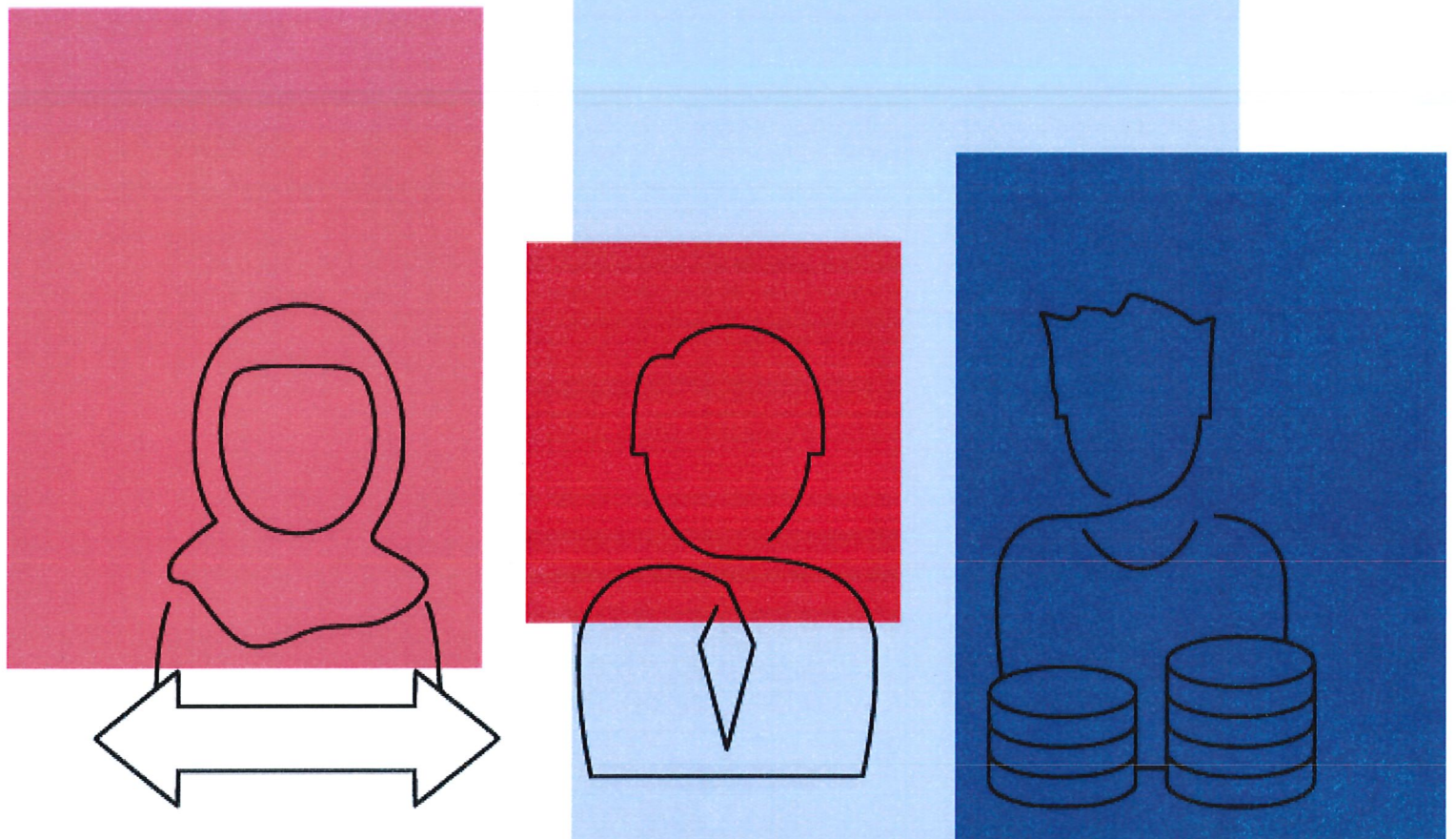




# Bestuursverslag 2024 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Inclusief verslag intern toezicht & jaarrekening 2024



# Inhoudsopgave

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| Voorwoord.....                                       | 4  |
| 1. Het schoolbestuur.....                            | 5  |
| 1.1 Profiel.....                                     | 5  |
| Missie.....                                          | 5  |
| Visie.....                                           | 5  |
| Onze kernwaarden.....                                | 5  |
| Een openbare school.....                             | 5  |
| Ambities 2024 en verder.....                         | 5  |
| 1.2. Organisatie.....                                | 6  |
| Contactgegevens.....                                 | 6  |
| Scholen.....                                         | 6  |
| Organisatiestructuur en medezeggenschap.....         | 6  |
| Toezicht en externe verantwoording.....              | 7  |
| Stakeholders en horizontale verantwoording.....      | 7  |
| Samenwerkingsrelaties.....                           | 7  |
| Vavo.....                                            | 7  |
| Klachtenregeling.....                                | 8  |
| Governance en goed bestuur.....                      | 8  |
| Risicobeheersing en regelgeving.....                 | 8  |
| 2. Verantwoording van het beleid.....                | 10 |
| 2.1 Onderwijs & Kwaliteit.....                       | 10 |
| Onderwijsresultaten.....                             | 10 |
| 2.2 Personeel & Professionalisering.....             | 12 |
| 2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken.....             | 14 |
| 2.4. Financieel beleid.....                          | 15 |
| 2.5 Continuïteitsparagraaf.....                      | 17 |
| 2.6 Uitdagingen & aandachtspunten komende jaren..... | 19 |
| 3. Verantwoording van de financiën.....              | 20 |
| 3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....    | 21 |
| Leerlingen (teldatum 1-10-2024).....                 | 21 |
| FTE (teldatum 31-12-2024).....                       | 21 |
| Samenwerking.....                                    | 21 |
| 3.2. Staat van baten en lasten en balans.....        | 22 |
| Staat van baten en lasten.....                       | 22 |
| De lastenkant.....                                   | 23 |
| 3.3 Balans in meerjarig perspectief.....             | 24 |
| 3.4 Kasstroomoverzicht over 2024.....                | 25 |
| 3.5 Balans 31-12-2024.....                           | 26 |
| Activazijde van de balans.....                       | 26 |
| Vlottende activa.....                                | 27 |
| Liquide middelen.....                                | 27 |
| Passivazijde van de balans.....                      | 27 |
| Eigen Vermogen.....                                  | 27 |
| Voorzieningen.....                                   | 28 |
| Langlopende schulden, vorderingen.....               | 29 |
| Kortlopende schulden, vorderingen.....               | 29 |
| Staat van baten en lasten, samenvatting.....         | 30 |
| 3.6 Baten.....                                       | 30 |
| Projecten en nog te besteden doelsubsidies.....      | 31 |

|                                                                                                |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Geormerkte personele subsidies.....                                                            | 31        |
| subsidie PO-VO2.....                                                                           | 31        |
| Subsidie sterk techniek onderwijs (Aanvullende bekostiging technisch vmbo) (zie model G2)..... | 32        |
| Overige overheidsbijdragen (3.2.).....                                                         | 32        |
| Overige baten (3.5.).....                                                                      | 32        |
| 3.7 Lasten.....                                                                                | 33        |
| Personeel (4.1.).....                                                                          | 33        |
| Personeel: overige personele lasten (4.2.1.).....                                              | 33        |
| Materiële lasten.....                                                                          | 34        |
| Afschrijvingen (4.2.).....                                                                     | 34        |
| Huisvestingslasten (4.3.).....                                                                 | 34        |
| Administratie- en beheerslasten (4.4.1.).....                                                  | 35        |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen.....                                                    | 35        |
| financiële baten en lasten (6.).....                                                           | 36        |
| 3.8 Financiële positie - kengetallen.....                                                      | 37        |
| Kengetallen.....                                                                               | 37        |
| 3.9 Bestemming van het resultaat.....                                                          | 38        |
| Ondertekening door bestuur.....                                                                | 38        |
| 4. VERSLAG INTERN TOEZICHT.....                                                                | 39        |
| Samenstelling en nevenfuncties intern toezicht.....                                            | 41        |
| <b>Financieel jaarverslag jaarrekening 2024.....</b>                                           | <b>42</b> |
| A. Balans.....                                                                                 | 42        |
| B. Winst- en verliesrekening 2024.....                                                         | 43        |
| C. Kasstroomoverzicht.....                                                                     | 44        |
| D. Grondslagen voor de jaarrekening.....                                                       | 45        |
| Activiteiten van het bevoegd gezag.....                                                        | 45        |
| Grondslagen voor de jaarrekening.....                                                          | 45        |
| Continuïteit.....                                                                              | 45        |
| Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....                                         | 45        |
| Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....                                               | 48        |
| Grondslagen voor het kasstroomoverzicht.....                                                   | 49        |
| E. Toelichting op de balans.....                                                               | 50        |
| F. Model G.....                                                                                | 52        |
| G. Niet uit de balans blijkende rechten en plichten.....                                       | 53        |
| Gebeurtenissen na balansdatum.....                                                             | 53        |
| H. Toelichting winst en verliesrekening.....                                                   | 54        |
| I. Accountantshonoraria model.....                                                             | 57        |
| verdeling accountantskosten.....                                                               | 57        |
| Verbonden partijen.....                                                                        | 57        |
| Stichting Vrienden van het Schoonhovens College.....                                           | 57        |
| Samenwerking 5=1.....                                                                          | 57        |
| Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek.....                                   | 57        |
| Gemini (OZHW) en TCR.....                                                                      | 57        |
| Onderwijsregio Het Groene Hart.....                                                            | 57        |
| J. WNT.....                                                                                    | 58        |
| 1.c. Toezichthoudende topfunctionarissen vergoeding.....                                       | 59        |
| K. ondertekening door bestuurders en toezichthouders.....                                      | 60        |
| <b>L. Controleverklaring.....</b>                                                              | <b>61</b> |

# VOORWOORD

2024 was voor het Schoonhovens College een bewogen en betekenisvol jaar. In juni startte ik in een overgangsfase naast de toenmalige bestuurder; sinds 1 augustus vervul ik de functie van rector-bestuurder a.i. In deze periode van reflectie, herstel en herpositionering hebben we koers gehouden én nieuwe focus en structuur aangebracht – met respect voor wat er stond en vertrouwen in wat we samen bouwen.

Een belangrijke mijlpaal in 2024 was het inspectieonderzoek, dat resulteerde in het eindoordeel 'voldoende'. Daarbij ontvingen we drie herstelopdrachten: voor het burgerschapsonderwijs, het stelsel van kwaliteitszorg en de evaluatie van doelen en beleid. In de maanden daarna zijn, met ondersteuning van VOS/ABB, gerichte verbetertrajecten gestart. Er zijn werkgroepen geactiveerd, het bestaande aanbod in kaart gebracht en eerste keuzes gemaakt. Daarmee is een stevig fundament gelegd voor 2025.

Ook het strategische gesprek over de toekomst van onze school kreeg in 2024 concreet vervolg. In oktober ondertekenden beide bestuurders een intentieverklaring voor een mogelijke bestuurlijke fusie met CSG De Goudse Waarden. De aanleiding: versterking van de bedrijfsvoering, borging van een breed en toegankelijk onderwijsaanbod en inspelen op beleidsontwikkelingen. In dit traject blijft ruimte voor de eigen identiteit van beide scholen. De besluitvorming volgt in 2025.

Binnen de organisatie is gewerkt aan versterking van de vakgroepen, verbetering van het PTA en het aanbrengen van samenhang in het onderwijsaanbod. De samenwerking met de OnderwijsOpvangVoorziening is verdiept, en ook de relatie met het primair onderwijs in de regio is actief onderhouden.

Op strategisch niveau zijn de eerste stappen gezet richting een toekomstbestendig organisatiemodel. In gesprekken met afdelingsleiders en stafmedewerkers zijn taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden opnieuw tegen het licht gehouden. Dit proces krijgt in 2025 een vervolg.

In oktober besloten medezeggenschapsraad en raad van toezicht tot formele functievorming: rector en bestuurder als gescheiden rollen. De werving van een rector, die zich richt op het onderwijskundig en organisatorisch leiderschap, startte in december. De benoeming vindt plaats in het voorjaar van 2025.

Ook het strategisch personeelsbeleid en taakbeleid zijn in 2024 voorbereid. In samenspraak met afdelingsleiders en personeelsvertegenwoordiging zijn contouren geschetst voor invoering in het schooljaar 2025–2026. Deze richten zich op inzetbaarheid, werkdrukbeheersing en professionalisering. 2025 wordt het jaar waarin veel van wat in 2024 is voorbereid, tot uitvoering komt. De komst van de nieuwe rector, de herstelopdrachten, het fusietraject en de implementatie van personeelsbeleid zijn daarin richtinggevend.

Tot slot spreek ik mijn waardering uit voor de inzet, betrokkenheid en flexibiliteit van alle medewerkers. In een jaar van verandering zijn continuïteit, kwaliteit en rust geborgd. Dit jaarverslag is mede het resultaat van de zorgvuldige samenwerking tussen verschillende geledingen binnen de organisatie.

In het bijzonder dank ik Wouter Vellema, hoofd bedrijfsvoering, voor zijn scherpe analyses en heldere uitwerking van het financiële deel. Ook Monique van Wegen (hrm), en Wim Jager, voorzitter van de raad van toezicht, leverden met hun bijdragen aan het personeelsbeleid en het intern toezicht een waardevolle inhoudelijke bijdrage.

Daarmee laat dit verslag niet alleen zien wat er is bereikt, maar ook hoe sterk we zijn als de kwaliteiten van collega's samenkomen. Met dit jaarverslag leggen we verantwoording af over een jaar van transitie en opbouw. We doen dat met trots op wat is bereikt en met vertrouwen in de stappen die voor ons liggen.

Schoonhoven, juni 2025

P.R. Nijgh MA  
Bestuurder a.i.

# 1. Het schoolbestuur

## 1.1 PROFIEL

Het Schoonhovens College is een openbare, brede scholengemeenschap in de Krimpenerwaard, met een sterke regionale binding. De school biedt onderwijs op vmbo-, havo- en vwo-niveau, verdeeld over twee locaties. We zijn kleinschalig georganiseerd en hechten aan verbondenheid, zichtbaarheid en veiligheid. Leerlingen en medewerkers kennen elkaar, werken samen en vormen met elkaar een krachtige leer- en werkomgeving.

### **Missie**

Wij begeleiden leerlingen in hun brede vorming en bieden onderwijs op maat, zodat zij met vertrouwen hun volgende stap kunnen zetten. We doen dit met aandacht voor persoonlijke ontwikkeling, maatschappelijke betrokkenheid en leerplezier.

### **Visie**

Het Schoonhovens College is een kleine school met een groot hart. Wij staan voor kleinschaligheid, nabijheid en kwaliteit. We bereiden onze leerlingen voor op hun rol in een dynamische samenleving, met onderwijs dat ruimte biedt voor denken, doen en groeien.

### **Onze kernwaarden**

- Veiligheid
- Verbondenheid
- Persoonlijke ontwikkeling
- Wereldburgerschap
- Ondernemerschap

### **Een openbare school**

Als openbare school staan we voor gelijkwaardigheid, vrijheid en ontmoeting. Iedereen is welkom, ongeacht afkomst, overtuiging of geaardheid. Leerlingen leren zichzelf kennen én de ander te respecteren. We vinden het belangrijk dat zij uit hun bubbel stappen, leren samenwerken en kritisch leren denken. In een tijd van polarisatie en digitale versnippering is het kunnen voeren van het goede gesprek van wezenlijk belang. We geloven dat dit de basis vormt voor goed burgerschap en een veerkrachtige samenleving.

### **Ambities 2024 en verder**

De komende jaren werken we aan het versterken van ons onderwijs en onze organisatie, in lijn met het Koersplan 2023–2027. Onze ambitie is om leerlingen onderwijs te bieden dat betekenisvol, toekomstgericht en persoonlijk is. Dat vraagt om focus, keuzes en samenwerking. We richten ons daarbij op de volgende ontwikkelrichtingen:

#### *Anders organiseren*

We onderzoeken hoe we onderwijs en ondersteuning anders kunnen inrichten om duurzaam om te gaan met personele inzet, werkdruk en kwaliteit. Daarbij zoeken we balans tussen ruimte voor maatwerk en duidelijke kaders.

### *Wereldburgerschap en duurzaamheid*

We maken burgerschapsvorming concreet en zichtbaar in ons curriculum en schoolklimaat. Leerlingen leren verantwoordelijkheid te nemen, zich te verhouden tot anderen en bij te dragen aan een leefbare samenleving.

### *Positieve groepsvorming*

We investeren in een veilige, inclusieve leeromgeving waarin leerlingen zich gezien en ondersteund voelen. Groepsdynamiek, sociale veiligheid en actief mentoraat zijn hierin sleutelbegrippen.

### *Aantrekkelijk werkgeverschap*

We willen een organisatie zijn waar professionals graag werken, zich ontwikkelen en bijdragen aan schoolontwikkeling. Daarbij hoort aandacht voor professionalisering, leiderschap en taakbeleid.

### *Plezier en betrokkenheid*

Onderwijs is mensenwerk. We koesteren de motivatie en betrokkenheid van leerlingen en collega's, en maken ruimte voor initiatieven die het leer- en werkplezier versterken.

## 1.2. ORGANISATIE

### **Contactgegevens**

Officiële benaming: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven  
Juridische status: Stichting  
Bestuursnummer: 42618  
Kvk-nummer: 55627587  
Adres: Albert Plesmanstraat 4, 2871 HJ Schoonhoven  
Telefoonnummer: 0182-385288  
E-mail: [info@schoonhovenscollege.nl](mailto:info@schoonhovenscollege.nl)  
Website: [www.schoonhovenscollege.nl](http://www.schoonhovenscollege.nl)  
rector-bestuurder a.i.: dhr. P.R. Nijgh  
Hyperlink : [scholenopdekaart.nl](http://scholenopdekaart.nl)

### **Scholen**

| Naam schoollocatie                                 | BRIN-nummer |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Schoonhovens College, locatie Albert Plesmanstraat | 15OM00      |
| Schoonhovens College, locatie Vlisterveg           | 15OM01      |

### **Organisatiestructuur en medezeggenschap**

Het Schoonhovens College werkt volgens het raad-van-toezichtmodel, met een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. De Raad van Toezicht is formeel werkgever van de rector-bestuurder ad interim en houdt toezicht op het beleid en functioneren van de organisatie. De raad hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO en reflecteert hier jaarlijks op in een aparte vergadering.

Tot 31 juli 2024 vervulde mevrouw Niemeijer-Ten Vaarwerk de rol van rector-bestuurder. Sinds 1 augustus 2024 is deze functie belegd bij dhr. Nijgh als rector-bestuurder ad interim. De rector-bestuurder vormt samen met de afdelingsleiders van beide locaties de schoolleiding. Ondersteuning vindt plaats via het hoofd bedrijfsvoering, de Beleidsadviseur Onderwijs, Kwaliteit en Communicatie, de Adviseur Personeelszaken en een managementassistente.

De medezeggenschap is georganiseerd via een medezeggenschapsraad (MR) met vijf personeelsleden – waaronder de voorzitter – drie ouders en drie leerlingen. De MR vertegenwoordigt de hele school en is gesprekspartner op strategisch niveau. De raad beschikt over instemmings-, advies- en informatierechten zoals vastgelegd in de Wet medezeggenschap op scholen (WMS).

## **Toezicht en externe verantwoording**

De Raad van Toezicht is voltallig en werkt met een auditcommissie, kwaliteitscommissie en remuneratiecommissie. De raad hanteert een toezichtskader en ontvangt gestructureerd beleids- en verantwoordingsinformatie via de rector-bestuurder. Minimaal tweemaal per jaar vindt inhoudelijk overleg plaats met de MR.

De begroting wordt opgesteld door de rector-bestuurder en ter goedkeuring voorgelegd aan de raad. De raad wordt periodiek geïnformeerd over de financiële stand van zaken en over belangrijke inhoudelijke ontwikkelingen.

Extern toezicht vindt plaats via de Inspectie van het Onderwijs (kwaliteit, rendement, examinering), DUO (bekostiging en subsidies), de accountant (controle jaarrekening) en leerplichtambtenaren (verzuim). Het bestuur heeft hierover structureel overleg met de betrokken instanties.

## **Stakeholders en horizontale verantwoording**

Het Schoonhovens College beschikt over een goed functionerend systeem van interne beheersing. Risico's worden tijdig gesignaleerd en waar nodig bijgestuurd. Financiële en inhoudelijke verantwoording zijn geborgd in het jaarverslag en in de P&C-cyclus. Belangrijke stakeholders zijn:

- Leerlingen en ouders;
- Medewerkers;
- Ministerie van OCW;
- Inspectie van het Onderwijs;
- Gemeenten;
- Basisscholen;
- MBO-instellingen;
- Bedrijven, o.a. Stichting Vrienden van het Schoonhovens College.

## **Samenwerkingsrelaties**

Het Schoonhovens College participeert actief in het Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek. Er is structureel overleg over de inrichting van passend onderwijs en verdeling van middelen. De school levert een bijdrage aan de OnderwijsOpvangVoorziening (OOV) en de JongerenOpvang op Scholen (JOS).

Binnen de Onderwijsregio Het Groene Hart richt de samenwerking zich op zij-instroom, de regionale opleidingsschool en aantrekkelijk werkgeverschap. In het netwerk 6=1 vindt collegiale visitatie, beleidsafstemming en kennisdeling plaats. In 2024 sloot het Krimpenerwaard College zich bij dit netwerk aan.

De Stichting Vrienden van het Schoonhovens College is een actief netwerk van ruim 100 bedrijven. De stichting levert stageplekken, denkt mee over het vmbo en versterkt de verbinding met het regionale bedrijfsleven.

## **Vavo**

Het doel van de VAVO-richtlijn (S3/dir/2005/29838) is om meer toegespitst op de wensen en mogelijkheden van de leerlingen het onderwijsaanbod aan te bieden om hen met een VO-diploma de school te laten verlaten voor de resterende vakken. (Rutte-regeling) Het Schoonhovens College heeft met een vijftal MBO-instellingen VAVO-overeenkomsten gesloten met :

- MBO Rijnland (2018), (locatie Gouda)
- Albeda College (2006)
- VAVO Lyceum
- Rivor Vavo (2020)
- ROC van Amsterdam - Flevoland (nieuw per 2022)

Deze zijn voor 2023-2024 en 2024-2025 gecontinueerd voor zover van toepassing. Uit de lichte 2023-2024 zijn de drie VAVO-leerlingen geslaagd. In 2024-2025 zijn leerlingen via de VAVO uitbesteed. De VAVO-instelling verstrekt periodiek een voortgangsoverzicht met behaalde resultaten en verzuim aan de betreffende decaan.

### **Klachtenregeling**

Het Schoonhovens College beschikt over een duidelijke klachtenregeling. Op beide locaties zijn in totaal drie interne vertrouwenspersonen beschikbaar. Medewerkers en leerlingen kunnen ook rechtstreeks contact opnemen met een externe vertrouwenspersoon. Alle relevante informatie is beschikbaar via de website, de schoolgids en de digitale leeromgeving.

In 2024 zijn er geen meldingen gedaan bij de externe vertrouwenspersoon. Er hebben zich ook geen formele juridische geschillen voorgedaan.

### **Governance en goed bestuur**

Het bestuur en de Raad van Toezicht hanteren de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Er is sprake van gescheiden verantwoordelijkheden, een heldere rolverdeling en een goed functionerende planning-en-controlcyclus. De Raad van Toezicht is voltallig en werkt met vaste commissies voor audit, kwaliteit en remuneratie. Op basis van het toezichtskader ontvangt de raad periodiek beleids- en verantwoordingsinformatie van de rector-bestuurder.

Jaarlijks vindt reflectie plaats op het eigen functioneren. Er is structureel overleg met de medezeggenschapsraad, minimaal twee keer per jaar. De school voldoet aan de lidmaatschapseisen van de VO-raad en aan de richtlijnen voor professioneel bestuur in het funderend onderwijs.

### **Risicobeheersing en regelgeving**

De MR houdt toezicht op verschillende aspecten van de bedrijfsvoering, waaronder de hoogte van de vrijwillige ouderbijdragen. De oudergeleding toetst daarbij expliciet aan het uitgangspunt dat onderwijs in beginsel kosteloos is. De MR beschikt over advies-, instemmings- en informatierechten en volgt de planning-en-controlcyclus zoals opgenomen in de jaarkalender.

Het toezicht op rechtmatigheid en doelmatigheid is verder geborgd via de jaarlijkse accountantscontrole, de monitoring door DUO op subsidiestromen en de inspectie van het onderwijs op o.a. onderwijsresultaten, examenkwaliteit en verzuim.

In 2024 is, met instemming van de Raad van Toezicht, afgeweken van de Europese aanbestedingsplicht voor leermiddelen. De verwachte baten wogen niet op tegen de uitvoeringslast en financiële inzet. Vanuit doelmatigheid is gekozen voor verlenging van het bestaande contract, met als uitgangspunt: maximale inzet van middelen ten gunste van het primaire proces.

### **Toegankelijkheid en toelatingsbeleid**

We zijn een openbare school die openstaat voor iedereen, passend binnen het onderwijsaanbod, gericht op kansen bieden en waarvoor we voldoende gerichte ondersteuning kunnen bieden. We hebben hiertoe een aanbod van de VMBO BBL tot VWO, met hierbij de mogelijkheid van LWOO binnen het VMBO tot een tweetalige component binnen het VWO. Daarnaast bieden we thuisnabij onderwijs binnen de plusklas aan leerlingen die anders buiten de regio onderwijs zouden moeten volgen. In de meeste gevallen zijn deze leerlingen in staat een regulier VMBO diploma te behalen.



## 2. Verantwoording van het beleid

### 2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

In 2024 is gewerkt aan het versterken van de onderwijskwaliteit en het vergroten van eigenaarschap bij medewerkers. Onderwijsontwikkeling is daarbij niet opgezet als tijdelijk project, maar als een continue beweging waarin docenten, teams en schoolleiding gezamenlijk optrekken. Initiatieven ontstonden vanuit de inhoud, gedragen door ervaring en ondersteund waar nodig. De focus ligt op samenhang, uitvoerbaarheid en praktische toepasbaarheid.

De kwaliteitszorg is verder aangescherpt op basis van de herstelopdrachten uit het inspectierapport. Het plan van aanpak is vastgesteld en in uitvoering genomen. Toezicht op examinering is verbeterd, toetskwaliteit opnieuw beoordeeld en de kwaliteitscyclus heringericht. Teams en werkgroepen hebben gewerkt aan actualisatie van het PTA, het examenreglement en de toetspraktijk binnen secties. Verantwoordelijkheden zijn geborgd in een vernieuwd PTO, dat onderdeel wordt van het leerlingvolgsysteem. Doel is: meer transparantie, betere afstemming en formatieve doelgerichtheid. Formatief evalueren en differentiatie zijn vast onderdeel van het overleg binnen en tussen vaksecties.

Op de locatie Albert Plesmanstraat is voortgebouwd op de ingezette verbeterlijn. De Plenda in leerjaar 1 en 2 wordt effectief ingezet en in 2025 uitgebreid naar leerjaar 3. Daarnaast is gestart met de ontwikkeling van nieuw mentoraats- en begeleidingsbeleid, dat vanaf 2025 wordt ingebed in een breed masterplan Ondersteunen en Begeleiden. Dit plan omvat alle vormen van leerlingbegeleiding en wordt gedragen door professionals binnen en buiten de school. Het toetsbeleid wordt schoolbreed herijkt en verbonden aan ambitiegesprekken, sectieontwikkeling en de PDCA-cyclus.

De aanvraag voor een praktijkgericht vak op de havo is toegekend. Voor mavo 3 is het praktijkgericht programma (PGP) verder voorbereid, met afstemming tussen beide locaties over samenwerking in het aanbod. De werkgroepen hiervoor zijn ingericht en worden vanaf 2025 actief aangestuurd door afdelingsleiders, met ondersteuning van de beleidsadviseur. Daarmee wordt gestuurd op zichtbaarheid en resultaat in de klas.

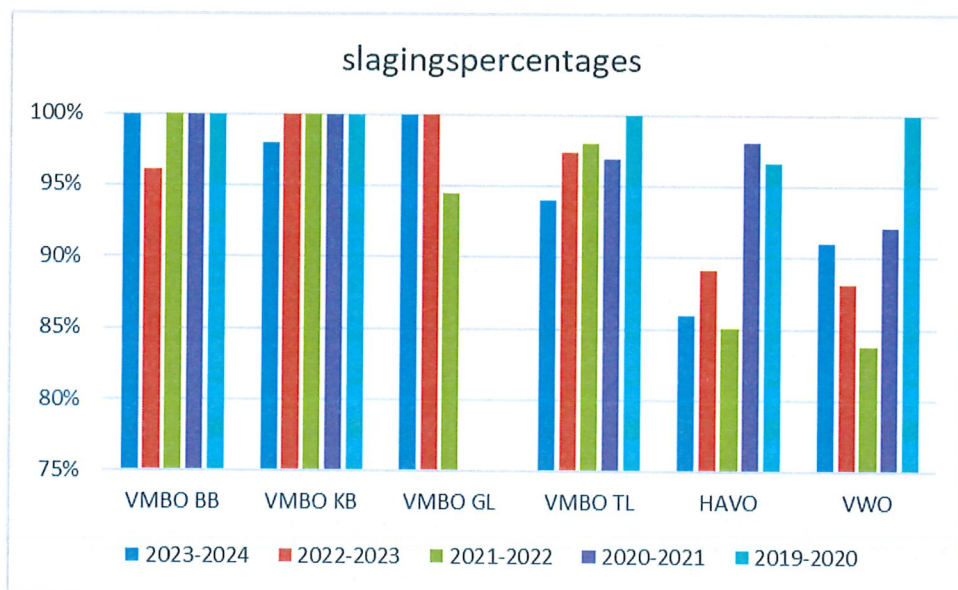
Voor het technisch vmbo is aanvullende bekostiging toegekend binnen het programma Sterk Techniekonderwijs (2025–2029). De evaluatie van de activiteiten in 2024 vormt de basis voor het nieuwe plan. De samenwerking met mbo-partners is uitgebreid, gericht op het realiseren van doorlopende leerroutes en uitbreiding van stages in leerjaar 4. De nieuwbouw aan de Vlisterweg biedt vanaf schooljaar 2025–2026 ruimte om deze ambities verder te ondersteunen.

Deze ontwikkelingen vragen blijvende betrokkenheid van afdelingen, secties en individuele collega's. Onderwijs verbeteren is geen losse beleidslijn, maar een gezamenlijke verantwoordelijkheid die begint in de klas. In 2025 ligt de focus op uitvoering, zichtbaarheid en doen wat werkt.

#### Onderwijsresultaten

| slagingspercentage |         |         |         |         |        |        |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| schooljaar         | VMBO BB | VMBO KB | VMBO GL | VMBO TL | HAVO   | VWO    |
| 2023-2024          | 100%    | 98%     | 100,0%  | 94%     | 86%    | 91%    |
| 2022-2023          | 96,08%  | 100%    | 100%    | 97,37%  | 89,13% | 88,10% |
| 2021-2022          | 100%    | 100%    | 94,4%   | 97,96%  | 85,07% | 83,78% |
| 2020-2021          | 100%    | 100%    |         | 96,88%  | 98,11% | 92,10% |
| 2019-2020          | 100%    | 100%    |         | 100%    | 96,61% | 100%   |
| 2018-2019          | 100%    | 97,14%  |         | 98,63%  | 94,25% | 95,12% |
| 2017-2018          | 100%    | 100%    |         | 97,40%  | 96,30% | 93,00% |
| 2016-2017          | 100%    | 100%    |         | 92,90%  | 93,80% | 92,60% |
| 2015-2016          | 98,60%  | 95,70%  |         | 98,50%  | 87,80% | 88,10% |
| 2014-2015          | 97,00%  | 97,60%  |         | 98,10%  | 91,60% | 89,80% |

tabel: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 10 jaar, in 2022 is gestart met GL examens



grafiek: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 5 jaar

### Onderwijsresultaten

Het behalen en behouden van goede examenresultaten is een kernambitie van het Schoonhovens College. In 2024 zijn de slagingspercentages op het vmbo (basis-, kader-, gemengde leerweg en mavo) stabiel hoog gebleven, met een gemiddelde van 97,25%. De havo-afdeling behaalde een slagingspercentage van 91% en presteerde daarmee boven het landelijk gemiddelde. Ook op het vwo is een stijging gerealiseerd, met een resultaat van 90%.

Naast de eindexamenresultaten worden jaarlijks de doorstroomcijfers in de onder- en bovenbouw geanalyseerd. De doorstroom binnen de basis-, kader- en gemengde leerweg ligt al jaren boven het landelijk gemiddelde. Op de mavo, havo en het vwo zijn de bevorderingscriteria de afgelopen jaren aangescherpt, wat zichtbaar is in realistischer en beter onderbouwde bevorderingspercentages.

De brede opzet van het Schoonhovens College, met een doorlopende leerlijn van vmbo tot en met vwo, faciliteert soepele overstappen tussen niveaus. Leerlingen profiteren daarbij van de herkenbaarheid en continuïteit in begeleiding, vaak door dezelfde docenten.

### Scholen op de Kaart

Het Schoonhovens College is aangesloten bij het landelijke platform Scholen op de Kaart, een initiatief van de VO-raad. Via dit platform wordt actuele en transparante informatie gedeeld over onder andere leerlingenaantallen, onderwijsresultaten, beleid en financiële kengetallen. Zo bieden we ouders, leerlingen en andere belangstellenden een helder en toegankelijk overzicht van de school.

Website: [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

### Nieuwkomers

Het aantal nieuwkomers op het Schoonhovens College is beperkt. Meestal gaat het om één of twee leerlingen per jaar, die instromen vanuit een ISK. De inzet is erop gericht deze leerlingen snel een veilige plek te bieden binnen de klas. De mentor speelt daarin een centrale rol, ondersteund door het zorg(advies)team. Door de kleinschaligheid van de school is individueel maatwerk goed mogelijk.

### MDT-kort

In 2024 is gebruikgemaakt van de subsidie MDT-kort. Met deze middelen is een effectief programma opgezet dat aansluit bij de burgerschapsdoelstellingen van de school. Meer dan 100 leerlingen hebben via dit traject ervaring opgedaan bij maatschappelijke organisaties. Zij hebben hun talenten verkend, kennism gemaakt met vrijwilligerswerk en geleerd wat het betekent om iets te betekenen voor een ander.

Vanwege landelijke politieke keuzes lijkt structurele voortzetting van MDT-kort niet mogelijk. Een mogelijk vervolg wordt verkend.

## 2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Het personeelsbestand van het Schoonhovens College laat al enkele jaren een stabiel beeld zien. In 2024 werkten in totaal 138 medewerkers op basis van een vast of tijdelijk dienstverband, goed voor 114,64 fte. Ten opzichte van 2023 is het totaal aantal fte licht gedaald. De formatie bestaat grotendeels uit onderwijzend personeel. De ondersteunende formatie is in verhouding beperkt en bestaat vooral uit administratieve, technische en begeleidende functies.

De onderstaande tabel laat de verdeling in formatie (in fte) en aantallen medewerkers per functiecategorie zien. Deze cijfers zijn afkomstig uit de personeelsregistratie van december 2024.

| Functiecategorie                 | Aantal fte | Aantal personen |
|----------------------------------|------------|-----------------|
| Leraren (vast en tijdelijk)      | 88,34      | 103             |
| Onderwijsondersteunend personeel | 17,20      | 20              |
| OOP Begeleiding en TOA           | 9,10       | 15              |

### Kerncijfers

In 2024 werkten gemiddeld 131 medewerkers bij het Schoonhovens College, verdeeld over 104 fte. In vergelijking met 2023 (149 medewerkers, 110 fte) is sprake van een lichte daling in zowel het aantal medewerkers als de formatieomvang.

- 74% van de formatie (gemiddeld over het jaar, in fte) had een vast dienstverband; 26% betrof tijdelijke of flexibele contracten.
- 81% van de medewerkers is docent, 19% werkt in een ondersteunende functie.

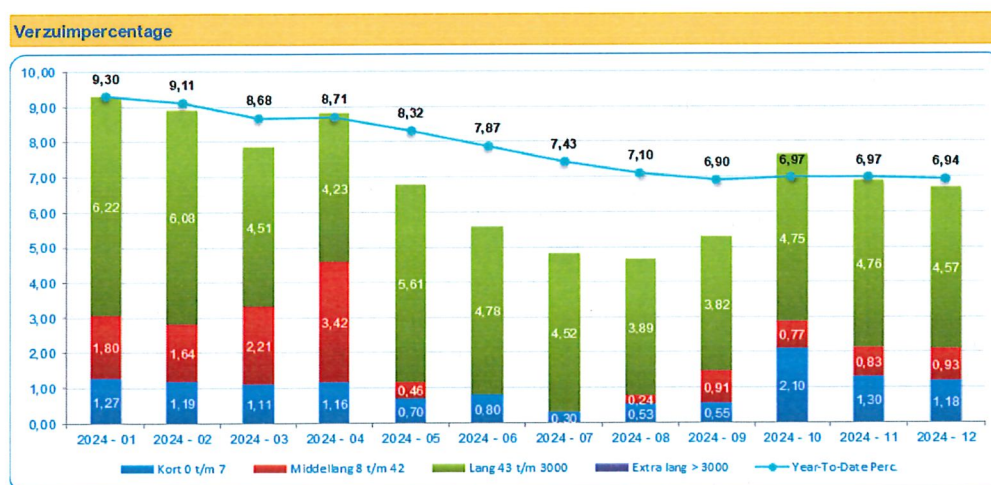
Deze percentages zijn gebaseerd op de jaargemiddelde formatie; de momentopname in december 2024 laat een iets hogere verhouding ondersteunend personeel zien.

In 2024 waren twee externen verbonden aan de organisatie, waaronder één op directieniveau.

Gedurende het kalenderjaar zijn 32 medewerkers uit dienst gegaan en 26 nieuwe collega's gestart. In deze cijfers is geen rekening gehouden met aanpassingen in het takenpakket van zittend personeel (meer- of minderwerk).

### Verzuim

Het gemiddelde ziekteverzuim over 2024 bedraagt 6,94%, een lichte stijging ten opzichte van 6,68% in 2023. Daarmee ligt het verzuim boven het landelijk gemiddelde voor de sector, dat in 2024 is vastgesteld op 5,7% (bron: CBS).

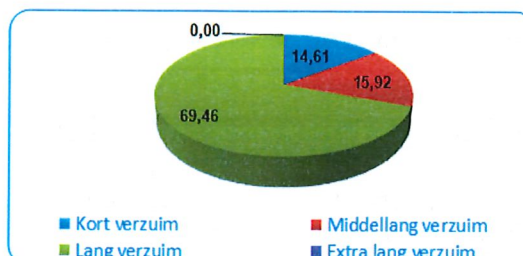


De uitsplitsing naar verzuimduur geeft het volgende beeld:

Kortdurend verzuim (1–7 dagen): 1,18%  
Middellang verzuim (8–42 dagen): 0,93%  
Langdurig verzuim (>43 dagen): 4,57%

#### Kengetallen en verdeling verzuim (Year-To-Date)

| Kengetal                | Waarde |
|-------------------------|--------|
| Verzuimpercentage       | 6,94   |
| Verzuimdagen kort       | 416    |
| Verzuimdagen middellang | 453    |
| Verzuimdagen lang       | 1.976  |
| Verzuimdagen extra lang |        |
| Verzuimdagen totaal     | 2.844  |
| Kalenderdagen totaal    | 40.975 |
| Meldingsfrequentie      | 164    |



In september 2024 is overgestapt naar een nieuwe arbodienstverlener: Perspectief. Deze keuze maakt deel uit van het bredere beleid om verzuimbegeleiding en preventie verder te versterken.

#### Ontwikkeling

In 2024 is actief ingezet op professionalisering. Met subsidie uit het Erasmus+programma hebben verschillende collega's een studiereis naar het buitenland gemaakt. Daarbij was er aandacht voor onderwijssystemen in andere landen en de toepasbaarheid van internationale inzichten op onze eigen onderwijspraktijk. Ook breder is scholing onder medewerkers gestimuleerd en gefaciliteerd.

#### Uitkeringen na ontslag

Twee collega's hebben in 2024 de organisatie verlaten met toekenning van een transitievergoeding. Daarnaast is in de voorziening een bedrag opgenomen voor een oudere casus, waarbij de school een wettelijke bijdrage van 25% levert aan een WW-uitkering. Buiten deze situaties zijn er geen andere uitkeringen verstrekt.

#### Strategisch Personeelsplan (SPP)

In 2024 is een nieuwe cyclus gestart voor het Strategisch Personeelsplan (SPP), dat tweejaarlijks wordt geactualiseerd. Het plan biedt een meerjarig en integraal perspectief op de personeelsinzet, met aandacht voor zowel kwantitatieve als kwalitatieve aspecten. Hiermee wordt vooruitgewerkt op externe factoren zoals leerlingendaling en arbeidsmarktkrapte, én op interne ontwikkelingen zoals organisatie-model, koers en taakbeleid.

De analyse omvat:

- Huidige formatie en functieverdeling
- Leeftijdsopbouw en verwachte uitstroom
- Competenties, functioneren en ontwikkelpotentieel

Met behulp van de standaardmethodiek 'vloot-schouw' wordt de inzet per personeelscategorie in kaart gebracht. De opbrengsten worden besproken met afdelingsleiders en beleidsadviseurs en vormen input voor de toekomstige formatierapportage, het scholingsplan en het wervingsbeleid.

In 2025 is het concretiseringstraject gestart, onder begeleiding van HRM. De resultaten worden medio 2025 verwerkt in het formatierapport 2025–2026. Daarnaast vormen ze input voor de ontwikkeling van de toekomstige organisatie-structuur in het kader van de bestuurlijke fusie met De Goudse Waarden.

#### Banenafsprak

De banenafpraak biedt scholen kansen om hun maatschappelijke verantwoordelijkheid te nemen én goed personeel binnen te halen. Met de afspraak worden ook meer baankansen gecreëerd voor leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs, die onder de doelgroep vallen.

Het Schoonhovens College staat achter deze doelstelling en heeft geïnventariseerd of er geschikte functies zijn binnen de school. Er zijn gesprekken met Promen en het leerwerkbedrijf Krimpenerwaard gevoerd om te bekijken waar de aanknopingspunten zijn. Dit proces is nog in ontwikkeling.

#### Verklaring Omtrent Gedrag (VOG)

|                                    | VOG aanwezig op moment van indiensttreding | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| nieuwe medewerkers in dienst       | 23                                         | < 5                  |                   |
| nieuwe personen niet in loondienst | < 5                                        |                      |                   |

De wettelijke richtlijn rondom de Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) wordt nageleefd.

#### Werkdrukmiddelen

De versterking van strategisch personeelsbeleid sluit aan op de inzet van werkdrukmiddelen, waarvoor het kabinet in 2024 een additioneel bedrag van €145.000 beschikbaar stelde. Deze middelen zijn voortgekomen uit een herallocatie van de prestatiebox en zijn bedoeld als sturingsinstrument voor duurzame inzetbaarheid in het onderwijs.

Conform de cao-afspraken is het individueel basisbudget werkdrukverlichting verhoogd van 50 naar 90 uur per jaar (op fulltimebasis). In overleg met de PMR is een breed pakket aan bestedingsmogelijkheden afgesproken, dat ruimer is dan de cao voorschrijft. De collectieve middelen zijn primair ingezet op verlaging van de groeps grootte. Deze inzet sluit aan bij de taakstellende opdracht van de organisatie en draagt bij aan het beheersbaar houden van werkdruk.

## 2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Het Schoonhovens College heeft twee locaties: Albert Plesmanstraat en Vlisterveg. Beide gebouwen vragen om specifieke aandacht op het gebied van huisvesting, duurzaamheid en binnenklimaat.

#### Nieuwbouw Vlisterveg

In juni 2025 wordt de nieuwbouw aan de Vlisterveg opgeleverd. Het gebouw voldoet aan de BENG-norm (Bijna EnergieNeutraal Gebouw) en wordt vanaf augustus 2025 in gebruik genomen. De gemeentelijke sporthal is geïntegreerd in het bouwplan. De gemeente Krimpenerwaard is bouwheer en draagt het financiële risico. De school neemt actief deel aan de stuurgroep en projectgroep, met ondersteuning van een externe projectleider die toeziet op de belangenbehartiging van de school. De eigen investering van het Schoonhovens College bedraagt € 1.300.000, met een aanvullende bijdrage van € 660.000 voor voorzieningen boven de bouwbesluiten.

#### Locatie Albert Plesmanstraat

Voor de locatie Albert Plesmanstraat is grootschalige renovatie voorzien vanaf 2030, zoals opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de gemeente. Het gebouw bestaat uit meerdere bouwdelen en kent aanpassingen uit verschillende perioden. Waar mogelijk wordt vervroegd geïnvesteerd in verduurzaming, met behoud van samenhang met de toekomstige renovatie. In 2024 is gestart met vergroening van het buitenterrein, mede dankzij cofinanciering vanuit de provincie Zuid-Holland.

#### Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is verankerd in het koersplan. In 2024 zijn onder meer ledverlichting en een nieuw gebouwbeheersysteem gerealiseerd op de locatie Albert Plesmanstraat. Er is sprake van gescheiden afvalinzameling en actieve bewustwording bij leerlingen en medewerkers. Met steun van de Rabobank zijn zonnepanelen geplaatst. De nieuwbouw aan de Vlisterveg wordt opgeleverd met een minimale ecologische footprint. De school is aangesloten bij het regionale netwerk Waardzaam en voldoet aan de wettelijke eisen zoals bewaakt door de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH).

#### Informatiebeveiliging en privacy

Sinds 2023 beschikt de school over een externe functionaris gegevensbescherming (FG), die toeziet op naleving van de AVG en onafhankelijk adviseert. In 2024 zijn meerdere DPIA's uitgevoerd, waaronder op AFAS HRM en VanVolta. Voorbereidingen op de overstap naar Google Workspace zijn gestart, evenals de voorbereiding op het normenkader IBP 2027. Er zijn in 2024 geen meldingen gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het periodiek overleg tussen de FG en de interne Privacy Officer vindt structureel plaats.

## 2.4. FINANCIËEL BELEID

Het financiële beleid van het Schoonhovens College is ingericht op solide sturing, beheersing en verantwoording. De planning- en controlcyclus vormt het hart van dit systeem en biedt gestructureerd inzicht in de financiële voortgang en de mate van doelrealisatie. Daarbij worden risico's actief in kaart gebracht en beheerst, mede om te bepalen welk weerstandsvermogen nodig is.

### Administratievoering

De begroting voor het kalenderjaar wordt in november vastgesteld door het College van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Deze begroting is gebaseerd op de leerlingentelling per 1 oktober, de daaruit voortvloeiende rijksbijdrage, bekende subsidies en overige baten. Aan de uitgavenkant wordt een inschatting gemaakt van de materiële lasten, gebaseerd op de loonkostenprognose van IJK (voorheen Driessen).

De administratie wordt sinds 2012 gevoerd in AFAS (Financieel en HRM). Voor salarisverwerking, aansluiting op UWV, belastingdienst en ABP, en het opstellen van de personele begroting maakt de school gebruik van de dienstverlening van IJK/Driessen. De boekhouding wordt al 13 jaar door de school zelf gevoerd. Risico's zijn hiermee grotendeels afgedekt, mede dankzij de mogelijkheid om tijdelijke ondersteuning in te zetten indien nodig. In 2024 zijn op dit vlak geen noemenswaardige wijzigingen doorgevoerd.

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

Risicomanagement maakt integraal onderdeel uit van de governance van het Schoonhovens College. In 2023 is de bestaande risicoanalyse uit 2016 geactualiseerd onder begeleiding van Wijs Accountants. In totaal zijn 50 risico's geïdentificeerd, gewogen naar kans en impact.

Beheersmaatregelen zijn geformuleerd en toegewezen aan verantwoordelijken. Deze analyse is een dynamisch document dat jaarlijks herijkt kan worden. In 2024 is dit vanwege bestuurswisselingen niet gebeurd. De oplevering van de nieuwbouw in 2025 biedt een logisch moment om dit alsnog te doen.

| analyse financiële risico-analyse            | algemeen         | %             |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|
| benodigd voor niet-kwantificeerbare risico's | 756.127          | 5,00%         |
| benodigd voor kwantificeerbare risico's      | 1.794.800        | 11,87%        |
| <b>totaal benodigd voor risico's</b>         | <b>2.524.800</b> | <b>16,70%</b> |
|                                              |                  |               |
| <b>hoogte algemene reserve</b>               | <b>5.054.888</b> | <b>27,44%</b> |
| hiervan bestemmingsreserve nieuwbouw         | 1.960.000        |               |
| hiervan bestemmingsreserve privaat           | 86.720           |               |
| hiervan bestemmingsreserve personeel         | 683.475          |               |
| <b>beschikbaar algemene reserve</b>          | <b>2.324.693</b> | <b>15,37%</b> |
|                                              |                  |               |
| <b>tekort vermogensels</b>                   | <b>-200.107</b>  | <b>-1,32%</b> |

Er is een reservering opgenomen van 5% voor niet-kwantificeerbare risico's, in lijn met het advies van de commissie Don. Voor de overige risico's geldt een benodigde dekking van €1.960.000 (nieuwbouw) en €1.795.000 (overige risico's).

In het eigen vermogen is een bestemmingsreserve van €1.960.000 opgenomen voor de nieuwbouw, bestaande uit €1.300.000 voor overige investeringen en €660.000 voor de eigen bijdrage aan de gemeente.

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

De risico-inventarisatie maakt zichtbaar welke risico's er spelen en wat nodig is om deze adequaat te beheersen. Op basis van de balans per 31 december 2024 blijkt dat het weerstandsvermogen €355.000 lager ligt dan gewenst, wanneer gecorrigeerd wordt voor bestemmingsreserves. De weerstandsratio komt daarmee uit op 15%, waar 16,7% als ondergrens wordt gehanteerd. Zodra er meer duidelijkheid is over de financiële afronding van het nieuwbouwproject, kan deze ratio opnieuw beoordeeld worden.

| <b>grootste risico's :</b>                    | <b>kans x impact</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| bezuiniging op LWOO-financiering              | 204.000              |
| tegenvallers nieuwbouw Vlisterveg             | 150.000              |
| werving en behoud gekwalificeerde medewerkers | 105.000              |
| behoud onderwijskwaliteit                     | 90.000               |
| onderscheidend vermogen behouden              | 150.000              |

### **Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting**

De meerjarenbegroting anticipeert op leerlingendaling, formatieve ontwikkelingen en de structurele investering in de nieuwbouw Vlisterveg. Daarnaast zijn in 2024 diverse subsidieaanvragen gedaan ter ondersteuning van de doelen uit het koersplan. Niet alle subsidies zijn bij het opstellen van de begroting meegenomen; waar toekenning onzeker was, is uit voorzichtigheid uitgegaan van nul. De meerjarenraming sluit inhoudelijk aan op de koers en is afgestemd op de strategische prioriteiten.

### **Investeringsbeleid**

Investeringen worden getoetst aan het meerjareninvesteringsplan en het meerjarenonderhoudsplan. Voor investeringen vanaf €10.000 geldt een verplichte meervoudige offerteaanvraag. De betreffende vakspecialist en het hoofd bedrijfsvoering zijn hierbij betrokken. Na advisering wordt de definitieve beslissing genomen door de rector-bestuurder.

### **Treasury**

Het Treasurystatuut is in 2017 geactualiseerd en vormt de basis voor het handelen. In 2024 is hier conform gewerkt. De Rabobank is huisbankier vanwege hun maatschappelijke betrokkenheid, onder meer bij het STO-project. Sinds 2021 participeert de school in schatkistbankieren; bijna het volledige saldo wordt dagelijks afgeroomd en bij het ministerie ondergebracht. Ook zijn er deposito's afgesloten bij het ministerie.

Om het risico van contant geld te beperken, wordt sinds 2015 gebruik gemaakt van een geldtransporteur. Sinds 2019 is digitaal betalen de standaard in de kantine.

### **Planning- en controlecyclus**

De rector-bestuurder ontvangt periodiek rapportages met financiële kengetallen, waaronder een analyse op grootboekniveau. Deze kwartaalrapportages worden ook gedeeld met de Raad van Toezicht. Mutaties in de personele sfeer worden altijd besproken en vastgesteld door de rector-bestuurder.

De cyclus van begroting, jaarrekening en formatierapport biedt de mogelijkheid om op basis van terug- en vooruitblik beleidsrijk te sturen. Belangrijke projecten, investeringen en onderhoud worden vooraf besproken, inclusief een risicobeoordeling.

### **Allocatie van middelen**

Vanaf 2021 wordt toegewerkt naar sturing op vestigings- en bovenschools niveau. In de jaren 2021–2023 lag de nadruk op rapportage, maar in 2024 was het de bedoeling om ook sturingsinformatie te genereren via sectiebudgetten. Dat is nog niet gerealiseerd. Met de introductie van gespreid leiderschap wordt toegewerkt naar meer eigenaarschap binnen de organisatie.

## 2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

| begrotingsjaar (t) |                              | 2023       | 2024       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2024                   | 2024              |    |
|--------------------|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|-------------------|----|
|                    | ILT t-1                      | 1139       | 1114       | 1114       | 1050       | 992        | 977        | verschil met begroting | verschil met 2023 | 1  |
|                    |                              | realisatie | begroting  | realisatie | begroting  | raming     | raming     |                        |                   | 2  |
| 81999              | 1 totaal rijksbijdrage       | 12.046.503 | 12.131.656 | 12.383.550 | 12.075.251 | 11.408.237 | 11.235.734 | 251.894                | 337.047           | 3  |
|                    | 1 projectsubsidies           | 2.103.173  | 1.515.752  | 1.973.111  | 1.786.518  | 1.600.000  | 1.450.000  | 457.359                | -130.062          | 4  |
| 85999              | 1 totaal overige bijdragen   | 455.851    | 286.848    | 400.046    | 277.200    | 375.000    | 369.330    | 113.198                | -55.805           | 5  |
| 88999              | 1 totaal financiële baten    | 234.544    | 150.000    | 338.629    | 185.000    | 238.000    | 228.000    | 188.629                | 104.085           | 6  |
| 89999              | 2 totaal baten               | 14.840.071 | 14.084.256 | 15.095.336 | 14.323.969 | 13.621.237 | 13.283.064 | 1.011.080              | 255.265           |    |
| 40000              | 1 totaal loonkosten          | 10.379.331 | 10.736.494 | 10.139.885 | 10.559.293 | 10.559.293 | 10.559.293 | -596.609               | -239.446          | 7  |
| 40000              | 1 formatiereductie           |            |            |            |            | -270.000   | -450.000   | 0                      | 0                 | 8  |
| 41999              | 1 overige personele lasten   | 884.737    | 1.021.600  | 864.564    | 1.088.275  | 800.000    | 700.000    | -157.036               | -20.173           | 9  |
| 43999              | 1 totaal huisvestingslasten  | 815.686    | 854.500    | 1.212.261  | 974.140    | 750.000    | 800.000    | 357.761                | 396.575           | 10 |
| 42299              | 1 totaal afschrijvingslasten | 274.410    | 342.500    | 275.878    | 455.000    | 400.000    | 400.000    | -66.622                | 1.468             | 11 |
| 44199              | 1 totaal beheer en bestuur   | 263.807    | 350.800    | 367.121    | 401.325    | 350.000    | 350.000    | 16.321                 | 103.314           | 12 |
| 44999              | 1 totaal onderwijslasten     | 1.060.536  | 1.141.100  | 1.223.667  | 1.315.700  | 1.200.000  | 1.150.000  | 82.567                 | 163.131           | 13 |
| 48999              | 1 financiële lasten          | 1.277      | 2.500      | 1.875      | 2.500      | 2.500      | 2.500      | -625                   | 598               | 14 |
| 49999              | 2 totaal lasten              | 13.679.784 | 14.449.494 | 14.085.252 | 14.796.233 | 13.791.793 | 13.511.793 | -364.242               | 405.468           |    |
|                    | afronding                    |            |            |            |            |            |            |                        |                   |    |
| 99999              | 3 (verwacht) resultaat       | 1.160.287  | -365.238   | 1.010.084  | -472.264   | -170.556   | -228.729   | 1.375.322              | 150.203           | 15 |
|                    |                              | positief   | negatief   | positief   | negatief   | negatief   | negatief   | positief               |                   |    |
| 21200              | uit bestemmingsreserve       |            |            |            | 472.264    | 170.556    | 228.729    |                        |                   | 16 |
| 21150              | saldo na inzetimpulsgelden   |            |            |            | 0          | 0          | 0          |                        |                   | 17 |

### Meerjarenperspectief

#### Leerlingaantal

De jaarlijkse prognoses van DUO geven richting aan de verwachte leerlingontwikkeling in de regio. In de praktijk blijkt de instroom al meerdere jaren achter te blijven bij deze raming.

Dit verschil is deels te verklaren door veranderend keuzegedrag van ouders en leerlingen, toegenomen concurrentie in de regio en reputatie-effecten die in landelijke modellen onvoldoende worden meegenomen.

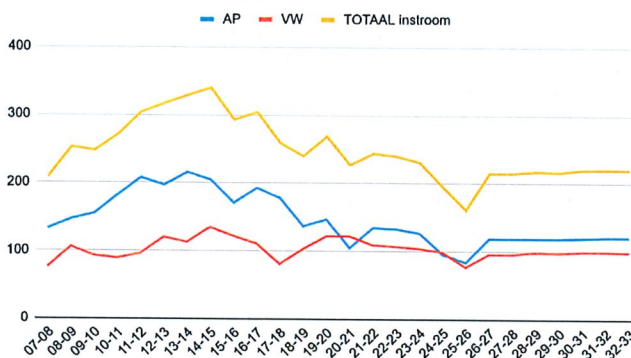
De school heeft in eerdere jaren onvoldoende geïnvesteerd in het actief uitdragen van haar sterke kanten, waardoor negatieve beeldvorming langer kon blijven doorwerken. Concurrenten, waaronder Willem de Zwijger, hebben deze ruimte benut en waren eerder zichtbaar in sociale media en externe communicatie. Pas sinds september is gericht geïnvesteerd in positionering, PR en online zichtbaarheid.

De meerjarenbegroting is inmiddels bijgesteld. Sinds de demografische piek rond 2015 is sprake van een gestage daling, die naar verwachting stabiliseert rond de 1.000 leerlingen. Deze realistische bandbreedte vormt het uitgangspunt voor beleidskeuzes, formatieplanning en exploitatiebeheersing.

Voor het komende schooljaar liggen de aanmeldingen onder het verwachte niveau.

In de jaren daarna voorzien we herstel van het instroomniveau, al zal de uitstroom van relatief grote cohorten examenleerlingen voorlopig nog zorgen voor een verdere afname van het totaal aantal leerlingen.

AP, VW en TOTAAL instroom



### Medewerkers

Binnen het personeelsbestand is een substantieel deel van de medewerkers 59 jaar of ouder. Deze groep vormt ongeveer 15% van het totaal. Dit heeft gevolgen voor inzetbaarheid (zoals via de ouderenregeling) én voor de vervangingsopgave richting de komende jaren. De vermoedelijke uitstroommomenten zijn per collega, vak en schaal zorgvuldig in kaart gebracht. Waar mogelijk worden deze momenten beïnvloed via gesprekken over doorwerken, deeltijdpensioen of inzet van seniorenbeleid.

De verwachte uitstroom valt deels samen met de daling in leerlingaantallen, maar leidt op onderdelen tot fricties, afhankelijk van locatie en vakgebied. Strategisch HRM en een flexibele schil dragen bij aan het beheersbaar houden van deze bewegingen. De strategische personeelsplanning (SPP) ondersteunt dit proces en maakt structureel onderdeel uit van de gesprekscyclus over formatie en inzet.

We investeren gericht in behoud en ontwikkeling van medewerkers. Via interne en externe scholing worden collega's gestimuleerd zich te kwalificeren voor een hogere functie of tweede bevoegdheid. Dit vergroot de duurzame inzetbaarheid én versterkt de toekomstbestendigheid van het onderwijsaanbod.

Ook bij het onderwijsondersteunend personeel (OOP) zijn de verwachte uittreedommenten in beeld. Voor het primaire proces zijn de risico's hier beperkter, mede vanwege de grotere vervangbaarheid op termijn. Tegelijkertijd vraagt de verwachte leerlingendaling om een herbezinning op omvang en samenstelling van de ondersteunende teams op beide locaties. In enkele domeinen is sprake van overformatie. Om deze kwaliteit te behouden, worden alternatieve samenwerkingsvormen onderzocht, zoals taakherverdeling, inzet op projectbasis of gedeelde ondersteuning binnen de bredere stichting.

### Exploitatie

Voor de jaren 2025 tot en met 2027 is sprake van een weloverwogen negatief exploitatiesaldo. Dit past binnen het strategisch gebruik van de bestemmingsreserve personeel, die specifiek is ingericht voor kwaliteitsverbetering, strategisch HRM en organisatieontwikkeling. Deze gerichte inzet draagt bij aan het versterken van de onderwijskwaliteit en het realiseren van toekomstbestendige werkstructuren. Tegelijk wordt daarmee de financiële buffer op termijn teruggebracht tot een niveau dat aansluit bij de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs.

Het bestuur kiest hiermee bewust voor investeren in de kern van het onderwijs, met beheersbare risico's en een duidelijke horizon.

## 2.6 UITDAGINGEN EN AANDACHTSPUNTEN KOMENDE JAREN

De onderstaande punten vormen actuele aandachtspunten voor de bedrijfsvoering van het Schoonhovens College. Sommige zijn het gevolg van landelijke beleidsontwikkelingen, andere zijn specifiek voor onze eigen context. In alle gevallen wordt actief gestuurd op beheersing en waar mogelijk benutting van kansen.

### Landelijke ontwikkelingen

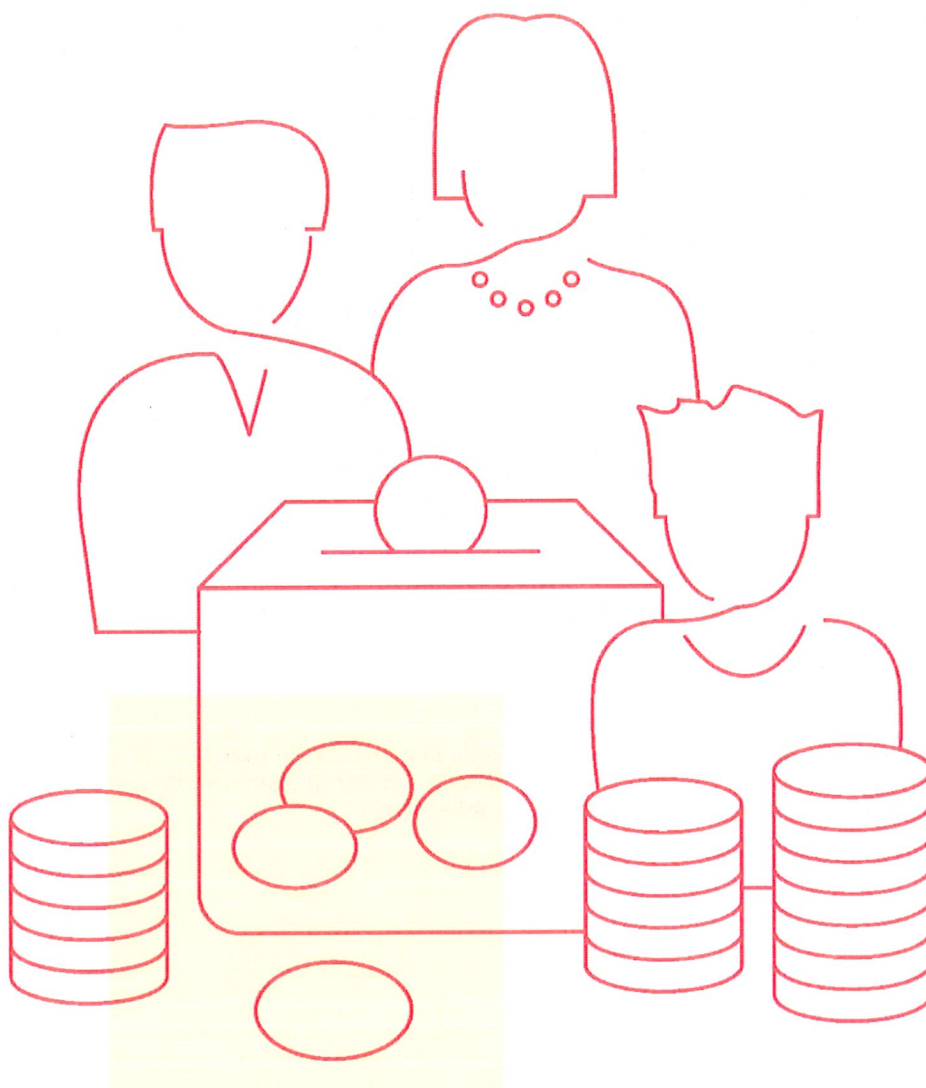
1. De vorige CAO VO voorzag in een werkdrukverlagende verlaging van het lessentotaal van 25 naar 24 uur. Onze school heeft deze maatregel destijds in samenspraak met de PMR niet ingevoerd, omdat er geen structurele middelen tegenover stonden. Met ingang van schooljaar 2024-2025 treedt het herziene taakbeleid in werking, waarin deze lesreductie wel is opgenomen.
2. De Wet vereenvoudiging bekostiging, van kracht sinds 2022, leidt tot een gefaseerde afname van de bekostiging over vier jaar. Voor onze school betekent dit een structurele daling van circa €193.000 per jaar. Vanwege cumulatie van effecten (zoals leerlingdaling) is dit impactvol. Onze aanvraag voor aanvullende compensatie via de regeling 'geïsoleerde scholen' is tot op heden niet gehonoreerd.
3. De lumpsum groeit niet volledig mee met de inflatie. Vooral op het gebied van materiële bekostiging ontstaat druk, mede door stijgende energieprijzen. Hierin sturen wij strak op kostenbewaking.
4. Sinds 2023 wordt de bekostiging van leerwegondersteuning (LWOO) niet meer rechtstreeks door DUO verstrekt, maar via het samenwerkingsverband. De middelen zijn daardoor minder voorspelbaar. Het samenwerkingsverband heeft inmiddels een neerwaartse bijstelling van deze gelden doorgevoerd.
5. De prestatieboxmiddelen (gericht op strategisch HRM-beleid) zijn vanaf 2022 anders toegekend en worden in 2025 afgebouwd. Deze middelen maakten inmiddels onderdeel uit van de structurele begroting, wat aanpassing vraagt.
6. Steeds vaker worden subsidies toegekend op basis van selectieve criteria, zoals loting of achterstandsscores per leerling. Dat maakt structurele inzet van middelen minder zeker.
7. De landelijke bekostigingssystematiek (lumpsum) staat opnieuw ter discussie. De gevolgen van eventuele aanpassing zijn op dit moment nog niet te overzien, maar worden door ons nauwlettend gevolgd.
8. Door de invoering van de wet op vrijwillige ouderbijdrage mogen leerlingen niet worden uitgesloten van activiteiten als hun ouders niet (kunnen of willen) betalen. Dit vergroot de druk op de begroting van activiteiten die voorheen kostendekkend waren. Wel biedt de Erasmus-accreditatie ruimte voor aanvullende financiering van internationale reizen.
9. Tijdelijke onderwijsmiddelen (bijvoorbeeld uit het Nationaal Programma Onderwijs en de regeling basisvaardigheden) zijn zeer welkom, maar raken aan de gulden financieringsregel. Structurele inzet vraagt zorgvuldige afweging in relatie tot toekomstige exploitatie.

### Schoolspecifieke aandachtspunten

10. Voor de nieuwbouw aan de Vlisterveg is een projectinvestering van €1.300.000 voorzien. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd binnen het eigen vermogen.
11. Door het brede onderwijsaanbod daalt het aantal lesgroepen minder snel dan het leerlingaantal. Dit vraagt blijvende monitoring van de formatieve inzet.
12. De organisatiestructuur van beide vestigingen is in ontwikkeling. Gedurende het schooljaar wordt gekeken of deze effectief bijdraagt aan de ambities en opgaven.
13. De school kent een eigen RVU-regeling met een duidelijke einddatum. Deze regeling heeft financiële impact, maar draagt ook bij aan een duurzame personeelsontwikkeling.
14. Een mogelijke consequentie van de voorgenomen samenwerking met CSG De Goudse Waarden is het wegvallen van de vaste voetvergoeding, wat een jaarlijkse afname van €135.000 zou betekenen.
15. Daarnaast wordt rekening gehouden met conversiekosten voor harmonisatie van digitale systemen, zoals het leerlingadministratiesysteem, AFAS en de Office-omgeving. De inschatting bedraagt circa €300.000.

### 3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk staat de financiële situatie van de organisatie verantwoord. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.



### 3.1. ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

#### Leerlingen (teldatum 1-10-2024)

Op basis van demografische gegevens is de verwachting dat het leerlingaantal zal blijven dalen. Dit heeft vooral effect op de locatie Albert Plesmanstraat, waar er een grotere keuzevrijheid is. De locatie Vlisterveg krijgt nieuwbouw, waar een licht positief van te verwachten valt. De licht demografische stijging wordt na jaar 2030 verwacht.

| schooljaar | 21-22 | 22-23 | 23-24 | 24-25 | 25-26 | 26-27 |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| AP         | 690   | 668   | 659   | 625   | 593   | 583   |
| VW         | 471   | 469   | 458   | 425   | 399   | 394   |
| totaal     | 1161  | 1137  | 1117  | 1050  | 992   | 977   |



#### FTE (teldatum 31-12-2024)

Het meerjarig effect op het aantal medewerkers is als onderstaand becijferd. De raming blijft afhankelijk van overige factoren, waaronder ontwikkelingen in de baten (extra leerlingen, subsidies).

| ontwikkeling FTE        | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026  | 2027 |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|------|
| directie                | 1      | 1      | 1      | 1,25   | 1,4   | 1,4  |
| onderwijzend personeel  | 90,99  | 86,07  | 82,86  | 81     | 79    | 77   |
| ondersteunend personeel | 24,142 | 22,42  | 18,09  | 20     | 20    | 19   |
| peildatum 31-12         | 116,13 | 109,49 | 101,95 | 102,25 | 100,4 | 97,4 |

De meerjaren strategische personeelsplanning (SPP) is uitgegaan van natuurlijk verloop, maar zal in het licht van de formatiereductie kritischer bekeken moeten worden. In bovenstaande opstelling zijn 7 collega's in het ondersteunend personeel opgenomen, die lesgebonden zijn. (instructeurs en toa's)

De daling in de OP formatie daalt minder mee met de krimp, omdat het aantal lesgroepen niet gelijkmatig daalt met het aantal leerlingen en dus niet altijd een lagere lesvraag met zich meebrengt. Dit vraagt keuzes in ondersteuning, les- en vakaanbod en homogene of dakpanklassen. Per 12 mei 2025 is de directieformatie uitgebreid naar 2 directieleden, waarbij de rector-bestuurder positie is gesplitst in een rector en bestuurder.

Er wordt meer ingezet op kwalitatieve OOP-ondersteuning. Er vindt met name een verschuiving binnen de functies plaats. Het deel natuurlijk verloop is hierin meegenomen op basis van de meest recente gegevens. Een aantal vacatures staat nog uit en is nog niet ingevuld. Buiten deze opgave is het aantal externen zeer beperkt.

#### Samenwerking

In deze paragraaf is niet geanticipeerd op de mogelijke samenwerking met CSG de Goudse Waarden en de effecten die dit qua formatieve inzet kan gaan hebben, omdat de samenwerking niet gericht is op een bezuiniging, maar met name gericht is op de kwaliteitsborging.

## 3.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

De meerjarenbegroting wordt beknopt toegelicht, waarbij verwezen wordt naar de nummering in de laatste kolom. De realisatie 2023 en 2024 is toegevoegd alsmede de begroting 2025 en de raming voor de jaren 2026 t/m 2027.

### Staat van baten en lasten

| begrotingsjaar (t) |   |                            | 2023       | 2024       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2024                   | 2024              |    |
|--------------------|---|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|-------------------|----|
|                    |   | ILT t-1                    | 1139       | 1114       | 1114       | 1050       | 992        | 977        | verschil met begroting | verschil met 2023 |    |
|                    |   |                            | realisatie | begroting  | realisatie | begroting  | raming     | raming     |                        |                   |    |
| 81999              | 1 | totaal rijksbijdrage       | 12.046.503 | 12.131.656 | 12.383.550 | 12.075.251 | 11.408.237 | 11.235.734 | 251.894                | 337.047           | 1  |
|                    | 1 | projectsubsidies           | 2.103.173  | 1.515.752  | 1.973.111  | 1.786.518  | 1.600.000  | 1.450.000  | 457.359                | -130.062          | 2  |
| 85999              | 1 | totaal overige bijdragen   | 455.851    | 286.848    | 400.046    | 277.200    | 375.000    | 369.330    | 113.198                | -55.805           | 3  |
| 88999              | 1 | totaal financiële baten    | 234.544    | 150.000    | 338.629    | 185.000    | 238.000    | 228.000    | 188.629                | 104.085           | 4  |
| 89999              | 2 | totaal baten               | 14.840.071 | 14.084.256 | 15.095.336 | 14.323.969 | 13.621.237 | 13.283.064 | 1.011.080              | 255.265           | 5  |
| 40000              | 1 | totaal loonkosten          | 10.379.331 | 10.736.494 | 10.139.885 | 10.559.293 | 10.559.293 | 10.559.293 | -596.609               | -239.446          | 6  |
| 40000              | 1 | formatiereductie           |            |            |            |            | -270.000   | -450.000   | 0                      | 0                 | 7  |
| 41999              | 1 | overige personele lasten   | 884.737    | 1.021.600  | 864.564    | 1.088.275  | 800.000    | 700.000    | -157.036               | -20.173           | 8  |
| 43999              | 1 | totaal huisvestingslasten  | 815.686    | 854.500    | 1.212.261  | 974.140    | 750.000    | 800.000    | 357.761                | 396.575           | 9  |
| 42299              | 1 | totaal afschrijvingslasten | 274.410    | 342.500    | 275.878    | 455.000    | 400.000    | 400.000    | -66.622                | 1.468             | 10 |
| 44199              | 1 | totaal beheer en bestuur   | 263.807    | 350.800    | 367.121    | 401.325    | 350.000    | 350.000    | 16.321                 | 103.314           | 11 |
| 44999              | 1 | totaal onderwijslasten     | 1.060.536  | 1.141.100  | 1.223.667  | 1.315.700  | 1.200.000  | 1.150.000  | 82.567                 | 163.131           | 12 |
| 48999              | 1 | financiële lasten          | 1.277      | 2.500      | 1.875      | 2.500      | 2.500      | 2.500      | -625                   | 598               | 13 |
| 49999              | 2 | totaal lasten              | 13.679.784 | 14.449.494 | 14.085.252 | 14.796.233 | 13.791.793 | 13.511.793 | -364.242               | 405.468           | 14 |
|                    |   | afronding                  |            |            |            |            |            |            |                        |                   |    |
| 99999              | 3 | (verwacht) resultaat       | 1.160.287  | -365.238   | 1.010.084  | -472.264   | -170.556   | -228.729   | 1.375.322              | 150.203           | 15 |
|                    |   | positief                   | positief   | negatief   | positief   | negatief   | negatief   | negatief   | positief               |                   |    |
| 21200              |   | uit bestemmingsreserve     |            |            |            | 472.264    | 170.556    | 228.729    |                        |                   | 16 |
| 21150              |   | saldo na inzetimpulsgelden |            |            |            | 0          | 0          | 0          |                        |                   | 17 |

Op basis van de leerlingprognoses (ad 1) is deze prognose opgesteld uitgaande van een realistische verwachting.

#### de batenkant

De totale rijksbijdragen (ad 2) zijn berekend op basis van het leerlingaantal (ad 1) en de ontwikkeling van de vereenvoudiging bekostiging en het samenwerkingsverband. De reguliere additionele subsidies staan tevens opgenomen voor zover kansrijk. De afgelopen jaren hebben een grote mate van fluctuatie laten zien. Er wordt uitgegaan van een continuering van het STO project (na 2024), zijnde € 480.000. Deze fase 3 per 2025 is aangevraagd, toegewezen met mogelijk nog ophelderingsvragen. Over 2025 lijken de subsidies behaald te kunnen worden.

Per 2022 vindt de lumpsumbekostiging plaats op basis van een nieuwe verrekeningssystematiek. Dit heeft een negatief effect op de te ontvangen baten van 1,9%. Deze systematiek wordt gefaseerd (in vier jaar) ingevoerd, waardoor de lumpsum jaarlijks met een kwart van het verschil daalt.

De totale baten tonen aan dat in 4 jaar tijd de baten met ruim 1,8 miljoen euro dalen, met name vanwege de daling van het leerlingaantal en het aflopen van incidentele subsidies. Dit vertekent het beeld.

Vanuit de bestemmingsreserve worden middelen gebruikt voor het genoemde doel, waarbij het ministerie een menukaart aan gevalideerde mogelijkheden biedt. Boventallig personeel wordt hiertoe ingezet.

De overige overheidsbijdrage (ad 3) zijn baten van gemeente, provincie of Nuffic opgenomen. Nuffic verstrekt structurele subsidies ter bevordering van internationaliseringsactiviteiten voor leerlingen en personeel.

De overige baten (ad 4), waaronder de ouderbijdrages daalt mee met het dalend leerlingaantal. De effecten van de wetswijziging vrijwillige ouderbijdrage worden komend schooljaar gemonitord. De realisatie over 2024 is aangehouden voor de ramingen na 2025.

De financiële baten (ad 9) laten door de rentestijging substantiële rentebaten zien. Hiervan wordt zo optimaal mogelijk gebruik gemaakt. Afhankelijk van de ontwikkelingen in de omvang van de eigen liquiditeit en de rentestanden. Er is uitgegaan van 3% rente. De financiële lasten (bankkosten) zijn constant gehouden.

#### **De lastenkant**

In de personele lasten (ad 5) bestaat in dit overzicht uit de salariskosten (incl. formatiereductie) en de overige personele lasten (waaronder de dotatie aan de voorzieningen) Er is uitgegaan dat de jaarlijkse formatiereductie wordt geëffectueerd in de daarop volgende jaren, teneinde een sluitende exploitatie te realiseren. De loonkosten zijn op basis van de jaarrekening 2023 gefixeerd en verder niet aangepast. Er is meer tijd nodig om de optimale streefformatie te effectueren, onder andere gebruik makend van natuurlijk verloop, de RVU-regeling en de flexibele schil. Hiertoe wordt een plan van aanpak opgesteld. Gecorrigeerd voor eventuele CAO-aanpassingen, die ook doorwerken in de lumpsum, dient de formatie te dalen onder de € 10.000.000. (uitgaande van cao prijspeil 2024)

De overige personele lasten (ad 5) dalen fors als gevolg van een verwacht lagere opbouw van de personele voorzieningen en het reduceren van de externe inhuur. In deze meerjarenraming zit sturing binnen deze rubriek door collega's gespaarde uren te laten opnemen.

De verwachting is dat de afschrijvingslasten (ad 6) zullen stijgen, omdat er de laatste jaren erg terughoudend is geïnvesteerd. Met name op ICT gebied blijft de vervangingsvraag hoog. De afhankelijkheid van een goed geoutilleerd gebouw is hoog. Per 2025 en verder wordt er fors geïnvesteerd in de locatie Vlisterveg, hetgeen een toename in de afschrijvingslast betekent.

De huisvestingslasten (ad 7) dalen door de energielast en lagere dotatie aan de voorziening onderhoud. In 2023 is deze conform componentenmethode opgehoogd. De begrote post energie in 2023 is te hoog begroot, omdat het negatieve prijseffect meeviel. De lagere energielast op de locatie Vlisterveg valt weg tegen de hogere onderhoudskosten vanwege de benodigde installaties en tevens de opbouw van de voorziening onderhoud.

De post overige lasten bestaan uit beheer en bestuur en onderwijslasten (ad 8). Beheer en bestuur vertonen een stabiel beeld, omdat hier geen nieuw beleid in te voorzien is en deze post nauwelijks variabel is met het leerlingaantal. De grote verzamelpost overige onderwijslasten is grotendeels een leerlingafhankelijke post, zoals lesmateriaal en licenties. Deze materiële post daalt dan ook mee met het leerlingaantal, maar niet in dezelfde mate, tevens is rekening gehouden met een lagere inflatiecompensatie.

De komende jaren is er een negatief begroot (ad 10). Ervaring leert dat er vaak sprake is van meevallers, hoewel hier niet op vertrouwd mag worden. Kalenderjaren 2023 en 2024 laten een incidentele piek zien, omdat subsidies volledig in de betreffende jaren genomen moesten worden.

### 3.3 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

| Meerjarenbalans 2020-2027   |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027             |
| Activa                      | realisatie       | realisatie       | realisatie       | realisatie        | realisatie        | begroting         | raming            | raming           |
| <b>Vaste activa</b>         |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
| Materiële vaste activa      | 1.638.566        | 1.403.152        | 1.142.667        | 1.671.190         | 1.745.744         | 3.720.744         | 3.570.744         | 3.420.744        |
| <b>Vlottende activa</b>     |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
| Vorderingen                 | 195.542          | 302.826          | 154.504          | 421.497           | 197.331           | 250.000           | 250.000           | 250.000          |
| Liquide middelen            | 4.008.318        | 5.419.212        | 6.888.456        | 8.531.415         | 9.530.764         | 6.631.300         | 6.260.744         | 5.732.015        |
|                             | 4.203.860        | 5.722.038        | 7.042.960        | 8.952.912         | 9.728.095         | 6.881.300         | 6.510.744         | 5.982.015        |
| <b>Activa totaal</b>        | <b>5.842.426</b> | <b>7.125.190</b> | <b>8.185.627</b> | <b>10.624.102</b> | <b>11.473.840</b> | <b>10.602.044</b> | <b>10.081.488</b> | <b>9.402.759</b> |
| <b>Passiva</b>              |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
| <b>Eigen Vermogen</b>       |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
| Algemene reserve            | 1.649.600        | 1.683.387        | 1.832.362        | 2.202.001         | 2.406.640         | 2.197.228         | 2.268.233         | 2.268.233        |
| Bestemmingsreserves         | 174.887          | 909.009          | 1.161.387        | 1.842.803         | 2.643.475         | 2.305.160         | 2.134.604         | 1.905.875        |
|                             | 1.824.487        | 2.592.396        | 2.993.749        | 4.044.804         | 5.050.115         | 4.502.388         | 4.402.837         | 4.174.108        |
| <b>Voorzieningen</b>        |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
| Voorziening Groot Onderhoud | 832.595          | 907.595          | 1.007.595        | 1.168.764         | 1.680.869         | 1.700.000         | 1.600.000         | 1.600.000        |
| Voorzieningen Personeel     | 1.436.556        | 1.647.178        | 2.198.065        | 2.191.684         | 1.901.879         | 1.500.000         | 1.300.000         | 1.000.000        |
| <b>Langlopende schulden</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>660.000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Kortlopende schulden</b> | <b>1.748.787</b> | <b>2.468.620</b> | <b>1.986.218</b> | <b>2.558.851</b>  | <b>2.840.977</b>  | <b>2.899.656</b>  | <b>2.778.651</b>  | <b>2.628.651</b> |
| <b>Passiva totaal</b>       | <b>5.842.426</b> | <b>7.125.190</b> | <b>8.185.627</b> | <b>10.624.102</b> | <b>11.473.840</b> | <b>10.602.044</b> | <b>10.081.488</b> | <b>9.402.759</b> |
| quick                       | 2,4              | 2,3              | 3,5              | 3,5               | 3,4               | 2,4               | 2,3               | 2,3              |
| sol1                        | 31,2             | 36,4             | 36,6             | 38,1              | 44,0              | 42,5              | 43,7              | 44,4             |
| sol2                        | 70,1             | 72,2             | 75,7             | 69,7              | 75,2              | 72,7              | 72,4              | 72,0             |

De ontwikkeling van de balans in meerjarig perspectief volgt de meerjarenraming. Dit is één op één doorgevoerd in de reservepositie. De ontwikkeling van de materiële vaste activa laat een duidelijke stijging zien van 1,3 miljoen in verband met de realisatie nieuwbouw per 2025. De vorderingen zijn constant gehouden. De ontwikkeling in de voorzieningen laat een toename zien van de voorziening groot onderhoud per 2025, omdat conform de componentenmethode ook voor de Vlisterveg locatie moet worden opgebouwd (gedoteerd).

De voorziening personeel zal substantieel afnemen doordat de PB-uren nauwelijks gespaard mogen worden en de schoolspecifieke regelingen aflopen.

De kortlopende schulden nemen af doordat veel subsidies in de komende periode invulling vinden. Een relatief vaste component betreffende de personele overloopposten, zoals de opbouw vakantieuitkering en belasting betaling in januari. De post liquide middelen is de saldogpost van deze opstelling.

## 3.4 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

### C. Kasstroomoverzicht over 2024

|                                                       | Boekjaar 2024<br>EUR | Boekjaar 2023<br>EUR |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                      |                      |
| Saldo van baten en lasten                             | 673.330              | 931.795              |
| Effect stelselwijziging (buiten resultaat)            |                      | -114.012             |
| <b>Aanpassingen voor:</b>                             |                      |                      |
| - Afschrijvingen                                      | 275.878              | 274.410              |
| - Mutaties voorzieningen                              | 318.001              | 154.787              |
| - Koersresultaat FVA                                  |                      |                      |
| - Afronding                                           | -4.774               |                      |
|                                                       | 589.105              | 429.197              |
| <b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>           |                      |                      |
| - Vorderingen                                         | 224.166              | -269.619             |
| - Kortlopende schulden                                | -473.573             | 575.258              |
|                                                       | -249.407             | 305.639              |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                | 1.013.027            | 1.552.619            |
| Ontvangen interest                                    | 338.629              | 234.549              |
| Betaalde interest / Bankkosten                        | -1.875               | -1.277               |
|                                                       | 336.754              | 233.272              |
| <b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>1.349.782</b>     | <b>1.785.892</b>     |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                      |                      |
| Investerings in materiële vaste activa                | 350.432              | 142.933              |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa            | 0                    | 0                    |
| Investerings in financiële vaste activa               | 0                    | 0                    |
| Desinvesteringen in financiële vaste activa           | 0                    | 0                    |
|                                                       | 350.432              | 142.933              |
| <b>Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>350.432</b>       | <b>142.933</b>       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                      |                      |
| Nieuw opgenomen leningen                              |                      | 0                    |
| Aflossing langlopende schulden                        | -                    | 0                    |
|                                                       | -                    | 0                    |
| <b>Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       | <b>999.350</b>       | <b>1.642.959</b>     |
| Liquide middelen 1-1                                  | 8.531.415            | 6.888.456            |
| Liquide middelen 31-12                                | 9.530.764            | 8.531.415            |
| Mutatie Liquide middelen                              | <b>999.350</b>       | <b>1.642.959</b>     |

De liquiditeit is met bijna een miljoen euro gestegen, doordat er meer is afgeschreven dan geïnvesteerd en er aan de voorzieningen is toegevoegd. Daarnaast draagt het positieve operationele saldo en ontvangen rente hieraan mee. De kortlopende schulden, waaronder nog te besteden (doel)subsidies (o.a. de declaratie vanuit OZHW i.h.k.v. STO) zijn ook toegenomen. Tevens is de langlopende verplichting van de schuld aan de gemeente van 660.000 euro verplaatst naar de kortlopende schulden. Gepresenteerd onder aflossing, maar het betreft een herrubricering.

## 3.5 BALANS 31-12-2024

### Balans per 31-12-2024 na resultaatbestemming

| Activa                         | 31-12-2024<br>EUR | 31-12-2023<br>EUR |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>            |                   |                   |
| Immateriële vaste activa       | 0                 | 0                 |
| Materiële vaste activa         | 1.745.744         | 1.671.190         |
| Financiële vaste activa        | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>1.745.744</b>  | <b>1.671.190</b>  |
| <b>Viottende activa</b>        |                   |                   |
| Voorraden                      |                   | 421.497           |
| Vorderingen                    | 197.331           |                   |
| Effecten                       |                   |                   |
| Liquide middelen               | 9.530.764         | 8.531.415         |
| <b>Totaal viottende activa</b> | <b>9.728.096</b>  | <b>8.952.912</b>  |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>11.473.840</b> | <b>10.624.101</b> |
| <b>Passiva</b>                 |                   |                   |
|                                | 31-12-2024<br>EUR | 31-12-2023<br>EUR |
| <b>Eigen vermogen</b>          | 5.050.114         | 4.044.804         |
| <b>Voorzieningen</b>           | 3.582.748         | 3.360.447         |
| <b>Langlopende schulden</b>    | 0                 | 660.000           |
| <b>Kortlopende schulden</b>    | 2.840.977         | 2.558.851         |
| <b>Totaal passiva</b>          | <b>11.473.840</b> | <b>10.624.101</b> |

### Activazijde van de balans

#### 1.1.2 Materiële vaste activa

|                                    | 1.1.2.0<br>Gebouwen<br>en terreinen<br>in aanbouw | 1.1.2.1<br>Gebouwen<br>en terreinen | 1.1.2.3<br>Inventaris<br>en<br>apparatuur | 1.1.2.4<br>Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen | 1.1.2.5<br>Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen in<br>uitvoering en<br>vooruitbetaald<br>op MVA | Totaal MVA |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Aanschafprijs 1-1-2024             | 660.000                                           | 1.398.790                           | 4.570.200                                 | 1.009.497                                        |                                                                                                  | 7.638.488  |
| Afschrijving cum. 1-1-2024         | -                                                 | 1.026.488                           | 3.977.500                                 | 963.310                                          |                                                                                                  | 5.967.298  |
| Boekwaarde 1-1-2024                | 660.000                                           | 372.302                             | 592.700                                   | 46.188                                           |                                                                                                  | 1.671.190  |
| Investeringen 2024                 | -                                                 | -                                   | 322.010                                   | 5.490                                            | 22.932                                                                                           | 350.432    |
| Desinvesteringen 2024              | -                                                 | -                                   | -                                         | -                                                | -                                                                                                | -          |
| Afschrijvingen 2024                | -                                                 | 64.430                              | 184.578                                   | 24.194                                           | 2.675                                                                                            | 275.878    |
| Aanschafprijs 31-12-2024           | 660.000                                           | 1.398.790                           | 4.892.210                                 | 1.014.987                                        | 22.932                                                                                           | 7.988.920  |
| Afschrijving cumulatief 31-12-2024 | -                                                 | 1.090.919                           | 4.162.078                                 | 987.504                                          | 2.675                                                                                            | 6.243.176  |
| Boekwaarde 31-12-2024              | 660.000                                           | 307.872                             | 730.132                                   | 27.484                                           | 20.256                                                                                           | 1.745.744  |

Er is begroot om €436.000 te investeren in 2024. Er is €350.000 geïnvesteerd.

De belangrijkste verschillen zijn :

- op de locatie AP is geïnvesteerd in zonnepanelen voor €27.000 (hiervoor is €5.000 subsidie van de Rabobank ontvangen)
- op de VW is nog geen aanvang gemaakt in voorinvesteringen nieuwbouw. Uitzondering is €27.000 aanbetaling voor de Binas-inrichting. De intentie was om al meer ICT-infrastructuur en digiborden gerealiseerd te hebben, maar dat is vertraagd.

- De investering in leermiddelen (mn boeken) neemt af, vanwege de marktsystematiek, waarbij de aanschaf van boeken jaarkosten zijn en er geen sprake meer is van hergebruik.
- Vanwege het uitstel in de nieuwbouw is gekozen om alleen te investeren in verhuisbare (roerende) goederen. Een lagere investering heeft ook meerjaarlijks effect op de afschrijvingslasten.

In verband met de nieuwbouw Vlisterveg is in 2023 de vordering van de gemeente voor de eigen bijdrage opgenomen in de post gebouwen en terreinen in aanbouw. Bij oplevering in 2025 wordt deze post geactiveerd en vervolgens op afgeschreven.

## Vlottende activa

### 1.2 Vlottende activa

#### 1.2.2 Vorderingen

|                                | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1.2.2.1 Debiteuren algemeen    | 43.616         | 87.134         |
| Dubieuze debiteuren            | -24.593        |                |
| 1.2.2.1 Vooruitbetaalde lasten | 56.970         | 29.245         |
| 1.2.2.1 Overlopende activa     | 121.338        | 305.119        |
| <b>Totaal vorderingen</b>      | <b>197.331</b> | <b>421.498</b> |

In de vlottende activa zijn de vorderingen op korte termijn opgenomen, inclusief de vooruitbetaalde posten en nog te ontvangen posten. De status van vorderingen op ouders is arbitrair, omdat zij niet afdwingbaar is en de mogelijkheid tot terugvorderen door ouders bestaat. Hierop is geanticipeerd door de post voorziening dubieuze debiteuren in het leven te roepen.

In de overlopende passiva heeft een negatieve correctie plaatsgevonden van 63.500 euro.

## Liquide middelen

### 1.2.4 Liquide middelen

|                                    | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.2.4.1 Kasmiddelen                | 826              | 151              |
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen | 9.529.938        | 8.531.264        |
| <b>Totaal liquide middelen</b>     | <b>9.530.764</b> | <b>8.531.415</b> |

Zoals ook uit het kasstroomoverzicht is gebleken is de liquiditeit met bijna 1 miljoen euro toegenomen. De omvang van het contante geld is bijna nihil. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## Passivazijde van de balans

### Eigen Vermogen

#### 2.1.1 Eigen vermogen

|                                 | Stand per<br>1-1-2024 | Mutaties         |                     | Stand per 31-12-<br>2024 |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
|                                 |                       | Resultaat        | Overige<br>Mutaties |                          |
| <b>2.1.1.1 Algemene reserve</b> |                       |                  |                     |                          |
| Algemene reserve publiek        | 2.202.002             | 122.692          |                     | 2.324.694                |
| Algemene reserve privaat        | 86.720                | 0                | 0                   | 86.720                   |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw    | 850.000               | 1.110.000        | 0                   | 1.960.000                |
| Bestemmingsreserve publiek      | 906.083               | -222.608         |                     | 683.475                  |
| afrondding vorig jaar           |                       |                  |                     | -4.774                   |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>    | <b>4.044.804</b>      | <b>1.010.084</b> | <b>0</b>            | <b>5.050.114</b>         |

De resultaatverdeling laat zien dat er € 1.110.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve nieuwbouw, ter dekking van de projectinvestering. De bestemmingsreserve publiek sluit aan bij de nog te besteden subsidie en loopt tot juli 2025, waarbij 223.000 euro over 2024 in mindering wordt gebracht. In 2025 vindt verdere uitputting plaats van de bestemmingsreserve publiek. De bestemmingsreserve privaat is constant gebleven en bestaat uit batige saldi, die buiten de overheidsbijdragen is verkregen. Hiervan is in 2024 geen sprake geweest.

## Voorzieningen

| 2.2   | Voorzieningen                       | 2.2.1.2<br>Voorziening<br>personeel<br>langdurig<br>zieken | 2.2.1.2<br>Voorziening<br>spaarverlof | 2.2.1.2<br>Voorziening<br>levensfase<br>bewust<br>personeels-<br>beleid | 2.2.1.4<br>Voorziening<br>jubilea | 2.2.1.5<br>Voorziening<br>WW | Personele<br>voorzieningen |
|-------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 2.2.1 | Personele voorzieningen             |                                                            |                                       |                                                                         |                                   |                              |                            |
|       | Stand per 1-1-2024                  | 97.647                                                     | -                                     | 1.877.647                                                               | 99.330                            | 92.468                       | 2.167.092                  |
|       | Dotaties 2024                       | -501                                                       | -                                     | 195.488                                                                 | 5.275                             | 7.187                        | 207.449                    |
|       | Onttrekkingen 2024                  | 0                                                          | -                                     | 449.111                                                                 | 6.045                             | 17.505                       | 472.661                    |
|       | Vrijval 2024                        |                                                            |                                       |                                                                         |                                   |                              | -                          |
|       | Saldo 31-12-2024                    | 97.146                                                     | 0                                     | 1.624.023                                                               | 98.560                            | 82.150                       | 1.901.879                  |
|       | Kortlopend deel < 1 jaar            | 102.371                                                    | 0                                     | 200.000                                                                 | 7.000                             | 14.600                       | 323.971                    |
|       | Deel 1<>5 jaar                      | -5.225                                                     | 0                                     | 400.000                                                                 | 24.000                            | 58.401                       | 477.176                    |
|       | Langlopende deel > 5 jaar           | 0                                                          | 0                                     | 1.024.023                                                               | 67.560                            | 9.149                        | 1.100.732                  |
|       |                                     | 97.146                                                     | 0                                     | 1.624.023                                                               | 98.560                            | 82.150                       | 1.901.879                  |
| 2.2.3 | Voorziening : overige voorzieningen |                                                            |                                       |                                                                         |                                   |                              |                            |
|       | Stand per 1-1-2024 nieuwe methode   | 1.168.764                                                  |                                       | 24.593                                                                  |                                   |                              | 1.168.764                  |
|       | Dotaties 2024                       | 525.159                                                    |                                       |                                                                         |                                   |                              | 525.159                    |
|       | Onttrekkingen 2024                  | 13.054                                                     |                                       | 24.593                                                                  |                                   |                              | 13.054                     |
|       | Vrijval 2024                        |                                                            |                                       |                                                                         |                                   |                              | -                          |
|       | Saldo 31-12-2024                    | 1.680.869                                                  |                                       | 0                                                                       |                                   |                              | 1.680.869                  |
|       | Kortlopend deel < 1 jaar            | 70.843                                                     |                                       | 0                                                                       |                                   |                              | 70.843                     |
|       | Deel 1<>5 jaar                      | 188.759                                                    |                                       |                                                                         |                                   |                              | 188.759                    |
|       | Langlopende deel > 5 jaar           | 1.421.267                                                  |                                       |                                                                         |                                   |                              | 1.421.267                  |
|       |                                     | 1.680.869                                                  |                                       | 0                                                                       |                                   |                              | 1.680.869                  |

### Voorziening langdurig zieken

Medewerkers die ultimo rapportagejaar ziek zijn worden geanalyseerd op ziekte duur. Indien de uitval langdurig gaat zijn dient hiervoor een voorziening getroffen te worden ter dekking van de toekomstige ziekte lasten. Een aantal collega's is helaas geheel of gedeeltelijk langdurig ziek. Hiervoor is extra gedoteerd.

### Voorziening spaarverlof

In 2023 is de voorziening spaarverlof volledig onttrokken en is er niet opnieuw gedoteerd.

### Overige personele voorzieningen

Onder de overige personele voorzieningen zijn de gespaarde uren van de collega's opgenomen, waaronder de nieuw op te nemen gespaarde uren uit het persoonlijk budget voortvloeiend vanaf de cao 2014-2015. De nieuwe opbouw van dit schooljaar is meegenomen, verder staan hier de overige spaarregelingen in. De spaarregeling is fors gereduceerd. Idealiter sluiten de bestedingsplannen per collega aan bij de meerjaren formatieplanning en de betreffende lesbehoefte in relatie tot het zittende personeel. De dotatie bedraagt is mede hoog vanwege het aangaan van RVU regelingen (die maximaal 3 jaar lopen).

Tevens zijn de spaaruren opgenomen in deze voorziening. Per individu is een indeling gemaakt wanneer hieruit onttrokken gaat worden. Er is een inschatting gemaakt of op korte termijn (< 1 jaar), middellange termijn (2-5 jr) of langere termijn (>5 jaar) aanspraak gemaakt zal worden van deze uren (of van haar financiële tegenwaarde).

### Jubileumgratificatie

De onttrekkingen en dotaties aan de voorziening over 2024 vertonen een grillig patroon. Er zijn 2 collega's geweest die hun 25-jarig ambtelijk dienstjubileum hebben gevierd. Een mooie mijlpaal voor de betrokkenen. In de berekening van het benodigde saldo is gebruikgemaakt van de systematiek door €770 per medewerker te hanteren. Dit bedrag is conform benchmarkgegevens en sluit aan bij de historische omvang van deze voorziening.

### Toekomstige WW-verplichtingen

Conform de RJ660 dient de organisatie ook een voorziening op te nemen voor toekomstige ww-verplichtingen, inclusief het bovenwettelijke deel, waarvan ultimo jaar een inschatting is gemaakt van de verwachte duur van de ww-verplichting.

Voor 1 collega is deze voorziening opgenomen, met de maximale inschatting. Er vindt geen bemiddeling plaats naar ander werk, omdat dit door diverse bureau's al is geprobeerd. Mogelijke nieuwe ww-instroom begeleiden we naar ander werk. De bedragen zijn aangepast op de meest recente loonkosten.

#### Voorziening onderhoud

Conform de meerjaren onderhoudsbegroting (dd 2023) van bureau MvD te Schoonhoven wordt de voorziening onderhoud op peil gehouden. In 2023 is vanuit de RJ 660 de componentenmethode toegepast. Voor de locatie AP is de MJOP door de organisatie getoetst, wat heeft geleid tot een ophogend effect op de noodzakelijke omvang van de onderhoudsvoorziening.

Rond de oplevering van de locatie Vlisteweg in 2026 vindt opnieuw de opbouw van de voorziening onderhoud plaats. Er is conform integraal huisvestingsplan van de gemeente Krimpenerwaard rekening gehouden met een stopjaar na 2030 wanneer naar verwachting de locatie AP grootschalig onderhoud krijgt.

Er is minder onderhoud gepleegd dan begroot. In de begroting staan een aantal stelposten, in het geval er vervanging noodzakelijk is. Dat is beperkt noodzakelijk gebleken.

#### voorziening dubieuze debiteuren

Een nieuwe voorziening is de voorziening dubieuze debiteuren, om de niet-betalers en mogelijke terugbetalingsverplichting aan ouders conform het veiligheidsbeginsel op te nemen.

### Langlopende schulden, vorderingen

| 2.3 Langlopende schulden                | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Schuld aan de gemeente inzake nieuwbouw |            | 660.000    |

De nieuwe post langlopende schulden is in 2023 opgenomen vanwege de vordering van de gemeente op onze organisatie, inzake de verplichte eigen bijdrage aan de nieuwbouw. Tot oplevering van het pand in 2025 is tevens de post "gebouwen in aanbouw" opgenomen. In 2024 heeft er een herrubricering plaatsgevonden van langlopende schulden naar kortlopende schuld i.v.m. de realisatie nieuwbouw.

### Kortlopende schulden, vorderingen

| 2.4 Kortlopende schulden                           | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.4.8 Crediteuren                                  | 248.044          | 200.313          |
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 459.455          | 502.431          |
| 2.4.10 Schulden terzake van pensioenen             | 163.473          | 125.218          |
| 2.4.12 Overige kortlopende schulden                | 288.007          | 31.928           |
| 2.4.13 Vooruitontvangen ouders                     | 105.107          | 193.993          |
| 2.4.14 Vooruitontvangen OCW                        | 428.870          | 587.477          |
| 2.4.16 Vooruitontvangen bedragen                   | 0                |                  |
| 2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen               | 367.684          | 378.634          |
| 2.4.19 Overlopende passiva                         | 780.337          | 16.207           |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>                 | <b>2.840.977</b> | <b>2.036.200</b> |
| <b>Toelichting</b>                                 |                  |                  |
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen |                  |                  |
| Loonheffing                                        | 459.455          | 502.431          |
|                                                    | <u>459.455</u>   | <u>502.431</u>   |
| 2.4.10 Schulden terzake van pensioenen             |                  |                  |
| Pensioenpremies                                    | 163.473          | 125.218          |
|                                                    | <u>163.473</u>   | <u>125.218</u>   |
| 2.4.12 Overige kortlopende schulden                |                  |                  |
| Overige kortlopende schulden                       | 129.432          | 31.928           |
| Overige kortlopende schulden, spec                 | 158.575          |                  |
|                                                    | <u>288.007</u>   | <u>31.928</u>    |
| 2.4.19 Overlopende passiva                         |                  |                  |
| Overlopende uit de activa, presentatie             |                  |                  |
| Transitorische posten (vooruitontvangen)           | 103.216          | 3.045            |
| betaling debiteuren onderweg                       |                  |                  |
| Personeelsfonds                                    | 16.757           | 14.740           |
| Verplichting aan gemeente IHP nieuwbouw            | 660.000          |                  |
| Nettoloon                                          | 364              | -1.579           |
|                                                    | <u>780.337</u>   | <u>16.207</u>    |

De posten die betrekking hebben op de personeelslast zijn constant gebleven. Veel overige posten vertonen grote verschillen. De openstaande crediteuren en transitorische posten zijn flink verschoven.

Daarnaast staan een aantal subsidies als vooruitontvangen / nog te besteden opgenomen (incl. OCW-subsidies, vb PMBO, zij instroom). Een voorbeeld is de STO subsidie verrekening met het Gemini college van ruim € 214.000.

De overlopende activa en passiva zijn gecorrigeerd bij materiële afwijkingen op debet- en creditregels. Met forse onderliggende subsidieposten (basisvaardigheden, dmbo etc.) is deze post toegenomen.

In de overige kortlopende schulden betreft een nabetaling opgenomen van overwerk verrekeningen OOP, pensioenen en belastingen.

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN, SAMENVATTING

### Staat van baten en lasten over 2024

|                                   | Boekjaar 2024<br>EUR | Begroting 2024<br>EUR | Boekjaar 2023<br>EUR |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Baten</b>                      |                      |                       |                      |
| Rijksbijdragen                    | 14.259.945           | 13.444.433            | 14.089.536           |
| Overheidsbijdragen                | 96.716               | 202.975               | 60.141               |
| Overige baten                     | 400.046              | 286.848               | 455.851              |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>14.756.707</b>    | <b>13.934.256</b>     | <b>14.605.527</b>    |
| <b>Lasten</b>                     |                      |                       |                      |
| Personeelslasten                  | 11.004.450           | 11.758.100            | 11.264.068           |
| Afschrijvingen                    | 275.878              | 342.500               | 274.410              |
| Huisvestingslasten                | 1.212.261            | 854.500               | 815.686              |
| Overige lasten                    | 1.590.788            | 1.491.900             | 1.324.343            |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>14.083.377</b>    | <b>14.447.000</b>     | <b>13.678.507</b>    |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <b>673.330</b>       | <b>-512.744</b>       | <b>927.020</b>       |
| <b>Financiële baten en lasten</b> | <b>336.754</b>       | <b>147.500</b>        | <b>233.267</b>       |
|                                   | 336.754              | 147.500               | 233.267              |
| <b>Resultaat</b>                  | <b>1.010.084</b>     | <b>-365.244</b>       | <b>1.160.287</b>     |
| <b>Resultaat na belastingen</b>   | <b>1.010.084</b>     | <b>-365.244</b>       | <b>1.160.287</b>     |
| <b>Totaal resultaat</b>           | <b>1.010.084</b>     | <b>-365.244</b>       | <b>1.160.287</b>     |

In dit hoofdstuk worden de financiën op balansdatum vergeleken met het vorige kalenderjaar en de begroting. Deze vergelijking vindt plaats op hoofdlijnen. In 2024 heeft geen herziening van de begroting plaatsgevonden. De genoemde code tussen haakjes verwijst naar de categorie in de (technische jaarrekening).

## 3.6 BATEN

De baten zijn in drie hoofdgebieden onder te verdelen: de rijksbijdrage, overige overheidsbijdragen en overige baten. De totale baten zijn €850.000 hoger dan begroot en €178.500 hoger dan de realisatie in 2023.

### 3.1 Rijksbijdragen

|                                                      | Boekjaar 2024     | Begroting 2024    | Boekjaar 2023     |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ                           | 10.919.319        | 10.868.843        | 10.572.915        |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ                       | 2.090.833         | 1.312.776         | 2.253.249         |
| 3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen (SWV)  | 1.249.794         | 1.262.814         | 1.263.372         |
| <b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>                     | <b>14.259.945</b> | <b>13.444.433</b> | <b>14.089.536</b> |
| <b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</b>                    |                   |                   |                   |
| 3.1.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW                | Boekjaar 2024     | Begroting 2024    | Boekjaar 2023     |
| Lumpsum personeel & materieel                        | 10.919.319        | 10.868.843-       | 10.572.915        |
|                                                      | 10.919.319        | 10.868.843-       | 10.572.915        |
| <b>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</b>                |                   |                   |                   |
| 3.1.2.1 Overige subsidies OCW                        |                   |                   |                   |
| Geoormerkte subsidies personeel ministerie           | 580.416           | 234.702           | 838.064           |
| Aanvullende bekostiging technisch VMBO               | 519.606           | 480.000           | 461.041           |
| Niet geoormerkte subsidies personeel ministerie      | 776.372           | 392.653           | 743.927           |
| Funciemix Randstad regio                             | 214.438           | 205.421           | 210.216           |
|                                                      | 2.090.833         | 1.312.776         | 2.253.249         |
| <b>3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen</b> |                   |                   |                   |
| 3.1.3.3 Ontv doorbetalingen rijksbijdrage SWV        | Boekjaar 2024     | Begroting 2024    | Boekjaar 2023     |
| Samenwerkingsverband                                 | 1.249.794         | 1.262.814         | 1.263.372         |
|                                                      | 1.249.794         | 1.262.814         | 1.263.372         |

Naast de compensatie voor CAO en premie-effecten zijn met name de SHRM subsidie, de subsidie basisvaardigheden substantieel. In de overige baten is een normalisatie zichtbaar van de ouderbijdrage na de 2 corona jaren zonder buitenschoolse programma.

De overheidsbijdrage is met €379.000 toegenomen, als compensatie voor de gestegen loonkosten (€346.000) en een deel overige subsidies, zoals de NPO gelden kennen ook een lichte ophoging van het lumpsumbedrag.

Mede vanwege een toename in de leerlingen via de leerroute plus zijn extra middelen ontvangen vanuit het samenwerkingsverband, voor totaal €278.000. Alle LWOO leerlingen zijn conform de opting-out vanuit het samenwerkingsverband bekostigd in 2023.

#### Projecten en nog te besteden doelsubsidies

Ook in 2024 waren er een flink aantal projecten en specifieke subsidies. Een aantal subsidies zijn nog niet geheel besteed en dienen conform richtlijn specifiek vermeld te worden in de jaarrekening in model G1 of model G2. De belangrijkste projecten worden onderstaand toegelicht. Met deze subsidies geven we invulling aan ons Koersplan en sluiten aan bij de maatschappelijke opdracht en uitdagingen. Een deel van de werkzaamheden bevinden zich op het gebied van onderzoek en ontwikkeling, zoals het STO -traject, de MDT invulling en de invoering van de praktijkgerichte programma's.

#### Geoormerkte personele subsidies

Het Schoonhovens College stimuleert actief de inbreng van expertise van buiten de school en werft dan ook onder potentiële **zij-instromers**. In 2024 zijn er twee nieuwe zij-instromers gestart. De baten van de zij-instromers vergoeding worden genomen in het jaar waarin de opleidings- en verletkosten worden gemaakt, uiterlijk tot het moment dat het diploma is behaald.

De school stimuleert ook het gebruik van de **lerarenbeurs** ter verdieping en verbreding. Hiervan is in 2024 geen gebruik gemaakt.

#### subsidie PO-VO2

Voor de periode 1-8-2022/ 01-07-2024 is de subsidie PO-VO toegewezen voor €124.000. De inzet wordt gelijkmatig over de periode verdeeld. Het doorstroomprogramma bevat vier inhoudelijke lijnen:

- het versterken van cognitieve vaardigheden,
- het versterken van taal- en leesvaardigheden,
- het versterken van metacognitieve vaardigheden,
- het inzetten op omgevingsfactoren en de thuissituatie.

Op de locatie Vlisterveg is aan deze subsidie in het kader van de kansengelijkheid invulling gegeven. Hiervoor wordt inzet vanuit het PO en het VO gepleegd om voor een geselecteerde groep afstroom te voorkomen, door intensieve begeleiding. De subsidie wordt besteed aan de aanvraag, de begeleiding vanuit het VO en PO. Tevens worden een aantal materiaalkosten aan dit project toegewezen.

Er is een tweede subsidie POVO ontvangen voor activiteiten vanuit de Vlisterveg.

### Subsidie sterk techniek onderwijs (Aanvullende bekostiging technisch vmbo) (zie model G2)

Ter versterking van het technisch vmbo is een substantiële subsidie verkregen om in gezamenlijkheid met het Gemini College Lekkerkerk invulling te geven aan de verdere ontwikkeling in de regio voor de technische sectoren in de basisgerichte, kadergerichte en gemengde leerweg. In deze tweede fase van 5 jaar (2020-2024) worden deze middelen beschikbaar gesteld. In fase 1 (2018 en 2019) ontvingen de scholen (automatisch) middelen op basis van de betreffende leerlingenaantallen. Voor fase 2 heeft de school met het Gemini en MBO (Techniek College Rotterdam) in relatie met het bedrijfsleven een plan ingediend met een looptijd van 5 jaren. Fase 2 is met een kalenderjaar verlengd, waarbij 25% van het bedrag wordt verstrekt en de verantwoording ook een jaar doorschuift. De aanvraag voor fase 3 (2025-2028) is verricht en komt waarschijnlijk binnen.

Het doel van deze aanvullende bekostiging is de inzet voor:

- inventaris en materiaal
- inzet personeel
- ontwikkeling van lesmethodes
- vergroten van de instroom van leerlingen
- aantrekken en professionaliseren van docenten
- verbeteren van de doorlopende leerlijn VMBO-MBO

Van de ontvangen middelen van €635.800 is €164.000 toegekend aan het Gemini en is €497.000 besteed aan het Schoonhovens College. De achterstanden in de besteding zijn ingelopen en over de gehele periode is de subsidie besteed. Het Schoonhovens College is penvoerder voor deze subsidieregeling. De verantwoording vindt plaats in model G2 van de jaarrekening.

In de geoormerkte subsidie zit:

- € 36.000 DPOVO (afgerond)
- € 7.000 DHAVO (afgerond)
- € 22.000 DMBO (afgerond)
- € 15.625 PGP GL/TL (nieuw aangevraagd)
- € 49.000 MDT-kort (nieuw aangevraagd : afgerond)
- € 58.000 heterogene brugklas (afgerond)
- € 521.000 STO 2024 (afgerond, 480.000 begroot)
- € 364.000 basisvaardigheden VW en AP (AP nieuw aangevraagd)
- € 9.000 zij-instroom (nieuw aangevraagd)
- € 17.000 onderwijsregio zij-instroom (nieuw ontvangen)

### Overige overheidsbijdragen (3.2.)

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

|                                                     | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen                    |               |                |               |
| 3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Europese bijdragen | 96.716        | 202.975        | 60.141        |
| <b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>            | <b>96.716</b> | <b>202.975</b> | <b>60.141</b> |

Jeugdsubsidie Gemeente Krimpenerwaard

De Gemeente Krimpenerwaard heeft de jeugdsubsidie gehonoreerd voor €14.000, waarvan het project Challenge Day op de locatie Vlisterveg is begroot en een ehbo-project op de locatie Albert Plesmanstraat. Deze activiteiten hebben in 2024 plaatsgevonden. Voor €1.000 is de jaarlijkse veiligheidssubsidie ontvangen ter gedeeltelijk dekking van de alarmopvolgingscontracten.

Erasmus+ subsidie

Vanuit de EU is in eerdere jaren de Erasmus+ subsidie ontvangen, waarvoor we gedurende een aantal schooljaren de leerkrachten mogen scholen in internationale oriëntatie van henzelf en het lesprogramma. Een nieuwe ronde is toegewezen. Tevens is er een bedrag ontvangen voor de uitwisselingsprojecten. Niet bestede subsidie wordt teruggestort. De subsidieperiode is met een jaar verlengd, waardoor ook in 2025 deze middelen besteed en verantwoord mogen worden.

### Overige baten (3.5.)

Onder grootboekpost overige baten staan diverse overige baten opgenomen, waaronder verhuur, detachering, ouderbijdragen, kantineopbrengsten en mediatheek en overige niet verder te specificeren baten. Deze bijdragen bedragen 2,7% van de totale baten en zijn met name partieel toe te wijzen aan specifieke lasten. De schoolbijdrage voor met name reizen en excursies vormen de grootste component van de overige baten.

### 3.5 Overige baten

|                             | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 3.5.1 Verhuur               | 19.337         | 19.548         | 18.796         |
| 3.5.2 Detachering personeel | 85.999         | 85.200         | 91.324         |
| 3.5.5 Ouderbijdragen        | 226.722        | 167.100        | 243.475        |
| 3.5.9 Kantinebaten          | 3.457          | -              | 29.748         |
| 3.5.10 Overige              | 64.532         | 15.000         | 72.507         |
| <b>Totaal overige baten</b> | <b>400.046</b> | <b>286.848</b> | <b>455.851</b> |

#### Toelichting overige baten

|                                                            | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Wegboeken oude stelposten                                  | 27.712        |                | 16.681        |
| Subsidie gezonde school                                    | 5.000         |                | 1.800         |
| Cultuurkaart                                               | 3.790         |                | 4.402         |
| Provincie Zuid Holland project groen subsidie zonnepanelen | 5.000         |                | 10.000        |
| Regreskosten                                               |               |                |               |
| Verrekening personeelsfonds                                | 7.820         |                | 4.244         |
| Annuleringsverzekering                                     |               |                |               |
| Bijdrage van derden                                        | 6.129         | -              | 2.405         |
| Overige                                                    | 9.081         | 15.000         | 24.692        |
|                                                            | <b>64.532</b> | <b>15.000</b>  | <b>72.507</b> |

De **verhuurbaten** zijn conform begroot, inclusief de doorverhuur van een deel van de units aan de Schoonhovense Onderwijsopvangvoorziening (SOOV).

De school ontvangt een **detacherings**vergoeding voor een collega, vanuit het samenwerkingsverband voor de inzet van de leerlingbegeleider. De school draagt wel het volledige risico inzake de WGA en WW-verplichting. Gesteld kan worden dat deze baten niet van invloed zijn op de bedrijfsvoering, omdat dit direct samenhangt met de loonkosten. Tevens zijn er collega's werkzaam (geweest) voor Cito, waarvoor een vergoeding wordt ontvangen.

De **ouderbijdragen** (ouderbijdragen en reizen/excursies) zijn lager dan in 2023, gezien de invloed van de wetswijziging Wet Vrijwillige Ouderbijdrage. In het algemeen is het beleid gericht om het bedrag van de te innen ouderbijdragen zo laag mogelijk te houden. In 2024 heeft hiervoor een herijking plaatsgevonden.

De **kantinebaten** zijn lager dan begroot, omdat de kantine in 2023 is uitbesteed.

De grootboekrekening **overige baten** is voorzichtig begroot. Hierop zijn vele kleine baten binnengekomen, zoals subsidie gezonde school, de bonusregeling van de cultuurkaartgelden en een regresvordering. Tevens zijn oude stelposten weggeboekt.

## 3.7 LASTEN

In deze paragraaf worden de lasten per thema toegelicht voor zover dit een substantiële afwijking laat zijn ten opzichte van begroot. Dit betreft een afwijking van meer dan 10% en een materieel effect van meer dan > €10.000. De volgorde van het grootboek is aangehouden in de toelichting van de rubrieken, verklaringen afgerond op 500 euro)

### Personeel (4.1.)

In onderstaande tabel is zichtbaar dat de loonkosten €490.000 lager zijn dan begroot. Redenen hiervoor zijn dat vacatures niet (snel) ingevuld konden worden, dat de rector-bestuurder niet verloond wordt maar extern is. Tevens wordt een deel van de loonsom onttrokken aan de voorziening personeel (o.a. RVU-regelingen). Tenslotte is het effect van de nabetaling CAO VO 24-25 over 2024 beperkt gebleven.

In de overige personeelslasten is zichtbaar dat de post extern personeel (mn. rector-bestuurder, nieuwbouwadviseur) is overschreden.

#### 4.1 Personeelslasten

|                                                       | Boekjaar 2024     | Begroting 2024    | Boekjaar 2023     |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen |                   |                   |                   |
| 4.1.1.1 Brutolonen en salarissen                      | 7.905.974         | 8.683.500         | 8.131.923         |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                                | 1.082.746         | 1.092.000         | 1.086.052         |
| 4.1.1.5 Pensioenpremies                               | 1.151.165         | 1.167.000         | 1.161.357         |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 10.139.885        | 10.942.500        | 10.379.331        |
| 4.1.2 Overige personele lasten                        |                   |                   |                   |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen              | 207.449           | 314.000           | 364.711           |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst                  | 267.495           | 128.850           | 203.178           |
| 4.1.2.3 Overig                                        | 368.156           | 272.750           | 304.782           |
| 4.1.2 Overige personele lasten                        | 843.100           | 715.600           | 872.671           |
| 4.1.3 Saldo vergoedingen WW-UWV                       | 21.464            | 100.000           | 12.066            |
| <b>Totaal personeelslasten</b>                        | <b>11.004.450</b> | <b>11.758.100</b> | <b>11.264.068</b> |

In 2024 is in de exploitatie zichtbaar geworden wat het effect is van het (bijna) niet meer mogen sparen van de PB uren. Er is nog wel voor €191.000 aan RVU dotatie geboekt voor 3 nieuwe instromers. De onttrekking aan de voorzieningen is geboekt ten gunste van de loonkosten. Oud-collega's die uit de voorziening RVU zijn betaald zijn in mindering gebracht op de loonkosten.

#### Personeel: overige personele lasten (4.2.1.)

| 4.1.2.3 Overige personeelskosten                            | Boekjaar 2024        | Begroting 2024        | Boekjaar 2023        |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten: |                      |                       |                      |
| Cursussen                                                   | 153.385              | 87.000                | 101.300              |
| Personeelskantine                                           | 25.977               | 26.500                | 27.826               |
| Werving personeel                                           | 14.111               | 12.500                | 3.692                |
| Reiskosten woon-werk                                        | 55.454               | 77.000                | 70.565               |
| Reis en verblijf                                            | 2.816                | 1.750                 | 3.178                |
| Activiteiten personeel                                      | 38.369               | 39.000                | 36.846               |
| Bedrijfsgezondheidsdienst                                   | 44.770               | 19.000                | 16.604               |
| Personele verzekeringen                                     | 26.344               | -                     | 3.397-               |
| Overige personele lasten                                    | 6.931                | 10.000                | 48.169               |
| Uitkeringen                                                 | 368.156              | 272.750               | 304.782              |
| <b>Uitkeringen</b>                                          | <b>Boekjaar 2024</b> | <b>Begroting 2024</b> | <b>Boekjaar 2023</b> |
| 4.1.3.3 uitkeringen die de personeelslasten wijzigen        | 21.464               | 100.000               | 12.066               |
|                                                             | 21.464               | 100.000               | 12.066               |

De overige personele lasten (excl. mutaties in de voorzieningen) zijn € 95.000 hoger dan begroot.

- De scholingskosten zijn toegenomen, wat ook nieuw beleid is. Zij-instroomtrajecten, maar ook interne (groeps-)coaching hebben naast de reguliere scholing tot een overschrijding van € 66.000 gezorgd.
- Er is een nieuwe arbodienst, waarvan de kosten €26.000 hoger zijn dan bij de oude arbodienst, die het contract heeft opgezegd.
- De stelpost in de overige personele lasten is beperkt gebruikt. Naast de vaste delen zoals de GOVAK-gelden staan de nog te betalen transitievergoedingen hierop geboekt.
- De post 4.1.3.3. uitkeringen die de personeelslasten wijzigen is een hybride post waarop de inhoudingen inzake de collectieve WW worden geboekt, maar tevens de WAZO bijdrage is opgenomen. Aan UWV uitkeringen is ontvangen €55.455 en aan uitkeringskosten is € 76.919 aan collectieve lasten ingehouden.

| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen         | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| - voorziening jubilea                            | 5.275          | 14.000         | 19.333         |
| - voorziening spaarverlof                        | -              | -              | 960            |
| - voorziening levensfase bewust personeelsbeleid | 195.488        | 200.000        | 317.325        |
| - voorziening ww                                 | 7.187          | -              | 3.473          |
| - voorziening langdurig zieken                   | 501-           | 100.000        | 23.620         |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>207.449</b> | <b>314.000</b> | <b>364.711</b> |

Er is een voorziening RVU opgenomen voor toekomstige RVU verplichtingen aan collega's die in 2024 (of eerder) een RVU-overeenkomst hebben getekend. Deze voorziening is intussen gevuld met €529.500.

## Materiële lasten

De materiële lasten vallen uiteen in een aantal subcategorieën; afschrijvingen, huisvesting, beheer en bestuur, onderwijslasten, die afzonderlijk worden toegelicht.

### Afschrijvingen (4.2.)

De component afschrijvingen is €67.000 lager, omdat er minder is geïnvesteerd in de afgelopen periodes blijven de reguliere afschrijvingslasten lager dan begroot. Op het gebied van leermiddelen is zichtbaar dat het deel van echte folio leermiddelen afneemt, waardoor er ook niet op afgeschreven hoeft te worden. Op het gebied van ICT is wel geïnvesteerd, maar vanwege capaciteit minder en later dan beoogd.

| 4.2 Afschrijvingen           | Boekjaar 2024        | Begroting 2024        | Boekjaar 2023        |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 4.2.2 Materiële vaste activa | 275.878              | 342.500               | 274.410              |
| <b>Totaal afschrijvingen</b> | <b>275.878</b>       | <b>342.500</b>        | <b>274.410</b>       |
| <b>Specificatie</b>          | <b>Boekjaar 2024</b> | <b>Begroting 2024</b> | <b>Boekjaar 2023</b> |
| Gebouwen in aanbouw          | -                    | -                     | -                    |
| Gebouwen                     | 64.430               | 69.400                | 66.028               |
| Inventaris en apparatuur     | 187.254              | 234.200               | 170.859              |
| Leermiddelen                 | 24.194               | 38.900                | 38.223               |
| Overige afschrijvingen       | -                    | -                     | 699-                 |
|                              | <b>275.878</b>       | <b>342.500</b>        | <b>274.410</b>       |

Totaal is er totaal bijna €349.000 versneld afgeschreven op de locatie Vlisterveg (€174.000) en de eigen gymzaal (€175.000).

### Huisvestingslasten (4.3.)

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot (verschil €358.000), waarbij in de onderlinge posten wel wat verschillen zijn. Drie posten wijken noemenswaardig af.

- De huurlasten zijn €33.000 lager, omdat de huurlasten van de units door de gemeente worden gedragen. Het gebruik van de gemeentelijke sporthal is verlaagd.
- De uitgaven aan energie (gas, water, elektra) zijn €116.500 lager. In de begroting is geanticipeerd op een sterke stijging van de (energie)tarieven door de wereldwijde energiecrisis. Het jaarbeeld fluctueerde erg, maar is mede door een goed beheer en scherpe Europese aanbesteding fors beperkt gebleven en in lijn met 2023.
- De dotatie voorziening onderhoud is opgehoogd (525.000 euro), om aansluiting te krijgen met de toekomstige lasten in de voorziening onderhoud. Naast een vast bedrag voor de locatie Vlisterveg is voor de locatie AP rekening gehouden met een stopjaar in de voorziening onderhoud per 2030, omdat er naar verwachting door de gemeente gefinancierd grootschalige renovatie gaat plaatsvinden.

### 4.3 Huisvestingslasten

|                                     | Boekjaar 2024    | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 4.3.1 Huren                         | 77.288           | 110.000        | 104.464        |
| 4.3.3 Onderhoud                     | 57.375           | 58.000         | 57.976         |
| 4.3.4 Energie en water              | 287.627          | 404.000        | 300.798        |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten              | 204.569          | 220.500        | 175.880        |
| 4.3.6 Heffingen                     | 25.764           | 30.000         | 26.874         |
| 4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening | 525.159          | -              | 118.060        |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten    | 34.480           | 32.000         | 31.634         |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b>    | <b>1.212.261</b> | <b>854.500</b> | <b>815.686</b> |
| Overige huisvestingslasten:         |                  |                |                |
| Beveiliging                         | 16.283           | 12.000         | 16.302         |
| Tuinonderhoud                       | 15.361           | 15.000         | 10.805         |
| Overige huisvestingslasten          | 2.837            | 5.000          | 4.526          |
|                                     | <b>34.480</b>    | <b>32.000</b>  | <b>31.634</b>  |

### Administratie- en beheerslasten (4.4.1.)

De overige instellingslasten zijn € 38.000 hoger dan begroot. Het grootste verschil zit in de post overige. Eerst worden de administratie en beheerslasten besproken en vervolgens de inventaris- en apparatuur en leermiddelen.

**4.4 Overige instellingslasten**

|                                         | Boekjaar 2024    | Begroting 2024   | Boekjaar 2023    |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten   | 228.877          | 233.600          | 164.759          |
| 4.4.2 Inventaris en apparatuur          | 226.204          | 228.600          | 197.781          |
| 4.4.3 Leermiddelen                      | 527.271          | 540.000          | 534.328          |
| 4.4.5 Overige                           | 608.436          | 489.700          | 427.475          |
| <b>Totaal overige instellingslasten</b> | <b>1.590.788</b> | <b>1.491.900</b> | <b>1.324.343</b> |

| 4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Administratiekantoor                              | 77.612         | 80.100         | 70.719         |
| Accountant                                        | 23.475         | 24.500         | 20.692         |
| Deskundigenadvies                                 | 71.927         | 60.000         | 24.061         |
| Telefoon/fax                                      | 6.630          | 5.000          | 4.525          |
| Porti                                             | 2.157          | 4.000          | 3.900          |
| Drukwerk                                          | 8.761          | 4.000          | 4.083          |
| Kantoorbenodigdheden                              | 6.426          | 14.000         | 7.357          |
| Planmatig onderhoudsbeheer                        | -              | 5.000          | 871            |
| Onkostenvergoedingen RvT                          | 19.145         | 19.500         | 17.244         |
| Vergaderkosten                                    | 4.610          | 3.000          | 4.037          |
| Beheer en bestuur                                 | 7.915          | 10.000         | 7.008          |
| Overige administratielasten                       | 219            | 4.500          | 263            |
|                                                   | <b>228.877</b> | <b>233.600</b> | <b>164.759</b> |

In de rubriek administratie- en beheer is conform begroot. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Het automatiseringsproces door het administratiekantoor is uitgesteld, waardoor dit begrote saldo niet besteed is.
- Onder deskundigenadvies zijn o.a. de interventies voor de herstelopdracht van de inspectie opgenomen, de kosten voor de begeleiding aanvraag STO project 2025-2028, onderzoek samenwerking, coachingstrajecten pilot schoolstructuur.
- De stelpost planmatig onderhoudsbeheer en overige administratiekosten is niet aangesproken.

**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**

Onder deze component vallen de leermiddelen, ICT-lasten, reproductie, mediatheek en kleine inventaris.

**4.4.2 Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen**

|                           | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Klein Inventaris          | 10.386         | 8.500          | 5.832          |
| ICT hardware              | 13.626         | 7.500          | 9.346          |
| ICT software              | 72.772         | 70.000         | 66.202         |
| ICT Licenties             | 81.930         | 95.150         | 76.362         |
| Website                   | 826            | 1.500          | 1.379          |
| Overige ICT lasten        | 4.167          | 5.000          | 6.159          |
| Mediatheek en bibliotheek | 3.034          | 3.750          | 2.812          |
| Reproductie               | 35.422         | 29.000         | 25.386         |
| Overige materialen        | 1.077          | 5.000          | 146            |
| Abonnementen              | 2.965          | 3.200          | 4.157          |
|                           | <b>226.204</b> | <b>228.600</b> | <b>197.781</b> |
| <b>4.4.3 Leermiddelen</b> | <b>527.271</b> | <b>540.000</b> | <b>534.328</b> |
|                           | <b>527.271</b> | <b>540.000</b> | <b>534.328</b> |

In 2024 is €13.000 minder aan leermiddelen besteed dan begroot en redelijk gelijk aan 2023. De lasten voor leermiddelen bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van lesmethoden die slechts 1 leerjaar meegaan (zoals licenties, werkboeken en leerwerkboeken), maar ook de kosten aan de distributeur Van Dijk wordt hieruit betaald. Er is een omslag zichtbaar in het gebruik van lesmethodes, waarbij dit via een abonnementsvorm loopt.

De overige componenten zijn conform begroot, maar vanwege inflatie en toenemend gebruik van software zijn de ICT lasten met 14.500 toegenomen ten opzichte van 2023. De overige componenten vertonen een stabiel beeld.

Overige onderwijslasten (4.4.3./5.)

#### 4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

|                               | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Contributies                  | 36.485        | 30.100         | 26.534        |
| Representatie                 | 12.673        | 9.200          | 11.128        |
| Public relations en marketing | 49.783        | 26.000         | 50.871        |
| Bijdrage aan scholen          | 88.461        | 91.200         | 42.132        |
| Medezeggenschap- en ouderraad | 4.199         | 5.700          | 7.293         |
| Overige verzekeringen         | 11.916        | 10.000         | 5.509         |
| Culturele vorming             | 13.854        | 30.000         | 14.123        |
| Sportdag en vieringen         | 16.643        | 10.000         | 12.175        |
| Reizen en excursies           | 263.991       | 200.000        | 201.887       |
| Testen en toetsen             | 25.337        | 24.000         | 20.049        |
| Leerlingkantine en automaten  | 18.291        | 50.000         | 34.064        |
| Bijdrage aan derden           | -             | -              | -             |
| Overige onderwijslasten       | 66.804        | 3.500          | 1.711         |
|                               | 608.436       | 489.700        | 427.475       |

De onderwijslasten zijn €55.000 toegenomen ten opzichte van de begroting en €117.000 toegenomen ten opzichte van 2023.

Hieronder staan de verklaringen van de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

- De post public relations en marketing is met €23.000 overschreden, vanwege de bredere inzet op PR om het marktaandeel te behouden en te vergroten.
- De excursies en werkweken dienden partieel dekkend te zijn door de ouderbijdragen, maar dit staat onder druk, omdat de bijdrage vrijwillig is. De uitgaven zijn €64.000 hoger dan begroot, omdat het buitenschoolse programma is geïntensiveerd en dit onder voorwaarden voor een deel gedeclareerd kan worden via een Erasmus-subsidie.
- De bijdrage aan scholen kent een lagere besteding (€10.000), vanwege een lagere doorverwijzing naar de Schoonhovense Onderwijs Opvang Voorziening, de inzet van JOS (Jongerenwerk op school) en VAVO-instroom.
- De post testen en toetsen variëren deels met het aantal deelnemers aan de extra-curriculaire toetsen; Cambridge examen, IB-examen en Goethe-examen hebben gedaan.
- De kantenlasten zijn lager, vanwege het uitbesteden van de kantine. Per saldo zijn dit de netto lasten van uitbesteding.
- In de overige onderwijslasten is een correctiepost opgenomen van (boekhoudkundige) transitorische posten, zodat dit aansluit met de werkelijke gegevens. Er heeft een correctie van 63.747 euro plaatsgevonden.

#### financiële baten en lasten (6.)

Vanwege de gestegen rente is het mogelijk geworden met uitgekiend schatkistbankieren in deposito's een positieve rentebaten te realiseren van € 338.500. Formeel staan de financiële baten buiten de baten door operationele activiteiten. In de begroting 2024 was dit niet in deze omvang begroot. De post financiële lasten is constant gebleven.

#### 6 Financiële baten en lasten

|                                          | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 6.1 Financiële baten                     |                |                |                |
| 6.1.1 Rentebaten                         | 338.629        | 150.000        | 234.544        |
|                                          | 338.629        | 150.000        | 234.544        |
| 6.2 Financiële lasten                    |                |                |                |
| 6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten | 1.875          | 2.500          | 1.277          |
|                                          | 1.875          | 2.500          | 1.277          |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>  | <b>336.754</b> | <b>147.500</b> | <b>233.267</b> |

### 3.8 FINANCIËLE POSITIE - KENGETALLEN

In onderstaande tabel worden de belangrijkste kengetallen weergegeven van het vorige rapportagejaar (2023) tot en met 2027.

#### Kengetallen

| Kengetal                                                                                                                                                    | Realisatie Vorig jaar | Realisatie Verslagjaar | Begroting | Begroting | Begroting | Signaleringswaarde                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                             | 2023                  | 2024                   | 2025      | 2026      | 2027      |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                             | (T-1)                 | (T)                    | (T+1)     | (T+2)     | (T+3)     |                                                                                                                 |
| <b>Solvabiliteit 1</b><br>(Eigen vermogen)/balanstotaal                                                                                                     | 0,38                  | 0,44                   | 0,43      | 0,43      | 0,44      | niet bepaald                                                                                                    |
| <b>Solvabiliteit 2</b><br>(Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal                                                                                   | 69,70                 | 75,98                  | 73,16     | 72,27     | 71,86     | Ondergrens: < 0,3                                                                                               |
| <b>Weerstandsvermogen</b><br>Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)                                                                         | 0,27                  | 0,34                   | 0,31      | 0,29      | 0,28      | Ondergrens: < 0,05                                                                                              |
| <b>Liquiditeit</b><br>Vlootende activa / Kortlopende schulden                                                                                               | 3,50                  | 4,64                   | 3,13      | 2,98      | 2,90      | Ondergrens:<br>10 (bij totale baten tussen € mln en €2 mln),<br>0,75 (bij totale baten tussen €2 mln en €5 mln) |
| <b>Rentabiliteit</b><br>Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%                                                                            | 7,8%                  | 6,4%                   | -3,3%     | -13%      | -17%      | Afhankelijk van de financiële positie                                                                           |
| <b>Reservepositie</b><br>o.b.v. signaleringswaarde OCW<br>(Feitelijk publiek eigen vermogen<br>-/ Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten | 126                   | 147                    | *         | *         | *         | Bovengrens: > 1                                                                                                 |

\* is optioneel

Toetsing bovenmatig eigen vermogen

Per 2021 dient getoetst te worden of de organisatie geen bovenmatig eigen vermogen heeft. Specifiek in relatie tot de onderwijskwaliteit speelt dit een rol bij de toetsing door de inspectie van het onderwijs. Voor onze organisatie geldt dat we conform onderstaande opstelling een bovenmatig eigen vermogen hebben, met een rato van 1,62 (was 1,47)

Deze analyse is sterk vertekend vanwege de bestemmingsreserve nieuwbouw. Met een toerekening van het eigen vermogen zonder bestemmingsreserve zou de ratio 0,98 (was 0,86) bedragen, waarmee we onder de grens uitkomen van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

### 3.9 BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

#### I. Bestemming van het resultaat 2024

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| Het exploitatieresultaat over 2024 bedraagt | 1.010.084        |
| Hiervan wordt onttrokken/toegevoegd aan:    |                  |
| Algemene reserve publiek                    | 122.692          |
| Algemene reserve privaat                    |                  |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw                | 1.110.000        |
| Bestemmingsreserve publiek (personeel)      | 222.608-         |
| <b>Totaal</b>                               | <b>1.010.084</b> |

#### Ondertekening door bestuur

Naam dhr. P.R. Nijgh  
Functie bestuurder a.i.  
Datum 24-06-2025

## 4. VERSLAG INTERN TOEZICHT

Dit hoofdstuk bevat het verslag van de Raad van Toezicht, inclusief de samenstelling van het intern toezicht en de nevenfuncties. De bijdrage is opgesteld door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

### **Werkgeversrol / Bestuurswisseling**

Het afgelopen kalenderjaar heeft voor het Schoonhovens College in het teken gestaan van het onverwachte vertrek van de rector-bestuurder en de aanstelling van een interim rector-bestuurder. Met de aankondiging van het vertrek van de oude rector-bestuurder die verantwoordelijk was voor de invoering van de nieuwe organisatiestructuur als pilot, heeft de RvT gemeend eerst uitgebreid met diverse gremia binnen de organisatie in gesprek te gaan over de ontstane situatie, inclusief de effectuering van de pilot en om te horen wat zij belangrijk vinden in de opvolging.

De pilot die in gang is gezet betreft een organisatie model waarin de functie van Locatiedirecteur vervalt en waarbij beide locaties drie teamleiders (met ieder een eigen portefeuille) hebben die verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse leiding. Zij rapporteren rechtstreeks aan de rector-bestuurder. De RvT heeft destijds haar bezorgdheid uitgesproken over de 'span of control' van de rector-bestuurder en of er voldoende tijd en aandacht is voor haar bestuurlijke taken. Met het vertrek van de rector-bestuurder heeft de geplande evaluatie van de pilot aan het einde van schooljaar 2023-2024 niet plaatsgevonden. Hoe om te gaan met deze evaluatie is onderdeel geworden van de opdracht van de interim rector-bestuurder.

De RvT heeft in totaal met ruim 60 medewerkers (onderwijzend personeel, staf, MR, schoolleiding) en heeft de openheid waarmee iedereen heeft gesproken zeer gewaardeerd. Wij hebben geconcludeerd dat de betrokkenheid bij de school enorm groot is. Er zijn kritische opmerkingen gemaakt, maar vanuit bezorgdheid en altijd gericht op de kwaliteit van het onderwijs en de (interne) organisatie. Deze gesprekken hebben voor de RvT tot nieuwe inzichten geleid.

Omdat de school al geruime tijd in gesprek is over een bestuurlijke samenwerking met één of meer VO-scholen, heeft de RvT ervoor gekozen om vooralsnog met een ervaren interim rector-bestuurder te gaan werken. Deze nieuwe interim rector-bestuurder zal op basis van zijn observaties en gesprekken met het personeel een schooldirecteur/rector (verantwoordelijk voor de 2 locaties) werven die voor langere tijd aan de school verbonden is, verbinding kan brengen en met beide benen in de regio staat. Nadat deze fulltime schooldirecteur/rector is geworven, blijft de interim rector-bestuurder de rest van het schooljaar parttime aan de school verbonden als bestuurder om, naast de reguliere taken van bestuurder, de continuïteit van belangrijke projecten als de bouw van de nieuwe school (locatie Vlisterweg) en de bestuurlijke samenwerking te kunnen garanderen.

### **Toezicht / samenstelling van de Raad van Toezicht**

Het afgelopen kalenderjaar bestond de RvT uit de volgende leden: Wim Jager (voorzitter), Esther Brouwer, Piet Jansen, Robert de Heer en Koos Schep.

De RvT heeft dit jaar 4 reguliere vergaderingen gehad en ook 2 vergaderingen met de MR. Daarnaast heeft in februari 2024 de jaarlijkse beleidsmiddag plaatsgevonden. Deze keer hebben wij deze middag besteed aan de 'zelfevaluatie' onder begeleiding van een extern bureau. Er is gereflecteerd over de eigen taak, diverse (toezichthoudende) rollen van en binnen de RvT en de samenwerking met de bestuurder. In hoofdlijnen zullen de gebeurtenissen waar de RvT specifiek aandacht aan heeft besteed, naast de reguliere wettelijke toezichthoudende taken en aandachtspunten, hieronder worden benoemd.

Door de bestuurswisseling heeft de RvT een aantal extra vergaderingen gehad over de vraag hoe de opvolging vorm te geven. Zoals hiervoor genoemd heeft de RvT gekozen om vooruitlopend op besluitvorming eerst informatie uit de organisatie op te halen. Mede op basis van deze informatie is gekozen voor een interim-aanstelling van een nieuwe rector-bestuurder.

De leden van de RvT nemen deel aan verschillende commissies: de commissie kwaliteit en onderwijs (Esther en Robert; beide hebben in 2024 een opleiding over onderwijskwaliteit gevolgd), de remuneratiecommissie (Wim en Esther), de auditcommissie (Piet en Koos), de nieuwbouw commissie (Auditcommissie) en de commissie i.v.m. verkenning tot samenwerking met CSG Willem de Zwijger en De Goudse Waarden (Bestuurder en Wim).

De RvT heeft haar wettelijke taken uitgevoerd en haar goedkeuring gegeven aan de begroting 2025, het bestuursverslag en jaarrekening 2024 en tevens de voortgang van het strategisch meerjarenbeleidsplan gemonitord. Tussen accountant en intern toezicht verlopen de gesprekken conform de PDCA-cyclus. In

zowel de auditcommissie als de commissie nieuwbouw vormt de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen een specifiek thema. Bij de interne controle voor het volgende controlejaar vormt de opvolging van de adviezen een vast onderdeel. Er waren over 2024 geen belangrijke bevindingen. Over 2024 loopt het meerjarige contract nog met accountantskantoor Van Ree. De RvT heeft een ongewijzigd beleid voor wat betreft de toepassing van de vergoedingen. Zij vindt die passend voor een organisatie van deze omvang en ook kijkend naar het benchmarkrapport van onze accountantsdienst.

Binnen de RvT is duidelijk wat de nevenfuncties en belangen zijn van de leden. Zij is transparant in de vermelding van de nevenfuncties en er hebben zich in 2024 geen tegenstrijdige belangen voorgedaan. De organisatie houdt zich aan de code goed bestuur. Aandachtspunt is het actief agenderen van het thema professionalisering van de RvT. Begin 2024 heeft de zelfevaluatie plaatsgevonden. De visie op toezicht is in 2024 vastgesteld.

### **Nieuwbouw Vlisterveg**

Het nieuwbouwproject van de locatie Vlisterveg is samen met de gemeente en architect voortvarend opgepakt. Wils van Leijen (voormalig interim Locatiedirecteur Vlisterveg) heeft ook in 2024 het projectmanagement voor de nieuwbouw op zich genomen. Dit heeft hij naar oordeel van de RvT uitstekend gedaan. Zowel qua planning als begroting heeft hij gezorgd dat alles binnen de afgesproken kaders is gebleven.

Nadat in 2023 de gemeenteraad van de gemeente Krimpenerwaard haar definitieve goedkeuring had gegeven voor de nieuwbouw, is begin 2024 volgens planning de eerste paal geslagen. De nieuwbouw vordert gestaag en volgens planning zal de nieuwe school in 2025 (begin nieuwe schooljaar) worden opgeleverd.

### **Onderwijs en financiën**

Het afgelopen jaar stond wederom in het teken van verder afnemende leerlingenaantallen en daaruit voortvloeiend een steviger aandacht voor de financiële consequenties. Er is in 2024 serieus werk gemaakt van de taakstellende begroting.

Incidenteel toegekende middelen blijken ieder jaar deels structureel te zijn. Dit geeft een uitdaging in de begroting. De RvT blijft van mening dat (met het deel begroten van deze incidentele middelen) er een structureel meerjarenperspectief ligt met een duidelijke opdracht om de financiën beter in balans te brengen met de structurele inkomsten en uitgaven. Als gevolg van de toekenning van deze incidentele middelen kunnen we 2024 met een positief resultaat afsluiten.

### **Bestuurlijke samenwerking**

Samenwerking met CSG Willem de Zwijger uit Schoonhoven is in 2024 verder onderzocht en uiteindelijk bleek er bestuurlijk onvoldoende draagvlak voor een verdergaande samenwerking. Parallel liepen gesprekken met De Goudse Waarden (VO-school in Gouda). Deze gesprekken over een verregaande samenwerking verlopen zeer voortvarend. Beide scholen hebben in 2024 een intentieverklaring getekend en er zijn werkgroepen samengesteld om de uitwerking van een mogelijke samenwerking verder vorm te geven.

Raad van Toezicht

## SAMENSTELLING EN NEVENFUNCTIES INTERN TOEZICHT

| Nevenfuncties Bestuurder en Raad van Toezicht 2024                                            |                          |             |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------------|
| in het kader van de integriteit en transparantie volgt de opsomming van de nevenactiviteiten. |                          |             |                               |
| <b>dhr. P.R. Nijgh</b>                                                                        | rector-bestuurder (a.i.) | bezoldigd   | sinds 15-5-2024               |
| <b>mevr. A.H. Niemeijer - ten Vaarwerk</b>                                                    | rector-bestuurder        | bezoldigd   | sinds 1-8-2021 tot 31-07-2024 |
| Voorzitter landelijke stuurgroep tto (tweetalig onderwijs) Nuffic                             |                          | bezoldigd   | vanaf 1-1-2023                |
| Lid Themacommissie Bestuurlijke en Regionale Samenwerking VO-raad                             |                          | onbezoldigd | vanaf 1-1-2023                |
| Vicevoorzitter bestuur Nederlands Zilvermuseum, Schoonhoven                                   |                          | onbezoldigd | vanaf 1-6-2023                |
| <b>dhr. W. Jager</b>                                                                          | Voorzitter RvT           | bezoldigd   | okt 2018 (vz sinds jan 2023)  |
| DGA - Hunter Management Partners BV (HR organisatieadvies)                                    |                          | bezoldigd   |                               |
| Directeur HR CelaVita Foods BV                                                                |                          | bezoldigd   | sinds 01-06-2024              |
| <b>dhr. P. Jansen</b>                                                                         | lid RvT                  | bezoldigd   | sinds okt 2020                |
| Commissaris Veerdienst Schoonhoven BV                                                         |                          | bezoldigd   | sinds mei 2018                |
| Commissaris Rabobank Hollandse IJssel, voorheen Rabobank Krimpenerwaard                       |                          | bezoldigd   | oktober 2012 - jan 2024       |
| Strategisch adviseur directie GBV NV te Amsterdam                                             |                          | bezoldigd   | sinds 12-04-2024              |
| <b>mevr. E. Brouwer</b>                                                                       | lid RvT                  | bezoldigd   | sinds okt 2020                |
| DGA – The Reset House B.V. & PauletteB B.V.                                                   |                          | bezoldigd   |                               |
| <b>dhr. R. de Heer</b>                                                                        | lid RvT                  | bezoldigd   | sinds 1-1-2023                |
| Directeur klant en markt / sr. adviseur bij Vannimwegen                                       |                          | bezoldigd   | nov 2022 - 13-11-2024         |
| DGA Vannimwegen                                                                               |                          | bezoldigd   | sinds 14-06-2024              |
| Voorzitter bestuur bij Bring Light                                                            |                          | onbezoldigd | sinds aug 2021                |
| <b>dhr. J.J. Schep</b>                                                                        | lid RvT                  | bezoldigd   | sinds 1-8-2023                |
| Directeur / mede eigenaar van Hieselaar Nederland                                             |                          | bezoldigd   | sinds 2001                    |
| Vicevoorzitter en Secretaris a.i. van de Goudse Reddingbrigade                                |                          | onbezoldigd | sinds 2021                    |

# FINANCIEEL JAARVERSLAG JAARREKENING 2024

## A. BALANS

Balans per 31-12-2024 na resultaatbestemming

| Activa                         | 31-12-2024<br>EUR | 31-12-2023<br>EUR |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>            |                   |                   |
| Immateriële vaste activa       | 0                 | 0                 |
| Materiële vaste activa         | 1.745.744         | 1.671.190         |
| Financiële vaste activa        | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>1.745.744</b>  | <b>1.671.190</b>  |
| <b>Vlottende activa</b>        |                   |                   |
| Vorraden                       |                   |                   |
| Vorderingen                    | 197.331           | 421.497           |
| Effecten                       |                   |                   |
| Liquide middelen               | 9.530.764         | 8.531.415         |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>9.728.096</b>  | <b>8.952.912</b>  |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>11.473.840</b> | <b>10.624.101</b> |
| <b>Passiva</b>                 |                   |                   |
|                                | 31-12-2024<br>EUR | 31-12-2023<br>EUR |
| <b>Eigen vermogen</b>          | 5.050.114         | 4.044.804         |
| <b>Voorzieningen</b>           | 3.582.748         | 3.360.447         |
| <b>Langlopende schulden</b>    | 0                 | 660.000           |
| <b>Kortlopende schulden</b>    | 2.840.977         | 2.558.851         |
| <b>Totaal passiva</b>          | <b>11.473.840</b> | <b>10.624.101</b> |

## B. WINST- EN VERLIESREKENING 2024

### Staat van baten en lasten over 2024

|                                   | Boekjaar 2024<br>EUR | Begroting 2024<br>EUR | Boekjaar 2023<br>EUR |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Baten</b>                      |                      |                       |                      |
| Rijksbijdragen                    | 14.259.945           | 13.444.433            | 14.089.536           |
| Overheidsbijdragen                | 96.716               | 202.975               | 60.141               |
| Overige baten                     | <u>400.046</u>       | <u>286.848</u>        | <u>455.851</u>       |
| <b>Totaal baten</b>               | <u>14.756.707</u>    | <u>13.934.256</u>     | <u>14.605.527</u>    |
| <b>Lasten</b>                     |                      |                       |                      |
| Personeelslasten                  | 11.004.450           | 11.758.100            | 11.264.068           |
| Afschrijvingen                    | 275.878              | 342.500               | 274.410              |
| Huisvestingslasten                | 1.212.261            | 854.500               | 815.686              |
| Overige lasten                    | <u>1.590.788</u>     | <u>1.491.900</u>      | <u>1.324.343</u>     |
| <b>Totaal lasten</b>              | <u>14.083.377</u>    | <u>14.447.000</u>     | <u>13.678.507</u>    |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <u>673.330</u>       | <u>-512.744</u>       | <u>927.020</u>       |
| <b>Financiële baten en lasten</b> | <u>336.754</u>       | <u>147.500</u>        | <u>233.267</u>       |
|                                   | 336.754              | 147.500               | 233.267              |
| <b>Resultaat</b>                  | <u>1.010.084</u>     | <u>-365.244</u>       | <u>1.160.287</u>     |
| <b>Resultaat na belastingen</b>   | <u>1.010.084</u>     | <u>-365.244</u>       | <u>1.160.287</u>     |
| <b>Totaal resultaat</b>           | <u>1.010.084</u>     | <u>-365.244</u>       | <u>1.160.287</u>     |

## C. KASSTROOMOVERZICHT

### C. Kasstroomoverzicht over 2024

|                                                       | Boekjaar 2024<br>EUR | Boekjaar 2023<br>EUR |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                      |                      |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                      | 673.330              | 931.795              |
| Effect stelselwijziging (buiten resultaat)            |                      | -114.012             |
| <b>Aanpassingen voor:</b>                             |                      |                      |
| - Afschrijvingen                                      | 275.878              | 274.410              |
| - Mutaties voorzieningen                              | 318.001              | 154.787              |
| - Koersresultaat FVA                                  |                      |                      |
| - Afronding                                           | -4.774               |                      |
|                                                       | 589.105              | 429.197              |
| <b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>           |                      |                      |
| - Vorderingen                                         | 224.166              | -269.619             |
| - Kortlopende schulden                                | -473.573             | 575.258              |
|                                                       | -249.407             | 305.639              |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                | 1.013.027            | 1.552.619            |
| Ontvangen interest                                    | 338.629              | 234.549              |
| Betaalde interest / Bankkosten                        | -1.875               | -1.277               |
|                                                       | 336.754              | 233.272              |
| <b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>1.349.782</b>     | <b>1.785.892</b>     |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                      |                      |
| Investerings in materiële vaste activa                | 350.432              | 142.933              |
| Desinvesterings in materiële vaste activa             | 0                    | 0                    |
| Investerings in financiële vaste activa               | 0                    | 0                    |
| Desinvesterings in financiële vaste activa            | 0                    | 0                    |
|                                                       | 350.432              | 142.933              |
| <b>Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>350.432</b>       | <b>142.933</b>       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                      |                      |
| Nieuw opgenomen leningen                              |                      | 0                    |
| Aflossing langlopende schulden                        | -                    |                      |
|                                                       | -                    | 0                    |
| <b>Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       | <b>999.350</b>       | <b>1.642.959</b>     |
| Liquide middelen 1-1                                  | 8.531.415            | 6.888.456            |
| Liquide middelen 31-12                                | 9.530.764            | 8.531.415            |
| Mutatie Liquide middelen                              | 999.350              | 1.642.959            |

## D. GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

### Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (StOVOS) met bestuursnummer 42618 en de onder deze rechtspersoon vallende Schoonhovens College te Schoonhoven met brinnummer 15OM verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs vanuit de locaties Vlisterveg 22.2871 VH te Schoonhoven en de Albert Plesmanstraat 4, 2871 HJ te Schoonhoven. Het KvK nummer is 55627587.

### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is van toepassing. Ten aanzien van het WNT overzicht wordt is het normenkader WNT voor VO-instellingen van toepassing.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. Hierdoor kunnen kleine verschillen worden geconstateerd.

### Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven bedraagt per 31 december 2024 €4.974.652 positief.

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

### Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Financiële instrumenten

StOVOS heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. In het jaar van investeren wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven. De ondergrens voor activeren bedraagt € 500 voor zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente.

Voor zover investeringssubsidies zijn verkregen zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Indien op voorhand de afschrijvingen reëler kunnen worden ingeschat dan hieronder weergegeven, dan wordt afgeschreven op basis van deze reëlere termijn. Onder de inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Onder vaste bedrijfsmiddelen vallen de posten Leermiddelen en Overige materiële vaste activa. Duurzame goederen met een gebruiksduur langer dan 1 jaar worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de €500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

| <b>MVA</b>                                   | <b>%</b>    | <b>standaard</b> |
|----------------------------------------------|-------------|------------------|
| Gebouwen                                     | 2,5-25      | 40 jaar          |
| Inventaris en apparatuur, bestaande uit:     |             |                  |
| Inventaris en apparatuur                     | 5,0 - 33,3  | 10 jaar          |
| Machines en installaties                     | 5,0 - 20,0  | 10 jaar          |
| Meubilair                                    | 5,0 - 20,0  | 10 jaar          |
| ICT                                          | 10,0 - 20,0 | 5 jaar           |
| Overige inventaris en apparatuur             | 6,7- 20,0   | 10 jaar          |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaande uit: |             |                  |
| Leermiddelen                                 | 12,5 - 25,0 | 4 jaar           |
| Overige materiële vaste activa               | 10,0 - 15,0 | 10 jaar          |

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld ter vrije beschikking van het bestuur.

#### Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de publieke bestemmingsreserves en de private reserve.

#### Algemene reserve

De algemene reserve betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van StOVOS. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

#### Bestemmingsreserve nieuwbouw (publiek)

De bestemmingsreserve betreft de reservering via het eigen vermogen voor reële toekomstige uitgaven in verband met de te verwachten nieuwbouw.

#### Bestemmingsreserve publiek

In 2021 is de bestemmingsreserve publiek gecreëerd, waarop de in 2021 ontvangen bate ten behoeve van de formatie mbt NPO 2021-2023 tijdelijk is geboekt.

#### Bestemmingsreserve privaat

De bestemmingsreserve privaat is in 2012 ontstaan door het saldo van private activiteiten en staat de organisatie vrij ter beschikking.

#### Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor nominale verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs

geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

#### Voorziening groot onderhoud

De nominale onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een twintigjarige meerjarenbegroting. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening wordt lineair opgebouwd en is gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruikgemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c. RJO – artikel 4 lid 1c.

In de voorziening is tevens rekening gehouden met het in het IHP aangegeven stopjaar ivm grootschalige renovatie en / of nieuwbouw. De benodigde voorziening is hiermee verlaagd.

#### Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een nominale voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen een constante waarde van €770 per medewerker. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

#### Voorziening spaarverlof

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen inzake spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige betalingen. De betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

#### Voorziening spaaruren

Voor de op balansdatum bestaande verplichting inzake spaaruren. De nominale voorziening is gewaardeerd op 100% op een vast uurtarief. (het uurtarief is opgehoogd vanwege de gestegen gpl) Hiermee sluit het aan bij de richtlijn vanuit DUS-i.

#### Voorziening overige personele voorziening

Er is een nominale voorziening gevormd voor overige gespaarde uren, waaronder de PB uren, maar niet zijnde bapo. Deze voorziening is op 100% gewaardeerd. Zo mogelijk liggen er bestedingsplannen aan ten grondslag.

#### Voorziening langdurig zieken

Er is een nominale voorziening gevormd voor langdurig zieken, waarbij de kans reëel is dat zij in de WGA of IVA terechtkomen. Hiervan zijn voor de naar verwachting langdurig zieken op basis van de loonkosten van 31-12-2024 tot 2 jaar ziekte in de voorzieningen opgenomen.

#### Voorziening WW-verplichting

Voor de op balansdatum bekende (B)WW-verplichting is een nominale verplichting opgenomen, gecorrigeerd voor de ingeschatte kans.

#### Langlopende schulden

Onder langlopende schulden is de verplichting aan de gemeente opgenomen voor de eigen bijdrage inzake de nieuwbouw Vlisterveg zolang dit meerjarig wordt afbetaald. Tevens is aan de activazijde de post gebouwen in aanbouw opgenomen. Per 2024 is dit verplaatst naar kortlopende schulden.

#### Kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

#### Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage. De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

### Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

### Pensioenen

StOVOS heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%<sup>1</sup>. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven.

### Huisvestingslasten

---

<sup>1</sup> <https://www.abp.nl/over-abp/financiele-situatie/dekkingsgraad>

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen. De overige bank- en transactiekosten worden tevens hierop geboekt.

#### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

## E. TOELICHTING OP DE BALANS

### 1.1.2 Materiële vaste activa

|                                    | 1.1.2.0                          | 1.1.2.1               | 1.1.2.3                  | 1.1.2.4                       | 1.1.2.5                                                              | Totaal MVA |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|
|                                    | Gebouwen en terreinen in aanbouw | Gebouwen en terreinen | Inventaris en apparatuur | Andere vaste bedrijfsmiddelen | Andere vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA |            |
| Aanschafprijs 1-1-2024             | 660.000                          | 1.398.790             | 4.570.200                | 1.009.497                     |                                                                      | 7.638.488  |
| Afschrijving cum. 1-1-2024         | -                                | 1.026.488             | 3.977.500                | 963.310                       |                                                                      | 5.967.298  |
| Boekwaarde 1-1-2024                | 660.000                          | 372.302               | 592.700                  | 46.188                        |                                                                      | 1.671.190  |
| Investeringen 2024                 | -                                | -                     | 322.010                  | 5.490                         | 22.932                                                               | 350.432    |
| Desinvesteringen 2024              | -                                | -                     | -                        | -                             | -                                                                    | -          |
| Afschrijvingen 2024                | -                                | 64.430                | 184.578                  | 24.194                        | 2.675                                                                | 275.878    |
| Aanschafprijs 31-12-2024           | 660.000                          | 1.398.790             | 4.892.210                | 1.014.987                     | 22.932                                                               | 7.988.920  |
| Afschrijving cumulatief 31-12-2024 | -                                | 1.090.919             | 4.162.078                | 987.504                       | 2.675                                                                | 6.243.176  |
| Boekwaarde 31-12-2024              | 660.000                          | 307.872               | 730.132                  | 27.484                        | 20.256                                                               | 1.745.744  |

Indien op voorhand de afschrijvingen reëler kunnen worden ingeschat dan hieronder weergegeven, dan vindt afschrijving plaats op basis van deze reëlere termijn.

Onder de inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Onder vaste bedrijfsmiddelen vallen de posten Leermiddelen en Overige materiële vaste activa. Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500

| De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd: | %         | standaard |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Gebouwen                                              | 2,5-25,0  | 40 jaar   |
| <b>Inventaris en apparatuur, bestaande uit:</b>       |           |           |
| Inventaris en apparatuur                              | 5,0-33,3  | 10 jaar   |
| Machines en installaties                              | 5,0-20,0  | 10 jaar   |
| Meubilair                                             | 5,0-20,0  | 10 jaar   |
| ICT                                                   | 10,0-20,0 | 5 jaar    |
| Overige Inventaris en apparatuur                      | 6,7-20,0  | 10 jaar   |
| <b>Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaande uit:</b>   |           |           |
| Leermiddelen                                          | 12,5-25,0 | 4 jaar    |
| Overige materiële vaste activa                        | 10,0-15,0 | 10 jaar   |

### vlottende activa

#### 1.2 Vlottende activa

##### 1.2.2 Vorderingen

|                                | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1.2.2.1 Debiteuren algemeen    | 43.616         | 87.134         |
| Dubieuze debiteuren            | -24.593        |                |
| 1.2.2.1 Vooruitbetaalde lasten | 56.970         | 29.245         |
| 1.2.2.1 Overlopende activa     | 121.338        | 305.119        |
| <b>Totaal vorderingen</b>      | <b>197.331</b> | <b>421.498</b> |

De overlopende activa en passiva zijn gecorrigeerd op debet- en creditregels. Met de besteding van de forse onderliggende subsidieposten (basisvaardigheden, heterogene brugklas, dpovo etc.) is deze post afgenomen.

##### 1.2.4 Liquide middelen

|                                    | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.2.4.1 Kasmiddelen                | 826              | 151              |
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen | 9.529.938        | 8.531.264        |
| <b>Totaal liquide middelen</b>     | <b>9.530.764</b> | <b>8.531.415</b> |

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 2.1.1 Eigen vermogen

|                                                     | Stand per<br>1-1-2024 | Mutaties         |                     | Stand per 31-12-<br>2024 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
|                                                     |                       | Resultaat        | Overige<br>Mutaties |                          |
| <b>2.1.1.1 Algemene reserve</b>                     |                       |                  |                     |                          |
| Algemene reserve publiek                            | 2.202.002             | 122.692          |                     | 2.324.694                |
| Algemene reserve privaat                            | 86.720                | 0                | 0                   | 86.720                   |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw                        | 850.000               | 1.110.000        | 0                   | 1.960.000                |
| Bestemmingsreserve publiek<br>afrondding vorig jaar | 906.083               | -222.608         |                     | 683.475                  |
|                                                     |                       |                  |                     | -4.774                   |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                        | <b>4.044.804</b>      | <b>1.010.084</b> | <b>0</b>            | <b>5.050.114</b>         |

### Toelichting

De bestemmingsreserve publiek (personeel) is gecreëerd na ontvangst van de additionele middelen, waaronder de NPO middelen voor 2024 en 2025 en is in 2024 voor een deel ingezet.

## 2.2 Voorzieningen

|                                      | 2.2.1.2<br>Voorziening<br>personeel<br>langdurig<br>zieken | 2.2.1.2<br>Voorziening<br>spaarverlof | 2.2.1.2<br>Voorziening<br>levensfase<br>bewust<br>personeels-<br>beleid | 2.2.1.4<br>Voorziening<br>jubilea | 2.2.1.5<br>Voorziening<br>WW | <b>Personele<br/>voorzieningen</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| <b>2.2.1 Personele voorzieningen</b> |                                                            |                                       |                                                                         |                                   |                              |                                    |
| Stand per 1-1-2024                   | 97.647                                                     | -                                     | 1.877.647                                                               | 99.330                            | 92.468                       | 2.167.092                          |
| Dotaties 2024                        | -501                                                       | -                                     | 195.488                                                                 | 5.275                             | 7.187                        | 207.449                            |
| Onttrekkingen 2024                   | 0                                                          | -                                     | 449.111                                                                 | 6.045                             | 17.505                       | 472.661                            |
| Vrijval 2024                         |                                                            |                                       |                                                                         |                                   |                              | -                                  |
| Saldo 31-12-2024                     | <u>97.146</u>                                              | <u>0</u>                              | <u>1.624.023</u>                                                        | <u>98.560</u>                     | <u>82.150</u>                | <u>1.901.879</u>                   |
| Kortlopend deel < 1 jaar             | 102.371                                                    | 0                                     | 200.000                                                                 | 7.000                             | 14.600                       | 323.971                            |
| Deel 1<>5 jaar                       | -5.225                                                     | 0                                     | 400.000                                                                 | 24.000                            | 58.401                       | 477.176                            |
| Langlopende deel > 5 jaar            | 0                                                          | 0                                     | 1.024.023                                                               | 67.560                            | 9.149                        | 1.100.732                          |
|                                      | <u>97.146</u>                                              | <u>0</u>                              | <u>1.624.023</u>                                                        | <u>98.560</u>                     | <u>82.150</u>                | <u>1.901.879</u>                   |

|                                                  |                              |                                        |                                     |
|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>2.2.3 Voorziening : overige voorzieningen</b> | <b>Voorziening onderhoud</b> | <b>Voorziening dubieuze debiteuren</b> | <b>Totaal overige voorzieningen</b> |
| Stand per 1-1-2024 nieuwe methode                | <b>1.168.764</b>             | <b>24.593</b>                          | <b>1.168.764</b>                    |
| Dotaties 2024                                    | 525.159                      |                                        | 525.159                             |
| Onttrekkingen 2024                               | 13.054                       | 24.593                                 | 13.054                              |
| Vrijval 2024                                     |                              |                                        | -                                   |
| Saldo 31-12-2024                                 | <u>1.680.869</u>             | <u>0</u>                               | <u>1.680.869</u>                    |
| Kortlopend deel < 1 jaar                         | 70.843                       | 0                                      | 70.843                              |
| Deel 1<>5 jaar                                   | 188.759                      |                                        | 188.759                             |
| Langlopende deel > 5 jaar                        | 1.421.267                    |                                        | 1.421.267                           |
|                                                  | <u>1.680.869</u>             | <u>0</u>                               | <u>1.680.869</u>                    |

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid, staan ook de overuur saldi OOP en spaaruren opgenomen.

## 2.3 Langlopende schulden

|                                         | 31-12-2024 | 31-12-2023     |
|-----------------------------------------|------------|----------------|
| Schuld aan de gemeente inzake nieuwbouw |            | <u>660.000</u> |

Deze schuld zal in 2025 worden afgelost en is daarom gepresenteerd onder de kortlopende schulden

## 2.4 Kortlopende schulden

|                                                    | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.4.8 Crediteuren                                  | 248.044          | 200.313          |
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 459.455          | 502.431          |
| 2.4.10 Schulden terzake van pensioenen             | 163.473          | 125.218          |
| 2.4.12 Overige kortlopende schulden                | 288.007          | 31.928           |
| 2.4.13 Vooruitontvangen ouders                     | 105.107          | 193.993          |
| 2.4.14 Vooruitontvangen OCW                        | 428.870          | 587.477          |
| 2.4.16 Vooruitontvangen bedragen                   | 0                |                  |
| 2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen               | 367.684          | 378.634          |
| 2.4.19 Overlopende passiva                         | 780.337          | 16.207           |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>                 | <b>2.840.977</b> | <b>2.036.200</b> |

### Toelichting

|                                                    |         |         |
|----------------------------------------------------|---------|---------|
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 459.455 | 502.431 |
| Loonheffing                                        | 459.455 | 502.431 |
| 2.4.10 Schulden terzake van pensioenen             | 163.473 | 125.218 |
| Pensioenpremies                                    | 163.473 | 125.218 |
| 2.4.12 Overige kortlopende schulden                |         |         |
| Overige kortlopende schulden                       | 129.432 | 31.928  |
| Overige kortlopende schulden, spec                 | 158.575 |         |
|                                                    | 288.007 | 31.928  |
| 2.4.19 Overlopende passiva                         |         |         |
| Overlopende uit de activa, presentatie             |         |         |
| Transitorische posten (vooruitontvangen)           | 103.216 | 3.045   |
| betaling debiteuren onderweg                       |         |         |
| Personeelsfonds                                    | 16.757  | 14.740  |
| Verplichting aan gemeente IHP nieuwbouw            | 660.000 |         |
| Nettoloon                                          | 364     | -1.579  |
|                                                    | 780.337 | 16.207  |

## F. MODEL G

### G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

| Omschrijving                  | Toewijzing    |            | Bedrag           |                | Ontvangen t/m verslagjaar | Prestatie   |  | (verwachte) afronding |
|-------------------------------|---------------|------------|------------------|----------------|---------------------------|-------------|--|-----------------------|
|                               | Kenmerk       | Datum      | Toewijzing       | Besteed        |                           | Afgerond    |  |                       |
|                               |               |            | €                | €              | €                         | Ja/nee      |  |                       |
| zijinstromer                  | 1253447-1     | 20-5-2022  | 20.000           | 20.000         | 20.000                    | ja          |  | 31-3-2024             |
| doorstroomprogramma po-vo     | DPOVO22083    | 8-8-2022   | 124.000          | 124.000        | 124.000                   | ja          |  | 31-7-2024             |
| heterogene klassen            | SHB210254     | 8-2-2022   | 100.000          | 100.000        | 100.000                   | ja          |  | 31-7-2024             |
| PGP GL/TL                     | PGLT240005    | 4-7-2024   | 75.000           | 37.500         | 37.500                    | onderhanden |  | 31-7-2026             |
| verbetering basisvaardigheden | VBV23-VO-0953 | 31-5-2023  | 471.000          | 183.761        | 235.500                   | onderhanden |  | 31-7-2026             |
| verbetering basisvaardigheden | VBV24-VO-0597 | 17-6-2024  | 669.000          | 116.348        | 159.222                   | onderhanden |  | 31-7-2026             |
| zijinstromer                  | 100018141-1   | 20-11-2024 | 25.000           | 4.348          | 25.000                    | onderhanden |  | 31-7-2026             |
| zijinstromer                  | 100018141-1   | 20-11-2024 | 25.000           | 4.348          | 25.000                    | onderhanden |  | 31-7-2026             |
| <b>totaal</b>                 |               |            | <b>1.509.000</b> | <b>590.304</b> | <b>726.222</b>            |             |  |                       |

### G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving                                     | Toewijzing |           | Bedrag           | Saldo 1-jan-24   | Ontvangen t/m verslagjaar | Lasten in Verslagjaar | Totale kosten    | Te verrekenen ultimo verslagjaar |
|--------------------------------------------------|------------|-----------|------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------|
|                                                  | Kenmerk    | Datum     | Toewijzing       |                  |                           |                       |                  |                                  |
|                                                  |            |           | €                | €                | €                         | €                     | €                | €                                |
| aanvullende bekostiging technisch VMBO STO 20-24 | STO19012HH | 11-6-2020 | 3.179.000        | 2.470.878        | 3.179.000                 | 708.122               | 3.179.000        | 0                                |
| <b>totaal</b>                                    |            |           | <b>3.179.000</b> | <b>2.470.878</b> | <b>3.179.000</b>          | <b>708.122</b>        | <b>3.179.000</b> | <b>-</b>                         |

## G. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN PLICHTEN

Vordering Ministerie. Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk : WJZ 2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie OCW/EZ. StOVOS heeft de keus gemaakt om met ingang van boekjaar 2015 geen vordering op te nemen in de balans maar deze als niet uit de balans blijkend actief toe te lichten. De vordering op het Ministerie van OCW/EZ wordt jaarlijks berekend als 7,5% van de personele lumpsum (85%) van het betreffende jaar (zijnde het betaalritme verschil). Voor 2024 zou dit een vordering zijn van € 696.107.

In 2024 is een aantal subsidies aangevraagd, waarvan nog onduidelijk is of deze worden toegewezen. Dit zijn onder andere de subsidies: PGP Havo, subsidie School & Omgeving voor beide locaties. Nog ter definitieve bevestiging is de subsidie STO 2025-2029.

Bij oplevering van de nieuwbouw Vlisterveg dient de school ongeveer € 1.300.000 te investeren in gebouwgebonden activa. Hiervoor is een bestemmingsreserve nieuwbouw gerealiseerd, hiervan is per 31-12-2024 ongeveer € 300.000 een stelpost voor onvoorziene aanschaf.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Per 12 mei 2025 is de functie van rector-bestuurder gesplitst: de heer Joost Termeer is benoemd als rector en de heer Philip Nijgh vervult sindsdien de rol van bestuurder a.i. tot en met 31 december 2025, in het kader van de beoogde bestuurlijke fusie per 1 januari 2026.

Op 18 mei 2025 heeft een incident van vandalisme in de nieuwbouw aan de Vlisterveg geleid tot schade en een vertraging van de oplevering, die nu naar verwachting in het eerste kwartaal van 2026 plaatsvindt. De gemeente is bouwheer en draagt samen met de bouwer het risico, maar dit heeft ook gevolgen voor de school.

## H. TOELICHTING WINST EN VERLIESREKENING

### 3.1 Rijksbijdragen

|                                                     | Boekjaar 2024     | Begroting 2024    | Boekjaar 2023     |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ                          | 10.919.319        | 10.868.843        | 10.572.915        |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ                      | 2.090.833         | 1.312.776         | 2.253.249         |
| 3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen (SWV) | 1.249.794         | 1.262.814         | 1.263.372         |
| <b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>                    | <b>14.259.945</b> | <b>13.444.433</b> | <b>14.089.536</b> |

#### 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ

|                                       | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 3.1.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW |               |                |               |
| Lumpsum personeel & materieel         | 10.919.319    | 10.868.843     | 10.572.915    |
|                                       | 10.919.319    | 10.868.843     | 10.572.915    |

#### 3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ

|                                                 |           |           |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 3.1.2.1 Overige subsidies OCW                   |           |           |           |
| Geoormerkte subsidies personeel ministerie      | 580.416   | 234.702   | 838.064   |
| Aanvullende bekostiging technisch VMBO          | 519.606   | 480.000   | 461.041   |
| Niet geoormerkte subsidies personeel ministerie | 776.372   | 392.653   | 743.927   |
| Funciemix Randstad regio                        | 214.438   | 205.421   | 210.216   |
|                                                 | 2.090.833 | 1.312.776 | 2.253.249 |

#### 3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen

|                                               | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 3.1.3.3 Ontv doorbetalingen rijksbijdrage SWV |               |                |               |
| Samenwerkingsverband                          | 1.249.794     | 1.262.814      | 1.263.372     |
|                                               | 1.249.794     | 1.262.814      | 1.263.372     |

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

|                                                     | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen                    |               |                |               |
| 3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Europese bijdragen | 96.716        | 202.975        | 60.141        |
| <b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>            | <b>96.716</b> | <b>202.975</b> | <b>60.141</b> |

### 3.5 Overige baten

|                              | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 3.5.1 Verhuur                | 19.337         | 19.548         | 18.796         |
| 3.5.2 Detacherings personeel | 85.999         | 85.200         | 91.324         |
| 3.5.5 Ouderbijdragen         | 226.722        | 167.100        | 243.475        |
| 3.5.9 Kantinebaten           | 3.457          | -              | 29.748         |
| 3.5.10 Overige               | 64.532         | 15.000         | 72.507         |
| <b>Totaal overige baten</b>  | <b>400.046</b> | <b>286.848</b> | <b>455.851</b> |

#### Toelichting overige baten

|                                      | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Wegboeken oude stelposten            | 27.712        |                | 16.681        |
| Subsidie gezonde school              | 5.000         |                | 1.800         |
| Cultuurkaart                         | 3.790         |                | 4.402         |
| Provincie Zuid Holland project groen |               |                | 10.000        |
| subsidie zonnepanelen                | 5.000         |                | 4.244         |
| Regreskosten                         |               |                | 2.405         |
| Verrekening personeelsfonds          | 7.820         |                | 24.692        |
| Annuleringsverzekering               | 6.129         | -              | 8.284         |
| Bijdrage van derden                  | 9.081         | 15.000         | 72.507        |
| Overige                              | 64.532        | 15.000         |               |

### Lasten

#### 4.1 Personeelslasten

|                                                       | Boekjaar 2024     | Begroting 2024    | Boekjaar 2023     |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen |                   |                   |                   |
| 4.1.1.1 Brutolonen en salarissen                      | 7.905.974         | 8.683.500         | 8.131.923         |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                                | 1.082.746         | 1.092.000         | 1.086.052         |
| 4.1.1.5 Pensioenpremies                               | 1.151.165         | 1.167.000         | 1.161.357         |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 10.139.885        | 10.942.500        | 10.379.331        |
| 4.1.2 Overige personele lasten                        |                   |                   |                   |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen              | 207.449           | 314.000           | 364.711           |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst                  | 267.495           | 128.850           | 203.178           |
| 4.1.2.3 Overig                                        | 368.156           | 272.750           | 304.782           |
| 4.1.2 Overige personele lasten                        | 843.100           | 715.600           | 872.671           |
| 4.1.3 Saldo vergoedingen WW-UWV                       | 21.464            | 100.000           | 12.066            |
| <b>Totaal personeelslasten</b>                        | <b>11.004.450</b> | <b>11.758.100</b> | <b>11.264.068</b> |

#### 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

|                                                  | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| - voorziening jubilea                            | 5.275          | 14.000         | 19.333         |
| - voorziening spaarverlof                        | -              | -              | 960            |
| - voorziening levensfase bewust personeelsbeleid | 195.488        | 200.000        | 317.325        |
| - voorziening ww                                 | 7.187          | -              | 3.473          |
| - voorziening langdurig zieken                   | 501-           | 100.000        | 23.620         |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>207.449</b> | <b>314.000</b> | <b>364.711</b> |

#### 4.1.2.3 Overige personeelskosten

|                                                             | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten: |               |                |               |
| Cursussen                                                   | 153.385       | 87.000         | 101.300       |
| Personeelskantine                                           | 25.977        | 26.500         | 27.826        |
| Werving personeel                                           | 14.111        | 12.500         | 3.692         |
| Reiskosten woon-werk                                        | 55.454        | 77.000         | 70.565        |
| Reis en verblijf                                            | 2.816         | 1.750          | 3.178         |
| Activiteiten personeel                                      | 38.369        | 39.000         | 36.846        |
| Bedrijfsgezondheidsdienst                                   | 44.770        | 19.000         | 16.604        |
| Personele verzekeringen                                     | 26.344        | -              | 3.397-        |
| Overige personele lasten                                    | 6.931         | 10.000         | 48.169        |
| Uitkeringen                                                 | 368.156       | 272.750        | 304.782       |

#### Uitkeringen

|                                                      | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 4.1.3.3 uitkeringen die de personeelslasten wijzigen | 21.464        | 100.000        | 12.066        |
|                                                      | 21.464        | 100.000        | 12.066        |

**4.2 Afschrijvingen**

|                              | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 4.2.2 Materiële vaste activa | 275.878        | 342.500        | 274.410        |
| <b>Totaal afschrijvingen</b> | <b>275.878</b> | <b>342.500</b> | <b>274.410</b> |

**Specificatie**

|                          | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Gebouwen in aanbouw      | -              | -              | -              |
| Gebouwen                 | 64.430         | 69.400         | 66.028         |
| Inventaris en apparatuur | 187.254        | 234.200        | 170.859        |
| Leermiddelen             | 24.194         | 38.900         | 38.223         |
| Overige afschrijvingen   | -              | -              | 699-           |
|                          | <b>275.878</b> | <b>342.500</b> | <b>274.410</b> |

**4.3 Huisvestingslasten**

|                                     | Boekjaar 2024    | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 4.3.1 Huren                         | 77.288           | 110.000        | 104.464        |
| 4.3.3 Onderhoud                     | 57.375           | 58.000         | 57.976         |
| 4.3.4 Energie en water              | 287.627          | 404.000        | 300.798        |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten              | 204.569          | 220.500        | 175.880        |
| 4.3.6 Heffingen                     | 25.764           | 30.000         | 26.874         |
| 4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening | 525.159          | -              | 118.060        |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten    | 34.480           | 32.000         | 31.634         |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b>    | <b>1.212.261</b> | <b>854.500</b> | <b>815.686</b> |
| Overige huisvestingslasten:         |                  |                |                |
| Beveiliging                         | 16.283           | 12.000         | 16.302         |
| Tuinonderhoud                       | 15.361           | 15.000         | 10.805         |
| Overige huisvestingslasten          | 2.837            | 5.000          | 4.526          |
|                                     | <b>34.480</b>    | <b>32.000</b>  | <b>31.634</b>  |

**4.4 Overige instellingslasten**

|                                         | Boekjaar 2024    | Begroting 2024   | Boekjaar 2023    |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten   | 228.877          | 233.600          | 164.759          |
| 4.4.2 Inventaris en apparatuur          | 226.204          | 228.600          | 197.781          |
| 4.4.3 Leermiddelen                      | 527.271          | 540.000          | 534.328          |
| 4.4.5 Overige                           | 608.436          | 489.700          | 427.475          |
| <b>Totaal overige instellingslasten</b> | <b>1.590.788</b> | <b>1.491.900</b> | <b>1.324.343</b> |

**4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten**

|                             | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Administratiekantoor        | 77.612         | 80.100         | 70.719         |
| Accountant                  | 23.475         | 24.500         | 20.692         |
| Deskundigenadvies           | 71.927         | 60.000         | 24.061         |
| Telefoon/fax                | 6.630          | 5.000          | 4.525          |
| Porti                       | 2.157          | 4.000          | 3.900          |
| Drukwerk                    | 8.761          | 4.000          | 4.083          |
| Kantoorbenodigdheden        | 6.426          | 14.000         | 7.357          |
| Planmatig onderhoudsbeheer  | -              | 5.000          | 871            |
| Onkostenvergoedingen RvT    | 19.145         | 19.500         | 17.244         |
| Vergaderkosten              | 4.610          | 3.000          | 4.037          |
| Beheer en bestuur           | 7.915          | 10.000         | 7.008          |
| Overige administratielasten | 219            | 4.500          | 263            |
|                             | <b>228.877</b> | <b>233.600</b> | <b>164.759</b> |

**4.4.2 Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen**

|                           | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Klein Inventaris          | 10.386         | 8.500          | 5.832          |
| ICT hardware              | 13.626         | 7.500          | 9.346          |
| ICT software              | 72.772         | 70.000         | 66.202         |
| ICT Licenties             | 81.930         | 95.150         | 76.362         |
| Website                   | 826            | 1.500          | 1.379          |
| Overige ICT lasten        | 4.167          | 5.000          | 6.159          |
| Mediatheek en bibliotheek | 3.034          | 3.750          | 2.812          |
| Reproductie               | 35.422         | 29.000         | 25.386         |
| Overige materialen        | 1.077          | 5.000          | 146            |
| Abonnementen              | 2.965          | 3.200          | 4.157          |
|                           | <b>226.204</b> | <b>228.600</b> | <b>197.781</b> |

**4.4.3 Leermiddelen**

|  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | 527.271        | 540.000        | 534.328        |
|  | <b>527.271</b> | <b>540.000</b> | <b>534.328</b> |

| 4.4.5 Toelichting Overige Instellingslasten | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Contributies                                | 36.485        | 30.100         | 26.534        |
| Representatie                               | 12.673        | 9.200          | 11.128        |
| Public relations en marketing               | 49.783        | 26.000         | 50.871        |
| Bijdrage aan scholen                        | 88.461        | 91.200         | 42.132        |
| Medezeggenschap- en ouderraad               | 4.199         | 5.700          | 7.293         |
| Overige verzekeringen                       | 11.916        | 10.000         | 5.509         |
| Culturele vorming                           | 13.854        | 30.000         | 14.123        |
| Sportdag en vieringen                       | 16.643        | 10.000         | 12.175        |
| Reizen en excursies                         | 263.991       | 200.000        | 201.887       |
| Testen en toetsen                           | 25.337        | 24.000         | 20.049        |
| Leerlingkantine en automaten                | 18.291        | 50.000         | 34.064        |
| Bijdrage aan derden                         | -             | -              | -             |
| Overige onderwijslasten                     | 66.804        | 3.500          | 1.711         |
|                                             | 608.436       | 489.700        | 427.475       |

## 6 Financiële baten en lasten

|                                          | Boekjaar 2024  | Begroting 2024 | Boekjaar 2023  |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 6.1 Financiële baten                     |                |                |                |
| 6.1.1 Rentebaten                         | 338.629        | 150.000        | 234.544        |
|                                          | 338.629        | 150.000        | 234.544        |
| 6.2 Financiële lasten                    |                |                |                |
| 6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten | 1.875          | 2.500          | 1.277          |
|                                          | 1.875          | 2.500          | 1.277          |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>  | <b>336.754</b> | <b>147.500</b> | <b>233.267</b> |

# I. ACCOUNTANTSHONORARIA MODEL

## verdeling accountantskosten

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

|                                                                | Boekjaar 2024 | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 4.4.1.1 Controle jaarrekening                                  | 20.752        | 24.500         | 20.692        |
| 4.4.1.2 Andere controleopdrachten                              | 2.723         |                |               |
| 4.4.1.3 Fiscale adviezen                                       | -             |                |               |
| 4.4.1.4 Overige niet-controlediensten en overige werkzaamheden | -             |                |               |
|                                                                | 23.475        | 24.500         | 20.692        |

Wij hebben van de accountantsorganisatie naast controlediensten, geen andere adviesdiensten ontvangen van een accountantskantoor.

## VERBONDEN PARTIJEN

### Stichting Vrienden van het Schoonhovens College

Deze stichting bestaat uit meer dan 100 bedrijven en instellingen die het Schoonhovens College een warm hart toedragen en de organisatie met raad en daad terzijde staat. Zij fungeert als klankbordgroep voor met name de invulling van de praktijk van het vmbo en biedt stageplaatsen aan. Deze gelieerde groep bedrijven en instellingen vormt een cruciale netwerkrol tussen onderwijs en praktijk en is uniek in haar opzet en omvang.

### Samenwerking 5=1

Vijf openbare VO-scholen hebben een samenwerking teneinde op bestuurlijk niveau ervaringen uit te wisselen en kwaliteitsvisitaties te hebben. De scholen zijn het Minkema college (Woerden), Scala College-Coenecoop college (Alphen ad Rijn), VO de Vechtstreek (Breukelen) en Lek en Linge (Culemborg) toegetreden. Deze bestuurlijke samenwerking heeft in 2022 een stevige aanvulling gekregen door bijeenkomsten tussen stafmedewerkers van de 5 scholen en door bijeenkomsten met alle leidinggevenden. Op die manier leren we van en met elkaar. Er vinden onderling visitaties plaats, waarbij lessen bezocht zijn en de commissie de ontwikkelvraag vanuit de afdelingen onder de loep neemt.

### Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Het Schoonhovens College is aangesloten bij het samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek. Binnen het samenwerkingsverband is goed overleg. Het samenwerkingsverband beschikt voorsnog over voldoende middelen om de reguliere zorg in het kader van Passend Onderwijs invulling te laten geven door de scholen. Periodiek wordt bepaald of extra middelen beschikbaar gesteld kunnen worden. Sinds 2021 vindt volgens de opting-out methode de financiering van de LWOO-gelden plaats door het samenwerkingsverband. Bovendien verzorgen we met hen specifiek aanbod voor leerlingen met een speciaal VO zorgvraag, verzorgen de Schoonhovense OnderwijsOpvangVoorziening en is de JongerenOpvang op Scholen georganiseerd. (verwijzing : [samenwerkingsverbandenopdekaart.nl](https://samenwerkingsverbandenopdekaart.nl) )

### Gemini (OZHW) en TCR

Verder wordt er binnen het STO-programma samengewerkt met Gemini Lekkerkerk (onderdeel van OZHW) en Techniek College Rotterdam.

### Onderwijsregio Het Groene Hart

Het Schoonhovens College was aangesloten bij de RAP-regio Rijnmond (regionale aanpak personeelstekort) met als belangrijkste doel aantrekkelijk werkgeverschap in de regio (betrokken bij de werving en begeleiding van zij-instromers. In september 2023 heeft er een herverdeling van regio's plaatsgevonden, waarbij gekozen is aansluiting te zoeken bij de onderwijsregio Groene Hart. Binnen de onderwijsregio wordt gewerkt aan drie grote pijlers, te weten: zij-instromers, de regionale opleidingsschool en aantrekkelijk werkgeverschap.

#### Overzicht verbonden partijen

| Naam                                                    | Juridische | Statutaire  | Code | Eigen<br>Eur | Resultaat<br>Eur | Art 2:403 BW<br>ja/nee | Deelname<br>% | Consolidatie<br>ja/nee |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------|------|--------------|------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Stg "Vrienden van het Schoonhovens College"             | Stichting  | Schoonhoven | 4    |              |                  |                        | 0             | nee                    |
| Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek | Vereniging | Gouda       | 4    |              |                  |                        | 0             | nee                    |
| Onderwijsregio Gouda en Krimpenerwaard                  | nvt        | Gouda       | 4    |              |                  |                        | 0             | nee                    |

## J. WNT

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

De WNT is van toepassing op StOVOS. Het voor StOVOS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 166.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 3)  
Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

| <b>1. Bezoldiging topfunctionarissen</b>                                                                                                                                                                           |                          |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.<br/>Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.</b> |                          |                          |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                                                                                                                                              | <b>A.H. Niemeijer</b>    | <b>A.H. Niemeijer</b>    |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                                                                                                                                             | <b>Rector-bestuurder</b> | <b>Rector-bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling                                                                                                                                                                                 | 1-1-2024/31-07-2024      | 1-1-2023/31-12-2023      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                                                                                                                                   | 1                        | 1,00                     |
| Dienstbetrekking?                                                                                                                                                                                                  | ja                       | ja                       |
| Klasse                                                                                                                                                                                                             | C                        | C                        |
| Complexiteitspunten aantal leerlingen                                                                                                                                                                              | 1                        | 1                        |
| Complexiteitspunten totale baten                                                                                                                                                                                   | 4                        | 4                        |
| Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten                                                                                                                                                                        | 3                        | 3                        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                                                                                                                                 |                          |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                                                                      | 86.211                   | 129.270                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                                                                                                   | 13.429                   | 20.483                   |
| <b>Subtotaal</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>99.639</b>            | <b>149.753</b>           |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                                                                                                                                       | 96.871                   | 159.000                  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum per uur                                                                                                                                                               |                          |                          |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen                                                                                                                                                       | nvt                      | nvt                      |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                                                                                                                                                                                          | <b>99.639</b>            | <b>149.753</b>           |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan                                                                                                                                                           | *1)                      | nvt                      |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                                                                                                                                        | nvt                      | nvt                      |
| *1: De overschrijding bij A.H. Niemeijer wordt verklaard door een afrekening van vakantiegeld, waarvan de opbouw voor een deel aan 2023 kan worden toegerekend. Daardoor is de overschrijding niet onverschuldigd. |                          |                          |

1b. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

| Gegevens 2024                                                                                                 |                         |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| bedragen x € 1                                                                                                | dhr. P.R.Nijgh          |        |
| Functiegegevens <sup>3</sup>                                                                                  | rector-bestuurder       |        |
| Kalenderjaar <sup>4</sup>                                                                                     | 2024                    | 2023   |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)                                               | 30-05-2024 / 31-12-2024 | nvt    |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>5</sup>                                     | 8                       | nvt    |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar <sup>6</sup>                                            | 813,5                   | nvt    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                                 |                         |        |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>7</sup>                                                            | € 221                   | € 212  |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>8</sup>                                                    | € 216.800               | nvt    |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)                                                                     |                         |        |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                                         | € 121.559               | nvt    |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>10</sup>                                               | € 121.559               |        |
|                                                                                                               |                         |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>                                    | N.v.t.                  |        |
| Bezoldiging                                                                                                   | € 121.559               |        |
|                                                                                                               |                         |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup> | N.v.t.                  | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>                                     | N.v.t.                  |        |

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2024. Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

#### 1.c. Toezichthoudende topfunctionarissen vergoeding

| 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen                             |               |                |                  |                     |                 |                 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| bedragen x € 1                                                      | dhr. W. Jager | dhr. P. Jansen | mevr. E. Brouwer | dhr. H.D.J. de Heer | dhr. J.J. Schep |                 |
| Functiegegevens                                                     | Voorzitter    | lid            | lid              | lid                 | lid             |                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                          | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12      | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12     |                 |
| Bezoldiging                                                         |               |                |                  |                     |                 |                 |
| Totale bezoldiging                                                  | 3.500         | 3.000          | 3.000            | 2.100               | 2.100           |                 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                        | 24.900        | 16.600         | 16.600           | 16.600              | 16.600          |                 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | nvt           | nvt            | nvt              | nvt                 | nvt             |                 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan            | nvt           | nvt            | nvt              | nvt                 | nvt             |                 |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling         | nvt           | nvt            | nvt              | nvt                 | nvt             |                 |
| Totaal bezoldiging                                                  | 3.500         | 3.000          | 3.000            | 2.100               | 2.100           |                 |
|                                                                     |               |                |                  |                     |                 |                 |
| Gegevens 2023                                                       | dhr. W. Jager | dhr. P. Jansen | mevr. E. Brouwer | dhr. H.D.J. de Heer | dhr. J.J. Schep | mevr. Y. Halman |
| Functiegegevens                                                     | voorzitter    | lid            | lid              | lid                 | lid             | lid             |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                          | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12      | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12     | 1/1 - 31/07     |
| Bezoldiging                                                         |               |                |                  |                     |                 |                 |
| Totale bezoldiging                                                  | 3.500         | 3.000          | 3.000            | 3.000               | 1.250           | 1.500           |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                        | 23.850        | 15.900         | 15.900           | 15.900              | 6.417           | 9.275           |

## K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Rector-bestuurder

Dhr. P.R. Nijgh



Raad van Toezicht

dhr. W. Jager (voorzitter)



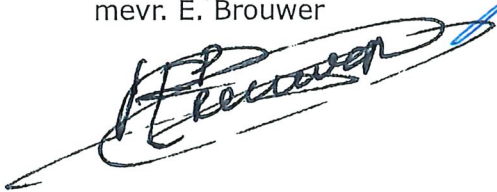
dhr. P. Jansen



dhr. J.J. Schep



<sup>P.</sup>  
mevr. E. Brouwer



dhr. H.D.J. de Heer



Datum vaststelling jaarrekening en bestuursverslag  
24 juni 2025



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Meridiaan 59  
2801 DA Gouda

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

T (0182) 23 20 32  
gouda@vanreeacc.nl  
www.vanreeacc.nl  
KvK nr. 64599892

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven te Schoonhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o

- opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
  - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
  - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
  - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
  - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

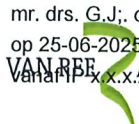
Gouda, 25 juni 2025

**Van Ree Accountants**

Digitaal ondertekend met Hix door

mr. drs. G.J. de Jong RA

op 25-06-2025 17:17

 **VAN REE** **ACCOUNTANTS**  
van ree x.x.x.224

mr. drs. G.J. de Jong RA



