



CSG Het Noordik

Jaarverslag 2024

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
A Bestuursverslag	
A1 Visie en besturing	3
A2 Bedrijfsvoering	11
A3 Risicomanagement	34
A4 Continuïteitsparagraaf	38
A5 Onderwijsspecifieke thema's	41
B Jaarrekening	
B1 Model A Balans	43
B2 Model B Staat van baten en lasten	44
B3 Model C Kasstroomoverzicht	45
B4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	46
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	50
B6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	58
B7 Gebeurtenissen na balansdatum	59
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	60
B9 Model G Verantwoording subsidies	71
B10 Model E Verbonden Partijen	72
B11 Wet normering topinkomens (WNT)	73
B12 Opmaken van de jaarrekening	74
C Overige gegevens	
C1 Goedkeuring Raad van Toezicht	75
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	76
D Bijlagen	
D1 Gegevens over de rechtspersoon	81

Voorwoord

In deze inleiding op het jaarverslag 2024 van CSG Het Noordik, dat hier voorligt, neem ik u graag mee in de ontwikkelingen die het afgelopen jaar hebben plaatsgevonden.

Allereerst is Het Noordik overgestapt op een ander personeelssysteem: van Visma/Raet naar AFAS. Dat heeft veel tijd en inspanning gekost van met name de afdelingen HR en financiën: de voorbereiding werd in 2023 gedaan en vanaf 1 januari 2024 is het systeem in werking gesteld, waarna nog enige tijd nodig was (en is) voor verdere implementatie.

In de organisatiestructuur heeft zich een wijziging voorgedaan: met het vertrek van een van de beide directeurs hebben we ervoor gekozen om de vestigingen Lyceum, Vroomshoop en Vriezenveen aan te laten sturen door integraal verantwoordelijke schoolleiders, die verantwoording afleggen aan een bovenscholse directeur. In de loop van kalenderjaar 2025 wordt, na evaluatie, het besluit genomen al dan niet verder te gaan in deze constructie, hetgeen dan ter instemming voorgelegd zal worden aan de MR.

De vestigingen zijn intensief bezig geweest om vanuit hun eigen visie en met de input van kwaliteits- en tevredenheidsresultaten, alsmede een taakstelling, het onderwijs zelf en de randvoorwaarden daarvan opnieuw onder de loep te nemen. Een en ander heeft onder andere geleid tot een nieuw taakbeleid en de overstap naar een lesuureenheid van 45 minuten.

In 2024 zijn we gestart met periodierapportages op de vestigingen, die tot doel hebben om tussentijdse analyses op het gebied van kwaliteit, veiligheid, financiën, werkgeverschap en zorg te maken en de stand van zaken van vestigingsplannen te bespreken. Daarmee wordt sturingsinformatie gegenereerd voor zowel de schoolleiding als het bestuur, en kunnen tussentijds interventies gedaan worden waar nodig. Tevens hebben alle vestigingen een eigen risicoanalyse gemaakt voor de begroting voor 2025.

In 2024 was het – in het kader van de meerjarenbegroting – nodig om alvast een taakstelling op te nemen voor het schooljaar 2024-2025. De taakstelling is in de formatie verwerkt en de begroting 2025 biedt iets meer ruimte, mede door het uitstel van de verevening van LWOO-gelden.

Op het Alma College is hard gewerkt aan teambuilding en schoolontwikkeling, met zeer tevredenstellende resultaten. Ook over de kwaliteit zijn wij als samenwerkende besturen verheugd: het inspectierapport van het Alma College leverde een voldoende op, de hoogst mogelijke score, en dat twee jaar na de start. Er heerst een positieve en veilige sfeer voor medewerkers en leerlingen.

Op 30 september hebben de bestuurders en de voorzitters van de raden van toezicht van Het Noordik en Reggesteyn een intentieverklaring tot een onderzoek naar een bestuurlijke fusie met ingang van 1 januari 2026 getekend. Een belangrijke stap voor de ondersteuning van de ontwikkeling van (blijvend) goed onderwijs, voor de aantrekkelijkheid als werkgever en ten behoeve van de positie van open christelijk onderwijs in de regio. In het najaar is een start gemaakt met het fusieonderzoek, dat in 2025 een fusie-effectrapportage zal opleveren. Wij zijn blij met de samenwerking op stafbureauniveau, die nu al effecten heeft op het gebied van kennisdeling en kwetsbaarheidsreductie.

Ook in 2024 is weer door alle medewerkers, onderwijsgevend en onderwijsondersteunend personeel, hard gewerkt aan de doelen die wij onszelf gesteld hebben: een leerrijke, warme, talentgerichte en veilige omgeving te zijn voor alle leerlingen, zodat zij een goede start kunnen maken in de toekomst. Alle personeelsleden daarvoor hartelijk dank!

drs. L.S. Crom-Wagenaar
Almelo, april 2025

A. Bestuursverslag

A Bestuursverslag

A1 Visie en besturing

1.1 Missie van CSG Het Noordik

CSG Het Noordik is een christelijke scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs met vier vestigingen in Almelo, Vriezenveen en Vroomshoop. De vier vestigingen verzorgen samen voor ongeveer 2.680 leerlingen onderwijs variërend van VMBO basisberoepsgericht tot en met gymnasium.

In de statuten staat de volgende missie geformuleerd: CSG Het Noordik zet zich in voor haar leerlingen om hun talenten optimaal te ontplooiën en hun kennis te vergroten door onderwijs van hoge kwaliteit in een uitdagende, inspirerende en veilige omgeving. Onze scholengemeenschap helpt hen zich te ontwikkelen tot mondige leden van de samenleving die alleen en samen met anderen verantwoordelijkheid willen, kunnen en durven nemen voor zichzelf, voor anderen en voor een duurzame samenleving.

1.2 Visie en identiteit

We zijn een christelijke school. Dat vormt wie we zijn en wat we doen. Daarom zijn de visie en de identiteit geen gescheiden elementen. We zijn een open christelijke school met ruimte voor iedereen. We beseffen dat we met een rijke diverse populatie leerlingen te maken hebben, die we mogen opleiden en vormen. Onze christelijke traditie biedt ons de inspiratie om, naast kennisontwikkeling, tijd te besteden aan persoonsontwikkeling en socialisatie.

Vanuit die inspiratie zetten we in op de identiteitsontwikkeling van leerlingen en medewerkers in een veelkleurige wereld. Dit leidt tot de volgende pijlers voor ons onderwijs. Deze zien wij als onze burgerschapsopdracht en als uiting van de open christelijke identiteit van onze school:

Pijler 1 De mens achter de leerling zien

In ons onderwijs laten we zien dat elke leerling meer is dan de som van prestaties en cijfers. Dat betekent dat we oprechte aandacht hebben voor de ontwikkeling van de leerling als persoon. Daarin willen medewerkers alle leerlingen tot hun recht laten komen: we herkennen, erkennen en kennen alle leerlingen als mensen met een eigen en waardevol verhaal. Dit kan in de dagelijkse omgang met leerlingen, de interesse die we tonen, het onderwijs dat we geven, het mentoraat dat we verzorgen en het maatwerk dat we leveren.

Pijler 2 Iedereen voelt zich thuis op onze school

Dit betekent dat iedereen nieuwsgierigheid als grondhouding kent. Dit geldt voor zowel leerlingen als medewerkers. Dit vraagt dan ook iets van de houding van een ieder, met welke levensovertuiging dan ook. We trekken de grens daar waar ongelijkwaardigheid en intolerantie worden uitgedragen. In onze omgang met leerlingen en in ons aannamebeleid vragen we die grondhouding van iedereen. Iedereen in onze organisatie ervaart dat zij deel uitmaakt van een groter geheel. Onze school is geen eiland, maar staat midden in de samenleving. Deze pijler heeft ook consequenties voor de inclusieve inrichting van ons onderwijs en onze schoolgebouwen.

Pijler 3 Leren en ontwikkelen

Ons onderwijs is actueel en sluit aan op de maatschappelijke ontwikkelingen. In ons onderwijs worden leerlingen vanuit een ambitieus leerklimaat en didactisch aansprekende onderwijsactiviteiten in staat gesteld het beste uit zichzelf te halen en te durven presteren. De leerlingen mogen rekenen op maatwerk in een deel van het aanbod om zo aan te sluiten bij hun ontwikkelingsbehoefte.

Pijler 4 Aandacht voor levensvragen

In ons onderwijs stellen we open levensvragen en filosoferen we met onze leerlingen. Daarvoor brengen we, op uitnodigende wijze, bronnen en verhalen van wijsheid uit allerlei tradities en verschillende personen in en dagen we leerlingen uit actief mee te denken en zichzelf uit te drukken vanuit een nieuwsgierige houding.

Pijler 5 De wereld laten zien

We beogen leerlingen op te voeden tot mensen die invloed willen, kunnen en durven uitoefenen op de wereld. Dit is een proces van humanisering en persoonsvorming. Dit vraagt in het onderwijs om nadrukkelijke en betekenisvolle reflectie op ethische en filosofische vraagstukken. Verder vraagt het van iedere leerling maatschappelijke betrokkenheid. Daarom zetten we daarnaast ook in op excursies en buitenschoolse onderwijsactiviteiten, waardoor we de leerlingen de wereld leren zien en halen we via verschillende media de wereld in school.

We illustreren onze visie en identiteit aan de hand van de Hebreeuwse letter Beet. Deze letter illustreert onze visie op christelijk onderwijs in deze tijd.

BEET staat in het Hebreeuws voor huis. Het is de eerste letter waar de Hebreeuwse bijbel mee begint, een verwijzing naar onze christelijke wortels. De letter Beet bestaat uit vier componenten.

De letter BEET kent een stevige basis. Een huis waar de leerling gesteund wordt, waar de leerling zich veilig mag voelen, met een perspectief op de toekomst gericht. Die toekomst is voor de leerling, waarin de professional samen met de ouders de taak heeft om dit proces te begeleiden. BEET symboliseert onze christelijke wortels en illustreert hoe we een christelijke school in deze tijd willen zijn. De leerling krijgt de aandacht die hij/zij verdient.



Figuur 1: Hebreeuwse letter Beet

Doelen en ambities

We vinden het belangrijk dat we dagelijks onderwijs van goede kwaliteit bieden. Daar hebben onze leerlingen recht op. Voor onze basiskwaliteit vormt het Onderzoekskader van de Inspectie van het Onderwijs (1 augustus 2023) het uitgangspunt.

Vanuit onze visie en rekening houdend met bovenstaande maatschappelijke verwachtingen, hebben we de volgende ambities geformuleerd:

Personaliseren

- Onze leerlingen werken samen met hun coach aan hun ontwikkeling en kwaliteiten. Ze hebben, afgestemd op hun behoefte, keuzemogelijkheden binnen het onderwijsaanbod in een didactisch aansprekende leeromgeving.

Professionaliseren

- Onze medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun ontwikkeling en zetten die bewust in ten dienste van de leerling en het onderwijs. Medewerkers leveren een constructieve bijdrage aan de ontwikkeling binnen hun team en/of sectie.
- CSG Het Noordik is een aantrekkelijke werkgever. Medewerkers kunnen zichzelf zijn en kijken om naar elkaar. CSG Het Noordik biedt uitdaging en mogelijkheden voor professionele en persoonlijke ontwikkeling.

Participeren

- We versterken en concretiseren de samenwerking op verschillende niveaus met partners binnen en buiten het onderwijs waarbij we steeds werken vanuit gedeelde belangen en uitdagingen.
- In samenwerking met partners wordt breed en kwalitatief onderwijs thuisnabij in stand gehouden.

1.3 Besturing

1.3.1 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van CSG Het Noordik is een stichtingsvorm. CSG Het Noordik gaat uit van de Stichting PCOA (Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving). Het Noordik heeft een bestuursmodel bestaande uit een bestuurder en een Raad van Toezicht (RvT).

De bestuurder is belast met het besturen van de stichting en functioneert als het bevoegd gezag in de zin van artikel 1 van de Wet op het voortgezet onderwijs. Het toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen de stichting is statutair opgedragen aan de Raad van Toezicht. De wijze waarop de RvT haar toezichthoudende rol vervult is beschreven in paragraaf 1.6 Verslag Raad van Toezicht.

1.3.2 Organisatiestructuur

CSG Het Noordik bestaat uit vier onderwijsvestigingen, geleid door een vestigingsdirecteur:

Almelo, Noordik Lyceum (NL)	mavo, havo, atheneum, gymnasium
Almelo, Van Renneslaan (CR), onderdeel van het Alma College:	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T
Vriezenveen (VV):	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T
Vroomshoop (VH):	vmbo basis, vmbo kader, vmbo G/T, onderbouw havo/vwo

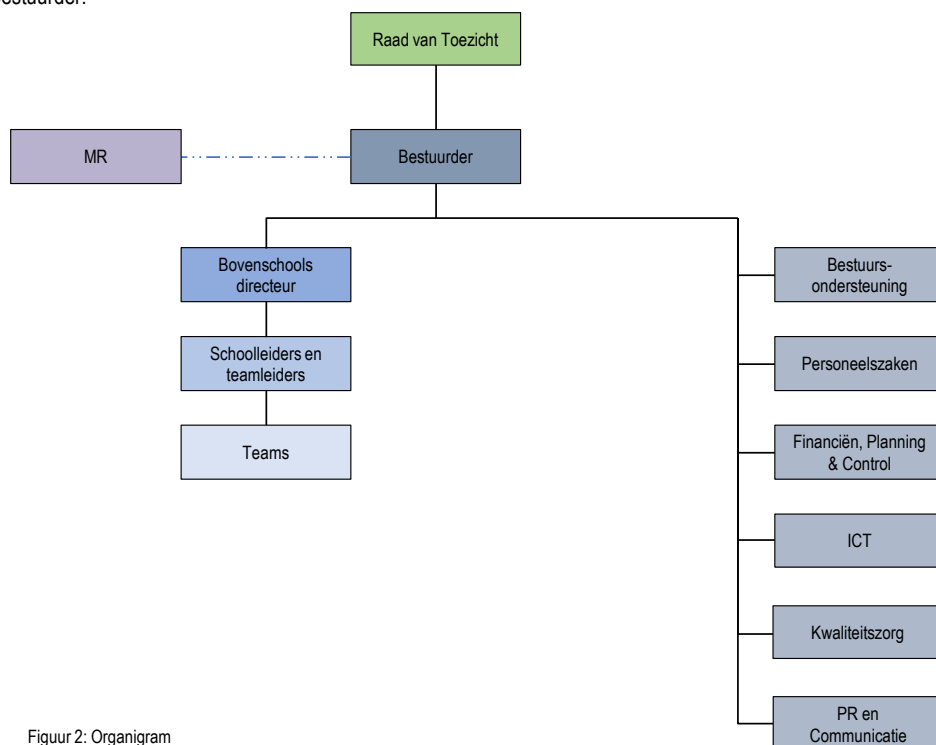
De vestigingsdirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de vestiging en hebben de ruimte c.q. opdracht om binnen de kaders van het Noordikbrede strategisch beleid doelen voor het onderwijskundig beleid voor de eigen vestiging te formuleren. Daarnaast levert iedere directeur een belangrijke inhoudelijke bijdrage aan het beleid van de scholengemeenschap als geheel, o.a. in het Directieoverleg (overleg van bestuurder met vestigingsdirecteuren). Iedere vestiging heeft naast een directeur ook een aantal teamleiders onderwijs, die deel uitmaken van de schoolleiding. Zij zijn verantwoordelijk voor de implementatie van beleid en werken mee aan de professionele ontwikkeling van hun medewerkers binnen de doelen van de school. In de loop van het jaar 2024 is een van de directeuren vertrokken, waardoor op de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop een nieuwe situatie is ontstaan.

Enkele teamleiders hebben tijdelijk het mandaat van integrale verantwoordelijkheid gekregen en vielen rechtstreeks onder de bestuurder. In het najaar van 2024 is een pilot gestart waarin de directeur van het Lyceum bovenschools directeur geworden is en op de vestigingen enkele integraal verantwoordelijk teamleiders zijn aangesteld. Deze pilot zal in 2025 worden geëvalueerd en mogelijk leiden tot een verandering in de organisatiestructuur. Naast de drie onderwijsvestigingen en een vestiging in samenhang met twee andere besturen kent Het Noordik een Stafbureau. Hierin zijn verschillende stafdiensten ondergebracht die werken ten behoeve van Het Noordik als geheel.

De vestiging CR is per 1 augustus 2022 onderdeel van het Alma College. Het Alma College heeft als basis een samenwerkingsovereenkomst tussen het Noordik (st. PCOA), Erasmus (St. OSG Erasmus) en Pius X (St. Carmelcollege), waarbij het vmbo onderwijs in Almelo van deze drie scholen wordt vormgegeven. Het Alma College wordt aangestuurd door een directeur en teamleiders. Deze directeur valt onder het bestuursconstruct van het Alma College en dus niet meer alleen onder de bestuurder van Het Noordik. De back office wordt verzorgd door de stafdiensten van de drie verantwoordelijke schoolbesturen.

CSG Het Noordik heeft een Medezeggenschapsraad (MR). Hierin zitten personeelsleden vanuit de verschillende vestigingen, leerlingen en ouders. De MR vergadert ca. 8- 10 keer per jaar. De bestuurder is daarbij aanwezig om toelichting te geven op voorliggende beleidsstukken en hierover het gesprek te voeren. Bij het besluitvormende deel van de vergadering is de bestuurder niet aanwezig. De personeelsgeleding van de MR, de PMR, komt daarnaast met enige regelmaat bij elkaar om beleidsstukken voor te bespreken of te besluiten over beleid dat alleen de personeelsgeleding aangaat. Ca. 8-10 keer per jaar is bestuur en/of directie aanwezig bij de PMR.

Naast formele leidinggevendenden kent Het Noordik zogenaamde "experts". Experts zijn docenten met een taak/expertise op een bepaald terrein, zoals kwaliteitszorg en passend onderwijs. Per schooljaar wordt vastgesteld welke expertisegebieden nodig zijn voor ontwikkeling van de school. De experts kunnen op verschillende niveaus in de organisatie werkzaam zijn: team, vestiging, scholengemeenschap als geheel. Ze bereiden beleid voor, ondersteunen bij de uitvoering ervan en hebben een adviesfunctie richting respectievelijk team/teamleider, vestigingsdirecteur, bestuurder.



Figuur 2: Organigram

1.3.3 Organisatiecultuur

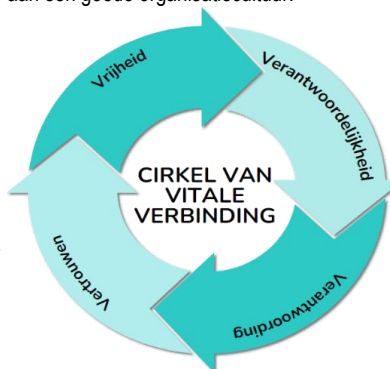
Naast een formele organisatiestructuur, hecht Het Noordik veel waarde aan een goede organisatiecultuur.

We streven naar een bewust bekwame organisatie. Dit betreft een cultuur waarin mensen doelbewust, vanuit onderling vertrouwen, individueel en met collega's, in teamverband van betekenis zijn voor leerlingen en elkaar.

Als professionals dragen en nemen onze medewerkers verantwoordelijkheid voor het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs aan leerlingen, de verdere ontwikkeling daarvan en de behaalde onderwijsprestaties. Daarover leggen zij verantwoording af en daarop zijn zij aanspreekbaar.

De cirkel van vitale verbinding beschrijft dit proces.

Vertrouwen en vrijheid vormen de basis voor professioneel gedrag.



Figuur 3: Cirkel van Vitale Verbinding

Vanuit een stimulerend werkklimaat bieden we ruimte om inhoud te geven aan ieders verantwoordelijkheid, waarbij het willen verantwoorden het logisch gevolg is. Dit leidt tot het bestendigen van vertrouwen en vrijheid (professionele ruimte).

Zo ontstaat een leer- en kwaliteitscultuur waarbinnen collega's en leerlingen uitgedaagd worden zich te ontwikkelen, zodat er duurzaam en consistent gewerkt wordt aan het onderwijs. Het gaat ook om congruentie: zoals wij willen dat er met leerlingen gewerkt wordt, zo werken wij ook met elkaar.

Voor deze cultuur is een heldere structuur met duidelijke verdeling van verantwoordelijkheden en wederzijds vertrouwen belangrijk. De leidende organisatie-eenheden zijn de teams en secties op de vestigingen, waarbij meerdere vormen mogelijk zijn. De omvang van de teams en secties verschilt per vestiging. Teams en secties bewijzen hun meerwaarde. Om voor de leerlingen samenhangende lessen en onderwijsactiviteiten te creëren is het van belang dat teams en secties samenwerken.

Uitgangspunten van het werken binnen de teams en secties zijn: wederzijds vertrouwen, ruimte geven, eigenaarschap, beweging, samenwerken en het geven en nemen van verantwoordelijkheid. In de teams ligt meer de verantwoordelijkheid voor het pedagogisch klimaat van een schoolsoort of afdeling. De verantwoordelijkheid voor de vakdidactiek ligt in de secties. Teams en secties werken constructief samen. Daarbij gaat het om de professionele communicatie tussen medewerkers onderling en met hun leidinggevend.

Medewerkers worden betrokken bij en nemen verantwoordelijkheid voor de team-, sectie- en vestigingsplannen. Om de gewenste professionele cultuur verder te ontwikkelen, vervullen de leidinggevenden een cruciale rol. Zij hebben een voorbeeldfunctie binnen Het Noordik op het gebied van heldere communicatie, het aanspreken op ieders bijdrage, reflectie en gedrag. Zij leveren een grote bijdrage als leden van de schoolleiding van Het Noordik. Tweemaal per jaar is er een studiedag voor alle directeuren en teamleiders van Het Noordik. Daarnaast is er in 2024 een 24-uurs bijeenkomst geweest met teamleiders, directeur en bestuurder. Hierbij staan onder meer het werken aan bovenstaande cultuur centraal.

De MR heeft een belangrijke vertegenwoordigende, controlerende en initiatiefrijke rol binnen onze organisatie.

1.4 Naleving branche code

De stichting PCOA onderschrijft de code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad. Vanuit onze publieke taak hechten we veel waarde aan governance, dat wil zeggen: de wijze van besturen en het toezicht daarop. Het hoofdthema in de in 2019 bijgestelde Code is het creëren en zichtbaar maken van publieke waarde. Om die waarde te kunnen creëren zijn regionale samenwerking, participatie van belanghebbenden en een goed samenspel tussen bestuur en intern toezicht essentieel. De code is bedoeld om bewustwording van, kritische reflectie door en waarde gedreven handelen van bestuur en intern toezicht te stimuleren. Daarnaast kent de code een aantal "Pas toe bepalingen". Het Noordik hanteert de code en voldoet aan deze bepalingen, zoals het publiceren van in het kader van governance belangrijke documenten op de website.

Een van de onderdelen van de code is het vormgeven van de horizontale dialoog tussen de school en haar belanghebbenden zoals leerlingen en ouders. Via Vensters voor Verantwoording hebben we informatie ontsloten over onze resultaten en de tevredenheid van ouders en leerlingen. Deze informatie is hiermee publiekelijk toegankelijk. Naast deze vorm van horizontale verantwoording worden ouders en leerlingen via nieuwsbrieven, klankbordgroepen van ouders en leerlingenraden betrokken bij het beleid van de school.

1.5 Klachtenafhandeling

CSG Het Noordik doet veel om te voorkomen dat zich problemen en klachten voordoen. In eerste instantie wordt geprobeerd de direct betrokkenen zelf tot een oplossing te laten komen. Het kan in enkele, voor onze school uitzonderlijke, gevallen voorkomen dat een probleem uitmondt in een klacht, die bij de leidinggevende van de betreffende persoon moet worden ingediend. Over deze voorvallen geldt onze klachtenregeling die gepubliceerd is op onze website.

1.6 Verslag Raad van Toezicht

1.6.1 Algemeen

De Raad van Toezicht (RvT) ziet er op toe dat de bestuurder juist handelt en bewaakt dat Het Noordik haar maatschappelijke doelstellingen realiseert. De RvT betreft in haar toezichthoudende werk de belangen van leerlingen, ouders, medewerkers en relevante maatschappelijke organisaties in de omgeving.

De leden van de RvT zijn gezamenlijk verantwoordelijk en behandelen alle onderwerpen in de vergaderingen die tot het toezicht behoren dan wel op basis van maatschappelijke relevantie om aandacht vragen. De RvT kwam in het verslagjaar zes keer bijeen in een reguliere vergadering. Daarnaast zijn enkele extra thematische vergaderingen ingelast, met name in het kader van de ontwikkeling van de samenwerking met Reggesteyn. Op twee momenten zijn de leden van de beide RvT's gezamenlijk bijeen geweest. Dit betrof kennismaking en verkenning van de opvattingen rond de samenwerking. De RvT heeft ook een bijeenkomst van de gezamenlijke PMR over de beoogde samenwerking bijgewoond.

De jaarlijkse evaluatie van de RvT werd in januari 2024 in eigen beheer uitgevoerd. Deze had grotendeel betrekking op het jaar 2023 en werd gecombineerd met een studiedag in aanwezigheid van de bestuurder en de interne organisatieadviseur.

Tijdens alle vergaderingen is de RvT door de bestuurder geïnformeerd over actuele ontwikkelingen binnen Het Noordik en voortgang binnen lopende dossiers door middel van bestuursrapportages. In de periodierapportages wordt de RvT geïnformeerd over financiën, personeel en onderwijs. In het verslagjaar is de wijze van rapporteren geëvalueerd en zijn enkele aanpassingen doorgevoerd.

Periodiek zijn er bilaterale gesprekken tussen de bestuurder en de voorzitter van de RvT, ter voorbereiding van de RvT-vergaderingen en bespreking van actuele bestuurlijke ontwikkelingen. Formele besluitvorming, welke ingevolge de statuten zijn voorbehouden aan de RvT, is vastgelegd in verslagen van de vergaderingen en deze worden gearchiveerd op het bestuurssecretariaat.

1.6.2 Toezichthoudende en klankbordrol

Beleid

Onderwerpen waarover de RvT werd geïnformeerd, zijn o.a. de interne organisatie en de schoolleiding in Vroomshoop en Vriezenveen, het risicomanagementmodel, informatieveiligheid, kwaliteitsbeleid, zorgstructuur, onderwijsresultaten, de ontwikkelingen rond het Alma College, aanmelding van leerlingen, ontwikkelingen in de huisvesting de vorderingen rond de financiële taakstelling en de samenwerking met Reggesteyn.

In het verslagjaar zijn het jaarverslag 2023 en de meerjarenbegroting goedgekeurd. Het proces van de begroting 2025 heeft, mede vanwege de overstap naar AFAS, enige vertraging opgelopen. De begroting is uiteindelijk in januari 2025 goedgekeurd. De Raad van toezicht heeft in 2024 goedkeuring gegeven aan een interne verbouwing van Het Noordik Lyceum, de ondertekening van de intentieverklaring voor een bestuurlijke fusie met Reggesteyn, het toezichtskader RvT en de klokkenluidersregeling.

Een belangrijk onderwerp in het verslagjaar betrof de samenwerking met Reggesteyn. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in het ondertekenen van de intentieverklaring tot het aangaan van een bestuurlijke fusie. In de tweede helft van 2024 is een onderzoek naar bestuurlijke fusie in gang gezet om een eventuele bestuurlijke fusie met ingang van 1 januari 2026 te effectueren. Dit proces bestaat uit de voorgeschreven onderdelen, zoals onder andere het opstellen van een Fusie-Effect-Rapportage, en het uitvoeren van een boekenonderzoek ('DUE Diligence') en het voorbereiden van een nieuw besturingsmodel. Dit proces is aan alle betrokkenen toegelicht tijdens een gezamenlijke bijeenkomst van beide RvT's met alle leden van beide Medezeggenschapsraden.

Mede als gevolg van ontwikkelingen op de locatie Vriezenveen/Vroomshoop en in het verlengde van het Strategisch Beleidsplan 2023-2027, is de besturingsfilosofie en de managementstructuur besproken en voorlopig herzien (piloffase). In het proces om te komen tot een herziene besturingsfilosofie en management structuur, heeft de RvT voor de bestuurder een klankbordrol vervuld.

De RvT is van mening dat het gekozen beleid past binnen de bestaande wet- en regelgeving en de missie en visie van de school.

Contacten in de school: werkbezoeken en Medezeggenschapsraad

Ieder jaar worden de locaties van Het Noordik bezocht door de RvT. De directies van de scholen bieden een informatief programma waar de actuele ontwikkelingen van het schoolbeleid worden besproken. De RvT ziet in deze werkbezoeken een goede mogelijkheid om zich te informeren over de ontwikkelingen per locatie en nader kennis te maken met de schoolleiding en andere professionals in de school. Het centrale thema bij de werkbezoeken in het verslagjaar betrof de aandacht voor kwetsbare leerlingen. Er heeft een evaluatie plaatsgevonden van de opzet van de werkbezoeken. Op basis daarvan is een andere opzet voor de werkbezoeken aan de locaties besproken, die wordt vanaf 2025 toegepast.

De jaarlijkse ontmoeting met de MR heeft ditmaal plaatsgevonden in samenhang met de MR van Reggesteyn en van Het Noordik. Het jaarlijkse gesprek met de PMR zou in een nieuwe opzet, namelijk rondom een thema, in het najaar van 2024 plaatsvinden, maar is uiteindelijk uitgesteld naar februari 2025.

Financiën

Bij het bespreken van de meerjarenbegroting op basis van de begroting 2024, bleek dat in de komende jaren een tekort wordt voorzien, o.a. samenhangend met de aanpassingen in de financiering van het samenwerkingsverband voor passend onderwijs. Op basis daarvan is een intern 'herstelplan' opgesteld, waarbij de verschillende onderdelen van de organisatie een financiële taakstelling te verwerken hebben gekregen. Daaraan is in het verslagjaar aan gewerkt, waardoor een flink deel van de taakstelling in de begroting 2025 reeds is verwerkt.

In de loop van 2024 is gebleken dat de aanpassingen in de bekostiging van het samenwerkingsverband voor passend onderwijs twee jaar zijn uitgesteld. Ook bleek dat met het nieuwe softwarepakket een exactere inschatting is te maken van de begrote personele uitgaven. Dat heeft ertoe geleid dat de meerjarenbegroting een ander beeld geeft dan een jaar eerder.

Het jaarlijkse gesprek met de accountant in het voorjaar heeft geleid tot vaststelling van de jaarrekening 2023. Alle financiële onderwerpen in de RvT worden door de auditcommissie voorbereid in gesprek met de controller en de bestuurder.

De RvT is van mening dat zij periodiek helder en transparant wordt geïnformeerd over de financiën van Het Noordik. De RvT heeft er op toegezien dat de middelen rechtmatig en doelmatig zijn besteed. De RvT gaat er van uit dat de organisatie in staat blijft om de onderwijskundige prestaties, met budgetdiscipline ten aanzien van de vestigingsbudgetten, binnen een sluitende financiële begroting te realiseren. Zeker nu de methodiek van 'beleidsrijk begroten' is geïntroduceerd.

Deskundigheidsbevordering

Ook in 2024 werkt de RvT aan de eigen deskundigheid ten aanzien van de toezichthoudende rol. Dit komt o.a. tot uiting in themabijeenkomsten en een studiedag. Die stonden in het verslagjaar in het teken van samenwerking en kwaliteit.

Tegenstrijdige belangen

Er zijn bij de RvT geen meldingen gedaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen spelen. In zijn toezichthoudende rol ziet de RvT erop toe dat de leden van de RvT en de bestuurder onafhankelijk zijn in het bestuur en het toezicht. Nevenfuncties van de bestuurder en de leden van de RvT zijn gemeld in de vergaderingen van de RvT.

Werkgeversrol

De RvT vervult de werkgeversrol ten aanzien van de bestuurder, mevrouw L.S. Crom-Wagenaar. De 'remuneratiecommissie' heeft op meerdere momenten met de bestuurder geëvalueerd en daarover binnen de RvT verslag gedaan.

Samenstelling van de RvT

In 2024 hebben geen wijzigingen in de samenstelling van de RvT plaatsgevonden.

De samenstelling van de RvT bestond op 31 december 2024 uit de volgende personen:

dhr. mr. Eric Markvoort, voorzitter, remuneratiecommissie
mevr. drs. Martha Hevink- Slots, lid, remuneratiecommissie
mevr. MSc. Marjoke Haitjema, lid
dhr. drs. Nico Dam, lid, auditcommissie
dhr. drs. F.M.P. Boertien, lid, auditcommissie

Klachten

Er hebben de RvT geen klachten bereikt.

1.7 Verslag Medezeggenschapsraad

In dit jaarverslag van de medezeggenschapsraad van CSG Het Noordik beschrijven we in hoofdlijnen waar we ons het afgelopen jaar mee bezig hebben gehouden. Medezeggenschap is er voor en namens de leerlingen, de ouders en het personeel op school. De MR van CSG Het Noordik levert vanuit een kritisch-constructieve instelling een bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs. Uitgangspunt daarbij is het algemene belang van de school.

Bezetting MR

In de bezetting van de oudergeleding heeft in 2024 ten opzichte van 2023 geen wijziging plaatsgevonden. Helaas is 1 vacature voor de oudergeleding nog vacant. 3 van de 5 leerlingen uit de leerlinggeleding hebben afscheid genomen van de MR en daarvoor zijn 3 nieuwe leerlingen toegetreden. Drie personeelsleden hebben door uiteenlopende redenen de MR verlaten. Deze 3 plekken zijn door andere personeelsleden overgenomen. In het schooljaar 2024 – 2025 is de MR op 6 plekken gewijzigd.

Deskundigheidsbevordering

Dinsdag 9 april 2024 heeft de MR onder leiding van Philippe Abbing (AOB) een studiedag gevolgd met het thema 'Ambitie medezeggenschap'. Het ochtendprogramma bestond uit het opfrissen van de rechten en plichten van de MR en er zijn verschillende casussen besproken waarbij werd ingezoomd op de thema's taakbeleid en de rol van de PMR. In de middag werd gesproken over de ambities van de MR en welke thema's er spelen gedurende het schooljaar en in de toekomst. Maandag 11 november en maandag 9 december hadden tien medewerkers van Het Noordik, Pius en Erasmus een gezamenlijke basiscursus medezeggenschapsraad. De tweedelige middagcursus vond plaats op het stafbureau van Het Noordik in Almelo. Tot slot heeft de voltallige leerlinggeleding van de MR een tweedaagse cursus gevolgd die georganiseerd werd door LAKS (Landelijke Aktie Komitee Scholieren). Tijdens deze cursus heeft de leerlinggeleding geleerd om allerlei praktische vaardigheden (presenteren, onderhandelen, vergaderen en samenwerken) toe te passen. Daarnaast was er ook aandacht voor de WMS (Wet Medezeggenschap op Scholen), de manier waarop een concreet werkplan opgesteld kan worden en hoe contact onderhouden kan worden met je achterban.

Vergaderingen en besluiten

De PMR heeft het afgelopen jaar ca. 8 keer met de bestuurder en/of directie vergaderd over diversie onderwerpen. Daarnaast heeft de MR 7 keer vergaderd met de bestuurder. Bij alle vergaderingen waren gasten aanwezig, zoals bijvoorbeeld de vestigingsdirecteuren, hoofd financiën, planning en control of hoofd P&O. Soms werd de (P)MR geïnformeerd over lopende zaken. Daarnaast heeft de MR advies- en instemmingsrecht. Zie hieronder de besluiten die de MR in 2024 heeft genomen. Daarnaast zijn alle notulen te vinden op de website.

Onderwerp

Concept vakantieregeling VO schooljaar 2024-2025
Tijdelijk MT/directievoering VH
Begroting 2024
Leerlingstatuut
Beleid social media
Taakbeleid
Onderwijsmodel NL, VV en VH
Onderwijsmodel 40 min naar 45 min
Onderwijsmodel aanpassing lessentabel
Ondersteuningsaanbod NL, VV en VH
Ouderbijdrage 2024-2025
Inzet (structurele) collectieve werkdrukmiddelen
Praktijkgerichte component mavo VH
Lessentabelwijziging NL, VV en VH
Continuering BBMR Alma College
Formatiebegroting
Lesvrije dagen 2024-2025
Vuurwerkprotocol
Telefoonbeleid
Samenwerkingsovereenkomst bibliotheek VV
MR statuut en reglement
MR huishoudelijk reglement
Vergaderschema 2024-2025
Intentiebesluit CvB tot het starten van een onderzoek naar bestuurlijke
Overgangsrichtlijnen NL, VV en VH
Activiteitenplan basisvaardigheden NL
Klokkenluidersregeling
Examenreglement 2024-2025
PTA's cohort 2024-2025
Sponsorbeleid

Besluit

Instemming
Positief advies
Positief advies
Instemming leerlinggeleding
Instemming
PMR conformeert zich
Instemming
Positief advies
Instemming
Positief advies
Instemming leerling- en oudergeleding
Bekrachtigt door PMR
Positief advies
Instemming
Instemming
Instemming PMR
Instemming
Instemming
Instemming
Positief advies
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming
Mandaat voorzitter MR
Instemming
Instemming
Instemming
Instemming

1.8 Omgeving

Het Noordik vindt het belangrijk om actief samen te werken met partners in de omgeving van de school. In 2024 hebben we nadrukkelijk ingezet op het intensiveren van onze samenwerking met andere onderwijsorganisaties. Omdat dat goed is voor de kwaliteit van het onderwijs binnen Het Noordik én omdat we verantwoordelijkheid willen nemen voor het onderwijs in de regio. Het gaat onder meer om de volgende partijen:

- VO-scholen in de regio: Het Noordik participeert al jaren in diverse netwerken van VO-scholen in de omgeving, zoals het overleg van de Stedenband. In dat overleg worden afspraken gemaakt over het aanbod van de scholen, maar vooral over samenwerking met MBO en HO. Met de krimp van het aantal leerlingen neemt het belang van een goede samenwerking toe. Met minder leerlingen wordt het immers lastiger om per school een volledig aanbod in stand te houden. Om ervoor te zorgen dat leerlingen voldoende te kiezen blijven hebben, hebben de besturen van de vmbo-scholen in Almelo en de gemeente de handen ineen geslagen. Met ingang van 1 augustus 2022 is het Alma College van start gegaan in de tijdelijke huisvesting aan de Sluiskade in Almelo, vanaf 1 augustus 2023 zit de school aan de Van Renneslaan (nadat dit gebouw ingrijpend is verbouwd).

Naast het Alma College werkt Het Noordik ook intensief samen met CSG Reggesteyn. Op basis van de ervaringen in twee voorgaande projectjaren hebben bestuurders eind 2023 de intentie uitgesproken om te komen tot één gezamenlijk stafbureau per 1-8-2025. Om de samenwerking te bestendigen wordt de mogelijkheid om te komen tot een besturenfusie tussen beide scholen onderzocht. Het onderzoek is in 2024 gestart en loopt door in 2025. De samenwerking op het gebied van kwaliteitszorg en de organisatieadviseur van Het Noordik en de bestuursadviseur van CSG Reggesteyn heeft zich in 2024 voortgezet en is geïntensiveerd. Tussen de overige stafafdelingen vindt kennismaking en waar mogelijk kennisuitwisseling plaats. De VO-scholen in Almelo en omgeving werken daarnaast met de VSO scholen samen in het Samenwerkingsverband passend onderwijs ten behoeve van leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

- Het samenwerkingsverband VOTA, waar we lid van zijn, is per begin 2024 onderdeel van een voorloper onderwijsregio. Dat is een samenwerkingsverband van scholen en opleidingsinstituten in Twente en de Achterhoek die gezamenlijk werk willen maken van het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van onderwijsprofessionals. Tot slot is het verkennend en waarde vrij onderzoek naar de instandhouding van het aanbod mavo/havo/vwo in Almelo afgerond, tezamen met Pius Canisius en Het Erasmus. In 2025 zal hier een vervolg aan worden gegeven.
- Primair onderwijs in de regio: een doorgaande ontwikkelingslijn vanuit het basisonderwijs naar het primair onderwijs vinden we heel belangrijk. Daarvoor is via verschillende overleggen afstemming met onze toeleverende scholen. Uit die overleggen is een aantal jaren geleden bijvoorbeeld de "doorstroomklas" opgezet voor hoogbegaafde leerlingen uit PO en VO. Met de PO-besturen die betrokken zijn bij dit initiatief heeft Het Noordik regelmatig gesprekken met als doel het aanbod aan activiteiten ten behoeve van een goede overgang te verbreden. Tevens zijn overleggen gaande ter oriëntatie op 10-14 onderwijs.
- Vervolgonderwijs: wij voelen ons verantwoordelijk voor een goede aansluiting met het vervolgonderwijs, MBO, HBO en universiteit. Daartoe onderhouden we intensieve contacten met onder meer het ROC van Twente, Hogeschool Saxion en de Universiteit van Twente (UT). Studenten van de UT ondersteunen bijvoorbeeld het wvo-bovenbouwteam in het aanbod van de keuze-uren.

Een ander aansluitingsproject is het Toptraject, een doorlopende leerlijn van vmbo-t, via mbo naar hbo. In het verslagjaar is besloten dat we dit traject uitbreiden voor vmbo-kader. Het Noordik doet samen met de partners in het Alma College mee aan een pilot hiervoor.

Contacten met hogescholen en universiteiten zijn ook van belang voor werving van nieuwe docenten. Binnen Het Noordik worden uiteraard al jarenlang stagiaires van de lerarenopleiding begeleid. Hiervoor is een structuur neergezet met schoolopleiders en werkplekbegeleiders. In 2020 is Het Noordik na een audit een erkende opleidingsschool geworden. Binnen een opleidingsschool worden stagiaires en startende docenten intensief begeleid volgens een afgesproken programma. Het Noordik is als partner aangesloten bij een partnerschap in de regio (Partnerschap 2), waaraan meerder VO-scholen deelnemen en twee opleidingsinstituten: Windesheim en de UT. Ook partnerschap 2 is per begin 2024 onderdeel van de voorloper onderwijsregio. Het zijn van opleidingsschool past naadloos in de ambities van ons strategisch beleidsplan. Het leren en professionaliseren van studenten, startende en zittende docenten wordt bij elkaar gebracht.

- Gemeenten: De vestigingen van Het Noordik bevinden zich in twee gemeenten, Almelo en Twenterand. Binnen Twenterand maken we deel uit van het OOGO onder leiding van de wethouder van onderwijs. Hierin worden periodiek allerhande zaken rondom onderwijs en onderwijshuisvesting besproken. In Almelo is er de Onderwijstafel en periodiek overleg in de werkgroep onderwijshuisvesting.
- Bedrijfsleven: ten behoeve van het onderwijs voor onze leerlingen vinden we contacten met het bedrijfsleven van belang. Er zijn per vestiging contacten met het bedrijfsleven. In het verslagjaar heeft deze samenwerking een belangrijke boost gekregen door met name de activiteiten in het kader van het STO (sterk techniekonderwijs). In de komende jaren willen we die contacten uitbreiden en borgen. Vooral bij de samenwerking tussen de vmbo-scholen zal het bedrijfsleven een belangrijke partner worden.

A2 Bedrijfsvoering

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de meest relevante onderdelen van de bedrijfsvoering van het afgelopen kalenderjaar. De behaalde resultaten worden vergeleken met de vooraf gestelde doelen.

2.2 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van CSG Het Noordik valt uiteen in een aantal onderdelen:

- Organisatie rondom de bedrijfsvoering
- Planning en control cyclus
- Primaire proces en kwaliteitszorg
- Huisvestingsaangelegenheden
- ICT
- Personeelszaken
- Financiële zaken

2.2.1 Organisatie rondom de bedrijfsvoering

De ondersteunende diensten ten behoeve van CSG Het Noordik zijn ondergebracht in het Stafbureau. De afdelingen binnen het Stafbureau zijn:

- Bestuursondersteuning
Binnen de afdeling bestuursondersteuning vallen de organisatieadviseur en het bestuurssecretariaat. De organisatieadviseur ondersteunt de bestuurder op het gebied van organisatievraagstukken, verzorgt beleidsnotities daaromtrent en begeleidt implementatie.
- Personeelszaken
De afdeling personeelszaken wordt aangestuurd door het hoofd P&O. De afdeling voert onder meer de personeels- en salarisadministratie uit, ondersteunt bij de werving en selectie, ondersteunt bij en bewaakt de (strategische meerjaren) formatieplanning.
- Financiën, Planning & Control
De afdeling wordt aangestuurd door het hoofd Financiën, Planning en Control. De afdeling voert de financiële administratie uit, stelt in samenspraak met de directeuren de begrotingen op, verzorgt (financiële) rapportages, stelt de jaarrekening op, voert de control functie uit en bewaakt processen en procedures met betrekking tot financiële aangelegenheden. Daarnaast wordt ondersteuning en advies gegeven bij investeringsbesluiten, aanbestedingstrajecten en huisvestingsaangelegenheden.
- ICT
De afdeling ICT wordt aangestuurd door het hoofd ICT. De afdeling draagt zorg voor een goed werkende infrastructuur en programmatuur, voert de investeringsbesluiten uit, verzorgt advisering over ontwikkelingen op het gebied van ICT in relatie tot de onderwijskundige wensen van de vestigingen en adviseert bij investeringsbesluiten op het gebied van ICT.
- Kwaliteitszorg
De beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit ontwikkelt en bewaakt stichtingsbreed beleid gericht op onderwijskwaliteit en onderbouwt dit met beleidsanalyses, evaluaties en inspectienormen. Hij voert regie op de kwaliteitszorgcyclus, initieert audits en levert stuurinformatie ten behoeve van de interne verantwoording door vestigingen richting bestuur en raad van toezicht, en voor de externe verantwoording richting inspectie en andere toezichthouders. In afstemming met de bestuurder en de bovenscholings directeur stuurt hij de kwaliteitszorgmedewerkers functioneel aan, met als doel beleidsuitvoering te borgen en onderwijsontwikkeling duurzaam te versterken. Daarnaast is hij een inhoudelijke sparringpartner voor de schoolleiding op de vestigingen bij het duiden van resultaten en het formuleren van verbeteracties.
- PR en communicatie
De medewerker PR en communicatie draagt in samenspraak met de vestigingen zorg voor de PR en communicatie.

2.2.2 Planning & control cyclus

In december voorafgaand aan het kalenderjaar wordt de begroting vastgesteld door de bestuurder en ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. De begroting is de som van de vier vestigingsbegrotingen en de begroting van het stafbureau.

De vestigingsdirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de vestiging, waarbij er de ruimte c.q. opdracht is om een eigen onderwijskundige koers te varen. De vestigingsdirecteur is verantwoordelijk voor de voorbereiding, ontwikkeling en uitvoering van het onderwijskundig beleid van de vestigingen, levert een substantiële inhoudelijke bijdrage aan de strategische beleidsontwikkeling van de onderwijsinstelling.

Gedurende het kalenderjaar zijn vier rapportages opgesteld en besproken met de vestigingsdirecteuren. De rapportages bevatten onderwerpen met betrekking tot:

- kwaliteit van het onderwijs; professionaliseren en participeren;
- financiën (stand van zaken en prognose);
- personeelszaken (formatie, vervanging etc.);
- risicomanagement;
- Algemene Verordening Gegevensbescherming;
- Passend onderwijs;
- veiligheid.

De uitkomsten van deze besprekingen worden meegenomen in de rapportage aan de bestuurder en de Raad van Toezicht.

Na afloop van het kalenderjaar wordt de jaarrekening als intern en extern verantwoordingsdocument opgesteld.

2.2.3 Primaire proces en kwaliteitszorg

Basiskwaliteit

We vinden het van groot belang dat we dagelijks onze basiskwaliteit bieden; daar hebben de leerlingen elke dag recht op. Onder de basiskwaliteit verstaan we voldoen aan de wettelijke vereisten zoals geformuleerd in het kwaliteitskader van de Inspectie. Op Vensters VO verantwoorden we ons ook over de onderwijskwaliteit. In het jaarverslag blikken we terug op het afgelopen jaar. Op de site van Scholenopdekaart kan CSG Het Noordik ook gedurende het jaar gevolgd worden.

CSG Het Noordik stelt zich als doel dat de onderwijskwaliteit voldoende tot goed is. Dat betekent dat alle vestigingen minimaal een basisarrangement hebben.

Onderstaande gegevens zijn maart 2024 gepubliceerd op het Internet Schooldossier van de Onderwijsinspectie. Voor het Alma College is een gewogen gemiddelde bepaald per indicator op basis van de ISD gegevens per BRIN-nummer. De resultaten zoals opgenomen bij het Alma College zijn voor de school als geheel.

Onderwijspositie leerjaar 3 ten opzichte van het advies PO

Met de indicator Onderwijspositie t.o.v. advies po wordt bekeken hoe de onderwijspositie van leerlingen in het derde leerjaar zich verhoudt tot het basisschooladvies. Voor ieder type onderwijs is een norm vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs.

Leeswijzer: bijv. havo/vwo norm 4,75%: dit betekent dat van de 100 leerlingen in de derde klas er minimaal 4,75 meer leerlingen moeten zijn opgestroomd dan afgestroomd t.o.v. hun (laagste) basisschooladvies. Bij advies havo/vwo wordt er dus gerekend naar havo.

	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Noordik Lyceum					
Norm				-0,55%	
2024-2025				0,79%	
3 jaars gemiddelde				0,83%	
Alma College					
Norm	-10,05%				
2024-2025	10,37%				
3 jaars gemiddelde	7,20%				
Vriezenveen					
Norm	-10,05%				
2024-2025	23,60%				
3 jaars gemiddelde	7,57%				
Vroomshoop					
Norm			-7%		
2024-2025			18,58%		
3 jaars gemiddelde			14,46%		
	Boven de norm				
	Onder de norm				

Voor de vestigingen Alma College, Vriezenveen en Vroomshoop zitten we qua driejaarlijks gemiddelde ruim boven de wettelijke norm. De vestiging Noordik Lyceum zit net boven de norm.

Onderbouwsnelheid

Deze indicator op vestigingsniveau geeft het percentage leerlingen weer dat vanuit leerjaar 1 en leerjaar 2 is doorgestroomd naar een hoger leerjaar. Leerlingen die zijn blijven zitten tellen negatief mee. De norm bedraagt in alle gevallen 95,5%, oftewel 4,5% mag maximaal blijven zitten in leerjaar 1 en 2. De norm wordt per vestiging o.b.v. leerling kenmerken opgehoogd dan wel verlaagd. Het driejaarsgemiddelde leidt tot kwalificatie onder of boven de norm.

	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Norm voor correctie	95,50	95,50	95,50	95,50	95,50
Noordik Lyceum					
2023-2024					
3 jaars gemiddelde					
Alma College					
2023-2024					
3 jaars gemiddelde					
Vriezenveen					
2023-2024					
3 jaars gemiddelde					
Vroomshoop					
2023-2024					
3 jaars gemiddelde					
	Boven de norm				
	Onder de norm				

Op alle vestigingen zitten we met ons driejaarsgemiddelde ruim boven de norm. Het aantal zittenblijvers in de onderbouw is erg beperkt, dit gebeurt alleen in bijzondere omstandigheden.

Bovenbouwsucces

Voor deze indicator wordt van iedere leerling bepaald of hij/zij het betreffende leerjaar in de bovenbouw succesvol of niet succesvol afrondt. De indicator drukt het percentage leerlingen uit dat het schooljaar succesvol afrondt. Het driejaarsgemiddelde leidt tot een kwalificatie onder of boven de norm. Hier zijn ook de slaagpercentages in opgenomen.

	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Norm voor correctie	88,00	87,00	87,00	82,00	82,00
Noordik Lyceum					
Norm na correctie			85,93%	81,10%	81,38%
2023-2024			92,41%	85,50%	79,13%
3 jaars gemiddelde			90,73%	81,24%	81,32%
Alma College					
Norm na correctie	84,91%	84,91%	84,50%		
2023-2024	90,30%	89,45%	90,70%		
3 jaars gemiddelde	89,94%	91,40%	91,90%		
Vriezenveen					
Norm na correctie	87,88%	86,61%	86,86%		
2023-2024	91,53%	80,00%	94,74%		
3 jaars gemiddelde	94,74%	85,36%	90,18%		
Vroomshoop					
Norm na correctie	87,97%	86,96%	86,96%	80,00*	82,00*
2023-2024	90,57%	84,29%	96,00%	*	*
3 jaars gemiddelde	90,80%	85,13%	95,31%	*	*
	Boven de norm				
	Onder de norm				
*Leerlingenaantal VH h/v te laag voor inspectie, daarom telt het niet mee en is er geen gecorrigeerde norm.					

*Leerlingenaantal VH h/v te laag voor inspectie, daarom telt het niet mee en is er geen gecorrigeerde norm.

Omdat het Alma College meer leerlingen uit een apcg-gebied (armoedeprobleemcumulatiegebied) heeft is deze norm iets lager dan voor de andere vmbo vestigingen. De vestiging Lyceum heeft een tegenvallende jaarscore op bovenbouwsucces voor zowel havo als vwo. De prognose is dat het driejaarsgemiddelde komend jaar onder de norm zal zakken. De vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop zitten met de jaarscore en het driejaarsgemiddelde voor vmbo kader onder de norm.

CE-resultaten

De CE-resultaten tellen vanaf 2022-2023 weer mee voor het onderwijsresultatenmodel van de Onderwijsinspectie. De CE-resultaten staan landelijk onder druk. Op de vestigingen wordt per sectie gekeken hoe er gescoord is ten opzichte van de benchmark. Waar nodig worden op sectieniveau verbeterplannen geschreven. Bron: Vensters

Gemiddeld centraal examencijfer					
	Vmbo basis	Vmbo kader	Vmbo gl/tl	Havo	Vwo
Norm (voor correctie*)	6,50	6,23	6,19	6,27	6,30
Noordik Lyceum (gecorrigeerd) GT= 6,16 havo=6,25 vwo=6,22					
2021-2022				6,44	6,33
2022-2023			6,69	6,41	6,47
2023-2024			6,52	6,57	6,43
2 jaars gem. *			6,61	6,49	6,45
Alma College (gecorrigeerd) BB=6,38 KB=6,19 GT=6,13					
2021-2022					
2022-2023	6,05	6,08	6,22		
2023-2024	6,36	6,30	6,16		
2 jaars gem. *	6,19	6,19	6,19		
Vriezenveen (gecorrigeerd) BB=6,50 KB=6,23 GT=6,19					
2021-2022	6,26	6,23	6,20		
2022-2023	6,76	6,17	6,41		
2023-2024	6,72	6,38	6,21		
2 jaars gem. *	6,74	6,28	6,31		
Vroomshoop (gecorrigeerd) BB=6,50 KB=6,23 GT=6,19					
2021-2022	5,70	6,06	6,32		
2022-2023	6,70	6,87	6,39		
2023-2024	6,91	6,78	6,53		
2 jaars gem. *	6,81	6,83	6,46		
	Boven de norm				
	Onder de norm				

*Pas in opbrengstjaar 2025 tellen de examencijfers weer mee op basis van de schooljaren 2022/2023 en 2023/2024. Vanaf opbrengstjaar 2026 worden er weer drie schooljaren genomen 2022/2023, 2023/2024 en 2024/2025.

Inspectiearrangementen

Een belangrijke indicator voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen is het jaarlijkse opbrengsten oordeel van de Inspectie van het Onderwijs. Dit oordeel is gebaseerd op:

- De onderwijspositie leerjaar 3 ten opzichte van het advies PO
- De onderbouwsnelheid
- Het bovenbouwsucces
- Het gemiddelde cijfer van het centraal examen

Een afdeling in het voortgezet onderwijs wordt als onvoldoende beoordeeld wanneer twee of meer indicatoren onder de norm liggen. In 2024 blijkt uit steekproefonderzoeken dat 22% van de vo-scholen als onvoldoende wordt beoordeeld. Hoewel 77,9% voldoende scoort, krijgt een groot deel alsnog herstelopdrachten, vooral gericht op basisvaardigheden, pedagogisch-didactisch handelen (42%), en zicht op ontwikkeling (42%).

De Staat van het Onderwijs 2024 benadrukt echter dat het voldoen aan de normen niet betekent dat alle leerlingen optimaal onderwijs krijgen. Er wordt opgeroepen tot ambitieuzere doelen en verbeteringen in onderwijskwaliteit.

Noordik Lyceum

Er is zorg rondom de onderwijspositie van het Lyceum. Dit komt met name door de afstroom van Atheneum-leerlingen naar Havo en de afstroom van Havo-leerlingen naar Mavo. De tendens van leerlingen die moeite hebben zich te motiveren voor hun werk blijft zorgelijk. We onderkennen deze problematiek en dit heeft de volledige aandacht van onze teams. Een wezenlijke oorzaak hiervan lijkt ook de fysieke komst van de mavo op de vestiging. Dit maakt dat als leerlingen van havo naar mavo gaan zij niet behoeven te veranderen van vestiging, wat de stap laagdrempeliger maakt. We hebben verschillende interventies gedaan om de onderwijspositie te verbeteren en daarmee de afstroom te beperken. Zo zijn de overgangsrichtlijnen aangepast binnen alle afdelingen in de onderbouw. Daarnaast zetten we veel stringenter formatief toetsen in om in een vroegtijdig stadium in beeld te krijgen waar omissies in prestaties zitten bij leerlingen. Tenslotte sturen de decanen scherper op de profielkeuze van leerlingen. De vrijheid van te kiezen vakken wordt beperkt als de onderliggende prestaties voor deze vakken niet voldoende aanleiding geven om succes in een volgend leerjaar te verwachten. We volgen de ontwikkeling van deze interventies nauwlettend, met name tijdens de jaarlijkse gesprekken met de secties, indien nodig worden passende interventies ingezet en/of aangepast.

Alma College

Hoewel het Alma College uit 3 BRIN-nummers bestaat, berekenen we ook de gewogen gemiddelden om te bepalen hoe het Alma College het doet. Op de eerste drie standaarden scoort het Alma College ruim boven de norm. Ook als we per BRIN-nummer kijken zijn er geen risico's zichtbaar. Het is mooi om te zien dat de resultaten op onderwijspositie tussen de verschillende BRIN-nummers dicht bij elkaar komen. Dit is volgens verwachting. Wel zijn de gemiddelde cijfers op het eindexamen punt van aandacht op het Alma College. Er is op basis en kader al een mooie verbetering zichtbaar, maar deze is nog niet voldoende om gemiddeld boven de norm uit te komen, kader scoort hierbij precies op de norm (6,19). Vmbo-(g)t scoort wel boven de norm, echter is hier het verschil SE-CE groter dan 0,50. In mei 2024 heeft de Onderwijsinspectie een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op het Alma College. Het eindoordeel is voldoende, een mooie prestatie voor de school. Het Alma College heeft volgens de onderwijsinspectie goed zich op de ontwikkelingen van leerlingen en er is passende ondersteuning bij eventuele achterstanden of wanneer leerlingen extra zorg nodig hebben. Ook vindt de onderwijsinspectie dat het Alma College een werkend stelsel van kwaliteitszorg heeft met gedragen visie en ambities.

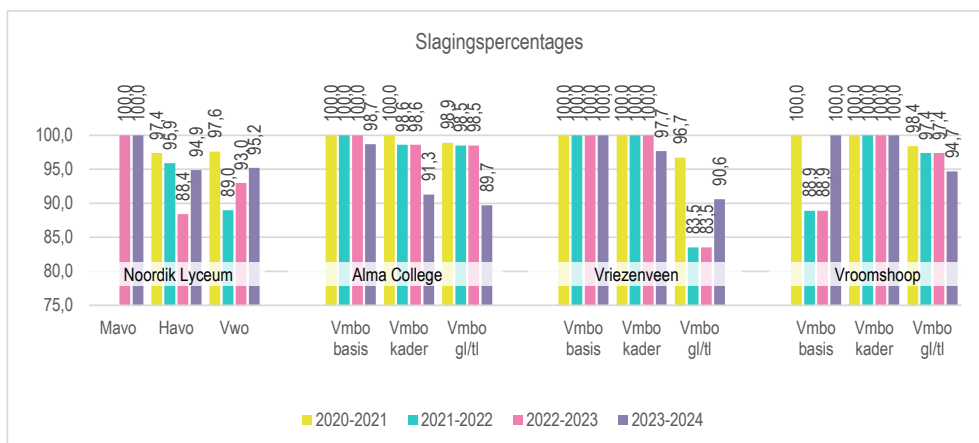
Vriezenveen

Waar de onderwijspositie voorheen een dalende trend liet zien, is nu een duidelijke kentering waarneembaar., de cijfers zijn fors verbeterd. Ook in de onderbouwsnelheid is een stijging zichtbaar. Tegelijkertijd blijft het bovenbouwsucces, met name binnen de kaderstroming, een aandachtspunt. Waar het meerjarengemiddelde eerder boven de norm lag, is dit nu gedaald tot onder de gestelde norm. Ook binnen de basis- en mavostroming is sprake van een lichte daling, hoewel de resultaten nog boven de norm blijven. Om deze neerwaartse trend te keren, is een gerichte aanpak noodzakelijk. Dit wordt gerealiseerd door te sturen op de kwaliteit van lessen, waarbij expliciete lesdoelen en formatief handelen een centrale rol spelen. Daarnaast is het versterken van het pedagogisch klimaat essentieel. Duidelijke en gezamenlijke docentafspraken, die herkenbaar zijn voor leerlingen, dragen bij aan meer structuur en effectieve leerprocessen. Positief is dat de examenresultaten voor alle niveaus weer boven de norm liggen, wat een belangrijke ontwikkeling is. Toch is er nog geen sprake van een volledig stabiele verbetering. Daarom blijft gerichte aandacht nodig voor de examenresultaten. Dit zal een belangrijke focus zijn in sectie-directiegesprekken, sectievergaderingen en bij het monitoren en begeleiden van de betreffende secties die aan verbeterplannen werken. Door deze gestructureerde aanpak kunnen verdere verbeteringen worden gerealiseerd en de positieve trend worden bestendigd.

Vroomshoop

Onderwijspositie, onderbouwsnelheid, bovenbouwsucces bb/mavo en CE-resultaten zijn boven de norm. Er is expliciet aandacht voor het bovenbouwsucces KB, deze ligt onder de norm waarbij data wordt ingezet om hierop te sturen. In 2024 is gestart met een aangepast pilotbeleid tweejarige brugklas waarin de eerste letter van de dakpan het uitgangspunt is van de aangeboden lesstof met de intentie onderwijspositie, onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces te verbeteren. Tijdens de kwaliteitszorg dag (derde dinsdag van september) zijn de examencijfers gedeeld met de secties. Dit heeft geleid tot bewustwording en acteren op de resultaten door de secties welke vastgelegd zijn in het vakwerkplan. In november 2023 heeft een steekproefkwaliteitsonderzoek door de Inspectie van het Onderwijs plaatsgevonden op de locatie Vroomshoop (afdelingen onderbouw havo en vwo). De uitkomsten van het onderzoek geven goede aanknopingspunten voor verbetering en verdere ontwikkeling. Hierop is in 2024 verder geacteerd door het opstellen en uitvoering van het teamplan H/V waarin expliciete aandacht is voor kwaliteit van docenten, determinatie, vervroegde profielkeuze, didactisch handelen in de klas, curriculumonderzoek, participeren, samenwerking po-vo en PR/communicatie waarbij de opbrengsten ook vestigingsbreed worden ingezet.

Slagingspercentages



De slagingspercentages 2023-2024 zijn redelijk in lijn met de resultaten van 2022-2023. Vanuit ons kwaliteitsdenken kijken we naar de gehele opbrengst van het onderwijsresultatenmodel, die leidt tot een bepaald slagingspercentage.

Kwaliteitszorg

Over bovenstaande resultaten gaan we met elkaar in gesprek. Dat gesprek vloeit voort uit een in de loop der jaren ontwikkelde cultuur van kwaliteitsbesef. Het stelsel van kwaliteitszorg van CSG Het Noordik is stevig verankerd in de gehele organisatie. Mede daardoor heeft het bestuur goed en tijdig zicht en grip op de onderwijskwaliteit. Het bestuur stuurt doelgericht en systematisch op behoud en verbetering van de onderwijskwaliteit. In 2024 zijn we gestart met perioderapportages op de vestigingen, die tot doel hebben om tussentijdse analyses op het gebied van kwaliteit, veiligheid, financiën, werkgeverschap en zorg te maken en de stand van zaken van vestigingsplannen te bespreken. Daarmee wordt sturingsinformatie gegenereerd voor zowel de schoolleiding als het bestuur, en kunnen tussentijds interventies gedaan worden waar nodig.

Op de vestigingen heerst een cultuur waarbij men oog heeft voor het leerproces van de leerlingen. Op alle vestigingen vinden ontwikkelingen plaats waarbij er initiatieven verkend worden en veranderingen doorgevoerd worden om meer aandacht te hebben voor de individuele leerling. Het structureel meten van de kwaliteit van onze opbrengsten loopt goed en de interne dialoog in de vestiging is mede dankzij de kwaliteitsverantwoording op de derde dinsdag van september en de [inzet van](#) perioderapportages transparant en actueel. Gesprekken tussen sectie en directie worden vaker onderbouwd met data vanuit de kwaliteitszorg. Op de vestigingen worden deze gesprekken deels door directeuren en deels door teamleiders gevoerd. In het inspectieoordeel benoemt de onderwijsinspectie dat het bestuur de kwaliteit van het onderwijs goed in beeld heeft en ervoor zorgt dat de kwaliteit verbetert wanneer dat nodig is. Het bestuur is goed op de hoogte van de meest recente onderwijsresultaten en van de kwaliteit van de lessen op de vier vestigingen. Het bestuur vindt het belangrijk dat medewerkers de ruimte krijgen om zich steeds te kunnen blijven ontwikkelen. Daarnaast hecht het bestuur ook veel waarde aan het goede gesprek met medewerkers. Er is een grote betrokkenheid onder alle medewerkers om de kwaliteit van het onderwijs te blijven ontwikkelen.

Elke vestiging heeft een kwaliteitszorg expert. Deze groep van kwaliteitsexperts heeft als opdracht de begrippen kwaliteit en kwaliteitszorg bespreekbaar en zichtbaar te maken in de vestiging. Er is elk kwartaal overleg waarin de activiteiten uit de jaarkalender kwaliteitszorg worden besproken en uitgevoerd. Daarnaast werkt de vestiging Noordikslaan met twee extra teamexperts kwaliteitszorg.

Kwaliteitszorg werkt met een uitgebreid systeem aan instrumenten om de opbrengsten en het onderwijsproces inzichtelijk te maken en te verbeteren. Alle vestigingen maken gebruik van het MMP (Magister Management Platform), een systeem dat met behulp van de gegevens uit Magister vorderingen en opbrengsten laat zien. Dit stelt ons in staat de resultaten af te zetten tegen een landelijke benchmark en de normen van de inspectie om zo de resultaten tot op docentniveau te kunnen analyseren.

Om inzichtelijk te maken of leerlingen en ouders tevreden zijn met de diverse aspecten van hun school vinden op alle vestigingen in alle leerjaren klankbordgesprekken plaats en worden er leerling- en oudertevredenheidsonderzoeken afgenomen. Afgelopen jaar zijn er ook verschillende extra onderzoeken uitgezet om het afstandsonderwijs en het sociaal-emotioneel welzijn van de leerlingen te monitoren en hierop te anticiperen.

Elk jaar evalueren de vestigingsexperts kwaliteitszorg de ontwikkeling van kwaliteitszorg op CSG Het Noordik. Op basis hiervan bespreken de experts kwaliteitszorg welke activiteiten het komende schooljaar worden gecontinueerd dan wel geïnitieerd. Dit wordt in een opdracht geformuleerd en in het directie overleg besproken, waarna het in een jaarkalender wordt vertaald. In het najaar van 2024 is gestart met een interne audit (samen met Reggesteyn) op de onderwijskwaliteit op onze vestigingen. Resultaten en uitkomsten van de interne audit worden in voorjaar 2025 verwacht.

We willen het kwaliteitssysteem meer laten werken vanuit onze ambities en doelen. Het strategisch beleidsplan plan dient als kader voor de onderwijsontwikkeling op schoolniveau. De basiskwaliteit wordt over de vier vestigingen o.a. gemeten middels de leerlingen- en oudertevredenheidsonderzoeken en cijfermatige analyses van de gegevens uit het LVS. De ambities Professionaliseren, Personaliseren en Participeren zijn tevens gemeten middels onderzoek onder het personeel, ouders en leerlingen. De komende periode ligt de focus op de implementatie, monitoring en borging van de onderwijsontwikkelingen.

2.2.4 Ambities: Personaliseren, professionaliseren en participeren

In het onderdeel visie (1.2) is reeds ingegaan op de drie ambities uit het beleidsplan. Vanuit de drie ambities hebben we de ontwikkelingen op de vestigingen zichtbaar gemaakt. Voor de ontwikkelingen binnen het Alma College een aparte paragraaf 2.2.5, gezien de samenwerking met Pius X en Het Erasmus.

Personaliseren

We willen onderwijs geven dat recht doet aan verschillen tussen leerlingen. Gepersonaliseerd leren, maatwerk en differentiatie dienen een herkenbare plek te krijgen in het onderwijs. We willen leerlingen hun eigen kwaliteiten laten ontdekken en ontwikkelen doordat wij voldoende mogelijkheden bieden tot gepersonaliseerd leren.

Noordik Lyceum

Doel: vorm geven aan gepersonaliseerd onderwijs binnen het curriculum.

In 2024 is het taakbeleid en ons onderwijsmodel gewijzigd. We zijn qua leseenheid van 40 naar 45 minuten gegaan en we hebben lessentabelwijzigingen doorgevoerd t.a.v. mentoraat en N+ uren. Het rendement van de N+-uren blijft een constante vorm van aandacht behouden binnen het Noordik Lyceum. De meerwaarde van de N+-uren stemt nog steeds niet volledig tot tevredenheid. Aan de ene kant kennen we een prachtig verrijkingsaanbod zoals musical, expeditie, Noordeac, debat, kunstatelier. Ook is er ruimte voor ondersteuning voor de verschillende vakken. De ervaring van leerlingen is echter nog niet overtuigend. De keuzes die we hebben gemaakt binnen het mentoraat blijken de goede te zijn. Het werken in kleinere groepen en het werken in een duo-mentoraat werpt zijn vruchten af. De focus op gepersonaliseerd leren verschuift meer naar de klassensituatie. We zetten in op de kwaliteit van de lessen. Wat gebeurt er in de les en hoe zorgt de docent dat de leerling op maat wordt bediend. Binnen ons professionaliseringsaanbod en binnen de sectie directiegesprekken is hier ruim aandacht voor.

Vriezenveen

Doel: meer verantwoordelijkheid bij de leerling

Binnen de vestiging staat personaliseren centraal in een didactisch aantrekkelijke leeromgeving waarin docenten zo veel mogelijk gestimuleerd worden keuzeaanbod, formatief handelen en differentiatie in te zetten in hun lessen. Wel zien we dat dit nog een vervolg moet krijgen overeenkomstig onze vestigingsplannen. Daarnaast volgen leerlingen vier plusweken per leerjaar, waarin zij niveau- en vakoverstijgend een stroming naar keuze kiezen. Tijdens deze weken is er extra aandacht voor basisvaardigheden zoals digitale geletterdheid en burgerschap naast masterclasses en thematische opdrachten rondom de stromingen. Vanwege het aanhoudende succes blijft de inhoud van de mentorcoaching ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Wel heeft mentorcoaching dit jaar voor het eerst een vaste plek op de agenda van het mentorenoverleg gekregen binnen onze nieuwe organisatiestructuur. In leerjaar 1 en 2 biedt de verlengde brede brugklas leerlingen de tijd en de ruimte om zich optimaal op sociaal, cognitief en persoonlijk vlak te ontwikkelen. Een derde van de leerlingen volgt één of meerdere vakken op een hoger niveau, waardoor beter wordt ingespeeld op individuele leerbehoeften van de leerlingen.

Vroomshoop

Doel: Een passend en toekomstbestendig onderwijsaanbod

In 2024 is een start gemaakt met het vormgeven van een plan van aanpak voor toekomstbestendig, passend en betaalbaar onderwijsaanbod in Vroomshoop. Onderdelen van dit aanbod zijn het beleid tweejarige brugklas die we geëvalueerd en bijgesteld hebben naar aanleiding van de resultaten uit de pilot, een sterke H/V afdeling en een mavo met een praktijkgerichte component om de aantrekkelijkheid en kwaliteit van het M/H/V onderwijs in Vroomshoop te verhogen, en de geïntegreerde leerroute voor de basisberoepsgerichte leerweg in samenwerking met het mbo om de doorstroom en kansen van/voor deze leerlingen naar vervolgopleidingen en de arbeidsmarkt te verbeteren. In werkgroepen is gewerkt aan de totstandkoming en ontwikkeling hiervan.

Professionaliseren

We zetten in op een verdere versterking van de kwaliteit en professionaliteit van onze medewerkers. Onze medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun (door)ontwikkeling en zetten die bewust in ten dienste van de leerling en het onderwijs. De professionalisering is als onderdeel van het strategische personeelsbeleid gekoppeld aan de strategische organisatiedoelen.

Doel: De medewerkers nemen zelf verantwoordelijkheid voor hun ontwikkelingsproces.

Iedere medewerker heeft jaarlijks een ontwikkelgesprek met zijn/haar teamleider. Hiervoor vult de medewerker digitaal een formulier in waarin de 3 P's vanuit het strategisch beleidsplan de basis vormen. Ingezette professionalisering wordt besproken en ontwikkelbehoefte voor de toekomst wordt afgestemd en vastgelegd. In het ontwikkelgesprek is er ook ruimte om duurzame inzetbaarheid te bespreken.

Doel: Afstemming tussen de organisatiedoelen en doelen van de medewerkers.

Vestigingen organiseren interne scholing voor alle medewerkers passend bij de organisatiedoelen. Daarnaast nemen veel medewerkers deel aan externe scholingsbijeenkomsten. In schooljaar 2024-2025 maken 8 docenten gebruik van de lerarenbeurs en zijn er 5 onbevoegde docenten in opleiding tot docent via een zij-instroomtraject. Voor het onderwijs ondersteunend personeel van de vestigingen wordt er elk schooljaar specifieke scholing aangeboden waarbij collega's zich kunnen inschrijven voor verschillende cursussen. Ook vinden er op het stafbureau diverse gezamenlijke bijeenkomsten plaats om kennis te delen en wordt er jaarlijks één studiedag georganiseerd met een specifiek thema dat aansluit bij de 3 P's. Vanuit Vota worden er diverse vitaliteitsworkshops aangeboden en verschillende medewerkers nemen deel aan deze workshops. Een bijkomend voordeel is dat door middel van deze workshops collega's in contact komen met collega's van andere scholen en dat zorgt voor extra inspiratie.

Alle nieuwe docenten nemen deel aan het inductieprogramma, een programma van drie jaar. Het curriculum bevat onder meer intervisie, coaching en video-interactiebegeleiding. Het inductieprogramma is ervoor bedoeld om startende docenten op een goede manier in school te begeleiden en ze zo te kunnen behouden voor het onderwijs.

Noordik Lyceum

Doel: medewerkers ontwikkelen in het verzorgen van onderwijs dat past binnen onze gestelde doelen.

We hebben een afgewogen professionaliseringsaanbod gehad op studiedagen en dinsdagmiddagen gedurende dit schooljaar. Dit aanbod betrof hoogbegaafdheid, mentorcoaching, digitale geletterdheid en ook hebben we in het kader van de subsidie basisvaardigheden ingezet op de bewustwording van het feit dat de vaardigheden taal, rekenen, digitale geletterdheid en burgerschap een zaak zijn voor iedere docent. Verschillende ontwikkelgroepen hebben het afgelopen jaar een start gemaakt met de integratie van basisvaardigheden binnen ons curriculum. Ook is een introductie gegeven op het gebied van formatief handelen. Onder begeleiding van Valentina Devid (toetsrevolutie) hebben we een start gemaakt om deze expertise binnen de vestiging te integreren..

Vriezenveen

Binnen onze school staat de professionalisering van medewerkers centraal om onder andere de onderwijskwaliteit te versterken. Docenten van de hele vestiging volgen scholing in formatief handelen en worden geobserveerd via de DOT, waarbij zelfevaluatie en lesbezoeken input vormen voor ontwikkelgesprekken. In deze jaarlijkse ontwikkelgesprekken bespreken we niet alleen persoonlijke groei en ambities, maar ook hoe scholing aansluit bij het beleid en de actuele ontwikkelingen van de vestiging. Differentiatie, het inspelen op onderwijsbehoeften van leerlingen en de basisvaardigheden staan hierin centraal.

Daarnaast vindt kennisdeling plaats in: secties, het Noordikbrede Masterplan basisvaardigheden, het overleg met het MBO en andere VO-scholen, intervisie voor startende docenten en schoolleiders en het initiatief 'Boek van de week'. Voor OOP is een breed scholingsaanbod beschikbaar. Medewerkers kunnen tot slot via hun persoonlijk scholingsbudget investeren in hun professionele ontwikkeling. Meerdere docenten zijn bezig met het behalen van een tweede lesbevoegdheid of master. Dit alles draagt bij aan een lerende cultuur waarin continue groei en samenwerking de basis vormen.

Vroomshoop

Diverse personeelsleden hebben de mogelijkheid gekregen om een studie voort te zetten of om een studie/cursus te starten. Te denken valt aan collega's die hun (2e) lesbevoegdheid halen en vakspecifieke scholing. Binnen de school ligt de focus op het verbeteren van didactisch handelen en toepassing van differentiatie. Hiervoor is collegiale consultatie ingezet en wordt een scholing voorbereid voor alle docenten waarin maatwerk wordt geboden en docenten kunnen werken aan persoonlijke doelen op dit vlak. Het OOP werkt met een Noordikbreed professionaliseringspalet waarin vraaggestuurd scholing gevolgd kan worden.

Participeren

In het strategisch beleidsplan ambiëren we een duurzame verbinding met de omgeving. Dit betreft o.a. het toeleverend en afnemend onderwijs, ouders en leerlingen, bedrijven en instellingen in de regio en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Ook met onze samenwerkingspartners in het VO en VSO willen we op een productieve wijze samenwerken in het belang van de leerlingen in de regio (zie voor een toelichting ook paragraaf 1.8).

Noordik Lyceum

Doel: Participeren kenmerkt zich in eerste instantie door het aangaan van strategische allianties op onderwijskundig gebied.

Als school blijven we participeren in verschillende netwerken met PO, de VO-scholen in Almelo, de gemeente, welzijnsorganisatie Avedan en cultuuraanbieder studio 15, Saxion en de UT. Daarnaast wordt het duurzame contact met Eshuis accountants geconsolideerd in het kader van bedrijfseconomie. We oriënteren ons op de mogelijkheid om zowel de HAVO als MAVO meer praktisch in te richten. Voor het HAVO resulteert dit in een aanbod binnen bedrijfseconomie waar een vorm van ondernemen vorm krijgt. Onderzoek is er geweest naar een verdere samenwerking tussen verschillende PO en VO instellingen in het kader van een onderwijsaanbod 10-14. Dit heeft niet geleid tot verdere uitwerking. Met name personeelsswisselingen op andere scholen liggen hieraan ten grondslag. We versterken wel de samenwerking met PO om de doorstroomklas van nieuwe impulsen te voorzien.

Vriezenveen

Doel: Vandaag leren bij een bedrijf, morgen je toekomst ontdekken

Onze school is een plek om te leren, maar dat leren stopt niet bij de schoolmuren. We halen de buitenwereld naar binnen door masterclasses, workshops en voorlichtingen tijdens de plusweken en geven experts een actieve rol in de lessen. Tegelijkertijd trekken we er regelmatig op uit, zodat leerlingen ook buiten de school hun kennis en vaardigheden ontwikkelen. Zo lopen leerlingen van BB/KB 3 en 4 wekelijks stage bij bedrijven in de regio en maken alle leerlingen tijdens de masterclasses in de plusweken kennis met het bedrijfsleven en non-profitorganisaties. Leerlingen uit klas 2 leren wat het betekent om klaar te staan voor een ander door middel van de maatschappelijke stage die zij lopen. Voor de richting Zorg en Welzijn werken we samen met zorgcentrum Vriezenhof, waar leerlingen stages lopen en praktijkopdrachten uitvoeren. Daarnaast bieden we expeditie onderwijs aan, waarbij een team van coaches en leerlingen zich inzet voor ontwikkelingswerk in Suriname. We willen dit verder uitbreiden door meer leerlingen te betrekken bij de organisatie van deze projecten. Sterk Techniekonderwijs (STO) speelt een belangrijke rol in ons onderwijs. Hierdoor krijgen leerlingen van leerjaar 1 tot en met 4 de kans om niet alleen binnen de school, maar ook bij bedrijven en andere scholen in de regio te leren. We streven ernaar om STO nog steviger te verankeren binnen de school en zo de verbinding met de praktijk verder te versterken. Tot slot heeft burgerschap prominente plek in ons onderwijs. De doelen hiervoor zijn concreet uitgewerkt in ons beleidsplan en gekoppeld aan vakinhoud en activiteiten. Vooral tijdens de plusweken komt dit tot uiting, binnen- en buitenschools leren hier op een natuurlijke manier samenkomen.

Vroomshoop

Doel: Samenwerking met de partners om ons heen voor contextrijk onderwijs

Het is belangrijk om samen te werken met partners om ons heen om te komen tot onderwijs waarin leerlingen contextrijk kunnen leren. Er zijn verschillende ontwikkelingen die hieraan bijdragen. In 2024 is de avondschool voor laaggeletterden, voortgekomen uit een samenwerking met de bibliotheek Twenterand, doorgezet. Deze avondschool op Het Noordik Vroomshoop geeft niet alleen mensen de kans om hun geletterdheid te verbeteren, maar fungeert ook als een brug tussen de school en de bredere gemeenschap. In het kader van de subsidie basisvaardigheden, is in samenwerking met de bibliotheek het Leespunt ingericht waarbij leesmotivatie gestimuleerd wordt en ingezet wordt op taalontwikkeling. Ook is in 2024 op Het Noordik Vroomshoop het doorstroomprogramma PO-VO, genaamd 'JUMP', opnieuw aangeboden en ingebed in het verbindingsplan po-vo. Hiervoor is een talentcoördinator po en vo aangesteld die verder vormgeven aan dit plan en activiteiten ontwikkelen voor de po- en vo-leerlingen uit Vroomshoop. Verder is in 2024 de voorbereiding getroffen voor de bouw van een Technolab op de locatie Vroomshoop in het kader van Sterk Techniekonderwijs waarin po- en vo-leerlingen op een laagdrempelige manier kennis kunnen maken met technologie. In september 2025 wordt deze geopend. Vanuit de focus op basisvaardigheden zijn er verschillende initiatieven geweest op het gebied van burgerschap zoals burendag, ouderenbingo, Globaland XL, uitwisselingen opgezet met Kenia en Duitsland en de maatschappelijke stage uitgevoerd door onderbouwleerlingen.

2.2.5 Alma College

Kengetallen

Door samen te werken in Almelo kunnen leerlingen in Almelo en omstreken uit 8 van de 10 vmbo-profielen blijven kiezen en kan onderwijs van een goede kwaliteit geboden worden. Het Alma College heeft per 1 oktober 2024 totaal 840 leerlingen. De leerlingen waren verdeeld over de moederscholen zoals weergegeven in onderstaande tabel.

Het Noordik	303
Pius X College	227
Het Erasmus	233
	763

Onderwijs

Het doel van de samenwerking binnen het Alma College is om op één locatie, als ware het één school, een duurzaam onderwijsaanbod in stand te houden dat zich richt op de basisberoepsgerichte, de kaderberoepsgerichte en de gemengde leerweg. In de samenwerkingsovereenkomst met Pius X College en Het Erasmus is vastgelegd dat het Alma College haar eigen beleid voert op onderwijsinhoud (conform vastgesteld visiedocument en onderwijsconcept). De visie en het onderwijsconcept zijn meegenomen in het opstellen en vormgeven van de onderwijskundige stukken ten behoeve van de inrichting van de school, zoals het schoolplan, de schoolgids en het kwaliteitsbeleid. Het Alma College werkt samen met diverse partners, o.a. via het project Sterk Techniek Onderwijs e.o. De samenwerkingen richten zich met name op de doorstroom vanuit het basisonderwijs naar het vmbo en van het vmbo naar het mbo. Als actieve deelnemer in het Toptraject biedt het Alma College voor haar kader en gemengd-theoretische leerlingen een leerroute vmbo-mbo-hbo.

Sociale veiligheid

Het waarborgen van de sociale veiligheid van onze leerlingen is een van de speerpunten van het Alma College. Mede daarom nemen wij de vragenlijst sociale veiligheid twee keer per jaar af. Eén keer voor de kerstvakantie en één keer op het officiële afnamemoment in maart/april. Ten opzichte van hoe het Alma College aan het begin scoorde, een 5,3 op sfeer en een 5,3 op wat de school doet tegen pesten, zien we over de afgelopen jaren een enorme verbetering. Op het laatste afnamemoment in december 2024 scoorde het Alma College een 7,3 op sfeer, een 8,2 op veiligheidsgevoel en een 6,9 op wat de school doet om pesten tegen te gaan.

Daarnaast heeft het Alma College beleid ten aanzien van de veiligheid van leerlingen en voert dat uit zoals vastgelegd in de schoolgids, leerlingenstatuut, bezwaarregeling, klachtenregeling, klokkenluidersregeling, en de integriteitscode. Daarnaast heeft de school een dragende coalitie voor de psychologische veiligheid, die zich richt op de sociale veiligheid als geheel, niet alleen voor leerlingen, maar ook m.b.t. alle medewerkers.

Passend onderwijs (ondersteuning)

Iedere leerling krijgt ondersteuning en begeleiding op maat (indien nodig) om zich optimaal te kunnen ontwikkelen tijdens zijn/ haar onderwijsproces op het vmbo, richting de toekomst. Ondersteuning wordt gezien en benaderd als extra 'hulpmiddel' om doelen te bereiken richting arbeidsmarkt, vervolgonderwijs, plek in maatschappij (geluk). Passende begeleiding en ondersteuning is geïntegreerd in het primair proces en extra ondersteuning- en begeleiding wordt geboden waar nodig.

Een volledige beschrijving van onze leerlingondersteuning inclusief de personele bezetting is te vinden in het Schoolondersteuningprofiel.

Strategisch personeelsbeleid

De medewerkers van het Alma College zijn in dienst bij een van de drie 'moederscholen' Pius X College, Het Noordik of Het Erasmus. Voor medewerkers gelden daarbij de primaire arbeidsvoorwaarden en het personeelsbeleid van deze scholen.

Daar waar mogelijk wordt gezocht naar overeenstemming in de arbeidsvoorwaarden en het personeelsbeleid. Zo is afgesproken dat een voordracht voor bevordering van personeel naar een andere functie door het bestuur in gezamenlijkheid wordt besloten. De eventueel bijhorende scholing en/of opdracht wordt vooralsnog bepaald door de afspraken op de betreffende moederschool. Voor de medewerkers die Het Noordik als moederschool hebben, geldt dus het personeelsbeleid van Het Noordik.

In het kader van het verminderen van de werkdruk is afgesproken dat de gelden ingezet worden voor:

- schoolondersteuningsteam
- medewerkers sociale veiligheid
- teambuilding of cursus;
- extra handen in de klas;
- pauze surveillance;
- invaluren;
- werkplekken voor personeel.

2.2.6 Huisvestingsaangelegenheden

Een aantrekkelijk, goed onderhouden en verzorgd schoolgebouw rekent CSG Het Noordik als een vereiste om goed onderwijs te kunnen geven.

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) wordt periodiek geactualiseerd door een extern deskundige middels een schouw van de gebouwen. Het MJOP bevat een gedetailleerde uitkomst van de staat van de gebouwen en de financiële implicaties om het groot onderhoud goed uit te kunnen voeren en wordt vertaald naar een voorziening voor groot onderhoud die toereikend is om het groot onderhoud daadwerkelijk uit te kunnen voeren. Eind 2023 is de actuele versie (looptijd 2024-2043) opgeleverd.

Op basis van dit MJOP is ingezet op meer ondersteuning op de uitvoering van de jaarplannen door de extern deskundige. Het MJOP is zo ingericht dat met ingang van 2024 de vorming van de voorziening groot onderhoud voldoet aan de nieuwe verslaggevingsvoorschriften waarbij de componentenbenadering gevolgd wordt.

Het schoonhouden van de gebouwen is uitbesteed aan een schoonmaakorganisatie. De kwaliteit van de schoonmaak wordt gemonitord en besproken met de schoonmaakorganisatie.

In 2024 is het gebouw van het Noordik Lyceum in pandig aangepast om vier extra lesruimtes te creëren om onderwijs te kunnen bieden aan het gestegen aantal leerlingen. Met deze in pandige aanpassing moet gegeven de leerlingenprognose in de komende jaren een acceptabel lesrooster voor leerlingen en personeel kunnen worden ingericht. De in pandig verbouwde ruimtes voldoen net als de overige lesruimtes aan de eisen zoals gesteld zijn in Frisse Scholen Klasse B.

In 2024 zijn de plannen uitgewerkt om in Vroomshoop een Technolab in het kader van Sterk Techniek Onderwijs in te richten. De verbouwing zal in 2025 zijn beslag krijgen en voor rekening van Het Noordik komen. De afschrijvingslasten van de inrichting (inventaris) zullen de komende jaren ten laste van STO (projectperiode 2025 t/m 2028) gebracht worden.

De schoolgebouwen in Vriezenveen en Vroomshoop voldoen aan de eisen die wij er aan stellen om goed onderwijs te kunnen geven. Voor de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop is onderzoek gedaan naar het binnenklimaat, met als uitkomst dat dit niet voldoet aan de eisen. Met behulp van een toegekend subsidie (Suvis) is het binnenklimaat in 2023 aangepakt. De installatie is inmiddels in gebruik genomen, het verhelpen van restpunten uit de oplevering vraagt nog om aandacht.

2.2.7 ICT

Toekomstbestendig veilig digitaal onderwijs

In 2024 hebben we ons ICT-Rijk onderwijs verder uitgebreid en versterkt door het invoeren van innovatieve digitale middelen en technieken. Elk leertraject wordt nu nog beter ondersteund met technologieën die aansluiten op persoonlijke leerbehoeften, zoals verbeterde adaptieve software en nieuwe toepassingen binnen onze ICT-platformen.

Toekomstbestendig veilig digitaal werken

In 2024 hebben we ons ICT-Rijk onderwijs verder uitgebreid en versterkt door het invoeren van innovatieve digitale middelen en technieken. Elk leertraject wordt nu nog beter ondersteund met technologieën die aansluiten op persoonlijke leerbehoeften, zoals verbeterde adaptieve software en nieuwe toepassingen binnen onze ICT-platformen.

Doorontwikkeling veilig digitaal werken

We hebben verdere automatisering van security-processen gedaan, waarmee we de gegevensbescherming naar een nog hoger niveau hebben gebracht. Onze digitale weerbaarheid is versterkt door het implementeren van een nieuw proces voor het beheersen van schaduw-IT en applicaties. Daarnaast hebben we het vernieuwde normenkader voor Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) actief onder de aandacht gebracht en concrete stappen gezet. ICT en AVG zijn binnen Het Noordik sterk met elkaar verweven, wat leidt tot geïntegreerde processen en optimale informatiebeveiliging en privacybescherming.

Implementatie cloud-strategie met nieuwe infrastructuur

Gebaseerd op strategische inzichten zijn we in 2024 gestart met de implementatie van onze vernieuwde cloud-gebaseerde infrastructuur. De migratie van onze On-Premise omgeving via Storage as a Service (STaaS) naar Infrastructure as a Service (IaaS) is succesvol afgerond. Deze aanpak heeft geleid tot betere prestaties, hogere beschikbaarheid en schaalbaarheid van onze ICT-infrastructuur.

Optimalisatie Identity & Access Management (IAM)

We hebben een onderzoek gedaan naar Identity en User Management hebben we belangrijke inzichten verkregen voor de optimalisatie van onze IAM-processen. De implementatie van AFAS en verbeterde koppelingen met bestaande systemen staan gepland voor 2025, waarmee we onze processen verder kunnen optimaliseren en onze gegevensbeveiliging verbeteren.

Interne communicatie stroomlijnen

Samen met PR en Communicatie zijn we gestart met het onderzoeken naar interne communicatie binnen Het Noordik. Dit heeft geleid tot een duidelijk kanaalstrategie, meer uniformiteit in het communiceren van de digitale werkplek. Dit heeft geleid tot een concreet plan om interne samenwerking en informatievoorziening te verbeteren. Verdere implementatie van onder andere een nieuw intranet en het beter inzetten van bestaande applicaties wordt gerealiseerd in 2025.

2.2.8 Personeel & organisatie

Taakbeleid

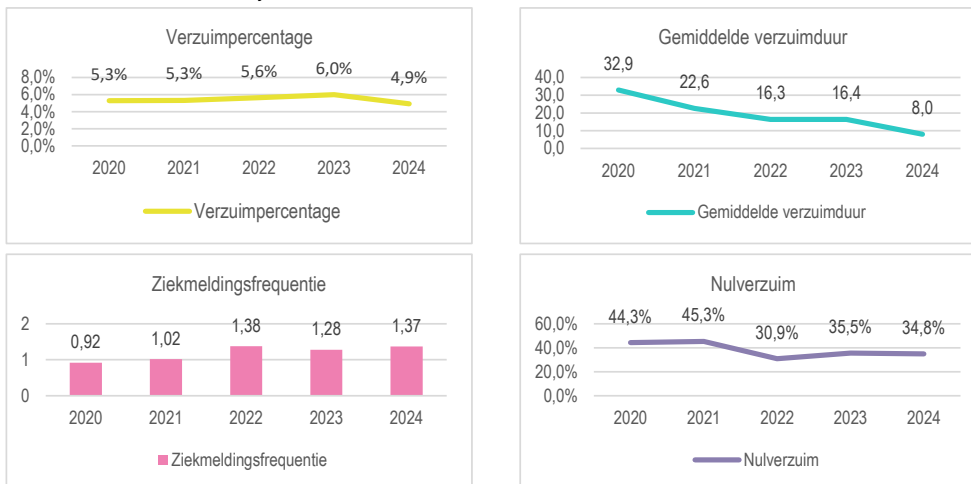
Per 1 augustus 2024 is nieuw taakbeleid voor Het Noordik ingevoerd, nadat in het voorjaar van 2024 een intensief proces is doorlopen om tot nieuw taakbeleid te komen. Het taakbeleid zal in 2025 worden geëvalueerd.

Loopbaanbeleid onderwijzend personeel

Het loopbaanbeleid OP en OOP geeft een beeld van alle functies binnen Het Noordik en geeft duidelijke richtlijnen voor mogelijke doorgroei binnen CSG Het Noordik. Tijdens het formatieproces wordt besproken of er wensen zijn en of er ruimte is voor doorgroei van medewerkers. Mede door het loopbaanbeleid van zowel OP als OOP hebben in schooljaar 2023-2024 enkele medewerkers promotie gemaakt. In schooljaar 2023-2024 wordt het loopbaanbeleid OOP geëvalueerd.

Ziekteverzuim

In onderstaande grafieken wordt zichtbaar gemaakt hoe de kengetallen met betrekking tot het schoolbrede ziekteverzuim zich de laatste jaren ontwikkelen.



Het verzuimpercentage is gedaald ten opzichte van 2023 met 1,1% en daar zijn we als school erg blij mee. De verzuimcijfers worden binnen de schoolleiding uitvoerig besproken omdat deze cijfers aangeven hoe gezond Het Noordik is als organisatie.

Beleid gericht op beheersing uitgaven inzake uitkeringen na ontslag.

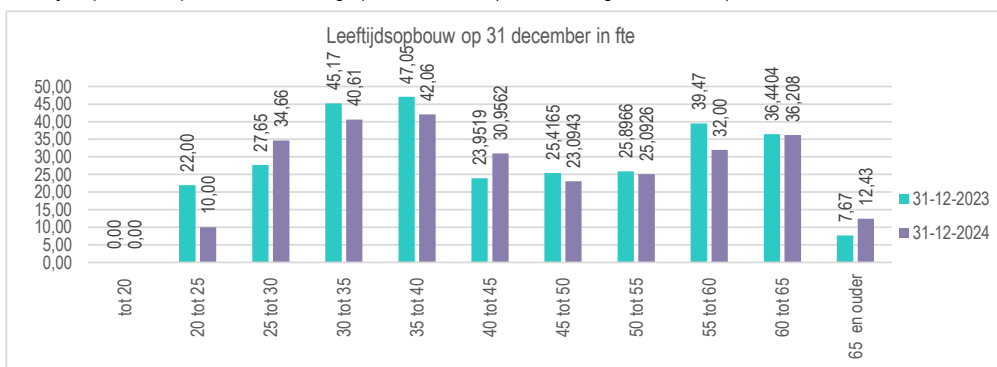
Als school proberen we meer regie te voeren op de uitkeringslasten die ontstaan door vertrekkende medewerkers. Dit betekent onder andere dat we scherper in beeld hebben hoe medewerkers functioneren. Als er redenen zijn om te professionaliseren, vragen we hier concrete actie op. Ook voert de school actief beleid op medewerkers met een tijdelijk contract die verzuimen en dreigen ziek-uit-dienst te gaan. Er wordt een actief re-integratiebeleid gevoerd waar dat mogelijk is. Uiteraard is hierin de balans tussen belang van de medewerkers en dat van de school steeds in beeld. De studievoortgang van nog niet bevoegde docenten wordt zorgvuldig gemonitord.

CSG Het Noordik streeft er naar om zoveel mogelijk bevoegde docenten voor de klas te hebben. In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe het percentage onbevoegde docenten zich de laatste jaren heeft ontwikkeld.

	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Noordik Lyceum	2%	6%	11%	9%
Van Renneslaan	9%	10%	3%	0%
Vriezenveen	16%	14%	19%	19%
Vroomshoop	6%	10%	17%	19%
Totaal	7%	9%	13%	12%

Op 1 augustus 2024 is 12,3 % van het aantal docenten van Het Noordik nog niet bevoegd. Binnen Het Noordik hebben al deze onbevoegde docenten een tijdelijk dienstverband. Mede door de NPO-gelden en de subsidie Basisvaardigheden zijn er meer docenten in de flexibele schil werkzaam en vanwege de arbeidsmarkproblematiek is het vinden van bevoegde docenten voor bepaalde vakken lastig. De voortgang van de studie wordt door de leidinggevende gemonitord, omdat het behalen van de bevoegdheid bij deze onbevoegde docenten een belangrijke rol speelt bij mogelijke verlengingen voor het volgende schooljaar conform CAO VO.

Leeftijdsofbouw en personele bezetting op 31 december (exclusief stagiaires en RvT)



De gewogen gemiddelde leeftijd op 31 december 2024 is 43,92 jaar met een bezetting van 287,11 fte, dit was op 31 december 2023 is 43,03 jaar met een bezetting van 300,70 fte.

	31-12-2024	31-12-2023
Bestuur (BES)	1,00	1,00
Directie (DIR)	10,87	12,05
Onderwijzend personeel (OP)	197,04	202,74
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	78,20	84,92
	<u>287,11</u>	<u>300,70</u>

Het totale personeelsbestand op 31 december 2024 bedraagt 287,11 fte dit is een afname van 13,60 fte ten opzichte van 31 december 2023.

2.2.9 Financiële zaken

Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit

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

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

De risico's voor CSG Het Noordik zijn geïnventariseerd en gescoord op kans en impact. Hierbij is een duidelijke relatie gezocht tussen de uitkomst van deze inventarisatie en het eigen vermogen. Het kengetal weerstandvermogen heeft in onze ogen onvoldoende relatie met de onderkende risico's. Bij dalende leerlingaantallen nemen door t-1 bekostiging exploitatieresultaten en dus het eigen vermogen toe, terwijl risico's op onderbezetting in de schoolgebouwen fors stijgen. Dit leidt automatisch tot een stijging van het kengetal weerstandvermogen en suggereert continuïteit terwijl de risico's op discontinuïteit door onderbezetting fors kunnen toenemen.

Om dit te ondervangen is de ratio weerstandscapaciteit geïntroduceerd. Deze ratio legt een directe relatie tussen de benodigde weerstandscapaciteit, berekend uit de risico-inventarisatie en de beschikbare weerstandscapaciteit die herleid wordt uit het eigen vermogen.

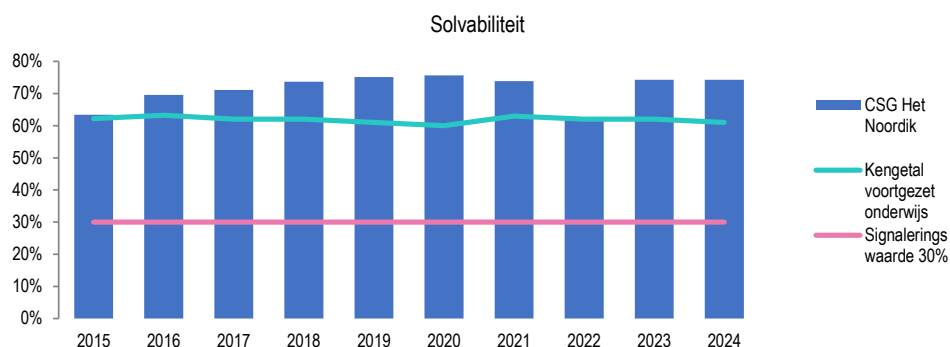
De kengetallen uit het toezichtskader van de Inspectie van het Onderwijs en de ratio weerstandscapaciteit zijn beschreven in het Toezichtskader financiële kengetallen dat op 5 maart 2020 door de Raad van Toezicht is vastgesteld. Sturen met kengetallen vraagt niet alleen om de uitkomsten op enig moment, ook de toekomstige ontwikkeling moet bekend zijn. De uitkomsten in een meerjarenperspectief vragen om duiding en zullen indien nodig leiden tot financieel bijsturen. De normen bij de kengetallen zijn daarmee een middel (lange termijn) en geen doel (korte termijn).

	signalerings- waarde Inspectie	norm toezichtskader Noordik
• Solvabiliteit: (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal	< 30%	>= 30%
• Liquiditeit, Current ratio: vlottende activa / vlottende passiva	< 0,75	>= 0,75
• Huisvestingsratio: (huisvestingslasten en afschrijvingslasten gebouwen) / totale lasten	> 10%	< 10%
• Weerstandvermogen: eigen vermogen / totale baten	< 5%	> 5%
• Ratio weerstandscapaciteit		> 1
• Rentabiliteit: exploitatieresultaat / totale baten	< -10%	> -1% en < 2%

In onderstaande kengetallen wordt het kengetal van CSG het Noordik en het landelijke kengetal voor het voortgezet onderwijs weergegeven. De vergelijkende kengetallen voor het voortgezet onderwijs hebben betrekking op Vmbo/Havo/Vwo en zijn afkomstig uit de benchmark van Schoolbesturen op de kaart. Het vergelijkende getal voor 2023 is een schatting van de benchmark.

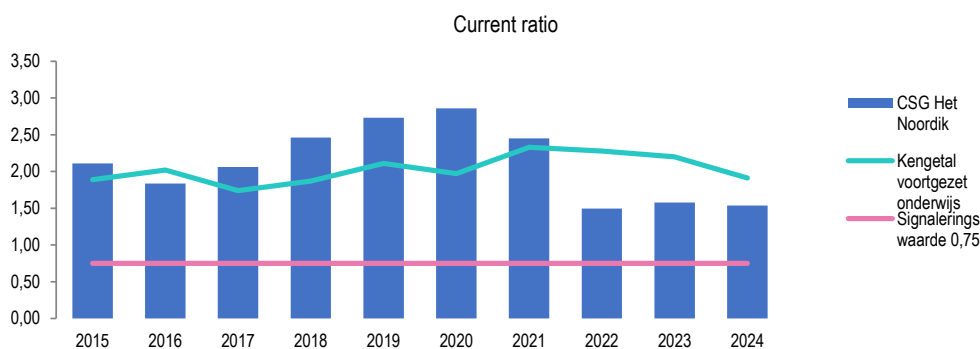
Solvabiliteit

Onder solvabiliteit wordt verstaan de mate waarin CSG Het Noordik in staat is, aan al haar verplichtingen op korte en lange termijn te voldoen. De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen plus de voorzieningen te delen door het balanstotaal.



Liquiditeit

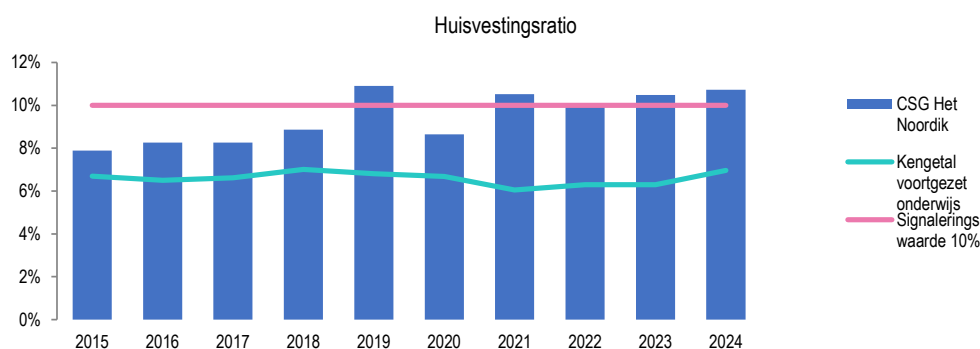
Onder liquiditeit wordt verstaan de mate waarin CSG Het Noordik in staat is, aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen. De liquiditeit wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden (Current ratio).



De mogelijkheid van CSG Het Noordik om aan de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen is goed.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting in relatie tot de totale lasten.

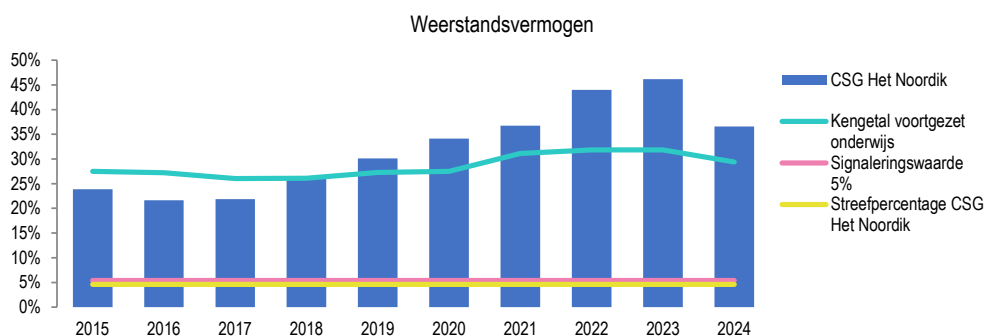


CSG Het Noordik blijft onder de signaleringswaarde van 10%. In 2019 en in 2021 is de waarde incidenteel overschreden door aanvullende dotaties aan de voorziening groot onderhoud in 2019 en 2021. Zonder deze aanvullende dotatie zou de ratio in 2019 uitkomen op 8,8% en in 2021 op 9,0%.

Met de start van het Alma College (1-8-2022) wordt deze ratio vertekend doordat de bijdrage aan de exploitatie van de SFBVR - Alma College verantwoord wordt de onder de huisvestingslasten. Deze bijdrage ziet toe op de volledige exploitatie van de SFBVR - Alma College en behelst meer dan alleen huisvestingslasten. De invloed is een verhoging van de ratio met ca 2,5%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten.



De post eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn afgezonderde delen van het eigen vermogen, waarvoor een specifieke bestemming is voorzien.

Voor zover niet vastgelegd in vaste activa is de algemene reserve bedoeld voor nieuw beleid en het afdekken van toekomstige risico's met betrekking tot de leerlingen (prognose omvang leerlingen en daaruit voortvloeiende rijksbijdragen), personeel (prognose omvang formatie en arbeidsvoorwaarden) en materieel (inventaris en huisvesting). Als het weerstandsvermogen lager dan 5% is dan kan dit er op duiden dat er te weinig reserves zijn en een risicovolle situatie bestaat waarbij een calamiteit de continuïteit van de school in gevaar kan brengen.

Ratio weerstandscapaciteit

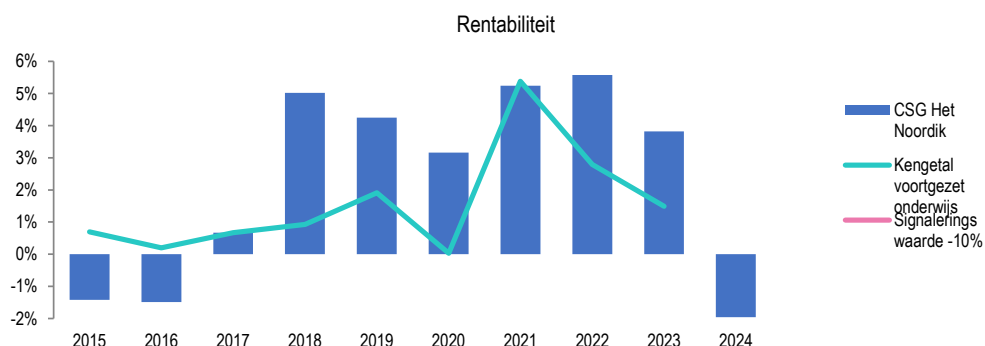
De ratio weerstandscapaciteit geeft de verhouding weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de vrij beschikbare reserves verminderd met de boekwaarde van de gebouwen. De benodigde weerstandscapaciteit geeft vanuit de geïdentificeerde risico's aan welk bedrag benodigd is om calamiteiten financieel af te dekken.

Algemene reserve	8.461.690
Bestemmingsreserves waarvan bestemming opgeheven kan worden	981.332
Eigen vermogen zonder specifieke bestemming	<u>9.443.022</u>
Waarvan vastgelegd in gebouwen	9.224.163
Beschikbare weerstandscapaciteit	<u>218.859</u>
Benodigde weerstandscapaciteit	1.272.500
Ratio weerstandscapaciteit	0,2

In paragraaf 3.2 Risicoprofiel wordt de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit als gevolg van de geïdentificeerde risico's weergegeven.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het exploitatieresultaat te delen door de totale baten.



De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor de rentabiliteit drie signaleringswaarden:

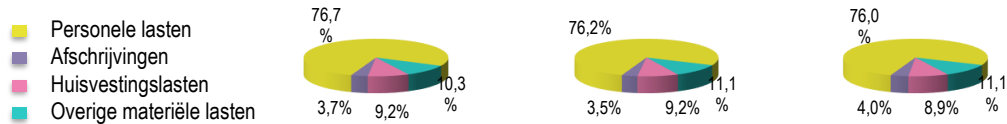
- waarde 1-jarig: -10%
- waarde 2-jarig: -5%
- waarde 3-jarig: 0%

Feitelijk betekent het dat het exploitatieresultaat over een reeks van jaren niet negatief mag zijn. CSG het Noordik voldoet aan de gestelde signaleringswaarden.

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Samenstelling lasten gewone bedrijfsvoering

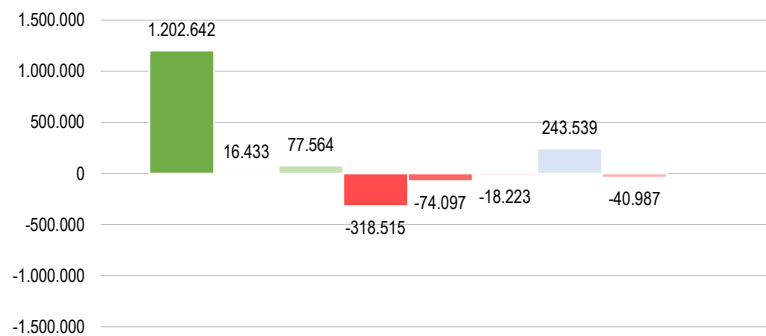
	Rekening 2024		Begroting 2024		Rekening 2023	
Personele lasten	25.995.995	76,7%	25.677.480	76,2%	24.134.511	76,0%
Afschrijvingen	1.266.797	3,7%	1.192.700	3,5%	1.260.173	4,0%
Huisvestingslasten	3.122.343	9,3%	3.104.120	9,2%	2.836.055	8,9%
Overige lasten	3.499.761	10,3%	3.743.300	11,1%	3.534.589	11,0%
	33.884.896	100,0%	33.717.600	100,0%	31.765.328	100,0%



Analyse resultaat op hoofdlijnen

Het exploitatieresultaat over 2024 ad € -650.444 nadelig is ten opzichte van de begroting € 1.088.356 hoger uitgevallen. Dit is veroorzaakt door:

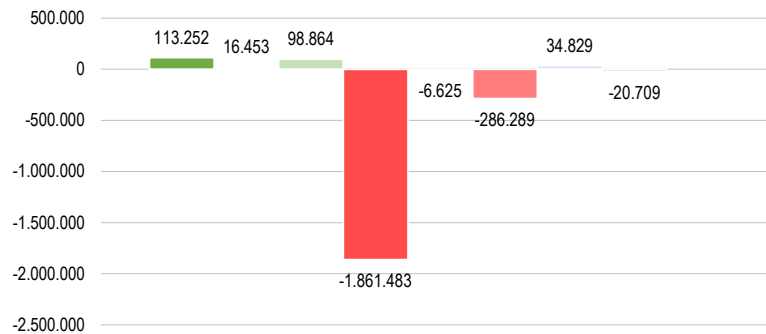
	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	1.202.642 voordelig
Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.433 voordelig
Overige baten	77.564 voordelig
Personele lasten	-318.515 nadelig
Afschrijvingen	-74.097 nadelig
Huisvestingslasten	-18.223 nadelig
Overige instellingslasten	243.539 voordelig
Financiële baten en lasten	-40.987 nadelig
Buitengewone baten en lasten	0
	1.088.356 voordelig



De forse stijging van de rijksbijdragen is voornamelijk het gevolg van loon- en prijsbijstelling. In de toelichting op de exploitatierekening zijn de diverse posten aanvullend toegelicht.

Het exploitatieresultaat over 2024 ad € -650.444 nadelig is een verslechtering ten opzichte van het exploitatieresultaat over 2023 met € 1.911.708. Dit is veroorzaakt door:

	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	113.252 voordelig
Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.453 voordelig
Overige baten	98.864 voordelig
Personele lasten	-1.861.483 nadelig
Afschrijvingen	-6.625 nadelig
Huisvestingslasten	-286.289 nadelig
Overige instellingslasten	34.829 voordelig
Financiële baten en lasten	-20.709 nadelig
Buitengewone baten en lasten	0
	-1.911.708 nadelig



De stijging van de personele lasten is fors. Dit is met name het gevolg van de in 2023 afgesloten CAO met een loonstijging van 10% per 1 juli 2023 en de CAO 2024-2025 met een loonstijging van 4,9% per 1 oktober 2024. Het effect daarvan ten opzichte van de begroting is een kostenstijging van ruim € 1.400.000. Ten opzichte van 2023 is de bezetting OP met 6,04 fte toegenomen en de bezetting OOP met 3,99 fte, gezamenlijk een loonkostenstijging van ca € 800.000.

In de toelichting op de exploitatierekening zijn de diverse posten aanvullend toegelicht.

Analyse kasstromen

Voor een gedetailleerde analyse van de kasstromen, uitgesplitst naar operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en financieringsactiviteiten wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

Vermogensbeheer

Beleggingsbeleid

Het Treasurystatuut van CSG Het Noordik heeft tot doel een formeel kader te scheppen waarbinnen de financierings- en beleggingsactiviteiten van de organisatie dienen plaats te vinden en draagt zorg voor het prudent beleggen van overtollige middelen binnen de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In het Treasurystatuut wordt ingegaan op de elementen financiële beleidscyclus, risicobeheer, organisatie van de uitvoering en controle.

Het financierings- en beleggingsbeleid is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden van CSG Het Noordik een zo hoog mogelijk rendement te verkrijgen op overtollige middelen en zo laag mogelijk rente op schulden, waarbij de risico's zo goed mogelijk beheerst worden en in ieder geval beperkt blijven binnen de door het Bestuur vastgestelde kaders.

Op grond van een meerjarenbegroting, is een meerjarenliquiditeitsplanning gemaakt voor de komende vijf jaar.

Rendementen

Ultimo 2024 staat er voor een bedrag van € 7.214.679 (2023 € 7.867.150) op rekening courantrekeningen en spaarproducten. In 2024 bedroeg het saldo van ontvangen en betaalde rente € 184.013 (2023 € 204.722).

Toen in 2020 de rente op bancaire producten omsloeg naar een negatieve rente, is in 2021 over gegaan op de faciliteit schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën om deze negatieve rente te voorkomen. Eind 2022 is door stijging van de ECB rente, rente bijgeschreven op schatkistbankieren. In 2023 is het rentepercentage op de faciliteit schatkistbankieren gestaag gegroeid van 1,9% tot 3,9% om gedurende 2024 geleidelijk af te nemen richting 2,9%.

Er waren in 2024 geen mogelijkheden om via spaarproducten of beleggingen die voldoen aan het Treasurystatuut een hoger rendement te behalen dan het rendement van schatkistbankieren.

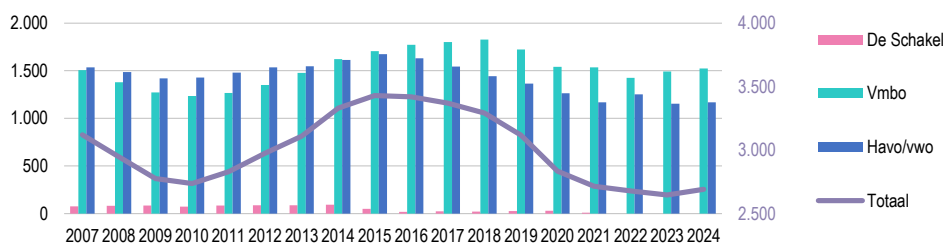
In 2023 en 2024 is geen effectenportefeuille aangehouden.

Leerlingaantallen

In de volgende opstelling wordt de historische ontwikkeling van de ingeschreven leerlingaantallen weergegeven tot en met de teldatum 1 oktober 2024. Er wordt een uitsplitsing gemaakt naar leerlingen in het vmbo en havo/vwo.

Het aantal leerlingen inclusief De Schakel op de teldata bedraagt:

Teldatum	De Schakel	Vmbo	Havo/vwo	Totaal
1-10-2007	77	1.508	1.535	3.120
1-10-2008	82	1.380	1.486	2.948
1-10-2009	84	1.272	1.420	2.776
1-10-2010	75	1.234	1.429	2.738
1-10-2011	84	1.266	1.480	2.830
1-10-2012	88	1.351	1.536	2.975
1-10-2013	87	1.477	1.547	3.111
1-10-2014	93	1.622	1.615	3.330
1-10-2015	50	1.706	1.674	3.430
1-10-2016	19	1.772	1.630	3.421
1-10-2017	23	1.802	1.545	3.370
1-10-2018	22	1.827	1.444	3.293
1-10-2019	28	1.725	1.365	3.118
1-10-2020	29	1.542	1.264	2.835
1-10-2021	10	1.536	1.170	2.716
1-10-2022	0	1.426	1.252	2.678
1-10-2023	0	1.493	1.154	2.647
1-10-2024	0	1.523	1.169	2.692



Uit deze opstelling blijkt dat het aantal leerlingen in het schooljaar 2024-2025 ten opzichte van het vorig schooljaar gestegen is met 45 leerlingen (1,7%).

2.3 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

De basis is beschreven in het informatiebeveiligings- en privacy beleid (IBP) dat met instemming van de MR is vastgesteld op 18 maart 2019. Dit IBP-beleidsplan beschrijft onder meer hoe de organisatie rondom IBP is ingericht, hoe deze functioneert (rollen en verantwoordelijkheden) en beschrijft welke richtlijnen en procedures er zijn.

Het Noordik en CSG Reggesteyn hebben de intentie om intensiever samen te werken op het gebied van IBP. Daarom is er gekozen voor een gezamenlijke FG. Sinds september 2024 werkt Privacy op School voor beide besturen. De IBP-governance wordt gevormd door het verantwoordelijk bestuur, Privacy Officer, Security Officer, manager IBP en een werkgroep AVG. De FG voert periodiek overleg met de werkgroep AVG.

Het afgelopen jaar heeft Het Noordik op gebied van IBP:

- met een IBP-werkgroep gewerkt aan het verbeteren van de AVG-compliance
- de bewustwording verhoogd middels periodieke nieuwsbrieven
- 1 datalek gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens

Het verwerken van persoonsgegevens mag slechts als één van de zes grondslagen voor verwerking zoals beschreven in de AVG van toepassing is. Voor het gebruik van beeldmateriaal is de grondslag toestemming van toepassing. Voor deze grondslag geldt een aantal specifieke voorwaarden waaronder het inzagerecht in de gegeven toestemming(en) en het recht om de toestemming(en) weer in te trekken. Hiervoor is een geautomatiseerd systeem aangeschaft.

De AVG verplicht CSG Het Noordik om een registratie van beveiligingsincidenten en datalekken bij te houden en concrete acties op incidenten te ondernemen. Bij de beoordeling van een incident wordt gemotiveerd afgewogen of een incident als datalek gekwalificeerd wordt. Van ieder datalek wordt vervolgens gemotiveerd of dit gemeld moet worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) en of betrokkenen geïnformeerd moeten worden over het datalek. Ieder incident wordt beoordeeld door de manager IBP en de Security Officer en besproken met de FG. De registratie geeft het volgende beeld:

	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal incidenten	1	6	4	2	5
Waarvan aangemerkt als datalek	1	0	1	0	2
Waarvan gemeld bij de AP	0	0	1	0	1
Waarvan betrokkenen geïnformeerd	0	0	1	0	0

De maatregelen die zijn genomen om de bewustwording van het personeel te verhogen in 2023/2024, lijken bij te hebben gedragen aan het aantal incidenten dat is gemeld.

De FG heeft mede als taak om het IBP van CSG Het Noordik en de uitvoering daarvan periodiek te toetsen en te evalueren. De uitkomst daarvan wordt in beeld gebracht in een rapportage aan de bestuurder. De FG ondersteunt de organisatie op hoofdlijnen door:

- Advisering over en bij de ontwikkeling van IBP-beleid
- Adviseren bij incidenten en datalekken en fungeren als aanspreekpunt voor de AP
- Toezicht te houden op de naleving van de AVG.

Om een goed overzicht van de stand van zaken rond de AVG en Normenkader te hebben, gebruiken we de applicatie van YourSafetyNet. Deze applicatie bevat een dashboard dat inzicht geeft in de status van het informatiebeveiliging en privacy beleid.

In 2024 werd het tweede en laatste deel van het Normenkader IBP FO gepubliceerd. Het Normenkader bestaat uit een groot aantal normen op het gebied van IB en P. Van scholen wordt verlangd dat zij de komende jaren toewerken naar een volwassenheidsscore 3 (van 5) op alle normen. Het Noordik heeft nog geen 0-meting uitgevoerd op het normenkader. In 2025 maken we hier een start mee, zodat inzicht ontstaat in de compliance en van noodzakelijke activiteiten. We plannen in 2025 een audit door de FG op het P-deel van het normenkader om daarmee inzicht te krijgen in de stand van zaken met betrekking tot privacy. Ook plannen we in 2025 een audit op het IB-deel van het normenkader om daarmee inzicht te krijgen in de stand van zaken met betrekking tot informatiebeveiliging.

2.4 Duurzaamheid

Duurzaamheid of maatschappelijk verantwoord ondernemen is een vorm van ondernemen met respect voor de sociale kant en aandacht voor ecologische randvoorwaarden.

Binnen het strategisch beleidsplan is veel aandacht voor het sociale domein, benoemd in de drie ambities personaliseren, professionaliseren en participeren. Middels enquêtes wordt periodiek de tevredenheid van ouders, leerlingen en medewerkers gemonitord. Waar nodig worden acties gezet op de uitkomsten van deze enquêtes.

We willen onze medewerkers graag vitaal houden en werken daarbij aan duurzame inzetbaarheid. De teamleiders hebben een grote rol in het bewerkstelligen daarvan. Zij signaleren actief en kunnen instrumenten van het strategische personeelsbeleid gebruiken zoals levensfasebewust personeelsbeleid, scholingsfaciliteiten en een goede geprekscyclus.

Voor onze leerlingen geldt dat wij persoonlijke aandacht voor ze hebben, maatwerk proberen te leveren en een aantal faciliteiten bieden om hun welzijn te vergroten. Te denken valt aan de gezonde kantines en de pauzesportfaciliteiten.

Verduurzamen schoolgebouwen

Met betrekking tot de ecologische randvoorwaarden probeert CSG Het Noordik haar schoolgebouwen waar mogelijk te verduurzamen:

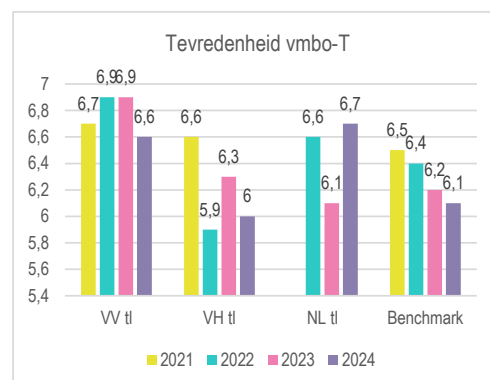
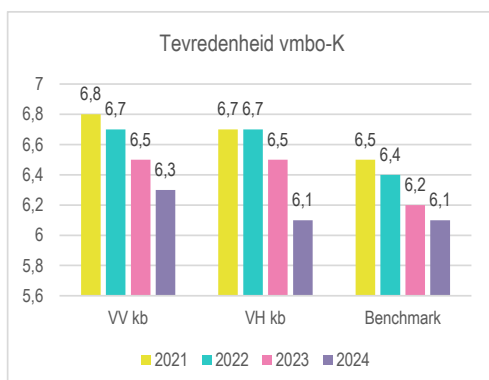
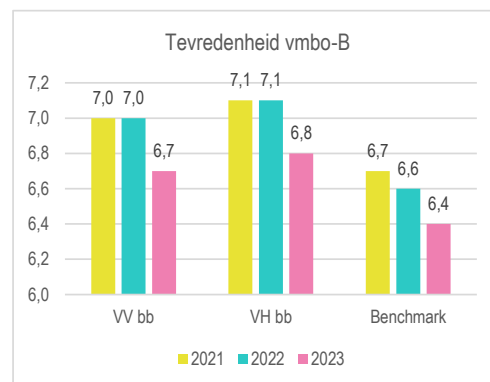
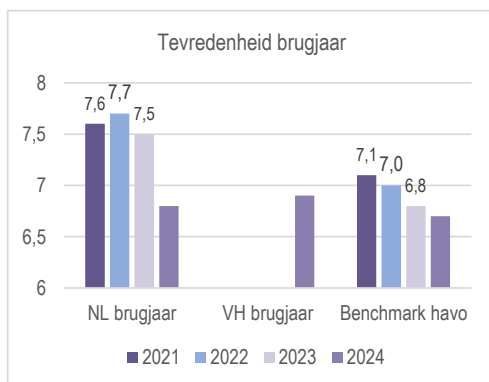
- Alle vestigingen zijn voorzien van een zonnestroominstallatie.
- In de vestigingen Vriezenveen en Vroomshoop zijn investeringen uitgevoerd om het binnenklimaat naar het niveau Frisse scholen klasse B te brengen en zijn aanpassingen als gevolg van de Erkende Maatregelenlijst energiebesparing uitgevoerd.
- In het schooljaar 2022-2023 is het gebouw aan de Van Renneslaan in het kader van duurzaam Vmbo Almelo ingrijpend verbouwd. Hierbij is ook een verduurzamingslag gemaakt en is het binnenklimaat op het niveau Frisse scholen klasse B gebracht..
- In 2022-2023 is de vestiging van het Noordik Lyceum ingrijpend gerenoveerd en is een nieuwe sportaccommodatie gebouwd. Hierbij is het gebouw verduurzaamd waarbij het binnenklimaat voldoet aan Frisse Scholen klasse B, en is een zonnestroominstallatie aangelegd. De begeleidende extern deskundige van Dion Vastgoed Support verwacht dat het gebouw nagenoeg energieneutraal zal zijn. Helaas is er vanwege congestie op het elektriciteitsnet geen groene EAN code afgegeven waardoor terug leveren van opgewekte zonnestroom niet mogelijk is.

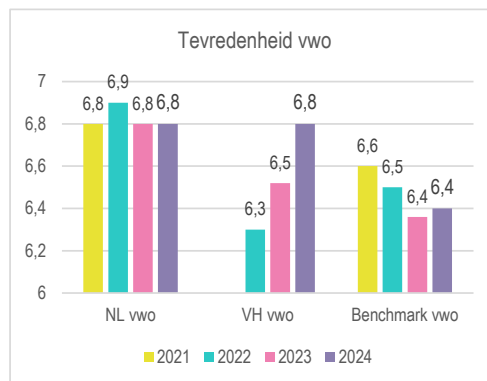
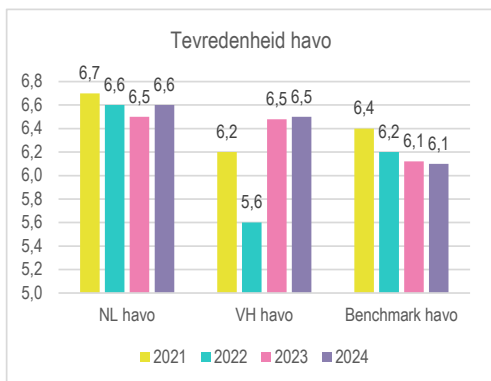
Tevredenheid en veiligheid

Ieder jaar worden enquêtes afgenomen om het welbevinden van leerlingen en het gevoel van veiligheidsbeleving te meten. Deze worden afgenomen onder de leerlingen zelf en onder de ouders. Onderstaande grafieken geven het beeld weer zoals dat ook op Scholen op de Kaart wordt vermeld. De uitkomsten worden beoordeeld en waar nodig worden acties genomen om het welbevinden en gevoel van veiligheid te vergroten.

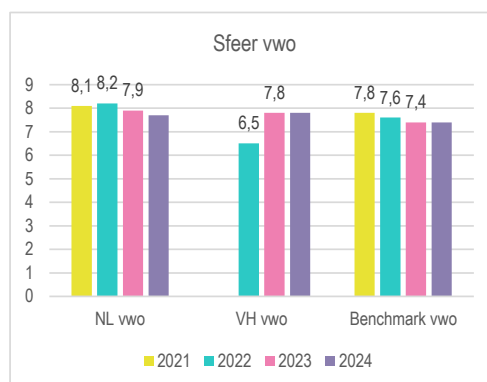
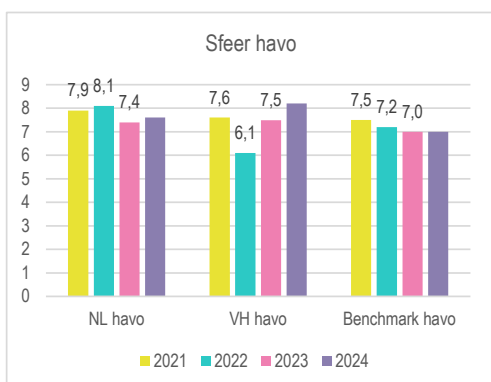
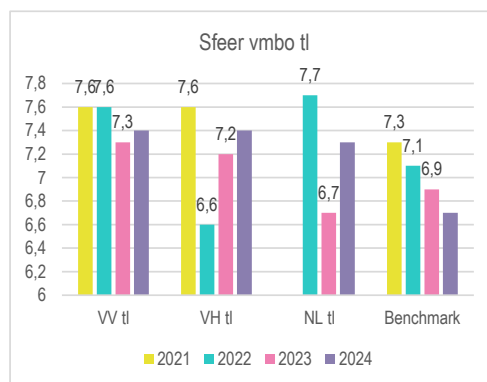
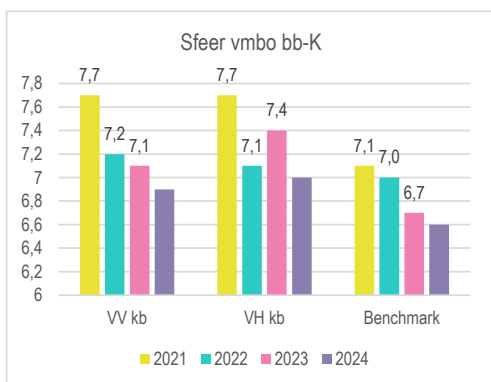
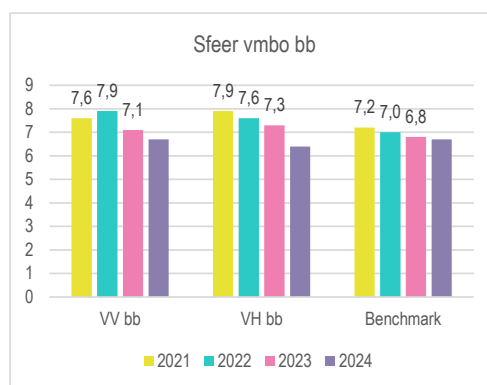
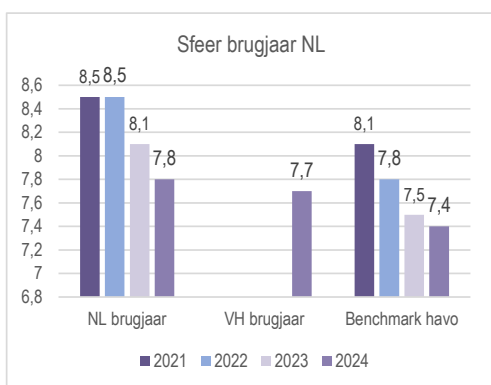
De gemiddelde uitkomsten van de enquêtes die in februari 2024 digitaal zijn afgenomen stellen tot tevredenheid. Voor de informatie over het Alma College over tevredenheid en veiligheid verwijzen we naar paragraaf 2.2.5. Opvallend is dat de landelijke benchmark voor vrijwel alle onderdelen (flink) gedaald is. Over het algemeen kunnen we tevreden zijn met de opbrengsten. Nadere analyse op schoolsoort en klasniveau heeft geleid tot interventies bij (negatief) afwijkende resultaten.

Deze cijfers laten zien hoe tevreden de leerlingen over de school zijn. Het cijfer voor tevredenheid is het gemiddelde van 16 algemene vragen over het onderwijs.

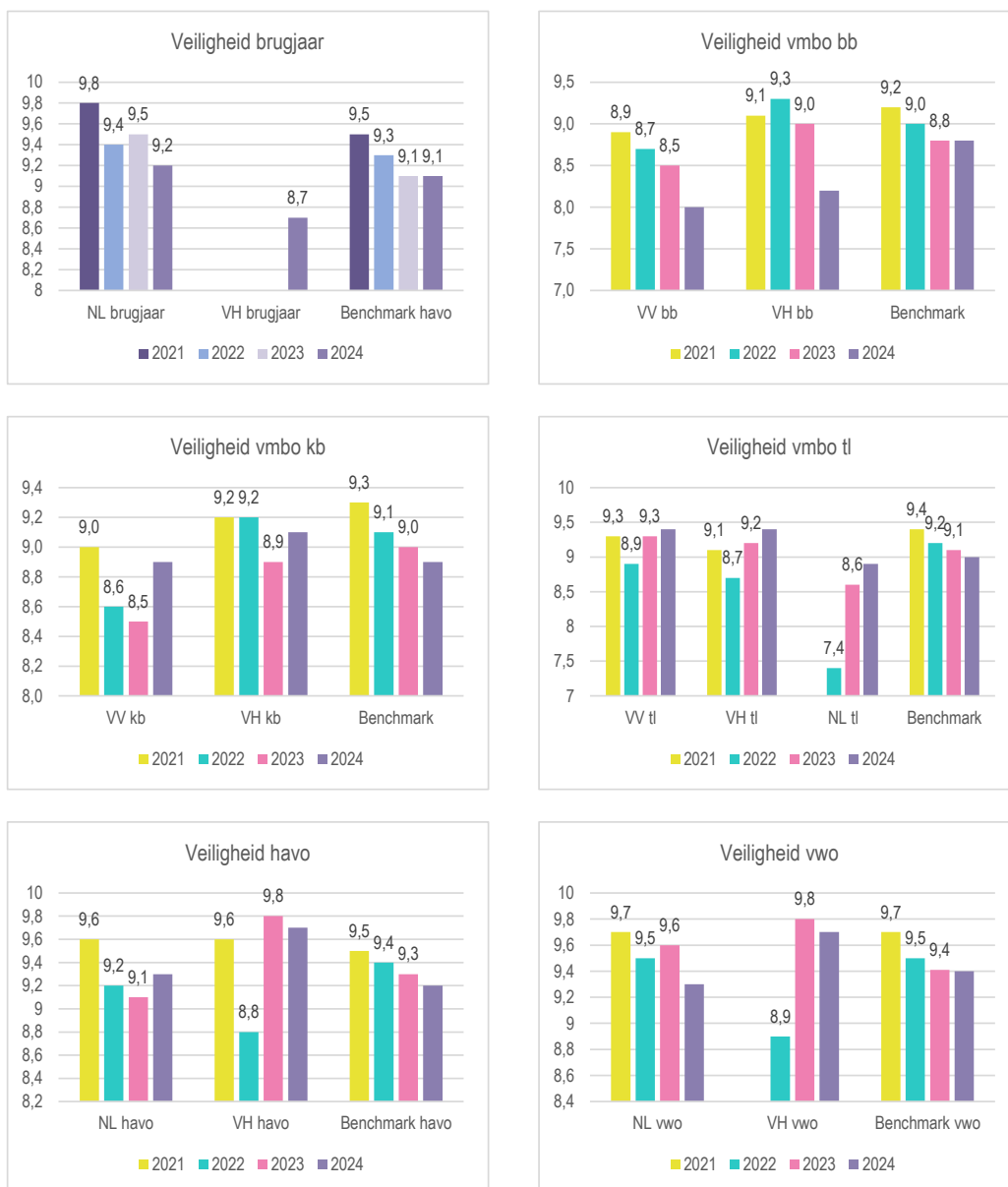




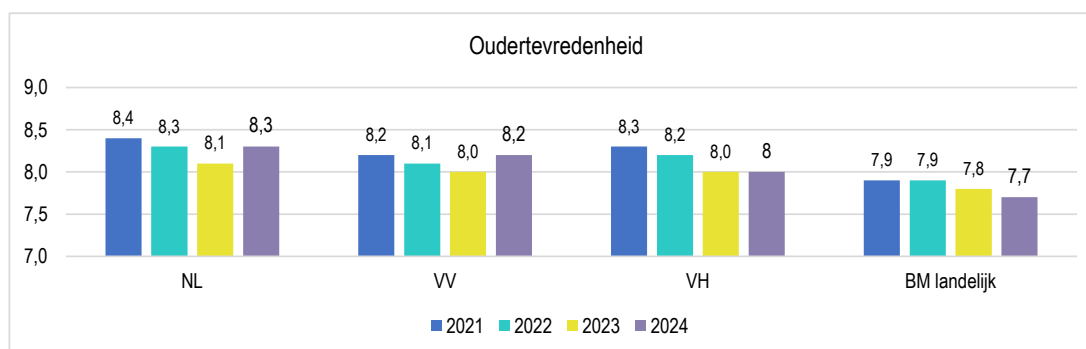
Deze cijfers laten zien hoe leerlingen de sfeer op deze school ervaren. Het cijfer voor sfeer is het gemiddelde van 7 vragen over het welbevinden en de sfeer die leerlingen ervaren.



Onderstaande cijfers laten zien hoe veilig leerlingen zich per school en schoolsoort voelen. Het cijfer voor veiligheid is het gemiddelde van vragen 4 over de aantasting sociale en fysieke veiligheid van leerlingen. Hoe hoger het cijfer, des te veiliger leerlingen zich voelen.



Bij deze indicator wordt geen vergelijkingsgroep op basis van schoolsamenstelling getoond, omdat sommige vergelijkingsgroepen te klein zijn voor een betrouwbare berekening. De oudertevredenheid is het gemiddelde op 15 gestandaardiseerde vragen die een beeld geven van de algemene waardering per vestiging door ouders.



3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden onderwerpen aan de orde gesteld die voor CSG Het Noordik (financiële) risico's met zich mee kunnen brengen. De risicoparagraaf is tot stand gekomen vanuit een risico-inventarisatie en -evaluatie met de bestuurder, de directeuren en de diensthoofden eind 2024. De belangrijkste risico's uit de begroting 2023 zijn daarbij geëvalueerd en waar nodig bijgesteld, ook zijn nieuwe risico's geïdentificeerd. Het risicomanagement staat op de agenda tijdens de gesprekken over de rapportages, bij het opstellen van de begroting en het opstellen van de jaarrekening. Het gaat daarbij over:

- Bestaande risico's: is het risico nog actueel en voldoende gekwantificeerd, wat zijn de benoemde beheersmaatregelen en wat is de effectiviteit van de uitvoering van de maatregelen.
- Nieuw onderkende risico's: wat is de mogelijke (financiële) impact van een risico, welke beheersmaatregelen zijn er te nemen en hoe gaan we deze effectueren.

Van ieder geïdentificeerd risico is een risicokaart opgesteld met een beschrijving van het risico, de oorzaken, impact en gevolgen en de beheersmaatregelen die zich richten op oorzaak en/of gevolg. Per vestiging is een risico-eigenaar aangewezen die actieplannen met doelen gaat opstellen gericht op de beheersmaatregelen en een kostenindicatie van het actieplan. De actieplannen zullen voor de zomer van 2025 in concept gereed zijn en in het najaar vastgesteld gaan worden.

3.2 Risicoprofiel

De belangrijkste risico's die CSG Het Noordik onderkent zijn:

1 Onderwijskwaliteit (basiskwaliteit) niet op orde

In het land zien we een forse stijging scholen die herstelopdrachten krijgen van Inspectie. De criteria van de Inspectie zijn aangescherpt (o.a. basisvaardigheden) en de inspectie is strakker geworden in de toetsing van het huidige waarderingskader.

2 Ondergekwalficeerd personeel en te weinig personeel

Arbeidsmarkt schaarste kan structureel hoog blijven door vergrijzing en ontgroening. Doordat er weinig bevoegde docenten zich aanbieden op de arbeidsmarkt, worden er veelal onbevoegde docenten aangetrokken. Deze medewerkers zijn vaak wel bekwaam maar door het ontbreken van een bevoegdheid is het niet mogelijk om deze medewerkers te binden aan Het Noordik. Ook het aanbod van OOP neemt af.

3 Schoolklimaat en veiligheid staat onder druk

Incidenten, veiligheid, sfeer, mentaal welbevinden leerlingen (we constateren een relatief hogere beleving van onveiligheid onder leerlingen).

4 Onbetrouwbare overheid

Het beleid van de overheid (OCW) is niet structureel en teveel ad hoc waardoor scholen onvoldoende aan structureel (financieel gezond) beleid kunnen werken.

5 Cybersecurity risico's

Ongeautoriseerde toegang tot gevoelige gegevens van leerlingen en medewerkers; in strijd handelen met de privacy wet- en regelgeving (AVG) doordat de inrichting van de organisatie nog niet volledig AVG compliant is en onvoldoende kennis en awareness bij medewerkers van de AVG. Hierdoor loopt Het Noordik (mogelijk) imagoschade op en kunnen er financiële sancties opgelegd worden.

6 Onvoldoende afstemming en kennis van processen

Er is onvoldoende afstemming over processen tussen SB en vestigingen en de vestigingen onderling en de informatie over de processen is onvoldoende bekend bij het personeel.

7 Loyaliteit, acceptatie beleid, kaders

Wanneer er binnen Het Noordik een cultuur ontstaat waarin in onvoldoende mate bijgedragen wordt aan de profilering en professionalisering doordat medewerkers onvoldoende eigen en gedeelde verantwoordelijkheid nemen kan ambitieniveau van Het Noordik (kwaliteit, imago, financieel) onder druk komen te staan. Als bij alle medewerkers alleen focus ligt op de eigen locatie en beleid niet Noordikbreed wordt uitgedragen, zal het Noordik onvoldoende in staat zijn de ontwikkelingen op het gebied van (kwaliteit, professionaliteit, imago, financiën en maatschappij) het hoofd te bieden.

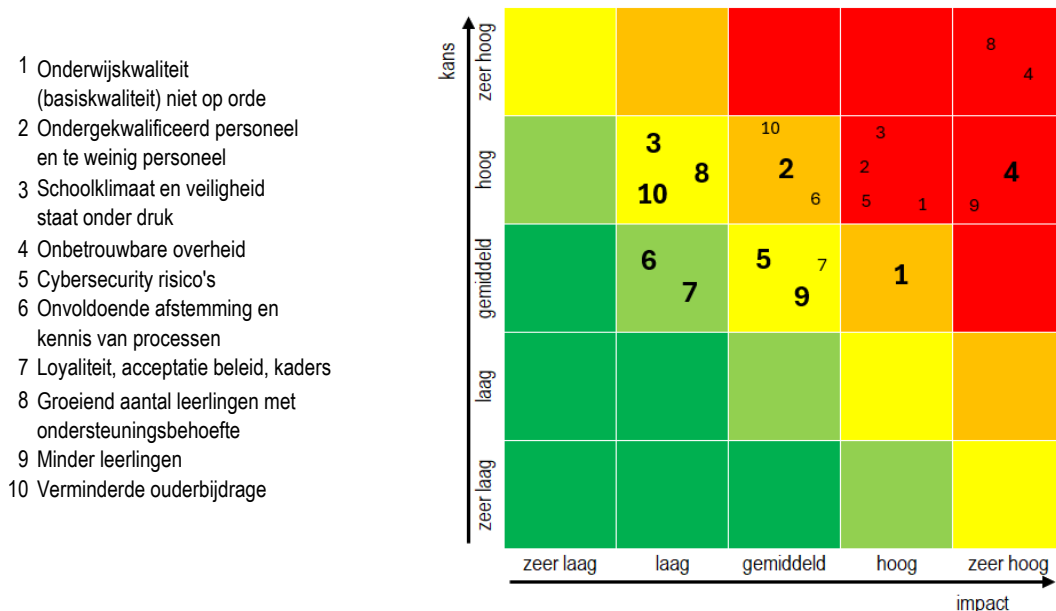
Onvoldoende samenhang beleid en de uitwerking van beleid.

8 Groeiend aantal leerlingen met ondersteuningsbehoefte

Het aantal (zorg)leerlingen met een ondersteuningsbehoefte neemt toe.

- 9 Minder leerlingen
Lagere instroom (of hogere instroom NL) met onderbezetting als gevolg waardoor vaste kosten niet volledig gedekt worden en de variabel kosten per leerling stijgen door kleinere groepen.
- 10 Verminderde ouderbijdrage
Ouders zijn minder bereid de vrijwillige ouderbijdrage te betalen waarmee activiteiten betaald worden.
- 11 Ontwikkelingen op het gebied van AI
AI gaat onderwijsinhoudelijk risico's opleveren. Het risico is nu nog niet goed te duiden.

De risico's zijn gescoord op kans en impact. Onderstaande risicomatrix geeft aan wat de uitkomst is bij de bestaande beheersmaatregelen (kleine cijfers) en wat qua nieuwe of bijgestelde beheersmaatregelen de ambitie is (vetgedrukte cijfers). Risico 11 Ontwikkelingen op het gebied van AI is niet gescoord.



Per risico is (met aannames) een berekening uitgevoerd wat de maximale financiële impact voor komend jaar is als het risico zich manifesteert. Verder is aan ieder scenario een kwalitatieve inschatting gegeven hoe waarschijnlijk het is dat het risico zich manifesteert. Onderstaande tabel geeft aan voor welk deel de financiële impact moet worden meegenomen bij de kwalitatieve inschatting.

Kwalitatieve inschatting	Norm weerstands-capaciteit
Zeer onwaarschijnlijk	5%
Niet waarschijnlijk	25%
Mogelijk	50%
Waarschijnlijk	75%
Zeer waarschijnlijk	100%

	Berekende maximale Impact	Kwalitatieve inschatting	Norm weerstand- capaciteit	Benodigde weerstand- capaciteit
1 Onderwijskwaliteit (basiskwaliteit) niet op orde	80.000	Waarschijnlijk	75%	60.000
2 Ondergekwalficeerd personeel en te weinig personeel	80.000	Waarschijnlijk	75%	60.000
3 Schoolklimaat en veiligheid staat onder druk	70.000	Mogelijk	50%	35.000
4 Onbetrouwbare overheid	500.000	Zeër waarschijnlijk	95%	475.000
5 Cybersecurity risico's	750.000	Mogelijk	50%	375.000
6 Onvoldoende afstemming en kennis van processen	20.000	Niet waarschijnlijk	25%	5.000
7 Loyaliteit, acceptatie beleid, kaders	20.000	Niet waarschijnlijk	25%	5.000
8 Groeiend aantal leerlingen met ondersteuningsbehoefte	120.000	Waarschijnlijk	75%	90.000
9 Minder leerlingen	80.000	Mogelijk	50%	40.000
10 Verminderde ouderbijdrage	55.000	Mogelijk	50%	27.500
11 Ontwikkelingen op het gebied van AI	0	Onbekend	Onbekend	Onbekend
12 Overige risico's	200.000	Mogelijk	50%	100.000
Benodigde weerstandscapaciteit	<u>1.975.000</u>			<u>1.272.500</u>

3.3 Beheersmaatregelen

1 Onderwijskwaliteit (basiskwaliteit) niet op orde

De maatregelen die genomen zijn richten zich op de kwaliteitseisen van de Onderwijsinspectie en worden vorm gegeven door cohortanalyses, lesbezoeken met gebruikmaking van de DOT, een versterkt mentorat, het Masterplan Basisvaardigheden en meer naadacht voor doorlopende leerlijnen en het formatief handelen. Als nieuwe beheersmaatregel wordt een zelfevaluatie op vestigingsniveau en op bestuursniveau uitgevoerd op basis van het inspectiekader. De uitkomsten worden eind mei 2025 verwacht.

2 Ondergekwalficeerd personeel en te weinig personeel

De maatregelen zijn divers en vormen onderdeel van het SHRM. Samenwerking met andere organisaties in onder andere VOTA en Partnerschap 2 zijn daarbij van wezenlijk belang.

3 Schoolklimaat en veiligheid staat onder druk

Deze thema's krijgen aandacht in de mentorgroepen, de professionalisering van personeel en maken deel uit van de zorgstructuur en de driehoeksgesprekken (leerling, ouder en mentor). Nieuwe maatregelen die ingezet kunnen worden zijn interventies op weerbaarheid en het thema burgerschap.

4 Onbetrouwbare overheid

Ambities zullen bijgesteld moeten worden en hier en daar zullen (scherpe) keuzes gemaakt moeten worden om financieel gezond te blijven. Het stellen van prioriteiten zal binnen taakstellende begrotingen moeten gebeuren waarbij het financieel toezichtskader van het Noordik leidend is (zie paragraaf 2.2.9)

5 Cybersecurity risico's

Een adequaat opgezette ICT organisatie, een goede ICT infrastructuur (o.a. in samenwerking met Reggesteyn), een incidentenregistratie en het scholen van en vergroten van de bewustwording van medewerkers zijn de kernpunten van de beheersmaatregelen, deze zijn voortdurend in ontwikkeling. Daarnaast speelt naleving van de AVG een duidelijke rol in het mitigeren van risico's. een deugdelijke organisatie met een externe FG en extra ondersteuning moeten bijdragen aan een groeiend niveau van Privacyvolwassenheid. Nieuw is het Normenkader. Samen met de AVG stuurt Het Noordik hierop in de applicatie (Geen suggesties).

6 Onvoldoende afstemming en kennis van processen

Duidelijk en eenduidig van communiceren en een gestructureerde vindplaats van informatie zijn doel van het project Mijn digitale Werkplek. Deze maatregel is als speerpunt van beleid ingezet in de begroting 2025 en moet bijdragen aan beheersing van dit risico.

7 Loyaliteit, acceptatie beleid, kaders

Als beheersmaatregelen worden genoemd gedeeld leiderschap, de gesprekscyclus, samenwerking en het aanspreken op verantwoordelijkheden. Hier bij worden medewerkers deelgenoot en mede verantwoordelijk gemaakt.

8 Groeiend aantal leerlingen met ondersteuningsbehoefte

Dit risico kent gevolgen voor leerlingen (o.a. thuiszitten en voortijdig schoolverlaten) en personeel (meer werkdruk en hoger ziekteverzuim) en vraagt onder andere om meer specialistische ondersteuning van bijvoorbeeld het SWV 23.01. Samenwerking met andere scholen, gemeentes, GGD en Jeugdzorg moeten bijdragen aan een goede invulling van de zorgstructuur.

9 Minder leerlingen

Beheersmaatregelen richten zich op het vasthouden en/of vergroten van het marktaandeel en samenwerking met onderwijspartners (o.a. PO en MBO) om de gebouwbezetting op gewenst niveau te krijgen en te houden. Er moeten (eventueel vestiging overstijgende) keuzes gemaakt worden in (de inrichting van) het onderwijsaanbod om bij te dragen aan een betere groepsgrootte. versnippering van lesgroepen voorkomen. Hier wordt onderzoek naar gedaan.

10 Verminderde ouderbijdrage

De vrijwilligheid van de ouderbijdragen houdt een financieel risico in op het betaalbaar houden van niet bekostigde activiteiten. Om dit risico niet groter te maken worden de ouderbijdragen zo min mogelijk verhoogd en zullen activiteiten goedkoper uitgevoerd moeten worden. Dit zal niet in alle gevallen mogelijk zijn, dit kan uiteindelijk tot het besluit leiden om activiteiten niet uit te voeren. De mogelijkheden van sponsoring worden verkent.

11 Ontwikkelingen op het gebied van AI

Dit nieuwe risico is moet eerst meer duiding krijgen voordat er maatregelen te benoemen zijn. Gezien de actualiteit en de snelle ontwikkelingen op dit gebied is dit risico voor de volledigheid benoemd en opgenomen.

3.4 Gevolgen risico's

Een aantal risico's zoals zijn manifest in 2024 en hebben effect op de exploitatie en de meerjarenbegroting. De financiële impact voor 2024 is nog beperkt maar zal in de toekomst significant worden. In de meerjarenbegroting 2025 tot en met 2030 is een forse taakstelling opgenomen waardoor beduidend minder budget voor personeel inzet beschikbaar is. Deze taakstelling is voornamelijk het gevolg van de teruglopende bekostiging vanuit het samenwerkingsverband.

A4 Continuïteitsparagraaf

4.1 Leerlingaantallen	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Brugjaar	572	564	559	547	542	520
vmbo*	1.208	1.202	1.140	1.106	1.089	1.072
havo en vwo**	909	953	976	989	985	968
	2.689	2.719	2.675	2.642	2.616	2.560

* Inclusief mavo Noordikslaan

** Inclusief onderbouw havo en vwo in Vroomshoop

De leerlingaantallen zoals gepresenteerd per 31 december worden geacht gelijk te zijn aan de teldatum van betreffend jaar, de prognose is eind 2024 voor de begroting 2025 gemaakt.

4.2 Personele bezetting in fte	2024	2025	2026	2027	2028	2029
(stand 31 december)						
Bestuur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Directie	10,87	10,71	10,41	10,33	10,31	10,31
Onderwijzend personeel	197,04	189,80	176,05	166,19	157,89	149,02
Overige medewerkers	78,20	79,69	79,22	76,47	76,14	75,73
	287,11	281,21	266,67	253,99	245,35	236,06

De mutaties in de personele formatie in de categorie onderwijzend personeel en overige medewerkers wordt veroorzaakt door daling van het aantal leerlingen, de herschikking en verevening van het lichte ondersteuningsbudget vanuit SWV 23.01 en aflopende subsidiegelden als NPO en STO.

4.3 Balans	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
1.1 Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1.2 Materiële vaste activa	12.046.277	11.464.732	10.744.312	10.068.485	9.392.365	8.667.414
1.3 Financiële vaste activa	2.240.700	2.080.300	1.929.900	1.784.500	1.649.100	1.513.700
Vaste activa	14.286.977	13.545.032	12.674.213	11.852.985	11.041.465	10.181.114
1.4 Voorraden	0	0	0	0	0	0
1.5 Vorderingen	2.149.020	1.581.059	1.571.058	1.566.059	1.556.059	1.556.059
1.6 Effecten	0	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	7.214.679	6.975.727	7.966.123	9.477.172	10.679.889	12.628.807
Vlottende activa	9.363.699	8.556.786	9.537.181	11.043.231	12.235.948	14.184.866
Totaal activa	23.650.677	22.101.818	22.211.394	22.896.216	23.277.413	24.365.980
Algemene reserve	8.461.690	7.975.468	8.329.538	9.101.233	9.488.152	10.268.807
Bestemmingsreserves (publiek)	2.528.942	2.528.942	2.528.942	2.528.942	2.528.942	2.528.942
Bestemmingsreserves (privaat)	1.173.083	1.173.083	1.173.083	1.173.083	1.173.083	1.173.083
2.1 Eigen vermogen	12.163.716	11.677.493	12.031.564	12.803.258	13.190.177	13.970.832
2.2 Voorzieningen	5.399.794	5.547.194	5.603.349	5.809.463	5.618.298	5.822.303
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	6.087.167	4.877.131	4.576.481	4.283.496	4.468.938	4.572.845
Totaal passiva	23.650.676	22.101.818	22.211.393	22.896.217	23.277.412	24.365.980

In voorgaande jaren is fors geïnvesteerd in het gebouw van het Noordik Lyceum. In 2024 is een laatste investering in dit gebouw gedaan om vier extra lesruimtes te creëren.

In 2023 is het vernieuwde gebouw aan de Van Renneslaan in gebruik genomen. Het Noordik verzorgt samen met OSG Erasmus en het Pius X College het Vmbo in dit gebouw. Om het gebouw geschikt te maken is een budget beschikbaar van € 12.000.000, bestaande uit een bijdrage van de gemeente Almelo van € 6.000.000 en een financiering van € 6.000.000 die door de drie scholen wordt verstrekt.

Het eigen vermogen muteert als gevolg van de exploitatieresultaten, een onderverdeling op het niveau van de verschillende reserves is niet te maken. De mutaties in de voorzieningen hebben betrekking op de dotaties en onttrekkingen aan de voorziening groot onderhoud op basis van het meerjarenonderhoudsplan en de per saldo verwachte toename van de voorziening persoonlijk budget als gevolg van gespaarde uren. In 2024 is de voorziening conform de verslaggevingsvoorschriften ingericht volgens de componentenmethode. Hiervoor is in 2024 een inhaaldotatie gedaan van ruim 2,4 mln. die per 1-1-2024 rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen is gebracht.

Signaleringswaarde publiek eigen vermogen

De signaleringswaarde (normatief eigen vermogen) wordt berekend met de formule: Aanschafwaarde gebouwen x 0,5 x 1,27 + boekwaarde resterende materiële activa + totale baten x 0,05.

Als het publiek eigen vermogen (eigen vermogen exclusief private reserves) groter is dan het normatief eigen vermogen is er sprake van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen.

	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Publiek eigen vermogen	10.990.633	10.504.410	10.858.481	11.630.175	12.017.094	12.797.749
Normatief eigen vermogen	11.724.135	11.617.536	11.379.382	11.159.450	10.923.549	10.692.211
Signalering	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig	Mogelijk bovenmatig

Op 31 december 2023 is op grond van de regelgeving sprake van een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen.

In 2007 hebben het Pius X College en CSG het Noordik voor het Vmbo onderwijs in gezamenlijkheid een schoolgebouw aan de Van Renneslaan betrokken. De juridische eigenaar van dit gebouw is de Stichting Facilitair Beheer van Renneslaan (SFBVR) waarvan beide scholen het bestuur vormen. Om dit gebouw destijds te laten voldoen hebben beide schoolbesturen bijgedragen aan de investeringen in het gebouw. In de jaren 2009, 2014, 2015 en 2016 hebben aanvullende verbouwingen plaatsgevonden in dit schoolgebouw. De aanschafwaarde van deze investeringen bedraagt € 1.407.694 waarvan op grond van de verdeling van het gebouwgebruik 67,7% voor rekening van het Noordik is gekomen.

In 2022 is het Alma College gestart, een samenwerking tussen het Vmbo van OSG Erasmus, het Pius X College en CSG Het Noordik. Daartoe is OSG Erasmus toegetreten tot het bestuur van de SFBVR en is het gebouw ingrijpend gerenoveerd en verbouwd zodat het weer aan de (onderwijskundige) eisen van deze tijd voldoet.

Naast de gemeentelijke bijdrage van € 6.000.000 draagt ieder bestuur € 2.000.000 bij in de bouwkosten. Samen met de eerdere investering beloopt de totale aanschafwaarde in het gebouw aan de Van Renneslaan € 3.407.694. De totale aanschafwaarde x 0,5 x 1,27 verhoogd het normatief eigen vermogen met € 1.874.714. De signalering wordt dan als volgt:

Publiek eigen vermogen	10.990.633	10.504.410	10.858.481	11.630.175	12.017.094	12.797.749
Normatief eigen vermogen	13.598.849	13.492.250	13.254.096	13.034.164	12.798.263	12.566.925
Signalering	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Niet bovenmatig	Mogelijk bovenmatig

4.4 Staat/raming van Baten en Lasten

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	32.216.942	31.879.865	31.415.433	30.343.862	28.956.682	28.640.012
3.2 Ov. Overheidsbijdrage/subsidies	20.833	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
3.3 Collegegelden etc.	0	0	0	0	0	0
3.4 Baten, werk i.o.v. derden	0	0	0	0	0	0
3.5 Overige baten	812.664	886.233	825.761	818.374	813.058	805.091
Totaal baten	33.050.439	32.770.497	32.245.594	31.166.636	29.774.140	29.449.503
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	25.995.995	25.143.385	23.854.424	22.741.627	21.968.342	21.148.768
4.2 Afschrijvingen	1.266.797	1.339.470	1.329.771	1.307.841	1.291.563	1.274.258
4.3 Huisvestingslasten	3.122.343	2.628.874	2.787.491	2.729.070	2.575.932	2.767.114
4.4 Overige instellingslasten	3.499.761	4.261.671	4.009.838	3.706.404	3.641.384	3.568.708
Totaal lasten	33.884.896	33.373.400	31.981.523	30.484.942	29.477.221	28.758.848
Saldo baten en lasten	-834.457	-602.902	264.071	681.694	296.919	690.655
HR Gerealiseerde herwaardering	0	0	0	0	0	0
5 Financiële baten en lasten	184.013	116.679	90.000	90.000	90.000	90.000
Resultaat	-650.444	-486.223	354.071	771.694	386.919	780.655
6 Belastingen	0	0	0	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat na belastingen	-650.444	-486.223	354.071	771.694	386.919	780.655
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0	0	0	0
9 Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	-650.444	-486.223	354.071	771.694	386.919	780.655

Vanuit de leerlingprognose zijn de baten en lasten voor de meerjarenbegroting berekend. De koers van het nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2027 heeft voor zover nu bekend geen ingrijpende financiële consequenties voor de meerjarenbegroting.

In het risicoprofiel is een aantal risico's benoemd. De financiële impact van deze risico's is gekwantificeerd en indien mogelijk zijn de lasten daarvan opgenomen in de begrotingscijfers 2025 en de jaren daarna. Het gaat daarbij om het risico's ziekteverzuim en de effecten van de daling van de leerlingaantallen.

A5 Onderwijs specifieke thema's

De minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media vraagt op grond van de regeling jaarverslag onderwijs artikel 4, lid 6 om in het bestuursverslag te rapporteren over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee zijn behaald op de navolgende politieke of maatschappelijke thema's:

- Strategisch personeelsbeleid (HRM)
- Informatiebeveiliging en privacy (nieuw in 2024, i.p.v. Passend onderwijs)
- Allocatie van middelen naar schoolniveau
- Toetsing en examinering
- Banenafpraak (nieuw in 2024, i.p.v. Nationaal Programma Onderwijs)
- Werkdrukmiddelen

Het thema allocatie van middelen naar schoolniveau is voor éénpitters als Stichting PCOA niet van toepassing. De overige onderwerpen zijn in onderstaande paragrafen uitgewerkt.

5.1 Strategisch personeelsbeleid (HRM)

Voor een goede basis en uitwerking van het strategisch personeelsbeleid werkt Het Noordik met een kwantitatieve analyse en een kwalitatieve analyse.

Bij de kwantitatieve analyse wordt in beeld gebracht hoe de formatie zich gaat ontwikkelen de komende jaren waarbij er rekening is gehouden met (mogelijke) uitstroom van personeel. Daarnaast is het financiële budget voor formatie toegevoegd. Door deze data is er inzicht in de mogelijkheden en uitdagingen die Het Noordik heeft de komende jaren op het gebied van aantal fte.

De behoefte van personeel per vakgebied en functie wordt bepaald door de kwalitatieve analyse. Door inzicht te krijgen in de behoefte van personeel per vak, heeft het Noordik beter zicht op de mogelijke nieuwe instroom en doorstroom van personeel. Bij de kwantitatieve en kwalitatieve analyse wordt er nauw samengewerkt met de afdeling financiën en P&O en de gehele schoolleiding.

De kwantitatieve en kwalitatieve analyse worden in verband met de leerlingaantallen, externe ontwikkelingen en wijzigingen van het personeel in fte jaarlijks uitgevoerd en vormen een onderdeel in het formatieproces.

Om op individueel niveau te kunnen bepalen hoe elke medewerker een bijdrage levert aan het strategisch beleidsplan, wordt er in het ontwikkelgesprek tussen medewerker en leidinggevende aandacht geschonken aan de 3 P's (Personaliseren, Professionaliseren en Participeren). De afdeling P&O gaat ook jaarlijks in gesprek met de schoolleiding om de individuele ontwikkeling van het personeel te bespreken en waar nodig en gewenst advies te geven over door- of uitstroom van personeel.

Het Noordik werkt intensief samen met Reggesteyn en tijdens het formatieproces wordt de personele behoefte en het aanbod van personeel uitgewisseld. Hierdoor kunnen medewerkers makkelijker doorstromen naar de andere scholengemeenschap. Ook de samenwerking binnen Vota, een regionaal samenwerkingsverband op gebied van personeelsbeleid, draagt bij aan de gewenste instroom van nieuw personeel en doorstroom van (tijdelijk) personeel.

5.2 Informatiebeveiliging en privacy

Dit thema is nieuw in 2024. CSG Het Noordik heeft dit thema al een aantal jaren in het bestuursverslag uitgewerkt in twee separate paragrafen. Verwezen wordt naar paragraaf 2.2.7 ICT en paragraaf 2.3 Algemene Verordening Gegevensbescherming.

5.3 Toetsing en examinering

Er is met ingang van schooljaar 2021/2022 een examencommissie geïnstalleerd die toeziet op de kwaliteit van de schoolexaminering. In 2022/2023 is begonnen met het door ontwikkelen van het toetsbeleid op de vestigingen. In september 2023 heeft de examencommissie het bestuur geadviseerd een overkoepelend toetsbeleid vmbo-havo-vwo te ontwikkelen waarin ingegaan wordt op de inhoudelijke aspecten van een goede toets/schoolexamen. Dit moet als handleiding/toetsinstrument ondersteunend zijn voor de secties bij het opstellen van goede toetsen. In 2024 is gestart met de ontwikkeling van een overkoepelend toetsbeleid gericht op de examinering. Toetsing/schoolexaminering moet onderwerp van gesprek zijn in het sectie-directiegesprek.

5.4 Banenafpraak

Op 1 april 2015 is de Wet banenafpraak en quotum arbeidsbeperkten ingegaan. Werkgevers moeten een bepaald percentage banen aan mensen met een ziekte of handicap geven. Als het aantal banen voor mensen met een arbeidsbeperking landelijk achterblijft, kan de werkgever een boete krijgen: de quotumheffing. Dit maakt het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) jaarlijks bekend via de banenmonitor. Binnen het Noordik is er in het schooljaar 2023-2024 één medewerker werkzaam die valt binnen de banenafpraak. Het Noordik blijft onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om dit uit te breiden. Op dit moment is de werkloosheid laag en is het bestand vanuit de gemeenten afgenomen. Dit betekent dat het lastiger is om mensen vanuit dit kader een plaats te bieden.

5.5 Werkdrukmiddelen

Op basis van de CAO in 2022 zijn er structureel middelen ter beschikking om de werkdruk binnen het onderwijs aan te pakken. Een onderscheid wordt hierbij gemaakt tussen individuele middelen en collectieve middelen. De school is zelf aan zet om een plan te maken voor beide categorieën en daarbij is de instemming van het personeel (via de PMR) essentieel.

Individuele middelen: Het Noordik heeft naast de keuzes vanuit de CAO ook schoolspecifieke keuzes toegevoegd die bijdragen aan individuele werkdrukverlichting.

De uitvoering van het vastgesteld keuze model leidt tot onderstaande keuzes voor het OP in het schooljaar 2023-2024: De keuzes over schooljaar 2024-2025 zijn nagenoeg gelijk.

Collectieve middelen:

De inzet van de collectieve middelen ligt bij Het Noordik met name op de inzet van extra OOP ter ondersteuning primaire proces. Daarnaast zijn er specifieke uitgaven per vestiging, denk hierbij aan: professionaliseringsaanbod voor medewerkers, inzet formatie t.b.v. onderwijsmodel (N+ uren), klassenverkleining en aanschaf van diverse ICT middelen. Jaarlijks wordt de inzet van de collectieve werkdrukmiddelen geëvalueerd binnen de directie en PMR en waar nodig wordt door de directie een voorstel gedaan om andere middelen in te zetten. Een mogelijk voorstel wordt altijd ter instemming voorgelegd aan de PMR.

	Ontvangsten	Uitgaven	Reserve
Ontvangen en uitbetaalde werkdrukmiddelen individueel deel	476.462	476.462	0,00
Ontvangen werkdrukmiddelen collectief deel	476.462	464.284	12.179
	952.924	940.746	12.179

Het niet bestede deel van de collectieve werkdrukmiddelen is in voorgaande jaren toegevoegd aan de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen. In 2024 zijn de uitgaven hoger dan de ontvangsten rijksbijdragen en wordt het tekort gedekt uit de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen.

5.5 Verantwoording tijdige aanwezigheid Verklaring Omtrent gedrag

	VOG aanwezig		
	op ingangs- moment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe VOG's in 2024			
Nieuwe medewerkers in loondienst	31	<5	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG verplichting	25	6	0

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

B. Jaarrekening

B1 Model A Balans

Na resultaatbestemming, bedragen in €

1	Activa	31-12-2024	31-12-2023
	Vaste activa		
1.1	Immateriële vaste activa	0	0
1.2	Materiële vaste activa	12.046.277	12.103.307
1.3	Financiële vaste activa	2.240.700	2.401.100
	Totaal vaste activa	<u>14.286.977</u>	<u>14.504.407</u>
	Viottende activa		
1.4	Voorraden	0	0
1.5	Vorderingen	2.149.020	2.032.889
1.6	Effecten	0	0
1.7	Liquide middelen	7.214.679	7.867.150
	Totaal viottende activa	<u>9.363.699</u>	<u>9.900.039</u>
	Totaal activa	<u>23.650.676</u>	<u>24.404.446</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	12.163.716	15.235.751
2.2	Voorzieningen	5.399.794	2.889.730
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	6.087.167	6.278.965
	Totaal passiva	<u>23.650.676</u>	<u>24.404.446</u>

B2 Model B Staat van baten en lasten

Bedragen in €

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	32.216.942	31.014.300	32.103.690
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	20.833	4.400	4.380
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	0	0	
3.4 Baten, werk in opdracht van derden	0	0	
3.5 Overige baten	812.664	735.100	713.800
Totaal baten	33.050.439	31.753.800	32.821.870
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	25.995.995	25.677.480	24.134.511
4.2 Afschrijvingen	1.266.797	1.192.700	1.260.173
4.3 Huisvestingslasten	3.122.343	3.104.120	2.836.055
4.4 Overige instellingslasten	3.499.761	3.743.300	3.534.589
Totaal lasten	33.884.896	33.717.600	31.765.328
Saldo baten en lasten	-834.457	-1.963.800	1.056.542
5 Financiële baten en lasten	184.013	225.000	204.722
Resultaat	-650.444	-1.738.800	1.261.264
Totaal resultaat	-650.444	-1.738.800	1.261.264

B3 Model C Kasstroomoverzicht

Bedragen in €

	Rekening 2024	Rekening 2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-834.457	1.056.542
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.266.797	1.260.173
Mutaties voorzieningen*	88.473	-446.463
Veranderingen in vlottende middelen:		
Voorraden (-/-)	0	0
Vorderingen (-/-)	-116.130	-629.028
Schulden	-191.798	-4.212.846
Totale kasstroom uit bedrijfsoperaties	212.884	-2.971.621
Ontvangen interest	184.013	204.722
Betaalde interest (-/-)	0	0
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	<u>396.897</u>	<u>-2.766.901</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-1.209.768	-1.863.655
Desinvesteringen in MVA	0	0
Investerings in IVA (-/-)	0	0
Desinvesteringen in IVA	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden (-/-)	0	0
Mutaties leningen (-/-)	160.400	-1.781.100
Overige investeringen in FVA (-/-)	0	0
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-1.049.368</u>	<u>-3.644.755</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden (-/-)	0	0
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige balansmutaties	0,00	0
Mutatie liquide middelen	<u>-652.471</u>	<u>-6.411.655</u>
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	7.867.150	14.278.804
Mutatie liquide middelen	-652.471	-6.411.655
Eindstand liquide middelen	<u>7.214.679</u>	<u>7.867.150</u>

* In de mutaties voorzieningen is de impact van de stelselwijziging ten aanzien van groot onderhoud niet meegenomen. De stelselwijziging betreft een rechtstreekse mutatie in de voorziening ad € 2.421.591 ten laste van het eigen vermogen en heeft geen invloed op de kasstroom.

B4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving (CSG Het Noordik) met statutaire zetel in Almelo, Elsboerlaan 70 onder Kamer van Koophandel nummer 41031071 heeft (zonder winstoogmerk) ten doel de bevordering van het christelijk voortgezet onderwijs in Almelo, Vriezenveen en Vroomshoop. Het bestuursnummer is 40348.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is onder de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur 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 Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn op historische kosten gebaseerd.

Algemeen

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Valutarisico

CSG Het Noordik opereert in Nederland en loopt geen valutarisico's.

Prijsrisico

CSG Het Noordik loopt nauwelijks prijsrisico's ten aanzien van de waardering van activa.

Rente- en kasstroomrisico

CSG Het Noordik loopt renterisico over de rentedragende kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Het Noordik risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Het Noordik risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

CSG Het Noordik heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Inkomsten van de overheid zijn gegarandeerd en het liquiditeitsrisico is zeer beperkt. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

CSG Het Noordik heeft geen vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn geen leningen verstrekt aan participanten/verbonden partijen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Liquiditeitsrisico

CSG Het Noordik maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Schattingen

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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Voor het overzicht van de verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen in de toelichting op de balans.

Grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Als afschrijvingsmethode is gekozen voor lineaire afschrijving op basis van de economische levensduur, vanaf het moment van aanschaf. Boeken worden in het jaar van aanschaf voor een volledig jaar afgeschreven. Als materiële vast activa worden aangemerkt de aanschaffingen van duurzame gebruiksgoederen met een aanschafprijs groter dan € 500.

De gebouwen zijn juridisch eigendom van de stichting; het economische eigendom van de gebouwen ligt bij de gemeenten Almelo en Twenterand. De panden zijn om deze reden dan ook niet opgenomen in de balans van de stichting. Investerings in de gebouwen, worden niet geactiveerd maar als last verwerkt. Met ingang van 2014 worden investeringen in gebouwen groter dan € 100.000 geactiveerd.

De vaste activa worden als volgt afgeschreven:	Afschrijvingsduur	Afschrijvingspercentage
Gebouwen, nieuwbouw	30 jaar	3,3%
Gebouwen, installaties	20 jaar	5,0%
Gebouwen, verbouw	15 jaar	6,7%
Leermiddelen	7 jaar	14,3%
Vmbo machines	10 jaar	10,0%
Meubilair aangeschaft voor 2000	25 jaar	4,0%
Meubilair aangeschaft in 2000 of later	15 jaar	6,7%
Hardware 4 jaar	4 jaar	25,0%
Hardware 5 jaar	5 jaar	20,0%
Hardware 6 jaar	6 jaar	16,7%
Software	4 jaar	25,0%
Boeken, nieuw aangeschaft	5 jaar	20,0%
Boeken, gebruikt aangeschaft	2 jaar	50,0%

Bijzondere waardeverminderingen

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De overige vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De voorziening wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen met als uitgangspunten de hoogte van het uitstaande bedrag in combinatie met de ouderdom van de vordering en de risico's die worden gelopen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. Voor een verdere toelichting inzake de gevormde bestemmingsreserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen, indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen die gewaardeerd is tegen contante waarde.

De waardering van de voorzieningen is toegelicht bij het onderdeel toelichting op de balans, sectie 2.2.

Stelselwijziging voorziening groot onderhoud:

Voor de voorziening groot onderhoud wordt met ingang 2024 de componentenbenadering gehanteerd. Dit is een stelselwijziging ten opzichte van voorgaande jaren. De impact van de stelselwijziging bedraagt € 2.421.591 en is op 1 januari 2024 rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen gebracht, voor een verder toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij post 2.2.3.

Schattingswijziging:

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van CSG Het Noordik zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overige activa en passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Vooruitontvangen investeringssubsidies (netto-methode)

De nog niet bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Bestede subsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

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

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Overige baten

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

Afschrijving op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

CSG Het Noordik heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij pensioenfonds ABP.

De per balansdatum van toepassing zijnde dekkingsgraad bij het pensioenfonds ABP bedraagt 111,9% (31-12-2023 110,5%, bron: website www.abp.nl d.d. 10-4 2025).

Op 1 januari 2027 gaat het ABP over naar de nieuwe regels voor pensioen. Vanaf 2024 moet het ABP elk jaar tot de overgang naar het vernieuwde pensioenstelsel een overbruggingsplan indienen bij De Nederlandsche Bank (DNB). Daarin staat hoe het ABP ervoor zorgt dat er voldoende vermogen is als het overstapt op het vernieuwde pensioenstelsel in 2027. In het overbruggingsplan berekent en beschrijft ABP de financiële situatie van het pensioenfonds gedurende de periode tot 2027. Het ABP wil dat de zogeheten invaardekkingsgraad minimaal 101,5% is als het overgaat. Door het overbruggingsplan kan het ABP een ruimer indexatiebeleid voeren, dit beleid geldt totdat op 1 januari 2027 het vernieuwde pensioenstelsel in werking treedt.

CSG Het Noordik heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. CSG Het Noordik heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in het boekjaar beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze geldmiddelen is gemaakt. Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

VA Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinvesteringen		Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
						Aanschafprijs	Afschrij- vingen				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	10.907.808	1.666.111	9.241.696	494.237	0	0	511.771	11.402.045	2.177.882	9.224.163
1.2.2	Inventaris en apparatuur	5.027.576	2.199.983	2.827.593	691.695	0	0	727.574	5.719.271	2.927.557	2.791.714
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	274.806	240.789	34.017	23.836	0	0	27.453	298.642	268.242	30.400
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	0	0	0			0	0	0	0	0
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Materiële vaste activa	16.210.190	4.106.883	12.103.307	1.209.768	0	0	1.266.797	17.419.957	5.373.680	12.046.277

	Uitsplitsing	Aanschaf- prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinvesteringen		Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
						Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen				
1.2.1	<u>Gebouwen en terreinen</u>										
1.2.1.1	Gebouwen, bouwkundig	4.980.896	319.452	4.661.445	0	0		166.029	4.980.896	485.480	4.495.416
1.2.1.2	Gebouwen, installaties	3.078.785	146.398	2.932.387	312.694	0		155.242	3.391.479	301.640	3.089.839
1.2.1.3	Verbouwingen	2.848.126	1.200.262	1.647.865	181.543	0		190.500	3.029.669	1.390.762	1.638.908
		10.907.808	1.666.111	9.241.696	494.237	0	0	511.771	11.402.045	2.177.882	9.224.163
1.2.2	<u>Inventaris en apparatuur</u>										
1.2.2.1	Leermiddelen	329.470	150.049	179.422	62.804	0		50.058	392.274	200.107	192.167
1.2.2.2	Vmbo machines	237.963	129.394	108.569	43.971	0		26.560	281.934	155.954	125.981
1.2.2.3	Meubilair	2.155.937	758.747	1.397.190	223.547	0		149.689	2.379.484	908.436	1.471.048
1.2.2.4	Hardware	2.304.206	1.161.793	1.142.413	361.373	0	0	501.267	2.665.579	1.663.060	1.002.519
1.2.2.5	Software	0	0	0	0	0		0	0	0	0
		5.027.576	2.199.983	2.827.593	691.695	0	0	727.574	5.719.271	2.927.557	2.791.714
1.2.3	<u>Overige materiële vaste activa</u>										
1.2.3.1.a	Nieuwe boeken	261.926	230.291	31.635	23.836	0		25.070	285.762	255.362	30.400
1.2.3.1.b	Gebruikte boeken	12.880	10.498	2.382	0	0	0	2.382	12.880	12.880	0
		274.806	240.789	34.017	23.836	0	0	27.453	298.642	268.242	30.400
1.2.4	<u>In uitvoering en vooruitbetalingen</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		16.210.190	4.106.883	12.103.307	1.209.768	0	0	1.266.797	17.419.957	5.373.680	12.046.277

De activa worden afgeschreven op basis van de percentages zoals vermeld in B4 Grondslagen

1.3	Financiële vaste activa	31-12-2024	31-12-2023
1.3.1	Leningen u/g	1.805.700	1.886.100
1.3.7	Langlopende vordering op Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan uit afrekening 2021	435.000	515.000
		<u>2.240.700</u>	<u>2.401.100</u>

1.3.1	Leningen u/g		
	Stand 1 januari	1.886.100	0
	Bij: Verstrekte lening u/g		2.000.000
	Af: kortlopende deel	-80.400	-113.900
	Stand 31 december	<u>1.805.700</u>	<u>1.886.100</u>

De lening u/g heeft betrekking op de financiering van de SFBVR - Alma College van € 2.000.000 ten behoeve van de vernieuwbouw en inrichting. De inlossing door de SFBVR gebeurt naar rato van de afschrijvingslasten tot en met 2053.

Het kortlopende deel van de inlossing is verantwoord onder de overlopende activa.

1.3.7	Langlopende vordering op Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan uit afrekening 2021		
	Stand 1 januari	515.000	620000
	Bij: afrekening 2021 SFBVR		
	Af: kortlopende deel	-80.000	-105.000
	Stand 31 december	<u>435.000</u>	<u>515.000</u>

Met het sluiten van de samenwerkingsovereenkomst tussen Het Noordik, Pius X en Erasmus, voor het Alma College is een grootschalig vernieuwbouwproject voor het gebouw aan de Van Renneslaan in gang gezet. Met een bijdrage van € 6 mln. van de gemeente Almelo en € 2 mln. van ieder schoolbestuur. Het gebouw is juridisch eigendom van de Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan (SFBVR), Het Noordik en Pius X vormen samen het bestuur van deze stichting. Met ingang van 1 januari 2022 is Erasmus toegetreden tot het bestuur van de SFBVR. De doelstelling van het vernieuwbouwproject is dat het Vmbo onderwijs van 8 profielen in het gebouw verzorgd kan worden en dat het gebouw in nieuwstaat wordt gebracht. Het eigen vermogen en de voorziening groot onderhoud kunnen daarmee vrijvallen ten gunste van Noordik en Pius, dit is per 31 december 2021 geëffectueerd. De te ontvangen eindafrekening zal in rekening courant verhouding met de SFBVR in de loop van een aantal jaren worden afgewikkeld. Het kortlopende deel (inlossing huidig en volgend boekjaar) is opgenomen onder post 1.5.8.3 overige overlopende activa.

VV Voorraden en vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
1.5.1	Debiteuren	185.166	89.789
1.5.2	OCW/EZ	137.100	223.901
1.5.3	Groepsmaatschappijen	0	-
1.5.4	Andere deelnemingen	0	-
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	0	-
1.5.6	Overige overheden	0	-
1.5.7	Overige vorderingen	405.862	697.862
1.5.8	Overlopende activa	1.436.896	1.040.797
1.5.9	Af: voorziening wegens oninbaarheid	-16.004	-19.459
	Vorderingen	<u>2.149.020</u>	<u>2.032.889</u>

Uitsplitsing

1.5.8.1	Vooruitbetaalde lasten	672.085	244.460
1.5.8.2	Nog te ontvangen bedragen	731.571	384.563
1.5.8.3	Verstrekte voorschotten	0	-
1.5.8.4	Overige overlopende activa	33.240	411.774
	Overlopende activa	<u>1.436.896</u>	<u>1.040.797</u>
1.5.9.1	Stand per 1-1	-19.459	-18.896
1.5.9.2	Onttrekking	11.479	6.314
1.5.9.3	Dotatie	-8.024	-6.878
	Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-16.004</u>	<u>-19.459</u>

Van post 1.5.1 debiteuren ad € 185.166 staat 11-4-2025 nog € 32.689 open. Hiervan heeft € 16.004 betrekking op ouderbijdragen van voorgaande schooljaren en € 16.685 op ouderbijdragen van het lopende schooljaar.

Post 1.5.4. heeft betrekking op de nog te ontvangen subsidie IML voor gemaakte subsidiabele kosten per 31 december 2024.

Post 1.5.7. Overige vorderingen betreft het uitstaande saldo bij de SFBVR-Alma College van de nog te besteden bijdragen. De verwachting is dat ongeveer de helft van deze post een looptijd heeft korter dan 1 jaar.

- Nog te besteden bijdragen tot en met 2024 SFBVR - Alma	405.862	697.862
--	---------	---------

Post 1.5.8.1 vooruitbetaalde lasten heeft betrekking op facturen die betaald zijn in 2024 en toe te rekenen zijn aan 2025.

- Kosten excursies en werkweken die in 2025 gehouden worden	10.234	9.688
- Kosten assessment traject zij-instroom	0	6.180
- ROC van Twente VAVO-leerlingen 2024-2025	0	14.215
- Lesmethodes 2024-2025	464.293	0
- Facturen die betaald zijn in 2024 en betrekking hebben op 2025 en 2026	197.558	214.376
	<u>672.085</u>	<u>244.460</u>

Post 1.5.8.2 nog te ontvangen bedragen heeft voornamelijk betrekking op opbrengsten die toe te rekenen zijn aan 2024 en waarvan het brondocument (beschikking, verkoopfactuur of creditnota) in 2025 is verwerkt.

- Nog te ontvangen UWV compensatie transitievergoeding	31.100	-
- Nog te ontvangen WAZO uitkeringen		-
- Nog te ontvangen vitaliteitsbudget 2024	7.000	-
- Nog te ontvangen SWV 23-01 Compensatie uitputting zware ondersteuning	82.917	-
- Nog te ontvangen afrekening bevoorschoting SFBVR 2024	443.341	-
- Nog te ontvangen inlossing langlopende vordering deel 2023		130.000
- Aflossing kortlopend deel lening u/g (1.3.1)	80.400	113.900
- Inlossing langlopende vordering deel 2023 (1.3.7)	80.000	105.000
- Overige posten	6.813	35.663
	<u>731.571</u>	<u>384.563</u>

Post 1.5.8.4 overige overlopende activa heeft voornamelijk betrekking op opbrengsten die toe te rekenen zijn aan 2024 en waarvan het brondocument (beschikking, verkoopfactuur of creditnota) in 2025 is verwerkt. De looptijd van deze post is korter dan 1 jaar.

- Te ontvangen rente	52.002	77.604
- Nog te ontvangen budget lichte ondersteuning SWV 23.01	0	245.810
- Nog te ontvangen van UWV inzake transitievergoedingen	0	38.243
- Nog te ontvangen WAZO uitkeringen	0	14.424
- Nog te ontvangen van SFBVR	-22.095	33.844
- Overige posten	3.334	1.850
	<u>33.240</u>	<u>411.774</u>

De te ontvangen eindafrekening SFBVR zal in de loop van een aantal jaren worden afgewikkeld en is verantwoord onder de financiële vaste activa. Het kortlopende deel bestaat uit de inlossing over 2023 ad € 130.000 en over 2024 ad € 105.000.

Post 1.5.9 betreft de voorziening dubieuze debiteuren, deze is gevormd voor de openstaande ouderbijdragen uit de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024.

De openstaande ouderbijdrage van het schooljaar 2021-2022 ad € 11.479 is per 31-12-2024 afgeboekt als oninbaar.

EL Effecten en liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
1.7.1	Kasmiddelen	7.721	3.107
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.206.958	7.864.043
1.7.3	Deposito's	-	-
1.7.4	Overige liquide middelen	-	-
	Liquide middelen	<u>7.214.679</u>	<u>7.867.150</u>

Van de liquide middelen heeft € 1.535.859 betrekking op de in Rekening Courant gestalde gelden van de SFBVR (zie toelichting bij post 2.4.10.8). Uitgezonderd dit bedrag staan alle liquide middelen ter directe beschikking van CSG Het Noordik.

EV Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2024	Overige mutaties	Resultaat	Stand per 31-12-2024
2.1.1	Algemene reserve	10.386.515	-2.421.591	496.766	8.461.690
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	3.666.979	-	-1.138.037	2.528.942
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.182.256	-	-9.173	1.173.083
2.1.4	Bestemmingsfonds (publiek)	-	-	-	-
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	-	-	-	-
2.1.6	Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
2.1.7	Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
2.1.8	Statutaire reserves	-	-	-	-
2.1.9	Minderheidsbelang derden	-	-	-	-
		<u>15.235.751</u>	<u>-2.421.591</u>	<u>-650.444</u>	<u>12.163.716</u>

Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat

Voorgesteld wordt om het exploitatieresultaat over 2024 toe te voegen aan dan wel ten laste te brengen van de volgende posten van het eigen vermogen:

2.1.1	Algemene reserve	496.766
2.1.2.1	Reserve boekenfonds	25.500
2.1.2.2	Reserve NPO	-1.175.715
2.1.2.3	Reserve werkdrukmiddelen collectief deel	12.179
2.1.2.4	Reserve professionaliseren leraren	0
2.1.3.1	Reserve leerlingvereniging	11
2.1.3.2	Reserve werkweken	-17.628
2.1.3.3	Reserve cultuur en sport	6.580
2.1.3.4	Reserve vieringen	4.295
2.1.3.5	Reserve Rome-reizen	-242
2.1.3.7	Reserve busvervoer	-2.189
		<u>-650.444</u>

2.1.1 Algemene reserve

Risicomanagement staat periodiek op de agenda bij het opstellen van de begroting, de kwartaalrapportages en de jaarrekening. Onderkende risico's worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld en nieuwe risico's worden benoemd. Het weerstandsvermogen is het totale eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de baten.

Met een totaal eigen vermogen van € 12.163.716 is het weerstandsvermogen per 31 december 2024 36,6 %.

In 2024 is een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen ten laste van de algemene reserve gedaan van € 2.421.591. Dit betreft de inhaaldotatie ten gunste van de voorziening groot onderhoud als gevolg van de wijziging van een egalisatievoorziening naar een voorziening op basis van de componentenbenadering.

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 1-1-2024	Overige mutaties	Resultaat	Stand per 31-12-2024
	Uitsplitsing				
2.1.2.1	Reserve boekenfonds	1.320.500		25.500	1.346.000
2.1.2.2	Reserve NPO	1.828.103		-1.175.715	652.388
2.1.2.3	Reserve werkdrukmiddelen collectief deel	492.621		12.179	504.800
2.1.2.4	Reserve professionaliseren leraren	25.755		0	25.755
	Bestemmingsreserves (publiek)	<u>3.666.979</u>	<u>0</u>	<u>-1.138.037</u>	<u>2.528.942</u>

De bestemmingsreserves (publiek) hebben op grond van bestuursbesluiten specifieke bestemming gekregen. Deze reserves zijn gevormd uit publieke gelden. Tenzij anders vermeld zijn deze reserves gevormd uit specifieke deexploitaties en dienen zij om eventuele toekomstige tekorten hierin op te vangen.

Reserve boekenfonds

Het verschil tussen de rijksbijdrage voor schoolboeken en lesmateriaal en de uitgaven wordt ten gunste of ten laste van de reserve boekenfonds gebracht. De reserve is gemaximeerd op een bedrag van € 500 per leerling.

Reserve NPO

De bestemmingsreserve NPO betreft het deel van de ontvangen gelden waar nog geen besteding aan gegeven is. Deze gelden worden met de in 2023 te ontvangen NPO middelen ingezet in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025..

Reserve werkdrukmiddelen collectief deel

De werkdrukmiddelen collectief deel worden in overleg tussen personeel en schoolleiding op basis van een onderzoek naar werkdrukbeleving en daarbij aangedragen oplossingen besteed, hiervoor worden plannen uitgewerkt en uitgevoerd.

Reserve professionaliseren leraren

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op het nog niet bestede deel van de gelden voor professionalisering leraren.

2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

Uitsplitsing		Stand per 1-1-2024	Overige mutaties	Resultaat	Stand per 31-12-2024
2.1.3.1	Reserve leerlingvereniging	3.879		11	3.890
2.1.3.2	Reserve werkweken	18.736		-17.628	1.108
2.1.3.3	Reserve cultuur en sport	115.512		6.580	122.092
2.1.3.4	Reserve vieringen	53.541		4.295	57.836
2.1.3.5	Reserve Rome-reizen	7.067		-242	6.825
2.1.3.6	Reserve onderwijsontwikkeling	981.332		0	981.332
2.1.3.7	Reserve busvervoer	2.189		-2.189	0
Bestemmingsreserves (privaat)		1.182.256	0	-9.173	1.173.083

De bestemmingsreserves (privaat) hebben op grond van bestuursbesluiten een specifieke bestemming gekregen. Deze reserves zijn gevormd uit private gelden en worden gevormd om exploitatiesaldi uit specifieke uitgaven en inkomstenstromen af te zonderen van het eigen vermogen.

De bestemmingsreserves 2.1.3.1 tot en met 2.1.3.5 hebben betrekking op de exploitatie van uitgaven die worden gedaan uit de vrijwillige ouderbijdragen.

De bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling is bestemd voor tot dekking van uitgaven voor onderwijsontwikkeling die niet door rijksbekostiging gedekt kunnen worden.

De bestemmingsreserve busvervoer is ingesteld in 2013. Het exploitatiesaldo wordt gevormd uit het saldo van de inkomsten en uitgaven van de busabonnementen en de aan de private reserves toerekenbare rente. Omdat het busvervoer niet meer wordt uitgevoerd kan deze reserve in 2024 vrijvallen.

Vergelijkende cijfers 2023

		Stand per 1-1-2023	Overige mutaties	Resultaat	Stand per 31-12-2023
2.1.1	Algemene reserve	9.643.403	-	743.113	10.386.515
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	3.120.194	-	546.785	3.666.979
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.210.890	-	-28.634	1.182.256
2.1.4	Bestemmingsfonds (publiek)	-	-	-	-
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	-	-	-	-
2.1.6	Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
2.1.7	Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
2.1.8	Statutaire reserves	-	-	-	-
2.1.9	Minderheidsbelang derden	-	-	-	-
		13.974.487	0	1.261.264	15.235.751

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2024	Stelsel- wijziging	Dotaties	Ontrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2024	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	1.478.366		117.600	-179.510	0	0	1.416.456	115.215	1.301.241
2.2.2 Voorziening verlieslatende contracten	0					0	0	0	0
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.411.365	2.421.591	302.221	-151.839	0	0	3.983.337	321.638	3.661.700
Voorzieningen	2.889.730	2.421.591	419.821	-331.349	0	0	5.399.794	436.853	4.962.941
Uitsplitsing									
Voorziening jubilea	198.945		117.600	-20.833	0		295.712	23.561	272.151
Voorziening spaarverlof	1.279.421		0	-158.677	0		1.120.744	91.654	1.029.090
Personeelsvoorzieningen	1.478.366	0	117.600	-179.510	0	0	1.416.456	115.215	1.301.241

Voorziening jubileumuitkeringen

Voor personeelsbeloningen geldt vanaf het verslagjaar 2008 Richtlijn 271. Volgens deze richtlijn moet voor beloningen tijdens het dienstverband met opbouw van rechten (waaronder jubileumgratificaties) een voorziening gevormd worden. Deze voorziening wordt berekend door een jaarlijks opbouw voor de beoogde gratificatie voor 25-jarig en 40-jarig jubileum, rekening houdend met blijfkansen en contant gemaakt tegen een rekenrente gebaseerd op een rentevoet van 2,9% (rentepercentage Schatkistbankieren ultimo 2024).

Voorziening persoonlijk budget

In de cao vo is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke werknemer. Voor zover deze uren gespaard worden zullen deze in de toekomst tot uitgaven leiden. Hiervoor is de voorziening persoonlijk budget gevormd.

De gespaarde uren van het persoonlijk budget worden na vier jaar omgezet in een geldbudget. De kans dat de gespaarde uren en het geldbudget in de toekomst tot uitgaven zal leiden wordt op dit moment op 100% geschat.

Met de in 2023 afgesloten CAO-VO en de regeling werkdruk is het budget voor een fulltimer met 40 uur opgehoogd naar 90 uur. In de onderhavige regeling die conform CAO in Het Noordik met instemming van de MR is vastgesteld, kan er niet meer gespaard worden uit het 50 uren deel. Dit betekent dat deze voorziening qua gespaarde uren na 2023 alleen kan afnemen. De waarde van de voorziening zal navenant dalen en kan slechts door loonstijgingen (periodieken en CAO aanpassingen) in waarde toenemen.

Voorziening groot onderhoud

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit MJOP is ultimo 2023 geactualiseerd door een extern deskundige middels een schouw op de gebouwen. Het MJOP is zo opgebouwd dat aan de met ingang van 2024 voor het onderwijs geldende verslaggevingsvoorschriften kan worden voldaan.

Het nieuwe MJOP is dusdanig ingericht dat jaarlijkse onderhoudsplannen weloverwogen en met ondersteuning van externe deskundigheid kunnen worden gemaakt en uitgevoerd.

Om doelmatig gebruik van de financiële middelen te borgen wordt bij het opstellen van de jaarplannen beoordeeld of het onderhoud daadwerkelijk moet worden uitgevoerd in de gestelde omvang van het MJOP, of het uitgesteld dan wel vervroegd moet worden en of het doelmatig is om het onderhoud voor meerdere vestigingen in één aanbesteding te bundelen. De algehele staat van de gebouwen is volgens het geactualiseerde MJOP goed en geconcludeerd kan worden dat er geen sprake is van achterstallig onderhoud.

In 2024 is een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen ten laste van de algemene reserve gedaan van € 2.421.591. Dit betreft de impact van de stelselwijziging ten gunste van de voorziening groot onderhoud als gevolg van de wijziging van een egalisatievoorziening naar een voorziening op basis van de componentenbenadering.

Bij de componentenbenadering wordt per component de dotatie en onttrekking berekend waar bij de egalisatievoorziening dit voor het totale onderhoud werd gedaan. Bij de componentenmethode moet de voorziening per component toereikend zijn, waar dat bij de egalisatiemethode voor de voorziening als geheel geldt. De totale dotatie bij de componentenmethode is om die reden hoger dan bij de egalisatievoorziening en leidt tot een hogere voorziening.

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
2.4.1	Kredietinstellingen	-	-
2.4.2	Vooruit gefactureerde termijnen en -ontvangen termijnen OHW	-	-
2.4.3	Crediteuren	565.788	131.746
2.4.4	OCW/EZ	44.020	62.579
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen	-	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.239.700	1.207.701
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	332.123	308.355
2.4.9	Overige kortlopende schulden	-	-
2.4.10	Overlopende passiva	3.905.536	4.568.584
	Kortlopende schulden	6.087.167	6.278.965
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Af te dragen Loonheffing	1.230.670	1.188.425
2.4.7.2	Afdracht BTW	9.030	19.276
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	-	-
2.4.7.4	Overige belastingen	-	-
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.239.700	1.207.701
2.4.10.1	Vooruit ontvangen college- en les gelden	-	0
2.4.10.2	Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt	570.965	1.346.046
2.4.10.3	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	-	0
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	304.592	265.505
2.4.10.5	Vakantiegeld en bindingstoelagen	986.611	1.013.824
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	-	-
2.4.10.7	Rente	-	-
2.4.10.8	Overige	2.043.368	1.943.210
	Overlopende passiva	3.905.536	4.568.584

Van de post 2.4.3 Crediteuren staat per 5 april 2025 nog een bedrag open van € 60.371.

De post 2.4.4 OCW/EZ heeft betrekking op de nog te besteden subsidie Pilot praktijkgericht programma voor GL-TL.

Post 2.4.10 Overlopende passiva heeft naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

Post 2.4.10.2 Vooruit ontvangen subsidie OCW/EZ heeft betrekking op subsidies waarvan de besteding voornamelijk in 2025 zal plaatsvinden. Hiervan heeft een bedrag van € 183.796 betrekking op subsidies basisvaardigheden. Het resterende bedrag betreft verlofsubsidies (lerarenbeurs), aanvullende bekostiging technisch vmbo, doorstroomprogramma's PO-VO, subsidies zij-instroom en de subsidie praktijkgerichte havo.

De post 2.4.10.4 Vooruit ontvangen termijnen heeft betrekking op vooruit ontvangen ouderbijdragen en nog te besteden spaargelden voor werkweken.

De post 2.4.10.5 Vakantiegeld en bindingstoelagen heeft betrekking op de reservering per 31 december 2024 voor opgebouwde vakantiegelden, bindingstoelagen en de uit te betalen gelden persoonlijk budget (werkdrukverlichting).

2.4.10.8 De overige overlopende passiva hebben betrekking op vooruit ontvangen gelden dan wel op kosten die toerekenbaar zijn aan het verslagjaar waarvan de factuur pas na het verslagjaar ontvangen is. Het betreft:

- Rekening Courant SFBVR	1.387.091
- Nog te ontvangen eindafrekening SFBVR - Alma College 2023	7.040
- Facturen in 2025 ontvangen en aan 2024 toe te rekenen	169.664
- Gemeente Almelo huur sportvelden	29.000
- SDE te restitueren deel subsidie VH	27.461
- Borg leerlingkluisjes	10.405
- Nabetaling CAO 2024 in 2025	363.647
- Gemeente Twenterand	103
- Overige kleinere posten	48.958
	<u>2.043.368</u>

De rekening courant SFBVR is in 2021 ingesteld om te voorkomen dat de SFBVR negatieve rente moest betalen over het saldo boven de € 100.000 van haar bankrekening. Het Noordik maakt gebruik van de faciliteit Schatkistbankieren en bewaakt de hoogte van het banksaldo van de SFBVR (ruimt af en vult aan) zodat er geen rente betaald hoeft te worden. Ingaande september 2022 wordt op Schatkistbankieren rente vergoed. De SFBVR heeft haar overtollige liquiditeiten in rekening courant bij Het Noordik geparkeerd om zo rentebaten te genereren.

B6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Bedragen in €

		Verplichting per jaar	Resterende looptijd contract in jaren
Gemeente Twenterand	Huur sporthal De Stamper Vriezenveen	44.529	1
Gemeente Twenterand	Huur sporthal Het Punt Vroomshoop	41.031	1
Gemeente Almelo	Huur sportterrein Sisu/schoolsportveld LO	28.541	1
AFAS Software	Profit + ERP + eConnect	55.379	4
Brookhuis Busreizen BV	Busvervoer excursies en werkweken	115.532	2
Van Dijk Educatie	Levering schoolboeken	866.584	1
Dion Vastgoed Support	NEN2757-inspectie en opstellen MJOP	7.614	2
Dion Vastgoed Support	Tekeningbeheer 2023 en 2024	7.865	1
Dion Vastgoed Support	Ondersteuning en elektrotechnisch advies	10.631	1
Dion Industrie Support	Energiemonitoring in ErbisOne	2.565	2
Canon Nederland	Huur Canon kopieerapparatuur	29.556	2
ENGIE Energie Nederland	Levering aardgas	340.774	1
ENGIE Energie Nederland	Levering elektriciteit	134.045	1
Coteq Infra en Beheer	Vastrecht, capaciteitsafhankelijk tarief, transport gas en elektriciteit	35.293	1
Fudura B.V.	Meterhuur gas en elektra	7.838	1
Enexis	Transport elektriciteit	23.468	1
Novon Schoonmaak Gebouwe	Schoonmaak vestigingen SB-NL-VV-VH	437.448	1
CWS	Huur zeepautomaten, handdoekautomaten etc.	29.795	2
Previder BV	Hardware t.b.v. glasvezelring (Noordik-Reggesteyn)	6.102	1
TReNT infrastructuur B.V.	Huur flat redundant glasvezelverbindingen (Noordik-Reggesteyn)	39.388	1
Brite B.V.	CO200036 Ringswitches (Noordik-Reggesteyn)	7.715	1
Larcom Leerwerkbedrijf	Tuin- en plantsoenonderhoud Vroomshoop	9.984	1
Beuving Hoveniers	Tuin- en plantsoenonderhoud Noordikslaan/Vriezenveen	29.412	1
Remondis Grobben BV	Lediging containers papier/karton en restafval	44.647	1
De Transporters	Haal/brengservice en Interne postbezorging	17.219	1
Engberink	Onderhoudscontract werktuigbouwkundige installaties	64.463	1
SFBVR	Huur gebouw locatie Van Renneslaan	960.084	onbeperkt
Rabobank	Garantstelling financiering SFBVR	-	1
	Transitievergoedingen	pm	
		<u>3.397.500</u>	

Er is geen voorziening gevormd voor langdurig ziekteverzuim. De duur van het verzuim en de hoogte van de daarmee gepaarde kosten laten zich moeilijk kwantificeren. Deze kosten vormen een min of meer structureel onderdeel van de exploitatielasten.

In 2023 heeft DVEP besloten zich met ingang van 2024 terug te trekken uit de energiemarkt. Het huidige Europees aanbestede contract loopt tot en met 2025 en is door Engie overgenomen tegen actuele tarieven. De door DVEP op de termijnmarkt ingekochte volumes worden gekapitaliseerd en overgemaakt aan de Stichting Beheer derdengelden EVS. Deze bedragen moet de hogere tarieven die Engie berekend (gedeeltelijk) gaan compenseren. De Stichting Beheer derdengelden EVS is verantwoordelijk voor de financiële afwikkeling van de compensatie. De compensatie voor 2024 is ontvangen. De compensatiebedragen voor 2025 zijn nog niet bekend omdat hierin de gemaakte kosten door Stichting EVS worden verrekend (zoals accountants-, advies- en bankkosten) en de ontvangen rente erbij wordt uitgekeerd.

B7 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 3 juni 2025 heeft de Raad van Toezicht besloten om goedkeuring te verlenen aan een bestuurlijke fusie per 1 januari 2026 met de stichting PC VO Nijverdal - Rijssen (CSG Reggesteyn).

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

OB Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	25.334.734	24.823.000	24.202.756
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	3.519.445	3.324.500	4.919.422
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten	0	0	0
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	3.362.763	2.866.800	2.981.512
	Rijksbijdragen	32.216.942	31.014.300	32.103.690

De rijksbijdrage OCW/EZ bestaat uit de bekostiging voor personeels- en exploitatiekosten en de verrekening voor uitkeringskosten.

Post 3.1.2 overige subsidies OCW/EZ is als volgt samengesteld:

- Geormerkte subsidies OCW met verrekeningsclausule	106.372	0	109.029
- Niet geormerkte subsidies OCW	3.413.073	3.324.500	4.810.393
- Toegerekende investeringssubsidies OCW	0	0	0
	3.519.445	3.324.500	4.919.422

De geormerkte subsidies bestaan uit:

- Incidentele middelen leerlingendaling 2020 IML21044	87.814	0	80.263
- Pilot praktijkgericht programma T&T voor GL-TL	18.559	0	28.766
	106.372	0	109.029

De niet geormerkte subsidies bestaan uit:

- Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	553.153	352.300	333.999
- Werkdrukmiddelen 50% individueel deel	476.462	472.550	456.033
- Werkdrukmiddelen 50% collectief deel	476.462	472.550	456.033
- Onderwijskansen	374.748	422.200	158.575
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	0		1.640.282
- Basisvaardigheden	1.212.714	810.200	1.040.785
- Verrekening uitkeringskosten collectief deel	-207.737	-284.700	-226.997
- Verrekening uitkeringskosten individueel deel	-46.593		-61.349
- Vermindering bekostiging materieel bij uitputting zware ondersteuning SWV	-264.965		-24.665
- Subsidie voor studieverlof	80.493		75.365
- Prestatiesubsidie VSV	0		26.992
- Aanvullende bekostiging technisch vmbo	17.772		15.049
- Doorstroomprogramma's PO-VO	22.000	5.800	92.750
- Praktijkgerichte Havo	16.301	41.700	
- Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	0		14.583
- Subsidie heterogene brugklassen	0		233.333
- Aanvullende bekostiging nieuwkomers	10.519		10.127
- Partnerschap 2	75.959		32.429
- Sterk Techniek Onderwijs	555.522	683.532	494.919
- Overig	60.262	348.368	42.149
	3.413.073	3.324.500	4.810.393

Post 3.1.4. Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV heeft betrekking op de via het Samenwerkingsverband 23.01 ontvangen rijksbijdragen voor lichte ondersteuning (vh. LWOO).

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
3.2.1	Participatiebudget	20.833	0	0
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	4.400	4.380
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.833	4.400	4.380

AB **Andere baten**

3.5	Overige baten	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	8.271	0	8.003
3.5.2	Detachering personeel	287.015	217.600	158.090
3.5.3	Sponsoring	0	0	0
3.5.4	Ouderbijdragen	477.899	476.000	493.999
3.5.5	Opbrengst kantine en personeelskamer	33.606	24.800	38.367
3.5.6	Overige	5.872	16.700	15.341
	Overige baten	812.664	735.100	713.800

In post 3.3.2 Detachering personeel en bijdrage derden zijn bijdragen en vergoedingen van derden verantwoord. De post is als volgt te specificeren:

Theaterklas	5.900	4.400	1.283
Cito constructiegroep CE	30.384	29.400	25.806
Project IML Reggesteyn-Noordik	78.350	96.900	49.150
Bijdragen werkzaamheden College voor examens	60.324	21.500	37.769
Doorberekende administratiekosten SFBVR	0	0	14.950
Detacheringen	61.563	65.400	25.973
Doorlopende leerroute Landstede	30.023		
Overige	20.472	0	3.160
	287.015	217.600	158.090

De post 3.5.4 Ouderbijdragen bestaat uit diverse onderdelen waarvoor aan ouders een bijdrage wordt gevraagd.

De post 3.5.6 Overig heeft betrekking op een aantal overige ontvangsten.

LA Lasten

4.1	Personele lasten	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
4.1.1	Lonen en salarissen	25.916.518	25.568.500	23.965.579
4.1.2	Overige personele lasten	381.393	119.280	338.792
4.1.3	Af: uitkeringen	-301.916	-10.300	-169.859
	Personele lasten	25.995.995	25.677.480	24.134.511
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	19.048.811	18.725.600	17.827.504
4.1.1.2	Sociale lasten	2.751.574	2.555.400	2.485.001
4.1.1.3	Pensioenpremies	4.116.132	4.287.500	3.653.073
	Lonen en salarissen	25.916.518	25.568.500	23.965.579
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	-58.808	-97.300	-123.983
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	263.159	38.300	248.427
4.1.2.3	Overige lasten personeel	177.042	178.280	214.348
	Overige personele lasten	381.393	119.280	338.792

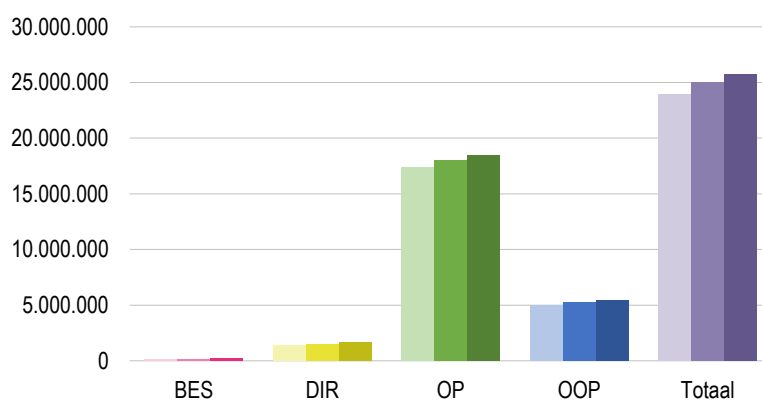
De lonen en salarissen zijn ten opzichte van de begroting gestegen met € 1.391.508. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 zijn de loonkosten gestegen met een bedrag van € 976.521.

In onderstaande opstelling worden de totale loonkosten, de personele inzet en de loonkosten per fte voor de personeelscategorieën BES, DIR, OP en OOP weergegeven. De opstelling is exclusief de kosten van de Raad van Toezicht, exclusief stagiaires.

Loonkosten per personeelscategorie

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Bestuur (BES)	184.890	177.400	164.881
Directie (DIR)	1.632.051	1.491.144	1.386.340
Onderwijzend personeel (OP)	18.498.930	18.056.430	17.345.642
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	5.460.273	5.275.823	5.009.549
	25.776.144	25.000.797	23.906.412

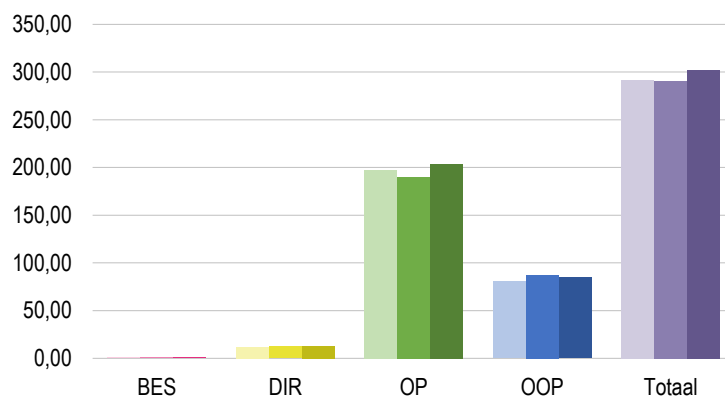
Rekening 2023 ■ ■ ■ ■
 Begroting 2024 ■ ■ ■ ■
 Rekening 2024 ■ ■ ■ ■



Personeelsbezetting in fte's per personeelscategorie

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Bestuur (BES)	1,00	1,00	0,92
Directie (DIR)	12,88	12,29	12,22
Onderwijzend personeel (OP)	203,53	189,94	197,49
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	84,75	87,37	80,76
	<u>302,17</u>	<u>290,60</u>	<u>291,39</u>

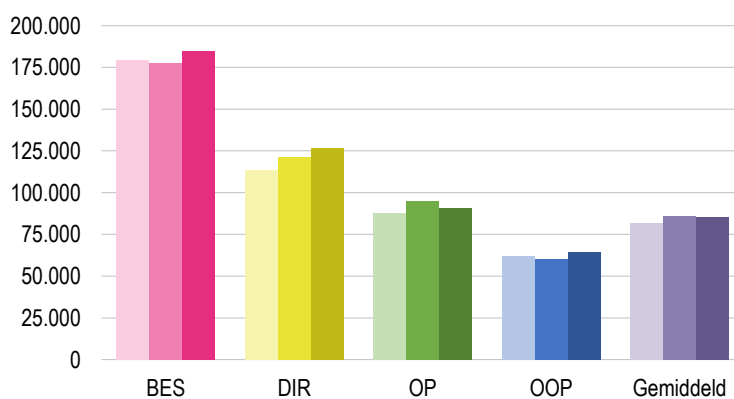
Rekening 2023
Begroting 2024
Rekening 2024



Loonkostenontwikkeling per fte per personeelscategorie

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Loonkosten per fte			
Bestuur (BES)	184.890	177.400	179.219
Directie (DIR)	126.688	121.330	113.448
Onderwijzend personeel (OP)	90.890	95.064	87.830
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	64.425	60.385	62.030
Gemiddeld alle categorieën	85.304	86.032	82.043

Rekening 2023
Begroting 2024
Rekening 2024



De toe/afname van de loonkosten per fte per personeelscategorie ten opzichte van vorig jaar bedraagt:

	in euro	in %
Directie (DIR)	13.240	11,7%
Onderwijzend personeel (OP)	3.060	3,5%
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	2.395	3,9%
	3.262	4,0%

De loonkostenstijging per fte ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door structurele effecten als de CAO, pensioenpremies, periodieken en personele mutaties (in- en uit dienst). Het effect van de stijging van de CAO lonen in juli 2023 (+ 10,0%) en oktober 2024 (+1,43% nabetaling) bedraagt ca 5,81%. De werkgeverslast voor pensioenpremies is in 2024 ten opzichte van 2023 gedaald met 0,63%. De procentuele stijging van DIR valt hoger uit door het gewijzigde model (pilot) en incidentele kosten die daar mee samenhangen. De stijging van OP en OOP vallen lager uit door personele mutaties en keuzes met betrekking tot de inzet van additionele gelden.

Post 4.1.2.1 mutatie voorzieningen personeel heeft betrekking op de mutaties in de voorziening jubileumgratificaties (-€ 96.767) en de voorziening spaarverlof (persoonlijk budget -€ 158.677).

De regeling persoonlijk budget is met de cao VO 2023-2024 gewijzigd. Na 1 augustus 2023 is het recht van iedere werknemer om dit verlof te sparen vervallen. Het saldo van de tot en met 1 augustus 2023 gespaarde verlofuren blijft beschikbaar voor de medewerker om in de toekomst op te nemen onder de voorwaarden van de oude regeling. Voor de gespaarde uren is een voorziening gevormd waarbij na vier jaar het spaarsaldo van het eerste jaar wordt omgezet in een geldbedrag tegen het actuele bruto uurloon waarmee in de toekomst verlof kan worden gekocht tegen het dan geldende bruto uurloon. Zie ook de toelichtingen bij deze voorzieningen op pagina 55.

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Post 4.1.2.2 personeel niet in loondienst is als volgt te specificeren:			
Vervanging ziekte	81.972		165.659
Vervanging zwangerschapsverlof	34.810		0
Ingehuurd buiten de formatie	73.075	38.300	22.274
Overige	73.302		60.494
	<u>263.159</u>	<u>38.300</u>	<u>248.427</u>

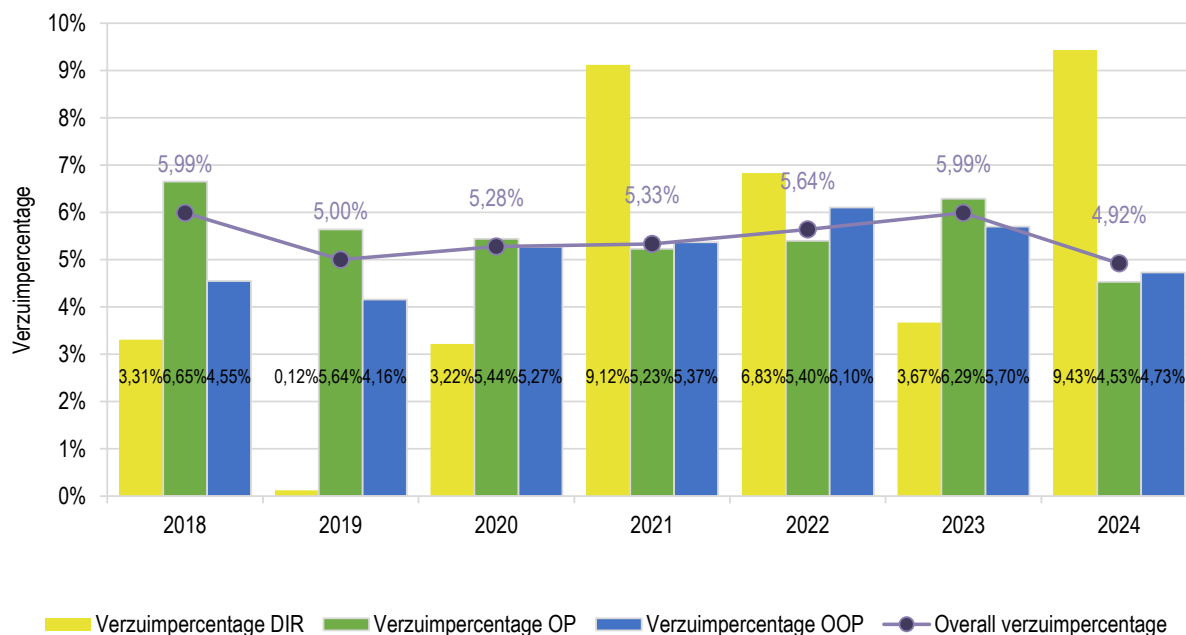
De kosten voor ziektevervangings zijn begroot in post 4.1.1 lonen en salarissen als een opslag op de reguliere loonkosten. De uitgaven voor ziektevervangings zijn als volgt te specificeren:

4.1.1	Ziektevervangings door personeel in loondienst	394.978	486.700	487.428
4.1.2.2	Ziektevervangings ingehuurd	81.972	0	165.659
		<u>476.950</u>	<u>486.700</u>	<u>653.087</u>

De kosten van ziektevervangings zijn in lijn met de begroting en ten opzichte van 2023 gedaald door een daling van het ziekteverzuimpercentage (zie onderstaande grafiek). Het deel van de kosten van ziektevervangings onder ingehuurd personeel heeft betrekking op moeilijk te vervangen ziekteverzuim in eigen loondienst. Hierdoor is extern vervangings gezocht wat aanmerkelijk duurder is dan vervangings met eigen personeel (factor ca 2,25).

In onderstaande grafiek is het ziekteverzuimpercentage per personeelscategorie weergegeven.

Ziekteverzuimpercentage per personeelscategorie



Ten opzichte van 2023 is het ziekteverzuimpercentage in 2024 van het OP en het OOP gedaald. Het ziekteverzuimpercentage van de categorie DIR is ten opzichte van 2024 gestegen.

De kosten voor vervanging zwangerschap worden niet begroot omdat deze volledig gedekt worden. De totale kosten zijn als volgt te specificeren:

4.1.1	Vervanging zwangerschapverlof door personeel in loondienst	146.632
4.1.2.2	Vervanging zwangerschapverlof ingehuurd	34.810
		<u>181.442</u>

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Post 4.1.2.3 overige personele lasten heeft betrekking op:			
Scholing en professionalisering	198.009	209.200	235.359
Werving personeel	339	11.700	8.203
Bedrijfsgezondheidsdienst	78.600	53.500	50.783
Maaltijden en traktaties	44.903	19.800	41.096
Jubilea en afscheid personeel	10.759	16.100	26.438
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	52.646	54.000	51.818
Bedrijfsfitness		20.300	30.258
Bijdrage personeelsverenigingen	19.820	18.600	13.823
Kerstattentie	11.823	19.600	18.042
Dekking backoffice Alma College	-230.779	-276.320	-291.446
Overige	-9.077	31.800	29.974
	<u>177.042</u>	<u>178.280</u>	<u>214.348</u>

De kosten voor bedrijfsfitness worden met de invoering van Afas verantwoord onder post 4.1.1.

4.2	Afschrijvingen	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
4.2.1	Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2	Materiële vaste activa	1.266.797	1.192.700	1.260.173
	Afschrijvingen	1.266.797	1.192.700	1.260.173

Voor een specificatie verwijzen wij naar B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans, onderdeel materiële vaste activa.

4.3	Huisvestingslasten	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
4.3.1	Huur	1.347.742	1.498.920	1.421.334
4.3.2	Verzekeringslasten	7.392	6.800	6.477
4.3.3	Onderhoudslasten	409.730	316.200	259.345
4.3.4	Energie en water	376.630	399.200	264.338
4.3.5	Schoonmaakkosten	460.816	421.700	402.735
4.3.6	Belastingen en heffingen	58.572	59.900	58.396
4.3.7	Dotatie voorziening groot onderhoud	302.221	302.200	288.650
4.3.8	Overige huisvestingslasten	159.240	99.200	134.780
	Huisvestingslasten	3.122.343	3.104.120	2.836.055

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Post 4.3.1. huur is ten opzichte van de begroting en met € 151.178 gedaald. De post heeft betrekking op:			
Huur Ootmarsumsestraat 73, stafbureau			5.974
Huur sporthallen Twenterand	85.561	83.900	87.363
Huur sportterreinen Almelo	29.000	18.400	25.700
Stichting Facilitair Beheer van Renneslaan (SFBVR), huur en exploitatie	1.197.777	1.394.620	1.301.086
Huur overige	35.405		1.211
	1.347.742	1.496.920	1.421.334

De exploitatielasten van de SFBVR worden doorberekend op basis van leerlingaantallen aan de gebruikers van het gebouw. De huurvergoeding die CSG Het Noordik betaalt aan de SFBVR heeft betrekking op kosten van het gebouw, kosten van de inventaris en financieringslasten van de investeringen, de vergoeding voor de inzet van de back office (ondersteuning stafdiensten) en de overige materiële lasten.

Post 4.3.3 Onderhoudslasten heeft betrekking op het dagelijks onderhoud van de gebouwen, de onderhoudscontracten en het tuinonderhoud.			
Onderhoudscontracten gebouwen en installaties	117.671	109.000	92.231
Klein onderhoud en aanpassingen gebouwen	251.236	166.200	119.607
Tuinonderhoud	40.823	41.000	47.506
	409.730	316.200	259.345

De kosten van klein onderhoud zijn ten opzichte van de begroting fors gestegen. Dit komt voornamelijk door extra werkzaamheden voor reparatie en (klein) onderhoud van E-installaties en W-installaties, schilderwerkzaamheden en een aantal kleine aanpassingen in gebouwen en installaties.

De post 4.3.4 energie en water is als volgt te specificeren:			
Elektriciteitsverbruik	165.663	82.100	104.865
Gasverbruik	202.768	311.800	155.599
Waternverbruik	8.200	5.300	3.874
Totaal energielasten	376.630	399.200	264.338

Op alle vestigingen zijn de installaties ingrijpend vernieuwd om te voldoen aan Frisse Scholen klasse B en opgeleverd in 2023. Daarnaast beschikken alle vestigingen sinds 2023 over een zonnestroominstallatie die ook een zeker effect zal hebben op de kosten van energie. Door al deze wijzigingen was er geen referentieverbruik voor gas en elektriciteit bij de begroting 2024 beschikbaar en is deze gelijk gesteld aan de begroting 2023, met de verwachting dat het elektriciteitsverbruik zal stijgen en het gasverbruik zal dalen.

In 2023 heeft DVEP bekend gemaakt zich terug te trekken uit de energiemarkt en is het contract via Energie voor Scholen (EvS) overgedragen aan Engie. De al ingekochte energievolumes van DVEP vertegenwoordigen een geldswaarde welke terugvloeit naar de scholen ter compensatie van de inkoopvolumes die Engie moet doen tegen hogere marktprijzen. De compensatieregeling is in 2024 uitgekomen op een vergoeding van € 51.746 die in mindering is gebracht op de kosten voor elektriciteit en gas.

Per saldo heeft dit in 2024 ten opzichte van de begroting geleid tot € 25.469 minder kosten voor energie.

Post 4.3.5 schoonmaakkosten is als volgt te specificeren:

Schoonmaakbedrijf	419.895	373.200	381.692
Overige schoonmaakkosten	40.920	48.500	21.043
Totaal schoonmaakkosten	<u>460.816</u>	<u>421.700</u>	<u>402.735</u>

De kostenstijging schoonmaakbedrijf komt voornamelijk door de loon- en prijsbijstelling die contractueel is vastgelegd.

Post 4.3.7 dotatie onderhoudsvoorzieningen is gebaseerd op het MJOP 2023-2042 dat door Dion Vastgoed Support is opgesteld. Met ingang van 2024 moet groot onderhoud op basis van de componentenmethode benaderd worden. Dat betekent dat per gebouw en per component een voorziening gevormd moet worden waar dat tot en met 2023 via een egalisatievoorziening voor het Noordik als geheel gebeurde. Het grote verschil is dat de voorziening nu voor iedere component toereikend moet zijn waar dat voorheen voor het Noordik als geheel gold.

Onderhoud dat aangemerkt wordt als een kwalitatieve of functionele verbetering (bijv. vervangen traditionele CV ketel door een warmtepomp) moet geactiveerd worden. De recente investeringen in de gebouwen die geactiveerd zijn zoals PV installaties, installaties Frisse scholen, de sportzalen NL en het Stafgebouw worden buiten beschouwing gelaten. De afschrijvingslasten zullen tot voldoende aanwas van liquide middelen leiden om op enig moment het vervangingsonderhoud te kunnen betalen.

Voor de overige componenten is gekeken naar het startjaar. Ligt het startjaar 40 jaar na de laatste investering in het gebouw die geheel of gedeeltelijk voor rekening van de gemeente is geweest, dan worden deze componenten buiten beschouwing gelaten. Dit jaar wordt het stopjaar genoemd. Gemeenten schrijven onderwijsgebouwen in 40 jaren af en na die periode bestaat er recht op vervangende nieuwbouw, dan wel revitalisering van een bestaand gebouw.

Onderhoudscomponenten die jaarlijks worden uitgevoerd zoals periodiek onderhoud, klachtonderhoud en contractonderhoud worden gerekend tot de reguliere onderhoudslasten. Onderhoudscomponenten met een langere cyclus en een uitvoeringsbedrag beneden de € 10.000 worden ook tot regulier onderhoud gerekend.

Alle overblijvende componenten worden meegenomen in de voorziening waarbij het prijsniveau jaarlijks wordt geïndexeerd. Hierdoor zal ook de dotatie jaarlijks toenemen.

Post 4.3.8 overige huisvestingslasten heeft betrekking op de kosten van alarmopvolging, advies- en begeleidingskosten inzake huisvesting.

4.4	Overige lasten	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
4.4.1	Administratie en beheerslasten	751.479	623.600	620.871
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.146.782	2.579.400	2.322.144
4.4.3	Overig	593.476	531.900	584.697
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	8.024	8.400	6.878
	Overige lasten	<u>3.499.761</u>	<u>3.743.300</u>	<u>3.534.589</u>
	Uitsplitsing			
4.4.1.1	Vergaderkosten en Raad van Toezicht	5.305	14.300	15.891
4.4.1.2	Telefoonkosten	30.708	35.700	37.079
4.4.1.3	Portikosten	26.377	25.700	22.504
4.4.1.4	Kantoorartikelen	11.963	14.700	12.504
4.4.1.5	Medezeggenschapsraad	9.737	4.700	5.913
4.4.1.6	Reis- en verblijfkosten	149	11.000	13.520
4.4.1.7	Contributies en abonnementen	87.088	87.700	84.423
4.4.1.8	Accountantskosten	74.765	54.500	63.636
4.4.1.9	P.R. en communicatie	86.688	100.000	98.398
4.4.1.10	Verzekeringen	20.877	20.000	22.798
4.4.1.11	Advieskosten	213.965	105.300	134.888
4.4.1.12	Administratiekosten	183.856	150.000	109.316
	Administratie en beheerslasten	<u>751.479</u>	<u>623.600</u>	<u>620.871</u>

Post 4.4.1.8 Accountantskosten, de honoraria volgens baten en lasten stelsel, van de accountant zijn:

Kosten onderzoek jaarrekening	64.833	54.500	59.692
Overige controlediensten	9.932	0	3.945
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>74.765</u>	<u>54.500</u>	<u>63.636</u>

Post 4.4.1.11 Advieskosten heeft betrekking op:

Kosten diverse juridische ondersteuning	11.084	32.500	9.440
Afas implementatie en ondersteuning Irixs	91.133	46.800	46.763
Ondersteuning AVG (incl. FG)	17.780	12.000	
Ondersteuning project IML Noordik-Reggesteyn			47.916
Fusietraject Noordik-Reggesteyn	14.193		
RI en E	17.724		
Begeleiding aanbestedingen	13.532		
Functiewaardering	18.766		
Diverse adviezen/onderzoeken	29.753	14.000	30.769
	<u>213.965</u>	<u>105.300</u>	<u>134.888</u>

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Uitsplitsing			
4.4.2.1 Projecten	698.157	833.100	580.506
4.4.2.2 Automatisering en systeembeheer	220.465	138.000	143.302
4.4.2.3 Licenties en abonnementen ICT	309.030	289.600	286.468
4.4.2.4 Reproductie (kopieerkosten/papier)	140.658	159.500	180.904
4.4.2.5 Drukwerk	51.946	7.100	12.241
4.4.2.6 Klein inventaris	44.180	26.000	38.944
4.4.2.7 Reparatie en onderhoud inventaris	0	4.500	4.874
4.4.2.8 Leermiddelen	187.819	172.000	156.029
4.4.2.9 Mediatheek	11.147	10.700	7.736
4.4.2.10 Examen- en proefwerkpapier	0	7.000	4.810
4.4.2.11 Leerlingbegeleiding	10.629	10.500	12.219
4.4.2.12 Decanaat	7.765	6.200	6.420
4.4.2.13 Werkboeken 1 jaar	46.740	54.000	65.579
4.4.2.14 Overige kosten boeken	0	0	0
4.4.2.15 Overige kosten leerlingen	46.226	39.500	64.497
4.4.2.16 Licenties lesmethoden	46.370	72.000	78.011
4.4.2.17 Kosten Licentie Folio (LiFo)	324.044	748.000	678.102
4.4.2.18 Autokosten	1.608	1.700	1.503
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	<u>2.146.782</u>	<u>2.579.400</u>	<u>2.322.144</u>

Post 4.4.2.1 projecten heeft betrekking op:

- Inkoop onderwijs	19.591	43.000	41.316
- Taal en Rekenen	12.919	11.000	11.606
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	69.341	35.000	273.667
- Duurzaam vmbo (voorheen Leerlingendaling PO en VO)	11.685	8.700	21.810
- Sterk Techniek Onderwijs	326.168	87.100	83.584
- Technisch vmbo	17.772		
- Project basisvaardigheden	100.602	322.400	57.945
- Expeditieonderwijs	249	15.000	14.043
- Werkdrukverlichting	55.920	31.500	40.980
- Speerpunt van beleid, Project Mijn digitale werkplek	13.991	109.500	
- Overige speerpunten beleidsrijk begroten		135.000	
- Overige (< € 10.000)	69.918	34.900	35.554
	<u>698.157</u>	<u>833.100</u>	<u>580.506</u>

De kosten inkoop onderwijs hebben betrekking op leerlingen die gezakt zijn en vervolgens VAVO volgen op het ROC. De voor deze leerlingen ontvangen rijksvergoeding wordt nagenoeg volledig doorbetaald aan het ROC.

De kosten voor het Nationaal Programma Onderwijs zijn de materiële kosten die in het kader van de NPO-gelden zijn besteed aan programma's en activiteiten voor personeel en leerlingen.

De kosten voor Duurzaam vmbo betreffen de voorbereidingskosten van het Alma College. Een deel van deze kosten wordt gedekt uit de subsidie Incidentele Middelen Leerlingendaling VO. Van het deel dat voor eigen rekening van de drie schoolbesturen komt wordt 2/3 deel doorbelast aan Pius X en Erasmus.

De kosten voor Sterk Techniek Onderwijs (STO) hebben betrekking op de externe projectleiding van de subregio Almelo en op materiële uitgaven op de diverse activiteitenlijnen in dit project. Deze kosten worden net als de loonkosten voor dit project volledig gedekt vanuit de subsidie voor Sterk Onderwijs Onderwijs.

De kosten voor het Project basisvaardigheden en voor Werkdrukverlichting (collectief deel) zijn de materiële kosten die in het kader van de subsidie voor materialen en activiteiten zijn besteed.

Post 4.4.2.2 is gestegen ten opzichte van de begroting, met name vanwege éénmalige kosten in 2024 voor opslag van data (STaaS), een bedrag van € 28.695, en kosten voor de nieuwe serveromgeving (IaaS), een bedrag van € 34.518.

Post 4.4.2.3 Licenties en abonnementen ICT is hoger ten opzichte van de begroting door de prijsindexaties.

Post 4.4.2.5 Drukwerk. Deze post is hoger dan begroot omdat uitbesteed printwerk wat eerst op reproductie werd geboekt, vanaf augustus op drukwerk wordt geboekt.

De post 4.4.2.13 Werkboeken, 4.4.2.16 Licentie lesmethodes, 4.4.2.17 Licentie Folio (LiFo) en 4.2.3 Afschrijving lesboeken kunnen in samenhang met elkaar worden gezien.

De begrote kosten bedragen € 874.000. De totale kosten zijn € 456.847 lager dan begroot. Met ingang van het schooljaar 2024-2025 worden deze kosten niet meer ineens ten laste van de exploitatie gebracht maar toegerekend aan de maanden van het schooljaar.

De kosten die betrekking hebben op januari tot en met juli 2025 bedragen € 464.293 en staan onder post 1.5.8.1 Vooruitbetaalde lasten op de balans..

De kosten van de inkoop van Werkboeken zijn in 2024 € 43.346 hoger dan begroot. De kosten van inkoop van LicentieFolio-methodes en Licenties lesmethodes zijn respectievelijk € 33.157 en € 2.842 lager dan begroot. De afschrijvingskosten boeken zijn € 547 lager dan begroot.

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Uitsplitsing			
4.4.3.1 Leerlingbegeleiding en testen	14.346	16.000	11.295
4.4.3.2 Onderwijsarrangementen SWV 23.01	135.360	47.500	89.071
4.4.3.3 Kosten kantine en personeelskamer	113.815	85.500	114.223
4.4.3.4 Excursies en introductie	87.895	89.500	82.745
4.4.3.5 Werkweken	121.084	137.900	149.257
4.4.3.6 Leerlingvereniging	17.470	19.700	11.631
4.4.3.7 Cultuur, sport en overige activiteiten	64.013	80.000	75.829
4.4.3.8 Diploma-uitreiking, laatste schooldag	7.832	6.500	9.285
4.4.3.9 Vieringen	5.797	11.700	4.321
4.4.3.10 Musical	1.268	0	30
4.4.3.11 Overige	24.596	37.600	37.010
Overig	593.476	531.900	584.697

Post 4.4.3.2 Onderwijsarrangementen SWV 23.01 betreft de doorbetaalde rijksbijdragen aan SWV 23.01 inzake leerlingen van de Link en plaatsingen bij een VSO-school op basis van de door het SWV 23.01 vastgestelde tarieven. Per 1-8 -2023 is de Reboundvoorziening opgeheven. Verder worden kosten voor collegiale consultatie in rekening gebracht.

- HV Connect	36.472		
- De Link	54.060	39.000	81.783
- Collegiale consultatie	25.828	8.500	7.288
- Doorverwijzing VSO	19.000		
	135.360	47.500	89.071

De posten 4.4.3.4 Excursies, 4.4.3.5 Werkweken, 4.4.3.6 Leerlingvereniging, 4.4.3.7 Cultuur, sport en overige activiteiten en 4.4.3.9 Vieringen hebben betrekking op activiteiten voor leerlingen en worden betaald vanuit de ouderbijdrage. Ten opzichte van 2023 stijgt de post 4.4.3.4 Excursies en introductie met € 5.150. De post 4.4.3.5 Werkweken daalt met € 28.173. Dit wordt veroorzaakt omdat in 2024 minder leerlingen hebben deelgenomen aan de werkweken. De bijdragen hiervoor zijn verantwoord onder post 3.3.1 Ouderbijdragen.

De post 4.4.3.10 Musical heeft betrekking op de musical. In 2024 is er geen musical opgevoerd.

Post 4.4.3.11 heeft betrekking op de kosten van busabonnementen, leerlingpassen en CJP Cultuurkaart.

		Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
	Uitsplitsing			
4.4.4.1	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	8.024	8.400	6.878
		<u>8.024</u>	<u>8.400</u>	<u>6.878</u>

FB Financiële baten en lasten

		Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	184.013	225.000	204.722
5.2	Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	0	0	0
5.3	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.4	Rentelasten	0	0	0
	Financiële baten en lasten	<u>184.013</u>	<u>225.000</u>	<u>204.722</u>

De rentebaten ontstaan voornamelijk uit de faciliteit Schatkistbankieren. Het rentepercentage op 1 januari 2024 bedroeg 3,90% (1 januari 2023 1,92%) en is gedaald naar 2,95% per 31 december 2024 als gevolg van rentebesluiten van de ECB. De rente Schatkistbankieren over 2024 bedraagt € 172.739. Op de spaarrekeningen bij de ING Bank en Rabobank is in 2024 een rente vergoed van € 11.274.

B9 Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo 2024 conform de subsidie- beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor studieverlof	1349570-1	22-8-2023	Ja
Subsidie voor studieverlof	1414000-1	20-8-2024	Onderhanden
Internationalisering funderend onderwijs (02DO001)	IFO20012	9-7-2020	Onderhanden
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO22031	8-8-2022	Ja
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO23213	21-7-2023	Onderhanden
Subsidieregeling door-stroomprogramma's po-vo	DPOVO23163	3-8-2023	Onderhanden
Pilot praktijkgericht programma GL-TL Z&W	GLTL22P013	9-6-2022	Ja
Pilot praktijkgericht programma GL-TL	PGLTL240290	4-7-2024	Onderhanden
Pilot praktijkgericht programma GL-TL	PGLTL240272	4-7-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-4237	11-11-2022	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0472	11-11-2022	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-2474	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-VO-0178	17-6-2024	Onderhanden
Praktijkgerichte havo	PHAVO23078	15-8-2023	Onderhanden
Verbinding PO-VO	VPOVO24314	3-6-2024	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100004180-1	21-2-2023	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100016082-1	22-4-2024	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100016773-1	21-5-2024	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100016888-1	20-6-2024	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100016914-1	22-7-2024	Onderhanden
Subsidie onderwijspersoneel	SOOLVO24163	31-10-2024	Onderhanden
Opleiding tot leraar			

G2A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2023	Totale subsidiabele kosten t/m 2023	Saldo per 1 januari 2024	Ontvangen in 2024	Subsidiabele kosten in 2024	Saldo per 31 december 2024
			0	0	0	0	0	0	0

G2B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2023	Totale subsidiabele kosten t/m 2023	Saldo per 1 januari 2024	Ontvangen in 2024	Subsidiabele kosten in 2024	Saldo per 31 december 2024
Pilot praktijkgericht programma voor GL-TL	GLTL20086	30-11-2020	162.000	162.000	99.421	62.579	0	18.559	44.020
Incidentele middelen leerlingendaling 2020	IML21044	6-7-2022	698.460	349.230	573.131	-223.901	174.615	87.814	-137.100
			860.460	511.230	672.552	-161.322	174.615	106.373	-93.080

B10 Model E Verbonden Partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Art 2:403 BW	Deelname percentage	Consolidatie
Stichting Samenwerkingsverband 23-01	stichting	Almelo	4	nee	0%	nee
Stichting Facilitair Beheer Van Renneslaan	stichting	Almelo	3	ja	0%	nee

B11 Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op CSG Het Noordik. Het voor CSG Het Noordik toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 181.000. Voor de voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht zijn de bezoldigingsmaxima respectievelijk € 27.150 en € 18.100. De norm valt onder klasse D (omzet 6 punten, leerlingen 3 punten, gewogen onderwijssoorten 3 punten).

1 Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

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

Functiegegevens	L.Crom -
	Wagenaar
	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.250
Beloningen betaalbaar op termijn	23.474
Subtotaal	171.724

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 181.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Totale bezoldiging 171.724

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Gegevens 2023	L.Crom -
	Wagenaar
	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/02 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.350
Beloningen betaalbaar op termijn	20.733
Totale bezoldiging 2023	148.083

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 158.307

Totale bezoldiging 148.083

b Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	D. Markvoort	N.J. Dam	M.J. Hevink -	M.J.G.	P. Boertien
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Slots	Haitjema	Lid RvT
	Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging					
Bezoldiging	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Functiegegevens 2023	D. Markvoort	N.J. Dam	M.J. Hevink -	M.J.G.	P. Boertien
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Slots	Haitjema	Lid RvT
	Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Totale bezoldiging 2023	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300

B11 Opmaken van de jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld te Almelo door het college van bestuur d.d. 18 juni 2025.

w.g. drs. L.S. Crom - Wagenaar

C. Overige gegevens

C1 Goedkeuring Raad van Toezicht

De jaarrekening is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 18 juni 2025.

w.g. Mr. D. Markvoort, voorzitter Raad van Toezicht

w.g. drs. N.J. Dam, lid Raad van Toezicht

w.g. drs. M.J. Hevink - Slots, lid Raad van Toezicht

w.g. M. Haitjema MSc, lid Raad van Toezicht

w.g. drs. F.M.P. Boertien, lid Raad van Toezicht

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Inhoudsopgave;
- Voorwoord;
- Bestuursverslag;
- Overige gegevens; en
- Bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Apeldoorn, 27 juni 2025

Forvis Mazars N.V.

w.g.

R.C. Dol MSc RA

D. Bijlagen

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling: Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs voor Almelo en omgeving
Adres: Elsboerlaan 70
Postadres: Postbus 541
Postcode/woonplaats: 7600 AM Almelo

Telefoon: 0546-581440
Fax: 0546-581466
E-mail: n.v.t.
Internet-site: www.noordik.nl

Bestuursnummer: 40348

Contactpersoon: A.J. van Schouwen
Telefoon: 0546-581446
E-mail: a.vanschouwen@noordik.nl

Brinnumers: 02DO

Naam	Brinnummer	Sector
1. CSG Het Noordik	02DO	VO