



ALTENA COLLEGE

JAAARREKENING

2023

Rijksstraatweg 153
4254XD Sleeuwijk

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

1. Jaarverslag	
1.1 Resultaatvergelijking	4
1.2 Financiële positie	6
1.3 Kengetallen	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 12 2023	10
2.2 Staat van baten en lasten 2023	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	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. JAARVERSLAG

1.1 Resultaatvergelijking

Altena College 2023

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

	2023		BEGROTING 2023	2022	
	€	%		€	%
Rijksbijdragen	10.901.772	96,4%	10.286.975	10.427.600	96,6%
Overige baten	392.010	3,5%	292.994	346.897	3,2%
Baten werk i.o.v. derden	19.363	0,2%	18.500	19.070	0,2%
Overheidsbijdragen en -subsidies	-	0,0%		-	0,0%
■ TOTAAL BATEN	11.313.145	100,0%	10.598.469	#####	100,0%
Personeelslasten	9.455.631	83,6%		9.232.803	85,5%
Dotaties personele voorzieningen	118.493	1,0%		158.720	1,5%
Uitkeringen	-85.905	-0,8%		-66.103	-0,6%
Overige personeelskosten	258.225	2,3%		222.933	2,1%
■ Personeelslasten	9.746.444	86,2%	9.235.535	9.548.353	88,5%
Afschrijvingen	252.987	2,2%	220.000	215.518	2,0%
Afschrijving immateriële vaste activa	-	0,0%	0	-	0,0%
Huisvestingslasten	629.503	5,6%	341.100	322.583	3,0%
Overige lasten	1.141.503	10,1%	926.833	1.073.139	9,9%
■ Overige lasten	2.023.993	17,9%	1.487.933	1.611.240	14,9%
■ TOTAAL LASTEN	11.770.437	104,0%	10.723.468	#####	103,4%
■ SALDO BATEN EN LASTEN	-457.292	-4,0%	-125.000	-366.026	-3,4%
Financiële baten	105.634	0,9%	75.000	79.656	0,7%
Financiële lasten	9.996	0,1%		-146.503	-1,4%
■ Financiële baten en lasten	115.630	1,0%	75.000	-66.847	-0,6%
Resultaat overige activa	-	0,0%		-	0,0%
■ Bijzondere baten en lasten	-	0,0%		-	0,0%
■ RESULTAAT	-341.662	-3,0%	-50.000	-432.873	-4,0%
Belastingen	-	0,0%		-	0,0%
Resultaat deelnemingen	-	0,0%		-	0,0%
■ TOTAAL RESULTAAT	-341.662	-3,0%	-50.000	-432.873	-4,0%

1.1 Resultaatvergelijking

Altena College 2023

Het resultaat na belastingen 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met €91.211. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Rijksbijdragen	474.172
Overige baten	45.113
Baten werk i.o.v. derden	293
Dotaties personele voorzieningen	40.227
Uitkeringen	19.802
Financiële baten	25.978
Financiële lasten	156.499

762.084

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Personeelslasten	222.828
Overige personeelskosten	35.292
Afschrijvingen	37.469
Huisvestingslasten	306.920
Overige lasten	68.364

670.873

91.211

1.2 Financiële positie

Altena College 2023

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

	31 12 2023		31 12 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	407.328		114.017	
Liquide middelen	1.909.063		2.708.786	
■ Totaal vlottende activa	2.316.391		2.822.803	
Belastingen & sociale lasten	590.206		639.999	
Kortlopende schulden	547.467		428.076	
■ Af: kortlopende schulden	1.137.673		1.068.075	
Werkkapitaal	1.178.718		1.754.728	
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	-		-	
Materiële vaste activa	2.255.761		1.747.813	
Financiële vaste activa	1.991.020		1.981.024	
	4.246.781		3.728.837	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	5.425.499		5.483.565	
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen	3.245.207		3.586.875	
Voorzieningen	2.180.291		1.896.693	
Langlopende schulden	-		-	
	5.425.498		5.483.568	

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gedaald met €576.010.

1.3 Kengetallen

Altena College 2023

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	2023	2022
(Balanskapitaal-balanswaarde gebouwen en terreinen)/totale baten	49,6%	54,8%

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	2023	2022
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	49,4%	54,7%

■ Solvabiliteit 2	2023	2022
Verhouding Eigen vermogen+Voorzieningen / Totaal vermogen	82,7%	83,7%

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	2023	2022
Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,04	2,64

Rentabiliteit

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

■ Rentabiliteit	2023	2022
Baten - Lasten / Totale baten	-3,02%	-4,01%

1.3 Kengetallen

Altena College 2023

■ Weerstandsvermogen I	2023	2022
Bestemmingsreserves - MVA / Rijksbijdragen	9,1%	17,6%
■ Weerstandsvermogen II		
Eigen Vermogen / totale baten	28,4%	33,4%

■ Berekening normatief eigen vermogen eind boekjaar

Totale baten	11.428.775		
rekenfactor (12 mio 0,05 - 3 mio 0,1)	0,051759091		
Aanschafwaarde gebouwen	1.363.515		
Grens = normatief eigen vermogen:	0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	865.832	
	boekwaarde resterende mat vaste activa	1.366.766	
	rekenfactor * totale baten	591.543	
		<u>2.824.141</u>	

Signaleringswaarde (nieuw); berekening hierboven

	eigen vermogen
eind 2021	3.742.156
eind 2022	3.323.855
eind 2023	3.005.029

eigen vermogen normatief	bovenmatig
2.369.275	1.372.881
2.364.275	959.580
2.824.141	180.888

2. JAARREKENING

2.1 Balans

Altena College 2023

	31 12 2023	31 12 2022
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	2.255.761	1.747.813
Financiële vaste activa	1.991.020	1.981.024
■ Vaste activa	4.246.781	3.728.837
Voorraden	-	-
Vorderingen	407.328	114.017
Kortlopende effecten	-	-
Liquide middelen	1.909.063	2.708.786
Tussenrekeningen	-	-
■ Vlottende activa	2.316.391	2.822.803
TOTAAL ACTIVA	6.563.172	6.551.640
Eigen vermogen (publiek)	3.005.029	3.323.711
Eigen vermogen (privaat)	240.178	263.164
■ Eigen vermogen	3.245.207	3.586.875
Personele voorzieningen	892.580	774.087
Onderhoudsvoorziening	1.287.711	1.122.606
■ Voorzieningen	2.180.291	1.896.693
Langlopende schulden	-	-
■ Langlopende schulden	-	-
Belastingen & sociale lasten	590.206	639.999
Kortlopende schulden	547.467	428.076
■ Kortlopende schulden	1.137.673	1.068.075
TOTAAL PASSIVA	6.563.171	6.551.643

2.2 Staat van baten en lasten

Altena College 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
Rijksbijdragen	10.901.772		10.427.600	
Overige baten	392.010		346.897	
Baten werk i.o.v. derden	19.363		19.070	
Overheidsbijdragen en -subsidies	-		-	
■ TOTAAL BATEN	11.313.145		10.793.567	
Personeelslasten	9.455.631		9.232.803	
Dotaties personele voorzieningen	118.493		158.720	
Uitkeringen	-85.905		-66.103	
Overige personeelskosten	258.225		222.933	
■ Personeelslasten	9.746.444		9.548.353	
Afschrijvingen	252.987		215.518	
Afschrijving immateriële vaste activa	-		-	
Huisvestingslasten	629.503		322.583	
Overige lasten	1.141.503		1.073.139	
Afrondingsverschillen	-		-	
■ Overige lasten	2.023.993		1.611.240	
■ TOTAAL LASTEN	11.770.437		11.159.593	
■ SALDO BATEN EN LASTEN	-457.292		-366.026	
Financiële baten	105.634		79.656	
Financiële lasten	9.996		-146.503	
■ Financiële baten en lasten	115.630		-66.847	
Resultaat overige activa	-		-	
■ Bijzondere baten en lasten	-		-	
■ TOTAAL RESULTAAT	-341.662		-432.873	

2.3 Kasstroomoverzicht

Altena College 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-457.292
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	252.987	
Afschrijving immateriële vaste activa	-	
Mutatie voorzieningen	283.598	
■ Vaste activa		536.585
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorraden	-	
Vorderingen	-293.311	
Kortlopende effecten	-	
Tussenrekeningen	-	
■ Vlottende activa		-293.311
Belastingen & sociale lasten	-49.793	
Kortlopende schulden	119.391	
■ Kortlopende schulden		69.598
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-144.420
Financiële baten	105.634	
Financiële lasten	9.996	
Resultaat overige activa	-	
		115.630
Kasstroom uit operationele activiteiten		-28.790
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	-762.389	
Desinvesterings		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-762.389
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Eigen vermogen	-8.544	
Langlopende schulden	-	
		-8.544
Mutatie geldmiddelen		-799.723
Toelichting op de geldmiddelen:		
Stand per 1 januari		2.708.786
Mutatie geldmiddelen		-799.723
Stand per 31 december		1.909.063

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 is 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 2023

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 2023 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

	2023	2022
- Bestuur/management (fte)	6,54	6,24
- Personeel primair proces (fte)	69,08	75,57
- Ondersteunend personeel (fte)	18,58	24,92
Totaal	94,20	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 2023

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 2023

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

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 2023

	31 12 2023	31 12 2022
	-	-
■ Immateriële vaste activa	-	-
GEBOUWEN	852.941	633.974
GEBOUWEN/VERBOUW TLV RES.PERS.MIDD.0029	36.054	37.416
INVENTARIS	849.951	628.848
INVENTARIS NIEUWBOUW	6.094	9.149
INVENTARIS VERENIGING	102.152	116.612
HARDWARE INVENTARIS	408.569	321.814
INVESTERINGEN A.S. RENOVATIE	-	-
■ Materiële vaste activa	2.255.761	1.747.813
EFFECTEN	341.020	331.024
RABOBANK DEPOSITOREKENING	1.650.000	1.650.000
■ Financiële vaste activa	1.991.020	1.981.024
VASTE ACTIVA	<u>4.246.781</u>	<u>3.728.837</u>
DEBITEUREN	264.178	26.337
DEBITEUREN RENTE	35.110	7.781
TRANSITORIA DEBET	78.628	66.802
VOORUITBETALINGEN	29.412	13.097
■ Vorderingen	407.328	114.017
RABOBANK REKENING COURANT	152.233	357.565
RABOBANK BEDRIJFSSPAARREK.3687326330	895.000	1.100.000
KAS	1.530	1.221
RABOBANK BELEGGINGSREK.150362307	860.300	1.250.000
■ Liquide middelen	1.909.063	2.708.786
VLOTTENDE ACTIVA	<u>2.316.391</u>	<u>2.822.803</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>6.563.172</u>	<u>6.551.640</u>

TOELICHTING DEBITEUREN:

Hierin zit een post van € 200.500 als vordering op de gemeente Altena voor de herbouw van de Duroxvleugel

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Altena College 2023

	31 12 2023	Verslagperiode	Mutaties	31 12 2022
ALGEMENE RESERVE	963.091	-250.168	-	1.213.259
RESERVE PERS.MIDDELEN TBV ICT PERS.	-	-24.950	-	24.950
RESERVES PERSONELE MIDDELEN	1.752.196	45.556	-	1.706.640
RESERVES LEERM EN STAGE	-51.815	-26.054	-	-25.761
BESTEMMINGSRESERVE SWV	45.000	20.000	-	25.000
RESERVE PERS.MIDDELEN TBV ICT EDUC.	101.007	-72.582	-	173.589
RESERVE JUBILEUM SCHOOL	125.659	20.367	-	105.292
RESERVE BAPO	14.622	-9.804	-	24.426
RESERVE PERS.MIDDELEN TBV NIEUWBOUW	45.703	-4.418	-	50.121
BESTEMMINGSRESERVE NPO	-	-	-	-
RESERVE EINDEXAMENS	9.566	-16.629	-	26.195
■ Eigen vermogen (publiek)	3.005.029	-318.682	-	3.323.711
VERMOGEN VERENIGING	140.169	-10.197	-	150.366
RESERVE INVENTARIS KANTINE	21.166	-5.693	-	26.859
RESERVE SCHOOLLOCKERS	67.772	-7.383	-	75.155
RESERVE GELUID/LICHT KANTINE	11.071	287	-	10.784
■ Eigen vermogen (privaat)	240.178	-22.986	-	263.164
EIGEN VERMOGEN	3.245.207	-341.668	-	3.586.875
		Dotaties	Onttrekkingen	
VOORZIENING SPAARVERLOF	461.547	21.395		440.152
VOORZIENING JUBILEUMGRATIFICATIE	243.000	20.000		223.000
VOORZIENING SENIORENREGELING	126.133	15.198		110.935
VOORZIENING WACHTGELD	61.900	61.900		-
■ Personele voorzieningen	892.580	118.493	0	774.087
ONDERHOUDSVOORZIENINGEN	1.287.711	195.000	-29.894	1.122.606
■ Onderhoudsvoorziening	1.287.711			1.122.606
VOORZIENINGEN	2.180.291	313.493	-29.894	1.896.693
BELASTINGEN - PREMIES - SOC.VERZ.	463.464			508.510
SCHULDEN TERZAKE VAN PENSIOENEN	126.742			131.489
■ Belastingen & sociale lasten	590.206			639.999

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Altena College 2023

	<u>31 12 2023</u>	<u>31 12 2022</u>
MINISTERIE VAN OC & W	5.262	-
CREDITEUREN VZ ALTENA COLLEGE	174.147	20.761
BETALINGEN ONDERWEG CRED AC	-	-
KRUISPOSTEN VERENIGING	25.502	35.212
BETALINGEN ONDERWEG CRED VER	-	-
CREDITEUREN VZ VERENIGING	3.674	7.502
TRANSITORIA CREDIT	-	3.840
KRUISPOSTEN	435	1.514
ONBEKENDE REKENING	-	-
VOORUITONTVANGEN VAN LEERLINGEN/LEDEN	20.675	17.050
RESERVE SAMEOS	427	775
KRUISPOSTEN ZENDING	-	-
RESERVE ZENDINGSKAS	228	6.728
NOG TE BESTEDEN NIEUWBOUW	-	42.527
VOORUITONTV.INVESTERINGS SUBSIDIES	1.089	1.946
NOG TE BETALEN VU/SEJU	<u>316.029</u>	<u>290.220</u>
■ Kortlopende schulden	547.468	428.075
KORTLOPENDE SCHULDEN	<u><u>1.137.674</u></u>	<u><u>1.068.074</u></u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>6.563.172</u></u>	<u><u>6.551.642</u></u>

3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Altena College 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RIJKSBIJDRAGEN PERSONELE KOSTEN	9.684.970	9.123.315
RIJKSBIJDRAGEN DIVERSEN	3.376	10.933
RIJKSBIJDRAGEN EXPLOITATIE	766.468	731.800
RIJKSBIJDRAGEN EXPL.SCHOONMAAKPERS	-	-
RIJKSBIJDRAGEN UITKERINGEN	-77.112	-76.695
RIJKSBIJDRAGEN LEERMIDDELEN	410.580	392.020
RIJKSBIJDRAGEN EXAMEN	-	67.333
RIJKSBIJDRAGEN VSV	13.903	22.792
RIJKSBIJDRAGEN STUDIEVERLOF	23.918	15.786
RIJKSBIJDRAGEN DOORBETALING SWV	75.669	140.316
RAP EXTRA HULP VOOR DE KLAS	-	-
■ Rijksbijdragen	10.901.772	10.427.600
GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN	31.615	-
OVERIGE BATEN	31.972	28.998
BUITENGEWONE BATEN	10.200	-
BIJDRAGEN LEER- EN HULPMIDDELEN	70.653	60.017
LEDENCONTRIBUTIE	1.796	1.790
BIJDRAGEN WERKWEEK	83.660	113.452
BIJDRAGEN EXCURSIES-SPORTDAGEN-TENTOONST	68.219	69.327
BIJDRAGEN TAAL EN CULTUUR	40.803	30.363
OPBRENGST KANTINE	42.788	32.527
OPBRENGST SCHOOLLOCKERS	6.534	6.762
OPBRENGST GELUID/LICHT KANTINE	3.770	3.661
■ Overige baten	392.010	346.897
OPBRENGST ADM. DIENSTVERLENING	19.363	19.070
■ Baten werk i.o.v. derden	19.363	19.070
OPBRENGSTEN	<u>11.313.145</u>	<u>10.793.567</u>
LOONKOSTEN DIRECTIE	807.728	744.313
LOONKOSTEN ONDERWIJZEND PERSONEEL	6.973.135	6.863.503
LOONKOSTEN ONDERW.ONDERST.PERS.	886.234	837.860
LOONKOSTEN SCHOONMAAK	274.057	263.128
LOONKOSTEN MEDIATHEEK	241.920	194.869
LOONKOSTEN HUISWERKBEGELEIDERS	135.174	105.390
KOSTEN ONDERSTEUNING EXAMEN PERS.	-	5.697
ZIEK PERSONEEL PERS.KST TLV 0032	137.383	218.043
■ Personeelslasten	9.455.631	9.232.803
LOONKOSTEN JUBILEUMGRATIFICATIE	20.000	38.000
LOONKOSTEN SENIORENREGELING	15.198	11.797
LOONKOSTEN SPAARVERLOF	21.395	108.923
■ Dotaties personele voorzieningen	118.493	158.720

3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Altena College 2023

ZIEK PERSONEEL UITKERINGEN TLV 0032	-85.905		-66.103	
■ Uitkeringen		-85.905		-66.103
PERSONELE LASTEN FIETSPROJECT	-450		225	
PERSONELE LASTEN	27.479		12.443	
LOONKOSTEN EIGEN REKENING	12.999		11.849	
PC PERSONEEL TLV RESERVE 0021	34.829		28.573	
PERSONELE KOSTEN TLV RESERVE 0022	59.811		97.563	
ICT PERSONEELSKOSTEN	72.246		20.611	
KOSTEN NASCHOLING	51.311		51.669	
■ Overige personeelskosten		258.225		222.933
PERSONEELSLASTEN		9.746.444		9.548.353
AFSCHRIJVINGEN	218.218		180.302	
SCHOONMAAKMIDDELEN AFCHR.MOLOK	-		-	
ELEKTRICITEIT AFSCHRIJVING ZONNEPANELEN	20.309		20.309	
AFSCHRIJVING INVENTARIS VERENIGING	13.262		13.921	
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN AFCHR.	1.198		986	
■ Afschrijvingen		252.987		215.518
■ Afschrijving immateriële vaste activa		-		-
AFSCHRIJVINGEN		252.987		215.518
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN	4.394		3.616	
KLEIN ONDERHOUD GEBOUWEN	92.700		67.937	
VERWARMING	77.319		67.570	
ELEKTRICITEIT	48.946		15.284	
WATER	1.455		1.109	
SCHOONMAAKMIDDELEN	36.844		28.089	
BELASTINGEN BSR	3.745		3.851	
ONDERHOUD TERREINEN	39.534		25.697	
BIJZONDER ONDERHOUD	64.699		4.430	
OVERLOPENDE POSTEN VOORBER.NIEUWBOUW	64.867		-	
VOORZIENING GROOT ONDERHOUD	195.000		105.000	
■ Huisvestingslasten		629.503		322.583

3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Altena College 2023

TELEFOONKOSTEN	992		1.317
PORTI EN VRACHTKOSTEN	6.248		5.936
ADVERTENTIEKOSTEN	29.304		26.836
KOSTEN PR	20.830		25.194
ADMINISTRATIEKOSTEN	65.750		59.752
REIS- EN VERBLIJFKOSTEN	-		-
KLEIN ONDERHOUD INVENTARIS	8.550		7.086
AANSCHAF KLEINE INVENTARIS < € 1135	22.108		22.401
KOSTEN BOEKENFONDS	433.353		399.655
LEER- EN HULPMIDDELEN	22.631		19.122
ICT SOFTWARE/INTERNET	55.592		51.811
ICT HARDWARE (INFRA)	-6.844		4.212
KOSTEN BIBLIOTHEEK	2.551		4.816
KOSTEN EXPRESSIEMATERIALEN	17.394		13.117
CONTRACTACTIVITEITEN	62.537		22.878
KOSTEN TLV NPO GELDEN	4.761		22.875
MAATSCH.STAGE TLV OVERL.PASS. 0023	3.280		3.109
RUGZAK TLV RESERVE 0022	4.028		3.031
BELASTINGEN GEMEENTE	583		572
CONTRIBUTIES	19.112		18.777
ABONNEMENTEN	2.033		1.526
KOSTEN ONDERSTEUNING EXAMEN	16.629		17.895
KOSTEN TAAL EN CULTUUR	40.437		34.920
KOSTEN WERKWEKEN	94.024		114.239
KOSTEN EXCURSIES-SPORTDAGEN-TENTOONST.	82.664		71.736
KOSTEN SCHOOLONGEVALLENVERZEKERING	5.589		4.679
KOSTEN SCHOOLKRANT	-		-
KOSTEN KANTINE	45.595		32.450
KOSTEN CULTUURKAART	-		7.311
BUITENGEWONE LASTEN JUBILEUM	226		-
DIVERSE EXPLOITATIEKOSTEN	39.811		39.507
KOSTEN GASTDOCENTEN	1.050		1.243
DIVERSE VERENIGINGSUITGAVEN	32.105		32.761
KOSTEN SCHOOLLOCKERS	6.003		363
KOSTEN GELUID/LICHT KANTINE	1.021		333
BANK-/GIROKOSTEN	1.556		1.679
■ Overige lasten		1.141.503	1.073.139
	-		-
■ Afrondingsverschillen		-	-
OVERIGE INSTELLINGSLASTEN		2.023.993	1.611.240
INSTELLINGSLASTEN		11.770.437	11.159.593
RESULTAAT		-457.292	-366.026

3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Altena College 2023

RENTE-OPBRENGSTEN	104.641		79.656	
RENTE-OPBRENGSTEN	993		-	
■ Financiële baten		105.634		79.656
KOERSVERSCHILLEN	9.996		-146.503	
■ Financiële lasten		9.996		-146.503
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		115.630		-66.847
■ Resultaat overige activa	-	-	-	-
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN		-		-
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-341.662		-432.873
■ Belastingen	-	-	-	-
■ Resultaat deelnemingen	-	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-341.662		-432.873
		-		-
		2023		2022
ACCOUNTANTSHONORARIA ONDERZOEK JAARREKENING		13.915		13.219

3.4 Toelichting op de vaste activa

Altena College 2023

	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Cum. afschr.	BW 01/01	Investeringen	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
■ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Gebouwen	1.060.436	33.039	426.462	633.974	248.593	-	-29.626	852.941
Gebouwen/verbouw tlv res.pers.midd.	54.487		17.071	37.415	-	-	-1.362	36.053
Inventaris	1.317.884		689.036	628.848	292.578	-9.450	-62.024	849.952
Inventaris nieuwbouw	45.816		36.667	9.150	-	-	-3.056	6.094
Inventaris vereniging*	242.405		125.793	116.613	-	-	-14.460	102.152
Hardware inventaris	834.709		512.895	321.814	221.218	-1.009	-133.453	408.570
Investeringen a.s .renovatie							-	-
■ Materiële vaste activa	3.555.737	33.039	1.807.924	1.747.813	762.389	-10.459	-243.981	2.255.762
Effecten NWB				-	-	-		-
Rabo Ledencertificaten				331.024	9.996			341.020
Rabo Depositorekeningen				1.650.000	-			1.650.000
■ Financiële vaste activa				2.327.527	9.996	-	-	1.991.020
VASTE ACTIVA				4.138.449	772.385	-10.459	-243.981	4.246.782

* Inventaris vereniging

De inventaris vereniging is betaald uit private middelen.

3.5 Resultaatbestemming

Altena College 2023

Onderstaand treft u een voorstel aan ter verdeling van het resultaat van de bedrijfsvoering 2023 ten bedrage van

-341.667,67

6003 School

0020	Koersverschillen verkoop effecten nominale waarde t.g.v. Alg. Reserve			9.995,85	
0021	Kosten PC-regeling Personeel 2023			-24.949,89	
0022	De saldi lumpsum boeken ten gunste/laste van Reserve personele middelen:				
	Cursus	2022/2023	449.966,38		
		2023/2024	-231.961,49		
0022	Boeken t.g.v. / t.l.v. Reserve personele middelen:			218.004,89	
		Saldo Wachtgeld 2023	-77.111,83		
		Saldo Ziek Personeel 2023	-51.478,63		
7000RUGZAK	OCW	LGF	-4.028,43		
4005	OCW	Eerste opvang nieuwkomers	3.375,22		
4005	OCW	Studieverlof	29.179,82		
		Studeverlof 2022 Um niet gebruikt	-5.262,00		
4005	OCW	Subsidie Pres.VSV	13.903,00		
		Kosten PC-regeling Personeel 2023 (restant 0021)	-9.879,11		
		Kosten NPO (7000)	-4.761,38		
7000PERS		Personeel eigen rekening	-59.811,28		
7052		Nascholing	-51.310,80		
4021		Pers.werkz.Morgenster	11.313,00		
FORM.PLAN		Deel rente t.g.v. Personeel	50.000,00		
4004	SWV	Bekostiging 2023/2024 AB-gelden	0,00		
4004	SWV	Subsidie Hoogbegaafdheid	0,00		
4004	SWV	Indiv.arrangementen 2023/2024	0,00		
4004	SWV	Beschikking KOOS 5/12	18.575,00		
4004	SWV	Beschikking KOOS 7/12	31.844,00		
4004	Visio	Bekostiging 2023/2024	5.250,00		
7032	ICT	Personeelskosten	-72.245,68	-172.449,10	45.555,79
0023	Boeken t.g.v. / t.l.v. Overlopende Passiva (Niet geormerkte subsidies)				
	Bekostiging Lesmateriaal		-22.773,30		
	Maatschappelijke Stage		-3.280,00		-26.053,30
0025	SWV - Inclusieve lesplaats 2023				20.000,00
0026	Het saldo ICT/Kennisnet boeken ten laste van Reserve ICT/Kennisnet				-72.581,83
0027	50% huuropbrengst reserveren t.b.v. jubileum/Kerstviering		15.985,95		
	Kosten/opbrengst jubileum 2023		9.973,73		
	Kosten Kerstviering 2023		-5.592,33		20.367,35
0028	Resultaat BAPO ten laste van Reserve Bapo				-9.804,00
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
0038	Kosten Ondersteuning Eindexamens 2023 (7057)				-16.628,83
					-58.516,90

V400 Vereniging

V094	Het exploitatiesaldo van de kantine ten laste brengen van Reserve inventaris kantine			-5.693,51	
V096	Het exploitatiesaldo van de verhuur van de lockers ten laste brengen van Reserve Schoollockers			-7.382,94	
V097	Het exploitatiesaldo van geluid/licht kantine ten laste brengen van Reserve geluid/licht kantine			286,88	
					-12.789,57
					-270.361,20

School			
0020	Exploitatiesaldo t.l.v. Algemene Reserve	-260.163,88	verlies
0022	Exploitatiesaldo t.g.v. Reserve Personeel	0,00	verlies
0027	Exploitatiesaldo t.g.v. Jubileum School	0,00	verlies
		-260.163,88	
Vereniging			
V090	Exploitatie saldo vereniging boeken ten gunste van Vermogen vereniging	-10.197,32	verlies
		<u>-270.361,20</u>	

3.6 Uitsplitsing Personeelslasten

Altena College 2023

	2023	2022
Lonen	7.398.932	7.112.791
Ontslagvergoedingen	31.747	42.729
Op aandelen gebaseerde betalingen opgenomen onder lonen en salarissen	0	0
Sociale lasten	953.408	906.858
Premies Participatiefonds	0	0
Premies Vervangingsfonds	0	0
Pensioenpremies	1.073.215	1.175.270
Aanvullende pensioenlasten	0	0
Totaal van pensioenlasten	1.073.215	1.175.270
Dotaties personele voorzieningen	118.493	158.720
Lasten personeel niet in loondienst	0	0
Overige personeelskosten	256.554	218.088
Totaal van overige personeelslasten	375.047	376.808
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	85.905	66.103
Totaal van uitkeringen die personeelslasten verminderen	85.905	66.103
Totaal van personeelslasten	9.746.444	9.548.353

4. OVERIGE TOELICHTINGEN

4.1 Verbonden Partijen (Model E)

Altena College 2023

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 2023

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Volgnummer	1
Omschrijving	Subsidie voor Studieverlof
Toewijzing kenmerk	138823
Toewijzing datum	22-8-2023
Prestatie afgerond?	Nee, geldt voor 2023/2024

Volgnummer	2
Omschrijving	Subsidie voor Studieverlof
Toewijzing kenmerk	138880
Toewijzing datum	22-8-2023
Prestatie afgerond?	Nee, geldt voor 2023/2024

Volgnummer	3
Omschrijving	Subsidie voor Studieverlof
Toewijzing kenmerk	142669
Toewijzing datum	22-8-2023
Prestatie afgerond?	Nee, geldt voor 2023/2024

4.3 WNT Algemeen

Altena College 2023

	31-12-2023 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>	159.000
<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 2023

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie EUR Bedragen: x 1	31-12-2023 Realisatie
Volgnummer	1
Naam	A.J. van Vuuren
Functie	rector/uitvoerend bestuurder
Aanvang functie	1-8-2023
Einde functie	31-12-2023
Omvang dienstverband	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Maximale bezoldiging	66.250
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	44.252
Beloningen betaalbaar op termijn	6.035
Subtotaal	50.287
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	0
Totaal van bezoldiging	50.287
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: Specificatie EUR Bedragen: x 1	31-12-2023 Realisatie
Volgnummer	2
Naam	G. van der Beek
Functie	rector/uitvoerend bestuurder
Aanvang functie	1-1-2023
Einde functie	31-7-2023
Omvang dienstverband	1,200
Dienstbetrekking	Ja
Maximale bezoldiging	92.750
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.600
Beloningen betaalbaar op termijn	11.748
Subtotaal	90.348
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	0
Totaal van bezoldiging	90.348
Het bedrag van de overschrijding	0
Motivatie van overschrijding	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.

4.4 WNT Topfunctionarissen

Altena College 2023

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie EUR Bedragen: x 1	31-12-2023 Realisatie
Volgnummer	3
Naam	G. van der Beek
Functie	adviseur
Aanvang functie	1-8-2023
Einde functie	31-12-2023
Omvang dienstverband	0,200
Dienstbetrekking	Ja
Maximale bezoldiging	13.250
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.104
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	10.104
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	0
Totaal van bezoldiging	10.104
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	31-12-2022 Realisatie
Volgnummer	1
Naam	G. van der Beek
Functie	rector/uitvoerend bestuurder
Aanvang functie	1-1-2022
Einde functie	31-12-2022
Omvang dienstverband	1,200
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 2023

Topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 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 2023

Niet in Balans opgenomen verplichtingen

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
Ricoh kopieerapparatuur/printers	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 2023

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 2023

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

5.3 Allocatie van middelen

Altena College 2023

5.4 Toetsing en examinering Voortgezet Onderwijs

Altena College 2023

<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

<p>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.</p> <p>In alle leerjaren waarin schoolexamenonderdelen zijn gepland, zijn er PTA's. De afdelingsconrector heeft de regie over het opstellen van het PTA in de eigen afdeling en beoordeelt of 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.</p> <p>Er is een examencommissie bestaande uit de afdelingsconrectoren van mavo, havo en atheneum. Deze afdelingsconrectoren zijn tevens secretaris voor het eindexamen in hun afdeling. Deze 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 afdelingsconrectoren stemmen daarbij de uitvoering onderling en met de conrector 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.</p> <p>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.</p> <p>Belangrijk bij de kwaliteit van de toetsen is ook RTTI. In 2022-2023 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 2022-2023 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.</p> <p>In 2022-2023 is ook weer gewerkt 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 2023 waren bij het centraal eindexamen geen aanpassingen meer aan de orde, alleen was de tweede periode over wat meer dagen verspreid dan voor corona.</p>
--

5.5 Nationaal Programma Onderwijs

Altena College 2023

2023

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	340.518
Totaal van interventies	551.518

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 2023

	2023	2022
<i>Wat is het totale bedrag dat per schoolbestuur te besteden is</i>	363.455	371.047
<i>Wat is het totale bedrag dat is uitgegeven in 2023</i>	363.455	262.000
<i>Als volgt onderverdeeld:</i>		
<i>Uitbetaling persoonlijk deel januari t/m juli 2022 (niet meer van toepassing)</i>	0	116.000
<i>Verlaging maximale lessentaak vanaf augustus 2022</i>	300.000	146.000
<i>Toepassing werkdrukvermindering voor de schoolleiding en het OOP vanaf 2023</i>	30.000	
<i>Beheersbaar houden groepsgrootte vanaf 2023</i>	33.455	
<i>Is het onderwijzend personeel actief betrokken bij de besteding van de extra middelen</i>	Ja	Ja
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan ontwikkeltijd</i>	10	10
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan werkdrukverlichting</i>	70	70
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan begeleiding startende leraren cq. zij-instromers</i>	10	10
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan onderwijsinnovatie</i>	10	10
<i>Percentage van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat is besteed aan overige doelen</i>	0	0
Toelichting:		
Met de MR is in goede samenspraak besloten om per 1-8-2022 de maximale lessentaak met 1 te verlagen. Daarmee is de werkdruk voor iedere docent verminderd.		
Verder worden de middelen ingezet om de groepsgrootte niet op te laten lopen. Tot slot is de werkdrukverlichting vanaf 2023 ook toegepast		

Kerngegevens jaarrekening 2023

Deel 1: Exploitatie

Exploitierekening	in 2023
Saldo van normale baten en lasten	-457.292
Rentebaten	105.634
Waardeverandering finan. vaste Act.	9.996
Saldo buitengewone baten en lasten	0
incidentele zaken	-341.662



Baten 2023	
Rijksbijdragen	10.901.772
Netto Financiële baten	115.630
Werk voor derden	19.363
Overige baten	392.010
Totale baten	11.428.775

Daarvan incidenteel	in 2023
Waardestijging FVA	9.996
Incidentele baten	
Totaal incidenteel	9.996

Resultaat zonder de incident. zaken	-351.658
-------------------------------------	----------

2023	2023	regulier 2023
Materieel	-50.000	-341.547
Personeel	0	5.142
TOTAAL	-50.000	-336.405

2023	incidentele
9.996	-351.543
	5.142
9.996	-346.401

Onderverdeling res. personeel	2023
swv (arrangementen) + Auris + Visio	55.669
lumpsum jan-juli	449.966
lumpsum aug-dec	-231.961
rente	50.000
kosten personeel	-59.811
kosten nascholing	-51.311
inhuur ICT sysbeh	-72.246
LGF + eerste opvang nieuwkomers	-653
subsidie VSV regulier overheid,	13.903
Lerarenbeurs, studieverlof	23.918
Adm. Dienstverlening	11.313
Saldo Wachtgeld 2023	-77.112
Saldo Ziek Personeel 2023	-51.478
Subtotaal regulier	60.197
kosten NPO	-4.761
Extra kosten PC-prive	-9.879
Exploitatieoverschot naar personeel	0
Subtotaal + incidenteel	45.557

		gecorrigeerd
corr. ivm opgeb recht	-475.857	-25.891
corr. ivm opgeb recht	475.857	243.896
zie detaillering hieronder	vgl 2022	-97.563
	vgl 2022	-51.669
	vgl 2022	-20.611

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

arbo, 2e spoor, LPO ed	-41.771
bijdrage koffie ed	-6.500
opbrengst detachering Stienstra	0
kerstpakketten	-6.009
Sterk Techniek Onderwijs	44.237
gastlessen - bijdrage gemeente	-5.304
verpl afdr (Voion, Govak, BWO, fuwa, AON)	-19.604
vrijwilligersvergoeding bestuursleden	-7.350
Lido-3	-4.200
Afscheid personeel	-29.254
Klussen Martin voor de Stroming	1.843
schooljubilea	-4.300
kosten buitenuitje	-4.176
promotiebeurs Tn	55.071
Werving en selectie rector	-24.624
Verus regreszaak + extra werkz.	-4.112
overige kleine bedragen	-3.760
TOTAAL	-59.811

vgl 2022	-39.306
vgl 2022	-6.500
vgl 2022	0
vgl 2022	-5.669
vgl 2022	5.903
vgl 2022	-11.175
vgl 2022	-11.373
vgl 2022	-6.630
vgl 2022	-2.100
vgl 2022	-13.310
vgl 2022	2.349
vgl 2022	-4.100
vgl 2022	0
vgl 2022	0
vgl 2022	0
vgl 2022	0
vgl 2022	-5.652
vgl 2022	-97.563

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

Materiële Vaste Activa, dwz geactiveerde Investerings	Boekwaarde 31-12-2022	Investering in 2023 (netto)
Investerings gebouwen en terreinen	671.389	248.593
Investering inventaris, apparatuur (ook zonnepanelen)	754.610	292.578
Investerings ICT	321.814	221.218
Totaal Investerings	1.747.813	762.389

Afschrijving in 2023	Boekwaarde 31-12-2023
30.988	888.994
88.990	958.198
134.462	408.570
254.440	2.255.762

Financiële Vaste Activa	Boekwaarde 31-12-2022
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	331.024
Totaal Financiële vaste activa	1.981.024

Waardeverandering	Boekwaarde 31-12-2023
	200.000
	200.000
	1.250.000
9.996	341.020
9.996	1.991.020

Financiële Vlottende Activa	Stand op 31-12-2022
Totaal Financiële vlottende activa = liquide middelen	2.708.786

Waardeverandering	Stand op 31-12-2023
-799.723	1.909.063

Vorderings	Stand op 31-12-2022
Totaal van de vorderings	114.017

Waardeverandering	Stand op 31-12-2023
293.311	407.328

BALANSTOTAAL ACTIVA	6.551.640
----------------------------	------------------

6.563.173

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

Reserves	Stand 31-12-2022	Correctie per 1-1-2023
----------	------------------	------------------------

Algemene reserve	1.213.259	
-------------------------	------------------	--

Bestemmingsreserves publiek		
Reserve personeel regulier resultaat exploitatoverschot	1.706.640	
ICT educatief	173.589	
Reserve viering Jubileum	105.292	
Personele midd. tbv ICT	24.950	
Personele middelen tbv Nieuwbouw	50.121	
Bapo (spaarBapo uit voorziening)	24.426	
Overlopende passiva Boekenfonds	-36.599	
Overlopende Passiva Maatschap. Stage	10.837	
SWV overboeking bestemmingsreserve	25.000	
Eindexamens	26.195	
Subtot bestemmingsreserve publiek	2.110.451	0

Bestemmingsreserve privaat		
Algemene reserve Vereniging	150.366	
Inventaris kantine	26.859	
Schoollockers	75.155	
Geluid/licht kantine	10.784	
Subtot bestemmingsreserve privaat	263.164	0

TOTAAL RESERVES = eigen vermogen	3.586.874	
---	------------------	--

Voorzieningen	Stand 31-12-2022	aanpassing
Onderhoudsvoorziening	1.122.606	
Voorziening Spaarverlof	440.152	
Voorziening seniorenregeling	110.935	
Voorziening jubileumgratificatie	223.000	
Voorziening werkloosheid	0	
Totaal voorzieningen	1.896.693	0

Kortlopende schulden	1.068.073	
-----------------------------	------------------	--

BALANSTOTAAL PASSIVA	6.551.640	0
-----------------------------	------------------	----------

VGL BALANSTOTAAL ACTIVA	6.551.640
--------------------------------	------------------

Balans klopt

Resultaatbestemming 2023	Stand 31-12-2023 na resultaatbest.
--------------------------	------------------------------------

-250.168	963.091
-----------------	----------------

45.556	1.752.196
0	
-72.582	101.007
20.367	125.659
-24.950	0
-4.418	45.703
-9.804	14.622
-22.773	-59.372
-3.280	7.557
20.000	45.000
-16.629	9.566
-68.513	2.041.938

-10.197	140.169
-5.693	21.166
-7.383	67.772
287	11.071
-22.986	240.178

-341.667	3.245.207
-----------------	------------------

totaal mutatie klopt met resultaat

Mutaties 2023	Stand 31-12-2023 na mutaties
165.106	1.287.712
21.395	461.547
15.198	126.133
20.000	243.000
61.900	61.900
283.599	2.180.292

64.339	1.132.412
---------------	------------------

6.271	6.557.911
--------------	------------------

6.563.173

Balans klopt niet!

Deel 4: kengetallen

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

Weerstandsvermogen I = (bestemmingsreserves-	
eind 2018	19,8%
eind 2019	17,5%
eind 2020	16,7%
eind 2021	21,4%
eind 2022	17,6%
eind 2023	9,1%

Weerstandsvermogen II = eigen	
eind 2018	40,5%
eind 2019	36,9%
eind 2020	35,6%
eind 2021	37,4%
eind 2022	33,4%
eind 2023	28,4%

Kapitalisatiefactor (balanskapitaal-balansw geb en ter)/totale baten	grens kapitalisatiefactor		over grens kapitalisatiefactor uitgedrukt in geld
	6 mil -> 60%	12 mil -> 35%	
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 2022	54,8%	40,3 %	1.556.812
eind 2023	49,6%	37,4 %	1.396.828

Signaleringswaarde (nieuw); berekening zie hieronder			
	eigen vermo-		eigen vermogen 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		2.364.132 959.579
eind 2023	3.005.029		2.824.143 180.886

Berekening normatief eigen vermogen eind 2023	
Totale baten:	11.428.775
rekenfactor (12 mio 0,05 - 3 mio 0,05)175909	0,05175909
aanschafwaarde gebouwen	1.363.515
Grens = normatief eigen vermogen: 0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	865.832
boekwaarde resterende mat vaste activa	1.366.768
rekenfactor * totale baten	591.543
TOTAAL	2.824.143

Liquiditeit, current ratio = (Financiële vlottende activa + Vorderingen)/Kortlopende schulden Maat voor het kunnen voldoen aan lopende betalingsverplichtingen. Ondergrens 0,75	
eind 2019	1,68
eind 2020	1,70
eind 2021	2,56
eind 2022	2,64
eind 2023	2,05

Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / totaal vermogen. De inspectie hanteert geen ondergrens; in het algemeen wordt een ondergrens gehanteerd	
eind 2019	59%
eind 2020	57%
eind 2021	60%
eind 2022	55%
eind 2023	49%

Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen+voorzieningen) / totaal vermogen De inspectie hanteert een	
eind 2019	85%
eind 2020	85%
eind 2021	85%
eind 2022	84%
eind 2023	83%