



Jaarverslag 2023

Isendoorn College

Inhoudsopgave

Inhoud

1.	3	
2.	4	
2.1	Profiel	4
2.2	Organisatie	5
3.	10	
3.1	Onderwijs & Kwaliteit	10
	Toetsing en examinering	14
3.2	Personeel & Professionalisering	14
3.3	Huisvesting & Facilitaire zaken	16
3.4	Financieel beleid	17
3.5	Continuïteitsparagraaf	17
4.	22	
4.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	22
	Meerjarenbalans	22
4.2	Staat van baten en lasten en balans	27
	Ondertekening door bestuur	33
5.	32	
	Ondertekening door toezichthouder	36

1. Voorwoord

Managementsamenvatting

De belangrijkste doelstellingen van het Isendoorn College voor 2023 waren:

1. verdere uitwerking van ons onderwijsconcept met daarin aandacht voor de leskwaliteit
2. goede onderwijsresultaten
3. vaststellen van doelstellingen en ambities voor de komende jaren via het nieuwe schoolplan
4. continueren van de financieel gezonde organisatie in het licht van de daling van het leerlingenaantal

Door de daling van de instroom in de brugklas is het leerlingenaantal in 2023 gedaald naar 1560 leerlingen. We verwachten rond 2026 een stabiele leerlingenpopulatie te krijgen die rond de 1500 leerlingen zal liggen. Met dit aantal is er een gedegen (financiële) basis voor onze opleidingen en onze ambities voor het onderwijs en de organisatie.

De onderwijsresultaten liggen wat onder druk. Zowel de doorstroom van leerlingen naar hogere leerjaren als de eindexamenresultaten zijn wat gedaald. De resultaten zitten nog op het gewenste landelijke gemiddelde, maar het verdient wel onze aandacht.

In ons nieuwe schoolplan hebben we onze missie/visie, ambities en doelstellingen voor de komende vier jaar opgeschreven. We hebben hiervoor tijdens het proces dat leidde tot dit schoolplan met personeel, leerlingen, ouders en andere stakeholders inspirerende bijeenkomsten gehad. Er ligt een mooi schoolplan voor het Isendoorn!

Ook in 2023 is het Isendoorn een organisatie in control. Onderdelen van het begrotingsproces en het formatieproces worden door het administratiekantoor CABO uitgevoerd.

Mede door de financiële maatregelen en de nog hoge tijdelijke inkomsten (subsidiestromen) wordt het jaar met een mooi positief saldo afgesloten. Dit is conform landelijke afspraken voor het (boekhoudkundig) verwerken van deze gelden. In de begroting van de komende schooljaren wordt deze gelden ingezet voor de bijbehorende doelen.

E. Lutteke
Rector-bestuurder

Warnsveld, april 2024

2. Het schoolbestuur

2.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

ALLE RUIMTE OM TE SLAGEN

Wij bieden een solide, uitdagende en kwalitatief hoogstaande opleiding. Onze leerlingen verlaten het Isendoorn als zelfstandig denkende en handelende personen die in staat zijn om grensverleggend en intercultureel samen te werken. Zij dragen bij aan een duurzame en vreedzame wereld.

Onze visie op het onderwijs

Op het Isendoorn draait het om leren, ontdekken en ontwikkelen op de manier die past bij onze leerlingen. We zoeken en vinden wat het beste voor hen werkt en wat hen gelukkig maakt. Daarbij houden we in het oog wat belangrijk is voor hun toekomst én wat zij voor de wereld kunnen betekenen.

Daarom laten we onze leerlingen kennismaken met alles wat het leven mooi en interessant maakt. Ze krijgen veel vrijheid en we leren hen ook keuzes maken. Ze volgen hun eigen pad en doen ook veel samen met anderen. We geven leerlingen solide, uitdagende en kwalitatief hoogstaande (vak)lessen en leren hen samen te werken aan mooie projecten, dichtbij huis en verder weg. Als leerlingen dat willen, volgen ze ons onderwijs in het Engels. Alle Isendoorners zijn wereldburgers: nieuwsgierig, vol zelfvertrouwen en met oog voor anderen. Klaar om niet alleen op school, maar ook in het leven te slagen.

Onze kernwaarden

Onze waarden verwoorden wat we belangrijk vinden binnen het Isendoorn; ze geven richting aan ons gedrag en houding en helpen ons keuzes te maken.

- *Het Isendoorn geeft aandacht*

Op het Isendoorn hebben we échte, persoonlijke aandacht voor iedere leerling en medewerker. Iedereen is uniek en we willen iedereen leren kennen: weten wat je wilt, wat je kunt, waar je hulp nodig hebt, en wat je leuk vindt. We laten leerlingen kennismaken met verschillende richtingen en helpen hun kiezen wat bij hen past. We begeleiden de leerlingen bij hun persoonlijke ontwikkeling, zodat ze klaar zijn om op school én in het leven te slagen. We zien onze medewerkers en bieden ze de ruimte hun professionele ontwikkeling vorm te geven met oog voor hun talenten en persoonlijke omstandigheden.

- *Het Isendoorn biedt ruimte*

We laten onze leerlingen kennismaken met alles wat het leven mooi en interessant maakt. Ze krijgen alle ruimte om de wereld en hun plek daarin te ontdekken. Op het Isendoorn krijgen leerlingen en medewerkers ruimte om zichzelf te zijn en worden ze ook gestimuleerd om te groeien. We helpen leerlingen ook met de geboden ruimte om te gaan, door ze te ondersteunen waar dat nodig is.

- *Het Isendoorn zorgt voor balans*

We houden de juiste balans in het oog om leerlingen en medewerkers optimaal te laten ontwikkelen. Samen balanceren we tussen weten en doen, tussen vrijheid en structuur en tussen samenwerken en dingen individueel doen. Op het Isendoorn geven we veel vrijheid, maar we laten niemand zwemmen. Onze medewerkers helpen we een gezonde balans te houden tussen werk en privé, om hun duurzame inzetbaarheid en het welbevinden in orde te houden.

Strategisch koersplan

In 2023 is het nieuwe strategisch koersplan ([Schoolplan Isendoorn College 2024-2028 Alle ruimte om te slagen](#)) vastgesteld. De komende vier jaar werken we met onderstaande strategische thema's. Deze worden daarna uitgewerkt in verschillende ambities.

- Betekenisvol en kwalitatief hoogstaand onderwijs
- Samen in de wereld
- Isendoorn als aantrekkelijke werkomgeving

Toegankelijkheid & toelating

Iedere leerling die voldoet aan de wettelijke vereisten om toegelaten te worden is welkom op het Isendoorn College. Iedereen die naar het Isendoorn wil, wordt besproken in de toelatingscommissie. Wanneer er extra ondersteuning nodig is en de basisondersteuning onvoldoende oplevert voor de leerling, dan verlopen toelating en plaatsing via het Samenwerkingsverband Zutphen.

Voor toelating op de middelbare school heeft elke leerling een advies nodig van de basisschool en een noodzakelijk studieniveau. Voor het Isendoorn is dat een mavo, havo of vwo advies. Voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, zijn verschillende mogelijkheden:

- de leerling komt op het Isendoorn met ondersteuning vanuit onze school;
- de leerling komt op het Isendoorn met ondersteuning van een andere school of instelling (bijvoorbeeld het samenwerkingsverband of het speciaal onderwijs);
- de leerling krijgt een plek op een andere reguliere school die de gevraagde ondersteuning kan bieden;
- de leerling krijgt een plek op een school voor speciaal onderwijs.

Wanneer extra ondersteuning nodig is, volgt er een gesprek met de intern begeleider of ambulante begeleider van de basisschool en de zorgcoördinator of een teamleider van het Isendoorn. Soms is niet zeker of de school de juiste ondersteuning kan bieden. De basisschool brengt de leerling dan in bij de toewijzingcommissie van het Samenwerkingsverband. Is al eerder duidelijk dat deskundige hulp in het voortgezet onderwijs nodig is? Dan neemt de basisschool contact op met het Samenwerkingsverband. Zo kan al vanaf groep zeven een goede en zorgvuldige ondersteuningsroute starten naar het voortgezet onderwijs.

2.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Isendoorn College

Bestuursnummer: 40641

KvK-nummer: 41042047

Adres: Lage Weide 1

Telefoonnummer: 0575-760760

E-mail: info@isendoorn.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies
Erwin Lutteke	rector-bestuurder	lid ledenadviesraad VO raad (onbetaald) voorzitter regio Oost VO raad (onbetaald) Bestuurslid samenwerkingsverband Zutphen (onbetaald)	

Juridische structuur

Het Isendoorn College heeft in 2022 de overstap gemaakt van een one tier toezichtmodel (algemeen bestuur) naar een Raad van Toezichtmodel. Op hoofdlijnen en in de werkwijze van het bestuur/RvT is niet zoveel veranderd qua afstand tot de bestuurder, rol, toezicht en governance. Er is een bestuursreglement met de daarin voorgeschreven reglementen, zoals de klokkenluidersregeling. De statuten zijn aangepast, waarmee de wettelijke aanpassingen wat betreft policy governance in het onderwijs zijn verwerkt. In de Raad van Toezicht is afgelopen jaar een scholingstraject doorlopen om te groeien naar een toezichtskader en werkwijze zoals beschreven in de aanpak Policy Governance.

Governance

Het Isendoorn volgt de 'Governance Code Goed onderwijsbestuur' zoals vastgesteld door de VO-raad (2019). Toezicht en dagelijks bestuur zijn daarbij gescheiden. De dagelijks bestuurder voert periodiek overleg met de medezeggenschapsraad. Eén keer per jaar vindt een overleg tussen de gehele Raad van Toezicht en de MR en eenmaal per jaar spreken beide voorzitters met elkaar.

Organisatiestructuur

Het bestuur van het Isendoorn bestaat uit een door de Raad van Toezicht te benoemen rector-bestuurder. De rector-bestuurder vertegenwoordigt de stichting. De rector-bestuurder heeft de eindverantwoordelijke leiding over de organisatie en de school;

De directie van de school bestaat uit de rector/bestuurder en een conrector. Samen met vijf teamleiders vormen zij het managementteam (MT) van de school. In de organisatiestructuur zijn de volgende uitgangspunten belangrijk:

- De directie heeft de algemene verantwoordelijkheid over de school. De directie heeft de taakgebieden onderling verdeeld
- Teamleiders zijn verantwoordelijk voor onderwijs en leerlingbegeleiding in hun afdeling/team (verticale structuur) en delen een gezamenlijke verantwoordelijkheid in de school.
- Teamleiders zijn verantwoordelijk voor het personeel in hun afdeling.
- Elk MT-lid heeft ook de verantwoordelijkheid over enkele schoolbrede ontwikkelingen.

Naast het vergroten van het onderwijsrendement en het versterken van het personeelsbeleid willen we met deze structuur ook bereiken dat een aantal belangrijke kernwaarden – verantwoordelijkheid nemen voor, aanspreken en ondersteuning bieden aan – in de school wordt verankerd. In de school wordt gewerkt aan de verdere ontwikkeling van de organisatiestructuur naar een netwerkorganisatie.

Medezeggenschap

Op het Isendoorn is een medezeggenschapsraad (MR) actief betrokken bij de ontwikkeling en uitvoering van het beleid. De medezeggenschapsraad, gevormd door afgevaardigden vanuit (drie) leerlingen, (drie) ouders en (zes) personeelsleden, komt zesmaal per jaar bijeen. De directie overlegt zeer regelmatig met de personeelsgeleding (PMR). Jaarlijks zijn er minimaal twee bijeenkomsten van de medezeggenschapsraad met de directie en de Raad van Toezicht om informatie uit te wisselen over belangrijke keuzes in de context van onze school. Hiernaast worden leerlingen en ouders steeds meer actief betrokken bij bijvoorbeeld het ontwikkelen van beleid en sollicitatieprocedures. In de school is een leerlingenraad actief.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Het Isendoorn College staat als organisatie midden in de samenleving. We onderhouden intensieve contacten met overheden, maatschappelijke organisaties en andere onderwijsinstellingen. Hieronder een korte opsomming waaronder een aantal samenwerkingen verder zijn uitgeschreven.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband regio Zutphen	Zie toelichting hieronder
Opleidingsschool Zutphen	Zie toelichting hieronder
MORENE	Zie toelichting hieronder
Onderwijsregio Achterhoek/Veluwezoo	Zie toelichting hieronder
Onderwijs aan nieuwkomers	Zie toelichting hieronder
Gemeente Zutphen	Het Isendoorn vormt onderdeel van het Integraal Huisvestingsoverleg. Ook op andere beleidsterreinen is er contact tussen de gemeente en de school. Overige samenwerkingspartners Als grote middelbare school is het Isendoorn een belangrijke samenwerkingspartner voor gemeenten en instanties (jeugdzorg, politie etc.). De school werkt bijvoorbeeld samen met gemeenten en diverse sociale ketenpartners in het kader van de participatiewetgeving en de veranderende jeugdzorg.
Overleg met andere VO-scholen in de regio (Zutphens OnderwijsOverleg)	Op rector-niveau is er intensief contact over de ontwikkeling van het onderwijs in de regio. Om de zes weken is er een zgn. ZOO overleg
Havo van de toekomst	Het Isendoorn participeert in het regionaal overleg tussen scholen VO en HO over de gewenste ontwikkelingen in het havo onderwijs
Coöperatie VO	Met 25 kleine besturen (eenpitters) vormen we een collectief lidmaatschap van de VO raad. De coöperatie vertegenwoordigt het specifiek belang van eenpitters in de VO raad.

- **Samenwerkingsverband Zutphen**

Het Isendoorn College maakt deel uit van de vereniging Samenwerkingsverband regio Zutphen (statutair gevestigd te Zutphen). Er is een structuur die voldoet aan de nieuwe landelijke governance eisen. Het samenwerkingsverband werkt op alle niveaus aan passend onderwijs. Vanuit een gezamenlijke visie is er een standaard voor de basisondersteuning in het voortgezet onderwijs (VO) en het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) vastgesteld met als uitgangspunt een sterke basis op de school. De ondersteuningsprofielen per school zijn klaar, waarbij elke school een jaarlijkse

ontwikkelagenda heeft opgesteld om de afgesproken kwaliteit van de basisondersteuning te realiseren.

Er is een vorm van onderwijsondersteuning ontwikkeld, waarbij met de expertise vanuit het VSO, gebundeld in steunpunten op de scholen, een toewijzingsroute is vastgesteld. VO en VSO werken samen in alle bestuurlijke en uitvoerende overleggen van de SWV regio Zutphen. Het samenwerkingsverband werkt intensief samen met het samenwerkingsverband regio Zutphen primair onderwijs (PO) IJssel-Berkel met verschillende ketenpartners en met de vijf gemeenten Zutphen, Brummen, Bronckhorst, Rheden en Rozendaal. Daarnaast is er een intensieve samenwerking met de gemeenten Lochem en Doesburg.

- **Opleidingsschool Zutphen**

De Zutphense scholen en Het Rhedens vormen samen een geaccrediteerde opleidingsschool met de Hogeschool Arnhem Nijmegen (HAN) en de Radboud Universiteit Nijmegen (RU). Als opleidingsschool is het voortgezet onderwijs in Zutphen meer in de gelegenheid om studenten te interesseren voor het Zutphense onderwijs (en vanzelfsprekend vooral het onderwijs op het Isendoorn). Daarnaast worden de denk- en daadkracht van de instituten en studenten ingezet voor onze onderwijskundige ontwikkeling.

Binnen de Opleidingsschool Zutphen worden studenten in een rijke en diverse leeromgeving door scholen en instituten samen opgeleid tot innovatieve, creatieve en ondernemende docenten die in betekenisvol leren voortdurend actuele ontwikkelingen verbinden met ontwikkelingen in de regio. Opleidingsschool Zutphen is niet alleen een leeromgeving voor studenten, maar ook voor de werkplekbegeleiders, schoolopleiders, instituutopleiders, startende/ervaren (vak)docenten en leidinggevenden die in de gelegenheid worden gesteld zich (verder) te professionaliseren.

Het ontwikkelplan is gebaseerd op vier pijlers:

1. Samen leren en ontwikkelen
2. Samen benutten en versterken van de rijke en diverse leeromgeving
3. Samen ontwikkelen in een regionale context
4. Samen ontwerpen van betekenisvol en vakoverstijgend onderwijs

Bij de Opleidingsschool hoort ook een subsidiebedrag waarmee we tenminste voor de komende drie jaar betrokken collega's beter kunnen faciliteren.

- **MORENE**

Met zes collega-besturen is gestart met de vorming van een netwerkorganisatie MORENE. De aanleiding is dat op deze scholen de komende jaren op diverse beleidsterreinen veel afkomt. Thema's als verdere professionalisering, verbetering van de kwaliteit van examinering, onderwijsontwikkeling, krimp, tekort aan docenten, verdere digitalisering en bedrijfskundige ontwikkelingen staan op de agenda.

De betrokken scholen, die allen bestuurlijke eenpitters zijn, zien zich voor deze uitdagingen gesteld. En anders dan bij grote schoolbesturen beschikken de meeste scholen niet over een bestuursbureau. Tegelijkertijd hechten de scholen aan hun zelfstandigheid, die ook veel voordelen biedt. Samenwerken zonder bestuurlijke schaalvergroting kan echter op diverse manieren.

Het gaat om de volgende schoolbesturen:

1. De Vrije School, Zutphen
2. Pallas Athene, Ede
3. Marnix College, Ede
4. Pantarijn Wageningen, Rhenen en Kesteren
5. Notre Dame, Ubbergen
6. Isendoorn College, Warnsveld
7. Het Rhedens, Dieren en Rozendaal

8. Rembrandt College, Veenendaal

Deze scholen kunnen elkaar bereiken door een reisafstand van minder dan één uur.

De scholen hebben de intentie om nauw samen te gaan werken op verschillende gebieden; van onderwijsontwikkeling tot bedrijfsvoering, waaronder HR. In 2023 hebben we verder gewerkt aan actuele onderwerpen/thema's waar we, in samenwerking met anderen, relatief snel en makkelijk de meerwaarde van zien (en ervaren). We denken dan aan HR en aan professionalisering van (school)examens, verandering inspectieonderzoek en burgerschapsvorming. Hierbij betrekken we de desbetreffende medewerkers van de deelnemende scholen.

- **Onderwijsregio Achterhoek/Veluwezooom**

Het Isendoorn is onderdeel van de onderwijsregio Achterhoek/Veluwezooom. Als een van de voorloper onderwijsregio's richt deze onderwijsregio zich in het bijzonder op het afstemmen van vraag en aanbod van onderwijspersoneel in het voortgezet onderwijs en het voorkomen van kwantitatieve en kwalitatieve personeelstekorten. Hiertoe intensiveert de regio Achterhoek Veluwezoom de samenwerking die er al lange tijd is.

In de onderwijsregio staat het beste onderwijs voor de leerlingen centraal. Niet het belang van de school staat voorop, maar dat van goed onderwijs. Om dat te behouden, wil de onderwijsregio gemotiveerd en professioneel onderwijspersoneel opleiden, begeleiden en ondersteunen bij hun verdere ontwikkeling als leraar, teamleider, schoolleider en/of onderwijsondersteuner.

Concreet wordt daarbij gefocust op de samenwerkingen tussen vo-scholen, onder meer zodat:

- er vaste aanstellingen kunnen worden aangeboden met keuze uit verschillende onderwijsconcepten en een acceptabele reisafstand;
- de opleiding en ontwikkeling van (nieuwe) docenten en leidinggevenden optimaal is;
- startende docenten een soepele overgang met passende begeleiding krijgen.

De onderwijsregio vervangt op den duur de RAP-regio. Daarnaast vallen de twee opleidingsscholen (Zutphen en In'Oost) ook onder de onderwijsregio. In 2023 is gewerkt aan de structuur en governance. Er zijn vijf domein werkgroepen in oprichting: werven en matches, opleiden, begeleiden, professionaliseren en slim organiseren.

Klachtenbehandeling

Op het Isendoorn functioneert een klachtenregeling die klachten op de juiste plek bespreekbaar maakt en zo afhandelt. Mocht dit niet lukken is er een externe instantie die ingeschakeld kan worden. Het Isendoorn is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie onderwijs (LKC). In dit verslagjaar is er geen klacht vanuit de school voorgelegd aan de klachtencommissie. Op de klokkenluidersregeling is geen beroep gedaan in 2023. De klachtenregeling en klokkenluidersregeling staan op de website ([klachtenregeling](#) en [klokkenluidersregeling](#) zijn te vinden op isendoorn.nl).

3. Verantwoording van het beleid

3.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Doelen en resultaten

Voor 2023 zijn er in het jaarplan drie speerpunten geformuleerd:

1. Speerpunt 1: Verdere ontwikkeling van de leskwaliteit

De (examen)resultaten. Ondanks de nog blijvende effecten van corona, streven we ernaar onze ambitie - scores rond het landelijk gemiddelde - te halen. Deze ambitie geldt voor de doorstroomcijfers en de examenresultaten. We creëren omstandigheden waarin we worden uitgedaagd om onze leskwaliteit verder te ontwikkelen. De komende schooljaren bekwamen we ons in het formatief handelen als vliegwiel om vooruitgang te boeken op twee hoge orde docentvaardigheden: feedback geven op leerproces en omgaan met verschillen in de klas (differentiatie).

2. Speerpunt 2: Verdere ontwikkeling van het onderwijsconcept

Met de opbrengst van de evaluatie NOC (nieuw onderwijsconcept), gemaakt door de Onderwijs Ontwikkel Groep, wordt een zogenaamde roadmap gemaakt van gewenste verbeteringen en/of aanpassingen van ons onderwijsconcept. Enkele concrete doelstellingen daarbinnen zijn:

- Verdere ontwikkeling PBL in brugklas en klas 2. Binnen de al uitgeschreven visie ontwikkelt Project Based Learning zich als onderdeel van lessen vanaf klas 3.
- We ervaren of met thematisch werken in de onderbouw (tto havo/vwo) meer betekenis aan ons curriculum gegeven kan worden.
- De Isendoorn-competenties vormen de leidraad voor ontwikkeling leerling van klas 1 t/m 6.
- Het Isendoorn als innoverende school blijvend op de kaart zetten. TTO 2.0 en internationalisering op het Isendoorn concretiseren in (les)activiteiten voor leerlingen en docenten en waar nodig versterken.

3. Speerpunt 3: Nieuw strategisch beleidsplan

Het proces dat leidt tot het nieuwe strategisch beleidsplan geeft de mogelijkheid om met personeel, leerlingen, ouders en alle stakeholders de visie en ambities van het Isendoorn scherp te maken voor de komende jaren.

Behaalde resultaten

Leeswijzer:

Groen = Doel is gehaald

Blauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is niet gehaald

1. Speerpunt 1 Onderwijskwaliteit

Met de internettool Scholen op de kaart worden de belangrijkste indicatoren voor onderwijskwaliteit gepubliceerd. De doorstroomresultaten van het Isendoorn zijn ook in 2023 op orde. De resultaten zitten boven de inspectienormen en de landelijke vergelijkingscijfers. Wel zien we een daling van de doorstroom in de voorexamenklassen. We zien dat een groeiende groep leerlingen moeite heeft met het oppakken van de motivatie.

De uitslagen van de verschillende tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders laten een positief beeld zien. Vergeleken met landelijke cijfers zijn de tevredenheidscijfers op een hoog en gewenst niveau. Afwijkende scores (positief en negatief) onder leerlingen en ouders worden met de betreffende teamleiders besproken. Zij reflecteren met hun team op de door leerlingen en ouders benoemde aandachtspunten.

In het kader van de algemene verbetering van de onderwijskwaliteit werken we in 2023 verder aan ons meerjarig traject formatief handelen. Via scholingen worden docenten getraind in deze didactische aanpak. Hiermee worden leerlingen aangezet om op meerdere manieren zicht te krijgen op hun voortgang.

- **Examenresultaten**

De examenresultaten 2023 (% geslaagden) vielen vooral op de mavo en havo tegen. Over de resultaten op het vwo zijn we iets tevredener. Voor alle afdelingen heeft een reflectie op de opbrengsten plaatsgevonden en hebben we waar nodig de voorbereidingen van de leerlingen op het examen aangepakt. Er zijn verschillen in resultaten tussen de verschillende vakken ook in vergelijking met de landelijke benchmark. De resultaten bespreken we in de verschillende secties. Er worden verbeterplannen opgesteld.

2. Speerpunt 2. Verdere ontwikkeling van het onderwijsconcept

- **Project based learning**

Het project based learning krijgt in de onderbouw een steeds stevigere basis. Het aantal docenten dat erin participeert is groeiende. De verschillende projecten vragen om stevige inzet in de formatie en andere middelen.

- **Thematisch werken**

We doen ervaring op in klas 1, 2 tweetalig. Aan de hand van overkoepelende thema's worden vakken aan elkaar verbonden met als doel de leerstof betekenisvoller te maken.

- **Isendoorncompetenties en portfolio**

In de begeleiding (mentoraatsprogramma) en bij de internationale activiteiten vragen we leerlingen hun voortgang te monitoren aan de hand van de Isendoorn-competenties.

Het portfolio dat we hiervoor inzetten voldoet niet. In 2024 wordt bekeken met welke ICT-tool het portfolio gaat gebruiken.

- **Tweetalig onderwijs en internationaliseringsactiviteiten**

In 2023 zijn we in staat geweest om ons internationaliseringsprogramma helemaal uit te voeren. De programma's zijn aangepast aan de eisen van het Erasmus+ programma (zie hoofdstuk internationalisering). Hiermee kunnen we een deel van de onkosten bekostigen uit de subsidie. De eigen bijdrage voor ouders voor de activiteiten blijft daardoor laag.

3. Speerpunt 3. Nieuw strategisch beleidsplan

Het nieuwe strategisch beleidsplan is vastgesteld in de medezeggenschapsraad en Raad van Toezicht. Het plan is tot stand gekomen na verschillende bijeenkomsten intern (leerlingen, ouders en personeel) en extern (stakeholders).

In het plan staat naast de missie en visie op ons onderwijs drie strategische thema's uitgewerkt in doelstellingen en ambities:

1. Betekenisvol en kwalitatief hoogstaand onderwijs
2. Samen in de wereld
3. Isendoorn als aantrekkelijke werkomgeving

Overige ontwikkelingen

Basisvaardigheden

Vanuit de samenleving krijgt het Isendoorn de opdracht om te gaan werken aan de zogenaamde basisvaardigheden: taal, rekenen, burgerschapsvorming en digitale geletterdheid. Voor deze basisvaardigheden zijn kerndoelen opgesteld.

Op het gebied van taal en rekenen is de opdracht om geconstateerde achterstanden aan te pakken. Vooral de leesvaardigheid en rekenvaardigheid laten grote verschillen zien tussen de leerlingen. We zetten in op schoolbrede aanpak. Een voorbeeld daarvan is het alternerende leesuur. Leerlingen gaan tijdens vaklessen tenminste een half uur stil lezen in een roman. Hiermee wordt het leesplezier, leesvaardigheid en begrippenkader versterkt. De rekenvaardigheid wordt in verschillende vakken versterkt. Voor deze activiteiten zijn extra financiële middelen nodig. Deze worden tot nu toe nog verstrekt met verschillende subsidies waar het Isendoorn nog niet in aanmerking voor is gekomen.

Internationalisering

Internationaliseren is een belangrijke ambitie van het Isendoorn College. Om onze leerlingen de kans te geven zich te ontwikkelen tot verantwoordelijke wereldburgers met een open blik naar de toekomst, bieden we hen in alle leerjaren de gelegenheid kennis te maken met andere landen, talen en culturen. In het tweetalig onderwijs (mavo, havo en vwo) is het een onderdeel van het (les)programma. Hiervoor bieden we de leerlingen buitenlandse reizen, uitwisselingen en work experiences aan. In allerlei projecten werken leerlingen aan hun wereldburgerschap. Dit vormt een belangrijk onderdeel van de kwaliteitscontrole en certificering van het tweetalig onderwijs. Een andere eis is dat we de leerlingen van het tweetalig onderwijs naar een hoog niveau van beheersing van de Engelse taal brengen. Het Isendoorn heeft de status van een senior tto-school. Via immersieonderwijs voor Engels en het toepassen van voertaal-doeltaal bij de andere moderne vreemde talen, zorgen we voor een (taal)voorsprong van onze leerlingen op het mbo, hbo en de universiteit. Met het Anglia-examen (mavo), het International Bacculareate examen (havo en vwo) voor Engels komt de beheersing van de Engelse taal op een zeer hoog (near native) niveau. Voor Duits (Goethe) en Frans (DELF) kunnen leerlingen officiële, en door de Duitse en Franse overheid erkende, taaldiploma's behalen.

Ook voor onze niet-tweetalige leerlingen is er een internationaliseringsprogramma. We hebben de ambitie dat elke leerling meedoet aan een uitwisselingsprogramma. Daarnaast zijn er projecten en reizen die leerlingen de gelegenheid bieden kennis te nemen van verschillende (Europese) landen, talen en culturen. Het Isendoorn participeert in het Unesco en Global Citizen scholennetwerk.

Passend onderwijs

Het Isendoorn maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Regio Zutphen (SWV), dat zich bezighoudt met 'Passend onderwijs' op de scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Brummen, Rheden, Rozendaal en Zutphen.

Het SWV heeft een intensieve heroriëntatie afgerond. In de uitvoering van werkzaamheden werden nadelen ondervonden van eerder gemaakte keuzes. Bovendien kon de bekostiging van de diensten van het samenwerkingsverband niet duurzaam in stand worden gehouden.

Het SWV is een netwerk van onderwijsorganisaties die met elkaar verbonden zijn door snelwegen waarop uitwisseling plaatsvindt van kennis, leerroutes, kinderen, docenten en begeleiders, om een kind zo gelukkig mogelijk een passende schoolloopbaan te laten doorlopen. Het Isendoorn zoekt daarbij de samenwerking met de gemeente (toegang tot jeugdhulp) en organisaties voor het bieden van jeugdhulp. Met de gezamenlijke onderwijsorganisaties zijn de bedoelingen van passend onderwijs geformuleerd.

Op het Isendoorn werken we aan de volgende doelstellingen:

- Organiseren van passend onderwijs voor elke leerling. Alle leerlingen worden voorzien in hun onderwijsbehoefte.
- De ontwikkeling en het welzijn van de leerlingen staat centraal. We werken aan een veilig en goed pedagogisch klimaat.
- We zijn verbonden met de andere scholen via zgn. snelwegen waarop uitwisseling plaatsvindt van kennis, leerroutes, leerlingen, docenten en begeleiders, om een kind zo gelukkig mogelijk een passende schoolloopbaan te laten doorlopen.
- We onderzoeken in het samenwerkingsverband een route naar inclusiever onderwijs. Het SWV geeft praktische adviezen, neemt testen en toetsen af en verzorgt de indicatie voor verwijzing naar het speciaal voortgezet onderwijs waar nodig.

In de transitie van het SWV is het team van ondersteuners op het Isendoorn gewijzigd. We maken minder gebruik van ondersteuning vanuit het SWV. Het ondersteuningsteam is hierdoor aangevuld met twee ambulante jeugdhulpverleners. Daarnaast zijn een GGZ-gedragsdeskundige en een orthopedagoog in dienst genomen. Het ondersteuningsteam wordt aangestuurd door een tweetal zorgcoördinatoren en aangevuld met intern begeleiders. Dit zijn docenten met een ondersteuningstaak.

De afspraken met de bijbehorende gemeenschappelijke doelstellingen tussen de scholen staan in het ondersteuningsplan. Dit betekent dat teambreed van docent naar mentor naar ondersteuningsteam gewerkt wordt aan een leeromgeving waar alle leerlingen kunnen groeien. De begeleiding van leerlingen die ondersteuning nodig hebben gaat meer in de klas en minder buiten de klas plaatsvinden.

De leerlingen die aan deze basisondersteuning niet voldoende hebben, worden in een effectief samenspel tussen mentoren en ondersteuningsteams verder geholpen. Voor elke leerling wordt een Werkwijzer opgesteld die de leerling en betrokken docenten handvatten geeft voor de juiste ondersteuning. Om het bovenstaande te bekostigen worden er middelen vanuit het Samenwerkingsverband ingezet. Hiermee wordt een deel personeelskosten van het ondersteuningsteam betaald. Voor het resterende deel en de algemene professionalisering worden middelen uit de reguliere bekostiging (o.a. scholingskosten) gebruikt.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een (niet structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Met het bekendmaken van het landelijke programma NPO en de bijhorende investeringsruimte is in samenwerking met de docenten en de medezeggenschap een uitwerking opgesteld. Deze uitwerking is gestoeld op interventies van de zogenaamde 'korte klap' en interventies van de zogenaamde 'lange klap'. Met interventies voor de korte klap worden duidelijke vertragingen aan een bijbehorende aanpak gekoppeld. We hebben hiervoor gebruikgemaakt van het onderzoek onder onze leerlingen, waarin duidelijk werd dat de leerlingen vooral moeite hebben met het weer 'normaal' naar school gaan.

De zogenaamde executieve functies (plannen, motiveren, samenwerken) hebben daar onder geleden. We hebben onze inzet van interventies gericht op het bijwerken van cognitieve achterstanden voor examenleerlingen en het welzijn en verbeteren van executieve functies in de andere leerjaren.

Voorbeelden van deze interventies zijn:

- verlagen van de gemiddelde klassengrootte
- splitsingsfactor examenklassen omlaag, dit leidt tot meer groepen in de examenklas
- extra schoolexamen-trainingen voor examenleerlingen
- groepsdynamisch werken in de eerste twee leerjaren
- aanpak executieve functies door versterking van het mentoraatsprogramma

In 2023 hebben we in overleg met de MR de blijvende inzet van de middelen vastgesteld. We hebben de middelen voor 85% ingezet in eigen personeel. De resterende inzet is via externe schoolexamentrainingen.

Toetsing en examinering

In 2023 is de algemene visie op toetsing op het Isendoorn geformuleerd en in de MR besproken en geaccordeerd. Vanuit die visie is een aantal gewenste ontwikkelingen beschreven die de komende jaren worden gerealiseerd.

Op het Isendoorn is een examencommissie actief. In 2023 hebben we de bestaande werkwijze aan de hand van de actielijnen van de VO-raad tegen het licht gehouden. De examencommissie voldoet aan deze richtlijnen, zowel qua samenstelling als werkwijze. De examensecretaris heeft een ondersteunende rol en is bij de wekelijkse overleggen aanwezig als deskundige.

De examencommissie bepaalt met welke richtlijnen het PTA wordt opgesteld. Ook hier heeft de landelijke aandacht voor de versterking van de schoolexaminering met daarin vooral aandacht voor het afsluitende karakter van het schoolexamen geleid tot heldere richtlijnen naar de secties. De PTA's en bijhorende richtlijnen worden uiteindelijk ter instemming voorgelegd aan de MR.

De examencommissie heeft ook als taak om voor de zogenaamde dossiertoetsen (toetsen voor overgang) in de bovenbouw richtlijnen op te stellen. Hiervoor wordt een toetsagenda gemaakt.

De examencommissie wordt tevens ingeschakeld bij geconstateerde onregelmatigheden en klachten van leerlingen en/of ouders over de inhoud en uitvoering van de schoolexamens. De examencommissie neemt indien nodig maatregelen.

Door aan de voorkant de richtlijnen van dossiertoetsen en de PTA's goed door te spreken en tijdens de schoolexaminering het gehele proces te monitoren, is de examencommissie een belangrijk orgaan voor de kwaliteit van toetsing op school. We gebruiken landelijke eisen en leren van onze ervaringen. De examencommissie communiceert met de collega's, leerlingen en ouders over de werkwijze en de genomen besluiten. Daarnaast adviseert de commissie de schoolleiding met betrekking tot toetsing in de bovenbouw van de school.

3.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten strategisch personeelsbeleid

Een onderwijsorganisatie waarin door iedereen geleerd wordt, bevordert het leren van de leerlingen. Medewerkers nemen actief hun verantwoordelijkheid voor de doorontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs, waarbij zij zich erop richten het onderwijs samen met collega's te ontwikkelen, uit te voeren en te verbeteren. De schoolleiding biedt de docenten de tijd en de faciliteiten om zich verder te professionaliseren en de ruimte om maatwerk te leveren (onder andere binnen het vernieuwde onderwijsconcept). We zorgen voor een veilige, lerende cultuur waarin ieders talenten benut worden. Onze omgang met kennis en innovatie zorgt voor een permanente prikkel om te leren, met als doel een steeds hogere kwaliteit van onderwijs. Het Isendoorn College participeert in de Opleidingschool Zutphen.

Strategische doelen 2023

- Het Isendoorn is een aantrekkelijke werkgever voor ons huidige en toekomstige personeel door aantoonbaar aandacht voor werkplezier en duurzame inzet.
- Op het Isendoorn is een effectief inwerk- en begeleidingsprogramma voor startend personeel. Met het inductieprogramma voor startende docenten op het Isendoorn geven we de starters

op het Isendoorn de begeleiding die ze nodig hebben om goed te gaan functioneren op de school.

- Voor de verschillende leeftijdsfasen wordt het (strategisch) personeelsbeleid uitgewerkt.
- De kwaliteitskenmerken (2019) van de Zutphense Opleidingschool worden behaald.

Ziekteverzuim

Het Isendoorn heeft een samenwerking met de arbodienst (Arboned). Naast curatieve interventies (bedrijfsarts en de re-integratie- en preventieadviseur) wordt ook breed ingezet op preventieve interventies. Er is een goede samenwerking tussen Arboned en het MT. Het MT heeft in 2023 een scholing gevolgd in het voeren van verzuimgesprekken.

Het langdurig ziekteverzuim is in 2023 gedaald naar 4,63 % (2022 6,02 %). De meldingsfrequentie in 2023 was 1,27% (2022 1,46 %).

Toekomstige ontwikkelingen

Door een goede samenwerking in de regio verwachten we meer beleid te maken om de geprognosticeerde lerarentekorten goed op te vangen. Ondanks een krimp van het leerlingenaantal in de regio wordt het lerarentekort bij vacatures steeds duidelijker. We zien dat de reguliere werving niet meer afdoende werkt. Aandacht voor alternatieven zoals zij-instromers en duale banen (binnen en buiten het onderwijs) is noodzakelijk. Daarnaast zoeken we naar mogelijkheden om het onderwijs efficiënter in te richten, aankomende docenten goed op te leiden en zittende personeelsleden goed te begeleiden.

Uitkeringen na ontslag

Het Isendoorn College houdt zich aan de wettelijke voorschriften en landelijke afspraken wat betreft de ontslagprocedure. Hierbij hoort juiste verwijzing naar uitkeringsinstanties, transitievergoedingen en waar nodig begeleiding naar nieuwe werkkringen.

De kosten voor uitkeringen van het UWV na ontslag waren in 2023: € 4.744,67.

Werkdrukmiddelen

De medewerkers van het Isendoorn College krijgen conform de CAO VO van 1 januari 2022 jaarlijks de beschikking over een individueel keuzebudget van 90 uur naar rato van de baanomvang op 1 augustus. Deze 90 uur zijn bedoeld voor werkdrukverlichting met het doel de duurzame inzetbaarheid te vergroten. In overleg met de PMR zijn afspraken gemaakt over de inzetmogelijkheden van het individueel keuzebudget (lesvermindering, taakvermindering, opname vrije dagen, uitbetalen, sparen voor wekelijks 1 dag verlof in een schooljaar, bijdrage kinderopvang, verhogen pensioen).

De afspraken zijn in oktober 2023 geëvalueerd.

De besteding van de collectieve werkdrukmiddelen is in nauwe samenwerking met de PMR bepaald. De PMR heeft onder andere door middel van een uitvraag onder het personeel geïnventariseerd waar de grootste vraag lag voor wat betreft werkdrukverlichting. De collectieve middelen zijn ingezet voor twee ondersteuners, meer uren voor het mentoraat en externe surveillanten bij toetsweken en examens.

Volgens de regeling zijn de totale werkdrukmiddelen als volgt beschikbaar:

- individueel keuzebudget: € 267.213,18
- collectieve werkdrukmiddelen: € 267.213,18

3.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De school beschikt over vier gebouwen (Oostkaap, Westkaap, Bètakaap en de Stadskaap). De Oostkaap biedt plaats aan de leerlingen uit het derde leerjaar en hoger, terwijl de Westkaap de onderbouwklassen en mavo 3 en 4 huisvest. In de Bètakaap wordt modern bèta-onderwijs gegeven, vooral voor de bovenbouw. Dit gebouw beschikt over zes lokalen en een laboratorium. Deze drie gebouwen liggen naast elkaar op een aantrekkelijke plek bij een rustige woonwijk aan de rand van Warnsveld. De Stadskaap ligt aan de andere kant van de Den Elterweg en daarmee officieel in Zutphen, op vijf minuten fietsafstand van de overige gebouwen. Hier worden vooral PBL (Project Based Learning), de kunstvakken en natuur & techniek gegeven aan de onderbouwklassen. Al deze vakken hebben een stevige praktische component. Daarom zijn er twee grote werkplaatsen ingericht. Een deel van de Stadskaap wordt in het kader van huisvesting afspraken binnen de gemeente Zutphen (het Masterplan), onderverhuurd aan de ISK (Internationale Schakelklas).

Toekomstige ontwikkelingen huisvesting

In het gemeentelijke Masterplan Onderwijshuisvesting werd tot dit jaar uitgegaan van grondige renovatie van de Westkaap rond 2031-2032 en tevens van het feit dat de Stadskaap na afloop van die verbouwing niet langer nodig zal zijn voor het Isendoorn. Het gebouw moet dan worden teruggegeven aan de gemeente.

Inmiddels is in het IHP (Masterplan Onderwijshuisvesting) van de gemeente is financiële ruimte beschikbaar gesteld om huisvestingsplannen te realiseren m.b.t. de vervanging/aanpassing/nieuwbouw van de Westkaap. De wens van het Isendoorn College is om het onderwijs in één gebouw te laten plaatsvinden. De komende twee kalenderjaren worden besteed aan het concretiseren van de huisvestingsplannen voor het Isendoorn College.

Tijdspad:

- Onderzoek naar haalbaarheid huisvesting Isendoorn College. Eind 2026 gereed.
- 2028 start nieuwbouwplannen
- 2032 realisatie nieuwbouw

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het Isendoorn hecht waarde aan duurzaamheid en ziet het als een maatschappelijke verantwoordelijkheid om bij te dragen aan een schoon leefklimaat om kinderen in te laten opgroeien. In steeds meer onderwijsprogramma's krijgt de versterking van een duurzame samenleving een prominente plek. Dit is vooral herkenbaar in onze projecten van het PBL.

De door de overheid gestelde energiebesparingsplicht om verduurzamingsmaatregelen uit te voeren die zich binnen 5 jaar terugverdienen, is een goede aanleiding geweest om kritisch te kijken naar verdere verduurzaming van de scholen. Hiervoor zijn grote en kleinere maatregelen getroffen.

Hieronder een lijst van duurzame maatregelen.

- zonnepanelen (682 stuks)
- koffiebekers (personeel)
- hard plastic bekertjes voor frisdrank
- vergroenen buitenterrein
- vervanging van verlichting voor LED-panelen
- lichtsensoren (alleen licht waar personeel is)
- daken op alle kanten extra geïsoleerd
- printpapier, black label zero (Canon) CO2 neutraal geproduceerd
- gebouwbeheersysteem (weersafhankelijk, temp. CV wordt afgestemd op de buitentemperatuur)
- gescheiden afval (rest, PMD, glas en papier)
- verduurzamen gebouwen (voorbeeld: vloeren duurzaam coaten i.p.v. waslaag)

Overige besparende maatregelen die alleen rendabel zijn bij realisatie op een natuurlijk moment, zullen vanuit het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) zo duurzaam mogelijk worden uitgevoerd. In het IHP is ruimte opgenomen voor investeringen ter verbetering van de duurzaamheid voor gebouwen die nog tenminste vijftien jaar moeten meegaan.

3.4 FINANCIËEL BELEID

Treasury

Het treasurystatuut is door de Raad van Toezicht vastgesteld en is inhoudelijk volledig afgestemd op de richtlijnen van het ministerie. Momenteel heeft de school geen beleggingen meer. Het treasurystatuut is geactualiseerd conform regelgeving 2016 en door het bestuur vastgesteld. Het Isendoorn College heeft geen financiële instrumenten, derivaten en geen uitstaande beleggingen. De spaarsaldi staan op een direct opvraagbare spaarrekening.

Allocatie van middelen

Het Isendoorn College is een eenpitter. De middelen die de school ontvangt worden middels het formatieplan verdeeld over de schoolsoorten en ondersteuning.

3.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

Risicomanagement moet aansluiten bij de bestaande werkwijze in de organisatie. Dit betekent dat de risico's expliciet onderdeel moeten zijn van de bestaande communicatie- en rapportagestructuur. Door middel van de getroffen beheersmaatregelen worden de inhoudelijke en financiële gevolgen van een aantal risico's, die gekoppeld zijn aan reguliere bedrijfsvoering, beperkt.

Aangezien zowel de organisatie, als allerlei externe factoren aan verandering onderhevig zijn, dient risicomanagement continu gemonitord te worden. Derhalve is het essentieel dat het onderdeel risicomanagement een structurele plaats heeft binnen de planning & control cyclus.

Bij de documenten uit de P&C cyclus is in de rapportages een actualisatie van de risico's opgenomen en deze is besproken met het bestuur. Het Isendoorn College streeft ernaar om de kans op fouten en onvoorziene omstandigheden zoveel mogelijk te voorkomen. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van een aantal instrumenten:

- Er is sprake van een Raad van Toezicht.
- De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding.
- De rector-bestuurder legt periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht.
- Binnen de Raad van Toezicht is een financiële auditcommissie actief. Deze auditcommissie overlegt periodiek met de bestuurder en controller over financiële zaken en vormt daarmee een sparringpartner op financieel gebied. In de financiële audit worden meerjarenbegrotingen, periodieke tussenrapportages en jaarverslagen voorbesproken. In de Raad van Toezicht worden deze financiële beleidsstukken ter instemming voorgelegd.
- Vanuit de Raad van Toezicht worden de accountant en de controller benoemd. De controller fungeert als sparringpartner voor de bestuurder, onder andere bij het analyseren van financiële cijfers en het opstellen van verplichte financiële beleidsstukken.

- Op schoolniveau worden de doelstellingen in concrete acties vertaald en wordt verantwoording afgelegd aan de bestuurder.
- Het managementteam komt wekelijks bijeen om de voortgang en realisatie van doelstellingen te bespreken en te bewaken.
- Er is periodiek overleg tussen bestuurder en (P)MR.
- Twee keer per jaar is er overleg tussen de Raad van Toezicht en de medezeggenschapsraad.
- Voor onderhoud aan schoolgebouwen wordt gebruik gemaakt van actuele meerjaren onderhoudsplannen. Aanwezigheid van de planning- en control cyclus (begroting, tussentijdse rapportages en jaarrekening).
- Strategisch personeelsbeleid wordt verder uitgewerkt.
- Functiescheiding en administratieve organisatie zijn aanwezig.

Hieronder volgt een beschrijving van de verwachte belangrijke risico's en onzekerheden. In dit jaarverslag staan per hoofdstuk de risico's met bijbehorende beleidsvoornemens van dit jaar beschreven. Deze onderwerpen zijn agendapunten op de vergaderingen van het managementteam, Raad van Toezicht en Medezeggenschapsraad.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

Hieronder volgt een beschrijving van de verwachte belangrijke risico's en onzekerheden. In dit jaarverslag staan per hoofdstuk de risico's met bijbehorende beleidsvoornemens van dit jaar beschreven. Deze onderwerpen zijn agendapunten op de vergaderingen van het managementteam, Raad van Toezicht en Medezeggenschapsraad.

a. Strategische risico's	- Dalende instroom van leerlingen - Lerarentekort - Omvang van het bevoegd gezag is klein
b. Bedrijfsmatige risico's	- Hoger ziekteverzuim van medewerkers - Hogere loonkosten in cao afspraken - Verstoring bedrijfsvoering door cybercriminaliteit
c. Financiële risico's	- Hogere waardering voorziening groot onderhoud - Afname ouderbijdragen - Datalek van privacygevoelige informatie

Een verdere toelichting op de onderscheiden risico's is hieronder opgenomen.

a. Strategische risico's

Risico	Omschrijving	Kans	Impact	Beleidsmaatregelen
Dalende instroom leerlingen	Dalende instroom van leerlingen doordat de basispopulatie afneemt, waardoor het belangstellingspercentage moet toenemen.	Groot	Groot	Goede profilering van de school en het onderwijsprogramma. Verdere ontwikkeling van het onderwijsprogramma, wat leidt tot hoge leerling- en oudertevredenheid. Scholensituatie in Zutphen en omstreken geeft meer kansen voor gelijkmatige verdeling leerlingen.
Lerarentekort	Het wordt steeds moeilijker goede mensen te behouden en aan te trekken in een arbeidsmarkt waar sprake is van tekortvakken in de regio.	Groot	Groot	Verdere ontwikkeling van strategisch personeelsbeleid. Tijdig inzicht in vacatures, aantrekkelijk werkgeverschap en een goede begeleiding van startende docenten. Regionale samenwerking in RAP en opleidingsschool.
Omvang bevoegd gezag	Door kleine omvang van het bevoegd gezag is het niet mogelijk op elk beleidsterrein kwalitatief en kwantitatief voldoende personeel te hebben in een steeds snel veranderende samenleving.	Klein	Middel	Regionale samenwerking, met vergelijkbare schoolbesturen in het voortgezet onderwijs in de provincie Gelderland (MORENE) en de RAP. Deskundigheid waar nodig inhuren.

b. Bedrijfsmatige risico's

Risico	Omschrijving	Kans	Impact	Beleidsmaatregelen
Stijging ziekteverzuim	Het ziekteverzuim onder medewerkers verschilt van jaar tot jaar. Bij meer ziekteverzuim nemen de bedrijfskosten sterk toe in verband met vervangingskosten en in sommige gevallen een hogere WIA-premie in de toekomst.	Middel	Middel	Het verzuimbeleid is geactualiseerd samen met de MR. In samenwerking met arbodienstverlener zijn goede afspraken gemaakt over de arbeidsdeskundige inzet. Scholing MT voor het voorkomen van ziekteverzuim. Aanbod preventiegesprekken met externe
Hogere loonkosten in cao afspraken	De kosten van de gemaakte cao-afspraken vallen hoger uit dan de stijging van de lumpsumvergoeding compenseert.	Middel	Middel	Goed overleg met (P)MR over inzet werkdrukmiddelen en andere cao maatregelen.
Verstoring bedrijfsvoering door cybercriminaliteit	Cybercriminelen krijgen toegang tot data en interne systemen en zorgen voor een verstoring van de bedrijfsvoering.	Middel	Middel	Uitvoeren van de landelijke preventiemaatregelen. Verhoging deskundigheid van ICT-medewerkers. Verhogen bewustwording personeel en leerlingen.

c. Financiële risico's

Risico	Omschrijving	Kans	Impact	Beleidsmaatregelen
Afname ouderbijdragen	De vrijwilligheid van ouderbijdragen voor extra buitenschoolse activiteiten wordt benadrukt. Leerlingen die niet betalen mogen niet worden uitgesloten van deelname aan de activiteiten. Vooral de tweetalige afdeling wordt kwetsbaar.	Middel	Middel	Duidelijke communicatie over de doelen en besteding van de vrijwillige ouderbijdragen. Aanpassing begroting, waarin wordt geanticipeerd met een dalend niveau qua betaling. Goed overleg in school over alternatieve activiteiten.
Toename afhankelijkheid van subsidiestromen	Toename van het percentage financiële middelen beschikbaar via doelsubsidies. Deze	Klein	Middel	Goede afweging bij kiezen voor subsidie. Verantwoorde inzet incidentele

	geldstromen zijn substantieel maar tijdelijk.			middelen in formatie.
Datalek van privacygevoelige informatie	Onvoldoende beveiliging van (privacygevoelige) persoonsgegevens.	Klein	Middel	Implementatie van AVG maatregelen. Versterken bewustwording personeel en leerlingen. Deelnemer aan netwerk informatiebeveiliging van SIVON/Kennisnet.

4. Verantwoording van de financiën

4.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Ontwikkeling leerlingaantallen

In het schooljaar 2023-2024 zijn 1618 leerlingen gestart. Dit is een afname van 51 leerlingen ten opzichte van het vorige schooljaar. Warnsveld ligt in een krimpregio waar de krimp vanaf 2020 heeft ingezet en naar verwachting zal doorzetten. De leerlingenprognoses van de gemeente Zutphen vormen de basis voor de meerjarenbegroting van het Isendoorn. Voor de jaren 2019 t/m 2023 zijn de werkelijke leerlingenaantallen gehanteerd. In de meerjarenbegroting 2024-2027 is met de volgende leerlingenaantallen rekening gehouden.

Onderstaande leerlingenprognose is ontleend aan de meerjarenbegroting 2024-2027.

	Realisatie 01-10-2021	Realisatie 01-10-2022	Begroot 01-10-2023	Begroot 01-10-2024	Begroot 01-10-2025	Begroot 01-10-2026	Begroot 01-10-2027
Aantal leerlingen excl VAVO	1.736	1.666	1.585	1.580	1.540	1.520	1.500
VAVO leerlingen	18	23	33	20	20	20	20
Totaal	1.754	1.689	1.618	1.600	1.560	1.540	1.520
Grondslag voor bekostigingsjaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028

Meerjarenbalans

Bedragen	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiele vaste activa	1.746.584	1.707.216	1.483.206	1.318.123
Financiële vast activa	-	-	-	-
Vorderingen	562.144	562.144	562.144	562.144
Liquide middelen	8.278.692	8.194.245	8.105.714	8.006.099
	10.587.420	10.463.605	10.151.064	9.886.366
PASSIVA				
Eigen vermogen	5.949.698	6.006.784	5.887.842	5.571.694
Voorzieningen	2.354.139	2.173.239	1.979.639	2.031.089
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	2.283.583	2.283.583	2.283.583	2.283.583
	10.587.420	10.463.606	10.151.064	9.886.366

Bovenstaand overzicht is ontleend aan de meerjarenbegroting 2023 – 2026

Toelichting op balans ontwikkeling

Activa

De post materiële vaste activa muteert met investeringen en afschrijvingen. De post neemt in het meerjarenperspectief af, doordat de omvang van afschrijvingen boven het niveau van de investeringen uitkomt.

Financieringsstructuur

Het Isendoorn College heeft de financiële middelen ondergebracht bij de Rabobank, er is geen kredietfaciliteit afgesloten. Gezien de huidige liquiditeit is hiervoor geen noodzaak. In 2024 wordt de mogelijkheid voor Schatkistbankieren onderzocht.

Eigen vermogen

De gepresenteerde omvang van het eigen vermogen is gekoppeld aan het verwachte resultaat voor de jaren 2024 t/m 2027. Binnen het eigen vermogen is sprake van bestemmingsreserves. Deze zijn gekoppeld aan specifieke doeleinden.

Voorzieningen

Onder de categorie voorzieningen zijn personele voorzieningen, en ook een voorziening voor groot onderhoud, opgenomen. In 2024 wordt een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Dit plan dient als basis voor de uiteindelijke berekening om de voorziening op basis van de componentenmethode te gaan waarderen.

Ontwikkeling van kengetallen

Kengetallen	Norm	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit (current ratio)	0,75 en < 100k	3,9	3,8	3,8	3,8
Rentabiliteit		0,1%	0,4%	-0,7%	-2,0%
Solvabiliteit incl vz	> 30%	78%	78%	78%	77%
Huisvestingsratio		7%	7%	7%	7%
Nieuwe signaleringswaarde inspectie	3.067.828	5.949.698	6.006.784	5.887.842	5.571.694

Toelichting op ontwikkeling kengetallen

De kengetallen laten het financiële beeld op enig moment zien. Het betreft hierdoor een statische indicator van de financiële positie. Vanuit de inspectie wordt ook aangegeven dat het toekomstig perspectief een belangrijke graadmeter is. Er wordt vanuit het meerjarenperspectief gelet op de aanwezigheid van potentiële ontwikkelingen die een mogelijke invloed kunnen hebben op de financiële positie van het Isendoorn College.

Solvabiliteit

De solvabiliteit blijft komende jaren op een min of meer gelijk niveau. De signaleringswaarde van de inspectie bij solvabiliteit 2 ligt op een waarde van 30%.

Liquiditeit

Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 0,75 en een absolute ondergrens van € 100.000. Gezien de verwachte waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

Signaleringswaarde bovenmatig vermogen

Het eigen vermogen komt in meerjarig perspectief boven de signaleringswaarde bovenmatig vermogen uit. Er lijkt derhalve een ogenschijnlijk surplus aanwezig te zijn.

Voor een correcte interpretatie is het echter belangrijk om te vermelden dat er binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve is opgenomen voor niet uitgegeven NPO-middelen. Deze bestemmingsreserve is gekoppeld aan het beleid op schoolniveau. Deze middelen gaat Isendoorn inzetten voor laag houden van het gemiddelde leerlingaantal per klas. Er wordt bij de formatie meer geïnvesteerd dan bij een splitsing aantal van 31 leerlingen.

Verder maakt Isendoorn gebruik van de tijdelijke vrijstelling rond de waardering van de onderhoudsvoorziening. Deze vrijstelling eindigt in 2023, derhalve dient er in 2024 een overstap gemaakt te worden naar een alternatieve waarderingssystematiek. Isendoorn heeft daarbij de keus om een overstap te maken naar de componentensystematiek of het groot onderhoud te gaan

activeren en afschrijven. Indien de componentensystematiek wordt toegepast kan dit leiden tot een eenmalige correctie die ten laste komt van het eigen vermogen.

Beide elementen dienen meegenomen te worden in de beoordeling van de omvang van het eigen vermogen. De ontwikkeling van het eigen vermogen wordt intern nauwgezet gevolgd en er wordt actie ondernomen indien het de omvang van het eigen vermogen verder toeneemt.

Meerjarenexploitatie

Bedragen	2024	2025	2026	2027
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	15.488.276	15.428.389	15.181.105	14.996.276
Overige overheidsbijdragen	168.100	300	300	300
Overige baten	731.838	730.409	720.247	714.145
Totaal baten	16.388.214	16.159.098	15.901.652	15.710.721
LASTEN				
Personele lasten	12.893.868	12.743.544	12.696.884	12.717.686
Afschrijvingen	316.727	309.368	304.010	305.083
Huisvestingslasten	995.000	995.000	995.000	995.000
Overige instellingslasten	2.167.000	2.054.100	2.024.700	2.009.100
Totaal lasten	16.372.595	16.102.012	16.020.594	16.026.869
Saldo baten en lasten	15.619	57.086	-118.942	-316.148
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-	-
EXPLOITATIESALDO	15.619	57.086	-118.942	-316.148

Toelichting op exploitatie ontwikkeling

Rijksbijdragen

De rijksbijdrage is gebaseerd op basis van het begrote aantal leerlingen. Het aantal leerlingen neemt af en derhalve neemt ook de rijksbijdrage in meerjarenperspectief af. Vanaf 2022 zijn de rijksbijdragen gebaseerd op een vereenvoudiging van de bekostiging. Er is een overgangsregeling van vier jaar van toepassing.

Overige baten

De overige baten bestaan voornamelijk uit ouderbijdragen en projectsubsidies. De komende drie jaar verwachten we dat de ouderbijdrage op het gewenste peil blijft en de subsidie Erasmus+ de benodigde ruimte geeft voor het betalen van de internationale activiteiten.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit meerdere componenten; de lonen en salarissen, de overige personele lasten en uitkeringen. Voor de personele lasten is uitgegaan van het aantal fte zoals opgenomen in de kaderbrief en op basis van het aantal leerlingen. In de prognose zijn de vervangingskosten gelijk gehouden.

De uitsplitsing van het verwachte verloop van het aantal fte's per functiecategorie is als volgt:

Ontwikkeling van het aantal fte	<i>begroting</i> 2024	<i>begroting</i> 2025	<i>begroting</i> 2026	<i>begroting</i> 2027
Functiecategorie				
Directeuren	6,5	6,4	6,4	6,4
OP	98,0	95,8	94,7	94,0
OOP	28,3	25,8	25,2	25,2
Totaal aantal fte	132,8	128,0	126,3	125,6

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op investeringen. De vervangingsinvesteringen zijn per jaar opgenomen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2023 gestegen als gevolg van een toename van kosten voor schoonmaak en daarnaast van opgelopen energielasten.

Overige lasten

De overige lasten zijn opgebouwd uit drie rubrieken, dit betreft:

Uitplitsing overige lasten	<i>begroting</i> 2024	<i>begroting</i> 2025	<i>begroting</i> 2026	<i>begroting</i> 2027
Rubriek				
Administratie en beheerslasten	592.300	559.500	555.100	552.300
Invent. / apparat. / leermid.	1.038.100	963.700	951.100	944.700
Overige lasten	536.600	530.900	518.500	512.100
Totaal overige lasten	2.167.000	2.054.100	2.024.700	2.009.100

De kosten van administratie en beheer zijn ten opzichte van eerdere jaren gestegen als gevolg van een stijging van kosten voor administratieve ondersteuning en representatiekosten. Belangrijke kostenelementen van de kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn uitgaven voor lesmateriaal en uitgaven die gekoppeld zijn aan de Erasmus+-subsidie.

4.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Toelichting op de balans

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2023. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31/12/2023	31/12/2022	Passiva	31/12/2023	31/12/2022
Materiële vaste activa	2.039.498	2.115.067	Eigen vermogen	6.431.911	5.308.237
Financiële vaste activa	-	-			
Vorderingen	593.478	562.144	Voorzieningen	2.581.524	2.358.189
Liquide middelen	8.537.500	7.272.798	Kortlopende schulden	2.157.041	2.283.583
Totaal activa	11.170.476	9.950.009	Totaal passiva	11.170.476	9.950.009

Activa

Materiële vaste activa

In 2023 is er voor een bedrag van € 240.641 geïnvesteerd. Dit betreft met name investeringen rond schoolmeubilair en ICT-hardware. Per saldo laat de boekwaarde per ultimo 2023 een afname zien van € 75.569 ten opzichte van 2022. Er is geen sprake van majeure investeringen in 2023 en 2024.

Vorderingen

Het niveau van de vorderingen laat per ultimo 2023 een geringe toename zien ten opzichte van 2022. De post heeft betrekking op debiteurenposities en vooruitbetaalde bedragen. Er zijn geen voorzieningen opgenomen voor mogelijke dubieuze posten.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2023 met circa € 1.200.000 toegenomen. Belangrijk om te vermelden is dat er binnen de aanwezige liquiditeit een bedrag van ongeveer € 1.250.000 aanwezig is inzake vooruit ontvangen NPO-middelen. Deze middelen zullen de komende jaren voor een uitgaande kasstroom leiden.

In de jaarrekening is het kasstroomoverzicht opgenomen waarin de opbouw van de liquiditeitsontwikkeling over 2023 terug te vinden is.

Passiva

Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat van € 1.123.674 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Een belangrijk onderdeel van het resultaat 2023 ontstaat door niet ingezette NPO-middelen ad € 385.365. Deze zijn ondergebracht in een bestemmingsreserve. De NPO-middelen worden komende jaren ingezet om de verwachte leerlingencrimp op te vangen.

Er zijn verschillende bestemmingsreserves aanwezig. Het karakter hiervan wordt in de jaarrekening verder toegelicht.

Voorzieningen

Het Isendoorn beschikt over meerdere voorzieningen: een jubileum-, arbeidsongeschiktheid-, leeftijdsfasebewust beleid- en onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. Per ultimo 2023 is een bedrag van € 1.250 per fte gereserveerd. Met de huidige cao-afspraken is dit bedrag nog toereikend.

Verder is er een voorziening opgenomen voor ziektedossiers die per balansdatum aanwezig zijn. De voorziening voor levensfasebewust beleid heeft te maken met de regeling dat er jaarlijks vanuit de cao

50 klokuren op medewerkersniveau ingezet kunnen worden. Er zijn verschillende keuzemogelijkheden zoals vermindering van lestaken, uitbetaling werknemer t/m schaal 8, een bijdrage in de kosten van kinderopvang, verhoging van de pensioenaanspraken en een spaarmogelijkheid.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter spreiding van de lasten voor het groot onderhoud. In 2023 wordt gebruikgemaakt van de tijdelijke verruiming rond het bepalen van de onderhoudsvoorziening op basis van de opbouw per onderhoudscomponent.

Vanaf 2024 dient de onderhoudsvoorziening gewaardeerd te worden overeenkomstig de componentensystematiek.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies, het nog te betalen vakantiegeld, de vooruit ontvangen gelden en nog te besteden projectsubsidies.

Kengetallen

	Signaleringswaarde	2023	2022	2021
LIQUIDITEIT	< 0,75 & < € 100.000	4,23	3,42	3,30
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.				
Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.				
SOLVABILITEIT	< 30%	81%	77%	77%
Deze waarde van de solvabiliteit geeft aan welk deel van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat. Hieruit kan geconcludeerd worden dat het overige deel van het totale vermogen wordt gefinancierd met vreemd vermogen.				
Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.				
RENTABILITEIT		6%	4%	4%
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.				
Definitie: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).				
Signaleringswaarde inspectie	3.541.550	6.358.143	5.308.237	4.615.355
Signaleringswaarde van eventueel bovenmatig vermogen.				

Liquiditeit

De current ratio komt uit op 4,23. Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 0,75. Deze ondergrens heeft een signaleringsfunctie. Gezien de huidige waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit laat ten opzichte van 2022 een toename zien van 4 procentpunten. Als gevolg van het positieve exploitatieresultaat neemt het eigen vermogen toe. Tevens nemen de voorzieningen in 2023 toe. Beide elementen dragen bij aan een toename van de solvabiliteit. De omvang van het eigen vermogen zal verder getoetst worden aan de hand van de nieuwe signaleringswaarde van de inspectie.

Signaleringswaarde Inspectie

Het eigen vermogen komt per ultimo 2023 uit op een bedrag van € 6.358.143. De signaleringswaarde bovenmatig vermogen is berekend op € 3.541.550. Er lijkt derhalve een ogenschijnlijk surplus

aanwezig te zijn van € 2.816.593. Voor een correcte interpretatie is het echter belangrijk dat wordt opgemerkt dat er binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve is opgenomen voor niet uitgegeven NPO-middelen. De omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt € 1.256.653. Het Isendoorn College gaat deze bestemmingsreserve komende jaren inzetten, met als doel om de verwachte krimp van het aantal leerlingen op te vangen.

Verder maakt het Isendoorn College gebruik van de tijdelijke vrijstelling rond de waardering van de onderhoudsvoorziening. Deze vrijstelling kan in 2023 voor het laatst worden toegepast. Momenteel wordt berekend wat de omvang van de onderhoudsvoorziening dient te zijn op basis van de componentensystematiek. Om deze berekening correct te kunnen opstellen wordt er een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Gezien de bevindingen van andere besturen wordt verwacht dat deze nieuwe waarderingssystematiek een correctie zal hebben op de omvang van het eigen vermogen.

Beide elementen dienen meegenomen te worden in de beoordeling van de omvang van het eigen vermogen. De ontwikkeling van het eigen vermogen wordt intern nauwgezet gevolgd en er wordt actie ondernomen indien het de omvang van het eigen vermogen verder toeneemt.

Analyse realisatie 2023 versus begroting 2023

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten			
Rijksbijdragen OCW	16.518.491	15.188.957	15.663.162
Overige overheidsbijdragen	303.520	293.600	195.634
Overige baten	910.872	889.040	901.537
Totaal baten	17.732.883	16.371.597	16.760.333
Lasten			
Personele lasten	13.239.381	12.515.205	12.622.859
Afschrijvingen	316.210	310.105	294.134
Huisvestingslasten	911.631	887.500	826.229
Overige instellingslasten	2.212.170	2.062.400	2.308.541
Totaal lasten	16.679.392	15.775.210	16.051.763
Saldo baten en lasten	1.053.491	596.387	708.570
Financiële baten en lasten	70.183	-	-15.688
Nettoresultaat	1.123.674	596.387	692.882

Toelichting op afwijking realisatie – begroting 2023

In onderstaand overzicht staan de posten met verschillen met een omvang groter dan € 40.000. Deze worden verder toegelicht.

Afwijkingen jaarverwachting - begroting

Omschrijving	Omvang
<i>Baten</i>	
Rijksbijdragen OCW	1.329.534
<i>Lasten</i>	
Personele lasten	-724.176
Overige instellingslasten	-149.770
	<hr/>
	-873.946
Financiële baten en lasten	70.183
Totaal overige afwijkingen in posten < € 40.000	1.516
Mutatie jaarverwachting - begroting 2023	<hr/>
	527.287

Baten

Rijksbijdragen (€ 1.329.534 positief)

De toelichting op de toegenomen rijksbijdragen wordt gesplitst in drie onderdelen:

1. *Rijksbijdragen OCW (€ 1.972.682 positief)*

De belangrijkste verklaring (effect € 860.500) voor het feit dat de rijksmiddelen hoger uitkomen dan hetgeen begroot is, is te verklaren uit de ontvangen de indexatie van de bekostiging. Deze indexatie is gekoppeld aan de nieuwe cao-afspraken. Eind 2023 is er een nabetaling ontvangen van de definitieve subsidievaststelling voor 2023. In deze definitieve subsidievaststelling is een compensatie opgenomen ter financiering van de nieuwe cao. Tegenover deze extra inkomsten staan ook extra loonkosten.

Daarnaast is er voor twee nevenvestigingen een vaste voet ontvangen, hetgeen niet begroot was. Als gevolg hiervan komt de realisatie van de rijksbijdragen OCW € 248.000 hoger uit. Verder is er een verschuiving tussen de categorie rijksmiddelen OCW en overige subsidies OCW. De NPO middelen waren begroot onder de overige subsidies OCW, maar komen in de realisatie terug bij de categorie OCW ad € 835.000.

2. *Overige subsidies OCW (€ 969.974 negatief)*

Zoals beschreven betreft de afname van de overige subsidies OCW met name een presentatie kwestie. De NPO-middelen ad € 835.000 staan qua realisatie gepresenteerd onder de rubriek Rijksbijdragen OCW. Belangrijke elementen die bij de overige subsidies OCW terugkomen zijn aanvullende bekostiging van werkdrukverlichting en middelen voor strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim.

3. *Ontvangen doorbetalingen SWV (€ 326.826 positief)*

In 2023 zijn er vanuit het samenwerkingsverband extra middelen ontvangen. Dit genereert een positieve afwijking in de realisatie van afgerond € 327.000.

Lasten

Personele lasten (€ 724.176 negatief)

De personele lasten zijn opgebouwd uit drie elementen: lonen en salarissen, de overige personele lasten en ontvangen uitkeringen. De afwijking tussen de realisatiecijfers en de begroting is voornamelijk gekoppeld aan de kosten voor lonen en salarissen.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen komen ten opzichte van de begroting € 877.000 hoger uit. Dit is een direct gevolg van de nieuwe cao. Tegenover deze extra loonkosten staan ook extra rijksmiddelen, waardoor er een exploitatie neutrale beweging van toepassing is. Het gemiddeld aantal fte komt in 2023 uit op 140 fte. Er is in de begroting rekening gehouden met een inzet van bijna 138 fte. Deze inzet is inclusief vervangingen. Naast een prijseffect is er dus ook een hoeveelheidseffect, doordat er in de realisatie 2 fte meer formatie is ingezet.

Overige instellingslasten (€ 149.770 negatief)

De overige instellingslasten komen hoger uit dan begroot. Binnen de overige instellingslasten is sprake van een variëteit aan kostensoorten. De afwijking ten opzichte van de begroting is onder andere gekoppeld aan extra representatiekosten, kosten voor software licenties en overige onderwijskosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten (€ 70.183 positief)

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 was er geen sprake van een rentevergoeding op uitstaande liquiditeit. Inmiddels is de marktrente gestegen. Dit leidt tot een rentebaten voor het kalenderjaar 2023 ter omvang van € 70.183.

Ondertekening door bestuur

Naam: Erwin Lutteke

Functie: rector-bestuurder

Datum: Warnsveld, juni 2024

5. Verslag intern toezicht

De Raad van Toezicht heeft zich geconformeerd aan de Code Goed onderwijsbestuur en zal dan ook voldoen aan de gestelde eisen. Vanuit de zelfevaluatie heeft de RvT het besturingsmodel onder de loep genomen evenals het vastgestelde bestuursstatement, het managementcontract en de statuten. We hebben geconstateerd dat we in lijn zijn en up to date qua het hanteren van de governance code. De analyse voor wat betreft het naleven van de governance richtlijnen uit de vigerende code voor het voortgezet onderwijs heeft plaatsgevonden en er zijn geen afwijkingen op de naleving van de code vastgesteld.

Samenstelling Raad van Toezicht Isendoorn College in 2023 met bijbehorende aandachtsgebieden en nevenfuncties:

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies*
Mw. K.J.H. Hillen	voorzitter	Bestuurder Prezzent regio Rivierenland Lid RvT MantelzorgNL Lid RvT Stichting Opella (tot mei 2023)	
mw. B.J.T.M. Elfrink	lid RvT	Eigenaar Buitendien Zutphen - Interim directeur bedrijfsvoering Stichting Meerkring - Interim adviseur Buiten Organisatieadvies Lid Raad van Toezicht Stichting De Passerel	personeel, financiën
mw. J.M. Koppes	lid RvT	Teammanager BPC en Inkoop bij Provincie Gelderland Lid RvT BijdeBieb	personeel, financiën
dhr. T.G.M. Bekker	lid RvT	Directeur Opmaat BV Adviseur Willem van Oranje scholengroep Voorzitter RvT Domino kinderopvang	onderwijs, toezicht

Situaties waarin sprake was van een potentieel tegenstrijdig belang zijn binnen de RvT niet aan de orde geweest. Er is geen sprake van vermenging van bestuursfuncties. De leden hebben diverse achtergronden, waardoor de mix van expertise in besturen, financiën, onderwijs, personeelszaken en organisatiekunde voldoet aan de eisen die hieraan gesteld worden.

Vergoeding

De leden van de RvT ontvingen in 2023 een vrijwilligersvergoeding van € 1.500 per jaar. De voorzitter ontvangt € 1.680 per jaar.

Auditcommissie

De (financiële) auditcommissie bestond in 2023 uit mevrouw J. Koppes en mevrouw B.J.T.M. Elfrink. De commissie richt zich op de voorbereiding van de behandeling van de (meerjaren) begroting en het jaarverslag in de RvT. Een andere taak is het sparren ten aanzien van overige financiële aangelegenheden. De auditcommissie overlegt met de bestuurder en waar nodig met de externe controller, mw. I. Hoving. De auditcommissie is zesmaal bijeen geweest en heeft de jaarstukken, de financiële tussenrapportages en het accountantsverslag besproken en het positieve voorstel opgesteld aan de RvT om de jaarstukken 2022 vast te stellen.

De bevindingen van de accountant bij de administratieve processen zijn in het bijzijn van de externe controller besproken en opgepakt. De interne beheersing is van voldoende niveau.

Vergaderingen

De Raad van Toezicht van Stichting Isendoorn College heeft in 2023 zeven keer vergaderd waarbij de voltallige raad aanwezig was (inclusief bestuurder) en er is één vergadering gehouden zonder hem.

Gedurende het verslagjaar heeft de RvT twee keer formeel gesproken met de MR, waarvan één keer met de voltallige medezeggenschap en één keer met de voorzitters van de RvT en de MR en de bestuurder. Daarnaast is er een extra overleg geweest met de voorzitter van de RvT, de bestuurder en de PMR. Met de voltallige directie van het Isendoorn is gedurende het verslagjaar één keer vergaderd.

Evaluatie en nieuwe aanpak voor het Toezicht bij Isendoorn

De RvT heeft ook in 2023 gesproken over haar eigen rol en de manier van werken.

Tijdens de zelfevaluatiebijeenkomst van de RvT is uitgebreid stilgestaan bij de maatschappelijke en wettelijke eisen aan het toezicht in het hoger onderwijs. Daarnaast is aandacht geweest voor visie op toezicht, samenwerking en maatschappelijke en financiële resultaten, waarop toezicht plaatsvindt. Via stellingen heeft de RvT deze bijeenkomst vormgegeven. De conclusie is dat de RvT positief is over het lerend vermogen en de open dialoog in de raad. De nieuwe manier van toezicht houden, volgens principes van policy governance, heeft aandacht nodig. Hiervoor zal actieve begeleiding worden gezocht.

Policy Governance

In 2022 is besloten om in 2023 te gaan werken volgens het principe van Policy Governance. Policy Governance is in 2023 dan ook een veelbesproken thema in de raad geweest. Kenmerk is dat we samen van tevoren duidelijker afspreken wat we belangrijk vinden en hoe we die belangrijke zaken gaan volgen. En natuurlijk gelden onze statuten, de Governance Code onderwijs en de Nederlandse wetten. De RvT heeft hiervoor in 2023 tussen maart en juni vier workshops gevolgd onder leiding van Niek Mertens om thuis te geraken in de verandering van toezicht houden volgens policy governance. In deze bijeenkomsten zijn afspraken gemaakt over:

- de (wettelijke) kaders voor goed toezicht;
- de resultaatgebieden waarop toezicht bij het Isendoorn van toepassing is;
- de beleidsuitgangspunten waarover de bestuurder een verantwoording voor schrijft om deze voor te leggen aan de RvT.

Werving nieuwe leden Raad van Toezicht

In het najaar van 2023 heeft bureau K+V de wervingscampagne voor twee nieuwe leden voor de Raad van Toezicht uitgevoerd. Dit traject heeft geleid tot de benoeming van twee nieuwe leden uit de regio, mw. J.B. de Haan-Scholte en de heer H.P. Jacobs, voor de Raad van Toezicht met een startdatum in 2024. Met hun komst heeft de Raad van Toezicht extra ervaring en expertise op het vlak van organisatieontwikkeling, digitalisering en strategisch management. Beide leden gaan zich bekwamen in policy governance.

Werkgeverschap t.a.v. bestuurder

De Cao bestuurders 2021 is op de bestuurder van toepassing. Daarmee zijn de arbeidsvoorwaarden voor de bestuurder geborgd.

Klankbord, adviseren en toezicht

In de vergaderingen kwamen de normale toezicht- en adviestaken ten aanzien van het beleid van de bestuurder aan de orde. Het toezicht was zowel gericht op het met raad en daad bijstaan van de bestuurder als op het houden van toezicht op de naleving van wettelijke verplichtingen, rechtmatige

verwerving en rechtmatige besteding van middelen. Twee leden van de RvT voerden in november een functioneringsgesprek met de bestuurder. Voorafgaand aan iedere vergadering van de RvT vindt een voortgangsgesprek plaats tussen de voorzitter van de RvT en de bestuurder.

De Raad van Toezicht heeft haar visie op toezicht, bevoegdheden en werkwijze inmiddels uitgebreid beschreven. Ook de verhouding tot en relatie met de maatschappij, de regio en de bestuurder zijn hierin vastgelegd. Voor meer informatie wordt verwezen naar Kaders intern toezicht.

De Raad van Toezicht heeft de opdracht voor de audit van de jaarrekening en bekostigingsgegevens verstrekt aan Van Ree Accountants.

Tijdens de vergaderingen zijn de volgende onderwerpen ten minste eenmaal aan de orde geweest:

- Onderwijs na de coronaperiode: gevolgen voor welzijn en resultaten (eindexamen)leerlingen, onderwijskwaliteit
- Nationaal Programma Onderwijs, besteding NPO-gelden
- Aanbesteding van leermiddelen
- Evaluatie jaarplan 2022 en vaststellen jaarplan 2023
- Jaarverslag 2022
- Begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027
- Analyse eindexamenresultaten 2023
- Positiebepaling bestuurlijk speelveld, koers Isendoorn voor de toekomst
- Huisvesting, MJOP, Masterplan (IHP) gemeente Zutphen en planvorming Isendoorn
- Personele zaken
- Financiële ontwikkelingen t.o.v. begroting, samenwerking met CABO, kadernota
- Leerlingenaantallen en ontwikkelingen m.b.t. krimp in de regio
- Positionering, profileringen werving door wervingscampagne/brandguide
- Zelfevaluatie, waarbij het eigen functioneren bestuur in besproken
- Ontwikkeling wetgeving t.a.v. ouderbijdragen (tweetalig onderwijs)
- Policy governance, implementatie in de RvT
- Vaststellen WNT

Ondertekening door toezichthouder

Naam: K.J.H. Hillen

Functie: voorzitter Raad van Toezicht

Datum: Warnsveld, april 2024