



Jaarverslag 2021

20 mei 2022

Voorwoord

Als bestuur van Achterhoek VO hebben wij een belofte gedaan aan de Achterhoekse samenleving: we staan voor een netwerk van kwalitatief hoogwaardig voortgezet onderwijs, zo thuisnabij, kleinschalig en effectief mogelijk georganiseerd. Deze belofte is het leidmotief in ons dagelijks handelen; alles wat we doen, moet hieraan bijdragen.

Hoewel ook in 2021 het onderwijs niet optimaal heeft kunnen functioneren vanwege de aanhoudende coronacrisis, hebben onze scholen zich van hun beste kant laten zien. Zij hebben zo veel als mogelijk regulier en hybride onderwijs verzorgd en alle leerlingen zo goed mogelijk begeleid. De NPO-middelen zijn op alle scholen voortvarend en op maat ingezet om achterstanden in te lopen of te beperken. Op basis van de onderwijsresultaten 2021, die worden berekend met gegevens van de onderwijsinspectie over de voorgaande drie schooljaren, was ons onderwijs bij de start van de coronacrisis van goede kwaliteit. Ons streven blijft om die kwaliteit verder te verhogen.

“Effectief organiseren” is een randvoorwaarde om kwalitatief hoogwaardig voortgezet onderwijs te garanderen, zeker wanneer het aantal leerlingen daalt. We constateren dat de bedrijfsvoering op stichtingsniveau op orde is en onze financiën in balans zijn. We hebben inzicht in de bedrijfsmatige processen en zijn goed in control. Met een heldere planning- en controlcyclus en een verantwoord risicomanagement bereiden we ons voor op de verdere krimp.

Het waar maken van onze belofte in tijden van krimp, vraagt echter meer dan een solide bedrijfsvoering. Het is essentieel dat onze scholen met elkaar samenwerken om de stap ‘van minder naar beter’ te kunnen zetten. In 2021 hebben we die samenwerking weer verder vorm gegeven. Dat doen we met oog voor lokale en regionale oplossingen én met ruimte voor de identiteit en eigenheid van de scholen. Dát noemen wij ‘kleurrijk in verbinding’.

Doetinchem, 20 mei 2022

Maria van Hattum en Anne de Visch Eybergen
Bestuur Achterhoek VO

Voorwoord	2
Algemeen	4
Strategisch beleidsplan	8
Ontwikkeling aantal leerlingen	9
Onderwijs	12
Kwaliteitszorg	19
Personeel	24
Huisvesting, ICT en inkoop	33
Financiën en beheer	36
Financiële vooruitblik	44
Treasury	53
Code Goed Bestuur	56
Verslag van de raad van toezicht	57
Jaarrekening	64

Algemeen

Achterhoek VO is een stichting voor voortgezet onderwijs met 17 scholen (10 BRIN's) en 26 locaties in de Achterhoek. Bijna 13.000 leerlingen gaan bij ons naar school. Met zo'n 1700 medewerkers bieden we praktijkonderwijs, vmbo, mavo, havo, vwo en gymnasium aan. Onze scholen onderscheiden zich van elkaar, ieder met een eigen sfeer, profiel en levensbeschouwing, elk met een eigen kleur. Onze scholen zijn algemeen toegankelijk en kennen geen toelatingsbeleid.

De kernactiviteit is het geven van onderwijs. Onze scholen streven in de eerste plaats naar een veilige leef- en leeromgeving voor onze leerlingen, waarin zij zich als persoon kunnen ontwikkelen en tegelijkertijd goed worden voorbereid op de wereld van morgen. We trachten rekening te houden met verschillen tussen leerlingen en we zetten ons optimaal in voor een goede leerlingbegeleiding. Alle scholen werken aan nieuwe ontwikkelingen binnen het onderwijs. Zij realiseren zich dat onze leerlingen opgroeien in een samenleving die voortdurend verandert.

Voor onze (toekomstige) medewerkers wil Achterhoek VO een stabiele en aantrekkelijke werkgever zijn, die investeert in de kwaliteit van professionals en ons motto 'Ruimte om te leren' waarmaakt.

Opdracht van Achterhoek VO

Achterhoek VO is er om in de Achterhoek zorg te dragen voor een zo dekkend en divers mogelijk netwerk aan kwalitatief hoogwaardig voortgezet onderwijs, zo thuisnabij, kleinschalig en effectief mogelijk georganiseerd.

We zoeken onze diversiteit in variatie naar levensbeschouwelijke achtergrond, pedagogisch-didactische profilering en onderwijsaanbod. We streven voor iedere jongere van onze doelgroep naar passende onderwijsvoorzieningen op bereisbare afstand. Kleinschaligheid vinden we belangrijk, om jongeren gezien en erkend te laten zijn. Kleinschalig als locatie, of kleinschalig georganiseerd binnen grootschalig.

Juridische structuur Achterhoek VO

Achterhoek VO, gevestigd in Doetinchem, is een samenwerkingsstichting. Het bevoegd gezag berust bij het bestuur van de stichting. De raad van toezicht functioneert als intern toezichthouder. De gemeenten Berkelland, Doetinchem, Winterswijk en Zutphen hebben, vanwege hun verantwoordelijkheid voor de instandhouding van het openbaar onderwijs, een toezichthoudende rol op hoofdlijnen. Een intergemeentelijke toezichtcommissie, bestaande uit de onderwijswethouders, komt hiervoor twee maal per jaar bijeen met het bestuur.

Achterhoek VO werkt volgens de Code Goed Onderwijsbestuur. We passen de code integraal toe of leggen uit waarom we er op onderdelen van afwijken. Over alle aspecten van de Code leggen we verantwoording af in dit jaarverslag.

Raad van toezicht: samenstelling en benoeming

De raad van toezicht van de stichting houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het bestuur en zijn beleid, in het bijzonder op de realisatie van de doelstelling van de stichting. De raad is naast intern toezichthouder de werkgever van het bestuur en staat het bestuur als klankbord met raad terzijde. De raad bestaat uit ten minste vijf en maximaal zeven natuurlijke personen. Het aantal leden van de raad van toezicht wordt - met inachtneming van het in de vorige zin bepaalde - door de raad van toezicht vastgesteld met een gekwalificeerde meerderheid van drie vierde van de stemmen, in een vergadering waarin alle leden aanwezig of vertegenwoordigd zijn. Zie verder het verslag van de raad van toezicht, onderdeel van dit jaarverslag.

Bestuur Achterhoek VO

Het bestuur van de stichting bestaat uit twee personen: Maria van Hattum (voorzitter) en Anne de Visch Eybergen. Het bestuur oefent het bevoegd gezag van de stichting uit en wordt als zodanig ook aangemerkt als 'uiteindelijk belanghebbenden' (UBO's). Het bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Het bestuur is verantwoordelijk voor het strategisch beleid van de stichting, eindverantwoordelijk voor alles en geeft daarbij leiding aan de rectoren en directeuren van de scholen.

Het bestuur monitort op transparante wijze de schoolontwikkeling en wat er in de scholen leeft. Daarbij is er specifieke aandacht van het bestuur voor de onderwijsopbrengsten, het personeel, de financiën en de huisvesting. Er zijn jaarlijkse financiële resultaatafspraken. In het bijzonder voert het bestuur de regie over de diversiteit van en het onderwijsaanbod in de scholen.

De besturingsfilosofie van Achterhoek VO geeft directeuren en rectoren een maximaal mandaat om binnen hun eigen context en voor hun eigen school de keuzes te maken die passend zijn. Ons managementstatuut, geïnspireerd door het Policy Governance model van John Carver, getuigt daarvan. We zijn er namelijk ten diepste van overtuigd dat duurzame resultaten niet top-down bereikt worden, maar wel door dialoog. Directeuren en rectoren krijgen daarbij de ruimte van het bestuur en het vertrouwen. Dat daar goede verantwoording bij hoort spreekt voor zich. In corona-tijd is er relatief vaak een beroep op het bestuur gedaan om tot centrale besluitvorming over te gaan (bijvoorbeeld rondom het sluiten van scholen en het verplichten van het dragen van een mondkapje). Het bestuur heeft aangegeven in bijzondere omstandigheden zo te willen acteren. Tegelijk blijft het werken aan draagvlak en het zoeken van consensus van het grootste belang. We hebben met elkaar de flexibiliteit om te centraliseren als de situatie daar om vraagt en we koesteren het vertrouwen dat we daarna weer kunnen afschalen zodat scholen hun eigen koers kunnen kiezen.

Organisatie

Achterhoek VO is een stichting met 17 scholen en 26 locaties. Na maatregelen in Doetinchem en Zutphen om een kwalitatief hoogwaardig en breed onderwijsaanbod te behouden bij dalende leerlingenaantallen is in 2021 na zorgvuldige afweging besloten om de instroom voor twee locaties van Christelijk College Schaersvoorde – Dinxperlo en Winterswijk – per 1 augustus 2022 te beëindigen. Achterhoek VO verzorgt daarmee voortaan voortgezet onderwijs in de Oost-Achterhoek vanuit Aalten (Schaersvoorde) en Winterswijk (Gerrit Komrij College en Pronova).

Directieraad Achterhoek VO

De samenstelling van de directieraad is veranderd. Jeroen Sanders is door het bestuur van Achterhoek VO per 1 augustus 2021 benoemd tot rector van het Gerrit Komrij College in Winterswijk. Hij volgt Sjef Lommen op die met pensioen ging. Koos Nieuwland is per 1 september 2021 benoemd tot directeur a.i. van het Ulenhofcollege en volgt Ilja Faber op die rector is geworden op het Olympus College in Arnhem.

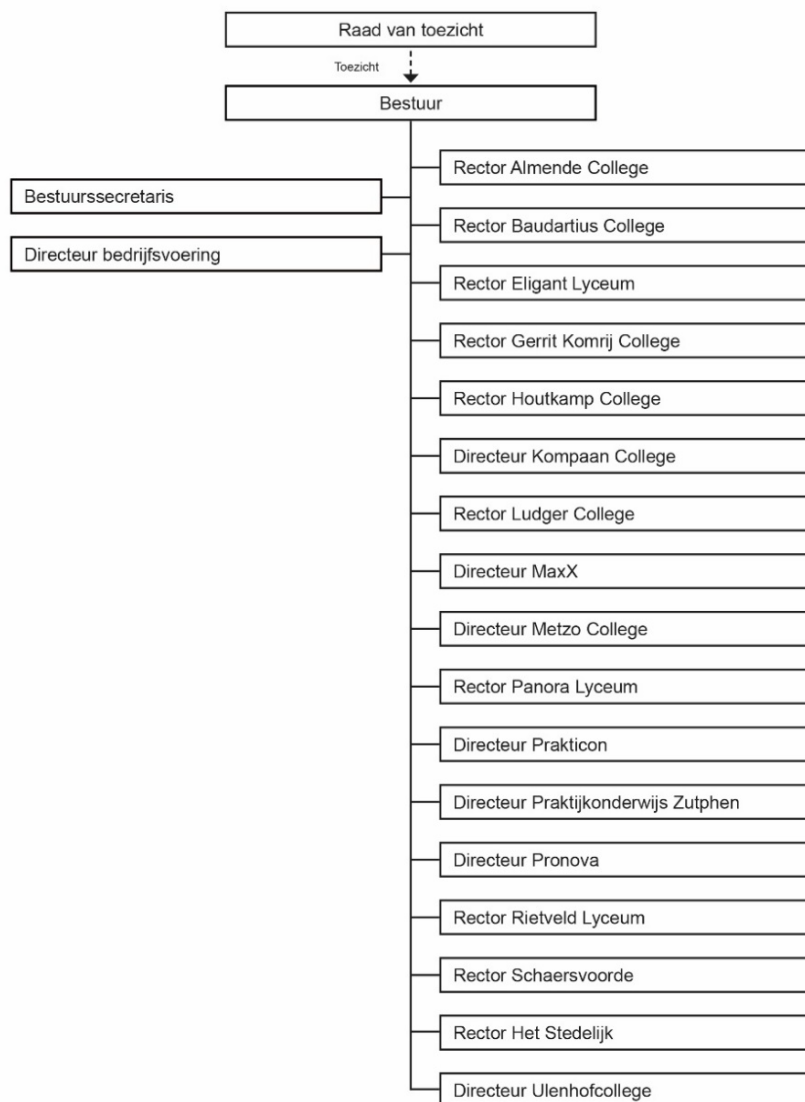
De samenwerking in de directieraad en met het bestuur gaat uit van drie leidraden: we willen door dialoog van elkaar leren, door onze ontmoeting elkaar inspireren en door onze samenwerking in brede zin van elkaar 'profiteren' om zo maximale kwaliteit te genereren.

Bij het ontwikkelen van gemeenschappelijk en bovenschools beleid is de directieraad een belangrijk overleg- en adviesorgaan van het bestuur. Het stichtingsbeleid wordt voorts voorbereid door een aantal beleidsgroepen, elk geleid door één directeur of rector. De beleidsvelden zijn onderwijs & kwaliteitszorg, personeel & organisatie, financiën, ICT en beheer. Daarnaast zijn er werkgroepen en leergemeenschappen, die samen een door een beleidsgroep geformuleerde opdracht nader uitwerken. In 2021 is er ook een ontwikkelgroep gestart die zich richt op vernieuwing van ons formatie- en mobiliteitsbeleid.

Ondersteuningsorganisatie

De ondersteuningsorganisatie van Achterhoek VO is ondergebracht in het bestuursbureau. Het bestuursbureau is kleinschalig en werkt effectief. Het bestuursbureau staat onder leiding van een tweehoofdige directie en is er om het bestuur en de rectoren/directeuren te faciliteren bij het vervullen van hun functie in de vorm van beleidsondersteuning, advies en uitvoering. De personeels-, salaris- en financiële administratie van alle scholen ligt bij CABO.

De organisatiestructuur van Achterhoek VO ziet er als volgt uit:



Medezeggenschap Achterhoek VO

Onze medezeggenschapscultuur is gericht op het voeren van een voortdurende dialoog in wederzijds vertrouwen. Dat kan in medezeggenschaps-, ouder- en leerlingenraden en ook in zelfgekozen andere ontmoetingsvormen.

De schoolmedezeggenschap ligt bij de lokale medezeggenschapsraden. Indien het vast te stellen beleid een meerderheid van de scholen of de stichting als geheel betreft, ligt de medezeggenschap bij de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

Belanghebbenden Achterhoek VO

Belanghebbenden zijn voor ons als stichting de betrokken gemeenten, omliggende scholen voor primair onderwijs en voortgezet onderwijs, het vervolgonderwijs, instellingen voor jeugdzorg, de buurten waarin de scholen staan, het bedrijfsleven en subsidiegevers. Leerlingen en ouders zijn de direct betrokkenen en belanghebbenden bij de scholen.

Omgaan met conflicten

Uiteraard proberen we klachten zoveel mogelijk te voorkomen. Maar waar wordt gewerkt, worden fouten gemaakt. Dat kan aanleiding geven tot klachten. In eerste instantie wordt ervan uitgegaan dat klachten binnen de school zijn op te lossen, bijvoorbeeld door in gesprek te gaan met de mentor of afdelingsleider of de rector/directeur. Alle scholen van Achterhoek VO vallen onder de klachtenregeling op stichtingsniveau.

Klachten kunnen van velerlei aard zijn. Ze kunnen bijvoorbeeld betrekking hebben op de begeleiding of beoordeling van leerlingen, de inrichting van de schoolorganisatie, seksuele intimidatie, machtsmisbruik, discriminatie, agressie, geweld en pesten. Om deze klachten op een goede wijze te banaderen, beschikt elke school over een vrouwelijke en mannelijke interne vertrouwenspersoon. Zij gaan na of door bemiddeling een oplossing kan worden bereikt voor de klacht of dat er een klacht ingediend moet/kan worden. De interne vertrouwenspersoon kan helpen om de klacht op de juiste plaats te deponeren en kan zo nodig begeleiden bij de gesprekken die gevoerd moeten worden om de klacht aan te pakken. Naast de interne vertrouwenspersonen beschikt Achterhoek VO over twee externe vertrouwenspersonen.

Strategisch beleidsplan

In 2020 is het waarden-georiënteerde strategisch beleidsplan 'Kleurrijk in verbinding' van Achterhoek VO vastgesteld (2020-2024), dat voortborduurt op het vorige plan (2015-2019). Scholen krijgen de ruimte om hun onderwijs op hun eigen manier in te richten en te ontwikkelen. De scholen verschillen en die diversiteit is Achterhoek VO veel waard. In het strategisch beleidsplan staan daarom geen smart-geformuleerde doelen. Er is bewust gekozen om de gezamenlijke waarden zo te formuleren, dat er genoeg ruimte blijft voor schooleigen invulling. Door er steeds met elkaar over te praten vergewissen we ons ervan dat we, binnen de bandbreedte van de schooleigen kleuring, de waarden met vergelijkbare intensiteit nastreven.

De opdracht van Achterhoek VO is in het strategisch beleidsplan als volgt geformuleerd: "Achterhoek VO is er om in de Achterhoek zorg te dragen voor een zo dekkend en divers mogelijk netwerk aan kwalitatief hoogwaardig voortgezet onderwijs, zo thuisnabij, kleinschalig en effectief mogelijk georganiseerd." Daar werken onze scholen hard aan, bijvoorbeeld door samen te werken met elkaar en met anderen. De opdracht doet beroep op alle vijf de kernwaarden van Achterhoek VO, waaronder duurzaamheid ("ik houd met mijn besluiten rekening met de lange termijn") en verandervermogen ("ik weet dat de samenleving sterk en snel verandert en dat vraagt van mij het vermogen om me aan een nieuwe situatie aan te passen").

Voortborduren op het vorige plan is mogelijk omdat uit consultaties bleek dat de kern van het plan breed wordt omarmd. In 2021 oriënteerde Achterhoek VO zich op een aanscherping van het strategisch beleid voor de periode 2022-2024.

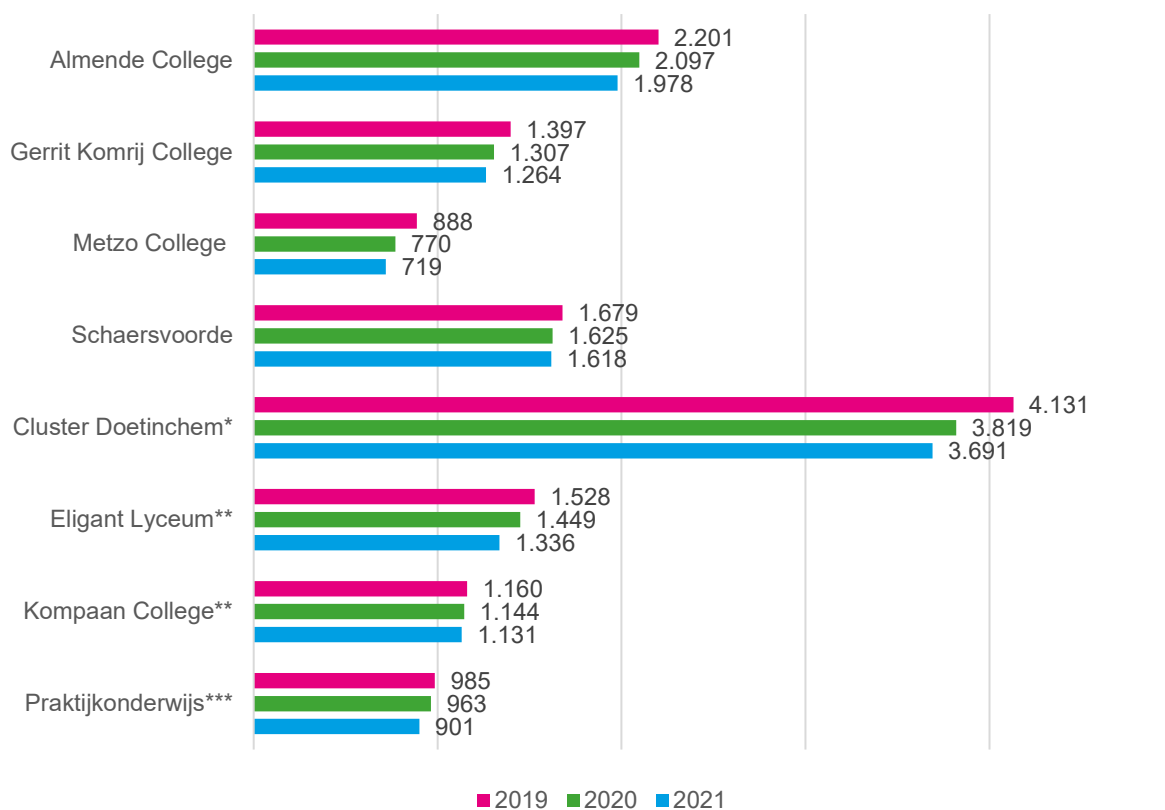
Ontwikkeling aantal leerlingen

Ontwikkeling van het totaal aantal leerlingen peildatum 1 oktober

School / cluster	per 1 oktober van het jaar		
	2019	2020	2021
Almende College	2.201	2.097	1.978
<i>Gerrit Komrij College</i>	1.397	1.307	1.264
<i>Gerrit Komrij College ISK</i>	<u>40</u>	<u>60</u>	<u>63</u>
Gerrit Komrij College incl. ISK	1.437	1.367	1.327
<i>Metzo College</i>	888	770	719
<i>Metzo College ISK</i>	<u>52</u>	<u>91</u>	<u>85</u>
Metzo College incl. ISK	940	861	804
Schaersvoorde	1.679	1.625	1.618
<i>Panora Lyceum*</i>		394	781
<i>Rietveld Lyceum**</i>	1.116	871	687
<i>Houtkamp College*</i>		211	477
<i>Ludger College**</i>	1.505	1.182	888
<i>Ulenhofcollege**</i>	<u>1.510</u>	<u>1.161</u>	<u>858</u>
Cluster Doetinchem	4.131	3.819	3.691
<i>Eligant Lyceum*</i>	206	443	662
<i>Het Stedelijk***</i>	429	386	312
<i>Baudartius College***</i>	893	620	362
<i>ISK Zutphen</i>	<u>75</u>	<u>79</u>	<u>79</u>
Eligant Lyceum incl. ISK	1.603	1.528	1.415
<i>Kompaan College Vorden</i>	330	336	360
<i>Kompaan College Wijnhofstraat</i>	531	493	429
<i>Kompaan College Isendoornstraat</i>	219	235	261
<i>Reggestroom</i>	<u>80</u>	<u>80</u>	<u>81</u>
Kompaan College incl. Reggestroom	1.160	1.144	1.131
Totaal scholengemeenschappen	13.151	12.441	11.964
MaxX	180	166	148
Prakticon	345	347	337
Praktijkonderwijs Zutphen	260	242	209
Pronova Praktijkonderwijs	200	208	207
Totaal scholen voor praktijkonderwijs	985	963	901
Totaal Achterhoek VO excl. ISK	13.969	13.174	12.638
Totaal Achterhoek VO incl. ISK	14.136	13.404	12.865

* Instroomlocatie
 ** Groeit uit vanaf 2020
 *** Groeit uit vanaf 2019

Ontwikkeling aantal leerlingen peildatum 1 oktober excl. ISK



* Cluster Doetinchem: Houtkamp College, Ludger College, Panora Lyceum, Rietveld Lyceum en Ulenhofcollege Doetinchem

** Eligant Lyceum/Kompaan College De MAVO afdeling telt in 2019 mee bij het Eligant Lyceum, in 2020 en 2021 bij het Kompaan College

***Praktijkonderwijs: MaxX, Prakticon, Praktijkonderwijs Zutphen en Pronova.

Ontwikkeling van het aantal brugklasleerlingen peildatum 1 oktober

School / cluster	per 1 oktober van het jaar		
	2019	2020	2021
Almende College	442	423	367
Gerrit Komrij College	243	250	213
Metzo College	165	172	123
Schaersvoorde	348	344	349
<i>Panora Lyceum*</i>		394	385
<i>Rietveld Lyceum**</i>	216		
<i>Houtkamp College*</i>		212	259
<i>Ludger College**</i>	224		
<i>Ulenhofcollege**</i>	264		
Cluster Doetinchem	704	606	644
<i>Eligant Lyceum*</i>	206	228	228
<i>Het Stedelijk***</i>			
<i>Baudartius College***</i>			
Eligant Lyceum	206	228	228
<i>Kompaan College Vorden</i>	57	90	104
<i>Kompaan College Wijnhofstraat</i>	128	105	78
<i>Kompaan College Isendoornstraat</i>	70	52	64
<i>Reggestroom</i>	22	20	22
Kompaan College incl. Reggestroom	277	267	268
Totaal scholengemeenschappen	2.385	2.290	2.192
MaxX	18	25	26
Prakticon	61	51	56
Praktijkonderwijs Zutphen	48	37	37
Pronova Praktijkonderwijs	25	35	36
Totaal scholen voor praktijkonderwijs	152	148	155
Totaal Achterhoek VO	2.537	2.438	2.347

* Instroomlocatie

** Groeit uit vanaf 2020

*** Groeit uit vanaf 2019

Onderwijs

Corona

Door het voortduren van de pandemie in 2021 zijn de effecten daarvan op het onderwijs, de leerlingen en de medewerkers versterkt. In het sociaal jaarverslag 2020 (gepubliceerd op onze website) zijn we reeds dieper ingegaan op de betekenis van corona voor ons onderwijs en de medewerkers. Onze scholen maken zelf de onderwijskundige en personele keuzes om de effecten zo veel mogelijk te adresseren. Daarbij hebben de scholen in 2021 voortvarend en op maat de extra middelen van het Nationaal Programma Onderwijs ingezet om achterstanden bij leerlingen in te lopen of te beperken en docenten te ontlasten of te ondersteunen.

Nationaal Programma Onderwijs

Sinds 2020 hebben de leerlingen onderwijsachterstanden opgelopen ten gevolge van de coronapandemie. Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is ontwikkeld voor het herstel en de ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na de corona pandemie.

Alle scholen, met uitzondering van het Panora Lyceum als startende school, hebben een schoolscan gemaakt om te bepalen welke onderwijsachterstanden er zijn en ook om een beeld te krijgen van het welzijn van de leerlingen. Vanuit het kwaliteitszorgteam is hiervoor een format opgesteld en ondersteuning aangeboden bij het in beeld brengen en analyseren van achterstanden. Scholen hebben hier naar eigen inzicht gebruik van gemaakt. Tijdens een eerste bijeenkomst van het leernetwerk onderwijskwaliteit heeft uitwisseling tussen scholen van goede voorbeelden plaatsgevonden.

De resultaten van de schoolscan leverde de input voor het plan van aanpak met daarin opgenomen de uit te voeren interventies onder gebruikmaking van de inzet van de NPO gelden. Op het Metzo College is bijvoorbeeld via bijspijkeren kwantitatief meer onderwijs geboden en is in het leerjaar 3 een extra klas gecreëerd. Vanaf december zijn ook in leerjaar 2 en in de TL bij enkele vakken de klassen gesplitst, hierdoor is er meer gerichte onderwijstijd per leerling beschikbaar gekomen. Het Ludger College heeft in de onderbouwklassen soms andersoortige interventies ingezet dan in de examenklassen. In de onderbouwklassen is ingezet op de executieve vaardigheden waar leerlingen op de langere termijn baat bij hebben. In de examenklassen zijn interventies ingezet zoals de inhoudelijke examentrainingen, gericht op de kortere periode die deze leerlingen tot aan het examen hebben. Voor deze leerlingen zijn de lessen gericht op het wegwerken van de opgelopen hiaten. Daarnaast is gekozen voor interventies gericht op het verbeteren of herstellen van het sociaal-emotioneel welbevinden van de leerlingen en hun zelfinzicht in de studievaardigheden.

Alle scholen hebben de ouders, leraren en leerlingen betrokken bij de NPO plannen. Op het Prakticon zijn de ouders tijdens de oudergesprekken gevraagd naar hun bevindingen met betrekking tot corona en het onderwijs. Het hele team is bevraagd middels een vragenlijst en de uiteindelijke scanresultaten zijn eveneens met het hele team besproken. De mentoren hebben met hun klas de ervaringen van de leerlingen met corona besproken. De klassenraad/leerlingenraad is geraadpleegd en heeft ook meegedacht over dit thema. Op het Eligant Lyceum zijn de ouders betrokken via de deelraad en de leraren en leerlingen zijn betrokken via de deelraad en via de teamleiders. Op alle scholen heeft de MR ingestemd met de besteding van de NPO middelen en de daarbij gekozen interventies.

De eerste resultaten in de uitvoering van de plannen verschillen per school. Op MaxX hebben de leerlingen een hogere mate van 'welbevinden', zoals is gebleken uit de enquêtes. De sociale interactie tussen leerlingen heeft een boost gehad, doordat de school enkele activiteiten alsnog kon uitvoeren.

Op het Almende College werpt de ondersteuning op de leergebieden zijn vruchten af in het vmbo. Daarnaast is het effect van de klassenverkleining gecombineerd met meer differentiatie op havo en vwo al voelbaar volgens de docenten, maar in hoeverre die resultaten op dit moment ook daadwerkelijk meetbaar zijn, is nog moeilijk te zeggen. De extra onderwijsassistenten op het Gerrit Komrij College zorgen onder andere voor lesdoorgang bij een collega die in thuisisolatie zit en ze begeleiden groepen of individuele leerlingen. Dit bevalt goed. Er is extra tijd voor individuele instructie door de hulp van de onderwijsassistent. Een sterk mentoraat samen met de driehoeksgesprekken zorgen ervoor dat de mentoren korter op de leerling zitten en hierdoor een beter beeld hebben van hoe het gaat met de leerling. Tegelijk worstelt de school nog met de effecten: ondanks de interventies ziet men nog steeds relatief veel leerlingen die zich opvallend gedragen en moeite hebben met het functioneren in zowel een groep als binnen de school. Praktijk Onderwijs Zutphen merkt dat regelmaat en extra aandacht van groot belang blijken voor de leerlingen. In het voorjaar worden opnieuw enquêtes uitgezet, zodat de school de resultaten ook op papier terug krijgt.

Het aanhouden van corona in de tweede helft van 2021 heeft soms vertragend gewerkt in de uitvoering van de NPO plannen.

De volgende interventies zijn volgens de menukaart van de NPO mogelijk:

- A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
- F. Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies onder A tot en met E.

In onderstaande tabel is aangegeven hoe de gelden per school zijn besteed aan de interventies A tot en met F.

Soorten interventies per school (x € 1.000,-)							
	A	B	C	D	E	F	Totaal
Almende College		47	129	1	306	13	496
Gerrit Komrij College		46		5	76	8	134
ISK Winterswijk		3		18	48	1	70
Chr. College Schaersvoorde		9	6	2	102	39	157
Metzo College (incl. ISK Doetinchem)	105	7	12	11	220	9	363
Panora Lyceum			11		37	17	66
Rietveld Lyceum	16	16	3	4	83	5	127
Ludger College			35	6	150	32	223
Houtkamp College		19	41		42		102
Ulenhof College	45		20		138		203
Eligant Lyceum (incl. ISK Zutphen)	240	167	42	13	36	40	537
Kompaan College	61	66	11	61	61		261
Maxx	18	4	3		7		33
Prakticon		11	8		47	3	70
Praktijkonderwijs Zutphen			40	22	30	28	120
Pronova			2	0	49		51
Totaal	486	394	362	142	1433	194	3.011
in procenten	16	13	12	5	48	6	100

Uit de tabel is af te lezen dat in de periode augustus tot en met december 2021 52% van de NPO middelen is besteed aan (extra) inzet van personeel en ondersteuning. Het minst is in deze periode besteed aan de ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.

Van de NPO middelen van 2021 is KEuro 208 besteed aan personeel niet in loondienst (PNIL, definitie conform Regioplan Beleidsonderzoek). Het PNIL percentage bedraagt voor 2021: 2,2 %. Zie de tabel hieronder.

Personeel niet in loondienst (PNIL)	
NPO-gelden 2021	€ 9.306.497
Personeel niet in loondienst	€ 208.244
in %	2,2

In totaal hebben tien locaties gebruik gemaakt van de inhuur van PNIL. Drie locaties betreft het ISK onderwijs, waarbij het gebruikelijk is om te werken met externe inhuur van docenten die de lessen verzorgen. Het merendeel van de resterende zeven scholen geeft aan dat men de gevraagde expertise met de vereiste kwalificaties niet in huis heeft. De vacatures voor dergelijke functies blijken moeilijk of niet te vervullen zijn, vandaar dat personeel wordt ingehuurd. Verder biedt de beschikbare formatie vaak geen ruimte voor het aanstellen van personeel en/of heeft het eigen personeel geen ruimte voor taakuitbreiding.

Sectorakkoord

Uit de evaluatie van het Sectorakkoord is gebleken dat de doelstellingen in het akkoord voor het voortgezet onderwijs grotendeels zijn behaald. Conform de afspraken die bij het afsluiten van het Sectorakkoord in 2014 zijn gemaakt, zijn de Prestatieboxmiddelen die aan die behaalde doelstellingen waren verbonden, toegevoegd aan de lumpsum. Over de inzet van middelen die gekoppeld waren aan niet-behaalde doelstellingen zijn nieuwe afspraken gemaakt, die gelden voor 2021 en 2022. In 2021 ontving Achterhoek VO in totaal 3 miljoen euro als onderdeel van de Prestatieboxmiddelen in het kader van de 'Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim vo'.

De scholen van Achterhoek VO gaven ieder vanuit hun eigen profilering invulling aan de bestaande doelstellingen en, met instemming van hun (P)MR, aan de nieuwe afspraken. Hieronder geven wij op hoofdlijnen aan hoe onze scholen in 2021 omgingen met de betreffende onderwijsthema's: uitdagend onderwijs en passend onderwijs (in het bijzonder terugdringen van thuiszitten). Een toelichting op het strategisch personeelsbeleid van Achterhoek VO wordt gegeven in het hoofdstuk over personeel.

Uitdagend onderwijs

Leerling centraal

Onze scholen zetten ieder op hun eigen wijze de ontwikkeling van de leerling centraal. Dat doen ze bijvoorbeeld door hen meer keuzes te geven: er is op tal van vlakken ruimte voor verdieping, verbreding en versnelling. Onze scholen werken steeds meer met individuele lesprogramma's en leerlingen krijgen in hun rooster maatwerkuren die ze zelf in mogen vullen. Verder kennen we binnen onze scholen een breed inhoudelijk aanbod zoals technasium en tweetalig onderwijs (tto).

Ook kennen we het programma Track in leren, dat is bedoeld voor vwo'ers. Zij krijgen de mogelijkheid om zich te verdiepen in taalkundige en maatschappelijke onderwerpen, om kennis te maken met het fenomeen wetenschap en om vaardigheden aan te leren die op de universiteit goed van pas komen. Voor meer- en hoogbegaafden kent het Gerrit Komrij College het zogenaamde Apollo-traject.

We constateren dat het bieden en/of ontwikkelen van persoonlijke leerroutes geen uitzondering meer is, maar een gewoonte. Toch blijven onze scholen hun 'maatwerkaanbod' uitbreiden en ontwikkelen. In de samenwerking Oost-Achterhoek is meer maatwerk bieden één van de pedagogisch-didactische speerpunten.

Op onze nieuwste scholen – Houtkamp College en Panora Lyceum – zie je dat maatwerk en persoonlijke begeleiding niet meer weg te denken zijn. Ook Almende College (locatie Isala) heeft hier recentelijk grote stappen in gemaakt met een zogenaamd flexrooster. Hierbinnen bepalen leerlingen voor een deel zelf hoe hun rooster eruitziet. De leerling kiest zelf – of samen met de mentor of vakdocent – welke invulling hij geeft aan de flexuren. Het flexrooster biedt meer ruimte voor onderwijs op maat, extra begeleiding en verdieping.

Op veel van onze scholen wordt een duidelijke verbinding gelegd tussen maatwerk en de 'mentor als coach'. De coach helpt de leerling bijvoorbeeld met plannen, zelfstandig worden en de leerling te laten ontdekken wat hij of zij nodig heeft.

We zien dat het praktijkonderwijs van oudsher sterk is in het bieden van maatwerk aan leerlingen. Prakticon werkt met het concept Big Picture waarin maatwerktrajecten van leerlingen centraal staan. Alle leerlingen op Pronova kennen een individueel ontwikkelplan. Praktijkonderwijs Zutphen werkt vanuit een leerroutedocument. Het document geeft de leerlingen en ouders inzicht in alle mogelijke leerroutes en helpt leerlingen zich bewust te worden van vragen als: welke keuzes maak ik, waar sta ik en wat heb ik nodig? Iedere leerling volgt daarin zijn eigen leerroute.

Brede vorming

Naast vakkennis en -vaardigheden, verwerven onze leerlingen burgerschapscompetenties, ondernemersvaardigheden, sociale en creatieve vaardigheden. Ook leren zij samenwerken en keuzes te maken voor hun toekomst. Er is bijvoorbeeld een aanbod van masterclasses, maar er zijn ook bepaalde stromen / talentklassen, zoals science, cultuur en sport.

Bij het Ludger College is de maatschappelijke stage een verplicht onderdeel van het onderwijsprogramma. Op onze scholen voor praktijkonderwijs staat brede vorming van oudsher meer centraal. Ze leiden leerlingen op voor wonen, werken en vrije tijd.

Panora Lyceum is een Unesco-school geworden. De school besteedt veel aandacht aan Unesco-thema's als vrede en mensenrechten, leren óver en mét andere culturen, wereldburgerschap en duurzaamheid

Passend in het sectorakkoord ontwikkelen de scholen een plusdocument, waarin activiteiten, gericht op de brede en sociale ontwikkelingen van de leerling, staan beschreven. Het Metzo College is ambassadeurschool van het plusdocument. Dit document geeft zicht op onder andere stage- en uitwisselingsprogramma's, verdiepingstrajecten, opdrachten in het kader van maatschappelijke betrokkenheid, 'noaberschap' en burgerschapskunde of loopbaanoriëntatie (LOB).

Eigentijds onderwijs

De maatschappij is in ontwikkeling. Onze scholen laten het onderwijs zo goed mogelijk aansluiten bij de huidige generatie leerlingen. Er is bijvoorbeeld meer oog voor de individuele leerling, internationalisering en het gebruik van moderne ICT-toepassingen.

Op het gebied van internationalisering zien we veel ontwikkelingen. Er is op verschillende manieren extra aandacht voor taal, met name voor Engels en Duits (bijvoorbeeld tweetalig onderwijs, Anglia of Cambridge Engels en Goethe Duits). Het biedt onze jongeren die opgeleid worden in het beroepsonderwijs een (nog) beter perspectief op werk in de grensregio. Daarnaast is bijvoorbeeld het Panora Lyceum een Unesco-school. Voorts hebben veel van onze scholen culturele reizen en uitwisselingsprogramma's, waarbij een leerling een week wordt opgenomen in een buitenlands gezin. Ze komen zo gemakkelijk op natuurlijke wijze indringend in aanraking met andere talen en culturen. Vanwege corona zijn deze uitwisselingsprogramma's helaas komen te vervallen in 2021.

We zien een duidelijke toename van het gebruik van ICT, bijvoorbeeld om meer maatwerk te kunnen realiseren en eigentijds onderwijs aan te bieden: op de meeste scholen zijn laptops, iPads, digiborden en/of digitaal lesmateriaal niet meer weg te denken. Andere scholen zitten in de fase van verkennen en oriënteren of prefereren een combinatie van digitaal materiaal en boeken.

Passend onderwijs

Passend Onderwijs voor al onze leerlingen kreeg onverminderd aandacht in 2021, omdat deze maatschappelijke opdracht bij ons past. We nemen graag de verantwoordelijkheid op ons om ervoor te zorgen dat onze leerlingen het onderwijs krijgen waarin ze zich maximaal kunnen ontwikkelen, ook als leerlingen een aangepast onderwijsaanbod en meer begeleiding nodig hebben.

Alle scholen van Achterhoek VO hebben zich georganiseerd in regionale samenwerkingsverbanden (swv-vo). Het doel van deze samenwerkingsverbanden is om de zorg aan leerlingen die extra begeleiding nodig hebben te verbeteren. Achterhoek VO participeert in drie samenwerkingsverbanden: voor Doetinchem e.o., voor Zutphen en voor Oost-Achterhoek (Slinge-Berkel). Er is sprake van een sterk negatieve verevening Passend Onderwijs. De oorzaak van deze verevening ligt vooral in de relatief hoge verwijzing (vaak vanuit het speciaal primair onderwijs, maar ook door het regulier onderwijs) van leerlingen naar VSO-voorzieningen van cluster 3 en 4 (ZMOK, ZMLK, LZ).

Passend Onderwijs houdt ook in dat er zoveel mogelijk leerlingen in het regulier onderwijs blijven. Het aantal verwijzingen naar het VSO ligt nog steeds boven het gemiddelde en we hebben als ambitie om dit in onze stichting terug te dringen. Ook voor de samenwerkingsverbanden waarin we participeren is dit een belangrijk gespreksonderwerp.

Internationale schakelklassen (ISK)

Binnen onze stichting verzorgen drie scholen onderwijs voor nieuwkomers, de internationale schakelklassen (ISK). Het gaat om het Metzo College, het Gerrit Komrij College en Eligant Lyceum. De leeftijd van de leerlingen varieert van 12 tot 18 jaar. In algemene zin blijven voor de ISK-leerlingen de prognoses onzeker, maar wat minder onzeker dan voorheen. De financiële risico's die samenhangen met de inzet van personeel zijn beperkt, door te werken via externe inhuur en medewerkers niet in vaste dienst te nemen. Daarnaast is er voor de ISK's sprake van een leerlingentelling (en bekostiging) per kwartaal. Ten behoeve van de continuïteit hebben de ISK's deels vaste formatie.

Terugdringen van thuiszitten

De overtuiging van onze scholen is dat thuiszitten afneemt naarmate we er beter in slagen om leerlingen passend onderwijs te geven. Dat is de eerste prioriteit. Daarnaast wordt door de individuele scholen gewerkt aan de preventie van thuiszitten. Hierover hebben de scholen via de ondersteuningsplannen ook afspraken gemaakt in de samenwerkingsverbanden waar ze deel van uitmaken. De afspraken zijn tot stand gekomen in goed overleg met alle betrokkenen.

Op alle scholen in de Achterhoek wordt gewerkt met het Regionaal Verzuim Protocol Achterhoek, dat is opgesteld door een werkgroep vanuit PO, VO en MBO onder regie van het RMC Achterhoek. In het protocol is een stappenplan opgenomen waarin duidelijk is beschreven hoe en wanneer er wordt gehandeld door scholen en leerplichtambtenaren bij verzuim. De schoolbesturen PO, VO en MBO en de wethouders hebben dit protocol ondertekend, zodat wordt voorkomen dat verzuim leidt tot complexe problematiek en thuiszitten.

In het protocol staat ook nadrukkelijk beschreven wanneer en op welke wijze ouders worden betrokken bij het terugdringen en oplossen van het verzuim. Ook daarbij gaat het om vroegtijdig signaleren en actie ondernemen, zodat zoveel mogelijk preventief kan worden opgetreden tegen thuiszitten.

In geval er sprake is van thuiszitten weten scholen, leerplichtambtenaren, onderwijsconsulenten en instellingen van jeugdzorg elkaar goed te vinden. Meestal is het dan voldoende als de scholen de betrokkenen met elkaar in contact brengen om de leerling en ouders de benodigde hulp te bieden. Zo nodig organiseren de scholen overleg met alle relevante partijen over een leerling, het thuiszittersoverleg.

De scholen in het samenwerkingsverband van de regio Zutphen hebben afgelopen jaren een ondersteuningsstructuur uitgewerkt die bestaat uit een Onderwijssteunpunt (OZS) in de school waarin in- en externe partijen hulp en ondersteuning bieden aan leerlingen met ingewikkelde onderwijsvragen. Het Onderwijssteunpunt staat in verbinding met een bovenschoolse voorziening – het OnderwijsZorgCentrum (OZC) – van waaruit hulp op maat wordt geboden op school- en bovenschoolniveau. Als het nodig is, biedt het OZC tijdelijke opvang en begeleiding aan leerlingen voor wie de ondersteuning op school ontoereikend is.

Samenwerking

Achterhoek VO

Vanwege de aanstaande krimp werken onze scholen met elkaar en met andere scholen of partners slim samen om een goed en breed onderwijsaanbod in de regio te behouden. Dit past binnen de opdracht van Achterhoek VO die is verwoord in ons strategisch beleidsplan 'Kleurrijk verbinden'.

In Doetinchem zijn met ingang van 2020/2021 de brugklassen van de twee nieuwe scholen gestart: Houtkamp College en Panora Lyceum. Deze twee nieuwe scholen zorgen samen voor een toekomstbestendig en breed onderwijsaanbod van goede kwaliteit. De oorspronkelijke drie scholen (Ludger College, Rietveld Lyceum en Ulenhofcollege) groeien jaar na jaar uit en hebben in dat kader de voorbereidingen getroffen voor een gezamenlijk gehuisveste bovenbouwcampus om een levendige en efficiënte onderwijsgemeenschap te creëren waarin de leerlingen hun diploma kunnen behalen. Per schooljaar 2022-2023 zullen Rietveld en Ludger de gezamenlijke bovenbouwcampus bewonen; het Ulenhofcollege zal een jaar later volgen.

Het Almende College gaat het onderwijs clusteren op één locatie in Silvolde om zo het onderwijsaanbod betaalbaar te houden. In 2021 betrokken vmbo-leerlingen de nieuwbouwlocatie Laudis en nam Almende reeds afscheid van de locatie Wesenthorst te Uft. Op termijn zal ook de locatie aan het Bluemersplein in Silvolde worden gesloten.

Onze scholen in de Oost-Achterhoek (Gerrit Komrij College, Schaersvoorde en Pronova) spraken af om samen een duurzaam breed onderwijsaanbod in de regio te behouden. In 2021 bleek dat, mede door de vurig bepleite extra toeslag voor geïsoleerde brede scholengemeenschappen, de drie scholen behouden kunnen blijven onder voorwaarde van sluiting in de nabije toekomst van de Schaersvoorde-locaties in Dinxperlo en Winterswijk. Achterhoek VO verzorgt daarmee in de toekomst voortgezet onderwijs in de Oost-Achterhoek vanuit Aalten (Schaersvoorde) en Winterswijk (Gerrit Komrij College en Pronova).

In Zutphen en Vorden werkten de nieuwe scholen Eligant Lyceum en Kompaan College aan de doorontwikkeling van het onderwijsaanbod en de voorbereiding van nieuwbouw voor Kompaan.

Verbinding onderwijs met de omgeving

De regionale verankering is sterk. Waar mogelijk werken onze scholen – bij uitstek onze scholen voor praktijkonderwijs en de vmbo's – samen met bedrijven, organisaties en instellingen.

Deze ambitie uit het sectorakkoord is ook verwoord in ons strategisch beleidsplan 'Kleurrijk in verbinding': "Over vier jaar is gebleken dat wij goed zijn in verbinding maken met elkaar en met de maatschappelijke omgeving [en] blinken wij uit in regionale verankering."

Een goed voorbeeld is het project Smart Technical Education (STERA). Samen met andere regionale vmbo-scholen zetten onze scholen voor vmbo met dit project een infrastructuur op waardoor de technische vmbo-opleidingen in de Achterhoek zoveel mogelijk behouden kunnen blijven. Met een netwerk van lokale partners uit het bedrijfsleven stimuleren we leerlingen in techniek kennis te maken met keuzevakken en praktijkopleidingsplekken die relevant zijn voor de Achterhoekse maakindustrie en die zijn gelinkt aan Smart Industry.

De regeling Sterk Techniekonderwijs (STO, www.sterktechniekonderwijs.nl) heeft veel in beweging gebracht op de vmbo-scholen en -afdelingen en scholen voor praktijkonderwijs. De regeling is bedoeld om gezamenlijk hoogwaardig techniekonderwijs in stand te houden voor de regio en afgestemd op de regio. Samenwerking is dus essentieel, als scholen van Achterhoek VO onderling, met het Graafschap College, met het bedrijfsleven en de opleidingsbedrijven, en met betrokkenheid van de technieklokale basisonderwijs in onze regio.

Er is en wordt flink geïnvesteerd in technologische voorzieningen voor de praktijkopleidingen om een goede aansluiting te houden met de belevingswereld van jongeren. In nauwe samenwerking met het Graafschap College zijn we een eind op weg om technische leerroutes vmbo en mbo te integreren tot sterke eenduidige kwaliteitsopleidingen. In 2021 is een regionale campagne gestart waarin het bedrijfsleven en de opleidingen jongeren tonen wat de enorme mogelijkheden van technische opleidingen zijn voor hun loopbaan. Bijna al het werk dat verricht wordt voor Sterk Techniekonderwijs wordt bedacht en uitgevoerd door eigen docenten.

Onze scholen voor praktijkonderwijs zijn netwerkscholen met een sterke regionale verankering. Ze staan in nauw contact met onder andere collega-scholen en stagebedrijven.

Kwaliteitszorg

Werken aan een kwaliteitscultuur

Binnen Achterhoek VO werken we samen aan de ontwikkeling, versterking en borging van de kwaliteit van ons onderwijs. Daarbij is het belangrijk om gaandeweg regelmatig de balans op te maken: doen we de goede dingen en doen we die dingen goed? Dat is voor ons de kern van goede kwaliteitszorg.

Op de scholen en binnen het bestuur worden steeds meer activiteiten ontplooid en maatregelen genomen waarmee op school- en bestuursniveau de onderwijskwaliteit wordt bewaakt en verbeterd. De stichtingsbrede afspraken en ontwikkelpunten met betrekking tot kwaliteitszorg zijn uitgewerkt in het kwaliteitsbeleidsplan van Achterhoek VO, waarmee er structurele aandacht is voor kwaliteitszorg.

Ontwikkelingen in 2021

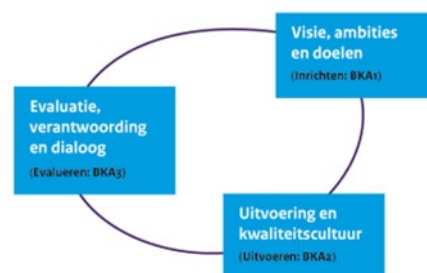
Leernetwerk onderwijskwaliteit

In 2021 is binnen onze stichting een leernetwerk onderwijskwaliteit opgezet. Het leernetwerk is bedoeld voor kartrekkers (onderwijs)kwaliteit op de scholen van Achterhoek VO en dient drie doelen: (1) vergroten van eigenaarschap op scholen op het thema, (2) structurele kennisdeling met en tussen scholen en (3) verdere professionalisering in de scholen op het gebied van onderwijskwaliteit. Deelname aan het netwerk is vrijwillig (maar niet vrijblijvend); het is daarom extra mooi om te zien dat alle scholen een deelnemer voor het netwerk hebben opgegeven. Thema's worden met de deelnemers bepaald zodat ze voorzien in een behoefte. In 2021 zijn aan de orde geweest het Nationaal Programma Onderwijs (een bijeenkomst 'schoolscan' en een bijeenkomst 'schoolprogramma') en kwaliteitsborging schoolexaminering. Goede voorbeelden die gedeeld worden in het netwerk, worden per thema opgeslagen in een online bibliotheek die voor alle deelnemers toegankelijk is. Volgende stap in de ontwikkeling van het leernetwerk is het werken met voorbereidingsgroepen waarvoor deelnemers zich opgeven; om het eigenaarschap te vergroten is het de bedoeling dat deelnemers vanaf 2022 mede vorm en inhoud gaan geven aan de bijeenkomsten.

Vernieuwd onderzoekskader

Sinds 1 augustus 2021 werkt de Inspectie van het Onderwijs met een herzien onderzoekskader. Nieuw is dat hierin ook een waarderingskader is opgenomen met drie standaarden voor besturing, kwaliteitszorg en ambitie op bestuursniveau (BKA). In de eerste standaard (BKA1) beoordeelt de inspectie de manier waarop het bestuur de besturing en de randvoorwaarden inricht aan de hand van een visie op onderwijs, uitgewerkt in ambities en doelen. In de tweede standaard (BKA2) staat de uitvoering centraal: hoe stuurt het bestuur op het realiseren van de visie, ambities en doelen en wat voor kwaliteitscultuur is er? In de derde standaard (BKA3), ten slotte, onderzoekt de inspectie hoe het bestuur evalueert en analyseert, verantwoording aflegt aan anderen en de samenleving, reflecteert op de resultaten en erover in gesprek gaat. Dit leidt tot bijstelling en verdere ontwikkeling van de visie, ambities en doelen, zoals bedoeld in de eerste standaard, en maakt de cyclus van (in)richten, uitvoeren en evalueren compleet. De kwaliteitscultuur is van belang voor een effectieve sturing op deze cyclus (de standaarden samen). Daardoor wordt de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd.

Figuur 4.2a Opbouw kwaliteitsgebied



Hoe het bestuur van Achterhoek VO vorm en inhoud geeft aan deze standaarden, zal worden beschreven in het nieuwe beleidsplan kwaliteitszorg waaraan gewerkt wordt. Eind 2021 heeft het bestuur inzichtelijk gemaakt welke visie, ambitie en doelen stichtingsbreed worden nagestreefd door bestuur en scholen. Vervolgens is een afvaardiging van de directieraad in gesprek gegaan met het bestuur en team kwaliteitszorg om de twee overige standaarden verder uit te werken: Uitvoering en kwaliteitscultuur en Evaluatie, verantwoording en dialoog. In het voorjaar van 2022 wordt het beleidsplan afgerond.

Interne visitaties

In 2021 is er een nieuwe werkwijze ontwikkeld voor de interne visitaties van Achterhoek VO. Kenmerkend voor deze vernieuwing is dat de visitaties minder werkdruk opleveren voor de bezochte scholen en in hogere mate bijdragen aan werken volgens de PDCA-cyclus. In de nieuwe opzet kiest de school een van de doelen uit het eigen schoolplan en bekijkt het visitatieteam in welke mate er planmatig werken wordt gewerkt aan de (voortgang op) dit schooldoel. Zo wordt de school die bezocht wordt een spiegel voorgehouden: in welke mate worden eigen doelen gerealiseerd? Wat loopt goed in het doorlopen van de PDCA-cyclus en wat kan versterkt worden? De school kan hierbij kiezen voor een tussenmeting in het tweede of derde jaar van de looptijd van het schoolplan. Dit biedt de school mogelijkheden om tussentijds bij te sturen. De school kan ook kiezen voor een bezoek in het vierde jaar van de looptijd van het schoolplan en de visitatie gebruiken als een manier om de balans op te maken en dit gebruiken als vertrekpunt voor het nieuwe schoolplan.

De nieuwe opzet is in 2021 ontwikkeld en in november goedgekeurd door de directieraad. Met ingang van schooljaar 2022-2023 gaat volgens deze nieuwe systematiek gewerkt worden.

Toetsing en examinering

Binnen Achterhoek VO wordt sinds lange tijd een basisdocument examenreglement opgesteld door een expertgroep examenreglement. Dit basisdocument wordt jaarlijks herzien naar aanleiding van de nieuwe wet- en regelgeving. Het document wordt door alle scholen gebruikt en aangevuld met enkele schooleigen aspecten. Een volgende stap in de kwaliteitsborging schoolexaminering is gezet in 2020. Er is een format PTA opgesteld door het kwaliteitszorgteam (servicedocument) en alle PTA's van de scholen zijn gecheckt op de wettelijke vereiste onderdelen en voorzien van feedback.

In 2021 zijn op alle scholen examencommissies ingericht en heeft een uitwisseling van kennis plaatsgevonden in het leernetwerk onderwijskwaliteit. Tevens is een training Examencommissie VO uitgezocht voor het opbouwen of versterken van de examencommissies op scholen. In deze training is aandacht voor: "Hoe borg je de kwaliteit van de toetsen en examens op jouw school? Zijn de processen rondom de examinering goed ingericht? Is het helder wat de taken en verantwoordelijkheden van de examencommissie zijn?". Deelnemers krijgen antwoord op deze vragen en leren wat nodig is om als examencommissie optimaal te kunnen functioneren. De training is gericht op voorzitters, secretarissen, leden van examencommissies en directieleden. In 2022 worden drie groepen medewerkers getraind, die zich hebben opgegeven voor de training. Verder is het format PTA (servicedocument) aangepast naar aanleiding van de wijzigingen in het Eindexamenbesluit en gedeeld met de scholen. Op verzoek checkt het kwaliteitszorgteam de PTA's op de wettelijk vereiste onderdelen en voorziet de PTA's van feedback. Tot slot is de kwaliteitsborging schoolexaminering onderwerp van gesprek tussen de schoolleider en het bestuur tijdens de bestuurlijke overleggen die tweemaal per jaar plaatsvinden.

Standaard kwaliteitszorg

Binnen stichting Achterhoek VO kent de kwaliteitszorg een aantal activiteiten die jaarlijks terug komen, zodat er systematisch en cyclisch gewerkt wordt aan (het borgen en versterken van) de onderwijskwaliteit op onze scholen. Het kwaliteitszorgteam heeft hierin een belangrijke rol. Dit team maakt in oktober een voorspelling van de onderwijsresultaten en er worden stichtingsoverzichten van tevredenheidsonderzoeken opgesteld. Ook vinden jaarlijks interne visitaties en een stichtingsbreed themaonderzoek plaats. Bij deze laatste worden alle schoollocaties bezocht op een centraal thema, waarvan schoolverslagen en een stichtingsverslag worden gemaakt. Tot slot vinden op alle scholen met regelmaat kwaliteitszorgoverleggen met de schoolleiding plaats.

In deze overleggen worden de standaard onderdelen van onze kwaliteitszorg besproken (wat valt op, wat moet verder uitgezocht worden, hoe kan worden bijgestuurd) en kunnen scholen eigen ondersteuningsvragen aangeven (advies en ondersteuning bij het opstellen van beleidsplannen of evaluaties, onderzoeken in de school, etc.).

Onderwijsresultaten in beeld

Een belangrijk onderdeel van onze kwaliteitszorg is zoals gezegd het (tijdig) in beeld brengen van onze resultaten. Daarom maakt het kwaliteitszorgteam in oktober van ieder jaar een voorspelling van de onderwijsresultaten, vooruitlopend op de officiële berekeningen door de inspectie in maart (over het vorige schooljaar). Daardoor weten we al veel eerder precies hoeveel leerlingen met succes de school doorlopen, hoeveel leerlingen doubleren, af- of opstromen en hoe het opleidingsniveau zich verhoudt tot het ontvangen schooladvies van de basisschool, en kunnen we op tijd (bij)sturen als dat nodig is.

De onderwijsresultaten 2021 zijn berekend op basis van de opbrengsten van schooljaar 2017-2018, 2018-2019 en 2019-2020. Voor alle afdelingen is het berekend oordeel voldoende.

Tabel 1. Berekend oordeel onderwijsresultaten per afdeling (bron: definitieve onderwijsresultaten Inspectie 2020)

	Vmbo-b	Vmbo-k	Vmbo-(g)ti (mavo)	Havo	Vwo
Almende College					
Baudartius College					
Gerrit Komrij College					
Kompaan College					
Ludger College					
Metzo College					
Rietveld Lyceum					
Schaersvoorde					
Het Stedelijk					
Ulenhofcollege					

(groen = voldoende, rood = onvoldoende)

Verantwoording opbrengsten

Ook op andere manieren hebben en geven onze scholen inzicht in hun opbrengsten. Alle scholen binnen de stichting zijn actief op Scholen op de kaart (www.scholenopdekaart.nl). Deze landelijke website verzamelt in één systeem alle (cijfermatige) informatie over VO-scholen over resultaten, onderwijsbeleid, kwaliteitszorg en bedrijfsvoering. Daarmee geeft Scholen op de kaart van iedere school aan belanghebbenden een overzichtelijk en betrouwbaar beeld en levert het voor de scholen belangrijke sturingsinformatie op, in de vorm van gedetailleerde rapportages van de eigen onderwijsprestaties, afgezet tegen het landelijk gemiddelde. Ter illustratie van gegevens die op Scholen op de kaart te vinden zijn, laten de onderstaande tabellen de slagingspercentage binnen de VO-scholen zien, evenals de uitstroomgegevens van de praktijkscholen.

Tabel 2. Slagingspercentages scholengemeenschappen 2019-2020 en 2020-2021 (bron: Vensters).

	vmbo-b		vmbo-k		vmbo-(g)t	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Almende College	100%	100%	100%	100%	98%	99%
Baudartius College	-	-	-	-	98%	99%
Gerrit Komrij College	100%	100%	100%	100%	97%	100%
Ludger College	-	-	-	-	96%	100%
Kompaan College Vorden	100%	100%	92%	100%	100%	100%
Kompaan College Zutphen	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Metzo College	97%	99%	100%	100%	100%	100%
Rietveld Lyceum	-	-	-	-	93%	100%
Schaersvoorde	100%	97%	98%	100%	99%	100%
Ulenhofcollege	-	-	-	-	95%	100%
Landelijk	99%	99%	99%	100%	96%	99%

	havo		vwo	
	2021	2020	2021	2020
Almende College	93%	98%	96%	97%
Baudartius College	93%	97%	100%	100%
Gerrit Komrij College	81%	99%	97%	100%
Ludger College	93%	98%	97%	100%
Rietveld Lyceum	87%	97%	93%	100%
Schaersvoorde	93%	98%	90%	100%
Het Stedelijk / Eligant Lyceum	93%	96%	93%	100%
Ulenhofcollege	89%	97%	87%	99%
Landelijk	91%	98%	94%	99%

Tabel 3. Uitstroomgegevens van de praktijkscholen van schooljaar 2020-2021 (bron: Vensters)

Uitstroom 2021	MaxX	Prakticon	Praktijkonderwijs Zutphen	Pronova Praktijkonderwijs
Werk	47%	33%	15%	26%
Werk en leren	11%	29%	37%	3%
Leren	27%	21%	39%	55%
Voortgezet onderwijs	11%	7%	0%	3%
Anders	4%	10%	9%	13%

Kwaliteit en Inspectie van het Onderwijs

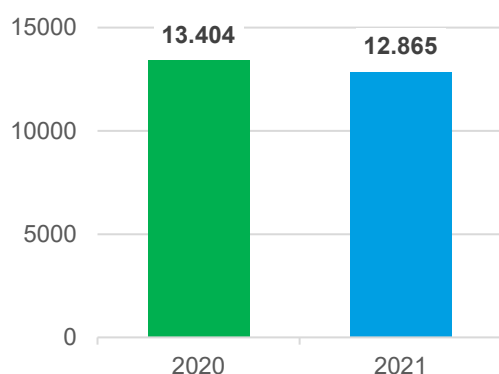
In 2020 heeft de Onderwijsinspectie tekortkomingen geconstateerd in de onderwijsresultaten van de havo- en vwo-afdeling van het Almende College. Tijdens een gesprek in oktober 2020 heeft de inspectie deze risico's nader toegelicht, en feedback gegeven op het toegestuurde verbeterplan van de school. De Inspectie heeft daarbij aangegeven dat zij risico's ziet voor de kwaliteit van het onderwijs. Aan het bestuur van Achterhoek VO is gevraagd om in december 2020 zelf een onderzoek uit te voeren naar de onderwijskwaliteit van de school en afdelingen havo/vwo. Het onderzoek is door de corona-maatregelen in overleg met de inspecteur uitgesteld. Op 8 februari 2021 heeft de onderzoekscommissie (voorzitter van het bestuur en twee kwaliteitszorgmedewerkers) een tussentijds onderzoek uitgevoerd en op 20 april 2021 het daadwerkelijke kwaliteitsonderzoek. De onderzoekscommissie heeft de onderzochte standaarden voldoende bevonden en daarmee is het totaaloordeel over de afdelingen havo en vwo voldoende. De Onderwijsinspectie heeft dit oordeel, na een verificatiegesprek, overgenomen.

In 2021 zijn er twee scholen bezocht door de Onderwijsinspectie in het kader van het Monitoronderzoek leskwaliteit: het Gerrit Komrij College (vmbo gt) en Schaersvoorde Dinxperlo (vmbo gt). Met dit onderzoek wordt op landelijk niveau vastgesteld wat er in de lessen goed gaat en wat beter kan of moet. Dit onderzoek is niet bedoeld om individuele scholen te beoordelen en er volgt geen verslag. Over de uitkomsten van de monitor wordt jaarlijks gerapporteerd in De Staat van het Onderwijs.

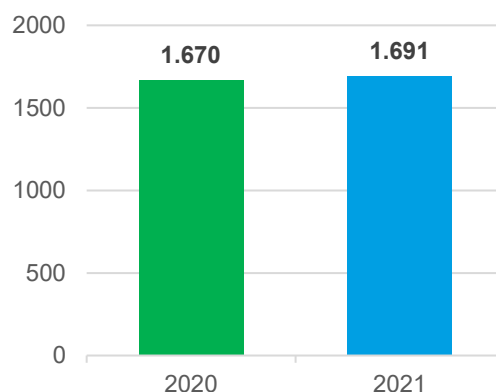
Personeel

Het aantal leerlingen van Achterhoek VO daalt opnieuw, onze organisatie heeft al jaren te maken met krimp. Normaliter vertaalt krimp zich ook in een afname van het aantal medewerkers (en de fte inzet). In 2021 is het aantal personeelsleden echter gestegen, we zien ook een toename van het aantal fte. De inzet van NPO-gelden en subsidies leidt tot een tijdelijke uitbreiding van ons personeelsbestand.

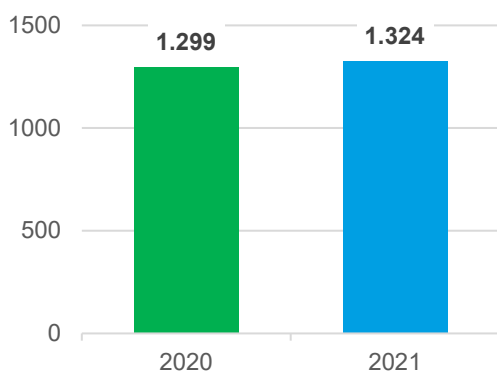
Aantal leerlingen



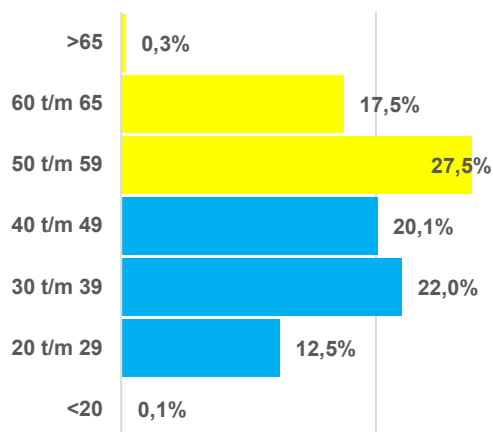
Aantal medewerkers



Aantal fte



Leeftijdsopbouw personeelsbestand



Strategisch Personeelsbeleid

Achterhoek VO onderscheidt verschillende thema's in haar strategisch personeelsbeleid. Hieronder worden de belangrijkste thema's toegelicht.

Professionele ontwikkeling

Deze ambitie past perfect bij het motto van onze stichting: 'Ruimte om te leren'. We zien de school als een professionele leergemeenschap met een op verbetering gerichte cultuur. Onze scholen hebben, samen met de lerarenopleidingen van Hogeschool Arnhem Nijmegen en Radboud Universiteit, een prominente rol bij het opleiden van nieuwe docenten ('opleidingsschool'). Ook staat het streven naar een 'lerende cultuur' en toenemende aandacht voor professionalisering van onze medewerkers centraal. De participerende scholen van Opleidingsschool IN*oost zijn Almende College, Gerrit Komrij College, Ludger College, Metzo College, Rietveld Lyceum, Schaersvoorde en Ulenhofcollege. Het Stedelijk, Baudartius College, Eligant Lyceum en Kompaan College participeren in Opleidingsschool Zutphen.

Op schoolniveau zien we dat steeds meer scholen werken vanuit concrete vragen en ontwikkelbehoeften van docenten, die tevens passen bij de ontwikkelrichting van de school, in plaats van uit een opleidingsaanbod. Op een aantal scholen leren docenten van elkaar door elkaars lessen te bezoeken.

In 2021 is Achterhoek VO, naast de reeds bestaande intensieve begeleiding van nieuwe docenten, gestart met een traject voor verbetering van de begeleiding van tweede- en derdejaars docenten. Daarbij werken alle VO-scholen in de regio samen met de lerarenopleiding(en) bij het opzetten van een inductietraject voor deze groep docenten. Hierbij maken de samenwerkingspartners gebruik van de bestaande ervaring met het opleiden van studenten als "opleidingsschool".

Verder stimuleren we de professionalisering en professionele dialoog onder meer door onze halfjaarlijkse scholingsontmoetingen voor leidinggevenden, door de jaarlijkse Achterhoek VO-lezing voor onze medewerkers, door de halfjaarlijkse studiemiddagen van het bestuur met de GMR, door de jaarlijkse tweedaagse van de directieraad en door de jaarlijkse medezeggenschapsdag voor alle medezeggenschapsraden. In 2021 ging een aantal van deze terugkerende bijeenkomsten niet of in een andere vorm door vanwege corona.

Strategische Personeelsplanning (SPP)

De scholen binnen Achterhoek VO anticiperen op krimp door intensief samen te werken. Maar ook door de vraag naar en het aanbod van personeel optimaal op elkaar af te stemmen. Dat is een complexe puzzel waarin we elk jaar een aantal vaste processtappen doorlopen, die ook zijn beschreven in ons formatie- en mobiliteitsbeleid. Dit beleid wordt jaarlijks geëvalueerd.

Een groot deel van de formatiepuzzel gebeurt in de school. Elke school stelt een begroting op, waaruit blijkt hoeveel personele inzet de school zich onder andere op basis van het aantal leerlingen kan veroorloven. In januari inventariseert de schoolleiding de wensen van het aanwezige personeel en brengt daarmee de inzetbaarheid van hun medewerkers in het nieuwe schooljaar zorgvuldig in kaart. Het aantal brugklasleerlingen geeft begin april concretere informatie over het te verwachten aantal leerlingen in het nieuwe schooljaar en ook individuele pakketkeuzes en studieresultaten van de aanwezige leerlingen zijn belangrijke elementen in de formatiepuzzel op schoolniveau. Daarnaast bieden SPP analyses op stichtingsniveau veel informatie. We beschikken over een bevoegdhedenbestand dat is gekoppeld aan onze personeelsadministratie. De datakwaliteit wordt geborgd door een jaarlijkse grondige controle van het bestand door de P&O adviseur en een zorgvuldige beschrijving van het registratieproces.

Uitgangspunten van de analyse zijn leerlingprognoses (voor de komende vijf jaar) en het verwachte natuurlijk verloop door pensionering. Deze uitgangspunten worden jaarlijks gedefinieerd en geëvalueerd.

Een eerste SPP analyse leidt begin februari tot een compact overzicht met heldere kaders. Hieruit blijkt voor welke vakgebieden versnelde werving is toegestaan en binnen welke vakgebieden er ruimte is om goed functionerende medewerkers een vast dienstverband aan te bieden. Dit overzicht is belangrijk voor de schoolleiding om in een vroeg stadium te mogen werven of bij tekortvakken een medewerker tijdig zekerheid te bieden.

De tweede SPP analyse begin april richt zich op de verzoeken van onze scholen om medewerkers een vast dienstverband aan te mogen bieden. De eerste analyse wordt verrijkt met alle beschikbare aanvullende informatie over de arbeidsmarkt, signalen uit de scholen en verwacht verloop om andere redenen dan pensionering. Vervolgens leidt dit tot een advies aan het bestuur, waarna het bestuur een besluit neemt en al dan niet groen licht geeft voor het aanbieden van een vast dienstverband. Binnen deze kaders beslist de schoolleiding uiteindelijk of er daadwerkelijk een vast dienstverband wordt aangeboden aan de medewerker.

De P&O adviseurs spelen intussen een belangrijke rol in het helpen oplossen van eventuele bovenformatie. Tijdens tweewekelijkse matchingoverleggen vanaf maart wisselen zij informatie uit en onderzoeken of er in één van de scholen een geschikte vacature is om bovenformatie op te lossen via mobiliteit. Hierbij wordt gezocht naar de 'best match' en zoveel als mogelijk rekening gehouden met wensen van de medewerkers die hiermee te maken krijgen. Mobiliteitsbewegingen spelen regelmatig een rol bij het oplossen van de formatiepuzzel.

Als goed werkgever streeft Achterhoek VO ernaar om na twee jaar tijdelijk zoveel als verantwoord mogelijk is een vast dienstverband te verstrekken aan medewerkers met een tijdelijk contract. We streven naar optimale werkgelegenheid voor al ons personeel. Maar we willen ook voor onze tijdelijke medewerkers een goed werkgever zijn door tijdig, transparant en eerlijk te communiceren over de kansen op een vast dienstverband. Dit doen we zo snel als mogelijk is, maar ook zo zorgvuldig als nodig is.

In bijzondere situaties kan een school ervoor kiezen, na akkoord van het bestuur, om nog een derde jaar een tijdelijk dienstverband te geven aan medewerkers. De GMR heeft hier op basis van een artikel met betrekking tot de ketenbetaling in het onderhandelaarsakkoord cao VO (9 april 2020) mee ingestemd. Denk hierbij aan de situatie waarin verdiepte SPP analyses aantonen dat het op dat moment niet verantwoord is een vast dienstverband te verstrekken. De medewerker heeft dan in elk geval nog een jaar werkgelegenheid en bovendien een kans dat er bijvoorbeeld door mobiliteitsbewegingen toch ruimte ontstaat waardoor het na drie jaar tijdelijk wellicht wel mogelijk is het dienstverband om te zetten naar vast. De medewerker wordt hierover zorgvuldig geïnformeerd.

Vacatures waarvoor we extern werven worden op Meesterbaan geplaatst. Medewerkers reageren hierbij op de vacature van een school, maar komen in dienst van Achterhoek VO.

Van half maart tot aan de zomervakantie is door de scholen van Achterhoek VO actief samengewerkt om de bovenformatie weg te werken en mobiliteit te bevorderen. De P&O adviseurs en rectoren/directeuren spreken tijdig en regelmatig de knelpunten en kansen in hun formatie met elkaar door. Er was eind maart sprake van bijna 11 fte bovenformatie op stichtingsniveau. De beleidsgroep P&O is vanaf begin maart tweewekelijks bijeen geweest om matches te onderzoeken en voorbereiden. Het is gelukt om 1,74 fte bovenformatie op te lossen met behulp van mobiliteit en detachering. De overige bovenformatie is grotendeels door de scholen zelf opgelost, door interne verschuivingen bleek het dan toch mogelijk om medewerkers in de eigen school in te zetten. Ook in 2021 is het dus gelukt de bovenformatie zeer beperkt te houden. Er was opnieuw weinig sprake van verplichte mobiliteit.

Naast deze interne mobiliteit, maakt Achterhoek VO sinds 2021 ook werk van mobiliteit binnen de regio. In samenwerking met alle VO-scholen in de regio is het project “begeleiden van werk naar werk” gestart, met als doel talentvolle medewerkers en medewerkers in tekortvakken aan de regio te binden en te behouden, de instroom van starters en zij-instromers te bevorderen en loopbaanbegeleiding te bieden aan medewerkers die vanwege de krimp niet behouden kunnen blijven voor het onderwijs. Iedere school kan een medewerker aanbevelen bij de van werk-naar-werk-specialisten. Deze medewerker krijgt extra begeleiding bij het vinden van een nieuwe baan.

Duurzame inzetbaarheid

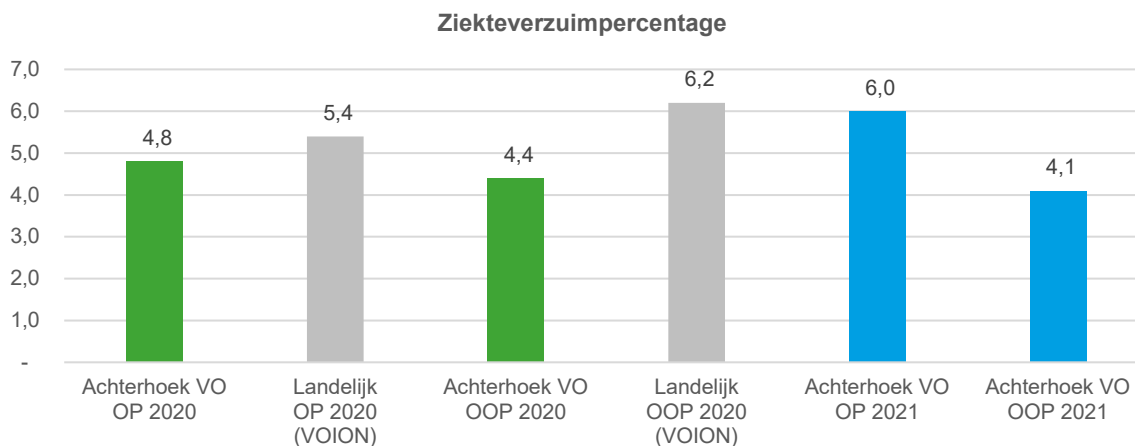
Achterhoek VO vindt het belangrijk dat werknemers gezond, gemotiveerd en productief blijven. Ervoor zorgen dat werknemers fris en fit hun loopbaan in het onderwijs kunnen doorlopen, noemen we duurzame inzetbaarheid. Dit is niet iets voor alleen maar oudere werknemers. Iedereen krijgt mogelijkheden om te werken aan duurzame inzetbaarheid, al verschilt per situatie de wijze waarop faciliteiten ingezet worden. Het bevorderen van duurzame inzetbaarheid ziet Achterhoek VO als een verantwoordelijkheid van werkgever én werknemer. Daarvoor is in overleg met directeuren/rectoren en GMR een kader opgesteld en bijbehorende instrumenten ingericht. We onderscheiden de thema's vitaliteit, verandervermogen en vakmanschap. Per thema worden instrumenten aangeboden om de medewerker te ondersteunen in het kader van duurzame inzetbaarheid. Voorbeelden hiervan zijn individueel keuzebudget, personeelscoach, ontwikkeladvies, preventie- en verzuimbegeleiding, sportregeling, vitaliteitsbegeleiding en ontwikkeltijd.

Convenantsmiddelen werkdrukverlichting

In 2021 is wederom een aanzienlijk deel van de middelen voor werkdrukverlichting ingezet. Scholen pakken dit zelfstandig op, op een manier die passend is voor de school. Medewerkers zijn betrokken bij de wijze van inzet, bijvoorbeeld door een enquête uit te zetten en het te bespreken in de PMR. De middelen zijn onder meer besteed aan ontwikkeltijd, studiedagen en inzet van onderwijsassistenten. Niet alle middelen zijn besteed in 2021, mede vanwege de coronapandemie. Omdat dit voor heel veel scholen geldt, zijn er landelijk afspraken gemaakt dat de resterende middelen in 2022 mogen worden besteed.

Ziekteverzuim en meldingsfrequentie

Het ziekteverzuimpercentage voor het OP nam in 2021 ten opzichte van 2020 toe, in tegenstelling tot het ziekteverzuimpercentage voor het OOP dat in diezelfde periode een daling laat zien. We kunnen de percentages van 2021 nog niet vergelijken met het landelijk gemiddelde in 2021; die cijfers zijn nog niet beschikbaar. Wel zien we dat we in 2020 voor zowel het OP als het OOP ver onder het landelijk gemiddelde zaten.



Benchmark ziekteverzuim

	Verzuimpercentage			Meldingsfrequentie			Verzuimduur		
	OP	OOP	Totaal	OP	OOP	Totaal	OP	OOP	Totaal
Achterhoek VO 2019	5,6	4,8	5,30	1,6	1,1	1,41	17	19	17,12
Achterhoek VO 2020	4,8	4,4	4,59	1,1	0,8	0,99	21	30	23,49
Achterhoek VO 2021	6,0	4,1	5,00	1,3	0,9	1,16	20	16	20,16
Landelijk 2020 (Voion - oktober 2021)	5,4	6,2		1,2	0,9		17	24	

Trendrapportage door BW-Oost

In onderstaande tabel staat het ziekteverzuim 2021

School	verzuimpercentage	meldingsfrequentie	verzuimduur
Almende College	6,17	1,39	15,82
Gerrit Komrij College	7,04	1,29	13,55
Metzo College	4,99	1,11	21,30
Schaersvoorde	5,97	1,05	19,82
Houtkamp College	7,27	1,32	17,26
Ludger College	3,92	1,32	21,05
Ulenhofcollege	4,29	1,38	16,81
Panora Lyceum	7,23	1,65	10,77
Rietveld Lyceum	4,37	1,29	31,34
Kompaan College	3,85	1,15	31,09
Eligant Lyceum	2,65	0,93	16,90
MaxX	5,02	0,61	64,65
Praktijkonderwijs Zutphen	3,62	0,90	6,82
Prakticon	5,55	0,95	35,60
Pronova	1,60	0,58	9,86
Bestuursbureau	0,83	0,61	9,11
Achterhoek VO	5,00	1,16	20,16

Deze trendanalyse is gebaseerd op verzuimcijfers vanuit ons managementinformatiesysteem Datapas en informatie vanuit contacten van bedrijfsartsen en inzetbaarheidsscheidscoaches met medewerkers en leidinggevendenden. Landelijk liggen de verzuimpercentages in het VO over 2020 op 5,4% voor het OP en op 6,2% voor het OOP met respectievelijk een meldingsfrequentie van 1,2 en 0,9. De meeste scholen van Achterhoek VO zitten met hun percentages daar gemiddeld bijna een procentpunt onder.

De ziekmeldingsfrequentie in het onderwijs is in 2020 flink gedaald (meer dan 20%). Dit lijkt een effect van lockdown en online lesgeven; met lichte medische klachten was het vaak goed mogelijk om vanuit huis te blijven werken. Ook het totale verzuim van het onderwijzend personeel is wat gedaald; het lijkt dat de extra inspanning die nodig was om het onderwijs tijdens de pandemie zo goed mogelijk overeind te houden heeft geleid tot extra motivatie en energie. De zorg is uiteraard dat er wanneer de extra belasting nog veel langer blijft bestaan er mogelijk ook toenemend uitputtingsverschijnselen zullen gaan ontstaan. Hier zijn ook wel eerste signalen over. Zoals uit de cijfers blijkt heeft COVID niet geleid tot een hoger ziekteverzuim in brede zin. Wel zijn er enkele individuele casus waarbij medewerkers zeer ernstig ziek zijn geweest of langdurig naweeën hebben gehad van een corona-infectie.

Zorgen van individuele medewerkers rondom mogelijke besmettingen zijn veelal in onderling overleg tussen medewerker en school opgelost; hierin is maar beperkt advies gevraagd bij de arbodienst.

De balans werk en privé is onder druk komen te staan door het thuiswerken. Werk en privé lopen door elkaar, het afschakelen en voldoende ruimte nemen voor herstel wordt daarmee lastiger. Vanuit BW-Oost is middels 'Tips voor thuiswerken in het Voortgezet Onderwijs' handreiking gedaan hoe hier beter mee om te gaan.

Ook is op één van de scholen een training 'De juiste ballen in de lucht houden' aangeboden aan medewerkers. Ook deze training was gericht op het succesvol combineren van werk, gezin, relaties, hobby's en persoonlijke ontwikkeling.

De nieuwe scholen scoren in 2021 wat hoger qua verzuim. Hierin speelt een zekere mate van onrust rond fusies van bestaande scholen en meer in het bijzonder de als fors ervaren toegenomen werkdruk door het overgaan op een ander onderwijssysteem. Dit vraagt extra inzet van de docenten in ontwikkeling en nieuwe onderwijsvormen; daarbij wordt de ervaren belasting ten opzichte van het eerste jaar dat deze scholen zijn gaan draaien eerder groter dan minder groot. Dit zal voor komend jaar een aandachtspunt moeten zijn.

Vanwege allerlei maatregelen is het Sociaal Medisch Overleg op meerdere scholen beperkter gebleven dan wenselijk. De focus was veelal gericht op het oplossen van allerlei vraagstukken op de korte termijn. Aandacht voor preventie en vroeg-signalering van mogelijke knelpunten op school- en op individueel niveau zal komend jaar meer aandacht moeten gaan krijgen. Hiertoe zijn op diverse scholen ook al weer afspraken gemaakt.

Beheersing (B)WW-lasten

Het voortgezet onderwijs is eigenrisicodragers voor de werkloosheidsuitkeringen. Deze wettelijke verplicht kent twee hoofdlijnen: een financiële en een re-integratie verantwoordelijkheid. De financiële kant van het WW-domein wordt binnen Achterhoek VO actief gemonitord. Er is inzicht in de maximale financiële risico's en er is financieel en administratief grip op de WW-uitkeringen en bijbehorende dossiers. Jaarlijks vormt Achterhoek VO een voorziening voor toekomstige WW-uitkeringen van ex-werknemers. Het betreft dat deel (25%) dat voor rekening van Achterhoek VO komt. Daarvoor worden de dossiers van de WW-gerechtigden beoordeeld op de mate van bemiddelbaarheid en kansen op arbeidsmarkt. Daarnaast begeleidt Achterhoek VO ex-werknemers met een uitkering naar ander werk, waarbij het benutten van kansen centraal staat en het persoonlijk leiderschap van de ex-werknemer wordt aangesproken. Ex-werknemers worden aangesproken op hun handelen, verantwoorden zich over hun activiteiten op de arbeidsmarkt en krijgen sollicitatiebegeleiding. Ter voorkoming van WW-uitkeringen worden preventieve masterclasses en workshops aangeboden. Ook diverse netwerken worden aangeboord om kansen op ander werk te creëren bijvoorbeeld middels pitchen, cv's delen, kennismakingsgesprekken en een warme overdracht.

Klachten en meldingen bij de vertrouwenspersoon

Vertrouwenspersonen begeleiden ouders/leerlingen en medewerkers bij problemen die zij ervaren binnen de school. De vertrouwenspersoon heeft een belangrijke taak in het kader van de wetgeving rondom sociale veiligheid in de school. Achterhoek VO heeft 37 interne vertrouwenspersonen en 2 externe vertrouwenspersonen.

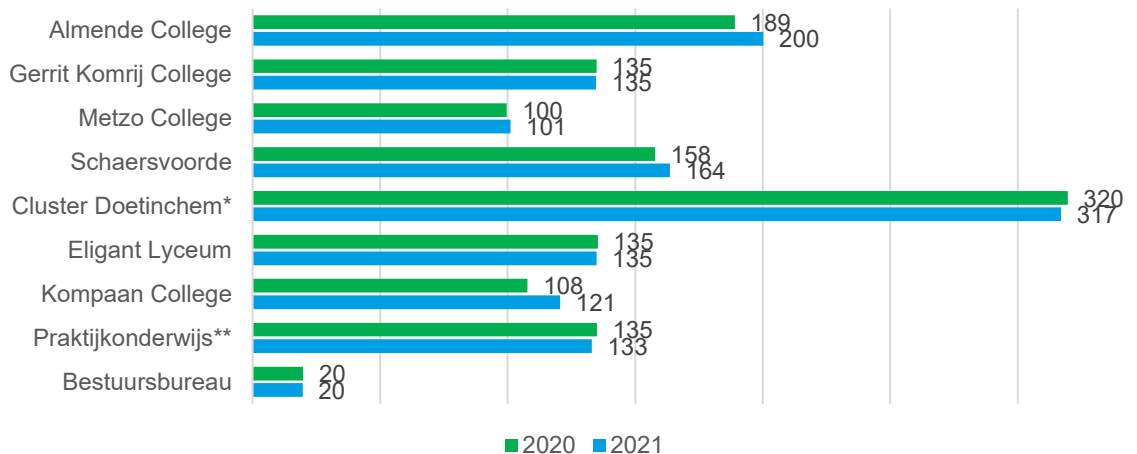
Wanneer medewerkers, ouders of leerlingen 'hun verhaal doen' registreren de vertrouwenspersonen dat als melding. Een klacht is de vervolgstap naar het indienen van een formele klacht bij het bestuur.

	Intern			Extern		
	Meldingen	Klachten	Totaal	Meldingen	Klachten	Totaal
2019	81	3	84	6	2	8
2020	74	3	77	10	0	10
2021	66	1	67	10	2	12

Detailcijfers personeel

In onderstaande tabellen zijn uitgebreidere cijfers inzake personeel weergegeven. Voor de leesbaarheid zijn de berekende totalen telkens afgerond.

Aantal medewerkers per 2020 ten opzichte van 2021 (in fte)



*Cluster Doetinchem: Houtkamp College, Ludger College, Ulenhofcollege, Panora Lyceum en Rietveld Lyceum

**Praktijkonderwijs: MaxX, Prakticon, Praktijkonderwijs Zutphen en Pronova.

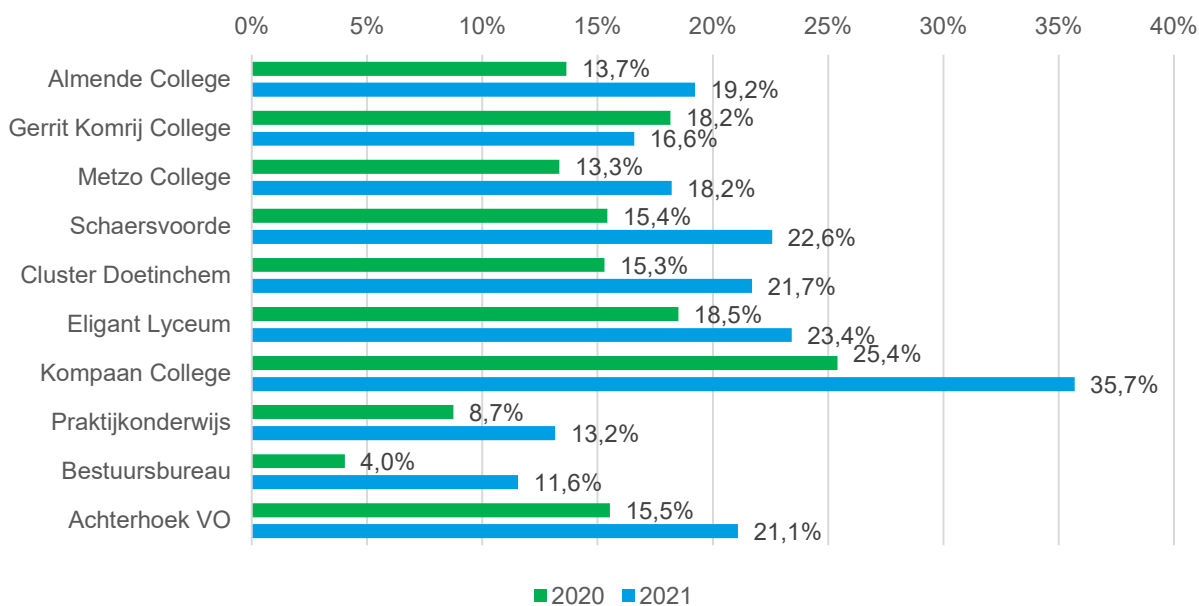
Percentage vrouwen (op basis van fte) per functiecategorie



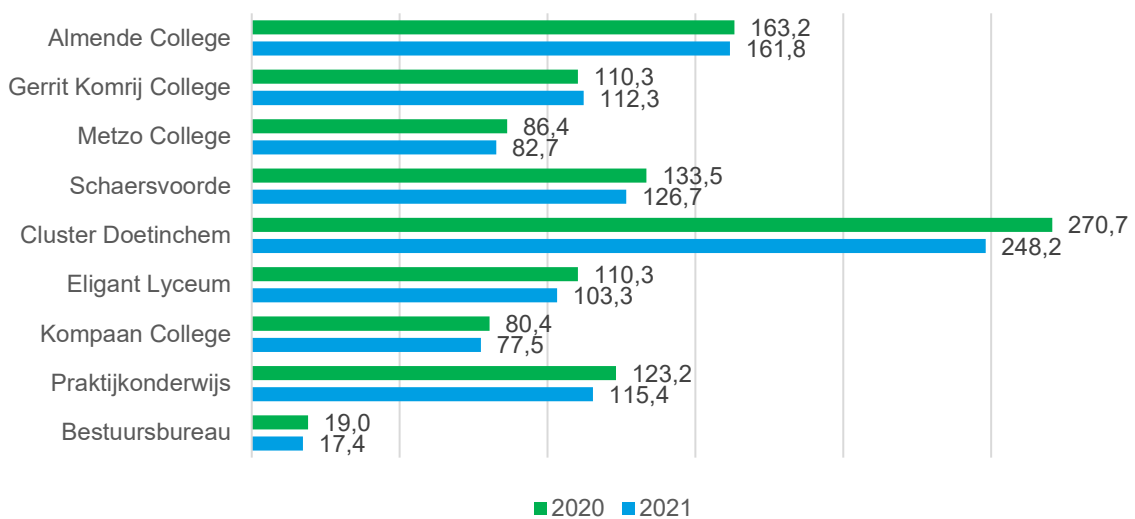
Gegevens personeelsbestand Achterhoek VO (in fte)

	2020	2021
Vaste dienst	1.098	1.045
Tijdelijke dienst	201	279
Totaal	1.299	1.324
Aandeel tijdelijk	15,5%	21,1%
Randstad Employability inhuur ISK	11	10

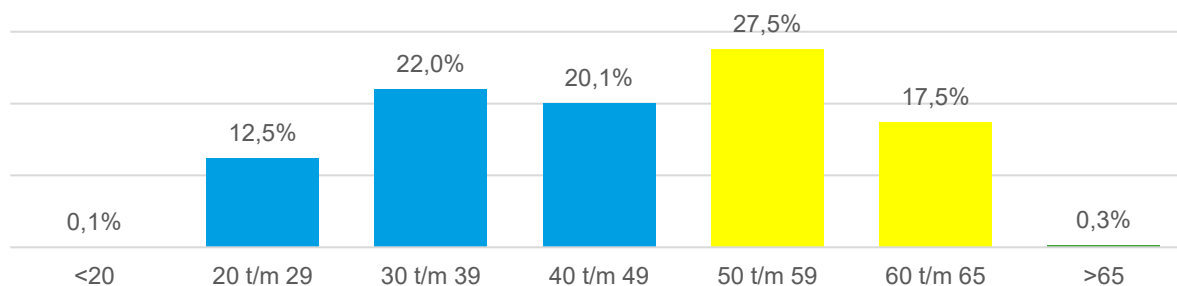
Ontwikkeling aandeel tijdelijk (op basis van fte) 2021 ten opzichte van 2020



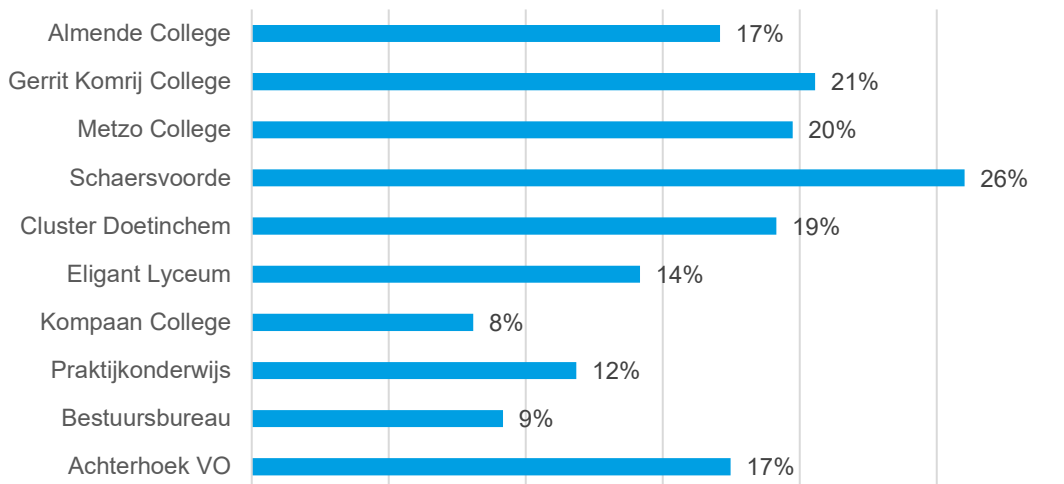
Aantal medewerkers vast in dienst (in fte) in 2021 ten opzichte van 2020



Percentage medewerkers naar leeftijd (op basis van fte)



Percentage medewerkers van 60-65 jaar (op basis van fte)



Levensfasebewust personeelsbeleid voor medewerkers met een vast dienstverband

Medewerkers die op 31 juli 2014 52 jaar of ouder zijn en die aan de voorwaarden genoemd in artikel 7.4 van de cao vo voldoen komen in aanmerking voor de overgangsregeling. Medewerkers van 57 jaar of ouder krijgen binnen de regeling levensfasebewust personeelsbeleid recht op aanvullend verlofbudget en extra verlofbudget conform artikel 7.2 van de cao vo. In de tabel hieronder geven we aan hoeveel medewerkers gebruik maken van één van deze seniorenregelingen.

BAPO (overgangsregeling), aanvullend budget en extra budget			
Jaar	Aantal medewerkers 57 jaar of ouder	Aantal medewerkers dat gebruik maakt van één van de regelingen	Aantal fte
2020	456	335	33,8
2021	457	320	31,6

Aantal medewerkers in opleiding of werkzaam in het reguliere VO zonder eerste/tweedegraads bevoegdheid

School	Bevoegd én studerend	Studerend	Onbevoegd, overig*	PABO en/of ISK/LWOO
Almende College	5	5	3	8
Gerrit Komrij College	8	2	0	11
Metzo College	4	3	3	
Schaersvoorde	2	5	0	4
Houtkamp College	0	0	1	
Ludger College	2	0	2	
Ulenhofcollege	8	2	0	
Panora Lyceum	2	0	1	1
Rietveld Lyceum	5	1	0	
Kompaan College	9	12	1	6
Eligant Lyceum	6	7	2	1
Achterhoek VO	51	37	13	31

*Onbevoegd overig: bijvoorbeeld native speaker bij vreemde taal, wel hbo/universitair geschoold in vakgebied maar geen onderwijsbevoegdheid

Huisvesting, ICT en inkoop

Huisvesting

Voor goed en eigentijds onderwijs zijn kwalitatief goede schoolgebouwen nodig. De huisvestingsbeslissingen nemen we weloverwogen. Niet alleen qua exploitatie (verbruikslasten, onderhoud en afschrijvingslasten), maar ook met het oog op vermogensbeslag. Dat is ook een belangrijk argument achter het huisvestingskengetal dat de inspectie hanteert: (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten. In 2021 komt deze ratio uit op 6,0%, ruim onder de signaleringsgrens van 10% en iets lager dan afgelopen jaar:

	Achterhoek VO			Signaleringswaarde
	2019	2020	2021	
Huisvestingsratio	6,5	6,2	6,0	> 10%

De krimp heeft ook gevolgen voor de huisvesting. Per regio werken we aan huisvestingsscenario's, die we in een vroeg stadium met de gemeente in kwestie bespreken.

In 2021 is de nieuwbouw voor het vmbo van het Almende College in gebruik genomen. In Zutphen is de nieuwbouw voor het Kompaan College in een ver gevorderd stadium en wordt medio 2023 de oplevering verwacht. De plannen voor de nieuwbouw in Vorden, vorderen gestaag en is medio 2024 het streven. Zowel de gemeente Aalten als Winterswijk werken aan een integraal huisvestingsplan. In Oost-Achterhoek bestaat het voornemen om aan een tweetal kleinere gebouwen een andere invulling of bestemming te geven. In de gemeente Doetinchem is het traject met de gemeente om te komen tot een toekomstbestendige eigentijdse huisvestingssituatie nog gaande. De inzet is het monumentaal pand aan de Kruisbergseweg (Rietveld Lyceum) te renoveren en moderniseren en het oudbouwdeel aan de Bizetlaan (Ulenhofcollege) te vervangen door nieuwbouw met minder vierkante meters.

Bij alle voornoemde projecten is sprake van verouderde onderwijshuisvesting (35 tot 60 jaar oud) die allang niet meer aan de huidige eisen voldoet met het oog op flexibele inzetbaarheid, toerusting voor eigentijds onderwijs, Frisse Scholen en BENG (bijna energie neutrale gebouwen).

Ventilatie op scholen heeft doorlopend onze aandacht. Op de locaties waar aanvullende maatregelen moesten worden getroffen zijn beheersmaatregelen genomen en zijn een aantal locaties ingrijpende aanpassingen aan het doorvoeren. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de subsidieregeling die hiervoor door het ministerie in leven is geroepen en dragen de gemeente Zutphen, Winterswijk en Oude-IJsselstreek financieel bij.

Wensen voor aanpassingen aan de huisvesting wegen we zorgvuldig af tegen de strategische doelstellingen van Achterhoek VO, de leerlingenprognoses, het vermogensbeslag en de toekomstige afschrijvingslasten. Indien een investering met het oog op krimp voor een beperkte periode nodig is, verkorten we de afschrijvingstermijn.

Driejaarlijks actualiseren we de meerjarenonderhoudsplannen volgens een eenduidige systematiek. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening volgt rekenkundig uit deze plannen om te waarborgen dat onze gebouwen te allen tijde in goede staat blijven. In toenemende mate nemen we duurzaamheidsmaatregelen in de afweging mee als het gaat om groot onderhoud en renovatie. Exploitatievoordeel op termijn en beperking van risico's zijn hierbij belangrijke criteria.

ICT

Goed en eigentijds onderwijs kan ook niet zonder ICT. De wensen en ontwikkelingen van onze scholen zijn divers en daar proberen we met ICT zo goed mogelijk bij aan te sluiten. We hebben een degelijke gezamenlijke basisvoorziening in eigen beheer, een gezamenlijke tweedelijns helpdesk en eerstelijns ICT'ers op school. Zo ontstaat een goede balans tussen gezamenlijk georganiseerd specialisme en ondersteuning dicht bij het primaire proces. Door gebruik te maken van een incidentmanagementsysteem kunnen problemen beter gemeld worden, blijft de voortgang goed in beeld en kunnen vaak terugkerende kwesties signaleerd en structureler aangepakt worden.

De basisvoorziening bestaat uit:

- een glasvezelring waar alle locaties op aangesloten zijn;
- gezamenlijke servers die zijn ondergebracht bij een datacenter;
- beveiligde internettoegang;
- draadloze netwerken op alle locaties;
- een geavanceerd beheerapparaat voor computersystemen in de scholen;
- flexibel beheer van mobiele apparaten;
- zo veilig mogelijk beschikbaar stellen van Office 365 en Cloudapplicaties;
- een zo goed mogelijke beveiliging van onze data en systemen;
- telefonie op alle locaties.

De glasvezel ligt in een ring tussen de scholen en blijft er bij een breuk een route naar de school beschikbaar.

Het nieuwe datacenter is geavanceerd, draagt door een goede huisvesting van ICT-systemen in belangrijke mate bij aan de veiligheid en kan een DDOS-aanval binnen enkele minuten stoppen.

Onze wifi-netwerken zijn, onder meer door het steeds intensievere gebruik, in 2021 op alle scholen vernieuwd. In combinatie met een op SharePoint gebaseerd intranet en Microsoft Teams, kunnen we intern, maar ook met externen op een veilige wijze digitaal samenwerken.

Onderwijs kent uitdagende tijden. Door slim gebruik te maken van de beschikbare technologie hebben we het verzorgen van onderwijs op afstand mogelijk kunnen maken door het inzetten van Teams. Teams hebben we beleidsmatig verder doorontwikkeld, waardoor Teams in 2021 een volwaardige en veilige applicatie geworden is die breed in het onderwijs wordt ingezet, zoals bijv. een digitale leerwerkomgeving (DLWO), samenwerken binnen projectenteams en ondersteunende administratieve werkprocessen.

In het ICT-beleidsplan 2019 - 2023 formuleerden we de uitdagingen voor de komende jaren. De kernthema's zijn:

- Intensiveren van de aansluiting bij ontwikkelingen in het onderwijs
- Verder rationaliseren van de ICT-basisvoorziening door voortdurende vereenvoudiging van beheer, meer samenwerking en efficiency verhogende applicaties
- Voorop blijven lopen in de veiligheidswedloop, vooral door verdergaande vereenvoudiging van het ICT-landschap.

In het verleden lag de nadruk op beveiliging tegen malware (virussen, Trojaanse paarden, ransomware en dergelijke) die de systemen kon ontregelen. Intussen verschoof de aandacht naar beveiliging van onze gegevens en is het belangrijk om te voorkomen dat privacygevoelige informatie in verkeerde handen terechtkomt. Versleuteling van gegevens (waarvoor Windows 10 betere mogelijkheden biedt), tweestapsverificatie en afspraken met organisaties die met onze gegevens werken (verwerkersovereenkomsten) waren in toenemende mate vereist.

De cyberaanval op een aantal onderwijsinstellingen in Nederland laat (opnieuw) zien dat beide veiligheidsthema's de volle aandacht behoeven omdat criminelen steeds geavanceerder en minder opvallend te werk gaan. Op basis van een grondige analyse werd de aanval dan ook gebruikt om onze beveiliging nóg verder aan te scherpen. Door de implementatie van geavanceerde software "Defender for Endpoint" in 2021 zijn we nu beter in staat om cyberbedreigingen op alle computer en serversystemen nog tijdiger te detecteren.

Uiteindelijk staat of valt alles met het gedrag van de gebruiker. Hier is dan ook veel aandacht voor door de ICT'ers op de scholen de middelen te geven die zij nodig hebben om docenten en onderwijsondersteunend personeel bewust te maken van veiligheidsrisico's en hen de handvatten te geven om deze risico's zoveel mogelijk uit te sluiten. In het kader van "leren van en met elkaar" hebben we de aandacht voor de veiligheid en gegevensbescherming ook belegd in een werkgroep waarin alle scholen vertegenwoordigd zijn.

Inkoop

Door gezamenlijk in te kopen, besparen we ieder jaar aanzienlijk en met gemeenschappelijke aanbestedingen voldoen we aan de regelgeving. Er zijn onder andere aanbestedingen/verlengingen afgerond voor schoonmaak, Microsoft licenties, leermiddelen en energie. Aanbestedingen/marktverkenningen zijn onder andere in gang gezet voor payroll, flexibele arbeid, kantoorartikelen en papier. Met diverse leveranciers zijn evaluatiegesprekken gevoerd om de kwaliteit van dienstverlening aan te scherpen. Daarnaast is menig advies gegeven aan scholen over bijvoorbeeld ventilatie, leermiddelen en onderhoud.

Controle op rechtmatig aanbesteden is aan het verscherpen en de juridische werkzaamheden als gevolg van de aanbestedingsverplichting blijven toenemen. Het inkoopbeleid is in 2021 op hoofdlijn geactualiseerd en afgestemd op recente jurisprudentie.

Het contractbeheersysteem is, naast de bovenschoolse contracten, óók vrijwel geheel gevuld met overeenkomsten van de scholen. Met deze informatie kunnen we samen nog scherper sturen op het naleven van contracten en zijn actiemomenten goed in beeld.

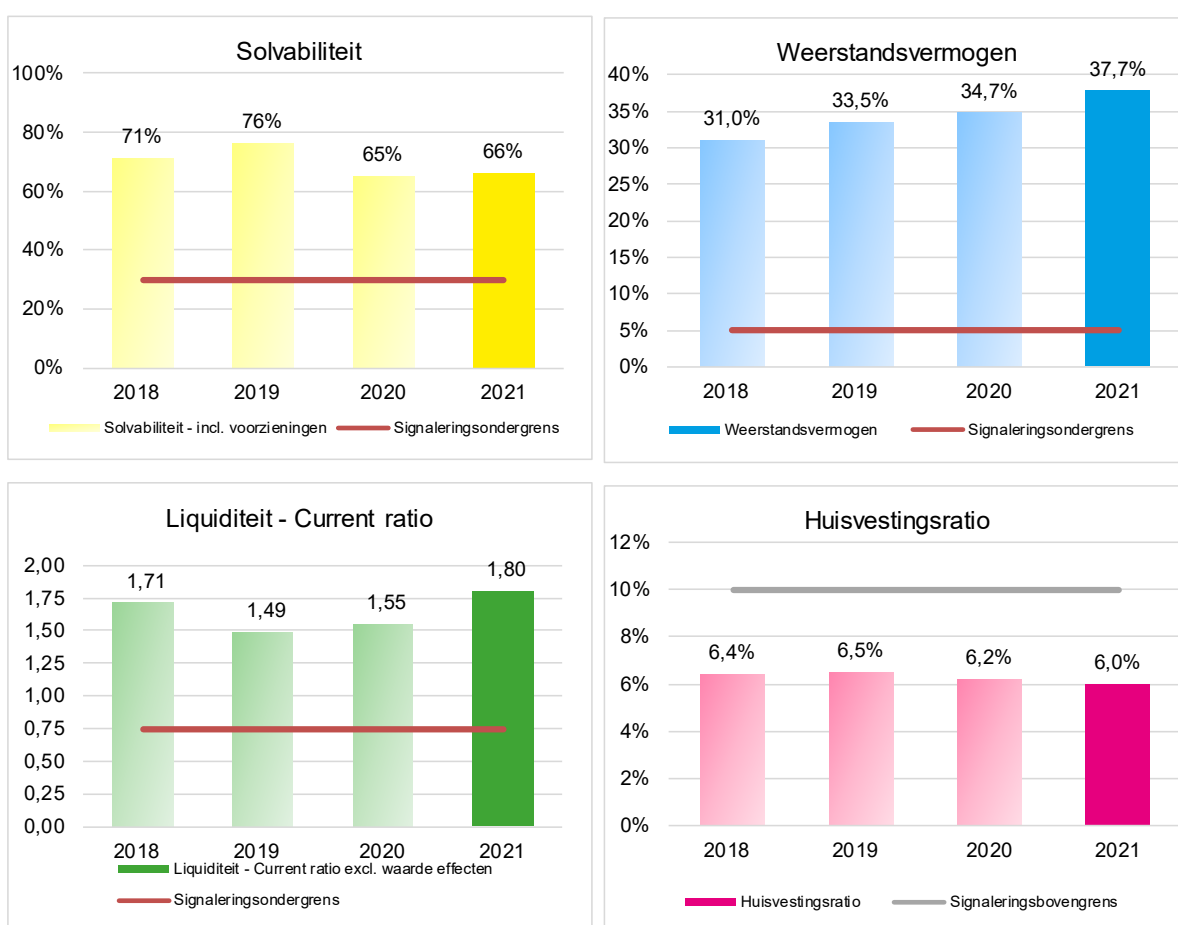
Financiën en beheer

Het gevoerde beleid

Ons financiële beleid is gericht op een gezonde exploitatie en vermogenspositie ten behoeve van de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs. Daarbij is het belangrijk dat we onze middelen doelmatig inzetten en dat de scholen hun begroting realiseren en een toereikende reservepositie kennen.

In onderstaand dashboard worden de kengetallen voor de meting van het vermogensbeheer (solvabiliteit en weerstandsvermogen) en het budgetbeheer (liquiditeit en huisvestingsratio) afgezet tegen de grenzen van het actuele toezichtkader van de Inspectie van het Onderwijs.

Ontwikkeling van de financiële kengetallen 2018-2021



De **solvabiliteit** geeft de kredietwaardigheid van een organisatie weer door de weergave van de verhouding van het eigen vermogen inclusief voorzieningen en het totale vermogen. Met een solvabiliteit van 66% wordt ruimschoots aan de minimumeis van 30% voldaan.

Het **weerstandsvermogen** geeft de verhouding weer tussen de algemene reserve en de baten. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringsondergrens van 5%. Ons weerstandsvermogen per einde 2021 bevindt zich evenals voorgaande jaren met 37,7% ruimschoots boven de signaleringswaarde.

De **liquiditeit** van een organisatie kan worden bepaald aan de hand van de current ratio. De current ratio wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden. Het kengetal geeft een indicatie in welke

mate het schoolbestuur aan zijn verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met een current ratio van 1,80 voldoen wij zonder meer aan de door het ministerie van OCW gehanteerde signaleringsondergrens van 0,75.

De **huisvestingsratio** geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen en terreinen en de totale lasten. Het ministerie van OCW hanteert een signaleringsbovengrens van 10%. De huisvestingsratio per 31 december 2021 is 6,0% en daarmee blijven wij ruim onder de signaleringsgrens.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat en de totale baten. De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor deze indicator dat deze over een periode van drie jaar niet negatief mag zijn.

Wij voldoen aan deze minimeis met een rentabiliteit van 2,7% in 2019, -0,1% in 2020 en 5,4% in 2021.

Signaleringswaarde mogelijke bovenmatige reserves

De inspectie hanteert sinds 2020 een signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. De inspectie kijkt alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen en gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid.

Berekening

In de formule om het normatieve publiek eigen vermogen te berekenen wordt in voor de aanschafwaarde gebouwen rekening gehouden met een factor 1,27. Dit betreft de voor alle besturen vastgestelde bouwkostenindex 2018 voor schoolgebouwen. De omvangafhankelijke rekenfactor voor de baten is afhankelijk van de hoogte van de totale baten. Voor Achterhoek VO moeten we rekenen met 0,05. Dit betreft de rekenfactor voor besturen met totale baten > 12 miljoen euro.

Toetsing publiek vermogen Achterhoek VO aan de signaleringswaarde

In onderstaande tabel is het publiek eigen vermogen van Achterhoek VO per 31 december 2021 ten opzichte van het normatieve vermogen opgenomen.

	<u>x 1.000 euro</u>
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	28.929
boekwaarde resterende materiële vaste activa	11.610
omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten	<u>7.308</u>
Normatief publiek eigen vermogen	47.847
Eigen vermogen exclusief privaat vermogen	<u>54.065</u>
Publiek eigen vermogen versus normatief publiek eigen vermogen	6.217

In het publiek eigen vermogen van Achterhoek VO staat per 31.12.2021 een NPO bestemmingsreserve ter hoogte van 5,7 miljoen euro. De NPO-baten worden verantwoord in het boekjaar waarop de toekenning betrekking heeft. De NPO-lasten worden ook verantwoord in het verslagjaar waarop deze lasten betrekking hebben. De niet bestede NPO-middelen leiden in het verslagjaar tot een positiever exploitatieresultaat. Met de op balansdatum nog niet bestede NPO-middelen is de NPO bestemmingsreserve gevormd. Als we de NPO bestemmingsreserve uit de beoordeling van het publiek vermogen houden is er per einde 2021 sprake van een licht bovenmatige reserve positie. Doordat nog niet alle incidentele subsidiegelden, zoals de inhaal- en ondersteuningssubsidie, zijn besteed, is onze vermogenspositie tijdelijk toegenomen.

Balansvergelijking 2021 t.o.v. 2020

De materiële vaste activa nemen toe omdat er voor € 1.300.000 meer is geïnvesteerd dan afgeschreven. Door de aflossing op de obligaties met ruim € 500.000 en de jaarlijkse aflossing van €275.000 door de gemeente Oude IJsselstreek nemen de financiële vaste activa af. De vorderingen vallen hoger uit door toegekende maar nog niet ontvangen ESF subsidies ad € 250.000 en een toename van de overlopende activa van € 300.000. De voorzieningen nemen toe door met name de financiële verplichtingen voor het CAO levensfasebewust beleid en jubilea. De langlopende schulden nemen af door minder verplichtingen voor spaarverlof en de aflossing van de lening o/g in verband met de nieuwbouw Laudis. De kortlopende schulden zijn hoger door de nog af te dragen loonheffing en pensioenen als gevolg van de CAO afspraken en er is een toename van overlopende passiva vanwege gemeentelijke subsidies.

Planning en control

De planning- en controlcyclus is een belangrijk instrument om een gezonde financiële huishouding te kunnen waarborgen. De maandelijkse rapportages stellen ons in staat om de gerealiseerde formatieve inzet te toetsen aan de begrote formatieve inzet. Verder geven de maandelijkse financiële managementrapportages direct inzicht in de financiële situatie per school. De formatiebesprekingen starten tijdig, zodat scholen de personeelsformatie kunnen bijstellen aan de hand van de werkelijke leerlingaantallen. Zo kunnen ze door deze sturingsmechanismen alert en adequaat reageren op ontwikkelingen. Ook in 2021 is er gebouwd aan verdere professionalisering en optimalisering van diverse processen. De administratieve organisatie en de maatregelen van interne beheersing zijn in 2021 wederom beoordeeld door onze accountant. De administratieve organisatie en de interne beheersing zijn over het geheel genomen van adequaat niveau bevonden met voldoende checks en controls. De basis van alle procedures en processen binnen onze stichting is solide. Interne en externe ontwikkelingen die invloed hebben op het realiseren van de strategische en financiële doelstellingen zijn snel in beeld en leiden tot bijsturing als daartoe aanleiding bestaat. In 2018 voerde de Onderwijsinspectie het vierjaarlijkse bestuursonderzoek bij Achterhoek VO uit. Over de financiële kwaliteit constateerde de inspectie het volgende: "Het bestuur is financieel gezond en weet hoeveel geld het nu en in de toekomst nodig heeft voor het geven van onderwijs van voldoende kwaliteit."

Allocatie van middelen

Het bestuur wordt ondersteund op de beleidsterreinen personeel, onderwijskwaliteit, financiën, huisvesting, facilitair en ICT. Uitgangspunt hierbij is dat die processen in gezamenlijkheid worden uitgevoerd waar het evident is dat het van toegevoegde waarde is voor de gehele stichting. Iedere school draagt 3% van haar lumpsuminkomsten af. De afdracht van 3% bestaat voor 1,4% uit kosten van het besturen en de bovenschoolse ondersteuning. De kosten van het besturen bestaat uit de lasten toe te rekenen aan de beide bestuursleden, raad van toezicht en het bestuurssecretariaat. Beleidsontwikkeling en advieskosten worden ook tot de kosten van het besturen gerekend. De bovenschoolse ondersteuning verzorgt de materiële en personele processen op een zodanige deskundige en efficiënte wijze dat de (financiële) ruimte voor het primaire proces optimaal is en de werkwijze de secundaire processen op school- en stichtingsniveau optimaliseert. De ondersteuning sluit nauw aan bij de besturingsfilosofie en denkt vanuit de informatiebehoefte van de organisatie op stichtingsniveau. Naast de dienstverlenende functie vervult de ondersteunende organisatie namens bestuur en raad van toezicht een adviesfunctie.

1,6% van het afdrachtpercentage is voor de gemeenschappelijk te dragen kosten. Deze kosten bestaan uit de collectieve IPAP-verzekering, arbodienst, accountantskosten en het administratiekantoor voor de uitvoering van de personele en financiële administratie.

De kosten van ICT-diensten zoals ICT infrastructuur, datacenter, Microsoft licenties, support en wifivoorzieningen worden verdeeld op basis van de leerlingaantallen.

Het kwaliteitszorgteam ondersteunt het bestuur en de scholen bij het planmatig werken aan onderwijskwaliteit. Dit doet het kwaliteitszorgteam door ondersteuning te bieden bij het beschrijven van de gewenste kwaliteit van het onderwijs, bij het planmatig werken aan goede onderwijskwaliteit en bij het in beeld brengen van de gerealiseerde kwaliteit. Hiermee hebben het bestuur en de scholen zicht op de kwaliteit van het onderwijs (tenminste wettelijke eisen) en worden waar nodig verbeteringen doorgevoerd. De diensten van het kwaliteitszorgteam worden verdeeld op basis van leerlingaantallen en is gedeeltelijk voor rekening van de bestuursexploitatie.

In de planning- en controlcyclus wordt jaarlijks inhoud gegeven aan het proces van richting geven en het op koers houden van de organisatie. In de richtlijnen financiële cyclus beschrijven we onze afspraken, werkprocessen en het risicomanagement. De beleidsgroepen, de directieraad en de GMR adviseren het bestuur. De richtlijnen worden door het bestuur vastgesteld na goedkeuring door de raad van toezicht.

Het gerealiseerde resultaat 2021 in relatie tot de begroting 2021

Het gerealiseerde bruto exploitatieresultaat over 2021 bedraagt € 7.872.000 positief. Dit is inclusief het niet-bestede NPO resultaat van € 5.669.000. Het bruto resultaat exclusief NPO is € 2.204.000 positief. Voor 2021 was een negatief resultaat begroot van € 3.225.000.

x 1.000 euro	2021 excl.NPO			2021 NPO			2021 incl.NPO		
	Werkelijk	Begroting	Vershil	Werkelijk	Begroting	Vershil	Werkelijk	Begroting	Vershil
Baten									
Rijksbijdragen	134.057	125.442	8.615	9.306	-	9.306	143.364	125.442	17.922
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	407	344	63	-	-	-	407	344	63
Overige baten	2.398	3.177	779-	-	-	-	2.398	3.177	779-
Totaal baten	136.862	128.963	7.899	9.306	-	9.306	146.169	128.963	17.206
Lasten									
Personeelslasten	112.169	108.097	4.072	3.638	-	3.638	115.807	108.097	7.710
Afschrijvingen	4.563	4.813	251-	-	-	-	4.563	4.813	251-
Huisvestingslasten	6.601	6.627	26-	-	-	-	6.601	6.627	26-
Overige lasten	11.207	12.670	1.463-	-	-	-	11.207	12.670	1.463-
Totaal lasten	134.539	132.207	2.332	3.638	-	3.638	138.177	132.207	5.970
Saldo baten en lasten	2.323	3.244-	5.567	5.669	-	5.669	7.991	3.244-	11.235
Saldo financiële baten en lasten	119-	19	138-	-	-	-	119-	19	138-
Resultaat	2.204	3.225-	5.429	5.669	-	5.669	7.872	3.225-	11.098
Mutatie bestemmingsreserves*	825-	1.530-	705	5.669	-	5.669	4.844	1.530-	6.374
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves	3.028	1.695-	4.724	0	-	0	3.028	1.695-	4.724

* += toevoeging - = onttrekking aan bestemmingsreserves

Onderstaande tabellen geven inzicht in de realisatie 2021 versus de begroting 2021 per school, bestuursexploitatie, risicoreserve en geconsolideerd.

in € 1.000	Realisatie 2021				Begroting 2021		
	Bruto resultaat	Mutatie NPO bestemmings-reserve	Mutatie overige bestemmings-reserves*	Resultaat na bestemmings-reserves	Bruto resultaat	Mutatie bestemmings-reserve*	Resultaat na bestemmings-reserves
Almende College	509	928	40	-459	-286	14	-300
Gerrit Komrij College	270	734	-254	-210	-224	-230	6
Schaersvoorde	1.382	962	-162	582	-61	-154	93
Metzo College	611	122	-115	604	-346	-80	-266
Cluster Doetinchem	1.575	1.657	-398	316	-1.133	-656	-477
Eligant Lyceum	994	499	-310	805	-466	-310	-156
Kompaan College	1.724	480	768	476	397	279	118
MaxX	131	71	-56	116	-83	-55	-28
Prakticon	566	149	-200	617	56	-200	256
Praktijkonderwijs Zutphen	291	32	-21	280	-195	-21	-174
Pronova	39	35	-11	15	-299	-12	-287
Resultaat scholen	8.092	5.669	-719	3.142	-2.640	-1.425	-1.215
Bestuursexploitatie	47	-	-106	153	-106	-106	-
Risicoreserve	-267	-	-	-267	-480	-	-480
TOTAAL	7.872	5.669	-825	3.028	-3.225	-1.530	-1.695

* mutatie bestemmingsreserve + = toevoeging - = onttrekking

Het gerealiseerde resultaat na bestemmingsreserves over 2021 bedraagt € 3.028.000 positief versus een begroot negatief resultaat na bestemmingsreserves van € 1.695.000. Op pagina 42 wordt het resultaat toegelicht.

Risicoreserve en bestuursexploitatie

Het resultaat van de risicoreserve is als volgt opgebouwd:						
x € 1.000			realisatie	begroot	verschil	
Betaalde transitievergoedingen			252	150	102	
Frictie- en overige lasten			217	180	37	
Individuele (B)WW lasten			211	100	111	
Ziektevervangingslasten			-	50	-50	
Vrijval (B)WW lasten			-462	-	-462	
Langdurig zieken			48	-	48	
Risicoreserve			267	480	-213	

De gezamenlijk te dragen risicolasten bedragen over 2021 € 267.000. Dit betreft betaalde transitievergoedingen van € 252.000, frictie- en overige lasten € 217.000, de (B)WW-last (instroom 2021 € 211.000, uitstroom 2021/vrijval € 462.000) en de kosten voor langdurig zieken €48.000.

Het gerealiseerde resultaat van de bestuursexploitatie 2021 is € 153.000 positief. Uit de bestuursexploitatie worden bestuur en ondersteuning, administratiekantoor, arbodienst, IPAP-verzekering, raad van toezicht en andere gezamenlijk gedragen kosten betaald.

Toetsing streefwaarden op basis van het risicoprofiel

Zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau sturen we op weerstandsvermogen. De streefwaarden zijn gebaseerd op het risicoprofiel en worden jaarlijks vastgesteld in de richtlijnen financiële cyclus. Het weerstandsvermogen wordt beoordeeld op het vermogen exclusief de bestemmingsreserves.

Onze geconsolideerde financiële positie voldoet met 20,4% ruimschoots aan de interne streefwaarde van 8,5%.

De toetsing van de streefwaarden aan de actuele waarde is hieronder weergegeven:

2021	minimale streefwaarde	actuele waarde per 31.12.2021
Almende College	8,0%	7,8%
Gerrit Komrij College	8,5%	8,1%
Schaersvoorde	8,0%	17,4%
Metzo College	10,0%	60,7%
Cluster Doetinchem	10,5%	12,5%
Eligant Lyceum	8,0%	0,7%
Kompaan College	11,0%	5,6%
MaxX	7,0%	33,7%
Prakticon	7,0%	23,7%
Praktijkonderwijs Zutphen	7,0%	45,9%
Pronova	7,5%	46,3%
Risicoreserve	3,5%	4,2%
Achterhoek VO totaal	8,5%	20,4%

Voor het Almende College, Gerrit Komrij College, het Eligant Lyceum en het Kompaan College is het weerstandvermogen nog niet op voldoende niveau. Daarnaast zijn er scholen met een veel hoger weerstandvermogen dan de minimale streefwaarde. Deze hebben een plan om hun weerstandvermogen te verlagen.

Risicoreserve

De risicoreserve bedroeg € 5.219.000 per 31-12-2020. De gezamenlijke risicolasten over 2021 € 267.000 zijn onttrokken aan de risicoreserve. De scholen hebben 1% van de lumpsum bijgedragen om de risicoreserve aan te zuiveren zijnde €1.115.000. Dit is een directe bijdrage uit de schoolreserves aan de risicoreserve.

Per eind 2021 bedraagt de risicoreserve € 6.067.000 en dit is 4,2% van de lumpsumbekostiging 2021.

Om de gezamenlijke risico's te kunnen afdekken moet 3,5% worden aangehouden. Met een weerstandvermogen van 4,2% voldoen we aan de gestelde streefwaarde.

Analyse van het resultaat

We kijken terug op een bijzonder jaar waarin (voor de gehele onderwijssector) forse subsidiebedragen werden toegekend. Het hogere exploitatieresultaat is verklaarbaar door de extra ontvangen subsidiegelden voor NPO, de inhaal- en ondersteuningsprogramma's, extra hulp in de klas en extra inzet voor eindexamens. Hieronder wordt in hoofdlijnen het verschil verklaard tussen het geconsolideerde gerealiseerde en het begrote exploitatieresultaat 2021.

Baten

De gerealiseerde baten 2021 zijn € 17.206.000 hoger dan begroot.

x 1.000 euro	2021 excl.NPO			2021 NPO			2021 incl.NPO		
	Werkelijk	Begroting	Vershil	Werkelijk	Begroting	Vershil	Werkelijk	Begroting	Vershil
Baten									
Rijksbijdragen	134.057	125.442	8.615	9.306	-	9.306	143.364	125.442	17.922
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	407	344	63	-	-	-	407	344	63
Overige baten	2.398	3.177	779	-	-	-	2.398	3.177	779
Totaal baten	136.862	128.963	7.899	9.306	-	9.306	146.169	128.963	17.206

De belangrijkste oorzaken van de afwijking tussen realisatie en begroting zijn hieronder weergegeven.

Rijksbijdragen

De lumpsum personeel valt € 4.548.000 hoger uit dan begroot. De toegekende GPL-verhoging van 2,47% is ter dekking van de CAO maatregelen. In de begroting 2021 was met een lumpsum indexatie van 0,99% rekening gehouden. Verder is de materiele bekostiging met 1,96% verhoogd. We ontvingen grote subsidiebedragen zoals € 9.306.000 voor het NPO-programma, € 1.389.000 voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's en € 1.755.000 voor extra hulp in de klas.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De gemeentelijke bijdragen vallen iets hoger uit. Voor het provinciale "Smart Technical Education" project zijn meer baten verantwoord ter dekking van de bestedingen die voor het project hebben plaatsgevonden.

Overige baten

De overige baten vallen lager uit dan begroot door minder opbrengsten voor schoolexcursies door met name corona. De detacheringsinkomsten vallen hoger uit dan begroot. Een belangrijk deel van de overige baten heeft samenhang met de overige lasten.

Lasten

De gerealiseerde lasten zijn hoger dan begroot voor 2021. Zie tabel hieronder.

x 1.000 euro	2021 excl.NPO			2021 NPO			2021 incl.NPO		
	Werkelijk	Begroting	Vershil	Werkelijk	Begroting	Vershil	Werkelijk	Begroting	Vershil
Lasten									
Personeelslasten	112.169	108.097	4.072	3.638	-	3.638	115.807	108.097	7.710
Afschrijvingen	4.563	4.813	251-	-	-	-	4.563	4.813	251-
Huisvestingslasten	6.601	6.627	26-	-	-	-	6.601	6.627	26-
Overige lasten	11.207	12.670	1.463-	-	-	-	11.207	12.670	1.463-
Totaal lasten	134.539	132.207	2.332	3.638	-	3.638	138.177	132.207	5.970

De belangrijkste oorzaken van de afwijking tussen realisatie en begroting zijn hieronder weergegeven.

Personeelslasten (+3,8% exclusief NPO +7,1% inclusief NPO)

De personele lasten zijn hoger dan begroot. Er is extra personeel ingezet op het NPO programma. Als we het NPO effect uitsluiten is de personele last hoger dan begroot door o.a. de CAO-verhoging van 1,5% vanaf oktober 2021, de eenmalige uitkering van €800 naar rato van de betrekkingssomvang en de verhoging van de structurele eindejaarsuitkering van 0,33%. Ook is er extra personeel ingezet en extern personeel ingehuurd voor inhaal- en ondersteuningsactiviteiten en extra hulp in de klas. Daarentegen zijn er meer uitkeringen ontvangen voor zwangerschaps- en bevallingsverlof.

Afschrijvingen (-5,2%)

De afschrijvingslasten vallen € 251.000 lager uit dan begroot. Dit is o.a. het gevolg van een lagere afschrijvingslast voor versnelde afschrijving dan was begroot.

Huisvestingslasten (-0,4%)

De huisvestingslasten vallen per saldo € 26.000 lager uit dan begroot. We hebben meer energielasten dan begroot maar anderzijds lagere huurlasten.

Overige lasten (-11,5%)

De overige lasten tonen gesaldeerd een onderschijding van € 1.463.000. De kosten voor onder andere schoolactiviteiten en excursies vallen fors lager uit vanwege de coronapandemie.

Bestemmingsreserves

Er is meer aan de bestemmingsreserves toegevoegd dan begroot.

	realisatie	begroot	realisatie vs
	2021	2021	begroot
Personeel	-373	-664	292
Convenant werkdrukverlichting	-1168	-1218	50
Samenwerking Oost-Achterhoek	-25	0	-25
Huisvesting, inventaris & ICT	905	373	532
Overige	-20	-20	0
Fondsen	-144	0	-144
NPO	5669	0	5669
Totaal mutatie bestemmingsreserve (+ = toevoeging -/- = onttrekking)	4844	-1529	6374

Uit de bestemmingsreserve personeel is minder onttrokken omdat door de inzet van personeel voor het NPO programma geen dekking voor frictielasten nodig was. Er is aan de huisvestingsreserve van het Kompaan college toegevoegd vanwege de eerste inrichting van de nieuwbouwprojecten. De NPO bestemmingsreserve is de resultante van de NPO-baten die worden verantwoord in het boekjaar waarop de toekenning betrekking heeft en de NPO-lasten 2021. Met de op balansdatum nog niet bestede NPO-middelen is de NPO bestemmingsreserve gevormd.

Financiële vooruitblik

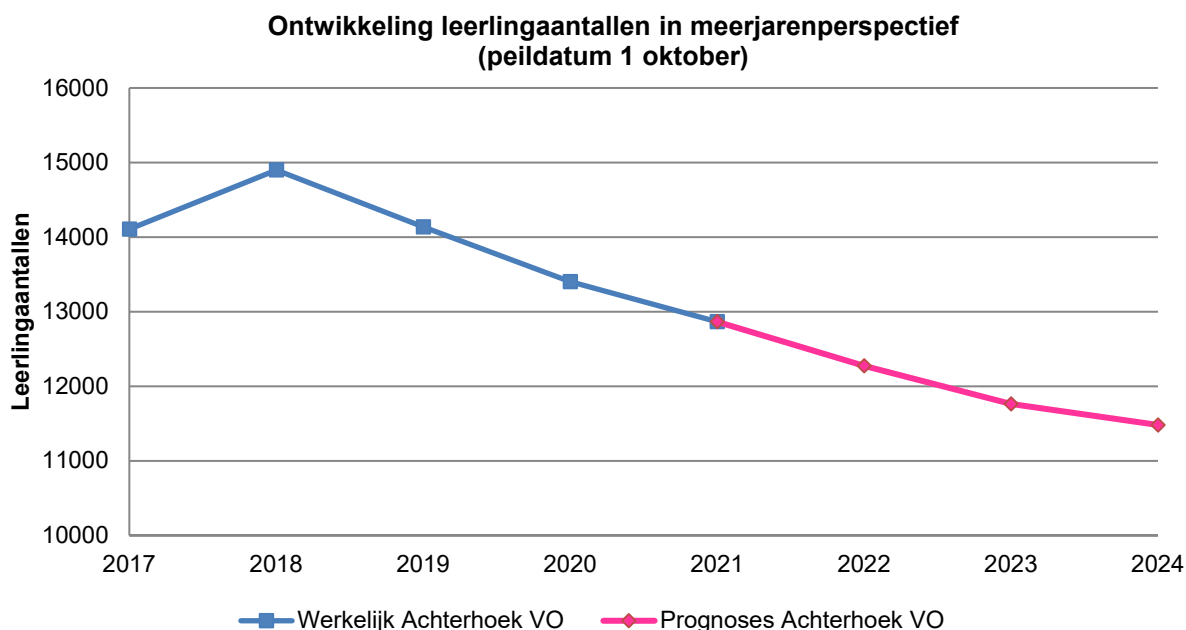
Ons financiële beleid is gericht op een gezonde exploitatie en vermogenspositie ten behoeve van de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs. De financiële positie van de stichting is goed en voldoet ook in meerjarenperspectief aan de streefwaarden.

Om ons diverse onderwijsaanbod ook in de toekomst te kunnen blijven geven, zijn intensieve samenwerking, slim organiseren en een op kostenbesparing gerichte bedrijfsvoering noodzakelijk. Dit is onze opgave voor de komende jaren.

Ontwikkeling leerlingenaantal

De bevolkingskrimp in de Achterhoek vraagt om een langetermijnvisie voor alle beleidsdomeinen. Om hier tijdig op te kunnen anticiperen, zijn er gedetailleerde leerlingprognoses per school gemaakt tot 2030, die we regelmatig actualiseren. In de periode 2015-2030 is de verwachte leerlingendaling meer dan 30 procent.

In onderstaande grafiek is het verloop van de leerlingaantallen in meerjarenperspectief weergegeven.



Prognosemodel

Voor de (meerjaren)begroting is een betrouwbare prognose van het aantal leerlingen essentieel. Stichtingsbreed beschikken we over goede prognosemodellen, maar per school kan de leerlingenontwikkeling afwijken. Door de prognoses van de scholen te toetsen aan de stichtingsmodellen houden we rekening met verschuivingen in belangstelling die zich op enkele scholen (kunnen) voordoen en daarnaast met de demografische ontwikkelingen in onze regio. Voor de scholen voor praktijkonderwijs is het lastig de effecten van passend onderwijs op de leerlingenontwikkeling in te schatten.

Ontwikkeling leerlingenaantallen en personeel

Per 31 december 2021 bedraagt het aantal fte's 1.324. Op basis van de geprognosticeerde leerlingenaantallen is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de benodigde inzet van personeel. Het begroot gemiddeld aantal fte's in 2021 is 1.306 fte. Door de inzet van NPO gelden en subsidies is de werkelijke fte inzet hoger dan begroot.

	actueel	begroting			
Aantal leerlingen	2021	2022	2023	2024	2025
Betreft schooljaar	2020/2021	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Leerlingenaantal per peildatum	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-okt-23	1-okt-24
Aantal leerlingen	13.404	12.865	12.273	11.761	11.481
Aantal leerlingen excl. ISK	13.174	12.638	12.069	11.557	11.277

Gemiddeld aantal fte bekostigingsjaar	2021	2022	2023	2024	2025
Management/directie	33	29	25	24	23
Onderwijzend personeel	929	904	837	775	745
Overige medewerkers	344	339	316	298	289
Totaal gemiddeld aantal fte per bekostigingsjaar	1306	1272	1178	1097	1057

Aantal leerlingen

Op 1 oktober 2021 telde Achterhoek VO 12.865 leerlingen. De daling van het aantal leerlingen zet verder door in het schooljaar 2022-2023. Uitgangspunt voor de formatieve inzet is het aantal leerlingen per 1 oktober van het jaar daarvoor (t-1) exclusief nieuwkomers in de internationale schakelklassen (ISK-leerlingen). De prognoses voor ISK-leerlingen blijven onzeker. Daarom beperken we de financiële risico's die samenhangen met de inzet van personeel voor ISK door te werken via een payroll constructie en medewerkers niet in vaste dienst te nemen.

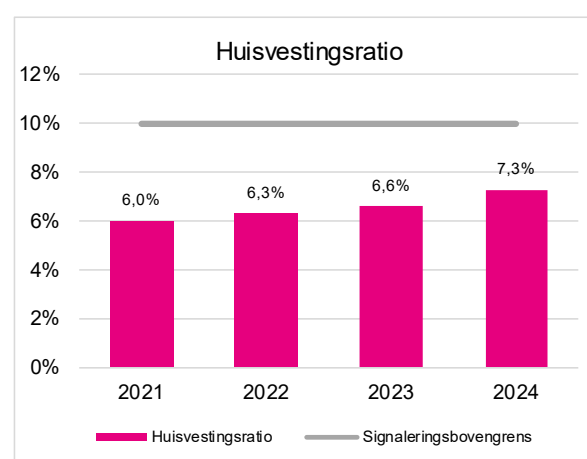
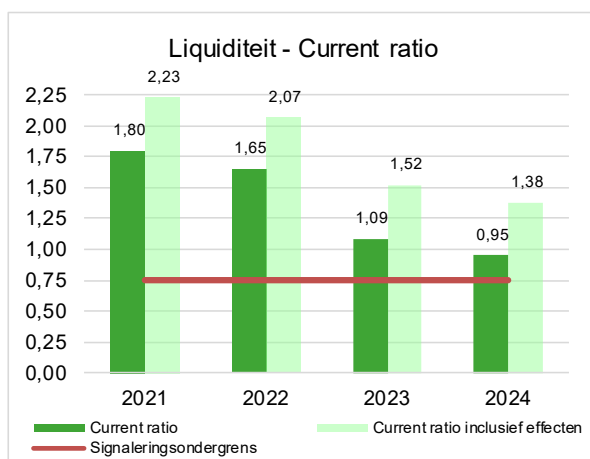
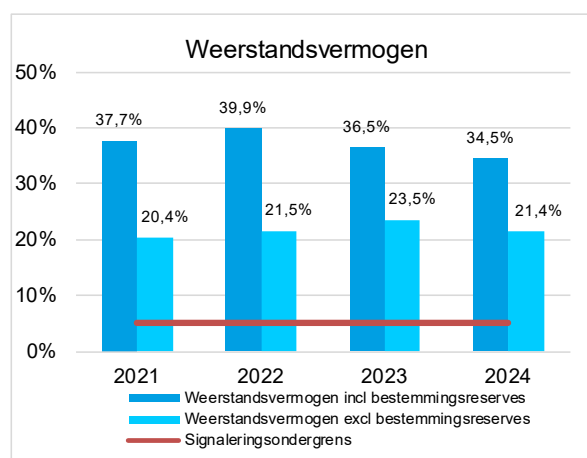
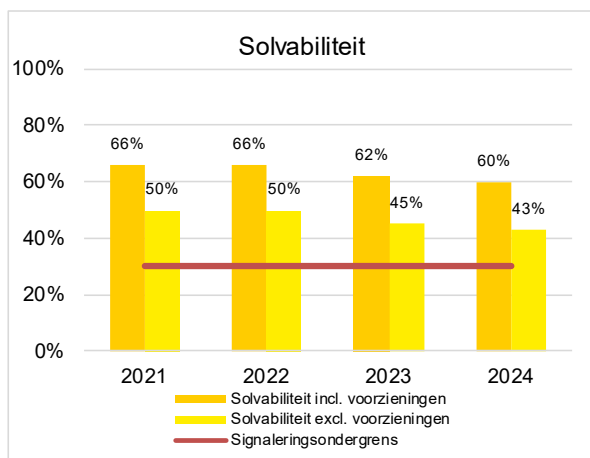
De leerlingprognose per 1 oktober 2021 is 12.865 leerlingen en per 1 oktober 2024 11.481 leerlingen. Zonder de ISK-leerlingen verwachten we dus een daling over deze jaren van ruim 14% ten opzichte van 1 oktober 2020.

Formatie

De formatie van Achterhoek VO zal de komende jaren dalen van gemiddeld 1.306 in 2021 naar vermoedelijk 1.057 fte in 2025, een daling in formatie van 19%. Het formatie- en mobiliteitsproces van 2022 zal strak gemonitord worden om de formatieve beleidsplannen en taakstellingen te volgen. We krijgen steeds eerder en diepgaander zicht op de vraagstukken in de formatie.

Met de leerlingendaling in zicht zullen we nog meer dan voorheen te maken krijgen met mobiliteit van medewerkers van de ene naar de andere school. We zoeken dan steeds naar de optimale match die recht doet aan de wens van de medewerker en de schoolorganisatie. We merken dat medewerkers actief de vacatures in andere scholen volgen en steeds vaker intern solliciteren.

Ontwikkeling van de financiële kengetallen 2021-2024



Onze financiële positie voldoet in meerjarenperspectief aan de gestelde streefwaarden.

Solvabiliteit

De solvabiliteitspositie van de stichting, de ratio die onze kredietwaardigheid weergeeft, zal de komende jaren licht dalen. Het ministerie van OCW hanteert een signaleringsondergrens van 30% voor de solvabiliteit inclusief voorzieningen. Onze solvabiliteit bedraagt per 31-12-2021 66% en ook voor de begrotingsjaren voldoen we ruimschoots aan deze minimeis. (2022: 66%, 2023: 62% en 2024: 60%).

Weerstandsvermogen

Eind 2021 bedraagt de omvang van het eigen vermogen 55 miljoen euro en is het weerstandsvermogen 37,7%. In het eigen vermogen per einde 2021 is een NPO bestemmingsreserve van 5,7 miljoen euro opgenomen. In het jaar 2022 zullen we het restant van de NPO gelden ontvangen en ook een deel van de reeds ontvangen NPO gelden inzetten. De NPO gelden leiden ook per jaareinde 2022 tot een verhoging van het weerstandsvermogen.

Het eigen vermogen zal eind 2024 39 miljoen euro bedragen. Dit afgezet tegen de begrote baten van 114 miljoen euro komt het weerstandsvermogen in 2024 op 34,5%.

Het weerstandsvermogen voldoet ook op langere termijn aan de signaleringsondergrens van 5%.

Voor interne doeleinden bewaken wij het weerstandsvermogen exclusief de bestemmingsreserves. Op stichting- en schoolniveau baseren we ons op het risicoprofiel dat we jaarlijks beoordelen. De minimumstreefwaarde op stichtingsniveau bedraagt 8,5%. Eind 2021 bedraagt het weerstandsvermogen exclusief bestemmingsreserves 20,4% en deze waarde zal in 2024 naar verwachting 21,4% zijn.

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft een indicatie van in welke mate we in staat zijn aan onze korte termijnverplichtingen te voldoen. Eind 2021 bedraagt de current ratio 1,80 en deze zal teruglopen naar 0,95 in het begrotingsjaar 2024. Dit is het gevolg van de afname van onze liquide middelen door met name de inzet van de NPO middelen (ontvangen in 2021 en te ontvangen in 2022) en de inzet van onze reserves om de voorziene begrotingstekorten op te kunnen vangen. We voldoen met een current ratio van 1,80 ruimschoots aan de gestelde signaleringsondergrens van 0,75.

De onderwijsinspectie gaat in haar rapport van bevindingen 'financieel continuïteitstoezicht' uit van een liquiditeit waarbij voor Achterhoek VO de effecten (financiële vaste activa) tot de current ratio worden gerekend. Indien we bij de berekening de effecten onder de vlottende activa scharen, bedraagt de current ratio per 31-12-2021 2,23 en voor de begrotingsjaren respectievelijk 2,07 (2022), 1,52 (2023) en 1,38 (2024).

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen en terreinen en de totale lasten. De huisvestingsratio bedraagt eind 2021 6,0% en dit percentage zal de komende jaren licht stijgen. In 2024 verwachten we dat de huisvestingsratio 7,3% zal zijn. Dit is ruim onder de door het ministerie van OCW gestelde signaleringsbovengrens van 10%.

Toetsing publiek eigen vermogen Achterhoek VO aan de signaleringswaarde

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het publiek eigen vermogen van Achterhoek VO ten opzichte van het normatieve vermogen (de signaleringswaarde) opgenomen.

	actueel	begroting		
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	28.929	31.034	32.379	32.822
boekwaarde resterende vaste activa	11.610	14.518	15.079	14.884
rekenfactor 0,05 x baten	7.309	6.939	5.931	5.693
Normatief publiek eigen vermogen	47.848	52.491	53.389	53.399
Publiek eigen vermogen	54.065	54.224	42.317	38.249
(Begroot) publiek eigen vermogen t.o.v. normatief	6.217	1.733	11.072-	15.150-

In het publiek eigen vermogen van Achterhoek VO staat per 31.12.2021 en per 31.12.2022 een NPO bestemmingsreserve. De in 2021 ontvangen NPO zijn deels in 2021 ingezet. De niet-bestede gelden zijn in de NPO bestemmingsreserve ondergebracht. Ook in 2022 ontvangen we NPO subsidie en we gaan de gelden de komende jaren inzetten en monitoren via de daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Als we de bestemmingsreserve NPO uit de beoordeling van de reservepositie houden is er per einde 2021 sprake van een licht bovenmatige reservepositie. Voor de begrotingsjaren 2022-2024 is er geen sprake van een bovenmatige reserve positie.

Het publiek eigen vermogen van Achterhoek VO neemt in de begrotingsperiode af door de begrote negatieve resultaten.

Staat/ raming van baten en lasten 2021 – 2024

De werkwijze bij het opstellen van de begroting is gebaseerd op de in de 'richtlijnen financiële cyclus 2022' verwoorde planning- en controlcyclus, waarin tevens de waarderingsgrondslagen zijn verwerkt.

x 1.000 euro

	Jaarrekening	Begroting		
	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdragen	143.351	135.443	115.720	111.057
Overige overheidsbijdragen en subsidies	407	296	296	263
Overige baten	2.398	2.565	2.483	2.434
Totale baten	146.156	138.304	118.499	113.754
Personeelslasten	115.807	114.904	107.898	95.664
Afschrijvingen	4.563	4.745	4.711	4.668
Huisvestingslasten	6.601	6.994	6.954	6.879
Overige lasten	11.206	11.512	10.848	10.615
Totale lasten	138.177	138.155	130.411	117.826
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	7.979	149	-11.912	-4.072
Saldo financiële bedrijfsvoering	-119	10	5	4
Totaal (begrotings) resultaat	7.860	159	-11.907	-4.068
Mutatie bestemmingsreserves*	4.844	335	-10.005	-575
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves	3.016	-176	-1.902	-3.493

* Mutatie : + toevoeging - onttrekking

Het begrote resultaat na bestemmingsreserves 2022 is € 176.000 negatief.

In de begroting houden we in 2022 en in 2023 rekening met de inzet van de NPO gelden die leiden tot een negatief resultaat en waar de financiële dekking uit de NPO bestemmingsreserve tegenover staat. Vanaf het begrotingsjaar 2023 zien we bij ongewijzigd beleid het resultaat na bestemmingsreserves fors oplopen. We zetten de overige bestemmingsreserves in die zijn gevormd om de toekomstige lasten op te kunnen vangen zoals afschrijvingslasten, BAPO en zorgbudget. In verband met de gevolgen van de aanstaande krimp worden de nodige beleidsmaatregelen voorbereid. Dat betekent dat we binnen onze stichting de bedrijfsvoering zo efficiënt mogelijk inrichten en op meerdere beleidsterreinen samenwerkingsvoordelen willen realiseren.

De leerlingaantallen zijn gebaseerd op de prognoses van de scholen en vergeleken met de prognose leerlingenaantallen voor de gehele stichting, die we jaarlijks opstellen. Op deze manier houden we rekening met verschuivingen in belangstelling die zich op enkele scholen (kunnen) voordoen en daarnaast met de demografische ontwikkelingen in onze regio.

De bedragen en percentages inzake de rijksbijdragen OCW zijn gebaseerd op de publicatie "Verwachte relevante financiële mutaties" van de VO-raad van 24 augustus 2021, de Regeling bekostiging VO van 2 juli 2021 en de nu bekende informatie over de vereenvoudiging van de bekostiging. We houden rekening met de overgangsregeling vereenvoudiging bekostiging waarbij 80% (2022), 60% (2023), 40% (2024) en 20% (2025) van het herverdeeffect als

compensatie in de begrotingsjaren is verwerkt. Het herverdeeleeffect is eenmalig vastgesteld gebaseerd op de bekostiging 2022 (telling 1 oktober 2021) en dat verschil wordt op-/afgebouwd in de jaren erna.

De NPO-baten zijn verantwoord in het jaar van ontvangst en de lasten zijn begroot in het jaar van ontstaan. De bestemmingsreserve NPO wordt gebruikt om de NPO-resultaten over de jaren te monitoren. De LWOO/PRO-ondersteuningsbedragen zijn begroot op basis van de laatst bekende gegevens. Verder zijn de leerling-afhankelijke subsidies berekend op basis van het werkelijke leerlingaantal per 1 oktober 2021 en het verwachte leerlingaantal voor de komende jaren. De bijdragen van de scholen aan de bovenschoolse exploitatie zijn opgenomen onder 'Overige baten'. In de deelbegrotingen van de scholen zijn deze bijdragen in mindering gebracht op de overige baten. De bovenschoolse afdracht is voor de begrotingsjaren gesteld op 3%.

De personeelslasten 2022 zijn gebaseerd op de begrote maandelijkse formatieve inzet 2022 aangeleverd door de scholen. Alle mutaties in de loonkosten voor 2022 zijn verwerkt zoals wijzigingen in werktijdfactoren, tijdelijke uitbreidingen, uitdiensttreding, ouderschapsverloven, wijziging inschaling, (uitgestelde) BAPO, de effecten levensfasebewust budget, maatregelen functiemix en overige mutaties. In de loonkosten is een per school gedifferentieerd percentage van de lumpsumvergoeding personeel opgenomen voor ziektevervangingskosten. Naast bovenstaande effecten wordt rekening gehouden met een stijging van 1,5% van de premie keuzepensioen OP/NP per 1 januari 2022 (werkgeversdeel 70% en werknemersdeel 30%) en de jaren erna met een stijging van 1%. We nemen aan dat de premie inkoop voorwaardelijk pensioen (VPL) gelijk blijft, zijnde 3%. Verder is de aanname dat de premie AOP niet wijzigt per 1 januari 2022 (0,90%) en dat de WAO basispremie niet wijzigt (7,53%).

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de meerjarige school/cluster investeringsplannen. De huisvestingslasten en de overige lasten zijn gebaseerd op de door scholen aangeleverde informatie. Voor de financiële baten en lasten is de geactualiseerde liquiditeitspositie per school het uitgangspunt.

Per saldo wordt in 2022 een bedrag van € 335.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserves. Dit betreft enerzijds een onttrekking ter dekking van de afschrijvingslasten huisvesting € 216.000, € 820.000 ter dekking van personele lasten en € 249.000 ter dekking van overige (zorg)activiteiten waarvoor in voorgaande jaren een bestemmingsreserve was gevormd. Anderzijds voegen we € 1.620.000 toe aan de bestemmingsreserve NPO. In de begroting houden we er rekening mee dat in 2023 de nog niet-bestede NPO gelden worden ingezet en uit de bestemmingsreserve wordt onttrokken.

Op de volgende pagina wordt de verwachte balans voor de komende jaren op basis van de meerjarenbegroting 2022-2024 weergegeven in een tabel.

Balansontwikkeling 2021 - 2024	jaarrekening 31.12.2021	x 1.000 euro		
		verwachte stand		
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Materiële vaste activa	42.864	46.202	46.434	45.008
Financiële vaste activa	22.195	21.903	21.611	21.319
Totaal vaste activa	65.059	68.105	68.045	66.327
Vorderingen	2.308	2.308	2.308	2.308
Liquide middelen	43.540	39.635	25.507	21.921
Totaal vlottende activa	45.848	41.943	27.815	24.229
Totaal activa	110.907	110.048	95.860	90.556
Algemene reserve	29.880	29.704	27.803	24.310
Bestemmingsreserve publiek	24.185	24.520	14.514	13.939
Bestemmingsreserve privaat	978	978	978	978
Eigen vermogen	55.043	55.202	43.295	39.227
Voorzieningen	18.492	17.708	15.719	14.775
Langlopende schulden	11.958	11.724	11.432	11.140
Kortlopende schulden	25.414	25.414	25.414	25.414
Totaal passiva	110.907	110.048	95.860	90.556

In de begrotingen is rekening gehouden met de investeringen in materiële vaste activa (2022: 8,1 miljoen euro, 2023: 4,9 miljoen euro en voor 2024: 3,2 miljoen euro). In 2022 wordt er met name geïnvesteerd in gebouwaanpassingen, ventilatie installaties en in ICT middelen.

De afschrijvingslast 2022 is begroot op 4,7 miljoen euro, voor 2023 4,7 miljoen euro en ook voor 2024 op 4,7 miljoen euro.

De balanspost voorzieningen bestaat uit de voorziening voor groot onderhoud en de personele voorzieningen.

De meerjarenonderhoudsplannen vormen de basis om de mutatie in de voorziening groot onderhoud te berekenen.

De langlopende schuld betreft met name de door Achterhoek VO aangegane lening van € 11.700.000 waarbij de gemeente Oude IJsselstreek garant staat voor de hoofdsom, aflossing en rente. In de financiële activa is de door de gemeente gegarandeerde lening opgenomen. In de begrotingsjaren is het aflossingsschema verwerkt.

De kortlopende schulden en vorderingen zijn als constante factor meegenomen. De mutaties in de bestemmingsreserves betreffen met name de bestemmingsreserve personeel, huisvesting en zorgbudget.

Interne beheersing en toezicht

Door onze planning- en controlcyclus zijn we goed in staat om relevante interne en externe ontwikkelingen te signaleren en te monitoren en indien nodig hierop adequaat te reageren.

Het uitgangspunt is dat de rector/directeur bevoegd is om binnen zijn school alles te doen of te laten doen wat nodig is om de school optimaal te positioneren binnen de omgeving waarbinnen de school functioneert. Aan dit uitgangspunt zijn beperkingen gesteld, die zijn vastgelegd in het managementstatuut. Het bestuur stelt het onderwijsaanbod vast en hanteert op alle beleidsterreinen ruime handelingskaders. Binnen de afgesproken kaders is een rector/directeur integraal verantwoordelijk voor het onderwijskundige, personele en financiële beleid van zijn school.

Risicomanagement

De richtlijnen financiële cyclus beschrijven het risicomanagement. Door risicomanagement wordt proactief gezocht naar manieren om de belangrijkste risico's te kunnen beheersen. Welke wijze van beheersing gekozen wordt, hangt af van de strategische keuze of cultuur van de organisatie maar ook van het soort risico. Dit kunnen inhoudelijke risico's zijn (kwaliteit docenten, effecten op het imago) die indirect en pas op (middel)lange termijn financiële gevolgen hebben. Daarnaast zijn er ook risico's die direct invloed hebben op de financiële positie. We maken in ons risicoprofiel onderscheid in risico's op schoolniveau en gezamenlijk te dragen risico's. Een risico komt voor 'gezamenlijk dragen' in aanmerking, indien het niet voorspelbaar is in welke school het zich zal voordoen en het optreden van het risico niet of slechts beperkt door beleidsingrepen voorkomen kan worden. Met behulp van de risicoanalyse wordt de gewenste hoogte van het weerstandsvermogen per school en voor Achterhoek VO als geheel vastgesteld.

In de afzonderlijke meerjarenbegrotingen worden de resultaatafspraken met de scholen vastgelegd. Er vindt intensief overleg plaats met de schoolleiding indien scholen nog niet aan de minimum streefwaarden voldoen. Periodiek worden de streefwaarden getoetst aan de actualiteit en wordt er terugkoppeling gegeven over de voortgang. Het risicobeleid voldoet volledig aan de kaders die daartoe door het ministerie van OCW zijn gesteld.

Op schoolniveau te dragen risico's

We hebben in ons risicoprofiel de streefwaarden voor het weerstandsvermogen per school gedefinieerd. De risico-elementen betreffen onder andere personele frictie, leerlingaantallen en huisvesting. De schoolstreefwaarden lopen uiteen van 7% tot 11% en komen tot stand op basis van schattingen van de risico's die een school loopt. Als een school een te grote algemene reserve heeft, zet het deze planmatig in voor incidentele activiteiten ter versterking van de kwaliteit van het onderwijs. Daarnaast geldt een restrictief beleid ten aanzien van het vormen van bestemmingsreserves. De meest gangbare bestemmingsreserves zijn die voor personeel, huisvesting (nieuwbouw) en zorgbudget.

Gemeenschappelijk te dragen risico's – omvang bestuurlijke algemene (risico)reserve

Het bestuur houdt een streefwaarde van 3,5% aan voor de gezamenlijk te dragen risico's. In het risicoprofiel wordt rekening gehouden met de volgende risico-indicatoren: bekostiging en CAO, interim- en frictie en ziektevervanging. Om aanspraak te kunnen doen op de risicoreserve is een bestuursbesluit nodig. Dit kan bijvoorbeeld de inzet van een tijdelijke functie betreffen op verzoek van het bestuur of een bijdrage in ziektevervangingslasten.

Risico's en onzekerheden

- **Demografische krimp / ontwikkeling leerlingaantallen**
De stichting treft maatregelen voor in verband met de demografische krimp van aanzienlijke omvang: ruim 30% in vijftien jaar tijd (2015-2030). Van cruciaal belang voor het proactief omgaan met krimp is dat onze prognoses van leerlingenaantallen, benodigde personeelsformatie en huisvesting up-to-date blijven.
We bereiden de strategische meerjarenpersoneelsplanning gedegen voor door het huidige personeelsbestand en de uitstroom die we de komende vijf jaar kunnen verwachten op basis van leeftijd goed te analyseren. Daarbij kijken we naar de bezetting per vak, per school en voor alle scholen samen.
- **Bekostiging**
In 2022 is de vereenvoudiging van de bekostiging ingegaan. De hoofdelementen van het nieuwe bekostigingsmodel zijn een vaste voet per vestiging en een bedrag per leerling. De consequenties van het model zijn voor sommige van onze scholen fors. In combinatie met de forse krimp en de verevening passend onderwijs is dit zorgelijk. Voor de scholen voor wie de nieuwe bekostiging negatief uitpakt geldt een overgangsregeling.

Daarnaast speelt een landelijke discussie over het al dan niet aanpassen van de *wijze* van bekostigen: er wordt bekeken of andere varianten dan lumpsum, zoals oormerken, wenselijk zijn. Wij zien geen fundamenteel alternatief voor de lumpsumbekostiging. De lumpsumbekostiging geeft ons de mogelijkheid om binnen onze eigen, specifieke context elke euro doelmatig te besteden. Wezenlijk andere wijzen van bekostigen gaan ten koste van onze flexibiliteit.

- Passend Onderwijs

Wij participeren in drie samenwerkingsverbanden: Doetinchem, Zutphen en Slinge-Berkel (Oost-Achterhoek). Met name binnen de regio's Doetinchem en Oost-Achterhoek is sprake van een sterk negatieve verevening Passend Onderwijs. De meest voor de hand liggende aanpak om deze terugloop op te vangen, is het drukken van de kosten door minder leerlingen te verwijzen naar het VSO. Dit legt wel een stevige opdracht bij de reguliere scholen om leerlingen die zij voorheen niet konden bedienen, nu wel passend onderwijs te bieden, zonder dat daar (ruime) extra bekostiging tegenover staat. De eventuele financiële effecten zijn nog niet in de meerjarenbegrotingen verwerkt. In goede onderlinge samenwerking en in afstemming met het speciaal onderwijs wordt ook naar mogelijkheden gekeken om tussentijds leerlingen uit speciaal onderwijs de overstap naar het VO te laten maken.

- Leermiddelen

Met de ontwikkeling van ICT in het onderwijs is het aanbod voor aantrekkelijk, contextrijk, digitaal leermateriaal bij methodes sterk toegenomen, waarbij de digitale leermiddelen veelal aanvullend zijn en niet de boeken vervangen. De lasten van (digitale) leermiddelen nemen fors toe terwijl er geen extra baten tegenover staan.

- Huisvesting

Gemeenten ontvangen via het gemeentefonds middelen voor de (ver)nieuwbouw van onze onderwijsvoorzieningen. Gemeenten zijn niet verplicht deze middelen aan onderwijshuisvesting uit te geven. De praktijk wijst uit dat dat in veel gevallen dan ook niet (volledig) gebeurt. In de gevallen waarin gemeenten de middelen voor huisvesting daar niet (volledig) aan uitgeven, ontstaan twee onwenselijk scenario's: óf de rekening wordt bij het schoolbestuur gelegd óf we moeten langer werken met afgeschreven gebouwen die in veel opzichten niet voldoen aan de huidige en toekomstige eisen en standaarden.

- ICT Cybersecurity

Het aantal incidenten met cybercriminaliteit op onderwijsinstellingen neemt jaarlijks toe. Cybersecurity heeft onze volle aandacht omdat criminelen steeds geavanceerder te werk gaan. Op basis van de risico-inventarisatie scherpten we onze ICT beveiliging en de maatregelen nog verder aan. We houden de cyberontwikkelingen nauw in de gaten.

- Inflatie

Vanwege de ontwikkelingen in de afgelopen periode (m.n. corona en de oorlog in Oekraïne) is er sprake van een sterke algemene stijging van de prijzen van goederen en diensten. Bij inkoop en vervanging wordt kritisch gekeken teneinde besparingen te realiseren. Waar nodig of wenselijk worden experts ingehuurd om grote offertetrajecten te begeleiden met het oog op kostenreductie. In enkele gevallen kan het effect van de prijsstijging worden gedempt via besparing op basis van gezamenlijke inkoop.

- Krappe arbeidsmarkt

Bij de besteding van NPO-gelden en overige subsidies is gebleken dat er krapte is op de arbeidsmarkt in specifieke gebieden. Dit vraagt om een alternatieve aanpak bij het invullen van vacatures. Tijdelijke taakuitbreiding of taakwisseling binnen de reguliere formatie aangevuld met werving van ander personeel biedt hier vooralsnog uitkomst.

Treasury

Treasury is het beheren van en verantwoorden over de financiële vermogenswaarden, stromen en hieraan verbonden risico's. In het treasurystatuut leggen we het beleid vast over de wijze waarop Achterhoek VO omgaat met financiële middelen die beschikbaar zijn voor het realiseren van zijn doelstellingen. Het treasurybeleid is onderdeel van het financiële beleid. Het treasurystatuut volgt de regeling beleggen, lenen en derivaten van OCW en de richtlijnen financiële cyclus van Achterhoek VO.

Doel

Treasury staat ten dienste van de primaire doelstelling van Achterhoek VO: het verzorgen van voortgezet onderwijs. Scholen krijgen jaarlijks een bedrag om de kosten te dekken en het voortbestaan op lange termijn te waarborgen. Afhankelijk van de toekomstverwachting en het risicoprofiel bouwen we daarnaast beperkt reserves op. Deze reserves moeten we op zo'n manier beheren dat ze beschikbaar zijn op het moment dat de uitvoering van het onderwijs dat vereist; in de eerste plaats door het beheersen van (financiële) risico's en in de tweede plaats door het optimaliseren van financieringskosten en -opbrengsten.

In volgorde van belang zijn de doelstellingen als volgt:

- tijdige beschikbaarheid van geldmiddelen;
- minimale verliezen op financiële geldstromen en posities;
- minimale kosten van leningen; en
- maximaal rendement op beleggingen.

Daar waar mogelijk zal, binnen de toegestane kaders, gekozen worden voor een duurzame oplossing.

Om de doelstellingen te realiseren en de regelgeving te volgen:

- beperken we de hoeveelheid kastransacties, rekeningen en betaalmiddelen;
- handhaven we een helder autorisatiebeleid;
- maken we een kasstroomprognose voor een periode van vijf jaar;
- beleggen we risicomijdend, vooral zodat de hoofdsom behouden blijft;
- verstrekken we geen leningen;
- zorgen we voor kosteneffectief en efficiënt betalingsverkeer; en
- verantwoorden we ons inzichtelijk in het jaarverslag.

Ontwikkelingen

De commerciële banken zijn overgegaan tot het berekenen van negatieve rente op banksaldi. We voorzagen een substantieel bedrag aan negatieve rente voor de komende jaren. Tot voor kort kon dit effect nog deels opgeheven worden door het spreiden van de middelen over verschillende rekeningen of banken. Dit werd door de steeds lager wordende drempels steeds moeilijker.

In 2021 zijn we overgegaan op schatkistbankieren. Schatkistbankieren houdt in dat alle publieke liquide middelen bij het ministerie van Financiën worden ondergebracht. Door onze middelen onder te brengen bij schatkistbankieren hebben we de garantie dat er geen negatieve rente in rekening gebracht gaat worden. De liquide middelen blijven onverkort beschikbaar voor het bestuur. Het ministerie van Financiën zal zich ook geen oordeel vormen of opmerkingen maken over het bestedingspatroon van de instelling. Deze toezichtsverantwoordelijkheid blijft bij het ministerie van OCW.

Een voorwaarde bij deelname aan schatkistbankieren is dat indien het schoolbestuur beleggingen of spaartegoeden heeft, dat deze portefeuille afgebouwd moeten worden. Achterhoek VO mag de beleggingen aanhouden tot einde looptijd. Bij vrijval van de middelen zullen deze gelden op de rekening-courant van het ministerie van Financiën aangehouden worden.

Financiële positie

	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
Effecten	€ 1.709.563	€ 1.685.122	€ 10.564.475	€ 11.283.341	€ 10.770.284
Liquide middelen	€ 29.191.226	€ 33.750.401	€ 25.689.613	€ 33.041.358	€ 43.539.835
Liquiditeit (current ratio)*	1,65	1,71	1,37	1,55	1,80
Liquiditeit inclusief financiële vaste activa **	1,73	1,79	1,91	2,06	2,23
* Vlottende activa/kortlopende schulden exclusief effectenportefeuille **Vlottende activa/kortlopende schulden inclusief de effectenportefeuille					

De toename van de liquide middelen van € 10.498.477 is het saldo van met name de operationele kasstroom en de netto investeringen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht dat is opgenomen in de jaarrekening.

De effectenportefeuille is ondergebracht bij Rabobank. Uitgangspunt is het behalen van een evenwichtig rendement bij beperkte risico's. Het netto rendement op de effectenportefeuille bedroeg -1,98%. De portefeuille is snel liquide te maken indien de middelen nodig zijn voor uitgaven.

De beleggingsportefeuille is weergegeven op de volgende pagina.

Per 31 december 2021	Percentage		Verkrijgingsprijs	Geamortiseerde kostprijs (waarde jaarrekening)
Aankoop 2014				
Nederland 2012-2022	2,250	€	260.717	€ 250.000
DNB boligkredit 2012-2022	2,750	€	270.100	€ 250.000
Nederland 2013-2023	1,750	€	201.033	€ 200.207
Aankoop 2019				
ABN AMRO 2015-2025	1,000	€	624.100	€ 612.050
BFCM 2015-2025	1,250	€	208.340	€ 204.170
BFCM 2016-2026	1,625	€	109.770	€ 105.583
BFCM 2017-2027	1,250	€	416.520	€ 410.325
BNP Paribas 2016-2026	1,625	€	543.230	€ 524.703
BNP Paribas 2016-2028	1,500	€	219.300	€ 212.867
Credit Agricole London 2019-2028	0,010	€	497.650	€ 498.433
Credit Agricole London 2017-2027	1,375	€	521.730	€ 513.581
European Investment Bank 2014-2026	1,250	€	215.300	€ 208.743
European Investment Bank 2019-2029	0,625	€	412.080	€ 408.456
Finnvera 2016-2026	0,500	€	204.032	€ 202.304
Finvera 2019-2029	0,375	€	303.750	€ 302.625
Frankrijk 2017-2028	0,750	€	525.752	€ 517.168
Ile de France 2014-2026	2,375	€	460.200	€ 434.400
ING Bank 2019-2029	0,750	€	511.640	€ 508.148
Kommunekredit 2016-2026	0,625	€	205.400	€ 203.086
Luxemburg 2013-2028	2,250	€	233.620	€ 222.413
Ned Waterschapsbank 2019-2029	0,625	€	511.560	€ 508.092
NRW Bank 2016-2016	0,500	€	202.180	€ 201.246
NRW Bank 2019-2029	0,375	€	511.390	€ 507.973
Oostenrijk 2015-2025	1,200	€	216.240	€ 208.120
OP Corp Bank 2019-2024	0,375	€	502.500	€ 501.000
Rabobank Nederland 2015-2027	1,375	€	322.050	€ 313.781
Rabobank Nederland 2016-2026	1,250	€	315.400	€ 308.800
Societe General 2016-2023	0,750	€	407.580	€ 401.895
Aankoop 2020				
BNG bank 2018-2028	0,750	€	528.250	€ 521.188
Nordea Bank 2020/2027	0,500	€	512.500	€ 508.929
Effecten totaal				€ 10.770.284

Code Goed Bestuur

Raad van toezicht en bestuur van Achterhoek VO vinden het belangrijk de Code Goed Bestuur zo strikt mogelijk na te leven. Het bestuur legt daarover in dit hoofdstuk verantwoording af. De raad van toezicht doet dat in zijn eigen verslag.

De Code bevat 4 'pas toe-bepalingen' die een absolute basisvoorwaarde zijn voor goed bestuur. Ze zijn lidmaatschapseisen van de VO-raad. Onderstaand verantwoorden we elke bepaling. Voorts kent de Code 4 principes (verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid), onderverdeeld in 20 good practices, waar Achterhoek VO naar handelt.

De vier pas toe-bepalingen

Bepaling 1 verplicht ons tot het vaststellen en publiceren van tal van documenten. Allen zijn gepubliceerd.

Bepaling 2 verplicht ons te rapporten over de wijze waarop de evaluatie van het bestuur door het intern toezicht heeft plaatsgevonden. Dat doen we in dit jaarverslag in een separaat hoofdstuk.

Bepaling 3 stelt dat de bestuurder binnen de vo-sector geen toezichhoudende rol mag vervullen (tenzij een samenwerkingsverband passend onderwijs). Hier voldoen we aan.

Bepaling 4 regelt dat een oud-toezichthouder niet binnen 4 jaar na aftreden benoemd kan worden tot dagelijks bestuurder bij dezelfde organisatie. Ook hier voldoen we aan.

De vier principes, onderverdeeld in 20 good practices

Het bestuur onderschrijft de principes en *good practices*, voldoet eraan en past vele ervan al jaren toe (nog voor de Code het van ons vroeg).

Verslag van de raad van toezicht

Positie raad van toezicht

De raad van toezicht van Achterhoek VO houdt toezicht op het beleid en het functioneren van het college van bestuur. De taken, bevoegdheden en werkwijze van de raad zijn vastgelegd in de statuten en nader uitgewerkt in een *Toezichtkader* en een *Reglement raad van toezicht*. De raad bestaat, indien voltallig, uit zeven personen.

Samenstelling en rooster van aftreden raad van toezicht Achterhoek VO

Op 31 december 2021 bestond de raad van toezicht uit de volgende leden:

Naam	Aftredend/opmerking
Dhr. J.H.L.M. Metzemaekers (voorzitter)	1 juli 2022, herbenoembaar tot 1 juli 2023
Mevr. J. Hubert (lid)	1 juli 2024, niet herbenoembaar
Mevr. A.M. Jongkamp (lid)	1 augustus 2022, herbenoembaar tot 1 augustus 2026
Dhr. J. Rutgers (lid)	1 september 2023, herbenoembaar tot 1 september 2027
Dhr. G.J. Kreder (lid)	1 oktober 2024, herbenoembaar tot 1 oktober 2028
Mevr. W.H. Munter-Bronsvort (lid)	1 oktober 2024, herbenoembaar tot 1 oktober 2028

Mevrouw De Lange maakte deel uit van de raad van toezicht tot en met 30 juni 2021. De werving van een opvolger was eind 2021 nog niet afgerond.

Activiteiten van de raad van toezicht

De raad heeft het afgelopen jaar vier keer vergaderd, daarnaast is er één themavergadering geweest. De jaarlijkse tweedaagse conferentie heeft plaatsgevonden op 8 en 9 oktober 2021.

De belangrijkste onderwerpen van gesprek tijdens deze bijeenkomsten waren:

- de toekomst van de onderwijsvoorzieningen in de Achterhoek in relatie tot de krimp, meer specifiek gericht op het onderzoek naar samenwerking in Oost Achterhoek;
- de strategische ontwikkelingen van alle VO-scholen, elk in een ander stadium van ontwikkeling/samenwerking;
- huisvestingsvraagstukken: de huisvesting van de nieuwe Doetinchemse scholen, de nieuwbouwlocaties van het Kompaan College in Zutphen en Vorden;
- analyse van de onderwijsresultaten, waarmee de kwaliteit van onderwijs en van de kwaliteitszorg wordt gemonitord, de uitkomsten van het kwaliteitsonderzoek op het Almende College;
- de financiële stukken: het jaarverslag 2020 (goedgekeurd), de richtlijnen financiële cyclus 2022, het accountantsverslag en de managementletter 2020, de begroting 2022 (goedgekeurd) en de bezoldigingsklasse WNT (vastgesteld);
- aanwijzen externe accountant (vastgesteld);
- de overstap naar schatkistbankieren;
- de werving van een nieuwe rector voor het Gerrit Komrij College;
- de wervingsprocedure van een nieuw lid raad van toezicht na het vertrek van mevrouw De Lange;
- corona: consequenties voor het onderwijsproces, inzet van NPO-gelden en ventilatie op de scholen;
- positieve beïnvloeding van samenwerkingsprocessen en verkenning van thema's die een plek moeten krijgen op de bestuurlijke agenda (themavergadering).

De raad heeft vastgesteld dat het bestuur - zeker onder de bijzondere omstandigheden die corona met zich meebrengt - goed samenwerkt, complementair is én vanuit dezelfde kernwaarden werkt, dat het kan rekenen op een groot in- en extern draagvlak, en de zich voordoende kwesties open met de raad bespreekt, ook indien het om kwetsbare constatering gaat. De kwaliteit van het eigen functioneren en de samenwerking met het bestuur waren (onder externe begeleiding) gespreksonderwerpen tijdens de jaarlijkse tweedaagse. De positie van de raad van toezicht heeft, in het licht van actuele aanscherping van de eisen aan een raad, mede op de agenda gestaan.

Commissies

De raad van toezicht kent twee vaste commissies: een auditcommissie en een remuneratiecommissie.

De auditcommissie ondersteunt bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden van de raad als intern toezichthoudend orgaan, specifiek bij het uitoefenen van het toezicht op de financiële sturing door het college van bestuur (hierna het bestuur). De auditcommissie bestond in 2021 uit mevrouw Jongkamp (voorzitter) en de heer Kreder.

De remuneratiecommissie ondersteunt de raad bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als intern toezichthoudend orgaan, specifiek bij het uitoefenen van de werkgeversrol richting het college van bestuur.

De commissie bestond in 2021 uit de heer Metzemaekers (voorzitter) en mevrouw Hubert.

Code Goed Bestuur

De code is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. De raad onderschrijft de Code en hanteert deze als uitgangspunt voor zijn handelen. De raad zal zich houden aan de *Pas Toe-bepalingen* (tevens eisen van lidmaatschap van de VO-raad) uit de Code en ziet er op toe dat Achterhoek VO als stichting dat ook doet. Ook de overige aanwijzingen uit de Code volgen we in beginsel op; het daarvan afwijken behoort een uitzondering te zijn, waarbij wij ons houden aan het beginsel 'pas toe of leg uit'.

Het bestuur legt in het *Bestuursverslag 2021* verantwoording af over de toepassing van de Code. De conclusie is dat Achterhoek VO volledig aan de Code voldoet.

In het kader van de Code past het de raad in dit verslag expliciet melding te maken van een aantal zaken:

- Voor het aanvaarden van een al dan niet betaalde nevenfunctie door de bestuurders wordt vooraf goedkeuring gevraagd aan het interne toezicht. Voor de bestuursvoorzitter kwam er geen wijziging in de reeds eerder door de raad goedgekeurde nevenfuncties. Het bestuurslid is in 2021 toegetreden tot het bestuur van Technasium waarvoor de Raad van Toezicht goedkeuring heeft gegeven. De raad hecht er waarde aan dat beide bestuurders ook landelijk actief zijn. Met een brede blik naar buiten wordt ook het belang van Achterhoek VO gediend. En het houdt een impliciete waardering voor de bestuurders in.
- Het door een interne toezichthouder aanvaarden van een hoofd- of nevenfunctie, al dan niet betaald, wordt gemeld aan het interne toezicht. Zie hiervoor het gepubliceerde overzicht later in dit verslag.

Algemene beschouwing op het beleid van Achterhoek VO

Voor de raad zijn er vier hoofdaandachtspunten: het bestuur moet optimaal functioneren; het proces van monitoring en verbetering van de onderwijskwaliteit moet op orde zijn; de bedrijfsvoering moet in den brede (P&O, financiën, huisvesting, inkoop, ict) degelijk, sober en in control zijn; en de veranderingsprocessen rondom krimp moeten tijdig, adequaat en realistisch zijn. Aan al deze punten wordt voldaan.

De raad constateert dat er ook in 2021 geen zorgen bestaan ten aanzien van de kwaliteit van besturen, de samenwerking tussen beide bestuurders en de initiatieven die door hen genomen zijn. De beide bestuurders opereren als een vertrouwenwekkend team, ook onder de moeilijke omstandigheden die corona met zich meebracht.

We streven naar het voldoen aan de basiskwaliteitseisen ten aanzien van de onderwijsopbrengsten voor alle afdelingen van Achterhoek VO-scholen. In 2020 bleek dat dit niet het geval was voor de onderbouw van havo en vwo op het Almende College. Het bestuur heeft, in opdracht van de inspectie, een eigen verdiepend onderzoek uitgevoerd. Op basis van een uitgebreide documentenstudie heeft het bestuur gesprekken gevoerd met rector, leidinggevend, docenten en leerlingen, en naar aanleiding van lesobservaties de conclusie getrokken dat de kwaliteit van onderwijs op deze afdeling van het Almende College op orde is. De inspectie heeft, na een beperkt verificatieonderzoek, de conclusie van het bestuur onderschreven. We zien dat het bestuur het vertrouwen van de inspectie geniet en we delen dat vertrouwen. We hebben er eveneens vertrouwen in dat de Achterhoek VO-scholen, daartoe uitgenodigd door het bestuur, hun eigen kwaliteit zorgvuldig monitoren en ondersteuning vragen op het moment dat dit aan de orde is.

De financiële bedrijfsvoering van Achterhoek VO beoordeelt de raad als compleet, effectief en efficiënt. De jaarrekening getuigt daarvan, net als de managementletter en het accountantsverslag. De personele bedrijfsvoering ontwikkelt zich steeds verder, zich uitend in een goed sociaal jaarverslag en in een zorgvuldig formatie- en mobiliteitsbeleid. De druk op de stichting om te versnellen met betrekking tot het geven van duidelijkheid aan scholen en medewerkers welke vaste aanstellingen mogen worden geboden en welke vacatures er daarnaast zijn, neemt toe. Daartoe is in het najaar een ontwikkelgroep van directeuren/rectoren, HR functionarissen en de bestuurder gestart. Er blijft hier het spanningsveld van enerzijds behoedzaam beleid in verband met de grote krimp die wacht en anderzijds het terechte verlangen van (jonge) leraren dat zij eerder in het schooljaar te horen krijgen wat de verwachting is ten aanzien van hun contract: tijdelijke verlening of een vast dienstverband. De stichting gaat deze versnelling goed onderbouwd realiseren, hetgeen we als raad - mede gelet op de goede financiële positie - ondersteunen. Bovendien constateren we ook dat een ruime meerderheid van degenen die ervoor in aanmerking kwamen, ook daadwerkelijk een vaste aanstelling kon worden geboden.

Uit de gesprekken die we voerden met directieraad en sleutelfunctionarissen in de bovenschoolse organisatie, nemen we waar dat er een goede wederzijdse werkrelatie is met het bestuur. We hebben reden om te veronderstellen dat de GMR dit onderschrijft, ondanks het feit dat dit vanwege corona niet expliciet aan de orde is kunnen komen. De besturingsfilosofie van de stichting is, ook in tijden van corona, overeind gebleven. De samenwerking tussen bestuur en de scholen wordt gekenmerkt door maatwerk: de ene school (rector/directeur) heeft een andere behoefte dan de andere. De raad constateert dat het bestuur in situaties waarin het de samenwerking tussen scholen betreft (Doetinchem, Zutphen en Oost-Achterhoek) dan wel wanneer er sprake is van onderpresteren (onderwijskwaliteit, financieel, strategisch) terecht dicht bij de processen gaat zitten.

Nu de krimp gaande is en de samenwerkingsonderzoeken zijn afgerond, zet het bestuur in op een verdieping van de samenwerking in brede zin. Het bestuur stelt dat concretere samenwerking in het belang van een rijk aanbod voor de leerlingen nodig is. De raad van toezicht onderschrijft dit en neemt waar dat acties worden ingezet om hier op te anticiperen.

De raad ondersteunt het gevoerde beleid van een kleinschalige en effectieve bovenschoolse organisatie. In vergelijking met andere schoolbesturen zijn de bovenschoolse kosten substantieel lager, hetgeen eerder al bleek uit een benchmark. Bovendien blijkt dat de kosten van bestuur en bestuursbureau ruimschoots worden terugverdiend door inkoopvoordelen en door een soberder organisatie van de scholen, die vrijwel elk met minder ondersteuning toekunnen dan in het verleden.

De krimp is een gegeven. Daarover melden wij het volgende:

- In Doetinchem zijn de nieuwe scholen hun tweede jaar ingegaan. De aanmelding voor deze scholen, die eerst stevig uit balans was, is iets meer in evenwicht gekomen. Het bestuur is voornemens de effectiviteit van nieuwe vormen van onderwijs binnen de stichting te laten onderzoeken. De raad van toezicht ondersteunt dit initiatief. Alhoewel de nieuwe scholen hebben kunnen starten in passende huisvesting, blijft het gesprek met de gemeente Doetinchem over vernieuwbouw van de andere betrokken panden actueel. We vinden het zorgelijk dat dit nog niet tot een goed perspectief heeft kunnen leiden. De raad van toezicht ziet dat het bestuur hier op blijft koersen. Het Ulenhofcollege had een nieuwe directeur die helaas binnen een jaar vertrok. Het bestuur is erin geslaagd om tijdig een opvolger te vinden.
- In Zutphen loopt de transitie van Baudartius College en Het Stedelijk naar het Eligant Lyceum gestaag door. Het Eligant Lyceum heeft de onderbouw nu compleet en bereidt zich voor op onderwijs aan de bovenbouwleerlingen. Het bestuur signaleert dat in de transitieprocessen de spanning voor de medewerkers soms groot is. Niet iedere collega heeft behoefte aan het werken op een school met vernieuwend onderwijs. De raad neemt waar dat het bestuur hier oog voor heeft en ook actie op onderneemt waar mogelijk (bijvoorbeeld via een versnelling van het formatieproces).
- Het Kompaan College, dat na afsplitsing van Het Stedelijk en het Ulenhofcollege het nieuwe regionale vmbo van Vorden-Zutphen vormt, ontwikkelt zich voortvarend, de vestigingen integreren meer en meer. In Zutphen krijgt de nieuwbouw (en de Technieklab met ook ruimte voor bedrijven en MBO) steeds meer gestalte. In Vorden is er een hernieuwd besluit gekomen over het budget dat Achterhoek VO bijdraagt aan de nieuwbouw. Dit bleek nodig te zijn door de kostenontwikkeling in de markt.
- Het Almende College heeft het nieuwe vmbo-gebouw, Laudis, in gebruik genomen. Dit gaat niet zonder horten en stoten. Het nieuwe concept vraagt veel van de medewerkers. Corona en personele wisselingen brachten onrust. Deze locatie heeft nog een grote stap te zetten. Het bestuur ondersteunt de rector in het ondernemen van passende acties. De raad van toezicht heeft er vertrouwen in dat de goede weg gevonden gaat worden.
- In de Oost-Achterhoek (Schaersvoorde, Gerrit Komrij College en Pronova) is het onderzoek naar de goede vorm van samenwerking afgerond. Op grond van de input van externe stakeholders en verschillende onderzoeksgroepen (rondom samenwerking havo, vwo en vmbo, Passend Onderwijs en OOP/bedrijfsvoering heeft een stuurgroep (bestaande uit betrokken rectoren, directeur en bestuur) verschillende scenario's opgesteld. De financiële effecten van de scenario's zijn doorgerekend door een zogenaamde rekenkamer (waar een van de bestuurders voorzitter van was). Mede dankzij een succesvolle lobby van het bestuur van Achterhoek VO om extra aandacht te krijgen voor brede scholen in een krimpregio en in een geïsoleerde positie, zijn er extra toeslagen voor deze scholen gekomen. Daarmee heeft de rekenkamer kunnen concluderen dat Schaersvoorde en Gerrit Komrij College als zelfstandige scholen verder konden. Voor Pronova stond dat al vast. Op een aantal domeinen moet de samenwerking vorm krijgen om het brede, rijke aanbod te behouden, maar dat kan vanuit de bestaande scholen. Voor Schaersvoorde werd duidelijk dat er ingegrepen diende te worden in de structuur: van de vier bestaande vestigingen dienen er twee (de locatie in Dinxperlo en de locatie in Winterswijk aan de Pronsweg) te sluiten. Deze boodschap is door het bestuur samen met de rector gedeeld met de medewerkers van de betrokken vestigingen. De wijze van uitfasering en het precieze tijdpad liggen in handen van de vestigingen en hun rector. De raad steunt het bestuur in deze koers waarbij een belangrijk deel van de locaties verantwoord kan worden behouden.

De raad neemt waar dat Achterhoek VO in de bestuurlijke Achterhoek én in Nederland een goede reputatie heeft opgebouwd en zichtbaar participeert in voor de Achterhoek belangrijke samenwerkingsverbanden. Waar het ook buiten Doetinchem gaat om het anticiperen op krimp, ziet de raad dat het bestuur in het land een vooraanstaande positie inneemt in het pleidooi voor meer en betere aandacht voor krimpgebieden. De raad is van oordeel dat het “onder één bestuur gaan” van de Achterhoek VO-scholen van groot belang is gebleken voor de toekomstbestendigheid van VO-voorzieningen in de Achterhoek.

De raad constateert dat juist ook onder bijzondere omstandigheden de meerwaarde van de samenwerking zich laat zien. De raad ziet dat het bestuur kan laveren tussen sturen en steunen om voor iedere nieuwe situatie weer tot het beste besluit te komen. Dit past, volgens de raad, binnen de besturingsfilosofie. De raad steunt het bestuur in hun wens om, eerder dan pas bij het aflopen van de looptijd van het strategische beleidsplan, tot aanscherping van de koers te komen. De besturingsfilosofie maakt het mogelijk om middels het goede gesprek tot goede vervolgstappen te komen.

Beschouwing op de jaarrekening en de financiële positie van de stichting

De raad stelt vast dat de financiële positie van de stichting goed is. De geconsolideerde financiële kerncijfers voldoen ruimschoots aan de streefwaarden. Voor het Almende College, Gerrit Komrij College, het Eligant Lyceum en het Kompaan College is het weerstandvermogen nog niet op voldoende niveau. De redenen hiervoor zijn bekend en het bestuur heeft waar nodig corrigerende maatregelen getroffen.

Het jaarresultaat is hoger dan begroot. De oorzaak is vooral gelegen in extra ontvangen subsidiegelden (NPO, inhaal- en ondersteuningsprogramma's, extra hulp in de klas, extra inzet voor eindexamens) en minder overige lasten door corona. We constateren dat de financiële bedrijfsvoering van de stichting van hoge kwaliteit is. Zowel in het systeem van registreren, signaleren en tijdig ingrijpen, als in de begrotingsdiscipline op de scholen. Een verheugende en belangrijke constatering. De raad ondersteunt in dit kader ook het besluit van het bestuur om over te stappen op schatkistbankieren om negatieve rente af te wenden. Dit draagt bij aan solide financieel beheer en beperking van de jaarlijkse kosten.

Het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is goed verlopen. De raad heeft het jaarverslag 2021 (inclusief de jaarrekening) en het accountantsverslag besproken met het bestuur in aanwezigheid van de accountant.

Per 1 januari 2022 geldt een nieuw bekostigingssysteem. De effecten daarvan zijn macro voor Achterhoek VO gering, wat niet voor elke individuele school geldt. Voor scholen die negatief effect ondervinden, geldt een overgangsregeling. De raad constateert dat het bestuur zich actief en effectief heeft ingezet om de negatieve effecten op dit bekostigingssysteem door middel van extra financiering enigszins te compenseren.

Specificatie bezoldiging college van bestuur

Voor de bezoldiging verwijzen wij naar de jaarrekening, waarbij zij aangetekend dat dit conform de bestaande regelingen en overeengekomen afspraken is. Beide bestuurders worden beloond krachtens de bestuurders-cao, die de VTOI-NVTK afsloot met de Onderwijsbestuurdersvereniging, en binnen de geldende WNT-normen.

Beloningsbeleid raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht ontvingen voor hun werkzaamheden een vaste jaarlijkse bruto vacatie- en onkostenvergoeding. Voor de aan de leden van de raad van toezicht uitgekeerde bedragen verwijzen wij u naar de jaarrekening.

Hoofdfunctie en nevenfuncties toezichhouders

Naam (leeftijd)	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. J.H.L.M. Metzemaekers (65)	Gepensioneerd	• Geen nevenfuncties
Mevr. J. Hubert (59)	N.v.t.	• Lid raad van advies Assink Lyceum
Mevr. H.R. de Lange (64) Lid tot 1 juli 2021	Secretaris Raad van Bestuur Kinderopvang Nijmegen	• Lid Rekenkamercommissie Hof van Twente • Lid Bezwaarschriftencommissie Duiven-Westervoort • Lid raad van toezicht CSG Reggesteyn • Voorzitter college kerkrentmeesters PKN Didam
Mevr. A.M. Jongkamp (56)	Zelfstandig organisatiecoach en verbonden aan Van Ede & Partners als consulent	• Actief in werkgroep PKN streekgemeente Voorst - Wilp - Klarenbeek
Dhr. J. Rutgers (40)	Oprichter en eigenaar BeSite Group BV	• Lid Thematafel Mobiliteit & Bereikbaarheid Achterhoek Board • Bestuurslid Achterhoek Centrum voor Technologie (RCT) • Bestuurslid Smarthub Development
Mevr. W.H. Munter-Bronsvorst (67)	Gepensioneerd	• Onafhankelijk lid algemeen bestuur Klasse Samenwerkingsverband NO Overijssel • Voorzitter Platform-TL • Voorzitter college Kerkrentmeesters PKN Almelo • Lid bestuur Memory Vrijheids Museum Nijverdal
Dhr. G.J. Kreder (47)	Directeur F&C Deltion College	• Voorzitter raad van toezicht Iris Kampen • Scriptiebegeleider Hogeschool Windesheim

Nevenfuncties college van bestuur

Naam	Nevenfuncties en overige activiteiten
Mw. M.W. van Hattum Voorzitter	<u>Nevenfuncties</u> • Eigenaar MethorstvanHattum, advies en onderzoek (dit bureau is al enige tijd 'slapend' en dat blijft zo gedurende haar aanstelling bij Achterhoek VO) • Lid Onderhandelingsdelegatie cao VO-raad (bezoldigd) <u>Daarnaast participierend:</u> • Voorzitter Themacommissie Governance VO-raad • Penningmeester Playing for Success
Mw. A.C. De Visch Eybergen lid	<u>Nevenfuncties</u> • Bestuurslid Technasium <u>Daarnaast participierend:</u> • Lid Algemene ledenvergadering samenwerkingsverband Doetinchem • Voorzitter Dagelijks bestuur Toptraject • Lid Themacommissie Bedrijfsvoering en goed werkgeverschap VO-Raad

In voorgaand overzicht is sprake van een *nevenfunctie*, indien voor het mogen vervullen ervan sprake is van een formele benoeming.

Het verslag raad van toezicht is vastgesteld op vrijdag 20 mei 2022,

Dhr. J.H.L.M. Metzemaekers
voorzitter

Mevr. J. Hubert
vicevoorzitter

Mevr. W.H. Munter-Bronsvoot
lid

Mevr. A.M. Jongkamp
lid

Dhr. J. Rutgers
lid

Dhr. G.J. Kreder
lid

Mevr. K.H.A. Heenk
lid

JAARREKENING 2021
Stichting Achterhoek VO

versie 20 mei 2022

Inhoudsopgave jaarrekening

	Pagina
A.1.0 Kengetallen	66
A.1.1 Balans per 31 december 2021	67
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021	68
A.1.3 Kasstroomoverzicht 2021	69
A.1.4 Grondslagen	70
A.1.4 Toelichting behorende tot de balans	74
A.1.5 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	80
A.1.7 Overzicht verbonden partijen	82
A.1.9 Financiële instrumenten	83
A.1.10 Wet normering topinkomens (model H)	84
A.1.11 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	86
A.1.12 Gebeurtenissen na balansdatum	87
A.1.13 Geoordeelde subsidies OCW	88
A.1.14 Overige gegevens: controleverklaring	90
A.1.15 Gegevens over de rechtspersoon	94
Bijlagen:	95
Balans per 31 december 2021 Almende College	96
Staat van baten en lasten over 2021 Almende College	97
Balans per 31 december 2021 Gerrit Komrij College	98
Staat van baten en lasten over 2021 Gerrit Komrij College	99
Balans per 31 december 2021 Schaersvoorde	100
Staat van baten en lasten over 2021 Schaersvoorde	101
Balans per 31 december 2021 Metzo College	102
Staat van baten en lasten over 2021 Metzo College	103
Balans per 31 december 2021 MaxX	104
Staat van baten en lasten over 2021 MaxX	105
Balans per 31 december 2021 Prakticon	106
Staat van baten en lasten over 2021 Prakticon	107
Balans per 31 december 2021 Praktijkonderwijs Zutphen	108
Staat van baten en lasten over 2021 Praktijkonderwijs Zutphen	109
Balans per 31 december 2021 Pronova	110
Staat van baten en lasten over 2021 Pronova	111
Balans per 31 december 2021 Cluster Doetinchem	112
Staat van baten en lasten over 2021 Cluster Doetinchem	113
Balans per 31 december 2021 Eligant Lyceum	114
Staat van baten en lasten over 2021 Eligant Lyceum	115
Balans per 31 december 2021 Kompaan College	116
Staat van baten en lasten over 2021 Kompaan College	117
Balans per 31 december 2021 bovenschools	118
Staat van baten en lasten over 2021 bovenschools	119

A.1.0 Kengetallen

		Achter- hoek VO 2021	Achter- hoek VO 2020	Achter- hoek VO 2019
<u>Liquiditeit (current ratio)</u>				
Vlottende activa	45.847.752			
Kortlopende schulden	25.413.648	1,80	1,55	1,49
<u>Solvabiliteit</u>				
Eigen vermogen + voorzieningen	73.535.171			
Totaal vermogen	110.906.963	66%	65%	76%
<u>Rentabiliteit</u>				
Resultaat gewone bedrijfsvoering	7.872.162			
Totale baten incl.financ.baten gewone bedrijfsvoering	146.182.869	5,4%	-0,1%	2,7%
<u>Weerstandsvermogen</u>				
Algemene reserve	29.880.263			
Totale baten incl.financ.baten gewone bedrijfsvoering	146.182.869	20,4%	19,8%	16,5%
Minimale streefwaarde weerstandsvermogen		8,5%	8,5%	8,5%
<u>Weerstandsvermogen incl. bestemmingsreserves</u>				
Eigen vermogen	55.042.967			
Totale baten incl.financ.baten gewone bedrijfsvoering	146.182.869	37,7%	34,7%	33,5%
<u>Huisvestingsratio</u>				
Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen	8.276.461			
Totale lasten incl.financ.lasten gewone bedrijfsvoering	138.310.707	6,0%	6,2%	6,5%
<u>Signaleringswaarden voor bovenmatige reserves</u>				
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	28.929.084			
boekwaarde resterende materiële vaste activa	11.609.698			
omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten	7.309.143			
	47.847.926			
Eigen vermogen exclusief privaat vermogen	54.065.194			
	6.217.268			
<u>Procentuele verdeling baten</u>				
Rijksbijdragen	143.363.820	98,1%	97,4%	96,6%
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	407.076	0,3%	0,4%	0,4%
Overige baten	2.397.794	1,6%	2,1%	2,9%
Financiële baten	14.179	0,0%	0,0%	0,1%
Totale baten gewone bedrijfsvoering incl. fin. baten	146.182.869	100,0%	100,0%	100,0%
<u>Procentuele verdeling lasten</u>				
Personeelslasten	115.807.117	83,7%	83,3%	81,5%
Afschrijvingen	4.562.713	3,3%	3,1%	3,3%
Huisvestingslasten	6.600.798	4,8%	5,2%	5,4%
Overige lasten	11.206.810	8,1%	8,3%	9,8%
Financiële lasten	133.270	0,1%	0,1%	0,1%
Totale lasten gewone bedrijfsvoering incl. fin. lasten	138.310.707	100,0%	100,0%	100,0%
<u>Baten per leerling</u>				
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	13.404			
Rijksbijdragen	143.363.820	10.696	9.370	9.163
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	407.076	30	41	40
Overige baten	2.397.794	179	203	271
Financiële baten	14.179	1	2	9
Totale baten gewone bedrijfsvoering incl. fin. baten	146.182.869	10.906	9.616	9.483
<u>Lasten per leerling</u>				
Personeelslasten	115.807.117	8.640	8.021	7.522
Afschrijvingen	4.562.713	340	296	302
Huisvestingslasten	6.600.798	492	500	498
Overige lasten	11.206.810	836	803	901
Financiële lasten	133.270	10	7	7
Totale lasten gewone bedrijfsvoering incl. fin. lasten	138.310.707	10.319	9.627	9.229

A.1.1 Balans per 31 december 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	42.863.573		41.564.567	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>22.195.638</u>		<u>22.983.341</u>	
			65.059.211		64.547.908
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	2.307.917		1.809.002	
1.2.4	Liquide middelen	<u>43.539.835</u>		<u>33.041.358</u>	
			45.847.752		34.850.360
	Totaal activa		<u><u>110.906.963</u></u>		<u><u>99.398.268</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		55.042.967		47.170.805
2.2	Voorzieningen		18.492.204		17.474.263
2.3	Langlopende schulden		11.958.144		12.341.150
2.4	Kortlopende schulden		25.413.648		22.412.050
	Totaal passiva		<u><u>110.906.963</u></u>		<u><u>99.398.268</u></u>

A.1.2 Staat van baten en lasten 2021

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	143.363.820	125.442.531	132.461.367
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	407.076	344.326	578.893
3.5 Overige baten	2.397.794	3.176.644	2.865.188
Totaal baten	146.168.690	128.963.501	135.905.448
Lasten			
4.1 Personeelslasten	115.807.117	108.096.871	113.378.503
4.2 Afschrijvingen	4.562.713	4.813.234	4.187.604
4.3 Huisvestingslasten	6.600.798	6.626.645	7.067.101
4.4 Overige lasten	11.206.810	12.670.161	11.348.724
Totaal lasten	138.177.438	132.206.911	135.981.932
Saldo baten en lasten	7.991.252	3.243.410-	76.484-
5.1 Financiële baten	14.179	106.600	27.654
5.2 Financiële lasten	133.270-	88.000-	101.478-
Saldo financiële baten en lasten	119.090-	18.600	73.824-
Totaal resultaat	7.872.162	3.224.810-	150.308-

A.1.11 Resultaatbestemming

Algemene reserve	3.028.032	1.695.321-	1.660.524
Bestemmingsreserve personeel	234.388-	534.388-	334.388
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	1.668.379-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	1.167.760-	1.217.921-	276.975-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoe	24.770-	-	400.000
Bestemmingsreserve zorgbudget	138.584-	130.100-	32.599-
Bestemmingsreserve NPO	5.668.647	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	905.028	372.920	485.327-
Bestemmingsreserve overige onderwijsactiviteiten	20.000-	20.000-	20.000-
Bestemmingsreserve fondsen	35.323-	-	4.323-
Bestemmingsreserve schoolfonds	108.720-	-	57.617-
	7.872.162	3.224.810-	150.308-

A.1.3 Kasstroomoverzicht 2021

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	7.991.252	76.484-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	4.562.713	4.187.604
- mutaties algemene reserve	-	77.601-
- mutaties voorzieningen	1.017.941	1.736.651
	5.580.654	5.846.654
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	498.915-	1.481.650
- kortlopende schulden	3.001.598	3.024.171
	2.502.683	4.505.821
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	16.074.589	10.275.991
Buitengewoon resultaat	-	-
Rentebaten	14.179	27.654
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Rentelasten	133.270-	101.478-
	119.090-	73.824-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>15.955.499</u>	<u>10.202.167</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	5.861.719-	2.009.565-
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Overige investeringen in financiële vaste activa	787.703	12.418.866-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>5.074.016-</u>	<u>14.428.431-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	383.006-	11.578.010
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>383.006-</u>	<u>11.578.010</u>
Mutatie liquide middelen	<u>10.498.477</u>	<u>7.351.745</u>

A.1.4 Grondslagen

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een onderwijsstichting; de voornaamste activiteiten van de stichting bestaan uit het verzorgen van onderwijs van vmbo t/m vwo. De stichting heeft zonder winstoogmerk ten doel de behartiging en de bevordering van het voortgezet onderwijs. Daartoe zal openbaar onderwijs en onderwijs van een of meer richtingen worden verzorgd in afzonderlijke scholen voor openbaar onderscheidenlijk bijzonder onderwijs conform artikel 53c van de Wet op het Voortgezet Onderwijs.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Beleidsregels toepassing WNT van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Presentatie

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van 2020. De jaarrekening is opgesteld in euro's, zijnde de functionele valuta van Achterhoek VO. Alle financiële informatie is na rekenkundige bewerking afgerond op gehele getallen. Hierdoor blijven de uitkomsten zo dicht mogelijk bij de werkelijkheid maar wijken de gerepresenteerde totalen soms iets af van de som der delen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij Achterhoek VO debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen en schulden

Debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, leningen, overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, dus rekening houdend met de tijdswaarden van geld, verminderd met bijzondere waardevermindering.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Achterhoek VO zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

A.1.4 Grondslagen

Toelichting bij de balans

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de daarop gebaseerde lineaire afschrijvingen, berekend met inachtneming van de geraamde economische levensduur van de betreffende activa. Op terreinen, materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor de overige categorieën gelden de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages:

- gebouwen	2,5%
- verbouwingen	5,0%
- installaties	6,7%
- ICT infrastructuur	10,0%
- computers en ICT	20,0%
- iPad's	33,3%
- meubilair	6,7%
- inventaris en overige	10,0%
- techniek/STO gerelateerd	33,3% / 20% afhankelijk van de technische levensduur

Voor inventaris en apparatuur wordt een activeringsgrens van € 1.200 gehanteerd.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs voor zover deze tot einde looptijd worden aangehouden. Voor zover ze niet tot einde looptijd worden aangehouden worden deze gewaardeerd tegen reële waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Voorts wordt er indien van toepassing binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

Voorzieningen

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW, wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is, en;
- een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde.

Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

De voorziening groot onderhoud is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor planmatig groot onderhoud. Op basis van de onderhoudsplannen wordt aan deze egalisatievoorziening jaarlijks gedoteerd, teneinde tot een gelijkmatige verdeling van de kosten van groot onderhoud te komen. De voorziening groot onderhoud is onderbouwd met meerjarige onderhoudsplannen en wordt periodiek geactualiseerd.

A.1.4 Grondslagen

Voorzieningen (vervolg)

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsband gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Achterhoek VO maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

In de voorziening "cao levensfasebewust beleid" is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren volgens het VO CAO. Met het basisbudget van 50 klokuren kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

In de voorziening "WW-uitkeringen" is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de toekomstige WW-uitkeringen van ex-personeelsleden. Het betreft het individuele deel dat voor rekening van Achterhoek VO komt (25%).

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de benaderde contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De basering is vorm gegeven door een vast bedrag per FTE.

De voorziening "samenloop van zwangerschaps- en bevallingsverlof met vakantie" betreft de compensatie voor het onderwijspersoneel dat zwangerschaps- en/of bevallingsverlof heeft genoten tijdens de schoolvakanties. Deze verplichting is voortgekomen uit de uitspraak van de Hoge Raad op 6 november 2020.

Achterhoek VO heeft het eigen-risicodragerschap WGA herverzekerd. Er is een voorziening WGA opgenomen voor dat deel dat betrekking heeft op het Baudartius College en niet in de herverzekering valt. Voor ZW en ZW-flex is Achterhoek VO eigenrisicodragers.

De voorziening voor langdurig zieken betreft een voorziening voor langdurig zieke medewerkers van wie verwacht wordt dat zij na twee jaar ziekte, ziek uit dienst gaan.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Toelichting bij staat van baten en lasten

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en - subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

A.1.4 Grondslagen

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincie en/of andere overheidsinstellingen.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beslissingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Grondslagen voor het geconsolideerde kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

In het kasstromenoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen de kasstromen uit operationele activiteiten, investerings- en financieringsactiviteiten. Rentebaten en rentelasten worden opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten.

De liquide middelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bank- en giro rekeningen en deposito's.

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

1.1.2 Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen €	Inventaris en apparatuur €	In uitvoering en voortuitbetalingen €	Totaal €
Aanschafwaarde per 31-12-2020	40.074.662	26.607.848	4.124.423	70.806.932
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2020	12.661.876-	16.580.489-	-	29.242.365-
Boekwaarde per 31-12-2020	<u>27.412.786</u>	<u>10.027.359</u>	<u>4.124.423</u>	<u>41.564.567</u>
Investerings 2021	1.699.138	4.469.389	306.808-	5.861.719
Desinvesteringen 2021	33.802-	2.898.112-	-	2.931.914-
Afschrijvingen 2021	1.675.663-	2.887.050-	-	4.562.713-
Afschrijving desinvesteringen 2021	33.802	2.898.112	-	2.931.914
Mutaties 2021	<u>23.475</u>	<u>1.582.340</u>	<u>306.808-</u>	<u>1.299.006</u>
Aanschafwaarde per 31-12-2021	41.739.998	28.179.125	3.817.614	73.736.737
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2021	14.303.737-	16.569.426-	-	30.873.164-
Boekwaarde per 31-12-2021	<u>27.436.261</u>	<u>11.609.698</u>	<u>3.817.614</u>	<u>42.863.573</u>

Gebouwen en terreinen

De stichting is juridisch eigenaar van de gebouwen en terreinen. Het economisch claimrecht inzake deze gebouwen ligt bij het Ministerie van OCW c.q. de gemeenten, waardoor de stichting over deze activa geen risico loopt. Derhalve zijn deze onroerende goederen niet in de balans opgenomen.

	Boekwaarde 31-12-2020 €	Investerings 2021 €	Desinveste- ringen 2021 €
1.1.3 Financiële vaste activa			
1.1.3.7.3 Obligaties	11.283.341	-	450.000-
1.1.3.8 Gemeente gegarandeerde lening	11.700.000	-	274.646-
	<u>22.983.341</u>	<u>-</u>	<u>724.646-</u>
		Koersverschil- len 2021 €	Boekwaarde 31-12-2021 €
1.1.3.7.3 Obligaties		63.056-	10.770.284
1.1.3.8 Gemeente gegarandeerde lening		-	11.425.354
1.1.3.7 Overige effecten		<u>63.056-</u>	<u>22.195.638</u>

De beurswaarde van de obligaties bedroeg per 31-12-2020 € 13.298.511 en per 31-12-2021 € 13.034.916.

1.1.3.8 Gemeente gegarandeerde lening

Dit is de door de gemeente Oude IJsselstreek gegarandeerde lening in verband met de nieuwbouw Laudis van het Almende College (zie ook langlopende schuld).

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren	527.966	326.068
1.2.2.2 Ministerie van OCW ESF subsidies	267.080 267.080	13.543 13.543
1.2.2.10 Overige vorderingen		
Rente	73.163	79.646
Voorschotten secties	200	50
Fietsplan	10.603	16.549
Gemeenten	84.580	123.582
Samenwerkingsverband	-	26.292
UWV transitievergoeding	-	125.564
ABP premies	74.101	74.101
Overige	92.242	142.493
	334.890	588.277
1.2.2.15 Overlopende activa	1.177.981	881.114
	2.307.917	1.809.002
	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kasmiddelen	13.602	22.366
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	43.526.233	33.018.992
	43.539.835	33.041.358

Voor een analyse van de ontwikkeling van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 31-12-2020	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 <u>Algemene reserve</u>	26.852.231	3.028.032	-	29.880.263
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>				
Personeel	5.766.056	234.388-	-	5.531.668
Convenant werkdrukverlichting	1.946.354	1.167.760-	-	778.593
Zorgbudget	3.102.679	138.584-	-	2.964.095
Samenwerking Oost Achterhoek	400.000	24.770-	-	375.230
NPO	-	5.668.647	-	5.668.647
Huisvesting, inventaris & ICT	7.456.131	905.028	-	8.361.159
Overige	525.537	20.000-	-	505.537
	<u>19.196.757</u>	<u>4.988.173</u>	<u>-</u>	<u>24.184.930</u>
2.1.1.3 <u>Bestemmingsreserve (privaat)</u>				
Boekenfonds	664.834	-	-	664.834
Fondsen	251.861	35.323-	-	216.538
Schoolfonds	205.122	108.720-	-	96.402
	<u>1.121.817</u>	<u>144.043-</u>	<u>-</u>	<u>977.773</u>
	<u>47.170.805</u>	<u>7.872.162</u>	<u>-</u>	<u>55.042.967</u>

Als publieke bestemmingsreserves zijn aangemerkt:

- **Bestemmingsreserve personeel**
De bestemmingsreserve personeel is gevormd ter dekking van de spaarbepo en om fricties op te kunnen vangen als gevolg van (onvoorzienbare) krimp.
- **Convenant werkdrukverlichting**
De aanvullende bekostiging van het "Convenant werkdrukverlichting 2020-2021" is in een bestemmingsreserve opgenomen ter dekking van de daartoe bestemde uitgaven in de komende jaren.
- **Bestemmingsreserve zorgbudget**
De bestemmingsreserve zorgbudget is gevormd om de zorgleerlingen onderwijsondersteuning te kunnen bieden. Met de bestemmingsreserve zorgbudget kunnen de eerste negatieve verevenings-effecten "Passend Onderwijs" worden opgevangen.
- **Bestemmingsreserve NPO**
De NPO-baten worden verantwoord in het boekjaar waarop de toekenning betrekking heeft. De NPO-lasten worden ook verantwoord in het verslagjaar waarop deze lasten betrekking hebben. De niet bestede NPO-middelen leiden in het verslagjaar tot een positiever exploitatieresultaat. Met de op balansdatum nog niet bestede NPO-middelen is de NPO bestemmingsreserve gevormd.
- **Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT**
De bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT dient onder andere ter dekking van kleinere en middelgrote investeringen in huisvesting, inrichting & ICT ten gevolge van onderwijskundige en ICT ontwikkelingen.
- **Bestemmingsreserve overige onderwijsactiviteiten**
De bestemmingsreserve overige onderwijsactiviteiten is gevormd voor alle onderwijsactiviteiten waaronder innovatie onderwijs, professionalisering etc.

Private Bestemmingsreserve boekenfonds/fonden/schoolfonds

In de private bestemmingsreserve is het niet bestede deel van de bijdrage door de ouders, gelabeld als privaat vermogen.

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 31-12-2020 €	Dotatie 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personele voorzieningen</u>					
Compensatie zwangerschapsverlof	345.104	-	124.328	-	220.776
Langdurig zieken	457.000	48.134	-	-	505.134
Jubilea	1.272.079	231.909	135.236	-	1.368.752
Cao levensfasebewust beleid	2.803.293	1.201.777	214.571	-	3.790.499
WW uitkeringen	1.388.654	211.258	352.604	461.633	785.675
B(WW) uitkeringen	-	626.576	-	-	626.576
WGA	245.375	-	32.485	-	212.890
	<u>6.511.504</u>	<u>2.319.654</u>	<u>859.223</u>	<u>461.633</u>	<u>7.510.302</u>
2.2.3 <u>Voorziening Groot onderhoud</u>					
Voorziening Groot onderhoud	<u>10.962.759</u>	<u>1.466.200</u>	<u>857.357</u>	<u>589.700</u>	<u>10.981.902</u>
	<u>17.474.263</u>	<u>3.785.854</u>	<u>1.716.580</u>	<u>1.051.333</u>	<u>18.492.204</u>
Opbouw van de voorzieningen naar looptijd					
	kortlopend deel < 1 jaar	langlopend deel > 1 jaar			
2.2.1 <u>Personele voorzieningen</u>					
Compensatie zwangerschapsverlof	198.698	22.078			
Langdurig zieken	505.134	-			
Jubilea	136.019	1.232.733			
Cao levensfasebewust beleid	195.425	3.595.074			
WW uitkeringen	302.402	483.273			
B(WW) uitkeringen	148.352	478.224			
WGA	36.232	176.658			
	<u>1.522.262</u>	<u>5.988.040</u>			
2.2.3 <u>Voorziening Groot onderhoud</u>					
Voorziening Groot onderhoud	<u>3.799.821</u>	<u>7.182.081</u>			
	<u>5.322.083</u>	<u>13.170.121</u>			

Personele voorzieningen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de benaderde contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

In de voorziening "cao levensfasebewust beleid" is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 50 klokuren kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

In de voorziening "WW-uitkeringen" is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de toekomstige WW-uitkeringen van ex-personeelsleden. Het betreft het individuele deel dat voor rekening van Achterhoek VO komt (25%).

In de voorziening WGA is de verplichting opgenomen voor dat deel dat niet in de herverzekering valt.

Voorziening Groot onderhoud

De onderhoudsvoorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot planmatig onderhoud. Deze voorzieningen zijn onderbouwd met meerjaren onderhoudsplannen.

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 31-12-2020 €	Dotatie/ Leningen 2021 €	Onttrekkingen/ Aflossingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.3 Langlopende schulden					
Spaarverlof	641.150	39.247	147.606	-	532.790
Lening o/g	11.700.000	-	274.646	-	11.425.354
	<u>12.341.150</u>	<u>39.247</u>	<u>422.253</u>	<u>-</u>	<u>11.958.144</u>

De langlopende schuld spaarverlof is gevormd om bij opname van het verlof de vervangingskosten te dekken.
De lening o/g is de Achterhoek VO aangegane lening en is door de gemeente Oude IJsselstreek garant gesteld voor hoofdsom, aflossing en rente (zie ook langlopende financiële vaste activa).

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	<u>1.699.629</u>	<u>1.602.476</u>
Loonheffing	5.426.779	4.473.111
Omzetbelasting	113.056	39.154
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>5.539.835</u>	<u>4.512.264</u>
2.4.10 Pensioenen	<u>1.536.975</u>	<u>1.369.286</u>
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	4.502.929	4.540.277
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW niet geoormerkt	192.500	284.000
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies	2.312.988	2.493.961
2.4.17 Vakantiegeld en -dagen	3.986.504	3.930.470
2.4.19 Overige overlopende passiva	5.642.288	3.679.315
Overlopende passiva	<u>16.637.209</u>	<u>14.928.024</u>
	<u>25.413.648</u>	<u>22.412.050</u>

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

Specificatie vooruitontvangen subsidies OCW

	Saldo 31-12-2020 €	Subsidie 2021 €	Uitgaven 2021 €	T.b.v. investeringen €	Saldo 31-12-2021 €
<u>Geoommerkt</u>					
<u>Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule</u>					
Doorstroomprogramma's	62.000	163.000	147.246	-	77.754
Opleidingsschool Zutphen	226.487	339.175	299.378	-	266.283
In*Oost De Achterhoek VO	482.139	250.000	267.580	-	464.559
Regionale aanpak lerarentek	113.080	160.000	84.810	-	160.000
Technisch VMBO	1.291.680	-	256.082	-	1.035.598
Leerlingdaling VO	-	270.938	205.413	-	59.925
Schoolkracht	-	29.890	14.425	-	15.465
Lerarenbeurs	6.858	172.640	179.498	-	0-
	<u>2.182.244</u>	<u>1.385.643</u>	<u>1.454.432</u>	<u>-</u>	<u>2.079.584</u>

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Aflopend per 31-12-2021

Zij-instromers	12.750	-	-	-	12.750
	<u>12.750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.750</u>

Doorlopend tot in een volgend jaar

Inhaal- en Ondersteuningspr	960.088	1.022.400	1.982.488	-	0
Pilot praktijkgericht gl en tl	64.800	112.475	58.354	-	118.922
Extra hulp voor de klas	-	2.224.891	1.755.349	-	-
Sterk Techniek Onderwijs	1.320.395	1.665.227	693.949	-	2.291.674
	<u>2.345.283</u>	<u>5.024.993</u>	<u>4.490.140</u>	<u>-</u>	<u>2.410.595</u>

Niet geoommerkt

Voortijdig schoolverlaten	119.000	219.328	240.828	-	97.500
Doorstroomprogramma's	-	106.792	106.792	-	-
Samenvoeging scholen	-	937.658	937.658	-	-
VSV verdeling 2017	-	7.365	7.365	-	-
Nieuwkomers	70.000	1.642.642	1.712.642	-	-
Prestatiebox	-	1.565.550	1.565.550	-	-
Zware ondersteuning swv	-	37.451-	37.451-	-	-
Eindexamens	-	724.388	724.388	-	-
NPO	-	9.306.497	9.306.497	-	-
Arbeidsmarkttoelage NPO	-	33.900	33.900	-	-
Jeugdwerkloosheid corona	-	14.706	14.706	-	-
Ontslaguitkeringen	95.000	-	-	-	95.000
	<u>284.000</u>	<u>14.521.375</u>	<u>14.612.875</u>	<u>-</u>	<u>192.500</u>

Investeringsubsidies

Gebouwen	1.816.314	63.018	103.614	-	1.775.718
ICT/Inventaris/Installaties	677.647	-	140.378	-	537.270
	<u>2.493.961</u>	<u>63.018</u>	<u>243.992</u>	<u>-</u>	<u>2.312.988</u>
	<u>7.318.238</u>	<u>20.995.028</u>	<u>20.801.438</u>	<u>-</u>	<u>7.008.417</u>

Aansluiting met 3.1.2 Overige subsidies OCW

Totaal meerjarige doelsubsidies	20.801.438
ESF subsidies	338.060
	<u>21.139.498</u>

A.1.5 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
Lumpsumvergoeding personeel	100.590.970	96.042.478	101.575.668
Lumpsumvergoeding materieel	13.316.517	13.074.713	13.900.815
Lumpsumvergoeding gratis schoolboeken	4.359.676	4.290.338	4.523.058
Uitkeringskosten DUO collectief deel	1.096.270-	1.344.596-	1.291.546-
Aanvullende bekostiging VO	-	-	-
	<u>117.170.893</u>	<u>112.062.933</u>	<u>118.707.995</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW	<u>21.139.631</u>	<u>8.394.724</u>	<u>9.917.385</u>
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	<u>5.053.295</u>	<u>4.984.874</u>	<u>3.835.988</u>
	<u>143.363.820</u>	<u>125.442.531</u>	<u>132.461.367</u>
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies	336.105	344.326	447.529
3.2.2.3 Overige overheden	70.971	-	131.365
	<u>407.076</u>	<u>344.326</u>	<u>578.893</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	84.768	104.533	90.395
3.5.2 Detachering personeel	1.354.273	1.113.351	1.147.796
3.5.5 Ouderbijdragen	994.393	1.536.260	1.354.662
3.5.10 Overige	35.640-	422.500	272.335
3.5.10 Interne verrekeningen scholen/bovenscholen	0-	0	0-
	<u>2.397.794</u>	<u>3.176.644</u>	<u>2.865.188</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>104.455.396</u>	<u>99.660.458</u>	<u>103.427.763</u>
Specificatie 4.1.1 Lonen en salarissen:			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	80.182.496	76.150.556	80.450.816
4.1.1.2 Sociale lasten	10.898.346	10.334.789	10.441.961
4.1.1.5 Pensioenlasten	13.374.554	13.175.113	12.534.986
	<u>104.455.396</u>	<u>99.660.458</u>	<u>103.427.763</u>
Het aantal medewerkers op basis van FTE bedroeg in 2021 per jaareinde: 1.324 (2020: 1.301).			
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotatie zwangerschapsverlof	-	-	345.104
4.1.2.1 Dotatie langdurig zieken	48.134	-	457.000
4.1.2.1 Dotatie spaarverlof	39.247	64.400	47.622
4.1.2.1 Dotatie voorziening jubilea/mobiliteit	231.909	125.716	180.022
4.1.2.1 Dotatie cao levensfasebewust beleid	1.201.777	918.100	617.900
4.1.2.1 Dotatie uitkeringen	211.258	100.000	533.849
4.1.2.1 Dotatie B(WW) uitkeringen	626.576	-	-
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.504.381	4.429.897	5.977.846
4.1.2.3 Nascholing	909.282	1.003.000	773.934
4.1.2.4 Overige personele lasten	965.967	1.632.400	1.608.548
4.1.2.5 Doelsubsidies	2.341.985	267.900	603.986
	<u>12.080.516</u>	<u>8.541.413</u>	<u>11.145.810</u>
4.1.3 Uitkeringen	<u>728.794-</u>	<u>105.000-</u>	<u>1.195.070-</u>
	<u>115.807.117</u>	<u>108.096.871</u>	<u>113.378.503</u>

A.1.5 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	1.675.663	1.707.660	1.399.924
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	2.887.050	3.105.574	2.787.680
	<u>4.562.713</u>	<u>4.813.234</u>	<u>4.187.604</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	522.284	625.183	569.273
4.3.2 Verzekeringslasten	5.091	4.420	5.879
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	726.635	700.058	659.287
4.3.4 Energie en water	1.930.899	1.838.433	1.834.709
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.928.443	1.945.783	1.968.648
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	78.150	90.810	80.599
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	876.500	870.458	1.386.033
4.3.8 Overige huisvestingslasten	532.796	551.500	562.674
	<u>6.600.798</u>	<u>6.626.645</u>	<u>7.067.101</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	2.660.473	3.773.991	2.963.658
4.4.2 Inventaris en apparatuur	6.956.523	6.939.450	7.041.798
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	1.015.000	1.147.670	790.160
4.4.5 Overige	574.813	809.050	553.107
	<u>11.206.810</u>	<u>12.670.161</u>	<u>11.348.724</u>
<u>Specificatie honorarium accountant:</u>			
4.4.1.1 Kosten onderzoek jaarrekening	26.862	39.500	43.197
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	73.580	50.500	64.933
4.4.1.3 Adviezen op fiscaal terrein	-	-	-
4.4.1.4 Overige niet-controlediensten	-	-	-
Accountantslasten	<u>100.442</u>	<u>90.000</u>	<u>108.130</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	<u>14.179</u>	<u>106.600</u>	<u>27.654</u>
5.2 Rentelasten	70.213	24.950	29.594
5.2.2 Waardeveranderingen financiële vaste activa	63.056	63.050	71.884
	<u>133.270</u>	<u>88.000</u>	<u>101.478</u>
	<u>119.090-</u>	<u>18.600</u>	<u>73.824-</u>

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Samenwerkingsverband 25-03 Doetinchem e.o. VO	Vereniging	Gemeente Doetinchem	4
Samenwerkingsverband Slinge - Berkel VO 2502	Stichting	Gemeente Oost Gelre	4
Samenwerkingsverband Regio Zutphen	Vereniging	Gemeente Zutphen	4
Coöperatie CABO U.A.	Coöperatie	Gemeente Doetinchem	4

A.1.9 Financiële instrumenten

Gezien de aard van de financiële instrumenten is het kredietrisico, renterisico en marktwaarderisico gering.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Individueel WNT-maximum	Beloning & Belastbare onkosten-vergoedingen
M.W. van Hattum	Voorzitter	2021	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 190.000	€ 157.324
M.W. van Hattum	Voorzitter	2020	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 183.000	€ 148.928
A.C. de Visch Eybergen	Lid	2021	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 190.000	€ 149.646
A.C. de Visch Eybergen	Lid	2020	1/3-31/12	1	nee	ja	€ 152.500	€ 119.619
			Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging			
M.W. van Hattum	Voorzitter	2021	€ 23.224	€ -	€ 180.548			
M.W. van Hattum	Voorzitter	2020	€ 20.589	€ -	€ 169.517			
A.C. de Visch Eybergen	Lid	2021	€ 23.024	€ -	€ 172.670			
A.C. de Visch Eybergen	Lid	2020	€ 17.641	€ -	€ 137.260			

Toeziethoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	Individueel WNT-maximum	Beloning
J.H.L.M. Metzemaekers	Voorzitter	2020	1/1-31/12	€ 27.450	€ 8.400
J.H.L.M. Metzemaekers	Voorzitter	2021	1/1-31/12	€ 28.500	€ 8.400
M.C. van Dongen	Lid	2020	1/1-30/06	€ 9.150	€ 3.164
J.O. van de Groep	Lid	2020	1/1-30/06	€ 9.150	€ 3.150
J. Hubert	Lid	2020	1/1-31/12	€ 18.300	€ 4.236
J. Hubert	Lid	2021	1/1-31/12	€ 19.000	€ 4.249
J. de Lange	Lid	2020	1/1-31/12	€ 18.300	€ 5.265
J. de Lange	Lid	2021	1/1-30/06	€ 9.500	€ 2.629
A.M. Jongkamp	Lid	2020	1/1-31/12	€ 18.300	€ 4.248
A.M. Jongkamp	Lid	2021	1/1-31/12	€ 19.000	€ 4.216
J.G. Rutgers	Lid	2020	1/1-31/12	€ 18.300	€ 4.200
J.G. Rutgers	Lid	2021	1/1-31/12	€ 9.500	€ 3.500
G.J. Kreder	Lid	2020	1/10-31/12	€ 4.575	€ 1.050
G.J. Kreder	Lid	2021	1/1-31/12	€ 19.000	€ 4.287
W.H. Munter-Bronsvoot	Lid	2020	1/10-31/12	€ 4.575	€ 1.080
W.H. Munter-Bronsvoot	Lid	2021	1/1-31/12	€ 19.000	€ 4.247

			Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.H.L.M. Metzemaekers	Voorzitter	2020	€ -	€ -	€ -	€ 8.400
J.H.L.M. Metzemaekers	Voorzitter	2021	€ -	€ -	€ -	€ 8.400
M.C. van Dongen	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 3.164
J.O. van de Groep	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 3.150
J. Hubert	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 4.236
J. Hubert	Lid	2021	€ -	€ -	€ -	€ 4.249
J. de Lange	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 5.265
J. de Lange	Lid	2021	€ -	€ -	€ -	€ 2.629
A.M. Jongkamp	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 4.248
A.M. Jongkamp	Lid	2021	€ -	€ -	€ -	€ 4.216
J.G. Rutgers	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 4.200
J.G. Rutgers	Lid	2021	€ -	€ -	€ -	€ 3.500
G.J. Kreder	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 1.050
G.J. Kreder	Lid	2021	€ -	€ -	€ -	€ 4.287
W.H. Munter-Bronsvoot	Lid	2020	€ -	€ -	€ -	€ 1.080
W.H. Munter-Bronsvoot	Lid	2021	€ -	€ -	€ -	€ 4.247

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Er zijn geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

A.1.10 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Toelichting bezoldigingsmaximum en complexiteitspunten

De WNT is van toepassing op Stichting Achterhoek VO. Het voor Stichting Achterhoek VO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 190.000.

Het bezoldigingsmaximum voor 2021 is als volgt bepaald:

Op basis van de gemiddelde totale baten over de periode 2017-2019 heeft Stichting Achterhoek VO recht op

9 complexiteitspunten;

Op basis van het gemiddelde aantal leerlingen op 1 oktober 2017, 2018 en 2019 heeft Stichting Achterhoek VO recht op 4 complexiteitspunten;

Op basis van het gewogen aantal onderwijssoorten per 1 oktober 2019 heeft Stichting Achterhoek VO recht op 4 complexiteitspunten.

Het aantal complexiteitspunten komt daarmee voor Stichting Achterhoek VO uit op een totaal van 17 complexiteitspunten. Daarmee valt Stichting Achterhoek VO binnen de klasse F, wat resulteert in een bezoldigingsmaximum van € 190.000.

A.1.11 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Permanente vordering op OCW

Onderwijsinstellingen vallende onder de WVO hebben op basis van artikel 5 van de (gewijzigde) regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ-2005/54063802) de keuze om een vordering op te nemen dan wel een niet in de balans opgenomen actief. Tot en met het verslagjaar 2008 had Achterhoek VO (c.q. de rechtsvoorgangers van Achterhoek VO) een vordering opgenomen in de balans. In het verslagjaar 2009 is de vordering afgeboekt ten laste van het eigen vermogen. De omvang van het niet in de balans opgenomen actief bedraagt € 6.034.746, zijnde het bedrag van de in het verslagjaar 2009 afgeboekte vordering.

De vordering op het Ministerie van OCW is ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met:

- de tot en met december opgebouwde bruto vakantie-aanspraken;
- de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Inkoopcontracten

Ultimo 2021 bedraagt de restantwaarde van de inkoopcontracten tot het einde van de contractperiode 73,8 miljoen euro.

In onderstaand overzicht zijn de verplichtingen per product / dienst naar resterende looptijd weergegeven:

product/dienst	x 1.000 euro			
	restant contractwaarde			
	< 1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	totaal
energie	1.500	6.000	8.000	15.500
schoonmaak	1.900	7.600	5.700	15.200
administratieve diensten	1.300	5.200	3.900	10.400
leermiddelen	3.600	3.600	0	7.200
software/licenties	750	3.000	2.250	6.000
collectieve (personeels)verzekeringen	850	3.400	0	4.250
ICT en infrastructuur	400	1.600	1.200	3.200
kopieerapparatuur	400	1.600	800	2.800
levensmiddelen	450	1.800	0	2.250
onderhoud	325	1.300	0	1.625
touringcarvervoer	300	1.200	0	1.500
arbodiensten	215	860	0	1.075
accountantsdiensten	130	520	260	910
afvalverwerking	120	480	0	600
kantoorbenodigdheden	115	460	0	575
koffie	100	400	0	500
post	40	160	0	200
totaal	12.495	39.180	22.110	73.785

A.1.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

A.1.13
Geoormerkte subsidies OCW
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk/ datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2021 €	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
				aankruisen wat van toepassing is	
Studieverlof 2020	1091675-1 22-9-2020	35.660	35.660	☒	
Studieverlof 2021	1177270-1 21-9-2021	9.386	9.386	☒	
Studieverlof 2021	1165567-1 20-8-2021	25.802	25.802		☒
Studieverlof 2021	1177419-1 21-9-2021	15.815	15.815	☒	
Studieverlof 2021	1165982-1 22-9-2020	24.559	24.559	☒	
Studieverlof 2021	1179261-1 20-10-2021	386	386	☒	
Studieverlof 2021	1165677-1 20-8-2021	13.544	13.544	☒	
Studieverlof 2021	1177339-1 21-9-2021	1.372	1.372	☒	
Studieverlof 2021	1164845-1 20-8-2021	48.346	48.346	☒	
Studieverlof 2021	1183396-1 22-11-2021	27.002	27.002	☒	
Studieverlof 2021	1176977-1 21-9-2021	-10.886	-10.886	☒	
Studieverlof 2021	1179149-1 20-10-2021	7.200	7.200	☒	
Studieverlof 2021	1165482-1 20-8-2021	10.286	10.286	☒	
Studieverlof 2021	1177078-1 21-9-2021	6.686	6.686	☒	
Technisch VMBO	923360-1 19-12-2018	204.223	204.223		☒
Technisch VMBO	923439-1 19-12-2018	3.550	3.550		☒
Technisch VMBO	923467-1 19-12-2018	187.894	187.894		☒
Technisch VMBO	923648-1 19-12-2018	102.378	102.378	☒	
Technisch VMBO	923702-1 19-12-2018	52.747	52.747		☒
Technisch VMBO	923807-1 19-12-2018	96.379	96.379		☒
Technisch VMBO	964359-2 20-11-2019	202.292	202.292	☒	
Technisch VMBO	964035-2 20-11-2019	124.587	124.587		☒
Technisch VMBO	964153-2 20-11-2019	167.739	167.739		☒
Technisch VMBO	963938-2 20-11-2019	7.046	7.046		☒
Technisch VMBO	963968-2 20-11-2019	386.046	386.046		☒
Technisch VMBO	963957-2 20-11-2019	348.789	348.789		☒
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20094 29-10-2020	124.000	124.000	☒	
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO21160 27-7-2021	124.000	62.000		☒
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO21001 27-7-2021	38.000	19.000		☒
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20024 29-10-2020	40.000	40.000	☒	
Opleidingsschool	OS-2017-C-016 1-12-2017	600.000	600.000	☒	
Opleidingsschool 2021-2022	OS-2017-C-016 1185337-3 22-11-2021	332.054	179.143		☒
Opleidingsschool 2020-2021	OS-2017-C-016 1095160-1 20-11-2020	313.788	313.788		☒
Opleidingsschool	OS-2020-C-003 30-11-2020	500.000	500.000		☒
Regionale aanpak personeels- tekort	RAP210006 d.d. 29-11-2021	160.000	160.000		☒
Extra hulp voor de klas	EHK20028 25-3-2021	1.148.527	1.148.527	☒	
Extra hulp voor de klas	EHK21004 5-8-2021	1.076.363	1.076.363	☒	
Subtotaal		6.555.558	6.321.648		

A.1.13
Geoordeelde subsidies OCW
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk/ datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
		€	€	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
				aankruisen wat van toepassing is	
Schoolkracht	SK20-20AD 30-4-2021	29.890	29.890	☒	
Zij-instroom	935852-1 20-11-2018	20.000	20.000	☒	
Inhaal- en ondersteuningspro- gramma's onderwijs 2020-2021	IOP-42571-VO 10-7-2020	566.100	566.100	☒	
Inhaal- en ondersteuningspro- gramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-42571-VO 16-10-2020	571.500	571.500	☒	
Inhaal- en ondersteuningspro- gramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 4	IOP4-42571-VO	1.022.400	1.022.400	☒	
Totaal		<u>8.765.448</u>	<u>8.531.538</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
G2-A Aflopend per 31-12-2021

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk/ datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2021
		€	€	€	€

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk/ datum	Bedrag van de toewijzing	Saldo 31-12-2020	Ontvangen t/m 2021	Lasten in 2021	Totale kosten 31-12-2021	Saldo nog te besteden ultimo 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€
Leerlingendaling vo 2020	IML21009 31-8-2021	674.240	-	134.848	163.421	163.421	28.573-
Leerlingendaling vo 2020	IML21011 31-8-2021	363.000	-	72.600	47.592	47.592	25.008
Leerlingendaling vo 2020	IML21012 31-8-2021	317.450	-	63.490	-	-	63.490
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL21R20014 9-12-2021	75.000	-	67.115	-	-	67.115
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20140 30-11-2020	162.000	64.800	110.160	9.654	9.654	100.506
Sterk techniekonderwijs	STO19034 1-7-2019	2.574.990	613.441	1.403.990	183.673	266.174	1.137.816
Sterk techniekonderwijs	STO19009 1-7-2019	3.481.020	706.954	1.897.995	510.276	744.137	1.153.858
Totaal		<u>6.293.010</u>	<u>1.385.195</u>	<u>3.479.260</u>	<u>703.603</u>	<u>1.019.965</u>	<u>2.459.295</u>

A.1.14 Overige gegevens: controleverklaring

A.1.14 Overige gegevens: controleverklaring

A.1.14 Overige gegevens: controleverklaring

A.1.14 Overige gegevens: controleverklaring

A.1.15

Naam instelling: Stichting Achterhoek VO
 Adres: Holterweg 119
 Postcode/Plaats: 7001 EK Doetinchem
 Telefoon: 0314-394181
 Fax: 0314-393625
 E-mail: info@achterhoekvo.nl
 Internet: www.achterhoekvo.nl

Bestuursnummer: 42571

Datum opstelling jaarrekening:

College van bestuur: Mevrouw M.W van Hattum (voorzitter)
 Mevrouw A.C de Visch Eybergen

Raad van toezicht: De heer J.H.L.M. Metzemaekers (voorzitter)
 Mevrouw J. Hubert
 Mevrouw A.M. Jongkamp
 De heer J.G. Rutgers
 Mevrouw W.H. Munter
 De heer G.J. Kreder

Organisatorische eenheid	BRIN	Naam
Almende College	14UM00	Almende College Isala
	14UM01	Almende College Bluemers
	14UM02	Almende College Wesenthorst
Gerrit Komrij College	17AA00	Gerrit Komrij College
	17AA03	Gerrit Komrij College ISK
Metzo College	02NZ01	Metzo College
	02NZ10	Metzo College ISK
Schaersvoorde	00LJ00	Schaersvoorde Slingelaan
	00LJ05	Schaersvoorde Stationsplein
	00LJ01	Schaersvoorde Dinxperlo
	00LJ02	Schaersvoorde Winterswijk
Cluster Doetinchem	20AD00	Panora Lyceum
	20AD02	Rietveld Lyceum
	02NZ00	Houtkamp College
	02NZ09	Ludger College
	02NZ11	Ulenhofcollege
Eligant Lyceum	20DH00	Eligant Lyceum
	20DH00	Het Stedelijk
	20DH11	ISK Zutphen
	20DH10	Baudartius College
Kompaan College	02NZ12	Kompaan College Het Hoge
	02NZ13	Kompaan College Nieuwstad
	20DH00	Kompaan Mavo / Mavo Het Stedelijk
	20DH10	Kompaan Mavo / Mavo Baudartius
	20DH06	Kompaan College Wijnhofstraat
	20DH08	Reggestroom
MaxX	26KR00	MaxX
Prakticon	26KH00	Prakticon
Praktijkonderwijs Zutphen	13EB00	Praktijkonderwijs Zutphen
Pronova	26MD00	Pronova

Bijlagen

Balans per 31 december 2021 Almende College

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	6.417.008		5.464.384	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>13.564.881</u>		<u>15.233.473</u>	
			19.981.889		20.697.857
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	161.229		218.881	
1.2.4	Liquide middelen	<u>72.939</u>		<u>32.288</u>	
			234.168		251.169
	Totaal activa		<u><u>20.216.056</u></u>		<u><u>20.949.026</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		6.750.655		6.404.176
2.2	Voorzieningen		1.576.645		1.854.957
2.3	Langlopende schulden		11.581.918		11.911.581
2.4	Kortlopende schulden		306.837		778.312
	Totaal passiva		<u><u>20.216.056</u></u>		<u><u>20.949.026</u></u>

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	21.494.907	18.613.098	19.331.493
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	3.759	3.500	6.368
3.5 Overige baten	463.104-	76.480-	-139.832
Totaal baten	21.035.562	18.540.118	19.198.029
Lasten			
4.1 Personeelslasten	17.330.253	15.758.235	15.971.099
4.2 Afschrijvingen	817.714	840.355	476.565
4.3 Huisvestingslasten	396.782	281.215	825.149
4.4 Overige lasten	1.975.287	1.936.831	1.573.844
Totaal lasten	20.520.035	18.816.636	18.846.657
Saldo baten en lasten	515.527	276.518-	351.372
5.1 Financiële baten	37.279	9.000-	2.492
5.2 Financiële lasten	43.429-	-	3.816-
Saldo financiële baten en lasten	6.151-	9.000-	1.324-
Totaal resultaat	509.376	285.518-	350.048
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	458.299-	299.738-	758.945
Bestemmingsreserve personeel	50.000-	50.000-	50.000-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	240.233-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	157.794-	267.600-	75.034-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	927.494	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	363.928	331.820	49.200-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	41.065-	-	919-
Bestemmingsreserve schoolfonds	74.887-	-	6.490
	509.376	285.518-	350.048

Balans per 31 december 2021 Gerrit Komrij College

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	4.438.261		4.179.122	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>247.519</u>		<u>253.999</u>	
			4.685.780		4.433.120
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	188.102		113.420	
1.2.4	Liquide middelen	<u>31.064</u>		<u>22.849</u>	
			219.167		136.269
	Totaal activa		<u><u>4.904.947</u></u>		<u><u>4.569.390</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		3.184.264,48		3.030.349
2.2	Voorzieningen		1.238.307,92		1.001.688
2.3	Langlopende schulden		40.295,00		53.360
2.4	Kortlopende schulden		442.079,36		483.993
	Totaal passiva		<u><u>4.904.947</u></u>		<u><u>4.569.390</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Gerrit Komrij College

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	14.445.897	12.721.740	13.595.074
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	9.905	-	-
3.5 Overige baten	317.403-	253.346-	267.248-
Totaal baten	14.138.399	12.468.394	13.327.827
Lasten			
4.1 Personeelslasten	11.695.590	10.593.878	11.161.311
4.2 Afschrijvingen	352.682	324.934	351.042
4.3 Huisvestingslasten	745.204	784.700	750.534
4.4 Overige lasten	1.069.119	986.700	1.093.156
Totaal lasten	13.862.594	12.690.212	13.356.043
Saldo baten en lasten	275.805	221.818-	28.216-
5.1 Financiële baten	16-	1.900-	-
5.2 Financiële lasten	5.989-	-	4.386-
Saldo financiële baten en lasten	6.006-	1.900-	4.386-
Totaal resultaat	269.799	223.718-	32.602-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	210.155-	5.982	99.339
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	171.883-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	157.517-	157.500-	71.858-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	24.770-	-	184.000
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	734.441	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	72.200-	72.200-	72.200-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	269.799	223.718-	32.602-

Balans per 31 december 2021 Schaersvoorde

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.351.667		2.394.041	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>8.165.931</u>		<u>6.407.812</u>	
			10.517.598		8.801.853
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	152.856		206.526	
1.2.4	Liquide middelen	<u>168.689</u>		<u>36.387</u>	
			321.546		242.913
	Totaal activa		<u><u>10.839.144</u></u>		<u><u>9.044.766</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		6.499.829		5.251.392
2.2	Voorzieningen		1.713.975		1.698.304
2.3	Langlopende schulden		38.217		69.533
2.4	Kortlopende schulden		2.587.122		2.025.537
	Totaal passiva		<u><u>10.839.144</u></u>		<u><u>9.044.766</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Schaersvoorde

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.987.022	14.925.273	15.280.821
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	235.092	193.626	212.877
3.5 Overige baten	336.193-	327.394-	308.582-
Totaal baten	16.885.920	14.791.505	15.185.116
Lasten			
4.1 Personeelslasten	12.913.797	12.383.527	12.589.512
4.2 Afschrijvingen	443.522	349.975	332.932
4.3 Huisvestingslasten	826.977	810.200	814.071
4.4 Overige lasten	1.313.036	1.322.760	1.302.629
Totaal lasten	15.497.331	14.866.462	15.039.143
Saldo baten en lasten	1.388.589	74.957-	145.973
5.1 Financiële baten	409-	34.400	6.297
5.2 Financiële lasten	5.989-	20.500-	3.816-
Saldo financiële baten en lasten	6.399-	13.900	2.481
Totaal resultaat	1.382.190	61.057-	148.453
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	582.647	93.043	293.990
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	188.286-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	130.100-	130.100-	62.083-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	216.000
Bestemmingsreserve zorgbudget	32.484-	24.000-	32.599-
Bestemmingsreserve NPO	962.126		
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	-	-	78.568-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	1.382.190	61.057-	148.453

Balans per 31 december 2021 Metzo College

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	3.769.786		4.068.516	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>12.463.070</u>		<u>11.109.749</u>	
			16.232.857		15.178.264
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	90.137		82.212	
1.2.4	Liquide middelen	<u>36.898</u>		<u>42.779</u>	
			127.035		124.991
	Totaal activa		<u><u>16.359.892</u></u>		<u><u>15.303.255</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		10.290.203		9.760.670
2.2	Voorzieningen		4.125.677		3.944.147
2.3	Langlopende schulden		147.045		144.198
2.4	Kortlopende schulden		1.796.966		1.454.240
	Totaal passiva		<u><u>16.359.892</u></u>		<u><u>15.303.255</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Metzo College

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.510.527	9.957.360	11.508.914
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	-	-	-
3.5 Overige baten	275.554-	127.006-	119.631-
Totaal baten	11.234.972	9.830.354	11.389.283
Lasten			
4.1 Personeelslasten	8.820.506	8.083.174	9.159.174
4.2 Afschrijvingen	435.677	479.014	483.447
4.3 Huisvestingslasten	684.946	688.800	659.445
4.4 Overige lasten	676.060	951.100	815.904
Totaal lasten	10.617.189	10.202.088	11.117.971
Saldo baten en lasten	617.783	371.734-	271.312
5.1 Financiële baten	659-	64.000	11.106
5.2 Financiële lasten	5.989-	38.300-	3.816-
Saldo financiële baten en lasten	6.649-	25.700	7.290
Totaal resultaat	611.134	346.034-	278.602
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	604.060	266.034-	477.104
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	134.396-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	80.000-	80.000-	-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	120.906	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	-	-	-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	33.833-	-	64.106-
	611.134	346.034-	278.602

Balans per 31 december 2021 MaxX

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.618.220		1.674.752	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>1.098.837</u>		<u>1.005.584</u>	
			2.717.058		2.680.336
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	79.093		8.807	
1.2.4	Liquide middelen	<u>17.233</u>		<u>14.896</u>	
			96.326		23.703
	Totaal activa		<u><u>2.813.383</u></u>		<u><u>2.704.039</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		1.676.283		1.569.511
2.2	Voorzieningen		415.457		389.952
2.3	Langlopende schulden		-		-
2.4	Kortlopende schulden		721.644		744.577
	Totaal passiva		<u><u>2.813.383</u></u>		<u><u>2.704.039</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 MaxX

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	2.621.338	2.531.950	2.663.606
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	-	-	8.891
3.5 Overige baten	82.016	24.284-	37.234-
Totaal baten	2.703.354	2.507.666	2.635.263
Lasten			
4.1 Personeelslasten	2.172.411	2.124.934	2.253.326
4.2 Afschrijvingen	122.850	124.312	121.290
4.3 Huisvestingslasten	114.514	116.900	116.354
4.4 Overige lasten	156.344	227.070	145.882
Totaal lasten	2.566.118	2.593.216	2.636.852
Saldo baten en lasten	137.236	85.550-	1.589-
5.1 Financiële baten	59-	6.300	1.046
5.2 Financiële lasten	5.989-	3.800-	3.816-
Saldo financiële baten en lasten	6.049-	2.500	2.770-
Totaal resultaat	131.187	83.050-	4.359-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	115.399	28.169-	72.688
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	37.047-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	14.881-	14.881-	-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	70.669	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	20.000-	20.000-	20.000-
Bestemmingsreserve overige	20.000-	20.000-	20.000-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	131.187	83.050-	4.359-

Balans per 31 december 2021 Prakticon

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.361.800		2.387.899	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>1.071.162</u>		<u>442.918</u>	
			3.432.962		2.830.817
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	102.903		41.778	
1.2.4	Liquide middelen	<u>13.949</u>		<u>114.071</u>	
			116.852		155.849
	Totaal activa		<u><u>3.549.813</u></u>		<u><u>2.986.666</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		3.180.957		2.659.059
2.2	Voorzieningen		334.660		263.741
2.3	Langlopende schulden		-		-
2.4	Kortlopende schulden		34.197		63.866
	Totaal passiva		<u><u>3.549.813</u></u>		<u><u>2.986.666</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Prakticon

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	5.273.164	4.786.326	4.637.577
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	25.716	15.000	1.000-
3.5 Overige baten	137.743-	127.336-	117.877-
Totaal baten	5.161.137	4.673.990	4.518.700
Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.832.134	3.792.547	3.789.322
4.2 Afschrijvingen	177.655	168.656	178.615
4.3 Huisvestingslasten	314.210	288.800	308.953
4.4 Overige lasten	265.519	368.700	288.273
Totaal lasten	4.589.519	4.618.703	4.565.163
Saldo baten en lasten	571.618	55.287	46.462-
5.1 Financiële baten	43-	2.500	457
5.2 Financiële lasten	5.989-	1.500-	3.816-
Saldo financiële baten en lasten	6.032-	1.000	3.359-
Totaal resultaat	565.587	56.287	49.822-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	616.127	256.197	179.794
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	62.916-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	33.200-	33.210-	-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	149.359	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	166.700-	166.700-	166.700-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	565.587	56.287	49.822-

Balans per 31 december 2021 Praktijkonderwijs Zutphen

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	723.400		365.081	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>2.020.063</u>		<u>2.050.828</u>	
			2.743.463		2.415.909
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	208.524		109.894	
1.2.4	Liquide middelen	<u>22.875</u>		<u>28.655</u>	
			231.399		138.548
	Totaal activa		<u><u>2.974.862</u></u>		<u><u>2.554.457</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		2.228.647		1.971.261
2.2	Voorzieningen		374.879		348.108
2.3	Langlopende schulden		-		-
2.4	Kortlopende schulden		371.335		235.088
	Totaal passiva		<u><u>2.974.862</u></u>		<u><u>2.554.457</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Praktijkonderwijs Zutphen

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	3.894.235	3.553.844	3.706.047
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	14.800	-	42.677
3.5 Overige baten	67.932	59.001	69.896
Totaal baten	3.976.968	3.612.845	3.818.619
Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.135.584	3.163.776	3.111.061
4.2 Afschrijvingen	69.321	90.528	89.294
4.3 Huisvestingslasten	220.244	234.900	234.631
4.4 Overige lasten	254.573	323.700	315.359
Totaal lasten	3.679.722	3.812.904	3.750.346
Saldo baten en lasten	297.245	200.059-	68.273
5.1 Financiële baten	114-	12.700	2.121
5.2 Financiële lasten	5.989-	7.600-	3.816-
Saldo financiële baten en lasten	6.103-	5.100	1.695-
Totaal resultaat	291.142	194.959-	66.578
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	280.065	174.441-	116.062
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	49.484-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	20.518-	20.518-	-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	31.595	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	-	-	-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	291.142	194.959-	66.578

Balans per 31 december 2021 Pronova

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	654.994		519.520	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>1.656.073</u>		<u>1.782.202</u>	
			2.311.067		2.301.722
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	69.740		42.938	
1.2.4	Liquide middelen	<u>12.024</u>		<u>15.826</u>	
			81.765		58.764
	Totaal activa		<u><u>2.392.832</u></u>		<u><u>2.360.486</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		2.194.567		2.182.088
2.2	Voorzieningen		171.611		28.703
2.3	Langlopende schulden		-		-
2.4	Kortlopende schulden		26.655		149.695
	Totaal passiva		<u><u>2.392.832</u></u>		<u><u>2.360.486</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Pronova

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	3.272.155	3.012.122	2.965.885
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	15.566	-	5.779
3.5 Overige baten	99.378-	82.997-	75.297-
Totaal baten	3.188.342	2.929.125	2.896.367
Lasten			
4.1 Personeelslasten	2.515.612	2.455.621	2.258.189
4.2 Afschrijvingen	132.154	125.371	108.387
4.3 Huisvestingslasten	245.675	272.750	284.951
4.4 Overige lasten	250.029	380.400	236.174
Totaal lasten	3.143.470	3.234.142	2.887.701
Saldo baten en lasten	44.872	305.017-	8.666
5.1 Financiële baten	97-	13.800	2.138
5.2 Financiële lasten	5.989-	8.200-	3.816-
Saldo financiële baten en lasten	6.086-	5.600	1.678-
Totaal resultaat	38.786	299.417-	6.988
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	15.286	287.617-	184.807-
Bestemmingsreserve personeel	-	-	250.000
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	38.705-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	11.765-	11.800-	19.500-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	35.266	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	-	-	-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	38.786	299.417-	6.988

Balans per 31 december 2021 Cluster Doetinchem

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	13.410.329		13.691.733	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>1.378.006-</u>		<u>3.225.429-</u>	
			12.032.323		10.466.304
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	384.674		185.560	
1.2.4	Liquide middelen	<u>81.718</u>		<u>88.086</u>	
			466.393		273.646
	Totaal activa		<u><u>12.498.716</u></u>		<u><u>10.739.950</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		7.790.140		6.505.021
2.2	Voorzieningen		4.025.270		3.195.872
2.3	Langlopende schulden		89.048		106.002
2.4	Kortlopende schulden		594.258		933.055
	Totaal passiva		<u><u>12.498.716</u></u>		<u><u>10.739.950</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Cluster Doetinchem

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	35.131.260	30.368.064	32.486.552
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	32.205	32.200	32.205
3.5 Overige baten	518.978-	323.899-	403.092-
Totaal baten	34.644.487	30.076.365	32.115.665
Lasten			
4.1 Personeelslasten	27.623.652	25.169.244	27.302.198
4.2 Afschrijvingen	1.122.849	1.359.503	1.147.134
4.3 Huisvestingslasten	1.706.216	1.710.680	1.610.276
4.4 Overige lasten	2.565.934	2.946.100	2.875.110
Totaal lasten	33.018.651	31.185.527	32.934.718
Saldo baten en lasten	1.625.836	1.109.162-	819.053-
5.1 Financiële baten	21.445-	19.800-	-
5.2 Financiële lasten	29.947-	3.600-	49.807-
Saldo financiële baten en lasten	51.391-	23.400-	49.807-
Totaal resultaat	1.574.445	1.132.562-	868.860-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	315.429	477.062-	235.773-
Bestemmingsreserve personeel	-	300.000-	50.000-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	432.525-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	404.178-	355.500-	48.500-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	1.657.451	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	-	-	98.659-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	5.742	-	3.404-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	1.574.445	1.132.562-	868.860-

Balans per 31 december 2021 Eligant Lyceum

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	3.821.914		3.911.199	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>4.062.832</u>		<u>2.321.040</u>	
			7.884.746		6.232.239
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	108.601		117.357	
1.2.4	Liquide middelen	<u>169.227</u>		<u>103.057</u>	
			277.829		220.414
	Totaal activa		<u><u>8.162.575</u></u>		<u><u>6.452.653</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		1.895.082		1.009.594
2.2	Voorzieningen		2.301.305		2.237.157
2.3	Langlopende schulden		-		-
2.4	Kortlopende schulden		3.966.188		3.205.902
	Totaal passiva		<u><u>8.162.575</u></u>		<u><u>6.452.653</u></u>

Staat van baten en lasten 2021 Eligant Lyceum

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	15.134.683	12.988.081	13.827.913
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	-	100.000	139.732
3.5 Overige baten	8.084	56.171-	19.419
Totaal baten	15.142.767	13.031.910	13.987.064
Lasten			
4.1 Personeelslasten	12.395.484	11.409.939	12.053.582
4.2 Afschrijvingen	349.058	337.437	379.555
4.3 Huisvestingslasten	498.871	569.400	583.540
4.4 Overige lasten	898.759	1.183.700	1.058.806
Totaal lasten	14.142.172	13.500.476	14.075.483
Saldo baten en lasten	1.000.595	468.566-	88.419-
5.1 Financiële baten	183-	7.300	1.996
5.2 Financiële lasten	5.989-	4.300-	7.633-
Saldo financiële baten en lasten	6.173-	3.000	5.637-
Totaal resultaat	994.422	465.566-	94.056-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	805.239	155.466-	86.622-
Bestemmingsreserve personeel	184.388-	184.388-	184.388
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	191.823-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	125.712-	125.712-	-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	499.283	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	-	-	-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	994.422	465.566-	94.056-

Balans per 31 december 2021 Kompaan College

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.329.498		1.789.845	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>2.560.231</u>		<u>86.686</u>	
			4.889.728		1.876.531
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	77.654,28		32.816	
1.2.4	Liquide middelen	<u>76.020</u>		<u>60.604</u>	
			153.675		93.420
	Totaal activa		<u>5.043.403</u>		<u>1.969.951</u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		2.400.160		770.702
2.2	Voorzieningen		750.878		529.173
2.3	Langlopende schulden		28.800		32.475
2.4	Kortlopende schulden		1.863.564		637.601
	Totaal passiva		<u>5.043.403</u>		<u>1.969.951</u>

Staat van baten en lasten 2021 Kompaan College

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	13.590.058	11.977.473	12.436.284
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	-	-	-
3.5 Overige baten	860.190-	860.827-	991.932-
Totaal baten	12.729.868	11.116.646	11.444.353
Lasten			
4.1 Personeelslasten	9.111.919	8.703.914	8.452.536
4.2 Afschrijvingen	275.746	273.743	267.972
4.3 Huisvestingslasten	799.292	820.100	833.826
4.4 Overige lasten	806.955	918.100	742.769
Totaal lasten	10.993.913	10.715.857	10.297.103
Saldo baten en lasten	1.735.955	400.789	1.147.249
5.1 Financiële baten	74-	3.700-	-
5.2 Financiële lasten	11.979-	200-	12.939-
Saldo financiële baten en lasten	12.053-	3.900-	12.939-
Totaal resultaat	1.723.902	396.889	1.134.310
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	475.942	117.989	1.255.392
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	121.083-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	32.096-	21.100-	-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	480.056		
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	800.000	300.000	-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	1.723.902	396.889	1.134.310

Balans per 31 december 2021 bovenschools

		2021		2020	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	966.697		1.118.476	
1.1.3	Financiële vaste activa	<u>23.336.956-</u>		<u>14.485.520-</u>	
			22.370.259-		13.367.044-
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	684.403		648.812	
1.2.4	Liquide middelen	<u>42.837.197</u>		<u>32.481.862</u>	
			43.521.600		33.130.673
	Totaal activa		<u>21.151.341</u>		<u>19.763.629</u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen		6.952.180		6.056.983
2.2	Voorzieningen		1.463.539		1.982.461
2.3	Langlopende schulden		32.820		24.000
2.4	Kortlopende schulden		12.702.802		11.700.185
	Totaal passiva		<u>21.151.341</u>		<u>19.763.629</u>

Staat van baten en lasten 2021 bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.575	7.200	21.200
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	70.033	-	131.365
3.5 Overige baten	5.248.306	5.377.384	5.236.599
Totaal baten	5.326.915	5.384.584	5.389.164
Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.260.176	4.458.082	5.277.193
4.2 Afschrijvingen	263.485	339.406	251.371
4.3 Huisvestingslasten	47.867	48.200	45.371
4.4 Overige lasten	975.196	1.125.000	900.818
Totaal lasten	5.546.723	5.970.688	6.474.752
Saldo baten en lasten	219.808-	586.104-	1.085.589-
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.2 Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-
Totaal resultaat	219.808-	586.104-	1.085.589-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	113.708-	480.004-	1.085.589-
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
Bestemmingsreserve cao maatregelen	-	-	-
Bestemmingsreserve convenant werkdrukverlichting	-	-	-
Bestemmingsreserve samenwerking Oost Achterhoek	-	-	-
Bestemmingsreserve zorgbudget	106.100-	106.100-	-
Bestemmingsreserve NPO	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting, inventaris & ICT	-	-	-
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
Bestemmingsreserve fondsen	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	-
	219.808-	586.104-	1.085.589-