



Bestuursverslag
Dr. Nassau College
2018

Inhoud

1	Organisatie / governance	4
1.1	Doelstelling van de organisatie.....	4
1.2	Juridische structuur	4
1.3	Bevoegdheden en Governance.....	4
1.4	Verslag 2018 Raad van toezicht.....	5
1.5	Organisatiestructuur	8
2	Strategie	9
3	Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen.....	10
4	Onderwijs / kwaliteit.....	11
4.1	Quintus	11
4.2	Penta	15
4.3	Beilen.....	20
4.4	Aa en Hunze	22
4.5	Norg.....	25
4.6	ISK.....	27
4.7	Kwaliteitszorg.....	29
5	Personeel	31
5.1	Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis.....	31
5.2	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel	34
6	Huisvesting.....	36
7	Informatie- en communicatietechnologie / AVG.....	37
7.1	AVG	37
8	Toekomst.....	38
9	De financiële positie op balansdatum	39
9.1	Financiële positie en kengetallen	39
9.2	Analyse van het resultaat in vergelijking met de begroting	40
9.3	Leerlingaantallen per 1 oktober 2018	42
9.4	Toekomstige ontwikkelingen (zie ook bij kopje 8 uit het bestuursverslag).....	43
9.5	Continuïteitsparagraaf	43
9.6	Treasury beleid	46
	Jaarrekening 2018.....	47
	DNC	47
	Balans per 31 december 2018.....	48
	Staat van Baten en Lasten jaar 2018	49
	Kasstroomoverzicht jaar 2018	50
	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018	51
	Algemeen.....	51
	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	51
	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018	52
	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018	54

Ondertekening jaarrekening door College van Bestuur.....	72
Ondertekening jaarrekening door Raad van Toezicht.....	72

1 Organisatie / governance

Het bestuur van de Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs in Noord- en Midden Drenthe biedt hierbij haar jaarverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2018.

1.1 Doelstelling van de organisatie

Het Dr. Nassau College is een brede, openbare scholengemeenschap voor Noord en Midden Drenthe met de schooltypen:

- Vwo (inclusief gymnasium),
- Havo
- Vmbo (inclusief leerwegondersteunend onderwijs (lwoo)).
- ISK

Dit betekent dat vrijwel alle leerlingen op onze school het onderwijs kunnen volgen dat het beste bij hen past. De school is goed bereikbaar voor alle leerlingen die in Noord- en Midden-Drenthe, na de basisschool, naar een school voor openbaar voortgezet onderwijs gaan.

We doen dat al jarenlang met succes. Leerlingen en ouders voelen zich thuis op onze scholen. Medewerkers werken op inspirerende en deskundige wijze aan de doelstellingen van het onderwijs. De zes scholen van het Dr. Nassau College vormen een netwerk, waarbij het streven naar synergie en afstemming vanzelfsprekend zijn.

1.2 Juridische structuur

Het bevoegd gezag wordt gevormd door het bestuur van de Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs in Noord- en Midden Drenthe (= Dr. Nassau College). Het College van Bestuur draagt zorg voor kwalitatief goed onderwijs middels een doelmatige inzet van de beschikbare middelen. Het toezicht op het bestuur wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht.

1.3 Bevoegdheden en Governance

De leiding van de school is in handen van het College van Bestuur. Toezicht op het College van Bestuur wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht. De dagelijkse leiding berust bij de voorzitter van het College van Bestuur, ondersteund door het centrale managementteam. Het centrale managementteam wordt gevormd door de drie directeuren. De voorzitter van het College van Bestuur leidt de vergaderingen van het centraal managementteam.

De taken en bevoegdheden van het College van Bestuur zijn vastgelegd in de statuten van de stichting en het handboek Governance. De bevoegdheden van de directeuren zijn geregeld in het managementstatuut, dat in 2018 is herzien en aangepast aan de governance-eisen van deze tijd.

Het bestuur heeft de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad ondertekend en handelt naar de lidmaatschapseisen van de VO-raad.

Ook in 2018 is verantwoording afgelegd aan de wethouder van onderwijs van de gemeente Assen en via het toezenden van het Jaarverslag 2017 aan de Gemeenteraad van Assen. Het Dr. Nassau College participeert in vele overlevormen, lokaal via de locatieleidingen en centraal via het College van Bestuur. Op alle locaties zijn oudercommissies en/of klankbordgroepen ingesteld en zij voeren het overleg met de locatieleiding. Op centraal niveau is een bestuur van de Oudervereniging gesprekspartner van het College van Bestuur. Dit bestuur beheert ook de vrijwillige ouderbijdragen welke aan de ouders wordt gevraagd. Zij geven goedkeuring aan bestedingen vanuit de locatie ten voordele van de leerlingen.

1.4 Verslag 2018 Raad van toezicht

Algemeen

De raad van toezicht van het Dr. Nassau College houdt toezicht op het bestuur en op de algemene gang van zaken van de stichting. Voor een verdere toelichting op de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de raad van toezicht wordt verwezen naar het Handboek Governance Dr. Nassau College.

Samenstelling

De raad van toezicht kende in 2018 de volgende samenstelling:

Naam	Functie	Rooster van aftreden	Hoofd- en nevenfuncties
Mw. T. Boes	Lid raad van toezicht Voorzitter kwaliteitscommissie Lid auditcommissie juli 2017-19 december 2018	1 juli 2019	-Regiomanager Noord Nederland /Manager sectorunit Handel Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) -Voorzitter Bestuur STILA Assen
Dhr. J.S. Klompmaker	Lid raad van toezicht Voorzitter auditcommissie	1 juli 2019	-Financieel adviseur -Commissaris Holland Tyre BV te Assen -Bestuurslid Stichting Noordeinde te Groningen -Lid RvT Centrale Huisartsdienst Drenthe
Dhr. H. Lier	Lid raad van toezicht Lid remuneratiecommissie Voorzitter Benoemings-AdviesCommissie m.i.v. 19 december 2018	1 augustus 2021	-Projectdirecteur Industrie Strukton B.V. -Directeur AlphaLyra B.V. -Voorzitter commerciële commissie Smash -Secretaris ATB Beilen -Voorzitter commissie industrie van Uneto VNI
Mw. A.L. Lukkes	Lid raad van toezicht Voorzitter raad van toezicht tot 10 oktober 2018 Lid remuneratiecommissie tot 19 december 2018 Lid kwaliteitscommissie m.i.v. 19 december 2018	1 juli 2019	-Directeur Bedrijfsvoering Wilhelmina Ziekenhuis Assen -Lid raad van toezicht Zorggroep Groningen -Lid raad van toezicht Landschapsbeheer Drenthe
Dhr. J.B. Mencke	Lid raad van toezicht Voorzitter raad van toezicht vanaf 10 oktober 2018 Lid kwaliteitscommissie tot 19 december 2018 Voorzitter remuneratiecommissie m.i.v. 19 december 2018	1 augustus 2021	-Voorzitter bestuur Stichting Drentse Literatuurclubs
Mw. E.M.T. Visser	Lid raad van toezicht Lid kwaliteitscommissie	1 augustus 2022; einde eerste termijn	-Organisatie-adviseur-interim-manager projectmanager -Lid raad van toezicht Centrale huisartsdienst Drenthe -Bestuurslid TOF media, film en educatie

Dhr. L.S. Slinkman	Lid raad van toezicht Lid auditcommissie m.i.v. 19 december 2018	1 augustus 2022; einde eerste termijn	-Advocaat D/raad advocaten -Voorzitter RvC Edsersheerd
--------------------	--	---	---

Mevrouw Boes en mevrouw Lukkes zijn benoemd op voordracht van de OMR.

In de statuten is vastgelegd dat de raad van toezicht bestaat uit minimaal 5 en maximaal 7 leden. In juli 2019 treden drie leden gelijktijdig af. Om continuïteit te borgen zijn per 1 augustus 2018 twee nieuw leden toegetreden tot de Raad van Toezicht.

Vergaderingen 2018

De raad van toezicht heeft in 2018 vijf keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de voorzitter van het college van bestuur. Tijdens iedere reguliere vergadering presenteert de bestuurder zijn bestuursrapportage. Tijdens de vergaderingen zijn onder andere de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- Onderwijsontwikkelingen en onderwijsresultaten intern: Internationale schakelklas (ISK), gepersonaliseerd onderwijs, examenresultaten en rendement onder- en bovenbouw, aanmeldingen en leerlingenaantallen, sterk techniek onderwijs, havo met een beroepsgericht profiel
- Onderwijsontwikkelingen extern; de bestuurder heeft bestuurlijk overleg opgestart met de Asser-vo scholen om een kwalitatief goed, breed en gevarieerd onderwijsaanbod in Assen en omgeving voor de toekomst in stand te houden.
- Huisvesting: nieuwbouw school Beilen met CS Vincent van Gogh, ruimtegebrek scholen Quintus en Penta en plaatsing noodgebouwen, opening tweede locatie ISK voor beschermde opvang, verhuizing bedrijfsbureau, arbitrage overstek school Quintus met een positieve uitspraak voor ons,
- Organisatie: invulling hoofd financiën bedrijfsbureau, aansturing bedrijfsbureau door de bestuurder, benoeming vestigingsmanager school Beilen, formatie;
- Financiële zaken: jaarrekening 2017, managementrapportages 2018, begroting 2019, meerjarenperspectief 2019-2022;
- Strategisch beleid 2018-2022: aansluiting op ontwikkelingen in de samenleving, strategische doelen, het Dr. Nassau College als scholengemeenschap, professionele leergemeenschap. De publiekversie is aan alle medewerkers op de eerste schooldag tijdens een bijeenkomst uitgereikt.

In gesprek over ontwikkelingen binnen de school

De raad van toezicht vindt het belangrijk zicht te houden op ontwikkelingen binnen de school. Hiertoe worden regelmatig medewerkers van de school uitgenodigd een toelichting te geven op hun werkgebied. De raad van toezicht waardeert deze bijdragen ten zeerste.

In de vergadering van april heeft de projectleider aansluiting een presentatie gegeven over de doorstroom/aansluiting van het Gepersonaliseerd Onderwijs in de regioscholen op het onderwijs in de scholen Penta en Quintus.

In de decembervergadering heeft de docent Nederlands van het jaar met twee leerlingen een presentatie verzorgd over het vakgebied Nederlands in al zin facetten.

Op 16 april 2018 en 15 oktober 2018 vonden er bijeenkomsten met leden van de medezeggenschapsraad plaats.

Er is onder andere gesproken over de aansluiting van de leerlingen met gepersonaliseerd onderwijs naar de scholen in Assen, leerling- en ouderparticipatie, strategisch beleidsplan 2018-2022, financiële zaken, anti-rookbeleid, krimp van het aantal leerlingen.

De RvT heeft een bezoek gebracht aan de regioscholen en de scholen Penta en Quintus. Een bezoek aan de ISK vindt in 2019 plaats.

Bestuur

Per 1 januari 2018 is de heer M.M.A.M. Klaverkamp benoemd tot bestuurder van het Dr. Nassau College.

Auditcommissie

De auditcommissie van de raad van toezicht is in 2018 twee keer bijeen geweest. In juni is de jaarrekening 2017 besproken in aanwezigheid van de accountant. In november zijn de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2019-2023 besproken. De auditcommissie heeft dit voorzien van een positief advies aan de RvT. De RvT heeft dit advies overgenomen.

Overleg met de gemeente Assen

Conform de statuten vindt jaarlijks een gesprek plaats tussen de raad van toezicht en de wethouder van onderwijs van de gemeente Assen. Het gesprek met mevrouw Vlieg heeft plaatsgevonden voorafgaand aan de vergadering van de RvT op 10 oktober 2018. Het gesprek ging onder andere over het netwerk van de Asser vo-scholen, de ISK en de beschermde opvang, financieel jaarverslag 2017. De publieksversie van het strategisch beleid is uitgereikt aan de wethouder.

Besluitvorming door de raad van toezicht

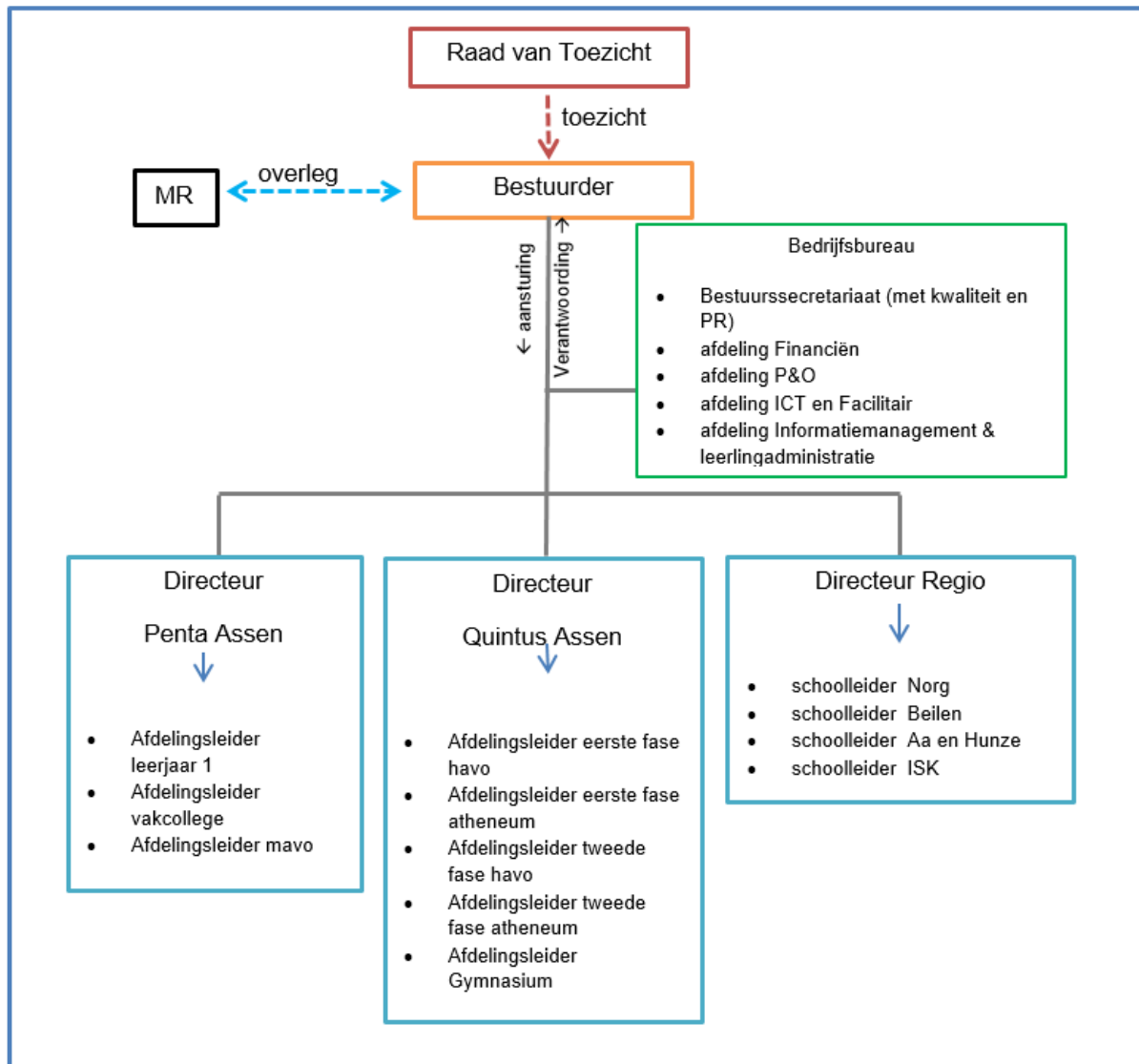
De raad van toezicht heeft in 2018 goedkeuring gegeven aan:

- Strategisch beleidsplan 2018-2022
- Bezoldiging
- Reglementen in het kader van de code goed bestuur
- Jaarrekening 2017
- Dovoc; verlenging samenwerkingsovereenkomst
- Benoeming nieuwe voorzitter
- Begroting 2019
- Meerjarenperspectief 2019-2023
- Voorgenomen besluit samenwerking vo Beilen
- Managementstatuut

Assen, februari 2019
Voorzitter raad van toezicht
J.B. Mencke

1.5 Organisatiestructuur

Het Dr. Nassau College is al in 2018 als volgt georganiseerd:



De organisatiestructuur is gebaseerd op zes onderwijslocaties onder leiding van een directeur dan wel schoolleider (regiovestigingen). De drie regiovestigingen zijn gegroepeerd onder leiding van de directeur Regiovestigingen.

De onderscheiden locaties betreffen:

- Vestiging Quintus, gemeente Assen (vwo/havo inclusief gymnasium)
- Vestiging Penta, gemeente Assen (vmbo met lwoo)
- Vestiging Beilen, gemeente Midden-Drenthe (vmbo met lwoo, vwo/havo tot en met leerjaar 3)
- Vestiging Gieten, gemeente Aa en Hunze (vmbo met lwoo, vwo/havo tot en met leerjaar 3)
- Vestiging Norg, gemeente Noordenveld (vmbo, vwo/havo tot en met leerjaar 3)
- Vestiging ISK, Gemeente Assen.

De locaties in Assen zijn verdeeld in afdelingen die elk worden geleid door een afdelingsleider. De vestigingen te Beilen, Gieten, Norg en de ISK worden geleid door een schoolleider. Eens in de zes weken vergaderd het CMT met alle afdelingsleiders/schoolleiders over relevante thema's. Het College van Bestuur is hierbij aanwezig.

2 Strategie

Per 1 januari 2018 is als voorzitter van het College van Bestuur gestart, de heer M.M.A.M. Klaverkamp. In het eerste deel van 2018 is het Strategisch Beleidsplan 2018-2022 beschreven en vastgesteld. Vanaf 1 augustus 2018 is dit strategisch beleidsplan in werking getreden. Er is ook een publieksversie van dit plan verschenen. De vijf doelen zijn:

- 1. Wij zijn als scholengemeenschap een hecht netwerk van zes scholen**
De scholen zijn erop uit elkaar sterker te maken.
- 2. Iedere school ontwikkelt voor de eigen leerlingen onderwijs dat uitdaagt tot actief en zelfstandig leren**
Iedere school verzorgt onderwijs dat uitgaat van de individuele leerling en zijn/haar mogelijkheden en biedt de leerling daarmee maximale kansen om de eigen talenten te ontdekken en te ontwikkelen.
- 3. Leerlingen verlaten onze school met een plus**
Onze leerlingen verlaten de school met een 'plus'. Ruimte voor maatwerk is gecreëerd en in het 'plusdocument' wordt aangegeven welk maatwerk de leerling heeft meegenomen.
- 4. Wij ontwikkelen ons tot een professionele leergemeenschap**
In een professionele leergemeenschap ontwikkelen medewerkers zich permanent professioneel en daardoor verbeteren de resultaten van de leerlingen.
- 5. Verantwoordelijkheid voor de krimp**
Zowel in Assen als in de regio dragen wij samen met collega-schoolbesturen de verantwoordelijkheid voor het in stand houden van een breed en kwalitatief goed onderwijsaanbod voor de leerlingen.

Na vaststelling van deze strategische doelen zijn de scholen aan de slag gegaan met de vertaling van deze strategische doelen naar de eigen schooldoelen verwoord in de school- en activiteitenplannen.

In 2018 heeft het Dr. Nassau College een verdere groei doorgemaakt van 3719 leerlingen (teldatum 1-10-2017) naar 3837 leerlingen (teldatum 1-10-2018). Op zichzelf een mooi resultaat en dit wordt veroorzaakt door de groei van het marktaandeel in Assen en de regio. Keerzijde van deze medaille is, dat collega-scholen minder leerlingen hebben gekregen.

In Midden-Drenthe (Beilen) is een inhoudelijke samenwerking gestart tussen de locaties van CS Vincent van Gogh en het Dr. Nassau College. Doel is om in gezamenlijkheid in een nieuw schoolgebouw (in 2021 gereed) één onderwijsvoorziening vorm te geven.

In Assen zijn in het voorjaar van 2018 gesprekken gestart tussen de vijf schoolbesturen (CS Vincent van Gogh, Dr. Nassau College, Terra, PrO Assen en Gomarus) om gezamenlijk oplossingen te vinden op de problemen, veroorzaakt door de steeds meer dalende leerlingaantallen. Aan BMC is opdracht verleend om de krimp in het aantal leerlingen meerjarig (tot 2035) in beeld te brengen en te relateren aan lagere financiële middelen, overschotten aan personeel en m2.

Als eerste hebben de besturen afspraken gemaakt over een verminderde PR campagne om leerlingen te werven.

3 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

Het Dr. Nassau College participeert in verschillende samenwerkingsverbanden:

- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Assen e.o. VO 2202, voor leerlingen met een ondersteuningsvraag voor de locaties Quintus, Penta, Beilen Aa en Hunze.
- Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden VO 2002, voor leerlingen met een ondersteuningsvraag voor de locatie Norg.
- Netwerk School of Education rond opleiden in de school van nieuwe en toekomstige docenten samen met OSG Piter Jelles in Leeuwarden, RSG de Borgen, RSG Stad en Esch uit Meppel, de lerarenopleidingen in Noord Nederland en de RU Groningen.
- Cultuurprofiel scholen Nederland
- Technasium Netwerk Drenthe
- Bêta Challenge
- DOVOC: samenwerkingsverband tussen Dr. Nassau College, Estdal College te Emmen, RSG Wolfsbos in Hoogeveen, De Nieuwe Veste in Coevorden e.o. en RSG Ter Apel in Ter Apel. Op het gebied van HRM, Kwaliteit, ICT en facilitair zoeken wij de verbinding met elkaar. In 2018 is de samenwerkingsovereenkomst met twee jaren verlengd tot en met december 2020. Ten laste van DOVOC zijn in 2018 geen kosten gemaakt.

4 Onderwijs / kwaliteit

De scholen van het Dr. Nassau College hebben hun doelen afgeleid van het strategisch beleid en vertaald naar hun eigen Schoolplan of activiteitenplan. Om deze doelen te realiseren ontvangen de scholen budgetten. Deze budgetten worden gevormd door de rijks bekostiging, bekostiging vanuit het samenwerkingsverband, de gemeente en aanvullende (doel)subsidies. Eén daarvan is de Prestatiebox. In 2018 heeft het Dr. Nassau College € 1.069.375,- als prestatiebox middelen mogen ontvangen. Deze middelen zijn ingezet als formatie om de ambities uit het geactualiseerde sectorakkoord uit 2014 te realiseren:

Ambitie 1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling

Ambitie 2. Eigentijdse voorzieningen

Ambitie 3. Brede vorming voor alle leerlingen

Ambitie 4. Partnerschap in de regio

Ambitie 5. Scholen als lerende organisaties

Ambitie 6. Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling

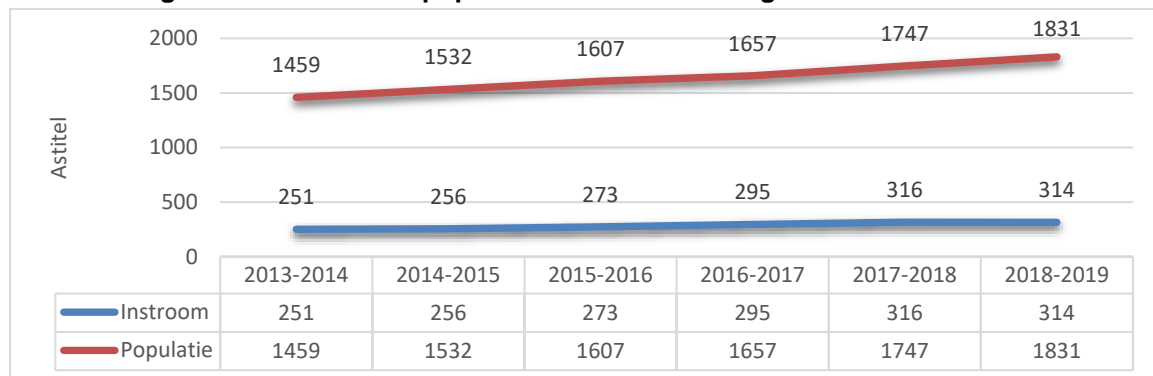
Ambitie 7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht.

Deze ambities zijn opgenomen in het Strategisch Beleidsplan en derhalve ook in de schoolplannen van de locaties.

4.1 Quintus

Locatie Quintus is de havo/vwo school van het Dr. Nassau College in Assen. De school biedt onderwijs aan havo-, atheneum- en gymnasiumleerlingen. De locatie maakt al een aantal jaren groei door.

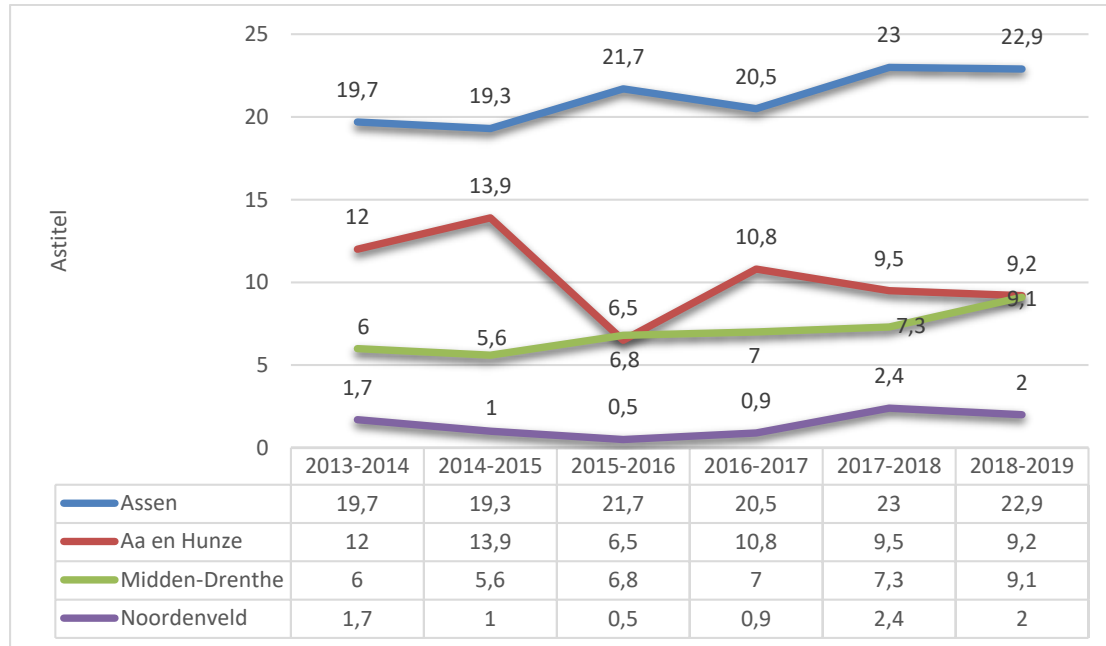
Ontwikkeling instroom en totale populatie Dr. Nassau College Quintus 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Leerlingenadministratie

Het marktaandeel van locatie Quintus is licht gedaald in Assen, Aa en Hunze en Noordenveld en gestegen in Midden-Drenthe.

Ontwikkeling marktaandeel Dr. Nassau College Quintus 2013-2014 t/m 2018-2019



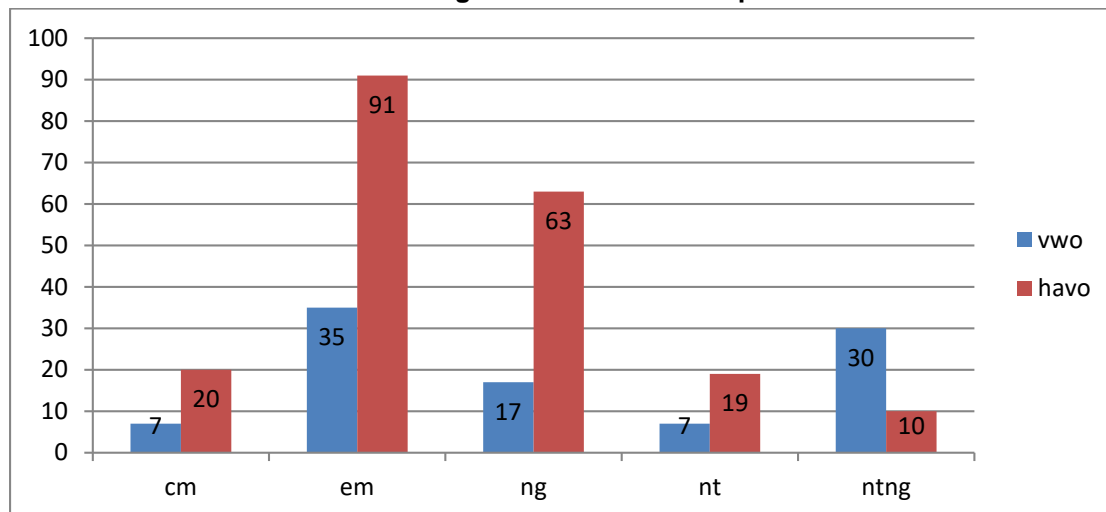
Bron: Marketing & Communicatie

Het onderwijsaanbod op de locatie is intact gebleven. Voor de leerlingen in klas 1 is het vak digitale geletterdheid toegevoegd. In dit vak wordt onder andere aandacht besteed aan mediawijsheid en ict-vaardigheden. Het vak programmeren is in voorbereiding en wordt vanaf schooljaar 2019-2020 aangeboden.

Resultaten

Havoleerlingen deden voornamelijk examen in de profielen Economie & Maatschappij (EM) en Natuur & Gezondheid (NG). De vwo-leerlingen kozen vooral voor het EM-profiel en het combinatieprofiel Natuur&Techniek (NT)/NG

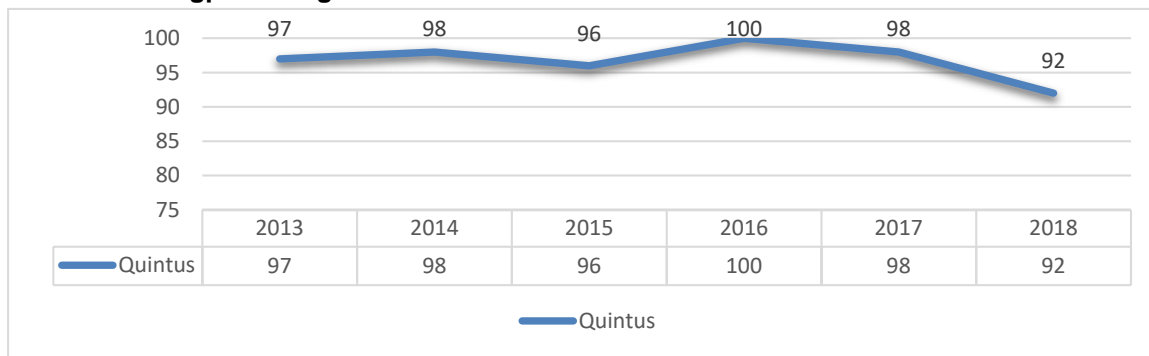
Profielen waarin eindexamen werd gedaan in 2017-2018 op Quintus



Bron: Leerlingenadministratie

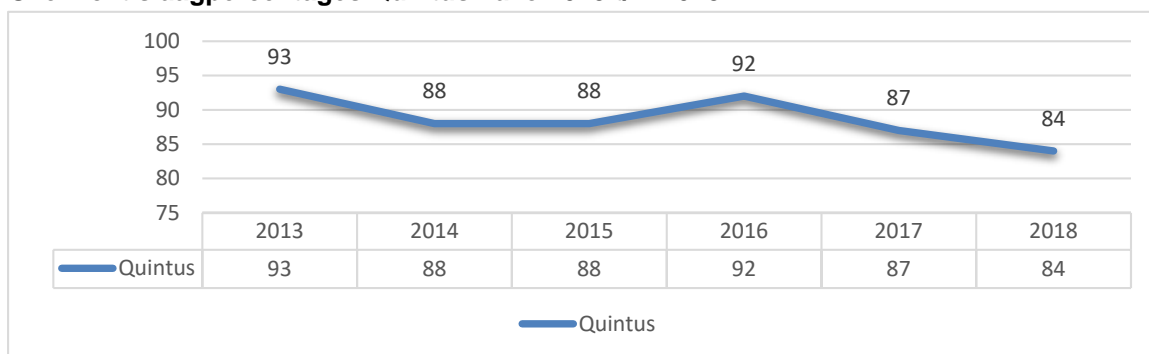
Quintus heeft alle door de Inspectie beoordeelde resultaten voldoende; de inspectiebolletjes staan op groen. Het examenresultaat vwo was goed en het examenresultaat havo gelijk aan het landelijk gemiddelde. De ambitie is dat vwo goed blijft en dat de havo boven het landelijk gemiddelde uitkomt.

Overzicht slaagpercentages Quintus vwo 2013 t/m 2018



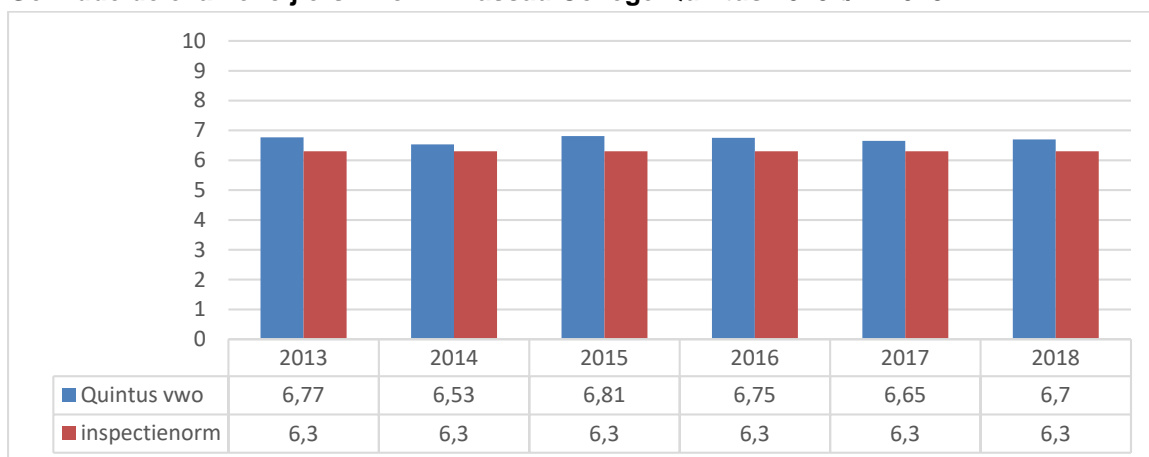
Bron: Kwaliteitszorg

Overzicht slaagpercentages Quintus havo 2013 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers vwo Dr. Nassau College Quintus 2013 t/m 2018



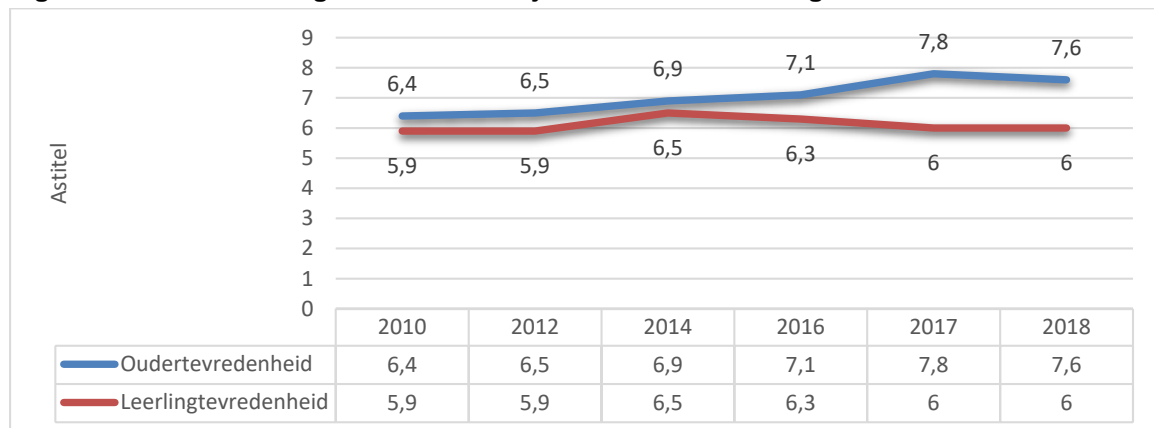
Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers havo Dr. Nassau College Quintus 2013 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Figuur Ouder- en leerlingtevredenheidscijfers Dr. Nassau College Quintus 2010 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Zorg en begeleiding

De school heeft extra geïnvesteerd in de rebound en er is een professionaliseringslag gemaakt op het gebied van zorg en begeleiding. De zorgstructuur is aangepast en er is scholing georganiseerd voor docenten, mentoren en reboundmedewerkers. De school merkt dat er veel intensiever zorg moet worden verleend dan vijf jaar geleden. Dat heeft enerzijds te maken met passend onderwijs en anderzijds met de druk die gelegd wordt door leerlingen met mavo niveau toch havo gaan doen.

Personeel en organisatie

De locatie heeft de afgelopen jaren vijftig medewerkers aangenomen die meegenomen moeten worden in het concept op Quintus. Dit kost veel tijd en aandacht en biedt daarbij hele mooie kansen. De locatie kreeg te maken met een relatief hoog ziekteverzuim en een aantal langdurig zieken.

Leerling-activiteiten

Er zijn culturele uitwisselingen geweest of in ontwikkeling met onder andere Duitsland, Schotland, Polen, Bulgarije en Estland.

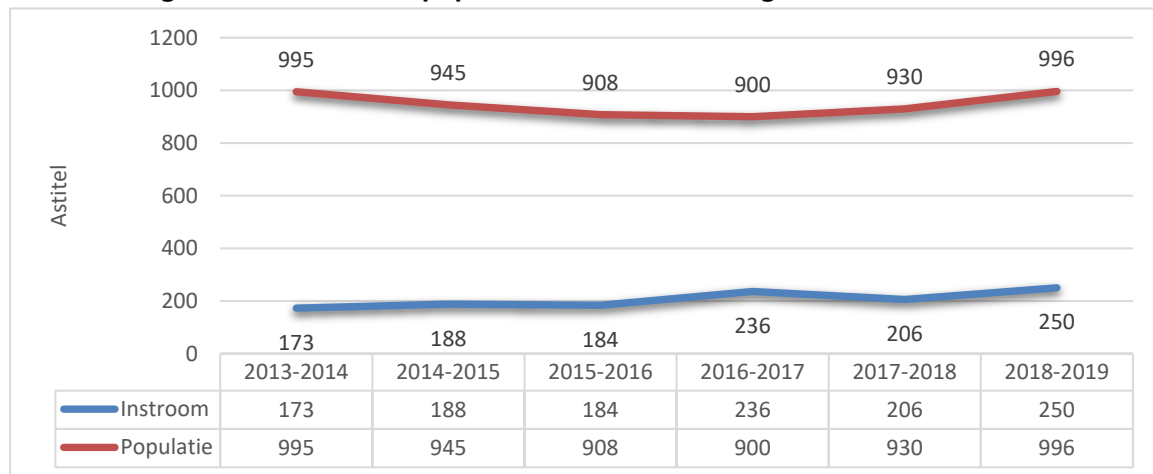
4.2 Penta

Het onderwijs is volop in ontwikkeling op Penta. In de denktank bereidt de school zich voor op het onderwijs van de toekomst waarin leerlingen meer eigenaar worden van hun eigen ontwikkeling. Naar verwachting gaat dit onderwijs in 2020 van start.

Technisch VMBO

Dienstenverlening en Producten is het praktijkvak van de toekomst voor mavoleerlingen. In 2018 zijn de eerste examens afgenomen. In 2018 hebben ook de plannen rondom het skillslab definitief vorm gekregen. In het najaar van 2018 is in het kader van de subsidieregeling "technisch vmbo" een bedrag van € 139.546,- ontvangen. Dit geld is in 2018 nog ingezet. Deels voor de inzet van personeel in PIE en BWI en deels voor de inrichting van tijdelijke skillslab. Door de subsidieregeling in het kader van sterk techniek onderwijs zijn er veel meer mogelijkheden om techniekonderwijs te promoten, dat in 2019 wordt voortgezet. Ook in 2018 hebben grote groepen basisschoolleerlingen Penta al bezocht en hebben zij kennis gemaakt met (technische) beroepsgerichte vakken.

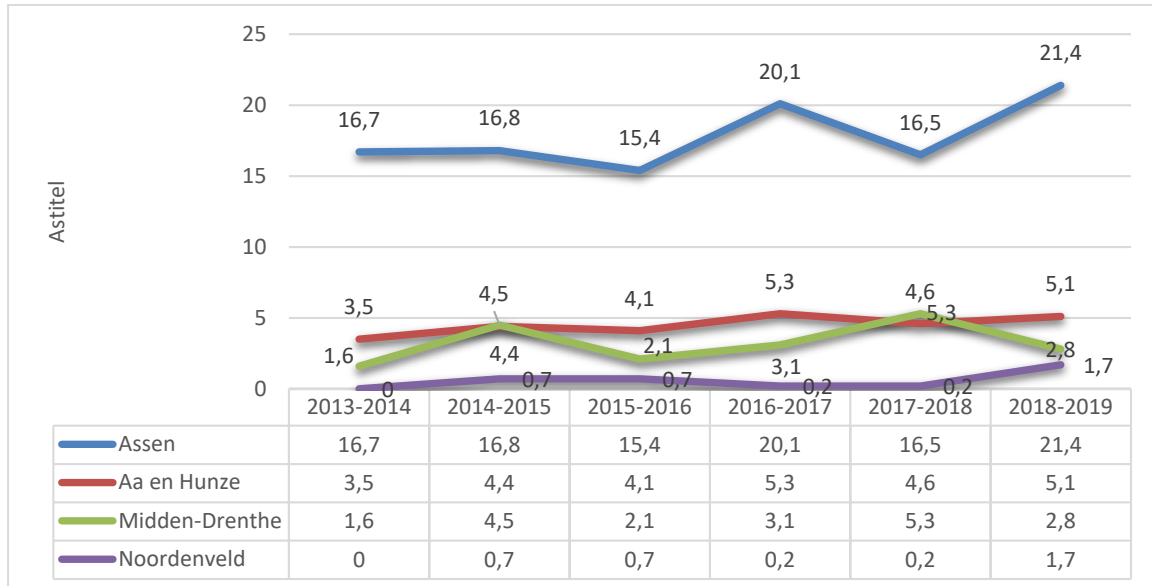
Ontwikkeling instroom en totale populatie Dr. Nassau College Penta 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Leerlingenadministratie

Penta is dit schooljaar gestegen in omvang. Deze stijging is grotendeels terug te voeren op de stijging van het marktaandeel in de gemeente Assen. Het marktaandeel in Assen steeg van 16,5% naar 21,4%.

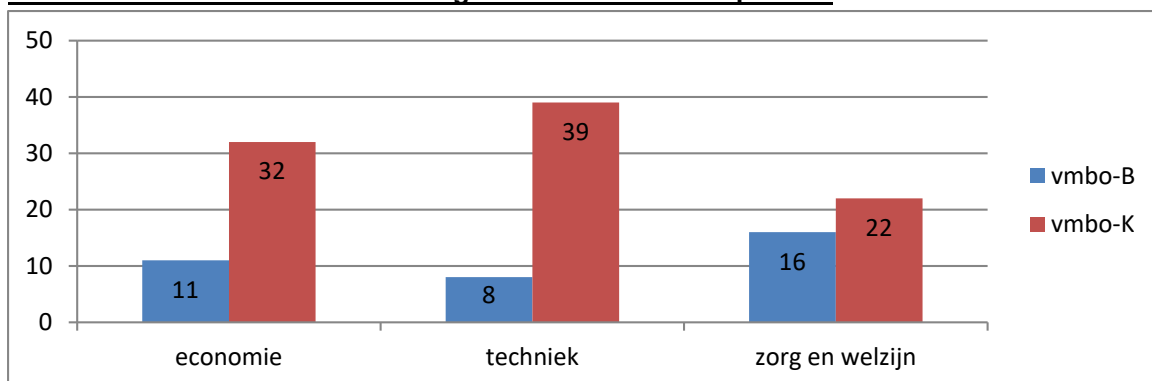
Ontwikkeling marktaandeel Dr. Nassau College Penta 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Marketing & Communicatie

Resultaten

Sectoren waarin eindexamen werd gedaan in 2017-2018 op Penta

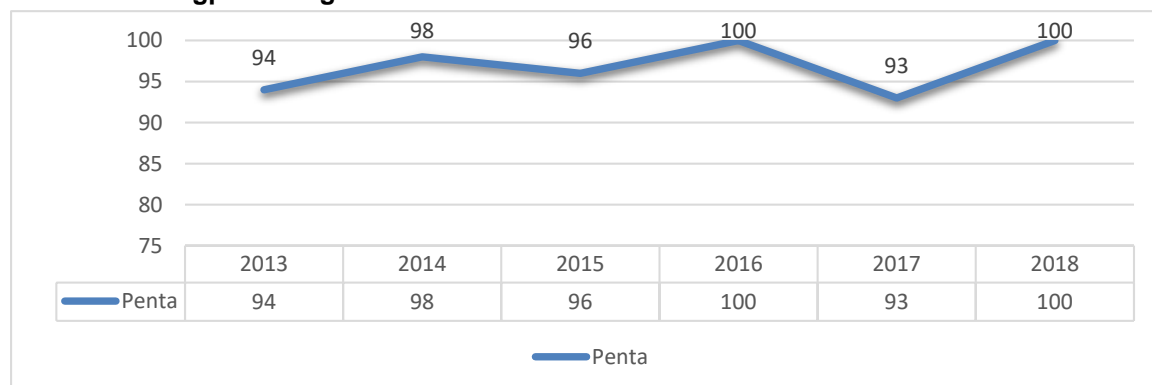


Bron: Leerlingenadministratie

Leerlingen in de kaderberoepsgerichte leerweg kozen het meest voor de sector techniek, leerlingen vmbo-B in meerderheid voor de sector zorg en welzijn.

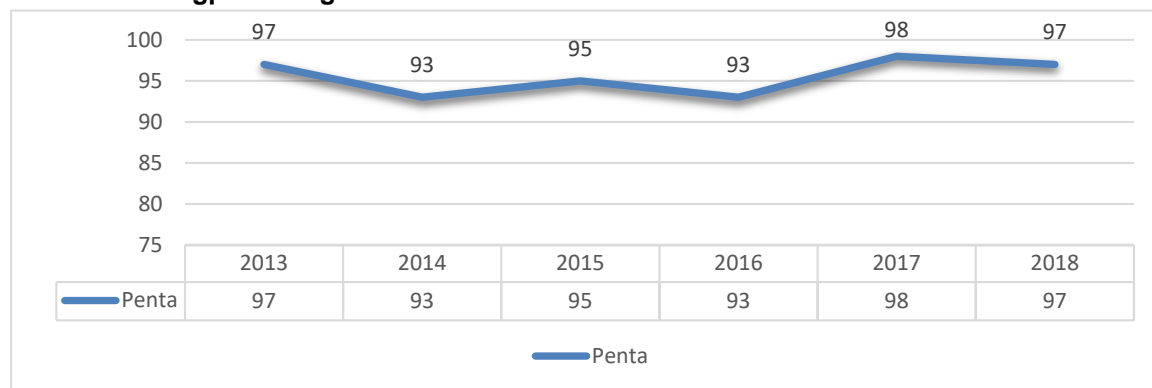
Alle basisleerlingen zijn geslaagd. Van de kaderleerlingen is 97% en van de mavoleerlingen is 94% geslaagd. Het examenresultaat over de hele groep was ruim boven het landelijk gemiddelde. Belangrijk gegeven is dat het resultaat stabiel is. Dat zegt iets over de onderliggende structuur; de basis is op orde.

Overzicht slaagpercentages vmbo BB Penta 2012 t/m 2018



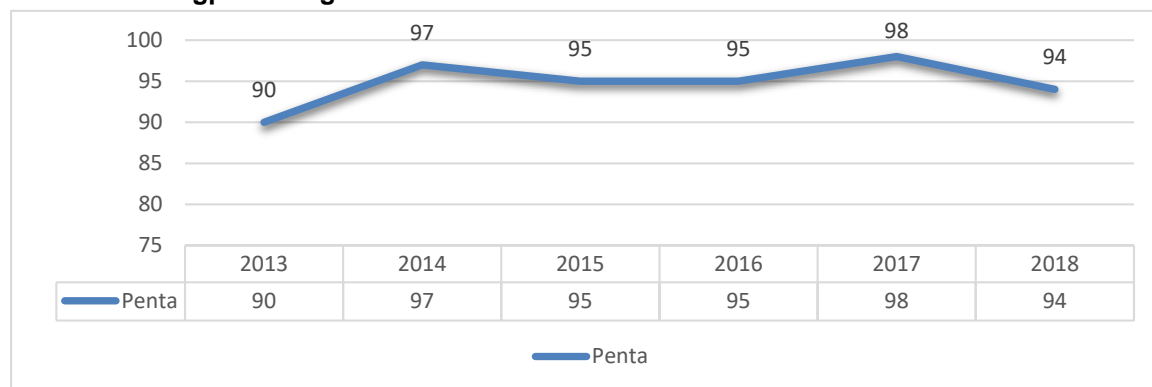
Bron: Kwaliteitszorg

Overzicht slaagpercentages vmbo KB Penta 2012 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Overzicht slaagpercentages mavo Penta 2012 t/m 2018



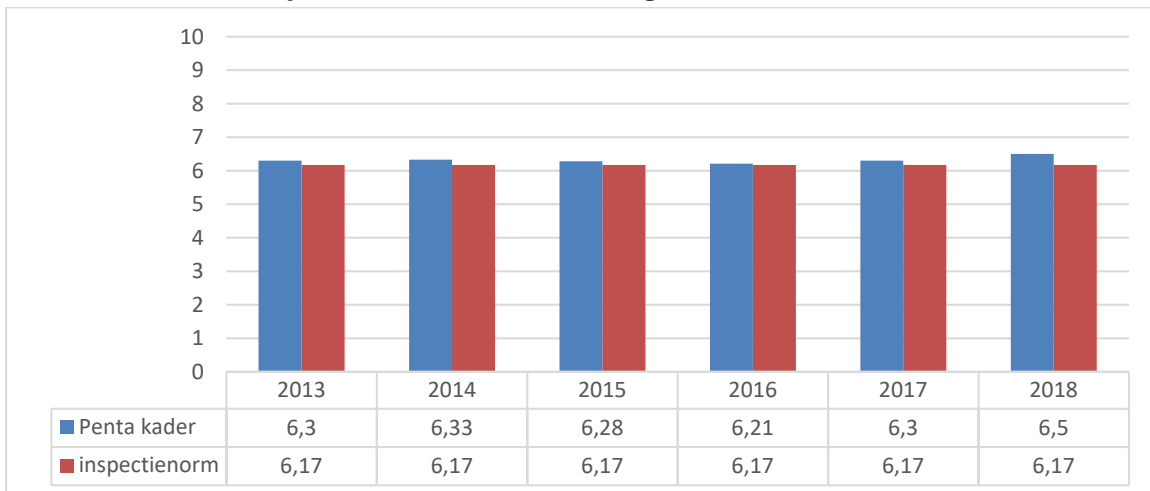
Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers mavo Dr. Nassau College Penta 2013 t/m 2018



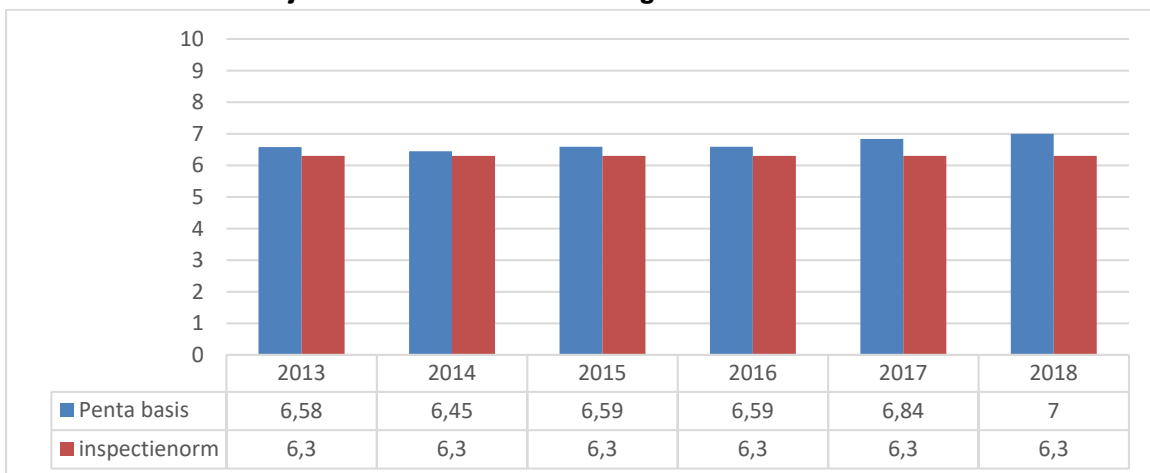
Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers kader Dr. Nassau College Penta 2013 t/m 2018



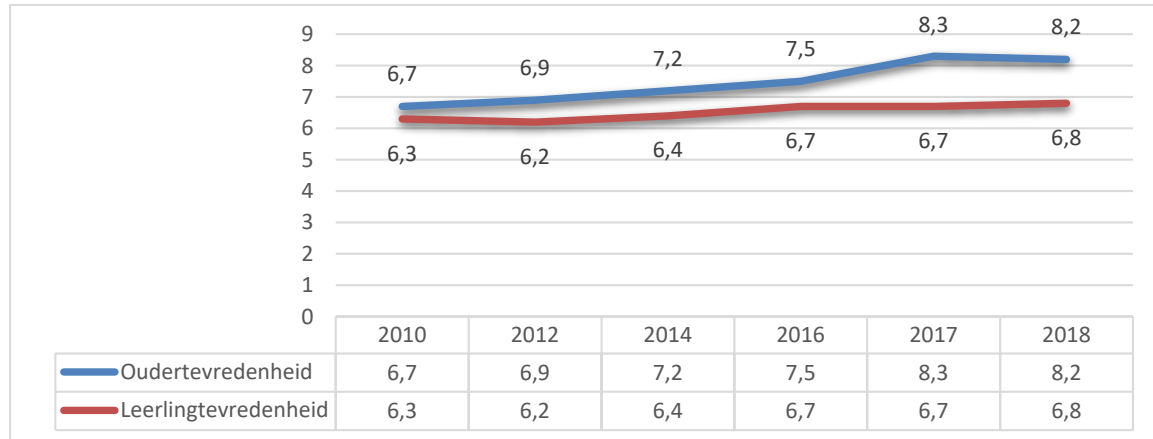
Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers basis Dr. Nassau College Penta 2013 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Ouder- en leerlingtevredenheidscijfers Dr. Nassau College Penta 2010 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Zorg en begeleiding

De zorgvraag van leerlingen neemt toe. Door passend onderwijs moeten we meer begeleiding bieden aan leerlingen die hier vroeger waarschijnlijk niet in het reguliere onderwijs terecht zouden zijn gekomen. Het betekent dat er een zwaarder beroep wordt gedaan op begeleiders, mentoren en coördinatoren leerlingenzaken. De zorg en begeleiding is verhuisd naar een andere plek in de school.

Personeel en organisatie

Deels door de groei van de school en deels doordat een grote groep collega's met pensioen ging, is er een grote toename van nieuwe collega's. De vernieuwing heeft een stimulerend effect op het denken over het onderwijs op Penta.

Het CPS (Christelijk Pedagogisch Studiecentrum) begeleidt de school met de professionalisering van medewerkers. Vanuit een onderzoekende houding ontwikkelen zij toekomstbestendig onderwijs. Dit past in de visie dat de school van leerlingen verwacht dat zij meer verantwoordelijkheid gaan nemen voor hun leerproces. Dit begint bij een docententeam dat zelf ook de verantwoording neemt voor de eigen professionalisering. Voor dit traject wordt twee jaar genomen. Door goed te onderzoeken en door het goed te bespreken wordt het ook echt van ons. Dit past uitstekend onder de paraplu van het strategische beleidsplan van Dr. Nassau College. De laatste stap is dat er een meerjarenschoolplan voor Penta wordt ontwikkeld op basis van het strategische beleidsplan.

Leerlingactiviteiten

Elk jaar gaan twee klassen naar Italië en er komen vanuit Italië twee klassen naar Penta. Dat is een structurele activiteit. Daarnaast zijn er veel excursies. Omwille van de kosten is de keuze gemaakt om minder vaak naar het buitenland te gaan. De school wil ouders niet ongelimiteerd om bijdragen vragen. Vier keer per jaar is er de activiteitenweek. Activiteiten krijgen hiermee een structurele plek in het jaar en belemmeren de roosters niet. Dat geeft rust.

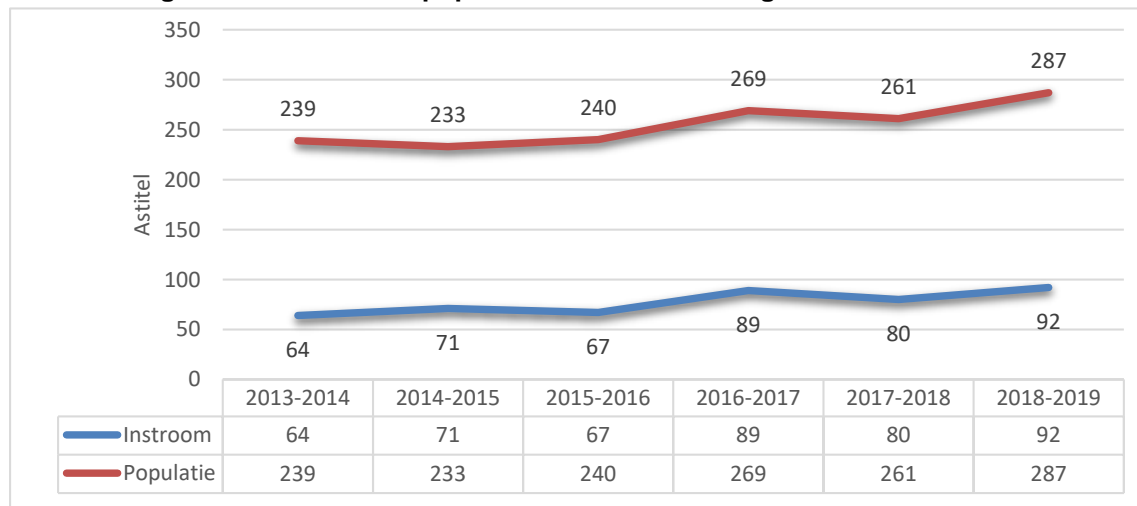
4.3 Beilen

Locatie Beilen is een school voor mavo, havo en vwo-leerlingen. Er worden ook leerlingen met een kader advies toegelaten met een niet-typisch praktijkprofiel. Zij kunnen in één jaar proberen of zij kunnen aansluiten bij de mavo-stroom. Instroom gebeurt conform de afspraken die zijn gemaakt binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs.

In 2018 is op de school gestart met een nieuw onderwijsconcept. Kenmerken van het concept zijn de check in check out voorziening, flexuren en coaching. Sinds dit jaar staat het vak leren leren op het programma. Leerlingen kunnen zich hiervoor inschrijven en doen dan testjes waarmee inzichtelijk wordt gemaakt aan welke vaardigheden extra aandacht moet worden besteed. Leerlingen leren vervolgens hoe zij zich hierop kunnen ontwikkelen.

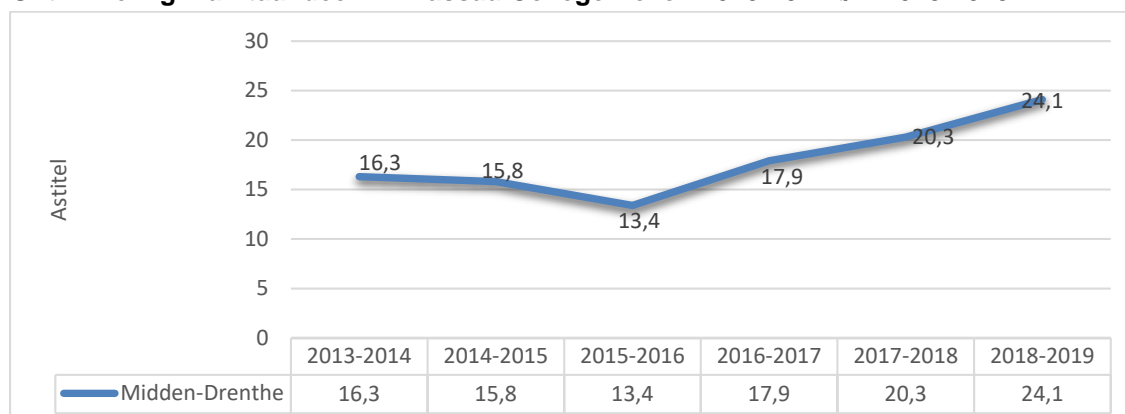
Samen met CS Vincent van Gogh wordt nagedacht over een gezamenlijk onderwijsconcept voor de beide VO scholen in Beilen.

Ontwikkeling instroom en totale populatie Dr. Nassau College Beilen 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Leerlingenadministratie

Ontwikkeling marktaandeel Dr. Nassau College Beilen 2013-2014 t/m 2018-2019

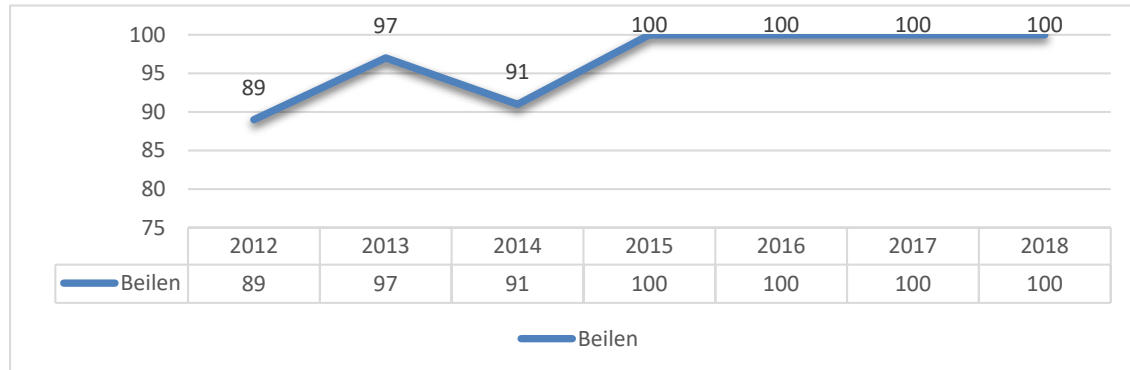


Bron: Marketing & Communicatie

Resultaten

De doorstroomgegevens staat allemaal op groen en opnieuw zijn alle leerlingen geslaagd voor hun eindexamen. Daar zijn wij trots op.

Overzicht slaagpercentages Beilen 2012 t/m 2018



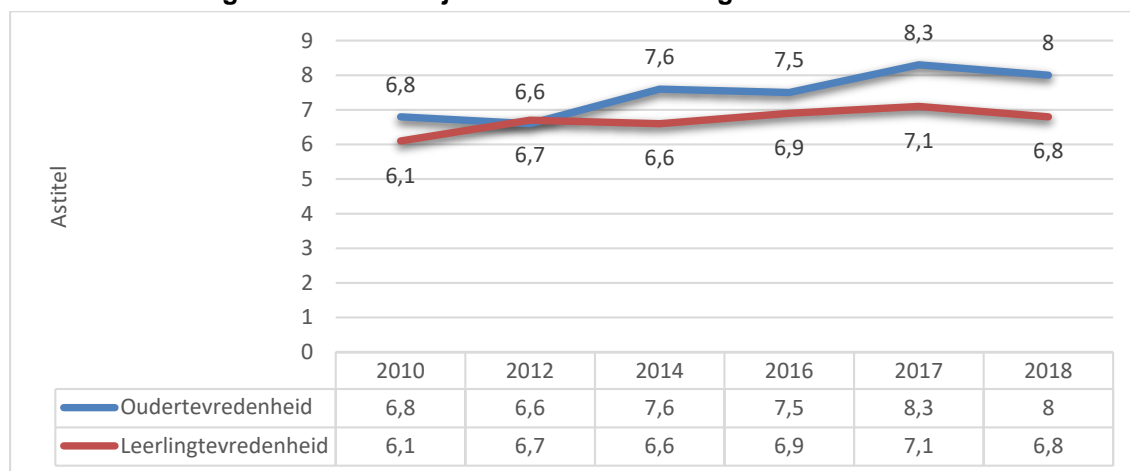
Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers mavo Dr. Nassau College Beilen 2013 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Ouder- en leerlingtevredenheidscijfers Dr. Nassau College Beilen 2010 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Zorg en begeleiding

De locatie werkt sinds 2018 met twee coördinatoren leerlingenzaken.

Een positief effect van de invoering van coaching op de locatie is dat de lijntjes korter zijn. Signalen worden hierdoor sneller opgepakt en er wordt dan ook sneller actie ondernomen als problemen zich voordoen. Op de locatie is een coachagenda ontwikkeld waar ouders ook in kunnen meekijken. Drie keer per jaar worden ouders uitgenodigd bij de coachgesprekken. Dit noemen we LOS gesprekken. Leerlingen vertellen daar wat ze de komende tijd gaan doen.

Personeel en organisatie

Het nieuwe onderwijssysteem legt enige druk op het team omdat de locatie uitval wil voorkomen. De locatie heeft te maken gehad met een aantal langdurig zieken. Ook zijn er docenten die zijn gestopt. Locatie Beilen is weer aan het bouwen en werkt met een vrij jong team. De nieuwe docenten worden begeleid door twee coaches en er zijn extra onderwijsassistenten aangetrokken om het team te ondersteunen. Iedere ochtend wordt er gestart met een team meeting. Hier kan van alles aan de orde komen, leerlingen waar iets bijzonders mee is, mededelingen of onderwerpen die op dat moment spelen.

De professionalisering van de medewerkers richt zich op vakmanschap op de werkvloer. De lessen op de locatie duren dertig minuten. Er wordt gewerkt aan een nieuwe vormgeving van de lessen en een aanpassing van het curriculum. De locatie wordt hierbij ondersteund door De Bazalt.

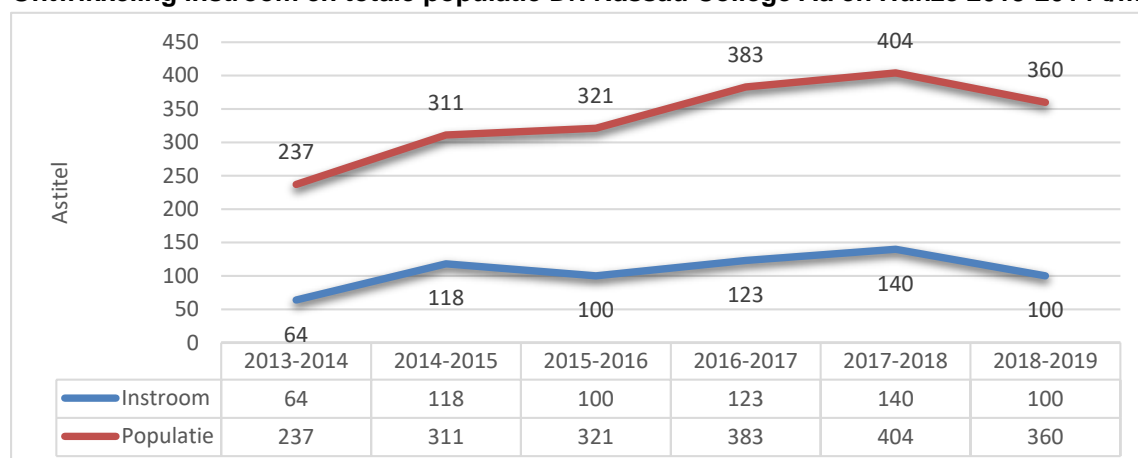
Leerlingactiviteiten

De locatie werkt aan een nieuw onderwijsconcept. Er is behoefte aan een zekere rust en stabiliteit om dat nieuwe concept goed uit te denken en in te bedden in de school; de basis op orde. De leerlingen van de school hebben een bijzondere activiteit bedacht, uitgewerkt en uitgevoerd zonder enige sturing vanuit de school. Zij hebben in het plaatselijke verzorgingshuis een leuke middag georganiseerd voor de ouderen die er wonen.

4.4 Aa en Hunze

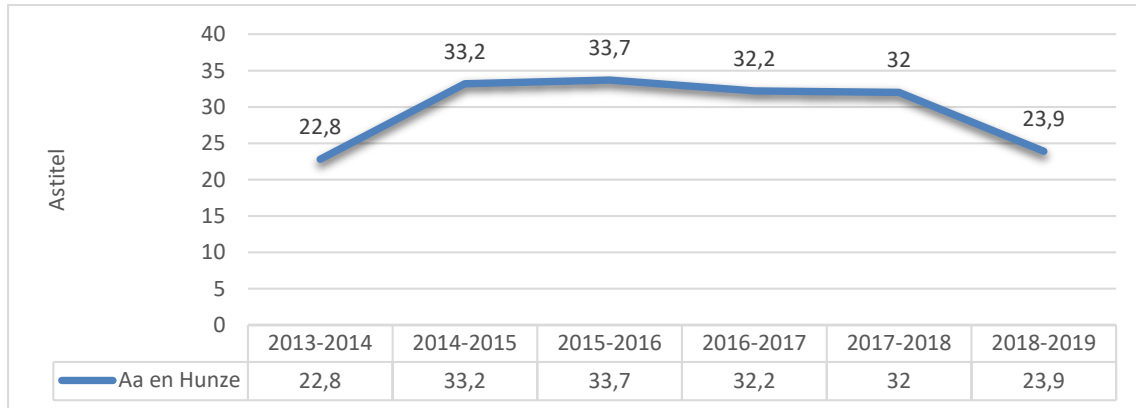
Leerlingen van vmbo-B tot en met vwo kunnen op het Dr. Nassau College locatie Aa en Hunze terecht. De school sluit aan bij passend onderwijs en de afspraken uit het samenwerkingsverband. Dit jaar is er voor het eerst gestart met een groep die heel bewust voor GO heeft gekozen. Daar zijn we heel trots op en die draait ook heel goed. Door de ervaringen uit de voorgaande jaren worden hiaten steeds meer weggewerkt.

Ontwikkeling instroom en totale populatie Dr. Nassau College Aa en Hunze 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Leerlingenadministratie

Ontwikkeling marktaandeel Dr. Nassau College Aa en Hunze 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Marketing & Communicatie

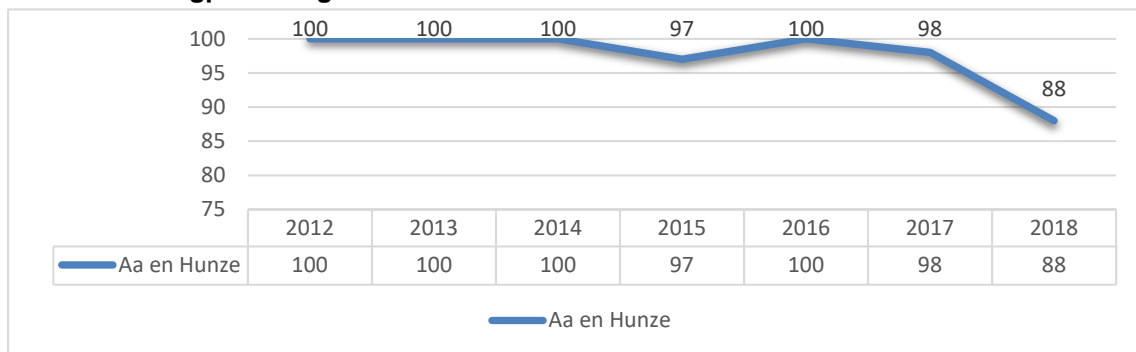
Resultaten

De resultaten vielen tegen. Zes leerlingen zijn gezakt voor hun eindexamen, dit was teleurstellend. De havo 3-leerlingen die zijn overgestapt van Gieten naar Quintus hadden het moeilijk. Dit had vooral te maken met een aantal langdurig zieken op de school in Gieten, waar deze leerlingen les van hebben gehad. De aansluiting met Quintus moet goed zijn, we hebben hier extra aandacht voor.

Gepersonaliseerd onderwijs is goed voor de intrinsieke motivatie van leerlingen. Het is heel mooi om te zien is hoe kinderen proberen het beste uit zichzelf te halen. Ze willen graag vakken op een hoger niveau halen. Leerlingen zijn met plezier op school. Dit krijgen we ook terug van ouders.

Alle leerlingen zijn geslaagd voor het Cambridge Engels examen.

Overzicht slaagpercentages Aa en Hunze 2012 t/m 2018



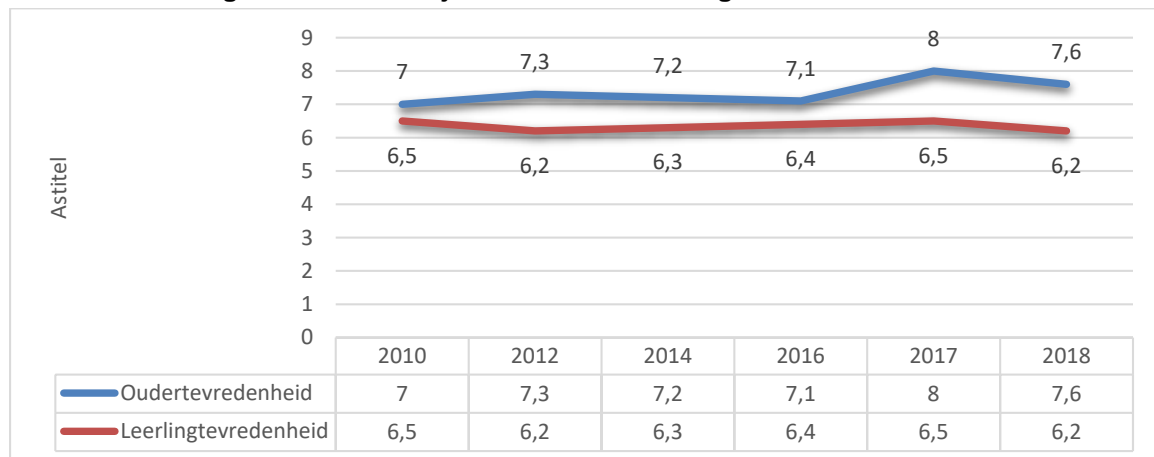
Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers mavo Dr. Nassau College Aa en Hunze 2013 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Ouder- en leerlingtevredenheidscijfers Dr. Nassau College Aa en Hunze 2010 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Zorg en begeleiding

We hebben door coaching leerlingen beter in beeld. Wat we opvallend vinden is dat er veel kinderen zijn die het moeilijk hebben. De zorgcoördinator heeft dit onderzocht en het blijkt kenmerkend te zijn voor deze regio.

Personeel en organisatie

We hebben een aantal langdurig zieken en een aantal docenten is gaan werken op een andere locatie.

Op de locatie is veel aandacht voor professionalisering. We zijn gestart met professionele leergemeenschappen. Vanuit Kunskapsskolan werken we aan verbetering door deel te nemen aan landelijke netwerkbijeenkomsten van KET (learningportal Kunskapsskolan) en er is begeleiding op maat om de transitie naar Gepersonaliseerd Onderwijs vlekkeloos te laten verlopen. Bovendien heeft iedere docent een coach van buiten de school. Drie docenten doen de opleiding talentbegeleiding voor hoogbegaafde leerlingen.

Leerlingactiviteiten

Technisch onderwijsassistent Martijn Gever heeft met de schoolband een nummer opgenomen in een studio. Hij heeft ook leerlingen meegenomen naar poppodium Vera in Groningen om te laten zien hoe bijvoorbeeld licht en geluid geregeld worden. Een heel leuk project.

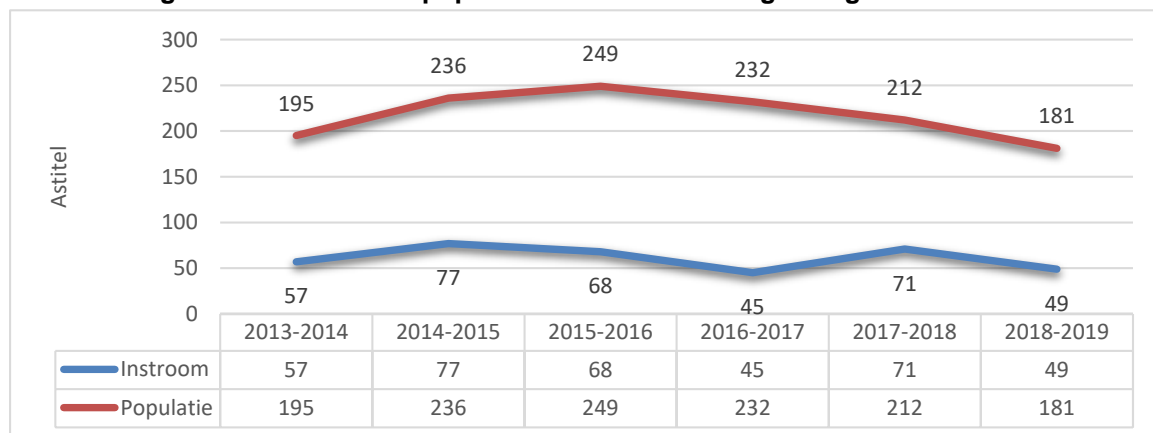
In het kader van het Technasium heeft een groep leerlingen meegedaan aan de landelijke wedstrijd Lego league. Leerlingen zijn hiervoor naar Groningen geweest en kijken terug op een bijzondere dag. Tijdens de studiedagen van het team gaan leerlingen op snuffelstage. Daar zitten ook heel bijzondere stages bij. Eén leerling nam bijvoorbeeld een extra dag vrij om met zijn stagebedrijf naar een landbouwbeurs te gaan in Zuid-Duitsland.

4.5 Norg

Het Dr. Nassau College in Norg is een school voor mavo, havo en vwo. Daarnaast kunnen kaderleerlingen zich aanmelden die de ambitie hebben om de mavo te gaan doen. Locatie Norg is onderdeel van het samenwerkingsverband Groninger Ommelanden, een ander dan de overige locaties van het Dr. Nassau College. Er is een onderzoek uitgevoerd om verschillende scenario's uit te denken voor de aansluiting van de eerste fase gepersonaliseerd onderwijs op havo en vwo naar de tweede fase. Besluitvorming volgt in 2019.

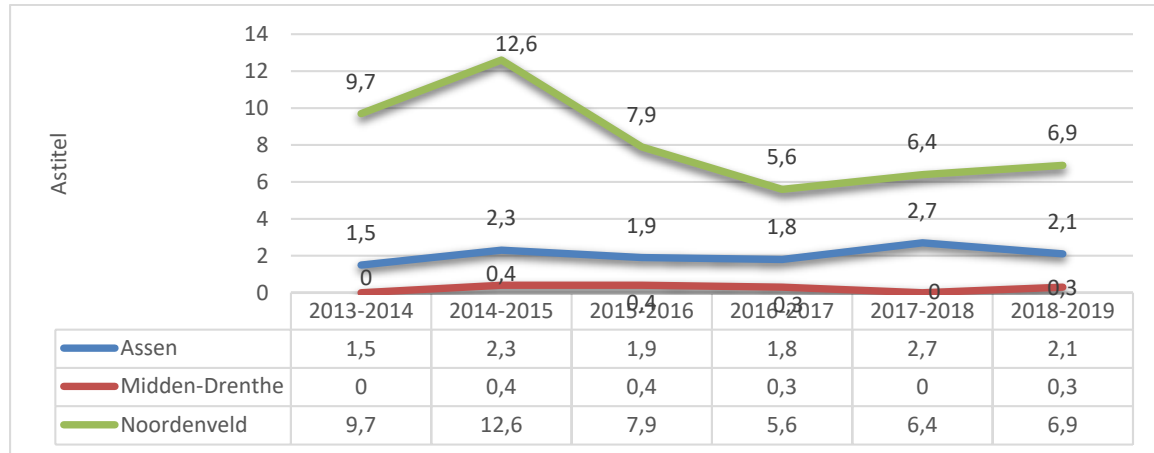
In 2018 is het programma voor toetsing en afsluiting (PTA) ontwikkeld voor de eerste groep leerlingen die gepersonaliseerd onderwijs volgt en die examen gaat doen, de mavoleerlingen. De school breidt het onderwijsaanbod uit met een steviger kunst en cultuur programma.

Ontwikkeling instroom en totale populatie Dr. Nassau College Norg 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Leerlingenadministratie

Ontwikkeling marktaandeel Dr. Nassau College Norg 2013-2014 t/m 2018-2019

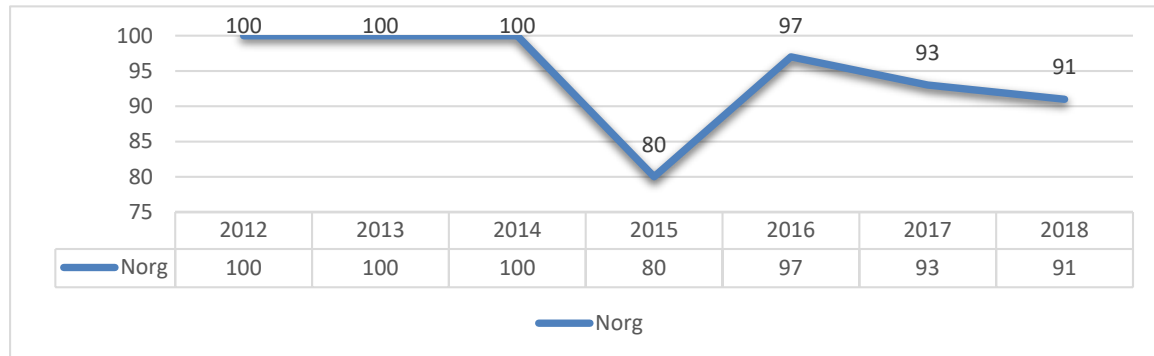


Bron: Marketing & Communicatie

Resultaten

Het slaagpercentage en de doorstroom zijn naar tevredenheid. Met gepersonaliseerd onderwijs worden twee doelen nagestreefd: een hoog resultaat en persoonlijke ontwikkeling. Met name op het gebied van persoonlijke ontwikkelingen zijn de resultaten van deze onderwijsvorm goed merkbaar. Leerlingen hebben een grote mate van zelfstandigheid. Dat merken wij op school en dat merken ook de ouders. Het is goed om te merken dat hetgeen beoogd wordt met gepersonaliseerd onderwijs ook daadwerkelijk bereikt wordt.

Overzicht slaagpercentages Norg 2012 t/m 2018



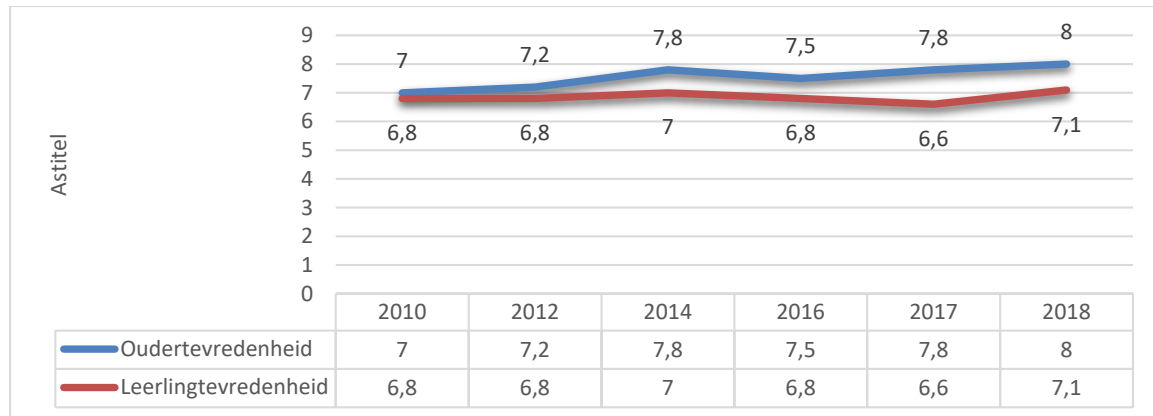
Bron: Kwaliteitszorg

Gemiddelde examencijfers mavo Dr. Nassau College Norg 2013 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Ouder- en leerlingtevredenheidscijfers Dr. Nassau College Norg 2010 t/m 2018



Bron: Kwaliteitszorg

Zorg en begeleiding

Kiezen voor gepersonaliseerd onderwijs betekent duurzaam innoveren. Een aantal traditionele zorgproducten en –diensten zijn niet meer passend en er ontstaat behoefte aan nieuwe producten en diensten. Assertiviteit wint aan belang, daarom wordt er tegenwoordig een “Laat je kennen training” aangeboden. Faalangst speelt daarentegen minder door de wijze van toetsen in de school.

Personeel en organisatie

Hoewel het aantal fte's gelijk is gebleven is het team veel compacter geworden. Mensen op de school hebben een grotere aanstelling dan voorheen. Dit maakt de samenwerking en het maken van afspraken makkelijker.

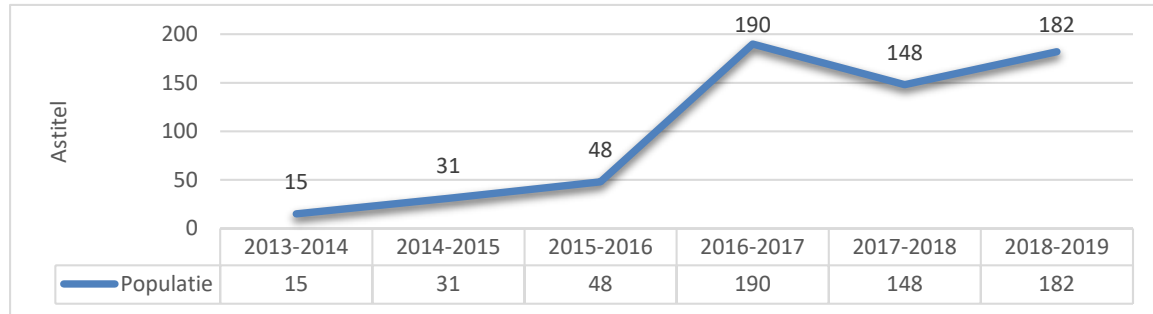
Alle medewerkers hebben twee coaching programma's afgerond. Docenten en leidinggevendenden hebben zelf ook allemaal een coach met wie zij persoonlijke leerdoelen afspreken. Iedereen is zich dus aan het ontwikkelen. Daarnaast is de school gestart met Teamteaching, dit behelst een professionaliseringsslag in de taakvolwassenheid van medewerkers als het gaat om werken in teams. De ambitie is om van een m2 naar een m3 niveau te werken. M staat voor maturity (volwassenheid).

4.6 ISK

In 2018 heeft de ISK leerlingen opgenomen van de beschermde opvang. Dit gaat om jonge slachtoffers van mensenhandel die in een woongroep van Jade wonen. Dit is een bijzondere doelgroep binnen een bijzondere doelgroep. De overgang is goed verlopen.

De ambitie in het schoolondersteuningsprofiel is om meer aandacht te besteden aan leerproblemen. Schoolbreed staat de leesvaardigheid meer onder de aandacht. Doordat er landelijk meer aandacht is voor NT2 onderwijs worden er nieuwe lesmethoden ontwikkeld. De ISK heeft hier dankbaar gebruik van gemaakt en is gestart met een nieuwe lesmethode, de vorige methode was ernstig verouderd.

Figuur Ontwikkeling populatie Dr. Nassau College ISK 2013-2014 t/m 2018-2019



Bron: Leerlingenadministratie

Resultaten

Op de ISK wordt gewerkt met uitstroomprofielen en leerroutes. Leerlingen die naar andere scholen zijn geschakeld verdwijnen niet uit beeld. De ISK houdt zicht op de leerlingen en hun vorderingen op hun nieuwe school om op die manier inzicht te krijgen en te houden in het schakelproces en de kwaliteit van de adviezen die zijn afgegeven.

Verder maakt de ISK gebruik van onafhankelijke taaltoetsen die uitgaan van leerdoelen. Op die manier wordt inzicht verkregen in de voortgang van leerlingen. Als de leerdoelen zijn behaald kan de leerling geschakeld worden naar het vervolgonderwijs.

Zorg en begeleiding

Leerlingen op de ISK hebben veel begeleiding nodig. Er is veelal sprake van trauma's en problematiek in de thuissituatie. Hierbij kan gedacht worden aan jongeren die zonder hun ouders leven of gezinsherenigingen die moeizaam verlopen. Voor de ISK is het ontzettend belangrijk om de samenwerking te zoeken met externen zoals het COA, het praktijkonderwijs, het werkplein en zorgverleners om leerlingen naar de goede plek te begeleiden. Heel blij is de ISK met de maatschappelijk werker van Vaart Welzijn. Ouders en leerlingen vinden het vaak heel moeilijk om psychologische hulp te accepteren en de samenwerking met Vaart Welzijn verlaagt die drempel. In 2018 zijn er een coördinator leerlingenzaken en een leerlingbegeleider aangesteld op de ISK. Ook het verzuim van leerlingen is een punt van aandacht. Er is een meldkamer ingericht.

Er is in 2018 een start gemaakt met remedial teaching. Een aantal docenten is een paar uur per week beschikbaar voor één-op-één begeleiding van leerlingen die dat nodig hebben. Een van de ISK docenten is schakelcoach, als leerlingen naar een andere school gaan, kan zij zowel de leerlingen als de docenten begeleiden.

Personeel en organisatie

Na het overlijden van de locatiemanager eind 2017 heeft het bestuur besloten om een nieuw locatiemanagement in te richten op de ISK. De huidige schoolleider is per 1 april 2018 benoemd. Het team is in 2018 opnieuw enorm uitgebreid als gevolg van de toestroom van leerlingen. Na de zomer waren er op de ISK zestig nieuwe aanmeldingen vanwege een uitbreiding van het AZC. Voor het betrekkelijk kleine team betekende dit een invasie van nieuwe collega's: nieuwe docenten, onderwijsassistenten, een extra conciërge en vrijwilligers. Iedereen heeft het goed opgepakt.

Uit het personeelstevredenheidsonderzoek blijkt dat medewerkers heel tevreden zijn. Medewerkers zijn vooral zeer te spreken over de collegialiteit en het enthousiasme in het team. De ISK heeft het hoofd moeten bieden aan de toestroom van nieuwe leerlingen, maar wil zich ook blijven focussen op het primaire proces, de lessen in de klas.

Deskundigheidsbevordering is belangrijk voor de locatie. Ieder jaar neemt de locatie deel aan de studiedag van Stichting Lowan. Dit jaar heeft de ISK deelgenomen aan de conferentie openbaar onderwijs in Assen. Intern worden regelmatig studiedagen georganiseerd over bijvoorbeeld activerende werkvormen, differentiëren en lesgeven aan nieuwkomers. Interessant was ook de studiedag "Van stroopwafel tot baklava", over culturele verschillen en overeenkomsten.

Leerlingactiviteiten

Het project peer-to-peer is in 2018 voortgezet en uitgebreid tot twee groepen leerlingen hebben meegedaan aan de Koningsspelen en er wordt samengewerkt met Vaart Welzijn op het gebied van sport. Vaart Welzijn heeft in samenwerking met sportverenigingen in de regio een aantal sportclinics georganiseerd. Er zijn excursies georganiseerd naar de rechtbank, het Rijksmuseum en het theater om leerlingen in aanraking te brengen met de Nederlandse samenleving. Ook werden leerlingen tijdens workshopdagen door externe instanties zoals GGD, brandweer en jeugdpolitie, geïnformeerd over gezondheid, veiligheid en relaties. Interessant was het bezoek van wethouder Harmke Vlieg aan de ISK. De doelgroep komt steeds meer op het netvlies en dat is erg goed.

4.7 Kwaliteitszorg

Ook in 2018 zijn op het Dr. Nassau College op systematische wijze gewerkt aan monitoring en borging van leerresultaten, examenresultaten, doorstroming, rendement van opleidingen, en kwaliteit van onderwijs en ondersteuning. Daarnaast is schoolbreed de tevredenheid gemeten van leerlingen, ouders en personeel. Opbrengsten van deze onderzoeken zijn gedeeld met de betrokkenen en hebben geleid tot verbeteringen en verdere borging. Accenten in 2018 waren:

Gepersonaliseerd onderwijs

Binnen de twee scholen van het Dr. Nassau College die werken met gepersonaliseerd onderwijs is verder onderzocht op welke wijze kwaliteitszorg vorm moet krijgen. Monitoring van leerresultaten op de vertrouwde manier, met gebruik van CumLaude en SOM, is minder voor de hand liggend dan in het reguliere onderwijsmodel. Op beide locaties wordt nog steeds hard gewerkt aan een passende methodiek. De twee scholen draaien uiteraard wel mee in de cyclus van tevredenheid, onderwijsopbrengsten (rendementen, de 'opbrengstenkaart') en examenresultaten.

Veiligheid

Het verplichte jaarlijkse onderzoek naar veiligheidsbeleving onder leerlingen geeft een nieuwe reeks uitkomsten, die interessant zijn voor docenten, mentoren en ondersteuners. Dit thema is in het afgelopen jaar schoolbreed onder de aandacht gebracht. Het heeft, waar nodig, geleid tot extra inzet op dit belangrijke thema.

DOVOC

Binnen de kring van DOVOC-scholen is, naast de bekende visitaties, ook uitwisseling tussen vaksecties inmiddels vast opgenomen in de agenda. De bedoeling is dat deze uitwisseling in 2019 verder uitgerold wordt in de Vmbo-vaksecties.

Inspectietoezicht nieuwe stijl

Het nieuwe Onderzoekskader 2017 van de onderwijsinspectie is inmiddels redelijk ingeburgerd. Het Dr. Nassau College heeft tot nu toe nog geen ervaring in de praktijk opgedaan met dit vernieuwde toezicht, maar daar komt verandering in. Het Dr. Nassau College verwacht een schoolbreed inspectiebezoek in het voorjaar van 2019.

In het najaar van 2018 heeft met school- en teamleiders een uitgebreide oriëntatie plaatsgevonden op dit toezicht 'nieuwe stijl'. Daarbij is afgesproken dat scholen een zelfevaluatie uitvoeren en de bestaande kwaliteitszorg nog eens onder de loep nemen en, waar nodig, aanscherpen.

Een conclusie van deze sessie was ook dat het vernieuwde toezicht kansen biedt, met name om scholen met zich met een eigen 'onderwijskundig gezicht' te profileren.

Klachten

Er zijn geen formele klachten ingediend bij de externe klachtencommissie. Met de contactpersonen per locatie is door het College van Bestuur tweemaal overleg gevoerd en eenmaal met de leden van de klachtencommissie. Eenmaal is overleg gevoerd tussen het College van Bestuur, de externe vertrouwenspersonen, de leden van de klachtencommissie en de contactpersonen. Daar zijn werkafspraken gemaakt en is structureel overleg afgesproken.

5 Personeel

5.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis

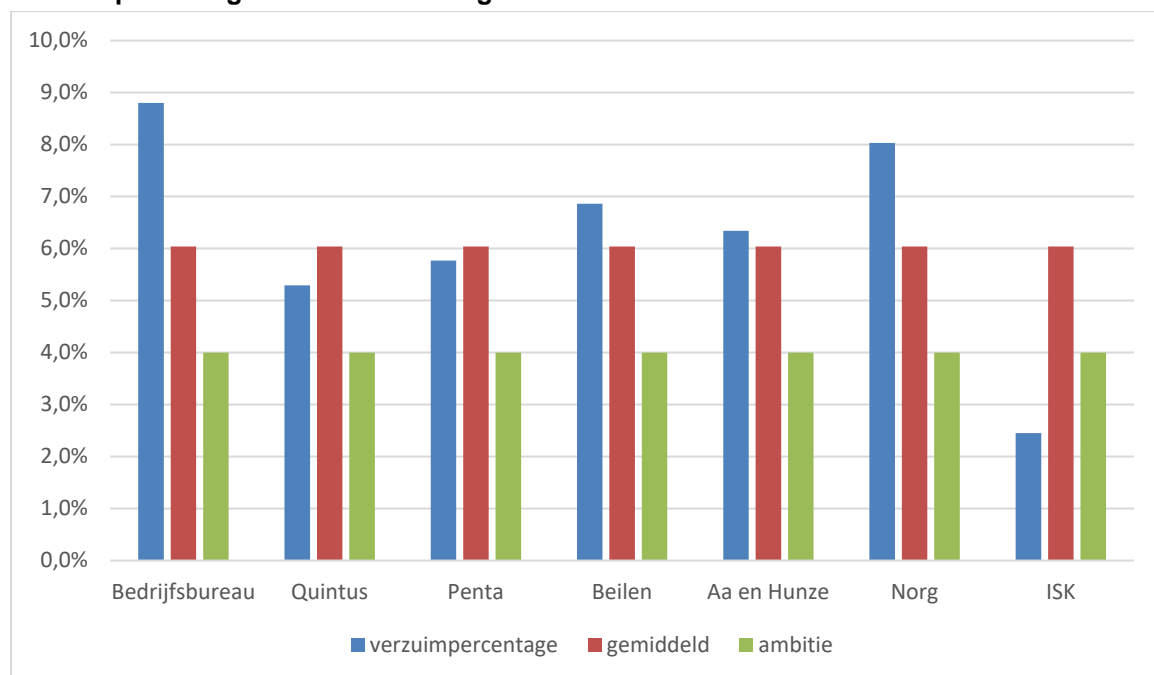
Arbo en verzuim

De uitgangspunten in het verzuimbeleid zijn: hard op de zaak, zacht op de mens, kijken naar arbeidsmogelijkheden, demedicalisering van verzuim en de leidinggevende in de regierol. De school werkt sinds 2017 samen met de arbodienst Zorg van de Zaak met een arbeidsdeskundige in de eerste lijn.

We zien dat in 2018 opnieuw een stijging van het aantal zieken. Deze stijging kan voor een groot deel verklaard worden door veel medische, niet beïnvloedbare, ziektegevallen schoolbreed. In vergelijking met de branche ligt het verzuimpercentage op het niveau van de VO-sector.

Het gemiddelde verzuim in 2018 is 6% inclusief zwangerschap. In 2017 was dit 4,9%. Vanwege de geringe omvang van de teams van het bedrijfsbureau en de kleinere locaties zoals Norg heeft één ziektegeval een groot effect op het verzuimpercentage.

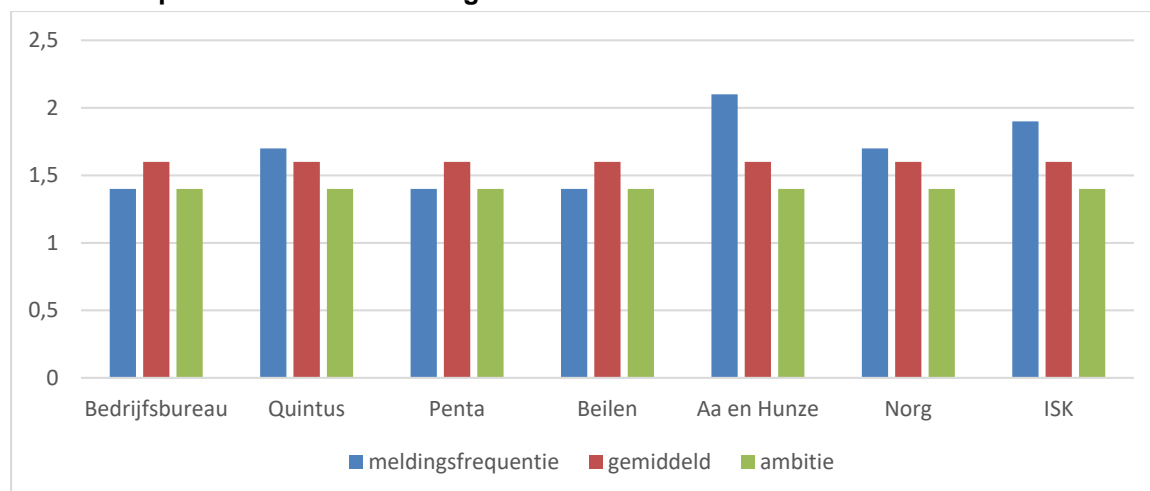
Verzuimpercentage Dr. Nassau College 2018



Bron: HR2day

De gemiddelde verzuimfrequentie in 2018 is gelijk gebleven met 1,6 ten opzichte van 2017. De verzuimfrequentie per locaties en schoolbreed is hoger dan de ambitie, te weten 1,4.

Verzuimfrequentie Dr. Nassau College 2018



Bron: Hr2day

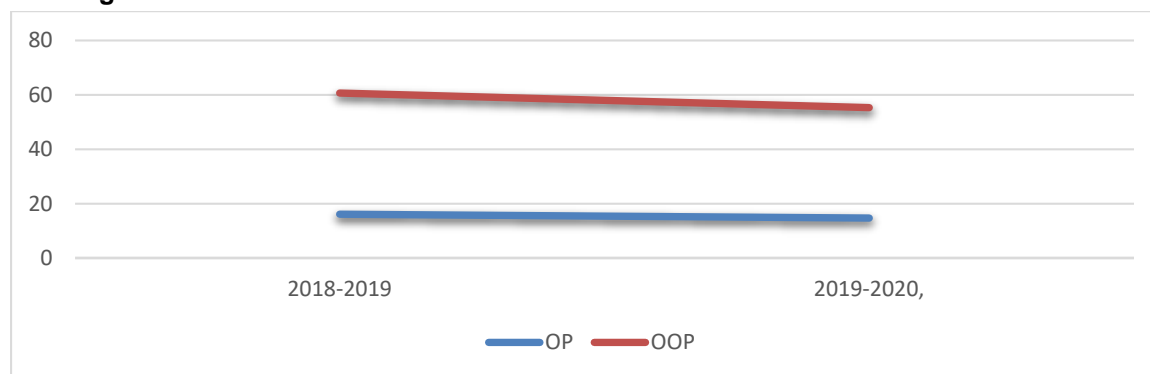
Voor 2019 is aandacht voor frequent verzuim een speerpunt.

Formatie

De instroom van leerlingen viel in het schooljaar 2018-2019 hoger uit dan de prognose van DUO en de VO-Raad en het schooljaar daarvoor. Vooral Quintus en Penta zijn gegroeid. Maar ook de locaties Beilen en ISK lieten een groei zien. De locaties Aa en Hunze en Norg hadden iets minder grote instroom dan de prognose. We hebben in 2018 veel nieuwe collega's mogen verwelkomen.

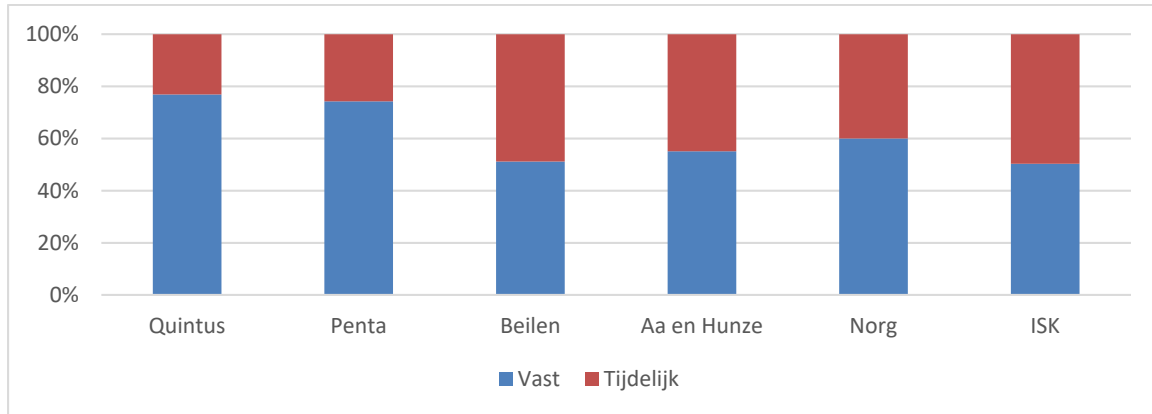
De ratio schoolbreed is gedaald van 16,1 naar 14,7 OP en 60,7 naar 55,3 OOP. De leerling-medewerker ratio is een indicatie van het aantal leerlingen per medewerker.

Leerling/ medewerker ratio 2017-2018 en 2019-2020



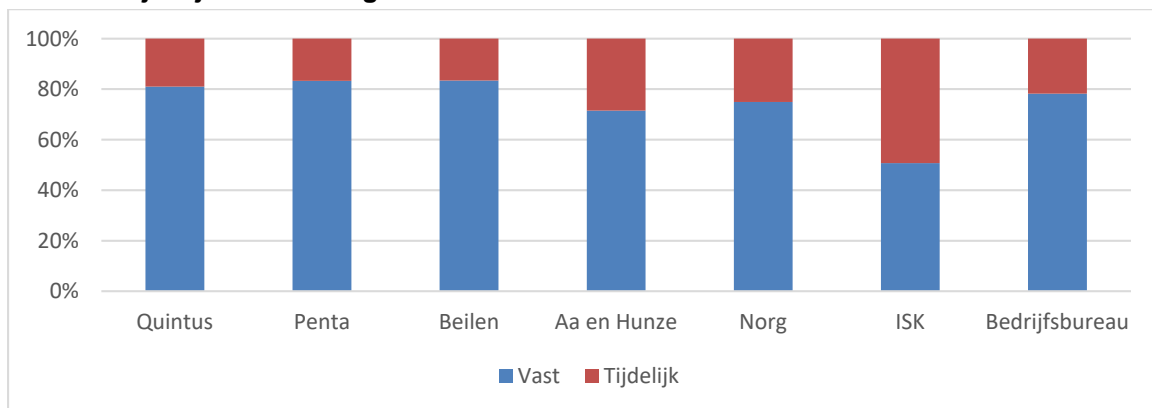
Bron: afdeling P&O

Vaste en tijdelijke aanstellingen 2014-2015 t/m 2017-2018 OP



Bron: afdeling P&O

Vaste en tijdelijke aanstellingen 2014-2015 t/m 2018-2019 OOP



Bron: afdeling P&O

Om de kwaliteit in het onderwijs voor het ISK te waarborgen is in 2018 is besloten om op de ISK een kernteam van vaste medewerkers aan te stellen.

Daarnaast heeft de school een aantal medewerkers op grond van de Participatiewet aangenomen. In de Participatiewet (per 1 januari 2015 in werking getreden) is geregeld dat werkgevers zoveel mogelijk mensen met een arbeidsbeperking een baan aanbieden.

We verwachten voor het komende schooljaar een stabilisering van het aantal leerlingen en op termijn een daling. Dit maakt dat de school aandacht heeft voor de strategische personeelsplanning en nadenkt over hoe wij op termijn de krimp kunnen opvangen zonder verlies van kwaliteit. Hierbij werken we aan een meerjarenpersoneelsformatieplan, behoud van een flexibele schil en breed inzetbaar personeel door middel van het halen van een tweede bevoegdheid, bijscholing en brede functies, et cetera. De flexibele schil is door de groei in 2018 nog vrij ruim.

5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

Professionalisering van personeel

Professionele ontwikkeling van ons personeel is een blijvend speerpunt. Schoolbreed speelt de Dr. Nassau Academie hierbij een rol. Een belangrijk uitgangspunt van de Dr. Nassau Academie is dat medewerkers van en met elkaar leren. Er wordt op dit moment nagedacht over de toekomst van de Academie, ook met het oog om bij te dragen aan het strategisch doel te komen tot de professionele leergemeenschap. Het is de bedoeling om meer doelgroepgerichte trainingen te organiseren in samenwerking met de schoolopleiders. Naast de mentortraining voor startende mentoren en inductietraject voor beginnende docenten denken we aan het opzetten en aanbieden van een coachvaardigheidstraining voor docenten.

Lerarentekort.

Op dit moment ervaren we nog geen grote problemen met het aantrekken van bekwame docenten mede door de ligging en dat wij opleidingsschool zijn. Wel is de verwachting dat dit op termijn ook bij ons zal gaan spelen voor bepaalde vakgebieden. We onderzoeken de mogelijkheden om ons daarop voor te bereiden en samen te werken met andere scholen.

Gezonde school en levensfasebewust personeelsbeleid

Passend in onze visie op de gezonde school en dankzij de CAO VO hebben medewerkers de ruimte gekregen om keuzes maken die passen bij de levensfase en persoonlijke situatie om zo de duurzame inzetbaarheid te vergroten. Iedere medewerker heeft een persoonlijk basisbudget wat hij of zij kan inzetten onder andere in de vorm van verlof. De uitdaging voor de school was het zodanig te organiseren dat het opnemen van het persoonlijk basisbudget de onderwijskwaliteit niet schaadt. Daarnaast wordt volop via verschillende regelingen medewerkers gestimuleerd om gezond te leven en werken. Denk hierbij aan het stimuleren van fitness, sporten, fietsen, gezond gewicht en stoppen met roken en inzet van coaching om de psychosociale belasting van medewerkers te vergroten. Ook is een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering waaraan de school een bijdrage levert voor ieder personeelslid afgesloten. Voor de toekomst willen we kijken of we meer kunnen gaan inzetten op duurzame inzetbaarheid en vitaliteit.

Opleidingsschool

Organisatie

Het Dr. Nassau College werkt met drie schoolopleiders die samen verantwoordelijk zijn voor het begeleiden van docenten en instromend onderwijsgevend personeel, waaronder stagiaires. Daarnaast zijn ze betrokken bij het instellingsbeleid met betrekking tot professionalisering en deskundigheidsbevordering van onderwijzend personeel. In dat kader zijn zij betrokken bij de Nassau Academie.

De schoolopleiders hebben een basisdocument Opleiden in de School opgesteld met daarin een beschrijving van de gang van zaken en de tot dan toe veelal mondelinge afspraken rond het opleiden van studenten en docenten. Zij hebben voor de totstandkoming van dit document gebruik gemaakt van een werkwijze waarbij ze belanghebbenden hebben betrokken bij het inventariseren van knelpunten en oplossingen. Deze cyclische manier van werken krijgt een vervolg in komende schooljaren.

Nassau Academie en professionalisering

De schoolopleiders droegen de zorg voor het wekelijks netwerk voor nieuwe docenten. Daarin hebben zij de intervisie verzorgd en een aantal themabijeenkomsten met onderwerpen die aansluiten bij de leerbehoeftes van nieuwe docenten.

Tevens is er weer gehoor gegeven aan de vraag om intervisienetwerken voor docenten op verschillende locaties, zoals voor de docenten van de ISK en de coaches in Norg.

School of Education

De School of Education, een samenwerkingsverband tussen het Dr. Nassau College, OSG Piter Jelles (Leeuwarden), RSG De Borgen (Leek), RSG Stad en Esch (Meppel) en de opleidingsinstituten NHL en ULO is bezig om de adviezen voortkomend uit de accreditatie van 2015 verder vorm te geven. Daarnaast is er in 2018 voor het eerst gewerkt met een aantal plannen die vanuit een School of Education budget gefinancierd konden worden. Zo is er op het Dr. Nassau College een aantal leerlingen opgeleid tot trainingsacteurs, de zogenoemde leerlingacteurs. De schoolopleiders zijn daarbij opgeleid als trainer die de leerlingacteurs kunnen inzetten om met studenten en (nieuwe) docenten te werken aan het verbeteren van hun klassenmanagement en gesprekstechnieken.

De school biedt ruimte aan leraren in opleiding, reguliere studenten, deeltijdstudenten, educatieve minorstudenten en zij-instromers van diverse instituten en docenten die hun bevoegdheid willen behalen. We begeleiden ieder jaar meer studenten. Die studenten worden steeds beter over de verschillende scholen van het Dr. Nassau College verdeeld. Ook in 2018 heeft het management gekozen voor een groot aantal eindejaarsstageplaatsen waardoor er op alle locaties voldoende ruimte was om deze studenten te plaatsen. De begeleiding van deze leerwerktrajecten vindt binnen de school plaats onder verantwoordelijkheid van schoolopleiders in samenwerking met instituutopleiders en opgeleide coaches. In 2018 heeft de samenwerking rond het opleiden van onderwijsassistenten voor het VO met het Drenthe College vorm gekregen en zijn er substantieel meer stagiaires van deze opleiding geplaatst. Het opleiden in de school is verankerd in de organisatie en biedt een doorlopende professionaliseringslijn

Inductietraject

Het inductiearrangement, een traject opgezet om nieuwe docenten te ondersteunen, is in 2018 geëvalueerd en er is een start gemaakt met de herziening.

Het Dr. Nassau College is betrokken bij een onderzoek door de Rijksuniversiteit Groningen naar de begeleiding van bevoegde startende docenten. De school is gestart per schooljaar 2013-2014 en het traject loopt nog steeds. Binnen het traject is er veel ruimte voor intervisie- en themabijeenkomsten die aansluiten bij de leerbehoefte van de doelgroep.

Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag

Er is in 2018 geen specifiek beleid gevoerd ter beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag. Wel is in DOVOC verband onderzocht hoe wenselijk/noodzakelijk het is om hier een gezamenlijk traject van te maken. Daarnaast proberen wij uitkering na ontslag te voorkomen, door vroeg in gesprek te gaan met medewerkers over ander werk, indien een ontslag aanstaande lijkt.

6 Huisvesting

2018 was een jaar waarin de instroom van leerlingen voor het tweede achtereenvolgende jaar boven verwachting was. Hierdoor waren tijdelijke maatregelen noodzakelijk.

Quintus

Vanwege de grote instroom zijn 3 extra noodlokalen bijgebouwd. In totaal staan er nu 6. De lokalen zijn door een sluis met de aula verbonden waardoor leerlingen en docenten droog en warm naar het gebouwtje kunnen komen. Naast comfortverbetering wordt hiermee ook vuilinloop voorkomen. Naar verwachting zullen de lokalen tenminste 5 jaar nodig zijn.

In 2018 is een einde gekomen aan de arbitragezaak welke was aangespannen tegen de architect en bouwer van de school naar aanleiding van de doorhang van de overstek. De zaak diende in april en in juni heeft de arbitragecommissie uitspraak gedaan ten voordele van het Dr. Nassau College. Op basis van de uitspraak zijn de financiën tussen partijen afgerond.

Punt van zorg is en blijft het binnenterrein waar regelmatig tegels verzakken.

Penta

Door de forse stijging van het aantal leerlingen van Penta is het bedrijfsbureau verplaatst naar het naastgelegen kantoorpand, zodat er op de bovenste etage van Penta ruimte ontstond voor drie extra lokalen en verschillende ruimte voor leden van het ondersteuningsteam. Daarnaast is er in afwachting van een definitieve inplandige verbouwing een groot noodlokaal als "skillslab" neergezet op het buitenterrein. Zowel het tijdelijke Skillslab als de uithuizing van het bedrijfsbureau hebben een tijdelijk karakter vanwege de verwachte krimp in leerlingenaantallen.

ISK

In 2018 heeft de ISK gebruik gemaakt van alle panden aan de Merwedestraat 14 en 16. Na de zomervakantie was een daling in het aantal leerlingen voorzien, dus ook in m2. In september 2018 bleek dat er niet minder leerlingen op de ISK stonden ingeschreven. Sterker nog de groei van het aantal ingeschreven leerlingen bereikte op een haar na de kritische bovengrens van 200 leerlingen. Met de gemeente Assen is overleg gevoerd wat te doen bij een overschrijding van die grens.

Vanwege het opnemen en overnemen van leerlingen in de Beschermd Opleiding per 1 augustus 2018 is een gebouw aan de Echtenstraat ter beschikking gesteld, door ons opgeknapt en in gebruik genomen.

Beilen

Onder leiding van ICS uit Zwolle en in opdracht van de gemeente Midden Drenthe zijn de teams van het Dr. Nassau College en CS Vincent van Gogh met elkaar in gesprek gegaan over een vernieuwend onderwijsconcept in Beilen en de daarbij behorende bouwkundige eisen voor de nieuwbouw van de onderwijsvoorziening.

7 Informatie- en communicatietechnologie / AVG

Onderwijs en ICT

In aansluiting op de “blended-learning” visie van het Dr. Nassau College waarmee situatie afhankelijk de leermiddelen (boek, computer, of combinatie) ingezet worden heeft er in 2018 een proef plaatsgevonden met het choose your own device. Daar is uit gebleken dat er geen problemen zijn met betrekking tot de leermiddelen en de infrastructuur als leerlingen met verschillende soorten devices werken in de klas.

Het gepersonaliseerd leren met behulp van de methode Kunsskapsskolan wordt inmiddels in de vestigingen Norg en Aa en Hunze in de eerste 3 leerjaren ingezet. De ICT infrastructuur kan de belasting goed aan en is betrouwbaar gebleken.

Infrastructuur

De infrastructuur die in 2017 is ontworpen is in 2018 geïmplementeerd op locatie Penta. Dat heeft tot een flinke verbetering in de snelheid geleid. We zijn van plan om diezelfde wijzigingen voor de regio en Quintus door te voeren.

7.1 AVG

In 2018 is een start gemaakt met het invoeren van de AVG op het Dr. Nassau College. In een projectgroep die bestond uit drie personen en een werkgroep die bestond uit zes personen is een aantal documenten ontwikkeld en zijn de belangrijkste processen in kaart gebracht en onderzocht op gevoeligheid, beveiliging en uitgangspunten. Er is een verwerkingsregister opgesteld voor leerling gegevens en personeelsgegevens. In 2018 kreeg het Dr. Nassau College te maken met negen privacy incidenten die in zes gevallen te maken had met een fout in de adressering van mail of post. Drie incidenten zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. In oktober is de projectleider AVG benoemd tot FG tot in ieder geval 1 januari 2020. In het najaar van 2019 wordt besloten of het Dr. Nassau College blijft werken met een eigen FG of uiteindelijk kiest voor inhuur van een externe FG. De FG van het Dr. Nassau College is onderdeel van een netwerk van FG's in het primair en voortgezet onderwijs. Inmiddels hebben zich hier tien FG's van dertien scholen voor basis- en voortgezet onderwijs bij aangesloten. De FG werkt nauw samen met het hoofd ICT en de Informatiemanager.

8 Toekomst

8.1 Daling aantal leerlingen.

Uit de analyse van BMC (zie hoofdstuk 2) blijkt dat het aantal leerlingen in Assen met ongeveer 24% zal afnemen tot en met 2032. In de regio zal dat percentage zo mogelijk nog hoger liggen.

Wij zullen ons daarop moeten gaan voorbereiden. Daartoe zijn in 2018 gesprekken gestart met de overige schoolbesturen in Assen. Daarmee gaan wij intensief door in 2019, want minder leerlingen betekent:

- minder inkomsten om ons onderwijsaanbod in stand te houden
- in te grote schoolgebouwen (die wel om onderhoud en energie vragen)
- met mogelijk teveel (maar soms ook te weinig) personeel.

Dat vraagt om een integrale aanpak samen met onze collega-scholen. Daarover zullen wij in 2019 niet te lang moeten praten, maar vooral met elkaar maatregelen nemen. Alleen dan kunnen wij voldoen aan onze maatschappelijke opdracht: het verzorgen van een breed en kwalitatief goed onderwijsaanbod in Assen en omgeving. Deze opdracht ligt verankerd in onze statuten en is leidraad voor ons handelen. Om dit overleg te begeleiden en vormen van samenwerking nader te onderzoeken, zijn middelen in 2018 opzij gezet om deskundigen te kunnen inhuren.

8.2 Strategisch beleid.

Maar in de tussentijd werken wij ook aan de overige vier strategische doelen van het Strategisch Beleidsplan en geven wij vorm aan het netwerk van scholen dat wij willen zijn, verzorgen wij uitdagend onderwijs voor onze leerlingen zodat zij met een “plus” de school verlaten en werken wij constant aan onze eigen professionalisering tot een professionele leergemeenschap.

8.3 Financiële ontwikkelingen.

Maar naast de daling van het aantal leerlingen dienen zich ook andere negatieve financiële ontwikkelingen aan.

Zo is de rijksoverheid voornemens een nieuw bekostigingsstelsel in te voeren. De eerste modellen zijn in de zomer van 2018 gepresenteerd. Op basis van deze modellen zal het Dr. Nassau College er rond de 1,5% op achteruit gaan (omgerekend ongeveer € 400.000,-). In het noorden van Nederland zijn er verdacht veel scholen die er ook op achteruit gaan. In een gezamenlijke lobby proberen wij deze ontwikkeling om te buigen.

Ook de bekostiging LWOO/PrO zal worden herzien. Ook daarvan zal het samenwerkingsverband waar het Dr. Nassau College deel van uit maakt de negatieve gevolgen van ondervinden. Zodra het samenwerkingsverband geld tekort komt dan zullen de participerende besturen bij moeten springen; wij dus ook. Ook hier trekken wij in gezamenlijkheid op om het tij te keren.

9 De financiële positie op balansdatum

9.1 Financiële positie en kengetallen

Eigen vermogen

De financiële positie per 31 december 2018 is licht gestegen ten opzichte van 31 december 2017. Het eigen vermogen is over 2018 toegenomen door het positief bruto exploitatieresultaat van € 984.905

Recapitulatie van de eigen vermogen mutaties:

	€
Stand per 1 januari 2018	6.393.308
Toevoegen bestemmingsreserves:	
- Krimp en Samenwerking	300.000
- Aansluiting regio	400.000
Netto Exploitatiesaldo 2018	284.905
	—————
Stand per 31 december 2018	7.378.213
	=====

Het bestuur heeft besloten om :

€ 300.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Krimp en samenwerking en € 400.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Aansluiting regio.

Het netto positieve resultaat van € 284.905 toe te voegen aan de algemene reserve.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een kengetal dat als maatstaf kan dienen voor de reservepositie van een schoolorganisatie. Het Ministerie en de VO-Raad hebben hierover overeenstemming bereikt. Onder weerstandsvermogen wordt verstaan het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar met uitzondering van de buitengewone baten, doch inclusief de financiële baten.

	Gemiddelde school <i>Bron: DUO 2016</i>	2018	2017
Weerstandsvermogen (EV / totale baten)	24,2%	22.3 %	21.4 %

Uitgaande van een minimum van 10% en beneden het niveau van 40% kan de omvang van het weerstandsvermogen van het Dr. Nassau College, op basis van dit criterium, als voldoende worden aangemerkt.

Financiële ratio's

	Gemiddelde school <i>Bron: DUO 2016</i>	2018	2017
Solvabiliteit I (EV / Totaal Vermogen)	0,47	0.58	0,57
Liquiditeit ((Kort. vorderingen+Liq Mid/Kortl. Schulden)	1,34	1.03	1,00
Rentabiliteit	0.4%	2.9%	1.6%
Personele lasten / totale lasten	78.0%	82.0%	82.2%
Huisvestingsratio: huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen/ totale lasten	7.0%	9.6%	6.1%

Solvabiliteit

De solvabiliteitspositie blijft met een waarde van 0,58 en 0.64 boven de norm die is voorgeschreven door het ministerie van OCW.

Liquiditeit

De liquiditeitsratio is 1,03 en is daarmee toereikend om aan de direct opeisbare verplichtingen te voldoen (norm 0,5 - 1,5).

Rentabiliteit

Dit kengetal betreft het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening / baten uit gewone bedrijfsuitoefening. Een te hoog percentage kan een indicatie zijn dat te weinig middelen worden ingezet. Een negatief percentage duidt op een te ruim financieel management met mogelijke consequenties naar de toekomst. Een percentage tussen de +3% en -/3% kan normalerwijs als aanvaardbaar worden beschouwd.

Dit percentage is toegenomen. In 2018 worden toevoegingen aan bestemmingsreserves om op de verwachte krimp in de regio te anticiperen.

Huisvestingsratio

Door het ministerie is de signaalwaarde van dit kengetal op > 0,10 gesteld. Dit betekent dat de huisvestingslasten niet meer als 10% van de totale baten zou mogen bedragen. De huidige waarde van dit kengetal is onder de norm. Echter door de gestegen onderhoudskosten wel hoger dan in 2017.

9.2 Analyse van het resultaat in vergelijking met de begroting

Algemeen

Het behaalde bruto exploitatie over 2018 sluit met een positief resultaat van € 985k. Dit resultaat is €535.k hoger dan begroot (€450k) Van dit hogere bruto resultaat wordt € 300k toegevoegd aan de bestemmingsreserve Krimp en samenwerking en € 400k aan de bestemmingsreserve Aansluiting regio.

De toename van het leerlingenaantal heeft geleid tot extra opbrengsten en kosten gedurende het boekjaar. Zo is er extra huisvesting gekomen en meer inzet van docenten. Daarnaast is ook geanticipeerd op de te verwachten krimp in de regio.

4. Analyse van het resultaat in vergelijking met de begroting

(bedragen in duizenden euro's)

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Baten</u>			
Rijksbijdragen, lumpsum sector VO	32.316	30.539	1.777
Overige overheidsbijdragen en			
-subsidies	35	30	5
Overige baten	738	348	390
<u>Totaal baten</u>	<u>33.089</u>	<u>30.917</u>	<u>2.172</u>
<u>Lasten</u>			
Personele lasten	26.318	25.100	1.218
Afschrijvingen	1.424	1.400	24
Huisvestingslasten	1.669	1.481	188
Overige lasten	2.701	2.494	207
<u>Totaal lasten</u>	<u>32.112</u>	<u>30.475</u>	<u>1.637</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>977</u>	<u>442</u>	<u>535</u>
Financiële baten en lasten	8	8	-
<u>Bruto resultaat</u>	<u>985</u>	<u>450</u>	<u>535</u>
Toevoegen aan bestemmingsreserve Krimp	300	-	-
Toevoegen aan bestemmingsreserve aansluiting regi	400	-	-
		-	-
<u>Netto resultaat</u>	<u>285</u>	<u>450</u>	<u>535</u>

Belangrijkste oorzaken voor het verschil van het resultaat met de begroting zijn:

Baten:

Rijksbijdragen OC en W zijn hoger uitgevallen dan begroot door de loonontwikkelingsbijdrage van 2.61% en een prijscompensatie voor materieel van 1.59%. (Staatscourant 21 september 2018).

Ook de maatwerkbekostiging Eerste Opvang is aanzienlijk hoger door de stijging van het aantal leerlingen. Verder is er een kleine groep beschermde opvang gestart.

Vanuit het samenwerkingsverband zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor met name SWV LWOO.

Extra projectgelden ontvangen voor onder andere de lenteschool en technisch vmbo.

Er is meer opbrengsten detachering personeel dan begroot.

Lasten:

De loonkosten zijn hoger dan begroot door de toename van het leerlingenaantal, waardoor er meer personeel is ingezet. Daarnaast zijn de loonkosten gestegen als gevolg van cao afspraken.

Er is meer personeel niet in loondienst ingezet dan is begroot. Dit is voor ziektevervangings en door de toename van het leerlingenaantal.

Voor de invoering van GO onderwijs heeft er extra scholing plaatsgevonden voor coaching en begeleiding van de leerlingen

In 2018 zijn de huurlasten toegenomen, onder meer door uitbreiding van huisvesting. Dit betrof de eerste opvang, noodlokalen bij Quintus en Penta en voor het bedrijfsbureau. Ook hier ligt de oorzaak in de toename aan het leerlingenaantal. Ook de onderhoudskosten zijn hoger dan begroot. De energielasten zijn door de nieuwbouw voor de locatie Quintus aanzienlijk afgenomen.

Voor ICT is minder uitgegeven. De implementatie van nieuwe dataverbinding is uitgesteld naar 2019.

Leerlinggebonden kosten zijn hoger door de stijging van het leerlingenaantal in 2018.

9.3. Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Vestiging	2018			2017		
	leerlingen	LWOO	Totaal	leerlingen	LWOO	Totaal
Beilen	284	3	287	257	4	261
Gieten	333	26	359	379	25	404
Norg	181		181	211	1	212
Penta	733	258	991	684	246	930
ISK	139	37	176	114	35	149
Quintus	1801	1	1802	1746	1	1747
	3471	325	3796	3391	312	3703

Vavo-leerlingen	2018			2017		
	Voltijd	Deeltijd	Totaal	Voltijd	Deeltijd	Totaal
HAVO	5	18	23		9	9
VWO	1	5	6		2	2
VMBO	6	1	7		1	1
	12	24	36	0	12	12

Overig	Extern			Extern		
	Onderwijs	bekostigd	Totaal	Voltijd	bekostigd	Totaal
Penta	1	4	5	3		3
Gieten			0	1		1
	1	4	5	4	0	4

Totaal			3837			3719
---------------	--	--	-------------	--	--	-------------

Ook in 2018 is het totaal aantal leerlingen voor het Dr. Nassau College ten opzichte van de jaren ervoor gegroeid. Dit is tegen de verwachting in. De prognoses laten de afgelopen jaren zien dat er een krimp wordt verwacht. Toch weet het Dr. Nassau College tegen deze verwachting in het totale aantal leerlingen te laten groeien. Dit heeft onmiskenbaar gevolgen voor onze collega-scholen in de buurt. Het komende schooljaar zal ook het Dr. Nassau College het aantal leerlingen iets zien afnemen. De verwachting is dat we een ruime 2% krimpen. In de jaren die volgen zal echter ook de krimp voor het Dr. Nassau College merkbaar gaan

worden. Voor onze kleinere regiolocaties is het dit jaar al merkbaar. Met name in de regio Aa en Hunze is een behoorlijke daling van het aantal leerlingen zichtbaar.

9.4. Toekomstige ontwikkelingen

Zie kopje 8 uit het bestuursverslag

9.5. Continuïteitsparagraaf

Algemeen

Het meerjarenperspectief voor de komende vijf jaar is al een aantal jaren onderdeel van het reguliere begrotingsproces van het Dr. Nassau College. De vaststelling en goedkeuring van de reguliere begroting hangt nauw samen met dit meerjarenperspectief. Voor de continuïteitsparagraaf wordt dit meerjarenperspectief gebruikt. Tussen het definitief worden van de jaarrekening en de opstelling van het meerjarenperspectief ligt een aantal maanden. Daarom zal de geprognosticeerde realisatie voor het kalenderjaar 2018 van het meerjarenperspectief niet aansluiten met de daadwerkelijke realisatie. Voor het beeld van de ontwikkeling van het Dr. Nassau College heeft dit nagenoeg geen effect, waardoor de betrouwbaarheid gewaarborgd is. Waar nodig zal een toelichting worden gegeven.

Het bestuur van het bevoegd gezag vindt het belangrijk om structureel tot een sluitende exploitatie te komen waarbij tekorten niet gedekt worden uit het vermogen. De uitgaven moeten in lijn worden gebracht met de inkomsten.

Het financiële perspectief is voor deze continuïteitsparagraaf gebaseerd op het scenario waarin wordt uitgegaan van een dalend aantal leerlingen.

A1. Leerlingenaantal en gemiddelde personeelsontwikkeling

Functie		2018	2019	2020	2021
categorie:					
Leerlingaantallen	*)	3816	3770	3732	3658
		gem fte	gem fte	gem fte	gem fte
Totaal Formatie		338	335,7	332,3	325,7
Directie		2,8	2,8	2,8	2,7
OOP		63	62	61,4	60,2
OP		272,2	270,9	268,2	262,8

*) mede o.b.v. rapport BMC

Toelichting

Het leerlingenaantal betreft een schooljaar. Meegenomen is 7/12 deel van een kalenderjaar en 5/12 deel van het kalenderjaar t+1.

Vanuit de aanmeldingen van nieuwe leerlingen kan een indicatie van het leerlingenaantal voor het schooljaar 2019/2020 worden berekend. Voor de komende jaren is uitgegaan van een lichte daling conform het BMC rapport. De vijf besturen voor het VO in Assen hebben het bureau BMC de opdracht gegeven om een data analyse te maken voor verkenning van oplossingsrichtingen voor de aanstaande daling van de leerlingenaantallen in het VO in Assen. Onlangs is het rapport van BMC februari 2019 gepubliceerd. In dit rapport is een analyse opgenomen van het verwachte verloop van de daling van het aantal leerlingen van Dr. Nassaucollege. De procentuele daling van het aantal leerlingen wordt gevolgd door de gelijke procentuele daling van de formatie (kwantitatief). De gevolgen per vak (kwalitatief) worden in kaart gebracht.

A2. Meerjarenbegroting en geprognosticeerde balans

Meerjarenbegroting

Bij het bepalen van de financiële meerjarenbegroting is rekening gehouden met de te verwachten krimp in de regio.

In dit model is geen rekening gehouden met een mogelijke wetswijziging inzake de nieuwe bekostiging in het VO. Met de verwachte krimp zal de bekostiging van DUO afnemen. Dit zal ook zijn effect hebben op de formatie en de samenstelling hiervan. In welke mate en voor welke vakken is op dit moment nog niet duidelijk. Momenteel heeft het Dr. Nassaucollege meer leerlingen dan verwacht, waardoor zowel bij Penta en Quintus noodlokalen zijn geplaatst. Deze zijn tijdelijk en zullen met de krimp van de leerlingenaantallen niet meer nodig zijn. Daarnaast zal er samen met de andere VO scholen naar mogelijke oplossingen voor de toekomstige benodigde huisvesting worden gekeken.

Meerjarenbegroting

Financiële ontwikkelingen 2019 tot en met 2023 op basis van begroting 2019						
Bedragen x € 1.000						
Opbrengsten	Realisatie 2018	Begroting 2019	Meerjaren prognose Baten			
			2020	2021	2022	2023
Rijksbijdragen	30.840	31.394	30.296	29.431	28.455	27.883
Rijksbijdrage SWV	1.477	1.231	1.108	997	897	808
Overige overheidsbijdragen	34	30	30	30	30	30
Overige baten	738	468	360	365	387	383
Totaal baten	33.089	33.123	31.794	30.823	29.769	29.104
Kosten	Realisatie 2018	Begroting 2019	Meerjaren prognose Lasten			
			2020	2021	2022	2023
Personele lasten	26.318	26.696	25.995	25.245	24.820	24.220
Afschrijvingen	1.424	1.500	1.475	1.475	1.475	1.475
Huisvestingslasten	1.669	1.902	1.495	1.350	1.100	1.100
Overige lasten	2.701	2.768	2.609	2.430	2.080	2.030
Totaal lasten	32.112	32.866	31.574	30.500	29.475	28.825
Saldo	977	257	220	323	294	279
Financiële baten en lasten	8	8	3	3	3	3
Verwacht overschot/- tekort	985	265	223	326	297	282
Mutaties Bestemmingsreserves						
Krimp en samenwerking	300					
Aansluiting regio	400					
Verwacht overschot/- tekort na mutaties bestemmingsreserves	285	265	223	326	297	282

Geprognosticeerde Balans

<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Activa	Geprognosticeerde balans					
	Realisatie 2018	Begroting 2019	2020	2021	2022	2023
Materiële vaste activa	8.090	8.222	7.847	7.527	7.227	6.927
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	705	668	663	603	573	533
Liquide middelen	3822	3.668	4.172	4.838	5.460	6.077
Totaal	12.617	12.558	12.681	12.967	13.260	13.536
Passiva	Geprognosticeerde balans					
	Realisatie 2018	Begroting 2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	7.378	7.643	7.866	8.192	8.490	8.771
Voorzieningen	827	827	827	827	827	827
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	4.412	4.088	3.988	3.948	3.943	3.938
Totaal	12.617	12.558	12.681	12.967	13.260	13.536

Toelichting geprognosticeerde balans

Het Dr. Nassaucollege is zich bewust van de komende krimp en heeft hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. Tevens is geanticipeerd op de aansluiting met de regio. Hier is eveneens een bestemmingsreserve voor gevormd.

De komende jaren zal verder op deze ontwikkelingen worden geanticipeerd door toevoegingen aan deze bestemmingsreserves. Dit is nog niet in deze meerjarenraming verwerkt.

In de geprognosticeerde balans is uitgegaan dat de noodzaak voor financiering vanuit vreemd vermogen niet aanwezig is.

B Overige rapportages

B1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het Dr. Nassaucollege werkt vanuit een planning en controlcyclus, waarbij de budgetten van de locaties bij het management zijn belegd. In april 2018 is het nieuwe strategisch beleidsplan in het centraal managementteam (CMT) vastgesteld. Dit strategisch meerjarenbeleidsplan vormt het uitgangspunt voor de meerjarenschoolplannen van de locaties. Deze speerpunten in het strategisch beleidsplan worden op deze manier in de organisatie beklift. Deze speerpunten voor 2019 zijn in de begroting 2019 verwerkt.

In 2018 vond verantwoording plaats in de 4- en 8 maandrapportages. In deze rapportages is naast de realisatie een prognose opgenomen. Deze rapportages worden in het CMT en de Raad van Toezicht besproken en ter informatie aan de MR gestuurd. Maandelijks worden bezettingsoverzichten van de formatie aan het management verstrekt. Deze worden eveneens in het CMT besproken.

Het managementteam heeft de beschikking over een financiële rapportage waarin de actuele financiële gegevens zijn opgenomen. Elke twee maanden vindt hierover overleg plaats met het Hoofd Financiën. De uitkomsten van deze rapportage worden met het College van Bestuur en in het Centraal Managementteam (CMT) besproken.

In het najaar is de begroting 2019 en het meerjarenperspectief opgesteld.

Zowel de begroting/meerjarenperspectief als de jaarrekening wordt besproken met de auditcommissie van de Raad van Toezicht en de Medezeggenschapsraad. Vervolgens worden de stukken in de Raad van Toezicht en de Medezeggenschap Raad op hoofdlijnen besproken en behandeld. Het College van Bestuur stelt de begroting en jaarrekening vast. De jaarrekening wordt openbaar op de website en bij de kamer van koophandel gepubliceerd.

B2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor het bepalen van de jaarlijkse risicoanalyse is besloten om de analyse breder en dieper in de organisatie neer te leggen. Op deze manier zal meer aandacht en beleving aan risicomanagement worden gegeven. Hiervoor is opdracht verleend aan Edunamics. Voor de zomervakantie 2019 is de analyse gereed. Tot dat moment blijven de vorig jaar beschreven risico's inzake de rijksbekostiging, daling van het aantal leerlingen en de noodzakelijke onderwijsvernieuwingen overeind.

B3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Dit is opgenomen in het jaarverslag zie pagina 4.

9.6. Treasurybeleid

Het in 2017 vastgestelde Treasurybeleid, gebaseerd op de regeling van OCenW 2016 is van kracht.

Het beleid van de school met betrekking tot overtollige liquide middelen is dat deze middelen middels deposito's dan wel spaarrekeningen gestald worden. Deze gelden zijn direct opeisbaar. Daarnaast kan de school gelden beleggen bij financiële instanties gelieerd aan het onderwijs, waarbij het uitgangspunt is dat het belegde bedrag voor 100% zeker is gesteld (bijvoorbeeld schatkistbankieren). Het beleggen, anders dan op deposito dan wel spaarrekening, kan alleen plaatsvinden met gelden die voor een langere periode (minimaal vijf jaar) niet noodzakelijk zijn voor de primaire activiteiten van de instelling.

Er zijn geen gelden belegd in aandelen, op beleggingsrekeningen of in vastrentende waardepapieren. Van depositos wordt momenteel geen gebruik gemaakt.

Het saldo van de spaarrekeningen bedraagt per 31 december 2018 €2.655.500.

Assen, april 2019

College van Bestuur,

M.M.A.M. Klaverkamp

Jaarrekening 2018

DNC

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	8.089.930	7.121.694
Vlottende activa		
Vorraden	-	-
Vorderingen	847.079	575.707
Liquide middelen	<u>3.822.519</u>	<u>3.492.431</u>
	4.669.598	4.068.138
	<u><u>12.759.528</u></u>	<u><u>11.189.832</u></u>
Eigen vermogen	7.378.213	6.393.308
Voorzieningen	827.280	731.100
Kortlopende schulden	4.554.035	4.065.424
	<u><u>12.759.528</u></u>	<u><u>11.189.832</u></u>

Staat van Baten en Lasten jaar 2018

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	32.316.179	30.539.939	29.400.385
Overige overheidsbijdragen	34.514	30.000	30.000
Overige baten	<u>737.584</u>	<u>347.605</u>	<u>435.195</u>
Totaal baten	33.088.277	30.917.544	29.865.580
Lasten			
Personele lasten	26.318.106	25.099.597	24.135.307
Afschrijvingen	1.424.167	1.400.000	1.243.198
Huisvestingslasten	1.669.256	1.481.100	1.672.375
Overige lasten	<u>2.699.536</u>	<u>2.494.385</u>	<u>2.338.214</u>
Totaal lasten	32.111.065	30.475.082	29.389.094
Saldo baten en lasten	<u>977.212</u>	<u>442.462</u>	<u>476.486</u>
Financiële baten en lasten	7.693	8.000	7.902
Resultaat	<u>984.905</u>	<u>450.462</u>	<u>484.388</u>
Belastingen	-	-	-
Resultaat uit deelnemingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat na belastingen	<u>984.905</u>	<u>450.462</u>	<u>484.388</u>
Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Bruto resultaat	<u>984.905</u>	<u>450.462</u>	<u>484.388</u>
Toevoegen aan bestemmingsreserve Krimp	300.000	-	-
Toevoegen aan bestemmingsreserve aansluiting regio	<u>400.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto Resultaat	<u><u>284.905</u></u>	<u><u>450.462</u></u>	<u><u>484.388</u></u>

Kasstroomoverzicht jaar 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Som baten en lasten	977.212	476.486
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.424.167	1.243.199
- mutaties voorzieningen	<u>96.180</u>	<u>110.700</u>
	1.520.347	1.353.899
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	-	-
- vorderingen	-/- 271.372	401.199
- schulden	<u>488.611</u>	<u>500.421</u>
	217.239	901.620
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>2.714.798</u>	<u>2.732.005</u>
Ontvangen rente	-/- 573	506
Mutatie werkkapitaal (rente)	<u>8.266</u>	<u>7.396</u>
	7.693	7.902
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>2.722.491</u>	<u>2.739.907</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investering materiële vaste activa	-/- 2.392.403	-/- 1.430.471
Desinvestering materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-/- 2.392.403</u>	<u>-/- 1.430.471</u>
Overige balansmutaties	-	-
Mutatie liquide middelen	<u><u>330.088</u></u>	<u><u>1.309.436</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.492.431	2.182.995
Mutatie liquide middelen	330.088	1.309.436
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.822.519</u></u>	<u><u>3.492.431</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord- en Midden-Drenthe (Dr. Nassau College) is een stichting. De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs. De statutaire vestigingsadres is Mr. Groen van Prinstererlaan 98 te Assen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggeving periode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij hieronder anders vermeld.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. De referenties sluiten aan op model EFJ. Omdat een aantal categorieën niet van toepassing is, ontbreekt een doorlopende nummering.

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

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Debiteuren

Debiteuren worden na eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardewijzigingen in de staat van baten en lasten.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Crediteuren, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Crediteuren, langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreininrichtingen, inventaris en apparatuur en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Het bedrag waarboven aanschaffingen op de balans worden opgenomen in plaats van dat deze ten laste van het resultaat worden gebracht is € 750. De minimale gebruiksperiode van het actief dient 3 jaar te zijn.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en terreininrichtingen : 5 – 33^{1/3}%
- Inventaris en apparatuur : 6^{2/3} – 33^{1/3}%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 – 33^{1/3}%

Met ingang van 2013 wordt het groot onderhoud geactiveerd als materieel vast actief volgens de componentenbenadering (RJ 212.445).

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Liquide middelen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

Per 31 december 2018 bedraagt de stand van de algemene reserve € 7.378.213. Een deel van de algemene reserves ad € 662.276 is het gevolg van de per 1 januari 2008 gevormde bestemmingsreserve leermiddelen.

Deze bestemmingsreserve leermiddelen betrof een privaatrechtelijke reserve en is destijds gevormd in het kader van de gewijzigde regelgeving voor de jaarverslaglegging. De reserve is gevormd uit de overschotten op het boekenfonds onder aftrek van overschrijdingen in de leerling gebonden kosten waarvoor deze overschotten gebruikt zijn. Per 31 december 2010 is deze bestemmingsreserve overgeboekt naar de algemene reserve (privaat). Aangezien de leermiddelen (boeken) bekostigd worden door het Ministerie is de noodzaak tot het aanhouden van een bestemmingsreserve vervallen.

De algemene reserve zijn reserves die vrij ter beschikbaar staan voor het Bestuur.

Bestemmingsreserves zijn gevormd voor grotere uitgaven welke in de toekomst te verwachten zijn. Met behulp van de reserves wordt voorkomen dat deze uitgaven de netto exploitatie beïnvloeden. Deze reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen van het Dr. Nassaucollege. Dotaties aan de bestemmingsreserves vinden overeenkomstig de begroting plaats ten laste van het bruto exploitatieresultaat en maken deel uit van de resultaatbestemming. De werkelijke uitgaven in een jaar worden aan de bestemmingsreserves onttrokken.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht. In de toelichting op de balans wordt het doel waarvoor de reserves zijn gevormd, nader uiteengezet. De bestemmingsreserves zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De waarderingsgrondslag voor de voorziening van de wachtgelden is naar de mening van de stichting het meest kritisch omdat er een aannname wordt gemaakt wanneer een medewerker ander werk heeft gevonden. Daarnaast kan ook een ex-werknemer, die in eerste instantie weer aan het werk was, wederom van de regeling gebruik gaan maken.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Hiervoor is gekozen omdat er in het geval van contante waarde geen significante verschillen optreden.

Personele voorzieningen

De voorzieningen wachtgelden wordt opgenomen op basis een inschatting van de kosten en looptijd voor de komende vier jaar van de medewerkers die gebruik maken van de wachtgeldregeling.

De voorzieningen jubilea is gebaseerd op het aantal fte vermenigvuldigd met het bedrag dat door VosABB op basis van ervaringscijfers als reëel wordt geschat per fte bij scholen met meer dan 50 fte. Er is een positieve toetsing geweest of deze ervaringscijfers ook voor onze stichting van toepassing kunnen zijn.

De voorziening spaarverlof is gebaseerd op het aantal gespaarde uren tegen het uurtarief van de deelnemende medewerkers.

De voorziening persoonsgebonden is gebaseerd op het aantal uren van de medewerkers die hebben aangegeven het op te nemen recuperatie verlof te willen sparen voor een later schooljaar. Het aantal opgespaarde uren is tegen een gemiddeld uurtarief per categorie (OP / OOP) in de voorziening opgenomen.

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

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het resultaat wordt, met inachtneming van de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in RJ 660 (Onderwijsinstellingen), het baten- en lastenstelsel gehanteerd. De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de lumpsum bekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van specifieke doelbekostigingen, waaronder tweede- en derde geldstromen, worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra zij zijn ontvangen of zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Bijdragen ter compensatie van door de stichting gemaakte lasten worden systematisch als baten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de lasten worden verantwoord, indien deze bijdragen betrekking hebben op het specifieke doel.

Overige baten

De post 'Overige baten' omvat onder andere de baten uit hoofde van de verhuur van accommodaties, ontvangsten uit hoofde van ouderbijdragen en de baten ingevolge de detachering van medewerkers.

Baten worden genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Vooruit ontvangen baten worden als overlopende passiva in de balans opgenomen.

Personeelsbeloningen

Onder personeelslasten zijn begrepen de in het boekjaar verschuldigde salarissen, sociale lasten, pensioenpremies, inleenkrachten en overige personeelskosten, verminderd met de ontvangen uitkeringen van sociale fondsen.

De stichting is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Het ABP is het bedrijfstakpensioenfonds voor overheidswerkgevers, waaronder onderwijsinstellingen. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De dekkingsgraad van het ABP per december 2018 bedraagt 103,8%. (beleidsdekkingsgraad)

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

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

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Dit betreft voor 2018 het inventaris en apparatuur als gevolg van de te verwachten nieuwbouw in Beilen. Hier is een verkorte afschrijvingstermijn toegepast, rekening houdend met de termijn van ingebruikname van het nieuwe pand in het schooljaar 2021. Het financiële effect hiervan bedraagt €42k.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige lasten.

Financiële baten en lasten

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

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	<u>Gebouwen</u>	<u>Terreinen</u>	<u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>Overige vaste materiële vaste activa</u>	<u>Totaal van materiële vaste activa</u>
	€		€	€	€
Stand per 1 januari 2018:					
• Aanschafprijs	3.433.501	53.206	9.303.645	4.181.758	16.972.110
• Cumulatieve afschrijvingen	-/- 951.922	-/- 29.072	-/- 5.446.050	-/- 3.344.579	-/- 9.771.623
• Investeringsubsidies	-/- 21.546	-	-/- 465.399	-	-/- 486.945
• Cumulatieve afschrijvingen investeringsubsidies	18.054	-	390.098	-	408.152
• Boekwaarde 1 januari 2018	<u>2.478.087</u>	<u>24.134</u>	<u>3.782.294</u>	<u>837.179</u>	<u>7.121.694</u>
Mutaties in de boekwaarde:					
• Investeringsubsidies	886.838	98.088	960.777	446.700	2.392.403
• Desinvesteringen	-	-	-	-	-
• Investeringsubsidies	-	-	-	-	-
• Afschrijvingen	-/- 251.596	-/- 3.921	-/- 772.767	-/- 409.623	-/- 1.437.907
• Desinvestering cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
• Afschrijvingen investeringsubsidies	1.119	-	12.621	-	13.740
• Saldo	<u>636.361</u>	<u>94.167</u>	<u>200.631</u>	<u>37.077</u>	<u>968.236</u>
Stand per 31 december 2018:					
• Aanschafprijs	4.320.339	151.294	10.264.422	4.628.458	19.364.513
• Cumulatieve afschrijvingen	-/- 1.203.518	-/- 32.993	-/- 6.218.817	-/- 3.754.202	-/- 11.209.530
• Investeringsubsidies	-/- 21.546	-	-/- 465.399	-	-/- 486.945
• Cumulatieve afschrijvingen investeringsubsidies	19.173	-	402.719	-	421.892
• Boekwaarde 31 december 2018	<u>3.114.448</u>	<u>118.301</u>	<u>3.982.925</u>	<u>874.256</u>	<u>8.089.930</u>

Dr. Nassau College ontvangt gedurende de jaren 2015 t/m 2024 een financiële bijdrage van de Gemeente Aa en Hunze, groot €30.000 per jaar, voor de nieuw/verbouw van Gieten.

Bij de post gebouwen heeft met name een investering in duurzaamheid in de vorm van zonnepanelen voor de locaties Penta en Quintus plaatsgevonden.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Vorderingen

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
Debiteuren	224.651	94.841
OCW	90.750	90.750
Gemeenten	50.035	4.365
Samenwerkingsverbanden	141.764	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	284.435	218.004
Te ontvangen interest	8.266	7.396
Overige overlopende activa	<u>47.178</u>	<u>160.351</u>
	339.879	385.751
Totaal vorderingen	<u><u>847.079</u></u>	<u><u>575.707</u></u>

Toename van het debiteurensaldo is voornamelijk veroorzaakt door een vordering als gevolg van detachering personeel.

Vordering OCW betreft een correctie op het aantal leerlingen eerste opvang in 2017. Het bedrag is nog niet ontvangen.

Liquide middelen

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
Kasmiddelen	5.417	7.550
Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank, Rek-crt. NL86 RABO 0356 0630 03	944.041	201.943
Rabobank, Rek-crt. NL80 RABO 3598 111 91	180.401	100.959
Rabobank, Rek-crt. NL58 RABO 0359 8554 31	28.940	17.619
Rabobank, Rek-crt. NL94 RABO 0347 2529 31	559	2.999
Rabobank, Rek-crt. NL93 RABO 0312 5345 15 Quintus	1.883	2.372
Rabobank, Rek-crt. NL44 RABO 0312 5811 81 Penta	1.342	2.350
Rabobank, Rek-crt. NL29 RABO 0312 5873 68 Beilen	2.368	2.485
Rabobank, Rek-crt. NL31 RABO 0312 5886 90 Gieten	-/- 372	1.971
Rabobank, Rek-crt. NL97 RABO 0312 5900 24 ISK	1.480	2.183
Rabobank, VermogenSparen NL75 RABO 3465 8497 36	2.655.497	3.000.000
Rabobank, DoelReserveren NL29 RABO 1474 3474 44	<u>963</u>	<u>150.000</u>
	3.817.102	3.484.881
Totaal liquide middelen	<u><u>3.822.519</u></u>	<u><u>3.492.431</u></u>

Het Dr. Nassau College heeft twee spaarrekeningen tot haar beschikking. Daarnaast hebben alle locaties een eigen rekening om kleine betalingen met IDEAL te kunnen doen.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Eigen vermogen

	<u>Stand per</u> <u>1 januari 2018</u>	<u>Resultaat</u> <u>verslagperiode</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u> <u>verslagperiode</u>	<u>Stand per</u> <u>31 december 2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve (publiek)	5.731.032	284.905		6.015.937
Algemene reserve (privaat)	662.276			662.276
Bestemmingsreserve				
Aansluiting regio	-	400.000		400.000
Krimp en samenwerking	-	300.000		300.000
Totaal eigen vermogen	<u>6.393.308</u>	<u>984.905</u>	<u>-</u>	<u>7.378.213</u>

De algemene reserve is bedoeld om financiële tegenvallers te dekken, krimp in de bedrijfsvoering op te vangen en om investeringen in materiële vaste activa te financieren.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Toelichting voorzieningen, specificatie

	Personele voorzieningen
	€
Stand per 1 januari 2018	731.100
Dotaties	181.800
Onttrekkingen	-/- 85.620
Vrijval	-
Totaal voorzieningen	827.280
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	275.527
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	501.253
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	50.500

Toelichting voorzieningen, specificatie

	Verlofsparen en sabbatical leave	Verplichting voor jubileum uitkeringen	Werkloosheids bijdragen	Personeels gebonden budget	Totale voorziening
	€	€	€	€	
Stand per 1 januari 2018	33.400	183.700	162.000	352.000	731.100
Dotaties	-	46.800	-	135.000	181.800
Onttrekkingen	-/- 17.620	-	-/- 30.000	-/- 38.000	-/- 85.620
Vrijval	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2018	<u>15.780</u>	<u>230.500</u>	<u>132.000</u>	<u>449.000</u>	<u>827.280</u>
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	-	50.000	61.377	164.150	275.527
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	15.780	130.000	70.623	284.850	501.253
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	-	50.500	-	-	50.500

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

- De voorziening spaarverlof betreft het spaarverlof van deelnemende medewerkers en is gebaseerd op het aantal gespaarde uren tegen het uurtarief van de deelnemende medewerkers
- De voorziening jubilea is gebaseerd op het aantal fte vermenigvuldigt met het bedrag dat door de besturenorganisatie VosABB op basis van ervaringscijfers als reëel wordt geschat per fte bij scholen met meer dan 50 fte. Er is een positieve toetsing geweest of deze ervaringscijfers ook voor onze stichting van toepassing kunnen zijn.
- De voorziening wachtgeld wordt opgenomen op basis een inschatting van de kosten en looptijd voor de komende vier jaar van de medewerkers die gebruik maken van de wachtgeldregeling.
- De voorziening persoonsgebonden is gebaseerd op het aantal uren van de medewerkers die hebben aangegeven het op te nemen recuperatie verlof te willen sparen voor een later schooljaar. Het aantal opgespaarde uren is tegen een gemiddeld uurtarief per categorie (DIR / OP / OOP) in de voorziening opgenomen.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Kortlopende schulden

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
Schulden aan OCW	85.159	6.879
Schulden aan gemeenten	-	-
Crediteuren	775.454	622.567
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.113	3.229
Loonheffing	1.055.921	1.015.630
Premies sociale verzekeringen en pensioenen	<u>317.367</u>	<u>294.627</u>
	1.379.401	1.313.486
Kortlopende overige schulden		
Nettosalarissen	7.824	1.415
Overige	<u>377.483</u>	<u>404.600</u>
	385.307	406.015
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW	117.335	83.519
Vooruitontvangen samenwerkingsverband	141.764	208.000
Vakantiegeld en vakantiedagen	1.167.998	978.862
Reservering bindingstoelage	87.825	88.906
Accountants- en administratiekosten	10.603	9.707
Projecten en excursies	288.538	272.121
Overige overlopende passiva	<u>114.651</u>	<u>75.362</u>
	1.928.714	1.716.477
Totaal van kortlopende schulden	<u><u>4.554.035</u></u>	<u><u>4.065.424</u></u>

Voor de eerste opvang heeft er in 2018 teveel bekostiging door OCenW ontvangen . Het vaststellen van leerlingenaantal voor de eerste opvang fluctueert behoorlijk, waardoor een afwijking in dit aantal resulteert in een schuld aan OcenW van €85k.

De Crediteuren is licht toegenomen door enkele investeringsfacturen die per 31 december 2018 nog niet zijn betaald.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018 Model G

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Vrijval niet besteed in verslaagjaar €	Stand ultimo verslagjaar €	Prestatie afgerond? Ja/Nee
1	Lerarenbeurs	853766-1	20-09-2017	71.876	71.876	29.948	41.928	4.457	46.385	-	-	Ja
2	Lerarenbeurs	929949-1	20-09-2018	71.662	-	-	-	71.662	29.859	-	41.803	Nee
3	Zij-instroom	683381-1	20-03-2015	20.000	20.000	9.846	10.154	-	10.154	-	-	Ja
4	LerarenOntwikkelFonds	LOF16-0259-1198	12-06-2017	55.088	55.088	47.587	7.501	0	4.542	-	2.959	Nee
5	Lente- en Zomerschool	LENZO1869	09-05-2017	44.100	-	-	-	44.100	44.100	-	-	Ja
6	Technisch VMBO	923844-2	21-11-2018	139.546	-	-	-	139.546	139.546	-	-	Ja
				402.272	146.964	87.381	59.583	259.765	274.586	-	44.762	

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslaagjaar €
NVT										

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Stand ultimo verslagjaar €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
1	Korte opleidingstrajecten VMBO-leraren	KOVL17191	31-08-2017	28.300	28.300	26.745	1.555	-	-	1.555	1.555

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Niet uit de balans blijken activa en verplichtingen

Verplichtingen

Meerjarige contracten zijn afgesloten met onderstaande organisaties:

	Naam leverancier	Contract inzake:	Jaarbedrag €	Looptijd contract	Verlenging	Verplichting < 1 jaar	Verplichting 1 tot 5 jaar	Verplichting > 5 jaar
1	Van Dijk Educatie	Levering schoolboeken	490.000	31-8-2019	1 jaar	490.000	0	0
2	Sharp	Huur kopieermach	18.000	16-7-2023	2x1 jaar		18.000 p.j.	0
3	Merces	Salarisadministratie	51.314	31-12-2019	1 jaar	50.000	0	0
4	Tredin/Zorg vd Zaak	ARBO dienst	60.000	31-12-2021	1 jaar	25.000	0	0
5	Asito	Schoonmaak	570.000	31-8-2019	1 jaar	570.000	0	0
6	Lemmen	Kopieer- en print; geen minimum afname	100.000	31-08-2021	nwe aanbesteding in 2021	100.000	100.000 p.j.	0
7	Som Today	Leerlingvolgsysteem	65.714	31-8-2019	1 jaar	66.000	0	0
8	DVEP	Gas	114.773	31-12-2020	nwe aanbesteding in 2020	0	140.000 p.j.	0
9	DVEP	Electra	97.044	31-12-2020	nwe aanbesteding in 2020	0	98000 p.j.	
10	VVE Olympus	verwarming Quintus	40.000	31-12-2065	-			40000 p.j.
11	SLB Diensten	Licenties Software	55.000	31-12-2019	1 jaar	55.000	0	0
12	KPN connectivity	Glasvezel en internetdiensten	60.200	1-11-2019	nwe aanbesteding in 2019	60.200	0	0

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Baten

Rijksbijdragen

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	26.990.555	26.423.928	24.907.926
Overige subsidies OCW			
Geormerkte subsidies OCW	44.100	-	140.332
Niet-geormerkte subsidies OCW	3.804.787	3.036.011	3.156.961
Rijksbijdrage SWV	1.476.737	1.080.000	1.195.166
Totaal rijksbijdragen	<u>32.316.179</u>	<u>30.539.939</u>	<u>29.400.385</u>

Rijksbijdragen OC en W zijn hoger dan begroot door de loonontwikkelingsbijdrage van 2.61% en een prijscompensatie voor materieel van 1.59%. (Staatscourant 21 september 2018). Daarnaast is de maatwerkbekostiging Eerste Opvang aanzienlijk hoger door de stijging van het aantal leerlingen. Tevens is er een kleine groep beschermde opvang gestart. Dit is niet opgenomen in de begroting.

Er zijn extra projectgelden ontvangen voor onder andere de lenteschool en technisch vmbo

Vanuit het samenwerkingsverband zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor met name SWV LWOO.

Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies			
Gemeenten	30.000	30.000	30.000
Provincie Drenthe	4.514	-	-
	<u>34.514</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Voor de bouw/verbouw van het schoolgebouw in Gieten heeft de Gemeente AA en Hunze in 2015 toegezegd een jaarlijks bijdrage gedurende 10 jaar ad €30.000.

Vanuit de provincie Drenthe is in het kader van de gezonde school een bijdrage voor de aanleg van de tuin bij Quintus ontvangen.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Overige baten

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Opbrengst verhuur	23.804	7.350	6.490
Detachering personeel	112.833	3.800	52.196
Ouderbijdragen	128.687	124.900	113.203
Overige			
Projecten	344.880	102.000	117.469
Vergoeding leerlingen extern bekostig	33.170	-	19.290
Overige personele baten	15.269	10.000	13.816
Kantine en automaten	24.303	21.555	21.215
Verkoop (onderwijs)materiaal	<u>54.638</u>	<u>78.000</u>	<u>91.516</u>
	472.260	211.555	263.306
Totaal overige baten	<u><u>737.584</u></u>	<u><u>347.605</u></u>	<u><u>435.195</u></u>

De opbrengst detachering personeel is hoger door de detachering van medewerkers naar andere scholen waarvan geen inkomsten zijn meegenomen in de begroting.

De baten projecten is onder ander afkomstig uit de bijdragen ontvangen inzake School of Education.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Lasten

Personele lasten

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
Brutolonen en salarissen	19.454.313	23.740.817	18.069.759
Sociale lasten	2.404.732	-	2.176.880
Pensioenlasten	<u>2.781.609</u>	<u>-</u>	<u>2.565.629</u>
	24.640.654	23.740.817	22.812.268
Overige personele lasten			
Dotatie personele voorzieningen	208.376	160.000	159.688
Lasten personeel niet in loondienst	726.285	555.000	536.115
Scholing en professionalisering	471.880	342.230	406.954
Wervingskosten	16.802	20.000	31.581
Werkzaamheden door derden	81.579	75.600	76.518
Overige	<u>225.455</u>	<u>265.950</u>	<u>205.212</u>
	1.730.377	1.418.780	1.416.068
Ontvangen vergoedingen			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	-/- 52.925	-/- 60.000	-/- 93.029
Totaal personeelslasten	<u><u>26.318.106</u></u>	<u><u>25.099.597</u></u>	<u><u>24.135.307</u></u>

De loonkosten zijn hoger dan begroot door de toename van het leerlingenaantal, waardoor er meer personeel is ingezet. Daarnaast zijn de loonkosten gestegen als gevolg van cao afspraken.

De loonkosten zijn in de begroting niet nader uitgesplitst en worden daarom als een bedrag toegelicht.

Er is meer personeel niet in loondienst ingezet dan is begroot. Dit is voor ziektevervangende en door de toename van het leerlingenaantal. Bij de eerste opvang is door de vele fluctuaties en onzekere factoren veel tijdelijk personeel ingezet.

De mogelijkheid die vanuit de CAO wordt geboden, om de persoonsgebonden uren op te sparen voor latere jaren, leidt op termijn tot een hogere dotatie personele voorzieningen. Conform de richtlijnen is in 2014 gestart met het opbouwen van een voorziening.

Er is meer uitgegeven dan begroot aan scholing en professionalisering met name voor het gepersonaliseerd onderwijs.

In het jaar 2018 zijn er gemiddeld 338,6 FTE medewerkers werkzaam geweest bij de school. Het gemiddelde aantal fte voor 2017 was 332,5 fte.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Afschrijvingen

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.437.907	1.417.000	1.261.166
Afschrijvingen investeringssubsidies	-/- 13.740	-/- 17.000	-/- 17.968
Totaal afschrijvingen	<u>1.424.167</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.243.198</u>

De afschrijvingskosten zijn conform de begroting.

Huisvestingskosten

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Huurlasten	366.568	223.500	309.744
Verzekeringslasten	-	1.300	-
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	438.626	183.300	270.509
Lasten voor energie en water	136.431	430.400	428.472
Schoonmaakkosten	639.354	603.000	614.992
Belastingen en heffingen	26.353	27.500	30.466
Overige	61.924	12.100	18.192
Totaal huisvestingslasten	<u>1.669.256</u>	<u>1.481.100</u>	<u>1.672.375</u>

De huurlasten zijn toegenomen door uitbreiding van huisvesting als gevolg van toename van het aantal leerlingen. Dit betrof een nieuw locatie eerste opvang voor beschermde leerlingen, noodgebouwen voor Penta en Quintus en huisvesting voor het bedrijfsbureau. Deze kosten waren niet begroot.

De onderhoudskosten zijn hoger dan begroot. Dit is het gevolg van meer locaties en meer reparaties en verstoppingen.

De lasten voor energie en water zijn aanzienlijk minder dan begroot. Verwacht was dat hier nog een naheffing zou komen, door het ontbreken van de juiste meterstanden op de nieuwbouwlocatie Quintus. Deze naheffing is niet ontvangen, waardoor deze balanspost ten gunste van het resultaat is vrijgevallen. Hierdoor is het bedrag voor de begroting ook te hoog opgenomen.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Overige instellingslasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Administratie- en beheerslasten	316.800	279.630	253.559
Inventaris en apparatuur	40.410	50.100	56.316
Leer- en hulpmiddelen	1.347.345	1.075.660	1.088.976
Overige			
Convenant-leerlingen	299.379	155.800	195.273
Medezeggenschapsraad	2.183	6.000	3.834
PR en communicatie	145.544	171.145	146.803
Systeembeheer en automatisering	378.617	580.700	377.866
Externe advisering	88.020	69.000	108.747
Kantine en automaten	64.419	58.250	58.278
Overige	16.819	48.100	48.562
	994.981	1.088.995	939.363
Totaal overige lasten	2.699.536	2.494.385	2.338.214

Door toename van het aantal leerlingen zijn ook de kosten voor inzet leer en hulpmiddelen toegenomen. Hierin is ook begrepen de leermiddelen voor de eerste opvang. Deze zijn door de enorme toename van het aantal leerlingen niet in de begroting opgenomen.

De post convenant leerlingen is toegenomen doordat er meer leerlingen zijn dan begroot. Hierdoor is ook een nog te verwachten post voor de laatste maanden van het jaar 2018 opgenomen.

Voor PR en communicatie is minder uitgegeven dan begroot. Hier is bewust gekozen om de uitgaven op het niveau 2017 te houden, in verband met de toekomstige ontwikkelingen en de toestroom van het leerlingenaantal op het DNC. De kosten voor systeembeheer en automatisering zijn minder dan begroot en op het niveau van 2017. Opnieuw is opnieuw de implementatie van datanet uitgesteld naar 2019.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van het Dr. Nassau College is gebaseerd op het jaarlijks vaststellen van een investeringsbegroting. Deze begroting wordt binnen de totale begroting vastgesteld door het College van Bestuur. Basisuitgangspunt is dat de investeringen het afschrijvingsbedrag exclusief de afschrijving gebouwen niet overschrijdt. Daarnaast wordt als uitgangspunt genomen dat de investeringen passend zijn binnen de meerjarige liquiditeitsprognose. Tenslotte moeten de investeringen passend zijn binnen de doelstellingen van de organisatie. Voorgenomen aanschaffingen in materiële vaste activa worden getoetst op doelmatigheid en gevolgd procedure door het stafbureau.

Vanaf 2013 is het groot onderhoud geactiveerd als materieel vast actief volgens de componentenbenadering (RJ 212.445).

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

De volgende honoraria van Flynth Audit B.V. zijn ten laste gebracht van de stichting, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Accountants honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	32.002	23.599
Accountants honoraria voor andere controleopdrachten	-	-
Accountants honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Accountants honoraria voor andere niet-controlediensten	-	-
Accountants honoraria	<u>32.002</u>	<u>23.599</u>
Afrek 2017 - extra bekostigingsgegevens 2017	6.552	
Extra stelpost accountants honoraria	5.000	

Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Rentebaten	8.266	8.000	7.902
Rentelasten	-/- 573	-	-
Totaal financiële en overige baten en lasten	<u>7.693</u>	<u>8.000</u>	<u>7.902</u>

Voorstel bestemming resultaat

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2018 als volgt te verdelen:

Toevoegen aan Algemene Reserve	€ 284.905
Toevoegen aan Bestemmingsreserve:	
Aansluiting regio	400.000
Krimp en samenwerking	300.000
Toevoegen eigen vermogen	<u>€ 984.905</u>

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018 Verbonden partijen

Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31 december 2018	Resultaat 2018	Omzet 2018	Verklaring art.2:403 BW	Consolidatie	Deelnemingspercentage	Code activiteit
WE Olympus	Vereniging	Gemeente Assen	150.000	-	124.457	Nee	Nee	70%	3

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 22.01 Noord- en Midden-Drenthe	Stichting	Gemeente Assen	4
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 20.02 Groningen Ommelanden	Stichting	Gemeente Hoogezand-Sappemeer	4

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op het Dr. Nassau College van toepassing is.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor het Dr. Nassau College is € 146.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Naam	M.M.A.M. Klaverkamp
Functiegegevens	Voorzitter College of Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.867
Beloningen betaalbaar op termijn	18.512
Subtotaal	145.379
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	145.379
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000
Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	NVT
Gegevens 2017	NVT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	i.v.m. aantreden
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1 januari 2018
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totale bezoldiging 2017	

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	A.L. Lukkes	J.B. Mencke	H. Lier	T. Boes-Kuitert
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht tot 10 okt 2018 Lid RvT vanaf 10 okt 2018	Voorzitter Raad van Toezicht vanaf 10 okt 2018 Lid RvT tot 10 okt 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.447	2.198	1.880	1.880
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging	3.447	2.198	1.880	1.880
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.240	16.260	14.600	14.600
Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum	NVT	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.000	1.500	1.500	1.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging 2017	3.000	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100	14.100

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
J.S. Klompmaker	Lid Raad van Toezicht
E.M.T. Visser	Lid Raad van Toezicht
L.S. Slinkman	Lid Raad van Toezicht

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Ondertekening jaarrekening door College van Bestuur

Het College van Bestuur van de Stichting Openbare Scholengemeenschap Voortgezet Onderwijs Noord- en Midden-Drenthe verklaart zich akkoord met de jaarrekening 2018.

Naam: M.M.A.M. Klaverkamp

Paraaf voor identificatie: _____

Handtekening: _____

Datum: _____

Ondertekening jaarrekening door Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de Stichting Openbare Scholengemeenschap Voortgezet Onderwijs Noord- en Midden-Drenthe verklaart zich akkoord met de jaarrekening 2018.

Voorzitter:

Naam: J.B.Mencke

Paraaf voor identificatie: _____

Handtekening: _____

Datum: _____

Lid:

Naam: J.S. Klompmaker

Lid:

Naam: T. Boes-Kuitert

Paraaf voor identificatie: _____

Paraaf voor identificatie: _____

Handtekening: _____

Handtekening: _____

Datum: _____

Datum: _____

Lid:

Naam: A.L.Lukkes

Lid:

Naam: H. Lier

Paraaf voor identificatie: _____

Paraaf voor identificatie: _____

Handtekening: _____

Handtekening: _____

Datum: _____

Datum: _____

Lid:
Naam: E.M.T Visser
Paraaf voor identificatie: _____
Handtekening: _____
Datum: _____

Lid:
Naam: L.S.Slinkman
Paraaf voor identificatie: _____
Handtekening: _____
Datum: _____

Naam instelling: Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord- en Midden-Drenthe
(Dr. Nassau College)

Adres: Groen van Prinstererlaan 98
Postadres: Postbus 186
Postcode/Plaats: 9400 AD ASSEN

Telefoon: 0592 – 33 31 11

E-mail: info@dr.nassaucollege.nl
Internet: www.dr.nassaucollege.nl

Bestuursnummer: 13273

Brinnummer: 20LO

KvK nummer: 04068442

Statutaire zetel: Gemeente Assen

Contactpersoon: Mevr. W.W.Majoor

Telefoon: 0592 – 33 31 11
E-mail: mah@dr.nassaucollege.nl

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet op het voortgezet onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.

Overige gegevens

(Controleverklaring)

(Controleverklaring)