



Jaarverslag 2023

**Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs
Uden**

Naam school

Postadres
Postbus 108
5400 AC Uden

Bezoekadres
Schepenhoek 203
5403 GB Uden

Info@udenscollege.nl
www.udenscollege.nl

Bestuursnummer 40588
Brinnummer 06HF

Contactpersoon jaarrekening
R. van Doorn, directeur Bedrijfsvoering
r.vanDoorn@udenscollege.nl

Inhoud

Inleiding	5
A. Bestuursverslag	6
A1. Algemene beschouwing	7
A2. Basisgegevens	10
A2.1 Kernactiviteiten	10
A2.2 Missie en strategie	10
A2.3 Bestuur	10
A2.4 Code Goed Bestuur	10
A2.5 Juridische en organisatorische structuur	11
A3 Onderwijsopbrengsten, resultaten en kwaliteit VMBO	12
A3.1 Aanmeldingen en aantal leerlingen	12
A3.2 Onderwijsresultaten	12
A3.3 Resultaten inspectiebezoek	13
A3.4 Tevredenheid leerlingen	13
A3.5 Passend Onderwijs	13
A3.6 Borging kwaliteit toetsing en examinering	15
A3.7 Klachten	15
A3.8 Nationaal Programma Onderwijs	16
A3.9 Internationalisering	17
A3.10 Sterk Techniek Onderwijs	17
A3.11 Werkdrukverlichting	18
A4 Onderwijsopbrengsten, resultaten en kwaliteit HAVO VWO	19
A4.1 Aanmeldingen en aantal leerlingen	19
A4.2 Onderwijsresultaten	19
A4.3 Resultaten inspectiebezoek	20
A4.4 Tevredenheid leerlingen	21
A4.5 Passend Onderwijs	21
A4.6 Borging kwaliteit toetsing en examinering	22
A4.7 Klachten	23
A4.8 Nationaal Programma Onderwijs	23
A4.9 Internationalisering	24
A4.10 Werkdrukverlichting	25
A5 Personeel	26
A5.1 Strategische personeelsbeleid	26
A5.2 Personeelontwikkeling	27
A5.3 Ziekteverzuim	28
A5.4 Gevoerd beleid inzake uitkeringen na ontslag	28
A5.5 Werkdrukverlichting	28
A5.6 Werkbeleving en bevlogenheid	29
A5.7 Leratentekort	30
A5.8 Functiemix	30
A6 Financieel (beleid) en beheersing	31
A6.1 Financieel beleid	31

A6.2 Financiële positie.....	32
A6.3 Treasury Statuut.....	33
A6.4 Continuïteitsparagraaf	33
A6.5 Risicoparagraaf.....	37
A6.6 Allocatie van middelen binnen de school	39
A7 Overige	39
A7.1 Samenwerking met derden en horizontale dialoog.....	39
A7.2 Huisvesting, investeringen en duurzaamheid.....	40
A7.3 ICT.....	40
B. Bestuursverslag	41
B1. Verslag Raad van Toezicht.....	42
B.1.1 Samenstelling	42
B1.3 Organisatievorm	45
B1.4 Werkzaamheden Raad van Toezicht	45
B1.5 Inzicht in het toezicht.....	47
B1.6 Functioneren en competentieontwikkeling van de raad van toezicht	47
B1.7 Werkgeverschap en beoordeling van de voorzitter van het college van bestuur	48
B1.8 Honorering van de raad van toezicht.....	48
B2. Hoofd- en nevenfuncties bestuur en raad van toezicht.....	49
B3. Verslag Medezeggenschapsraad	50
B3.1 Samenstelling:	50
B3.2 Programma:	50
B3.3 Scholing:	51
B3.4 Communicatie:	51
B3.5 Medezeggenschap:.....	51
B3.6 Doelen voor de toekomst:	51
B3.7 Fusie met het Elde College:.....	51
C. Jaarrekening	53
C1 Balans per 31 december na resultaatbestemming	54
C2 Staat van baten en lasten	55
C3 Kasstroomoverzicht.....	56
C4 Grondslagen	57
C4.1 Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva	57
C4.2 Grondslagen voor resultaatbepaling.....	60
C4.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht.....	61
C5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	62
C5.1 Activa	62
C5.2 Passiva	63
C6 Toelichting op de staat van baten en lasten	67
C6.1 Baten	67
C6.2 Lasten	68
C6.3 Financiële baten en lasten.....	70
C7 Verantwoording geoormerkte doelsubsidies (model G).....	71
C7.1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (G1)	71
C7.2: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (G2).....	72
C8 Wet normering topinkomens	73
C9 Niet uit de balans blijken de rechten en verplichtingen	77

D. Overige gegevens	78
D1. Verbonden partijen.....	79
D2 Gebeurtenissen na balansdatum	80
E. Overige gegevens	82
E1 Ondertekening.....	83
E2 Controleverklaring.....	84

Inleiding

Dit jaarverslag van Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden bevat naast de financiële verantwoording ook een verslag over de ontwikkelingen in en rondom de school als geheel. Met dit verslag blikken we vooral terug op het afgelopen kalenderjaar. Mochten er naar aanleiding van dit jaarverslag vragen of opmerkingen zijn, dan gaan wij graag met u in gesprek. Reacties stellen wij bijzonder op prijs.

De minister heeft op grond van artikel 4, lid 6 van de RJO maatschappelijke thema's aangewezen voor het verslagjaar 2023. Deze maatschappelijke thema's zijn als volgt in dit verslag opgenomen:

Strategisch personeelsbeleid;

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs en een goede verbinding van het personeelsbeleid met de opgaven waar scholen voor staan is van grote meerwaarde. Het strategisch personeelsbeleid is nader toegelicht onder het hoofdstuk personeelsbeleid.

Passend onderwijs;

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

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur;

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

Toetsing en examinering;

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

Werkdrukverlichting

In de cao 2022 zijn afspraken gemaakt over werkdrukvermindering van medewerkers. Sinds 2022 ontvangt de school hiervoor extra middelen. 50% van de werkdrukmiddelen die de school ontvangt wordt via de collectieve aanpak uitgegeven. Werknemers zijn hierbij gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen. Scholen kunnen samen met de werknemers bepalen wat goede maatregelen zijn om de werkdruk te verminderen. In het hoofdstuk Personeel lichten dit nader toe.

Nationaal Programma Onderwijs

In 2020 is het Nationaal Programma Onderwijs geïntroduceerd. In het hoofdstuk onderwijsresultaten, onderwijsopbrengsten en kwaliteit wordt nader ingegaan op de totstandkoming van het schoolprogramma van het Nationaal Programma Onderwijs. Daarnaast geven we in het hoofdstuk Financiën en Beheersing inzicht in de financiële impact van het programma.

Ik wens u veel genoegen bij het lezen van dit jaarverslag.
Met vriendelijke groet,

A.A.W.M. van Kemenade
Directeur - bestuurder

A. Bestuursverslag

A1. Algemene beschouwing

Het kalenderjaar 2023 kan als een “normaal” schooljaar gezien worden in het licht van de praktische aanpassingen in het onderwijs als gevolg van de corona-periode. We voelen, zien en merken in 2023 nog wel steeds de gevolgen van de corona-periode. Zo bemerken we dat de mentale gezondheid van de leerlingen op school onder druk staat, het risico dat leerlingen afwijkend gedrag laten zien is toegenomen, leerlingen in zijn algemeenheid moeilijker te motiveren zijn, ouders ook veel meer dan in het verleden op “hun strepen staan” en dat medewerkers ook als ouder in de thuissituatie met problemen met de eigen kinderen worden geconfronteerd. Het is niet aan te tonen dat er een rechtstreeks verband bestaat met de onderwijsopbrengsten in de scholen. We zien echter dat er veel inzet wordt gepleegd om deze opbrengsten op peil te houden. Dit is mede dankzij de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs mogelijk en krijgt vorm in extra lessen voor leerlingen, extra activiteiten voor leerlingen en extra inzet op de extra ondersteuning voor leerlingen. Dit vindt voor een deel haar basis in de uitgevoerde schoolscan “light” in 2022. Ook in 2023 hebben we deze scan weer uitgevoerd.

In het bijzonder moet hier ook het verbetertraject op de sector havo/vwo genoemd worden. Dit traject loopt langs drie lijnen:

- Een goede UC les
- De leerling in beeld
- De basis op orde

Op een aantal indicatoren zien we een stijgende trend, zonder dat daarmee alle indicatoren meteen “boven de norm” zijn uitgekomen. Dat er een positieve trend is waar te nemen geeft vertrouwen en wordt het traject verder vorm gegeven langs de drie genoemde lijnen.

Op het Udens College staan we voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit en tevens willen we daarin ook onze maatschappelijke verantwoordelijkheid nemen om ook het onderwijsaanbod in de regio in stand te houden en kwalitatief te verbeteren. Zoals in het vorige jaarverslag vermeld hebben de besturen van het Elde College en het Udens College samen met beide Raden van Toezicht in 2022 een intentieovereenkomst getekend om te komen tot een bestuurlijke fusie tussen beide organisaties. Met een start in 2022 is er in 2023 een Fusie Effecten Rapportage opgesteld. In dit proces hebben beide Raden van Toezicht en de medezeggenschapsorganen middels feedbacksessies input kunnen leveren. Het personeel is gedurende dit proces goed op de hoogte gehouden en ook in staat gesteld hierover van gedachten te wisselen met het bestuur. Hier is helaas slechts zeer beperkt gebruik van gemaakt.

De uitkomsten van deze Fusie Effecten Rapportage is voor het bestuur van het Udens College én voor het bestuur van het Elde College aanleiding geweest om een voorgenomen besluit tot een bestuurlijke fusie per 1 januari 2024 te nemen. Dit voorgenomen besluit kreeg vervolgens instemming van beide medezeggenschapsorganen en ook werd het besluit door de Raden van Toezicht goedgekeurd. Daarmee was het onderwijsrechtelijk besluit om te fuseren een feit. Vanaf 1 januari 2024 zal de Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden verder gaan als Sterk Regionaal Onderwijs (SRO) en wordt de stichting van het Elde College opgeheven.

Na de zomervakantie is er hard gewerkt om het civielrechtelijke besluit voor te bereiden. In die periode zijn er een statutenwijziging voor de Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs voorbereid (deze stichting is de zogenaamde verkrijgende stichting) en is er ook een managementstatuut opgesteld. Beide Raden van Toezicht hebben afspraken gemaakt op welke wijze het interne toezicht ingericht gaat worden vanaf 1 januari 2024. Daarmee zijn er een aantal besluiten genomen en opgenomen in de genoemde documenten. Daarmee was er voldoende basis voor beide Raden van Toezicht om goedkeuring te verlenen aan het bestuurlijke besluit om per 1 januari civielrechtelijk te fuseren.

Gedurende de periode augustus 2023 en december 2023 is er een Boven Bestuurlijke MR (BBMR) gevormd. Deze BBMR heeft als voornaamste taak gehad samen met beide besturen de medezeggenschap in de nieuwe stichting vorm te gaan geven. Eind december tekende zich wel een ontwikkelrichting af. Op het niveau van het bestuur zal er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) gevormd worden en op het niveau van de scholen (Elde College, Udens College havo/vwo en Udens College vmbo) zal een medezeggenschapsraad (we overwegen de titel schoolraad) ingericht worden met nagenoeg gelijke bevoegdheden. Voorafgaande aan het definitieve civielrechtelijke besluit hebben beide bestuurders ook overleg gevoerd met de vakbonden in een zogenaamd Decentraal Georganiseerd Overleg (DGO) over de secundaire arbeidsvoorwaarden. In dit proces was de BBMR ook betrokken. De uitkomst is dat er een goede set arbeidsvoorwaarden voor de medewerkers beschikbaar is, waarmee we als nieuwe werkgever SRO onze verantwoordelijkheid nemen als werkgever,

Eerder in deze paragraaf wordt de sector h/v aangehaald in het licht van het uit te voeren verbetertraject. De te nemen stappen worden uitgevoerd binnen het onderwijsmodel, in lijn met het Strategisch Beleidsplan. Op de sector vmbo is sprake van een doorontwikkeling van het onderwijsmodel. Daarbij is men erop gericht om de bouwstenen van het model (het kern curriculum, de persoonlijke uren, de ondersteuningsuren en coaching) meer in verbinding te brengen met elkaar en daarmee de leerling te ondersteunen in het behalen van goede onderwijsresultaten.

In 2023 is er binnen de gemeente Maashorst een start gemaakt met het Integraal Huisvesting Plan (IHP). Gezien de ontwikkelingen in leerlingaantallen, mede versterkt door het gegeven dat de vrijeschoolstroom van het Udens College (Waldorf) gevestigd is op de sector havo/vwo zijn we in het opstellen van het IHP flink betrokken geweest. Samen met de stichting Pallas, waar de plaatselijke school voor primair vrijeschoolonderwijs de Zevenster onder valt, hebben we een ambitiedocument ontworpen. Dit ambitiedocument staat voor het ontwikkelen van een antroposofische doorlopende leerlijn voor leerlingen van nul tot 18 jaar. Graag willen we dat ook zien in een doorvertaling in de gebouwelijke situatie. Daarmee kunnen we de ondercapaciteit op de sector havo/vwo op termijn oplossen. Tegelijkertijd realiseren we ons dat er op de sector puur rekenkundig gezien sprake is van overcapaciteit. Op het moment van het schrijven van dit jaarverslag bevindt het opstellen van het IHP zich in een afrondende fase. We houden er rekening mee dat onze wensen niet gerealiseerd kunnen worden.

De vrijeschoolstroom binnen het Udens College is al eerder benoemd. Met het aanbieden van onderwijs op antroposofische basis hebben we het onderwijsaanbod verbreed en tevens verrijkt. We zien dit als een nadere uitwerking van de pijler van het SBP “de leerling als vertrekpunt”. De belangstelling voor dit onderwijs is groeiende. In 2023 hebben zich weer leerlingen aangemeld voor Waldorf, waardoor er vier eerstejaars klasen gevormd zijn. Daar staat tegenover dat de eerste leerlingen uit de achtste klas uitgestroomd zijn naar regulier vmbo of vrijeschoolonderwijs vmbo, havo, vwo onderwijs. Deze laatste groep leerlingen is met name vertrokken naar het Karel de Grote College te Nijmegen. Met dit college werken we nauwgezet samen om voor deze leerlingen de overstap zo optimaal mogelijk te laten verlopen

Zoals gezegd wil het Udens College strategisch gezien voorbereid zijn op de toekomst. Het aangaan van een bestuurlijke fusie is daar een goed voorbeeld van. Al langer werken we binnen het Shared Service Center samen met het Christiaan Huygens College en het Elde College op de ondersteunende diensten (Financiën, Human Resource en ICT). Bij het aangaan van deze samenwerking waren we erop gericht om per 1 januari 2024 het SSC volledig in de lucht te hebben. Daarin zijn we goed geslaagd, wellicht goed samengevat in de zin “de kwaliteit van de dienstverlening is versterkt, de risico’s en kwetsbaarheden zijn geminimaliseerd”.

Op heel veel verschillende niveaus binnen het Udens College is door alle medewerkers hard en op een professionele manier gewerkt. Daarbij is de pedagogische relatie tussen de leerlingen en de onderwijsprofessionals groeiende en bieden we hoogstaand kwalitatief onderwijs aan. Deze basis hebben we nodig om in samenspraak met de medewerkers een volgende stap te zetten, de stap naar meer Passend Inclusief Onderwijs. We voelen de maatschappelijke opdracht en ondersteunen die van harte om voor alle leerlingen onderwijs thuisnabij mogelijk te maken. De komende jaren zal daar de nadruk op komen te liggen en willen we de samenwerking die door de bestuurlijke fusie ontstaat gebruiken om dit mogelijk te maken voor alle leerlingen in de regio. We zullen dit wel moeten realiseren met minder middelen, die vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 30.06 beschikbaar zijn. De vereveningsopdracht, die met name effect heeft op de sector vmbo, is een complicerende factor. We bereiden ons hier goed op voor, zodat we daarin de goede keuzes kunnen maken.

A2. Basisgegevens

A2.1 Kernactiviteiten

Het bestuur van Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden (SVOU) is het bevoegd gezag van het Udens College, een brede scholengemeenschap voor lwoo, vmbo, havo, atheneum en gymnasium.

Het bestuur stelt zich ten doel het doen geven en bevorderen van voortgezet onderwijs aan leerlingen uit Uden en omgeving, een en ander op grondslag van samenwerkingsonderwijs, welk onderwijs toegankelijk is voor leerlingen van alle gezindten en stromingen.

A2.2 Missie en strategie

Het Udens College heeft de missie om leerlingen te leren om nu en in de toekomst kritisch te denken en hun eigen keuzes te maken, zodat ze in staat zijn om een wezenlijke bijdrage te leveren aan de maatschappij en deze zelf ook mede vorm te geven. Dit heeft zich vertaald in de slogan "Ruimte voor ambitie".

De visie van het Udens College.

Kernwoorden in onze visie op leren zijn actief, persoonlijk, samenwerken, ontdekken, toepassen, afwisselend, creatief en verbindend. We beperken ons niet tot leerdoelen en het behalen van een diploma (kwalificatie), maar zetten de brede ontwikkeling van leerlingen centraal (socialisatie en persoonsvorming).

Op basis van de missie en visie heeft het Udens College de volgende drie pijlers benoemd:

1. De leerling als vertrekpunt
2. Kwaliteit als vanzelfsprekendheid
3. Eigenaarschap bij leerlingen en medewerkers.

Meer informatie hierover is terug te lezen op <https://www.udenscollege.nl/waar-wij-voorstaan/visie-en-missie>

A2.3 Bestuur

Het bestuur van de stichting en het bevoegd gezag van SVOU worden gevormd door het College van Bestuur. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van en sturen op de strategische doelstellingen binnen de daarvoor geformuleerde kaders. Het College van Bestuur bestaat uit één persoon te weten

A.A.W.M. van Kemenade. Het College van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht van de stichting. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur, op de uitoefening van de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken. Tevens staat de Raad van Toezicht het College van Bestuur met raad terzijde.

A2.4 Code Goed Bestuur

Het UC past de code "Code Goed Onderwijsbestuur VO" van de VO-raad onverkort toe. Vanaf 2010 werkt het UC volgens het Raad van Toezicht model. Er is een aantal documenten opgesteld m.b.t. de werkwijze en invulling van de diverse functies binnen dit model, zoals de statuten SVOU, de Regeling voor bestuur en toezicht voor SVOU, het Toezicht kader RvT, het Directiestatuut, het Treasurystatuut en de Klokkenluidersregeling.

Conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO evalueert het bestuur jaarlijks het eigen functioneren en legt de conclusies en afspraken schriftelijk vast en doet hierover verslag in het jaarverslag. In 2022 heeft er geen functionerings- en beoordelingsgesprek plaatsgevonden met de bestuurder. De Raad van Toezicht heeft in 2022 het contract voor de bestuurder met in totaal vijf jaar verlengd. Onderdeel B1 van dit verslag gaat verder in op de rol van de Raad van Toezicht en de activiteiten in 2023.

A2.5 Juridische en organisatorische structuur

Het Udens College ressorteert onder de Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden. De stichting is statutair gevestigd in Uden. De stichting is opgericht in 1993 door de gemeente Uden en de toenmalige Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs en Katholiek Beroepsonderwijs uit Uden.

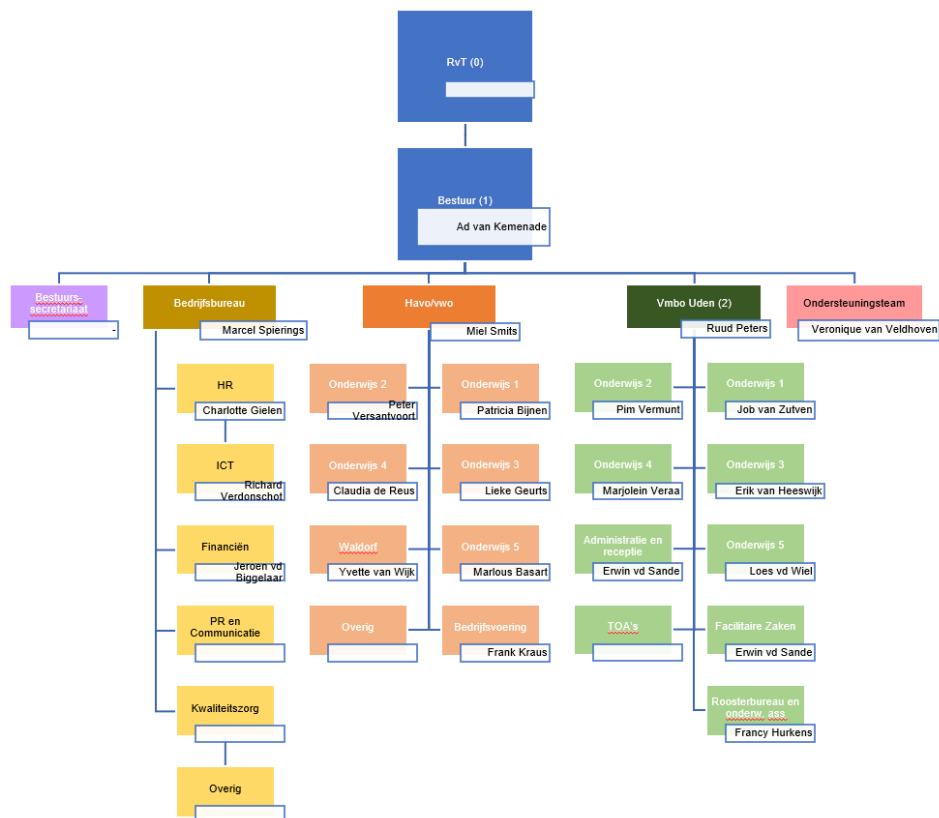
Met deze oprichting werd beoogd dat de verantwoordelijkheid voor alle scholen voor voortgezet onderwijs binnen de gemeente Uden bij één rechtspersoon zouden komen te liggen, met als identiteit de confessionele en openbare signatuur. De laatste statutenwijziging dateert van 18 december 2009.

De dagelijkse besluitvorming vindt plaats binnen het directieoverleg (DIRO). Hierin zitten de directeuren van de twee onderwijssectoren, de directeur bedrijfsvoering en de voorzitter van het college van bestuur. De uiteindelijke besluitvorming ligt bij het College van Bestuur.

Het Udens College heeft de volgende locaties

Brin	Adres	Onderwijs
06HF00	Pres Kennedylaan 22b	Uden
06hf02	Kleinveld 25	Uden
		VWO (gymnasium, atheneum) HAVO
		VMBO (basis, kader theoretisch

Het organogram van het Udens College ziet er volgt uit:



A3 Onderwijsopbrengsten, resultaten en kwaliteit VMBO

A3.1 Aanmeldingen en aantal leerlingen

Zowel het totale aantal leerlingen als het aantal aanmeldingen op het vmbo is conform prognose licht afgenomen. Net als het voorgaande jaar was een verklaring voor deze afname de start van het vrijeschool onderwijs op de sector H/V in 2021-2022. Een aantal kinderen met een vmbo-t advies koos voor het vrijeschool onderwijs in plaats van voor het vmbo.

VMBO	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Aanmeldingen	310	312	293	279	274
Aantal leerlingen	1.257	1.306	1.278	1.216	1.202

A3.2 Onderwijsresultaten

Onderbouwsnelheid

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
Sector vmbo	98,92%	99,38%	95,46%

De onderbouwsnelheid betreft het percentage van de leerlingen zonder studievertraging in leerjaar 1 en 2 (vastgesteld in leerjaar 3). Voor de sector vmbo lag het driejaars gemiddelde boven de norm, daarmee is het oordeel voldoende.

Bovenbouwsucces

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
VMBO-b	91,74%	95,87%	87,91%
VMBO-k	94,66%	94,09%	86,94%
VMBO-(g)t	93,77%	94,94%	86,93%

Het bovenbouwsucces geeft het percentage leerlingen weer zonder studievertraging of afstroom in de leerjaren 3 en hoger. Over het driejaars gemiddelde was de score voor alle 3 de afdelingen boven de norm en daarmee is het oordeel voldoende. Het bovenbouwsucces op vmbo-b is in 2022-2023 flink gedaald ten opzichte van schooljaar 2021-2022. Oorzaken zijn meer doubleurs in het derde leerjaar en een afgenomen slaagpercentage na het beëindigen van de duimregeling na Corona. Ter verbetering van het bovenbouwsucces zijn acties uitgezet in het sectorplan, waaronder het versterken van het pedagogisch-didactisch handelen, formatief handelen en het intensiveren van de afstemming tussen onderwijs en begeleiding.

Onderwijspositie

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
Sector vmbo	-2,76%	-5,58%	-10,05%

De onderwijspositie toont de positie van leerlingen in leerjaar 3 in relatie tot hun basisschooladvies. Per leerling in leerjaar drie wordt het advies van de basisschool vergeleken met de werkelijke onderwijspositie. Een leerling kan boven het advies (+1); onder advies (-1) of op advies (0) zitten. De onderwijspositie ligt op de sector vmbo boven de inspectienorm (= oordeel voldoende).

Het berekend oordeel is met bovenstaande scores voldoende. Het gemiddeld CE-cijfer wordt hierin momenteel niet meegenomen.

Examencijfers (bron: MARAP UC vmbo)

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
VMBO-b	6,60	n.v.t.	6,50
VMBO-k	6,46	n.v.t.	6,23
VMBO-(g)t	6,31	n.v.t.	6,19

Door de coronapandemie zijn er verregaande aanpassingen doorgevoerd m.b.t. examinering. Dit betekent dat er geen driejaars gemiddelde berekend is. De weergegeven norm is de norm, zoals die vóór de coronapandemie werd gehanteerd. ¹

A3.3 Resultaten inspectiebezoek

In september 2022 is door de Inspectie een bestuursbezoek afgelegd in het kader van het vierjaarlijkse bestuurlijk toezicht. Vervolgens is in december 2022 op beide sectoren van het Udens College een verificatieonderzoek uitgevoerd. In maart 2023 is het rapport met het definitieve oordeel gepubliceerd. Het bestuur heeft een voldoende gekregen voor de drie indicatoren, die hiervoor van kracht zijn. Wel is er een herstelopdracht geformuleerd. De basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap dienen in het stelsel van kwaliteitszorg te worden opgenomen.

Aanvullend op de activiteiten die ten tijde van het inspectiebezoek al op het vmbo werden uitgevoerd op het gebied van basisvaardigheden, is met ondersteuning van de subsidie basisvaardigheden een activiteitenplan opgesteld dat in 2023-2024 en 2024-2025 wordt uitgevoerd. Daarnaast wordt in 2023-2024 een onderzoek uitgevoerd om ten aanzien van basisvaardigheden de huidige situatie ten opzichte van de gewenste situatie in beeld te brengen. Op basis van de bevindingen zal bijsturing en verdere inbedding van de basisvaardigheden in de reguliere kwaliteitszorgcyclus plaatsvinden.

A3.4 Tevredenheid leerlingen

Sector vmbo2	SJ 19-20	SJ 20-21	SJ 21-22	SJ 22-23	Andere scholen
Tevredenheid ouders	8,1	8,2	8,1	8,1	7,8
Tevredenheid leerlingen	-	7,0	7,0	6,7	6,3
Sfeer	-	7,5	7,5	6,9	6,8
Veiligheid	-	9,0	9,0	8,6	9,0

Op het UC-vmbo is de positieve waardering van ouders onverminderd groot. De waardering van leerlingen is in 2022-2023 afgenomen, maar nog steeds hoger dan bij vergelijkbare scholen. De uitzondering hierop vormt het gebied veiligheid, die door vmbo-basis en vmbo-kader leerlingen gemiddeld lager wordt gewaardeerd dan het landelijk gemiddelde. De veiligheid op school voor leerlingen en medewerkers is een voortdurend aandachtspunt voor ons. Met een gemiddelde score van 8,6 bieden we gelukkig nog altijd een (zeer) veilige leeromgeving.

A3.5 Passend Onderwijs

Om passend onderwijs vanuit de lumpsum middelen vorm te geven op het vmbo is het Udens model verder doorontwikkeld. Het gaat daarbij om het versterken van de verbinding tussen de bouwstenen in het model én het intensiveren van de afstemming tussen onderwijs en begeleiding. Het SchoolOndersteuningsProfiel (SOP) kent dan ook de titel: Een gedegen samenwerking tussen onderwijs en begeleiding. Dit heeft ook vorm gekregen in de doorontwikkeling van het

onderwijsmodel bijvoorbeeld doordat iemand van het ondersteuningsteam samen met een docent trainingen aan leerlingen geeft. Het onderwijsmodel kenmerkt zich onder andere door een speciaal rooster en kent naast de kern- en coachuren drie speerpunten: persoonlijke uren, talenturen, ontwikkel/ondersteuningsuren.

In 2021 is er op de sector vmbo gestart met het leerwerktraject (lwt). De combinatie tussen het opdoen van werkervaring en het schoolse leren zorgt ervoor dat dit voor een bepaalde doelgroep leerlingen een passende manier is om door te kunnen stromen naar het MBO. Momenteel wordt er verkend of het haalbaar is om in leerjaar 3 te kunnen starten met (een vorm van) het lwt. Daarnaast bestaan er in leerjaar 1 t/m 4 maatwerkklassen. Naast de uitgangspunten van het samenwerkingsverband laten we ons hierbij leiden door de eerste pijler van het strategische beleidsplan “de leerling als vertrekpunt”.

Bijzonder aan het Udens College is de relatie tussen leerlingen en hun coach. De leerlingcoach is een eerste aanspreekpunt, een vertrouwenspersoon en een vraagbaak. Leerlingen hebben veel contact met hun coach en voelen zich daardoor gezien en gehoord. De leerlingcoach is de spil in de begeleiding van leerlingen op het Udens College. De coach is ook de ingang naar extra begeleiding door het ondersteuningsteam onder het motto; regulier waar het kan, ondersteuning waar nodig. Het ondersteuningsteam coördineert alle extra begeleiding van leerlingen. Elke afdeling op school is gekoppeld aan één orthopedagoog of psycholoog. Zo hebben leerlingen en ouders steeds contact met een vertrouwd gezicht. De orthopedagoog maakt deel uit van het afdelingsteam en is daardoor makkelijk bereikbaar voor leerlingcoaches. Daarbij is het ondersteuningsteam steeds meer betrokken bij de basisondersteuning (primaire proces). Het ondersteuningsteam probeert een wat meer coachende rol aan te nemen in de richting van docenten om op die manier een brug te slaan wat een leerling in de klas nodig heeft aan ondersteuning. We maken voorzichtig de stap om de docenten en coaches te helpen om - door de verschillen van leerlingen heen de overeenkomsten te zien - en dat de vertalen naar een goede les.

We maken gebruik van de middelen van het samenwerkingsverband om allerlei vormen van ondersteuning op maat voor leerlingen vorm te geven. Er zijn koersklassen ingericht waar leerlingen met bijzondere ondersteuningsbehoefte geplaatst kunnen worden. Sinds 2023 kent de koersklas ook een hybridevariant. Ook zijn we gestart met Movement, deze kent een intensieve en een ambulante tak. Middels de inzet van Movement proberen we beter antwoord te kunnen geven op de leerlingen die potentieel uitstromen naar het gespecialiseerd onderwijs en het voorkomen van thuiszitters. Movement kenmerkt zich vooral door het werken met leerdoelen, het werken aan gedragsverandering en nauwe afstemming met ouders, docenten/coaches en waar nodig de jeugdhulpverlening.

Er is in 2023 een start gemaakt met het hernieuwd inrichten van alle ondersteuningsklassen om nog beter antwoord te kunnen geven op wat Passend Inclusief Onderwijs van ons gaat vragen. De plannen daartoe worden verder doordacht.

Vanuit het SWV worden ook middelen toegekend om het ondersteuningsteam (OT) te versterken. Daartoe zijn de interne overlegstructuren aangepast. Het OT heeft eigen studiedagen om zich verder te ontwikkelen, ook heeft het OT een gezamenlijke scholing gevolgd. Het OT is steeds meer data-gestuurd gaan werken wat nog verder doorontwikkeld zal worden. Verder kent de trajectvoorziening allerlei vormen van ondersteuning en begeleiding op maat. Het OT werkt nauw samenwerken met de onderwijsteams.

In de regio werkten we al samen met verschillende ketenpartners. Denk hierbij aan GGD, Ons Welzijn, jeugdzorg en leerplicht. Vanaf 2022 zijn de contacten met jongerenwerk geïntensiveerd en dat heeft in 2023 nader vorm gekregen. Het contact met de gemeente is in 2023 verder geïntensiveerd en we leren elkaars werkwijze steeds beter kennen. Ook het werken met het Preventieteam heeft nadere invulling gekregen. We hebben ons zogenaamde ‘ZAT Groot’ (overleg

met al onze ketenpartners samen) als een soort intervisie ingericht met als doel elkaars organisaties steeds beter te leren kennen door middel van casussen. Dit wordt door alle partijen als prettig en leerzaam ervaren.

De afdelingsdirecteur van het ondersteuningsteam is onderdeel van de sectordirectie en de ondersteuning coördinator sluit aan bij het coördinatorenoverleg. De orthopedagogen staan in nauw contact met de afdelingen en coaches. De collega's die werkzaam zijn in de uitvoering (pedagogisch/didactisch ondersteuners) staan in nauw contact met coaches en docenten. Er wordt binnen de school gewerkt in PLG's waarbij telkens actief bekeken wordt wie vanuit de ondersteuning aansluit. In alle werkgroepen van het SWV en gemeente zijn collega's van het ondersteuningsteam vertegenwoordigd. Door de combinatie van bovenstaande hebben we goed zicht op wat er enerzijds van ons als school verwacht wordt en anderzijds wat er in de school gebeurt. Op deze manier wordt ondersteuning op alle niveau's in de school en daarbuiten vertegenwoordigd en wordt dat wat op papier staat geborgd.

A3.6 Borging kwaliteit toetsing en examinering

Met betrekking tot toetsing en examinering wordt er op het Udens College een relatie gelegd met het Strategisch Beleidsplan, de onderwijskundige duiding ervan en algemene uitgangspunten aangaande toetsbeleid. Toetsing en examinering maken een integraal onderdeel uit van het onderwijs op het Udens College, waarbij in een evenwichtige verdeling tussen formatief en summatief toetsen toegewerkt wordt naar het eindexamen.

Voor beide sectoren wordt er jaarlijks een examenreglement opgesteld. Voor alle onderwijsafdelingen zijn programma's van toetsing en afsluiting (PTA's) beschikbaar. Deze documenten worden tijdig gecommuniceerd met de MR ter besluitvorming en daarna vóór 1 oktober toegestuurd naar de onderwijsinspectie en gepubliceerd op de website van de school.

In het examenreglement is expliciet de rol van de examencommissie opgenomen. Deze commissie heeft kwaliteitsborging als belangrijke taak. Door met elkaar hierover het gesprek te voeren hebben de commissies op beide sectoren meer zicht gekregen op de eigenstandige rol en functie. Door uitgevoerde evaluaties neemt de kwaliteit van de schoolexamens toe en worden de schoolexamens een integraal onderdeel van het toets beleid op het Udens College en worden leerlingen goed voorbereid op het eindexamen.

A3.7 Klachten

Door expliciet aandacht te hebben voor de kernwaarden van het Udens College ontwikkelen we een sfeer waarin situaties die mogelijk tot een klacht leiden tot een minimum beperkt worden. Daarin speelt de interne vertrouwenspersoon voor leerlingen en medewerkers en indien nodig een externe vertrouwenspersoon een belangrijke rol. Het Udens College heeft voor die gevallen waar een klacht niet intern wordt opgelost, een klachtenregeling. De scholen die zijn aangesloten bij ORION hebben een gezamenlijke klachtenregeling opgesteld. Tevens is het Udens College aangesloten bij de ORION Klachtencommissie (OKC) die eventuele klachten als externe en onafhankelijk commissie in behandeling kan nemen. In 2023 zijn er 3 klachten ingediend waarvan er 2 intern zijn afgewikkeld en 1 klacht is intern nog in behandeling. In 2023 is er geen enkele klacht voor het Udens College ingediend bij de ORION Klachtencommissie.

Het Udens College heeft functionarissen sociale veiligheid en per sector één of meer vertrouwenspersonen. De vertrouwenspersonen koppelen periodiek algemene bevindingen en ontwikkelingen terug naar het bestuur en de directie.

De interne vertrouwenspersonen op het Udens College zijn voor leerlingen en medewerkers laagdrempelig beschikbaar. In een goed overleg worden leerlingen en medewerkers doorverwezen naar interne en/of externe professionals en vindt er op adequate wijze nazorg plaats.

A3.8 Nationaal Programma Onderwijs

NPO	VMBO	Ondersteuningsteam VMBO
Bestemmingsreserve 31-12-2022	€ 1.235.044,96	€ -
Ontvangen in 2023	€ 607.392,33	€ 281.200,28
Uitgegeven in 2023	€ -313.125,78	€ -97.098,28
waarvan intern personeel	€ -246.592,64	€ -97.098,28
waarvan extern personeel	€ -	€ -
waarvan overige kosten	€ -66.533,14	€ -
Bestemmingsreserve 31-12-2023	€ 1.529.311,51	€ 184.102,00

De bestemmingsreserve van het UC m.b.t. NPO bedroeg ultimo 2022 € 1.557.482,-. Hiervan was € 1.235.044,96 bestemd voor het VMBO. In 2023 heeft het VMBO € 607.392,- aan NPO-middelen ontvangen. Het VMBO heeft in 2023 een bedrag van € 66.533,- aan materiële zaken en € 246.592,- aan personeel uitgegeven. De bestemmingsreserve van het UC VMBO bedraagt per ultimo 2023 € 1.529.311,51. Los van het voorgaande is een gedeelte van de NPO-middelen bestemd voor het ondersteuningsteam van het VMBO. In 2023 is voor dit ondersteuningsteam € 281.200,- aan inkomsten ontvangen waarvan € 97.098,- aan personele kosten is uitgegeven. Er resteert dus nog een bestemmingsreserve van € 184.102,- waarmee extra ondersteuning gedurende schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 is gewaarborgd.

Hierna volgt een opsomming van de activiteiten/interventies die in 2023 hebben plaatsgevonden.

- De gekozen interventies voor dit schooljaar (23-24) zijn gebaseerd op de evaluatie NPO-activiteiten schooljaar 22-23 met de diverse geledingen en de evaluatie binnen de werkgroep NPO. Belangrijkste punt hierbij is dat we de NPO-activiteiten integreren binnen de mogelijkheden van ons onderwijsmodel. De O-uren zullen hierin een belangrijke rol spelen en hebben we het brede scala van activiteiten/ interventies toegespitst op een aantal onderdelen.
- Met betrekking tot soorten interventies is er op het vlak van cognitieve ontwikkeling gekozen voor de interventie instructie in kleine groepen (categorie B op de menukaart). Er is bijles aangeboden voor leerlingen voor specifieke vakken, zoals NASK, wiskunde en Engels. Daarnaast heeft het oefenen van vaardigheden bij de praktijkvakken extra aandacht gekregen.
- Met betrekking tot welbevinden en sociaal-emotionele ontwikkeling is meer aandacht gegeven aan activiteiten die groepsvorming en groepsprocessen stimuleren, zoals extra tijd voor de introductie en extra excursies/groepsactiviteiten (categorie C op de menukaart). Ook voor LOB is ingezet op het waar mogelijk aanbieden van live-activiteiten en extra informatie over beroeps- en studiekeuze waar nodig.
- Het Ondersteuningsteam biedt individuele of kleine groepen leerlingen waar nodig extra begeleiding. Hiervoor is extra formatie ingezet. Er is een rots- en watertraining ontwikkeld die geïntegreerd is in de lessen LO in het schooljaar 2022-2023. In het verleden is de rots- en watertraining positief geëvalueerd door trainers en deelnemers.
- In het kader van duurzame ontwikkeling en professionalisering (categorie F op de menukaart) is een Gatekeepertraining aangeboden aan docenten, om leerlingen met problemen eerder/beter in beeld te kunnen krijgen.

A3.9 Internationalisering

In 2023 hebben er meerdere activiteiten rondom internationalisering plaatsgevonden. Er hebben twee bilaterale uitwisselingen met Spanje plaatsgevonden. In het kader van het Erasmus + project en FLOW hebben er uitwisselingen plaats gevonden, zowel fysiek als online met leerlingen én docenten vanuit de vier deelnemende landen aan dit project (Finland (Jakobstadt), Zweden (Uppsala), Duitsland (Lippstadt) en Nederland (Uden).

Er is een nieuwe aanvraag subsidie Erasmus + geschreven met als doel internationalisering voor alle leerlingen én docenten meer zichtbaar én toegankelijk te maken, waarbij we aandacht besteden aan wereldburgerschap en het leren van elkaar rondom verschillende thema's, zoals professionalisering en het thema van 2023-2024; digitalisering.

Het Udens College heeft zich aangesloten bij het internationaliseringsplatform Global Citizen network. Met als doel het opleiden van leerlingen tot wereldburgers die goed zijn voorbereid op de internationale en interculturele maatschappij. Er is een startscan gemaakt van het Udens College en met het startgesprek zijn eerste stappen gemaakt in de inrichting van de lijn internationalisering van het vmbo. Er heeft uitwinning plaatsgevonden.

A3.10 Sterk Techniek Onderwijs

Het Udens College ontvangt sinds 2019 aanvullende bekostiging voor het technisch vmbo. Sinds 2020 zijn we van start gegaan met de 2e fase van dit project. Gedurende de periode 2020-2023 ontvangt het Udens College vanuit de subsidieregeling sterk techniekonderwijs 2020 – 2023 (4 september 2018, nr. VO/1394348) aanvullende bekostiging voor de realisatie van een kwalitatief hoogstaand en dekkend aanbod van technisch vmbo. In 2023 is een bedrag van € 447.358, - besteed ter versterking van het techniek onderwijs.

Er heeft een inventarisatie plaats gevonden van de voortgang in het bestaande activiteitenplan en deze is afgezet tegen de beoogde doelstellingen uit het regioplan. Daarnaast is er gekeken naar de onderbesteding op materiele inzet. Hieruit is een nieuw, integraal benaderd, activiteitenplan opgesteld waarbij er financiële ruimte was voor verschillende werkgroepen om te investeren in innovatieve/technische materialen.

In het plan zijn de volgende speerpunten opgenomen:

- Het ondersteunen van het primair onderwijs (PO) binnen het domein wetenschap en technologie, in een doorlopende leerlijn met het aanbod techniek in de onderbouw.
- Uitleenboxen gericht op leerlingen uit groep 4 t/m 6.
- Innovatiever aanbod Go4techniek voor leerlingen uit groep 7 en 8.
- Innovatie van onderwijsleeractiviteiten binnen techniek in de onderbouw door in te zetten op nieuwe technieken zoals robotica en programmeren.
- Het ontwikkelen van een curriculum voor techniek/creatief in de onderbouw waarbij in de toekomst gebruik gemaakt kan worden van een discovery center in een doorlopende leerlijn met de profielen in de bovenbouw.
- Werken vanuit de 7 werelden van techniek en inzetten op de intrinsieke motivatie van de leerlingen (5 beta- en tech mentality types). Ook aandacht voor maatschappelijk vraagstukken uit de global SDG's.
- Het (door)ontwikkelen van het aanbod keuzevakken in de bovenbouw.
- Aanbieden van een innovatiever keuzevak (innovatie & prototyping).
- Inzet van nieuwe technieken binnen het bestaande aanbod aan keuzevakken.
- Meer gebruik van techniek en technologie binnen niet-technische profielen.
- Het schrijven van een pilot voor het praktijkgerichte programma in de VMBO-T route.

- Met een link naar de 5 profielen die op VMBO-BK worden aangeboden.
- Versterken en uitbreiden van de samenwerking met het MBO en bedrijfsleven.

Naast de materiele investeringen is het budget gebruikt voor personele inzet voor:

- Interne werkgroepen uit het genoemde activiteitenplan.
- Theorie- en praktijk instructeurs waardoor met kleinere groepen gewerkt kan worden.
- Actieve deelname in regionale werkgroepen en andere regionale samenwerkingen en activiteiten.

De subsidie is met een jaar verlengd binnen het huidige regioplan. Daarmee is er ook voor 2024 eenzelfde bekostiging. De verwachting is dat de subsidie daarna weer met 4 jaar wordt verlengd. Hiervoor wordt een nieuw regionaal plan geschreven wat gaat leiden tot een nieuw intern activiteitenplan. Conform deze regeling zal het Udens College in de komende jaren blijven investeren op het versterken van het technisch onderwijs.

A3.11 Werkdrukverlichting

De middelen vanuit de Cao voor werkdrukverlichting is deels op bestuursniveau afgestemd met de MR en heeft hierdoor een plek gekregen voor iedere individuele medewerker. Dit in de vorm van een aantal keuzes.

De collectieve middelen zijn in samenspraak met de deelraad ingezet om werkdrukverlichting voor iedere docent aan te brengen in de leerlingcoachrol. Na een brede peiling in de school én een bijbehorende probleemanalyse is deze keuze tot stand gekomen. Daarnaast is er vanuit deze middelen extra ingezet op onderwijsassistenten. De evaluatie van deze keuzes zal in het kalenderjaar 2024 plaatsvinden en kent vervolgens de volgende verdieping.

A4 Onderwijsopbrengsten, resultaten en kwaliteit HAVO VWO

A4.1 Aanmeldingen en aantal leerlingen

Zowel het totale aantal leerlingen als het aantal aanmeldingen H/V is conform prognose licht afgenomen. Sinds de start van de vrije schoolstroom Waldorf in 2021-2022 is er een lichte afname van aanmeldingen H/V ten gunste van het aantal aanmeldingen voor Waldorf te zien.

HAVO VWO	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Aanmeldingen	267	264	306	306	276
Aantal leerlingen	1.523	1.450	1.474	1.546	1.497

A4.2 Onderwijsresultaten

De sturing op en tijdens het primaire proces vond in het schooljaar 2022/2023 zoals gebruikelijk plaats op basis van het KPI-systeem (Kritische Prestatie Indicatoren) die verwerkt zijn in een MARAP. In lijn met het (vorige) schooljaar 2021/2022 is het plan van aanpak, genaamd 'de basis op orde' voortgezet. Met de ondersteuning van de beleidsmedewerker is er gewerkt aan de kwaliteitsverbetering en borging vanuit drie aandachtsgebieden namelijk;

- Een goede UC-les,
- De leerling in beeld,
- Optimalisering bedrijfsvoering vanuit het organisatieprincipe "Rust, Regelmaat en Resultaten".

Het plan van aanpak heeft nadrukkelijk samen vorm gekregen met de schoolleiding, domeincoaches en sectievoorzitters. Vanuit verschillende sessies zijn de doelen opgesteld. Deze zijn cyclisch doorlopen en na iedere periode heeft dit geleid tot enkele interventies ten behoeve van de onderwijsresultaten. De eerste stappen van een kwaliteitsstructuur zijn hiermee vormgegeven die in het schooljaar 2023-2024 de laatste fase van borging zullen ingaan.

Het aandachtsgebied Optimalisering bedrijfsvoering vanuit het organisatieprincipe "Rust, Regelmaat en Resultaten" was al zoveel mogelijk uitgewerkt lopende het schooljaar 2021/2022. De eerste stappen zijn gezet op de knelpunten in de bedrijfsvoering op te lossen.

Onderbouwsnelheid

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
Sector havo/vwo	97,39%	96,91%	95,48%

De onderbouwsnelheid betreft het percentage van de leerlingen zonder studievertraging in leerjaar 1 en 2 (vastgesteld in leerjaar 3). Op havo/vwo is de onderbouwsnelheid voor 22-23 boven de norm, evenals het drie jaars gemiddelde voldoende. Daarmee is het oordeel voldoende.

Bovenbouwsucces

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
HAVO	79,00%	84,92%	81,82%
VWO	86,81%	87,92%	81,85%

Het bovenbouwsucces geeft het percentage leerlingen weer zonder studievertraging in de leerjaren 3 en hoger. Over het driejaars gemiddelde is de score boven de norm en daarmee is er een voldoende oordeel. Bij de havo is het bovenbouwsucces onder de norm en is een dalende trend te zien. Met de eerder genoemde acties en aandachtsgebieden streven wij ernaar om het bovenbouwsucces te vergroten.

Onderwijspositie

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
Sector havo/vwo	-0,42%	6,42%%	4,75%

De onderwijspositie toont de positie van leerlingen in leerjaar 3 in relatie tot hun basisschooladvies. Per leerling in leerjaar drie wordt het advies van de basisschool vergeleken met de werkelijke onderwijspositie. Een leerling kan boven het advies (+1); onder advies (-1) of op advies (0) zitten. De onderwijspositie op havo/vwo voor 2022-2023 is negatief en flink gezakt in vergelijking met die in 2021-2023. Dit is vooral toe te schrijven aan de afstroom van leerlingen met een vwo-basissschooladvies naar de havo en van leerlingen met een havo en/of vwo-basissschooladvies naar vmbo-(g)t. Het driejaarsgemiddelde is boven de norm en daarmee voldoende (boven de inspectienorm).

De sterke daling is nadrukkelijk geanalyseerd en dit heeft geleid tot verbeteracties. Vanuit de 'leerling in beeld' is er meer aandacht en ruimte voor de vwo leerling in de hv brugklassen. Er is gewerkt aan betere begeleiding van deze groep leerlingen én meer uitdaging in de vaklessen.

Daarnaast is er ook het gesprek met de basisscholen geopend om een betere doorstroom van deze groep leerlingen te waarborgen. Tevens is kritisch gekeken wat het effect van 'kansrijk adviseren' in de coronaperiode is geweest.

Het berekend oordeel op alle indicatoren is met bovenstaande driejaarsgemiddeldes voldoende. Het gemiddeld CE cijfer wordt hierin momenteel niet meegenomen.

Examencijfers

	Schooljaar 2022-2023	3 jaar gemiddelde	Norm
HAVO	6,22	n.v.t.	6,27
VWO	6,38	n.v.t.	6,28

Door de coronapandemie zijn er verregaande aanpassingen doorgevoerd m.b.t. examinering. Dit betekent dat er geen driejaars gemiddelde berekend is. De weergegeven norm is de norm, zoals die vóór de coronapandemie werd gehanteerd¹

A4.3 Resultaten inspectiebezoek

In september 2022 is door de Inspectie een bestuursbezoek afgelegd in het kader van het vierjaarlijkse bestuurlijk toezicht. Vervolgens is in december 2022 op beide sectoren van het Udens College een verificatieonderzoek uitgevoerd. In maart 2023 is het rapport met het definitieve oordeel gepubliceerd. Het bestuur heeft een voldoende gekregen voor de drie indicatoren, die hiervoor van kracht zijn. Wel is er een herstelopdracht geformuleerd. De scholen ontplooiën allerlei activiteiten ten aanzien van het verbeteren van de basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap, maar deze dienen in het stelsel van kwaliteitszorg te worden opgenomen.

In 2023-2024 wordt daarom een onderzoek naar basisvaardigheden op de scholen uitgevoerd om de huidige situatie ten opzichte van de gewenste situatie in beeld te brengen. Op basis van de bevindingen zal bijsturing en verdere inbedding van de basisvaardigheden in de reguliere kwaliteitszorgcyclus plaatsvinden.

¹ Bron: Opbrengstenkaart 2022.

NB: de inspectie heeft aangegeven, dat de resultaten van 2020-2021 niet gaan meewegen in het uiteindelijke inspectie oordeel.

NB 2: het gemiddeld CE-cijfer is gedurende meerdere jaren (2019-2020, 2020-2021 en 2021-2022) niet meegewogen in het inspectieoordeel. In 2019-2020 was er geen CE en in 2021 en 2022 was sprake van een aangepaste examenregeling. Vanaf schooljaar 2024-2025 is de beoordeling van de leerresultaten weer gebaseerd op 4 indicatoren, inclusief gemiddeld CE-cijfer.

A4.4 Tevredenheid leerlingen

Sector havo / vwo	SJ 19-20	SJ 20-21	SJ 21-22	SJ 22-23	Andere scholen
Tevredenheid ouders	7,3	7,5	7,7	7,3	7,8
Tevredenheid leerlingen	6,5	6,6	6,6	6,4	6,4
Sfeer	6,8	7,4	7,4	7,0	7,3
Veiligheid	9,2	9,4	9,4	9,3	9,3

Bron: scholen op de kaart, gemiddelde scores op brugjaar/havo/vwo

De tevredenheid van leerlingen is licht gedaald en vergelijkbaar met andere scholen. De oudertevredenheid nam in tegenstelling tot eerdere jaren af, waar die landelijk gezien nagenoeg gelijk bleef. In 2023 zijn voorbereidingen getroffen om focusgroepen met ouders op te starten om de betrokkenheid van ouders te vergroten.

A4.5 Passend Onderwijs

Om passend onderwijs vanuit de lumpsum middelen vorm te geven op h/v is het Udens model verder doorontwikkeld. Het gaat daarbij om het versterken van de verbinding tussen de bouwstenen in het model én het intensiveren van de afstemming tussen onderwijs en begeleiding. Het SchoolOndersteuningsProfiel (SOP) kent dan ook de titel: Een gedegen samenwerking tussen onderwijs en begeleiding. Dit heeft ook vorm gekregen in de domeinstructuur. De domeinstructuur kenmerkt zich onder andere door een kleinschalige, vertrouwde leeromgeving met bekende gezichten van steeds dezelfde leerlingen en docenten. Elk domein bestaat uit een leerplein met daar omheen lokalen. Sinds 3 jaar hebben leerlingen ook de keuzemogelijkheid om voor Waldorfonderswijs te kiezen. Waldorf heeft de vrijeschool visie waarbij je leert met je hoofd, met je hart en met je handen. Een leerling leert cognitief, verbeeldend en actief.

Bijzonder aan het Udens College is de relatie tussen leerlingen en hun coach. De leerlingcoach is een eerste aanspreekpunt, een vertrouwenspersoon en een vraagbaak. Leerlingen hebben veel contact met hun coach en voelen zich daardoor gezien en gehoord. De leerlingcoach is de spil in de begeleiding van leerlingen op het Udens College. De coach is ook de ingang naar extra begeleiding door het ondersteuningsteam onder het motto; regulier waar het kan, ondersteuning waar nodig. Het ondersteuningsteam coördineert alle extra begeleiding van leerlingen. Elk domein op school is gekoppeld aan één orthopedagoog of psycholoog. Zo hebben leerlingen en ouders steeds contact met een vertrouwd gezicht. De orthopedagoog maakt deel uit van het domein en is daardoor makkelijk bereikbaar voor leerlingcoaches. Daarbij is het ondersteuningsteam steeds meer betrokken bij de basisondersteuning (primaire proces). Het ondersteuningsteam probeert een wat meer coachende rol aan te nemen in de richting van docenten om op die manier een brug te slaan wat een leerling in de klas nodig heeft aan ondersteuning. We maken voorzichtig de stap om de docenten en coaches te helpen om - door de verschillen van leerlingen heen de overeenkomsten te zien - en dat de vertalen naar een goede les.

Naast de uitgangspunten van het samenwerkingsverband laten we ons leiden door de eerste pijler van het strategische beleidsplan “de leerling als vertrekpunt”. Daar besteden we onder andere uitgebreid aandacht aan in ‘de leerling in beeld’. Er wordt gewerkt middels een kleine en een grote cyclus. Daarin maken we een verdiepingsslag als het gaat over onder andere cyclisch- en handelingsgericht werken en wordt er gewerkt vanuit methode-onafhankelijke instrumenten. De leerling in beeld wordt een steeds vaster begrip in de school.

In leerjaar 2 en 3 zijn er maatwerkklassen ingericht voor leerlingen die cijfermatig uit dreigen te vallen. extra ondersteuning nodig hebben. Naast de uitgangspunten van het samenwerkingsverband laten we ons hierbij leiden door de eerste pijler van het strategische beleidsplan “de leerling als vertrekpunt”.

We maken gebruik van de middelen van het samenwerkingsverband om allerlei vormen van ondersteuning op maat voor leerlingen vorm te geven. We zijn we gestart met de doorontwikkeling van de 'Trajectvoorziening nieuwe stijl'. Daar richten de doestellingen zich op het beter antwoord kunnen geven op de leerlingen die potentieel uitstromen naar het gespecialiseerd onderwijs en het voorkomen van thuiszitters.

Vanuit het SWV worden ook middelen toegekend om het ondersteuningsteam (OT) te versterken. Daartoe zijn de interne overlegstructuren aangepast. Het OT heeft eigen studiedagen om zich verder te ontwikkelen, ook heeft het OT een gezamenlijke scholing gevolgd. Het OT is steeds meer data-gestuurd gaan werken wat nog verder doorontwikkeld zal worden. Verder kent de trajectvoorziening allerlei vormen van ondersteuning en begeleiding op maat. Het OT werkt nauw samenwerken met de onderwijsteams.

In de regio werkten we al samen met verschillende ketenpartners. Denk hierbij aan GGD, Ons Welzijn, jeugdzorg en leerplicht. Vanaf 2022 zijn de contacten met jongerenwerk geïntensiveerd en dat heeft in 2023 nader vorm gekregen. Het contact met de gemeente is in 2023 verder geïntensiveerd en leren elkaars werkwijze steeds beter kennen. Ook het werken met het Preventieteam heeft nadere invulling gekregen. We hebben ons zogenaamde 'ZAT Groot' (overleg met al onze ketenpartners samen) als een soort intervisie ingericht met als doel elkaars organisaties steeds beter te leren kennen door middel van casussen. Dit wordt door alle partijen als prettig en leerzaam ervaren.

De afdelingsdirecteur van het ondersteuningsteam is onderdeel van de sectordirectie en de ondersteuning coördinator sluit aan bij het coördinatorenoverleg. De orthopedagogen staan in nauw contact met de domeinen en coaches. De collega's die werkzaam zijn in de uitvoering (pedagogisch/didactisch ondersteuners) staan in nauw contact met coaches en docenten. Er wordt binnen de school gewerkt in PLG's waarbij telkens actief bekeken wordt wie vanuit de ondersteuning aansluit. In alle werkgroepen van het SWV en gemeente zijn collega's van het ondersteuningsteam vertegenwoordigd.

Door de combinatie van bovenstaande hebben we goed zicht op wat er enerzijds van ons als school verwacht wordt en anderzijds wat er in de school gebeurt. Op deze manier wordt ondersteuning op alle niveaus in de school en daarbuiten vertegenwoordigd en wordt dat wat op papier staat geborgd.

A4.6 Borging kwaliteit toetsing en examinering

Met betrekking tot toetsing en examinering wordt er op de sector havo/vwo van het Udens College een relatie gelegd met het Strategische Beleidsplan, de onderwijskundige duiding ervan en algemene uitgangspunten aangaande toets beleid. Toetsing en examinering maken een integraal onderdeel uit van het onderwijs op de sector havo/vwo, waarbij in een evenwichtige verdeling tussen formatief en summatief toetsen toegewerkt wordt naar het eindexamen.

Op de sector havo/vwo wordt er jaarlijks een examenreglement opgesteld, voor beide onderwijsafdelingen zijn programma's van toetsing en afsluiting (PTA's) beschikbaar. Deze documenten worden tijdig gecommuniceerd met de MR ter besluitvorming en daarna vóór 1 oktober toegestuurd naar de onderwijsinspectie en gepubliceerd op de website van de school.

Kwaliteitsborging in lijn met landelijke regelgeving en eigen ambities is van groot belang. Daarvoor hebben zijn in 2023 diverse activiteiten uitgevoerd:

- De examenreglementen zijn getoetst aan de hand van de checklist VO-raad;
- De PTA's zijn getoetst aan de hand van de checklist VO-raad (met hierin geïntegreerd de checklist afsluitend karakter schoolexamen);

- Extra aandacht schoolleiding voor implementatie/ uitvoering examenreglement;
- De examencommissie is van samenstelling gewijzigd en ook meer in positie gekomen;

In het examenreglement is expliciet de rol van de examencommissie opgenomen. Deze commissie heeft de kwaliteitsborging als belangrijke taak. Door met elkaar hierover het gesprek te voeren heeft de examencommissie op de sector havo/vwo meer zicht gekregen op de eigenstandige rol en functie. Door uitgevoerde evaluaties neemt de kwaliteit van de schoolexamens toe en worden de schoolexamens een integraal onderdeel van het toetsbeleid op de sector havo/vwo en worden leerlingen goed voorbereid op het eindexamen.

A4.7 Klachten

Door expliciet aandacht te hebben voor de kernwaarden van het Udens College wordt op de sector havo/vwo een sfeer gecreëerd waarin situaties die mogelijk tot een klacht leiden tot een minimum beperkt worden. Daarin spelen de beide interne vertrouwenspersonen voor leerlingen en medewerkers op de sector havo/vwo, en indien nodig een externe vertrouwenspersoon een belangrijke rol. De sector havo/vwo heeft voor die gevallen waar een klacht niet intern wordt opgelost, een klachtenregeling. De scholen die zijn aangesloten bij Orion hebben een gezamenlijke klachtenregeling opgesteld. Daarnaast is het Udens College aangesloten bij de Orion Klachtencommissie (OKC) die eventuele klachten als externe en onafhankelijk commissie in behandeling kan nemen. In 2023 is er geen enkele klacht op de sector havo/vwo ingediend bij de Orion Klachtencommissie.

De beide interne vertrouwenspersonen op de sector havo/vwo van het Udens College zijn voor leerlingen en medewerkers laagdrempelig beschikbaar. In een goed overleg worden leerlingen en medewerkers doorverwezen naar interne en/of externe professionals en vindt er op adequate wijze nazorg plaats.

A4.8 Nationaal Programma Onderwijs

NPO	HAVO VWO	Ondersteuningsteam HV
Bestemmingsreserve 31-12-2022	€ 322.437,03	€ -
Ontvangen in 2023	€ 592.774,69	€ 112.288,64
Uitgegeven in 2023	€ -475.484,85	€ -34.697,11
waarvan intern personeel	€ -472.191,85	€ -34.697,11
waarvan extern personeel	€ -2.043,00	€ -
waarvan overige kosten	€ -1.250,00	€ -
Bestemmingsreserve 31-12-2023	€ 439.726,87	€ 77.591,53

De bestemmingsreserve van het UC m.b.t. NPO bedroeg ultimo 2022 € 1.557.482,-. Hiervan was € 322.437,- bestemd voor havo/vwo. In 2023 heeft havo/vwo € 592.774,- aan NPO-middelen ontvangen. Havo/vwo heeft in 2023 een bedrag van € 475.484,- uitgegeven waarvan verreweg het grootste gedeelte aan salarissen. De bestemmingsreserve van het UC HV bedraagt per ultimo 2023 € 439.726,-. Los van het voorgaande is een gedeelte van de NPO-middelen bestemd voor het ondersteuningsteam van havo/vwo. In 2023 is voor dit ondersteuningsteam € 112.288,- aan inkomsten ontvangen waarvan € 34.697,- aan personele kosten is uitgegeven. Er resteert dus nog een bestemmingsreserve van € 77.591,- waarmee extra ondersteuning gedurende schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 is gewaarborgd.

Hierna volgt een opsomming van de activiteiten/interventies die in 2023 hebben plaatsgevonden.

- Op de sector havo/vwo is er op sectieniveau gewerkt met de NPO menukaart van de overheid. Bij sectie waar de resultaten achter zijn gebleven is op basis van deze menukaart bepaald welke interventies noodzakelijk waren. Deze zijn vervolgens uitgevoerd t.o.v. de resultaten.
- Op de sector havo/vwo is er tevens op domeinniveau gewerkt met de NPO menukaart. Op basis van een schoolscan én de resultaten is op leerling / cohortniveau bepaald welke interventies noodzakelijk waren. De schoolscan is opgebouwd uit een 'vlootschouw' voor alle leerlingen die via de coach in beeld zijn gebracht. Hoe zij ervoor stonden qua Welbevinden, Sociaal-Emotionele ontwikkeling, Leerontwikkeling, Executieve vaardigheden en Motivatie
- Met betrekking tot soorten interventies is er op het vlak van cognitieve ontwikkeling op de sector havo/vwo gekozen voor de interventie instructie in kleine groepen (categorie B op de menukaart). Daarnaast hebben een aantal secties aanvullende uren gekregen om leerlingen extra ondersteuning te kunnen bieden.
- Er is tevens in de onderbouw een H3m klas geformeerd. Een kleine groep leerlingen die tussen het niveau van HV2 en H3 inzitten en waarbij er extra aanbod is om dit verschil recht te trekken.
- Met betrekking tot welbevinden en sociaal-emotionele ontwikkeling wordt op de sector havo/vwo meer aandacht gegeven aan activiteiten die groepsvorming en groepsprocessen stimuleren, zoals extra tijd voor de introductie en extra excursies/groepsactiviteiten (categorie C op de menukaart). Ook voor LOB is ingezet op het waar mogelijk aanbieden van live-activiteiten en extra informatie over beroeps- en studiekeuze waar nodig.
- Het Ondersteuningsteam biedt individuele of kleine groepen leerlingen waar nodig extra

A4.9 Internationalisering

Op het Udens College hv streven we ernaar om onze leerlingen voor te bereiden op een steeds meer geglobaliseerde samenleving. Internationalisering is hierin een belangrijk onderdeel. Concreet wordt dit vormgegeven door de uitwisselingprogramma's en (inter)nationale samenwerkingsprogramma's zoals MEP en MUN. Dit alles wordt ondersteund met de Erasmus+ subsidie.

In 2023 heeft de sector hv een actief netwerk van 8 buitenlandse partnerscholen waarmee we daadwerkelijk uitgewisseld hebben. Gedurende het afgelopen jaar hebben over de honderd leerlingen deelgenomen aan uitwisselingsprogramma's met partnerscholen in België, Spanje, Frankrijk, Portugal, Roemenië, Slowakije, Slovenië en Hongarije.

Lopende het kalenderjaar 2023 is de aanvraag voor de Erasmus+ subsidie gehonoreerd. Met dit budget kon per 1 juni 2023 worden ingezet voor mobiliteiten van leerlingen en collega's, zowel voor uitwisselingsreizen van leerlingen en personeel, als voor individuele studiereizen van personeel van alle lagen van de organisatie. Het is een budget dat jaarlijks wordt toekend op basis van een steeds opnieuw in te dienen aanvraag, afhankelijk van de verbruikte en verantwoorde gelden van het voorgaande jaar. Op 1 juni 2023 is de start gemaakt van het verantwoorden van mobiliteiten vanuit het Erasmus+ budget voor deze eerste ronde, aangevuld met een vrijwillige ouderbijdrage om ook de kosten van het thuisprogramma voor wat betreft de leerlingenuitwisselingen te kunnen dekken. Deze ontwikkeling kent de volgende 5 deelgebieden (objectives) namelijk;

- 1) Leerlingen zijn wereldburgers
- 2) Medewerkers, docenten en directie worden internationaal geschoold
- 3) Het draagvlak van het internationaliseringsgedachtegoed opnieuw versterken en verankeren in beleid, curriculum en loopbaanoriëntatie
- 4) Het Udens College behoudt, vergroot en verduurzaamt het jarenlang opgebouwde netwerk met partnerscholen in het buitenland.
- 5) Digitale geletterdheid van leerlingen en collega's vergroten en online platforms verder inrichten als digitale leeromgeving waar internationale leeropbrengsten kunnen worden bijeengebracht.

Toekomstige Stappen

Zoals al aangegeven staat in de eerder genoemde 5 objectives, zijn wij vastbesloten om de internationaliseringsinspanningen binnen het Udens College voort te zetten en te versterken. In 2023 hebben er drie voorbereidende bezoeken plaatsgevonden om ons internationaliseringsgedachtengoed en onze partnerschappen met scholen in het buitenland verder te vergroten en bestendigen. We zullen blijven investeren in nieuwe en innovatieve uitwisselingsprogramma's en internationale samenwerkingen om de horizon van onze leerlingen te verbreden en hen voor te bereiden op een toekomst vol uitdagingen en kansen.

A4.10 Werkdrukverlichting

De middelen vanuit de Cao voor werkdrukverlichting is deels op bestuursniveau afgestemd met de MR en heeft hierdoor een plek gekregen voor iedere individuele medewerker. Dit in de vorm van een aantal keuzes. De collectieve middelen zijn in samenspraak met de deelraad ingezet om werkdrukverlichting voor iedere docent aan te brengen in de leerlingcoachrol. Na een brede peiling in de school én een bijbehorend probleemanalyse is deze keuze tot stand gekomen. De evaluatie van deze keuze zal in het kalenderjaar 2024 plaatsvinden en kent vervolgens de volgende verdieping.

A5 Personeel

A5.1 Strategische personeelsbeleid

De kaders van het strategisch personeelsbeleid staan beschreven in het strategisch beleidsplan van de stichting. In dit strategisch beleidsplan staan de mijlpalen beschreven voor personeel en organisatie. Het streven is om in 2024 de volgende mijlpalen voor medewerkers te bereiken:

1. Een doorlopende leerlijn voor de ontwikkeling van alle medewerkers, gericht op het behalen van professionele en organisatiedoelen.
2. Docenten die in staat zijn om onze onderwijskundige uitgangspunten in de praktijk te brengen. Ze beheersen daarvoor de vier rollen in het docentenprofiel: algemeen docent, vakdocent, (leerling) coach en teamlid.
3. Tweerichtingsverkeer tussen leidinggevende en medewerkers, met aandacht voor gezamenlijke doelen en het individueel welbevinden. Directie en medewerkers geven elkaar ruimte, vertrouwen en feedback.
4. Voorbeeldgedrag van medewerkers ten aanzien van duurzaamheid.
5. Schoolleiders die voldoen aan de competenties die horen bij het schoolleidersregister.

In deze paragraaf geven we betekenis aan bovenstaande mijlpalen voor onze medewerkers in 2023.

Een doorlopende leerlijn voor de ontwikkeling van alle medewerkers

Op het Udens College zijn diverse professionaliseringsmogelijkheden voor medewerkers beschikbaar. De professionaliseringscoördinator van het Udens College zorgt voor een leerlijn met passend aanbod voor alle medewerkers. Het aanbod waaruit de medewerkers kunnen kiezen worden georganiseerd door het Udens College en via ORION NXT GROEI. Binnen ORION is er een sterk en zeer gevarieerd opleidingsprogramma voor medewerkers ontwikkeld.

Daarnaast is door de opleidingsschool Passie voor Leren een inductieprogramma voor startende docenten ontwikkeld. Dankzij dit programma en de begeleiding hiervan door opgeleide docentcoaches kunnen we de startende docenten een ontwikkelprogramma op maat aanbieden. Vanaf 2023 maken we onderdeel uit van de onderwijsregio Oost-Brabant. VO, MBO, HBO, de educatieve opleidingen en de regionale allianties in Oost-Brabant slaan de handen ineen met het doel het onderwijs beter te maken. We zetten in op gezamenlijk opleiden en professionaliseren, regionale strategische personeelsplanning en een effectieve benadering van de arbeidsmarkt. We kijken kritisch naar de manier waarop we ons onderwijs in de regio hebben georganiseerd. De periode tot januari 2025 benutten we om Samen Opleiden & Professionaliseren (SO&P) en de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) te verduurzamen en met elkaar te verbinden.

In totaal heeft het Udens College in 2023 €240.975 geïnvesteerd in opleidingen. Dit betekent €837 per FTE. In de benchmark van ORION in 2022 zijn de gemiddelde opleidingskosten €741 per FTE.

Docenten die in staat zijn om onze onderwijskundige uitgangspunten in de praktijk te brengen. Ze beheersen daarvoor de vier rollen in het docentenprofiel: algemeen docent, vakdocent, (leerling) coach en teamlid.

Het professionaliseringsaanbod, zoals hierboven omschreven stelt de docenten steeds meer in staat de vier rollen op een professioneel niveau in te vullen. Daarnaast is in 2023 is veel aandacht geweest voor de ontwikkeling van de docenten in hun rol van leerlingcoach met speciale aandacht voor de vierde rol (teamlid).

Tweeërictingsverkeer tussen leidinggevende en medewerkers, met aandacht voor gezamenlijke doelen en het individueel welbevinden. Directie en medewerkers geven elkaar ruimte, vertrouwen en feedback.

We zien de medewerkers als het belangrijkste kapitaal in de school om de ambities van leerlingen en onze ambities te realiseren. De gesprekken in het kader van de gesprekkencyclus worden veelvuldig gevoerd. In 2023 zijn 271 gesprekken voortgangs-, doelstellingen – en beoordelingsgesprekken vastgelegd in Afas.

Het is van belang dat de wijze waarop deze gesprekken gevoerd worden beter aansluiten bij de kernwaarden van het Udens College:

- We zien en horen elkaar
- We vertrouwen elkaar
- We tonen verantwoordelijkheid naar elkaar

Eind 2023 is nieuw beleid geformuleerd en geïmplementeerd. De nieuwe gesprekkencyclus bestaat uit 1 of meerdere ontwikkelgesprekken per jaar tussen leidinggevende en medewerker. De basis van het gesprek is welbevinden, ontwikkeling en competenties. De leidinggevende ondersteunt en stimuleert de positieve professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid met als uitgangspunt dat medewerker eigenaar is van zijn/haar ontwikkeling.

Voorbeeldgedrag van medewerkers ten aanzien van duurzaamheid

We beschikken over de certificaten “de Gezonde School” voor HAVO/VWO en VMBO. Het HAVO/VWO maakt gebruik van het beschikbare ondersteuningsaanbod ook op het VMBO worden momenteel acties uitgezet om het certificaat de Gezonde School te verkrijgen waarvoor meerdere medewerkers in de school ingezet worden.

Schoolleiders die voldoen aan de competenties die horen bij het schoolleidersregister.

De teams van schoolleiders zijn de laatste jaren sterk veranderd van samenstelling. Daarom is in 2023 vooral ingezet op teamvorming. De competenties zijn duidelijk en worden besproken in de gesprekken in het kader van de gesprekkencyclus. Wanneer daartoe aanleiding is, worden de scholingsmiddelen voor schoolleiders ingezet via VOION om schoolleiders te professionaliseren.

A5.2 Personeelsontwikkeling

	Aantal FTE		Aantal medewerkers	
	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2023
Sector Havo VWO	111,4	121,2	152	161
OP	82,2	86,2	109	111
OOP en Directie	29,2	34,9	43	50
Sector VMBO	139,7	139,2	171	169
OP	100,3	102,4	119	121
OOP en Directie	39,4	36,8	52	48
Ondersteuningsteam Zorg	11	13,6	15	17
Sector Bedrijfsvoering	11,8	13	14	15
OP	0,6	0,7	1	1
OOP en Directie	11,1	12,25	13	14
College van Bestuur	1,7	1,7	2	2
Totaal	275,5	288,5	354	364

Het reguliere personeelsbestand is in 2023 op stichtingsniveau licht gestegen, zowel in FTE als in aantal. Dit heeft te maken met de extra inzet NPO uren op HAVO/VWO welke noodzakelijk waren in verband met achterstanden, ook hebben we in 2023 een betere invulling gehad van onze vacatures en daarmee in 2022 een hoger aantal ZZP-ers welke niet meegenomen zijn in bovengenoemd overzicht.

A5.3 Ziekteverzuim

	2021	2022	2023
Gemiddeld verzuimpercentage	3,45%	5,95%	5,24%
Nulverzuim	64,70%	79,46%	45,93%
Meldingsfrequentie	0,86	2,19	1,37

We zien het gemiddeld verzuimpercentage dalen zoals ook de meldingsfrequentie. Dit is mogelijk positief beïnvloed doordat dit het eerste jaar is waarin geen Corona-verzuim is. Het nulverzuim is gedaald wat betekent dat er meer mensen minimaal 1 keer verzuimen. Er zijn dus meer collega's die verzuimen in 2023 echter de verzuimduur is korter.

Ons beleid richt zich op de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. Daarbij zetten we in op het voorkomen van verzuim door het toepassen van het zelfregiemodel. Uitgangspunt van dit model is dat werken voor iedereen gezond is én in ieders belang is. Werken draagt bij aan welbevinden. We zetten in op het vergroten van de zelfredzaamheid van onze medewerkers. Gaat het onverhoopt niet goed met een medewerker, dan gaan de leidinggevende en medewerker in gesprek om samen te bepalen wat er nodig is. Bij deze (preventieve) gesprekken is er ondersteuning van de arbeidsdeskundige mogelijk. Zo stellen wij niet de klacht, ziekte of (nare) situatie ter discussie, maar bespreken de belemmeringen. We zetten acties in om de belemmeringen op te heffen. We stellen ons de vraag: is verzuimen de beste oplossing of zijn andere keuzes die beter passen bij de ontstane situatie? Hierbij blijft ons uitgangspunt, naar vermogen, deelnemen aan het arbeidsproces.

Vanaf 2024 kunnen medewerkers zelf fiscaal aantrekkelijk werken aan duurzame inzetbaarheid met bijvoorbeeld het fietsplan en uitruilen van hulpmiddelen en behandelingen die niet vergoed worden door de zorgverzekering. Dit één van de onderdelen van de uitkomsten van het reeds eerder genoemde Decentraal Georganiseerd Overleg in het licht van de besturenfusie.

In 2024 wordt een training gespreksvoering georganiseerd zodat wij onze leidinggevendenden optimaal faciliteren in het voeren van het juiste gesprek.

A5.4 Gevoerd beleid inzake uitkeringen na ontslag

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

A5.5 Werkdrukverlichting

Het Udens College ontvangt voor 2023 in totaal € 953.653 aan vergoeding werkdrukmiddelen. Hiervan is € 467.826 gereserveerd voor collectieve werkdrukvermindering en de rest voor financiering van individuele werkdrukvermindering.

In het kader van werkdrukvermindering is met ingang van schooljaar 2023-2024 een nieuw beleid geïntroduceerd rondom het Individueel Keuze Budget. Wij bieden hierin naast taak-, les-, werktijdvermindering mogelijkheden voor bijvoorbeeld sparen en kapitalisatie. Hiervoor is overleg gevoerd met de PMR, waarbij ook afstemming gezocht is tussen de scholen binnen het SSC.

De resterende middelen voor werkdrukverlichting zijn beschikbaar voor collectieve maatregelen waarover eveneens overleg gevoerd is met de PMR.

Inzet is om de middelen effectief in te zetten voor daadwerkelijk verminderde werkdrukbeleving en een verhoging van de werkbetrokkenheid. Centraal uitgangspunt daarbij is duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

A5.6 Werkbeleving en bevlogenheid

Het personeel wordt binnen het Udens College gezien als het belangrijkste kapitaal om de ambities te realiseren. In het professionele contact met het personeel is er sprake van een harde en zachte kant. De harde kant betreft allerlei wet- en regelgeving, die voor het voorgezet onderwijs van toepassing is. De landelijk afgesproken cao vo en het vastgestelde taakbeleid in 2021 binnen het Udens College zijn daar voorbeelden van. Het Udens College geeft strikt uitvoering aan deze wet- en regelgeving en wil binnen de mogelijkheden daar een positieve vertaling aan geven voor het personeel. In de uitwerkingen van de wet- en regelgeving wordt het personeel intensief betrokken. De medezeggenschapsraad maakt gebruik van haar mogelijkheden en in voorbereidingen van voorgenomen besluiten wordt personeel betrokken. Ook dit jaar werd ingezet op het zoveel mogelijk betrekken van medewerkers bij het vormgeven en uitvoeren van beleid.

In de zachte kant hebben de leidinggevenden binnen het Udens College een belangrijke rol. Zij hebben intensief contact met de personeelsleden. Formeel gaat het over de uitvoering van bijvoorbeeld de gesprekkencyclus of begeleiding van personeel in re-integratietrajecten. Binnen het UC is de goede persoonlijke en zakelijke aandacht voor personeel zeer belangrijk.

Het Udens College voert jaarlijks medewerkerstevredenheidsonderzoeken (MTO) uit.

Veel domeinen van de sector HAVO/VWO scoren onder de benchmark. Bij vragen over waardering van collega's en de leidinggevenden liggen de scores boven de benchmark. Als het gaat om thema's als arbeidsomstandigheden, ontwikkelingsmogelijkheden, schoolorganisatie, werkdruk en werkzaamheden scoren we onder de benchmark. Er is met name ruis op het gebied van organisatie en communicatie. Inmiddels zijn daar acties op uitgezet. De nieuwe inrichting vanuit de afdeling bedrijfsvoering is directer gelinkt aan het primaire proces. Er wordt op inhoud meer verbinding gelegd met de medewerkers. Ook het project 'de basis op orde' op het HAVO/VWO is een belangrijk project om de tevredenheid bij medewerkers ouders en leerlingen te verhogen.

Het VMBO scoort op alle domeinen boven de benchmark. Ook hier zien we dat de leidinggevende positief gewaardeerd wordt door de medewerkers.

Uit de landelijke benchmark blijkt dat het Udens College wordt gezien als een school waar men graag werkt met de leerlingen en met de medewerkers onderling. We constateren in de scholen een grote betrokkenheid op leerlingen en het onderwijs. In het professioneel aanspreken van elkaar, elkaar van feedback voorzien kan een verbeterslag gemaakt worden.

A5.7 Lerarentekort

Op verschillende manieren en met verschillende interventies neemt het Udens College haar verantwoordelijkheid m.b.t. het thema lerarentekort.

We participeren in de opleidingsschool Passie voor Leren, waarin we intensief samenwerken met andere instellingen voor voortgezet onderwijs en met de lerarenopleidingen van de HAN en van de Radboud Universiteit (RDA). De opleidingsschool is in 2023 uitgebreid met twee volgscholen, het Elde College uit Meijerijstad en het ds. Pierson College uit 's-Hertogenbosch. Ook is de lerarenopleiding van Fontys (FLOT) aan deze opleidingsschool toegevoegd. In lijn met het uitgangspunt 'samen opleiden' bouwen we aan de curricula van de lerarenopleidingen, aan de kwaliteit van de opleidingen en hebben we elkaar gevonden in het ontwikkelen van een gezamenlijk inductietraject. Op die wijze leveren we een bijdrage aan het verhogen van de instroom aan de lerarenopleidingen en het behouden van afgestudeerde leraren voor het onderwijs.

Afdeling	Aantal Stagiaires
Bedrijfsbureau	6
HV	26
Ondersteuningsteam	6
VMBO	23
Eindtotaal	61

Binnen het samenwerkingsverband ORION werken we samen in het kader van de Regionale aanpak Personeelstekort (RAP). Hierin presenteren de partners zich als aantrekkelijke werkgevers onder de paraplu van ORION NXT. Verschillende pijlers binnen ORION NXT hebben de intentie (deel)antwoorden te geven op het lerarentekort. De pijlers "match" en "groei" zijn daar mooie voorbeelden van.

Ook binnen de samenwerking in het kader van Sterk Techniek Onderwijs (Techniekloket) is het lerarentekort een belangrijk thema en zetten we in op het hybride docentschap en het professionaliseren van statushouders tot docent.

A5.8 Functiemix

De streefwaarden uit de cao zijn komen te vervallen. De sectoren van het Udens College zijn grotendeels autonoom ten aanzien van de besteding van middelen. Strategische personeelsplanning van de sector bepaalt de kwantitatieve en kwalitatieve behoefte en invulling van de functiemix. De eisen die gesteld worden aan een docent LB, LC en LD zijn vastgelegd in het functiehuis van de stichting.

	2021	2022	2023
Functiemix LB	61%	58%	56%
Functiemix LC	24%	25%	26%
Functiemix LD	15%	17%	17%

A6 Financieel (beleid) en beheersing

A6.1 Financieel beleid

Het financiële van de school is gericht op een prudent en bestendig financieel beleid dat ook voor de komende jaren onveranderd blijft. Dit houdt in dat de beleidskeuze is gemaakt om op dusdanige resultaten te sturen waarbij de financiële kengetallen binnen de daarvoor gestelde normen blijven, met uitzondering van de normen voor rentabiliteit. De verwachting is dat er altijd sprake is van enige frictie om het evenwicht tussen baten en lasten te kunnen realiseren, vandaar dat op basis van eerdere ervaringen in combinatie met de uitgangspunten van een prudent financieel beleid, de personele lasten zo reëel mogelijk geraamd zijn. Dat resulteert in negatieve exploitaties de komende jaren. Deze negatieve resultaten kunnen verantwoord opgevangen worden met het aanwezige buffervermogen. Het is wel van groot belang om het evenwicht tussen baten en lasten op termijn daadwerkelijk te realiseren. In 2026 is de grootste krimp achter de rug. Vanaf dat moment dient de organisatie te sturen op het realiseren van een evenwichtige exploitatie. In deze evenwichtige exploitatie dient, in aanvulling op een taakstelling in personele lasten en direct onderwijs gerelateerde lasten, tevens een taakstelling verdisconteerd te worden voor de omvang van de overheadlasten.

Het bestuur en directieteam hebben in 2022 veelvuldig overleg gevoerd over de nasleep van corona, inzet van ondersteuningsbijdragen waaronder NPO en de gevolgen die dit had voor de bedrijfsvoering. Hierbij is ten aanzien van de inzet van mensen en middelen telkenmale de afweging gemaakt:

- Passen de uitgaven binnen het onderwijsdoel en de geldende wet- en regelgeving?
- Is er een zakelijk belang?
- Is er gepaste soberheid?
- Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt?
- Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de doelstelling en activiteiten?

Alle afwegingen en besluiten, binnen en buiten het reguliere onderwijsproces, zijn gemaakt op basis van de op het moment van besluit bekende noodzaak en mogelijkheden. Besluitvorming en keuzes over onder andere de inzet van externen en aankoop van materialen en hulpmiddelen heeft te allen tijde plaatsgevonden op basis van het vier ogen principe. Daarbij heeft snelheid van handelen en komen tot oplossingen om het onderwijsproces door te laten gaan vaak geprevaleerd boven de normaal gehanteerde afwegingen van prijs en kwaliteit. Het toezicht van de inspectie, 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.

De inspectie voor het onderwijs heeft in december 2021 een nieuwe set kengetallen voor risico indicatoren ter detectie van het risico voor financiële continuïteit gepubliceerd. De signaleringswaarde is komen te vervallen bij de kengetallen rentabiliteit, weerstandsvermogen en huisvestingsratio. Gezien het feit dat in de interne beoordeling (nog) wel gebruik wordt gemaakt van deze kengetallen zijn ze in deze rapportage nog wel opgenomen.

Omschrijving	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2, (eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva	< 0,3
Liquiditeit / current ratio, (vlottende activa/kort vreemd vermogen)	< 0,75
Liquide middelen	>€ 100.000
Huisvestingsratio (huisvestingslast + afschrijvingen gebouw en terreinen)/totale lasten	>0,10
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	>0,05

Rentabiliteit (resultaat / totale baten)	3-jarig < 0; 2 jarig < -0,05; 1 jarig < 0,10
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen < normatief eigen vermogen

In de volgende paragraaf wordt ingegaan op de ontwikkeling van deze kengetallen.

A6.2 Financiële positie

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepaling van titel 9 boek 2 BW en de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs.

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 786 duizend positief. Dit positieve resultaat wordt in belangrijke mate (€ 673 duizend) veroorzaakt door het NPO-resultaat. In 2023 zijn de laatste projectgelden ontvangen. De uitgaven volgen deels in latere jaren. Los hiervan heeft de school voor € 173 duizend aan rentebaten op spaarmiddelen ontvangen. Tegenover deze meevallers stonden hogere onderhoudskosten als gevolg van extra uitgevoerde werkzaamheden en prijsstijgingen.

Als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs en andere tijdelijke covid-19 ondersteuningsprogramma's zijn vanaf 2021 extra tijdelijke middelen vrijgekomen. Deze middelen zijn geïnvesteerd ten behoeve van onze leerlingen, personeel en kwaliteitsverbetering. Daarnaast hebben we met behulp van een extra rijksbekostiging geïnvesteerd op VMBO Techniek. De hiermee gepaard gaande personele kosten zijn volledig gedekt door de tijdelijke subsidiestromen. Om ook na afloop van deze projecten financieel gezond te blijven, gaat de school met betrekking tot de projectuitgaven geen lange termijn verplichtingen aan en houdt de school zich op de reguliere formatie en exploitatie. Belangrijke constatering is dat het Udens College in 2023 deze reguliere formatie (exclusief projectmatige inzet) wederom heeft aangepast en mee heeft laten ontwikkelen met het aantal leerlingen. Hierbij is een verantwoord beleid gevoerd waarbij de kwaliteit van het onderwijs centraal stond.

In onderdeel C is een uitgebreidere analyse opgenomen.

Kengetallen

De kengetallen² blijven, met uitzondering van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen, binnen de gestelde signaleringgrenzen. Zoals verwacht zijn de kengetallen in het afgelopen jaar in het afgelopen ruimschoots binnen de door de inspectie gestelde normering gebleven. Alleen bij het mogelijk publiek eigen vermogen wordt de signaleringsgrens overschreden. In de continuïteitsparagraaf gaan we hier nader op in.

Kengetallen	31-12-23	31-12-22	Norm
Solvabiliteit 2 = eigen vermogen+voorz/totaal vermogen	74,3%	76,2%	< 30%
Liquiditeit/Current Ratio = (liq. Mid.+vord.)/korf. Schuld	2,7	2,8	< 0,75
Mogelijk bovenmatig publ eigen vermogen (>0)	2.491.797	1.944.799	> 0
Absolute omvang van de liquide middelen	10.915.922	9.898.556	< 100.000
Rentabiliteit = resultaat / totale baten	2,4%	-0,7%	>-0,1%
Weerstandvermogen = eigen vermogen /totale baten	30%	30%	< 5%
Huisvestingslasten t.o.v. totale lasten	6,9%	6,2%	< 10%
Personeelslast t.o.v. totale last	81,5%	81,2%	

² De inspectie voor het onderwijs heeft in december 2021 een nieuwe set kengetallen voor risico indicatoren ter detectie van het risico voor financiële continuïteit gepubliceerd. De signaleringswaarde is komen te vervallen bij de kengetallen rentabiliteit, weerstandvermogen en huisvestingsratio.

Gezien de impact van het Nationaal Programma Onderwijs en de in november ontvangen collectieve werkdrumdrukmiddelen zijn onderstaand tevens de genormaliseerde kengetallen opgenomen waarbij het effect van NPO en de collectieve werkdrumdrukmiddelen 2022 is geëlimineerd.

Kengetallen (correctie NPO)	31-12-23	31-12-22	Norm
Solvabiliteit 2 = eigen vermogen+voorz/totaal vermogen	70,7%	71,7%	< 30%
Liquiditeit/Current Ratio = (liq. Mid.+vord.)/korf. Schuld	2,2	2,2	< 0,75
Mogelijk bovenmatig publ eigen vermogen (>0)	261.096	-46.133	> 0
Absolute omvang van de liquide middelen	8.685.220	7.799.068	< 100.000
Rentabiliteit = resultaat / totale baten	0,4%	-3,4%	>-0,1%
Weerstandvermogen = eigen vermogen /totale baten	24,2%	24,6%	< 5%
Huisvestingslasten t.o.v. totale lasten	6,8%	6,5%	< 10%
Personeelslast t.o.v. totale last	81,8%	81,7%	

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

A6.3 Treasury Statuut

Op 6 april 2017 is het Treasurystatuut door de raad van toezicht goedgekeurd. Het Treasurystatuut van de stichting maakt deel uit van het financiële beleid van de stichting en voldoet na de aanpassingen geheel aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 nr. WJZ/800938 (6670). Op 5 april 2019 onder nr. 1325371, is de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 beperkt aangepast. De aanpassing houdt verband met aanpassing van de hoofdsomgarantie van een belegging. Gezien het feit dat in het vigerende Treasurystatuut beleggingen zonder hoofdsomgarantie worden uitgesloten heeft aanpassing van het statuut van SVOU niet plaatsgevonden.

In dit statuut wordt het kader van de beleggings- en financieringsfunctie van de stichting uiteengezet, zodat de betrouwbaarheid van de procedures rond het beleggen en aantrekken van financiële middelen verzekerd is. De treasuryfunctie binnen de stichting omvat het beheer van zowel de lange termijn als korte termijn rente- en liquiditeitsrisico's inclusief het reguleren van de saldi in rekening-courant, en ook het onderhouden van de relatie met de financiële instellingen met het oog op beschikbaarheid van financiële middelen en optimale condities in de zin van rentevergoedingen.

In 2021 zijn de laatste beleggingen uit de beleggingsportefeuille afgestoten en worden uitsluitend middelen aangehouden op spaarrekeningen bij de Rabobank. In 2023 zijn deze middelen ondergebracht bij het ministerie van financiën (schatkistbankieren).

A6.4 Continuïteitsparagraaf

Leerlingen

De prognose is gebaseerd op de prognose van Pronexus, gecorrigeerd op basis van het aantal leerlingen per 1 oktober 2023. In het afgelopen jaar is het aantal leerlingen bij beide locaties afgenomen. Door demografische ontwikkelingen is de verwachting dat het aantal leerlingen na dit schooljaar weer oploopt en vrij stabiel blijft. Hierbij is overigens wel een verschil zichtbaar tussen de twee onderwijssectoren. Bij havo/vwo is de verwachting dat het aantal leerlingen zal groeien terwijl het aantal leerlingen bij vmbo naar verwachting zal afnemen.

Hieronder is de prognose van het aantal leerlingen opgenomen.

Aantal leerlingen	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28
VMBO	1.207	1.198	1.190	1.170	1.159	1.154
VWO/HAVO	1.547	1.497	1.537	1.561	1.597	1.590
Totaal	2.754	2.695	2.727	2.731	2.756	2.744

Medewerkers

De ontwikkelingen van het aantal leerlingen heeft consequenties voor de inkomsten. Om financieel gezond te blijven, zijn taakstellingen op het gebied van personele lasten van toepassing.

Aantal medewerkers	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aantal fte Management	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Aantal fte OP	190,4	186,7	186,4	186,0	185,3	183,0
Aantal fte OOP	78,8	77,0	76,8	76,6	76,3	75,1
Totaal	284,2	278,7	278,2	277,6	276,6	273,1

In de komende jaren zal de reguliere formatie naar verwachting licht toenemen. Als gevolg van de leerlingenontwikkeling zal de reguliere formatie van havo/vwo naar verwachting stijgen en die van van het vmbo afnemen. Daarnaast zal de projectmatige inzet als gevolg van de projecten NPO en basisvaardigheden in de komende jaren afnemen. Deze daling realiseren we door afbouw van de flexibele schil.

Meerjarig exploitatieresultaat regulier

Meerjarenbegroting regulier	2023 Realisatie	2024 Begroot	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB	2028 MJB
Opbrengsten	30.613.306	30.321.069	30.553.325	30.368.330	30.393.971	30.048.579
3.1 Rijksbijdragen	30.031.080	29.679.884	29.910.044	29.723.852	29.748.544	29.404.407
3.2 Overige subsidies	-7.247	0	0	0	0	0
3.5 Overige baten	589.473	641.185	643.281	644.478	645.428	644.171
Kosten	-30.640.882	-30.486.481	-30.695.813	-30.743.552	-30.790.964	-30.693.893
4.1 Personeelslasten	-25.295.463	-24.954.382	-25.202.026	-25.242.424	-25.283.609	-25.196.224
4.2 Afschrijvingen	-777.308	-755.120	-755.120	-755.120	-755.120	-755.120
4.3 Huisvestingslasten	-2.257.580	-2.029.909	-2.029.909	-2.029.909	-2.029.909	-2.029.909
4.4 Overige lasten	-2.310.531	-2.747.069	-2.708.758	-2.716.098	-2.722.325	-2.712.640
Financiële baten en lasten	159.631	252.500	80.000	80.000	80.000	80.000
Eindtotaal	132.055	87.088	-62.488	-295.222	-316.993	-565.315

Over de gehele MJB-periode en 2023 bedraagt het resultaat € 1,2 miljoen negatief.

Het reguliere resultaat verslechterd na 2024 met name als gevolg van de begrote afbouw van rentebaten (voorzichtigheidsprincipe) en de aangekondigde korting op de inkomsten uit het samenwerkingsverband (verantwoord onder rijksbijdragen).

Meerjarig exploitatieresultaat projecten

Meerjarenbegroting Projecten	2023 Realisatie	2024 Begroot	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB	2028 MJB
Nationaal Programma Onderwijs	673.220	-844.711	-480.245	-384.133	-384.133	-72.504
Sterk Techniek Onderwijs fase	-	-	-	-	-	-
Leerlingdaling (samenwerking UC - EC)	-	-	-	-	-	-
Heterogene brugklassen	-	46.584	-46.583	-	-	-
Werkdrukverlichting 2022	-	-108.401	-108.401	-108.401	-108.401	-108.401
Basisvaardigheden	-	-	846.000	-300.000	-300.000	-246.000
Bijdrage laptops	-18.496	-75.000	-60.000	-40.000	-20.000	-
Onderwijsontwikkeling	-	-96.455	-96.455	-96.455	-96.455	-96.455
Totaal resultaat	654.724	-1.077.983	54.315	-928.990	-908.990	-523.360

De meerjarige exploitatiebegroting wordt in belangrijke mate bepaald door het Nationaal Programma Onderwijs. Omdat opbrengsten in het jaar van ontvangst worden verantwoord leidt dit programma naar verwachting tot financiële verliezen in de komende jaren. Hier staan positieve resultaten tegenover in 2021, 2022 en 2023.

In de periode tot en met 2024 ontvangt het Udens College extra aanvullende bekostiging voor de versterking van het techniekonderwijs. Verwachting is dat deze middelen in de toekomst als reguliere bekostiging zal worden vergoed. Op dit moment is dit echter nog niet duidelijk.

Meerjarig exploitatieresultaat totaal

Het voorgaande leidt tot de volgende exploitatiebegroting.

Meerjarenbegroting totaal	2023 Realisatie	2024 Begroot	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB	2028 MJB
Opbrengsten	33.139.044	31.187.585	32.249.148	30.818.330	30.743.971	30.398.579
3.1 Rijksbijdragen	32.506.264	30.546.400	31.605.867	30.173.852	30.098.544	29.754.407
3.2 Overige subsidies	-7.247	0				
3.5 Overige baten	640.027	641.185	643.281	644.478	645.428	644.171
Kosten	-32.511.896	-32.430.980	-32.337.321	-32.122.541	-32.049.954	-31.567.254
4.1 Personeelslasten	-26.482.724	-26.458.580	-26.445.909	-26.343.612	-26.384.797	-25.981.782
4.2 Afschrijvingen	-794.082	-771.909	-771.909	-771.909	-771.909	-771.909
4.3 Huisvestingslasten	-2.257.581	-2.029.909	-2.029.909	-2.029.909	-2.029.909	-2.029.909
4.4 Overige lasten	-2.977.509	-3.170.582	-3.089.594	-2.977.111	-2.863.338	-2.783.653
Financiële baten en lasten	159.631	252.500	80.000	80.000	80.000	80.000
Eindtotaal	786.779	-990.895	-8.173	-1.224.211	-1.225.982	-1.088.675

Meerjarenbalans

Meerjarenbalans	2023 Realisatie	2024 Begroot	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB	2028 MJB
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	5.481.229	5.062.284	5.140.375	5.140.375	5.140.375	5.140.375
Vlottende activa						
Vorderingen	1.580.430	464.260	480.062	458.763	457.656	452.515
Liquide middelen	10.915.922	10.014.452	8.955.218	7.902.306	6.927.431	6.093.897
	17.977.581	15.540.996	14.575.655	13.501.444	12.525.462	11.686.787
PASSIVA						
Eigen vermogen	9.849.305	8.249.452	8.241.279	7.017.068	5.791.086	4.702.411
Stichtingskapitaal	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
Bestemmingsres. Publiek	9.657.292	8.132.439	8.136.279	6.912.068	5.686.086	4.597.411
Bestemmingsres. Privaat	87.013	12.013	-	-	-	-
Voorzieningen	3.506.667	2.521.000	2.771.000	3.021.000	3.271.000	3.521.000
Kortlopende schulden	4.621.609	4.770.544	3.563.376	3.463.376	3.463.376	3.463.376
	17.977.581	15.540.996	14.575.655	13.501.444	12.525.462	11.686.787

De mutaties worden hieronder kort toegelicht:

- In 2024 verwachten we een lichte daling van de materiële vaste activa omdat de ict-investeringen relatief laag zijn. Dit effect zal na 2024 weer worden ingehaald.
- Als gevolg van de ontvangen subsidies basisvaardigheden, npo en sterk techniek onderwijs alsmede het hoger dan begrote resultaat, zijn de liquide middelen in 2023 verder gestegen. In de komende jaren leiden de uitgaven NPO, sterk techniek, basisvaardigheden en de begrote negatieve reguliere resultaten tot een afname van de liquide middelen. De liquide middelen blijven echter ruimschoots voldoende om aan de verplichtingen van de school te kunnen voldoen.

- De begrote negatieve resultaten leiden tot een verlaging van het eigen vermogen. Een gedeelte van het eigen vermogen is gereserveerd voor toekomstige uitgaven NPO, werkdrukverlichting en onderwijsontwikkeling. Hiervoor zijn bestemmingsreserves gecreëerd.
- De vorderingen ontwikkelen conform verwachting. Na 2023 ontwikkelen de vorderingen mee met de baten.
- Bij de voorzieningen is ervan uitgegaan dat de voorziening voor groot onderhoud de komende jaren nog verder zal toenemen. De uitgaven van met name het gebouw van havo/vwo volgt op een later moment. In 2024 zullen de aangepaste richtlijnen rondom de voorziening groot onderhoud worden geïmplementeerd. De impact hiervan is op dit moment nog niet duidelijk.
- De kortlopende schulden lopen terug omdat de eerder ontvangen rijksbijdragen voor basisvaardigheden, heterogene brugklassen en in de komende jaren zal worden uitgegeven.

Kengetallen

Kengetallen	2023 Realisatie	2024 Begroot	2025 MJB	2026 MJB	2027 MJB	2028 MJB
Solvabiliteit (>30%)	74%	69%	76%	74%	72%	70%
Current Ratio (>0,76)	2,7	2,2	2,6	2,4	2,1	1,9
Mogelijk bovenmatig publ EV (< 0)	2.491.797	1.227.314	893.798	-465.060	-1.893.511	-3.171.104
Absolute omvang liq. mid. (> 100 k)	10.915.922	10.014.452	8.955.218	7.902.306	6.927.431	6.093.897
Rentabiliteit (>-0,1%)	2,4%	-3,2%	0,0%	-4,0%	-4,0%	-3,6%
Weerstandvermogen (>5%)	30%	26%	26%	23%	19%	15%
Huisvestingsratio (<10%)	6,9%	6,3%	6,3%	6,3%	6,3%	6,4%
Personeelslast t.o.v. totale last	81%	82%	82%	82%	82%	82%

Solvabiliteit

Ondanks de begrote negatieve resultaten blijft de solvabiliteit redelijk stabiel omdat deze negatieve resultaten gepaard gaan met een afbouw van de kortlopende schulden. Meerjarig blijft de solvabiliteit naar verwachting ver boven de signaleringswaarde van 30%.

Current Ratio

De current ratio geeft een indicatie of de school in staat is om de lopende rekeningen te kunnen betalen (liquiditeit). In 2024 zal de current ratio naar verwachting nagenoeg stabiel blijven. Ook na 2024 blijft de current ratio ver boven de signaleringsgrens.

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Vanaf 2021 hanteert de inspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Met dit kengetal wordt op basis van rekenregels een normatief publiek eigen vermogen berekend. Als dit berekende vermogen lager ligt dan het daadwerkelijke eigen vermogen van de school is dat een signaalwaarde dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Voor het Udens College komt het normatief publiek eigen vermogen per ultimo 2024 naar verwachting uit op circa € 7,0 miljoen en het werkelijk publiek eigen vermogen op € 8,2 miljoen³. Het eigen vermogen ligt eind 2024 dus € 1,2 miljoen boven de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatige eigen reserves. Ten opzichte van 2023 is er sprake van een daling die volledig wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat.

³ Het boekenfonds is privaat geld waardoor deze middelen niet meetellen voor de berekening van het bovenmatig eigen vermogen

In de jaren na 2024 volgen extra uitgaven uit hoofde van NPO en zijn negatieve reguliere exploitatieresultaten begroot. Hierdoor daalt het publiek eigen vermogen tot € 4,2 per ultimo 2028. Er is dan geen sprake meer van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

Absolute omvang liquide middelen

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

Rentabiliteit

De negatieve resultaten uit de meerjarenbegroting hebben invloed op de (meerjarige) rentabiliteit. Gezien de hoogte van de reserves en de eerder gevormde bestemmingsreserves is dit verantwoord.

Weerstandvermogen

Bij dit kengetal wordt het eigen vermogen afgezet tegen het totale jaarbedrag aan baten. Het weerstandvermogen is in 2023 positief beïnvloed door de ontvangen NPO gelden. In de loop van de mjb-periode vervalt dit effect en valt het resultaat terug naar circa 13% en dus ruimschoots boven de gestelde norm.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio blijft gedurende de gehele mjb-periode nagenoeg stabiel en ver onder de signaleringswaarde van 10%.

Personeelslast ten opzichte van totale last

De personeelslasten bedragen in 2023 circa 82% van de totale lasten. In de komende jaren daalt het relatieve aandeel van de personeelslast naar verwachting licht omdat de arbeidsintensieve projecten zoals NPO dan ten einde lopen.

Overige onderdelen continuïteitsparagraaf

De overige onderdelen van de continuïteitsparagraaf zijn elders in dit jaarverslag ondergebracht:

1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Hiervoor wordt verwezen naar de volgende twee paragrafen van dit bestuursverslag.
2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden. Hiervoor wordt naast de verwijzing naar de volgende paragraaf vooral verwezen hetgeen in de toelichting op de meerjarenexploitatie en meerjarenbalans in deze paragraaf daarover is opgenomen.
3. Rapportage toezichthoudend orgaan. De rapportage van de RvT is opgenomen in hoofdstuk B1 Raad van Toezicht van dit jaarverslag

A6.5 Risicoparagraaf

Het risicoanalyse model van de school is in 2020 in samenwerking met het Elde College en het Christiaan Huygens College geüpdatet. Na beoordeling van de accountant van het Christiaan Huygens College en bespreking binnen de werkgroep Bedrijfsvoering van de VO-raad, is door de bestuurders van de drie organisaties in het SSC besloten dit risicoanalyse model toe te passen bij alle drie de SSC-scholen. Bij deze inventarisatie, over welke risico's er te identificeren zijn en in welke omvang zij zich kunnen voordoen, zijn diverse geledingen in de organisatie bevraagd over mogelijke risico's, de kans dat een risico zich voordoet en de kwantificering hiervan in euro's. De bevraagde geledingen zijn de MR, de sectorleidingen, het directieoverleg, het bestuur en de Raad van Toezicht.

De onderwerpen die bij de inventarisatie naar voren zijn gekomen hebben veel gemeen met de onderwerpen die in bij eerdere inventarisaties en bij de opstelling van de jaarbegrotingen, aan bod zijn gekomen zoals de leerlingontwikkelingen, huisvesting, het aan kunnen trekken van voldoende gekwalificeerd personeel, voor- financiering van leerlingstijgingen, stijging arbeidsongeschiktheid, bezuinigingen van de rijksoverheid en de politieke onzekerheden. Behalve het financieel afdekken van de risico's middels het aanhouden van een bepaald niveau aan reserves, wordt er ook ingezet op het nemen van maatregelen waarmee de kans dat een risico daadwerkelijk een verliespost gaat worden, maximaal wordt beperkt.

Zoals bij de personeelslasten al vermeld lukt het vooralsnog niet om in alle jaren zoals voorzien in deze begroting minimaal budgettair neutraal af te sluiten. Het aanhouden van een flexibele schil en de verwachte uitstroom op basis van pensionering laat zien dat er voldoende mogelijkheden zijn om de exploitatie op termijn meer in evenwicht te brengen. Strategische personeelsplanning speelt bij dit proces een grote rol. Aspecten die daarbij aan bod komen zijn o.a. flexibele schil, werving en selectie en professionalisering. Het inzetten van reserves zou daarbij ook aan de orde kunnen komen om jonge talentvolle collegae voor het UC te behouden in afwachting van nabije pensionering van oudere collegae.

Uit de uitgevoerde risicoanalyse blijkt overblijvende risico's met een daaraan gekoppeld buffervermogen van ongeveer € 1.000.000, -. Aan de hand hiervan heeft de bestuurder besloten om een bedrag van € 1.000.000, - van de algemene reserve in de jaarrekening aan te merken als risicobuffer voor het Udens College. Met het aanwezige eigen vermogen kunnen deze risico's worden afgedekt.

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

Risico	Maatregel
Afwijkende prognose	De prognose van Pronexus jaarlijks aanpassen aan de daadwerkelijke in- en uitstroom, extrapoleren en deze verwerken in de meerjaren begroting
Ziekteverzuim	Verantwoordelijkheid bij leidinggevende met ondersteuning van een arbeidsdeskundige /vorming van een personeelsrisicofonds
Privacy claims en boetes	Aanstellen van Functionaris gegevens bescherming en een privacy-officer en inrichten AO op gebied van privacy.
Instabiliteit van bekostiging	Geen
Extra uit te voeren beleid versluiert in Lumpsum.	Deelname aan sectororganisaties en nauwgezet volgen van informatie. Deelname aan SSC i.v.m. kwaliteit en continuïteit
Bezuinigingen van de overheid.	Deelname aan sectororganisaties en nauwgezet volgen van informatie. Deelname aan SSC i.v.m. kwaliteit en continuïteit
Instroom eigen risicodragerschap WGA	Verantwoordelijkheid bij leidinggevende met ondersteuning van een arbeidsdeskundige /vorming van een personeelsrisicofonds
Opwaartse advisering PO, daling VMBO	Strategische HRM en gevolgen verwerken in meerjarenbegroting
Arbeidsconflicten	Inzet gesprekkencyclus

Adaptief vermogen organisatie t.a.v. onderwijsontwikkelingen/flexibiliteit	Interne communicatie en inzetten van innovatiebudgetten.
---	--

A6.6 Allocatie van middelen binnen de school

Het Udens College heeft een planning en control cyclus geïmplementeerd waarmee het toezicht op de doelmatige aanwending van rijksmiddelen geregeld wordt. Het startpunt van deze cyclus vormen de uitgangspunten van de begroting. Kernpunten van dit beleid zijn het maximaal alloceren van middelen aan onderwijs binnen de kaders van een gezonde financiële organisatie. Deze kaders zijn vastgelegd in het bestuursformatieplan en zijn gericht op het waarborgen van de continuïteit van de organisatie op de lange termijn. Deze uitgangspunten worden jaarlijks besproken met de MR.

De uitgangspunten worden vervolgens vertaald in een concrete meerjarenbegroting en detailbegroting voor het komende jaar. Deze begroting vormt de basis voor de management-rapportages (verantwoordingsinformatie) per jaar. Uiteraard worden zowel de meerjarenbegroting als de management-rapportages besproken met de MR en met de Raad van Toezicht.

A7 Overige

A7.1 Samenwerking met derden en horizontale dialoog

Het Udens College is zeer actief in een regionale context. We willen daarmee extra maatschappelijke waarde toevoegen aan de regio, daarnaast heeft deze actieve opstelling in de regio een meerwaarde voor het onderwijs op het Udens College. Op de eerste plaats moet hier ORION genoemd worden. ORION is een samenwerkingsverband van schoolbesturen met een relatief kleine omvang in de regio Noord-Brabant Oost. Deze samenwerking krijgt vorm door een verschillende beleidsterreinen samen te werken. Denk daarbij aan onderwijs, professionalisering en bedrijfsvoering. Door de gezamenlijke aanvraag van respectievelijk de RAL en de RAP heeft deze samenwerking een nieuwe dimensie gekregen en is er een basis gelegd voor de wijze van samenwerken voor de komende jaren.

Belangrijke aandachtsgebieden zijn het werven van personeel voor de ORION scholen, de samenwerking met lerarenopleidingen in opleidingsscholen, professionalisering van personeel. De andere thema's waarop in het verleden ook werd samengewerkt krijgen blijvend aandacht in deze samenwerking. Zo wordt er intensief samengewerkt op het gebied van onderwijs, kwaliteitszorg, bedrijfsvoering en worden er ook voor leerlingen gezamenlijke activiteiten georganiseerd. Het Udens College geeft echt op actieve en intensieve wijze vorm aan de regionale samenwerking. De actieve inzet en betrokkenheid bij bijvoorbeeld het Techniekloket (STO), Passie voor Leren (opleidingsschool), Door36B en binnen het Samenwerkingsverband SWV VO 30.06 zijn daar goede voorbeelden van. In de gemeentelijke context is de samenwerking met jongerenwerk geïntensiveerd. ORION speelt ook een belangrijke rol in de horizontale dialoog. In het verleden waren de collegiale lesobservaties en de audit bedrijfsvoering daar goede voorbeelden van. In 2021 stonden deze voor het Udens College niet op het programma. In 2021 hebben we binnen ORION een collegiale bestuurlijke visitatie georganiseerd, waar het Udens College ook aan heeft deelgenomen. In deze moet ook de samenwerking binnen de nieuw te vormen onderwijsregio genoemd worden. Alle ORION partners hebben zich uitgesproken om binnen de onderwijsregio als ORION partners verbonden te willen blijven en nadrukkelijk samen te werken met andere schoolbesturen buiten het ORION verband. De onderwijsregio heeft als opdracht om in gezamenlijkheid te werken aan het oplossen van het lerarentekort. We constateren dat de pijlers, zoals die binnen ORION NXT geformuleerd zijn, veel overlap vertonen met het plan van aanpak dat opgesteld is om als voorlopers aan de onderwijsregio te gaan deelnemen.

De samenwerking met het Elde College heeft als resultaat dat er per 1 januari 2024 sprake is van een bestuurlijke fusie. Daarmee neemt het Udens College en het Elde College haar maatschappelijke verantwoordelijkheid om het huidige onderwijsaanbod ook in de toekomst in stand te houden.

A7.2 Huisvesting, investeringen en duurzaamheid

Door de start van de vrije school stroming “Waldorf” en de concentratie van de kernactiviteiten binnen het onderwijs is de druk op het gebouw van H/V toegenomen. In 2022 hebben we onderzocht hoe we met de druk op deze locatie om kunnen gaan. Dit heeft ertoe geleid dat in oktober tijdelijke units op het sportterrein van H/V zijn geplaatst. Er is een huurperiode, conform de periode waarvoor door de gemeente vergunning is verleend, van 5 jaar afgesproken.

De investeringen in de installaties ter verbetering van de luchtkwaliteit zijn in 2022 afgerond. Alle gebouwen, behalve gebouw B van de locatie VMBO, zijn nu voorzien van een deugdelijk systeem van luchtbehandeling.

Met de gemeente is een traject opgestart om te komen tot een integraal huisvestingsplan (IHP) voor het PO (in een enkel geval inclusief kinderopvang) en het VO in Maashorst. Hierin zal ook regelgeving opgenomen worden met betrekking tot levensduur verlengende renovatie van oude schoolgebouwen. Bij het opstellen van het IHP wordt eveneens beoordeeld de totale vastgoedoppervlakte in relatie tot de ontwikkeling van de leerlingaantallen. In deze afwegingen wordt dan tevens de toekomst en renovatie van gebouw B gezien.

De inzet van de tijdelijke units zal eveneens een negatief effect op het stroomverbruik hebben aangezien deze elektrisch verwarmd worden en de duurzaamheid van deze lokalen ver achterblijft bij de duurzaamheid van de reguliere gebouwen.

A7.3 ICT

Op het gebied van ICT is het UC in 2023 voortgegaan op de ingeslagen weg, “Byod” is van toepassing op alle leerjaren van het Udens College. Hiervoor, en nog versterkt door Covid-19, is een stabiele netwerkomgeving en een goed werkend Wifi een vereiste. In 2023 is de “up-time”, behoudens enkele incidenten, hoog geweest. Alle collegae met les-/groepscontacten met leerlingen zijn toegerust met een laptop. Hierdoor zijn de vaste (docenten)pc’s in elk lokaal niet meer nodig en dus ook afgevoerd.

B. Bestuursverslag

B1. Verslag Raad van Toezicht

B.1.1 Samenstelling

Naam	Functie, deelname commissies	Datum benoeming	Her-benoeming ⁴	Termijn 1 ^e of 2 ^e	Definitief aftreden
Dhr. drs. M.F.H.M. Ooms	Voorzitter RvT, Bestuur & management, ondernemerschap en organisatie; Voorzitter Remuneratie Cie; Lid Audit Cie;	01-01-21	01-01-25	1e	01-01-29
Mevr. mr. B. Van Dommelen	Lid RvT, Juridisch; Lid Remuneratie Cie;	29-06-22	29-06-26	1e	29-06-30
Mevr. L.M. van den Brand	Lid RvT, Onderwijs, Kwaliteit en Innovatie (OKI); Voorzitter gelijknamige Commissie;	01-01-22	01-01-26	1e	01-01-30
Dhr. E.W.N. Oosterom	Vice Voorzitter RvT (v/a medio 2023), Financiën, AO/IC, Compliance, Treasury, ICT; Voorzitter Audit Cie;	01-08-15	01-08-19	2e	31-12-23
Mevr. drs. I. Emonds	Lid RvT, HRM, Talent Ontwikkeling, Human Capital; Lid Cie OKI;	01-11-20	01-11-24	1e	01-11-28

De Raad bestaat uit vijf leden inclusief de Voorzitter. De raad maakt deze jaren ('21-'22-'23) in personen een algehele vernieuwing door wegens einde reglementaire termijn van de zittende leden. De voorzitter Dhr. Drs. M.F.H.M. Ooms en het lid Mevr. Drs. I. Emonds zijn aangetreden respectievelijk begin 2021 en eind 2020. Eind 2021 is voorts de 3e vacature - ingevuld. Mocht de Raad Mevr. L. van den Brand – in het dagelijks leven Voorzitter College van Bestuur van de scholengemeenschap Conexus – verwelkomen. Om vervolgens – medio 2022 – Mevr. Mr. B. van Dommelen te mogen begroeten in de 4e vacant gekomen positie. In het dagelijks leven toegevoegd notaris. Met die mutaties mocht de Raad – dus in nagenoeg volledig nieuwe samenstelling – 2023 ingaan.

Alle invullingen zijn gedaan vanuit een zorgvuldige toekomstverkenning van de (thematieken van de) organisatie en haar omgeving. En de daarop afgestemde profielschetsen, bijbehorende ervaring op directioneel niveau en complementaire professionaliteit c.q. expertises. Met zoveel mogelijk oog voor de gewenste diversiteit in o.a. de m/v verhouding, maatschappelijke achtergronden etc. in de samenstelling van de Raad. Aldus borgend dat de Raad – als team – de 4 hem toebedeelde taken vanuit deskundigheid en organisatie-dekkend kan uitvoeren. Onafhankelijk.

De Raad (kortweg RvT) onderschrijft en implementeert de professionaliseringlijn in Toezicht die door de wetgever en door de sector i.c. door de VTOI (Vereniging Toezichthouders Onderwijs Instellingen) nadrukkelijk wordt uitgedragen. Hecht eraan gezamenlijk als team zakelijk-professioneel te opereren. Met accent op materie-inhoudelijke diepgang en dialoog.

In het eind vorig verslagjaar uitgevoerde 4-jaarlijkse bezoek van de Inspectie en het gesprek tussen Inspectie en (delegatie vanuit de) Raad is ook de Raad gehoord. Daarbij heeft de Raad naar aanleiding van vraagstellingen vanuit de Inspectie mogen constateren dat zijn zienswijze op de ontwikkeling naar professioneel, hedendaags toezicht goed sporen met de gedachten dienaangaande

⁴ In verband met de fusie tussen het Elde College en het Udens College is per 1 januari een nieuwe Raad van Toezicht voor de Stichting Sterk Regionaal Onderwijs. Deze nieuwe leden ondertekenen dit jaarverslag.

van de Inspectie en hun ervaringen in de sector. Het begin dit verslagjaar verschenen inspectierapport bevestigt dit ook. Bovendien een paar aanwijzingen (die inmiddels door de Bestuurder ter hand zijn genomen) pleit de inspectie voor meer concreetheid in begrotingen, verslagen etc. m.b.t. te bereiken doelen, beleidsprioriteiten, budgetten, planning, realisatie etc van het in enig jaar bestuurlijk voorgenomen beleid. Een concretisering die de RvT al eerder en ook vanuit de Audit Commissie aan de Bestuurder heeft over gebracht. En welke de Bestuurder in komende documenten ter harte zal nemen.

De Raad spreekt en opereert immer als Raad – als “een”; De Raad. Alle vergaderingen en besluiten van de Raad zijn en worden uitgeschreven respectievelijk genomen conform de statutair voorgeschreven kwalificaties voor vergaderingen en besluitvorming. Eerste aanspreekpunt en vertegenwoordiger van de Raad “naar binnen en naar buiten” is de Voorzitter.

Op een na zijn alle 5 zetels in de Raad afgelopen jaren in personen vernieuwd. In het verslagjaar wordt de 5e zetel niet vernieuwd. Dat betreft de financiële functie. De Raad heeft besloten die zetel cq de invulling daarvan met het oog op de voorgenomen fusie (streefdatum 1-1-2024) te continueren tot einde verslagjaar.

Vernieuwing in personen gaat vergezeld van – immer welkome – vernieuwende impulsen en eigentijdse gezichtspunten. Ook voor de Raad zelf; zijn taakopvatting en werkwijze. Vernieuwende elementen die parallel lopen met de ontwikkelingen in “governance”. En ook in het Verenigingsverband van Toezichthouders – i.c. de VTOI – terugkomen en aandacht krijgen. Laten zien dat “governance” een levend en levendig onderwerp is. Wat de Raad ook zelf ervaart; kaders van weleer stroken niet altijd met inzichten anno 2023. Wat tot bezinning op en updating van bestaande patronen en werkwijzen van de Raad leidt. Soms ook “even wennen” is. Binnen de Raad zelf en binnen de driehoek Raad - Bestuur-Medezeggenschap. De Raad volgt die ontwikkelingen met open mind. Beweegt daarin mee en participeert mede in VTOI verband in studiedagen, onderzoek etc. Stimuleert ook Bestuurder en GMR graag deze ontwikkelingen goed te volgen.

B1.2 Visie op toezicht en toetsingskader

Het Udens College kent statutair het Raad van Bestuur (RvB) – Raad van Toezicht (RvT) model. In het Engels naar hun – verschillende – aard kernachtig verwoord als: Executive Board (Bestuur) – met accent op uitvoering en Supervisory Board (Toezicht) – met accent op supervisie. Supervisie (toezicht d.w.z. het uitoefenen van de 4 toezicht functies; zie hierna) vraagt om zicht (= kennen en weten) en inzicht (= professionaliteit en vermogen tot beoordelen). Bij de uitoefening van zijn taak werkt de Raad overeenkomstig de code “good governance”. Een onderwerp dat inhoudelijk in ontwikkeling is en in de aandacht staat. In de Raad, in verenigingsverband (VTOI), in de sector en departementaal.

De Raad van Toezicht heeft statutair tot taak toezicht te houden op “de algehele gang van zaken van de instelling” en concentreert zich statutair op:

- A. De continuïteit van de organisatie – die geborgd dient te zijn in
- B. De strategie en
- C. De uitvoering daarvan

Welke taak concreet gestalte krijgt in de – bekende – 4 Raad van Toezicht functies:

1. Toezicht (op de algehele gang van zaken, continuïteit, strategie en uitvoering van de instelling). Zich uitend in:
 - a. Betrokkenheid en waarneming i.c. goed contact hebben en onderhouden met de instelling,
 - b. Idem – “maatschappelijk aandeelhouder” – goed contact houden met omgeving en stakeholders,

- c. Structurele periodieke besprekingen en rapportages (maand – kwartaal – halfjaar – jaar) met Bestuurder
 - d. Inhoudelijke thematische verdieping (themabijeenkomsten – intern-extern).
2. Advies in de relatie met de Bestuurder. Zich uitend in:
- a. Gevraagd en ongevraagd adviseren,
 - b. Gesprekspartner, “kritische vriend”, klankbord en inspirator.
3. Ambassadeur van de instelling. Zich uitend in:
- a. Vertegenwoordigen, belangen behartigen.
4. Werkgever. Zich uitend in:
- a. Inhoud geven aan brede werkgever opvatting⁵ naar de organisatie in totaliteit (VTOI-boekje),
 - b. Aandacht voor management- en organisatie- fitheid, teambuilding, stijl, gedeelde waarden,
 - c. Idem voor kwaliteit en welbevinden “menselijk kapitaal” – talent ontwikkeling,
 - d. Voorts voor welbevinden “studenten gemeenschap” – betrokkenheid “oudergemeenschap”.

De dagelijkse leiding van het Udens College is in handen van de Raad van Bestuur. In het Udens College ‘n eenhoofdige Raad i.c. de Bestuurder.

De Raad van Toezicht vervult zijn 4 toezichtfuncties – “ziet toe” – op gepaste “afstand”. D.w.z. onthoudt zich van de dagelijkse besturing van de organisatie. “Zicht” (kennen en weten) en “Inzicht” (professionaliteit en vermogen tot beoordeling) vormen tezamen de basis voor “toezicht”; de invulling van deze 4 functies. Waarbij de Raad ook immer eigener beweging en (pro-) actief alle informatie omtrent alle onderwerpen bij de Bestuurder kan opvragen en kan inzien alsook intern en extern informaties kan inwinnen, die de Raad voor zijn oordeelvorming gewenst of nodig acht zoals de statuten bepalen (informatie-haal functie).

Vanouds zijn de financieel-organisatorische aspecten van de organisatie het meest vergaand en eenduidig in beleids- en budgettaire kaders en (toetsing) criteria uitgewerkt. De Raad zou het toejuichen als op meerdere beleidsterreinen en management en organisatie aspecten dergelijke criteria geëxpliciteerd en/of ontwikkeld kunnen worden of mogelijk al zijn. En toegepast worden. Welke de status en voortgang van de organisatie c.q. de management- en organisatieontwikkeling in enig tijdvak objectief in beeld brengen. Te beginnen met de na te streven bestuurlijke en management prioriteiten en doelen in enig jaar – benoemd per aandachtsveld – voorafgaand aan enig jaar te expliciteren. Concreet en compact. Zodat die periodiek eenvoudig en goed te volgen zijn. Urgentie – doelstelling – in te zetten budget – tijdpad – realisatie. Ook wel KPI’s genoemd. Key Performance Indicators. Over de gehele organisatie. Vele organisaties kennen die en werken daarmee. Ook de onderwijssector kent voorbeelden daarvan. Dergelijke KPI’s kunnen ook de zakelijke communicatie in en tussen organisatie geledingen vergemakkelijken. Daar zijn en worden in goed overleg en samen met de Bestuurder en Directeur Bedrijfsvoering stappen in gezet. Die “concretisering” (in KPI’s) van bestuurlijk voorgenomen beleid en uitvoering is zoals hierboven al is verwoord ook in het inspectie rapport als aanbeveling/aanwijzing opgenomen.

De Raad opteert voor een “brede werkgevers opvatting” zoals dat begrip door de VTOI in meerdere symposia en documenten (ook boekje) is aangeduid en uitgewerkt. Als goed werkgever vanuit een toezicht invalshoek kijken naar de gang van zaken binnen de gehele organisatie; de status en conditie van de organisatie. De Raad heeft in het vorige verslagjaar een bescheiden begin gemaakt met de invulling van die “brede werkgeversrol” en dit verslagjaar daar verder op ingezoomd. Wat evenwel

⁵ Hierin pakt de toezichthouder niet alleen de regie op primaire zaken als de zorgen voor de individuele bestuurder, het gehele team aan de top en natuurlijk de raad van toezicht zelf, maar ook toezicht op het ontwikkelen van talent en een constructieve werksfeer binnen de organisatie” (citaat VTOI uitgave; De *smalle* en **brede** werkgeversrol van de raad van toezicht; auteur Monika Milz Partner Governance Support; juni 2020).

nog niet heeft mogen leiden tot een uitgekristalliseerd geheel i.c. een nieuw toezichtkader anno 2023. De door de Raad in dit verslagjaar beoogde (en 2^e helft 2023 geplande) reflectie op en updating van het bestaande toezichtkader – wat uit 2019 dateert – is met het fusie voornemen per 1-1-2024 in het vooruitzicht niet meer ter hand genomen. Het is aan de Raad van de fusie organisatie zijn eigen toezichtkader anno 2024 te bepalen hetgeen mede inhoudt dat de governance ontwikkelingen van de afgelopen jaren daarin verwerkt moeten worden.

B1.3 Organisatievorm

De Raad heeft eerder een nieuwe indeling in aandachtsvelden en gewenste expertises gemaakt en toebedeeld aan de vijf zetels. Dat overzicht – in profielen en trefwoorden per aandachtsveld – is publiek toegankelijk via een bezoek aan de website van het Udens College. Die profielen kennen een algemeen en een zetel-specifiek deel.

Medio vorig jaar is een nieuwe Commissie van start gegaan. Aandachtsveld: Onderwijs, Kwaliteit en Innovatie. Met de instelling van die Commissie (afgekort OKI) kent de Raad 3 Commissies. De Commissie OKI, de Audit Commissie en de Remuneratie Commissie.

De Commissies doen het onderzoekende en voorbereidende werk voor behandeling van hun aandachtsveld regarderende onderwerpen in de Raad. Wat veelal uitmondt in een schriftelijk advies aan de Raad.

Alle drie de Commissies zijn bemenst en operationeel.

Medio het verslagjaar is de vrijgekomen positie van Vice Voorzitter toebedeeld aan het lid met het aandachtsveld financiën.

- Remuneratie Commissie: Dhr. Drs. M. Ooms Voorzitter; Mevrouw Mr. B. van Dommelen Lid
- Audit Commissie: Dhr E. Oosterom Voorzitter – de Dhr. Drs. M. Ooms Lid
- Commissie Onderwijs, Kwaliteit en Innovatie: Mevr. L. Van Den Brand Voorzitter; Mevr. Drs. I. Emonds Lid

B1.4 Werkzaamheden Raad van Toezicht

De Raad vergadert regulier minimaal 4 keer per jaar. Data worden begin ieder jaar ingepland. De agenda wordt in het vooroverleg Bestuurder – Voorzitter en Vice Voorzitter Raad van Toezicht – besproken (het z.g. agenda-overleg) en conform de statuten door de Voorzitter bepaald. In dat vooroverleg bekijken Voorzitter cq Vice Voorzitter van de Raad van Toezicht en Bestuurder ook welke publicaties of documenten en gebeurtenissen interessant zijn voor de Raad om kennis van te nemen, te agenderen en gezamenlijk te bespreken.

De Bestuurder geeft de Raad in iedere vergadering veelal schriftelijk een kernachtige update m.b.t. de ontwikkelingen die zich afgelopen periode hebben voorgedaan en/of aankomende periode naar verwachting zullen voordoen. Die update (inclusief vooruitblik) wordt zeer gewaardeerd. Bij de vergaderingen van de Raad zijn vrijwel altijd ook de Bestuurder en de Directeur Bedrijfsvoering uitgenodigd. Incidenteel (of bij speciale onderwerpen) vergadert de Raad buiten aanwezigheid van die beide functionarissen. Voor onderlinge afstemming en coördineren van zaken binnen de RvT en structurering van de daarna volgende RvT vergadering werkt de RvT met een zo genoemd “agenda punt 0”. Een uur samen – veelal onderlinge en operationele RvT – zaken uitwisselen voordat de RvT vergadering begint. Voor zover bij agendapunt 0 besluiten worden genomen, worden die in de RvT vergadering waarin deze bespreking overgaat vermeld. En opgenomen in de RvT besluitenlijst.

Halfjaarlijks worden – separaat – de beide sectordirecteuren havo/vwo en vmbo in de vergadering van de Raad uitgenodigd. Waar gewenst vergezeld van andere functionarissen. Met hetzelfde halfjaarritme spreekt de Raad ook met de CMR (Centrale Medezeggenschap Raad). In het vorige verslagjaar heeft de RvT in samenspraak met de Bestuurder het initiatief genomen om met de CMR in gesprek te gaan over een ook door hen wenselijk geachte inhoud en vormgeving van eigentijdse samenwerking in de driehoek – RvT – Bestuur – CMR en mogelijkheden tot voortgaande professionele ontwikkeling voor de CMR. Die dialoog tussen Bestuurder en CMR is in dit verslagjaar voortgezet. De Raad neemt in de bestuurlijke driehoek (RvT-Bestuur-CMR) graag de VTOI publicaties en handreikingen o.a. “samenspel medezeggenschap en toezicht” als richtlijn.

Gedurende het jaar zijn er meerdere tussentijdse overlegsituaties in de Audit Commissie zelf. Alsook met de Accountant. Al dan niet tezamen met de Directeur Bedrijfsvoering en de Bestuurder. De Raad kan los hiervan of in aansluiting hierop de Accountant immer in zijn midden uitnodigen. Wat het geval kan zijn bij onderwerpen als: begroting(en), meerjaren doorkijk, (concept) jaarverslag, risico en attentie gebieden, de jaarlijkse managementletter van de Accountant etc. De Raad kiest ervoor om die sterk materie gerichte ontmoetingen in eerste aanleg te laten voor bespreken en behandelen in Audit Cie verband. En aan de hand van een advies vanuit de Audit Cie, behandeling in de (voltallige) Raad te laten plaatsvinden. Mocht de Raad of Audit Cie daartoe aanleiding zien of wenselijk vinden dan kan immer een uitnodiging uitgaan naar de Accountant om aan de Raadsvergadering deel te nemen. Daarnaast verkennen Audit Cie en Accountant in hun contacten ook welke thematische onderwerpen mogelijk interessant zijn voor de Raad om in voltallige samenstelling en met een inleidende rol voor de Accountant te agenderen. Zo is de afspraak gemaakt (in behandeling bij de directeur bedrijfsvoering) om vanuit accountancy perspectief eens gezamenlijk in te zoomen op administratief-organisatorische en andere aspecten van het Shared Service Center (SSC).

De drie Commissies kennen hun eigen vergader-ritme. Er vindt regelmatig overleg plaats tussen de Commissieleden onderling. De Audit Commissie volgt daarbij uiteraard direct het ritme van de planning en control cyclus. En ook de Remuneratie Commissie die o.a. de brede werkgeverfunctie en de werving van nieuwe RvT leden primair behartigt, kent haar eigen vergader en overleg patroon.

Daarnaast nemen de Voorzitter en Leden van de Raad deel aan meer thematisch gerichte besprekingen en overlegsituaties (intern en extern) waar dat hun zicht en inzicht kan bevorderen en/of waar de Raad vanuit zijn expertise, advies, ambassadeursrol of klankbordfunctie meerwaarde kan toevoegen.

Gemiddeld genomen vergt de combinatie van vorengenoemde en overige activiteiten een beschikbaarheid van de leden van zo’n 15 uren of meer per maand.

Meerdere strategische-organisatorische zaken hebben nadrukkelijk aandacht gekregen in de RvT in het verslagjaar. Vier ervan worden onderstaand vermeld.

1. Allereerst en alles overheersend: Het proces van verkenningen tot verder reikende samenwerking met het regionale collega instituut het Elde College, opstarten van werkgroepen uit beide instituten en externe begeleiding; speciale informatieve bijeenkomsten voor Bestuur – RvT en de bijbehorende besluitvorming. Een uiterst relevant en tijdsintensief proces. Wat fasegewijs heeft mogen leiden tot een unaniem goedkeurend besluit van de Raad – november 2023 – om tot een bestuurlijke fusie over te gaan.
2. Het van start gaan van het Shared Service Centrum (SSC) tezamen met 2 regionale collega instituten;
3. In het verlengde daarvan het opstellen met de accountant van werkprogramma’s en werkprocessen (nu simultaan i.c. synchroniseren voor 3 instituten);

4. De sector h/v – de vele directiewisselingen in deze sector in voorgaande jaren en indicaties voor gewenste intensivering van aandacht voor aansturing, onderwijs opbrengsten en kwaliteit in de sector – inzetten externe managementcapaciteit en programma;

In het verslagjaar 2023 heeft de Raad ook overeenkomstig vorenstaand vergader- en overleg-schema gehandeld.

In het verslagjaar werd – standaard protocol alvorens tot vaststelling over te gaan – met Bestuurder en de Directeur Bedrijfsvoering onder meer de concept jaar- en meerjarenbegroting en de concept jaarverslaglegging besproken. Bij de bespreking van deze stukken is naast de aandacht voor rechtmatigheid tevens aandacht gegeven aan de doelmatigheid van de besteding van middelen aan de hand van vragen als:

- In lijn met doelstellingen?
- Zakelijk belang dienend – efficiënt en effectief?
- Marktconformiteit met gepaste soberheid?
- Keuze gemotiveerd?
- Proportioneel i.r.t. organisatiebelang en -kosten?

Mede op basis van deze besprekingen heeft de Raad van Toezicht zijn goedkering gegeven aan de onderhavige begrotingen en jaarverslag.

B1.5 Inzicht in het toezicht

Governance. De 3-trap: zicht, inzicht, toezicht ontwikkelen zich hand in hand. En die ontwikkelingen gaan snel. Governance anno 2023 gaat het niet alleen over statutair voorgeschreven besluiten of goedkeuringen. Het gaat om de meerwaarde die beide professionele gremia i.c. Bestuurder en Raad – vanuit hun verschillende rol kunnen leveren op de 3 primaire focus area's van hun taak en de organisatie: continuïteit, strategie en uitvoering. "Partner-like uitnutten" van elkaars deskundigheden. Wat wederzijds vraagt om een open, uitnodigende opstelling naar elkaar op inhoud. Met behoud van beider rolvastheid.

Bij het verkrijgen van inzicht en spiegelend aan referentiekaders heeft de Raad mede gebruik gemaakt van externe onafhankelijke, vergelijkende studies m.b.t. geüniformeerde kostencategorieën in het Voortgezet Onderwijs (sector benchmarks). Welke uitkomsten geen abnormaliteiten of specifieke risicogebieden indiceren. Feitelijk gebeurt die toetsing aan sector benchmarks jaarlijks; standaard protocol. Waarbij niet alleen kostencategorieën worden beschouwd maar ook onderwijsopbrengsten etc.

Daarnaast heeft de Raad zich laten informeren ("gebeurt aldoor") over en op basis van de zo genoemde "early warning systems" (waarschuwendende signalen) en kwaliteit-systematieken die het Udens College gebruikt. Bij bespreking daarvan is met name de zorg voor de vele wisselingen in de directie van havo/vwo, de teruglopende onderwijs opbrengsten daar en de kwaliteit van het onderwijs als een nadrukkelijk punt van bestuurlijke management attentie benoemd zoals in het verslagjaar 2022 en hiervoor al werd gestipuleerd. De attentiepunten terugloop onderwijsopbrengsten en kwaliteit zijn opgepakt in het verslagjaar. En lijken tot een positieve ombuiging op deze beide onderwerpen te leiden. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag is het nog niet opportuun hier definitieve uitspraken over te doen.

B1.6 Functioneren en competentieontwikkeling van de raad van toezicht

Einde vorig verslagjaar heeft de Raad een RvT-reflectie-heidag georganiseerd d.w.z. een gezamenlijke reflectie onder externe professionele begeleiding als (grotendeels toen in personen) nieuw team. Een

zeer geslaagde, inhoudsvolle dag. Die ook onder dezelfde externe professionele begeleiding teruggekoppeld is aan de Bestuurder. Met de voorgenomen fusie datum – 1-1-2024 – in het vooruitzicht en in de aanloop naar de invulling van een nieuwe RvT (die van de fusie-organisatie) heeft de Raad die “eind-jaarse” zelf-evaluatie uit zijn planning genomen.

De Raad stimuleert zijn leden graag in het – verder – ontwikkelen van competenties, bijwonen van themabijeenkomsten, verdieping, contacten met experts etc. De VTOI biedt in dit kader tal van interessante en meerwaarde opleverende diensten aan. Deelname daaraan door zijn leden juicht de Raad toe. Daarvoor is ook een aan de Raad ter beschikking staand budget voorhanden. In het verslagjaar hebben meerdere leden van de RvT aan cursussen en symposia deelgenomen. Impressies, opgedane gedachten van deelnemende individuele leden alsook uitgereikte handleidingen en webinar materiaal worden in RvT verband gedeeld en besproken. Waartoe het hiervoor genoemde “agenda punt 0” van de Raad een prima uitwisselingsmoment biedt.

B1.7 Werkgeverschap en beoordeling van de voorzitter van het college van bestuur

De Remuneratie Commissie (RC) o.a. belast met o.a. de onderwerpen: het brede werkgeverschap en het voeren van het jaargesprek met de Bestuurder, heeft dit verslagjaar geen beoordelingsgesprek (zoals vorig jaar heeft plaats gevonden) met de Bestuurder gevoerd. Wel heeft de Raad als goed werkgever de Bestuurder gehoord over zijn toekomst ambities en verwachtingen m.b.t. de mogelijke invulling van de CvB functie(s) die bij een besluit tot fusie aan de orde zijn cq komen. Einde verslagjaar en bij de notariële vastlegging van de fusie is de Bestuurder tot lid CvB van de nieuwe fusie-organisatie benoemd. Waar het Udens College de “ontvangende” partij is in dat fusiebesluit loopt de bestaande overeenkomst met de Bestuurder administratief daarin door.

B1.8 Honorering van de raad van toezicht

De honorering van de Raad volgt en ligt binnen de WNT kaders en VTOI richtlijnen. Daarin is niets gewijzigd.

Dhr. Drs. M.F.H.M. Ooms
Voorzitter Raad van Toezicht

Februari 2024

B2. Hoofd- en nevenfuncties bestuur en raad van toezicht

Bestuur:

De heer A.A.W.M. van Kemenade

- Hoofdfunctie: Directeur bestuurder Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden (S.V.O.U.)
- Nevenfunctie: Lid van de Raad van Toezicht Stichting de Kempen openbaar en algemeen onderwijs Raad van Toezicht:

Raad van Toezicht:

De heer Drs. M.F.H.M. Ooms

- Hoofdfunctie: Directeur Drs. Martin. F. Ooms Managementbureau
- Nevenfuncties: Voorzitter van de Raad van Toezicht S.V.O.U.
- Voorzitter Raad van Commissarissen Jeugd- en GezinsZorg Instituut (effectief m.i.v. 1- 1- 2023).
- CEO-posities bedrijfsleven (industriële-technologische innovaties)

Mevrouw Mr. B van Dommelen

- Hoofdfunctie: Toegevoegd notaris Gerrits en van Gulick Notarissen
- Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht S.V.O.U.

Mevrouw L.M. van den Brand

- Hoofdfunctie: Voorzitter College van Bestuur Conexus Nijmegen
- Nevenfunctie: Lid van de Raad van Toezicht S.V.O.U.

De heer E.W.N. Oosterom

- Hoofdfunctie: Staffunctionaris Beleid/Controller Stichting Speciaal Onderwijs & Expertisecentra Eindhoven
- Nevenfunctie: Lid van de Raad van Toezicht S.V.O.U.
- Lid Raad van Toezicht SWV Driegang

Mevrouw Drs. I. Emonds

- Hoofdfunctie: Registerpsycholoog N.I.P. Arbeid & Organisatie
- Nevenfunctie: Lid van de Raad van Toezicht S.V.O.U.

B3. Verslag Medezeggenschapsraad

B3.1 Samenstelling:

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

De MR kende aan het einde van 2023 de volgende samenstelling. Het rooster van aftreden is leidend voor de zittingstermijnen van leden in de raad.

Personeelsgeleding:

W. Dortmans, voorzitter
N. Ruijs is vervangen door M. Rijkers
I. Vlierman
S. Röben

Oudergeleding:

Dhr. B. Lombarts
Dhr. E. van de Burgt

Leerlingengeleding:

A. Erdogan
P. de Haas / J. Stroeke

B3.2 Programma:

Naast jaarlijkse terugkerende onderwerpen zoals begroting, jaarrekening, formatieberekening en vakantieregeling kwamen het afgelopen jaar onder meer de volgende belangrijke onderwerpen aan de orde:

- Aanpassing examenreglement
- Aanpassing leerlingenstatuut
- Evaluatie Taakbeleid
- Vrijwillige ouderbijdrage
- Verkenning duurzame samenwerking/ fusie met Elden College. Voorbereiding op nieuwe stichting.
- Schoolondersteuningsplan
- COVID-gerelateerde zaken (evaluatie aanpak covid maatregelen)
- Veranderingen in de CAO (werkdruk verminderende maatregelen)
- Evaluatie inzet NPO gelden
- Functiemix
- Functiehuis
- Inrichting klokkenluidersregeling
- Nieuwe gesprekkencyclus
- Beoordeling inspectierapport inzake sector h/vwo en navolging van aanpak die leidt tot verbetering
- Integriteitscode
- Regionale aanpak personeelstekorten RAPS
- Veiligheid in de scholen is een onderwerp dat vanuit diverse invalshoeken regelmatig op de agenda staat.

B3.3 Scholing:

Bij aanvang van het jaar is een inventarisatie gedaan naar de scholingsbehoefte bij de Deelraden en Medezeggenschapsraad. Hieruit blijkt dat er zowel behoefte is aan scholing voor beginnende leden als specifieke scholing. Deze wordt ingekocht bij AOb. Specifiek is vooral gericht op het voorgenomen besluit om een samenwerking aan te gaan met het EC. Hiervoor is ook de AOb om advies gevraagd. Er zijn twee bijeenkomsten geweest op locatie en een aantal momenten online. Deze scholing heeft bijgedragen om inzicht te krijgen in de rollen die de MR en DR heeft bij het tot stand komen van een eventuele fusie. Andere specifieke scholing is gericht op de aanpassingen in de CAO. Deze heeft te maken met de uitvoering van de 'werkdruk verminderende maatregelen'.

B3.4 Communicatie:

Wanneer de notulen van de MR definitief zijn, worden deze op de website gepubliceerd. Het is belangrijk dat de geledingen goed contact hebben met hun achterban. Er is een maandelijks overleg tussen de voorzitters van de Deelraden en de Medezeggenschapsraad. Op deze wijze houden we elkaar op de hoogte over de onderwerpen die spelen. De oudergeleding van de MR onderhoudt contact met de ouders uit de ouderraad. Ze bezoeken de vergaderingen en kunnen de belangrijke thema's over en weer delen.

De leerlingen hebben allen zitting in de leerlingenraad en hebben hierdoor automatisch contact met deze groep. Ze bespreken de punten die op de agenda komen in beide raden. Vanuit de MR wordt actief gevraagd wat er speelt in de leerlingenraad. Mogelijk zijn dit zaken die via deze vergadering meer aandacht krijgen.

B3.5 Medezeggenschap:

De medezeggenschap in het Udens College is vastgelegd in de statuten. Hierin wordt beschreven waar instemmingsrecht, adviesrecht of informatierecht van toepassing is. Bij elk onderwerp dat tijdens een vergadering aan de orde komt wordt dit statuut geraadpleegd. Afhankelijk hiervan wordt in de agenda opgenomen wat de status is van het te behandelen onderwerp.

Alle informatie voor de vergaderingen van de te behandelen stukken wordt door de bestuurder minimaal 7 dagen voor de vergadering verzonden. Als medezeggenschapsraad nemen we de vrijheid om zelf informatie op te halen ter aanvulling hierop. De medezeggenschapsraad maakt waar nodig gebruik van het initiatiefrecht. We zetten onderwerpen op de agenda die we relevant vinden om met de bestuurder te bespreken.

Tweemaal per jaar is er overleg met de raad van toezicht. In aanloop van dit overleg stellen de voorzitters een agenda op van onderwerpen die de aandacht vragen en voor beide gremia relevant zijn.

B3.6 Doelen voor de toekomst:

Scholing is belangrijk om een goede medezeggenschap te kunnen organiseren. We proberen dan ook steeds alle nieuwe leden hiervoor in te schrijven. Naar de toekomst toe zal de medezeggenschapsraad zichzelf opheffen om als 'lege mr' verder te gaan. De bemensing zal niet meer gebeuren door deze personen, maar door de leden van de School Raad (SR) zij zullen naast hun taak in de schoolraad ook de MR van het UC gaan vormen met als gesprekspartner de directeuren van de beide sectoren in Uden. De statuten en reglementen hiervoor moeten in het voorjaar van '24 worden opgesteld. Dat zal dan ook een laatste taak voor de medezeggenschapsraad worden. Per 1 augustus '24 zal de medezeggenschapsraad in de huidige vorm worden ontbonden.

B3.7 Fusie met het Elde College:

Afgelopen jaar stond dit vooral in het thema van de fusie.

De fusie maakt dat we veel extra werk te verzetten hebben als medezeggenschapsraad. We hebben ons erg ingezet om er voor te zorgen dat we op de hoogte zijn van de inhoud en achtergronden van de diverse stappen die genomen zijn in voor bereiding van de fusie. Dit jaar is de 'FER' als een rode draad op de agenda gekomen. Het zijn spannende en drukke tijden geweest die veel extra inspanning en tijd hebben gevergd van de leden van de medezeggenschapsraad. We hebben de formele rol van medezeggenschap in deze zeer serieus genomen. Daarbij hebben we ons laten voorlichten door specialisten van de AOb. Dit gebeurde tijdens sessies op locatie of online en tijdens telefoongesprekken om korte vragen door te nemen.

In het afgelopen jaar hebben de medezeggenschapsraden van het Elde College en het Udens College vaak samen opgetrokken als het ging om de behandeling van de stukken met betrekking tot de fusie. Dit verliep in goede samenwerking. Er is nu regelmatig bilateraal overleg tussen de voorzitters van de beide raden. Het is te bewonderen hoeveel extra tijd er ook door de ouder geleiding in dit proces gestoken is. Het gaat hierbij zowel om onderzoek te doen als actief een ouderraadpleging op touw te zetten.

De FER heeft veel tijd van de medezeggenschapsraad gevergd. Veel tijd is besteed om duidelijk te krijgen wat

Er überhaupt in de FER moet komen en wie hier zeggenschap over heeft. spannende onderwerpen zijn de afspraken met de bonden geweest, die uiteindelijk goed en zonder problemen verlopen zijn.

dit heeft er toe geleid dat er voor het personeel een goed pakket aan maatregelen ontstaan is.

De medezeggenschapsraad heeft gekozen voor leden voor de BBMR. Dit is in goede harmonie gegaan. De BBMR is zelfstandig gaan vergaderen met de collega's van het EC. Hierdoor was het korte tijd onduidelijk wat de rol van de medezeggenschapsraad dan formeel nog was. We hebben deze gebruikt als klankbord om de afspraken te toetsen. Vanaf 1 januari '24 zijn de BBMR leden over gegaan in de GMR. Hier wordt een nieuw rooster van afstreden gemaakt.

Dhr. W. Dortmans (voorzitter MR)

29-03-2024

C. Jaarrekening

C1 Balans per 31 december na resultaatbestemming

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	5.481.229		5.380.186	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>5.481.229</u>		<u>5.380.186</u>	
1.2 Vlottende activa				
1.2.1 Voorraden	0		0	
1.2.2 Vorderingen	1.580.430		461.709	
1.2.4 Liquide middelen	10.915.922		9.898.556	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>12.496.352</u>		<u>10.360.265</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>17.977.581</u>		<u>15.740.451</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	9.849.305		9.062.992	
2.2 Voorzieningen	3.506.667		2.933.710	
2.4 Kortlopende schulden	4.621.609		3.743.749	
<u>Totaal passiva</u>	<u>17.977.581</u>		<u>15.740.451</u>	

C2 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	32.506.264	28.737.000	29.671.557
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-7.247	0	119.792
3.6 Overige baten	640.027	1.496.000	667.191
<u>Totaal baten</u>	<u>33.139.044</u>	<u>30.233.000</u>	<u>30.458.540</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	26.482.724	24.896.996	24.872.739
4.2 Afschrijvingen	794.248	791.000	734.907
4.3 Huisvestingslasten	2.257.581	1.845.000	1.888.916
4.4 Overige lasten	2.977.809	2.628.000	3.127.540
<u>Totaal lasten</u>	<u>32.512.362</u>	<u>30.160.996</u>	<u>30.624.102</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u>626.682</u>	 <u>72.004</u>	 <u>-165.562</u>
 6.1 Financiële baten	 173.479	 0	 0
6.2 Financiële lasten	-13.848	-30.000	-35.183
<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>159.631</u>	<u>-30.000</u>	<u>-35.183</u>
 Totaal resultaat	 <u>786.313</u>	 <u>42.004</u>	 <u>-200.745</u>

C3 Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		626.682		-165.562
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen	846.633		734.907	
Voorzieningen	572.957		428.576	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Kortlopende vorderingen	-1.118.721		-38.282	
Kortlopende schulden	877.860		884.789	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.805.411</u>		<u>1.844.428</u>
Ontvangen interest		173.479		0
Betaalde interest (-/-)		-13.848		0
Mutaties overige financiële vaste activa		-13.848		-35.183
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>1.951.194</u>		<u>1.809.245</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-934.247		-892.713	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>419</u>		<u>9.572</u>	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-933.828</u>		<u>-883.141</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>1.017.366</u>		<u>926.104</u>
Beginstand liquide middelen		9.898.556		8.972.452
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>1.017.366</u>		<u>926.104</u>
Eindstand liquide middelen		<u>10.915.922</u>		<u>9.898.556</u>

C4 Grondslagen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden (SVOU) 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 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Waarderingsgrondslag verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt 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 Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transacties en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de betreffende paragraaf.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van de lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Effecten

Effecten worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en zijn voor de waardering na eerste verwerking onder te verdeling in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigenvermogensinstrumenten of obligaties.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die niet beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Indien van een dergelijk individueel effect de reële waarde onder de kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. De onder de effecten opgenomen investeringen in eigenvermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen reële waarde met ongerealiseerde waardeveranderingen via de herwaarderingsreserve.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter van twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen wordt onderverdeeld in stichtingskapitaal, bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves. De bestemmingsfondsen worden gevormd voor specifieke doeleinden bestemd door derden.

De bestemmingsreserves worden gevormd voor specifieke doeleinden bestemd door het bevoegd gezag.

De bestemmingsreserve BAPO betreft de vrijgevallen voorziening BAPO welke bestemd is om kosten van niet opgenomen BAPO-rechten uit het verleden te betalen. De reserve BAPO betreft uitsluitend nog niet opgenomen BAPO-rechten uit de afgelopen jaren. De reserve is berekend op basis van de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op 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 bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioen ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichtingen aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staan van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdrage in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,1%

Overige voorzieningen

In 2008 is een voorziening gevormd ter dekking van in de toekomst uit te keren jubileumgratificaties.

De omvang wordt bepaald door de opgebouwde rechten op balansdatum gerelateerd aan de toekomstige uitkeringen voor 25- en 40-jarige jubilea vermenigvuldigd met de factor 0,8 (correctie i.v.m. waarschijnlijkheid) op te nemen.

De onderhoudsvoorziening wordt door het bestuur gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren ten laste van de exploitatie van de sectoren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor onderhoud verloopt.

Udens College maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 en 2019 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsband, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

De voorziening Spaarverlof wordt gevormd door het gespaarde verlof per individuele medewerker in te kwantificeren tegen de gemiddelde personeelslast (GPL).

De voorziening persoonlijk budget wordt gevormd door het gespaarde budget per individuele medewerker te kwantificeren tegen de gemiddelde personeelslast (GPL).

De voorziening WW-verplichting wordt gevormd door de te verwachten kosten voor de maximale uitkeringsduur.

Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

C4.2 Grondslagen voor resultaatbepaling

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen OCW worden den vergoedingen voor de exploitatie opgenomen versterkt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de rijksbijdragen verantwoord.

De ontvangen (normatieve) bijdragen en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het verslagjaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidie waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door OCW, Gemeenten, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

De stichting heeft alle pensioenverplichtingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verantwoord. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vast activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

De afschrijvingspercentages voor de materiële vaste activa zijn als volgt:

Verbouwingen	15 jaar⁶
Audio- en videoapparatuur	7 jaar
ICT: Vaste componenten	5 jaar
ICT: Tablets	4-5 jaar
ICT: Digiborden/infra	7 jaar
ICT: Transformers	2 jaar
Machines	20-25 jaar
Meubilair	20 jaar
Overig inventaris	10 jaar

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

De activeringsgrens voor inventaris en apparatuur bedraagt in principe € 450,- per eenheid. Indien de waarde van de aangeschafte eenheid inventaris en/of apparatuur onder deze grens valt, komt deze ten laste van de exploitatie. Uitzondering hierop is het meubilair in de klaslokalen hetgeen per item onder deze grens ligt maar toch geactiveerd wordt. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa, zijn onder de afschrijvingen begrepen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

C4.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten.

⁶ De installatiekosten van noodlokalen Waldorf (2022) worden in 5 jaar afgeschreven in verband met de korte economische levensduur.

C5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

C5.1 Activa

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2023 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2023 €	Boek- waarde 1-1-2023 €	Investerings- teringen €	Aanschaf desinvesteringen €	Afschrijv. desinvesteringen €	Afschrijv- ingen €	Aanschaf prijs 31-12-2023 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2023 €	Boek- waarde 31-12-2023 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.535.270	978.437	1.556.833	306.496	0	0	191.121	2.841.766	1.169.558	1.672.208
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	7.603.236	3.779.883	3.823.353	627.751	3.307	2.888	641.664	8.227.680	4.418.659	3.809.021
Materiële vaste activa	10.138.506	4.758.320	5.380.186	934.247	3.307	2.888	832.785	11.069.446	5.588.217	5.481.229

De investeringen bedroegen in 2023 € 934 duizend. De investeringen in de gebouwen hebben met name betrekking op de zonwering bij havo/vwo en de panden van het VMBO: (keuken D&P, brandwerende deuren). De investeringen in inventaris en apparatuur betreft aangeschafte ict-apparatuur (met name switches, netwerkverbeteringen en laptops), aangeschaft leerlingenmeubilair en aanschaf van machines en apparatuur ten behoeve van technisch onderwijs.

In de jaren voor 2023 zijn diverse machines vanuit de subsidie sterk techniek onderwijs aangeschaft en direct ten laste van het resultaat gebracht. Omdat dit in strijd is met de richtlijnen van de subsidie is deze aanschaf in 2023 met terugwerkende kracht alsnog geactiveerd. De hiermee gepaard gaande inhaalafschrijvingen zijn niet via de afschrijvingen verwerkt maar via het bijzondere resultaat. Dit verklaart het verschil tussen de hierboven gepresenteerde afschrijvingen (inclusief inhaalafschrijvingen) en de afschrijvingslast in het exploitatieresultaat.

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

Vlottende activa

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	113.319	97.889
1.2.2.10 Overige vorderingen	1.638	3.348
Subtotaal vorderingen	114.957	101.237
Overlopende activa:		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	44.792	240.727
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	-887	0
1.2.2.15 Overlopende activa overige	1.421.568	119.745
Subtotaal overlopende activa	1.465.473	360.472
<u>Vorderingen</u>	<u>1.580.430</u>	<u>461.709</u>

De vlottende activa nemen fors toe. Dit komt hoofdzakelijk omdat de school vanaf dit schooljaar de kosten meer spreidt over de maanden waar de kosten betrekking op hebben. Omdat veel facturen bij aanvang schooljaar worden betaald stijgen hierdoor de zogenaamde transitorische posten. Daarnaast heeft de school begin 2024 rente ontvangen over de laatste maanden van

2023. Daarnaast had in tegenstelling tot eerdere jaren per jaarultimo nog niet de verrekening met het ISK plaatsgevonden waardoor een extra vordering ontstond.

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kasmiddelen	239	392
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	67.154	9.898.164
1.2.4.4 Schatkistbankieren	10.848.529	0
<u>Liquide middelen</u>	<u>10.915.922</u>	<u>9.898.556</u>

De liquide middelen zijn in 2023 met met bijna € 1.017.366 duizend toegenomen. Dit ligt in lijn met het positieve resultaat in 2023. Daarnaast zijn in 2023 diverse geoormerkte subsidies ontvangen (sterk techniek, leerlingdaling UC-EC) waarbij de besteding deels in latere jaren zal plaatsvinden.

C5.2 Passiva

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	104.753	-300	0	104.453
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	8.796.226	861.613	0	9.657.839
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	162.013	-75.000	0	87.013
<u>Groepsvermogen</u>	<u>9.062.992</u>	<u>786.313</u>	<u>0</u>	<u>9.849.305</u>
<u>Bestemmingsreserve opgebouwd door Sector HAVO/VWO (publiek)</u>				
Personeel/materieel	232.503	0	0	232.503
Onderwijsinnovatiefonds	148.364	0	0	148.364
<u>Subtotaal</u>	<u>380.867</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>380.867</u>
<u>Bestemmingsreserve opgebouwd door Sector VMBO (publiek)</u>				
Personeel/materieel	861.734	0	0	861.734
Onderwijsinnovatiefonds	111.416	0	0	111.416
<u>Subtotaal</u>	<u>973.150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>973.150</u>
<u>Algemene Bestuurlijke Reserve (publiek)</u>				
Personeel risicofonds	500.000	0	0	500.000
Personeel flexibele Bapo	699.125	-699.125	0	0
Reserve gratis lesmateriaal	118.524	-118.524	0	0
Reserve subs. Jonge leerkracht	111.899	-50.000	0	61.899
Reserve NPO gelden	1.557.482	673.220	0	2.230.702
Reserve werkdrukverlichting	542.006	0	0	542.006
Passend Onderwijs		144.167	0	144.167
Bestuursreserve	3.913.173	911.875	0	4.825.048
<u>Subtotaal</u>	<u>7.442.209</u>	<u>861.613</u>	<u>0</u>	<u>8.303.822</u>
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>8.796.226</u>	<u>861.613</u>	<u>0</u>	<u>9.657.839</u>
Reserve boekenfonds	162.013	-75.000	0	87.013
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>162.013</u>	<u>-75.000</u>	<u>0</u>	<u>87.013</u>

Het eigen vermogen stijgt als gevolg van het positieve resultaat in 2023

Bij de resultaatverdeling is rekening gehouden met de volgende mutaties in de bestemmingsreserves

- Flexibele Bapo (- € 699 duizend). Deze bestemmingsreserve is een aantal jaren geleden gevormd. Omdat hier in de praktijk geen onttrekkingen uit plaatsvinden, laten we deze bestemmingsreserve vervallen.
- Gratis lesmateriaal (- € 118 duizend). Vanuit deze bestemmingsreserve financiert de stichting het verschil tussen de rijksbijdrage lesmaterialen en de daadwerkelijke kosten voor lesmaterialen. In 2023 heeft de laatste onttrekking plaatsgevonden.
- Reserve Jonge Leerkraft (- € 50 duizend). De stichting heeft een subsidie ontvangen voor de ondersteuning van jonge leerkrachten. Jaarlijks onttrekt de stichting € 50 duizend uit de gevormde bestemmingsreserve voor dit doeleinde.
- NPO-gelden (+673 duizend). De in 2021, 2022 en 2023 ontvangen NPO-gelden worden in de periode 2021 tot en met 2024 uitgegeven conform bestedingsplan. In 2023 zijn de uitgaven lager dan de inkomsten. Het verschil wordt aan de reserve toegevoegd. Hieronder de stand van de bestemmingsreserve uitgesplitst naar sector.

NPO	HAVO VWO	VMBO	Ondersteuningsteam	Totaal
Bestemmingsreserve 31-12-2022	€ 322.437,03	€ 1.235.044,96	€ -	€ 1.557.482,00
Ontvangen in 2023	€ 592.774,69	€ 607.392,33	€ 393.488,92	€ 1.593.655,94
Uitgegeven in 2023	€ -475.484,85	€ -313.125,78	€ -131.825,64	€ -920.436,27
waarvan intern personeel	€ -472.191,85	€ -246.592,64	€ -131.825,64	€ -850.610,13
waarvan extern personeel	€ -2.043,00	€ -	€ -	€ -2.043,00
waarvan overige kosten	€ -1.250,00	€ -66.533,14	€ -	€ -67.783,14
Bestemmingsreserve 31-12-2023	€ 439.726,87	€ 1.529.311,51	€ 261.663,28	€ 2.230.701,67

- Werkdrukverlichting. Op basis van de cao hebben medewerkers recht op meer PB-uren en zullen collectieve maatregelen ter vermindering van de werkdruk worden ingezet. De school heeft hier in november geld voor ontvangen. Een gedeelte van dit bedrag is gebruikt voor de uitbetaling/ sparen van de PB-uren 2022. Het resterend bedrag is beschikbaar voor collectieve maatregelen. Het gaat dan om een bedrag van € 542.006, -. Omdat de besteding van middelen vanaf 2023 plaatsvindt, is voor dit bedrag een bestemmingsreserve gevormd. In 2023 heeft geen onttrekking plaatsgevonden. Dit volgt in de komende jaren.
- Passend onderwijs. In 2023 heeft de stichting € 120 duizend ontvangen vanuit het samenwerkingsverband voor trajectvoorzieningen (i-budget). In 2023 zijn de activiteiten echter vanuit het NPO-budget gefinancierd. Derhalve wordt voor dit bedrag een bestemmingsreserve gevormd. Daarnaast is vanuit het samenwerkingsverband een bedrag van € 64.167,- ontvangen voor de inzet van orthopedagogen. In 2023 is hiervan € 40 duizend gebruikt waardoor nog € 24.167,- beschikbaar is.
- Als gevolg van het positieve resultaat en bovenstaande mutaties van de overige publieke bestemmingsreserves neemt de bestuursreserve met 386 duizend toe.

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2023	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personele voorzieningen	1.562.678	560.800	308.515	0	1.814.963	1.466.986	347.977
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.371.032	688.676	368.004	0	1.691.704	677.649	1.014.055
<u>Voorzieningen</u>	<u>2.933.710</u>	<u>1.249.476</u>	<u>676.519</u>	<u>0</u>	<u>3.506.667</u>	<u>2.144.635</u>	<u>1.362.032</u>
<i>Uitsplitsing:</i>							
2.2.1.2 Jubileumvoorziening	301.406	68.009	31.877	0	337.538	24.219	313.319
2.2.1.3 Langdurig zieken	22.536	160.558	22.536	0	160.558	160.558	0
2.2.1.4 Overige personele voorzieningen	1.238.736	332.233	254.102	0	1.316.867	1.282.209	34.658
<u>Voorzieningen</u>	<u>1.562.678</u>	<u>560.800</u>	<u>308.515</u>	<u>0</u>	<u>1.814.963</u>	<u>1.466.986</u>	<u>347.977</u>
<i>Specificatie:</i>							
Voorziening spaarverlof	51.960	0	6.802	0	45.158	10.500	34.658
Voorziening persoonlijk budget	1.066.301	272.833	188.931	0	1.150.203	1.150.203	0
Voorziening transitievergoeding	120.475	59.400	58.369	0	121.506	121.506	0
<u>Overige personele voorzieningen</u>	<u>1.238.736</u>	<u>332.233</u>	<u>254.102</u>	<u>0</u>	<u>1.316.867</u>	<u>1.282.209</u>	<u>34.658</u>

Vanuit de *jubileumvoorzieningen* zijn in 2023 diverse jubilea (uitkeringen en feest) gefinancierd. De voorziening bleef in 2023 vrij stabiel.

Vanaf 2021 is een voorziening *langdurig zieken* opgenomen. Dit betreft de resterende kosten voor langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer zullen herstellen. Het aantal langdurig zieken is in 2023 sterk toegenomen.

De *overige personele voorziening* betreft:

- De *voorziening spaarverlof* heeft betrekking op de cao-regeling spaarverlof. Deze regeling is inmiddels opgeheven: medewerkers bouwen onder deze regeling geen extra spaarverlof meer op. Met de betrokken personeelsleden zijn hierover maatwerkafspraken gemaakt. Naar verwachting zal het resterende saldo in de komende 5 jaar worden onttrokken.
- De *voorziening persoonlijk budget*. Deze voorziening neemt toe. Dit is met name het gevolg van de cao-verhoging waardoor de opgebouwde uren tegen een hoger bedrag gewaardeerd worden. Sturing is gericht op opname van het persoonlijk budget zodat hiermee werkdrukverlichting kan worden gerealiseerd.
- De *voorziening transitievergoeding tijdelijk personeel*. In deze voorziening is de reeds opgebouwde transitievergoeding opgenomen van medewerkers met een tijdelijk contract waarbij naar verwachting geen vaste contractaanstelling zal worden aangegaan. De voorziening blijft vrijwel stabiel.

De *voorziening groot onderhoud* is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen per gebouw. De onttrekkingen hebben veelal betrekking op onderhoud van gebouw van vmbo (o.a. vervanging toiletblokken).

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	45.799	54.354
2.4.8 Crediteuren	1.003.706	653.997
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.167.266	1.259.526
2.4.10 Pensioenen	332	414
2.4.12 Overige kortlopende schulden	554.267	789.983
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<u>2.771.370</u>	<u>2.758.274</u>
<i>Overlopende passiva:</i>		
2.4.13.3 Vooruit ontvangen bedragen	796.019	196.516
2.4.13.5 Overige overlopende passiva	1.054.220	788.959
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<u>1.850.239</u>	<u>985.475</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>4.621.609</u>	<u>3.743.749</u>

De kortlopende schulden nemen met € 878 duizend toe. Deze stijging is als gevolg van een hogere crediteurenpositie (betalingen begin 2024) en in 2023 ontvangen maar nog niet uitgegeven geoormerkte subsidie basisvaardigheden.

C6 Toelichting op de staat van baten en lasten

C6.1 Baten

Overheidsbijdragen

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	24.859.100	22.272.000	21.723.841
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	4.529.256	3.669.000	5.090.337
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	3.117.908	2.796.000	2.857.379
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>32.506.264</u>	<u>28.737.000</u>	<u>29.671.557</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige			
3.2.2 overheden	-7.247	0	119.792
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>-7.247</u>	<u>0</u>	<u>119.792</u>

De *rijksbijdragen OCW* zijn in 2023 verhoogd als gevolg van de bijgestelde tarieven ter compensatie van de in de cao afgesproken salarisverhoging van 10%. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. Daarnaast valt de schoolbijdrage in verband met collectieve uitkeringskosten werkloosheid lager uit dan begroot.

De hoger dan begrote *overige subsidies OCW* worden vrijwel volledig veroorzaakt door:

- de in 2023 ontvangen NPO-middelen;
- een hoger aantal nieuwkomers met als gevolg hiervan een hoger subsidiebedrag ISK;
- verantwoorde subsidie leerlingdaling Udens College / Elde College

De *inkomsten samenwerkingsverband* zijn € 321 duizend hoger dan begroot omdat in 2023 nog nabetalingen vanuit 2021 en 2022 hebben plaatsgevonden en een aantal tijdelijke projectsubsidies zijn toegekend.

Overige baten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3.6 Overige baten			
3.6.1 Opbrengst verhuur	59.376	8.000	58.286
3.6.2 Detachering personeel	173.982	150.000	213.658
3.6.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	106.756	137.000	77.950
3.6.10 Overige	299.913	1.201.000	317.297
<u>Overige baten</u>	<u>640.027</u>	<u>1.496.000</u>	<u>667.191</u>

In de begroting is rekening gehouden met € 913 duizend aan onttrekkingen uit de bestemmingsreserve onderwijskundige projecten, NPO, lesmaterialen en jonge leerkrachten. Omdat deze onttrekkingen niet via het resultaat lopen, ontstaat een negatief verschil ten opzichte van de begroting.

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

C6.2 Lasten

Personele lasten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	23.526.449	23.477.276	22.508.514
4.1.2 Overige personele lasten	3.195.676	1.419.720	2.364.225
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-239.401	0	0
<u>Personeelslasten</u>	<u>26.482.724</u>	<u>24.896.996</u>	<u>24.872.739</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	18.431.339	18.286.276	17.387.512
4.1.1.2 Sociale lasten	2.462.203	2.257.000	2.284.422
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.632.907	2.934.000	2.836.580
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>23.526.449</u>	<u>23.477.276</u>	<u>22.508.514</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	252.286	26.000	253.915
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	1.608.689	562.000	1.208.828
4.1.2.3 Overig	1.334.701	831.720	901.482
<u>Overige personele lasten</u>	<u>3.195.676</u>	<u>1.419.720</u>	<u>2.364.225</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-239.401	0	0
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-239.401</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het aantal FTE bedroeg:</i>	288,5	288,0	275,5

De *personeelslasten* zijn in 2023 gestegen. Achterliggende oorzaak is de cao-verhoging van 10%.

De totale personeelskosten zijn € 1.585.728,- hoger dan begroot. Dit heeft de volgende oorzaken.

- De cao-verhoging van 10% gefinancierd vanuit een verhoging van de rijksbijdrage OCW
- Door de krapte op de arbeidsmarkt en een aantal langdurig zieke medewerkers op sleutelposities is in 2023 relatief veel gebruik gemaakt van extern personeel. De extra kosten worden volledig gedekt door een gemiddelde onderbezetting op de reguliere formatie.
- In de begroting is rekening gehouden met een vrijval van de voorziening spaarverlof. Dit is ook gerealiseerd. Echter er is ook relatief veel gedoteerd aan de voorziening persoonlijk budget omdat medewerkers mede als gevolg van de uitbreiding van het aantal uren meer hebben gespaard en omdat de openstaande uren als gevolg van de cao verhoging tegen een hoger tarief gewaardeerd worden.
- Door een toename van het aantal langdurig zieke medewerkers is 166 duizend aan de personele voorziening gedoteerd.
- Door onder ander de oorlog in Oekraïne is in het afgelopen jaar het aantal ISK-leerlingen toegenomen. Omdat deze leerlingen grotendeels weer bij andere scholen in de regio zijn ondergebracht, leidt dit tot extra kosten voor de stichting. Deze extra kosten worden echter volledig gedekt door hogere rijksbijdrage.

Afschrijvingen

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	794.082	791.000	734.907
<u>Afschrijvingen</u>	<u>794.082</u>	<u>791.000</u>	<u>734.907</u>

De *afschrijvingskosten* zijn begroot zoals passend bij een reëel investeringsniveau. De gerealiseerde afschrijvingskosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Huisvestingslasten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	182.760	170.000	88.479
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	468.012	252.000	318.286
4.3.4 Energie en water	351.757	373.000	424.629
4.3.5 Schoonmaakkosten	554.300	476.000	525.142
4.3.6 Belastingen en heffingen	12.076	17.000	13.265
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	688.676	557.000	512.676
4.3.8 Overige huisvestingslasten	0	0	6.439
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>2.257.581</u>	<u>1.845.000</u>	<u>1.888.916</u>

De *huisvestingslasten* zijn € 412 duizend hoger dan begroot en € 368 duizend hoger dan in 2022. De negatieve afwijking wordt met name veroorzaakt door:

- De lasten voor klein onderhoud. Mede als gevolg van de sterke prijsstijgingen en een aantal onverwachte reparaties/aanpassingen is het jaarbudget met € 189 duizend overschreden.
- Hogere schoonmaakkosten als gevolg van een hoger dan verwachte inflatiecorrectie.
- Hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud. In 2023 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Als gevolg van inflatie en extra onderhoudswerkzaamheden is het jaarlijks te doteren bedrag toegenomen.

Overige lasten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	1.075.583	1.024.500	1.198.464
4.4.2 Inventaris en apparatuur	870.987	382.031	300.463
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	953.187	1.221.469	1.609.266
4.4.5 Overige	77.570	0	19.347
<u>Overige lasten</u>	<u>2.977.327</u>	<u>2.628.000</u>	<u>3.127.540</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	40.583	20.000	24.947
	40.583	20.000	24.947

Binnen de kosten *administratie en beheer* zijn onder andere de ICT-kosten begroot. Omdat in 2022 een schoolbrede implementatie van one-share en een update van de website heeft plaatsgevonden, vallen deze kosten dit jaar een stuk lager uit dan vorig jaar. Ook worden binnen de administratie en beheerlasten de accountantskosten verantwoord. Door meerwerk en een inflatiecorrectie vallen de kosten hoger uit dan begroot.

De kosten *inventaris en apparatuur* zijn € 488 duizend hoger dan begroot. Dit verschil wordt gedeeltelijk veroorzaakt door de kosten van het project leerlingdaling. Dit project loopt vanaf 2021 maar tot dit jaar zijn de kosten niet de resultatenrekening verantwoord. Conform boekhoudkundige regels is dit in 2023 met terugwerkende kracht alsnog gebeurd. Omdat tegelijk ook de baten zijn verantwoord, heeft dit geen effect op het eindresultaat.

De kosten voor *leer- en hulpmiddelen* is € 268 duizend lager dan begroot. De kosten voor leerboeken over schooljaar 2022/2023 zijn volledig ten laste van boekjaar 2022 gebracht terwijl deze betrekking hebben op het gehele schooljaar. Vanaf schooljaar 2023/2024 wordt het matchingprincipe toegepast zodat de kosten ten laste van het gehele schooljaar komen en niet alleen ten laste van 2023. Consequentie is echter wel dat er te veel kosten ten laste van 2022 zijn gebracht en te weinig kosten ten laste van 2023.

Binnen de overige lasten wordt tot slot de verrekening van het shared service center (ssc) bedrijfsvoering verantwoord. Door een aantal personele mutaties binnen het shared service center is de personele last van het ssc in 2023 wat meer verschoven naar de andere 2 ssc-scholen. Dit uit zich in lagere personele lasten bij het Udens College. Als tegenhanger heeft het Udens College in 2023 wat meer bijgedragen dan oorspronkelijk verwacht. Onder de streep zijn de kosten van het ssc binnen de budgetten gebleven.

C6.3 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	173.479	0	0
<u>Financiële baten</u>	<u>173.479</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.2 Rentelasten en soortgelijke lasten	-13.848	-30.000	-35.183
<u>Financiële lasten</u>	<u>-13.848</u>	<u>-30.000</u>	<u>-35.183</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>159.631</u>	<u>-30.000</u>	<u>-35.183</u>

In 2023 heeft de stichting de liquide middelen ondergebracht bij het ministerie van financiën. Sinds die tijd ontvangt de school rentebaten. Deze zijn niet begroot.

C7 Verantwoording geoormerkte doelsubsidies (model G)

C7.1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (G1)

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo conform subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof 2023	1350715-1	20-07-2023	Ja
Studieverlof 2023	1381937	Dec-23	Ja
Studieverlof 2023	1351209	Sept-23	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsschool	1284300 OS-2009-A-13	22-11-2022	Onder handen
Tegemoetkoming kosten opleidingsschool	1352056 OS-2009-A-013	22-11-2023	Onder handen
Heterogene brugklassen	SHB210372	08-11-2022	Onder handen
Heterogene brugklassen	SHB210206	08-11-2022	Onder handen
Basisvaardigheden VMBO	VBV23-VO3650	31-05-2023	Onder handen

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

[illegible]

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subs. kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1 januari verslagjaar €	Ontvangen in verslagjaar €	Subsidiabele kosten in verslagjaar €	Saldo per 31 december verslagjaar €
	Kenmerk	Datum							
Leerlingdaling UC-EC	IML21027	31-12-21	693.275	277.311	191.820	501.455	138.656	275.100	226.355
		Totaal	693.275	277.311	191.820	501.455	138.656	275.100	226.355

C8 Wet normering topinkomens

Onderbouwing complexiteitspunten:

Onderdeel	Aantal punten
Totale baten 2021	6 punten
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1-10-2020	3 punten
Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren:	3 punten
Totaal aantal complexiteitspunten	12 punten
	Klasse D 9 -12

De bezoldiging van de voorzitter van het College van Bestuur blijft binnen het WNT-bezoldigingsmaximum. Naast de voorzitter van het College van het Bestuur zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht blijven met hun inkomen binnen de gestelde grenzen. Er zijn in 2023 geen overige functionarissen die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden. Er is geen sprake van een gewezen topfunctionaris.

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1		A.A.W. M. van Kemenade	
Functiegegevens		Directeur-Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1.0	
Dienstbetrekking?		ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		148.193	
Beloningen betaalbaar op termijn		22.895	
Subtotaal		171.088	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		173.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		171.088	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
Gegevens 2022			
bedragen x € 1		A.A.W. M. van Kemenade	
Functiegegevens		Directeur-Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1.0	
Dienstbetrekking?		ja	
		Directeur-Bestuurder	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		136.998	
Beloningen betaalbaar op termijn		22.855	
Subtotaal		159.853	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		168.000	
Bezoldiging		159.853	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1		M.F.H.M. Ooms		L.M. van den Brand		I.W.M. Emonds
Functiegegevens		Voorzitter		Lid RvT		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		€ 19.462,56		€ 12.975		€ 12.975
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		25.950		17.300		17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€ 19.462,56		€ 12.975		€ 12.975
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022						
bedragen x € 1		M.F.H.M. Ooms		L.M. van den Brand		I.W.M. Emonds
Functiegegevens		Voorzitter		Lid RvT		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		18.900		12.600		12.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		25.200		16.800		16.800

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	E.W.N. Oosterom			B.P.G. van Dommelen		
Functiegegevens	Lid RvT		Lid RvT			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12			
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 12.975		€ 12.975			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.300		17.300			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.			
Bezoldiging	€ 12.975		€ 12.975			
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.			
Gegevens 2022						
bedragen x € 1	E.W.N. Oosterom			B.P.G. van Dommelen		
Functiegegevens	Lid RvT		Lid RvT			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12		01/06 – 31/12			
Bezoldiging						
Bezoldiging	12.600		6.300			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.800		8.561			

C9 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke vordering

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

Meerjarige contracten

De stichting is diverse contracten aangegaan met lange termijn verplichtingen. Inclusief btw en inflatiecorrectie vertegenwoordigen deze toekomstige verplichtingen een waarde van € € 1.620.007,-.

- Verplichtingen Boeken en leermiddelen
- Stimuleringsbijdrage € 30,- per leerling voor eigen device
- Verplichtingen schoonmaak
- Verplichtingen printers en scanners
- Verplichting periodiek onderhoud
- Verplichtingen ICT (m.n. software-licenties)
- Inhuur regulier personeel (zoals gastdocenten)

D. Overige gegevens

D1. Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022 €	Resultaat 2022 €	Omzet 2022 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs 30 06	Stichting	Oss	4	€ 4.050.675	€ 620.236	€ 23.972.089	Nee	Nee	Nee

D2 Gebeurtenissen na balansdatum

Fusie

Op 1 januari 2024 is de stichting Voortgezet Onderwijs Regio Meierijstad gefuseerd met de Samenwerkingsstichting voor Voortgezet Onderwijs Uden. Samen gaan de stichting door onder de Stichting Sterk Regionaal Onderwijs.

Na de fusie zijn de meerjarenbegrotingen van de twee oude stichtingen samengevoegd tot een geconsolideerde meerjarenbegroting SRO. Het meerjarenperspectief ziet er als volgt uit:

Leerlingenprognose SRO

Leerlingenprognose	SJ 2023-2024	SJ 2024-2025	SJ 2025-2026	SJ 2026-2027	SJ 2027-2028	SJ 2028-2029
Elde College	1.867	1.833	1.773	1.811	1.765	1.805
Udens College HAVO VWO	1.497	1.537	1.561	1.597	1.590	1.585
Udens College VMBO	1.198	1.190	1.170	1.159	1.154	1.150
Totaal	4.562	4.560	4.504	4.567	4.509	4.540

FTE overzicht SRO

Sector	Soort	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Centraal	Regulier	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2
Ondersteuningsteam	Regulier	9,9	9,9	9,9	9,9	9,9
	Project	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0
Elde College	Regulier	164,8	158,9	162,3	158,2	161,8
	Project	10,6	8,1	6,1	4,8	4,5
Udens College HV	Regulier	114,4	116,2	118,9	118,3	118,0
	Project	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udens College VMBO	Regulier	132,4	130,2	129,0	128,4	128,0
	Project	6,2	6,2	6,2	6,2	3,5
Shared Service Center	Regulier	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7
Eindtotaal		464,2	455,4	456,2	449,7	449,5
waarvan OP		311,0	305,1	305,6	301,3	301,1
waarvan OOP		153,2	150,3	150,5	148,4	148,3

Exploitatieresultaat totaal

	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
Opbrengsten	53.815.627	53.851.299	51.666.725	52.119.672	51.279.476
3.1 Rijksbijdragen	52.487.217	52.538.703	50.361.781	50.813.910	49.979.067
3.2 Overige subsidies	23.900	23.335	22.752	22.595	22.386
3.5 Overige baten	1.304.510	1.289.261	1.282.193	1.283.166	1.278.023
Kosten	-55.837.065	-54.471.985	-53.508.500	-53.655.260	-52.740.758
4.1 Personeelslasten	-44.920.442	-43.889.283	-43.353.559	-43.298.423	-42.772.401
4.2 Afschrijvingen	-1.235.430	-1.235.430	-1.235.430	-1.235.430	-1.235.430
4.3 Huisvestingslasten	-3.498.204	-3.448.071	-3.423.013	-3.373.022	-3.347.992
4.4 Overige lasten	-6.182.988	-5.899.201	-5.496.498	-5.748.384	-5.384.935
Financiële baten en lasten	487.000	159.500	159.500	159.500	159.500
Eindtotaal	-1.534.438	-461.186	-1.682.275	-1.376.088	-1.301.782

Meerjarenbalans

	2024	2025	2026	2027	2028
Meerjaren balans	MJB	MJB	MJB	MJB	MJB
ACTIVA					
Vaste activa					
1.1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
1.1.2 Materiële vaste activa	6.627.762	6.627.762	6.627.762	6.627.762	6.627.762
1.1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vlottende activa					
1.2.2 Voorraden	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	585.262	538.067	493.755	458.771	425.494
1.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	18.269.691	16.261.986	14.376.905	12.888.681	11.473.057
	25.482.715	23.427.816	21.498.422	19.975.214	18.526.313
PASSIVA					
2.1 Eigen vermogen	12.970.398	12.509.212	10.826.937	9.450.849	8.149.068
Algemene reserves	9.562.550	9.214.759	8.670.149	8.323.770	7.649.068
Risicofonds personeel	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve Teamontw. + werkdrukverl.	688.478	516.358	344.239	172.119	-
Reserve NPO EC en UC	1.515.963	840.771	456.638	72.505	-
Reserve Het. Brugklas	157.586	74.002	37.001	-	-
Reserve Basisv.	-	953.956	546.000	246.000	-
Reserve Onderwijsontwik.	545.821	409.366	272.910	136.455	-
Bijdrage laptops (privaat)	12.013	-	-	-	-
2.2 Voorzieningen	5.521.000	5.771.000	5.796.000	5.821.000	5.846.000
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	6.991.317	5.147.604	4.875.485	4.703.365	4.531.246
	25.482.715	23.427.816	21.498.422	19.975.214	18.526.313

Kengetallen

	2024	2025	2026	2027	2028
Kengetallen	MJB	MJB	MJB	MJB	MJB
Solvabiliteit (>30%)	72,6%	78,0%	77,3%	76,5%	75,5%
Current Ratio (>0,76)	2,7	3,3	3,1	2,8	2,6
Mogelijk bovenm. publ EV (< 0)	3.266.039	2.620.901	1.000.145	-592.771	-1.900.254
Omvang liq. mid. (> 100 k)	18.269.691	16.261.986	14.376.905	12.888.681	11.473.057
Rentabiliteit (>-0,1%)	-2,9%	-0,9%	-3,3%	-2,6%	-2,5%
Weerstandvermogen (>5%)	24%	23%	21%	18%	16%
Huisvestingsratio (<10%)	6,3%	6,3%	6,4%	6,3%	6,3%
Personeelslast t.o.v. totale last	80%	81%	81%	81%	81%

E. Overige gegevens

E1 Ondertekening

De heer A.A.W.M. (Ad) van Kemenade

Lid College van Bestuur van stichting Sterk Regionaal Onderwijs

De heer K.A. (Kees) Kloet

Lid College van Bestuur van stichting Sterk Regionaal Onderwijs

De heer R. (Rijk) Vlaanderen

Waarnemend voorzitter Raad van Toezicht van Stichting Sterk Regionaal Onderwijs

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

Lid Raad van Toezicht van Stichting Sterk Regionaal Onderwijs

De heer M.F.H.M. (Martin) Ooms

Lid Raad van Toezicht van Stichting Sterk Regionaal Onderwijs

De heer E. (Eric) van Overdijk

Lid Raad van Toezicht van Stichting Sterk Regionaal Onderwijs

Mevrouw B. (Barbara) van Dommelen

Lid Raad van Toezicht van Stichting Sterk Regionaal Onderwijs

Mevrouw I.W.M. (Ingrid) Emonds

Lid Raad van Toezicht van Stichting Sterk Regionaal Onderwijs

E2 Controleverklaring