



ALTENA COLLEGE

JAAARREKENING

2022

Rijksstraatweg 153
4254XD Sleeuwijk

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

1. Accountantsrapport	
1.1 Resultaatvergelijking	4
1.2 Financiële positie	6
1.3 Kengetallen	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 12 2022	10
2.2 Verlies- en winstrekening over 2022	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	12
2.4 Grondslagen	13
2.5. Toelichting algemeen	15
3. Toelichting	
3.1 Toelichting op de balans - activa	19
3.2 Toelichting op de balans - passiva	20
3.3 Toelichting op de verlies- en winstrekening	22
3.4 Toelichting op de vaste activa	26
3.5 Resultaatbestemming	27
3.6 Uitsplitsing personeelslasten	28
4. Overige toelichtingen	
4.1 Verbonden partijen	30
4.2 Verantwoording subsidies	31
4.3 WNT Algemeen	32
4.4 WNT Topfunctionarissen	33
4.5 Overige gegevens	35
5. Maatschappelijke thema's	
5.1 Strategisch personeelsbeleid	37
5.2 Strategisch personeelsbeleid verzuim	38
5.3 Allocatie van middelen	39
5.4 Toetsing en examinering	40
5.5 Nationaal Programma Onderwijs	41
5.6 Werkdrukmiddelen	42

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1 Resultaatvergelijking

Altena College 2022

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling,

	2022		BEGROTING 2022	2021	
	€	%		€	%
Rijksbijdragen	10.427.600	96,6%	9.855.004	10.312.414	96,8%
Overige baten	346.897	3,2%	312.474	170.111	1,6%
Baten werk i.o.v. derden	19.070	0,2%	17.500	18.139	0,2%
Overheidsbijdragen en -subsidies	-	0,0%		149.472	1,4%
■ TOTAAL BATEN	10.793.567	100,0%	10.184.978	#####	100,0%
Personeelslasten	9.232.803	85,5%		8.777.120	82,4%
Dotaties personele voorzieningen	158.720	1,5%		31.122	0,3%
Uitkeringen	-66.103	-0,6%		-132.673	-1,2%
Overige personeelskosten	222.933	2,1%		156.629	1,5%
■ Personeelslasten	9.548.353	88,5%	8.896.684	8.832.198	82,9%
Afschrijvingen	215.518	2,0%	202.000	211.068	2,0%
Afschrijving immateriële vaste activa	-	0,0%	0	-	0,0%
Huisvestingslasten	322.583	3,0%	332.300	315.327	3,0%
Overige lasten	1.073.139	9,9%	969.744	798.846	7,5%
■ Overige lasten	1.611.240	14,9%	1.504.044	1.325.241	12,4%
■ TOTAAL LASTEN	11.159.593	103,4%	10.400.728	#####	95,4%
■ SALDO BATEN EN LASTEN	-366.026	-3,4%	-215.750	492.697	4,6%
Financiële baten	79.656	0,7%	60.000	80.405	0,8%
Financiële lasten	-146.503	-1,4%		22.393	0,2%
■ Financiële baten en lasten	-66.847	-0,6%	60.000	102.798	1,0%
Resultaat overige activa	-	0,0%		-	0,0%
■ Bijzondere baten en lasten	-	0,0%		-	0,0%
■ RESULTAAT	-432.873	-4,0%	-155.750	595.495	5,6%
Belastingen	-	0,0%		-	0,0%
Resultaat deelnemingen	-	0,0%		-	0,0%
■ TOTAAL RESULTAAT	-432.873	-4,0%	-155.750	595.495	5,6%

1.1 Resultaatvergelijking

Altena College 2022

Het resultaat na belastingen 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met €1.028.368. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Rijksbijdragen	115.186
Overige baten	176.786
Baten werk i.o.v. derden	931

292.903

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Overheidsbijdragen en -subsidies	149.472
Personeelslasten	455.683
Dotaties personele voorzieningen	127.598
Uitkeringen	66.570
Overige personeelskosten	66.304
Afschrijvingen	4.450
Huisvestingslasten	7.256
Overige lasten	274.293
Financiële baten	749
Financiële lasten	168.896

1.321.271

-1.028.368

1.2 Financiële positie

Altena College 2022

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstellin

	31 12 2022		31 12 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	114.017		125.805	
Liquide middelen	2.708.786		2.427.219	
■ Totaal vlottende activa	2.822.803		2.553.024	
Belastingen & sociale lasten	639.999		603.640	
Kortlopende schulden	428.076		393.437	
■ Af: kortlopende schulden	1.068.075		997.077	
Werkkapitaal	1.754.728		1.555.947	
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	-		-	
Materiële vaste activa	1.747.813		1.810.921	
Financiële vaste activa	1.981.024		2.327.527	
	3.728.837		4.138.448	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	5.483.565		5.694.395	
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen	3.586.875		4.019.747	
Voorzieningen	1.896.693		1.674.651	
Langlopende schulden	-		-	
	5.483.568		5.694.398	

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gestegen met €198.781.

1.3 Kengetallen

Altena College 2022

De kapitalisatiefactor is de verhouding tussen de totale baten en de totale activa, exclusief de gebouwen en terreinen. Dit kengetal geeft inzage in de mate waarin de onderwijsinstelling haar kapitaal inzet voor het onderwijs.

Dit kengetal wordt door het Rijk overigens niet langer als maatstaf gehanteerd voor de reservepositie.

■ Kapitalisatiefactor	2022	2021
(Balanskapitaal-balanswaarde gebouwen en terreinen)/totale baten	54,8%	55,7%

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het Altena College in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

Er is dus sprake van een momentopname.

Als definitie wordt gehanteerd: het eigen vermogen inclusief voorzieningen, uitgedrukt in een percentage van het totaal vermogen.

■ Solvabiliteit 1	2022	2021
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	54,7%	60,1%

■ Solvabiliteit 2		
Verhouding Eigen vermogen+Voorzieningen / Totaal vermogen	83,7%	85,1%

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin het Altena College in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

Er is dus sprake van een momentopname.

Als definitie hanteren we: vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

■ Liquiditeit, Current ratio	2022	2021
Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,64	2,56

Rentabiliteit

Het kengetal geeft het verschil weer tussen de baten en lasten ten opzichte van de totale baten.

■ Rentabiliteit	2022	2021
Baten - Lasten / Totale baten	-4,01%	5,59%

1.3 Kengetallen

Altena College 2022

■ Weerstandsvermogen I	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bestemmingsreserves - MVA / Rijksbijdragen	17,6%	21,4%
■ Weerstandsvermogen II		
Eigen Vermogen / totale baten	33,4%	37,4%

■ Berekening normatief eigen vermogen eind boekjaar

Totale baten	10.726.720		
rekenfactor (12 mio 0,05 - 3 mio 0,1)	0,054045635		
Aanschafwaarde gebouwen	1.114.922		
Grens = normatief eigen vermogen:	0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	707.975	
	boekwaarde resterende mat vaste activa	1.076.423	
	rekenfactor * totale baten	579.732	
		<u>2.364.131</u>	

Signaleringswaarde (nieuw); berekening hierboven

	eigen vermogen
eind 2020	3.126.613
eind 2021	3.742.156
eind 2022	3.323.711

eigen vermogen normatief	bovenmatig
2.395.351	731.262
2.369.275	1.372.881
2.364.131	959.580

2. JAARREKENING

2.1 Balans

Altena College 2022

	31 12 2022	31 12 2021
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	1.747.813	1.810.921
Financiële vaste activa	1.981.024	2.327.527
■ Vaste activa	3.728.837	4.138.448
Voorraden	-	-
Vorderingen	114.017	125.805
Kortlopende effecten	-	-
Liquide middelen	2.708.786	2.427.219
Tussenrekeningen	-	-
■ Vlottende activa	2.822.803	2.553.024
TOTAAL ACTIVA	6.551.640	6.691.472
Eigen vermogen (publiek)	3.323.711	3.742.157
Eigen vermogen (privaat)	263.164	277.590
■ Eigen vermogen	3.586.875	4.019.747
Personele voorzieningen	774.087	615.367
Onderhoudsvoorziening	1.122.606	1.059.284
■ Voorzieningen	1.896.693	1.674.651
Langlopende schulden	-	-
■ Langlopende schulden	-	-
Belastingen & sociale lasten	639.999	603.640
Kortlopende schulden	428.076	393.437
■ Kortlopende schulden	1.068.075	997.077
TOTAAL PASSIVA	6.551.643	6.691.475

2.2 Verlies en winstrekening

Altena College 2022

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling,

	2022		2021	
	€	€	€	€
Rijksbijdragen	10.427.600		10.312.414	
Overige baten	346.897		170.111	
Baten werk i.o.v. derden	19.070		18.139	
Overheidsbijdragen en -subsidies	-		149.472	
■ TOTAAL BATEN	10.793.567		10.650.136	
Personeelslasten	9.232.803		8.777.120	
Dotaties personele voorzieningen	158.720		31.122	
Uitkeringen	-66.103		-132.673	
Overige personeelskosten	222.933		156.629	
■ Personeelslasten	9.548.353		8.832.198	
Afschrijvingen	215.518		211.068	
Afschrijving immateriële vaste activa	-		-	
Huisvestingslasten	322.583		315.327	
Overige lasten	1.073.139		798.846	
Afrondingsverschillen	-		-	
■ Overige lasten	1.611.240		1.325.241	
■ TOTAAL LASTEN	11.159.593		10.157.439	
■ SALDO BATEN EN LASTEN	-366.026		492.697	
Financiële baten	79.656		80.405	
Financiële lasten	-146.503		22.393	
■ Financiële baten en lasten	-66.847		102.798	
Resultaat overige activa	-		-	
■ Bijzondere baten en lasten	-		-	
■ TOTAAL RESULTAAT	-432.873		595.495	

2.3 Kasstroomoverzicht

Altena College 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-366.026
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	215.518	
Afschrijving immateriële vaste activa	-	
Mutatie voorzieningen	222.042	
■ Vaste activa		437.560
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorraden	-	
Vorderingen	11.788	
Kortlopende effecten	-	
Tussenrekeningen	-	
■ Vlottende activa		11.788
Belastingen & sociale lasten	36.359	
Kortlopende schulden	34.639	
■ Kortlopende schulden		70.998
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		154.320
Financiële baten	79.656	
Financiële lasten	-146.503	
Resultaat overige activa	-	
		-66.847
Kasstroom uit operationele activiteiten		87.473
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	-181.328	
Desinvesterings		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-181.328
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Eigen vermogen	375.422	
Langlopende schulden	-	
		375.422
Mutatie geldmiddelen		281.567
Toelichting op de geldmiddelen:		
Stand per 1 januari		2.427.219
Mutatie geldmiddelen		281.567
Stand per 31 december		2.708.786

2.4. Grondslagen

<i>Algemene grondslagen</i>	De jaarrekening is opgesteld conform de Regeling Jaarverslaggeving
<i>Grondslagen Balans</i>	<p>De investeringssubsidies worden gepassiveerd onder de vooruit ontvangen investeringssubsidies en worden afgeschreven in dezelfde termijnen als de gerelateerde investeringen.</p> <p>De materiële vaste activa bevat ook een deel van het gebouw, dat geen eigendom van de gemeente is. De nieuwbouw/verbouw van de hal en personeelskamer zijn eind 2010 gerealiseerd. In het jaar 2011 heeft hierop voor het eerst afschrijving plaatsgevonden. In 2022 is begonnen met de herbouw van de Duroxvleugel. Ook hiervan wordt een deel zelf bekostigd en opgenomen onder de materiële vaste activa.</p> <p>De grond wordt niet opgenomen/gewaardeerd in de jaarrekening, omdat de gemeente economisch eigenaar is.</p> <p>De boeken t.b.v. het interne boekenfonds worden niet gewaardeerd. Op het moment van aanschaf worden deze als kosten meegenomen. De rijksbijdrage wordt opgenomen op het moment van ontvangst.</p> <p>De bestemmingsreserves Privaat bevatten reserves van de Vereniging. De bestemmingsreserves Publiek bevatten reserves van de School.</p> <p>De private bestemmingsreserves zijn belegd in de liquide middelen van de Vereniging. De publieke bestemmingsreserves zijn belegd in de liquide middelen en obligaties van de School.</p>
<i>Grondslagen Staat van baten en lasten</i>	De baten en lasten worden toegekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.
<i>Grondslagen Kasstroomoverzicht</i>	Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de gangbare systematische weergave volgens de indirecte methode. Hierbij is uitgegaan van het resultaat op de resultatenrekening en werden daarna correcties doorgevoerd voor opbrengsten die geen ontvangsten zijn en kosten die geen uitgaven zijn. Vervolgens is gekeken hoe de mutaties in de Vaste Activa tot kasstromen hebben geleid. Verder zijn de mutaties in het Eigen Vermogen genomen die hebben bijgedragen aan de kasstromen.

2.4. Grondslagen

Afschrijvingstermijnen en -percentages van (im)materiële vaste activa, specificatie			
Airco + afzuigsysteem	20,0		5,00%
Uitbreiding gebouw	40,0		2,50%
Semipermanente uitbreiding gebouw	20,0		5,00%
Bureaustoelen	12,5		8,00%
Kasten / tafels / bureaus / gardaroberekken	25,0		4,00%
Computerapparatuur	5,0		20,00%
HD-borden	8,0		12,50%
Predia Touch	10,0		10,00%
Inrichting personeelskamer	16,0		6,66%
Inventaris expressie / na/sk/bi	10,0		10,00%
Inventaris gymzalen (opgave leverancier)			
Keuken personeelskamer	20,0		5,00%
Schoollockers	16,0		6,66%
Lopen inrichting gang	16,0		6,66%
Postvakken personeel	25,0		4,00%
Schoonmaakmachines	10,0		10,00%
Firewall	3,0		33,33%
Telefooninstallatie	10,0		10,00%
Zonnecollectoren	20,0		5,00%

2.5 Toelichting algemeen

Altena College 2022

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Altena College, statutair gevestigd te Sleeuwijk bestaan voornamelijk uit:

- Onderwijsinstelling

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Rijksstraatweg 153 te Sleeuwijk.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren de volgende werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

Onderverdeeld naar:

- Bestuur/management (fte)
- Personeel primair proces (fte)
- Ondersteunend personeel (fte)

Totaal

	2022	2021
- Bestuur/management (fte)	6,24	6,24
- Personeel primair proces (fte)	75,57	75,57
- Ondersteunend personeel (fte)	24,92	24,92
Totaal	106,73	106,73

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

N.v.t.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd volgens de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. Afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineaire methode), rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf/ingebruikname.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit Rabobank Ledencertificaten (Overige effecten) en Rabobank Deposito-rekeningen (Overige financiële vaste activa).

De balanswaarde is de reële waarde per 31 december.

2.5 Toelichting algemeen

Altena College 2022

Vlottende activa

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Personele voorzieningen

Onder de personele voorzieningen vallen de voorziening Spaarverlof en voorziening Seniorenregeling. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

De voorziening voor jubileumuitkeringen wordt tegen contante waarde opgenomen, waarbij gerekend wordt met de rekenrente van 2,0%.

Onderhoudsvoorziening

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.5 Toelichting algemeen

Altena College 2022

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Altena College 2022

	<u>31 12 2022</u>	<u>31 12 2021</u>
	-	-
■ Immateriële vaste activa	-	-
GEBOUWEN	633.974	662.130
GEBOUWEN/VERBOUW TLV RES.PERS.MIDD.0029	37.416	38.778
INVENTARIS	628.848	666.101
INVENTARIS NIEUWBOUW	9.149	12.205
INVENTARIS VERENIGING	116.612	125.876
HARDWARE INVENTARIS	321.814	276.913
INVESTERINGEN A.S. RENOVATIE	-	28.918
■ Materiële vaste activa	1.747.813	1.810.921
EFFECTEN	331.024	477.527
RABOBANK DEPOSITOREKENING	1.650.000	1.850.000
■ Financiële vaste activa	1.981.024	2.327.527
VASTE ACTIVA	<u>3.728.837</u>	<u>4.138.448</u>
DEBITEUREN	26.337	47.275
DEBITEUREN RENTE	7.781	8.911
TRANSITORIA DEBET	66.802	54.596
VOORUITBETALINGEN	13.097	15.023
■ Vorderingen	114.017	125.805
RABOBANK REKENING COURANT	357.565	762.885
RABOBANK BEDRIJFSSPAARREK.3687326330	1.100.000	750.000
KAS	1.221	790
RABOBANK BELEGGINGSREK.150362307	1.250.000	913.544
■ Liquide middelen	2.708.786	2.427.219
VLOTTENDE ACTIVA	<u>2.822.803</u>	<u>2.553.024</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>6.551.640</u>	<u>6.691.472</u>

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Altena College 2022

	31 12 2022	Verslagperiode	Mutaties	31 12 2021
ALGEMENE RESERVE	1.213.259	-146.502	-	1.359.761
RESERVE PERS.MIDDELEN TBV ICT PERS.	24.950	-28.573	-	53.523
RESERVES PERSONELE MIDDELEN	1.706.640	321.276	-	1.385.364
OVERLOPENDE PASSIVA	-25.761	-14.827	-	-10.934
BESTEMMINGSRESERVE SWV	25.000	25.000	-	-
RESERVE PERS.MIDDELEN TBV ICT EDUC.	173.589	-54.791	-	228.380
RESERVE JUBILEUM SCHOOL	105.292	9.896	-	95.396
RESERVE BAPO	24.426	-11.766	-	36.192
RESERVE PERS.MIDDELEN TBV NIEUWBOUW	50.121	-4.418	-	54.539
BESTEMMINGSRESERVE NPO	-	-495.846	-	495.846
RESERVE EINDEXAMENS	26.195	-17.895	-	44.090
■ Eigen vermogen (publiek)	3.323.711	-418.446	-	3.742.157
VERMOGEN VERENIGING	150.366	-10.309	-	160.675
RESERVE INVENTARIS KANTINE	26.859	-2.829	-	29.688
RESERVE SCHOOLLOCKERS	75.155	-1.515	-	76.670
RESERVE GELUID/LICHT KANTINE	10.784	227	-	10.557
■ Eigen vermogen (privaat)	263.164	-14.426	-	277.590
EIGEN VERMOGEN	3.586.875	-432.872	-	4.019.747
		Dotaties	Onttrekkingen	
VOORZIENING SPAARVERLOF	440.152	108.923		331.229
VOORZIENING JUBILEUMGRATIFICATIE	223.000	38.000		185.000
VOORZIENING SENIORENREGELING	110.935	11.797		99.138
■ Personele voorzieningen	774.087	158.720	0	615.367
ONDERHOUDSVOORZIENINGEN	1.122.606	105.000	-41.678	1.059.284
■ Onderhoudsvoorziening	1.122.606			1.059.284
VOORZIENINGEN	1.896.693	263.720	-41.678	1.674.651
BELASTINGEN - PREMIES - SOC.VERZ.	508.510			471.201
SCHULDEN TERZAKE VAN PENSIOENEN	131.489			132.439
■ Belastingen & sociale lasten	639.999			603.640

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Altena College 2022

	<u>31 12 2022</u>	<u>31 12 2021</u>
CREDITEUREN	-	-
CREDITEUREN VZ ALTENA COLLEGE	20.761	23.562
BETALINGEN ONDERWEG CRED AC	-	-
KRUISPOSTEN VERENIGING	35.212	-
BETALINGEN ONDERWEG CRED VER	-	-
CREDITEUREN VZ VERENIGING	7.502	10.443
TRANSITORIA CREDIT	3.840	13.000
KRUISPOSTEN	1.514	3.027
ONBEKENDE REKENING	-	-
VOORUITONTVANGEN VAN LEERLINGEN/LEDEN	17.050	41.997
RESERVE SAMEOS	775	-56
KRUISPOSTEN ZENDING	-	-
RESERVE ZENDINGSKAS	6.728	7.169
NOG TE BESTEDEN NIEUWBOUW	42.527	-
VOORUITONTV.INVESTERINGS SUBSIDIES	1.946	13.946
MINISTERIE VAN OC & W	290.220	280.349
■ Kortlopende schulden	428.075	393.437
KORTLOPENDE SCHULDEN	<u>1.068.074</u>	<u>997.077</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>6.551.642</u>	<u>6.691.475</u>

3.3 Toelichting op de verlies- en winstrekening

Altena College 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RIJKSBIJDRAGEN PERSONELE KOSTEN	9.123.315	8.821.683
RIJKSBIJDRAGEN DIVERSEN	10.933	2.172
RIJKSBIJDRAGEN EXPLOITATIE	731.800	753.563
RIJKSBIJDRAGEN EXPL.SCHOONMAAKPERS	-	193.106
RIJKSBIJDRAGEN UITKERINGEN	-76.695	-87.365
RIJKSBIJDRAGEN LEERMIDDELEN	392.020	389.562
RIJKSBIJDRAGEN EXAMEN	67.333	68.523
RIJKSBIJDRAGEN VSV	22.792	26.351
RIJKSBIJDRAGEN STUDIEVERLOF	15.786	23.059
RIJKSBIJDRAGEN DOORBETALING SWV	140.316	121.760
RAP EXTRA HULP VOOR DE KLAS	-	149.472
■ Rijksbijdragen	10.427.600	10.461.886
OVERIGE BATEN	28.998	24.627
BIJDRAGEN LEER- EN HULPMIDDELEN	60.017	62.180
LEDENCONTRIBUTIE	1.790	1.740
BIJDRAGEN WERKWEEK	113.452	12.395
BIJDRAGEN EXCURSIES-SPORTDAGEN-TENTOONST	69.327	20.700
BIJDRAGEN TAAL EN CULTUUR	30.363	18.454
OPBRENGST KANTINE	32.527	19.264
OPBRENGST SCHOOLLOCKERS	6.762	6.894
OPBRENGST GELUID/LICHT KANTINE	3.661	3.857
■ Overige baten	346.897	170.111
OPBRENGST ADM. DIENSTVERLENING	19.070	18.139
■ Baten werk i.o.v. derden	19.070	18.139
OPBRENGSTEN	<u>10.793.567</u>	<u>10.650.136</u>
LOONKOSTEN DIRECTIE	744.313	707.878
LOONKOSTEN ONDERWIJZEND PERSONEEL	6.863.503	6.539.260
LOONKOSTEN ONDERW.ONDERST.PERS.	837.860	792.023
LOONKOSTEN SCHOONMAAK	263.128	247.010
LOONKOSTEN MEDIATHEEK	194.869	168.732
LOONKOSTEN HUISWERKBEGELEIDERS	105.390	100.634
KOSTEN ONDERSTEUNING EXAMEN PERS.	5.697	7.472
ZIEK PERSONEEL PERS.KST TLV 0032	218.043	214.111
■ Personeelslasten	9.232.803	8.777.120
LOONKOSTEN JUBILEUMGRATIFICATIE	38.000	12.000
LOONKOSTEN SENIORENREGELING	11.797	15.882
LOONKOSTEN SPAARVERLOF	108.923	3.240
■ Dotaties personele voorzieningen	158.720	31.122

3.3 Toelichting op de verlies- en winstrekening

Altena College 2022

ZIEK PERSONEEL UITKERINGEN TLV 0032	-66.103		-132.673	
■ Uitkeringen		-66.103		-132.673
PERSONELE LASTEN FIETSPROJECT	225		1.530	
PERSONELE LASTEN	12.443		287	
LOONKOSTEN EIGEN REKENING	11.849		10.482	
PC PERSONEEL TLV RESERVE 0021	28.573		52.678	
PERSONELE KOSTEN TLV RESERVE 0022	97.563		43.414	
ICT PERSONEELSKOSTEN	20.611		20.033	
KOSTEN NASCHOLING	51.669		28.205	
■ Overige personeelskosten		222.933		156.629
PERSONEELSLASTEN		9.548.353		8.832.198
AFSCHRIJVINGEN	180.302		172.943	
SCHOONMAAKMIDDELEN AFCHR.MOLOK	-		1.883	
ELEKTRICITEIT AFSCHRIJVING ZONNEPANELEN	20.309		20.309	
AFSCHRIJVING INVENTARIS VERENIGING	13.921		15.017	
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN AFCHR.	986		916	
■ Afschrijvingen		215.518		211.068
■ Afschrijving immateriële vaste activa		-		-
AFSCHRIJVINGEN		215.518		211.068
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN	3.616		1.531	
KLEIN ONDERHOUD GEBOUWEN	67.937		64.345	
VERWARMING	67.570		60.423	
ELEKTRICITEIT	15.284		-1.104	
WATER	1.109		611	
SCHOONMAAKMIDDELEN	28.089		29.145	
BELASTINGEN BSR	3.851		4.215	
ONDERHOUD TERREINEN	25.697		25.362	
BIJZONDER ONDERHOUD	4.430		20.799	
VOORZIENING GROOT ONDERHOUD	105.000		110.000	
■ Huisvestingslasten		322.583		315.327

3.3 Toelichting op de verlies- en winstrekening

Altena College 2022

TELEFOONKOSTEN	1.317		1.474
PORTI EN VRACHTKOSTEN	5.936		6.596
ADVERTENTIEKOSTEN	26.836		25.941
KOSTEN PR	25.194		22.008
ADMINISTRATIEKOSTEN	59.752		55.382
REIS- EN VERBLIJFKOSTEN	-		-
KLEIN ONDERHOUD INVENTARIS	7.086		6.281
AANSCHAF KLEINE INVENTARIS < € 1135	22.401		14.188
KOSTEN BOEKENFONDS	399.655		361.815
LEER- EN HULPMIDDELEN	19.122		15.471
ICT SOFTWARE/INTERNET	51.811		43.689
ICT HARDWARE (INFRA)	4.212		6.867
KOSTEN BIBLIOTHEEK	4.816		2.637
KOSTEN EXPRESSIEMATERIALEN	13.117		9.381
CONTRACTACTIVITEITEN	22.878		-725
KOSTEN TLV NPO GELDEN	22.875		5.715
MAATSCH.STAGE TLV OVERL.PASS. 0023	3.109		3.024
RUGZAK TLV RESERVE 0022	3.031		1.939
BELASTINGEN GEMEENTE	572		563
CONTRIBUTIES	18.777		17.074
ABONNEMENTEN	1.526		1.566
KOSTEN ONDERSTEUNING EXAMEN	17.895		16.961
KOSTEN TAAL EN CULTUUR	34.920		32.097
KOSTEN WERKWEKEN	114.239		12.755
KOSTEN EXCURSIES-SPORTDAGEN-TENTOONST.	71.736		25.072
KOSTEN SCHOOLONGEVALLENVERZEKERING	4.679		4.287
KOSTEN SCHOOLKRANT	-		-
KOSTEN KANTINE	32.450		21.281
KOSTEN CULTUURKAART	7.311		7.138
BUITENGEWONE LASTEN JUBILEUM	-		-
DIVERSE EXPLOITATIEKOSTEN	39.507		41.080
KOSTEN GASTDOCENTEN	1.243		1.421
DIVERSE VERENIGINGSUITGAVEN	32.761		31.016
KOSTEN SCHOOLLOCKERS	363		4.077
KOSTEN GELUID/LICHT KANTINE	333		102
BANK-/GIROKOSTEN	1.679		673
■ Overige lasten		1.073.139	798.846
	-		-
■ Afrondingsverschillen		-	-
OVERIGE INSTELLINGSLASTEN		1.611.240	1.325.241
INSTELLINGSLASTEN		11.159.593	10.157.439
RESULTAAT		-366.026	492.697

3.3 Toelichting op de verlies- en winstrekening

Altena College 2022

RENTE-OPBRENGSTEN	79.656	80.405
RENTE-OPBRENGSTEN	-	-
■ Financiële baten	79.656	80.405
KOERSVERSCHILLEN	-146.503	22.393
■ Financiële lasten	-146.503	22.393
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-66.847	102.798
■ Resultaat overige activa	-	-
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN	-	-
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-432.873	595.495
■ Belastingen	-	-
■ Resultaat deelnemingen	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-432.873	595.495
	-	-
	2022	2021
ACCOUNTANTSHONORARIA ONDERZOEK JAARREKENING	13.219	12.191

3.4 Toelichting op de vaste activa

Altena College 2022

	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Cum. afschr.	BW 01/01	Investeringen	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
■ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Gebouwen	1.060.436	33.039	398.306	662.130	-	-	-28.157	633.974
Gebouwen/verbouw tlv res.pers.midd.	54.487		15.709	38.778	-	-	-1.362	37.415
Inventaris	1.307.947		641.846	666.101	26.228	-6.340	-57.141	628.848
Inventaris nieuwbouw	45.816		33.611	12.206	-	-	-3.056	9.150
Inventaris vereniging*	236.761		110.885	125.876	5.645	-	-14.908	116.613
Hardware inventaris	697.971		421.058	276.914	149.455	-1.435	-103.120	321.814
Investeringen a.s .renovatie				28.918		-28.918	-	0
■ Materiële vaste activa	3.403.417	33.039	1.621.414	1.810.922	181.328	-36.693	-207.744	1.747.813
Effecten NWB				-	-	-		-
Rabo Ledencertificaten				477.527	-	-146.503		331.024
Rabo Depositorekeningen				1.850.000	-	-200.000		1.650.000
■ Financiële vaste activa				2.327.527	-	-346.503	-	1.981.024
VASTE ACTIVA				4.138.449	181.328	-383.196	-207.744	3.728.837

* Inventaris vereniging

De inventaris vereniging is betaald uit private middelen.

3.5 Resultaatbestemming

Altena College 2022

Onderstaand treft u een voorstel aan ter verdeling van het resultaat van de bedrijfsvoering 2021 ten bedrage van **-432.872,59**

6003 School

0020	Coersverschillen verkoop effecten nominale waarde t.g.v. Alg. Reserve				-146.502,75	
0021	Kosten PC-regeling Personeel 2021				-28.572,73	
0022	De saldi lumpsum boeken ten gunste/laste van Reserve personele middelen:					
	Cursus	2021/2022		3.861,86		
		2022/2023		-61.080,45		
0022	Boeken t.g.v. / t.l.v. Reserve personele middelen:				-57.218,59	
		Saldo Wachtgeld 2022		-76.695,20		
		Saldo Ziek Personeel 2022		-151.940,10		
		LGf		-3.031,04		
7000RUGZAK	OCW					
4005	OCW	Eerste opvang nieuwkomers		3.075,05		
4005	OCW	Aanv.bekostiging nieuwkomers		7.858,41		
4005	OCW	Studieverlof		15.786,00		
4005	OCW	Subsidie Pres.VSV		22.791,99		
		Kosten NPO 2021 (van 0037)		-2.841,15		
		Kosten NPO (7000)		-22.875,10		
		Vrijval bestemmingsreserve NPO 7/12 2022		485.494,87		
7000PERS		Personeel eigen rekening		-97.563,37		
7052		Nascholing		-51.668,64		
FORM.PLAN		Pers.kst.Gratis Lesmateriaal		4.083,33		
4021		Pers.werkz.Morgenster		10.800,00		
FORM.PLAN		Deel rente t.g.v. Personeel		50.000,00		
		SWV Verbred.basis Corona 2021 (0037)		13.192,50		
4004	SWV	Bekostiging 2022/2023 AB-gelden		8.400,00		
4004	SWV	Subsidie Hoogbegaafdheid		10.000,00		
4004	SWV	Indiv.arrangementen 2022/2023		34.580,00		
4004	SWV	Verbreding basis Corona 7/12		36.590,00		
4004	SWV	Beschikking KOOS 5/12		22.746,00		
4004	Visio	Bekostiging 2022/2023		3.000,00		
4005EX		Toevoeging Rijksvergoeding Eindexamens 2022		63.096,00		
4005EX		Toevoeging Rijksverg.Afgelegde extra herkansingen 2021		4.237,00		
		Kosten Ondersteuning Eindexamens 2022 (7057P)		-5.697,20		
7032	ICT	Personeelskosten		-20.611,29	362.808,06	305.589,47
0023	Boeken t.g.v. / t.l.v. Overlopende Passiva (Niet geormerkte subsidies)					
		Bekostiging Lesmateriaal		-11.718,81		
		Maatschappelijke Stage		-3.109,00		-14.827,81
0025	SWV Overboeking bestemmingsreserve					25.000,00
0026	Het saldo ICT/Kennisnet boeken ten laste van Reserve ICT/Kennisnet					-54.790,99
0027	50% huuropbrengst reserveren t.b.v. jubileum/Kerstviering			14.498,79		
	Kosten jubileum/Kerstviering 2022			-4.602,36		9.896,43
0028	Resultaat BAPO ten laste van Reserve Bapo					-11.766,00
0029	Kosten afschrijving i.v.m. bouw/verbouw hal/pers.kamer t.l.v. Reserve tbv nieuwbouw			-1.362,12		
	Kosten afschrijving inventaris hal/pers.kamer t.l.v. Reserve tbv nieuwbouw			-3.055,92		-4.418,04
0037	Vrijval Bestemmingsreserve NPO 7/12 Rijksvergoeding NPO 21/22			-485.494,87		
	SWV Verbreding basis Corona restant tbv 2022			-13.192,50		
	Kosten NPO 2021 (7000) naar 0022			2.841,15		-495.846,22
0038	Kosten Ondersteuning Eindexamens 2022 (7057)					-17.894,53
						-434.133,17
V400 Vereniging						
V094	Het exploitatiesaldo van de kantine ten laste brengen van Reserve inventaris kantine					-2.828,53
V096	Het exploitatiesaldo van de verhuur van de lockers ten laste brengen van Reserve Schoollockers					-1.514,52
V097	Het exploitatiesaldo van geluid/licht kantine ten laste brengen van Reserve geluid/licht kantine					226,78
						-4.116,27
						5.376,85

School		
0021	Exploitatiesaldo t.g.v. Reserve Pers.middelen t.b.v. ICT Personeel	0,00 winst
0022	Exploitatiesaldo t.g.v. Reserve Personeel	15.685,80 winst
0027	Exploitatiesaldo t.g.v. Jubileum School	0,00 winst
		<u>15.685,80</u>
Vereniging		
V090	Exploitatie saldo vereniging boeken ten gunste van Vermogen vereniging	-10.308,95 verlies
		<u>5.376,85</u>

3.6 Uitsplitsing Personeelslasten

Altena College 2022

	2022	2021
Lonen	7.112.791	6.729.151
Ontslagvergoedingen	42.729	25.550
Op aandelen gebaseerde betalingen opgenomen onder lonen en salarissen	0	0
Sociale lasten	906.858	872.767
Premies Participatiefonds	0	0
Premies Vervangingsfonds	0	0
Pensioenpremies	1.175.270	1.161.869
Aanvullende pensioenlasten	0	0
Totaal van pensioenlasten	1.175.270	1.161.869
Dotaties personele voorzieningen	158.720	31.122
Lasten personeel niet in loondienst	0	0
Overige personeelskosten	218.088	144.412
Totaal van overige personeelslasten	376.808	175.534
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	66.103	132.673
Totaal van uitkeringen die personeelslasten verminderen	66.103	132.673
Totaal van personeelslasten	9.548.353	8.832.198

4. OVERIGE TOELICHTINGEN

4.1 Verbonden Partijen (Model E)

Altena College 2022

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Volgnummer	1
Statutaire naam	Stichting SWV PasVORM Gorinchem en omstreken
Juridische vorm	Stichting
Statutaire zetel	Gorinchem
Contractonderwijs	Nee
Contractonderzoek	Nee
Onroerende zaken	Nee
Overige	Ja
Deelname percentage	13%

4.2 Verantwoording subsidies (Model G)

Altena College 2022

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Volgnummer	1
Omschrijving	Subsidie voor Studieverlof
Toewijzing kenmerk	132045
Toewijzing datum	20-7-2022
Prestatie afgerond?	Nee

Volgnummer	2
Omschrijving	Subsidie voor Studieverlof
Toewijzing kenmerk	132340
Toewijzing datum	20-7-2022
Prestatie afgerond?	Ja

Volgnummer	
Omschrijving	
Toewijzing kenmerk	
Toewijzing datum	
Prestatie afgerond?	

4.3 WNT Algemeen

Altena College 2022

	31-12-2022
	Realisatie
Complexiteitspunten	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	4
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	1
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	3
Totaal aantal complexiteitspunten	8
<i>Bezoldigingsklasse</i>	C
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	154.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	Niet van toepassing
<i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i>	Niet van toepassing

Toelichting op de WNT

Bij het bezoldigingsmaximum tellen mee:

- * feitelijk bruto salaris (dus inclusief vakantie-uitkering e.d. minus Bapo-korting
- * belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen m.u.v. vrijstelling Werkkostenregeling
- * werkgeversdeel pensioenafdrachten

4.4 WNT Topfunctionarissen

Altena College 2022

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie EUR Bedragen: x 1	31-12-2022 Realisatie
Volgnummer	1
Naam	G. van der Beek
Functie	rector/uitvoerend bestuurder
Aanvang functie	1-1-2022
Einde functie	31-12-2022
Omvang dienstverband	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Maximale bezoldiging	154.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.860
Beloningen betaalbaar op termijn	22.280
Subtotaal	147.140
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	0
Totaal van bezoldiging	147.140
Het bedrag van de overschrijding	0
Motivatie van overschrijding	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand, voorgaande periode: Specificatie EUR Bedragen: x 1	31-12-2021 Realisatie
Volgnummer	1
Naam	G. van der Beek
Functie	rector/uitvoerend bestuurder
Aanvang functie	31-12-2020
Einde functie	31-12-2021
Omvang dienstverband	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Maximale bezoldiging	149.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.827
Beloningen betaalbaar op termijn	21.777
Subtotaal	142.604
<i>Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag</i>	0
<i>Totaal van bezoldiging</i>	142.604
<i>Het bedrag van de overschrijding</i>	0
<i>Motivatie van overschrijding</i>	n.v.t.
<i>Toelichting vordering onverschuldigde betaling</i>	n.v.t.

4.4 WNT Topfunctionarissen

Altena College 2022

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking	
Topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder, specificatie	Functie
A. Bok-Bosveld	Toezichthouder
D. van Gammeren	Toezichthouder
G.W.B. Kemp	Toezichthouder
A.D. Levering	Toezichthouder
A.C. Meerkerk	Toezichthouder
J.H. Molegraaf	Toezichthouder
T. Pruijsen	Toezichthouder

4.5 Overige gegevens

Altena College 2022

Lopende contracten	Looptijd	Eindigt op	Betaling
DVEP Energie levering elektra	5 jaar	31-12-2025	maandelijkse afrekening
DVEP Energie levering gas	5 jaar	31-12-2025	maandelijkse afrekening
Schindler liftonderhoud	5 jaar	1-5-2025	jaarlijks bedrag
Renewi afvoer bedrijfsafval	5 jaar	6-3-2022	per lediging
Wesotronic brandmeldinstallatie	5 jaar	1-1-2026	jaarlijks bedrag
Canon kopieerapparatuur/printers	5,5 jaar	17-4-2023	bedrag per kwartaal

Leermiddelen / boekenfonds

De boeken t.b.v. het interne boekenfonds worden niet gewaardeerd. Op het moment van aanschaf worden deze als kosten meegenomen. De Rijksbijdrage wordt opgenomen op het moment van ontvangst.

5. MAATSCHAPPELIJKE THEMA'S

5.1 Strategisch personeelsbeleid (VO)

Altena College 2022

Schoolleiders van de scholen onder het bestuur	Ja
HR-afdeling	Ja
Medezeggenschapsraad	Ja
Anders, namelijk	
Is het personeelsbeleid afgestemd op de onderwijsvisie van de individuele scholen onder dit bestuur	Ja
Is het personeelsbeleid afgestemd op de externe ontwikkelingen?	Ja
Is het personeelsbeleid afgestemd op de concrete doelen van de onderwijsorganisatie	Ja
Biedt het personeelsbeleid gerichte ondersteuning voor de motivatie, betrokkenheid en professionalisering van al het personeel	Ja
Het personeelsbeleid wordt planmatig en periodiek afgestemd en geëvalueerd met de leiding van de individuele scholen onder dit bestuur	Ja
Het personeelsbeleid ondersteunt leidinggevenden bij de implementatie van personeelsbeleid voor medewerkers	Ja

5.2 Strategisch personeelsbeleid (VO) - Verzuim

Altena College 2022

<i>Wie zijn betrokken bij het opstellen van plannen voor de inzet van de aanvullende middelen voor het verplichte onderdeel strategisch personeelsbeleid</i>	<i>Personeel</i>	Ja
	<i>Medezeggenschap, waaronder de personeelsgeleding van de medezeggenschap</i>	Ja
	<i>Aan welk doel zijn de middelen ingezet als het gaat om het verplichte onderdeel, de versterking van (de implementatie van) het strategisch personeelsbeleid in het algemeen</i>	Ook dit deden we al lang. We voegen nu toe een beschrijving van een professionele AltenaCultuur die we in samenspraak met het personeel opstellen.
<i>Voor welk keuze-onderdeel zijn de middelen ingezet</i>	<i>Begeleiding startende leraren</i>	Ja
	<i>Begeleiding startende schoolleiders</i>	Ja
	<i>Duurzame inzetbaarheid en loopbaanbeleid</i>	Ja
	<i>Ondersteunt het personeelsbeleid leidinggevenden bij de implementatie van personeelsbeleid voor medewerkers</i>	Ja
	<i>Is de uitvoering van het plan voor de inzet van de middelen tussentijds en systematisch geëvalueerd</i>	Ja
	<i>Toelichting op inzet van de middelen door het bestuur</i>	Zie boven.
<i>Met wie is afgestemd bij het opstellen van plannen voor het voorkomen en oplossen van uitval</i>	<i>Afgestemd met het bestuur</i>	Ja
	<i>Afgestemd met de schoolleiders van de scholen onder het bestuur</i>	Ja
	<i>Afgestemd met de zorgcoördinatoren</i>	Ja
	<i>Afgestemd met samenwerkingsverband</i>	Ja
	<i>Instemming van GMR</i>	Ja
	<i>Instemming van PMR</i>	Ja
	<i>Geen afstemming of instemming</i>	Nee
<i>Op welke manier zijn deze middelen ingezet</i>	<i>Preventief</i>	Ja
	<i>Curatief, gericht op terugdringen thuiszitten van bij een school ingeschreven leerlingen met geoorloofd en ongeoorloofd verzuim</i>	Ja
	<i>Curatief, gericht op terugdringen absoluut verzuim en/of het terugdringen van het aantal leerlingen met een vrijstelling</i>	Ja
<i>Op welk niveau zijn deze interventies ingezet</i>	<i>Regionale interventies en afspraken die het eigen schoolbestuur overstijgen</i>	Ja
	<i>Schoolbestuur</i>	Ja
	<i>School</i>	Ja

5.3 Allocatie van middelen

Altena College 2022

5.4 Toetsing en examinering Voortgezet Onderwijs

Altena College 2022

<i>Zijn de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot de schoolexamens logisch, duidelijk en expliciet belegd voor bestuur, schoolleiding en overige medewerkers in de school</i>	Ja
<i>Zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot de schoolexamens besproken met het personeel en overige belanghebbenden</i>	Ja
<i>Is er voldoende zicht op de aanwezige expertise en professionaliseringsbehoefte met betrekking tot de organisatie en inhoud van de schoolexamens</i>	Ja
<i>Welke (andere) interventies zijn toegepast om de kwaliteit van de schoolexaminering te waarborgen binnen de school/scholen</i>	We hebben een examencommissie ingesteld.

Toelichting op de toetsing en examinering

De school heeft een vastgesteld toetsbeleid, dat is opgenomen in het Schoolwerkplan.

Onderdeel daarvan is dat toetsen altijd door meer dan één vakdocent worden vastgesteld.

De toetsen worden opgesteld volgens de principes van RTTI, zie hieronder.

Daarnaast is er een regeling voor het inhalen en herkansen van toetsen en voor het inleveren van werkstukken.

Vanaf de cursus 2018-2019 werkt de school met een maximum van het aantal toetsen per vak per leerjaar van 12. Dat is gedaan om de werkdruk voor leerlingen beter te reguleren, maar ook om de kwaliteit van de toetsen te optimaliseren.

In alle leerjaren waarin schoolexamenonderdelen zijn gepland, zijn er PTA's. De afdelingsconnector heeft de regie over het opstellen van het PTA in de eigen afdeling en beoordeelt de voorstellen van de vakgroepen voldoen aan de wet- en regelgeving en aan het beleid van de school.

Verder is er een algemeen examenreglement dat aan de wet- en regelgeving op dit terrein voldoet.

Dit examenreglement wordt in de schoolleiding vastgesteld en heeft de instemming van de MR.

Het examenreglement en de PTA's worden op het ouderportaal en het leerlingenportaal gepubliceerd.

In SOMtoday worden vooraf speciale kolommen aangemaakt voor de toetsen van het Schoolexamen. Zo is er altijd zicht op of alle toetsen uit het PTA ook feitelijk gemaakt en ingevoerd worden.

Per afdeling is er een examencommissie bestaande uit de rector (voorzitter) en de afdelingsconnector (secretaris). De secretaris van het examen houdt in de eigen afdeling toezicht op de uitvoering van het PTA en is verantwoordelijk voor de organisatie van het afnemen van het centraal eindexamen. De drie betrokken afdelingsconnectoren stemmen daarbij de uitvoering onderling en met de connector dagelijkse organisatie af en worden ondersteund door de administratie. De betrokken leden van de administratie zijn goed op de hoogte van de wet- en regelgeving. Jaarlijks worden draaiboeken gemaakt voor de gang van zaken bij de schoolexamens en het centraal eindexamen.

Driemaal per jaar worden alle gemiddelden en percentages onvoldoenden per vak en per klas berekend, in historisch perspectief geplaatst en gekoppeld aan de resultaten in de examenklassen bij het SE en CE. Deze resultaten worden besproken in de vakgroepen die daarover rapporteren aan de schoolleiding.

Eenmaal per jaar worden de examenresultaten geanalyseerd en gekoppeld aan landelijke gegevens. Ook dit wordt in de vakgroepen besproken.

De schoolleiding monitort alle resultaten en bespreekt waar nodig de resultaten met de vakgroepen.

Dat gebeurt ook met de Wolfrapportages. In deze rapportages is te zien hoe onze eigen leerlingen op de diverse onderdelen van het eindexamen hebben gescoord in vergelijking met landelijke gemiddelden. Het kritisch bekijken van deze rapportages geeft inzicht waar eventueel accenten in de leerstof, ook in lagere klassen, moeten worden aangepast.

Belangrijk bij de kwaliteit van de toetsen is ook RTTI. In 2019-2020 is verder werk gemaakt van RTTI. RTTI is in de eerste plaats scholing in het maken van toetsen zodat deze een goede balans hebben van Reproductie, Toepassing in bekende situaties, Toepassing in nieuwe situaties en Inzichtvragen. Doel is leerlingen een effectievere feedback te geven met als gevolg een betere determinatie, een verscherpte bewustwording bij docenten en leerlingen van de balans van Reproductie, Toepassing en Inzicht en een stimulans voor leerlingen om hen eerder op een hoger denkniveau te krijgen.

RTTI-proof maken van de toetsen heeft ook invloed op de manier van lesgeven.

In 2014-2015 heeft van elke vakgroep minimaal één lid meegedaan aan de scholing. In de jaren daarna en dus ook in 2019-2020 is dat mede met hulp van deze geschoolden verder uitgebouwd naar alle docenten. Zo worden steeds meer toetsen RTTI-proof gemaakt en wordt de doorgaande lijn in de leerjaren voor wat betreft de verhouding R-T-T-I verder vormgegeven en geëxpliciteerd. Tot slot wordt door de resultaten van RTTI-toetsen in te voeren duidelijk op welke onderdelen leerlingen uitvallen. Zo kunnen leerlingen ook gericht geholpen worden. Die hulp wordt onder meer geboden middels een speciaal samengesteld boekje met leerstrategieën.

In 2019-2020 zou normaal ook gewerkt zijn met proefexamens met nabespreking, alsmede met één dag gerichte examentraining voor alle leerlingen. Daarbij kunnen alle leerlingen een keuze maken voor een vak waarin ze een dag lang ondergedompeld wilden worden. Omdat de examentraining veel impact heeft op de rest van de school en omdat in beginsel de normale lessen voldoende voorbereiding op het examen geven, beperken we de examentraining per afdeling tot één vak op één dag.

In 2020 is het centraal eindexamen vanwege de coronapandemie echter niet doorgegaan. Daarom zijn de examentraining en de proefexamens ook niet doorgegaan in 2020.

5.5 Nationaal Programma Onderwijs

Altena College 2022

Hoeveel procent van de middelen is uitgeven aan de inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL)) (i.v.m. de AVG het percentage niet invullen als PNIL < 5)	0%
Toelichting op het percentage van de middelen dat is uitgeven aan de inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL)	n.v.t.
Heeft de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ingestemd met het voorstel voor de besteding	Ja

Nationaal Programma Onderwijs (PO en VO): Interventies bevoegd gezag	
Interventies gericht op meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere	42.000
Interventies gericht op effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere	15.000
Interventies gericht op sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	154.000
Interventies gericht op ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	0
Interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning	0
Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden (in te zetten in combinatie met voorgaande interventies)	0
Overige interventies	335.000
Totaal van interventies	546.000
	02XS
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden	Ja
Is er in aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders, leraren en leerlingen	Ja
Heeft de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ingestemd met het voorstel voor de besteding	Ja

5.6 Werkdrukmiddelen

Altena College 2022

<i>Wat is het totale bedrag dat per schoolbestuur te besteden is</i>	371.047
<i>Wat is het totale bedrag dat is uitgegeven in 2022</i>	262.000
<i>Als volgt onderverdeeld:</i>	
<i>Uitbetaling persoonlijk deel januari t/m juli 2022</i>	116.000
<i>Verlaging maximale lessentaak vanaf augustus 2022</i>	146.000
<i>Is het onderwijzend personeel actief betrokken bij de besteding van de extra middelen</i>	Ja
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan ontwikkeltijd</i>	10
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan werkdrukverlichting</i>	70
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan begeleiding startende leraren cq. zij-instromers</i>	10
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan onderwijsinnovatie</i>	10
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan overige doelen</i>	0
Toelichting:	
Met de MR is in goede samenspraak besloten om per 1-8-2022 de maximale lessentaak per 1-8-2022 met 1 te verlagen. Van de structurele gelden is daarmee als € 250.000 van de beschikbare € 371.047 ingezet. Het restant wordt vanaf 1-8-2023 ingezet om de verruiming van de facilitering mentoraat die werd gefinancierd uit de NPO-gelden zo goed mogelijk in stand te houden.	

Deel 1: Exploitatie

Exploitatierkening	in 2022	
Saldo van normale baten en lasten	-366.026	
Rentebaten	79.656	
Saldo buitengewone baten en lasten		
incidentele zaken, excl. vrijval 93.712 convenant	-286.370	199.125

Incl vrijval

van € 485.495



Baten 2022	
Rijksbijdragen	10.427.600
Overig van overheid	
Netto Financiële baten	-66.847
Overige baten	346.897
Totale baten	10.707.650

Daarvan incidenteel	in 2022
Waardedaling FVA	-146.503
Incidentele baten	
Totaal incidenteel	-146.503

Resultaat zonder de incident. Zake	-139.867	345.628
---	-----------------	----------------

Vergelijking resultaat - begroting 2022	Begroting 2022 (was incl vrijval van 485.495)	Realisatie regulier 2022
Materieel	-55.750	-209.382
Personeel	41.669	262.004
TOTAAL	-14.081	52.622

Incidentele zaken 2022	Realisatie incl incidentele zaken 2022
-146.503	-62.879
	262.004
-146.503	199.125

Onderverdeling res. personeel	Mutatie in 2022
swv (arrangementen) + Auris + Visio	128.508
lumpsum jan-juli	3.862
lumpsum aug-dec	-61.081
rente	50.000
kosten personeel	-97.563
Kosten nascholing	-51.669
inhuur ICT sysbeh	-20.611
LGF + eerste opvang nieuwkomers	7.902
subsidie VSV regulier overheid,	22.792
Lerarenbeurs, studieverlof	15.786
Adm. Dienstverlening	10.800
Gratis lesmateriaal (inzet personeel)	4.083
Saldo Wachtgeld 2022	-76.695
Saldo Ziek Personeel 2022	-151.940
Subtotaal regulier	-215.826
Vrijval NPO uit 2021-2022	485.495
kosten NPO	-25.716
Vergoeding examens - kosten	61.636
Exploitatieoverschot naar personeel	15.686
Subtotaal + incidenteel	321.275

		gecorrigeerd
corr. ivm opgeb rech	-475.857	-471.995
corr. ivm opgeb rech	475.857	414.776
zie detaillering hieronder **) vgl 202		-43.414
	vgl 2021	-28.205
	vgl 2021	-20.033

**) de post kosten personeel is als volgt opgebouwd:

arbo, 2e spoor, LPO ed	-39.306	incl 2x 2e spoor
bijdrage koffie ed	-6.500	
opbrengst detachering Stienstra	0	
kerstpakketten	-5.669	
Sterk Techniek Onderwijs	5.903	rest komt in 2023
gastlessen - bijdrage gemeente	-11.175	Voorkom dubbel
verpl afdr (Voion, Govak, BWO, fuwa, AON)	-11.373	
vrijwilligersvergoeding bestuursleden	-6.630	
Lido-3	-2.100	
Afscheid personeel	-13.310	
Klussen Martin voor de Strooming	2.349	
schooljubilea	-4.100	
overige kleine bedragen	-5.652	
TOTAAL	-97.563	

vgl 2021	-30.585
vgl 2021	-6.500
vgl 2021	9.884
vgl 2021	-4.436
vgl 2021	21.450
vgl 2021	6.582
vgl 2021	-9.642
vgl 2021	-7.190
vgl 2021	-4.410
vgl 2021	-14.651
vgl 2021	1.578
vgl 2021	-5.495
vgl 2021	-43.414

Deel 2: Balans, activa (= wat zijn de bezittingen)

Materiële Vaste Activa, dwz geactiveerde Investerings	Boek- waarde 31-12-2021	Investering in 2022 (netto)
Investerings gebouwen en terreinen	700.907	1
Investering inventaris, apparatuur (ook zonnepanelen)	804.183	25.532
Investerings ICT	276.914	148.020
Vooruitbetalingen nieuwbouw Durox	28.918	-28.918
Totaal Investerings	1.810.922	144.635

Afschrijving in 2022	Boekwaarde 31-12-2022
29.519	671.389
75.105	754.610
103.120	321.814
	0
207.744	1.747.813

Financiële Vaste Activa	Boek- waarde 31-12-2021
Deposito tot 15-7-2022 2,20%	200.000
Deposito tot 15-7-2024 2,50%	200.000
Deposito tot 15-7-2026 2,80%	200.000
Deposito tot 12-11-2028 4,00%	1.250.000
Ledencertificaten	477.527
Totaal Financiële vaste activa	2.327.527

Waardeverandering	Boekwaarde 31-12-2022
-200.000	0
	200.000
	200.000
	1.250.000
-146.503	331.024
-346.503	1.981.024

Financiële Vlottende Activa	Stand op 31-12-2021
Totaal Financiële vlottende activa = liquide middelen	2.427.219

Waardeverandering	Stand op 31-12-2022
281.567	2.708.786

Vorderings	Stand op 31-12-2021
Totaal van de vorderings	125.804

Waardeverandering	Stand op 31-12-2022
-11.787	114.017

BALANSTOTAAL ACTIVA	6.691.472
----------------------------	------------------

6.551.640

Deel 3: Balans, passiva (= hoe is alles gefinancierd)

Reserves	Stand 31-12-2021	Correctie per 1-1-2022
----------	------------------	------------------------

Algemene reserve	1.359.760	1
-------------------------	------------------	----------

Bestemmingsreserves publiek

Reserve personeel (voorz jub eruit 1-1-08) regulier resultaat exploitatoverschot	1.385.363	2
ICT/kennisnet	228.381	
Reserve viering Jubileum	95.395	1
Personele midd. tbv ICT (in '21 nog +35.000)	53.524	-1
Personele middelen tbv Nieuwbouw	54.539	
Bapo (spaarBapo uit voorziening)	36.192	
Overlopende passiva Boekenfonds	-24.880	
Overlopende Passiva Maatschap. Stage	13.946	
SWV overboeking bestemmingsreserve NPO	495.846	
Eindexamens	44.090	
Subtot bestemmingsreserve publiek	2.382.396	2

Bestemmingsreserve privaat

Algemene reserve Vereniging	160.675	
Inventaris kantine	29.687	1
Schoollockers	76.669	1
Geluid/licht kantine	10.558	-1
Subtot bestemmingsreserve privaat	277.589	1

TOTAAL RESERVES = eigen vermogen	4.019.745	
---	------------------	--

Voorzieningen	Stand 31-12-2021	aanpassing
Onderhoudsvoorziening	1.059.284	
Voorziening Spaarverlof	331.229	
Voorziening seniorenregeling	99.138	
Voorziening werkloosheid	0	
Voorziening jubileumgratificatie	185.000	
Totaal voorzieningen	1.674.651	0

Kortlopende schulden	997.076	
-----------------------------	----------------	--

BALANSTOTAAL PASSIVA	6.691.472	0
-----------------------------	------------------	----------

VGL BALANSTOTAAL ACTIVA	6.691.472
--------------------------------	------------------

Balans klopt

Resultaatbestemming 2022	Stand 31-12-2022 na resultaatbest.
--------------------------	------------------------------------

-146.502	1.213.259
-----------------	------------------

	1.706.640
305.589	
15.686	
-54.791	173.590
9.896	105.292
-28.573	24.950
-4.418	50.121
-11.766	24.426
-11.719	-36.599
-3.109	10.837
25.000	25.000
-495.846	0
-17.895	26.195
-271.946	2.110.452

-10.309	150.366
-2.829	26.859
-1.515	75.155
227	10.784
-14.426	263.164

-432.874	3.586.875
-----------------	------------------

totaal mutatie klopt niet met resultaat

Mutaties 2022	Stand 31-12-2022 na mutaties
63.322	1.122.606
108.923	440.152
11.797	110.935
0	0
38.000	223.000
222.042	1.896.693

70.997	1.068.073
---------------	------------------

-139.835	6.551.641
-----------------	------------------

6.551.640

Balans klopt

Deel 4: kengetallen

NB: de paarse vakken berekent excel vanzelf als alle grijze vakken zijn ingevuld

Weerstandsvermogen I = (bestemmingsreserves-MVA)/rijksbijdragen	
eind 2017	29,1%
eind 2018	19,8%
eind 2019	17,5%
eind 2020	16,7%
eind 2021	21,4%
eind 2022	17,6%

Weerstandsvermogen II = eigen vermogen / totale baten (grenzen: tussen 10% en 40%)	
eind 2017	44,9%
eind 2018	40,5%
eind 2019	36,9%
eind 2020	35,6%
eind 2021	37,4%
eind 2022	33,5%

Kapitalisatiefactor (balanskapitaal-balansw geb en ter)/totale baten		grens kapitalisatiefactor 6 mil -> 60% 12 mil -> 35%	over grens kapitalisatiefactor uitgedrukt in geld
eind 2017	63,3%	43,558625 %	1.962.577
eind 2018	59,5%	45,6 %	1.322.075
eind 2019	55,0%	44,9 %	965.677
eind 2020	54,8%	44,9 %	948.061
eind 2021	55,7%	40,2 %	1.668.304
eind 2021	54,9%	40,4 %	1.555.990

Signaleringswaarde (nieuw); berekening zie hieronder			
	eigen vermogen publiek	eigen vermogen normatief	Bovenmatig
eind 2019	3.262.891	2.458.113	804.778
eind 2020	3.126.613	2.395.351	731.262
eind 2021	3.742.156	2.369.275	1.372.881
eind 2022	3.323.711	2.363.788	959.923

Berekening normatief eigen vermogen eind 2022	
Totale baten:	10.707.650
rekenfactor (12 mio 0,05 - 3 mio 0,005410981)	0,05410981
aanschafwaarde gebouwen	1.114.922
Grens = normatief eigen vermogen: 0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	707.975
boekwaarde resterende mat vaste activa	1.076.424
rekenfactor * totale baten	579.389
TOTAAL	2.363.788

Liquiditeit, current ratio = (Financiële vlottende activa + Vorderingen)/Kortlopende schulden Maat voor het kunnen voldoen aan lopende betalingsverplichtingen. Ondergrens 0,75	
eind 2018	1,88
eind 2019	1,68
eind 2020	1,7
eind 2021	2,56
eind 2022	2,64

Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / totaal vermogen. De inspectie hanteert geen ondergrens; in het algemeen wordt een ondergrens gehanteerd tussen 25% en 40%	
eind 2018	60%
eind 2019	59%
eind 2020	57%
eind 2021	60%
eind 2022	55%

Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen De inspectie hanteert een ondergrens van 30%	
eind 2018	84%
eind 2019	85%
eind 2020	85%
eind 2021	85%
eind 2022	84%