheden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijfmaal regulier vergaderd met het College van Bestuur en wel op 15 maart, 21 juni, 18 juli,18 oktober en 20 december 2022. Op 7 juni 2022 vond het jaarlijks overleg met de medezeggenschapsraad plaats en op 15 november met de PMR. Het belangrijkste onderwerp dat besproken is, was de strategische samenwerking met het Udens College en de intentie om bestuurlijk te fuseren per 1 januari 2024. Over en weer zijn standpunten toegelicht en is er inhoudelijk gesproken over de aanleiding, de procedure en de noodzaak van deze samenwerking. De sfeer was open en op de inhoud gericht. Duidelijk werd dat men begrip heeft voor elkaars standpunten en verantwoordelijkheden. De sectordirecteuren en de directeur bedrijfsvoering hebben in 2022 tijdens onze reguliere vergaderingen ieder een presentatie gegeven. Ook zijn er enige, digitale, bijeenkomsten met het College van Bestuur gehouden voor informeel overleg of betreffende een specifiek actueel thema, zoals de coronaproblematiek en de strategische samenwerking. Op 3 oktober 2022 was er een bijeenkomst van alle Raden van Toezicht van de scholen die samenwerken binnen het Shared Service Center (SSC) te weten: het Udens College, het Christiaan Huygens College en het Elde College. Doelstelling van deze bijeenkomst was het nader kennismaken zodat we, indien nodig en wenselijk, elkaar beter en sneller kunnen vinden. Wat het SSC betreft is dit regelmatig onderwerp van gesprek geweest in onze vergadering van de Raad van Toezicht. Conclusie was dat men nog steeds tevreden is over het functioneren van het SSC maar dat het borgen binnen de organisatie, de continuïteit, nu en in de toekomst, nog steeds een belangrijk punt van aandacht is. Ook komt de tijd dat we gaan kijken naar mogelijke uitbreidingen van werkzaamheden met als doelstelling de continuïteit te waarborgen

De agenda van de Raad van Toezicht wordt voornamelijk bepaald door de onderwerpen zoals omschreven in het Bestuurlijk Toetsingskader, welke zijn vervat in een jaarkalender. In de jaarcyclus zijn onder meer de onderstaande elementen opgenomen ter bespreking in de vergaderingen:

- Jaarverslag,
- Begroting, financiële kwartaalrapportages, jaarrekening, financiële risicoanalyse, treasury-statuut en rapportage
- Evaluatie werving, aanmeldingen, inschrijvingen, ontwikkeling leerlingenaantallen
- Opbrengstenoverzicht inspectie, examenresultaten.

De coronapandemie is ook in het begin van 2022 nog onderwerp van gesprek geweest.
Op verschillende manieren is de Raad van Toezicht geïnformeerd over de situatie op dat tijdstip, de toekomstscenario's en over de genomen besluiten. Op deze plek herhaal ik het compliment en is ook een woord van waardering op zijn plaats richting College van Bestuur en de gehele

organisatie voor de wijze waarop men zich heeft aangepast aan de ontstane situatie en de wijze waarop met het belang van de leerlingen en hun ouders is omgegaan.

De voorzitter van het College van Bestuur heeft in iedere vergadering met de Raad van Toezicht aan de hand van een vaste managementrapportage verslag uitgebracht over onderwijskundige en personele ontwikkelingen, over het overleg met de medezeggenschapsraad en over andere zaken die voor de Raad van Toezicht relevant zijn.
De Raad van Toezicht heeft, ondersteund door de rapportages van de auditcommissie, zich gefocust op de rechtmatige en doelmatige besteding van de gelden en subsidies. De voorzitter van het College van Bestuur is daarover steeds bevraagd en de gegeven toelichting en antwoorden door het College van Bestuur en de organisatie gaven de Raad van Toezicht voldoende vertrouwen.

In het afgelopen jaar 2022 zijn onder meer de volgende bijzondere onderwerpen aan de orde geweest in de vergaderingen tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht:

- De coronaproblematiek (is elke vergadering uitgebreid aan de orde geweest)
- Het krimpscenario
- Duurzame samenwerking met het Udens College en het Christiaan Huygens college
- De jaarrekening en het jaarverslag 2021
- De accountantscontrole
- Het functioneren van het shared service center
- Functioneringsgesprekken
- Managementrapportages (Maraps)
- Treasury en schatkistbankieren
- Code goed onderwijsbestuur
- Strategische samenwerking
- Zelfevaluatie Raad van Toezicht
- Rooster van aftreden

De Kwaliteitscommissie heeft vergaderd op 7 juni en 18 oktober 2022

Aan de orde kwamen, naast de reguliere agenda, de volgende onderwerpen:

- Het nieuwe inspectiekader, met name de rol van het College van Bestuur en het toezicht
- Kwaliteitsagenda
- Onderwijsopbrengsten
- NPO-gelden en de besteding daarvan
- Voortgang zelfevaluatie inspectiekader
- Tevredenheidsonderzoeken leerlingen en ouder

De Auditcommissie heeft in 2022 vergaderd op 4 april, 30 mei,16 juni en 12 december 2022.
Aan de orde kwamen, naast de reguliere agenda, de volgende onderwerpen:

- Het jaarverslag 2021
- In een bijeenkomst met de accountant werd de afronding van de controle 2021 besproken
- Voorbereiding opstellen kadernotitie t.b.v. meerjarenbegroting 2023-2026
- Voorbespreking meerjarenbegroting 2023-2026
- Overleg met directeur Bedrijfsvoering en hoofd financiën over onder meer de begroting en het concept-jaarverslag. Bij de bespreking van deze stukken is naast de aandacht voor rechtmatigheid tevens aandacht gegeven aan de doelmatigheid van de besteding van middelen.

Bij de bespreking hiervan stonden de volgende vragen centraal:
- Passen de uitgaven binnen het onderwijsdoel?
- Is er een zakelijk belang?
- Is er gepaste soberheid?
- Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt?
- Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de activiteiten?

Vanuit deze besprekingen heeft de Auditcommissie de Raad van Toezicht geadviseerd de besluiten over te nemen.

De Remuneratiecommissie is op 2 juni 2022 bijeengeweest. Daarnaast heeft de voorzitter van de remuneratiecommissie diverse een-op-een contacten gehad met de Voorzitter van het College van Bestuur. Nadat er eerst een gesprek heeft plaatsgevonden met de sectordirecteuren zijn er ook gesprekken gevoerd met de Voorzitter van het College van Bestuur in het kader van het jaarlijkse beoordelings-functioneringsgesprek.

B1.5 Inzicht in het toezicht

De agenda van de Raad van Toezicht werd in het jaar 2022, voornamelijk bepaald door de onderwerpen zoals omschreven in het Bestuurlijk Toetsingskader, welke zijn vervat in een jaarkalender. In de jaarcyclus zijn onder meer de onderstaande elementen opgenomen ter bespreking in de vergaderingen:
- Identiteit
- Jaarverslag 2022, met bijbehorende managementverklaring
- Begroting, financiële kwartaalrapportages, jaarrekening, financiële risicoanalyse, treasury-statuut en rapportage
- Evaluatie werving, aanmeldingen, inschrijvingen, ontwikkeling leerlingenaantallen
- Opbrengstenoverzicht inspectie, examenresultaten.
- Belangrijke indicatoren hierin zijn:
    - De managementrapportages
    - De risicoanalyse
    - De scenario's van aantallen leerlingen, inclusief aanmeldingen en de in- en uitstroomcijfers
    - Het doorstroomrendement en de eindexamencijfers
    - De medewerkerstevredenheid
    - Het ziekteverzuim onder de medewerkers

Een belangrijk onderwerp dat elke vergadering ter bespreking is ingebracht is de strategische samenwerking. Na veel overleggen, intern en extern is er een intentieverklaring aangenomen om te onderzoeken of een bestuurlijke fusie per 1 januari 2024 met het Udens College de juiste bestaanszekerheid biedt. Daarbij past een woord van dank voor alle werkgroepen, de Colleges van Bestuur en directies van beide scholen voor al het voorbereidend werk, de inzet en het enthousiasme waarmee e.e.a. is besproken, onderzocht en gebracht.

Naast alle reguliere agendapunten zijn de volgende onderwerpen, in willekeurige volgorde, besproken:
- diverse subsidies en besteding ervan
- huisvestingszaken, mogelijke scenario's
- overleg met gemeente Meierijstad
- diverse adviezen MR
- aanbesteding controlewerkzaamheden accountant

- IHP-gemeente Meierijstad
- evaluatie SSC
- Orion benchmark
- evaluatie bijeenkomst met MR
- rooster van aftreden
- terugkoppeling digitale open dagen en aanmeldingen
- opvang leerlingen uit Oekraïne
- interim-controle
- voortgang actualisatie strategisch beleidsplan
- jaarlijkse check naleving code goed onderwijsbestuur
- nieuw onderzoekskader inspectie
- nieuwbouw/verhuizing PrO en Groen, huisvesting Schijndel St. Michielsgestel
- stand van zaken samenwerking Skopos
- bevoegdheden en honorering toezichthouders
- procedure en werving nieuw lid Raad van Toezicht

De Voorzitter van het College van Bestuur heeft in iedere vergadering met de Raad van Toezicht aan de hand van een vaste managementrapportage verslag uitgebracht over onderwijskundige en personele ontwikkelingen, over het overleg met de medezeggenschapsraad en over andere zaken die voor de Raad van Toezicht relevant zijn. Daarnaast heeft het College van Bestuur op de momenten zoals vastgelegd in de jaarkalender specifiek gerapporteerd over de verschillende onderwerpen uit het toetsingskader.

B1.6 Functioneren en competentieontwikkeling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft voorafgaand aan iedere vergadering met het College van Bestuur onderling vergaderd en heeft naar aanleiding van de uitgebreide zelfevaluatie op 8 juni 2021 geen nieuwe bijeenkomst meer gehouden. In het 2023 zal daar een nieuwe afspraak over gemaakt worden.

Gedurende het kalenderjaar hebben wijzigingen plaatsgevonden in de hoofd- en nevenfuncties van de diverse leden van de Raad. Voorafgaand aan de aanvaarding van een dergelijke functie heeft in de vergadering een afweging plaatsgevonden of de wijziging tegenstrijdige belangen voor de persoon en/of de stichting tot gevolg had. In alle gevallen is geconcludeerd dat dit niet aan de orde was.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is met ingang van 2023 gewijzigd. Op 20 december 2022 hebben we afscheid genomen van mevrouw Elise Smulders en per 1 januari 2023 is mevrouw Elsbeth Hulshof aantreden als nieuw lid van de Raad van Toezicht. Betrokkene heeft een juridische achtergrond.

B1.7 Werkgeverschap en beoordeling van de voorzitter College van Bestuur

De Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht heeft ook in 2022 een positief functionerings- en beoordelingsgesprek gevoerd met het College van Bestuur. Input is afkomstig uit:

- Gesprekken van de Remuneratiecommissie met de directeuren binnen het Elde College;
- Zelfevaluatie met betrekking tot het functioneren van de voorzitter College van Bestuur;
- Eigen waarneming met betrekking tot het functioneren van de voorzitter College van Bestuur door de leden van de Raad van Toezicht.

De conclusie, met input vanuit diverse geledingen, was dat de Raad van Toezicht tevreden is over het functioneren van de voorzitter van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht heeft opnieuw waardering uitgesproken over het vele extra werk vanwege de strategische samenwerking met het Udens College. De Voorzitter van het College van Bestuur heeft het overzicht behouden en de organisatie goed aangestuurd, daarnaast heeft hij een duidelijke visie op de toekomst. Ook vervult de Voorzitter van het College van Bestuur een duidelijk rol m.b.t. de strategisch samenwerking.

De Voorzitter van het College van Bestuur ontving in 2022 een salaris volgens CAO Bestuurders VO. De Raad van Toezicht heeft de inschaling van de voorzitter van het College van Bestuur getoetst en vastgesteld dat deze voldoet aan de wettelijke richtlijnen zoals in de CAO en de Wet Normering Topinkomen (WNT) zijn opgenomen. Tevens is deze beloning separaat getoetst door de externe accountant aan de WNT.

B1.8 Honorering van de Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht zijn bezoldigd. De voorzitter ontvangt een vergoeding van € 7.500,- exclusief btw per jaar, en de vier leden ieder een vergoeding van € 5.000,- exclusief btw per jaar. De hoogte is vastgesteld op basis van een brede inventarisatie van vergoedingen van andere Raden van Toezicht van vergelijkbare scholen voor voortgezet onderwijs en met inachtneming van aanbevelingen en richtlijnen zoals door de VTOI zijn gepubliceerd. De leden van de Raad van Toezicht kunnen daarnaast aanspraak maken op vergoeding van daadwerkelijk gemaakte kosten, op een lidmaatschap van de VTOI en op een bijdrage voor scholing.

Pieter. H.F.M. van Dieperbeek
Voorzitter Raad van Toezicht

25 januari 2023

B2. Hoofd- en nevenfuncties bestuur en Raad van Toezicht

De heer drs. M.T.W. (Michel) Dankers EMFC RC

Hoofdfunctie:	Voorzitter College van Bestuur van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad
Nevenfunctie(s):	(uit hoofde van de hoofdfunctie) Toezichthoudend bestuurder van stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs de Meierij te 's-Hertogenbosch

Mevrouw M.J.O. (Monic) van Aarle

Hoofdfunctie:	Vice President Applications Benelux bij Oracle Utrecht
Nevenfunctie(s):	Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad Lid Raad van Commissarissen Rabobank 's-Hertogenbosch e.o. Extern beoordelaar Avans Hogeschool

Mevrouw mr. drs. E.S. (Elise) Smulders

Hoofdfunctie:	Jurist bij de gemeente 's-Hertogenbosch
Nevenfunctie(s):	Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad (tot 20 december 2022)

De heer P.H.F.M. (Pieter) van Dieperbeek

Hoofdfunctie:	Zelfstandige h.o.d.n. Van Dieperbeek Coaching & Conflictbemiddeling
Nevenfuncties:	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad Voorzitter Stichting K2-prijs Vertrouwenspersoon Heemkundekring Vehchele

De heer R. (Rijk) Vlaanderen

Nevenfunctie(s):	Lid Raad van Toezicht Stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad Lid Raad van Toezicht Athena Scholengroep (PO) Lid Cliëntenraad Elisabeth-TweeSteden Ziekenhuis Voorzitter bestuur Rotary Club Tilburg Secretaris bestuur Stichting NKH Huis van Muziek Lid Redactie-adviesraad onderwijsblad van "12tot18"

De heer E. (Eric) van Overdijk

Hoofdfunctie:	CFO van RMJ Groep te Eindhoven
Nevenfunctie(s):	Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

Mevrouw mr. drs. E.C.W.M. (Elsbeth) Hulshof

Hoofdfunctie:	Eigenaar Hulshof Juridisch Advies B.V.
Nevenfunctie(s):	Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad (v.a. 1 januari 2023) Lid van de GMR van Stichting Talentis in Vught

B3. Verslag Medezeggenschapsraad

B3.1 Samenstelling medezeggenschapsraad

Zoals volgens de WMS (Wet Medezeggenschap op Scholen) vereist is, zijn de MR-leden via verkiezingen toegetreden tot de MR.

De MR kende aan het einde van 2022 de volgende samenstelling

Personeelsgeleding:
- Adam van Dijk *voorzitter*
- Chrissie Goossens *secretaris*
- Ilse van Gaal
- Kevin Boers
- Bram van Heesch
- Johan van Geffen

Oudergeleding:
- Femke Merkelbach
- Corine Westerink
- Eric de Laat

Leerlingengeleding:
- Fiene van Acht
- Cas van Rooij
- Rens Hoogenboom

B3.2 Programma

Naast jaarlijks terugkerende onderwerpen zoals begroting, jaarrekening, formatieberekening en vakantieregeling kwamen het afgelopen jaar onder meer de volgende belangrijke onderwerpen aan de orde:
- Voorgenomen besluit CvB over de intentieverklaring van een bestuurlijke fusie Elde college en Udens college.
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO) schoolscan
- Actualisatie strategisch beleidsplan
- Schoolveiligheidsplan
- Beleidsplan burgerschap
- Opvang leerlingen Oekraïne
- Teamstructuur VMBO/Pro
- Examenreglement en inrichting examencommissie
- Werkdruk docenten
- Elektronische leeromgeving
- Handboek privacy
- Covid gerelateerde zaken

Daarnaast is dit jaar tweemaal overleg gevoerd met de Raad van Toezicht. Hierbij was de bestuurder eenmaal aanwezig.

B3.3 Scholing

De MR heeft samen met de directie een cursus Medezeggenschap van Verus gedaan.
De MR heeft bij de AOB een servicepakket als ondersteuning van de werkzaamheden.
Daarnaast heeft de PMR van het Elde een netwerk opgezet van MR-voorzitters binnen ORION.

B3.4 Communicatie

Wanneer de notulen van de (P)MR definitief zijn, worden deze beschikbaar gesteld op intranet. Het is belangrijk dat de geledingen goed contact hebben met hun achterban. Het is een voordeel dat een deel van de oudergeleding daarom ook in de ouderraad zit. Een deel van de leerlingen heeft ook zitting in de (deel)leerlingenraad.

B3.5 Doelen voor de toekomst

De PMR heeft in 2021 een uitgebreide interne evaluatie gedaan. Naar aanleiding hiervan zijn de ambities voor de komende jaren bepaald.

Kern: Bij al het handelen moet het belang van de leerling voorop staan. Vanuit dit gezamenlijk belang wordt de samenwerking gezocht.

De belangrijkste doelen van de MR voor de komende jaren:
- de MR ziet er op toe dat de onderwijskundige invalshoek in balans is met de bedrijfseconomische organisatie van de school.
- de MR helpt te streven naar goed strategisch personeelsbeleid, met mensgerichte benadering.
- de MR is actief partner in het proces richting de verschillende (voorgenomen) nieuwbouwplannen van het Elde college in Schijndel en Sint-Michielsgestel.
- de MR is constructief en kritisch partner in het onderzoek naar de duurzame samenwerking met het Udens college.
- de MR wil de samenwerking stimuleren tussen de verschillende sectoren van de school en het bevorderen van de identiteit (van delen) van de school.
- de MR is scherp op de organisatie van de school waaronder leiderschap, cultuur en het bewaken van de professionele autonomie van docenten.
- de MR helpt te streven naar een zo hoog mogelijke onderwijskwaliteit en -tevredenheid.

Dit doet de MR door goed contact te hebben en houden met alle delen van de school. Door duidelijkheid te vragen ten aanzien van (de achtergrond) van beleid en van details meer naar hoofdlijnen van beleid te bewegen. Door actief informatie op te vragen de dialoog aan te gaan met (de vertegenwoordiging) van het bevoegd gezag.

Adam van Dijk
Februari 2023

C. Jaarrekening

C1 Balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	**Activa**				
1.1	**Vaste activa**				
	Materiële vaste activa	1.747.721		1.935.245	
	Totaal vaste activa	1.747.721		1.935.245	
1.2	**Vlottende activa**				
	Vorderingen	719.397		740.684	
	Liquide middelen	9.769.958		8.940.922	
	Totaal vlottende activa	10.489.355		9.681.606	
	Totaal activa		12.237.076		11.616.851
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen	5.611.131		6.091.186	
2.2	Voorzieningen	2.879.587		2.653.755	
2.4	Kortlopende schulden	3.746.358		2.871.910	
	Totaal passiva		12.237.076		11.616.851

C2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	20.619.705	19.248.279	20.188.459
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	37.547	16.222	29.117
3.5	Overige baten	850.988	878.022	699.783
	Totaal baten	21.508.240	20.142.523	20.917.359
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	17.122.156	15.874.224	15.788.595
4.2	Afschrijvingen	485.309	495.189	459.770
4.3	Huisvestingslasten	1.463.775	1.234.450	1.227.924
4.4	Overige lasten	2.908.058	3.401.064	2.108.142
	Totaal lasten	21.979.298	21.004.927	19.584.431
	Saldo baten en lasten	-471.058	-862.404	1.332.928
6	**Financiële baten en lasten**	-8.997	-12.595	-12.865
	Resultaat	-480.055	-874.999	1.320.063
	Totaal resultaat	-480.055	-874.999	1.320.063

C3 Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-471.058		1.332.928	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	485.309		459.770	
Mutaties voorzieningen	225.832		78.945	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	21.287		-271.974	
Schulden	874.448		-194.530	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.135.818		1.405.139
Ontvangen interest	0		3	
Betaalde interest (-/-)	-8.997		-12.868	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.126.821		1.392.274
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-297.785		-419.237	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-297.785		-419.237
Mutatie liquide middelen		829.036		973.037
Beginstand liquide middelen		8.940.926		7.967.889
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		829.036		973.037
Eindstand liquide middelen		9.769.962		8.940.926

C4 Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in hele euro's. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het vorige jaar, tenzij dit specifiek is vermeld bij de betreffende grondslag.

C4.1 Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd volgens de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Investeringen met een waarde boven € 500,- worden geactiveerd. Gronden en terreinen zijn geactiveerd tegen de taxatiewaarde op moment van verkrijging. Niet geactiveerde gronden en terreinen (of delen ervan waarvoor het economisch claimrecht niet van toepassing is), zijn toegelicht in de paragraaf 'niet uit de balans blijkende verplichtingen'. Afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineaire methode), rekening houdend met eventuele restwaarde. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Met betrekking tot leermiddelen vindt sinds 2019 geen activering meer plaats. Leermiddelen worden direct ten laste van het resultaat geboekt.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen indien op balansdatum de betreffende toekomstige kosten hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden die zich in de periode voorafgaand aan de balansdatum hebben voorgedaan (oorsprongseis); deze kosten aan die periode kunnen worden toegerekend (toerekeningseis); er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat de kosten zich zullen voordoen (zekerheidseis) en tevens een betrouwbare inschatting gemaakt kan worden van de omvang van de kosten. De personele voorzieningen worden gewaardeerd door het aantal uren te vermenigvuldigen het van toepassing zijnde uurtarief en indien van toepassing vermeerderd met opslagen voor eindejaarsuitkeringen, vakantiegeld, sociale lasten en pensioenlasten.

Voorziening spaarverlof

De voorziening is gevormd voor medewerkers die gedurende 4 of meer schooljaren minimaal 60 klokuren hebben gespaard. De uren zijn gewaardeerd tegen het uurtarief van de betreffende medewerkers.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LBP)

Het levensfasebewust personeelsbeleid biedt medewerkers de keuze om een budget van 90 uren per kalenderjaar in te zetten voor een aantal opties. Eén van de opties is om de uren te 'sparen' gedurende maximaal 8 jaren (bevriezen van opgebouwde tegoeden na 4 jaar tegen werkelijk tarief). Na inventarisatie van de keuzes van de medewerkers, is een voorziening getroffen voor alle gespaarde uren. De openstaande uren zijn gewaardeerd tegen het uurtarief van de betreffende medewerker vermeerderd met een opslag voor afdracht sociale lasten.

Voorziening jubileum

De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao uitbetaald dienen te worden, rekening houdende met duur van de huidige dienstverbanden en blijfkans-percentages.

Voorziening langdurig zieken

Voor medewerkers die langdurig ziek zijn en naar verwachting niet meer zullen herstellen wordt een voorziening getroffen voor de resterende personeelskosten (salaris, werkgeverslasten, transitievergoedingen etc.). De afdeling P&O maakt per medewerker met een ziekmelding op balansdatum een inschatting of een medewerker naar verwachting zal herstellen. Indien de kans groter dan 50% is dat de dienstbetrekking zal worden beëindigd, worden de resterende kosten als voorziening gedoteerd. Kosten die vanuit het UWV vergoed worden, worden hierbij niet meegenomen.

Voorziening transitievergoeding tijdelijke medewerkers

Op basis van de Wet arbeidsmarkt in balans (Wab) hebben medewerkers met een tijdelijk contract recht op een transitievergoeding. De hoogte van de transitievoorziening is afhankelijk van het loon en de arbeidsduur. Maandelijks loopt dit dus op. Voor medewerkers met een tijdelijk contract waarvan naar verwachting het contract niet zal worden omgezet naar een vast contract wordt een voorziening getroffen voor het reeds opgebouwde gedeelte van de transitievergoeding. De afdeling P&O maakt per medewerker met een tijdelijk contract op balansdatum een inschatting of dit contract naar verwachting zal worden omgezet naar een vaste aanstelling. Voor medewerkers waarbij de inschatting is dat het contract niet in een vast contract zal worden omgezet, wordt een voorziening gevormd ter hoogte van de opgebouwde vergoeding per ultimo balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening dient ter gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud over de jaren. Per gebouw is een meerjarenonderhoudsplan (MJP) beschikbaar met een inschatting van de te verwachten kosten. Voor de toekomstige kosten wordt een inflatiecorrectie toegepast gebaseerd op het gemiddelde inflatiecijfer van de afgelopen 10 jaar (bron: CBS). De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

C4.2 Grondslagen voor resultaatbepaling

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 verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen OCW, overige overheidsbijdragen en –subsidies

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baat in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige baten

Onder de overige baten zijn opbrengsten opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

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.
De instelling heeft de toegezegde-pensioenregelingen bij bedrijfstakpensioenfondsen verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Voor toegezegde bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. Per 31 december 2022 bedroeg de dekkingsgraad van het pensioenfonds 111,1%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder afschrijvingen verantwoord. De vastgestelde afschrijftermijnen zijn:

Gebouwen/verbouwingen	20 jaar
Hardware	4 jaar
Inventaris en apparatuur	7 jaar
Machines en installaties	10 jaar
Meubilair	20 jaar

Overige MVA	5 jaar
Audiovisueel	7 jaar

Investeringen in gebouw B worden verkort afgeschreven i.v.m. de verwachte nieuwbouw in 2025. Meerjarige leermiddelen worden met ingang van 2019 niet langer geactiveerd (voorheen 2 jaar).

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn kosten opgenomen die verband houden met de exploitatie van de gebouwen. De lasten zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten omvatten de rentebaten van belegde en uitstaande middelen en rentelasten van opgenomen middelen. Rentebaten en –lasten worden opgenomen volgens de effectieve rentemethode.

C4.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

C5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

C5.1 Activa

Vaste activa

		Aanschaf prijs 1-1-2022 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2022 €	Boek-waarde 1-1-2022 €	Inves-teringen €	Aanschaf desinves-teringen €	Afschrijv. desinves-teringen €	Afschrij-vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2022 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2022 €	Boek-waarde 31-12-2022 €
1.1.2	**Materiële vaste activa**										
1.1.2.1	Gebouwen en terreinen	468.792	180.905	287.887	0	0	0	34.526	468.792	215.431	253.361
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	5.814.675	4.167.317	1.647.358	297.785	0	0	450.783	6.112.460	4.618.100	1.494.360
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	1.192.180	1.192.180			0	0		1.192.180	1.192.180	0
	Materiële vaste activa	7.475.647	5.540.402	1.935.245	297.785	0	0	485.309	7.773.432	6.025.711	1.747.721

De investeringen bedroegen in 2022 € 297.785,-. De grootste investeringen betreffen de aanschaf van laptops en laptopkarren, switches / netwerkverwerkverbeteringen, en aanschaf keuken-apparatuur. Daarnaast zijn diverse machines aangeschaft vanuit de rijksmiddelen sterk techiek. Vanwege de nieuwbouwplannen gaan we ter voorkoming van onnodige investeringen terughoudend om met nieuwe investeringsaanvragen.

De stichting beschikt over een grondpositie van circa 24 duizend m2 betreffende een gedeelte van de terreinen waar de schoolgebouwen op zijn gepositioneerd. De schoolgebouwen zijn geen eigendom van de school waardoor de onderliggende grond dus niet vrij verhandelbaar is. Bovendien zijn de grondposities in het verleden om niet verkregen. Hier is om die reden dan ook geen waarde aan toegekend.

De stichting beschikt niet over immateriële vaste activa en financiële vaste activa.

Vlottende activa

		31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.2.2	**Vorderingen**		
1.2.2.1	Debiteuren algemeen	42.761	256.950
1.2.2.8	Overige vorderingen	5.906	8.655
		48.667	265.605
	Overlopende activa:		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	665.435	466.661
1.2.2.13	Verstrekte voorschotten	742	1.080
1.2.2.15	Overlopende activa overige	4.553	7.338
	Vorderingen	719.397	740.684

De vlottende activa bestaat voornamelijk uit vooruitbetaalde kosten. Dit betreft veelal facturen die bij aanvang van het schooljaar worden betaald en betrekking hebben op het volledige schooljaar. De debiteurenstand is conform verwachting in 2022 sterk teruggelopen. De openstaande facturen per 31 december 2022 zijn begin 2023 betaald.

Liquide middelen

		31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.2.4	**Liquide middelen**		
1.2.4.1	Kasmiddelen	5	32
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	82.959	69.429
1.2.4.4	Schatkistbankieren	9.686.994	8.871.461
	Liquide middelen	9.769.958	8.940.922

De liquide middelen zijn in 2022, ondanks het negatieve resultaat met € 829 duizend toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door het relatief lage investeringsniveau, de ontvangsten van geoormerkte subsidies (met name basisvaardigheden, sterk techniek onderwijs en heterogene brugklassen) en de betaling van de openstaande debiteuren van ultimo 2021.

C5.2 Passiva

C5.2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1	**Groepsvermogen**				
2.1.1.1	Algemene reserve	4.661.219	-420.421	0	4.240.798
2.1.1.2	Bestemmingsreserves publiek	1.429.967	-59.634	0	1.370.333
	Groepsvermogen	6.091.186	-480.055	0	5.611.131
	Personeel	200.000	0	0	200.000
	Werkdrukmiddelen	0	318.590	0	318.590
	Examenregeling 2021	65.705	-65.705	0	0
	Nationaal Programma Onderwijs	1.164.262	-312.519	0	851.743
	Bestemmingsreserves publiek	1.429.967	-59.634	0	1.370.333

Het eigen vermogen neemt als gevolg van het negatieve resultaat af.

De vorig jaar gevormde bestemmingsreserve examenregeling 2021 is in 2022 gebruikt en komt daarmee te vervallen. Er resteren per 31 december 2022 nog drie bestemmingsreserves. Hieronder volgt een korte toelichting.

Bestemmingsreserve Personeel
Conform bestuurdersbesluit was begin 2022 binnen de bestemmingsreserve “Personeel” € 200.000, - beschikbaar om de aanpassing van de organisatie aan de krimp te faciliteren. Omdat de krimp met name in de komende jaren nog voort zal duren, is de bestemmingsreserve personeel dit jaar in stand gehouden.

Bestemmingsreserve NPO (nieuw)
In 2021 is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van start gegaan. Met behulp van het NPO investeert de overheid in de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkelingen van leerlingen en in het inhalen van coronavertragingen. Begin 2022 is besloten om een bestemmingsreserve NPO in het leven te roepen waarin het nog niet bestede gedeelte van de ontvangen NPO-middelen worden gestald. De bestemmingsreserve per 1-1 bedroeg € 1.164.262, -. In 2022 zijn € 929.073, -

aan nieuwe NPO-inkomsten ontvangen. De NPO-kosten in 2022 bedroegen € 1.241.592, -. Dit leidt tot een bestemmingsreserve per 1-1-2023 van € 851.743,-.

Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen

Op basis van de cao hebben medewerkers recht op meer PB-uren en zullen collectieve maatregelen ter vermindering van de werkdruk worden ingezet. De school heeft hier in november een bedrag van € 597.700, - ontvangen. Een gedeelte van dit bedrag is gebruikt voor de uitbetaling/ sparen van de PB-uren 2022. Het resterend bedrag is beschikbaar voor collectieve maatregelen. Het gaat dan om een bedrag van € 318.590, -. Omdat de besteding van middelen vanaf 2023 plaatsvindt, is voor dit bedrag een bestemmingsreserve gevormd.

C5.2 Vreemd vermogen

Voorzieningen

		Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2022	Kort-lopend deel < 1 jaar	Lang-lopend deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2	**Voorzieningen**								
2.2.1	Personele voorzieningen	1.031.151	242.576	156.913	0	0	1.116.814	897.132	219.682
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	1.622.604	215.889	75.720	0	0	1.762.773	1.258.042	504.731
	Voorzieningen	2.653.755	458.465	232.633	0	0	2.879.587	2.155.174	724.413
	Uitsplitsing:								
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	73.119	0	48.968	0	0	24.151	24.151	0
2.2.1.3	Jubileumvoorziening	246.338	17.221	26.319	0	0	237.240	17.558	219.682
2.2.1.4	Langdurig zieken	42.542	24.386	42.542	0	0	24.386	24.386	0
2.2.1.5	Overige personele voorzieningen	669.152	200.969	39.084	0	0	831.037	831.037	0
	Voorzieningen	1.031.151	242.576	156.913	0	0	1.116.814	897.132	219.682

De *voorziening verlofsparen en sabbatical leave* heeft betrekking op twee regelingen: de cao-regeling spaarverlof alsmede de eigen regeling inzake spaarverlof. De eigen regeling inzake spaarverlof is in 2014 opgeheven: medewerkers bouwen onder deze regeling geen extra spaarverlof meer op. Met de betrokken personeelsleden zijn hierover maatwerkafspraken gemaakt. Naar verwachting zal het resterende saldo uiterlijk in 2025 zijn onttrokken.

Vanuit de *jubileumvoorzieningen* zijn in 2022 diverse jubilea (uitkeringen en feest) gefinancierd. De voorziening bleef in 2022 vrij stabiel.

Vanaf 2020 is een voorziening *langdurig zieken* opgenomen. Dit betreft de resterende kosten voor langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer zullen herstellen. De voorziening langdurig zieken is vanwege het vertrek van een aantal langdurig zieke medewerkers afgenomen.

De *overige personele voorziening* betreft:

a. De *voorziening transitievergoeding tijdelijk personeel*. In deze voorziening is de reeds opgebouwde transitievergoeding opgenomen van medewerkers met een tijdelijk contract waarbij naar verwachting geen vaste contractaanstelling zal worden aangegaan. De transitievergoeding geldt vanaf 2021. Per ultimo boekjaar bedroeg deze voorziening € 49.534
b. De *voorziening levensfasebewust personeelsbeleid*. Deze voorziening neemt toe omdat meer is opgebouwd dan opgenomen. Ondanks sturing op de opname van het persoonlijk budget, hebben medewerkers in 2022, mede vanwege Corona minder gebruik gemaakt van de regeling waardoor meer uren zijn opgebouwd dan opgenomen. Daarnaast wordt vanaf 2022 bij de waardering van de uren rekening gehouden met de afdracht van sociale lasten. Eénmalig is hiervoor extra € 89.479,- gedoteerd.

De *voorziening groot onderhoud* is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen per gebouw. In 2020 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd. In dit plan wordt geen rekening gehouden met nieuwbouw van het B gebouw in 2025. Hierover lopen gesprekken met de gemeente.

Onder andere vanwege deze nieuwbouwplannen en Corona is een aantal geplande onderhoudsactiviteiten naar achteren geschoven waardoor dit jaar een relatief laag bedrag is onttrokken uit de voorziening.

Kortlopende schulden

		31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.8	Crediteuren	436.486	388.856
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	934.583	688.870
2.4.10	Pensioenen	216.537	217.030
2.4.12	Overige kortlopende schulden	193.291	226.859
		1.780.897	1.521.615
	Overlopende passiva:		
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	1.185.348	691.651
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	484.669	450.021
2.4.19	Overige overlopende passiva	295.444	208.623
	Kortlopende schulden	3.746.358	2.871.910

De kortlopende schulden nemen met €838.409 toe als gevolg van in 2022 ontvangen maar nog niet uitgegeven geoormerkte subsidies en een hoger bedrag aan te betalen belastingen en sociale lasten. Dit laatste wordt veroorzaakt door enkele éénmalige uitkeringen in december 2022. Een groot gedeelte van de kortlopende schulden wordt gevormd door de *vooruit ontvangen subsidies OCW/* EZ. Deze post wordt grotendeels gevormd door de volgende subsidieregelingen.

a) De basisvaardigheden Sint Michielsgestel
b) Sterk techniek Onderwijs
c) Heterogene brugklassen
d) Doorstroomprogramma PO-VO

De stichting maakt geen gebruik van lang vreemd vermogen.

C6 Toelichting op de staat van baten en lasten

C6.1 Baten

Overheidsbijdragen

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	16.548.377	15.920.689	15.462.823
3.1.2	Overige subsidies OCW	2.766.579	1.981.199	3.291.599
3.1.3	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.304.749	1.346.391	1.434.037
	Rijksbijdragen	20.619.705	19.248.279	20.188.459
	Uitsplitsing:			
3.1.3.3	Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	1.304.749	1.346.391	1.434.037
	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.304.749	1.346.391	1.434.037
3.2	**Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden**			
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	37.547	16.222	29.117
	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	37.547	16.222	29.117

De *rijksbijdragen OCW* zijn in 2022 verhoogd als gevolg van de bijgestelde tarieven ter compensatie van de in de cao afgesproken salarisverhoging van 5%. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. Daarnaast valt de schoolbijdrage in verband met collectieve uitkeringskosten werkloosheid € 107 duizend lager uit dan begroot

De hoger dan begrote *overige subsidies OCW* worden vrijwel volledig veroorzaakt door de in november 2022 uitgekeerde bedragen ter compensatie van individuele en collectieve werkdrukmiddelen. Met deze extra middelen kan de school de cao-verplichting op het gebied van werkdrukvermindering en uitbreiding PB-uren voldoen. In 2021 heeft de school overigens nog een aantal overige subsidies ontvangen uit hoofde van de corona-achterstanden. Dit verklaart de daling ten opzichte van vorig jaar.

De *inkomsten samenwerkingsverband* zijn lager dan begroot omdat dit jaar zowel de middelen voor basisondersteuning als het bedrag per LWOO-leerling fors zijn verlaagd.

Overige baten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.5	**Overige baten**			
3.5.2	Detachering personeel	218.562	128.522	198.052
3.5.5	Ouderbijdragen (PO/VO)	326.516	378.420	232.074
3.5.9	Opbrengst catering	64.237	77.984	58.105
3.5.10	Overige	241.673	293.096	211.552
	Overige baten	850.988	878.022	699.783

Waar de overige baten in 2021 nog negatief werden beïnvloed door de covid-19 maatregelen zijn deze baten in 2022 weer bijna op het oude niveau.

In vergelijking met de begroting zijn in 2022 hogere detacheringsbaten gerealiseerd omdat een aantal extra medewerkers buiten de organisatie zijn gedetacheerd. Tijdens het opstellen van de begroting 2022 was dit nog niet bekend.

De ouderbijdrage is € 52 duizend lager dan begroot onder meer omdat aan het begin van het jaar nog een aantal activiteiten zijn geannuleerd. Sinds maart zijn alle geplande reizen en excursies naar het buitenland weer doorgegaan.

Vanaf schooljaar 2022-2023 is de schoolcatering bij een externe partij ondergebracht. Hierdoor ontvangt de school geen cateringopbrengsten meer maar worden ook geen kosten meer gemaakt.

De overige baten (3.5.10) zijn lager dan begroot omdat vanuit het project samenwerking UC/EC een aantal voor 2022 geplande activiteiten niet zijn uitgevoerd en naar later in het project zijn doorgeschoven. Tegenover lagere baten staan lagere kosten waardoor dit per saldo geen effect heeft op het financiële resultaat.

De stichting heeft geen baten uit college-, cursus- en lesgelden gehad. De stichting heeft geen baten inzake werk in opdracht van derden ontvangen.

C6.2 Lasten

Personele lasten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	15.690.223	14.812.994	14.911.532
4.1.2	Overige personele lasten	1.552.069	1.173.230	1.187.495
4.1.3	Ontvangen vergoedingen	-120.136	-112.000	-310.432
	Personeelslasten	17.122.156	15.874.224	15.788.595
	Uitsplitsing:			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	12.148.516	11.315.481	11.380.185
4.1.1.2	Sociale lasten	1.574.936	1.532.269	1.575.290
4.1.1.3	Premies Participatiefonds (PO/VO)	1.966.771	1.965.244	1.956.057
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	0	0	0
4.1.1.5	Pensioenlasten	0	0	0
	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	15.690.223	14.812.994	14.911.532
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	85.663	-79.662	-92.962
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	860.575	641.055	814.355
4.1.2.3	Overig	605.831	611.837	466.102
	Overige personele lasten	1.552.069	1.173.230	1.187.495
4.1.3.1	Ontvangen vergoedingen Participatiefonds (PO/VO)	0	0	0
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	0	0	0
4.1.3.3	Overige uitkeringen	-120.136	-112.000	-310.432
	Ontvangen vergoedingen	-120.136	-112.000	-310.432
	Het aantal FTE bedroeg:	196	173	195

De *personeelslasten* zijn in 2022 gestegen. Achterliggende oorzaak is de cao-verhoging en de uitbreiding van de persoonlijk budget uren (van 50 naar 90 uur).

De totale personeelskosten zijn € 1.247.932,- hoger dan begroot. Dit heeft de volgende oorzaken.

a) De cao-verhoging gefinancierd vanuit een verhoging van de rijksbijdrage OCW
b) De uitbreiding van het persoonlijk budget naar 90 uur voor een full time medewerker. Deze kosten zijn volledig gedekt door aanvullende overige rijksbijdrage OCW.
c) Binnen het project NPO zijn meer medewerkers aangesteld dan vooraf ingeschat. De kosten hiervan komen vanuit de NPO-inkomsten.
d) Door de krapte op de arbeidsmarkt en een aantal langdurig zieke medewerkers op sleutelposities is in 2022 relatief veel gebruik gemaakt van extern personeel. Gedeeltelijk worden de kosten gedekt door een onderbezetting op de reguliere formatie.
e) In de begroting is rekening gehouden met een vrijval van de voorziening spaarverlof. Dit is ook gerealiseerd. Echter er is ook relatief veel gedoteerd aan de voorziening persoonlijk budget omdat medewerkers mede als gevolg van de uitbreiding van het aantal uren meer hebben gespaard en omdat vanaf dit jaar bij de waardering van de uren rekening is gehouden met de af te dragen sociale lasten.
f) Uitbetaling van een extra vergoeding aan medewerkers voor extra werkzaamheden als gevolg van de examenmaatregelen 2022. De extra kosten zijn gefinancierd vanuit de aanvullende rijksbijdrage examenregeling 2022.

Het gemiddeld aantal fte was 23 fte boven begroting. Dit betreft enkel extra personeel voor uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs en het project Sterk Techniek Onderwijs.

Afschrijvingen

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	485.309	495.189	459.770
	Afschrijvingen	485.309	495.189	459.770

De *afschrijvingskosten* zijn begroot zoals passend bij een reëel investeringsniveau. De gerealiseerde afschrijvingskosten liggen onder begroting omdat de investeringen in ICT hardware en software later in het jaar hebben plaatsgevonden en een aantal andere investeringen niet door zijn gegaan.

Huisvestingslasten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huurlasten	128.221	154.760	156.061
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	97.596	142.500	129.361
4.3.4	Energie en water	537.430	254.590	261.251
4.3.5	Schoonmaakkosten	425.835	400.420	398.245
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	16.280	21.680	21.937
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	215.889	220.000	226.353
4.3.8	Overige huisvestingslasten	42.524	40.500	34.716
	Huisvestingslasten	1.463.775	1.234.450	1.227.924

De *huisvestingslasten* zijn hoger dan begroot en hoger dan het niveau van 2021. Dit verschil wordt volledig verklaard door de gestegen prijzen. Met name de energielasten lagen dit jaar fors boven het niveau van 2021. Het tarief is inmiddels gestabiliseerd maar blijft naar verwachting ook in 2023 fors boven het niveau van voor 2022. In de begroting 2023 is hier overigens rekening mee gehouden. De gestegen prijzen zien ook op andere fronten terug zoals de schoonmaaklasten.

De huurlasten zijn lager dan begroot omdat de school aan het begin van het jaar is gesloten. De daling ten opzichte van 2021 wordt verklaard doordat in dat jaar extra kosten zijn gemaakt in verband met de extra herkansingsmogelijkheden.

Tot slot zijn in 2022 relatief weinig onderhoudslasten gemaakt en is relatief weinig onttrokken van de voorziening groot onderhoud omdat een aantal trajecten vanwege de nieuwbouw- en verduurzamingsplannen bewust naar achteren zijn geschoven. Het meerjarenperspectief is echter dat de onderhoudslasten door de veroudering van de gebouwen de komende jaren zullen toenemen.

Overige lasten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie en beheer	27.453	18.207	33.689
4.4.2	Inventaris en apparatuur	694.680	749.178	614.431
4.4.5	Overige	2.185.925	2.633.679	1.460.022
	Overige lasten	2.908.058	3.401.064	2.108.142
	Specificatie kosten instellingsaccountant			
	Kosten onderzoek jaarrekening	27.453	18.207	33.689
		27.453	18.207	33.689

Binnen de kosten *administratie en beheer* zijn de accountantskosten verantwoord. Door meerwerk en een inflatiecorrectie vallen de kosten hoger uit dan begroot.

De kosten *inventaris en apparatuur* zijn € 54.498,- lager dan begroot omdat mede als gevolg van de tijdelijke sluiting van de school minder lesmaterialen en klein inventaris aangeschaft zijn. Daarnaast zijn de contractvoorwaarden aangepast waardoor de repro-kosten zijn gedaald.

De post 4.4.5 *overige lasten* bestaat onder meer uit lasten inzake digitale en fysieke lesmiddelen ad € 653.841,-; reizen en excursies ad € 265.920,-; deskundigenadvies ad € 147.625,-; kosten beheer en bestuur ad € 38.413,-; public relations & marketing ad € 86.112,-; materiaal kantine en automaten ad € 58.812; verzekeringslasten ad € 144.838,-; testen en toetsen ad € 32.299,- en overige onderwijskosten ad € 470.677,-.

De *overige kosten* zijn € 447.754,- lager dan begroot. Dit verschil wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de project Nationaal Programma Onderwijs en Sterk Techniek Onderwijs. Bij beide projecten is gedurende 2022 gekozen om meer in te zetten op personeel en minder op materieel.

Ten opzichte van 2021 stijgen de overige kosten met € 799.916,-. Dit heeft een aantal oorzaken:

- Dit schooljaar zijn vrijwel alle reizen en excursies naar het buitenland weer doorgegaan. In 2021 zijn deze als gevolg van de lockdowns grotendeels geannuleerd.
- Sinds 2022 is de school eigen risicodrager WGA waarbij de kosten via een verzekering zijn afgedekt. Tegenover deze kosten staat een lagere afdracht aan sociale lasten.
- Stijging van de kosten voor leermiddelen. In 2024 staat een aanbesteding van deze dienst op het programma.

C6.3 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
6.1	**Financiële baten**			
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	3
	Financiële baten	0	0	3
6.2	**Financiële lasten**			
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.997	-12.595	-12.868
	Financiële lasten	-8.997	-12.595	-12.868
	Financiële baten en lasten	-8.997	-12.595	-12.865

Als gevolg van de negatieve rente op spaarsaldo die gedurende 2020 is geïntroduceerd zijn de liquide middelen vanaf begin 2021 ondergebracht bij het ministerie van financiën. De school is daarom geen rentelast meer verschuldigd. De lasten die resteren zijn de door de bank in rekening gebrachte kosten.

C7 Verantwoording geoormerkte doelsubsidies (model G)

G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Regeling ROS art. 13 lid 2 sub a en EZ-regelingen betrekking hebben op de EZ-subsidies

Omschrijving	**Toewijzing**		**De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond**
	Kenmerk	Datum	
Lerarenbeurs 2021	1165090	4-3-2021	Ja
Lerarenbeurs 2022	1074316	20-7-2022	Nee
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	923546		Nee
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	963887	19-12-2019	Nee
Doorstroom PO-VO	DPOVO2021162	5-7-2021	Nee
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20072	9-7-2020	Ja
Heterogene brugklassen vmbo Schijndel	SHB210265	8-2-2022	Nee
Heterogene brugklassen vmbo Sint-Michielsgestel	SHB210368	8-2-2022	Nee
Heterogene brugklassen havo/vwo Schijndel	SHB210261	8-2-2022	Nee
Basisvaardigheden Sint-Michielsgestel	VBV22-VO-1265	11-11-2022	Nee
Capaciteitentesten	CAP22-30101	24-3-2022	Ja

G2: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig boekjaar €	Lasten t/m vorig boekjaar €	Stand begin boekjaar €	Ontvangst in boekjaar €	Lasten in boekjaar €	Te verreke-nen ultimo boekjaar €	
Totaal			0	0	0	0	0	0	0	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig boekjaar €	Lasten t/m vorig boekjaar €	Stand begin boekjaar €	Ontvangst in boekjaar €	Lasten in boekjaar €	Stand ultimo boekjaar €	Saldo nog te besteden ultimo boekjaar €
Totaal			0	0	0	0	0	0	0	0

C8 Wet normering topinkomens

Onderbouwing complexiteitspunten:

Onderdeel	Aantal punten
De totale baten uit 2020:	4 punten
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten op 1 oktober 2020:	2 punten
Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren:	4 punten
Totaal aantal complexiteitspunten	**10 punten**
	Klasse D 9 -12

De bezoldiging van de voorzitter van het College van Bestuur blijft binnen het WNT bezoldigingsmaximum. Naast de voorzitter van het College van het Bestuur zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht blijven met hun inkomen binnen de gestelde grenzen. Er zijn in 2022 geen overige functionarissen die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden. Er is geen sprake van een gewezen topfunctionaris.

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	Dhr MTW Dankers
Functiegegevens[5]	Voorzitter CvB
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,0
Dienstbetrekking?[8]	Ja
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.879,48
Beloningen betaalbaar op termijn	23.120,52
Subtotaal	168.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	168.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.
Bezoldiging	168.000,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.
Gegevens 2021[14]	
bedragen x € 1	Dhr MTW Dankers
Functiegegevens[5]	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,0
Dienstbetrekking?[8]	Ja
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.397,17
Beloningen betaalbaar op termijn	22.602,84
Subtotaal	163.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	163.000,00
Bezoldiging	163.000,00

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	**Dhr PHFM van Dieperbeek**	**Mevr MJO van Aarle**	**Mevr ES Smulders**
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.900,-	4.500,-	4.500,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	25.200,-	16.800,-	16.800,-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[5]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**6.900,-**	**4.500,-**	**4.500,-**
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[7]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	**Dhr PHFM van Dieperbeek**	**Mevr MJO van Aarle**	**Mevr ES Smulders**
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.300,-	€ 4.000,-	€ 4.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	24.450,-	€ 16.300,-	€ 16.300

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**Dhr. E van Overdijk**	**Dhr. R. Vlaanderen**
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging[3]	4.500,-	4.500,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	16.800,-	16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[5]	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**4.500,-**	**4.500,-**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[6]	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[7]	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**Dhr. E van Overdijk**	**Dhr. R. Vlaanderen**
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/10 – 31/12	01/10 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging[3]	4.000,-	4.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	16.300,-	16.300,-

C9 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke vordering

De regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voort voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802) is per 1 januari 2023 komen te vervallen. Er is derhalve geen voorwaardelijke vordering meer op het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap.

Meerjarige contracten

De stichting is diverse contracten aangegaan met lange termijn verplichtingen. Inclusief btw en inflatiecorrectie vertegenwoordigen deze toekomstige verplichtingen een waarde van € 719.408,-.

- Verplichtingen Boeken en leermiddelen:
- Verplichtingen schoonmaak, periodiek onderhoud etc.
- Verplichtingen ICT (m.n. software-licenties)
- Inhuur regulier personeel (docenten, toezichthouders en orthopedagogen)
- Inhuur deskundigen en projectbegeleiding (o.a. NPO en STO)
- Levering gas en elektriciteit (via inkoopcoöperatie)

D. Overige gegevens

D1 Verbonden partijen (model H)

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 €	Resultaat 2022 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkingsverband de Meijerij	Stichting	's-Hertogenbosch		3.282.774	-775.650	Nee	0,0%	Nee

Er is een organisatorische verbondenheid tussen het Samenwerkingsverband de Meierij en het Elde College.

De Stichting Samenwerkingsverband de Meierij is gevestigd in ’s-Hertogenbosch op de Hervensebaan nummer 9.

De activiteiten bestaan uit het verrichten van werkzaamheden ten behoeve van de onder de bij het SWV (Samenwerkingsverband) aangesloten bevoegde gezagsorganen ressorterende scholen ter verzekering van de goede gang van onderwijs, met name t.b.v. leerlingen die extra zorg behoeven.

D2 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben omtrent de nieuwbouw in Schijndel en Sint-Michielsgestel diverse constructieve gesprekken met de gemeenten Meierijstad en St. Michielsgestel plaatsgevonden. Inzet van deze gesprekken vanuit de school is de financiering van de beide projecten. Dit betreft:

1. nieuwbouw van het pand in Sint-Michielsgestel.
2. In Schijndel de nieuwbouw van het B-gebouw, verduurzaming van het AC-gebouw en inpassing van de totale school in de panden zodanig dat leerlingaantallen en onderwijsoppervlakte met elkaar in evenwicht zijn met als uitgangspunt de landelijke normen.

Een element van de financiering in Schijndel is de SUVIS-subsidie waarmee 33% van de kosten van de noodzakelijke investeringen in ventilatie kunnen worden gedekt. In de dekking van de financieringslasten wordt hierbij tevens de grondpositie in Schijndel betrokken.

E. Ondertekening en controleverklaring

E1 Ondertekening

De heer drs. M.T.W. (Michel) Dankers EMFC RC
Voorzitter College van Bestuur van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

De heer P.H.F.M. (Pieter) van Dieperbeek
Voorzitter Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

Mevrouw M.J.O. (Monic) van Aarle
Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

Mevrouw mr. drs. E.S. (Elise) Smulders
Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

De heer R. (Rijk) Vlaanderen
Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

De heer E. (Eric) van Overdijk
Lid Raad van Toezicht van stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad

E2 Controleverklaring