



Jaarverslag 2022

Datum juni 2023

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 21-06-2023
Vastgesteld door het College van Bestuur op 23-06-2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Deel 1 Bestuursverslag rsg de Borgen.....	3
Voorwoord College van Bestuur en algemeen directeur.....	3
Verslag Raad van Toezicht	4
Managementsamenvatting	7
1. Onze organisatie	9
1.1. Doelstelling	9
1.2. Besturingsfilosofie.....	10
1.3. Organisatieontwikkelingen.....	10
2. Ons onderwijs en kwaliteit.....	12
2.1. Aantallen leerlingen per vestiging	12
2.2. Opbrengsten	12
2.3. Passend en inclusiever onderwijs	14
2.4. Kwaliteitszorg.....	15
2.5. Onderwijsontwikkelingen Borgenbreed	18
3. Medewerkers	22
3.1. Professionalisering	22
3.2. Bezetting	25
3.3. Ziekteverzuim.....	26
3.4. Medewerkerstevredenheidsonderzoek	27
3.5. School of Education.....	27
4. Projecten en samenwerking	28
5. Bedrijfsvoering.....	29
5.1. Huisvesting	29
5.2. Informatisering en Automatisering (I&A)	29
5.3. Arbo en veiligheid	31
5.4. Inkoop en contractbeheer.....	31
5.5. Informatiebeveiliging en Privacybeleid (IBP).....	31
5.6. Allocatie van middelen naar schoolniveau	32
6. Governance.....	34
6.1. Werkwijze bestuur en Raad van Toezicht	34
6.2. Medezeggenschap	35
7. Financiën	36
7.1. Toelichting op de jaarrekening	36
7.2. Continuïteitsparagraaf	41
7.3. Treasury.....	50
Deel 2 Jaarrekening	51
Deel 3 Overige gegevens	84
Bijlage 1: (Neven)functies van bestuurders en toezichhouders per 31 december 2022.....	89
Bijlage 2: Uitvoering Code Goed Onderwijsbestuur VO.....	89

Deel 1 Bestuursverslag rsg de Borgen

Voorwoord College van Bestuur en algemeen directeur

Meer dan ooit staat het onderwijs in het brandpunt van maatschappelijk belangstelling en debat. En daar is alle reden toe. Goed onderwijs vormt, samen met de onmisbare rol die ouders en andere opvoeders spelen, de basis voor de ontwikkeling van jonge mensen tot volwaardige burgers in aansluiting op hun eigen keuzes en mogelijkheden. Dit maakt het onderwijs tot zo'n aantrekkelijke sector om in te werken.

Maar in dit maatschappelijk debat klinken ook steeds meer zorgen door. Zorgen over dalende lees- en rekenvaardigheden, over een tekort aan vakbekwame en bevoegde docenten, over een groeiende kansongelijkheid in de maatschappij. Dit brengt de vraag met zich mee wat we kunnen en moeten doen om de rol van het onderwijs als 'emancipatiemotor' waar nodig te herstellen en te versterken.

Maatschappelijke thema's komen samen in de klas, waar de interactie tussen docent en leerling de kwaliteit van het onderwijs bepalen. Waar jongeren elke dag hun talenten ontwikkelen, grenzen ontdekken en verleggen. En waar docententeam, directie, medezeggenschap en bestuur elke dag weer laten zien dat een schoolorganisatie meer is dan de som der delen.

rsg de Borgen is zo'n school waar wij met elkaar vorm en inhoud geven aan een breed aanbod aan voortgezet onderwijs in de regio. In het jaarverslag van rsg de Borgen vormen vijf thema's de rode draad.

- De belangrijkste opdracht in 2022 was om de onderwijskwaliteit over de volle breedte verder te ontwikkelen en te borgen. Wij concluderen dat dit gelukt is. Bijzonder punt van aandacht is de versterking van meer op maat toegespitst onderwijs en een inclusief aanbod in de regio.
- Voorwaarde voor de beoogde kwaliteitsverbetering was en is de (verdere) professionalisering van de aansturing en het team. Als eerste stap is in 2022 een nieuwe directiestructuur neergezet. Daarnaast is een aantal forse stappen gezet om de beleidscyclus (weer) te borgen.
- Van strategisch belang voor de ontwikkeling van het voortgezet onderwijs in de gemeente Westerkwartier is de Campusontwikkeling in Leek. Het afgelopen jaar werd duidelijk dat de voorbereide renovatie door forse kostenstijgingen niet langer op gemeentelijk draagvlak kan rekenen. Dit betekent dat de renovatie van de baan is en er een nieuwbouwplan uitgewerkt zal worden.
- Het voedingsgebied laat voor rsg de Borgen nog een substantieel groeipotentieel zien. Daarom is het belangrijk om te investeren in versterking van de regionale verbinding en imagoverbetering, bijvoorbeeld in de richting van het basisonderwijs.
- In 2022 is tevens het besluit genomen dat rsg de Borgen na 1 januari 2024 als zelfstandige onderwijsorganisatie verder gaat. Onderwijsgroep Noord, waarvan rsg de Borgen deel uitmaakt wordt opgeheven. Ondersteunende Diensten die tijdelijk door Terra worden uitgevoerd, zullen stap voor stap in de organisatie van rsg de Borgen worden ingebed of uitbesteed. Verkend wordt of en zo ja op welke manier hierbij met andere onderwijsorganisaties kan worden samengewerkt.

Bovenstaande onderwerpen komen in dit jaarverslag uitvoerig aan bod.

Wij spreken onze waardering uit voor de inzet en betrokkenheid van de leerlingen en ouders/verzorgers, het directie- en docententeam en de medezeggenschap. Zij vormen het hart van de bijzondere onderwijsorganisatie die rsg de Borgen is.

College van Bestuur Onderwijsgroep Noord
Gerharda Tamminga, voorzitter en Bas Nix, lid a.i.
Groningen, 23 juni 2023

Algemeen directeur a.i.
Ivo Omlo

Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

Vanaf 1 januari 2022 is de Personele Unie Raad van Toezicht OGN/Trivium gestart met een voor deze periode aangetrokken (nieuwe) voorzitter voor een periode van 2 jaar. Zij houdt daarbij toezicht op de stichting OGN (personele Unie van stichting Terra, stichting rsg de Borgen en stichting Onderwijsgroep Noord) en op de met ingang van 1 januari 2022 ontstane stichting Trivium (ontstaan uit bestuurlijke fusie van de stichting Dollard College en stichting Ubbo Emmius. Op 1 januari 2024 gaan Terra (met beoogd fusiepartner Drenthe College en in samenwerking met NHL Stenden) en rsg de Borgen zelfstandig verder. En is volgens planning m.b.v. een turboliquidatie de Stichting OGN geliquideerd. In 2022 is gestart met de ontvlechting van de ondersteunende dienst en de invlechting van de ondersteuning in de onderwijsstichtingen, het voorbereiden van een verantwoorde verzelfstandiging van de onderwijsstichtingen met bijbehorende governance en het voorbereiden van de liquidatie van OGN. Een belangrijk deel van haar werkzaamheden was gericht op haar toezichthoudende, werkgevers- en advies-/ klankbord rol in deze.

Zelfevaluatie

Naar aanleiding van een externe evaluatie eind 2021 vond in het eerste kwartaal van 2022 onder externe begeleiding een bijeenkomst plaats, waarin werkafspraken zijn gemaakt met als doel het intern functioneren te verbeteren. Voorafgaand aan de reguliere vergadering overlegt de Raad van Toezicht over die onderwerpen op de agenda die expliciet aan bod zouden moeten komen. Na afloop van elke vergadering blikt de Raad van Toezicht kort terug op inhoud en verloop van het gevoerde overleg.

Nieuwe toezichtsvisie en aanpassing werkwijze

Naar aanleiding van de zelfevaluatie eind 2021 heeft de Raad van Toezicht in 2022 een nieuwe Toezichtsvisie vastgesteld. Ook is de werkwijze aangepast. Kern van de aanpassing in de werkwijze is dat de inhoudelijke voorbereiding vooral plaatsvindt in de Commissie Onderwijs, Kwaliteit & Veiligheid (Commissie OK&V) en Auditcommissie. De voorbereiding van de werkgeversrol van de Raad van Toezicht was en blijft belegd bij de Remuneratiecommissie. Op deze wijze is er meer ruimte voor inhoudelijke verdieping en voorbereiding van het gesprek in de Raad van Toezicht zelf. Daarmee maakt het de werkzaamheden voor de RvT, die behoren bij dit grote ontvlechtings- en invlechtingstraject ook goed behapbaar. Ter voorbereiding op de verzelfstandiging van rsg de Borgen per 1 januari 2024 is binnen de Raad van Toezicht specifiek een Remuneratiecommissie rsg de Borgen i.o. ingesteld die met de hier bedoelde voorbereiding is belast.

Wettelijke taken

De Raad van Toezicht heeft in 2022 tevens uitvoering gegeven aan zijn wettelijke taken. In 2022 zijn de jaarrekening en het jaarverslag over 2021 goedgekeurd. Er is goedkeuring verleend aan het jaarplan en de begroting 2023. Daarnaast is toegezien op wettelijke bepalingen, zoals deze op het voortgezet onderwijs van toepassing zijn. In het kader van het toezien op rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen is in 2022 uitvoerig stilgestaan bij o.a. de aanwending en verantwoording van NPO-middelen, de onderwijskwaliteit en bekostiging van de kleinste vestiging De Woldborg in Grootegast en de herontwikkeling van de campus in Leek. De Raad van Toezicht benoemt tevens de externe accountant. Gelet op het feit dat het contract met de externe accountant doorloopt tot eind 2023 was er geen aanleiding tot besluitvorming op dit punt.

Werkgeversrol

De Raad van Toezicht hanteert met betrekking tot zijn werkgeversrol ten opzichte van het College van Bestuur een systematiek waarbij aan het begin van het jaar een vooruitblik plaatsvindt op de opgave waarvoor het College van Bestuur zich ziet geplaatst en wat dit van het College van Bestuur vraagt. Aan het eind van het jaar vindt een terugblik plaats waarbij het gesprek een meer beoordelend karakter heeft. Deze gesprekken hebben in 2022 plaatsgevonden. Daarnaast heeft de Remuneratiecommissie een advies opgesteld met betrekking tot de honorering van het College van Bestuur in 2022. Dit advies is ter vaststelling overgenomen door de Raad van Toezicht.

Functioneren Raad van Toezicht

Vergaderingen Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2022 negenmaal bij elkaar geweest. Daarnaast hebben vergaderingen plaatsgevonden van de Commissie Onderwijs, Kwaliteit & Veiligheid, Audit- en Remuneratiecommissie. Tevens heeft een delegatie van de Raad van Toezicht in het kader van het artikel 24 WOR overleg gevoerd met een afvaardiging van de Medezeggenschapsraad van rsg de Borgen. Ook de hiervoor genoemde Remuneratiecommissie rsg de Borgen is diverse malen bij elkaar geweest. In een bijlage is een overzicht van besluiten opgenomen.

Werkbezoek rsg de Borgen

In 2022 bracht de Raad van Toezicht een werkbezoek aan rsg de Borgen. Twee thema's stonden in dit werkbezoek centraal. Allereerst de kwaliteitsontwikkeling van het onderwijsaanbod. Daarnaast stond de Campusontwikkeling in Leek centraal. Inmiddels is duidelijk geworden dat de beoogde verbouwplannen door de kostenstijging niet meer op draagvlak bij de gemeente Westerkwartier mag rekenen. In 2023 wordt gezien of nieuwbouw een kansrijk alternatief is.

Onafhankelijkheid en (potentieel) tegenstrijdig belang

De Raad van Toezicht heeft haar rol als toezichthoudend orgaan onafhankelijk uitgevoerd. Er hebben zich geen situaties voorgedaan waarin sprake was van (potentieel) tegenstrijdig belang.

Honorering Raad van Toezicht

In 2022 is de honorering van de leden van de Raad van Toezicht meer in overeenstemming gebracht met wat in de sector gebruikelijk is en naar beneden bijgesteld.

Functies en nevenfuncties

In een bijlage is een overzicht opgenomen van functies en nevenfuncties van de Raad van Toezicht.

Governancecode

De Raad van Toezicht hecht waarde aan de Governancecode Goed Bestuur VO, zoals deze in 2020 is vastgesteld. In een bijlage is aangegeven aan welke elementen uit deze code de organisatie voldoet en waar nog verbetering nodig is.

Verzelfstandiging per 1 januari 2024

Opgave

Naast een onderwijsinhoudelijke opgave stond rsg de Borgen in 2022 voor de opgave voorbereidende stappen te zetten gericht op de verzelfstandiging van rsg de Borgen per 1 januari 2024. De Raad van Toezicht is in 2022 vanuit zijn toezichthoudende en adviserende rol en als werkgever van het College van Bestuur bij beide opgaven betrokken geweest.

Routekaart

In de eerste helft van 2022 is een routekaart opgesteld waarin de belangrijkste stappen op weg naar verzelfstandiging van de Onderwijsstichtingen zijn uitgewerkt. Deze routekaart is richtinggevend geweest voor de voorbereiding van de besluiten met betrekking tot de inrichting van de Governance na 1 januari 2024.

Governancestructuur

In overleg met het College van Bestuur, de algemeen directeur a.i. het directieteam en de Medezeggenschapsraad van rsg de Borgen is in het najaar van 2022 de toekomstige governancestructuur van rsg de Borgen vastgesteld. Gekozen is voor een éénhoofdig bestuur en een Raad van Toezicht die uit maximaal vijf leden bestaat. De door de Raad van Toezicht ingestelde Remuneratiecommissie rsg de Borgen i.o. is met de verdere voorbereiding belast.

Continuïteit in bestuur en toezicht

Uit de met verschillende interne stakeholders gevoerde gesprekken is naar voren gekomen dat veel waarde wordt gehecht aan continuïteit in bestuur en toezicht in de overgang van rsg de Borgen naar een zelfstandige onderwijsorganisatie. Tegen deze achtergrond heeft de Raad van Toezicht besloten om de algemeen directeur a.i. per 1 augustus 2023 voor een periode van twee jaar als beoogd bestuurder ad interim te benoemen. Hierover heeft de Medezeggenschapsraad van rsg de Borgen een positief advies uitgebracht. Tevens is besloten dat een drietal leden van de huidige Raad van Toezicht naar de nieuwe Raad van Toezicht (die zal bestaan uit maximaal 5 leden) meegaan. Stapsgewijs maken zij ruimte voor vernieuwing van het interne toezicht.

Onderwijskwaliteit

In 2022 stond rsg de Borgen voor een tweeledige opgave. De eerste opgave was (i) verder te bouwen aan de ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijsaanbod en (ii) de borging hiervan in de hiervoor voorwaardelijke aansturingsstructuur en kernprocessen. De Raad van Toezicht is hierbij nauw betrokken geweest.

Inzet en effect van het kwaliteitsbeleid worden periodiek vastgelegd in kwartaalrapportages die steeds in de Commissie Onderwijs, Kwaliteit & Veiligheid van de Raad van Toezicht zijn besproken. Om de lijnen kort te houden is in 2022 tevens besloten dat naast het College van Bestuur ook de algemeen directeur ad interim bij het overleg van de Commissie OK&V is betrokken.

De Woldborg is binnen rsg de Borgen de kleinste vestiging. De instroom baart zorgen. De Commissie OK&V heeft in 2022 vinger aan de pols gehouden m.b.t. de kwaliteit van het onderwijsaanbod in samenhang met een kostendekkende bedrijfsvoering. Uitgangspunt hierbij is dat het openhouden van een vestiging nooit ten koste mag gaan van de kwaliteit van onderwijs. In 2023 moet duidelijk worden in hoeverre De Woldborg voldoende levensvatbaar is.

Voor rsg de Borgen was sprake van twee herstelopdrachten vanuit de Inspectie.nl. één voor de Lindenburg en één voor de Nijeborg. De Lindenburg is in 2022 als voldoende beoordeeld. De Nijeborg is als afdeling als voldoende beoordeeld maar heeft alleen nog een herstelopdracht voor kwaliteitszorg gekregen.

Bedrijfsvoering en risicobeheersing

Vinger aan de pols

De Auditcommissie heeft toezicht gehouden op de ontwikkeling van de bedrijfsvoering. De basis voor het overleg over dit onderwerp vormt de kwartaalrapportage zoals deze periodiek wordt opgeleverd. Punt van aandacht hierbij is de aanwending en verantwoording van de NPO-middelen.

Risicobeheersing

De Raad van Toezicht heeft erop toegezien dat het bestuur voldoende aangeeft voor welke risico's en onzekerheden zij zich in de komende jaren geplaatst ziet ook in relatie tot de ontvlechting en invlechting en liquidatie van OGN. De Raad van Toezicht is van oordeel dat het bestuur in het bestuursverslag hieraan voldoende invulling heeft gegeven.

23 juni 2023

Voorzitter Raad van Toezicht,
Rob Schuur

Managementsamenvatting

Onderwijsgroep Noord

Het voorgenomen besluit van het College van Bestuur, om de stichting te verzelfstandigen per 1 januari 2024 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Dit heeft geresulteerd in een uitgewerkt reorganisatievoorstel voor OGN, waarbij de consequenties voor de organisatie in kaart zijn gebracht. De MR heeft een positief advies gegeven op het reorganisatieplan. rsg De Borgen werkt nu aan een implementatieplan ten aanzien van de ondersteuning. Tevens is de Governance structuur definitief vastgesteld.

Algemeen rsg de Borgen

De plaatsing van kerndirecteuren en deelschoolleiders is met ingang van 1 augustus 2022 geëffectueerd. De kerndirecteuren zijn gepositioneerd. De deelschoolleiders hebben inmiddels samen met de kerndirecteuren de dagelijkse leiding van de deelscholen op zich genomen. Er is een Borgenbrede personeelsbijeenkomst en activiteit georganiseerd, zodat er op informele wijze met elkaar kon worden kennism gemaakt. Tijdens deze bijeenkomst is ook aandacht besteed aan de nieuwe identiteit en bijbehorende waarden.

Er is een inhoudelijke verkenning geweest rond het toekomstperspectief van de Woldborg. Dit heeft het volgende opgeleverd:

- De demografische terugloop in leerlingen vlak af
- Er is een inhoudelijke drive om de Woldborg op de kaart te houden en onderwijskundig te ontwikkelen
- Partners in het PO willen graag samenwerken
- De Woldborg heeft een belangrijke positie in het Westerkwartier voor rsg de Borgen. Groei is noodzakelijk om leerlingaantallen op termijn in het VMBO te stabiliseren.

Bovenstaande heeft geleid tot het vervolgen van het ontwikkelproces en het in de markt zetten van de Woldborg. In maart 2023 moet blijken of dit traject op langere termijn succesvol kan zijn.

Het afgelopen jaar is aandacht besteed aan het in controle komen op het gebied van financiën, formatie en projecten. Er is extra bezetting op planning en control (P&C) ingezet om inzicht te verkrijgen in de projecten, zodat er tijdig geacteerd kan worden op eventuele risico's. Inmiddels is er een goed begin gemaakt met het op orde brengen en inzichtelijk maken van de financiële en personele middelen. Dit blijft een punt van aandacht, waarbij vooral de financiële bewustwording en taakvolwassenheid in de organisatie ten aanzien van dit aspect aandacht verdienen. De projectadministratie is op orde.

Campusontwikkeling

Het afgelopen jaar werd duidelijk dat de voorbereide renovatie door forse kostenstijgingen niet langer op gemeentelijk draagvlak kan rekenen. Dit betekent dat de renovatie van de baan is en er een nieuwbouwplan uitgewerkt zal worden.

Onderwijs en Kwaliteit

Er is gestart met de nieuwe werkwijze ten aanzien van kwaliteitszorg. Aan de hand van de ontwikkelde kwaliteitszorgkalender en de bijbehorende indicatoren is kwaliteitszorg bij bestuur, schoolleiding, teams en vakgroepen een maandelijks terugkerend agendapunt. Binnen De Nijeborg wordt het herstelplan, waarin een werkend stelsel van kwaliteitszorg is opgenomen, uitgerold door de nieuwe deelschoolleiding. Begin november heeft het eerste voortgangsgesprek met de inspectie plaatsgevonden. Ten tijde van de opstelling van dit jaarverslag is er nog geen definitief rapport van het inspectiebezoek.

In april 2022 zijn de Nationaal Programma Onderwijs (NPO) plannen op rsg Borgen geëvalueerd. Deze evaluaties zijn input voor de nieuwe plannen voor het schooljaar 2022-2023. Iedere vestiging heeft een eigen plan opgesteld en daarnaast is er een bedrag gereserveerd voor een Borgenbreed scholingstraject ten aanzien van formatief handelen. De NPO-plannen zijn in juni 2022 vastgesteld door de directie en zullen voorliggen in de deelraden van de Borgen. Ditzelfde geldt voor de verschillende vestingsjaarplannen.

Marketing en Communicatie

Er is een nieuwe Borgenbrede wervingscampagne. In deze campagne wordt rekening gehouden met de uniciteit van de verschillende vestigingen van rsg de Borgen. De nadruk van de campagne ligt op het bieden van goed onderwijs, vanuit de waarden: "Altijd gedreven" en "Echt contact". Het is noodzakelijk dat de Borgen zich meer zichtbaar maakt en aansluit bij de interesses van de doelgroep. Hierbij speelt online marketing en de ervaren "kleine kwaliteit" een belangrijke rol. De vernieuwde identiteit en de herijkte filosofie van rsg de Borgen is intern gedeeld en wordt eveneens extern in diverse uitingsvormen onder de aandacht gebracht. De identiteit dient verder vorm te krijgen en zichtbaar en voelbaar te zijn in het handelen van de medewerkers. Uiteindelijk moet dit resulteren in het vergroten van het marktaandeel richting 70%. Op dit moment ligt dat op 55%

Personeel en Organisatie

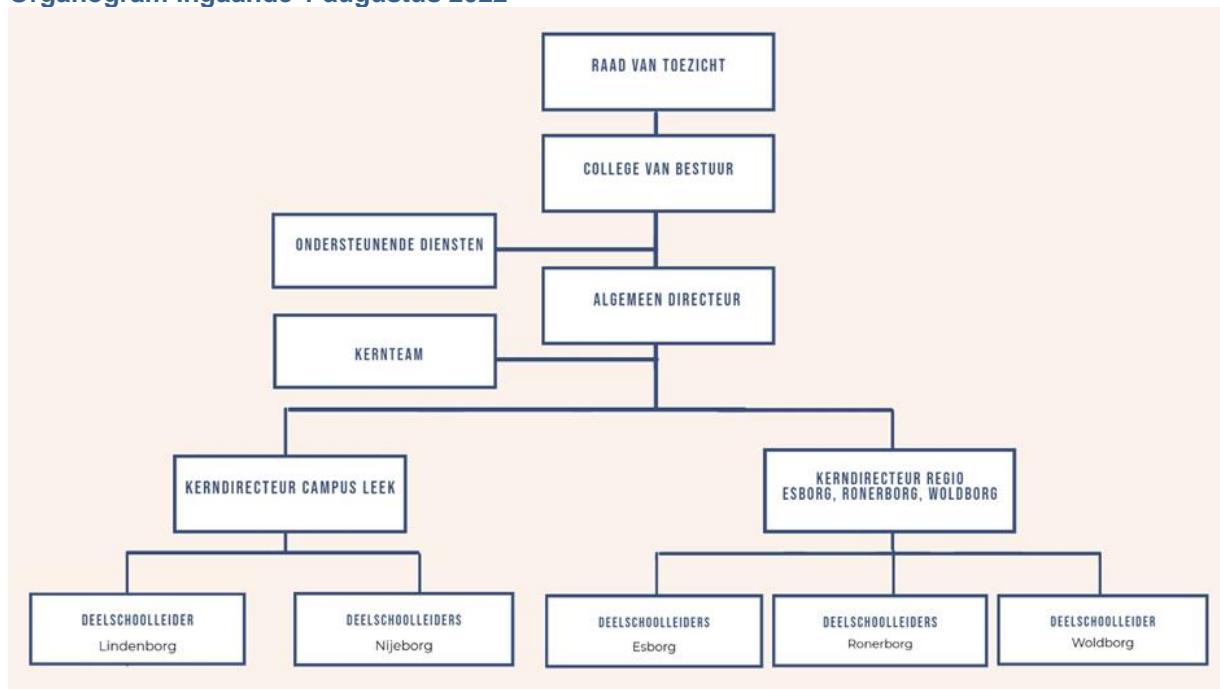
Het kort- en langdurend ziekteverzuim is opgelopen. Het kortdurend verzuim valt te verklaren door een opleving van het COVID-19 virus. Het langdurend verzuim is voor het overgrote deel te verklaren door niet werk gerelateerde ziekte. Hierop wordt daar waar noodzakelijk en mogelijk adequaat op gehandeld. Dit heeft wel een overschrijding van de post ziektevervangings tot gevolg gehad. Er zijn intern hernieuwde afspraken gemaakt over, hoe op korte en middellange termijn om te gaan met vervanging wegens ziekte. Het streven hierbij is om ook binnen de budgettaire kaders te blijven.

1. Onze organisatie

rsg de Borgen is een regionale scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs in de regio Westerkwartier-Noordenveld. Er zijn vijf vestigingen, de Lindenberg en Nijeborg in Leek, de Esborg en Ronerborg in Roden en de Woldborg in Grootegast. Samen bieden de vestigingen praktijkonderwijs, entreeonderwijs, vmbo, havo, atheneum, gymnasium, hoogbegaafdheidsonderwijs en technasium aan. Met dit brede onderwijsaanbod zorgen wij ervoor dat iedere leerling een passende opleiding thuisnabij in de eigen regio krijgt. Leerlingen en ouders van elke levensovertuiging zijn bij rsg de Borgen welkom. In totaal geven wij aan 2.178 leerlingen onderwijs en dit doen wij met 287 medewerkers.

rsg de Borgen maakt tot uiterlijk 1-1-2024 samen met Terra deel uit van Onderwijsgroep Noord.

Organogram ingaande 1 augustus 2022



De algemeen directeur ad interim van rsg de Borgen is Ivo Omlo.

1.1. Doelstelling

Missie

Het uitgangspunt bij rsg de Borgen is dat ieder individu iets van zijn leven wil maken, zich wil ontwikkelen en wil leren. Onderwijs is hierin een belangrijke schakel. rsg de Borgen is een ontmoetingsplaats voor iedereen en een plek waar leerlingen leren en zich persoonlijk ontwikkelen. Deze rol wordt vervuld als onderdeel van de totale samenleving. rsg de Borgen verbindt zich sterk met het primair onderwijs in de eigen regio, met het vervolgonderwijs in het Noorden en met de maatschappelijke instellingen en het bedrijfsleven in onze regio. De verbinding van alle partijen in de samenleving bevordert de ontwikkeling van ieder individu. We versterken, kennen en erkennen elkaar.

Visie

Onze visie op onderwijs

Bij rsg de Borgen staat de brede ontwikkeling van iedere leerling centraal. Leren is bij ons meer dan presteren. We zorgen er samen voor dat iedere leerling de ruimte krijgt om zich optimaal te ontplooiën. Hierbij betrekken we onze stakeholders en partners in de regio.

We gaan voor onderwijs dat de toon zet, waar het gaat om leren, talentontwikkeling en het vinden van antwoorden op maatschappelijke vraagstukken. We leiden op voor vervolgonderwijs en een baan. We bieden niet alleen een uitstekende onderwijskwaliteit; wij gaan een stap verder. Wij willen in ons onderwijs de begrippen 'waardevol' en 'geluk' vertalen naar een leven lang leren en ontwikkelen. Wij willen betekenisvol onderwijs zien en onderwijs dat geen andere grenzen accepteert dan de grenzen van de ambities en talenten van mensen die aan haar worden toevertrouwd. Betekenisvol onderwijs dat jonge mensen uitdaagt om te ontdekken waar ze voor staan, wat hen drijft, waar ze goed in zijn en wat ze waard zijn. We willen jonge mensen leren zichzelf en elkaar te respecteren en zich

verantwoordelijk te voelen voor elkaar en voor de wereld van morgen. Dit steevast vanuit de overtuiging dat ieder mens iets wil en kan betekenen voor anderen. Daarom creëren we in onze scholen de voorwaarden voor mensen om maximaal te kunnen presteren: in hun persoonlijke leven, in hun professionele leven en als burger in onze samenleving. Dat geldt voor onze leerlingen en voor onze medewerkers.

Onze visie op de relatie tussen samenleving en onderwijs

Een school draagt bij aan de wereld van morgen. We bieden ambitieus en tegelijkertijd realistisch onderwijs in de regio Westerkwartier-Noordenveld. Onderwijs waarbij mensen (leerlingen en medewerkers) verantwoordelijkheid krijgen en verantwoording afleggen. Onderwijs heeft echter niet het antwoord op elk (nieuw) maatschappelijk vraagstuk. Mensen moeten weten wat ze van onderwijsinstellingen mogen verwachten en wat niet. Wij willen onderwijs zien dat de regie neemt op het terrein van leren en ontwikkelen en dat haar rol in én naar de samenleving duidelijk maakt.

Onze vijf 'Borgen' vormen samen een sluitend netwerk van sterke scholen. Samen bieden wij leerlingen in onze regio het uitdagende en stimulerende onderwijs dat leidt tot een leven lang leren en volwaardig burgerschap. Om dit te bereiken is een voortdurende open dialoog nodig met onze partners in de regio Westerkwartier-Noordenveld. Het vraagt dat we letterlijk en figuurlijk onze deuren openzetten, zodat wederzijds begrip ontstaat en inzicht groeit in de vraagstukken waarvoor wij gezamenlijk staan. We leren van en met onze partners uit het primair- en vervolgonderwijs, uit het bedrijfsleven en maatschappelijke instellingen en delen onze kennis met hen. Onderwijs heeft een plek in de samenleving van de regio Westerkwartier-Noordenveld.

Identiteit

De Borgen heeft een algemeen bijzondere grondslag. In 2021-2022 is de omschreven identiteit herijkt. Daaruit zijn de waarden "Echt contact" en "Altijd gedreven" ontstaan. Gewoon Goed onderwijs in de regio is belofte die we doen aan onze leerlingen en ouders.

1.2. Besturingsfilosofie

We vinden het belangrijk dat in al ons handelen de leerling altijd centraal wordt gesteld. Dat betekent ook dat we in het 'primaire proces' de interactie met de leerling centraal stellen. Bij de inrichting van onze organisatieprocessen ligt het zwaartepunt dus bij het primaire proces, bij die medewerkers die rechtstreeks werken met onze leerlingen. De rest van de organisatie, de 'overhead', werkt ter ondersteuning aan die collega's. Dat betreft het onderwijsondersteunend personeel, de directie en het kernteam.

In onze besturingsfilosofie staat de medewerker centraal omdat hij/zij in direct contact staat met onze leerlingen. De verantwoordelijkheden zijn zo dicht mogelijk bij het primaire proces belegd en de directie creëert condities waaronder onze medewerkers hun verantwoordelijkheden kunnen waarmaken. Onderdeel van deze verantwoordelijkheid is het handelen naar het geheel van afspraken, zoals vastgelegd in onze gedragscode. Binnen onze organisatie werken we aan een heldere verantwoordelijkheidsverdeling: de directie stelt de kaders vast (het 'wat') en op de vestigingen wordt invulling gegeven aan deze kaders (het 'hoe').

1.3. Organisatieontwikkelingen

COVID-19-pandemie

Het jaar 2022 start met een lockdown tot 9 januari 2022. Gedurende het schooljaar kunnen de activiteiten weer fysiek plaatsvinden. Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn ook in 2022 aanvullende gelden beschikbaar gesteld. Deze gelden worden ingezet voor activiteiten die ertoe leiden dat leerlingen voldoende begeleiding en kansen krijgen om zich optimaal te kunnen ontwikkelen en hun schoolcarrière met maximale kansen te vervolgen. Voor het schooljaar 2022-2023 is hiervoor een aangepast programma opgesteld.

Strategisch schoolplan

Het schoolplan is richtinggevend en biedt ruimte aan elke vestiging om een eigen kleur te geven aan het onderwijs op basis van de strategische doelen en benoemde thema's. De vestigingen bepalen in hun vestigingsjaarplan hun koers. Op meerdere momenten in het jaar evalueren we de voortgang en resultaten. Het strategische schoolplan is opgesteld voor vier jaar; 2020-2024.

rsg de Borgen heeft voor de periode van 2020-2024 een aantal strategische doelen bepaald. De doelen zijn:

- Brede ontwikkeling en optimale ontplooiing van iedere leerling.
- Naar een kwaliteitscultuur.
- Een leven lang ontwikkelen.
- Samenwerken in de regio.

Aan de strategische doelen heeft rsg de Borgen activiteiten gekoppeld conform het A3-model (het A3-model verbindt vanuit een heldere missie en visie de succesbepalende factoren aan concrete doelstellingen en acties). Hierin zijn de doelen, thema's en opbrengsten in hoofdlijnen opgenomen. De uitwerking ervan vindt de komende vier jaar plaats. Alle ontwikkelingen en activiteiten die we doen dragen bij aan de vier doelen en voordat elke activiteit start, wordt de activiteit getoetst op het bijdragen aan de vier strategische doelstellingen.

Directiestructuur en ondersteuning

De directie bestaat sinds 1 augustus 2022 uit één algemeen directeur en twee kerndirecteuren. Zij worden geadviseerd en ondersteund door een kernteam dat bestaat uit medewerkers vanuit de functionele gebieden HRM, Onderwijs & Kwaliteitszorg en Planning & Control. Op de vestigingen zijn deelschoolleiders benoemd die zorgdragen voor de operationele zaken op de vestiging.

Positionering

rsg de Borgen heeft te maken met demografische krimp. Het leerlingaantal is ten opzichte van vorig jaar gedaald van 2190 naar 2.178. Om het krimpvraagstuk het hoofd te bieden zoekt rsg de Borgen zoveel als mogelijk de samenwerking met (onderwijs)organisaties en bedrijven in de regio. Ook worden gesprekken gevoerd over hoe het onderwijs efficiënter en effectiever ingericht kan worden, zodat met minder middelen wel kwalitatief goed, thuisnabij en toekomstbestendig onderwijs geboden kan worden.

In 2022 is de vernieuwde campagne om leerlingen en ouders van leerlingen uit groep 7 en 8 te informeren over rsg de Borgen verder uitgewerkt. Gelukkig is het weer mogelijk om fysieke bijeenkomsten te organiseren. Gezien de reacties en de aantallen bezoekers sluiten we hierbij uitstekend aan bij de behoefte van zowel leerlingen als ouders. Het huidige marktaandeel is 55%.

Huisvesting

In 2022 hebben diverse (maatschappelijke) ontwikkelingen, consequenties voor de plannen tot renovatie en deels nieuwbouw van de schoolgebouwen van rsg de Borgen in Leek.

Asbestverwijdering, stijgende bouwrijzen, extra duurzaamheidsmaatregelen vanwege de stijgende energieprijzen, benodigde maatwerkoplossingen en brandveiligheidsmaatregelen zijn enkele aspecten die de prijs van renovatie hebben beïnvloed. De begroting voor het definitief ontwerp van de beoogde renovatie valt ruim 13 miljoen euro hoger uit dan in 2021 gepland was. Nieuwbouw wordt daarmee financieel aantrekkelijker gezien het feit er over 40 jaar wordt afgeschreven. De verschillende belanghebbenden en deskundigen worden hiermee gedwongen om zich te buigen over de vraag: Hoe gaan we verder met de bouwplannen van Campus Leek? In 2023 wordt dit nader onderzocht.

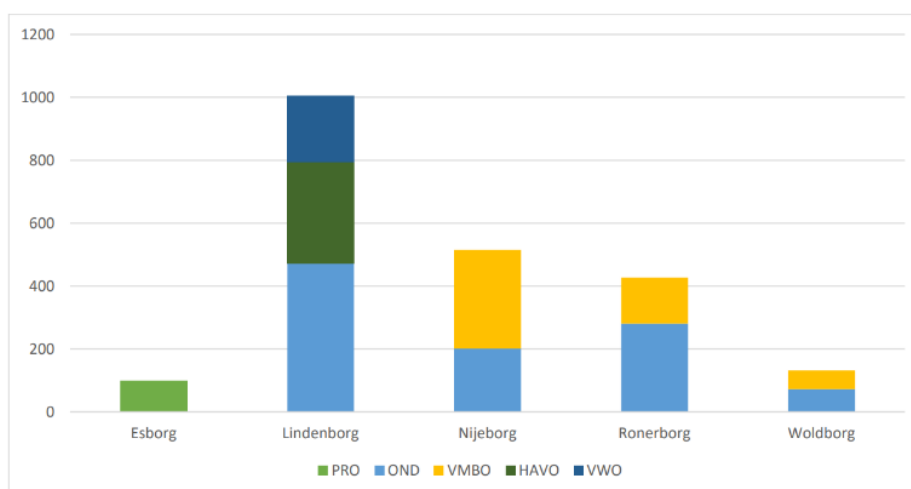
Daarnaast heeft de gemeente Noorderveld de mogelijkheid gevonden om één nieuwe gymzaal te bouwen volgens het concept 'Beweegbox'. In hoofdstuk 5 wordt dit verder toegelicht.

2. Ons onderwijs en kwaliteit

2.1. Aantallen leerlingen per vestiging

Leerlingen rsg de Borgen 2022-2023

	PRO	OND	VMBO	HAVO	VWO	Totaal
Esborg	99					99
Lindenberg		472		322	211	1005
Nijeborg		201	314			515
Ronerborg		281	146			427
Woldborg		72	60			132
Totaal	99	1026	520	322	211	2178



In het schooljaar 2021-2022 waren er 2190 leerlingen, dit betekent een daling van minder dan 1%.

2.2. Opbrengsten

Onderwijsresultaten

rsg de Borgen laat over het algemeen al jaren een stabiel beeld zien qua opbrengsten. Scholen worden door de inspectie beoordeeld op vier indicatoren:

- Onderwijspositie.
- Onderbouwsnelheid.
- Bovenbouwsucces.
- Examenresultaten.

Iedere vestiging heeft op basis van deze indicatoren een voldoende eindoordeel. De onderwijspositie is gebaseerd op het driejaarsgemiddelde van de schooljaren 2019-2020, 2020-2021 en 2021-2022. De onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces zijn gebaseerd op het driejaarsgemiddelde van de schooljaren 2018-2019, 2019-2020 en 2020-2021. Vanwege corona heeft de inspectie besloten de resultaten in het schooljaar 2021-2022 niet te beoordelen. De normen kunnen per vestiging afwijken van elkaar, doordat rekening wordt gehouden met de verschillende achtergronden en ondersteuningsbehoeften van leerlingen op een school. Per vestiging zijn de onderwijsresultaten als volgt:

Lindenberg

Indicator		Resultaat	Norm
Onderwijspositie		9,0%	-7,00%
Onderbouwsnelheid		97,04%	95,47%
Bovenbouwsucces	havo:	80,61%	81,68%
	vwo:	82,20%	81,81%

Zowel de onderwijspositie als de onderbouwsnelheid bevinden zich ruim boven de norm. Het bovenbouwsucces havo bevindt zich onder de norm. Door de intensieve extra inzet (zoals examentrainingen en extra ondersteuning op vakgebied) om leerachterstanden terug te dringen mag worden verwacht dat deze indicator voor deze leerweg volgend jaar op of boven de norm zal uitkomen.

Nijeborg

Indicator		Resultaat	Norm
Onderwijspositie	vmbo-bb/kb:	19,39%	- 12,10%
	vmbo-tl:	23,94%	- 10,05%
Onderbouwsnelheid	vmbo-bb/kb:	99,04%	95,47%
	vmbo-tl:	99,43%	95,47%
Bovenbouwsucces	vmbo-bb:	95,38%	87,94%
	vmbo-kb:	92,86%	86,89%
	vmbo-tl:	91,86%	86,90%

De indicatoren onderwijspositie, onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces zijn allen boven de norm.

Ronerborg

Indicator		Resultaat	Norm
Onderwijspositie	vmbo-tl:	19,36%	- 7,00%
Onderbouwsnelheid	vmbo-tl:	98,47%	95,48%
Bovenbouwsucces	vmbo-tl:	93,32%	86,98%

Alle indicatoren zijn boven de norm en laten een stabiel beeld zien.

Woldborg

Indicator		Resultaat	Norm
Onderwijspositie		13,21%	-10,05%
Onderbouwsnelheid		99,52%	95,44%
Bovenbouwsucces	vmbo-kb:	90,74%	86,88%
	vmbo-tl:	96,97%	86,89%

Van de basisberoepsgerichte leerwegen zijn geen onderwijsresultaten beschikbaar vanwege een te gering aantal leerlingen (<10) in deze leerweg.

Alle indicatoren bevinden zich boven de norm en laten een stabiel beeld zien.

Examinering

Bij de beoordeling van de leerresultaten wordt tot en met schooljaar 2023-2024 geen gebruik gemaakt van de indicator gemiddeld eindexamencijfer. Ook maakt de indicator 'verschil SE-CE' sinds 2016 geen deel meer uit van de beoordeling van de onderwijsresultaten, maar is de indicator wel onderdeel van de handhaving op de examenlicentie volgens de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO). Voorlopig handhaaft de inspectie niet op dit verschil SE-CE omdat in 2020 geen centrale eindexamens hebben plaatsgevonden en de inspectie voor de examenjaren 2021 en 2022 enkel beschikt over de examenresultaten inclusief de zogenaamde 'duimvakken'. Deze gegevens geven geen reëel beeld van de behaalde resultaten. Hierdoor ontbreken betrouwbare gegevens over meerdere jaren. Daarom maken deze gegevens geen onderdeel uit van onderstaand overzicht.

Evenals vorig schooljaar (2020-2021) is ook dit schooljaar (2021-2022) vanwege de coronapandemie door de minister besloten om het afleggen van het examen te verruimen. Zo is het tweede tijdvak voor het centraal examen verlengd van vier naar tien dagen, waarmee leerlingen het centraal examen konden spreiden over een langere periode. Ook mochten leerlingen één vak, niet zijnde een kernvak, niet laten meetellen voor het bepalen van de uitslag.

In onderstaande tabel worden de resultaten van het schooljaar 2021-2022 vergeleken met de resultaten van het schooljaar 2020-2021. Voor onze school heeft dit geleid tot de volgende resultaten:

Leerweg	Examencijfer 20-21	Examencijfer 21-22	Norm Inspectie	Slagingspercentage 20-21
Woldborg				
Vmbo-bb			6,50	100%
Vmbo-kb	6,20	6,30	6,23	100%
Vmbo-tl	6,02	6,40	6,19	96,3%
Ronerborg				
Vmbo-tl	6,35	6,38	6,19	100%
Nijeborg				
Vmbo-bb	6,32	6,58	6,50	100%
Vmbo-kb	6,00	6,19	6,23	96,6%
Vmbo-tl	6,28	6,18	6,19	98,5%
Lindenburg				
Havo	6,40	6,30	6,26	90,5%
Vwo	6,43	6,34	6,27	95%

Van de basisberoepsgerichte leerweg Woldborg zijn geen onderwijsresultaten beschikbaar vanwege een te gering aantal leerlingen (<10) in deze leerweg. De vakgroepen hebben de examenresultaten geanalyseerd en verbeterpunten zijn opgenomen in de vakgroepjaarplannen.

2.3. Passend en inclusiever onderwijs

De leerlingen van rsg de Borgen krijgen het onderwijs en de ondersteuning die bij hen past. De basisondersteuning en aanvullende ondersteuning die rsg de Borgen biedt aan haar leerlingen zijn beschreven in het ondersteuningsplan en de bijbehorende ondersteuningsprofielen.

- Zo heeft de Esborg bijvoorbeeld een schakelklas voor leerlingen voor wie de stap naar het vmbo (nog) te groot is en een Entree MBO opleiding in samenwerking met PrO Winsum en Terra MBO om leerlingen voor te bereiden op assisterende functies op de arbeidsmarkt.
- Op de Lindenburg is een zogenoemde prikkelarme ruimte ingericht waar een pedagogisch medewerker aanwezig is om leerlingen te ondersteunen. Ook is de Lindenburg een aspirant-begaafdheidsprofielschool en wordt er derhalve extra aandacht besteed aan meerbegaafde leerlingen. Vanaf schooljaar 2022-2023 zijn hiervoor twee Traject Op Maat-klassen (TOM) ingericht voor kinderen met een speciale onderwijsbehoefte en/of een dubbele diagnose. We zijn daarmee de enige school in Noord-Nederland die, vanuit ons streven naar inclusiever onderwijs en het voorkomen van thuiszitten, binnen het voortgezet onderwijs plek biedt aan deze doelgroep.
- Op de Nijeborg is het Borgplein ingericht waar leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte in een kleine setting les krijgen in een overzichtelijke leeromgeving van een klein docententeam. Ook is op de Nijeborg een pedagogisch medewerker beschikbaar om leerlingen te ondersteunen op onder meer sociaal-emotioneel gebied.
- Ook op de Ronerborg is een kleine setting gecreëerd waar leerlingen les krijgen in een overzichtelijke leeromgeving in een vast stamlokaal van een klein docententeam.

De vestigingen hebben allen een ondersteuningsstructuur die past bij de vestiging. Elke vestiging heeft een ondersteuningsteam en een ondersteuningscoördinator die preventief samenwerken met de onderwijsteams. De consultants passend onderwijs maken wisselend deel uit van deze ondersteuningsteams. Indien noodzakelijk wordt externe hulp ingeschakeld. Daar waar geen mogelijkheid is om passende ondersteuning aan te bieden, wordt afgestemd met het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.02 Groningen Ommelanden, waar rsg de Borgen onderdeel van is.

De vestigingen van rsg de Borgen hebben contact met de ketenpartners op het gebied van ondersteuning en zorg van de gemeenten Westerkwartier en Noordenveld. Binnen onze stichting hebben de ondersteuningscoördinatoren samen regelmatig overleg en nemen ze deel aan het overleg met andere VO scholen uit de regio. In beide gremia komt casuïstiek, samenwerking en professionalisering aan bod.

Middelen voor passend onderwijs zijn uitgegeven voor de volgende doelen:

Waar	Wat	Voor wie	Financiering door
Esborg	Schakelklas	Voor kinderen met pro beschikking en VMBO perspectief	Lumpsum + SWV middelen (ondersteuning leerrendement)
Lindenberg	Prikkelarme ruimte Traject op maat	Voor kinderen die tijdelijk in een prikkelarme ruimte willen werken. Traject op maand is specifiek voor kinderen met indicatie voor hoogbegaafdheid	SWV middelen (ondersteuning leerrendement)
Nijeborg	Borgplein	Voor kinderen bb en bk in een kleine setting les te geven.	Lumpsum + SWV middelen (ondersteuning leerrendement)
Ronerborg	Lokaal 9 en 10	Voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Tevens kunnen ze hier even tot rust komen	Lumpsum + SWV middelen (ondersteuning leerrendement)

De Noordwester (tussenvoorziening)

Soms loopt een leerling vast in het regulier onderwijs. Dan is het fijn dat er een plek is waar hij/zij naartoe kan. Tussenvoorziening de Noordwester is zo'n plek voor leerlingen van rsg de Borgen en leerlingen van andere VO scholen in de regio Westerkwartier en Noordenveld. Hier krijgt een leerling de ruimte en mogelijkheid om op een laagdrempelige manier te werken aan terugkeer naar (regulier) onderwijs of een andere passende plek in het onderwijs, het mbo of om zich te oriënteren op de arbeidsmarkt.

Dit jaar hebben 10 leerlingen een plek (gehad) op de Noordwester. De laatste tijd zien we veel leerlingen, die problemen hebben met de normale schoolgang (thuiszitters of dreigende thuiszitters). Waarschijnlijk een uitvloeisel van het Corona tijdperk. Leerlingen met angsten en depressies, die daardoor moeilijk, (tijdelijk) niet naar een reguliere school kunnen. Deze leerlingen kunnen op de Noordwester weer wennen aan het schoolritme. Veelal zien we dat deze leerling teruggaat naar de school van herkomst.

2.4. Kwaliteitszorg

De basis voor kwaliteit is ambitie. Deze ambitie is vastgelegd in een van de vier strategische doelen in het schoolplan 2020-2024. De zorg voor kwaliteit binnen rsg de Borgen heeft tot doel dat alle opgebouwde expertise in een handzaam, leesbaar en uitvoerbaar systeem functioneert en is beschreven, inclusief alle vormen van planning en evaluatie. Uiteraard staat het geven van goed onderwijs voorop. Er wordt gezocht naar een balans tussen de structurele, instrumentele benadering van kwaliteitszorg (het opstellen van normen, het evalueren daarvan en het constateren of we de normen hebben behaald) en de culturele benadering (het met elkaar als team beter willen doen door elkaar te helpen, kritisch naar elkaar te zijn en met elkaar vast te stellen wat je wilt bereiken).

Voor het kwaliteitszorgsysteem betekent dit dat het systeem niet statisch is, maar voortdurend in ontwikkeling. Belangrijk binnen het kwaliteitszorgsysteem van rsg de Borgen is het werken volgens de pdca-cyclus (plan-do-check-act), het systematisch rapporteren, werken vanuit de kwaliteitskalender, organiseren van reflectie en feedback en het voeren van gesprekken. Dit draagt bij aan de ontwikkeling van de kwaliteitscultuur. In 2022 ligt de focus met name op het werken volgens de pdca-cyclus, het systematisch rapporteren en werken vanuit de drie ontwikkelde kwaliteitskalenders.

Iedere vestiging stelt jaarlijks een vestigingsjaarplan op. De vier doelen uit het strategisch schoolplan liggen ten grondslag aan de vestigingsjaarplannen van iedere borg, te weten: brede ontwikkeling en optimale ontplooiing van iedere leerling, naar een kwaliteitscultuur, een leven lang ontwikkelen en samenwerken in de regio. De algemeen directeur voert viermaandelijks verantwoordingsgesprekken over de voortgang van het vestigingsjaarplan, onderwijs en kwaliteitszorg, marketing en communicatie, personeel en financiën. In de verantwoordingsgesprekken worden daar waar nodig aanvullende afspraken gemaakt om de gestelde doelen te halen of ambities bij te stellen. De opbrengsten vanuit de verantwoordingsgesprekken worden vastgelegd in de viermaandelijkse rapportage door de algemeen directeur aan het College van Bestuur.

Inspectie van het onderwijs

Lindenberg

In maart 2022 heeft een herstelonderzoek plaatsgevonden naar aanleiding van een onvoldoende beoordeling op de standaarden Kwaliteitszorg (KA1) en het Zicht op de ontwikkeling en begeleiding (OP2) na het vierjaarlijks onderzoek dat heeft plaatsgevonden in 2020.

Na het herstelonderzoek zijn deze standaarden als voldoende beoordeeld. De Lindenberg gaat op de ingezette weg voort en ontwikkelt door. De ontwikkelde kwaliteitskalender zal het cyclisch en planmatig werken en evalueren ondersteunen.

De inspectie zegt hierover samengevat het volgende: Op de locatie Lindenberg weet men wat er goed gaat en wat beter moet. Er wordt gestuurd op de uitvoering van verbeteringsgerichte acties. Ook vinden evaluaties plaats en worden opgestelde doelen op basis van de evaluaties bijgesteld. De school laat hiermee zien een werkend stelsel van kwaliteitszorg te hebben. Door dit werkende stelsel van kwaliteitszorg is er ook goed zicht op de begeleiding en ondersteuning van leerlingen. Ingezette interventies, zoals de verbetering en versterking van het mentoraat, het inrichten en gebruiken van een leerlingvolgsysteem en het ontwikkelen van onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen hebben het gewenste effect. Wat kan beter? Hoewel de school nu zichtbaar aan kwaliteitsverbetering werkt, vinden nog niet op alle ingezette interventies grondige evaluaties plaats. Er zijn wel evaluaties gepland.

Nijeborg

In maart 2022 heeft een herstelonderzoek plaatsgevonden naar aanleiding van een onvoldoende beoordeling op de standaard Kwaliteitszorg (KA1) na het vierjaarlijks onderzoek dat heeft plaatsgevonden in 2020. De conclusie van het herstelonderzoek is dat de school ook nu nog niet beschikt over een werkend stelsel van kwaliteitszorg. Ten tijde van het inspectiebezoek waren al interventies ingezet. Deze worden voortgezet.

De inspectie zegt hierover het volgende:

Op de locatie Nijeborg moet beter in kaart worden gebracht waar het goed gaat, waar het beter kan en waar het beter moet. Alleen hierdoor kan verder gewerkt worden aan verbetering van het onderwijs en kunnen doelen systematisch worden geëvalueerd. Doordat in de afgelopen jaren vaak wisselingen in de schoolleiding hebben plaatsgevonden, heeft de school niet voldoende kunnen werken aan de herstelopdracht. Tijdens de gesprekken die we hebben gevoerd zagen we wel potentie in de school om een werkend stelsel van kwaliteitszorg in te richten. Het bestuur moet eerst wel zorgen voor een goede organisatiestructuur en continuïteit in de schoolleiding.

In het schooljaar 2022-2023 zal een voortgangsgesprek plaatsvinden met de bestuurder en de algemeen directeur van rsg De Borgen. Een door de bestuurder opgesteld verbeterplan voor de locatie Nijeborg zal richting geven aan dit gesprek. In februari 2023 bezoeken we de locatie opnieuw om te beoordelen of aan de herstelopdracht is voldaan.

De Nijeborg heeft een verbeterplan opgesteld waarin is ingezet op:

- in kaart brengen van het pedagogisch en didactisch handelen van docenten;
- herijken van rollen en taken binnen de school;
- cyclisch werken volgens de kwaliteitskalender;
- herstructurering van de directiestructuur.

In november 2022 heeft het voortgangsgesprek plaatsgevonden. In het verslag van dit voortgangsgesprek geeft de inspecteur aan dat het bestuur in korte tijd een herstructurering van de schoolleiding heeft gerealiseerd. De deelschoolleiders hebben hierin nadrukkelijk als taak om professionele aandacht te geven aan de medewerkers en om de zelfsturing in de teams en de organisatieprocessen te bevorderen.

De twee deelschoolleiders van de Nijeborg hebben met alle medewerkers een kennismakingsgesprek gevoerd en zijn zichtbaar in de school. Er zijn lesbezoeken afgelegd en de school werkt samen met het project "Leren Verbeteren" om meer zicht te krijgen op de leskwaliteit. Er is er veel aandacht besteed aan het cyclisch werken; vanaf het schooljaar 2022-2023 wordt er gewerkt met drie op elkaar afgestemde kalenders: voor directie, kwaliteitszorgmedewerkers en vakgroepen. De schoolleiding investeert daarbij ook in kwaliteitsdenken en het aanbrengen van meer structuur. Op 7 maart 2023 heeft het herstelonderzoek plaatsgevonden. Ten tijde van de oplevering van dit jaarverslag, is er nog geen definitief rapport beschikbaar.

Tevredenheid leerlingen/ouders

Leerlingentevredenheid					
Leerweg	Leerjaar 1	Leerjaar 2	Leerjaar 3	Leerjaar 4	Leerjaar 5
Woldborg					
Vmbo-bb	7,8	7.0	6,5	5.6	
Vmbo-kb			6,4	6.7	
Vmbo-tl			6,5	5.5	
Ronerborg					
Vmbo-bb	6.9	6.6			
Vmbo-kb					
Vmbo-tl			6.6	6.5	
Havo			6.7		
Vwo			5.4		
Nijeborg					
Vmbo-bb	7.1	6.8	6.1	6.5	
Vmbo-kb			6.3	5.2	
Vmbo-tl			5.8	5.4	
Lindenberg					
Onderbouw lj 1 en 2	7.6				
Havo	7.0	6.2	5.9	5.6	
vwo	7.1	6.9	5.9	5.6	5.5

Esborg				
Onderwerp	Schooljaar 21-22		Schooljaar 19-20	
	landelijk	school	landelijk	school
Gemiddelde score	3.10	3.16	3.12	3.06
Veiligheid	3.85	3.82	3.86	4.00

In het praktijkonderwijs wordt gewerkt met de ProZO! enquête. De schaalverdeling voor deze enquête loopt van 1 t/m 5. In het schooljaar 2020 – 2021 is vanwege corona geen enquête afgenomen.

Oudertevredenheidsonderzoek			
Vestiging	Schooljaar 21-22	Schooljaar 20-21	Schooljaar 19-20
Woldborg	8.0	7.4	
Ronerborg		7.8	
Nijeborg	7.0	7.1	
Lindenberg	6.8	6.6	6.8

De oudertevredenheidsonderzoeken moeten in ieder geval 2-jaarlijks worden afgenomen. De Ronerborg heeft om deze reden dit jaar geen oudertevredenheidsonderzoek afgenomen. Iedere vestiging heeft de uitkomsten geanalyseerd. De uitkomsten zijn gedeeld met directie en medewerkers en vormen input voor het vestigingsjaarplan, vakgroepplannen en opdrachten naar expertgroepen. Noemenswaardig is dat leerlingen van de Lindenberg positiever zijn over hun mentor dan in het voorgaande jaar. Hieruit kan geconcludeerd worden, dat de ingezette verbetering ten aanzien van het mentoraat zijn vruchten afwerpt. Uit de analyse van de Ronerborg komt naar voren dat sommige leerlingen meer verwachten van hun mentor, daarom is met ingang van dit schooljaar een expertgroep ingericht, die een mentorleerlijn voor klas 1 t/m 3 gaat ontwikkelen.

Klachten

Van leerlingen/ouders

De klachtenregeling van rsg de Borgen is erop gericht klachten in eerste instantie daar op te lossen waar ze zijn ontstaan. Indien dit niet tot een gewenst resultaat leidt, bestaat er de mogelijkheid de klacht neer te leggen bij de algemeen directeur van de rsg de Borgen en tot slot bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC) te Utrecht. In 2022 heeft de algemeen directeur één klacht ontvangen. Deze klacht is conform de klachtenregeling door de algemeen directeur opgepakt en naar tevredenheid van de betrokken partijen afgehandeld.

Van medewerkers

Over 2022 zijn geen meldingen van medewerkers bij de externe vertrouwenspersoon binnen gekomen. Het uitblijven van meldingen en/of klachten kan gezien worden als een positieve indicatie ten aanzien van de sociale veiligheid en aanspreekcultuur van rsg de Borgen.

Onderwijsontwikkelingen Borgenbreed

Expertgroepen

Binnen rsg de Borgen is gekozen om te werken met een aantal thematische Borgenbrede expertgroepen, gebaseerd op basis van de doelen in het strategisch schoolplan. Iedere expertgroep bestaat uit leden van de bij het thema betrokken vestigingen. Tevens is aan iedere expertgroep een directielid gekoppeld die fungeert als eigenaar en kartrekker. Op deze manier wordt Borgenbreed de verbinding geborgd.

De expertgroepen kunnen zowel structureel als incidenteel van aard zijn. Er wordt gewerkt vanuit een opdracht die door de directie van rsg de Borgen is verstrekt. Tussentijds wordt over de voortgang van de expertgroepen gerapporteerd aan de directie en eventueel bijgestuurd. Aan het einde van het schooljaar wordt een eindevaluatie uitgevoerd en indien nodig een nieuwe opdracht geformuleerd. In 2022 waren de volgende Borgenbrede expertgroepen actief: kwaliteitszorg, LOB, examensecretarissen, formatief handelen en toetsing.

Kwaliteitszorg

De Borgenbrede expertgroep kwaliteitszorg heeft zich in 2022 beziggehouden met het ontwikkelen van 3 kwaliteitskalenders voor directie, vakgroepen & onderwijsteams en kwaliteitszorgmedewerkers. In deze kalenders zijn op cyclische wijze alle processen rondom kwaliteitszorg beschreven aan de hand van onder andere het waarderingskader van de inspectie van het onderwijs en onze schooleigen ambities. Daarnaast zijn instrumenten om het analyseren van data door vakgroepen en teams te bevorderen, verder ontwikkeld en is een nieuw format voor het vakgroepjaarplan ontwikkeld.

Naast het analyseren van de examen- en onderwijsresultaten worden toetscijfers door vakgroepen op regelmatige basis geanalyseerd. De kwaliteitszorgmedewerker faciliteert de medewerkers op de vestiging door het aanleveren van data zoals onderwijs-, examen- en toetsresultaten en de uitkomsten van tevredenheidsonderzoeken. Ook wordt ondersteuning geboden bij de analyse van deze data door de onderwijsteams en vakgroepen. De uitkomsten van de analyses worden door de kwaliteitszorgmedewerker(s) besproken met de schoolleiding en vervolgens gebruikt om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. De werkgroep werkt in 2023 verder aan haar opdracht.

Op de Ronerborg is na analyse van de toetsresultaten geconstateerd dat er veel onvoldoendes werden behaald bij de vakken Nederlands en Duits. Hierop is actie ondernomen door tijdens daltonuren extra ondersteuning voor deze vakken te bieden aan leerlingen die dit betrof.

Loopbaanoriëntatie en begeleiding (LOB)

Binnen rsg de Borgen is LOB een geïntegreerd onderdeel van ons onderwijs, waarbij elke locatie op dezelfde wijze inhoud geeft aan de kerncompetenties en de daarbij behorende activiteiten (het wat), maar de locaties mogen verschillen in de vorm van uitvoering (het hoe). Op deze manier waarborgen we de interne doorstroom binnen de Borgen. Vanuit deze doelstelling werkt iedere borg met hetzelfde instrument, Mijn Droomloopbaan. In de expertgroep worden Borgenbreed afspraken gemaakt over de opdrachten die leerlingen uitvoeren in het kader van LOB. Er worden tevens afspraken gemaakt over activiteiten die toegevoegd kunnen worden aan het plusdocument (een verzamelstaat van activiteiten die de leerling heeft ondernomen op het gebied van brede vorming). Aan het einde van het schooljaar 2022 – 2023 zal het PTA LOB herijkt zijn en zal het project doorstroom vmbo – mbo en vmbo – havo geïntegreerd zijn in LOB.

Examensecretarissen

In de centrale examencommissie van rsg de Borgen zijn alle examensecretarissen van het vmbo, havo en vwo vertegenwoordigd. De werkzaamheden bestaan onder meer uit het bewaken van het PTA, het aanpassen van het examenreglement n.a.v. wijzigingen in de wet, de logistiek rondom de examinering en de uitwisseling van locatie specifieke zaken op een intervisie-achtige wijze. Vanwege corona zijn er extra werkzaamheden, omdat de regels rondom beoordeling enigszins gewijzigd zijn door een aangepast 2^e tijdvak, de ruimere afnamemogelijkheden voor de beroepsgerichte vakken en de opnieuw ingevoerde duimregeling. Daarnaast wordt gewerkt aan het inrichten van een kwaliteitskalender, waarin alle terugkerende processen op cyclische wijze worden beschreven.

Formatief handelen en toetsing

Het formatief handelen in lessen krijgt in het schooljaar 2022-2023 steeds meer vorm. Het scholingstraject formatief handelen en toetsing is in september 2022 gestart. Van ieder Borg neemt een aantal medewerkers deel aan het traject met als doel hen in te zetten om het formatief handelen verder te laten indalen in de school (teach the teacher). De leden van de Borgenbrede expertgroep formatief handelen en toetsing vormen samen met de cursisten, de ambassadeurs richting hun eigen vestigingen en ondersteunen collega's. In vergelijking met een jaar geleden lijkt formatief handelen steeds meer een gangbaar begrip te worden. In lesbezoeken en nabesprekingen wordt specifiek het formatief handelen aan de orde gesteld. In de scholen worden best practices van formatief handelen gedeeld. Op de Nijeborg is een kennisbibliotheek aangelegd, zowel fysiek als online. De online kennisbibliotheek wordt op korte termijn gedeeld binnen de andere vestigingen. Verder is een programma opgesteld met workshops voor een Borgenbrede studiedag in april 2023. De cursisten en de Borgenbrede expertgroep Formatief handelen zullen hierin een prominente rol in spelen.

Onderwijsontwikkelingen per vestiging

Lindenburg

Zowel op de Lindenburg als Nijeborg is een expertgroep ingericht (Meer op maat onderwijs) die de opdracht heeft gekregen om vanuit onze visie op onderwijs een onderwijsconcept te ontwikkelen dat meer motiverend, persoonlijk en betekenisvol is voor leerlingen. Er is in de periode september tot en met december input opgehaald bij docenten, schoolleiding, leerlingen en ouders. In 2024 wordt toegewerkt naar het stapsgewijs implementeren van het ontwikkelde onderwijsconcept. Er is veel aandacht binnen de school voor inclusiever onderwijs. Zo is het HB-onderwijs doorontwikkeld en uitgebreid. Dit heeft geresulteerd in twee groepen bij de start van schooljaar 2022 – 2023 en een nieuwe benaming: Traject Op Maat (TOM). Dit traject richt zich op onderwijs voor kinderen met meervoudige problematiek en/of een dubbele diagnose, die moeilijk te plaatsen zijn in het vmbo, havo of vwo. De Lindenburg is momenteel de enige school in het noorden die dit op deze wijze heeft geïntegreerd binnen de school. In 2023 vindt een audit plaats ten behoeve van het behalen van het predicaat begaafdheidsprofiel school.

Nijeborg

Op de Nijeborg is in samenwerking met Lindenburg gestart met het project Meer op maat onderwijs. De Nijeborg zet in op het coachen van leerlingen door het verdubbelen van het aantal coachuren en er wordt onder meer op studiedagen aandacht besteed aan professionalisering ten aanzien van coaching en het geven van effectieve feedback. Er is een subsidie aangevraagd voor de verbetering van de basisvaardigheden en deze is toegekend. De planvorming en uitvoering vindt plaats van januari 2023 t/m juli 2024.

Ronerborg

De Ronerborg voegt vanaf schooljaar 2023-2024 de havo bovenbouw toe aan het onderwijsaanbod, te beginnen met havo 4. Om dit mogelijk te maken wordt in samenwerking met de Lindenburg het curriculum en het Programma voor Toetsing en Afsluiting (PTA) ontwikkeld en worden de overige voorbereidingen getroffen om in augustus 2024 te kunnen starten.

In april heeft de 4-jaarlijkse dalton visitatie plaatsgevonden en is de daltonlicentie wederom met 4 jaar verlengd. In het visitatieverslag van de Nederlandse Dalton Vereniging wordt een aantal verbeterpunten genoemd en aanbevelingen gedaan op het gebied van borging, reflectie en samenwerken, waar de school mee aan de slag is gegaan. Ook is in samenwerking met de noordelijke dalton scholen gewerkt aan certificering van dalton docenten.

Woldborg

In het eerste kwartaal van 2022 is voornamelijk ingezet op het samenwonen met Terra Oldekerk. Vanwege het tegenvallende aantal nieuwe aanmeldingen is uiteindelijk besloten om deze vergaande samenwerking te beëindigen. Hierop volgend heeft een verkenning plaatsgevonden, die geresulteerd

heeft in een adviesrapport. Een belangrijke bevinding uit het rapport is, dat de leerlingkrimp boven de A7 meevalt, maar dat er wel een uitdaging ligt op het gebied van marktaandeel. Inmiddels heeft de Woldborg een nieuw onderwijsconcept, genaamd WIJS, ontwikkeld. Belangrijke pijlers in dit onderwijsconcept zijn eigenwijs (vakoverstijgend werken), stapsgewijs (het ontwikkelen van talenten) en wereldwijs (de wereld van de school inbrengen en andersom).

Op verzoek van de gemeente Westerkwartier en met instemming van de omliggende VO-scholen is in augustus gestart met een tijdelijke onderwijsvoorziening voor nieuwkomers. Twee docenten zijn geworven en er wordt momenteel les gegeven aan circa 30 kinderen uit Oekraïne.

Esborg

De Esborg heeft in 2022 vooral ingezet op het verbeteren van het sociaal-emotioneel welbevinden van leerlingen. Er is een sociaal-emotioneel scoringsprogramma (ZIEN-VO) ingezet en vervolgens zijn er op individueel leerling niveau acties ondernomen. Tevens is ingezet op het werken in kleine groepen en 1-op-1 instructie. Daarnaast is ingezet op de professionalisering van medewerkers op het gebied van coachgesprekken en het invoeren en werken met het portfolio. Daarnaast is aandacht besteed aan meer bekendheid van de schakelklas in de regio. De schakelklas is een eenjarig traject dat erop gericht is om de leerling te laten instromen in het vmbo.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In april 2022 zijn de NPO plannen op rsg de Borgen geëvalueerd. Uit deze evaluaties komt naar voren dat er met name bij de talen en de exacte vakken nog behoefte is aan extra ondersteuning. Daarnaast is het ook nodig om blijvend aandacht te hebben voor het sociaal-emotioneel welbevinden van leerlingen. Deze evaluaties vormen input voor de nieuwe plannen voor het schooljaar 2022 – 2023. Iedere vestiging heeft een eigen plan opgesteld en daarnaast is er een bedrag gereserveerd voor een Borgenbreed scholingstraject formatief handelen en toetsing. De plannen zijn met name gericht op het wegwerken van cognitieve achterstanden en het verbeteren van het sociaal emotioneel welbevinden van leerlingen.

Interventies om de cognitieve achterstanden weg te werken:

- 1) Klassenverkleining
- 2) Inzet van onderwijsassistenten
- 3) Extra ondersteuning op vakgebied
- 4) Extra lessen leesvaardigheid
- 5) Inzet klassenstudent

Interventies op het gebied van sociaal-emotioneel welbevinden:

- 1) Excursies en culturele activiteiten
- 2) Uitbreiden van het aantal coachuren
- 3) Uitbreiden van het aantal mentoruren / versterking van het mentoraat
- 4) Uitbreiden ondersteunings- en begeleidingstaken
- 5) Scholing op het gebied van mentoraat en coaching

In 2022 is 17,2% van de NPO middelen ingezet voor extern personeel (PNIL).

Doorstroom vmbo-mbo en vmbo-havo

In december 2019 heeft rsg de Borgen een subsidie toegewezen gekregen om de doorstroom van leerlingen van rsg de Borgen naar vervolgonderwijs te verbeteren. Er wordt ingezet op de doorstroom van het vmbo naar havo en van het vmbo naar het mbo. Uit onderzoek blijkt dat een groot aantal leerlingen in meer of mindere mate moeite heeft met overgangsmomenten van de ene school naar de andere. Met als gevolg een grotere kans op uitval, afstroom of het volgen van een opleiding op een lager niveau. Het doel is om een significante vermindering van het aantal uitvallers en afstromers te zien. Door corona is voor beide werkgroepen een aantal geplande buitenschoolse activiteiten helaas niet doorgegaan. Hierdoor is ook de doelstelling om eind 2021 een significante vermindering van het aantal uitvallers en afstromers te zien nog niet behaald.

Voor het project zijn twee werkgroepen geïnstalleerd; de werkgroep vmbo-mbo en de werkgroep vmbo-havo. In 2022 hebben de twee expertgroepen onder leiding van twee expertgroepeliders en de projectleider verschillende activiteiten georganiseerd (zoals activiteitenmiddagen en het LOEKS project i.s.m. Noorderpoort) en uitgevoerd. Vanwege corona is er een vertraging opgetreden en zijn nog niet alle plannen uitgevoerd, daarom is met ingang van schooljaar 2022-2023 een vervolg aan het project gegeven en is dit project geïntegreerd in de expertgroep LOB.

Pilot Nieuwe Leerweg

De gemengde leerweg (gl) en de theoretische leerweg (tl) van het vmbo zouden vanaf schooljaar 2024-2025 worden samengevoegd tot één nieuwe leerweg. Eind vorig jaar is bekend geworden dat deze termijn niet gehaald wordt en dat de minister in het voorjaar van 2024 met meer informatie komt over de toekomst van de Nieuwe Leerweg. Wel is gecommuniceerd dat de huidige pilots doorgang blijven vinden.

Binnen deze nieuwe leerweg volgen alle leerlingen een praktijkgericht examenprogramma en sluiten dat af. Doel hiervan is dat leerlingen optimaal worden voorbereid op een vervolgopleiding en dat ze een gefundeerde keuze kunnen maken voor een vervolgopleiding in een sector die bij hen past. De komende jaren wordt er met de nieuwe leerweg en de praktijkgerichte programma's ervaring opgedaan in de pilot. Deze pilot is gestart in december 2020 en loopt tot het einde van schooljaar 2023-2024.

rsg de Borgen nam reeds deel aan twee programma's van de pilot: Zorg & Welzijn (Z&W) op de Woldborg en Informatietechnologie (IT) op de Nijeborg en heeft hiervoor subsidies ontvangen. Vanaf het schooljaar 2022-2023 is hier een derde pilot aan toegevoegd: Technologie en Innovatief Vakmanschap (TIV). De pilots worden projectmatig uitgevoerd onder leiding van twee projectleiders. Als pilotschool werkt rsg de Borgen samen met andere pilotscholen aan het ontwikkelen van de praktijkgerichte programma's en daarmee aan het vormgeven van de nieuwe leerweg. In 2021 is gestart met het ontwikkelen van de programma's. Vanaf augustus 2021 volgen leerlingen die zich hiervoor hebben aangemeld het programma. In 2022 zijn de programma's verder doorontwikkeld en merken we dat leerlingen steeds enthousiaster worden over de programma's. Zo moest er voor IT zelfs geloot worden vanwege over inschrijving.

Sterk Techniek Onderwijs

Eind 2019 heeft rsg de Borgen in het kader van de subsidieregeling Sterk Techniek Onderwijs (STO) 2020-2023 een subsidie toegekend gekregen. Doel van deze subsidie is de samenwerking tussen partners (scholen en bedrijfsleven) te stimuleren, de kwaliteit van het technische vmbo te verbeteren, de instroom te vergroten, techniek toegankelijk te maken voor leerlingen (ondanks de daling van het aantal leerlingen) en te voldoen aan de vraag naar arbeidskrachten op middellange termijn door middel van het bevorderen van een betere doorstroom naar het mbo.

Na de beperkende maatregelen die werden veroorzaakt door de coronapandemie, is er in 2022 volop ingezet om de contacten en samenwerking met de partners kracht bij te zetten. Zo zijn er voor de verschillende doelgroepen van leerlingen, tal van techniekevenementen georganiseerd, zoals het event Techniek Tastbaar op de Nijeborg.

Het doel om meer leerlingen te motiveren voor een loopbaan in de techniek, wordt door de samenwerking met de STO-regio's uit de provincie Groningen en de mbo's verduurzaamd in jaarlijks terugkerende (voorlichtings-) activiteiten, zoals Tech-To-The-Future en de TechTour. De actualisatie van het techniekonderwijs in zowel onderbouw als bovenbouw van de vestigingen van rsg de Borgen en Terra Oldekerk, krijgt steeds verder vorm. Dit gaat hand in hand met de professionalisering van docenten op het gebied van diverse technische en technologische ontwikkelingen.

Leerlingen worden uitgedaagd om mee te doen aan wedstrijd-elementen en projecten. Daarbij hebben zij autonomie en bedenken zelf het ontwerp van datgene wat vervolgens ook in de werkelijkheid uitgevoerd wordt. Kenmerkende voorbeelden hiervan zijn onder andere het samenstellen van een elektrisch aangedreven skelter en de geplande bouw van een Tiny House naast de school in 2023.

De keuzevakken die worden aangeboden vanuit de technische profielen, worden veelal ondersteund door gastlessen en bedrijfsbezoeken, waarbij de tendens zichtbaar is dat steeds meer bedrijven de school benaderen om leerlingen uit te nodigen voor een bedrijfsbezoek.

De ontwikkeling van een doorlopende leerlijn vanuit het po door het vmbo naar het mbo, vindt gestaag plaats, maar heeft in 2023 een extra impuls nodig, zodat de bezettingsgraad van het ingerichte Technohub wordt verhoogd.

3. Medewerkers

Voor rsg de Borgen is een dynamisch HRM-beleid in combinatie met een gezonde bedrijfsvoering en waarderend leren voorwaarde voor kwalitatief goed onderwijs. Het HRM-beleid heeft als speerpunten een evenwichtig personeelsbestand, persoonlijk leiderschap en professionalisering met als doel het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs en het beheersbaar houden van de kosten. Strategisch HRM verbindt onze onderwijsambities aan de persoonlijke en professionele ontwikkeling van medewerkers. Als werkgever zorgt rsg de Borgen ervoor dat medewerkers de dialoog hierover aangaan en faciliteert medewerkers in hun persoonlijke ontwikkeling.

3.1. Professionalisering

Een leven lang ontwikkelen. Blijven professionaliseren, aansluiten bij talenten, leerstijlen en mogelijkheden van de medewerker. Dit zijn een aantal statements die aangeven wat rsg de Borgen belangrijk vindt ten aanzien van de professionalisering van medewerkers. De schoolleiding daagt medewerkers uit ruimte en verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen professionele ontwikkeling. Medewerkers hebben hier veel gebruik van gemaakt door o.a. loopbaantrajecten, coachingstrajecten, cursussen, inhoudelijke en inspirerende scholing. Professionalisering vindt niet alleen individueel plaats, maar ook in teams. Het team van de Woldborg heeft het onderwijsconcept WIJS ontwikkeld. De deelschoolleiders ontdekken, samen met de kerndirectie, welk persoonlijk leiderschap past bij de herijkte besturingsfilosofie van rsg de Borgen. Er is een MD-traject gestart. In 2022 is scholing georganiseerd rondom formatief evalueren door ICE.

Op basis van het servicedocument voor HR-gesprekken en de jaarlijkse gesprekken Professionalisering is er in 2022 met circa 90% van alle medewerkers een jaargesprek professionalisering gevoerd. De gesprekken hebben op verschillende manieren plaats gevonden. Op school, buiten wandelend of videobellen via teams. De basis voor de dialoog ligt o.a. in de koers van onze school (schoolplan), werkgever- en werknemerschap, onze visie op leiderschap/eigenaarschap. In dit gesprek is persoonlijke ambitie en welzijn in relatie tot de inzet binnen rsg de Borgen aan de orde gekomen. De kaders waarbinnen deze gesprekken plaatsvinden is enerzijds de persoonlijke gap-analyse van de medewerker ten opzichte van datgene wat op de vier kritieke vaardigheden van hem/haar verwacht mag worden en anderzijds de persoonlijke wensen en ambities van de medewerker. Het gevoerde percentage gesprekken ligt 30% hoger ten opzichte 2021.

Professionele cultuur

We investeren in een professionele schoolcultuur. Het gedrag van alle betrokkenen leidt naar de doelen van de school en naar een toename van het welbevinden van iedereen. Het leidt tot een duurzame verbetering van de kwaliteit van de onderlinge relaties en daarmee tot een duurzame verandering in de school.

Het uitgangspunt van de onderlinge werkrelatie binnen rsg de Borgen wordt gekenmerkt door wederzijds vertrouwen, respect en een gevoelde inspanningsverplichting. Een goede werkrelatie is niet alleen de verantwoordelijkheid van de leidinggevende, maar ook van de medewerker. Een toename van welbevinden, werkplezier, passie en motivatie is een belangrijk effect van dit gedrag. Hiermee kunnen we elke dag weer het beste uit de leerlingen halen.

We praten met elkaar en spreken elkaar aan. Medewerkers nemen verantwoordelijkheid voor eigen gedrag en ontwikkeling en leggen verantwoording af. Er is ruimte om grenzen aan te geven, kwetsbaarheid te kunnen tonen en elkaar te inspireren en te ondersteunen. De kern zit in het uitgangspunt dat iedereen gelijkwaardig is als mens, maar als professional niet iedereen gelijk is; de zogenoemde 'erkende ongelijkheid'. In 2022 is binnen rsg de Borgen met de nieuwe directiestructuur ingezet op meer aandacht voor het onderwijs en meer persoonlijke professionele aandacht voor medewerkers. Naast deze jaargesprekken vinden ook lesbezoeken plaats, soms ingepland en soms niet. Deze lesbezoeken worden in het algemeen als positief ervaren. In 2023 vindt een evaluatie plaats.

Eigenaarschap van medewerkers voor het eigen functioneren en hierin faciliteren als werkgever is een speerpunt voor 2020-2024. Dit betekent concreet dat er wordt geïnvesteerd in:

- Een heldere beschrijving van rollen en taken
- Voorbeeldgedrag van schoolleiding en medewerkers
- Het voeren van ontwikkelgesprekken
- Een persoonlijk ontwikkelbudget (vestigingsniveau/stichtingsniveau). Hiermee wordt de professionele ontwikkeling van medewerkers gefaciliteerd.

Strategisch personeelsbeleid (SHRM)

Een groot deel van de werkzaamheden wordt binnen rsg de Borgen opgepakt door expertgroepen. Deelnemers van de expertgroepen vertegenwoordigen een vestiging of functiegroep. Zij werken binnen de kaders een Borgenbrede visie uit, waarna de directie van rsg de Borgen zich committeert aan het beleid. Daarna wordt het voor advies of instemming aangeboden aan de medezeggenschapsraad.

De manier waarop het beleid wordt geïmplementeerd is afhankelijk van het onderwerp. Om draagvlak te creëren aan de voorkant of de inhoud van de notitie te laten indalen vindt een dialoog plaats tussen de afdelingsdirectie en medewerkers. Zo ontwikkelen we een gezamenlijke taal. In principe wordt iedere beleidsnotitie geëvalueerd. De inhoud van deze werkgroepen staat beschreven in het hoofdstuk onderwijs. Een voorbeeld hiervan is de expertgroep Meer Op Maat Onderwijs (MOMO)

Strategisch HRM verbindt onderwijsambities aan de persoonlijke en professionele ontwikkeling van medewerkers. Als werkgever zorgen we ervoor dat medewerkers het gesprek hierover aangaan. Het voeren van de dialoog doen we op allerlei manieren. Om persoonlijke professionele aandacht aan medewerkers te kunnen besteden heeft er in 2022 een herstructurering van de directiestructuur plaatsgevonden. Het managementteam van 7 afdelingsdirecteuren is teruggebracht naar twee kerndirecteuren en negen deelschoolleiders. De afdelingsdirecteuren kregen de mogelijkheid te solliciteren naar de nieuwe functie van kerndirecteur of zijn geplaatst in de pilotfunctie deelschoolleider.

In juli 2022 zijn twee afdelingsleiders, na een uitgebreide sollicitatieprocedure inclusief assessment, benoemd als kerndirecteur Campus Leek en Regio. Daarnaast zijn er negen deelschoolleiders, middels een interne sollicitatieprocedure geworven en benoemd. De kerndirecteuren en deelschoolleiders zijn per 1 augustus 2022 gestart.

De onderwijskwaliteit komt de komende jaren onder druk te staan door vergrijzing en arbeidsmarktkrapte. Doelgericht werven en ontwikkelen van docenten, actief verzuimbeleid en stimuleren van mobiliteit worden steeds belangrijker.

In 2022 geeft rsg de Borgen invulling aan toekomstbestendig personeelsbeleid. Duurzaamheid, professionele ontwikkeling en inzetbaarheid staan centraal. Door gesprekken met medewerkers te voeren over hun ambitie, inzetbaarheid en persoonlijke wensen zijn we in staat geweest om maatwerkoplossingen te bieden. Duurzame inzetbaarheid van medewerkers, in relatie tot het (meerjaren)beleid van rsg de Borgen, is het uitgangspunt bij maatwerk. Voorbeelden van maatwerkoplossingen zijn bijvoorbeeld het opnemen van gespaarde LPB uren om uitval van een medewerker te voorkomen, mobiliteit binnen rsg de Borgen of regelingen in het kader van vervroegde uitreding (RVU) om boventaligheid in bepaalde functies/vakken in het kader van toekomstige krimp op te vangen.

Convenant aanpak lerarentekort en werkdrukverlichting

Vanuit de overheid zijn gelden beschikbaar gesteld voor de aanpak van het dreigende lerarentekort en voor verlichting van de werkdruk voor huidige medewerkers.

Regionale aanpak lerarentekort (RAL)

Er is regionaal onderzoek gedaan naar de aanpak van het lerarentekort in de eigen regio. In gezamenlijkheid met de andere onderwijsstichtingen van OGN heeft rsg de Borgen deelgenomen aan dit onderzoek. Hieruit zijn regionale actieplannen voortgekomen, die als doel hebben het lerarentekort/personeelsfricties meer urgentiebesef te geven en om gezamenlijkheid te creëren om op de lange termijn het lerarentekort in de regio samen op te pakken.

De activiteiten uit RAL zijn gericht op de volgende doelen: het verhogen van de in-, door- en uitstroom van de lerarenopleidingen, het behouden van leraren, het verbeteren van het belonings- en carrièreperspectief en het stimuleren van innovatie. Dit is gedaan door de volgende programma's:

- Activiteiten die zich richten op het tot stand brengen of versterken van de samenwerking in de regio.
- Activiteiten die zich richten op de borging van de opbrengsten.

Hoofdlijnen RAL:

1. Instroom (arbeidsmarkt).
2. Behoud (organisatie en HR).
3. Professionalisering (kwaliteit).
4. Herinrichten Onderwijslandschap.
5. Communicatie.

Concreet betekent dit voor rsg de Borgen dat we moeten onderzoeken hoe de ontwikkelingen van Onderwijsplein Noord zich verhouden tot onze participatie in Noorderlink en de School of Education. Schoolplein Noord is tot stand gekomen vanuit de RAL-aanpak. In 2023 zal meer duidelijk worden over de waar we onze vacatures plaatsen, onze HR kennis delen en in welke netwerken we actief participeren.

Werkdrukgeden

Voor de verlichting van de werkdruk in het voortgezet onderwijs is door dit kabinet structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar gesteld. Dit is vastgelegd in het in juni 2022 met de minister afgesloten Onderwijsakkoord. De helft van het beschikbare budget (150 miljoen) wordt besteed via een collectieve aanpak, waarin schoolleiders, leraren en ondersteunend personeel gezamenlijk in overleg treden over de op hun school te nemen maatregelen. Denk bijvoorbeeld aan extra ondersteuning in de klas, voor begeleiding van leerlingen of voor mentoraat of surveillance.

De andere helft van de beschikbare middelen wordt besteed via een individuele component, waarbij elke medewerker recht heeft op extra tijd voor taakverlichting. Concreet betekent dit dat de omvang van het zogenaamde persoonlijke budget met 40 uren wordt verhoogd naar 90 uur. Hierdoor kan extra tijd ontstaan voor bijvoorbeeld deskundigheidsbevordering of het voorbereiden van lessen. Het recht om deze 90 uur in te zetten voor verlof of verlofsparen vervalt per schooljaar 2023-2024.

rsg de Borgen zet collectieve werkdrukgeden in voor ontwikkeling, waardoor voor langere periode (structureel) verlichting wordt ervaren in de werkdruk -> toekomstbestendig onderwijs.

Per medewerker en per vestiging wordt werkdruk mogelijk anders ervaren. Door andere behoeften krijgt de vestiging de mogelijkheid om het subsidiebedrag in te zetten op gebieden die voor hen helpend zijn. Daarom stellen de vestigingen zelf een plan op, waarin wordt beschreven waaraan de subsidie wordt besteed. Bij de planvorming wordt het onderwijspersoneel (actief) betrokken.

Er zijn 3 thema's geformuleerd waarbinnen elke vestiging zelf kan bepalen waarvoor het beschikbare subsidiegeld wordt ingezet. Daarnaast kan nog een eigen invulling worden gegeven aan toekomstbestendigheid:

- Basis op orde (waaronder invaluren, passend onderwijs etc.)
- Onderwijsinnovatie
- Werkplezier

Via de prestatieboxmiddelen is in november 2022 € 704.000,- (aantal leerlingen op 1-10-2021 x tarief per leerling) beschikbaar gekomen voor werkdrukvermindering. De helft bestaat uit collectieve middelen en de andere helft is beschikbaar voor individuele inzet (40 uur per fte). De verdeling van de middelen is op basis van het aantal fte's per school / afdeling in de begroting 2023. Dit voorstel (zie onderstaande tabel) voor verdeling van de middelen is voorgelegd aan de mr en goedgekeurd.

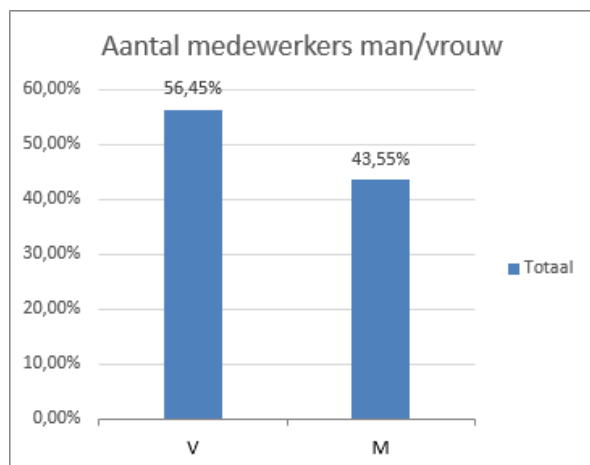
Verdeling gelden werkdrukvermindering		
Totaal ontvangen o.b.v. aantal leerlingen 1-10-2021:	2.186	
Bedrag per leerling	€ 321,95	
Totaal ontvangen rsg de Borgen	€ 704.000	
Collectieve verdeling (50%)	€ 352.000	
Individuele verdeling (50%)	€ 352.000	
Totaal gemiddeld aantal FTE in begroting 2023	FTE	Werkdrukgeld
Centraal	6,73	€ 10.900
MR	0,18	€ 300
Esborg	16,05	€ 25.900
Lindenburg	86,65	€ 139.700
Nijeborg	59,37	€ 95.700
Ronerborg	33,77	€ 54.500
Tussenvoorziening	2,09	€ 3.400
Woldborg	13,45	€ 21.700
	218,29	€ 352.000

Thans worden – in overleg met mr en deelschoolraden - plannen gemaakt voor de collectieve inzet van de middelen. Deze plannen worden voorgelegd aan de kerndirectie waarna de gelden vrij komen. Daarnaast worden de individuele middelen ingezet in het schooljaar '23-'24. Dit is afhankelijk van de individuele keuzes van de medewerkers.

Er heeft nog geen evaluatie plaatsgevonden op de uitvoering van de plannen, want de plannen zijn nog niet in uitvoering.

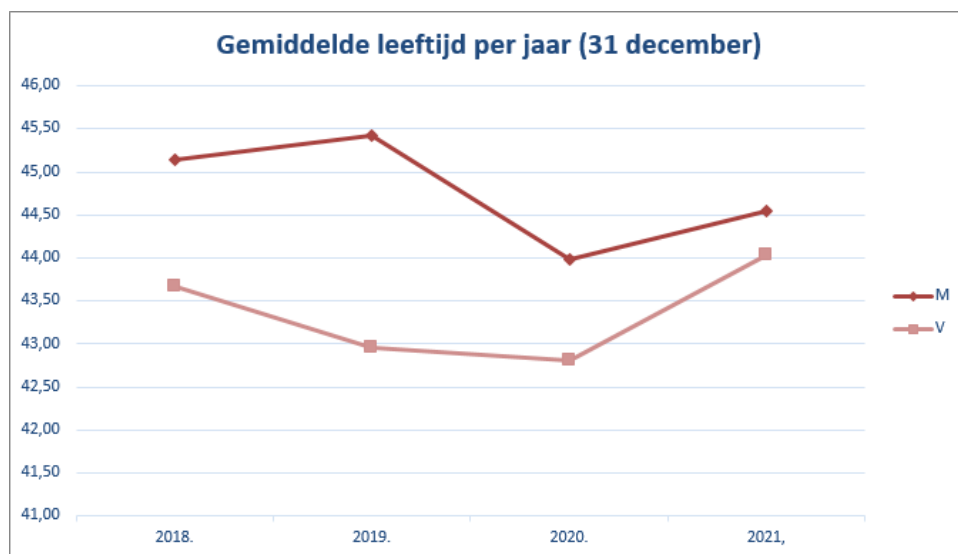
3.2 Bezetting

Bij rsg de Borgen zijn in 2022 287 medewerkers in dienst. De verdeling tussen mannen en vrouwen is als volgt:



De bruto werktijdfactor is 216 fte. Binnen rsg de Borgen werkt een aanzienlijk gedeelte van de medewerkers parttime. Uitgangspunt hierbij is een minimum aanstelling van 0,6 fte. 86% van de aanstellingen is 0,6 fte of hoger.

In de grafiek hieronder is de leeftijdsopbouw medewerkers van rsg de Borgen zichtbaar. Een aantal jaar geleden heeft rsg de Borgen ingezet op het vergroten van de leeftijdscategorie 36 tot 45 jaar, het resultaat is dat de leeftijd van 24 tot 45 jaar nu goed vertegenwoordigd is. De categorie 56 tot 65 jaar is groot. De mobiliteit binnen deze leeftijdscategorie blijkt gering. Door maatwerk te bieden in duurzame inzetbaarheid houden we medewerkers uit alle leeftijdscategorieën en in alle functie-categorieën optimaal fit en vitaal. In 2022 is de gemiddelde leeftijd gestegen van 43,8 naar 44,5 jaar.



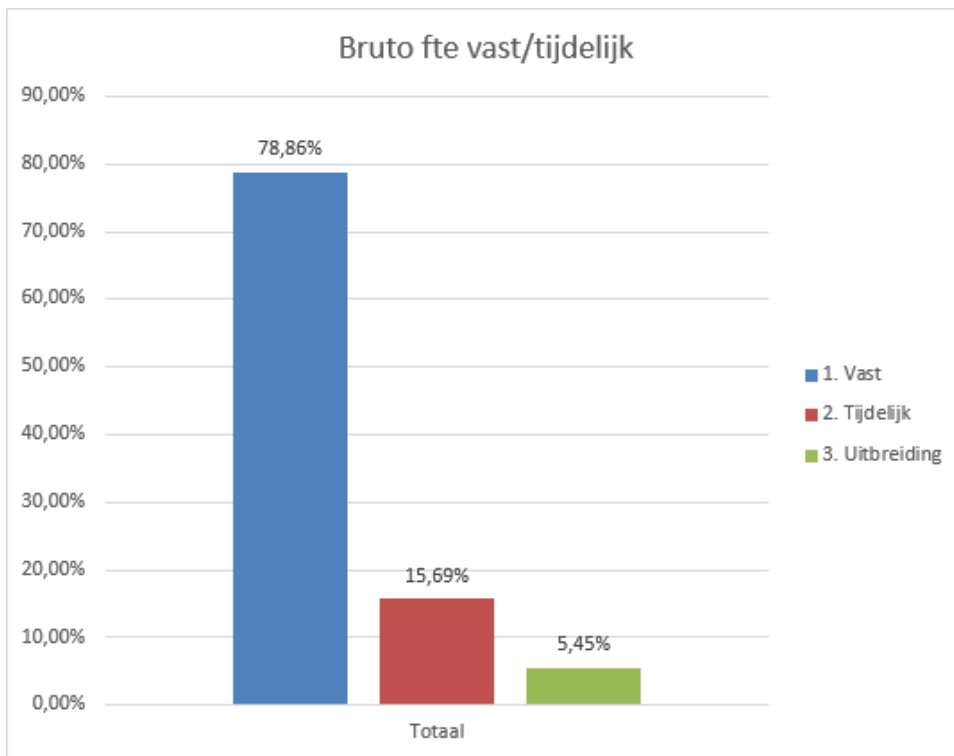
De verdeling over de verschillende functiecategorieën op basis van de bruto werktijdfactor is als volgt:

Directie: 2,1 %
OOP: 24,4%
OP: 73,5%

De functiecategorieën zijn ten opzichte van 2021 gelijk gebleven.

Flexibele Schil

Binnen rsg de Borgen wordt een norm tussen de 10-15% flexibele schil gehanteerd om flexibel te zijn. Voor mensen die een opleiding volgen om bevoegd docent te worden, geldt dat zij vaak een vaste aanstelling krijgen op het moment dat de bevoegdheid wordt behaald. In 2022 had rsg de Borgen 78,9% medewerkers in vaste dienst en 21,1% in tijdelijke dienst. Deze flexibiliteit is van belang om de (demografische) krimp en de terugloop van additionele middelen op te vangen. De balans tussen het in stand houden van de flexibele schil en het vast in dienst nemen van medewerkers is een vast aandachtspunt van rsg de Borgen.



Funciemix

In 2022 zijn geen vacatures LC/LD opengesteld. Op de peildatum 1 oktober 2022 is een berekening gemaakt voor 2023 waaruit blijkt dat er in 2023 vacatures worden gesteld.

Uitkering na ontslag

Bij rsg de Borgen wordt al bij aanstelling een proactief beleid gevoerd ter voorkoming van wachtgeldverplichtingen. Dat lukt niet altijd. Medewerkers waarbij wachtgeldverplichtingen ontstaan zijn in beeld en worden actief benaderd als er mogelijkheden zijn voor herintreding in het arbeidsproces.

rsg de Borgen zet medewerkers op tijdelijke basis om meerdere redenen in. Het eigen risicodragerschap en de bovenwettelijke WW-lasten worden soms gezien als struikelblok bij de aanname van personeel in eigen dienst. Een reden om gebruik te maken van uitzend- of payrollcontracten. Daarnaast worden flexibele contracten ingezet vanwege de verwachte toekomstige afname van financiële middelen. De keuze om een medewerker in vaste dienst te benoemen gaat door middel van een voordracht in de directie.

3.3 Ziekteverzuim

rsg de Borgen heeft als doelstelling het ziekteverzuim niet hoger dan 5% te laten zijn. Deze doelstelling is in 2022 niet behaald. Het gemiddelde verzuimpercentage bedroeg 7,3% ten opzichte van 4,9% in 2021.

Ten opzichte van 2021 is er sprake van een forse stijging van het ziekteverzuimpercentage. Directeuren van rsg de Borgen zetten in samenspraak met P&O, de casemanager en bedrijfsarts in op adequate interventies om het ziekteverzuim terug te dringen en/of te voorkomen. De keuze om te investeren in de inzet van een casemanager van de arbodienst VerzuimWeg heeft hierbij geholpen. Het verzuimpercentage is echter fors gestegen. Een duidelijke oorzaak kunnen we niet benoemen. 2022 was het eerste jaar na Corona zonder lockdown, maar nog wel met afwezigheid op het werk door Corona. Daarnaast heeft Corona ervoor gezorgd dat mensen, dus ook medewerkers van rsg de Borgen, de balans hebben opgemaakt over wat ze graag in het leven willen. Samen met ontwikkelingen in de school heeft dit ertoe geleid dat een aantal medewerkers de organisatie heeft verlaten. Dit heeft zijn weerslag op de huidige medewerkers. Sommigen zien kansen, anderen hebben tijd nodig om zaken anders te organiseren. rsg de Borgen heeft extra geld geïnvesteerd voor de inzet van bedrijfsmaatschappelijk werk om de stijgende lijn van ziekteverzuim om te buigen.

Arbodienstverlening

De visie op verzuim en duurzame inzetbaarheid vanuit het eigen-regiemodel en de daarbij behorende rol van de leidinggevenden is een belangrijk punt bij de keuze van de arbodienstverlener. Hierdoor komt meer regie op het verzuimproces in de lijn en bij de medewerker te liggen (demedicalisering) en wordt de bedrijfsarts als adviseur ingezet van zowel de leidinggevende, de medewerker, als P&O. De bedrijfsarts kan tevens ingezet worden op het coachen en begeleiden van leidinggevenden naar het eigen-regiemodel in samenwerking met de adviseur P&O.

Waar het gaat om de visie op verzuim zet rsg de Borgen in op een cultuur waarin verzuim bespreekbaar is tussen medewerker en leidinggevende én tussen medewerkers onderling. Vanuit gedeelde verantwoordelijkheid bespreken we met elkaar welke keuzes we maken als er sprake is van ziekte, maar vooral ook als er sprake is van andere redenen om te willen/moeten verzuimen. In de verzuimbegeleiding en re-integratie ligt de nadruk op de mogelijkheden van de medewerker en niet op de onmogelijkheden.

rsg de Borgen heeft bij Verzuimweg, onze Arbodienst, naast de inzet van de bedrijfsarts gekozen voor de inzet van een casemanager en een bedrijfscoach. Deze investering resulteert in samenwerking met de schoolleiding en P&O in meer preventieve interventies, minder langdurig verzuim en maatwerkoplossingen. Daarnaast maakt de inzet van de casemanager de samenwerking met Verzuimweg en de contacten met het UWV soepeler. Op verzoek van de vestiging wordt een Sociaal medisch overleg ingepland.

Duurzame inzetbaarheid

Er zijn maatwerkafspraken gemaakt over vervroegde uittrekking, inzetbaarheid vanwege arbeidsongeschiktheid en extra facilitering. Een voorbeeld is de extra inzet van een klasse assistent, het in kaart brengen van energiegevers en -lekken en daarop interventie door herziening taken.

3.4 Medewerkerstevredenheidsonderzoek

In juni 2020 heeft rsg de Borgen, op basis van een vragenlijst van onderzoeksbureau Effectory, een medewerkersonderzoek over afstandslernen uitgezet. In 2022 is besloten om in april 2023 een medewerkertevredenheidsonderzoek uit te zetten in samenwerking met Effectory. Dit is het eerste onderzoek dat rsg de Borgen los van Onderwijsgroep Noord uitvoert. Het is een nulmeting inclusief benchmark met het VO.

3.5 School of Education

rsg de Borgen heeft het ministerieel keurmerk voor 'School of Education' en is daarmee al jaren een erkende opleidingsschool; een samenwerkingsverband van scholen voor vo en lerarenopleidingen in het hbo en wo. Gekoppeld aan een lesgevende taak en het opzetten en uitvoeren van onderzoek, wordt aan studenten van de Noordelijke Hogeschool Leeuwarden en de Rijksuniversiteit Groningen professionele coaching en intervisie in de school geboden. In toenemende mate worden ook opleidingsonderdelen van de lerarenopleidingen in onze scholen aangeboden.

Het drie jaar durende project van een 'inductietraject', waarin alle beginnende docenten gedurende hun eerste drie jaren een begeleidingstraject werd geboden is afgerond. Op basis van de evaluatie daarvan is besloten dat het inductietraject een structurele plek inneemt in de professionaliseringslijn voor docenten in onze scholen.

In 2022 heeft rsg de Borgen ingezet op de zichtbaarheid van de schoolopleiders. De schoolopleiders zijn meer gaan samenwerken met de directeuren en HR. Dit heeft een positief effect op rsg de Borgen. Studenten komen graag bij ons om het vak van docent in de praktijk te leren, ze ervaren onze begeleidingsstructuur als positief punt en waarderen ons als (toekomstig) werkgever. Door te investeren in deze toekomstige leraren draagt rsg de Borgen actief bij aan het oplossen van het lerarentekort voor zowel onze eigen organisatie als voor de regio.

4. Projecten en samenwerking

Binnen rsg de Borgen worden werkzaamheden steeds vaker projectmatig opgepakt. Met name projecten waarvoor subsidie wordt ontvangen. Een groot deel van de projecten hebben een directe lijn met het onderwijsaanbod. Die staan genoemd in hoofdstuk 2.5. Daarnaast zijn er ook projecten die wel gerelateerd zijn aan het onderwijs, maar ook te maken hebben met samenwerkingen en van invloed zijn op de organisatie. Die projecten staan in dit hoofdstuk benoemd.

Leerlingendaling VO regio Westerkwartier

In 2020 heeft rsg de Borgen als penvoerder subsidie ontvangen om samen met de schoolbesturen van Lauwerscollege Grijskerk en Terra Oldekerk, een onderzoek te doen naar en besprekingen te voeren over de gevolgen van de leerlingendaling in de regio Westerkwartier. Deze inspanningen hebben geleid tot de gezamenlijke subsidieaanvraag Incidentele Maatregel Leerlingendaling VO 2020, welke 31 maart 2021 is ingediend en in september 2021 is goedgekeurd. Helaas is er uit de tussenevaluatie met de partners gebleken dat er geen draagvlak was voor vervolg ontwikkelingen. Daarop is het traject en de subsidie stopgezet en heeft er een afrekening plaatsgevonden.

Samenwerking Terra en rsg de Borgen

In 2022 is de samenwerking met Terra, om te komen tot een gezamenlijke, brede onderwijsvoorziening gestopt. Er is veel effort gestopt in het komen tot een gezamenlijk perspectief. Mede gezien het geringe aantal aanmeldingen ontstond er disbalans in de samenwerking. Dit heeft geleid tot het besluit om de Woldborg niet naar Oldekerk te verhuizen.

5. Bedrijfsvoering

5.1. Huisvesting

Campus Leek

In oktober 2022 werd de DO-begroting voor de renovatie van Lindenberg en Nijeborg met een verbindende nieuwbouw ertussen bekend. Deze begroting kwam neer op €34mjn. Een forse overschrijding van het beschikbaar gestelde budget van €18,5mjn. Op basis hiervan heeft de stuurgroep besloten om het project stil te leggen en te beëindigen. Na het afhechten en verrekenen van de aangegane verplichtingen, wordt er nu gezocht naar andere mogelijkheden om de verouderde huisvesting in Leek te vervangen. Een serieuze optie lijkt nieuwbouw, waarbij er gezocht wordt naar extra meerwaarde die nieuwbouw naast de noodzaak tot vervangen van de onderwijshuisvesting kan verantwoorden.

Gymzaal Nijlandspark

Na wisseling van wethouder en diverse voorbereidende overleggen in 2022 heeft op 1 februari 2023 de gemeenteraad van Noordenveld een investeringskrediet van ruim € 2,9mjn beschikbaar gesteld voor het realiseren van een nieuwe gymzaal bij de Ronerborg en de Esborg. Deze gymzaal is ontworpen naar het concept "Beweeebox" een vernieuwende vorm van bewegingsonderwijs.

Tijdelijke huisvesting Ronerborg

De vergoeding en de vergunning voor de tijdelijke huisvesting van 4 lokalen bij de Ronerborg is verlengd tot en met 2027. Dat geeft extra tijd om de ontwikkeling van de groei van de havo-vwo opleiding in de Ronerborg te volgen. Daarmee kan er over een aantal jaren een nauwkeuriger beeld ontstaan van de permanente ruimtebehoefte van de Ronerborg.

Woldborg Grootegast

Helaas zijn de aanmeldingen van leerlingen in 2022 sterk gedaald, waardoor de samenwerking met Terra in Oldekerk geen toegevoegde waarde meer had voor beide scholen. Inmiddels is de bezetting van de Woldborg aangevuld met ISK leerlingen.

Onderhoud

De gebouwen die de komende jaren gerenoveerd worden of afgestoten, worden onderhouden op niveau 4: instandhouding. Grote investeringen in vervanging van bouwdelen of installaties zullen daar vermeden worden. Uiteraard blijft veiligheid daarbij altijd voorop staan. Door het oponthoud van de renovatie in Leek loopt het achterstallig onderhoud op. Een aantal vervangingen van verouderde installaties worden binnenkort onvermijdelijk. Ook zullen storingen en de bijbehorende herstelkosten toenemen.

De Ronerborg en Esborg worden onderhouden op niveau 3: behoud van economische waarde. Voor deze gebouwen wordt ook rekening gehouden met verduurzaming.

De genormeerde onderhoudsniveaus volgens NEN 2767 kunnen variëren van niveau 1 (nieuwstaat) tot niveau 6 (slooprijp).

5.2. Informatisering en Automatisering (I&A)

Dienstverlening afdeling I&A

Het afgelopen jaar stond in het teken van grote uitdagingen voor de IT-afdeling. Naast dat we het dagelijkse onderwijsproces hebben ondersteund, hebben we een aantal belangrijke projecten succesvol afgerond:

1. Starten Europese aanbesteding technische ontvlechting
In 2022 hebben we ons ingezet voor de voorbereiding van de Europese aanbesteding van de technische ontvlechting. Het doel van dit project is om van één omgeving, drie afzonderlijke omgevingen te maken. Dit zorgt voor meer flexibiliteit en efficiëntie. Door de technische ontvlechting worden de processen binnen de organisatie gestroomlijnd en versterkt.
2. Bellen via Teams op 80% van de vestigingen geïmplementeerd
In 2022 hebben we het mogelijk gemaakt om via Teams te bellen op 80% van de vestigingen. Hierdoor kunnen onze medewerkers efficiënter communiceren en sneller problemen oplossen. Het gebruik van Teams is eenvoudig en intuïtief, waardoor de drempel voor communicatie tussen medewerkers is verlaagd.

3. Werken met Autopilot en Intune van Microsoft
 Tot slot hebben we in 2022 gewerkt met Autopilot en Intune van Microsoft. Met deze tools hebben we ervoor gezorgd dat laptops en gedeelde werkplekken gebruiksklaar zijn voor onze medewerkers. Deze tools bieden een hoge mate van automatisering en controle, waardoor we efficiënter en effectiever kunnen werken.

De "lessons learned" vanuit de evaluatie start schooljaar 21/22 zijn toegepast op het schooljaar 22/23. Hierdoor is de start van dit schooljaar een stuk soepeler verlopen dan voorgaande jaren. Er zijn nog wel een aantal uitdagingen maar die staan niet in verhouding tot voorgaande jaren en er is ook dit jaar een evaluatie geweest

In 2022 zijn er frequent bijeenkomsten voor de ICT-ondersteuning op de vestiging georganiseerd, waarin kennis en ervaringen is uitgewisseld. Hiermee wordt de verbinding met de vestigingen verder versterkt.

Helaas is binnen het I-team sprake geweest van langdurig uitval van een medewerker. Om dit op te vangen is er opnieuw een verdeling van de werkzaamheden gemaakt en heeft er bij enkele collega's urenuitbreiding plaatsgevonden.

Het bekostigingsproces is verder geprofessionaliseerd, dit is uitstekend verlopen. Vestigingen hebben een duidelijke planning gekregen voor het aanleveren van de gegevens en doen dit op uniforme wijze richting de gezamenlijke coördinatie.

Als gevolg van de Corona crisis waren er in 2022 nog aangepaste examenregels, waardoor de inrichting van de systemen op stichtingsniveau weer aanpassingen nodig hadden. Dit is prima verlopen.

Informatievoorziening

De informatievoorziening van een organisatie is het geheel van mensen, middelen en maatregelen, gericht op de informatiebehoefte van die organisatie. De afgelopen jaren is er sterk ingezet op het efficiënter krijgen van de ondersteuning. Door de toenemende vraag, denk aan onderwijsvernieuwing, Corona-faciliteiten en complexiteit van informatievoorziening, is er onbedoeld druk ontstaan op de kwaliteit van de ondersteuning. De risico's die dit met zich meebrengt zijn:

Risico's	Maatregelen
Uitstel of uitval van het onderwijs; door kwantitatieve en/of kwalitatieve tekorten bij de ondersteuning op de vestigingen en bij de gezamenlijke ondersteuning.	Heroriëntatie van de I&A ondersteuning als geheel inclusief de 1 ^e lijns ondersteuning op de vestigingen
Hacks; door te weinig en achterstallig onderhoud en een te lage prioritering van informatiebeveiliging.	Opschalen van het dagelijkse beheer en onderhoud en het opstarten van een bewustwordingsprogramma.
Boetes van de Autoriteit Persoonsgegevens; door het verwerken van gegevens die wettelijk gezien niet verwerkt mogen worden.	Compleet uitwerken van een verwerkingenregister.
Tijdverlies; door het verwerken van deze gegevens of door het herhaaldelijk uitzoeken of deze gegevens verwerkt mogen worden	Compleet uitwerken van een verwerkingenregister.
Datalekken, door het bewust en onbewust delen van (persoons)gegevens met derden waarvoor de informatie niet is bestemd. Ook van gegevens die niet mogen worden vastgelegd of verwijderd zouden moeten worden	Opstellen van een Document Structuur Plan met een daarbij horend proces voor integraal document beheer
Fraude; door het ontbreken van autorisatiestructuur en procedures	Aanwijzen van proces- en systeemeigenaren en uitwerken van het verwerkingsregister.
Onbeheersbaar applicatielandschap en onnodige kosten; door het ontbreken van integraliteit bij aanschaf.	Professionaliseren en gebruikmaken van de centrale inkoop.
Niet mee kunnen met nieuwe ontwikkelingen; door het ontbreken van tijd voor innovatie	Opstellen van een innovatie roadmap.

5.3. Arbo en veiligheid

Eind 2022 is het Arbo- en veiligheidsbeleid van rsg de Borgen gerevitaliseerd. Reden was met name de recente organisatieverandering, waarbij rsg de Borgen meer autonomie krijgt en de gewijzigde Arboret- en regelgeving. Hiermee zal rsg de Borgen dan ook weer een eigen geactualiseerd beleid krijgen. In 2023 wordt een nieuwe preventiemedewerker gezocht.

In het Arbo- en veiligheidsbeleid ligt het accent op groeiende bewustwording van alle betrokkenen voor Arbo en veiligheid. Dit is van belang voor goede werk- en leeromstandigheden en een aangenaam werk- en leerklimaat. Het proces van bewustwording moet overgaan in bewustzijn en wordt in het Arbo- en veiligheidsbeleid gestructureerd en georganiseerd. De ambitie om een veilige en gezonde (school)organisatie te zijn, kan onder die omstandigheden bewust worden gerealiseerd en geborgd. Veiligheidsbewustzijn moet worden gerealiseerd op een drietal terreinen namelijk in de fysieke, sociale en digitale omgeving.

Voorvloeiend hieruit wordt er doorlopend aandacht besteed aan de actiepunten uit de risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E).

5.4. Inkoop en contractbeheer

In 2022 zijn er vanuit Onderwijsgroep Noord de volgende Europese en meervoudig onderhandse aanbestedingen gestart en afgerond.

Gestart en afgerond:

- Europese aanbesteding Afvaldiensten, nieuwe leverancier Noord Nederlandse Reinigingsdienst BV
- Europese aanbesteding Food, Non-Food en Beverages, geen inschrijving ontvangen.
- Meervoudig onderhandse aanbesteding Marketing- en Communicatiediensten VO, nieuwe leverancier is Pink Marketing
- Meervoudig onderhandse aanbesteding Marketing- en Communicatiediensten MBO, aanbesteding ingetrokken medio 2023 volgt nieuwe aanbesteding

Gestart :

- Europese aanbesteding Ontvlechting/verzelfstandiging Informatievoorziening

Contractbeheer

In 2020 is een onderzoek gestart met als doel het optimaliseren van het inkoopproces en contractbeheer. Dit onderzoek is afgerond en de voorstellen voor aanpassing van het beleid zijn gepresenteerd bij het College van Bestuur en de Regiodirectie. Het College van Bestuur en de Regiodirecties hebben besloten om de resultaten van het onderzoek over te dragen aan de onderwijsstichtingen. Zij kunnen de voorstellen voor aanpassing van het beleid implementeren in hun eigen ondersteuningsorganisatie.

5.5. Informatiebeveiliging en Privacybeleid (IBP)

Bestendigen van het IBP-beleid in de organisatie

Een goed IBP-beleid zorgt ervoor dat leerlingen, docenten en alle andere medewerkers op school en verder binnen de organisatie veilig en ongestoord en ongehinderd van alle (digitale) systemen en applicaties gebruik kunnen maken; dat leerlingen onderwijs kunnen volgen en medewerkers hun werk kunnen doen.

Door de steeds verder toegenomen digitalisering groeit ook de afhankelijkheid van ICT-middelen in het onderwijs en de bedrijfsvoering. Daarmee neemt ook de complexiteit meer en meer toe en is de noodzaak van het goed beveiligen van deze middelen navenant toegenomen. De complexiteit brengt namelijk ook weer extra risico's met zich mee.

Daarnaast zien we een toename in externe dreigingen binnen de onderwijssector en groeit ook de noodzaak ons daartegen te beveiligen. De bewustwording hiervan dringt steeds meer door in de organisatie wat tot effect heeft dat het IBP kernteam vaker en vroeger wordt betrokken bij vernieuwingstrajecten. Hiernaast neemt het beveiligen van de ICT middelen een steeds grotere plaats in binnen de budgetten.

Op het gebied van medewerkers en organisatie is het IBP Kernteam vooral bezig geweest met dagelijkse werkzaamheden, zoals het beantwoorden van vragen van gebruikers, controleren van verwerkersovereenkomsten, incidenten onderzoeken en het adviseren over beleid. Het IBP kernteam heeft als taak om bewustwording voor IBP te blijven creëren en het beleid onder de aandacht te brengen.

Beveiligingsincidenten

Beveiligingsincidenten kunnen ontstaan vanuit de techniek, organisatie of medewerkers. In dit verslag zijn de beveiligingsincidenten en aanbevelingen daarom ook in deze drie categorieën verdeeld. In totaal zijn er 26 beveiligingsincidenten gemeld. Van de 26 incidenten zijn er 2 als datalek geclassificeerd. Geen enkel incident is beoordeeld als meldingsplichting richting de autoriteit persoonsgegevens. De vastlegging alsook de afhandeling daarvan wordt nauwgezet gedocumenteerd voor het verkrijgen van inzichten in de oorzaken en verbetering van de algehele beveiliging.

Techniek

Het aantal aanvallen op de informatie- en ICT-voorzieningen neemt jaarlijks toe. Deze aanvallen komen ook steeds vaker in het nieuws door de grote impact die een succesvolle aanval heeft op het onderwijs en de bedrijfsvoering. Door de maatregelen die zijn genomen hebben deze aanvallen beperkte tot geen gevolgen gehad op de beschikbaarheid, vertrouwelijkheid of integriteit van onze diensten.

Hiernaast zijn er door leveranciers beveiligingsproblemen gemeld in hun systemen. Deze zijn adequaat opgepakt en onderzocht, waaruit is gebleken dat deze beveiligingsproblemen niet zijn misbruikt en ook niet hebben geleid tot een datalek.

Medewerkers

Het is merkbaar dat medewerkers alerter zijn op phishing- en malafide berichten. Er komen meer meldingen binnen over phishing- en malafide berichten dan vorige jaren. Door een duidelijke toename van privacy-gerichte vragen aan de functionaris gegevensbescherming is af te leiden dat de medewerkers zich steeds meer bewust zijn van de privacyaspecten in hun dagelijks werk en het belang daarvan.

Organisatie

Een aantal van de incidenten raakt de organisatie op beleid en achterliggende processen. Het afgelopen jaar is er op punten actief geadviseerd, zoals bijvoorbeeld het duidelijker beleggen van eigenaarschap van processen en systemen, het beveiligen van computers die thuis worden gebruikt en advisering op het ontwikkelen van beleid op hybride onderwijs, het digitaal toetsen op afstand en het thuiswerken.

Het bestuur heeft de adviezen van de MBO- en VO-raad omtrent de weerbaarheid van de organisatie tegen informatiebeveiliging en privacy dreigingen te verhogen. Om hier invulling aan te geven zijn verschillende trajecten gestart.

5.6. Allocatie van middelen naar schoolniveau

De financiële inrichting is onderverdeeld in een bovenschools deel en de vijf vestigingen. De algemene directie en de afdelingsdirectie hebben besloten welke middelen gezamenlijk/ solidair worden besteed en welke middelen op de scholen worden aangewend. Als uitgangspunt wordt gehanteerd dat middelen naar de scholen worden gealloceerd, tenzij het een onderwerp betreft wat alle scholen aangaat of het vanuit solidair oogpunt aanbeveling verdient om de kosten gezamenlijk te dragen. Van dit laatste is het budget voor ziektevervangings een goed voorbeeld.

Het bovenschoolse deel bestaat uit:

- Algemene directie;
- Ondersteuning algemene directie;
- Afdracht voor College van Bestuur;
- Afdracht voor Ondersteunende diensten. Dit bestaat uit de stafdiensten Personeel & Organisatie, Onderwijskundig advies, Communicatie, Advies huisvesting, Facilitair, Inkoop, Beheer leerlingenadministratie, ICT, Planning & Control, Personeels- en salarisadministratie en de Financiële administratie;
- Licenties voor het leerlingvolgsysteem, roostersoftware en besturingssoftware;
- Ziektevervangings;
- Medezeggenschap;
- Innovatie.

De middelen die op schoolniveau worden ingezet zijn:

- Personele kosten van directie, onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel dat werkzaam is op de scholen;
- De materiële budgetten (voornamelijk leermiddelen) op de scholen en de kosten voor scholing;
- De huisvestingskosten van de schoolgebouwen.

De kosten voor het bestuurlijk apparaat bedroegen in 2022 € 1.212.545 dat is 5.04% van de baten.

6. Governance

6.1. Werkwijze bestuur en Raad van Toezicht

Organisatie en samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond op 31 december 2022 uit zeven leden. Naast een voorzitter en een vicevoorzitter bestaat de Raad uit vijf leden. In het kader van het toezicht fungeert de Raad van Toezicht voor het bestuur afwisselend als verantwoordingsorgaan, als goedkeuringsorgaan voor bepaalde bestuursbesluiten, als adviseur en klankbord, als werkgever en als maatschappelijk venster. Binnen de Raad van Toezicht fungeren een auditcommissie, een commissie onderwijs, kwaliteit & veiligheid en een remuneratiecommissie. Hoewel in commissies zaken worden voorbereid en uitgediept, blijft de Raad van Toezicht als geheel verantwoordelijk en vindt vanuit de commissies een rapportage plaats in de Raad van Toezicht. Besluitvorming vindt plaats in de voltallige raad (met inachtneming van de bepalingen ten aanzien van quorum). Met het oog op de verzelfstandiging van rsg de Borgen per 1 januari 2024 is binnen de Raad van Toezicht tevens een Remuneratiecommissie rsg de Borgen in oprichting gevormd die met de voorbereiding van de eerder genoemde verzelfstandiging is belast.

Auditcommissie

De taak van de auditcommissie is het beoordelen van de begroting en de jaarrekening, inclusief het monitoren van de uitvoering van het financieel beleid. De auditcommissie brengt hierover advies uit aan de Raad van Toezicht, waarna deze de begroting en jaarrekening uiteindelijk goedkeurt.

Commissie onderwijs, kwaliteit en veiligheid

De commissie onderwijs, kwaliteit en veiligheid beoordeelt de onderwijskwaliteit en de wijze waarop hierop wordt toegezien. Ook ziet zij toe op de manier waarop wordt gewerkt aan verbeteringen van onderwijskwaliteit inclusief professionaliseringstrajecten en de wijze waarop de zorg voor kwaliteit wordt geborgd. Daarnaast ziet de commissie toe op het kwaliteitszorgsysteem, de kwaliteitscultuur, dialoog met stakeholders en het resultaat van het externe toezicht door de inspectie. Hierover brengt de commissie advies uit aan de Raad van Toezicht.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie voert de functioneringsgesprekken met de leden van het College van Bestuur en vervult operationeel de werkgeversrol ten behoeve van het bestuur. In deze gesprekken komen ook de ontwikkelambitie en honorering aan bod. De remuneratiecommissie heeft de inhoud van het gesprek voorbereid in een besloten Raad van Toezicht-vergadering en heeft ook op deze manier een terugkoppeling van het HRM-gesprek gegeven.

Vergaderingen

De Raad van Toezicht overlegt minimaal zeven maal per jaar met het College van Bestuur. Deze vergaderingen worden voorbereid door de voorzitter van de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en de bestuurssecretaris. Voor de vergaderingen worden regelmatig de concerncontroller en/of directeuren uitgenodigd om deel te nemen aan de gehele of gedeeltelijke vergadering. In verband met de coronacrisis en de sluiting van de scholen zijn nauwelijks locatiebezoeken uitgevoerd in 2021, maar normaal gesproken voert de Raad van Toezicht ook meerdere malen per jaar (minimaal drie) werkbezoeken aan locaties uit, om in contact te zijn met medewerkers en leerlingen/studenten. Wanneer dat nodig wordt geacht worden extra bijeenkomsten georganiseerd.

Governance

Governance is niet beperkt tot alleen Raad van Toezicht en College van Bestuur, maar behelst alle besluitvorming binnen de organisatie. Omdat in 2021 de inrichting en vormgeving van de organisatie in de toekomst een belangrijk onderwerp was, is governance een belangrijk thema geweest. Binnen de gehele organisatie wordt besproken hoe besluitvorming nu wordt vormgegeven en hoe we dat in de toekomst zien. En welke stappen we moeten zetten om dat te bereiken. Belangrijk is dat we niet alleen praktische en concrete afspraken maken, maar dat eenieder dit ook in nieuw gedrag zichtbaar maakt.

Samenwerking

De regio waarin wij opereren vormt een uitdagende context. Bevolkingskrimp die op sommige plekken niet alleen wordt veroorzaakt door demografische krimp, maar ook door migratie, maakt samenwerking in de regio noodzakelijk. Willen wij in de regio een breed en toegankelijk onderwijsaanbod behouden, dan kan dat niet meer alleen. Om die reden werken wij in alle regio's samen met andere onderwijsinstellingen en andere maatschappelijke partners. Terra Oldekerk en de Woldborg (rsg de Borgen) betrekken mogelijk gezamenlijke huisvesting en in Leek wordt samengewerkt aan het inrichten van Campus Leek.

Rooster van aftreden Raad van Toezicht per 31 december 2022

Naam	Aftredend en herkiesbaar per	Aftredend en niet herkiesbaar per	Rol/Commissie
De heer E. van Zuidam	01-08-2018	01-08-2022	Vicevoorzitter RvT/ Remuneratiecommissie
De heer M. Krijnsen	01-08-2018	01-08-2022	Commissie kwaliteitszorg
De heer K.J. Roffel	01-05-2020	01-05-2024	Auditcommissie Remuneratiecommissie rsg de Borgen i.o.
Mevrouw C.R.M. Silvius-Voogd	01-01-2021	01-01-2025	Auditcommissie Remuneratiecommissie rsg de Borgen i.o. Remuneratiecommissie Terra i.o.
Mevrouw L. de Ruigh	01-05-2023	01-05-2027	Commissie Onderwijs, kwaliteit en Veiligheid Remuneratiecommissie Terra i.o.
De heer R. Schuur	01-01-2026	01-01-2030	Voorzitter RvT Commissie Onderwijs, kwaliteit en Veiligheid Remuneratiecommissie Remuneratiecommissie rsg de Borgen i.o. Remuneratiecommissie Terra i.o. Remuneratiecommissie Trivium i.o.
De heer J. Bessembinders	01-01-2026	01-01-2030	Vicevoorzitter RvT/ Remuneratiecommissie Remuneratiecommissie Trivium i.o.
Mevrouw M. Westerbeek	01-01-2026	01-01-2030	Auditcommissie Commissie Onderwijs, kwaliteit en Veiligheid Remuneratiecommissie Trivium i.o.

Zelfevaluatie College van Bestuur

Het College van Bestuur evalueert zijn functioneren niet op één bepaald moment, maar doet dit gedurende het hele jaar. Er wordt regelmatig feedback gevraagd aan collega's, maar ook onderling staat het eigen functioneren minimaal eenmaal per maand op de agenda van het werkoverleg.

6.2. Medezeggenschap

rsg de Borgen kent een medezeggenschapsraad die bestaat uit een personeels-, leerling- en oudergeleding. De algemeen directeur is gesprekspartner van de medezeggenschapsraad. Het College van Bestuur sluit afhankelijk van het onderwerp aan. De medezeggenschapsraad en algemeen directeur hebben elke zes weken overleg en indien nodig wordt een extra overleg ingepland. Daarnaast vindt er periodiek overleg plaats met de personele vertegenwoordiging van de medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad stelt haar eigen jaarverslag op. Iedere vestiging heeft een eigen deelraad en de afdelingsdirecteur is hun gesprekspartner.

7. Financiën

7.1. Toelichting op de jaarrekening

Resultaat

rsg de Borgen heeft het jaar 2022 afgesloten met een negatief resultaat van € 590.488,- (2021: € 752.998 positief). In de begroting 2022 was een resultaat verwacht van € -1.591.475. Het exploitatieresultaat over 2022 is als volgt bestemd en verwerkt in het eigen vermogen.

	2022	2021
Onttrekking aan de Algemene Reserve	-814.925	-489.453
Onttrekking bestemmingsreserve werkdruggelden	-56.231	371.557
Toevoeging bestemmingsreserve Toekomstbestendig rsg de Borgen	233.996	-240.539
Onttrekking bestemmingsreserve NPO	-1.111.433	1.111.433
Toevoeging bestemmingsreserve Werkdruggelden (uit CAO VO 2022)	557.116	
Toevoeging bestemmingsreserve NPO 2022	600.359	
Exploitatieresultaat	-590.488	752.998

Het exploitatieresultaat is ten opzichte van de begroting 2022 € 1.000.987 positiever dan begroot. Dit komt o.a. door een lagere bijdrage aan de ondersteunende diensten en extra dekking vanuit projecten welke ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend of uitgewerkt waren. Daarnaast zijn de NPO gelden 2022 opgenomen in het resultaat.

Staat van baten en lasten over 2022

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	23.936.924	21.690.270	24.055.872
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.684	50.000	453.768
3.5 Overige baten	693.054	579.796	661.893
Totaal baten	24.635.661	22.320.066	25.171.533
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	18.939.913	17.875.523	18.385.655
4.2 Afschrijvingen	627.520	631.488	659.789
4.3 Huisvestingslasten	1.713.926	1.540.633	1.315.652
4.4 Overige lasten	3.912.886	3.848.898	4.025.726
Totaal lasten	25.194.246	23.896.542	24.386.822
Saldo baten en lasten	-558.585	-1.576.475	784.711
5. Financiële baten en lasten	-31.904	-15.000	-31.713
Netto resultaat	-590.488	-1.591.475	752.998

In de onderstaand tabel worden de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting en de realisatie toegelicht. Een toelichting ten opzichte van de verschillen met het voorgaand jaar is opgenomen in de jaarrekening.

In de volgende paragrafen wordt het verschil tussen de begroting en de realisatie nader toegelicht.

Code	Omschrijving	Bedrag x € 1.000	effect + = pos - = neg
3.1	Rijksbijdragen	2.271	+
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	289	+
	Hogere compensatie ontvangen voor de bekostiging van personele, exploitatie en lesmateriaal.	181	+
	Aanvullende bekostiging eindexamens	44	+
	Lagere collectieve uitkeringskosten 2022	64	+
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.905	+
	Hogere uitnutting Sterk techniek onderwijs.	57	+
	Hogere uitnutting diverse niet begrote projecten waaronder Leerlingdaling, nieuwe leerweg heterogene brugklassen, onnodig zitten blijven en doorstroom projecten	274	+
	Lagere rijksbijdrage VSV	-20	-
	Hogere beschikking Prestatieboxmiddelen (vanuit CAO VO 2022)	891	+
	Hogere opbrengst NPO gelden nog niet ingezet in 2022 (zie bestemmingsreserve)	600	+
	Bijdrage Nieuwkomers welke is opgestart in het schooljaar 2022-2023 (niet begroot)	103	+
3.1.3	Rijksbijdrage SWV	77	+
	Hogere bijdrage vanuit SWV gelden voor Hoogbegaafdheidsproject 73K en vacatievergoedingen 7K. De basisbijdrage over 2022 was 2 K lager dan begroot.	77	+
3.2	Overige overheidsbijdr. en-subsidies	-44	-
	Lagere gemeentelijke bijdrage is rechtstreeks geboekt op de huurlasten conform voorgaande jaren.	-50	-
	Niet begrote vergoeding LKS 2022 van gemeente Noordenveld	6	+
3.5	Overige baten	113	+
3.5.1	Hogere verhuur lokalen dan begroot	1	+
3.5.2	Hogere detachering personeel als begroot. Ten tijde van opstellen begroting waren nog niet alle detacheringen bekend	71	+
3.5.5	Lagere opbrengsten uit ouderbijdragen en excursies door landelijke maatregelen i.v.m. Covid-19.	-27	-
3.5.6	Niet begrote bijdrage 41K voor leerlingen HB project, bijdrage gemeente westerkwartier 10K, vergoeding werkplekken Pro tien leerlingen 5K en overige 12K.	68	+
4.1	Personeelslasten	-1.064	-
4.1.1	Hogere personele lasten door nieuwe CAO afspraken per april 2022 en extra inzet projectmatige medewerkers.	-1.196	-
4.1.2	De dotaties aan de voorzieningen is 83K lager uitgevallen dan begroot, Inleen derden 11K lager dan begroot en hogere overige personeelslasten 12K	82	+
4.1.3	Hogere uitkeringen UWV als begroot	50	+
4.2	Afschrijvingen	4	+
	Lagere afschrijvingslasten op investeringen 2022 dan begroot	4	+
4.3	Huisvestingslasten	-173	-
4.3.1	Lagere huurkosten als begroot voor sportlocaties	4	+
4.3.2	Hogere verzekeringspremies door hogere indexatie als opgenomen	-2	-
4.3.3	Hogere onderhoudskosten dit komt door hogere kosten voor het bouwteam Campus Leek i.v.m. 25% eigen bijdrage in de kosten van 235K en overige meerkosten voor Campus Leek van 135K. De reguliere begrote onderhoudskosten voor de vestigingen waren 166K lager dan begroot doordat niet alle werkzaamheden zijn uitgevoerd.	-204	-
4.3.4	Lagere energielasten dan begroot	13	+
4.3.5	De schoonmaakkosten zijn 13K hoger dan begroot. Dit was op basis van voorgaande jaren moeilijk te begroten en zichtbaar te maken wat de impact van Covid-19 was.	-7	-
4.3.6	Lagere belastingen en heffingen dan begroot. In 2021 is er afgerekend over 2019 en 2020 voor de waterschapsbelasting en deze zijn ten onrechte ook weer in de begroting meegenomen.	22	+
4.3.8	Overige huisvestingslasten zijn lager dan begroot.	1	+
4.4	Overige lasten	-64	-
4.4.1	Lagere lasten dienstverlening OD o.a. door verschuiving van medewerkers richting de stichtingen en lagere exploitatiekosten bij OGN	373	+
4.4.1	Hogere vergaderkosten 58K, hogere PR activiteiten 13K, hogere kosten geneeskundige behandelingen 41K en lagere overige beheerslasten 80K	-32	-
4.4.2	Hogere lasten voor inventaris apparatuur en leermiddelen. Dit betreft o.a. niet begrote projectlasten waar dekking tegenover staat voor 222K, hogere lasten voor koopboeken en lesmateriaal 53K, hogere kosten uitbesteed onderwijs 46K en algemeen t.b.v. leerling 80K.	-407	-
4.4.3	Lagere dotatie voorzieningen	2	+
5.0	Financiële baten en lasten	-17	-
	Betreft hogere lasten in verband met negatieve rente op tegoeden. Ten tijde van het opstellen van de begroting was het de bedoeling dat rsg de Borgen medio het jaar zou gaan schatkistbankieren.	-17	-
Saldo		1.026	

Baten

De totale baten zijn € 2.316.000 hoger uitgevallen. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn € 2.271.000 hoger dan begroot.

1. De indexatie van de personele, exploitatie en de kosten voor lesmateriaal is € 181.000 hoger dan begroot. In de begroting was al rekening gehouden met een indexatie van € 443.000.
2. In oktober 2022 is er net als in 2021 een aanvullende beschikking ontvangen voor de extra werkzaamheden rondom de eindexamens van € 44.000
3. De collectieve uitkeringskosten kwamen over 2022 € 64.000 lager uit dan begroot.
4. In 2022 is het project Sterk techniek onderwijs goed op gang gekomen nadat het de afgelopen twee jaar onder Covid-19 achterbleef. De uitnutting over 2022 kwam € 57.000 hoger uit dan begroot.
5. Ten tijde van het opstellen van de begroting over 2022 zijn diverse projecten niet in de begroting opgenomen omdat deze inhoudelijk nog niet uitgewerkt waren. De opbrengsten zijn hierdoor € 274.000 hoger dan begroot. Hier tegenover staan extra personele en materiele kosten en derhalve per saldo budget neutraal.
6. Als onderdeel van de Prestatieboxmiddelen heeft rsg de Borgen in oktober een beschikking ontvangen vanuit de CAO VO voor extra tijd en geld voor leraren om hun professionaliteit, kennis en kunde op peil te houden en te verhogen. De extra inkomsten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 891.000.
7. Op de Woldborg zijn ze het nieuwe schooljaar gestart met een 28 tal leerlingen uit Oekraïne. Hiervoor heeft rsg de Borgen een bijdrage ontvangen voor Nieuwkomers van € 103.000 welke niet was begroot.
8. De opbrengsten uit NPO gelden 2022 zijn € 600.000 hoger dan begroot.
9. De ontvangsten vanuit de Samenwerkingsverbandgelden zijn € 77.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat ten tijde van het opstellen van de begroting de begroting rondom het Hoogbegaafdheidsproject nog niet uitgewerkt was. Ook hier staat hogere personele en materiele tegenover en zit er derhalve budgetneutraal in. In 2022 zijn er vacatievergoedingen ontvangen over 2021 en 2022 welke niet waren begroot. De reguliere beschikking kwam lager uit.
 - Hogere opbrengsten Hoofbegaafdheidsproject € 73.000
 - Hogere opbrengsten vacatievergoedingen € 7.000
 - Lagere reguliere opbrengsten € -2.000

Overige overheidsbijdragen

De Overige overheidsbijdragen zijn € 44.000 lager dan begroot. Het gaat hier met name om de volgende subsidies:

- In 2022 heeft rsg de Borgen een vergoeding ontvangen voor LKS van de gemeente Noordenveld van € 6.000 welke niet was begroot.
- De doorbelastingen aan de gemeente Noordenveld voor compensatie in de huur waren daarentegen te hoog begroot omdat deze conform de systematiek van voorgaande jaren rechtstreeks in de kosten zijn geboekt. De opbrengsten zijn hierdoor per saldo € 50.000 lager dan begroot.

Overige baten

De overige baten zijn € 113.000 hoger dan begroot. De verklaring hiervoor is:

- Hogere huuropbrengsten verhuur lokalen € 1.000
- Bij de ouderbijdragen en excursies is een nadelige afwijking te zien. Dit heeft voor een deel nog te maken met COVID-19. De kosten zijn ook lager. Het betreft een nadelige afwijking van € 27.000.
- De detacheringsofbrengsten zijn € 71.000 hoger dan begroot. Dit komt omdat ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet alle detacheringen inzichtelijk waren.
- Bijdrage voor het opvangen van Hoogbegaafde leerlingen binnen het HB project voor in totaal € 41.000
- Bijdrage van de gemeente Westerkwartier voor extra examenlocatie voor € 10.000
- Daarnaast nog een aantal extra baten van in totaal € 17.000 welke niet begroot waren.

Lasten

De totale lasten zijn € 1.298.000 hoger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen in de lasten ten opzichte van de begroting zijn:

Personeelslasten

De personeelslasten zijn over de verantwoordingsperiode € 1.064.000 hoger dan begroot. Deze zijn als volgt te verklaren:

- Hogere personele lasten door nieuwe CAO afspraken en inzet extra projectmatige medewerkers. Daarnaast was de daling in het aantal leerlingen met ingang van het nieuwe schooljaar geen 70 zoals begroot maar 13 leerlingen. De personele lasten kwamen hiermee € 1.196.000 hoger uit.
- De dotaties aan de voorzieningen is € 83.000 lager dan begroot.
- Inleen derden is € 11.000 lager dan begroot.
- De overige personele lasten zijn € 12.000 hoger dan begroot.
- Hogere uitkeringen UWV als begroot € 50.000.

In de begroting 2022 was reeds € 443.000 opgenomen voor nieuwe CAO verhogingen. De werkelijke verhoging was € 620.000 waardoor de extra opbrengsten uit de CAO VO afspraken uitkomen op € 187.000

Afschrijvingen

De voordelige afwijking van € 4.000 in de afschrijvingslasten is met name het gevolg van dat de investeringen later in het jaar zijn gedaan.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 173.000 hoger dan begroot. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

- Conform gemaakte afspraken met de gemeente zou rsg de Borgen 25% van de opstartkosten uit eigen middelen bijdragen indien de verbouw renovatie in Leek niet doorging. Op dit moment ligt de optie nieuwbouw weer op tafel en ligt er een afrekening voor de opstartkosten voor verbouw renovatie voor een bedrag van € 235.000 welke is opgenomen onder de huisvestingslasten.
- De afgelopen periode is er ook veel meerwerk verricht door het bouwteam Leek voor een totaalbedrag van € 135.000 welke ook is opgenomen.
- De kosten voor onderhoud gebouwen zijn daarentegen € 166.000 lager dan begroot. Dit komt deels omdat bepaalde werkzaamheden in overleg niet zijn uitgevoerd maar ook deels door leveringsproblemen.
- De kosten voor schoonmaak zijn € 7.000 hoger uitgevallen Dit komt mede door nog steeds aanvullende maatregelen welke betrekking hebben op Covid-19.
- De energiekosten zijn € 13.000 lager dan begroot dit komt mede door een relatief warme winter en najaar.
- De verzekeringen zijn € 2.000 hoger dan begroot. De verzekeringspolissen zijn hoger geïndexeerd als opgenomen in de begroting.
- De belastingen en heffingen zijn € 22.000 lager dan begroot. In 2021 is de waterschapsbelasting over 2019 en 2020 ook nog afgerekend en deze posten zijn niet uit de begroting 2022 gehaald.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 64.000 hoger dan begroot. Een aantal opvallende posten zijn hieronder uitgelicht:

- Lagere dienstverlening OD € 373.000. Dit komt door een lagere uitputting van de Bestuurlijke agenda, verschuivingen van medewerkers naar de stichtingen. Daarnaast is er goed gestuurd op de exploitatiekosten van de ondersteunende diensten.
- Niet begrote projectkosten voor in totaal € 222.000. Hier staat ook een dekking tegenover.
- Hogere kostprijs koopboeken/lesmateriaal € 53.000. In de lessen wordt steeds meer gebruik gemaakt van digitale lesstof welke duurder uitvalt. Dit blijft een aandachtspunt binnen rsg de Borgen.
- Hogere kosten uitbesteed onderwijs € 46.000. Dit was niet begroot binnen de vestiging Ronerborg.
- Hogere vergaderkosten € 58.000. Met ingang van het nieuwe schooljaar wordt hier weer op gestuurd. Na Covid-19 liepen de kosten hier op.
- Extra inzet Case- en Caremanager en begeleiding trajecten vanuit de arbodienst. De kosten zijn hierdoor € 41.000 hoger dan begroot, maar zijn deels gedekt vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.

Balans

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	<u>2.820.424</u>	<u>3.210.966</u>
Totaal vaste activa	2.820.424	3.210.966
Vlottende activa		
1.4 Voorraden	97.443	169.941
1.5 Vorderingen	327.271	279.093
1.7 Liquide middelen	<u>8.694.006</u>	<u>7.534.822</u>
Totaal vlottende activa	<u>9.118.720</u>	<u>7.983.856</u>
Totaal activa	<u>11.939.143</u>	<u>11.194.822</u>
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	5.773.446	6.363.934
2.2 Voorzieningen	1.719.980	1.549.007
2.4 Kortlopende schulden	<u>4.445.718</u>	<u>3.281.881</u>
Totaal passiva	<u>11.939.143</u>	<u>11.194.822</u>

Toelichting op de balans

De boekwaarde van de materiële vaste activa is afgenomen. De investeringen in gebouwen en inventaris waren in 2022 lager dan de afschrijvingen. Dit komt omdat op de locaties is Leek verbouw renovatie of mogelijk nieuwbouw gaat plaatsvinden. De Woldborg zou bij de start van het nieuwe schooljaar gaan samenwonen op een andere locatie en investeringen zijn op deze locaties daarom beperkt gebleven tot de strikt noodzakelijke.

De boekwaarde van de voorraden is gedaald. De voorraden bestaan met name uit boeken die uitgeleend worden. De trend is dat er minder boeken worden aangeschaft en dat er meer gebruik wordt gemaakt van licenties.

De omvang van de liquide middelen is gestegen met € 1.159.000. De voornaamste verklaring hiervoor is dat gelden voor het Nationaal Programma Onderwijs en Werkdrukgeden (uit CAO VO 2022) welke in 2022 zijn ontvangen deels nog verantwoord zullen worden in 2023.

Het eigen vermogen is afgenomen met € 565.615. Dit betreft het operationeel verlies in 2022.

De omvang van de voorzieningen is toegenomen. De wachtgeldverplichtingen zijn net als vorig jaar afgenomen maar daarentegen zijn de voorzieningen levensfasebewust personeelsbeleid en langdurig zieken fors toegenomen.

De kortlopende schulden zijn toegenomen. De oorzaak hiervan is dat de crediteuren, belastingen en premies sociale verzekeringen ten opzichte van 2021 hoger zijn. Ook de stand vooruitontvangen projectgeden in met € 1.193.000 fors hoger ten opzichte van 2021.

In de jaarrekening is een uitgebreidere toelichting op de balans opgenomen.

Financiële kengetallen

Op basis van de jaarrekening kunnen de financiële kengetallen worden berekend. Resumerend kan gesteld worden dat alle kengetallen voldoende zijn. De financiële positie van rsg de Borgen wordt daarmee als ruim voldoende beoordeeld. Op basis van de jaarrekening kunnen de volgende financiële kengetallen worden berekend:

Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022	Norm
Solvabiliteit 1	0,49	0,54	0,57	0,49	> 0,30
Solvabiliteit 2	0,63	0,67	0,71	0,63	> 0,30
Liquiditeit (current ratio)	1,76	2,04	2,43	2,06	> 0,75
Liquiditeit (quick ratio)	1,62	1,95	2,38	2,04	> 0,75
Rentabiliteit	1,80%	2,10%	2,99%	-2,29%	> -10%
Weerstandsvermogen	0,2	0,22	0,25	0,24	> 0,05
Huisvestingsratio	0,06	0,07	0,07	0,08	< 0,10
Werkkapitaal	2.358 K	3.218K	4.532K	4.000K	> 0
Signaleringswaarde eigen vermogen	n.v.t.	0,93	1,05	0,81	< 1

De kengetallen voor solvabiliteit 1 (verhouding eigen vermogen / totaal vermogen) en solvabiliteit 2 (verhouding eigen vermogen + voorzieningen/totaal vermogen) zijn gedaald door de toename van het kort vreemd vermogen en afname van het eigen vermogen.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa / vlottende passiva) is gedaald. Dit komt omdat vooral de kortlopende schulden zijn gestegen. De liquiditeit (quick ratio: vlottende activa (exclusief voorraden) / vlottende passiva) is om dezelfde reden ook gedaald. Beide kengetallen liggen ruim boven de ondergrens van 0,75.

De rentabiliteit (resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering x 100) bedraagt -2,29% negatief.

Het kengetal weerstandsvermogen bedraagt 0,24 per einde van het boekjaar 2022. Dit voldoet hiermee aan de door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerde signaleringsgrens.

De huisvestingsratio bedraagt 0,08 en voldoet aan de signaleringsgrens.

Het werkkapitaal (vlottende activa minus voorraden – vlottende passiva) dient positief te zijn. In alle jaren is dit het geval.

De signaleringswaarde eigen vermogen is nieuw vanaf 2020. Per einde boekjaar 2022 bedraagt deze 0,81 en valt hiermee binnen de norm.

7.2. Continuïteitsparagraaf

Deze continuïteitsparagraaf is opgenomen om inzicht te geven in het voorgenomen beleid voor de komende jaren en gevolgen hiervan voor de financiële positie. In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen in de balans en begroting getoond. Ook zijn de leerlingenprognoses waarop de begroting is gebaseerd opgenomen.

Het proces om majeure ontwikkelingen in de toekomst te signaleren door middel van het opstellen van een meerjarenbegroting is onderdeel van de Planning & Control cyclus van rsg de Borgen.

Prognose leerlingenaantallen

In onderstaand overzicht is gebruik gemaakt van een extern opgestelde leerlingprognose. Aan de vestigingsdirecteuren is gevraagd om specifiek voor hun vestiging te kijken in hoeverre deze aansluit bij de verwachting van de school en waar met hoge mate van zekerheid kan worden gesteld dat de leerlingaantallen in deze extern opgestelde leerlingprognose afwijken.

Voor het schooljaar 2022-2023 is het aantal leerlingen afgenomen met 0,5%. Zonder de instroom van Nieuwkomers (28) op de Woldborg zou de daling op 1,8% zijn uitgekomen. De sterkste daling bevindt zich bij de vestigingen de Esborg, Woldborg en Lindeborg. De meerjarenprognose laat zien dat de krimp de komende jaren afneemt en in 2026 een kleine plus in leerlingaantallen laat zien.

De prognoses zijn enkel gebaseerd op de demografische ontwikkeling van het aantal 12-18-jarigen.

1-okt	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Werkelijk	Werkelijk	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Lindeborg	1011	985	945	929	945	963	966
Nijeborg	522	514	530	529	520	529	506
Woldborg	134	105	112	118	115	118	114
Ronerborg	425	426	435	435	427	432	420
Esborg	91	99	107	107	110	112	113
Aantal leerlingen VAVO	6	21	10	10	10	10	10
Nieuwkomers		28					
Totaal rsg de Borgen*	2189	2178	2139	2128	2127	2164	2129
Afname in %	-5,2%	-0,5%		-0,5%	0,0%	1,7%	-1,6%

Personele bezetting

Voor de personele lasten is de formatieplanning voor het schooljaar 2022-2023 en de verwachtingen in de meerjarenbegroting als uitgangspunt genomen.

	Schooljaar	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Werkelijk	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Bezetting in bruto FTE:								
Formatie OP:	A	181,2	177,8	181,8	164,1	153,6	152,5	154,5
Formatie DIR:	B	8,5	4,5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Formatie OOP:	C	36,4	33,7	25,7	25,3	25,3	25,2	25,6
	D							
Totaal formatiebezetting		226,10	216,00	210,50	192,40	181,90	180,70	183,10

Toelichting

De loonkosten in de meerjarenbegroting zijn gebaseerd op bovenstaande aantallen FTE's waarbij vanwege de afname van het aantal leerlingen en een dalende omvang van de projecten er vanaf het schooljaar 2023-2024 minder formatie budget is. Door een wijziging in de organisatiestructuur is de directieformatie teruggebracht naar 3 Fte en zijn hiervoor deelschoolleiders 7,2 Fte terug gekomen (OP). Daarnaast is een aantal functies vanaf 2023 omgezet van OOP naar OP waardoor er een verschuiving heeft plaatsgevonden. Dit betreft de medewerkers in de functie van 'Theorie en praktijkinstructeur, roostermaker, logopedist en pedagogisch medewerker.

Bij de categorieën onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) neemt het formatiebudget evenredig af met de teruggang in het leerlingenaantal. De ratio's die gebruikt worden bij de formatieplanning zijn hier gehanteerd.

Balans

Meerjarenbalans	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Bedragen in € x 1.000</i>	werkelijk	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Activa						
Materiele vaste activa	2.820	2.679	2.872	3.384	3.436	3.532
Voorraden	97	97	97	97	97	97
Vlottende activa	327	327	327	327	327	327
Liquide middelen	8.694	7.640	6.330	5.241	4.957	4.922
Totaal activa	11.939	10.744	9.627	9.050	8.817	8.879
Passiva						
Eigen vermogen	5.773	4.928	4.161	3.784	3.551	3.613
Voorzieningen	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720
Lang vreemd vermogen	-	-	-	-	-	-
Kort vreemd vermogen	4.446	4.096	3.746	3.546	3.546	3.546
Totaal passiva	11.939	10.744	9.627	9.049	8.817	8.878

Toelichting op de geprognosticeerde balans

Activa

De materiële vaste activa betreft de boekwaarde van gebouwen, inventaris en ICT. Bij de materiële vaste activa is te zien dat de waarde hiervan afneemt in 2023. Voor de jaren 2024 t/m 2027 is een meerjareninvesteringsplan gemaakt waarbij rekening is gehouden met extra investeringen in inventaris voor de vestiging in Leek i.v.m. de eventuele nieuwbouw/renovatie. Dit betreft nog een indicatie omdat de plannen de komende maanden nog verder uitgewerkt worden.

Voor de schoolgebouwen in de gemeente Noordenveld geldt dat rsg de Borgen economisch eigenaar is van het gebouw. Hier staan investeringssubsidies tegenover.

Van de schoolgebouwen in de gemeente Westerkwartier ligt het economisch eigendom bij de gemeente.

De voorraden bestaan uit lesboeken die uitgeleend worden.

De liquide middelen laten een gezond saldo zien in alle jaren. Dit blijkt uit de kengetallen voor de liquiditeit.

Passiva

Het eigen vermogen daalt in 2022 en 2023 als gevolg van de begrote negatieve resultaten. De financiële positie laat dit toe. Er wordt op toegezien dat alle financiële kengetallen gezond blijven.

De algemene reserve neemt af door een negatief resultaat op de reguliere bedrijfsvoering in 2023.

Uit de bestemmingsreserve wordt projectmatig een verbeterplan gefinancierd, daardoor neemt het saldo van de bestemmingsreserve af in 2023.

Bij de personele voorzieningen is uitgegaan van een gelijkblijvend niveau. Wel valt op dat de voorziening voor het persoonlijk budget voor levensfasebewust personeelsbeleid een steeds grotere omvang krijgt.

Meerjaren kasstroomoverzicht	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Bedragen in € x 1.000</i>	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo exploitatie	-590	-845	-767	-377	-233	62
Afschrijvingen	880	889	839	876	855	813
Vrijval investeringssubsidies	-253	-253	-252	-252	-252	-252
Mutatie voorzieningen	171	-	-	-	-	-
Mutatie voorraden	72	-	-	-	-	-
Mutatie vorderingen	-48	-	-	-	-	-
Mutatie kortlopende schulden	1.038	-350	-350	-200	-	-
Totaal operationele activiteiten	1.270	-559	-530	46	370	623
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
(Des)investeringen immateriele activa	-	-	-	-	-	-
(Des)investeringen materiele activa	-136	495	780	1.136	654	657
Totaal investeringsactiviteiten	-136	495	780	1.136	654	657
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie kredietinstellingen (aflossingen)	-	-	-	-	-	-
Mutatie kredietinstellingen (toename leningen)	-	-	-	-	-	-
Totaal financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-	-
Beginstand liquide middelen	7.535	8.694	7.640	6.330	5.241	4.957
Mutatie liquide middelen	1.134	-1.054	-1.310	-1.089	-284	-35
Eind stand liquide middelen	8.669	7.640	6.330	5.241	4.957	4.922

Kengetallen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Norm:
	wekelijik	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	
Solvabiliteit							
- solvabiliteit 1	48%	46%	43%	42%	40%	41%	> 30%
- solvabiliteit 2	63%	62%	61%	61%	60%	60%	> 30%
- weerstandsvermogen	23%	19%	17%	17%	16%	16%	> 5%
- rentabiliteit	-2,4%	-3,3%	-3,2%	-1,7%	-1,0%	0,3%	> 0%
Liquiditeit							
- liquiditeit (current ratio; incl. voorraden)	2,05	1,97	1,80	1,60	1,52	1,51	> 0,75
- liquiditeit (quick ratio; exclusief voorraden)	2,03	1,95	1,78	1,57	1,49	1,48	> 0,75
- werkkapitaal (exclusief voorraden)	4.575	3.872	2.911	2.022	1.738	1.704	
Huisvestingsratio							
- inclusief afschrijving gebouwen	0,08	0,08	0,11	0,11	0,12	0,12	< 0,10

In voorgaand overzicht zijn de kengetallen weergegeven. De financiële kengetallen zijn een belangrijk middel om de financiële positie van een organisatie te beoordelen. Uit deze kengetallen blijkt dat alle kengetallen voldoen aan de norm.

In zijn totaliteit bezien, wordt de financiële positie van rsg de Borgen als gezond beoordeeld.

Meerjarenbegroting

Exploitatie	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Bedragen in € x 1.000</i>	Werkelijk	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Baten						
Rijksbijdragen	23.937	24.339	22.264	21.307	21.317	21.674
Overige overheidsbijdragen	6	10	10	10	10	10
Overige	693	1.516	1.516	1.510	1.509	1.532
Totaal baten	24.636	25.865	23.790	22.827	22.836	23.216
Lasten						
Personeel	18.940	19.367	17.465	16.467	16.559	16.652
Afschrijvingen	627	636	587	623	603	561
Huisvesting	1.714	2.449	2.449	2.464	2.464	2.464
Overige lasten	3.913	4.258	4.055	3.650	3.443	3.478
Totaal lasten	25.194	26.710	24.557	23.204	23.069	23.155
Financiële baten	-	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-32	-	-	-	-	-
Resultaat	-590	-845	-767	-377	-233	62
Normalisering werkdrukgeden 2019	56	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve samenwerkingsverband		221	221	220	220	
Bestemmingsreserve NPO gelden 2021	1.111					
Bestemmingsreserve NPO gelden 2022	-600	416	398			
Bestemmingsreserve toekomstbestendig rsg	-234					
Bestemmingsreserve Werkdrukgeden CAO VO 2022	-557	208	139	144		
Resultaat t.i.v. algemene reserve	-814	0	-8	-13	-13	62

Grondslagen meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting is het verwachte prijspeil voor 2023 gehanteerd. Zowel bij de baten als bij de lasten is niet gerekend met een indexatie voor de meerjarenbegroting.

Toelichting meerjarenbegroting

Toelichting baten:

3.1. Rijksbijdragen

Met ingang van 1 januari 2022 is de vereenvoudiging bekostiging VO ingegaan waarin de bekostiging voor personeel, exploitatie, lesmateriaal en een deel van de prestatiebox is opgegaan. Op basis van de huidige parameters heeft de nieuwe bekostiging nagenoeg geen invloed op de te ontvangen bijdrage.

In 2023 is de bijdrage voor de nevenvestiging op de Woldborg verdwijnen omdat het aantal leerlingen onder de 130 zit. In de begroting is deze bijdrage in 2024 weer opgenomen omdat de huidige instroom van Nieuwkomers (28 stuks) dan weer meetelt voor de bekostiging van nevenvestigingen. Ook is de bijdrage NPO middelen 2022-2023 opgenomen voor 7/12 deel conform de beschikking.

3.1.2 Overige subsidies OCW

De Prestatiebox middelen zijn met ingang van 2022 met terugwerkende kracht weer hoger omdat hier vanuit de nieuwe CAO extra middelen zijn vrijgekomen voor werkdrukvermindering en professionalisering van docenten en schoolleiders.. Vanaf 2020 is het project Sterk Techniek onderwijs (STO) gestart. Voor rsg de Borgen gaat het in 2023 om een bedrag van € 418.000 welke apart wordt verantwoord in de jaarrekening. De baten en lasten zijn gelijk aan elkaar in de begroting. Voor 2023 zijn er diverse projecten opgenomen onder Rijksbijdrage OCW niet-geoormerkt zoals:

- Heterogene brugklassen € 104.000
- Nieuwe leerweg Z&W,IT en TiV € 89.000
- Basisvaardigheden € 305.000
- Overige projecten € 56.000

3.2 Overige overheidsbijdragen

Ook voor 2023 is er weer een subsidie ontvangen voor ESF gelden welke voor € 10.000 is opgenomen.

3.5 Overige baten

Deze post is hoger als in voorgaande jaren maar dit komt door de opgenomen baten ten compensatie van de energielasten van € 931.000.

Toelichting lasten

4.1 Personele lasten

Het aantal Fte's en de daarbij behorende loonkosten is berekend op basis van het huidige personeelsbestand, hierbij is de stand per eind september als basis genomen. Hierin zijn reeds de laatste CAO afspraken verwerkt. De komende jaren heeft rsg de Borgen nog met een krimp te maken, waarbij in combinatie met het wegvallen van diverse projectgelden zoals NPO en STO er druk komt op de flexibele schil. De directie is zich hiervan bewust en dit staat hoog op de agenda.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen voor inventaris zijn berekend op basis van de investeringsplanning in bijlage 6. De afschrijvingen nemen in 2023 licht af ten opzichte van de realisatie 2021. Voor 2024 t/m 2026 zijn er investeringen opgenomen voor de eventuele nieuwbouw/renovatie in Leek. De afschrijvingen nemen licht af wat mede komt omdat er vanaf 2023 geen afschrijvingen meer opgenomen zijn voor de Wifi Points we voorheen voor z'n € 80.000 op jaarbasis in de begroting zaten. Deze lasten komen nu rechtstreeks terug onder de post ICT.

4.3 Huisvestingslasten

De Huisvestingslasten vallen over 2023 hoger uit. Dit komt voor een groot deel door hogere energielasten i.v.m. gestegen gasprijzen en hogere onderhoudskosten aan de gebouwen. Deze onderhoudskosten zijn gebaseerd op het onderhoudsplan van SPIE waarbij in gezamenlijk overleg kritisch is gekeken welke werkzaamheden er binnen het contract worden uitgevoerd. Daarnaast is hier waar nodig rekening gehouden met een index van 4,5%.

4.4 Overige lasten

De overige lasten over 2023 zijn hoger. Door het grote aantal projecten wat in 2023 loopt zijn de materiele kosten € 281.000 hoger als in voorgaande jaren. De bijdragen aan de ondersteunende diensten komt daarentegen € 245.000 lager uit ten opzichte van 2022.

Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Bij Onderwijsgroep Noord wordt gewerkt met een risicomanagementsysteem voor de gehele organisatie. Er is structureel aandacht voor de ontwikkeling en versterking van de pdca-cyclus.

Ook in 2023 en de jaren daarna zal sprake zijn van onvoorziene omstandigheden, of wel risico's en knelpunten. Dit is niet te vermijden maar het is wel mogelijk om een aantal voor de hand liggende risico's vooraf te onderkennen en maatregelen te nemen om deze te beperken of, beter nog, te voorkomen. De belangrijkste risico's zijn in de onderstaande tabel weergegeven (zie volgende pagina). Daarbij worden tevens, per risico, de financiële impact en de beheersmaatregelen genoemd. Deze vooraf geïdentificeerde risico's, en eventueel nog op te treden risico's worden regelmatig binnen de directie besproken. In gezamenlijkheid wordt daarop gerichte actie ondernomen om de negatieve consequenties weg te nemen of te reduceren.

	Risico	Te verwachten (extra) kosten	Kans van optreden (%)	Geschat risicobedrag	Beheersmaatregel(en) (welke acties nodig om het risico te verkleinen?)
COVID-19 – onderwijs					
1.	Doordat leerlingen gedurende een periode niet op school zijn geweest is er een achterstand ontstaan. Zowel vakinhoudelijk als sociale ontwikkeling. Elke vestiging heeft gekeken welke activiteiten ondernomen moeten worden om de achterstand in te halen.	Subsidie	100%	nihil	Per vestiging zijn acties ondernomen. De activiteiten passen binnen de toegekende NPO gelden.
2.	Leerlingen hebben door middel van een JIJ! toets een nulmeting ondergaan. De resultaten hieruit hebben invloed op de vormgeving van het onderwijs.	Subsidie	50%	Niet bekend	We volgen de ontwikkelingen en zullen deze analyseren en zoeken naar een passende interventie.
3.	Energieprijzen in relatie tot Covid-19 Door het ventileren van de lokalen en kantoren staan de ramen open, waardoor de stookkosten hoger uitkomen. Dit tezamen met de hogere energieprijzen zorgt voor een risico.	Niet bekend	100%	€ 80.000	Vanwege de aanhoudende RIVM-maatregelen van ventileren binnen de schoolgebouwen is niet mogelijk om het risico te verkleinen. Tevens heeft de organisatie geen invloed op de energieprijzen.
Energieprijzen					
4.	De energieprijzen voor 2023 worden op basis van de laatste inzichten gemiddeld 3 keer hoger ten opzichte van het huidige boekjaar.	€ 931.000	100%	€ 931.000	Met H&F kijken naar mogelijke besparingen.
5.	Risico van liquidatie op langere termijn bij geen compensatie energielasten.	Niet bekend	25%	Niet bekend	Bestuurlijke Lobby voor compensatie energielasten.
Onderhoudscontract SPIE t.o.v. nieuwbouw/renovatie					
6.	De verwachting is dat de onderhoudskosten van technische installaties in de campus Leek na verbouw/renovatie op jaarbasis hoger zullen uitvallen.	Niet bekend	75%	Niet bekend	De onderhoudskosten voor technische installaties en dergelijke zullen zodra bekend meegenomen worden in de prognoses.
Investering nieuwbouw/renovatie campus Leek					

7.	Voor de renovatie c.q. nieuwbouw vestigingen Leek is door gemeente Leek een bedrag van 18 miljoen gereserveerd. Op basis van de op te stellen plannen moet duidelijk worden welke kosten door rsg de Borgen gedragen dienen te worden	Niet bekend	100%	Niet bekend	Het expertise bureau die de business case uitwerkt, denkt mee in mogelijkheden. Het gaat dan met name over investeringen in duurzaamheid. Op het moment van de totstandkoming van de begroting is het nog niet duidelijk of het mogelijk is.
Investering inventaris nieuwbouw/renovatie campus Leek					
8.	Het traject voor de nieuwbouw en renovatie ten aanzien van de Campus Leek heeft een definitief ontwerp opgeleverd. De plannen kunnen niet binnen budget uitgevoerd worden, waardoor er besloten is de bouw niet plaats te laten vinden. Het nieuwbouw scenario ligt weer op tafel. Voor de zomer van 2023 moet er een nieuw plan en ontwerp liggen op basis van de inmiddels ontwikkelde plannen van eisen.	Niet bekend	100%	Niet bekend	In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met investeringen in inventaris en schoolmeubilair maar definitieve uitwerkingen moeten nog gemaakt worden door het expertise bureau die de business case gaat uitwerken.
Gelden passend onderwijs					
9.	De bekostiging van het SWV zal wijzigen door de "inpassing LWOO en Pro". Dit is een risico. Het is nog niet in geld uit te drukken wat de consequenties hiervan zijn.	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Nog niet te voorzien. We blijven de ontwikkelingen volgen en werken acties tijdig uit.
Flexibele schil ten opzichte van de verschillende projecten					
10.	De flexibele schil van 20% komt de komende jaren onder druk door een sterke afname in aantal projecten in combinatie met krimp in leerlingaantallen.	Niet bekend	50%	€244.500	Dit is onder de aandacht van de directie en zal Borgenbreed worden opgepakt.
Samenwerking boven de A7					
11.	Risico hierin is dat het leerlingenaantal van de Woldborg zakt onder het minimaal aantal van 130, waardoor de basisbijdrage vanuit OCW voor de nevenvestiging komt te vervallen.	Subsidie	100%	€ 117.476	Extra bekostiging komt voor 2023 te vervallen. Voor 2024 mogelijk weer vergoeding i.v.m. instroom Nieuwkomers en middelen vanuit het maatwerktraject samenwerkingsverband.
Vrijwillige ouderbijdrage					

13	Vrijwillige ouderbijdrage In augustus 2021 heeft een wetswijziging plaatsgevonden voor de vrijwillige ouderbijdrage. Het risico bestaat hierdoor dat leerlingen wel mee gaan tijdens de activiteiten, maar niet in staat zijn om hiervoor de bijdrage te leveren. Daar deze niet meer verplicht is, draagt de school het risico.	Niet bekend	10 %	€ 21.000	Door WIS collect worden ouders/verzorgenden vriendelijk verzocht toch de bijdrage te leveren. De verkregen bijdragen zijn inzichtelijk te maken voor budgethouders. Voor 2023 worden diverse activiteiten betaald vanuit de NPO gelden.
Langdurig ziekteverzuim					
14	Hoger langdurig ziekteverzuim dan gepland. Het na-effect van Covid-19 heeft zijn weerslag op medewerkers. Daarnaast staat de organisatie onder druk. Dit kan gevolgen hebben op het ziekteverzuim van directie en andere medewerkers	Niet bekend	75%	€ 10.000	Preventieve gesprekken met medewerkers en inzet van kwalitatief personeelsbeleid

Om de gesignaleerde risico's te beheersen worden verschillende instrumenten ingezet zoals een meerjarenbegroting voor vijf jaar met daarin een meerjarenformatieplanning, een meerjarenonderhoudsplan en een strategisch huisvestingsplan. Hierbij worden de te verwachten financiële ontwikkeling van huisvesting en personeel in beeld gebracht en wordt inzichtelijk gemaakt waarop korte of langere termijn risico's kunnen ontstaan. Op die manier kan tijdig geanticipeerd worden op deze risico's. De effecten zijn, voor zover die op dit moment bekend zijn, meegenomen in de meerjarenbegroting.

Risicobereidheid

Risicobereidheid gaat over de mate waarin we bereid zijn om risico's te accepteren. Dit is nog in ontwikkeling, gezien de huidige ontwikkelingsfase van ons risicomanagement. In hoofdlijn kunnen we onze risicobereidheid per risicocategorie als volgt typeren:

risico categorie	risicobereidheid	toelichting
Strategisch	gemiddeld	Om onze strategische doelen te behalen, moeten we soms bewust risico's nemen. Deze risico's zijn niet allemaal af te dekken.
Operationeel	zeer laag	Onze focus ligt op het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Wij doen al het mogelijke om risico's die daar een belemmering op vormen, te voorkomen of goed te beheersen
Financieel	laag	Wij willen een goede financiële basis behouden. Wij zijn niet bereid om risico's te lopen die onze financiële positie ernstig in gevaar brengen.
Wet- en regelgeving	zeer laag	Wij streven ernaar om volledig te voldoen aan geldende wet- en regelgeving.

7.3. Treasury

rsg de Borgen handelt binnen de kaders van het treasurystatuut. Dit statuut is gebaseerd op de 'Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016'. Doel van het treasurystatuut is om het primaire proces van rsg de Borgen te ondersteunen. Met het beheer van financiële posities en financiële stromen streeft rsg de Borgen ernaar om de kosten en risico's te minimaliseren en de opbrengsten te maximaliseren. Het treasurystatuut is verankerd in de administratieve organisatie.

Het treasurystatuut van rsg de Borgen voldoet aan de regeling 'Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en is opgesteld in overeenstemming met artikel 10 van deze regeling. Het statuut is vastgesteld door de Raad van Toezicht. Het financieel beleid wordt gevoerd in lijn met de regeling. rsg de Borgen heeft per einde 2022 de beschikking over € 8,7 miljoen aan liquide middelen. De liquide middelen zijn direct opvraagbaar en risicoloos weggezet bij gezonde en solide Nederlandse banken, conform het treasurystatuut. Er zijn in 2022 geen leningen aangetrokken en gedurende 2022 heeft rsg de Borgen geen beleggingen uitstaan.

Het saldo van liquide middelen is gestegen ten opzichte van voorgaand jaar. Gedurende het jaar is er steeds voldoende saldo op de betaalrekening aangehouden om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Het saldo op direct opvraagbare spaarrekeningen bedraagt per eind 2022 ca. € 1,0 mln.

De liquiditeit beweegt zich in de komende jaren tussen de 1,82 en 1,29 en voldoet daarmee ruim aan de minimale norm van 0,75. Dit geeft aan dat de liquiditeit voldoende is en dat rsg de Borgen aan haar kortlopende verplichtingen kan voldoen zonder vreemd vermogen te hoeven aantrekken. In de komende jaren is er daarom geen behoefte aan externe financiering. Er wordt dan ook geen gebruik gemaakt van financiële derivaten.

Deel 2 Jaarrekening

Inhoud

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Kasstroomoverzicht over 2022

Gehanteerde grondslagen bij de opstelling van de jaarrekening

Toelichting behorende tot de balans

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Verbonden partijen

WNT-verantwoording 2022 Stichting rsg de Borgen

Gebeurtenissen na balansdatum

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	<u>2.820.424</u>	<u>3.210.966</u>
Totaal vaste activa	2.820.424	3.210.966
Vlottende activa		
1.4 Voorraden	97.443	169.941
1.5 Vorderingen	327.271	279.093
1.7 Liquide middelen	<u>8.694.006</u>	<u>7.534.822</u>
Totaal vlottende activa	<u>9.118.720</u>	<u>7.983.856</u>
Totaal activa	<u>11.939.143</u>	<u>11.194.822</u>
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	5.773.446	6.363.934
2.2 Voorzieningen	1.719.980	1.549.007
2.4 Kortlopende schulden	<u>4.445.718</u>	<u>3.281.881</u>
Totaal passiva	<u>11.939.143</u>	<u>11.194.822</u>

Staat van baten en lasten 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	23.936.924	21.690.270	24.055.872
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.684	50.000	453.768
3.5 Overige baten	<u>693.054</u>	<u>579.796</u>	<u>661.893</u>
Totaal baten	24.635.661	22.320.066	25.171.533
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	18.939.913	17.875.523	18.385.655
4.2 Afschrijvingen	627.520	631.488	659.789
4.3 Huisvestingslasten	1.713.926	1.540.633	1.315.652
4.4 Overige lasten	<u>3.912.886</u>	<u>3.848.898</u>	<u>4.025.726</u>
Totaal lasten	<u>25.194.246</u>	<u>23.896.542</u>	<u>24.386.822</u>
Saldo baten en lasten	-558.585	-1.576.475	784.711
5. Financiële baten en lasten	<u>-31.904</u>	<u>-15.000</u>	<u>-31.713</u>
Netto resultaat	<u>-590.488</u>	<u>-1.591.475</u>	<u>752.998</u>

Kasstroomoverzicht over 2022

	2022	2021
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-558.585	784.711
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
4.2 - afschrijvingen	880.282	912.551
4.2 - vrijval uit investeringssubsidies	-252.762	-252.762
2.2 - mutaties voorzieningen	170.973	164.590
- overige aanpassingen voor aansluiting met bedrijfsresultaat		
Totaal voor aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat	798.493	824.380
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.4 - voorraden	72.498	137.752
1.5 - kortlopende vorderingen	-48.178	-17.289
2.4 - kortlopende schulden	1.062.668	-221.115
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	1.086.988	-100.652
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.326.897	1.508.439
5.1 Ontvangen interest	0	0
5.5 Betaalde interest	-31.904	-31.713
	-31.904	-31.713
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.294.993	1.476.726
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2 Investerings in materiële vaste activa	-135.821	-302.323
1.2 Desinvesteringen in materiële vaste activa	11	2.086
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-135.810	-300.237
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	0	0
2.3 Aflossing langlopende schulden	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	1.159.183	1.176.489
1.7 Stand per 1 januari	7.534.822	6.358.333
Mutatie boekjaar	1.159.184	1.176.489
Stand per 31 december	8.694.006	7.534.822

Gehanteerde grondslagen bij de opstelling van de jaarrekening

Algemene toelichting

Rechtspersoon en voornaamste activiteiten

rsg de Borgen is een Stichting en is gevestigd aan de Hereweg 101 te Groningen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 02066300.

rsg de Borgen is een onderwijsinstelling die praktijkonderwijs, VMBO-, HAVO- en VWO-onderwijs aanbiedt op vijf vestigingen in Leek, Roden en Grootegast.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

Groepsverhoudingen

Stichting rsg de Borgen wordt als gevolg van zeggenschap meegeconsolideerd in de jaarrekening van Stichting Onderwijsgroep Noord, gezeteld te Groningen. Zie www.onderwijsgroepnoord.nl voor meer informatie.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Inschatting van de levensduur van activa.
- Inschattingen in het kader van personele voorzieningen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van rsg de Borgen of de moedermaatschappij van rsg de Borgen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Algemene grondslagen

Algemeen

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

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

Operationele leasing

Bij rsg de Borgen zijn er leasecontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij rsg de Borgen ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen, waaronder derivaten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze derivaten worden door de instelling niet gesepareerd van het basiscontract en derhalve in overeenstemming met het basiscontract verwerkt.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waarde-veranderingen in de staat van baten en lasten maken eventuele direct toerekenbare transactie-kosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

De eerste waardering voor afgeleide financiële instrumenten is de reële waarde. Na eerste waardering worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde. De wijze van verwerking van waardeveranderingen van het afgeleide financieel instrument hangt af van de vraag of er hedge-accounting wordt toegepast.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Per 1 januari 2019 is voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud de componentenmethode ingevoerd. De aanleiding was het aanpassen van richtlijn 212 Materiële vaste activa van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze stelselwijziging is prospectief ingevoerd. De gebouwen worden in componenten opgedeeld met elk een passende levensduur/ afschrijvingsperiode. Groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven.

Activeren van gebouwen en groot onderhoud vindt plaats voor investeringen met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs vanaf € 5.000.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de

opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige vaste activa (inventaris) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Activeren van inventaris vindt plaats voor investeringen met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs vanaf € 500. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Op materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Deze levensduur wordt voor de onderscheiden activa gesteld op:

Casco gebouwen	40 jaar
Afbouw, afwerking, mechanische en elektrische installaties	15 jaar
Bovenbouw, vaste inrichtingen en terreininrichting	20 jaar
Apparatuur, machines en installaties	4-10 jaar
Meubilair	10-15 jaar
Hard- en software	3-5 jaar
Zonnepanelen en installaties	15 jaar

Investeringsubsidies welke betrekking hebben op de materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de materiële vaste activa (vooruit ontvangen investeringssubsidies); de vrijval van de investeringssubsidies wordt gecorrigeerd op de afschrijvingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover rsg de Borgen in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom-genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroom-genererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom-genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom-genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroom-genererende eenheid geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom-genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindering voor het actief (of kasstroom-genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorraden

De voorraden betreffen de lesboeken die aan de leerlingen in bruikleen worden gegeven en zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden. Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen. Op basis van de verwachte gemiddelde gebruiksduur van de lesboeken vindt een jaarlijkse afwaardering van 25% van de aanschafwaarde plaats.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De personeelsvoorzieningen bestaan uit een voorziening wachtgeld, een voorziening ambtsjubilea, een voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans, een voorziening langdurig zieken en een voorziening seniorenverlof.

De voorziening wachtgeld is voor wachtgeldverplichtingen ten aanzien van voormalig personeel. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de contante waarde van de huidige wachtgeldverplichtingen. In 2022 is, in verband met de ontwikkeling van de arbeidsmarkt, een blijfkans geïmplementeerd voor het bepalen van de wachtgeldverplichting.

Algemeen

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.

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 gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

De voorziening wachtgeld is voor wachtgeldverplichtingen ten aanzien van voormalig personeel. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de contante waarde van de huidige wachtgeldverplichtingen. Bij het berekenen van de contante waarde wordt een rentepercentage van de 10-jaars kapitaalmarktrente voor Nederland gebruikt per ultimo einde kalenderjaar. In verband met de ontwikkelingen van de arbeidsmarkt, is in 2022 een 'kans op werk' geïmplementeerd in de berekening van deze voorziening.

De voorziening ambtsjubilea is voor de verplichting ten aanzien van de toekomstige uitkering bij ambtsjubilea van personeel. De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van de verwachte verplichtingen. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de wettelijke pensioenleeftijd, de blijfkans en de contante waarde voet.

Met ingang van 1 januari 2020 is de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden. In het kader hiervan is er een voorziening getroffen ten aanzien van toekomstige uitkeringen van transitievergoedingen aan werknemers van wie het arbeidscontract door de werkgever wordt beëindigd.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

De voorziening levensfase bewust personeelsbeleid (LPB) is gevormd voor de verplichting, uit hoofde van het levensfase bewust personeelsbeleid ten aanzien van het persoonlijk budget van 90 uur per jaar op grond van de CAO-VO. Medewerkers waarop de CAO-VO van toepassing is kunnen ervoor kiezen deze uren te sparen. Voor deze gespaarde uren is een voorziening getroffen. Bij de omvang van de voorziening is rekening gehouden met de contante waarde.

Langlopende schulden

Langlopende leningen worden bij eerste waardering opgenomen tegen reële waarde, daarna tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Bij vervroegde aflossingen

wordt de in rekening gebrachte boeterente verwerkt in de winst- en verliesrekening als financiële baten en lasten.

Voor alle langlopende leningen zijn zakelijke zekerheidstellingen verstrekt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De kortlopende schulden zijn, tenzij anders is aangegeven, opeisbaar binnen één jaar.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

In de staat van baten en lasten worden verantwoord, met inachtneming van de eerder genoemde waarderingsgrondslagen, de baten en lasten welke aan het boekjaar toegerekend moeten worden. Lasten worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Dit met uitzondering van de bijdragen van leerlingen en cursisten, welke worden verantwoord in het jaar waarin het schooljaar, respectievelijk de cursus, een aanvang neemt.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Overige baten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Personeelslasten

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

Pensioenen

rsg de Borgen is aangesloten bij Stichting Pensioenfonds ABP. ABP is een bedrijfstakpensioenfonds met een toegezegde pensioenregeling (multi-employer defined benefit-regeling). Gezien het feit dat de pensioenregeling een multi-employer regeling betreft is de pensioenregeling als een toegezegde bijdrageregeling (defined contribution-regeling) verantwoord.

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.

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

verplichting 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 onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en in uitvoering en vooruitbetaling wordt niet afgeschreven.

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige baten respectievelijk onder overige lasten.

Financiële baten en lasten

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

Toelichting behorende tot de balans

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen €	Terreinen €	Inventaris en apparatuur €	Overige materiële vaste activa (investerings- subsidies) €	Totaal materiële vaste activa €
Stand per 01-01-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.514.245	405.096	7.587.900	-5.501.120	13.006.121
Cumulatieve afschrijvingen en waarderingsverminderingen	5.514.899	0	5.588.083	-1.307.826	9.795.156
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	4.999.346	405.096	1.999.817	-4.193.294	3.210.965
Verloop gedurende de periode					
Investerings	79.908	0	157.082	0	236.990
Desinvesteringen	0	0	13.640	0	13.640
Afschrijvingen	358.506	0	521.776	-252.762	627.520
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	13.629	0	13.629
Overboekingen	0	0	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	-278.598	0	-364.705	252.762	-390.541
Stand per 31-12-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.594.153	405.096	7.731.342	-5.501.120	13.229.471
Cumulatieve afschrijvingen en waarderingsverminderingen	5.873.405	0	6.096.230	-1.560.588	10.409.047
Materiële vaste activa aan het eind van de periode	4.720.748	405.096	1.635.112	-3.940.532	2.820.424

Er zijn in 2022 alleen noodzakelijke investeringen gedaan in gebouwen voor € 80.000 waaronder voor € 23.000 aan noodzakelijke investeringen op de Lindenberg die op de nominatie staat te worden vervangen. Op de Ronerborg is een relgelkast vervangen en raamkozijnen geconserveerd. Lijnbeveiliging is aangebracht op de locatie Esborg. De investeringen in inventaris en apparatuur bedroeg € 157.000 waarvan € 23.000 vanuit Sterk Techniekonderwijs is geïnvesteerd in o.a. een 3-D printer.

WOZ- en verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€	Peildatum	
Volgnummer	WOZ-waarde		
1	Kersenlaan 16, Grootegast	1.560.000	01-01-2022
2 en 3	Burchtlaan 1 en 2, Roden	6.448.000	01-01-2022
4	Nijlandspark 13, Roden	391.000	01-01-2022
5, 6 en 7	Waezenburglaan 51, 51A en 55, Leek	11.263.000	01-01-2022

1.4	Voorraden	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
1.4.1	Gebruiksgoederen	<u>97.443</u>	<u>169.941</u>
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>
	Voorraden	<u>97.443</u>	<u>169.941</u>
		2022	2021
		€	€
Verloopstaat gebruiksgoederen			
	Stand per 1 januari	169.941	307.695
1.4.1.1	Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	37.358	37.590
1.4.1.2	Af: Voorziening voor incurantheid	0	0
1.4.1.3	Af: Waardevermindering	<u>109.856</u>	<u>175.344</u>
	Gebruiksgoederen	97.443	169.941

In 2022 is voor een bedrag van € 37.000 aan lesboeken aangeschaft. De boeken worden gedurende het schooljaar aan de leerlingen in bruikleen geven. Door de verdere digitalisering van de lesstof loopt de voorraad boeken sterk af.

1.5	Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
1.5.1	Debiteuren	3.273	18.619
1.5.3	Groepsmaatschappijen	143.074	140.771
1.5.4	Personeel	1.857	2.062
1.5.5	Ouders / Studenten / deelnemers / cursisten	2.183	-1.059
1.5.6	Overige overheden	35.514	21.133
1.5.8	Overlopende activa	141.369	97.567
1.5.9	Af: Voorzieningen w egens oninbaarheid vorderingen	0	0
	Vorderingen	327.271	279.093
		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
	Uitsplitsing overlopende activa		
1.5.8.2	Verstrekte voorschotten	2.727	128
1.5.8.3	Overige	138.642	97.439
	Overlopende activa	141.369	97.567
	Verloopstaat voorziening wegens oninbaarheid vorderingen		
1.5.9.1	Stand per 1 januari	0	0
1.5.9.2	Onttrekking	1.616	1.176
1.5.9.3	Dotatie	1.616	1.176
	Voorzieningen w egens oninbaarheid vorderingen	0	0

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar. Het totaalbedrag aan vorderingen is gestegen ten opzichte van 2021.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Post vooruitbetaalde kosten is € 43.000 hoger ten opzichte van 2021.
- De vorderingen op groepsmaatschappijen is € 2.000 hoger. Deze vordering is als volgt opgebouwd:

R/C Afrekening OGN	203.022
R/C AOC Terra	<u>-/- 59.948</u>
Totaal	<u>143.074</u>

1.7	Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
1.7.1	Kasmiddelen	1.350	892
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	8.692.656	7.533.930
	Liquide middelen	8.694.006	7.534.822

De omvang van de liquide middelen is gestegen met € 1.159.000. De voornaamste verklaring hiervoor zijn de ontvangen gelden voor Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim en het Nationaal Programma Onderwijs 2022 die doorlopen in 2023.

Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige mutaties	Stand per	Resultaat	Overige mutaties	Stand per
	01-01-2021	2021	2021	31-12-2021	2022	2022	31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€
Algemene Reserve	4.177.487	-71.216	-418.237	3.688.032	-814.295	0	2.873.737
Bestemmingsreserve (publiek)	1.433.404	824.214	418.237	2.675.856	223.807	0	2.899.663
Bestemmingsreserve (privaat)	45	0	0	45	0	0	45
Eigen vermogen	5.610.936	752.998	0	6.363.934	-590.488	0	5.773.446
Bestemmingsreserve 'Toekomstbestendig rsg de Borgen'	306.543	-240.539	0	66.004	233.996	0	300.000
Bestemmingreserve Werkdrukgeden	0	-46.680	418.237	371.557	-56.231	0	315.326
Bestemmingsreserve Zorgmiddelen	1.126.862	0	0	1.126.862	0	0	1.126.862
Bestemmingsreserve NPO	0	1.111.433	0	1.111.433	-1.111.433	0	0
Werkdrukgeden (uit CAO VO 2022)	0	0	0	0	557.116	0	557.116
Bestemmingsreserve NPO 2022	0	0	0	0	600.359	0	600.359
Bestemmingsreserve (publiek)	1.433.405	824.214	418.237	2.675.856	223.807	0	2.899.663
Stichtingskapitaal	45	0	0	45	0	0	45
Bestemmingsreserve (privaat)	45	0	0	45	0	0	45

Het totale eigen vermogen komt, na de verdeling van het resultaat, uit op € 5.773.446. Dit eigen vermogen kan worden onderverdeeld in een algemene reserve van € 2.873.737, een bestemmingsreserve van € 2.899.663 en een klein bedrag aan stichtingskapitaal.

Verlaging van de algemene reserve wordt veroorzaakt door overschrijding voorbereidingskrediet renovatie Campus Leek en aanvulling bestuurlijke agenda vanwege verzelfstandiging rsg de Borgen.

Het eigen vermogen is onderverdeeld in publiek en privaat vermogen, waarbij het stichtingskapitaal als privaat vermogen wordt aangemerkt en de overige reserves als publiek vermogen.

Op basis van de 'Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs' wordt de algemene reserve als geheel aangemerkt als publiek vermogen.

Bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo van Stichting rsg de Borgen is verdeeld zoals onderstaand is weergegeven. Deze verdeling is reeds in de balans per 31 december 2022 verwerkt.

	2022	2021
	€	€
Ontrekking aan de Algemene reserve	-814.295	-489.453
Toevoeging aan bestemmingsreserve 'Toekomstbestendig rsg de Borgen'	233.996	-240.539
Ontrekking aan bestemmingsreserve 'Werkdrukgeden convenant dec 2019'	-56.231	371.557
Ontrekking aan bestemmingsreserve NPO	-1.111.433	1.111.433
Toevoeging aan bestemmingsreserve Werkdrukgeden (uit CAO VO 2022)	557.116	
Toevoeging aan bestemmingsreserve NPO 2022	600.359	
Netto resultaat	-590.488	752.998

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per	Kortlopende	Langlopende
		1 januari 2022	2022	2022	2022	31 december 2022	deel < 1 jaar	deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personeelsvoorzieningen							
	- Wachtgeld	186.310	161.000	63.187	171.586	112.537	50.978	61.559
	- Ambtsjubilea	136.042	10.000	24.328	19.510	102.204	12.020	90.184
	- Voorziening Wet Arbeidsmarkt in balans	3.213	0	0	830	2.382	2.382	0
	- Langdurig zieken	110.295	185.862	71.448	0	224.709	224.709	0
	- Levensfasebewust personeelsbeleid	1.113.147	165.000	0	0	1.278.147	0	1.278.147
		<u>1.549.007</u>	<u>521.862</u>	<u>158.963</u>	<u>191.926</u>	<u>1.719.980</u>	<u>290.089</u>	<u>1.429.891</u>
	Voorzieningen	<u>1.549.007</u>	<u>521.862</u>	<u>158.963</u>	<u>191.926</u>	<u>1.719.980</u>	<u>290.089</u>	<u>1.429.891</u>

De voorziening wachtgeld is voor wachtgeldverplichtingen ten aanzien van voormalig personeel. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de contante waarde van de huidige wachtgeldverplichtingen per individuele (voormalig) medewerker. Bij het berekenen van de contante waarde wordt een rentepercentage van 2,818% gehanteerd. Dit is het tarief van de 10-jaars kapitaalmarktrente voor Nederland per ultimo 2022. Bij de berekening is een 'kans op werk' geïmplementeerd. De impact hiervan is een verlaging van de voorziening met € 60.000 (afgerond) t.o.v. de berekening zonder 'kans op werk'.

De voorziening ambtsjubilea is voor de verplichting ten aanzien van de toekomstige uitkering bij ambtsjubilea van personeel. De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van de verwachte verplichtingen. Bij de berekening wordt onder meer rekening gehouden met de wettelijke pensioenleeftijd, de blijfkans en de contante waarde voet.

Met ingang van 1 januari 2020 is de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden. In het kader hiervan is er een voorziening getroffen ten aanzien van toekomstige uitkeringen van transitievergoedingen aan werknemers van wie het arbeidscontract door de werkgever wordt beëindigd.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Minimaal een keer per jaar wordt de voorziening actueel gemaakt.

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is gevormd voor de verplichting uit hoofde van het levensfase bewust personeelsbeleid ten aanzien van het persoonlijk budget van 90 uur per jaar. Medewerkers kunnen ervoor kiezen deze uren te sparen. Voor deze gespaarde uren is in 2014 een voorziening getroffen die jaarlijks wordt geactualiseerd.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
2.4.3	Crediteuren	235.584	166.128
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	917.134	789.260
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	256.188	244.547
2.4.10	Overlopende passiva	3.036.811	2.081.946
	Kortlopende schulden	4.445.718	3.281.881
Uitsplitsing Belastingen en premies sociale verzekeringen			
2.4.7.1	Loonheffing	912.618	789.260
2.4.7.2	Omzetbelasting	4.516	0
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	917.134	789.260
Uitsplitsing overlopende passiva			
2.4.10.1	Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en examengelden	9.092	0
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt	240.689	240.689
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	178.696	132.605
2.4.10.5	Vakantiegeld en vakantiedagen	581.854	552.129
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	19.200	17.681
2.4.10.8	Overige overlopende passiva	2.007.281	1.138.842
	Overlopende passiva	3.036.811	2.081.946

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar. De kortlopende schulden zijn gestegen ten opzichte van 2021. De belangrijkste mutaties zijn:

- Hogere stand van Crediteuren ten opzichte van 2021 door reguliere mutaties.
- Hogere afdracht premies sociale verzekeringen en pensioenen.
- De overige overlopende passiva zijn hoger omdat er ook in 2022 weer diverse subsidies vooruit zijn ontvangen en de activiteiten nog in 2023 zullen plaatsvinden.

Financiële instrumenten

Algemeen

rsg de Borgen maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die rsg de Borgen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, zoals vorderingen en schulden. rsg de Borgen handelt niet in deze financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan rsg de Borgen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico inzake deze vorderingen is beperkt.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Liquiditeitsrisico

rsg de Borgen bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

G1									
Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule									
(Regeling ROS art.13,lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)									
Omschrijving	Toewijzing				De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N)				
	Kenmerk	Datum							
Subsidie voor studieverlof	1371450	17-8-2022							N
Subsidie voor studieverlof	131999	20-7-2022							N
Subsidie voor studieverlof	965435437	23-8-2019							J
Subsidie voor studieverlof	859522081	29-8-2018							J
Subsidie voor studieverlof	860623439	29-8-2018							J
Subsidie voor studieverlof	863025095	29-8-2018							J
Subsidie voor studieverlof	864326059	29-8-2018							J
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	963971	19-12-2019							N
Subsidierегeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21183	20-5-2021							N
Subsidierегeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21184	20-5-2021							N
Subsidierегeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21213	10-6-2021							N
Subsidierегeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21215	10-6-2021							N
Subsidierегeling heterogene brugklassen	SHB22078	29-6-2022							N
Subsidierегeling heterogene brugklassen	SHB22056	29-6-2022							N
Subsidierегeling capaciteitstesten 2021-2023	CAP22-41143	24-3-2022							N
Pilot TIV praktijkgericht programma GLTL	GLTL22R019	9-6-2022							N
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0970	11-11-2022							N

G2									
Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule									
(Regeling ROS art.13,lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)									
G2-B									
Doorlopend tot in een volgend verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig	Totale subsidieabele	Saldo per 1 januari	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in	Saldo per 31 december
	Kenmerk	Datum							
Sterk Techniek onderwijs	STO19052H	17-12-2019	1.523.959	830.925	484.475	346.450	345.622	348.819	343.252
Pilot praktijkgericht programma gl/tl	GLTL20256	30-11-2020	153.600	104.448	27.898	76.550	27.648	27.434	76.764
Pilot praktijkgericht programma gl/tl	GLTL20258	30-11-2020	156.000	106.080	29.640	76.440	28.080	36.525	67.995
Incidentele middelen leerlingendaling vo 2020	IML21019	31-8-2021	617.130	123.426	18.207	105.219	123.426	161.791	66.854
Totaal			2.450.689	1.164.879	560.220	604.659	524.776	574.569	554.866

In de projectverantwoording van Sterk Techniek Onderwijs zijn nog voor € 11.600 aan kosten opgenomen in 2022 welke betrekking hebben op activiteiten uit 2021.

In 2022 is er binnen Sterk techniek onderwijs volop ingezet om de contacten en samenwerking met de partners kracht bij te zetten. Zo zijn er voor de verschillende doelgroepen van leerlingen, tal van techniekevenementen georganiseerd, zoals het event Techniek Tastbaar op de Nijborg en dit zal ook in 2023 vol ingezet worden binnen rsg de Borgen op dit project.

In 2020 heeft rsg de Borgen als penvoerder subsidie ontvangen om samen met de schoolbesturen van Lauwerscollege Grijskerk en Terra Oldekerk, een onderzoek te doen naar en besprekingen te voeren over de gevolgen van de leerlingendaling in de regio Westerkwartier. Deze inspanningen hebben geleid tot de gezamenlijke subsidieaanvraag Incidentele Maatregel Leerlingendaling VO 2020, welke 31 maart 2021 is ingediend en in september 2021 is goedgekeurd. Helaas is er uit de tussenevaluatie met de partners gebleken dat er geen draagvlak was voor vervolg ontwikkelingen. Daarop is het traject en de subsidie stopgezet en is er medio 2022 een einddeclaratie ingediend. De afrekening hiervoor zal plaatsvinden in 2023.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huren

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt € 51.000. De verplichtingen, inzake huur veldgebruik, huur sporthal en huur gymnastieklokale hebben een looptijd van één jaar voor de omvang van € 51.000.

Voor de uitbreiding tijdelijke huisvesting vestiging Ronerborg is een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd, ingegaan per 1-10-2019. De huur bedraagt € 69.000 per jaar, en de opzegtermijn van het huurcontract bedraagt 3 maanden.

Contractant	Goed of dienst	Einddatum contract	Totale verplichting	Verplichting < 1 jaar	Verplichting 1-5 jaar	Verplichting > 5 jaar
Diverse	Huur sportaccommodaties		51.000	51.000	0	0

Investeringsverplichtingen

Geen.

Overige verplichtingen

Naast huur en investeringsverplichtingen is sprake van contractuele verplichtingen naar derden voor leveringen en diensten. Het betreft hier onder andere energie, schoonmaak, verzekeringen, schoolboeken, kantoorartikelen, computerapparatuur, multifunctionals en uitzendkrachten. Deze contracten zijn Europees aanbesteed voor zover de omvang van deze contracten de geldende grensbedragen te boven gaan.

Europese aanbestedingen

Onderstaand een overzicht van het jaarbedrag van met derden aangegane verplichtingen naar aanleiding van Europese aanbestedingen:

Contractant	Goed of dienst	Einddatum contract	Totale verplichting	Verplichting < 1 jaar	Verplichting 1-5 jaar	Verplichting > 5 jaar
			€	€	€	€
Bossers & Cnossen	Computers	1 juni 2023	P.M.	P.M.	P.M.	0
Verzuimweg	Arbo diensten	1 februari 2022	P.M.	P.M.	P.M.	0
Visschedijk	Catering	31 juli 2024	P.M.	P.M.	P.M.	0
Iddink	Schoolboeken	1 augustus 2022	P.M.	P.M.	P.M.	0
E.ON via Hellemans	Cor Elektriciteit	1 januari 2026	P.M.	P.M.	P.M.	0
Eneco via Hellemans	Cc Gas	1 januari 2026	P.M.	P.M.	P.M.	0
Randstad	Inhuur uitzendkrachten	1 augustus 2023	P.M.	P.M.	P.M.	0
Hanos	Kantine inkopen	1 oktober 2022	P.M.	P.M.	P.M.	0
Heutink	Kantoorartikelen	1 januari 2022	P.M.	P.M.	P.M.	0
NNRD	Afval en reinigingsdiensten	31 maart 2024	P.M.	P.M.	P.M.	0
PCI	Multifunctionals	1 februari 2027	29.937	7.484	22.453	0
Afier	Accountantsdienstverlening	31 december 2023	58.934	29.467	29.467	0
Axians	Draadloos netwerk	1 april 2020	0	0	0	0
Strukton rsg de Borgen	Grootonderhoudgebouwen	15 mei 2029	1.786.650	274.869	1.099.477	412.304
Fundament All Media B	Reclame-activiteiten	1 april 2021	P.M.	P.M.	P.M.	0
Asito	Schoonmaak	1 mei 2026	P.M.	P.M.	P.M.	0
Veerhaven	Verzekeringen gebouwen	1 januari 2024	P.M.	P.M.	P.M.	0
Liberty Mutual	WA verzekering	1 januari 2022	P.M.	P.M.	P.M.	0

Daar waar P.M. is opgenomen betreft het in alle gevallen raamovereenkomsten waarbij geen vaste afname verplichtingen zijn aangegaan. Alle bedragen zijn indicatief en exclusief BTW en gebaseerd op het boekjaar 2022 of ander relevant jaar.

Inkooptrajecten en aanbestedingen 2022

In 2022 zijn er vanuit Onderwijsgroep Noord de volgende Europese en meervoudig onderhandse aanbestedingen gestart en afgerond.

Gestart en afgerond:

- Europese aanbesteding Afvaldiensten, nieuwe leverancier Noord Nederlandse Reinigingsdienst BV

- Europese aanbesteding Food, Non-Food en Beverages, geen inschrijving ontvangen.
- Meervoudig onderhandse aanbesteding Marketing- en Communicatiediensten VO, nieuwe leverancier is Pink Marketing
- Meervoudig onderhandse aanbesteding Marketing- en Communicatiediensten MBO, aanbesteding ingetrokken medio 2023 volgt nieuwe aanbesteding

Gestart :

- Europese aanbesteding Ontvlechting/verzelfstandiging Informatievoorziening

Contractbeheer

In 2020 is een onderzoek gestart met als doel het optimaliseren van het inkoopproces en contractbeheer. Dit onderzoek is afgerond en de voorstellen voor aanpassing van het beleid zijn gepresenteerd bij het College van Bestuur en de directies van de onderwijsstichtingen. Het College van Bestuur en de directies van de onderwijsstichtingen hebben besloten om de resultaten van het onderzoek over te dragen aan de onderwijsstichtingen. Zij kunnen de voorstellen voor aanpassing van het beleid implementeren in hun eigen ondersteuningsorganisatie.

Fiscale eenheid

Stichting rsg de Borgen vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Onderwijsgroep Noord en Stichting AOC Terra.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3.1	Rijksbijdragen	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	19.303.934	19.015.360	19.734.663
3.1.2	Overige subsidies OCW	2.929.641	1.049.223	2.519.612
3.1.3	Rijksbijdrage SWV	<u>1.703.349</u>	<u>1.625.687</u>	<u>1.801.597</u>
	Rijksbijdragen	<u>23.936.924</u>	<u>21.690.270</u>	<u>24.055.872</u>
	Specificatie overige subsidies OCW			
3.1.2.1.1	Geoomerkte subsidies	1.598.117	726.917	565.040
3.1.2.2.1	Niet-geoomerkte subsidies	<u>1.331.524</u>	<u>322.306</u>	<u>1.954.571</u>
	Overige subsidies OCW	2.929.641	1.049.223	2.519.612

De rijksbijdragen zijn in 2022 gedaald ten opzichte van 2021 met € 431.000. De belangrijkste oorzaak is de daling van het aantal leerlingen (117) welke deels is gecompenseerd middels de indexatie van de personele bekostiging en een lagere bijdrage voor collectieve uitkeringskosten.

De overige subsidies OCW zijn gestegen ten opzichte van 2021 met € 410.000. Dit komt door hogere opbrengsten vanuit de prestatieboxmiddelen en het Nationaal programma onderwijs.

De rijksbijdrage SWV zijn € 98.000 lager ten opzichte van 2021. Dit komt voornamelijk door de daling van het aantal leerlingen.

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	5.684	50.000	453.768
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>5.684</u>	<u>50.000</u>	<u>453.768</u>

De gemeentelijke bijdragen zijn € 448.000 lager dan in 2021 dit komt doordat er in 2021 een eerste en tweede tranche liep voor "Extra handen voor de klas" om achterstanden weg te werken door Covid-19.

3.5	Overige baten	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
3.5.1	Verhuur	26.546	25.000	37.114
3.5.2	Detachering personeel	371.588	300.371	482.120
3.5.5	Ouder-, deelnemer-, studentenbijdragen	216.915	244.325	124.365
3.5.6	Overige	<u>78.005</u>	<u>10.100</u>	<u>18.294</u>
	Overige baten	<u>693.054</u>	<u>579.796</u>	<u>661.893</u>

De overige baten zijn € 31.000 hoger dan in 2021. Deze verschillen zijn als volgt te verklaren:

- De opbrengsten uit verhuur zijn lager er in 2021 een bijdrage is ontvangen voor het gebruik van een externe examenlocatie vanuit de gemeente Westerkwartier van € 10.000.
- Detachering personeel is € 111.000 lager uitgekomen als vorig jaar. In 2022 heeft er geen detachering meer plaatsgevonden richting het Dollard College i.v.m. pensionering van een oud directeur. Ook de detachering richting Terra is in 2022 gestopt.
- In 2022 zijn er weer diverse activiteiten opgestart voor de leerlingen waardoor de ouderbijdrages voor excursies e.d. € 93.000 hoger zijn dan in 2021.
- De overige bijdrages zijn € 60.000 hoger dan in 2021. Dit komt voornamelijk door de bijdrage voor het "Hoogbegaafdheidsproject" op de Lindenberg voor € 41.000, vergoedingen voor het

aanbieden van leerwerkplekken op de Esborg voor € 5.000 en een bijdrage van de gemeente Westerkwartier van € 10.000. Daarnaast waren er nog een aantal kleinere opbrengsten ten opzichte van 2021.

4.1	Personeelslasten	2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen	17.621.761	16.426.042	17.135.629
4.1.2	Overige personele lasten	1.438.150	1.519.481	1.341.149
4.1.3	Af: uitkeringen	119.998	70.000	91.123
	Personeelslasten	18.939.913	17.875.523	18.385.655
	Uitsplitsing lonen en salarissen			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	13.547.755	12.439.385	13.145.872
4.1.1.2	Sociale lasten	1.836.492	1.747.985	1.800.588
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.237.514	2.238.672	2.189.169
	Lonen en salarissen	17.621.761	16.426.042	17.135.629
	Uitsplitsing overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	349.446	413.000	316.760
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	938.907	950.156	848.755
4.1.2.3	Overige	149.797	156.325	175.634
	Overige personele lasten	1.438.150	1.519.481	1.341.149
	Gemiddeld aantal personeelsleden (in fte's)	2022	2021	
	Onderw ijsgevend personeel	181,9	183,9	
	Directie en Onderw ijsondersteunend personeel	45,2	44,9	
	Totaal (exclusief inhuur)	227,1	228,7	
	Er is geen sprake van medewerkers buiten Nederland			

Het aantal FTE is weergegeven in bruto FTE. Het aantal FTE's in 2022 is 0,7% lager dan in 2021. In 2022 heeft rsg de Borgen weer aanvullende gelden ontvangen vanuit NPO en zijn er enkele nieuwe projecten opgestart waardoor de formatie maar licht gedaald is, ondanks de lagere leerlingaantallen. De flexibele schil bedraagt ultimo 2022 23,65%.

- De lonen en salarissen zijn gestegen ten opzichte van 2021 met € 486.000. Deze stijging komt door de combinatie van een CAO verhoging en een hogere inhuur wegens ziekte.
- De overige personele lasten zijn € 97.000 hoger ten opzichte van 2021. Dit komt door hogere kosten voor inleen personeel waaronder de verlenging contract a.i. Directeur rsg de Borgen en een hogere dotatie aan de voorzieningen.
- De uitkeringen UWV zijn € 29.000 hoger ten opzichte van 2021.

4.2	Afschrijvingen	2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
4.2.2	Materiële vaste activa	880.282	883.328	912.551
	Toerekening investeringssubsidies	-252.762	-251.840	-252.762
	Waardeverminderingen materiële vaste activa	0	0	0
	Afschrijvingen	627.520	631.488	659.789

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn € 32.000 lager dan in 2021. Dit komt omdat diverse activa op de vestigingen in Leek eruit lopen en hier niet meer in de gebouwen en inventaris wordt geïnvesteerd i.v.m. geplande nieuwbouw.

4.3	Huisvestingslasten	2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
4.3.1	Huur	55.590	59.022	49.594
4.3.2	Verzekeringen	17.596	16.000	15.582
4.3.3	Onderhoud	756.524	552.532	360.323
4.3.4	Energie en water	408.973	422.429	408.147
4.3.5	Schoonmaakkosten	440.767	433.850	422.494
4.3.6	Belastingen en heffingen	17.183	39.000	39.652
4.3.8	Overige	17.293	17.800	19.860
	Huisvestingslasten	1.713.926	1.540.633	1.315.652

De huisvestingslasten zijn € 398.000 hoger dan in 2021. Dit komt voornamelijk door de eigen bijdrage in de kosten van het bouwteam Campus Leek i.v.m. de eigen bijdrage van 25% in de kosten van in totaal € 235.000. De overige meerkosten voor Campus Leek voor de diverse werkzaamheden bedroegen nog eens € 135.000.

4.4	Overige lasten	2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	2.450.029	2.791.016	2.689.073
4.4.2	Inventaris en apparatuur	53.049	57.900	79.562
	Leer- en hulpmiddelen	1.407.594	995.382	1.254.021
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	2.215	4.600	3.070
4.4.4	Overige	0	0	0
	Overige lasten	3.912.886	3.848.898	4.025.726

De overige lasten zijn € 113.000 gedaald ten opzichte van 2021.

De belangrijkste afwijkingen bij de Administratie- en beheerslasten ten opzichte van 2021 zijn:

0. Lagere afdracht Ondersteunende diensten met name door verschuiving van medewerkers richting de stichtingen en lagere exploitatiekosten bij de Ondersteunende diensten waaronder de bestuurlijke agenda € 273.000. In 2022 heeft voor € 73.500 geen doorbelasting plaatsgevonden vanuit Stichting Onderwijsgroep Noord. Het achterwege laten van deze doorbelasting is gelegen in het feit dat van het begrote tekort bij Stichting Onderwijsgroep Noord € 350.000 uit incidentele lasten bestond. Het deel van rsg de Borgen bedraagt 21%. Het niet doorbelasten is door de RvT geaccordeerd.
1. Hogere PR activiteiten € 29.000
2. Lagere kosten externe adviseurs € 73.000
3. Hogere vergaderkosten € 35.000
4. Hogere geneeskundige behandelingen € 29.000
5. Hogere overige beheerslasten € 14.000

De lasten voor leer- en hulpmiddelen zijn gestegen ten opzichte van 2021. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Hogere kosten excursies € 92.000 doordat veel excursies in 2021 niet hebben plaatsgevonden i.v.m. Covid-19.
- Hogere kosten uitbesteed onderwijs € 50.000

- Hogere materiele kosten projecten € 48.000 welke gedekt zijn vanuit de projectopbrengsten.
- Lagere kosten voor inventaris en apparatuur € 27.000
- Lagere kosten voor de diverse leermiddelen € 36.000

Onafhankelijke accountant		2022	2021
		€	€
4.4.1.1	Honorarium inzake het onderzoek van de jaarrekening	<u>32.001</u>	<u>31.039</u>
	Accountanthonoraria	<u>32.001</u>	<u>31.039</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door de accountantsorganisatie en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2022, ongeachte of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

5	Financiële baten en lasten	31-12-2022	Begroting 31-12-2022	31-12-2021
		€	€	€
5.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Financiële baten	0	0	0
5.5	Waardeverminderingen financiële vaste Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-31.904</u>	<u>-15.000</u>	<u>-31.713</u>
	Financiële lasten	-31.904	-15.000	-31.713
	Financiële baten en lasten	<u>-31.904</u>	<u>-15.000</u>	<u>-31.713</u>

De rentelasten hebben betrekking op de negatieve rente op tegoeden die door de banken worden doorberekend en zijn gelijk aan 2021. Medio 2022 is besloten om niet meer over te gaan naar schatkistbankieren omdat een negatieve rente op tegoeden niet meer wordt toegepast.

Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Omzet 2022	Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				€	€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting Onderwijsgroep Noord	stichting	Groningen	4	889.468	-350.000	6.423.766	nee	0	nee
Stichting AOC Terra	stichting	Groningen	4	41.552.476	-961.620	69.567.617	nee	0	nee

Naam	omschrijving doelstelling	Samenstelling Bestuur en directie
Stichting Onderwijsgroep Noord	Onderwijs	mevrouw drs. G.H. Tamminga (Voorzitter College van Bestuur), de heer drs. A.G. Wennink MBA (Lid College van Bestuur tot 01-09-2022) en de heer L.W.F. Nix (Lid College van Bestuur ad interim per 01-09-2021)
Stichting AOC Terra	Onderwijs	mevrouw drs. G.H. Tamminga (Voorzitter College van Bestuur), de heer drs. A.G. Wennink MBA (Lid College van Bestuur tot 01-09-2022) en de heer L.W.F. Nix (Lid College van Bestuur ad interim per 01-09-2021)
Stichting RSG de Borgen	Onderwijs	mevrouw drs. G.H. Tamminga (Voorzitter College van Bestuur), de heer drs. A.G. Wennink MBA (Lid College van Bestuur tot 01-09-2022) en de heer L.W.F. Nix (Lid College van Bestuur ad interim per 01-09-2021)

Stichting AOC Terra en Stichting rsg de Borgen maken deel uit van Onderwijsgroep Noord. Deze zijn verbonden op grond van overwegende zeggenschap en niet op basis van kapitaalbelang.

WNT-verantwoording 2022 Stichting rsg de Borgen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting rsg de Borgen. Het voor Stichting rsg de Borgen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 gebaseerd op basis van het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse D (6-2-4)¹. Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting rsg de Borgen is € 168.000,=.

De leden van het College van Bestuur en van de Raad van Toezicht zijn bestuurder respectievelijk toezichthouder van Onderwijsgroep Noord als geheel. Hieronder vallen de WNT-entiteiten Stichting rsg de Borgen en Stichting Agrarisch Opleidingscentrum Terra. De tijdsverdeling van de bestuurders is op basis van de bekostiging T-2 toegerekend aan de hiervoor genoemde WNT-entiteiten. Op grond hiervan hebben de leden van het College van Bestuur een individueel WNT-maximum gebaseerd op de volgende verdeling:

Stichting	rsg de Borgen	Terra	Totaal
Tijdsbesteding bestuurders	27%	73%	100%
WNT-klasse WNT-entiteit	Klasse D	Klasse E	
Max. bezoldiging CvB in klasse	€ 168.000	€ 183.000	
Max. bezoldiging CvB in klasse naar rato	€ 45.360	€ 133.590	€ 178.950

Daarnaast zijn de leden van de Raad van Toezicht ook toezichthouder van stichting Trivium. De verdeling van het individueel WNT-maximum per WNT-entiteit is als volgt:

¹ Deze cijfers op deze pagina staan voor het aantal toegekende complexiteitspunten.

- o het eerste cijfer betreft de gemiddelde totale baten
- o het tweede cijfer betreft het gemiddeld aantal bekostigde leerlingen, deelnemers of studenten
- o het derde cijfer betreft het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren

Stichting	rsg de Borgen	Terra	Trivium	Totaal
Tijdsbesteding toezichhouders	16%	45%	39%	100%
WNT-klasse WNT-entiteit	Klasse D	Klasse E	Klasse E	
Max. bezoldigingspercentage voorzitter	15%	15%	15%	
Max. bezoldiging voorzitter in klasse naar rato	€ 4.032	€ 12.353	€ 10.706	€ 27.090
Max. bezoldigingspercentage lid	10%	10%	10%	
Max. bezoldiging lid in klasse naar rato	€ 2.688	€ 8.235	€ 7.137	€ 18.060

Toelichting topfunctionarissen

De binnen de organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instellingen als leidinggevende topfunctionaris. Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stichting Onderwijsgroep Noord betreft op grond van de WNT een gelieerde instelling. De bezoldiging van de personen bij Stichting Onderwijsgroep Noord die de leidinggevende topfunctionarissen zijn in Stichting rsg de Borgen en Stichting Agrarisch Opleidingscentrum Terra, is in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functie vervulling



bedragen x € 1	G.H. Tamminga		A.G. Wennink		L.W.F. Nix	
Functiegegevens⁵	Voorzitter CvB		Lid CvB		Lid CvB a.i.	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/10		01/10 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,27		0,27		0,6	
Dienstbetrekking? ⁸	nee		nee		nee	
Bezoldiging⁹						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	39510		34102		6860	
Beloningen betaalbaar op termijn	5850		4861		0	
<i>Subtotaal</i>	45359		38963		6860	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	45360		37779		6860	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	45359		38963		6860	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	1184	Afrekening VU ivm ontslag	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021¹⁴						
bedragen x € 1	G.H. Tamminga		A.G. Wennink			
Functiegegevens⁵	Voorzitter CvB		Lid CvB			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,21		0,21			
Dienstbetrekking? ⁸	nee		nee			
Bezoldiging⁹						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29686		30055			
Beloningen betaalbaar op termijn	4543		4557			
<i>Subtotaal</i>	34229		34612		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	34230		34230			
Bezoldiging	34229		34612		0	

bedragen x € 1	M. van Zonneveld-Drost		I. Omlo	
Functiegegevens⁵	Regiodirecteur		Regiodirecteur	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 16/05		01/09 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		0,941	
Dienstbetrekking? ⁸	ja		nee	
Bezoldiging⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	42569		52040	
Beloningen betaalbaar op termijn	7372		0	
<i>Subtotaal</i>	49941		52040	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	62597		52843	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	49941		52040	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021¹⁴				
bedragen x € 1	M. van Zonneveld-Drost			
Functiegegevens⁵	Regiodirecteur			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1			
Dienstbetrekking? ⁸	ja			
Bezoldiging⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101725			
Beloningen betaalbaar op termijn	19260			
<i>Subtotaal</i>	120985		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	163000			
Bezoldiging	120985		0	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	L.W.F. Nix		I. Omlo	
Functiegegevens³	Lid CvB a.i.		Regiodirecteur	
Kalenderjaar ⁴	2022	2021	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1 t/m 31-7; 1-9 t/m 30-9	6-9 t/m 31-12	1-1 t/m 31-8	29-9 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	8	4	8	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	224,7	114,6	867	346
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 46.290	€ 22.815	€ 178.602	€ 68.854
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 69.106		€ 247.456	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	ja		ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 39.477	€ 19.347	€ 105.073	€ 43.250
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 58.824		€ 148.323	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	0		0	
Bezoldiging	€ 58.824		€ 148.323	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022										
bedragen x € 1	R. Schuur		J. Bessenbinders		M.J. Westerbeek		L. de Ruigh			
Functiegegevens²	voorzitter		lid		lid		lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12			
Bezoldiging										
Bezoldiging ³	1987		1325		1325		1325			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	4032		2688		2688		2688			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.			
Bezoldiging	1987		1325		1325		1325			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.			
Gegevens 2021⁸										
bedragen x € 1									L. de Ruigh	
Functiegegevens²									lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021									01/01 - 31/12	
Bezoldiging										
Bezoldiging ³									2202	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴									3423	

Gegevens 2022								
bedragen x € 1	R.J. Roffel		C.R.M. Silvius-Voogd		E. van Zuidam		M. Krijnsen	
Functiegegevens²	lid		lid		lid		lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/08		01/01 - 31/08	
Bezoldiging								
Bezoldiging ³	1325		1325		883		883	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	2688		2688		1790		1790	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	1325		1325		883		883	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021⁸								
bedragen x € 1	R.J. Roffel		C.R.M. Silvius-Voogd		E. van Zuidam		M. Krijnsen	
Functiegegevens²	lid		lid		lid		lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging ³	2202		2202		2202		2202	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	3423		3423		3423		3423	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder
Niet van toepassing.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	G.H. Tamminga, voorzitter CvB		A.G. Wennink, lid CvB	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting rsg de Borgen ³	45359		38963,41	
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting rsg de Borgen	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting rsg de Borgen ⁴	178948		153715	
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen ⁵	45359		38963	
Subtotaal	178948		153715	
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging ⁶	178950		149043	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁷	N.v.t.		N.v.t.	
Totale bezoldiging	178948		153715	
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁸	N.v.t.	N.v.t.	4672	Afrekening VU ivm ontslag
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁹	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021¹⁰				
bedragen x € 1	G.H. Tamminga		A.G. Wennink, lid CvB	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting rsg de Borgen ³	34229		34613	
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting rsg de Borgen	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting rsg de Borgen ⁴	170978		172889	
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen ⁵	34229		34613	
Subtotaal	170978		172889	
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging ⁶	170980		172893	
Totale bezoldiging	170978		172889	

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	A.G. Wennink		M. van Zonneveld-Drost
Functiegegevens ¹			
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid CvB		regiodirecteur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022		2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband			
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	€ 16.051		€ 57.594
Individueel toepasselijk maximum³			
	€ 20.250		€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband⁴			
Waarvan betaald in 2022	€ 16.051		€ 57.594
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 30 maart 2023 is een brief binnengekomen van de gemeente Westerkwartier met als onderwerp 'afrekening tweede voorbereidingskrediet campus Leek.

In de afspraken met de gemeente Westerkwartier was vastgelegd dat rsg de Borgen 25% van het voorbereidingskrediet moet terugbetalen indien het project (na de voorbereidingsfase) geen doorgang zou vinden. Vanwege de steeds hoger wordende bouwkosten, hebben partners in het project besloten dat het project in de beoogde vorm niet uitgevoerd zal worden. In het bestuurlijk overleg van 1 december 2022 is dit in de gemeente Westerkwartier bekrachtigd.

Op 24 januari 2023 heeft rsg de Borgen een eindafrekening ingediend bij de gemeente Westerkwartier. In de brief van 30 maart 2023 wordt vanuit de gemeente Westerkwartier de definitieve afrekening vastgesteld en kenbaar gemaakt. De gemeente stelt de door rsg de Borgen ingediende eindafrekening vast op 0 euro. Dit betekent dat de eigen bijdrage van 25%, zijnde € 167.500,00, niet terug betaald hoeft te worden.

In de balans per 31 december 2022, is bovengenoemd bedrag opgenomen onder de kortlopende schulden. Immers, rsg de Borgen was terecht in de veronderstelling dat dit bedrag terug betaald diende te worden vanwege stopzetten van het project. De mededeling van de gemeente Westerkwartier is niet meer verwerkt in de cijfers over 2022. Dit betekent een vrijval van deze schuld ter hoogte € 167.500,- in het boekjaar 2023.

Verder hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum of over de continuïteit.

Deel 3 Overige gegevens

Statutaire bestemming van het resultaat

In de statuten van de stichting is geen artikel opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat over het verslagjaar.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de accountant is integraal opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting rsg de Borgen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting rsg de Borgen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting rsg de Borgen op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die o.a. bestaat uit het bestuursverslag en de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2022.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voor te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.



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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



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

Tynaarlo, 23 juni 2023

w.g.

Afier Auditors B.V.
drs. J.H. Kreuze RA/RE

Bijlage 1: (Neven)functies van bestuurders en toezichthouders per 31 december 2022

College van Bestuur

G.H. Tamminga, Aalten, voorzitter:

voorzitter College van Bestuur Stichting Onderwijsgroep Noord
voorzitter College van Bestuur Stichting rsg de Borgen
voorzitter College van Bestuur Stichting AOC Terra
lid Vereniging Connect Groen
lid MBO Raad
lid VO Raad
lid themacommissie professionele schoolorganisatie van VO-raad
lid sectorkamer VGG van MBO raad

A.G. Wennink, Enschede, lid tot 01-09-2022:

lid College van Bestuur Stichting Onderwijsgroep Noord
lid College van Bestuur Stichting rsg de Borgen
lid College van Bestuur Stichting AOC Terra
lid MBO Raad
DB Groene Norm
lid VO Raad
lid stuurgroep Energy College
lid AB Gebiedscoöperatie Zuidoost-Groningen
lid stuurgroep Praktijkcluster Agro
lid adviesraad UniPartners Twente
voorzitter RvT Symbio, Hengelo
kwartiermaker Digitalisering Onderwijs NGF

L.W.F. Nix, Arnhem, lid ad interim, per 01-09-2021:

lid College van Bestuur a.i. Stichting Onderwijsgroep Noord
lid College van Bestuur a.i. Stichting rsg de Borgen
lid College van Bestuur a.i. Stichting AOC Terra
bestuurder a.i. voor SVOL, Lelystad

Raad van Toezicht

Drs. R. Schuur, Eelde, voorzitter

Bestuurder, toezichthouder, onafhankelijk voorzitter
lid en vicevoorzitter Onderwijsraad
voorzitter bestuur Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 22.01
voorzitter Raad van Toezicht stichting OPRON (tot 1 oktober 2022)
voorzitter Raad van Commissarissen stichting WerkPro
voorzitter Raad van Commissarissen stichting Startbaan (gelieerd aan stichting WerkPro)
voorzitter Raad van Commissarissen stichting Botteldaip (gelieerd aan stichting WerkPro)
voorzitter bestuur Jeugdfonds Sport & Cultuur Groningen
lid Raad van Commissarissen Kidsfirst BV
voorzitter Raad van Toezicht stichting Museum aan de A
voorzitter Raad van Toezicht stichting Onderwijsgroep Noord
voorzitter Raad van Toezicht stichting Trivium
voorzitter Raad van Toezicht stichting rsg de Borgen
voorzitter Raad van Toezicht stichting AOC Terra

J. Bessebinders, Onstwedde, vicevoorzitter:

voorzitter raad van toezicht Stichting Scholengroep Perspectief te Stadskanaal
voorzitter bestuur Stichting Leergeld Zuid-Oost Groningen te Veendam
voorzitter bestuur Stichting Gebiedsfonds Stadskanaal op Zon te Stadskanaal
voorzitter bestuur Stichting Smeerling-Metbroek te Onstwedde
voorzitter bestuur Stichting Beheer Evenemententerrein Onstwedde te Onstwedde
vicevoorzitter raad van toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
vicevoorzitter raad van toezicht Stichting Trivium
vicevoorzitter raad van toezicht rsg de Borgen
vicevoorzitter raad van toezicht AOC Terra

M. Krijnsen, Gasteren, lid tot 01-09-2022:

voorzitter Stichting Drents Glasvezel Collectief
voorzitter Adviesraad Sociaal Domein van de gemeente Aa en Hunze
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

E. van Zuidam, Roden, lid tot 01-09-2022:

Adviseur/trainer Rijnlandse Organisatieontwikkeling
lid tevens plv voorzitter Rekenkamercommissie Gemeente Noordenveld
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra
lid Raad van Toezicht Stichting De Toegang Emmen

K.J. Roffel, Leek, lid:

manager Control, Financiën & Inkoop Wilhelmina Ziekenhuis Assen
lid Raad van Toezicht Zorggroep Drenthe/voorzitter van de Auditcommissie
lid Raad van Toezicht Willem Lodewijk Gymnasium
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

C.R.M. Voogd, Peize, lid:

Manager, Openbaar Ministerie
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

L. de Ruigh, Peize, lid:

directeur Keuren, Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit (NVWA)
eigen bedrijf in project, interim en transitie management & advies
lid Raad van Commissarissen Rabo Noordenveld West Groningen
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

Marjon Westerbeek, Groningen, lid:

Management Controller Faculteit der Letteren Rijksuniversiteit Groningen (1 fte)

lid Algemeen Bestuur Lauwers en Eems

lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord

lid Raad van Toezicht Stichting Trivium

lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen

lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

Bijlage 2: Uitvoering Code Goed Onderwijsbestuur VO


Nr.	Principe/ good practice	Beoordeling	Toelichting
Verantwoordelijkheid			
1	Bevorderen open (aanspreek)cultuur	++	<ul style="list-style-type: none"> Vastgelegd in Toezichtvisie Raad van Toezicht d.d. 28 maart 2022 Vormgeving vergaderingen College van Bestuur waaraan naast het College van Bestuur ook de directeur van de Ondersteunende Diensten, de regiodirectie van Terra en de algemeen directeur a.i. van rsg de Borgen deelnemen. Vormgeving RvT Commissie OK&V en Auditcommissie waaraan ook de algemeen directeur a.i. deelneemt.
2	Visie op betrekken intern en extern belanghebbenden	++	<ul style="list-style-type: none"> Uitgewerkt in indicatieve routekaart bestuurlijke fusie verzelfstandiging rsg de Borgen Uitgewerkt in strategische verkenning rsg de Borgen
3	Goede verbinding met intern extern belanghebbenden	++	<ul style="list-style-type: none"> College van Bestuur neemt deel aan overleggen medezeggenschap. Raad van Toezicht neemt deel aan artikel 24 WOR overleg College van Bestuur en algemeen directeur a.i. participeren actief regionale en landelijke vormen van overleg op het gebied van passend onderwijs, opvangen bevolkingskrimp,
4	Een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een regionaal dekkend, kwalitatief hoogstaand en zo divers mogelijk onderwijsaanbod.	++	College van Bestuur en regiodirecteuren zijn actief betrokken bij regionale ontwikkelingen met betrekking tot aansluiting MBO/HBO, aanpak lerarentekort, leerlingendaling en passend onderwijs (Bestuurlijk platform VO/MBO, Noordelijke alliantie MBOHBO en Schoolplein Noord).
5	Periodiek overleg medezeggenschap over toepassing code	+	Er vindt periode formeel en informeel gesprek plaats met de MR en wordt de dialoog gevoerd
6	Interne toezichtvisie	++	Naar aanleiding van de personele unie Raden van Toezicht OGN en Trivium is gemeenschappelijke toezichtvisie vastgesteld.
7	Waarborgen van de aanwezigheid van voldoende expertise, ervaring en diversiteit in de eigen geleding	+	Er wordt periodiek geschoold en er vinden collegiale consultaties plaats.
8	Uitvoering werkgeversrol intern toezicht	++	Remuneratiecommissie voert tweemaal per jaar functionerings- en jaargesprekken met de leden van het College van Bestuur
Professionaliteit			
	Stimuleren professionele cultuur binnen de organisatie	++	Bij rsg de Borgen is sprake van uiteenlopende interventie gericht op verdere professionalisering van de onderwijscultuur. Een voorbeeld hiervan zijn de kwaliteitskalender en de herstructureringsvraagstukken die beantwoord zijn.
10	Het bestuur en het interne toezicht maken jaarlijks een integrale balans op van het functioneren van het bestuur in relatie tot de opgave(n) van de onderwijsinstelling	++	Dit gebeurt jaarlijks in het jaarverslag. Periodiek komt dit aan de orde bij de bespreking van de kwartaalrapportages in de Commissie Onderwijs, Kwaliteit & Veiligheid en de werkbezoeken die de Raad van Toezicht tweemaal per jaar aflegt.
11	Het bestuur zet zich in voor het goed functioneren en de doorlopende professionalisering van de medezeggenschap	+	De MR heeft scholing georganiseerd onder leiding van de AOB en Verus. Er vinden gesprekken plaats over het functioneren en hier is de scholing en ondersteuning op afgestemd.
12	Het interne toezicht evalueert periodiek het functioneren van het intern toezicht	++	<ul style="list-style-type: none"> Naar aanleiding van een interne evaluatie begin 2022 heeft de Raad van Toezicht besloten een zaken te verbeteren, waaronder een vaste agendastructuur en de inhoudelijke voorbereiding van onderwijsinhoudelijke en bedrijfsmatige ontwikkelingen in respectievelijk de Commissie OK&V en Auditcommissie. Na afloop van elke vergadering kijkt de Raad van Toezicht terug op het verloop van de vergadering

Nr.	Principe/ good practice	Beoordeling	Toelichting
13	Het interne toezicht inventariseert jaarlijks zijn professionaliseringsbehoefte	--	Dit heeft in 2022 niet plaatsgevonden
14	De voorzitter van het intern toezicht bewaakt het goed functioneren van het intern toezicht.	++	<ul style="list-style-type: none"> De Raad van Toezicht bereidt voorafgaande aan de vergadering het overleg voor en bepaalt de onderwerpen die in het overleg uitvoeriger aandacht vragen. De voorzitter ziet in overleg met de leden van de Raad van Toezicht erop toe dat onderwijsinhoudelijke en bedrijfsmatige vraagstukken door de eigen commissie zorgvuldig worden voorbereid en dat de terugkoppeling expliciet in de vergaderingen van de Raad van Toezicht aan de orde komt.
Integriteit			
15	Het bestuur organiseert periodiek het gesprek in de onderwijsorganisatie over integer, professioneel en ethisch verantwoord handelen en heeft hier zelf een actieve rol in.	+	Er hebben in eerder stadium gesprekken over het professioneel statuut plaatsgevonden. Cultuur, professionaliteit zijn continu onderwerp van gesprek.
16	Het bestuur en het intern toezicht spreken periodiek over de (schijnbare) belangen die hun leden uit hoofde van (neven)functies of persoonlijk hebben), maken afspraken over de omgang hiermee en leggen dit vast.	++	In 2022 deed zich geen aanleiding voor waarbij dit onderwerp van nadere overweging was.
17	Een interne toezichthouder meldt een (potentieel en/of schijnbaar) tegenstrijdig belang aan de voorzitter van het interne toezicht en zijn collega-leden en verschaft alle relevante informatie		<ul style="list-style-type: none"> Bij de benoeming van een nieuw lid van de Raad van Toezicht heeft betrokkene aangegeven hij de ten behoeve van een potentieel door OGN te geven opdracht uitgebrachte offerte te hebben ingetrokken. In 2022 deed zich verder geen aanleiding voor waarbij dit onderwerp van nadere overweging was.
Openheid			
18	Het bestuur laat zien hoe de bestuurlijke inrichting, waaronder de checks ad balances, van de organisatie is vormgegeven en specifiek de verantwoordelijkheden tussen bestuur, intern toezicht en medezeggenschap	++	<ul style="list-style-type: none"> De verdeling van verantwoordelijkheden tussen Raad van Toezicht, College van Bestuur en algemeen directeur a.i. zijn vastgelegd in de statuten van de Stichting en het Managementstatuut. In 2022 is in overleg met alle betrokkenen een nieuwe directiestructuur vormgegeven. Met het oog op de verzelfstandiging van rsg de Borgen per 1 januari 2024 heeft de Raad van Toezicht en in het bijzonder de Remuneratiecommissie rsg de Borgen i.o. met College van Bestuur, directieteam en medezeggenschap overleg gevoerd over de toekomstige inrichting van de toekomstige Governancestructuur.
19	Het bestuur maakt zichtbaar: <ul style="list-style-type: none"> welke ambities en doelen zij heeft geformuleerd; de betrokkenheid van belanghebbenden samenwerking met het primair- en vervolgonderwijs regionale samenwerk 	++	<ul style="list-style-type: none"> De ambities en doelen zijn vastgelegd in het schoolplan van rsg de Borgen Door de algemeen directeur a.i. van rsg de Borgen is een strategische verkenning opgesteld waarin de mogelijkheden voor regionale samenwerking in beeld zijn gebracht.
20	Het intern toezicht geeft in het jaarverslag aan op welke wijze het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen.	++	Dit is opgenomen in het jaarverslag 2022 van de Raad van Toezicht. .
"Pas toe" bepalingen			
1	Het bestuur publiceert: <ul style="list-style-type: none"> a. het jaarverslag, b. de statuten; c. het bestuursreglement; d. de samenstelling, nevenfuncties en honorering van bestuur en toezichthouder; 	<ul style="list-style-type: none"> ++ ++ ++ ++ 	

Nr.		Principe/ good practice	Beoordeling	Toelichting
	e. het rooster van af- en aantreden van de toezichhouder cf. de maximale termijn van acht jaar f. de klachtenregeling; g. de klokkenluidersregeling; h. de integriteitscode.		++ ++ -- --	Nog niet beschikbaar Nog niet beschikbaar
2	Het bestuur rapporteert in het jaarverslag over de wijze waarop de evaluatie van het bestuur door het intern toezicht heeft plaatsgevonden.		++	In jaarverslag
3	Een bestuurder in het voortgezet onderwijs kan niet tegelijkertijd de functie van intern toezichthouder vervullen bij een onderwijsorganisatie binnen de onderwijssector VO, niet zijnde een samenwerkingsverband voor passend onderwijs.		++	Beleid conform "pas toe" bepaling
4	Een (oud-)toezichthouder in het voortgezet onderwijs kan niet binnen vier jaar na aftreden benoemd worden tot (dagelijks) bestuurder bij dezelfde onderwijsorganisatie als waar hij toezichthouder is of is geweest ¹⁰).		++	Beleid conform "pas toe" bepaling

Esborg | praktijkonderwijs


Burchtlaan 2, Roden
Postbus 258, 9300 AG Roden

 (050) 501 58 09

 esborg@rsgdeborgen.nl

Lindenburg gymnasium | atheneum | havo


Waezenburglaan 55, Leek
Postbus 133, 9350 AC Leek

 (0594) 85 45 30

 lindenburg@rsgdeborgen.nl

Nijeborg | vmbo


Waezenburglaan 51 en 51A, Leek
Postbus 212, 9350 AE Leek

 (0594) 85 45 50

 nijeborg@rsgdeborgen.nl

Ronerborg Daltononderwijs havo | vmbo


Burchtlaan 1, Roden
Postbus 258, 9300 AG Roden

 (050) 501 93 18

 ronerborg@rsgdeborgen.nl

Woldborg havo | vmbo

Kersenlaan 16, Grootegast
Postbus 6, 9860 AA Grootegast

 (0594) 61 22 61

 woldborg@rsgdeborgen.nl

www.rsgdeborgen.nl