

A. BESTUURSVERSLAG

BEHOREND BIJ DE JAARREKENING

2021

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde

RSG Ter Apel

Inhoud

Voorwoord	3
Missie en visie	4
Strategisch beleidsplan.....	5
Juridische structuur	6
Organogram RSG Ter Apel 2021	6
Governance	7
Onze leerlingen	7
De resultaten in 2021	7
Nationaal Programma Onderwijs	8
Feiten en cijfers leerlingen	10
Feiten en cijfers onderwijsresultaten	11
Onze medewerkers	13
De resultaten in 2021	13
Feiten en cijfers medewerkers	15
De omgeving.....	20
Huisvesting	20
Regio.....	20
Feiten en cijfers omgeving.....	22
Klachten.....	23
Financieel bestuursverslag	24
Kerncijfers	24
Kengetallen.....	24
Baten en lasten ontwikkeling	25
Jaarrekening (verkort)	26
Continuïteitsparagraaf.....	29
Ontwikkelingen leerlingen en medewerkers	29
Balans	30
Baten en lasten.....	32
Ontwikkeling van kengetallen	34
Risicoanalyse en beheersmaatregelen 2021	34
Planning en Control	37

Bijlage 1. Verslag van de Raad van Toezicht van de RSG Ter Apel, te Ter Apel

Voorwoord

Bij het schrijven van een jaarverslag komt ook het moment van terugkijken en reflecteren. Het jaar 2021 werd net als het jaar ervoor getroffen door de pandemie corona. Opnieuw is veel gevraagd van de flexibiliteit en aanpassingsvermogen van leerlingen en medewerkers. Klassen kregen online of hybride les en werden soms gesplitst. Leerling activiteiten moesten voor het merendeel worden geschrappt. En onze leerlingen en medewerkers hebben een groot deel van hun sociaal leven weg zien vallen.

Daarnaast was de krapte op de arbeidsmarkt duidelijk voelbaar. Het vinden van gekwalificeerd en gemotiveerd personeel wordt een steeds grotere uitdaging. Tegelijkertijd zorgt dit voor creatieve oplossingen bij zowel de leerlingen als de medewerkers.

Hoewel 2021 opnieuw een bizar jaar was is er veel gebeurd. Een paar van de hoogtepunten zijn:

- In 2021 is een belangrijke aanzet gedaan voor een nieuw strategisch beleidsplan. Helaas loopt het proces vertraging op door alle beperkingen vanwege corona.
- De "Open Dag", waarbij normaal gesproken leerlingen van groep 8 de school en medewerkers kunnen leren kennen, ging volledig digitaal. Heel bijzonder dat een leerlingenkantine maar zo deels wordt omgebouwd tot Tv-studio.
- Na de meivakantie is het verbouwde monument weer in gebruik genomen. Daarmee is de grote verbouwing aan de Oude Weg nagenoeg ten einde. Alleen nog wat tuinwerk en de campus Oude Weg is gereed.
- In het nieuwe schooljaar 21/22 hebben we de gemiddelde groepsgrootte aanzienlijk kunnen beperken en dankzij de NPO-middelen extra kunnen inzetten op leerlingbegeleiding.
- Helaas is de viering van het 100-jarig bestaan uitgesteld. Maar wat in het vat zit verzuurt niet.

Wij hopen dat u dit verslag met genoeg leest. Hebt u vragen of opmerkingen: wij stellen uw reactie zeer op prijs en gaan graag met u in gesprek.

Mei 2022

Jan de Wit
Rector-bestuurder RSG Ter Apel

Missie en visie

Onze missie

Wij zijn een openbare school, dat betekent dat onze school toegankelijk is voor iedereen. Onze medewerkers worden geacht aandacht en waardering te hebben voor alle leerlingen die binnen de RSG Ter Apel onderwijs volgen. In Ter Apel en omstreken verzorgen wij kwalitatief hoogstaand, degelijk en toekomstgericht onderwijs voor alle betrokken leerlingen.

Onze visie

Samen

Wij groeien mee met onze leerlingen vanaf klas één tot we ze mogen uitzwaaien. Wij zien het als onze taak om leerlingen op te leiden om zelfbewust en kritisch in de maatschappij te staan. Met een open, betrokken en respectvolle houding dragen wij bij aan de ontwikkeling van de leerling. Iedere leerling is in onze ogen uniek en we stimuleren om die reden zo goed mogelijk de eigen kansen en mogelijkheden voor persoonlijke ontwikkeling.

Wij zorgen voor veiligheid, afwisseling, uitdaging en persoonlijke aandacht voor de leerlingen, hun omgeving en alle andere betrokkenen.

We bevorderen positief gedrag. We doen daarom onder meer mee aan het programma 'Gezonde School', want door gezond te leven kan iedereen het beste functioneren naar onze overtuiging.

Maatwerk

Wij staan voor de kwaliteit van ons onderwijsaanbod. Wij leiden onze leerlingen op tot zelfstandige, capabele en sociale burgers met een open vizier en een onderzoekende kritische houding.

De theorie wordt zichtbaar, praktisch, vakoverstijgend en uitdagend gebracht. Hier is alle ruimte voor, zowel binnen als buiten de school. Daarbij sluiten we zoveel mogelijk aan bij de eigen belevingswereld van de leerling.

Alle leerlingen krijgen waar mogelijk de ruimte om zichzelf uit te dagen. Leerlingen kunnen eigentijds, passend leren en dat 24/7 als dit zo uitkomt.

Wij staan voor een goede samenwerking tussen alle betrokkenen. We doen een beroep op hun zelfstandigheid, eigen verantwoordelijkheid en we stellen samen doelen. Wij treffen leerlingen en ouders/verzorgers regelmatig om hen in staat te stellen het leren en de persoonlijke ontwikkeling goed te kunnen volgen.

Wij halen de wereld naar binnen en treden waar mogelijk zelf naar buiten. Wij experimenteren, grijpen kansen en sluiten aan bij initiatieven. Wij leren zelf ook graag, het liefst van onze leerlingen.

Met respect voor onze geschiedenis treden wij met ons excellent en eigentijds onderwijs de toekomst met vertrouwen tegemoet.

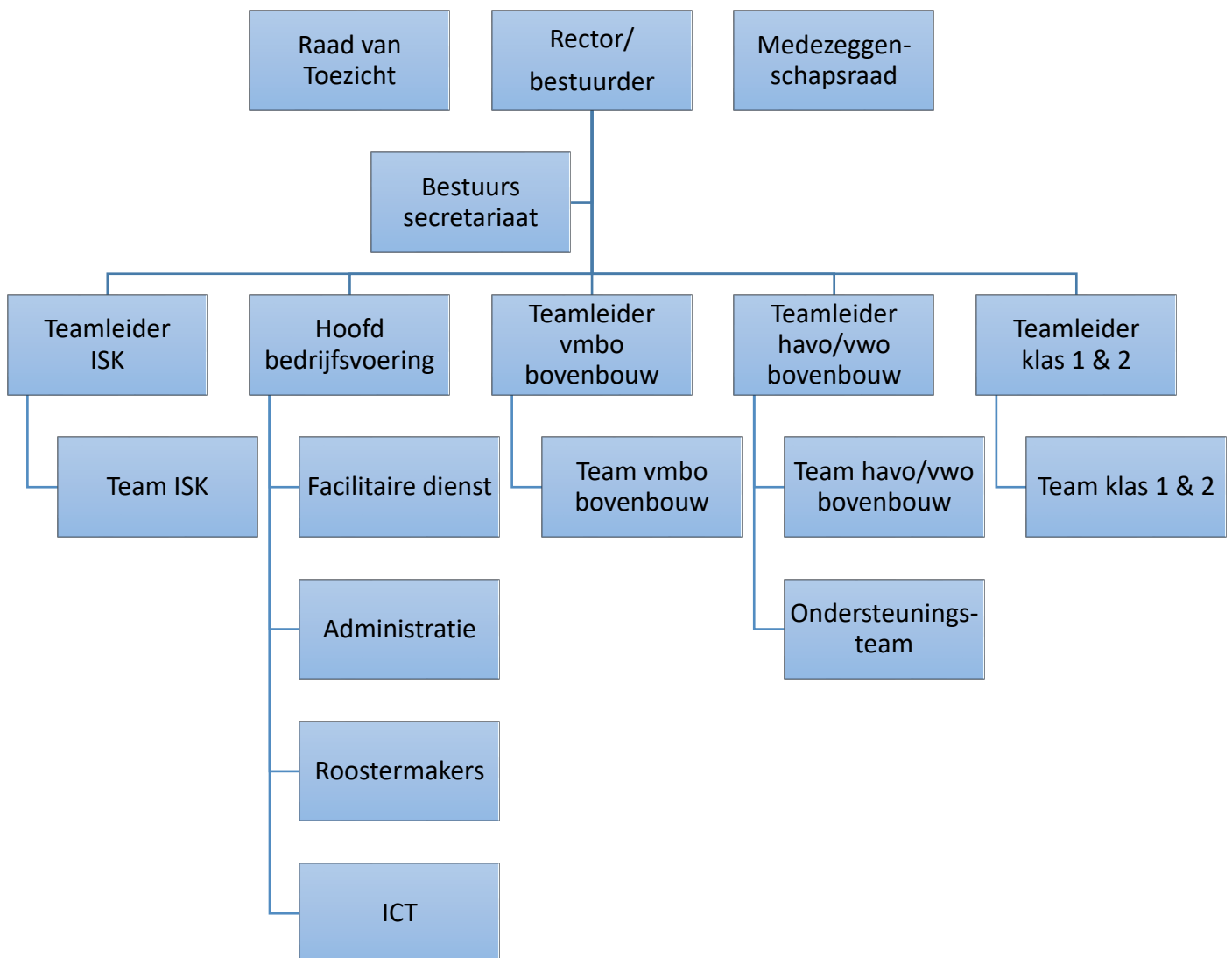
Strategisch beleidsplan

In het Strategisch beleidsplan leggen we vast hoe we de komende jaren de missie en visie van onze school willen waarmaken: de plannen voor 2022 tot en met 2026 zijn vastgelegd in het Strategisch beleidsplan met als titel: 'Samen bouwen aan de toekomst'.

Juridische structuur

RSG Ter Apel is de enige openbare school die valt onder de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde. Deze stichting is opgericht bij notariële akte van 4 december 2009 en is geregistreerd in het Handelsregister onder nummer 01168266. In oktober 2015 heeft de gemeenteraad instemming verleend voor de invoering van een Raad van Toezicht en een eenhoofdig College van Bestuur (rector). Op 18 maart 2016 is de akte van statutenwijziging notarieel vastgelegd.

Organogram RSG Ter Apel 2021



Governance

Het bestuur en de Raad van Toezicht hanteren bij hun werkzaamheden de **code goed bestuur** van de VO-raad. De interne planning en control voldoet aan de eisen van die code, net als het interne toezicht.

Voor een overzicht van de namen van de bestuurder en toezichthouders alsmede hun betaalde en onbetaalde (neven)functies wordt verwezen naar het verslag van de Raad van Toezicht, die een integraal onderdeel vormt van het bestuursverslag.

Onze leerlingen

De resultaten in 2021

- a. Zoals vermeld in het Strategisch Beleidsplan ambiëren wij een **Geo Future School** te worden. Hiervoor ontwikkelt de sectie Aardrijkskunde aan modules die voldoen aan de Geo Future School standaarden. In het kader hiervan hebben alle leerlingen van leerjaar drie, vak- en opleiding overstijgend, gedurende een week aan het **project duurzaamheid** gewerkt.
- b. De leerlingen in de onderbouw zijn gestart met het **opbrengstgericht mentoraat**. Elke leerling van de onderbouw heeft een coach. De coach is er om de ontwikkeling van de individuele leerling te stimuleren en te monitoren. Een coach houdt zich dus bezig met individuele zaken van de leerling. Een coach begeleidt maximaal vijftien leerlingen. Twee keer in het schooljaar worden er leerlinggeleide gesprekken gehouden. Ouders worden van tevoren uitgenodigd. Leerlingen bereiden deze gesprekken voor met hun coach. De leerlingen zijn de leiders van het gesprek. De docenten die coach zijn, hebben geen ouderspreekavonden meer.
- c. De vorig schooljaar gestarte pilot voor het vak **Bedrijfseconomie** is goed ontvangen en gewaardeerd door de leerlingen. De pilot is dit schooljaar voortgezet.
- d. In het ICT-beleidsplan staan de ontwikkelingen op korte en middellange termijn op ICT-gebied beschreven. Op het gebied van **ICT** is de school steeds goed voorbereid op de onderwijskundige ontwikkelingen van de 21ste eeuw. De leerlingen kopen hun eigen device (BYOD) en er is een renteloze betalingsregeling voor ouders/verzorgers die het device niet in een keer kunnen betalen. In de school wordt gewerkt met een Elektronische Leeromgeving (ELO) van Magister. De ELO wordt gebruikt als digitaal communicatiemiddel tussen docent en leerling. Tevens wordt de ELO gebruikt als informatiemiddel naar ouders en personeelsleden.
- e. In 2021 hebben leerlingen van Zorg en Welzijn van de locatie Oude Weg samen les gekregen met leerlingen van het ISK vanuit het vak PSO. Hierbij is gewerkt aan **respect voor elkaar, leren kennen van elkaars cultuur, leren waarderen van elkaar**. Dit alles in

een omgeving waar veel praktisch wordt gewerkt. Dit is het eerste jaar dat we zo werken en de geluiden zijn erg positief, zowel van leerlingen als van docenten. Doel voor komend schooljaar is deze manier van werken uit te breiden met de sector Techniek.

- f. Sinds 2016 zijn wij een **Gezonde School** en werken we aan een gezonde leefstijl op school. Daarvoor is een goede keuze van gezondheidsthema's belangrijk. RSG Ter Apel heeft inmiddels themacertificaten voor Voeding, Bewegen en sport én Roken-, alcohol- en drugspreventie. De Coördinator Gezonde School en de werkgroep Gezonde School blijven, samen met de schoolleiding, de gemeente Westerwolde en de Gezonde School Adviseur (GGD) werken aan draagvlak en met de Gezonde School-aanpak zorgen zij ervoor dat er steeds meer een gezonde leefstijl in het DNA van de school komt.
- g. Vanuit **Sterk Techniek Onderwijs** ontvangen wij aanvullende bekostiging. In 2021 is verdere invulling en uitvoering gegeven aan de school gebonden en gezamenlijke projecten.
- h. Voor **schakelleerlingen** is dit jaar wederom het filmproject voor nieuwkomers in samenwerking met Ithaka (Common Frames) georganiseerd. Dit is een driedaags project waarbij de leerlingen zelf een script schrijven over een bepaald onderwerp (dat ze zelf kiezen als groep), vervolgens moeten er rollen verdeeld worden, er moet gefilmd worden en uiteindelijk moet de film gemonteerd worden. Het eindresultaat wordt gedeeld met de klas en het docententeam. Dit zodat leerlingen zich vrijer durven te uiten en waarbij het samenwerken en overleggen centraal staat.
- i. De leerlingen van de **ISK** kregen de mogelijkheid praktijkvakken bij Zorg en Welzijn te volgen aan de locatie Oude Weg. De theorie wordt op de ISK behandeld, waardoor de lessen aan de Oude Weg goed te begrijpen zijn en de praktijk op de juiste manier uitgevoerd kan worden. Aan de Oude Weg wordt de leerling gekoppeld aan een buddy, die hulp biedt waar dat nodig is.
- j. In 2021 waren er twee leerlingen die langer dan drie maanden thuis zaten. De leerplichtambtenaren van de desbetreffende gemeenten zijn hierbij betrokken.

Nationaal Programma Onderwijs

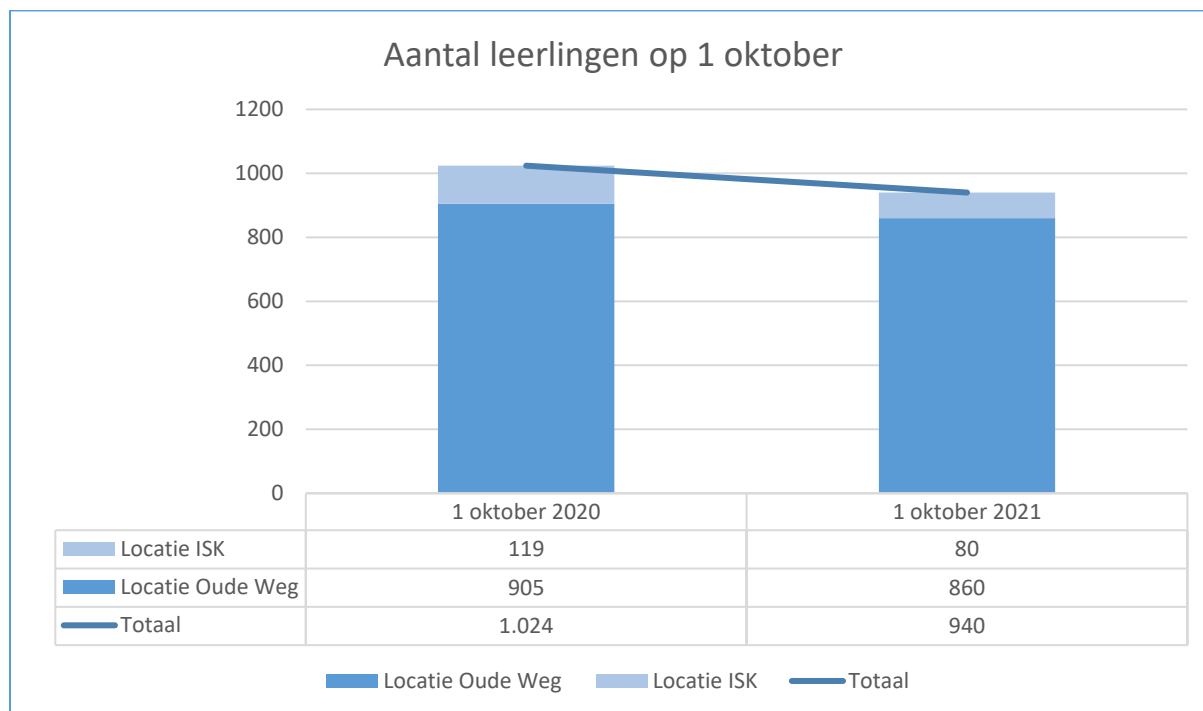
Resultaten in 2021

In mei 2021 zijn de resultaten van de **schoolscan** onder leerlingen en docenten gepresenteerd. Samen met scholen in de regio is een externe partij gevraagd de schoolscan uit te voeren. Op basis van de uitkomsten uit de schoolscan is in samenspraak met de MR en de ouderraad een voorstel gemaakt van **interventies**, gebaseerd op de NPO menukaart. Het voorstel is voorgelegd aan de docenten, wat heeft geleid tot een aanpassing van enkele interventies. De definitieve interventies zijn goedgekeurd door de MR.

Interventies Nationaal Programma Onderwijs		
Omschrijving	Categorie	Start
Instellen Lenteschool en Krokusschool voor examentraining	A. Meer onderwijs	2022
Huiswerkplein/bijles opzetten (begeleider aanstellen)	B. Effectievere inzet van onderwijs	2021
Opzetten Leren van/met medeleerlingen (begeleider / opleider aanstellen)	B. Effectievere inzet van onderwijs	n.t.b.
Coaching voor leerlingen inclusief cursus (vernieuwd mentoraat)	B. Effectievere inzet van onderwijs	2021
Onderwijsassistenten aanstellen voor NT2, Wi/Re en CRT bij ISK	B. Effectievere inzet van onderwijs	2021
Elke klas heeft binnen twee weken na de start van het schooljaar een activiteit met zijn klas (ook ISK)	C. Sociaal-emotionele ontwikkeling	2021
Groepsbevorderende activiteiten gedurende het schooljaar	C. Sociaal-emotionele ontwikkeling	2022
Extra klas in de brugklas	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	2021
Eén extra uur voor gecombineerde groepen (Frans, Kubv, Geschiedenis)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	2021
Twee extra uren voor wiskunde B bovenbouw voor de gecombineerde groepen	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	2021
Splitsen 3e en 4e klas Basis in groepen Zorg en Welzijn en Techniek	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	2021
Biologie in Havo 5 gedurende één uur per week aanbieden aan de halve groep. De overige uren uit de lessentabel gezamenlijk.	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	2021
Nederlands in Vwo 5 gedurende één uur per week aanbieden aan de halve groep. De overige uren uit de lessentabel gezamenlijk.	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	n.t.b.
Schakelen ISK – Oude Weg uitbreiden	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	2021
Per team/sectie wordt tijd en budget beschikbaar gesteld om op een ontwikkeldag samen na te denken over nuttige interventies	F. Faciliteiten en randvoorwaarden	2021
Aan het ondersteuningsteam wordt budget beschikbaar gesteld voor leerlingen met extra ondersteuning	F. Faciliteiten en randvoorwaarden	2021
Budget voor scholing: voor onder andere het maken van practicum applets (reactie 16, Natuurkunde sectie)	F. Faciliteiten en randvoorwaarden	n.t.b.
Ouderavonden organiseren in het kader van de NPO om de ouderparticipatie te vergroten	F. Faciliteiten en randvoorwaarden	2021

De geel gearceerde interventies ondersteunen (mede) extra de nieuwkomers op de ISK. Door de uitbreiding van het Schakelen ISK – Oude Weg worden de nieuwkomers, die zijn doorgestroomd naar het reguliere onderwijs, extra ondersteund.

Feiten en cijfers leerlingen



Verdeling leerlingen per leerjaar

	2020	2021
Klas 1	194	177
Klas 2	196	196
Klas 3	174	202
Klas 4	227	179
Klas 5	78	76
Klas 6	29	20
Vavo (elders)	3	9
OPDC (elders)	4	1

Tien leerlingen (2020: zeven leerlingen) zijn administratief ingeschreven op de RSG Ter Apel, maar volgen elders onderwijs. Het betreft negen leerlingen die een Vavo-traject volgen op een ROC en één leerling op het OPDC. Deze leerlingen zijn in het totale leerlingaantal opgenomen.

Feiten en cijfers onderwijsresultaten

Onderwijspositie t.o.v. advies PO	
vmbo-breed/havo/vwo	
2019-2020	0,00 %
2020-2021	4,09 %
2021-2022	3,35 %
Gem. 3 jaar	2,38 %
Norm	- 7,00 %
Resultaat	Boven de norm

Onderbouwsnelheid	
2018-2019	96,43 %
2019-2020	98,92 %
2020-2021	97,16 %
Gem. 3 jaar	97,48 %
Norm	95,47 %
Resultaat	Boven de norm

Bovenbouwsucces (2018-2021)					
	vmbo-b	vmbo-k	mavo	havo	vwo
2018-2019	92,57 %	90,29	91,03	78,57	86,89
2019-2020	100,00 %	97,30	99,10	88,10	92,79
2020-2021	100,00 %	96,46	88,64	80,27	84,16
Gem. 3 jaar	97,09 %	94,80	93,02	82,29	88,02
Norm	87,85 %	86,86	86,91	81,85	81,88
Resultaat	Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm	Boven de norm

Geslaagde leerlingen per schoolsoort			
	Aantal deelnemers	Aantal geslaagden	Percentage geslaagden
vmbo-b	34	34	100,00 %
vmbo-k	61	61	100,00 %
mavo	43	42	97,67 %
havo	51	43	84,31 %
vwo	28	27	96,43 %

Oordeel inspectie					
	vmbo-b	vmbo-k	mavo	havo	vwo
Berekend oordeel	Voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Examencijfers (2018-2021)					
	vmbo-b	vmbo-k	mavo	havo	vwo
2018-2019	6,79	6,49	6,32	6,38	6,43
2019-2020*					
2020-2021*					
Gem. 3 jaar					
Norm					
Resultaat					

Verschil SE-CE (2018-2021)					
	vmbo-b	vmbo-k	mavo	havo	vwo
2018-2019	- 0,27	0,13	0,10	0,00	0,31
2019-2020*					
2020-2021*					
Gem. 3 jaar					
Norm groot verschil	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Norm zeer groot verschil	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Resultaat					

**Vanwege COVID-19 tellen de examenresultaten van 2019-2021 niet mee in de beoordeling door de inspectie*

Onze medewerkers

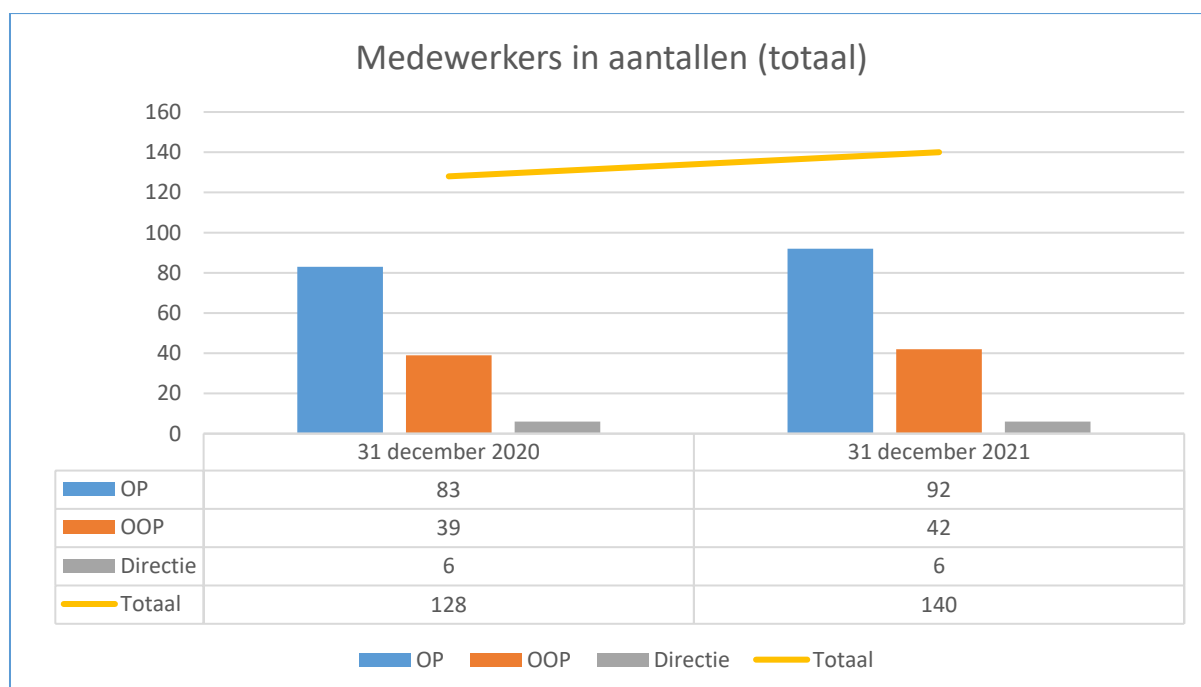
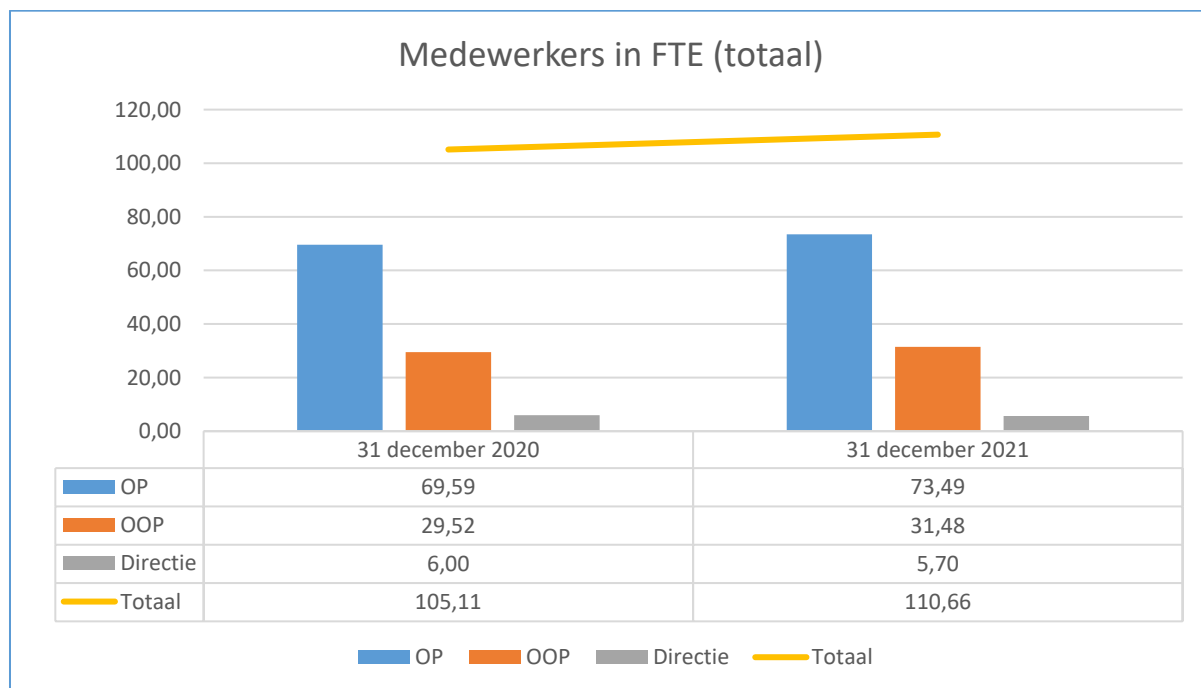
De resultaten in 2021

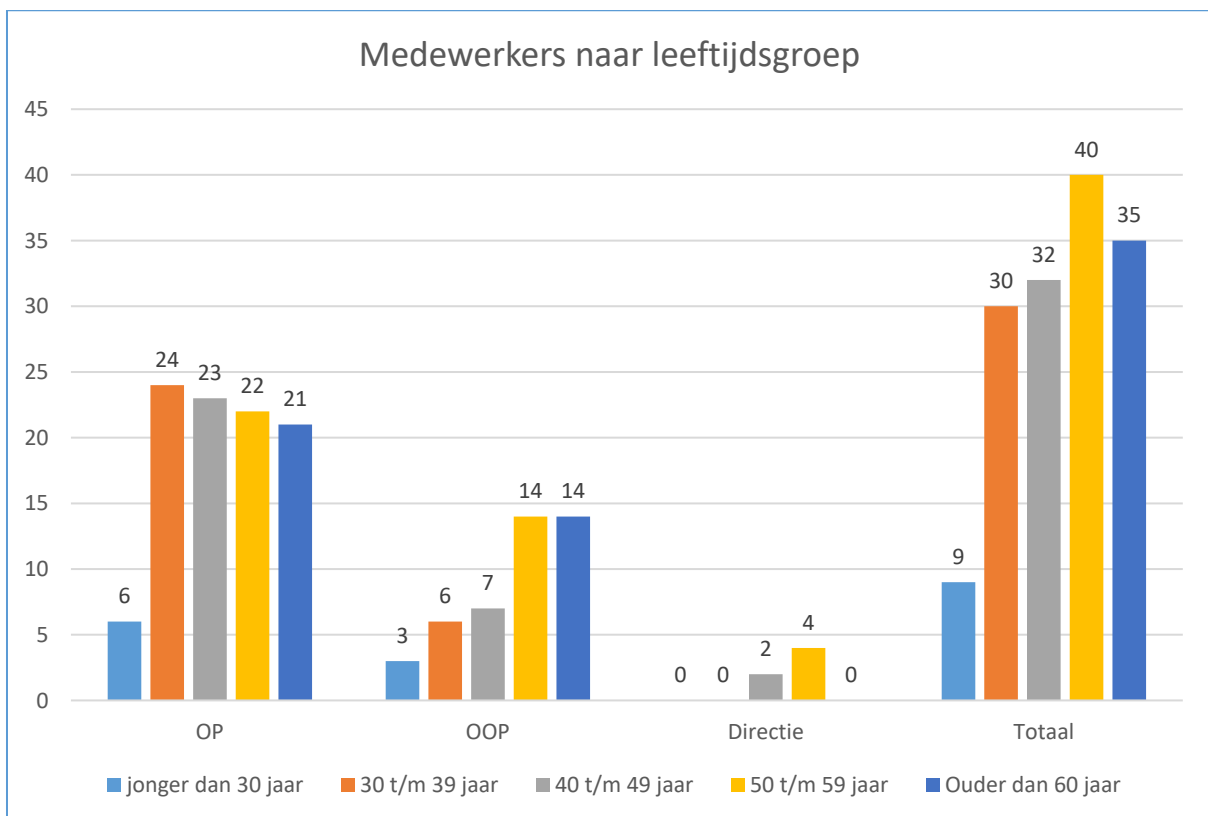
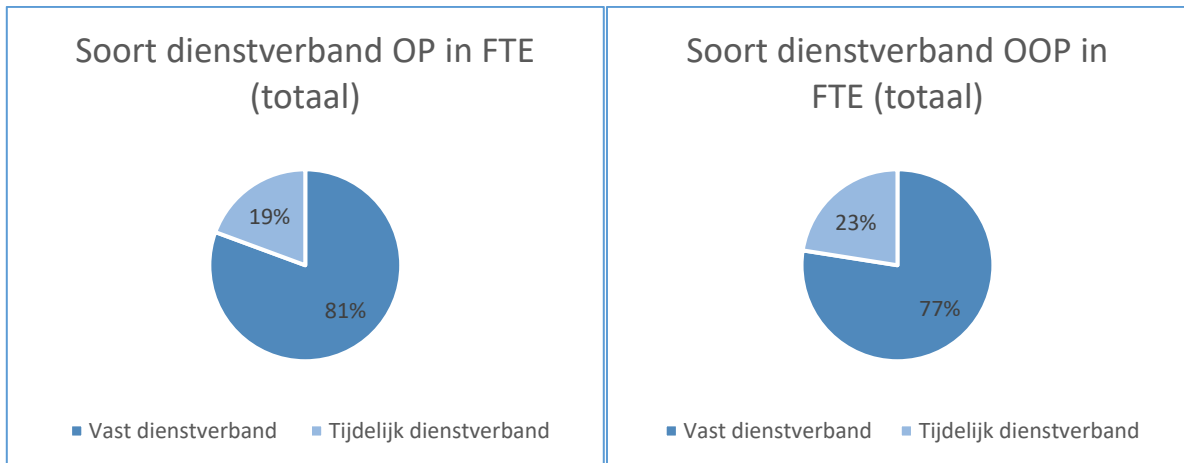
- a. De docenten die de coördinerende rol hadden bij de organisatie van het project duurzaamheid in het kader van de Geo Future School hebben succesvol de scholing **curriculair leiderschap** gevolgd en afgerond.
- b. Voor de RSG is in een maatwerkafspraken met de vakbonden vastgelegd welke benoemingspercentages LC en LD volgens de **functiemix** in de jaren tot en met 2020 beoogd en financierbaar zijn. Sociale partners hebben geconstateerd dat de functiemixstreefcijfers (dan wel de maatwerkafspraken) op de meeste scholen zijn behaald. Het is volgens sociale partners nu niet meer aan hen (dus vakbonden en VO-raad), maar aan de scholen zelf om over de functiemixpercentages in overleg te blijven, samen met de PMR en als onderdeel van het formatieplan.
- c. De leerlingen in de onderbouw zijn gestart met het **opbrengstgericht mentoraat**. De leerlingen in de bovenbouw starten in schooljaar 2022-2023. In dit kader hebben alle docenten scholing gevolgd of gaan die volgen met twee sporen: het voeren van coachingsgesprekken en de implementatie van het opbrengstgericht mentoraat.
- d. De teamleiders bezoeken normaal gesproken elk teamlid minimaal een keer per twee jaar. We hebben dit jaar voor het eerst een **lesbezoektweedaagse** gehouden. Tijdens deze twee dagen werden door de hele school heen lesbezoeken gehouden, waarbij ook collega's van andere scholen aanwezig waren.
- e. We hebben dit schooljaar een begin gemaakt om **de secties** duidelijker te positioneren binnen de organisatie om de kwaliteit van ons onderwijs te vergroten. De verantwoordelijkheid van de sectie(voorzitter) wordt vergroot en de samenwerking vanuit de verschillende secties gestimuleerd. Onder leiding van J. Marechal hebben de sectievoorzitters en de teamleiders een cursus gevolgd om de positionering van de secties te versterken.
- f. In regioverband wordt onder de noemer Noorderwijzer gewerkt aan het project Regionale Aanpak Personeelstekorten (RAP). In dit verband wordt door 13 VO-scholen, één MBO-bestuur en twee lerarenopleiders gewerkt aan het **Strategisch personeelsbeleid** voor de komende jaren. De resultaten worden verwacht in 2021/2022. RSG Ter Apel neemt deel aan de werkgroep Formatie.

- g. In 2021 is de **examencommissie** geïnstalleerd. De installatie van de examencommissie is een uitvloeisel van het rapport van de commissie ten Dam en wordt landelijk in het hele VO geïnstalleerd. Het *Reglement werkwijze examencommissie* is opgesteld en middels de checklist van de VO-raad gaan we komend schooljaar de PTA's onder de loep nemen. In maart 2022 is een training gevolgd samen met examencommissies van RSG Wolfsbos en de Nieuwe Veste. De training heeft als doel duidelijk te maken waar een examencommissie echt voor dient, namelijk het borgen van de kwaliteit van de schoolexamens.
- h. In het kader van **de convenantmiddelen** voor het onderwijzend personeel zijn in schooljaar 2019-2020 zogenaamde ontwikkeldagen ingevoerd. Op vier dagen, gespreid in het schooljaar krijgen medewerkers op school de gelegenheid zich bezig te houden met ontwikkelwerk, overleg, voorbereiding van lessen, evaluatie en afstemming. De leerlingen hebben op deze dagen geen lessen en gebruiken hun tijd ter voorbereiding van toetsen en ander schoolwerk. De data van deze ontwikkeldagen zijn in samenspraak met de ouderraad en de MR gekozen.

Feiten en cijfers medewerkers

In 2021 is het aantal medewerkers in aantallen en FTE licht gestegen als gevolg van de extra inzet vanuit de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs.





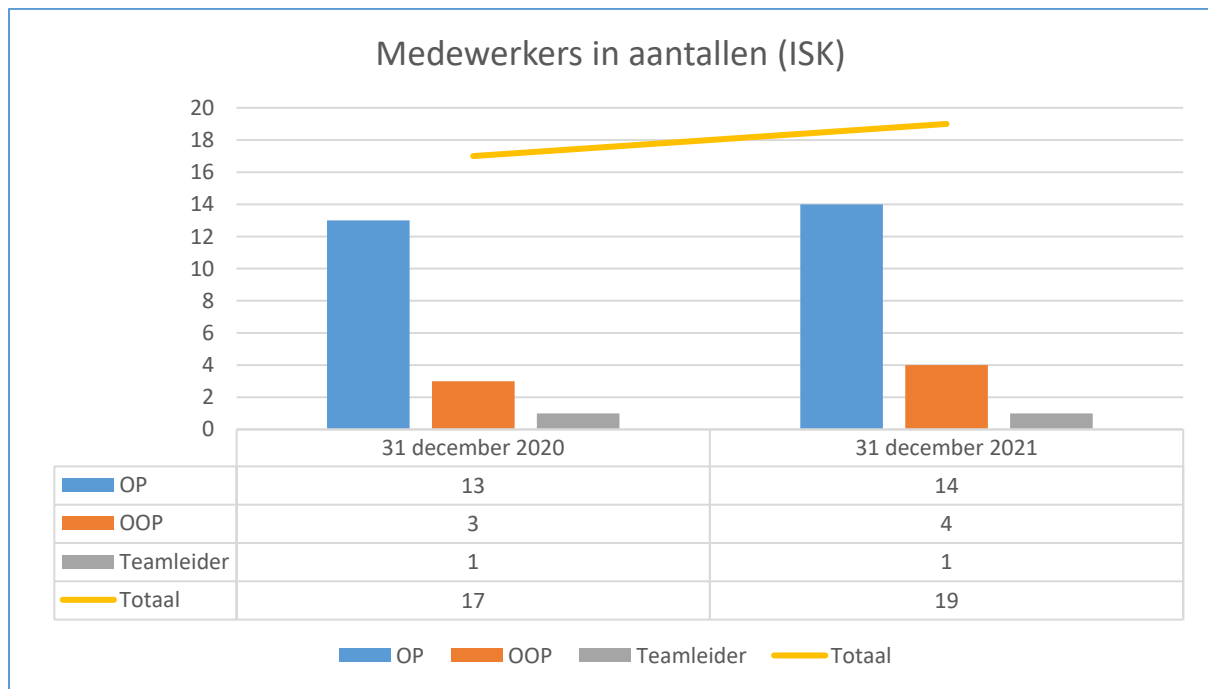
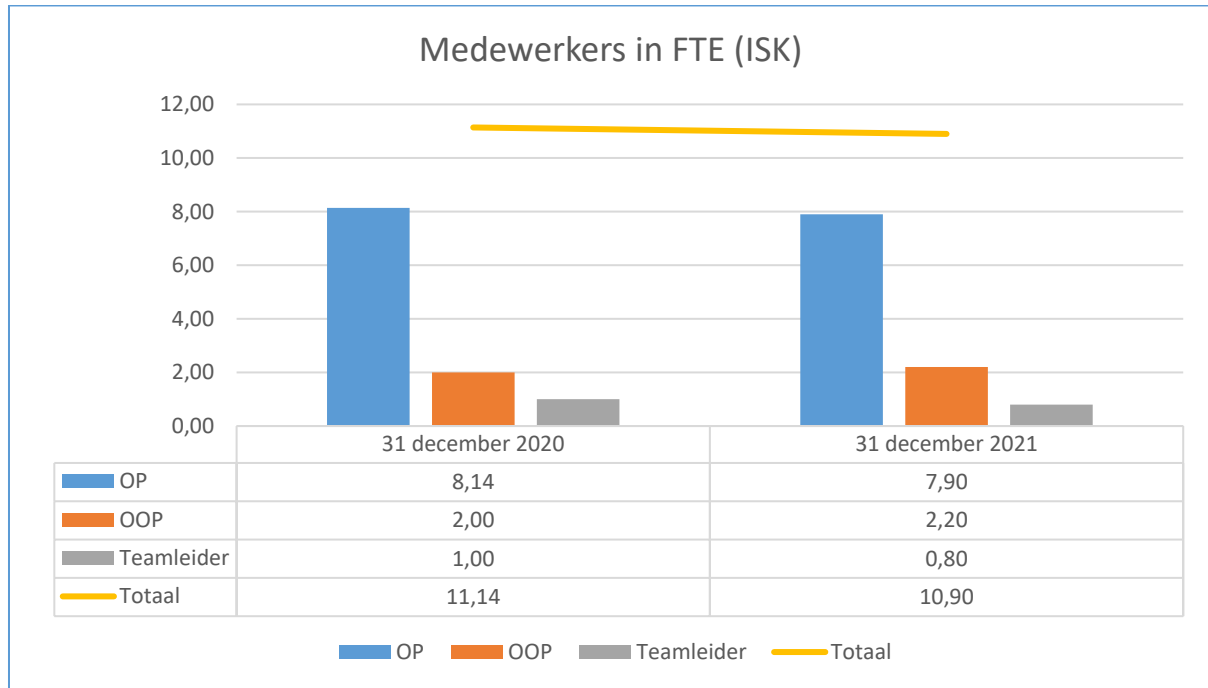
Van 3 intern gedetacheerde medewerkers is de leeftijd niet opgenomen in bovenstaande grafiek

Functiemix per 1 augustus 2021				
Functie	Doelmix (max. bandbreedte)	Maatwerk afspraken	Stand (%)	Stand (FTE)
LB	48,9 % (45,9 %)	58,8 %	52,2 %	31,80
LC	20,5 % (26,5 %)	18,1 %	21,7 %	13,19
LD	30,6 % (27,6 %)	23,1 %	26,1 %	15,90
Totaal	100,0 %	100,0 %	100,0 %	60,89

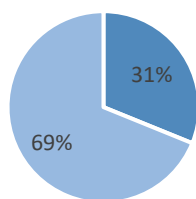
Uitgangspunt is de verdeling van de LB-, LC- en LD-functies binnen de school op de peildatum 1 oktober 2008. Op grond van de maatgevende rekentool voor de RSG Ter Apel is slechts 46 % van de convenantsmix haalbaar voor de RSG Ter Apel. Benoemingen in een hogere schaal worden gebaseerd op kwaliteitskenmerken (competenties en bevoegdheden) en niet op anciënniteit. Dit is vastgelegd in het beleidsstuk Functiemix (mei 2013).

Locatie ISK

Het aantal medewerkers op de locatie ISK is afhankelijk van de sterk fluctuerende leerlingaantallen vanuit het opvangcentrum in Ter Apel. Dat is ook de reden dat een relatief hoog percentage een tijdelijke aanstelling heeft.

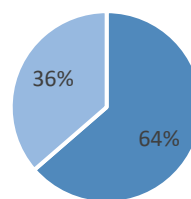


Soort dienstverband OP in FTE (ISK)



■ Vast dienstverband ■ Tijdelijk dienstverband

Soort dienstverband OOP in FTE (ISK)



■ Vast dienstverband ■ Tijdelijk dienstverband

De omgeving

Sinds 2012 neemt de school in het kader van **horizontale verantwoording** deel aan het project Vensters voor Verantwoording van de VO-raad. Via de site van Scholen op de kaart (www.scholenopdekaart.nl) geeft de school inzicht in haar eigen onderwijsprestaties.

Ongeveer 6 keer per jaar vergadert de Ouderraad in aanwezigheid van een lid van de schoolleiding over allerlei schoolzaken. Ook met de Leerlingenraad heeft de schoolleiding meerdere keren per jaar overleg over de gang van zaken op school.

Huisvesting

Resultaten in 2021

- a. Op 12 juli 2016 is door de gemeenteraad van Westerwolde (toen nog Vlagtwedde) een bijdrage van € 330.000 beschikbaar gesteld voor fase 1 van de (ver)nieuwbouw. Het betrof de interne verbouwing van de sectie Zorg en Welzijn, om daarmee te voldoen aan de nieuwe instroomprofielen. Deze eerste fase is gerealiseerd conform planning en budget. In de gemeenteraad van 28 maart 2017 is besloten een totaal budget van € 11.802.820 beschikbaar te stellen voor de verdere vernieuwbouw van de RSG Ter Apel. Fase 2 betrof het deelproject Techniek, Sport & Bewegen. Hiervoor is een budget beschikbaar gesteld van € 1.714.500,-. Ook deze fase is uitgevoerd conform plannen en binnen het budget. Fase 4 is de in 2021 afgeronde **renovatie** van het monumentale deel, welk bouwdeel in mei 2021 weer in gebruik genomen is voor onderwijs. Voor fase 3 en 4 is € 10.089.220 beschikbaar gesteld.
- b. Sinds augustus 2017 is de afdeling ISK gehuisvest in de voormalige basisschool De Westermarke in Ter Apel. Met de gemeente is de school in gesprek om de kwaliteit van de huisvesting op niveau te brengen of om te komen tot een andere definitieve locatie die voldoet aan de huidige onderwijsmaatstaven.

Regio

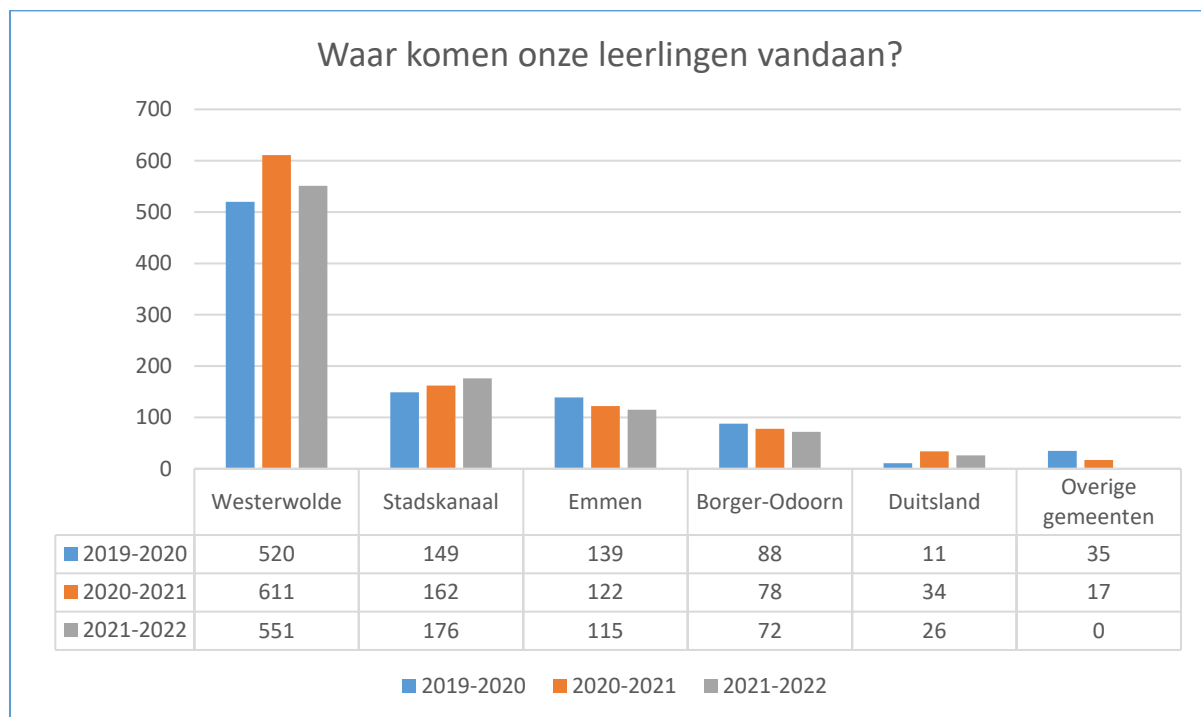
Resultaten in 2021

- a. De RSG Ter Apel is sinds 1921 onderdeel van de samenleving van Ter Apel en omstreken. Het is een school voor openbaar onderwijs die stevig verankerd is in de samenleving van de gemeente Westerwolde en de voedingsgebieden. Maar dat betekent niet dat wij de ogen kunnen sluiten voor de krimp. Op 31 maart 2021 heeft RSG Ter Apel een subsidieaanvraag ingediend op grond van de **Subsidieregeling incidentele middelen leerlingendaling vo 2020**, namens de regio bestaande uit de gemeenten Borger-Odoorn, Coevorden, Emmen en Westerwolde en ook verkregen. De subsidieperiode loopt van

schooljaar 2021/2022 tot en met schooljaar 2024/2025. De subsidie is bestemd voor activiteiten, welke gericht zijn op het tot stand brengen van een transitie naar een levensvatbaar en kwalitatief goed onderwijsaanbod, dat de leerlingending in de regio kan opvangen en waarbij tegelijkertijd de reistijd voor leerlingen binnen acceptabele grenzen blijft. RSG Ter Apel is penvoerder bij de aanvraag. BMC is als extern adviseur aangetrokken voor de uitvoering en coördinatie van de activiteiten.

- b. Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Oost Drenthe VO 22.02 heeft in 2020 een eerste aanzet gemaakt om de beschikbare middelen en diensten op een andere wijze in te richten. RSG Ter Apel heeft zelf de beschikking over kennis en expertise in huis om een groot deel van het **passend onderwijs** uit te kunnen voeren. Vanuit de in 2021 doorgevoerde reorganisatie bij het samenwerkingsverband is een overnameverplichting ontstaan voor RSG Ter Apel van aanwezige medewerkers. De reorganisatie is volledig uitgevoerd in 2021.
- c. Vanwege de maatregelen rondom COVID-19 zijn er minder mogelijkheden geweest voor **internationalisering**. De reisbeperkingen verhinderden de leerlingen en medewerkers om naar het buitenland te gaan. Wanneer de maatregelen weer zijn opgeheven, zullen de (meerdaagse) excursies naar diverse buitenlandse bestemmingen voor de verschillende leerling doelgroepen weer aangeboden worden.
- d. **Duurzaamheid** is een belangrijk thema binnen onze school. Zo is het nieuwe hoofdgebouw aardgasvrij en voorzien van zonnepanelen. Ook de renovatie van het monumentale gedeelte draagt bij aan een duurzamere bedrijfsvoering door onder andere LED verlichting in alle ruimten en sensoren om het energieverbruik zoveel mogelijk te beperken. In de toekomst blijven wij onderzoeken of verdere verduurzaming mogelijk is. Zie verder ook *Resultaten leerlingen* hierboven betreffende het project duurzaamheid in 2021.

Feiten en cijfers omgeving



De school staat open voor iedereen, ongeacht gezindten en levensovertuigingen.

RSG Ter Apel werkt samen met de volgende partijen of neemt deel aan de volgende verbanden:

- samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Oost Drenthe VO 22.02
- samenwerkingsverband DOVOC (Drents Openbaar Voortgezet Onderwijs Combinatie)
- convenant versterkt Techniek onderwijs
- het project Regionale Aanpak Personeelstekorten (RAP) onder de noemer Noorderwijzer
- het PO en VO in de gemeenten Emmen, Borger-Odoorn, Stadskanaal en Vlagtwedde
- de Muziekschool Zuidoost Groningen, medegebruiker van een deel van het gebouw.

Klachten

De school heeft een klachtenregeling. Deze regeling biedt de wettelijke mogelijkheid voor ouders, leerlingen en personeel om klachten van allerlei aard aan de orde te stellen. De school streeft ernaar om eventuele klachten eerst binnen de school door onderling overleg van de directbetrokkenen of door tussenkomst van de vertrouwenspersoon, de schoolleiding of het bestuur op te lossen.

Resultaten in 2021

- a. De **extern vertrouwenspersoon** heeft in 2021 uitvoerig contact gehad met leden van de sectie wiskunde. Zowel in sectieverband als individueel.
- b. In 2021 heeft de **vertrouwenspersoon integriteit** geen meldingen van medewerkers, ouders of leerlingen ontvangen.

Financieel bestuursverslag

Kerncijfers

	2018	2019	2020	2021
Eigen vermogen	2.487.676	2.201.449	2.163.044	1.904.730
Balanstotaal	5.952.317	6.444.528	6.567.804	5.265.571
Netto kasstroom	448.028	852.346	-/- 238.913	-/- 2.452.638
Nettoresultaat	-/- 171.154	-/- 286.227	-/- 38.405	-/- 258.314

De netto kasstroom was in 2018, 2019 positief als gevolg van de verkregen subsidie voor de nieuwbouw. Vanwege de (netto) besteding voor de nieuwbouw en renovatie van het monument was de kasstroom in 2020 en 2021 negatief.

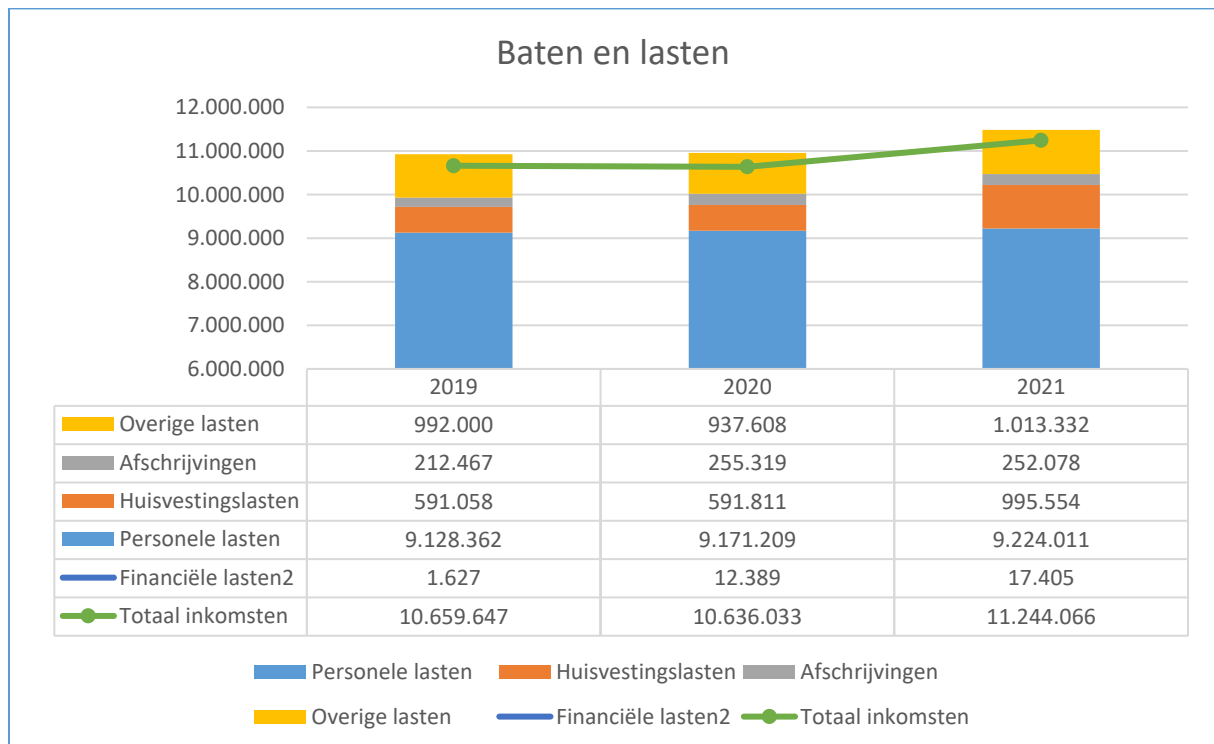
Kengetallen

	2017	2018	2019	2020	2021	Signaleringsgrens
Bovenmatig eigen vermogen	-	-	-	0,81	0,63	< 1,00
Solvabiliteit 1	43 %	43 %	34 %	33 %	36 %	n.v.t.
Solvabiliteit 2	-	-	59 %	60 %	61 %	> 30 %
Rentabiliteit	- 0,1 %	- 1,0 %	- 2,7 %	- 0,3 %	- 2,3 %	> - 10,0 %
Weerstandsvermogen	-	-	21 %	20 %	17 %	> 5 %
Kapitalisatiefactor	50 %	49 %	55 %	55 %	37 %	< 35 % - < 60 %
Current ratio	3,6	4,2	2,7	2,6	2,4	> 0,75

Bovenstaande kengetallen geven de financiële gezondheid weer van RSG Ter Apel. De benoemde signaleringsgrenzen zijn (deels oude) normen waarop de inspectie toeziet. Het (incidenteel) overschrijden van een signaleringsgrens leidt niet direct tot een aangepast toezicht van de inspectie, maar weegt wel mee in een totaal aan bevindingen. De kengetallen spelen ook een belangrijke rol bij het (intern) toezicht, bij de risicoanalyse en uitvoering van het treasurybeleid.

De 3-jarige rentabiliteit (- 1,8%, niet opgenomen in bovenstaand overzicht) is lager dan de signaleringswaarde van 0. Dit betekent dat het resultaat de afgelopen drie jaren negatief is geweest. Op basis van de meerjarenbegroting achten wij dit niet een risico.

Met deze kengetallen is naar onze mening sprake van een vermogens- en liquiditeitspositie die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

Baten en lasten ontwikkeling

Jaarrekening (verkort)

Vergelijking begroting en realisatie 2021			
Baten en lasten			
	Begroting	Resultaat	Vershil
Rijksbijdragen OCenW	9.582.206	10.874.010	1.291.804 ↑
Overige overheidsbijdragen	112.000	161.133	49.133 ↑
Overige baten	200.415	208.923	8.509 ↑
Totaal baten	9.894.621	11.244.066	1.349.455 ↑
Personeelslasten	8.357.392	9.224.011	866.620 ↓
Afschrijvingen	210.025	252.078	42.053 ↓
Huisvestingslasten	564.100	993.056	428.956 ↓
Overige lasten	902.750	1.015.830	113.080 ↓
Totaal lasten	10.034.267	11.484.975	1.450.708 ↓
Financiële lasten / baten	10.000	17.405	7.405 ↓
Netto resultaat	-/- 149.646	-/- 258.314	-/- 108.668 ↓

Voor een uitgebreide financiële verantwoording wordt verwezen naar de jaarrekening 2021 welke als bijlage is opgenomen bij dit jaarverslag.

De belangrijkste afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting zijn als volgt.

Hogere Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen van het OC en W zijn € 1.291.804 hoger dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met een lager leerlingaantal voor de ISK leerlingen. Daarnaast is de rijksbijdrage hoger als gevolg van de ontwikkeling van de loonkosten in de nieuwe CAO. Vanwege de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs is extra financiering ontvangen.

Hogere personeelslasten

De personeelslasten zijn € 866.620 hoger dan begroot. Vanwege de nieuwe CAO vallen de lonen ongeveer 1,5 % hoger uit dan begroot. Voor de tegemoetkoming voor de werkzaamheden in het derde examentijdvak zijn extra kosten gemaakt. De uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs leidt tot extra inzet van docenten en ondersteunend personeel, waaronder onderwijsassistenten.

Hogere huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 428.956 hoger dan begroot. De energielasten zijn als gevolg van de ontwikkelingen op de wereldmarkt veel hoger dan begroot en een deel van de renovatiekosten van het monument zijn ten laste gebracht van het resultaat.

Vergelijking begroting en realisatie 2021			
Balans per 31 december			
	Begroting	Resultaat	Verschil
Materiële vast activa	1.251.802	1.578.776	326.974
Financiële vaste activa	0	0	0
Vlottende activa	102.651	1.014.354	911.703
Liquide middelen	4.476.196	2.672.441	- 1.803.755
Totaal activa	5.830.649	5.265.571	- 565.078
Eigen vermogen	2.121.643	1.904.730	-216.913
Voorzieningen	1.071.284	1.305.311	234.027
Langlopende schulden	590.427	526.173	- 64.254
Kortlopende schulden	2.047.295	1.529.357	- 517.938
Totaal passiva	5.830.649	5.265.571	- 565.078

Voor een uitgebreide financiële verantwoording wordt verwezen naar de jaarrekening 2021 welke als bijlage is opgenomen bij dit jaarverslag.

De belangrijkste afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting zijn als volgt.

Materiële vaste activa

In 2021 is het monument gerenoveerd. Een deel van de renovatie is als verbetering aan te merken en is als zodanig geactiveerd. De verdeling tussen onderhoud en verbetering was ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting onvoldoende bekend om rekening mee te houden. Bij de begroting was een redelijk inschatting hiervan gemaakt.

Liquide middelen

De stand van de liquide middelen is lager dan begroot. Dit komt enerzijds door enkele grote overlopende posten in de vlottende activa en anderzijds door een lager resultaat dan begroot.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gedaald, vanwege een lager resultaat dan begroot.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn lager dan begroot, vanwege het aflopen van enkele grote overlopende posten. Het verschil is nagenoeg geheel het gevolg van de afronding van de nieuwbouw en de renovatie van het monument.

Overige verantwoordingen

De **Prestatiebox** is eind 2020 geëvalueerd. Uit de eindevaluatie blijkt dat een groot deel van de gestelde doelen zijn bereikt en dat aanzienlijke stappen zijn gezet op diverse ambities. Ongeveer twee derde deel van het geld is toegevoegd aan de lumpsum. Het overige deel kunnen besturen in 2021 en 2022 blijven inzetten voor het realiseren van nog niet behaalde doelstellingen uit het sectorakkoord:

- verbeteren van de kwaliteit van de implementatie van strategisch personeelsbeleid, de evaluatie hiervan, de begeleiding van startende leraren en schoolleiders en de duurzame inzetbaarheid van het onderwijspersoneel.
- zomerscholen en andere interventies gericht op het voorkomen van zittenblijven.

RSG Ter Apel is de enige openbare school die valt onder de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde. In die zin is er geen sprake van een specifieke **allocatie van middelen naar schoolniveau**.

In het kader van **Passend Onderwijs** worden de volgende activiteiten als volgt gefinancierd:

Vanuit de lumpsum	Vanuit het samenwerkingsverband
Dyslexie-ondersteuning: Dyscalculie-ondersteuning: Remedial teaching Extra vakondersteuning in maatwerklessen Trainingen (faalangstreductie, weerbaarheid etc) Extra tijd voor mentoren van lwoo-leerlingen Kleinere klassen in onderbouw basisberoeps Vertrouwenspersonen (intern- en extern)	Pluspunt (interne rebound-voorziening) Remediale hulp Coördinatie en orthopedagogie

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf geven wij de verwachtingen voor de komende jaren weer.

Ontwikkelingen leerlingen en medewerkers

Aantal leerlingen per 1 oktober	2021	2022	2023	2024	2025
Reguliere bekostiging	913	863	842	843	817
Maatwerkbekostiging	27	50	50	50	50
Totaal	940	913	892	893	867

De prognose leerlingaantallen is gebaseerd op het aantal ingeschreven leerlingen bij diverse basisscholen in de omgeving van RSG Ter Apel, zoals bekend bij DUO. Uit het verleden is bekend hoeveel leerlingen van welke basisscholen kiezen voor RSG Ter Apel. Op basis van deze factoren is een prognose te maken van de instroom in leerjaar 1. Voor de doorstroom en uitstroom wordt gekeken naar de historische cijfers binnen RSG Ter Apel. Voor de maatwerkbekostiging wordt een vast aantal leerlingen geschat van 50.

Personeel per 1 oktober (FTE)	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Locatie Oude Weg</i>					
Directie	4,900	4,900	4,900	4,900	4,900
Onderwijzend personeel	61,809	60,804	56,754	56,107	55,617
Onderwijsondersteunend personeel	26,050	25,445	24,190	23,356	23,420
<i>Locatie ISK</i>					
Directie	0,800	0,800	0,800	0,800	0,800
Onderwijzend personeel	6,067	5,747	5,560	5,560	5,560
Onderwijsondersteunend personeel	2,500	2,042	1,400	1,400	1,400
Totaal	102,126	99,738	93,605	92,123	91,696

Exclusief gedetacheerden

Voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs is in 2022 en 2023 extra personeel nodig. In de begroting is hier rekening mee gehouden.

Het aantal leerlingen op de locatie ISK is sterk bepalend voor de hoeveelheid personeel in dienst. In de begroting gaan wij voorzichtigheidshalve uit van een vast aantal leerlingen van 60 op die locatie.

In de komende jaren gaan een aantal collega's met pensioen, waardoor het netto aantal FTE zal afnemen, vanwege de afname in verlofuren. Het beleid is er op gericht een nauwe aansluiting te houden tussen de lesvraag en de formatie.

Balans

De balans uit de meerjarenbegroting ziet er als volgt uit

	2021	2022	2023	2024	2025
Materiële vast activa	1.578.776	1.418.750	1.258.724	1.098.698	938.672
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vlottende activa	1.014.354	1.014.354	1.014.354	1.014.354	1.014.354
Liquide middelen	2.672.441	5.014.374	5.312.244	5.533.933	5.795.654
Totaal activa	5.265.571	7.447.478	7.585.322	7.646.985	7.748.680
Eigen vermogen	1.904.730	3.991.264	4.033.735	4.000.025	4.006.347
Voorzieningen	1.305.311	1.432.811	1.560.311	1.687.811	1.815.311
Langlopende schulden	526.173	494.046	461.919	429.792	397.665
Kortlopende schulden	1.529.357	1.529.357	1.529.357	1.529.357	1.529.357
Totaal passiva	5.265.571	7.447.478	7.585.322	7.646.985	7.748.680

Het beleid ten aanzien van **investeringen** is gericht op verbeteringen in het onderwijs vanuit een onderwijskundige visie. Ook investeringen met het oog op het welzijn van leerlingen vallen hieronder. Voor de grote investeringen in het boekjaar wordt verwezen naar de toelichting op de huisvesting.

Reserves

Het eigen vermogen is verdeeld in de volgende reserves.

Eigen vermogen	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	771.370	2.850.264	2.885.735	2.845.025	2.844.347
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Personeel	763.000	763.000	763.000	763.000	763.000
Onderwijsvernieuwing	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Huisvestingsreserve	0	0	0	0	0
Herinvestering inrichting Techniek Breed	210.360	218.000	225.000	232.000	232.000
Totaal eigen vermogen	1.904.730	3.991.264	4.033.735	4.000.025	4.006.347

Toelichting

De algemene reserve staat ter beschikking van het bevoegd gezag en is vrij besteedbaar. Voor de bestemmingsreserves heeft het bevoegd gezag zelf de bestemming vastgesteld.

Aan de **personele reserve** is in 2021 € 75.000 onttrokken. Dit ter dekking van de personeelskosten die ontstaan zijn als gevolg van de krimp van het leerlingenaantal.

De bestemmingsreserve **onderwijsvernieuwing** bedraagt € 160.000. Dit kalenderjaar zijn er geen middelen gebruikt. Het bestuur heeft het maximum vastgesteld op € 450.000. Het doel is vernieuwing een continu proces te laten zijn. Daarnaast mag geen onwenselijke druk op de organisatie ontstaan in organisatorische en formatieve zin. De besteding zal de komende 2 tot 4 jaren plaatsvinden voor met name het bevorderen van excellentie van leerlingen en medewerkers en verdere ontwikkeling van maatwerkonderwijs.

De **huisvestingsreserve** is in 2010 gevormd door overheveling van het vrijgekomen saldo uit reserveringen voor het interne klimaat. In 2016 is € 100.000 uit het exploitatiesaldo toegevoegd. De reserve ten bedrage van € 259.029 is in 2021 volledig aangewend voor de renovatie van het monumentale gedeelte.

De reserve **herinvestering inrichting Techniek Breed** is bestemd om de vervanging van de inventaris van de nieuwe techniekhal mogelijk te maken. De eerste inrichting werd door de gemeente Vlagtwedde bekostigd. Herinvestering dient uit de materiële middelen van de RSG te worden betaald en daarvoor wordt er jaarlijks € 25.000 gedoteerd. In verband met investeringen in 2019 in inventaris voor de nieuwe techniekprofielen wordt, gelijk aan de afschrijvingen, gedurende tien jaar € 17.928 uit de reserve vrijgenomen. Dit resulteert in een toename van de reserve van € 7.072.

Voorzieningen

De RSG Ter Apel kent per 31 december 2021 drie voorzieningen:

Voorziening	31 december 2021
Personeelsvoorziening jubilea	95.803
Personeelsvoorziening spaaruren	413.649
Onderhoudsvoorziening	795.859
Totaal voorzieningen	1.305.311

Toelichting

De **personeelsvoorziening jubilea** betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

De **personeelsvoorziening spaaruren** voorziet in toekomstige kosten voor het uitbetalen, c.q. vervangen van gespaarde uren van de medewerkers in het kader van invoering van Persoonlijke budgetten met ingang van schooljaar 2014-2015. De berekening is gebaseerd op de niet opgenomen spaaruren uit het persoonlijk budget en spaarverlof maal de uurloonkosten.

De **onderhoudsvoorziening** voorziet in de kosten voor groot onderhoud voor de komende jaren. De berekening is gebaseerd op geraamde kosten uit de meerjaren onderhoudsplanning uit 2020 en verdeeld over de verwachte onderhoudstermijn.

Baten en lasten

In de vastgestelde en door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2026 zijn de volgende baten en lasten opgenomen.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbijdragen OCenW	12.626	10.177	9.732	9.667	9.371
Overige overheidsbijdragen	160	160	160	160	160
Overige baten	184	180	180	180	180
Totaal baten	12.970	10.517	10.072	10.007	9.711
Personeelslasten	9.097	8.694	8.369	8.270	7.914
Afschrijvingen	210	210	210	210	210
Huisvestingslasten	694	689	689	689	689
Overige lasten	872	872	827	822	822
Totaal lasten	10.873	10.465	10.095	9.991	9.635
Financiële lasten / baten	10	10	10	10	10
Netto resultaat	2.087	42	-/- 33	6	66

Toelichting

Algemene uitgangspunten

Voor de leerlingenaantallen is uitgegaan van de in dit bestuursverslag opgenomen prognose. Er is geen rekening gehouden met inflatie.

Projecten

In de begroting zijn twee grotere projecten verwerkt, te weten Sterk Techniek Onderwijs (STO) en het Nationaal Programma Onderwijs.

Het project **Sterk Techniek Onderwijs** heeft tot doel het techniekonderwijs in de regio Emmen/Ter Apel te versterken. Het ministerie van OCW keert daarvoor een geormerkte doelsubsidie uit aan de scholen op basis van ingediende projectplannen. Hieraan doen het Esdal College, Hondsrug College, Carmel College in Emmen en de RSG in Ter Apel mee. RSG Ter Apel is niet de penvoerder voor de doelsubsidie.

Het **Nationaal Programma Onderwijs** is grotendeels verwerkt in de begroting. De bekostiging uit het NPO is opgenomen op basis van de uitgangspunten die bekend waren ten tijde van het opmaken van de begroting. Ook de uitvoering van het in samenspraak met de MR opgestelde plan van activiteiten (en dan met name het personeel) is meegenomen. Voor de (aanzienlijke) bekostiging uit het NPO voor de nieuwkomers dient aanvullend nog een programma opgesteld te worden, wat niet is meegenomen in de kosten.

Rijksbijdragen

Als gevolg van de wet Vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs veranderen de rijksbijdragen voor RSG Ter Apel aanzienlijk. Het herverdeeeffect pakt 3,7% negatief uit. Dit wordt geleidelijk aan verwerkt in de rijksbijdragen vanaf 2022. RSG Ter Apel kwalificeert daarentegen als een kleine brede geïsoleerde scholengemeenschap. Dat betekent dat er aanvullend bekostiging wordt verkregen.

RSG Ter Apel heeft een relatief groot aantal leerlingen met maatwerkbekostiging. Deze bekostiging is gebaseerd op een vast aantal leerlingen, maar fluctueert in de praktijk nogal.

Als gevolg van het dalend aantal leerlingen en het negatieve herverdeeeffect, daalt de rijksbijdrage de komende jaren.

Personeelslasten

In de begroting is vanaf schooljaar 2023/2024 rekening gehouden met een dalend aantal FTE als gevolg van de krimp.

Netto resultaat

Het netto resultaat laat een mooie beeld zien, die ruimte biedt om te investeren in het onderwijs en die de levensvatbaarheid van de school ondersteunt. Ook biedt het resultaat mogelijkheden om de gevolgen van COVID-19 op te vangen. In samenspraak met de (P)MR zal hier verder naar gekeken moeten worden.

Ontwikkeling van kengetallen

	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 1	53,6%	53,2%	52,3%	51,7%
Solvabiliteit 2	72,8%	73,7%	74,4%	75,1%
Weerstandsvermogen	30,8%	38,4%	39,7%	40,0%
Kapitalisatiefactor	49,6%	63,2%	67,3%	69,5%
Current ratio	3,9	4,1	4,3	4,5

De ontwikkeling van de kengetallen laat zien dat ook in de nabije toekomst naar onze mening sprake is van een vermogens- en liquiditeitspositie die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

Risicoanalyse en beheersmaatregelen 2021

Krimp

De leerlingenaantallen in de basisgeneratie zullen naar verwachting in de komende jaren dalen. Hoewel de instroom lijkt te stabiliseren, zal door een grotere uitstroom het aantal leerlingen wel dalen. Daarnaast neemt de concurrentie toe en worden de geprognosticeerde leerlingenaantallen onzekerder. Dit kan het resultaat verslechteren, meer dan begroot.

Effect	Financieel	Kans	Impact
10 % minder instroom = 10% minder inkomsten	820.000	Klein	Beperkt

Beheersmaatregelen

Eenzijds houdt RSG Ter Apel in de formatie rekening met een mogelijk grotere daling door het aantal vaste arbeidsovereenkomsten te beperken. Anderzijds heeft de teamleider klas 1 & 2 gedurende het hele jaar goed contact met de basisscholen in de omgeving. Bij de keuze op welke omgeving wij de aandacht vestigen kijken wij naar de verschillen tussen de verwachte aantallen en de gerealiseerde aantallen in het voorgaande jaar.

Aanvullende bekostiging kleine brede geïsoleerde scholengemeenschap

RSG Ter Apel ontvangt vanaf 2022 aanvullende bekostiging kleine brede geïsoleerde scholengemeenschap. Dit is een significant bedrag in de financiering van de lasten. Hoewel de minister heeft aangegeven dat dit een structurele regeling wordt, blijft onzeker of de aanvullende bekostiging blijft en op welk niveau.

Effect	Financieel	Kans	Impact
Wegvallen aanvullende bekostiging	820.000	Klein	Groot

Beheersmaatregelen

De bekostiging van scholen is een factor die door RSG Ter Apel niet te beïnvloeden is. Het bedrag is te groot om in personeelsbeleid te anticiperen op het wegvallen van deze bekostiging. Totdat de omvang van de bekostiging echt duidelijk is, wordt niet ingezet op de invulling van deze gelden.

Locatie ISK

Het aantal leerlingen op de locatie ISK is afhankelijk van de in- en uitstroom van jongere vreemdelingen in het aanmeldcentrum in Ter Apel. Dit kan variëren van 60 leerlingen tot meer dan 120 leerlingen. Daarnaast is de exploitatie van het gebouw (sinds 1 november 2016 in het gebouw "De Westermarke" in Ter Apel) nu voor een groot deel voor rekening van de school en zal uit de maatwerkfinanciering gedekt moeten worden. Een te klein aantal ingeschreven leerlingen (minder dan gemiddeld 60) is verliesgevend.

Effect	Financieel	Kans	Impact
Minder dan 60 leerlingen structureel	n.t.b.	Klein	Groot

Beheersmaatregelen

Voor de vaste formatie gaan wij uit van vier groepen leerlingen. De overige aanstellingen zijn tijdelijk. Voor de locatie ISK kan de RSG Ter Apel gebruik maken van een uitzondering op de ketenbepaling bij arbeidsovereenkomsten. Hierdoor kan flexibeler omgegaan worden met de formatie.

Risico's in de financiële huishouding

In het kader van de **beheersing van uitkeringen** na ontslag hebben wij geen formeel beleid vastgesteld. In voorkomende gevallen verrichten wij de volgende activiteiten:

- Bij ontslag met wederzijds goedvinden, dan wel op initiatief van de werkgever faciliteren wij de werknemer bij het vinden van een andere betrekking door het aanbieden van een scholings- dan wel begeleidingstraject om elders op korte termijn een baan te vinden
- Wij delen in regioverband met 13 VO-scholen, één MBO-bestuur en twee lerarenopleiders alle openstaande vacatures onder de collega's.

RSG Ter Apel maakt in haar normale activiteiten gebruik van uiteenlopende **financiële instrumenten** die RSG Ter Apel blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico.

RSG Ter Apel loopt **kredietrisico** over vorderingen opgenomen onder debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat RSG Ter Apel loopt bedraagt de boekwaarde van deze financiële instrumenten.

- Debiteuren betreffen ouderbijdragen. Dit betreffen vrijwillige ouderbijdragen. De omvang is gering.
- Overige vorderingen betreffen vooral vooruitbetaalde kosten voor het volgende jaar, een nog te ontvangen subsidie van Sterk Techniek Onderwijs en vorderingen op de gemeente Westerwolde, de provincie Groningen en het samenwerkingsverband.

- Liquide middelen zijn ondergebracht bij de ING Bank, ABN AMRO bank en de Rabobank. De ratings van deze banken zijn minimaal een single A-rating, afgegeven door ten minste twee van de drie ratingsbureaus Moody's, Standard & Poor's en Fitch.

RSG Ter Apel heeft twee langlopende financieringen met vaste rente. Beide leningen zijn afgesloten met de gemeente Vlagtwedde (nu Westerwolde) ten behoeve van nieuwbouw. Voor een overzicht wordt verwezen naar de jaarrekening 2021 welke als bijlage is opgenomen bij dit jaarverslag.

De overige kortlopende vorderingen en schulden zijn niet rentedragend of het rente-effect is van verwaarloosbare betekenis. RSG Ter Apel loopt hierdoor een beperkt **rente- en kasstroomrisico** over de vorderingen en schulden.

RSG Ter Apel bewaakt de **liquiditeitspositie** door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bevoegd gezag ziet erop toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

De **reële waarde** van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. RSG Ter Apel maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Tevens is er geen van in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten, welke separaat van het basiscontract verwerkt dienen te worden.

De Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde heeft een eigen **treasurystatuut**. Het huidige treasurystatuut is op 12 mei 2021 in werking getreden. De liquiditeiten staan per ultimo 2021 op vrij opneembare spaarrekeningen. Dit is in overeenstemming met het treasurystatuut. Er is geen sprake van beleggen en belenen. Mocht zich dit in de toekomst voordoen, dan is hier een procedure voor.

Planning en Control

Een van de belangrijkste doelstellingen, neergelegd in zowel de visie als in specifieke beleidsvoornemens, is het streven naar kwaliteit. Kwaliteitszorg kan gedefinieerd worden als het geheel aan maatregelen waarmee een school op systematische wijze de kwaliteit van het onderwijs in brede zin bepaalt, bewaakt en verbetert, volgens een systeem van analyseren, plannen, uitvoeren, evalueren en bijstellen.

Aandacht voor kwaliteitszorg vraagt om het nauwkeurig beoordelen en meten van de bedrijfsprocessen binnen de school. Pas dan is het mogelijk bij te sturen en gericht te werken aan verbetering. Daartoe stelt de school zich een vijftal vragen:

- Doen we de goede dingen?
- Doen we die dingen goed (effectief en efficiënt)?
- Hoe weten we dat?
- Vinden anderen dat ook?
- Wat gaan we met deze informatie doen?

De RSG Ter Apel maakt gebruik van de website 'Scholen op de kaart' www.scholenopdekaart.nl. Deze site fungeert als externe benchmark.

Het hanteren van een kwaliteitszorgsysteem is om meerdere redenen van groot belang. Bij het toezicht op de scholen richt de Inspectie van het Onderwijs zich op een drietal domeinen (zorg voor kwaliteit, onderwijs en leren en opbrengsten). Het domein zorg voor kwaliteit veronderstelt dat de school doelgericht, cyclisch, integraal en systematisch werkt aan kwaliteitsverbetering.

Globaal kunnen de activiteiten worden ingedeeld naar de volgende frequentie:

Enmaal per vier jaar:

- vaststellen van het Strategisch Beleidsplan van de school
- RI&E-onderzoek

Iedere 2 jaar:

- tevredenheidsonderzoek onder medewerkers

Ieder jaar:

- tevredenheidsonderzoeken onder representatieve groepen ouders of leerlingen in het kader van Vensters voor Verantwoording, inclusief vragen over schoolklimaat en veiligheid inclusief leerlingenuitkomsten en enquêtes over het lesgeven van docenten
- thematisch gerichte onderzoeken
- analyse van eindexamenresultaten
- gesprekscyclus voor medewerkers met een driejaarlijkse cyclus van een doelstellings- en functionerings- en een beoordelingsgesprek.

Meerdere malen per schooljaar:

- analyse van toetsing en cijfergeving in afzonderlijke leerjaren of vakken
- analyse van rapportcijfers

Eenmalig, naar behoefte:

- kleinschalige onderzoeken, in bijv. een leerjaar of een vakgroep

Bijlage 1. Verslag van de Raad van Toezicht van de RSG Ter Apel, te Ter Apel

A. Bestuurlijke en toezichthoudende verhoudingen binnen RSG Ter Apel

Inleiding

De RSG Ter Apel is de enige openbare school die valt onder de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde. Deze stichting is opgericht bij notariële akte van 4 december 2009 en is geregistreerd in het Handelsregister onder nummer 01168266.

Op grond van artikel 24e van de WVO dient het bevoegd gezag er zorg voor te dragen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden, waarbij de intern toezichthouder onafhankelijk van het bestuur dient te functioneren. Met ingang van 18 maart 2016 kent de stichting twee organen, te weten het bestuur en de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht hanteert bij haar werkzaamheden de **code goed bestuur** van de VO-raad.

Wijze van intern toezicht houden

De Raad van Toezicht van de RSG Ter Apel houdt intern toezicht op de rector in zijn rol van bestuurder door:

- a. het goedkeuren van besluiten, zoals genoemd in artikel 9, vierde en vijfde lid van de statuten, onder andere de vaststelling en wijziging van de (meerjaren)begroting, het jaarverslag en het treasurystatuut ;
- b. het aanwijzen van een accountant;
- c. het goedkeuren van een statutenwijziging, zoals genoemd in artikel 17, eerste lid van de statuten;
- d. het goedkeuren van het besluit tot ontbinding van de Stichting, zoals genoemd in artikel 18, eerste lid van de statuten;
- e. het goedkeuren van het besluit tot fusie of splitsing van de Stichting, zoals genoemd in artikel 19, eerste lid van de statuten;
- f. het toezien op de naleving door het bestuur van de code goed bestuur, zoals genoemd in de wet;
- g. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school; en
- h. het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen.

De Raad van Toezicht treedt op als werkgever jegens het bestuur. Het bestuur benoemt, schorst en ontslaat het bestuur en stelt de beloning vast. Een en ander conform het bepaalde in de statuten.

De gemeenteraad van de gemeente Westerwolde oefent toezicht uit op de Stichting in de zin van de wet door de bevoegdheden te gebruiken die aan de gemeenteraad zijn toegekend bij de wet en de statuten. De in de statuten bedoelde bevoegdheden omvatten:

- a. het besluit tot opheffing van (een deel van) een school (artikel 42b, vijfde lid van de wet);
- b. het goedkeuren van een besluit tot wijziging van de statuten van de Stichting (artikel 42b, zevende lid van de wet);
- c. het goedkeuren van een besluit tot ontbinding, fusie of splitsing van de Stichting; en
- d. het voorzien in het bestuur in geval van ernstige taakverwaarlozing door het bestuur van de Stichting of functioneren in strijd met de wet (artikel 42b, elfde lid van de wet).

B. Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent een samenstelling die voldoende spreiding van deskundigheden en maatschappelijke achtergronden waarborgt en bestaat uit minimaal vijf en ten hoogste zeven personen. De gemeenteraad benoemt:

- a. een derde deel van het aantal leden van de raad van toezicht op bindende voordracht van de oudergeleding van de MR;
- b. één lid van de raad van toezicht op bindende voordracht van de (gehele) MR;
- c. de overige leden van de raad van toezicht op bindende voordracht van de raad van toezicht.

De Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde bestond op 31 december 2021 uit de volgende vijf leden.

Naam	Functie	Voordracht	Benoeming d.d.	Aftredend d.d.
Mw. R.G. Jansen	lid	MR	15-10-2011	01-01-2022
Dhr. ing. A.M. Setz	lid	Raad van Toezicht	01-01-2013	01-01-2022
Dhr. drs. R. Bloem	voorzitter	Raad van Toezicht	01-01-2014	01-01-2023
Dhr. H. Bredek	lid	Oudergeleding MR	01-01-2017	01-01-2021
Dhr. drs. R. van Linschoten	Vice-voorzitter	Oudergeleding MR	03-10-2018	01-04-2021

Commissies

De Raad van Toezicht functioneert als geheel; er is een commissie ingesteld die verantwoordelijk is voor de evaluatie van het functioneren van het bestuur en een remuneratiecommissie.

C. Werkzaamheden

De Raad van Toezicht vergaderde in het verslagjaar zes keer namelijk op 29 januari, 11 maart, 13 mei, 24 juni, 21 september en 25 november 2020.

De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft daarnaast zes keer overleg gevoerd met de rector. Gedurende het verslagjaar was er in en buiten de vergaderingen contact tussen de Raad van Toezicht, met name de voorzitter, vicevoorzitter en de rector alsmede overige leden van de schoolleiding.

De Raad van Toezicht heeft zich in 2020 met name gericht op de (ver)nieuwbouwplannen, sociale veiligheid onder medewerkers, havo, werving nieuw hoofd bedrijfsvoering, krimp en de financiële positie van de school.

D. Overzicht hoofd-/nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties
Mw. R.G. Jansen	lid	- voorzitter commissie van Toezicht van de p.i. in Ter Apel - voorzitter Raad van Toezicht Theater over de Noord, Winschoten
Dhr. ing. A.M. Setz	lid	- Manager bedrijfsvoering bij Stichting De Noorderbrug
Dhr. drs. R. Bloem	voorzitter	- Directeur van het MBO-College voor Sport, Onderwijs & Cultuur bij het ROC van Twente - Voorzitter Raad van Toezicht Gevangenis­museum Veenhuizen - Lid Raad van Toezicht SWV 22.02 PO
Dhr. H. Bredek	lid	- Manager bij de Belastingdienst
Dhr. drs. R. van Linschoten	vice-voorzitter	- Directeur Zernike Advanced Processing – Hanzehogeschool Groningen

E. Overzicht nevenfuncties bestuurder

Naam	Functie	Nevenfuncties
Dhr. J.H. de Wit	Rector- bestuurder	- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Kits Primair - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Kindcentra Kits Primair

F. Financiën

Het resultaat van het boekjaar 2021 laat een negatief resultaat van € 258.314 zien. Onder hoofdstuk *Jaarrekening (verkort)* is toegelicht wat de oorzaken zijn van het resultaat. Voor het jaar 2022 wordt een resultaat van € 2.086.534 verwacht. Bij de begroting 2022 is uitgegaan van 913 regulier bekostigde leerlingen en 40 via maatwerk bekostigde leerlingen.

De auditcommissie heeft het accountantsverslag en de daarbij behorende bevindingen van de accountant besproken in aanwezigheid van de bestuurder alsmede heeft de accountant zich bereid verklaart een integrale toelichting te geven aan de voltallige Raad van Toezicht.

G. Continuïteitsparagraaf

In de continuïteitsparagraaf van het Bestuursverslag is een risicoanalyse opgenomen, op grond van de goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2026. Tevens is hierin het beleid van de RSG Ter Apel voor de komende jaren beschreven.

H. Kwaliteit en deskundigheid

De Raad van Toezicht houdt zijn kwaliteit op peil door middel van deskundigheidsbevordering. In 2021 heeft deskundigheidsbevordering in de vorm van scholing, lidmaatschap VTOI. Het bezoek van congressen is vanwege COVID-19 niet mogelijk geweest. De Raad van Toezicht evalueert doorlopend het eigen functioneren.

Er hebben zich geen situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang voorgedaan in 2021.

I. Contact met de Medezeggenschapsraad

Er is in 2021 tweemaal een overleg met de Medezeggenschapsraad geweest over de onderwijsopbrengsten, kwaliteit en reilen en zeilen binnen de school.

J. Bezoldiging

De leden van de Raad van Toezicht ontvingen in 2021 voor hun werkzaamheden een vergoeding van € 2.000 bruto per kalenderjaar. De voorzitter ontving € 3.000 bruto, de vicevoorzitter € 2.500. Het betreft een all-in bedrag waarin ook alle normale kosten voor het lidmaatschap van het bestuur zijn opgenomen: geïnvesteerde tijd, telefoonkosten, kosten kleine kantoorartikelen, kosten literatuur en dergelijke. Voor reiskosten kan een vergoeding worden ontvangen van € 0,28 per km. De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht vallen binnen de regels en grenzen van de Wet Normering Topinkomens.

Dit geldt ook voor de rector-bestuurder met dienstbetrekking. De totale bezoldiging op jaarbasis is € 146.593, inclusief de belastbare vaste en variabele onkosten en de voorzieningen beloningen op termijn.

K. Slot

De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de inzet waarmee de medewerkers van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde hun functie uitoefenen en RSG Ter Apel van betekenis laten zijn voor de regio.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht d.d. mei 2022

Voorzitter

Vicevoorzitter

Dhr. drs. R. Bloem

Dhr. drs. R. van Linschoten