

**STICHTING VOOR PROTESTANTS CHRISTELIJK
VOORTGEZET ONDERWIJS
HUIZEN**

JAARVERSLAGGEVING 2022

ERFGOOIERS COLLEGE

Christelijke Scholengemeenschap voor mavo-havo-vwo-gymnasium

<u>INHOUDSOPGAVE</u>	<u>PAGINA</u>
Bestuursverslag	1
Bijlage - diverse kengetallen/toelichtingen	29
Bijlage - rapportage toezichthoudend orgaan	34
Bijlage - AVG verslag 2022	36
A.1 Jaarrekening	
A.1.1 Balans per 31 december 2022	37
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2022	39
A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022	40
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	41
A.1.4.1 Toelichting behorende tot de balans	45
A.1.4.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	52
A.1.4.3 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	53
A.1.4.4 Uitsplitsing staat van baten en lasten Erfgooiers College 2022	64
A.1.4.5 Uitsplitsing staat van baten en lasten Boekenfonds 2022	65
B Overige gegevens	
B.1 (Voorstel) bestemming van het totaal resultaat	66
B.2 Controleverklaring	67
B.3 Gebeurtenissen na balansdatum	68
B.4 Verbonden partijen	69
C Bijlagen	
C.1 Gegevens over de rechtspersoon	70
C.2 OCenW bijlagen	71

BESTUURSVERSLAG

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord.....	3
2.	De school	3
3.	Thema's vanuit wet en regelgeving.....	3
3.1	beleggingen	3
3.2	Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	4
3.3	Strategisch personeelsbeleid	4
3.4	Passend onderwijs.....	5
3.5	Werkdruk	7
3.6	Toetsing en examinering.....	8
3.7	Coronacrisis	8
4.	Visie en besturing.....	8
4.1	Doelstelling van de organisatie.....	8
4.2	Juridische structuur	9
4.3	Interne organisatie	9
4.4	Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid.....	10
4.5	Internationalisering	11
4.6	Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas	11
4.7	Code goed bestuur.....	11
4.8	Horizontale verantwoording.....	11
4.9	Klachtenafhandeling.....	12
4.9.1	Maatschappelijke aspecten van het ondernemen	12
5.	Risicomanagement.....	12
5.1	Financiële instrumenten	13
5.2	Procedures en risicobeheersing	16
6.	Bedrijfsvoering.....	16
6.1	Personele ontwikkelingen	16

6.2	Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	17
6.3	Het gebouw	17
6.4	Duurzaamheid	18
6.5	Financiële positie op balansdatum	18
6.6	Investeringsbeleid	20
6.7	In control statement.....	20
6.8	Kwaliteitszorg	20
6.9	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	21
6.10	Duurzaamheid	22
7.	Toekomstige ontwikkelingen	22
7.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein	22
7.2	Continuïteitsparagraaf.....	24
7.3	Bijlagen.....	28

1. Voorwoord

In 2020 is de nieuwbouw van het Erfgooiers College opgeleverd. Daarmee is een nieuwe periode aangebroken waarin we gebruik kunnen maken van een modern gebouw met goede voorzieningen en met een minimale belasting op het milieu. Ook geeft het nieuwe gebouw ons de mogelijkheid gebruik te maken van studiepleinen en studio's waarin leerlingen zelfstandig aan de slag kunnen. In 2022 is er minder onderbreking van het onderwijsproces geweest als gevolg van de Corona pandemie. De overheid heeft via een Nationaal Programma Onderwijs geld beschikbaar gesteld om leerlingen in de gelegenheid te stellen achterstanden in te halen. In het schooljaar 2022-2023 is er ingezet op het begeleiden van de leerlingen door de eigen docenten. Alle lesuren zijn 5 minuten korter gemaakt zodat er ruimte kwam voor een extra uur aan het begin van de dag. In dit uur is er extra vak-ondersteuning voor de leerlingen gemaakt en zijn er begeleidingslessen voor alle klassen gekomen.

Binnen de school is er niet alleen aandacht voor deze cognitieve achterstanden maar is er ook aandacht voor de sociaal emotionele effecten van de pandemie.

Het resultaat over 2022 is positiever dan begroot. Voor een groot deel komt dat doordat er een nieuwe cao is afgesproken. In deze cao is afgesproken dat medewerkers individueel en collectief middelen toebedeeld hebben gekregen om de werkdruk te verlichten. Daarbij is afgesproken dat het personeel voor de besteding van de collectieve middelen voorstellen doet. Omdat de cao in de zomervakantie rond is gekomen was er in 2022 onvoldoende tijd om de besteding van de collectieve middelen vorm te geven. Hierdoor is het resultaat sterk positief beïnvloed. Een nadere toelichting op het resultaat ziet u in § 6.5.

2. De school

Het Erfgooiers college is een christelijke middelbare school. Wij bieden onderwijs op mavo, havo, vwo, vwo+ en gymnasium niveau. Het Erfgooiers College heeft een open protestants christelijke identiteit. Wij bieden ons personeel, leerlingen, ouders en studenten ruimte voor een eigen invulling van het christelijk geloof. De grondslag van de school is het gemeenschappelijke dat wij hebben. Verschillen in uitwerking zijn dan legitiem en weerspiegelen de veelkleurigheid van onze scholengemeenschap. Op het Erfgooiers College voelen we ons aangesproken door waarden als respect, waardering, zorg, aandacht en betrokkenheid. Open betekent dat alle leerlingen die voldoen aan de onderwijsgerelateerde toelatingseisen van harte welkom zijn. We verwachten wel dat iedereen de christelijke identiteit respecteert en deelneemt aan activiteiten die daarbij horen.

3. Thema's vanuit wet en regelgeving

3.1 beleggingen

De financierings- en beleggingsactiviteiten van het Erfgooiers College zijn vastgelegd in een Financierings- en Beleggingsstatuut. Met dit statuut wordt voldaan aan de minimumeisen die de wet stelt aan het beleggen van publieke gelden zoals verwoord in de regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs.

Het Erfgooiers College heeft in 2022 één 7,5% staatsobligatie uitstaan die wordt aangehouden tot het eind van de looptijd (2023). De overige liquide middelen zijn op rekening courant en op spaarrekeningen bij de bank gehouden. Er zijn ten opzichte van 2021 geen wijzigingen geweest.

3.2 Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim

In 2014 sloten de VO-raad en het ministerie van OCW het Sectorakkoord 2014-2018. In 2018 werd dit akkoord geactualiseerd en verlengd tot en met 2020. De gelden die beschikbaar kwamen uit dit akkoord vormen de prestatiebox. Het sectorakkoord is afgerond en de doelstellingen zijn geëvalueerd. Van het merendeel van de doelstellingen is geconcludeerd dat deze doelstellingen zijn bereikt. Van een klein aantal doelstellingen is dit nog niet het geval. Het betreft hier geld voor strategisch personeelsbeleid, begeleiding starters en thuiszitters. Voor 2021 en 2022 zijn afspraken gemaakt om aan deze doelstellingen te werken. Met ingang van 2021 maakt de vergoeding deel uit van een nieuwe vergoeding 'strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim'

Een belangrijk punt is het strategisch HRM beleid en de acties die daaraan verbonden zijn. De groep 'Begeleiding Nieuwe Docenten' (BND) op de school verzorgt dat docenten hun weg vinden op school. Daarbij is niet alleen aandacht voor het de techniek en de cultuur van de school maar ook voor het welbevinden van de medewerkers.

Er is een digitaal dossier gemaakt voor alle werknemers. In dat systeem wordt ook de aanwezigheid van het OOP bijgehouden. In 2023 willen we het HRM systeem beter invullen.

Teneinde de duurzame inzetbaarheid van personeel te verbeteren is ingezet op de verbetering van de professionaliteit van de docent door schoolbrede studiedagen, het werken met een digitale observatietool voor de lesbezoeken en een nagesprek over deze lesbezoeken.

Professionalisering

- Bij het personeel is veel aandacht voor professionalisering en deskundigheidsbevordering. Collectief is ingezet op het verbeteren van de kwaliteit van het primaire proces. Het digitaal observatie tool (DOT) van e-Loo is ingezet om dit proces te ondersteunen.
- Om de leerlingen feedback te geven is er gewerkt met leerlingbespreking.nl. Positief in dit systeem is dat leerlingen meer autonomie krijgen en zelf in de lead staan om een verbeterplan te maken. Ouders en leerlingen zien heel expliciet per vak wat er goed is gegaan en waar nog verbeteringen mogelijk zijn.

3.3 Strategisch personeelsbeleid

Het afgelopen jaar heeft het Erfgooiers College de ontstane vacatures in kunnen vullen. Net als bij de andere scholen in de regio Gooi & Vechtstreek wordt verwacht dat er op termijn personele problemen ontstaan. Het gaat dan om het voldoende en kwalitatief bemensen van vacatures van leraren in diverse vakken. Voor het duurzaam oplossen van deze problematiek willen de VO-besturen in de regio, vanuit een collectieve verantwoordelijkheid, planmatig (samen)werken om het personeelstekort op te lossen. De in de regio gekozen oplossingsrichtingen sluiten aan bij landelijke actielijnen en projecten gericht op 'binden en boeien' waarbij het niet alleen om kwantitatieve tekorten gaat maar ook om kwalitatief hoogwaardig personeel.

Het geheel aan maatregelen wordt als een regionaal pakket ingezet om de hele regio een aantrekkelijk werkgebied te maken. Voor de aanpak van kwantitatieve tekorten richt de aandacht zich op het vergroten van de toestroom van zij-instromers en scholieren. Ook wordt gekeken hoe het onderwijs anders te organiseren is, zodat er meer gebruik gemaakt kan worden van ander type leraarschap (bijvoorbeeld hybride).

Deze regio-activiteiten worden in een intensieve onderlinge samenwerking van de VO-besturen en het MBO gerealiseerd door het aanstellen van een aanjagende projectleider vanuit de subsidie Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL). Binnen die samenwerking is een HR-netwerk gerealiseerd en een loket 'leraarinhetoogooi.nl'.

Naast deze regionale aanpak is er binnen de school geïnvesteerd in het begeleiden van beginnende docenten om hen zo goed mogelijk voor te bereiden op het werken in het onderwijs en om uitval te voorkomen

3.4 Passend onderwijs

Sinds een aantal jaar is er sprake van het systeem van passend onderwijs waarbij er voor leerlingen een passende plaats voor onderwijs in de regio moet worden gerealiseerd. Het Erfgooiers College heeft een schoolondersteuningsprofiel opgesteld. In dit document is de basisondersteuning beschreven die voor alle leerlingen geldt. Het systeem van begeleiding met een persoonlijke coach en hulp en steun bij problemen op het cognitieve en sociaal-emotionele vlak, biedt voor de meeste leerlingen voldoende ondersteuning. In het afgelopen jaar is ingezet op een uitbreiding van het zorgaanbod. Als gevolg van de problematiek van de pandemie is er meer vraag naar ondersteuning door de zorgmedewerkers. Het effect is dat het aantal mensen dat zorg verleend is toegenomen en dat het aantal docenten met een begeleidingstaak ook is toegenomen. Om de expertise van de docenten met een taak te vergroten is besloten om deze begeleiding te concentreren bij een klein aantal docent-specialisten. Daarnaast wordt gezocht naar een verbetering van het administratieve proces rond de begeleiding van een leerling.

Voor leerlingen met een grotere problematiek is er een zorgstructuur waarin interne en externe specialisten de zorg rond de leerling afstemmen in het zorg-advies-team(ZAT).

Aanbod in de regio

In het samenwerkingsverband wordt het totaal van het dekkend netwerk beoordeeld. Een aantal jaar geleden is gebleken dat er een aantal leerlingen met een aandoening in het autisme spectrum is waarvoor op havo- en vwo-niveau geen passend aanbod was. Op het Erfgooiers College wordt invulling gegeven aan deze specialistische onderwijsbehoefte middels de structuurklassen. In deze klassen worden leerlingen opgevangen die in een reguliere klas onvoldoende kunnen worden ondersteund. Het doel van de begeleiding is deze leerlingen binnen drie jaar te laten uitstromen naar een reguliere klas. In 2019 is gebleken dat de leerlingen in de tweede structuurklas de overstap naar de derde klas regulier konden maken met voldoende ondersteuning van een onderwijsassistent. In de loop van de twee jaar van dit cohort is een enkele leerling uitgestroomd naar het speciaal onderwijs. Het merendeel van de leerlingen is in de loop der tijd doorgestroomd naar de reguliere klassen. In 2021 was het, door de omstandigheden vanwege corona, niet mogelijk om de leerlingen van klas 1 en 2 tussentijds te laten uitstromen naar een reguliere klas. In de komende jaren wordt deze groep verder begeleid en gevolgd. In 2022 hebben de eerste leerlingen gediplomeerd de school verlaten.

Ook wordt er, binnen het samenwerkingsverband, een oplossing gezocht voor leerlingen die op sociaal-emotionele gronden tussen het vo en het vso vallen. In de regio is een rebound aanwezig waar leerlingen voor een korte tijd kunnen worden opgevangen en waar gezocht wordt naar een passend vervoltraject voor de leerling. Het eerste doel is om de leerling terug te plaatsen op de reguliere school. Is dat niet mogelijk dan wordt gezocht naar een passend alternatief. Voor het Erfgooiers is de rebound gesitueerd bij Volant (voorheen SIVOG) in Bussum.

Inzet middelen

In het samenwerkingsverband wordt gewerkt aan een systeem van verantwoording van de middelen die aan de scholen worden gegeven. Uit deze verantwoording is het volgende overzicht overgenomen:

Doel	In hoeverre is dit doel bereikt?
Voorkomen uitstroom naar VSO door inzet arrangementen van Qinas met externe partijen en door de inzet van leerlingbegeleiders en persoonlijke coaches	Er is aan het eind van het schooljaar 1 leerling overgestapt naar VSO. Niet op advies van school, maar geheel op eigen verzoek van haar en ouders. School kon zich wel vinden in deze

	overstap en kon de aanvraag hiervoor ook goed onderbouwen. Twee leerlingen uit de structuurklas die dreigden af te stromen naar VSO i.p.v. doorstroom naar regulier klas 3 redden het tot nu toe toch in klas 3 door intensieve inzet van de gedragsspecialist 1 leerlingen is uitgestroomd naar VSO ondanks inzet gedragscoach, maar deze casus was veel te complex voor school i.v.m. thuissituatie leerling
Leerlingen met ondersteuning vanuit orthopedagoog/ RT'er bereiken volgende leerjaar	Bij 93% gelukt (wel een aantal leerlingen afgestroomd naar een lager niveau)
Leerlingen met ondersteuningsbehoeften en persoonlijke coach bereiken volgende leerjaar/ slagen	Bij 94 % gelukt (2 lln naar VSO, aantal leerlingen wel naar volgende leerjaar, maar afgestroomd naar niveau lager)
Terugdringen ondersteuningsbehoeften van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften met een persoonlijke coach	• Bij 60% gelukt • Bij 34% gelijk gebleven • Bij 6% toegenomen
De ex-structuurklasleerlingen in de examenklassen behalen hun diploma	100% geslaagd! Een leerling doet gespreid examen en maakt het dit jaar af.
Leerlingen met ondersteuning vanuit orthopedagoog/ RT'er bereiken volgende leerjaar	Bij 93% gelukt (Wel een aantal leerlingen naar niveau lager)
Leerlingen met ondersteuningsbehoeften en persoonlijke coach bereiken volgende leerjaar/ slagen	Bij 83% gelukt (4 lln klas 1 naar VSO (verkeerde inschatting PO), 1 naar particulier onderwijs, paar lln gezakt, aantal lln naar volgende leerjaar, maar niveau lager,)
Terugdringen ondersteuningsbehoeften van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften met een persoonlijke coach	• Bij 45% gelukt • Bij 48% gelijk gebleven Bij 7% toegenomen

Wat heeft de evaluatie van de besteding van de ondersteuningsmiddelen 2021/2022 opgeleverd?

- Aanpak wat betreft uitstroom uit de structuurklas gewijzigd. Tussentijdse uitstroom is geen optie meer. Uitstroom voor alle lln pas na twee jaar.
- Zowel te veel leerlingen met een persoonlijke coach als te veel verschillende personen die deze persoonlijke coaching geven
- Leerlingen lopen niet alleen vast bij de kernvakken (waar extra begeleiding voor mogelijk is), maar ook bij de overige leervakken. Daarvoor zijn ook extra begeleidingslessen gewenst.

- Dit schooljaar hebben we een pilot gedaan met een externe partij om faalangstreductietrainingen te geven aan kleine groepjes leerlingen. Deze pilot was zeer geslaagd en zullen we het komende jaar omzetten naar een vast aanbod voor leerlingen uit alle leerjaren. Zeker onder examenleerlingen was de behoefte groot

Aanpassingen in de doelen voor 2022/2023:

- Meer differentiëren op niveau in leerjaar 2 van de structuurklas, zodat de aansluiting van de vwo leerlingen binnen deze klas naar klas 3 regulier vwo beter verloopt
- Het aantal leerlingen met een persoonlijke coach willen we verder terugdringen door te kijken welke winst er wat betreft ondersteuning van leerlingen nog te behalen valt in de reguliere vaklessen en bij de reguliere coaches. Met ons huidige NPO-plan wordt hier vol op ingezet. De effecten daarvan zullen echter wel nog tijd nodig hebben.
- Het terugdringen van het aantal persoonlijke coaches. We hebben nu veel coaches die allemaal 1 of 2 leerlingen begeleiden, maar we willen toe naar een aantal expert coaches die meerdere leerlingen begeleiden. Door hen te scholen en door regelmatig intervisiebijeenkomsten te organiseren voor hen willen we de kwaliteit en daarmee ook de duur van de coaching verbeteren.
- Het versterken van de klassecaches op het gebied van groepsvorming en studievoordigheden door grotere inzet en betrokkenheid hierbij van onze orthopedagogen. Ook ouders worden meer betrokken bij hoe zij hun kind kunnen ondersteunen bij hun studievoordigheden.
- Met het invoeren van de banduren op alle 1^e uren van de week is het nu voor alle leerlingen van klas 3 en hoger ook mogelijk om begeleiding te krijgen bij vakken anders dan de kernvakken
- De mogelijkheid voor faalangstige leerlingen om zich aan te melden voor een faalangstreductietraining en voor examenleerlingen om zich aan te melden voor een examenstressreductie training die plaatsvindt voorafgaande aan de toetsweken en het CE

3.5 Werkdruk

Werkdruk is in het onderwijs een belangrijk thema. In de cao-VO is het persoonlijk budget geïntroduceerd. Naast dit persoonlijk budget heeft het Erfgooiers College ook onderwijsassistenten en een toezichthouder aangetrokken.

In het cursusjaar 2021-2022 is uit de NPO-gelden meer tijd vrijgemaakt voor de begeleiding van de leerlingen. Dit is gedaan door de uren voor coaching op te hogen. De pandemie heeft wel gezorgd voor andere beleving van de werkdruk. In het begin van het jaar is sterk ingezet op de ontwikkeling van digitale lessen, terwijl het tweede deel van het jaar in het teken stond van signaleren en wegwerken van mogelijke achterstanden bij leerlingen.

In de cao-VO van 2022-2023 zijn er aanvullende afspraken gemaakt over het verminderen van de werkdruk. Iedere werknemer krijgt de mogelijkheid om 40 klokuren op jaarbasis in te zetten voor les- of taakvermindering. Daarnaast is er geld gekomen voor collectieve

werkdrukverlichtingsmaatregelen. In de cao-VO is daarbij afgesproken dat alle personeelsleden inspraak hebben in de besteding van deze middelen. De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad heeft via verschillende bijeenkomsten informatie opgehaald en een plan gemaakt. Doordat dit proces in het najaar van 2022 nog niet was afgerond is het geld voor die periode wel ontvangen maar was er nog geen besteding gerealiseerd.

3.6 Toetsing en examinering

In 2022 is er door de coronapandemie een aangepast examen geweest. De aanpassingen betroffen een versoepeling van de zak-slaagregeling, een vergroting van het aantal herkansingen en de mogelijkheid om het examen te spreiden over drie perioden. Voor cursusjaar 2022-2023 zijn de examens niet opnieuw aangepast.

3.7 Coronacrisis

De schooljaren 2020/2021 en 2021/2022 stonden voor een groot deel in het teken van de coronapandemie. Er is veel geïnvesteerd in thuisonderwijs en de docenten zijn getraind in het online aanbieden van onderwijs. Na de coronapandemie is gebleken dat deze jaren een enorme impact hebben gehad op het welbevinden en op de leerresultaten van de leerlingen. Door het maken van een NPO-plan heeft de school een werkwijze gekozen waarop de ontstane achterstanden en verschillen overbrugd konden worden. Zo zijn er in 2021 zijn voor de examenklassen extra examentraining ingepland in de meivakantie waardoor leerlingen zich zo goed mogelijk konden voorbereiden op het examen. Deze lessen zijn deels door de eigen docenten gegeven en deels door het bijlesinstituut PIOS. Ook is er een uitgebreide startweek georganiseerd voor alle leerlingen van de school om zo te werken aan motivatie en groepsvorming.

In de school is geïnvesteerd in professionele camera's waarmee de docenten hun lessen kunnen streamen. Daarnaast zijn er ook hulpmiddelen gekocht om docenten te helpen bij hun digitale lessen en digitale toetsen. Omdat we last hadden van DDOS-aanvallen zijn de internetlijnen uitgebreid. Bij deze uitbreiding is er een anti DDOS actief om te zorgen voor de continuïteit van het proces van lesgeven en toetsen. Het probleem van de DDOS aanvallen is daardoor afgenomen.

Vanaf augustus 2022 is de ondersteuning van de leerlingen door de eigen docenten vorm gegeven. Voor dat doel zijn alle lessen 5 minuten korter gemaakt en is er een 1e uur ontstaan dat we de band noemen. In de band is voor veel vakken extra ondersteuning ingepland. Daarnaast wordt er ook extra LO gegeven. In deze pilot, waar twee jaar voor is uitgetrokken, worden de docenten voor de reguliere lessen gelijk betaald als in de 50 minuten situatie en krijgen ze daarnaast uren voor de band. Wij denken dat de begeleiding van de leerlingen op deze wijze beter vorm kan krijgen. Na de twee jaar zal dit project worden geëvalueerd.

4. Visie en besturing

4.1 Doelstelling van de organisatie

Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap in Huizen voor christelijk voorgezet onderwijs met plusminus 990 leerlingen en meer dan 110 personeelsleden. Het onderwijs, waarin het leren van de leerling centraal staat, omvat vele activiteiten, binnen en buiten school. Het Erfgooiers College heeft als missie om vanuit de christelijke identiteit het onderwijs aan de aan haar toevertrouwde leerlingen zodanig te verzorgen, dat de leerlingen op een verantwoorde wijze worden voorbereid op de maatschappij. Het Erfgooiers College geeft verwachtingsvol, eigentijds onderwijs. De school is letterlijk een werkplaats van het leren: zowel de fysieke ruimte, als de voorzieningen en het pedagogisch klimaat stimuleren het leren van leerlingen en medewerkers. Ons

onderwijs is er op gericht leerlingen te helpen zich te ontwikkelen tot zelfstandig functionerende burgers.

Het Erfgooiers College geeft onderwijs op mavo (VMBO-TL), havo, vwo, vwo+ en gymnasium niveau.

4.2 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het Erfgooiers College is een stichtingsvorm. Het Erfgooiers College valt onder de Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen. Deze stichting is in 1994 opgericht. In 2015 is er een structuurwijziging doorgevoerd, waardoor er een expliciete scheiding is van Toezicht en Bestuur. Het College van Bestuur (CvB) van de stichting is eindverantwoordelijk voor de activiteiten. Naast het CvB is er een Raad van Toezicht (RvT). De Raad van Toezicht bestaat per 31 december 2022 uit 6 leden. In 2019 is een wijziging van de statuten aangenomen en notarieel vastgelegd om te voldoen aan de eisen van de ANBI-wetgeving.

4.3 Interne organisatie

De rector-bestuurder vormt samen met de plaatsvervangend rector de directie. De sectorleiders van de mavo, havo en vwo (incl vwo+ en gymnasium) vormen gezamenlijk het sectorleidersoverleg. De directie en sectorleiders vormen gezamenlijk het MT van de organisatie. De organisatiestructuur van de school is als volgt weer te geven:

MT			
Rector-bestuurder Plaatsvervangend rector			directie
Sectorleider mavo	Sectorleider havo	Sectorleider vwo vwo+, gymnasium	sectorleidersoverleg

De verdeling van de specifieke dossiers is als volgt afgesproken:

G. Boersma (functie: rector/bestuurder) met specifieke aandacht voor de dossiers:

1. Onderwijs
2. Externe samenwerking

J. Augustijn (functie: plv. rector) met specifieke aandacht voor de dossiers:

1. Gebouw
2. Financiën
3. Beheer

Het Bestuur bestond in 2022 uit:

Naam	Rol	Datum in/uit dienst	Datum aanvang functie
G. (Gerlof) Boersma MEL (1969)	<i>Rector-bestuurder</i>	16-09-2019	01-10-2019

Raad van toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2022 uit:

Naam	Rol	Benoeming	Termijn*)
drs. O.J.M. (Olaf) van Dijk (1969)	Voorzitter Remuneratie Cie.	14-08-2015	2 ^e termijn – 2022

H.A.M. (Henriëtte) Broekman – Thomassen (1972)	Lid	15-09-2021	1 ^e termijn – 2025/2029
drs. A. (Andy) Makkinje (1966)	Lid	14-08-2015	1 ^e termijn – 2019 / 2023
	Audit Cie.		
E.C.J. (Esther) de Koning (1973)	Lid	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn (1966)	Lid	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025
J. (Jan) Snijder (1975)	Lid	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025
*) Jaar herbenoeming /Definitief aftreden			

Lijst (neven)functies directie

Naam	(neven)functies
G.Boersma MEL	-
Drs. J. Augustijn	-

4.4 Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid

De afgelopen jaren waren door de coronapandemie erg bijzonder. Door de lockdowns, het aanpassen van de centrale examens, het aanpassen van de overgangsnormen en de aanslag die corona deed op de mentale gesteldheid van leerlingen, kan gesteld worden dat het onderwijs niet optimaal was. De leerlingen zo goed mogelijk door de coronacrisis te loodsen had topprioriteit. De manier waarop dit gedaan is staat beschreven in het NPO-plan. Dit plan is aangevuld met overige ambities de basis voor het schoolplan voor de jaren 2022 en 2023. De speerpunten van dit plan zijn: Gaan voor maatwerk

Om doeltreffend de afstemming te verbeteren tussen onderwijsaanpak en de behoeften van leerlingen zetten we komende twee jaar in op maatwerk leveren. Het gaat dan met name om het maatwerk dat we in de lessen en door coaching willen vormgeven.

Tijdens de coronatijd werden de verschillen tussen leerlingen in dezelfde klas groter, blijkt ook op onze school. De resultaten tonen aan dat leerlingen last hadden van de schoolsluitingen. Ook is er substantieel slechter gescoord dan anders. Daarnaast zijn er in alle sectoren (mavo, havo en vwo) leerlingen die verhoudingsgewijs extra achterstanden opliepen. Door een maatwerkaanpak willen we het onderwijs meer dan ooit beter afstemmen op de individuele leerling.

De coach als spil

Wat voorheen op school de mentor was, is nu de coach: spil in de begeleiding van leerlingen. We investeren actief in een voortvarende en effectieve inzet van de coach om leerlingen met plezier en rendement laten leren. Dit betreft de 'gewone' coaching die elke leerling krijgt maar ook de coaching door de persoonlijke coach die een leerling toegewezen krijgt wanneer er sprake is van leer- en ontwikkelingsproblemen.

De groep als kracht

Onze identiteit vraagt om verbinding en daagt ons uit hier concreet vorm aan te geven: leerlingen onderling, leerlingen en personeel, personeel onderling. De groep heeft kracht en daarom investeren we in groepsvormingsprocessen.

Leren-leren

We laten de leerlingen concreet nadenken over hun leerproces. Welke inzichten en vaardigheden zijn wezenlijk voor het opdoen en toepassen van kennis? We ondersteunen hen daarbij op een praktische manier. Bij leren-leren draait het om het permanent verder willen leren en plezier beleven aan het leren van nieuwe dingen. Aspecten als taakgerichtheid, doorzettingsvermogen en motivatie zijn hierbij belangrijk.

Boosten van examenleerlingen

Dat corona en de gevolgen ervan een enorme impact op het onderwijs hebben is inmiddels alom bekend. De achterstanden die onze examenleerlingen hierdoor oplopen vragen om acute actie, er is immers weinig tijd tot de start van de centrale examinering.

Het doel is om de examenleerlingen optimaal voor te bereiden op hun examens. We bieden hiervoor faciliteiten en ondersteuning.

De leraar als kundige professional

“De kwaliteit van de leraar is de allerbelangrijkste factor in de leerontwikkeling van de leerling. Dat maakt dat het verbeteren van de kwaliteit en professionaliteit van leraren een van de meest effectieve interventies is.” Wij onderschrijven deze stelling van harte en zetten ons volop in om goede, vaardige en betrokken leraren voor de klas te hebben staan. Het is een voorwaarde om al onze ambities te doen slagen, niet alleen op korte maar ook op langere termijn.

4.5 Internationalisering

Het Erfgooiers College is lid van het UNESCO-scholennetwerk. Het ontwikkelen van de aanvraag voor het lidmaatschap en de toekenning daarvan heeft internationalisering op het Erfgooiers College gestimuleerd. Momenteel is er in het kader van het Erasmusproject een uitwisseling tussen een school in Ierland en een school in Frankrijk. Samen sporten, elkaars school en onderwijs bekijken, het lokale eten ontdekken en van de schoonheid van de natuur en het land genieten. Door de reisbeperkingen als gevolg van de coronapandemie waren er in 2021 geen uitwisselingen mogelijk. Gelukkig waren de eisen in 2022 dusdanig dat de uitwisselingen weer mogelijk waren.

In 2022 zijn er ook weer studiereizen georganiseerd. In het voorjaar waren dit reizen in Nederland maar in het najaar waren ook de studiereizen naar het buitenland weer mogelijk.

Voor de toekomst gaan we verder met het Erasmusproject en de uitwisselingen die daaruit voortvloeien. Daarnaast zullen we de studiereizen naar het buitenland organiseren om de leerling kennis te laten hebben met de cultuur van een ander land.

4.6 Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas

Het Erfgooiers College werkt met alle besturen van het voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs samen in het samenwerkingsverband Qinas.

In 2022 is een viertal schoolnabije reboundvoorzieningen ingericht. Zie ook paragraaf 3.4. Voor het overige is Qinas bezig met de verantwoording van de middelen door de scholen, de afbouw van de aanwezige reserves en de samenwerking met het samenwerkingsverband van het po (Unita). Het eerste deel van het nieuwe ondersteuningsplan is in overleg met de leden van Unita geschreven.

4.7 Code goed bestuur

Het toezichthoudend orgaan van de stichting is de Raad van Toezicht. Binnen de Raad van toezicht functioneert een renumeratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie. Er is jaarlijks tweemaal overleg met de medezeggenschapsraad. Binnen de raad van toezicht is aandacht voor de vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid.

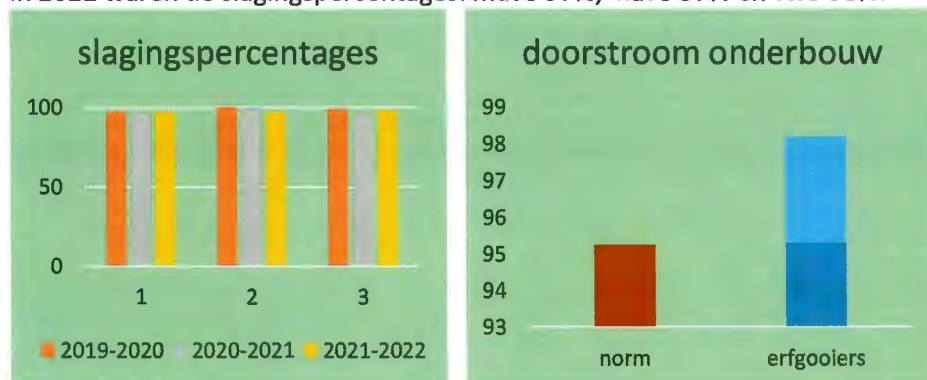
Hiermee voldoet het toezicht aan de Code goed bestuur in het voortgezet onderwijs, er zijn geen afwijkingen van de Code goed bestuur geweest in 2022.

4.8 Horizontale verantwoording

Een belangrijk onderdeel van de kwaliteitszorg van het Erfgooiers College is de horizontale verantwoording. Met behulp van het instrument “Vensters voor verantwoording” geven we aan de ouders, leerlingen, medewerkers en overige belangstellenden informatie over het beleid. Er is in

2022 regelmatig overleg gevoerd met de PMR, de personeelsgeleding van de MR, over de maatregelen vanwege corona. Daarnaast is het bestaande vergaderrooster gevolgd met de hele MR, inclusief de ouders en leerlingen. Ook is er een bijeenkomst geweest met de leerlingenraad.

In 2022 waren de slagingspercentages: mavo 97%, havo 97% en vwo 98%.



4.9 Klachtenafhandeling

Er is een klachtenregeling vastgesteld waarin de procedure is beschreven die men moet lopen om een klacht in te dienen. Het gaat hierbij om het proces binnen de school waarin o.a. de vertrouwenspersonen een rol spelen. Naast de twee interne vertrouwenspersonen is er ook een externe vertrouwenspersoon aan de school verbonden. Het beleid van de school is erop gericht dat klachten zo transparant en snel mogelijk worden besproken tussen de betrokkenen en er een oplossing voor het probleem/klacht wordt gezocht. Wanneer een klager niet tevreden is met de afhandeling van de klacht of bezwaar maakt tegen de uitspraak, dan kan men zich wenden tot de externe klachtencommissie van het GCBO (geschillencommissie bijzonder onderwijs). Hier is het afgelopen jaar geen gebruik van gemaakt.

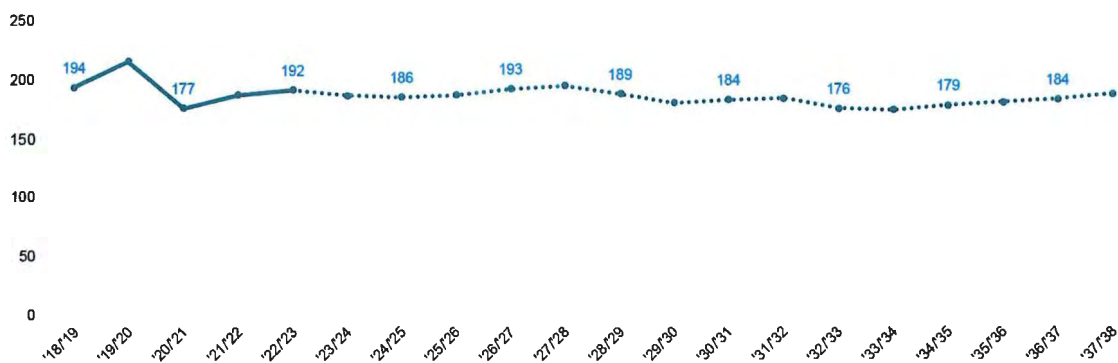
4.9.1 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

De school staat niet los van de maatschappij. Daarom wordt nadrukkelijk gezocht naar samenwerking met lokale ondernemers. Met de vrijwilligerscentrale wordt samengewerkt om de leerlingen een zinvolle maatschappelijke stage te laten doen bij de plaatselijke sportverenigingen, buurtcentra en verzorgingstehuizen. Ook wordt voor onderhoudswerkzaamheden lokaal gezocht naar ondernemers die in staat zijn dat uit te voeren.

5. Risicomanagement

In de loop van 2021 is besloten tot het doen van een risico-inventarisatie van de school. In hoeverre lopen we risico in de bedrijfsvoering-organisatie of onderwijs. We hebben Verus gevraagd om dit onderzoek uit te voeren. De resultaten zijn in 2022 besproken en hebben geleid tot een aantal maatregelen.

Voor de organisatie is het aantal leerlingen de belangrijkste grond onder het toekennen van middelen. De prognose van het aantal leerlingen wordt gedaan door verschillende bedrijven gedaan. De prognose van VERUS laat het volgende beeld zien:



Bron: Verus prognose oktober 2022

Naar het zich laat aanzien zal het leerlingenaantal op termijn uitkomen op een kleiner aantal leerlingen. In de nieuwbouw van de school is de 6600 m² vloeroppervlak. Dat aantal m² is de norm voor 950 leerlingen. Door zorgvuldig te plannen is de maximale capaciteit 10% meer. In 2023 is de aanmelding fors hoger (ongeveer 265 in plaats van 187) dan de prognose aangeeft waardoor het aantal leerlingen fors stijgt waardoor we met de gemeente moeten overleggen over additionele lesruimtes.

De financiële middelen die we in de komende jaren krijgen nemen toe doordat er bij onze school sprake is van een positief effect van de vereenvoudiging bekostiging. Bij deze vereenvoudiging krijgen de scholen voor de vestiging en het aantal leerlingen een bepaald bedrag waardoor het systeem transparanter wordt.

Het risico van de majeure investering in de nieuwbouw is tweemaal doorgerekend door de accountant. Bij deze analyses is het liquiditeitsrisico gesignaleerd. In de loop van de tijd is gebleken dat dit risico niet is opgetreden en dat de rekening-courant faciliteit kon worden opgeheven.

In 2021 is de school in gebruik genomen. Bij de oplevering is de lift van de school afgekeurd omdat er een zogenaamd hefplatform is geleverd dat niet aan de gebruikswensen van een school voldoet. Doordat een lift niet te plaatsen is in een school die in gebruik is kan de installatie van de lift pas plaatsvinden in de zomer van 2023.

5.1 Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen is beleid opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen zijn niet geconcentreerd bij enkele grote tegenpartijen. Voor de maximale kredietrisico's inzake de vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de vorderingen. De stichting beschikt over standaard aanmaningsprocedures.

Renterisico en kasstroomrisico

De stichting heeft geen externe financiering aangetrokken waarover renterisico's worden gelopen. Lagere marktrenten leiden wel tot lagere rendementen op liquide middelen. De solvabiliteits- en liquiditeitspositie van de stichting wordt nauwkeurig bewaakt door het bestuur, in relatie tot intern en door OCW gestelde streefwaarden.

Liquiditeitsrisico

De stichting loopt geen significante liquiditeitsrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan, met uitzondering van de beleggingen in obligaties. De marktwaarde daarvan is vermeld in de toelichting op de jaarrekening.

Valutarisico

De stichting heeft geen transacties in vreemde valuta.

Risico's en onzekerheden op het gebied van de financiële verslaggeving

Doordat in 2021 sprake is van een nieuw gebouw is er in 2021, in overleg met de accountant, apart aandacht geweest voor de waarde van het onroerend goed en de verwerking van het contract inzake onderhoud en energie met Zenzo. Het onderhoud en gebouwgebonden energie is voor 30 jaar gegund aan Zenzo. Hierdoor is het financiële risico op deze posten gering.

Risico's en onzekerheden op het gebied van Wet- en regelgeving

Er zijn geen grote risico's of onzekerheden op het gebied van wet- en regelgeving.

Onderwijskundige getallen

De bekostiging is voor 2022 bekend.

234.952,53 euro	voor de hoofdvestiging van een school
117.476,26 euro	voor de nevenvestiging(en) van een school
8.033,26 euro	voor alle onderbouwleerlingen. En hetzelfde bedrag voor alle bovenbouw-leerlingen in h vwo, havo, mavo en de gemengde leerweg in het vmbo
9.450,90 euro	voor alle leerlingen in het praktijkonderwijs. En hetzelfde bedrag voor bovenbouwleerlingen in het vbo.

In de loop van 2023 worden deze bedragen, bij het vaststellen van de Voorjaarsnota, nog geïndexeerd.

Nationaal Programma Onderwijs

Het bedrag per leerling is voor het schooljaar 2022/2023 verhoogd van € 500 naar € 820. De gelden mogen worden uitgegeven tot en met het schooljaar 2023/2024.

Werkdrukverlichting

Vanaf 1-1-2022 ontvangt de school middelen voor werkdrukverlichting (een collectief en een individueel deel), professionalisering OP en schoolleiders, éénmalige (structurele) uitkering OOP en voor de aanschaf van CO2 meters. In 2022 is ontvangen een bedrag van € 404,20 per leerling. Vanaf 1-1-2023 wordt dat € 383,41 per leerling (betreft het deel voor de werkdrukverlichting).

Onderwijskundige kengetallen

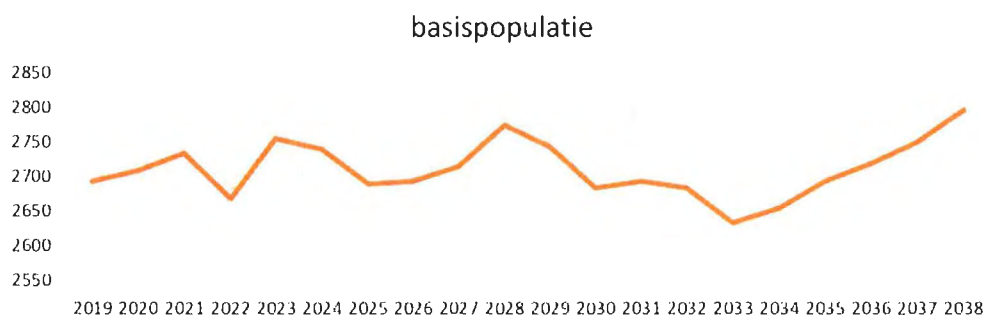
Het is voor de toekomst essentieel om kengetallen te gebruiken die rechtstreeks verband houden met de salariskosten van de school.

Lessen per leerling en gemiddelde klassen- of groepsgrootte geven een indicatie over de inzet van personeel (leerlingen excl. Vavo leerlingen).

1 september	2022	2021	2020	2019
Aantal leerlingen	976	982	986	1052
Lessen per leerling	1,3422	1,3856	1,3198	1,2484

1 september	2022	2021	2020	2019
Gemiddelde klassen of groepsgrootte	22,70	21,80	23,35	24,45

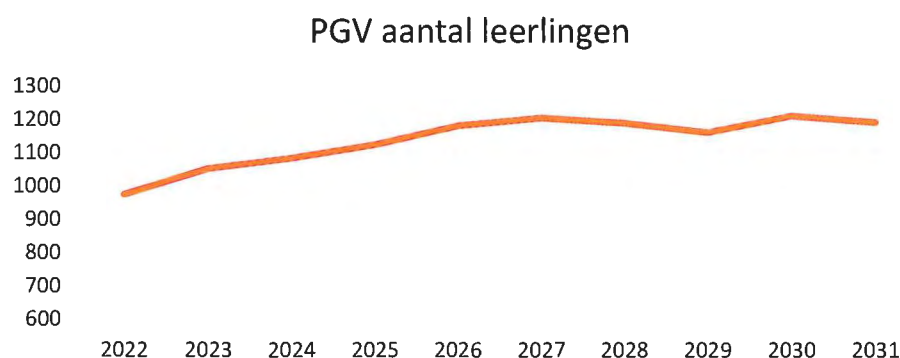
Voor het eerste kengetal geldt dat het aantal lessen per leerling een lichte daling te zien geeft. Als gevolg van de pandemie waren er in 2021 meer lessen voor de leerlingen gerealiseerd. Ook was in een aantal gevallen een klas gesplitst, waardoor de gemiddelde klasgrootte daalde. Voor het tweede kengetal geldt dat de vergoeding van het ministerie is gebaseerd op ongeveer 25 leerlingen per klas of groep. Als gevolg van de pandemie is er echter extra geld naar het onderwijs gegaan. De langere termijn prognose van het aantal leerlingen is onduidelijk. De basispopulatie in het voedingsgebied van de school laat het volgende beeld zien:



Bron: prognose vo-raad okt 2022

De instroom blijkt in 2023 veel hoger te zijn dan de prognose aangeeft waardoor de omvang van het aantal leerlingen hoger uitkomt dan de prognose aangeeft. Als gevolg daarvan wordt het noodzakelijk het aantal leslokalen te vergroten. Omdat op korte termijn de huisvesting van de school te klein is voor het aantal leerlinge zal in eerste instantie worden ingezet op het plaatsen van noodlokalen. Met de gemeente zal het gesprek worden gevoerd over de langere termijn oplossing voor het huisvestingsprobleem.

De nieuwe prognose van het aantal leerlingen door het PGV laat het volgende beeld zien:



Het onderwijzend personeel zal, op basis van het 45 minuten rooster, per FTE maximaal 25 lessen geven. De overige tijd wordt besteed aan voorbereiding, correctie en overige taken. In de school is ook een aantal taken bij het OP ondergebracht die leiden tot een vermindering van hun lesgevende taak. Voorbeelden van dergelijke taken zijn: het decanaat, onder- en bovenbouwcoördinatie en zorgcoördinatie. Hierdoor zal de verhouding tussen het aantal uitgegeven lessen en de OP formatie altijd lager liggen dan 25.

1 september	2022	2021	2020	2019
Aantal uitgegeven lessen	1310,00	1360,67	1301,33	1313,13
OP formatie	59,7998	61,4690	56,8946	56,7735
Werkelijke lestaak per fte OP	21,91	22,14	22,87	23,13
Verhouding bruto-benodigd*	114%	113%	109%	108%

*berekening: $OP \text{ formatie} / (\text{aantal lessen} / 25) \times 100\%$

Deze kengetallen zijn ook duidelijk beïnvloed door maatregelen die we hebben genomen in het kader van het NPO. Alle coaches hebben extra tijd gekregen om vanaf het cursusjaar 2021-2022 de leerlingen extra begeleiding te kunnen geven. Daarnaast zijn de ondersteuningsuren ook voornamelijk bij docenten ondergebracht. Dit is gerealiseerd op de eerste uren van de dag. Deze zogenaamde banduren zijn opgenomen als taakuren en tellen daarom niet mee bij de lessen.

5.2 Procedures en risicobeheersing

In de organisatie dient een adequaat intern risicobeheersings- en controlesysteem aanwezig te zijn. Omdat het Erfgooiers College geen grote organisatie is, volstaat het om een aantal processen te beschrijven en daarbij speciaal aandacht te hebben voor de risico's die de organisatie loopt. Een aantal essentiële processen is beschreven. Zo zijn de procedures rond de budgethouders en het betalen, het formatieproces, de personele mutaties en het aannemen van leerlingen vastgelegd. Daarmee zijn de belangrijkste processen en risico's in kaart gebracht. In de loop van de tijd zullen overige risico's in kaart worden gebracht en op basis daarvan worden aanvullende processen ingericht en beschreven.

De frequentie van de financiële rapportages is als volgt:

- februari jaarrekening voorgaand kalenderjaar
- augustus tussentijdse budgetoverzicht
- september prognose jaarrekening lopend kalenderjaar
- oktober start proces begroting volgend kalenderjaar
- november begroting volgend kalenderjaar
- december meerjarenplanning en liquiditeitsbegroting

Vanaf maart bespreekt de directie met het hoofd financiën de maandrapportage. Ieder kwartaal wordt daarvan een verslag gemaakt voor de toezichthouders.

Om financiële risico's te voorkomen is ook sprake van de vorming van reserves en voorzieningen. De hoogte van de personele reserve is gebaseerd op een inschatting van de risico's die gelopen worden in het ziekteverzuim en de toeloop van leerlingen. De personele reserve wordt toegelicht bij punt 2.1.2 in de jaarrekening.

Het risico van fraude door het betalingsverkeer of personele mutaties is klein als gevolg van het feit dat bij beide processen het vierogen principe wordt toegepast.

6. Bedrijfsvoering

6.1 Personele ontwikkelingen

Het is in 2022 net als in 2021 gelukt om voor alle taken en functies mensen te werven en/of te behouden. Het percentage bevoegd gegeven lessen ligt ruim boven het landelijk gemiddelde. Er wordt naar gestreefd om dit percentage hoog te houden door hier strak op te sturen bij de werving. Het ziekteverzuim ligt onder het landelijk gemiddelde, dit is opmerkelijk gezien coronapandemie. Er is veel potentie en enthousiasme, maar voor de toekomst zijn er wel zorgen over de personele invulling. In het afgelopen jaar konden de vacatures ingevuld worden maar we merken wel dat dit

steeds moeilijker wordt. Komend jaar zullen we ook de samenwerking in de regio intensiveren om hier als gezamenlijke scholen in op te trekken, zie ook 3.3 Strategisch personeelsbeleid. Het personeelsbestand is als volgt verdeeld:

	2022	2021	2020
functiecategorie	Bruto fte	Bruto fte	Bruto fte
OOP	21,27	21,86	19,57
MT	4,9	4,9	4,9
Onderwijsgevend personeel	65,25	66,79	60,99

6.2 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Binnen het personeelsbestand wordt rekening gehouden met een flexibele schil waardoor schommelingen in het personeelsbestand opgevangen kunnen worden. Afgelopen jaren is er daardoor geen sprake geweest van ontslagen en dit wordt ook voor de komende jaren niet verwacht. Met de regels rondom de transitievergoeding is rekening gehouden.

6.3 Het gebouw

Het onderwijs wordt op één locatie aan de Graaf Wichman 175 gegeven.

In 2020 is het oude gebouw verlaten en zijn we verhuisd naar het nieuwe gebouw. Het nieuwe gebouw is:

- een volledig nieuw schoolgebouw van 6600 m² dat geschikt is om 950 tot maximaal 1050 leerlingen te huisvesten.
- een gasloos gebouw. Door middel van een warmte/koude bon wordt voorzien in de behoefte van de school.
- voorbereid om te komen tot een zoveel mogelijk energieneutraal gebouw. Het betreft hier het maken van een goede energiezuinige schil om het gebouw heen, waarbij energieverbruik zoveel wordt gereduceerd.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen in de school is hiervoor al besproken. Het aantal lesruimtes is op dit moment onvoldoende om de leerlingen les te kunnen geven. Daarom wordt er gestreefd naar het plaatsen van drie noodlokalen bij de school.

Bij het gebouw is een meerjarencontract afgesloten, waarbij de onderhoud en gebouwgebonden energie wordt geregeld via een energy service company, afgekort esco. Ieder jaar wordt een vast bedrag (met indexering) betaald aan de esco waarbij er afspraken zijn voor het onderhoud en de mate van comfort binnen de school. In 2021 is dit proces voor het eerst geëvalueerd. Er is gecontroleerd op snelheid van oplossen van problemen en de mate van gebruik van de energie en comfort van het gebouw. In 2022 heeft het gebouw naar behoren gepresteerd als het gaat om het energievolume. Als gevolg van de pandemie heeft het lang geduurd alvorens het pand volledig is benut, waardoor het inregelen van alle ruimtes in het pand ook pas laat kon plaatsvinden. Het lijkt erop dat de luchtkwaliteit nu voldoende is. De snelheid van het oplossen van problemen blijft onze aandacht hebben en zal ook in het komende jaar strak worden gevolgd.

Buiten de scope van de bouw heeft het Erfgooiers College besloten tot het plaatsen van de maximaal haalbare hoeveelheid zonnepanelen op het dak van de school. Daarvoor is ook een SDE subsidie (stimuleringsregeling duurzame energieproductie) aangevraagd bij het ministerie van economische zaken.

De relatie tussen Enzo als contractpartij en het Erfgooiers College voor zover het de lange termijn relatie rond energie en onderhoud betreft, is vastgelegd in de handboeken onderhoud en energie. Daarbij is ook het recht van opstal van de warmte/koudebron geregeld.

6.4 Duurzaamheid

Met de gemeente is in 2016 een budgetovereenkomst gesloten waarbij het Erfgooiers College een school mag bouwen die voldoet aan de eisen van Frisse scholen klasse B. Daarnaast is een motie door de gemeenteraad aangenomen waarin het bestuur wordt opgeroepen om een zo energiezuinig en toekomstbestendig gebouw te maken, waarbij de gemeente geen aanvullende financiële middelen ter beschikking heeft gesteld om een energieneutraal gebouw te realiseren. Bij de bouw van de school is uitgegaan van een gasloos gebouw dat middels een koude/warmtebron en vloerverwarming wordt voorzien van een gelijkmatige temperatuur. Daarnaast is een luchtbehandelingssysteem geplaatst met CO₂ metingen in het gehele gebouw. Deze installaties gebruiken elektriciteit als energiebron. Om dat gebruik te compenseren zijn op het dak van de school 380 zonnepanelen van 315 Wp geplaatst. Daarmee is alle beschikbare dakoppervlak voor de zonnepanelen gebruikt. In 2021 is gebleken dat de zonnepanelen 77% van de gebouwgebonden energie leveren.

Er zijn op dit moment geen toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid mogelijk.

6.5 Financiële positie op balansdatum

Kengetallen

Liquiditeit: Dit kengetal geeft de verhouding aan tussen de vlottende activa plus de liquide middelen en de kortlopende schulden en laat zien of de school in staat is om aan haar direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen zonder nieuwe financiële bronnen aan te hoeven boren. De liquiditeit is licht gestegen van 2,26 naar 2,88.

Solvabiliteit: De solvabiliteit kan inzicht bieden in de mate waarin de school aan haar verplichtingen kan voldoen. Het kengetal geeft dan ook de verhouding weer tussen het eigen vermogen met het totaal vermogen. De solvabiliteit is gestegen van 62,9% naar 68,2%. Dit percentage laat zien dat de school financieel gezond is.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Vanaf 2021 heeft de inspectie van het onderwijs een rekenmethode gemaakt om te bepalen of er sprake is van een te groot eigen vermogen. Bij de berekening wordt het eigen vermogen – het privaat vermogen vergeleken met het normatief eigen vermogen. Dit is het vermogen dat nodig is om bezit te financieren en risico's op te vangen. Voor het Erfgooiers College komt het overschot neer op € 961.181. Gezien het feit dat we in het jaar 2023 nog uitgaven moeten doen vanuit de reeds ontvangen gelden voor NPO en werkdrukverlichting (er is een tekort voor 2023 begroot van 317.500 euro) denken wij dat het eigen vermogen binnen vijf jaar meer in de pas zal gaan lopen met de norm.

Toelichting ontwikkeling balansposten

De ontwikkeling van de balansposten (in vergelijking met vorig jaar) wordt toegelicht in de toelichting behorende tot de balans (A.1.4.1). Het saldo aan liquide middelen is gestegen (zie ook het kengetal hierboven). Dat komt vooral doordat de uitbetaling van de subsidie werkdrukverlichting in 2022 heeft plaatsgevonden. De uitgaven komen vooral na 2022. De nieuwbouw is begin 2021 in gebruik genomen en geactiveerd onder de post gebouwen/terreinen en inventaris en apparatuur.

Toelichting kasstromen en financiering

Dit wordt toegelicht in het kasstroomoverzicht (A.1.3)

Resultaat (bestemming)

De staat van baten en lasten sluit met een positief saldo van

€ 43.386

en is samengesteld uit:

- positief saldo Erfgooiers College	€ 71.446
- negatief saldo Boekenfonds	<u>28.060</u>
	€ <u>43.386</u>

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over 2022 als volgt bestemd:

- toegevoegd aan de reserve personeel	€ 17.713
- onttrokken aan de reserve werkdruk/lerarentekort 2019	-77.913
- onttrokken aan de reserve Nationaal Programma Onderwijs	-263.213
- toegevoegd aan de reserve werkdrukverlichting 2022	287.868
- onttrokken aan de reserve extra hulp voor de klas	-58.429
- onttrokken aan de reserve verhoging kwaliteit onderwijs	-19.691
- onttrokken aan de algemene reserve boekenfonds	-28.060
- toegevoegd aan de algemene reserve Erfgooiers College	<u>185.111</u>
	€ <u>43.386</u>

Het resultaat van de jaarrekening 2022 kent dus een positief saldo van € 43.400 ten opzichte van een begroot saldo van negatief € 368.850.

Het verschil (ad. € 412.250) ten opzichte van de begroting wordt verklaard door:

1. Rijksbijdragen Ocw	€ -727.300
2. Overige baten	-17.250
3. Personeelslasten	218.550
4. Afschrijvingen	-7.400
5. Huisvestingslasten	43.050
6. Administratie en beheer	52.550
7. Inventaris en leermiddelen	-30.300
8. Leerlingactiviteiten	9.600
9. Diverse kosten onderwijs en overige lasten	49.800
10. Boekenfonds	850
11. Financiële baten en lasten	<u>-4.400</u>
	€ <u>-412.250</u>

- = voordeliger

1. De stijging van de rijksbijdragen Ocw wordt vooral veroorzaakt door een verhoging van de basisbekostiging met 3,28% loonontwikkeling en 4.25% prijsontwikkeling en door de ontvangst in 2022 van de (niet begrote) bijdrage voor werkdrukverlichting. Van Qinas is meer ontvangen aan basisvergoeding en voor de structuurklassen en er zijn wat incidentele bijdragen verstrekt.
2. Er is meer ontvangen aan detacheringsbijdrage en het personeel heeft de in 2022 afgeschreven macbooks kunnen overnemen. Daartegenover staat dat er aan ouder- en (vooral) deelnemersbijdragen voor studiereizen is minder ontvangen dan begroot.
3. De personeelslasten zijn vooral gestegen door een loonsverhoging van 4,75%, een eenmalige uitkering van € 500 per fte, premiestijgingen, en extra personele uitgaven vanuit het NPO budget en het budget van de werkdrukverlichting (een klein deel hiervan is als uitgaven verantwoord in 2022). Er zijn ook diverse vacatures ingevuld door de inhuur van extern personeel.
4. Per 1 januari 2021 is het nieuwe gebouw in gebruik genomen. In 2022 is een niet begrote bijdrage van de gemeente als investeringssubsidie verantwoord. Verder is er minder geïnvesteerd dan begroot.
5. De stijging wordt vooral veroorzaakt door een onjuiste aanname in de begroting van de afspraken over het onderhoud aan het nieuwe gebouw met de bouwer.

6. Er is ruim € 18.500 uitgegeven aan nieuwe (en uitbreiding van) licenties. Tevens zijn er kosten gemaakt voor juridisch advies i.v.m. het verschil van mening met Zenzo over de soort lift die is gebruikt bij de nieuwbouw, voor de controle van en de accountantsverklaring bij de bouwafrekening en voor de Europese aanbesteding van de leermiddelen.
7. De sectie-uitgaven zijn te hoog geraamd. Zij krijgen begrotingstechnisch de ruimte om hun vak op een goede manier vorm te geven maar de werkelijke uitgaven zijn veel lager geweest. Er wordt vanaf 2022 ook niet meer betaald per leerling aan de openbare bibliotheek Huizen (was nog wel begroot).
8. De stijging wordt vooral veroorzaakt door de uitgebreide introductiedagen voor alle klassen. Dekking vond plaats vanuit de NPO gelden. Daartegenover staat dat de studiereizen in maart plaats vonden in Nederland en goedkoper waren dan begroot. De reizen in september gingen wel naar het buitenland.
9. Deze post kent veel plussen en minnen. Er zijn kosten gemaakt voor examentraining (€ 27.100) en de ambulante begeleiding is uitgebreid (+ € 7.900).
10. Elke school voor voortgezet onderwijs krijgt van OCW een bijdrage per leerling voor het jaarlijkse leermiddelenpakket. Deze bijdrage maakt vanaf 2022 deel uit van de basisbekostiging. Hiermee rekeninghouden kent het boekenfonds een nadelig saldo over 2022 van € 28.060.
11. In het voorjaar van 2022 is er geen sprake meer van negatieve rente. In de begroting was daar nog voor het hele jaar mee rekening gehouden.

Een meer gedetailleerde specificatie staat in de bijlage bij dit bestuursverslag en in de toelichting behorende tot de staat van baten en lasten.

6.6 Investeringsbeleid

De nieuwbouw vergde een eigen investering van 2 miljoen. Bij de nieuwbouw is ook tevens een groot deel van de inventaris van de school vernieuwd. Bij de verhuizing is een groot deel van de inventaris van natuurkunde, scheikunde, muziek, drama en beeldende vorming vervangen. Veel van het oude meubilair was vast en kon niet worden meeverhuist. Ook is nieuw meubilair geplaatst in de lokalen en overige ruimtes voor leerlingen. Overal zijn de schoolborden, tafels en stoelen van leerlingen en docenten vervangen. Daarnaast is geïnvesteerd in een goede aankleding van de studiepleinen en studio's. Hierdoor is de investeringsbehoefte in de komende jaren lager. Op een aantal plekken in de school zal nog wat investeringen aan het gebouw moeten worden gedaan om het onderwijs voldoende te faciliteren.

Voor een deel van de financiering is gebruik gemaakt van de stichting steunfonds. Er is een investeringsbegroting aanwezig die wordt aangepast zodra het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen wordt.

6.7 In control statement

Als bestuurder van het Erfgooiers College te Huizen ben ik verantwoordelijk voor de opzet en werking van de controlesystemen van het Erfgooiers College. Deze systemen hebben tot doel om de realisatie van doelstellingen te monitoren en te beheersen. De systemen moeten tevens de naleving van relevante wet- en regelgeving waarborgen. Naast de controle- systemen acteren de betreffende functionarissen binnen de school volgens de Code goed bestuur. Door regelmatig overleg, het vier ogen principe, een goed functionerende auditcommissie en goed opgeleide medewerkers heb ik er vertrouwen in dat ook in 2022 de risico's in voldoende mate in beeld zijn geweest en dat de systemen om de risico's in beeld te brengen voldoende adequaat en effectief zijn.

6.8 Kwaliteitszorg

In de afgelopen jaren is binnen het Erfgooiers College een nieuw systeem rondom kwaliteit geschreven en geïmplementeerd (uiteengezet in 'Kwaliteitsbeleid'). Er wordt nu op een

systematische manier aan kwaliteit gewerkt door middel van kwaliteitskaarten, evaluaties en data-analyse. Hierdoor zijn we in staat om op alle kwaliteitsgebieden structureel te meten, te evalueren, bij te sturen en - hoofddoel van ons kwaliteitsbeleid - te verbeteren.

Belangrijk instrument in onze aanpak is de zogeheten 'PDCA-cirkel', die per kwaliteitsgebied aan de basis van elk kwaliteitsproces ligt. De gedachte erachter is dat leeropbrengsten per afdeling, sectie en docent geëvalueerd en geanalyseerd worden. Daarbij staan deze vragen centraal:

1. Doen we de goede dingen en doen we de dingen goed? (kwaliteitsbepaling)
2. Hoe meten we wat we willen weten? (kwaliteit zichtbaar maken)
3. Vinden anderen dat ook? (toetsen door derden)
4. Wat doen we met de verkregen informatie? (consequenties inventariseren)
5. Borgen of bewegen we? (aanpassing)

Er wordt gewerkt aan de hand van kwaliteitskaarten die voortkomen uit het toezichtskader van de inspectie van het Onderwijs. Het MT en de betrokken functionarissen hebben op de daartoe ingeplande momenten, aan de hand van evaluatie-informatie, de voortgang en het resultaat van de ontwikkeldoelen geëvalueerd.

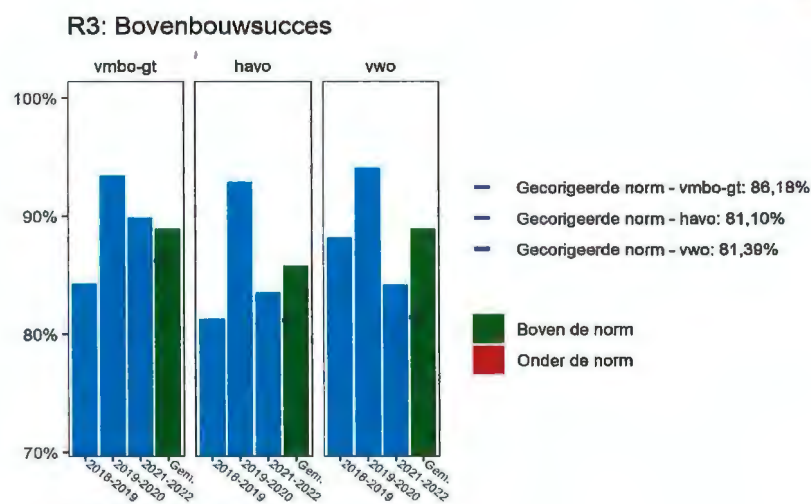
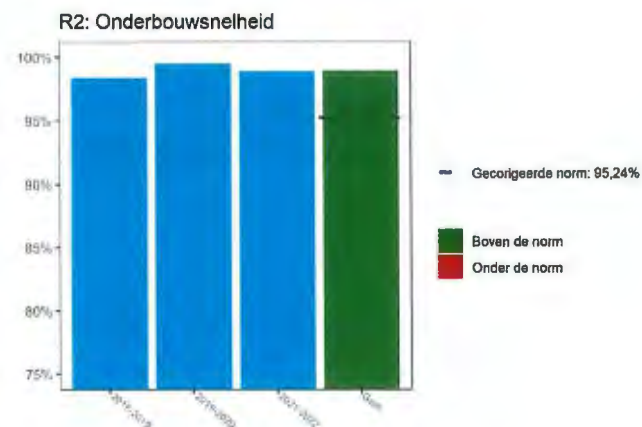
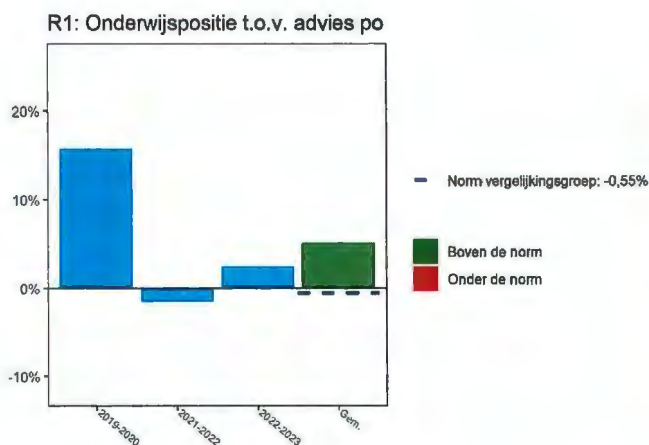
In 2023 heeft een collegiale visitatie plaatsgevonden waarmee wij de ontwikkelingen die zijn ingezet kunnen beoordelen. Bij een collegiale visitatie wordt een vraag geformuleerd die door de collega school wordt beoordeeld. De collegiale visitatie werd geleid door een externe deskundige. Deze collegiale visitaties zijn een vast onderdeel van de kwaliteitszorg van de school.

6.9 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

De resultaten van onze school worden inzichtelijk in de z.g. resultatenkaart. De inspectie gebruikt de scores in de resultatenkaart (in een balanced-scorecard principe) als indicator om kwaliteitsrisico's op scholen te signaleren. Omdat het een balanced-scorecard is, heeft een schommeling van een score altijd een effect op een van de andere scores in het opvolgende jaar. Er wordt bij elke van de 4 indicatoren gewerkt met een 3-jarlijks gemiddelde die boven een vaste norm moet blijven. Per school is er een correctie op de norm, gebaseerd op kenmerken van de leerling populatie.

De 4 indicatoren zijn:

1. R1. Dit is de 'onderwijspositie van alle leerlingen in leerjaar 3 t.o.v. het plaatsingsadvies van PO'. Hieruit kun je afleiden in welke mate je in de onderbouw streng bent of kansen geeft in de plaatsing van leerlingen op VMBO-t, Havo-, VWO- of Gymnasiumniveau. De meting bestaat uit de optelsom van de hoeveelheid opstromers (telt mee als een +1 per leerling) en de hoeveelheid afstromers (telt als een -1 per leerling) in de onderbouw. Aan de norm in deze meting is te zien dat op onze school elk jaar minimaal -0,55% leerlingen moeten kunnen opstromen in de onderbouw om boven de norm te blijven.
2. R2. Dit is de 'onderbouwsnelheid'. Hieruit kan je afleiden in welke mate leerlingen onvertraagd doorstromen van de onderbouw naar de bovenbouw. Dit zijn de onvertraagde doorstromers (+1) opgeteld met de dubblanten (-1) in de onderbouw. Aan de norm is te zien dat minimaal 95,5% van de leerlingen onvertraagd moet doorstromen naar de bovenbouw om boven de norm te blijven.
3. R3. Dit is het 'bovenbouwsucces'. Hieruit kan je afleiden in welke mate leerlingen onvertraagd doorstromen van leerjaar 3 naar een diploma op de het vmbo-t, het havo en het VWO/Gymnasium. Dit zijn de onvertraagde doorstromers (+1) naar een diploma opgeteld met de dubblanten(-1) en afgewezen examenkandidaten(-1) in de bovenbouw per afdeling. Aan de norm is te zien dat voor het vmbo-t minimaal 87% van de leerlingen onvertraagd moet doorstromen naar een diploma en dat dit op zowel het havo als het vwo minimaal 82% van de leerlingen moet zijn.
4. CE: Dit is het gemiddeld CE van de examenkandidaten per afdeling. Dit is de optelsom van alle scores van de gemaakte examens gedeeld door het aantal gemaakte examens. In de afgelopen twee jaar worden deze gegevens niet opgenomen in de scorekaart.



6.10 Duurzaamheid

Het Erfgooiers College is een Unesco school. Binnen de thema's wereldburgerschap en duurzame ontwikkeling worden leerlingen bewust gemaakt van hun rol en worden ze uitgedaagd kritisch te leren denken en verantwoorde keuzes te maken.

Het doel is dat leerlingen extra vaardigheden meekrijgen tijdens hun schoolloopbaan.

Ook praktisch kunnen wij mooie stappen maken in het steeds duurzamer maken van onze bedrijfsvoering. Het nieuwe schoolgebouw is gasloos en is een bijna energieneutraal gebouw. Door het gebruik van zonnepanelen is dit mogelijk. Op het schoolterrein is meubilair geplaatst dat gemaakt is van onderdelen van de oude school. Zo zijn delen van de trappen en balken opnieuw gebruikt.

7. Toekomstige ontwikkelingen

7.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

De volgende thema's en ambities staan komend jaar centraal, naast de zes ambities die beschreven staan in paragraaf 4.4. Deze ambities blijven ook in 2023 onverminderd van kracht.

We gaan de kwaliteitscultuur verstevigen binnen de werkwijze van de secties. We merken dat het analyseren van de eigen data niet optimaal verloopt wat weer gevolgen heeft voor de kwaliteit van de plannen. Om hier een positieve impuls aan te geven gaan we de secties vragen om een diepgaande analyse van hun resultaten te maken en hier SMART

geformuleerde doelen aan te koppelen. Daarnaast gaan we de sectieleiders te scholen op hun onderwijskundig leiderschap met speciale aandacht voor kwaliteit en planmatig werken en komt er standaard format waarin secties hun doelen opschrijven.

De bovengenoemde activiteiten binnen de secties worden aangevuld met activiteiten binnen de sectoren. Binnen de mavo-sector ligt de focus op voorstellen om de mavo meer praktijkgericht te maken. De voorbereidingen die plaats hebben gevonden om de nieuwe leerweg in te voeren worden voortgezet in een vorm waarbij we ook stappen gaan zetten wanneer de minister besluit geen doorgang te geven aan een stelselwijziging richting de nieuwe leerweg. Ook binnen de havo-sector wordt nagedacht over een meer praktijkgerichte component. De reeds gestarte ontwikkeling rondom het vak ADI (Arts, Design en Innovation) vormt hiervoor de basis. Binnen de vwo-sector wordt nagedacht over de organiseerbaarheid van met name de vwo-bovenbouw. De verhoudingsgewijze kleine leerlingaantallen in combinatie met het aanbieden van veel keuzes stelt ons voor uitdagingen. Binnen alle drie de sectoren wordt hier door werkgroepen aan gewerkt waarbij de uitkomsten gedeeld worden tijdens sectorbijeenkomsten.

Naast deze acties starten we in 2023 met de voorbereidingen van het schoolplan 2024-2028. Voor dit traject wordt externe ondersteuning ingehuurd. Samen met verschillende stakeholders in de organisatie wordt in een aantal sessies gewerkt aan een schoolplan voor de komende vier jaar. De ambitie is om eind 2023 een plan op te leveren met een breed draagvlak onder het personeel. Tijdens het totstandkomingsproces is er aandacht voor het versterken van de communicatie en PR zodat de nieuwe koers goed voor het voetlicht gebracht kan worden richting alle stakeholders. Om dit te bereiken zal er expertise ingehuurd worden.

Bovenstaande ambities worden verder aangevuld met acties die op ons pad komen door wet- en regelgeving of die door eigen evaluaties prioriteit hebben. Dit zijn:

- Het maken van een werkdrukplan: in de cao-vo zijn afspraken gemaakt over werkdrukverlichting bij medewerkers. Het gaat daarbij om individuele middelen en om collectieve middelen. Dit plan ligt in februari/maart ter instemming bij de MR zodat de voorstellen meegenomen kunnen worden in de formatie van schooljaar 2023-2024.
- Project Burgerschap: Vanaf 1 augustus 2021 geldt de wet 'Verduidelijking burgerschap in het funderend onderwijs'. Kern van de wet is dat scholen op een doelgerichte en samenhangende wijze werken aan burgerschapsvorming. Binnen het Erfgooiers is een werkgroep actief bezig met visievorming en een doorgaande leerlijn door de leerjaren van de verschillende sectoren. Daarnaast wordt een studiedag met al het personeel over dit onderwerp voorbereid.
- Project verlengde brugklas: in de eerste helft van 2023 wordt door een werkgroepje het meest gewenste systeem m.b.t. de 2-jarige brugklas uitgewerkt. Uitgangspunt hierbij is dat leerlingen bij de start van leerjaar 3 op het juiste niveau zitten.
- Invoering nieuw rooster- en formatieprogramma Zermelo. Deze invoering vraagt veel van zowel de roostermakers als de betrokken managementleden. Binnen de organisatie is aandacht voor het ongestoord doorgaan van het primaire proces tijdens de implementatie van dit nieuwe programma.

Investeringsbeleid

In 2022 is voornamelijk geïnvesteerd in meubilair, inventaris en computers en software. Ook in de toekomst zal onze investeringen voornamelijk in deze onderdelen plaatsvinden. Gelet op de nieuw ontstane situatie rond de leerlingaantallen en omvang van het schoolgebouw zullen we ons moeten beraden op een mogelijke investering in de onderwijshuisvesting. In 2023 zullen we de noodbouw van drie lokalen voorfinancieren en in overleg gaan met de gemeente over een meer permanente oplossing van de huisvestingsproblematiek.

Onderzoek en ontwikkeling

De VO-raad heeft in haar koers vastgelegd dat zij besturen en scholen stimuleert om op een kennisgedreven manier te werken. Het ontwikkelen, delen en benutten van kennis in de eigen organisatie zorgt ervoor dat organisaties kennisgedreven beslissingen kunnen nemen en daarmee hun schoolontwikkeling kunnen onderbouwen. Op het Erfgooiers College wordt al geruime tijd gewerkt met een zogenaamd 'data team'. In dit team, dat bestaat uit docenten en een lid van het MT, worden vragen onderzocht die in de school relevant zijn. De uitkomsten leiden vervolgens tot meer kennisgedreven beslissingen. In de loop van de tijd is het data-team een vast onderdeel van onze kwaliteitszorg is geworden.

7.2 Continuïteitsparagraaf

Strategie

De afgelopen jaren heeft Corona het beleid in de school gedomineerd. Hierdoor is het huidige schoolplan ook een 2-jarig plan dat de nadruk heeft op de effecten van de Corona op het onderwijs en de leerlingen. In 2023 wordt het nieuwe schoolplan gemaakt dat in de komende jaren weer richting zal geven aan het onderwijs. In dat proces worden alle stakeholders van de school bevestigd en zal de koers opnieuw worden onderzocht en bepaald.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen zal voor de bovenbouw op termijn gunstig zijn. Wij streven dan ook naar een groei van de school.

Financiële positie

De financiële positie van de school is op dit moment gezond. De kengetallen wijzen ook allen op een gezonde financiële basis. Het terugdringen van het bovenmatig eigen vermogen is in 2022 niet gerealiseerd als gevolg van de effecten van de afgesloten cao in 2022. Hierdoor is geld aan de school gegeven terwijl er nog geen mogelijkheid was om deze gelden al in te zetten. Voor de komende jaren moeten we alert zijn op terugdringen van dit bovenmatig eigen vermogen. Een tweede beleidspunt is het opvangen van de effecten van de NPO-gelden. De NPO-gelden zijn in de school ingezet om leerlingen extra ondersteuning te geven. De maatregelen die vanuit de NPO-gelden zijn gedaan hebben hun waarde bewezen terwijl de financiering van deze maatregelen wegvalt. Deels zijn de gelden over een iets langere periode ingezet waardoor een aantal maatregelen langer gefinancierd zijn vanuit de NPO-gelden.

Financiële verslaglegging

Het afgelopen jaar is er gewerkt met maandrapportages in de directie. Vier maal per jaar wordt er in de RvT verslag gedaan van de financiële positie door middel van een verslag van de auditcommissie.

Wet- en regelgeving

De wet- en regelgeving die voorzien worden geven geen reden tot zorg voor de operationele activiteiten. Er wordt wel geanticipeerd op een verwachte aanpassing van de materiele bekostiging in verband met de inflatie van het afgelopen jaar.

Risico inventarisatie

Al langere tijd is er behoefte om de risico's van de organisatie gestructureerd in beeld te brengen. In 2022 werd dit onderzoek uitgevoerd door Verus en is er gevolg gegeven aan de aanbevelingen.

Corona crisis

In 2020 is in Nederland het covid-19 virus uitgebroken. Als gevolg daarvan zijn de scholen dichtgegaan, werd het examen van 2020 niet afgenomen en werden de schoolexamencijfers hun eindcijfers voor het examen. In 2021 heeft de school ook lange tijd een situatie van (gedeeltelijke) lockdown meegemaakt. In het cursusjaar 2022-2023 is er vol ingezet om te werken aan de begeleiding van de leerlingen door middel van begeleidingslessen en vakinhoudelijke ondersteuning door de eigen docenten.

Er zijn geen gevolgen van de coronacrisis op de toewijzing van financiële middelen te voorzien en ook de omvang van de toestroom van leerlingen is onafhankelijk van deze crisis.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De stichting heeft geen zaken die een maatschappelijke of politieke impact hebben onder handen. Het zijn van een eenpitter veroorzaakt wel dat nadrukkelijk de samenwerking gezocht wordt met verschillende partijen. De stichting is lid van de coöperatie van de VO-raad, waarbij besturen zijn aangesloten die als eenpitters elkaar ondersteunen en samen een stem hebben in de VO-raad. In de regio wordt samengewerkt met de verschillende schoolbesturen op het gebied van HRM, financiën en privacy.

Leerlingaantal

De prognoses van de leerlingaantallen laten een daling zien tot 950 ¹²leerlingen. Met het ontwerp van het nieuwe gebouw hebben we rekening gehouden met dat aantal leerlingen. Het huidige aantal leerlingen is nog wat hoger dan 950 waardoor er efficiënt met de ruimte moet worden omgesprongen.

De aanmelding voor het cursusjaar 2023-2024 is een trendbreuk met het verleden. De aanmelding zal naar verwachting uitkomen op ongeveer 270 leerlingen waardoor het aantal leerlingen op 1 oktober van 2023 naar verwachting boven de 1050 leerlingen zal komen te liggen. Als gevolg daarvan zijn de prognoses voor de school niet meer correct en zullen hoger uitpakken. Het is nog te vroeg om daarvandaan een lange termijn prognose te kunnen doen. In de komende jaren zullen we rekening moeten houden met meer leerlingen dan waar bij de bouw van de school rekening mee is gehouden. Hierdoor zal in eerste instantie gezocht worden naar tijdelijke noodvoorzieningen.

In de regio is de concurrentie tussen de scholen vrij sterk, maar de verwachting is dat het onderwijsconcept, gecombineerd met een moderne huisvesting, er voor zorgt dat het Erfgooiers College een stabiele plek in het VO van Huizen zal hebben. Als gevolg van de stijging van het aantal leerlingen zal ook de personele inzet moeten worden vergroot. In het voorjaar van 2023 zal dat leiden tot het zoeken naar nieuw personeel.

Toekomstige ontwikkeling op het gebied van huisvesting

De ontwikkeling van het leerlingenaantal is door de instroom van 2023 herzien door het PVG. In deze prognose, die wordt gebruikt door de gemeente, zal de leerling populatie op het Erfgooiers college stijgen naar 1150-1200 leerlingen. Als gevolg daarvan zal het huidige schoolgebouw moeten worden uitgebreid. De VNG heeft de berekening gemaakt van het aantal m² waar de school recht op

heeft en komt voor 1150-1200 leerlingen op 8000-8260 m² uit. Het huidige schoolgebouw heeft 6600 m². Met de gemeente zal overleg gevoerd worden over de huidige en de toekomstige huisvesting.

Toekomstige ontwikkeling op het gebied van personeel

Gezien de ontwikkeling van de leerlingen zal het OP in de komende jaren een stijging laten zien:

	2023	2024	2025
functiecategorie	Bruto fte	Bruto fte	Bruto fte
OOP	21	21	21
MT	4,9	4,9	4,9
Onderwijsgevend personeel	70	72	75

De markt voor personeel is voor een onderwijsinstelling bijzonder krap. Daarom zijn we in het strategisch personeelsbeleid initiatieven aan het ontwikkelen om personeel aan ons te binden en boeien. De inzet in "leraarinhetsgooi.nl", opleidingsschool en PAL-studenten zijn daar voorbeelden van. Door te investeren in beginnende leraren proberen we de toekomstige vacatures deels te vervullen.

Gelet op het aantal studenten dat kiest voor het onderwijs zal er nog geruime tijd krapte op de arbeidsmarkt zijn en zal de inzet op nieuw personeel groot blijven.

Kengetallen:

De leerlingaantallen zouden gaan stabiliseren op uiteindelijk ca. 980 leerlingen uitkomen maar gezien de huidige ontwikkelingen kunnen we daar niet meer van uit gaan. In 2023 gaat een conciërge met pensioen waardoor de tijdelijke boventalligheid verdwijnt.

Er is extra personeel aangesteld vanuit de diverse extra bijdragen (NPO, eerste hulp voor de klas, inhaal-/ondersteuning). Dit personeel is in principe in dienst tot en met het schooljaar 2022/2023.

De nieuwe vergoeding voor de collectieve werkdrukverlichting en de plannen die daarvoor gemaakt zijn zullen een positief effect hebben op de omvang van de ondersteuning.

Balans (x € 1.000):

Activa	2022	2023	2024	2025	2026	2027
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	2.431	2.447	2.256	2.133	2.080	1.977
Financiële VA	227	0	0		0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.658	2.447	2.256	2.133	2.080	1.977
VLOTTENDE ACTIVA						
Debiteuren	5	5	5	5	5	5
Overige vorderingen	123	17	17	17	17	17
Overlopende activa	151	151	151	151	151	151
LIQUIDE MIDDELEN	2.851	2.822	2.747	2.736	2.768	2.879
TOTAAL ACTIVA	5.788	5.442	5.176	5.042	5.021	5.029
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	2.503	2.176	2.152	2.039	1.998	2.005
Bestemmingsreserve publiek	952	981	761	761	761	761
Bestemmingsreserve privaat	549	529	509	489	469	449

Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
VOORZIENINGEN	623	603	560	518	519	499
LANGLOPENDE SCHULDEN	74	115	156	197	236	277
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.087	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038
TOTAAL PASSIVA	5.788	5.442	5.176	5.042	5.021	5.029

Begin 2021 is het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen en is de eigen bijdrage van de school aan de nieuwbouw geactiveerd. Het resultaat vanaf 2022 is verwerkt in de algemene reserve en de liquide middelen. In 2023 verloopt de looptijd van de 7.5% obligatie. Het saldo is in 2023 toegevoegd aan de liquide middelen.

Staat van Baten en Lasten (x € 1.000)

BATEN	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rijksbijdrage	9.831	9.874	9.402	9.362	9.425	9.492
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0
Overige baten	445	239	238	235	236	238
TOTAAL BATEN	10.276	10.113	9.640	9.597	9.661	9.730
LASTEN	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personeelslasten	8.141	8.348	7.950	7.798	7.810	7.853
Afschrijvingen	192	211	216	210	180	161
Huisvestingslasten	519	551	551	551	551	551
Overige lasten	1.390	1.335	1.184	1.168	1.178	1.175
TOTAAL LASTEN	10.242	10.445	9.901	9.727	9.719	9.740
Saldo baten en lasten	34	-332	-261	-130	-58	-10
Saldo financiële bedrijfsvoering	9	14	-3	-3	-3	-3
TOTAAL RESULTAAT	43	-318	-264	-133	-61	-13

Het fluctuerende aantal leerlingen (zie hierboven bij de kengetallen) heeft invloed op het resultaat vanaf 2022. De groei van de leerlingen zal in het najaar van 2023 leiden tot een groter tekort omdat de vergoeding altijd op basis van T-0,5 wordt gegeven.

In de raming van de staat van baten en lasten is nog rekening gehouden met een lichte daling van het aantal leerlingen. De daling is door vertaald naar een vermindering van personele inzet, die ook daalt als gevolg van de beëindiging van diverse extra subsidies zoals het NPO (vanaf augustus 2024). De vereenvoudiging van de lumpsum bekostiging levert ons op termijn ruim 2 ton extra op. Vanaf 2022 krijgen we 20% van dit bedrag. Jaarlijks komt er 20% bij zodat we vanaf 2026 jaarlijks het volle bedrag krijgen. Per 31 december 2022 hebben wij een bovenmatig eigen vermogen van € 436.625 (zonder de bestemmingsreserves NPO, werkdrukverlichting en extra hulp voor de klas). Het beleid is er op gericht dit bovenmatig eigen vermogen in vijf jaar tijd omlaag te brengen.

7.3 Bijlagen

- Diverse kengetallen en toelichtingen
- Rapportage toezichthoudend orgaan
- AVG verslag 2021

Huizen, 22 juni 2023

Het bestuur

G. Boersma MEL, rector-bestuurder

De Raad van Toezicht

Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter

Drs. A. Makkinje, lid

Mw. H.A.M. Broekman-Thomassen, lid

G.M. de Bruijn, lid

Mw. E.C.J. de Koning, lid

J. Snijder, lid

Bijlage bestuursverslag - diverse kengetallen/toelichtingenSamenstelling / aanwending vermogen

Het ultimo 2022 aanwezige vermogen was als volgt samengesteld en aangewend (x € 1.000):

	2022 €	€	2021 €	€
- Algemene reserve	2.502		2.345	
- Bestemmingsreserve (vervanging) personeel	472		455	
- Bestemmingsres. verhoging kwaliteit onderwijs	550		570	
- Bestemmingsreserve werkdruk/lerarentekort	15		93	
- Bestemmingsreserve werkdrukverlichting	288		0	
- Bestemmingsreserve NPO	176		439	
- Bestemmingsreserve extra hulp voor de klas	0		58	
- Overige voorzieningen	624		706	
Totaal eigen vermogen en voorzieningen		4.627		4.666
- Langlopende schulden		74		36
		4.701		4.702
Op lange termijn vastgelegd:				
- Materiële vaste activa	2.431		2.457	
- Financiële vaste activa	227		236	
		2.658		2.693
Ter beschikking staande middelen op korte termijn (werkkapitaal)		2.043		2.009
- Vlottende activa		3.130		3.601
- Vlottende passiva		-1.087		-1.592
		2.043		2.009

Het werkkapitaal toe met € 34 en wel door:

Herkomst der middelen

- Afschrijvingen	€	192	
- Desinvesteringen		0	
- Effecten		9	
- Aflossing overige geldleningen		0	
- Langlopende schulden		38	
- Dotatie overige voorzieningen		88	
- Toevoeging reserve (vervanging) personeel		18	
- Toevoeging reserve verhoging kwaliteit onderwijs		-20	
- Toevoeging reserve werkdruk/lerarentekort 19		-78	
- Toevoeging reserve NPO		-263	
- Toevoeging reserve extra hulp voor de klas		-58	
- Toevoeging reserve werkdrukverlichting 22		288	
- Resultaat erfgooiers college (algemene reserve)		185	
- Resultaat boekenfonds		-28	
		€	371

Besteding der middelen

- Aflossing leningen	€	0	
- Vordering transitievergoeding		0	
- Onttrekking onderhoudsvoorziening		0	
- Onttrekking overige voorzieningen		171	
- Verstrekte geldleningen		0	
- Investerings gebouwen		-90	
- Investerings inventaris en apparatuur		256	
- Investerings boekenfonds		0	
- Investerings in uitvoering/vooruitbetaald		0	
			337
	€		34

Kengetallen op balansdatum

	2022	2021	2020	2019
Werkkapitaal (vlot. activa-kortl. schulden)	2.043.292	2.008.923	1.429.226	2.792.453
Personele kosten (in een % van de totale kosten)	79,70	81,00	81,70	79,20
Weerstandsvermogen (reserves/totale baten)	39,0%	40,0%	39,1%	32,7%
Afschrijvingen (in een % van de totale kosten)	1,90	1,80	3,50	2,80
Aantal leerlingen (per 1 oktober)	976	985	989	1.059
Eigen vermogen per leerling	€ 4.102 €	4.021 €	3.655 €	2.847

Met het weerstandsvermogen kan beoordeeld worden in hoeverre de school voldoende reserves heeft gevormd om zich een tekort in de exploitatie te kunnen permitteren, dan wel tot investeringen te kunnen overgaan. Het ministerie heeft aangegeven dat bij een weerstandsvermogen groter dan 45% in het jaarverslag toegelicht dient te worden hoe daar dan in de toekomst door een school mee omgegaan wordt.

Onze school zit met 39,0 % nog ruim onder die grens.

Het hogere % afschrijving in 2020 komt vooral door de extra afschrijving op investeringen die niet mee zijn gegaan naar het nieuwe gebouw. Ook in 2019 was er sprake van extra afschrijvingen.

In 2009 heeft de commissie Don een nieuw financieel beoordelingskader aangereikt met nieuwe kengetallen en signaleringsgrenzen. Centraal staan twee aspecten, namelijk het vermogensbeheer en het budgetbeheer.

Bij het begrip vermogensbeheer gaat het om de vraag of de instelling het beschikbare kapitaal optimaal inzet voor het onderwijs. Bij de beoordeling van het budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit is van de instelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen.

Hieronder staan de door de commissie Don gehanteerde kengetallen. Hierbij is teruggerekend tot 2019.

	2022	2021	2020	2019
Vermogensbeheer				
1.Solvabiliteit ((ev+voorz.)/balanstotaal)	79,9%	74,1%	78,2%	68,2%
2.Solvabiliteit exclusief voorzieningen	69,2%	62,9%	65,8%	54,9%
3.Kapitalisatiefactor ((balanstot.-G&T)/tot. baten)	39,5%	44,6%	59,4%	58,1%
Uitsplitsing Kapitalisatiefactor:				
3a.Transactiefunctie (vl.passiva/tot.baten)	10,6%	16,1%	12,9%	18,9%
3b.Financieringsfunctie (%vvwaarde mva/tot.baten)	15,6%	14,2%	9,0%	20,7%
3c.Bufferfunctie (resterende deel kap.factor)	13,3%	14,3%	37,5%	18,4%
Budgetbeheer				
4.Liquiditeit (current ratio: vl.activa/vl.passiva)	2,88	2,26	2,19	2,60
5.Rentabiliteit (expl.resultaat/totale baten)	0,42%	3,48%	6,49%	2,11%

ad2. Bij een ondergrens van 30% komt de continuïteit van de instelling potentieel in het geding.

ad3. De bovengrens voor onze school is 51%. Bij een hogere kapitalisatiefactor zou een instelling zijn kapitaal mogelijk niet efficiënt benutten voor de vervulling van de taken. Onze school zat tot 2020 boven de grens. Dat kwam door de versnelde afschrijving van het oude gebouw. Vanaf 2021 zit de school weer onder de grens.

ad3a. Om schulden op korte termijn te kunnen voldoen moeten er middelen aanwezig zijn. De transactiefunctie geeft aan of de school in staat is om aan alle kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen. Met 10,6% zit de school ruim onder de signaleringswaarde voor de sector VO (20,42%).

ad3b. Om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen moeten er middelen worden aangehouden. De school zit met 15,6% ook hier ruim onder de signaleringswaarde voor de sector VO (29,58%). In 2021 is na de activering van de nieuwbouw, dit percentage omhoog gegaan.

ad3c. De bufferfunctie laat zien of er voldoende middelen zijn om onvoorziene risico's af te dekken. Te denken valt dan aan fluctuaties in leerlingaantallen, arbeidsconflicten, onvolledige indexatie van de bekostiging. Met 13,3% vallen wij weer bijna binnen de marge voor de VO sector (tussen de 5% en de 10%).

ad4. De signaleringswaarde voor de liquiditeit ligt bij 0,5. Met een kengetal van 2,88% zitten wij ruim boven deze signaleringswaarde. Dat komt vooral door de in 2022 ontvangen subsidie werkdrukverlichting. De uitgaven vinden grotendeels plaats vanaf 2023.

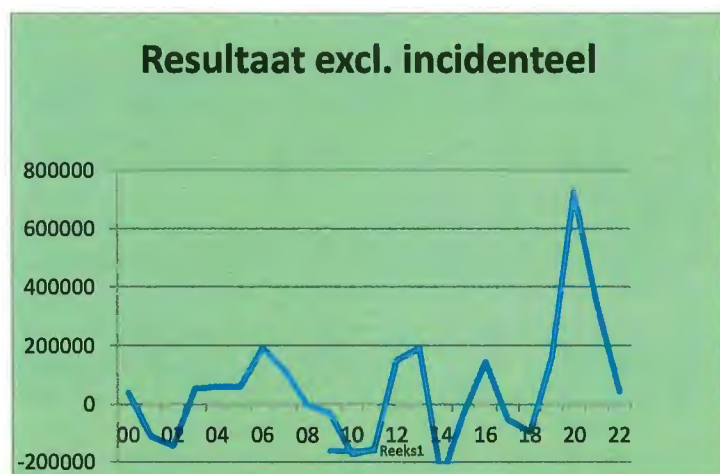
ad5. Als een instelling meerjarig meer dan 5% overhoudt kan dat betekenen dat ze structureel te weinig besteedt. Het hogere percentage uit 2020 kwam vooral door veel lagere uitgaven a.g.v. de coronapandemie.

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs 'de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Het Erfgooiers College heeft per ultimo 2022 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 1.013.991 (Ratio eigen vermogen 1,42). Eén van de oorzaken is de vorming van bestemmingsreserves voor NPO, werkdruk/lerarentekort en extra hulp voor de klas. Besteding vanuit deze reserves vindt plaats na 2022. Zonder deze bestemmingsreserves is het bovenmatig eigen vermogen € 534.848 (ratio 1.22). Het beleid is er op gericht dit bovenmatig eigen vermogen binnen vijf jaar tot € 0 te reduceren.

Gang van zaken gedurende het verslagjaarResultaten over 2019 tot en met 2022

	2022 €	2021 €	2020 €	2019 €
- Rijksbijdragen OCenW	9.831	9.551	9.551	8.760
- Overige baten	445	350	350	448
	<u>10.276</u>	<u>9.901</u>	<u>9.901</u>	<u>9.208</u>
- Personele lasten	8.141	7.743	7.743	7.157
- Afschrijvingen	192	173	173	255
- Huisvestingslasten	519	616	616	460
- Overige materiële lasten	1.390	1.029	1.029	1.159
	<u>10.242</u>	<u>9.561</u>	<u>9.561</u>	<u>9.031</u>
Saldo baten en lasten	34	340	340	177
- financiële baten en lasten	9	5	5	15
Resultaat	<u>43</u>	<u>345</u>	<u>345</u>	<u>192</u>
- Buitengewoon resultaat	0	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	<u>43</u>	<u>345</u>	<u>345</u>	<u>192</u>

In onderstaande grafiek wordt het verloop zichtbaar gemaakt van het resultaat vanaf 2000, exclusief eventuele incidentele baten en lasten.



Het resultaat van de jaarrekening 2022 is ten opzichte van 2021 afgenomen met
Het verschil is als volgt te analyseren:

€ 302

Nadelig:

- Personeelskosten: loonsverhoging / eenmalige uitkering	€	79
- Personeelskosten: premiestijgingen		19
- Personeelskosten: salariskosten NPO		348
- Personeelskosten: uitgaven extra hulp voor de klas		61
- Personeelskosten: uitbetaling individueel deel werkdrukverlichting 2022		110
- Personeelskosten: externe inhuur vanwege vacatures		45
- Personeelskosten: nascholing		58
- Personeelskosten: mutatie voorziening wachtgelders		21
- Afschrijvingskosten hoger door schilderwerk/interne verbouwingen e.d.		19
- Huisvestingskosten voornamelijk door een hoge prijsindex in 2022		18
- Licentieuitgaven door prijsstijging en uitbreiding		20
- Meerwerk accountant vanwege de nieuwbouw en opstelling bouwafrekening		9
- NPO vergoeding (voornamelijk door ander betaalritme)		356
- Aanvullende bekostiging eindexamens		63
- Vergoeding inhaal-/ondersteuningsprogramma in 2021		158
- Vergoeding eerste hulp voor de klas in 2021		118
transporteren	€	<u>1.502</u>

<i>transport</i>	€	1.502	
- Juridische ondersteuning lift/roosterondersteuning/aanbesteding leermiddelen		13	
- Twee studiereizen in 2022 voor schooljaar 2021/2022 en 2022/2023		11	
- Examenfeest weer grootsangepakt in 2022		11	
- Kosten kerstgala voor leerlingen en personeel		11	
- Kosten musical (is er om het jaar)		5	
- Overige posten (kostenstijging, meer uitgaven na corona etc)		7	
		<u>7</u>	
<i>Voordelig:</i>			€ 1.560
- Personeelskosten: formatieteruggang o.a. a.g.v. een dalend leerlingaantal	€	-144	
- Personeelskosten: salariskosten examens/herkansingen e.d.		-33	
- Personeelskosten: ontslag-/transitievergoedingen		-13	
- Personeelskosten: lagere coaching/re-integratie kosten personeel		-24	
- Personeelskosten: vervanging bij ziekte en zwangerschaps-/bevallingsverlof		-72	
- Personeelskosten: mutatie voorziening langdurig zieken		-52	
- Verhuizing, verwijderen asbest oudbouw, herstel gevel sporthal		-115	
- Basisbekostiging door loon-/prijsontwikkeling en overgangsbekostiging		-232	
- Vergoeding wdv/professionalisering/éénmalige uitkering OOP/CO2 meters		-398	
- Hogere bijdrage van Qinas door indexeringen en eenmalige bijdragen		-135	
- Resultaat boekenfonds		-40	
		<u>-40</u>	
			-1.258
Afname Resultaat	€		<u>302</u>
- = voordeliger			

Vergelijking jaarrekening 2022 met de begrotingscijfers 2022 en 2023

	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €
- Rijksbijdragen OCenW	9.875	9.831	9.104
- Overige baten	239	445	427
	<u>10.114</u>	<u>10.276</u>	<u>9.531</u>
- Personele lasten	8.348	8.141	7.922
- Afschrijvingen	211	192	200
- Huisvestingslasten	551	519	476
- Overige materiële lasten	1.335	1.390	1.306
	<u>10.445</u>	<u>10.242</u>	<u>9.904</u>
Saldo baten en lasten	-331	34	-373
- financiële baten en lasten	14	9	4
Resultaat	<u>-317</u>	<u>43</u>	<u>-369</u>
- Buitengewoon resultaat	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	<u>-317</u>	<u>43</u>	<u>-369</u>

Het resultaat van de jaarrekening 2022 is ten opzichte van de begroting toegenomen met € -412
Het verschil is als volgt te analyseren:

Nadelig:

- Personeelskosten: loonsverhoging (4,75%) / eenmalige uitkering	€	193
- Personeelskosten: premiestijgingen		19
- Personeelskosten: salariskosten NPO		49
- Personeelskosten: uitbetaling ex training/2e herkansing/3e tijdvak		19
- Personeelskosten: uitbetalingen pb uren		21
- Personeelskosten: uitbetaling individueel deel werkdrukverlichting 2022		110
- Personeelskosten: transitievergoedingen		9
- Personeelskosten: externe inhuur vanwege vacatures		109
- Onderhoudskosten Zenzo onjuist opgenomen in de begroting		44
- Aankleding nieuwe gebouw met posters, planten e.d.		16
- Licentieuitgaven door prijsstijging en uitbreiding		19
<i>transporteren</i>	€	<u>608</u>

<i>transport</i>	€	608	
- Juridische ondersteuning lift/roosterondersteuning/aanbesteding leermiddelen		17	
- Introductiedagen voor alle klassen (betaald vanuit het NPO)		33	
- Kosten kerstgala voor leerlingen en personeel was niet begroot		11	
- Er is geen bijdrage meer gevraagd voor het brugklaskamp		11	
- NPO vergoeding (voornamelijk door ander betaalritme)		158	
		<u>158</u>	€ 838

Voordelig:

- Personeelskosten: minder uitgeven fte OP en OOP per 1 augustus	€	-145	
- Personeelskosten: mutatie voorzieningen		-132	
- Schilderwerk gangen begroot als exploitatiekosten maar is geactiveerd		-26	
- Basisbekostiging door o.a. loon- en prijsontwikkelingen		-252	
- Overige ocw vergoedingen		-63	
- Vergoeding wdv/professionalisering/éénmalige uitkering OOP/CO2 meters		-398	
- Hogere bijdrage van Qinas door indexerings en eenmalige bijdragen		-109	
- Meer detacheringen dan geraamd		-30	
- Vrijval balanspost ict		-17	
- Minder Dia toetsen aangeschaft dan begroot		-25	
- Te hoog geraamde sectieuitgaven		-18	
- Bijdrage personeel overname afgeschreven macbooks		-12	
- Resultaat boekenfonds		-14	
- Overige posten		-9	
		<u>-9</u>	-1.250

Toename Resultaat	€	<u>-412</u>
- = voordeliger		

Het resultaat van de begroting 2023 is ten opzichte van de begroting 2022 toegenomen met € -51.350

Een aantal oorzaken voor de afname van het verwachte resultaat:

Nadelig:

- Lagere bekostiging door afname/verschuiving aantal leerlingen	61.850	
- Lagere raming NPO gelden (verschuiving uitbetaaldatum)	23.300	
- Vervallen van de bijdrage per leerling i.v.m. andere boekenleverancier	16.950	
- De aula wordt niet meer verhuurd aan de baptisten in 2023	15.450	
- Personeelskosten: premiestijgingen	21.550	
- Personeelskosten: loonsverhoging/eenmalige uitkering	295.150	
- Personeelskosten: uitgaven vergoeding werkdrukverlichting	236.250	
- Personeelskosten: vacature toa biologie	48.000	
- Personeelskosten: mutaties personele voorzieningen	65.450	
- De raming onderhoudskosten Zenzo was in 2022 te laag	45.000	
- Inflatiecorrectie huisvestingslasten 10,3%	29.650	
- Extra raming adviseurskosten (o.a. voor PR en ontwikkeling schoolplan)	50.000	
- Inflatiecorrectie licenties plus diverse nieuwe (w.o. roosterprogramma)	36.650	
- Opname van een post innovatie (nieuwe leerweg vmbo/havo)	25.000	
- Raming uitgaven niet gelabelde NPO	76.450	
- Overige posten	1.450	
	<u>1.450</u>	€ 1.048.150

Voordelig:

- Kabinetsbijdrage loonontwikkeling in 2022 met 3,29%	-211.350	
- Kabinetsbijdrage prijsontwikkeling in 2022 met 4,25%	-39.550	
- Raming kabinetsbijdrage inflatiecorrectie met 10,3%	-122.900	
- Herverdeeleffect nieuwe bekostiging (in 2023 met 20%)	-45.100	
- Hogere bijdrage samenwerkingsverband Qinas	-44.750	
- Aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid (o.a. voor werkdrukverlichting)	-394.900	
- Personeelskosten: daling uitgaven NPO gelden	-173.400	
- Personeelskosten: lagere formatie personeel	-67.550	
	<u>-67.550</u>	-1.099.500

Toename resultaat	<u>-51.350</u>
-------------------	----------------

- = voordeliger

STICHTING VOOR PROTESTANT CHRISTELIJK VOORTGEZET ONDERWIJS - HUIZEN

Jaarverslag 2022 door de Raad van Toezicht –

Doel en structuur

De stichting stelt zich ten doel het bevorderen en verzorgen van protestants-christelijk voortgezet onderwijs. Het Erfgooiers College valt onder de Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs. Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap voor protestants-christelijk onderwijs in Huizen, met afdelingen mavo, havo en vwo (atheneum en gymnasium). De stichting is in 1994 opgericht. In 2015 is er een structuurwijziging doorgevoerd waarbij er een volledige scheiding van bestuur en toezicht is gerealiseerd.

College van Bestuur

Het College van Bestuur (CvB) van de stichting is eindverantwoordelijk voor de activiteiten van de stichting en de school. Gerlof Boersma is de rector-bestuurder en College van Bestuur.

Het Bestuur bestond in 2022 uit:

Naam	Functie	Datum in dienst	Datum aanvang functie
Gerlof Boersma (1969)	Rector-Bestuurder	16-09-2019	1-10-2019

Raad van toezicht

Naast het College van Bestuur is er een Raad van Toezicht (RvT) als toezichthoudend orgaan. De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2022 uit 6 leden. In 2021 zijn er geen wijzigingen geweest in de samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2022 uit:

Naam en (neven)functie	RVT rol	Benoeming	Termijn
drs. O.J.M. (Olaf) van Dijk (1969) <i>Directeur/bestuurder - IT-bedrijf</i>	Voorzitter Remuneratie Cie.	14-08-2015	2e termijn 2023 aftredend
drs. A. (Andy) Makkinje (1966) <i>Manager Sales en operations - financiële dienstverlener</i>	Lid Audit Cie.	14-08-2015	2e termijn 2023 aftredend
E.C.J. (Esther) de Koning (1973) <i>Hoofd spoedeisende hulp, IC, e.a - ziekenhuis</i>	Lid Cie. kwaliteit	27-06-2017	2e termijn 2025 aftredend
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn (1966) <i>Interim Manager Finance/Risk - financiële sector</i>	Lid Cie. kwaliteit	27-06-2017	2e termijn 2025 aftredend
J. (Jan) Snijder (1975) <i>Business controller - zorginstelling</i>	Lid Audit Cie.	27-06-2017	2e termijn 2025 aftredend
H.A.M. (Henriëtte) Broekman-Thomassen (1972) <i>Onderwijskundige</i>	Lid Remuneratie Cie.	15-09-2021	1e termijn 2025 benoembaar

Werkzaamheden Raad van Toezicht

De RvT heeft in 2022 toegezien op de naleving van de wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen, middels overleg in de auditcommissie en bespreking en beoordeling van de managementrapportages. De RvT heeft de Code Goed Bestuur onderschreven en besproken en daarbij zijn geen afwijkingen geconstateerd. De RvT heeft geen situatie met tegenstrijdige belangen gehad.

De RvT, rector-bestuurder en de plaatsvervangend rector zijn acht keer in een vergadering bijeengekomen en hebben de volgende onderwerpen (in overeenstemming met het toezichtskader) behandeld.

Datum	Onderwerp/beleidsdomeinen
31 januari 2022	Schoolplan concept, Code Goed Bestuur, Reglement kwaliteitscommissie
24 maart 2022	Schoolplan def.versie, Jaarverslag RvT
11 mei 2022	Verslag auditcie, Verslag overleg MR, Leerling tevredenheid/veiligheid
23 juni 2022	Financiën, Jaarverslag, Accountantsverslag, Rooster van aftreden
24 augustus 2022	Zelfevaluatie RvT

Datum	Onderwerp/beleidsdomeinen
14 september 2022	Terugblik, afspraken zelfevaluatie, risicoanalyse Verus, werkbezoek 30 sep, vacatures RvT
26 oktober 2022	Verslagen Auditcie, Kwaliteitscie, Remuneratiecie, Risicoanalyse, Leerlingprognose
8 december 2022	Identiteit, Evaluatie aannamebeleid, Begroting 2023, Meerjarenbegroting, Werving RvT vacatures

De voorzitter heeft, naast de reguliere vergaderingen, overleg gehad met de bestuurder(s) ter voorbereiding van de vergaderingen en het bespreken van de lopende zaken.

In 2022 zijn er twee vergaderingen van de (P)MR bijgewoond, een online en een fysiek. Van de ontmoetingen zijn verslagen gemaakt en die zijn besproken in de reguliere RvT vergaderingen.

De auditcommissie is in 2022 diverse keren bijeengewoost waarvan verslag is gedaan in de reguliere RvT-vergaderingen. De (Onderwijs) Kwaliteitscommissie is diverse keren in overleg geweest met de bestuurder en heeft ook een werkbezoek geïnitieerd. De RvT heeft in augustus een zelf-evaluatie gedaan met het oog op het leren en verbeteren van de samenwerking, professionalisering, werkafspraken en aanpak van de toezichthoudende rol.

Vermenging van bestuursfunctie

Bij vermenging van bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector wordt door het intern toezicht orgaan hierover verantwoording afgelegd.

Externe accountant

De controle voor het boekjaar 2021 is goed verlopen. De managementletter is besproken en er is toegezien op de naleving van de adviezen. Ook voor het jaar 2022 is de controle uitbesteed aan Van Ree Accountants.

Besluiten

De volgende besluiten zijn in 2022 door RvT genomen:

Nummer	Datum	Besluit
1/2022	31.01.22	Reglement kwaliteitscommissie wordt vastgesteld en zal tweejaarlijks worden herzien.
2/2022	31.01.2022	Jaarlijks gesprek remuneratiecommissie met Gerlof Boersma is afgerond d.d. 21.12.2021
3/2022	24.03.2022	Invulling geven aan periodieke (jaarlijkse) ontmoeting met de sectorleiders v.h.e. maart 2023
4/2022	24.03.2022	Schoolplan 2022-2023 wordt goedgekeurd
5/2022	23.06.2022	Financieel Jaarverslag 2021 wordt goedgekeurd
6/2022	14.09.2022	Jaarplanning RvT wordt vastgesteld
7/2022	26.10.2022	Risicoanalyse: acties en resultaten – jaarlijks februari bespreken
8/2022	08.12.2022	Begroting 2023 wordt goedgekeurd

Werkgeverschap

De beloning van de bestuurder is vastgesteld op basis van de CAO Bestuurder VO. In juni en december is er een jaar- en functioneringsgesprek met de bestuurder en de remuneratiecommissie geweest.

Honorering Raad van Toezicht

In 2022 is er vergoeding verstrekt aan de toezichthouders. Het betreft in totaal € 7.020, - exclusief btw. De kosten zijn verantwoord in de Jaarrekening.

Huizen, 22 maart 2023

Namens de Raad van Toezicht,

Drs. O.J.M. van Dijk – voorzitter

Maart 2023, Huizen,

Algemene Verordening Gegevensbescherming - AVG

Het Erfgooiers verwerkt vertrouwelijke persoonsgegevens over gedrag- en ontwikkeling van leerlingen. De school heeft daarom een gecertificeerde Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG), te bereiken via privacy@erfgooierscollege.nl.

De privacyfunctionaris onderhoudt de jaarlijkse cyclus van activiteiten die geadviseerd worden door de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Een belangrijk onderdeel van de cyclus is de jaarlijkse avg-risicoanalyse. Dat gebeurt via periodieke vragenlijsten en leermodules voor de verschillende afdelingen. De risicoanalyses zijn ook ter ondersteuning van het privacybewustzijn.

De AVG gaat over beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid. Wat betreft vertrouwelijkheid was er een goed jaar. In 2022 was er geen datalek.

Het grootste AVG-risico was de beschikbaarheid van IT-services op school. De IT-services zijn in 2022 niet uitgevallen, maar dat bleek wel een mogelijk risicoscenario. De beschikbaarheid van bijvoorbeeld wifi en internet zou voor langer dan een dag kunnen uitvallen, zodra de fysieke server uitvalt. Voor 2023 wordt daarom een standbyserver op onze eigen locatie ingepland, en de backup blijft op een externe locatie, zodat ook de continuïteit is geborgd bij diefstal, brand, water- en bliksemschade.

--

ir. R. Zondervan
+31 620 707 442

privacy@erfgooierscollege.nl

Robert Zondervan MSc ICT Enterprise Architecture

Manager Informatiebeveiliging en Privacy (IBP)

Functionaris voor de Gegevensbescherming

[CIPM](#) licentienummer 0002696701

Lid van de NGFG, Nederlandse beroepsvereniging van Functionarissen voor Gegevensbescherming (FG)

A.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

1 ACTIVA	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.727.816		1.873.349	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	703.010		583.576	
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
1.2.4 In uitvoering / vooruitbetaald	0		0	
		2.430.826		2.456.925
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.6 Effecten	227.209		236.078	
1.3.7 Overige vorderingen	0		0	
		227.209		236.078
Totaal vaste activa		<u>2.658.035</u>		<u>2.693.003</u>
Viottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	4.626		2.346	
1.5.2 Vorderingen OCW	0		0	
1.5.7 Overige vorderingen	122.924		777.472	
1.5.8 Overlopende activa	151.689		150.439	
		279.239		930.257
1.7 Liquide middelen		2.851.114		2.670.656
Totaal viottende activa		<u>3.130.353</u>		<u>3.600.913</u>
Totaal activa		<u>5.788.388</u>		<u>6.293.916</u>

2 PASSIVA		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	2.502.517		2.345.466	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	951.494		1.045.468	
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	549.632		569.323	
			4.003.643		3.960.257
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	623.864		705.904	
2.2.2	Overige voorzieningen	0		0	
			623.864		705.904
2.3	Langlopende schulden				
2.3.5	Vervangingsonderhoud door Zenzo		73.820		35.765
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	117.662		92.945	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	378.742		340.035	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	120.154		109.807	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.703		382.617	
2.4.10	Overlopende passiva	468.800		666.586	
			1.087.061		1.591.990
	Totaal passiva		5.788.388		6.293.916

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.831.048	9.103.750	9.551.104
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	1.750
3.5	Overige baten	445.372	426.800	347.805
	Totaal baten	<u>10.276.420</u>	<u>9.530.550</u>	<u>9.900.659</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.140.914	7.922.350	7.742.546
4.2	Afschrijvingen	192.127	199.550	173.169
4.3	Huisvestingslasten	519.105	476.050	615.595
4.4	Overige lasten	1.389.687	1.305.850	1.028.879
	Totaal lasten	<u>10.241.833</u>	<u>9.903.800</u>	<u>9.560.189</u>
	Saldo baten en lasten	<u>34.587</u>	<u>-373.250</u>	<u>340.470</u>
5	Financiële baten en lasten	8.799	4.400	4.518
	Nettoresultaat	<u>43.386</u>	<u>-368.850</u>	<u>344.988</u>

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	34.587		340.470	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	192.127		173.169	
- mutaties voorzieningen	-82.040		21.202	
	144.674		534.841	
Verandering in vlottende middelen:				
- Vorderingen	651.018		-482.627	
- Financiële vaste activa	8.869		0	
- Kortlopende schulden	-504.929		395.652	
	154.958		-86.975	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		299.632		447.866
Ontvangen interest	17.017		17.017	
Betaalde interest	-8.218		-12.499	
		8.799		4.518
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>308.431</u>		<u>452.384</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-166.028		-2.366.515	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		2.371.088	
	-166.028		4.573	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-166.028</u>		<u>4.573</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	38.055		35.765	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
	38.055		35.765	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>38.055</u>		<u>35.765</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>180.458</u>		<u>492.722</u>
Beginstand liquide middelen	2.670.656		2.177.934	
Mutatie liquide middelen	180.458		492.722	
Eindstand liquide middelen		<u>2.851.114</u>		<u>2.670.656</u>

De mutaties worden toegelicht bij de betreffende onderdelen in de balans en in de exploitatierekening.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2022**Algemeen****Juridische vorm en activiteiten**

De organisatie is een stichting; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs op Het Erfgooiers College in Huizen. De volledige naam van de stichting luidt Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs, statutair gevestigd te Huizen. Het bestuursnummer van de stichting is 40590, het brin-nummer van de school is 00UM.

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode is 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Toegepaste standaarden

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Algemeen**

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

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

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen vereisen naar de mening van de directie schattingen en veronderstellingen:

- Afschrijvingstermijnen materiële vaste activa;
- Bepaling van voorzieningen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in obligaties, vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. In de jaar-rekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

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

Gekochte leningen en obligaties

Gekochte leningen en obligaties waarvan de onderneming de intentie heeft deze tot het einde van de looptijd aan te houden, en hiertoe ook in staat is, worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Voor obligaties die zijn gekocht vóór 1 januari 2007 en waarin nadien geen koop- of verkooptransacties meer hebben plaatsgevonden, en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, wordt gebruik gemaakt van de overgangsbepaling conform RJ 290.1007. Dat betekent dat de gehanteerde grondslagen vóór 1 januari 2007, namelijk kostprijs of lagere marktwaarde, wordt gehanteerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Schulden en overige financiële verplichtingen

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

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat *niet* wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen door de tegenpartij, of het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van beleggingen worden op het niveau van specifieke activa in aanmerking genomen. Van alle individueel significante vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Bijzondere waardeverminderingverliezen onder de kostprijs van de beleggingen in effecten worden direct ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, en materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en materiële vaste activa in uitvoering wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

· Terreinen	:		0
· Bedrijfsgebouwen	:		2,5
· Inventaris en apparatuur	:	Meubilair	6,67
	:	Inventaris	10
	:	Zonnepanelen	4
	:	Computer	25
· Materiële vaste activa in uitvoering	:		0

Aanschaffingen tot circa € 500 worden niet geactiveerd.

In het jaar van aanschaf wordt een halfjaar afgeschreven omdat daarbij uitgegaan wordt van een gemiddelde investeringstermijn van een half jaar. Vanaf 1 januari 2017 wordt afgeschreven vanaf de datum van ingebruikneming.

Het gebouw is juridisch eigendom van de stichting. Het economische claimrecht ligt bij de gemeente Huizen. In de jaarrekening zijn de uit eigen middelen gefinancierde investeringen opgenomen.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

Voor de onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

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

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

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserves bestaan uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur en waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door het bestuur of door derden. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door het bestuur van de instelling een specifieke bestemming is gegeven. De bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een specifieke bestemming is meegegeven aan de stichting heeft de verschillende onderdelen van het eigen vermogen aangemerkt als publiek dan wel privaat vermogen, hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen.

Voorzieningen**Algemeen**

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

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

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

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

Jubileumvoorziening

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

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof betreft een voorziening voor toekomstige opnames van spaarverlof. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. Onttrekkingen vinden op dezelfde manier plaats.

Voorziening wachtgelders

De voorziening dient om de uitkeringskosten van voormalige werknemers te kunnen betalen. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van de gegevens van het UWV.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening dient om de salariskosten van langdurig ziek personeel te kunnen betalen.

Voorziening persoonsgebonden budget

Werknemers hebben sinds de Cao 2014/2015 (ingangsdatum 1 augustus 2014) de mogelijkheid per schooljaar tot maximaal 50 klokuren te sparen om deze uren in een later stadium te kunnen opnemen als verlof of te laten uitbetalen. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. De voorziening is uitgebreid op basis van art. 7.2 lid 8 uit de CAO VO 2018/2019.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde-pensioenregeling. Het betreft een collectieve pensioenregeling voor alle medewerkers in de sector die wordt uitgevoerd door ABP.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

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

De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2022 bedroeg 110,9%. Dat is ruim boven de kritische dekkingsgraad die het niveau van de dekkingsgraad aangeeft waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Langlopende schulden

Het vervangingsonderhoud aan het nieuwe schoolgebouw is uitbesteed aan Zenzo/Lithos. Het meerjarenonderhoudsplan valt ook onder hun verantwoording. De jaarlijkse bijdrage wordt opgenomen onder de langlopende schulden. Als er uitgaven gaan komen vanuit dat onderhoudsplan wordt het betreffende bedrag overgeheveld naar de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Opbrengstverantwoording**Rijksbijdragen**

Baten uit Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en –subsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Uitzondering hierop betreft subsidies met een verrekeningsclausule (geoordeelde gelden). Deze worden als baten verantwoord naarmate besteding van de subsidie conform de daaraan gestelde voorwaarden plaatsvindt. Het niet-bestede deel wordt als vooruitontvangen bijdragen opgenomen onder de kortlopende schulden. Subsidies met een bestedingssuggestie, maar zonder verrekeningsclausule worden in principe direct als bate verantwoord in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, tenzij sprake is van toekenning voor een schooljaar (dan worden de baten tijdsevenredig aan het schooljaar toegekend) en/of tenzij sprake is een concreet bestedingsplan op basis waarvan besteding na balansdatum zal plaatsvinden (in dat geval wordt de verwerkingswijze van subsidies met een verrekeningsclausule gevolgd).

Deelnemersbijdragen

De leerling- en ouderbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij er van uitgegaan wordt dat de onderliggende onderwijstaken en activiteiten gelijkmatig over het schooljaar worden

Overige baten

Overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijzen.

A.1.4.1 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**1 Activa****Vaste activa****1.2 Materiële vaste activa****1.2.1 Gebouwen en terreinen**

	1.2.1.1 Gebouwen €	1.2.1.2. Terreinen €	1.2.1 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2022	13.042.733	1	13.042.734
Investeringsubsidies 1-1-2022	-11.117.890	0	-11.117.890
Afschrijvingen 1-1-2022	-51.495	0	-51.495
Boekwaarde 1-1-2022	1.873.348	1	1.873.349
Investeringen 2022	0	0	0
Investeringsubsidie 2022	-89.588	0	-89.588
Desinvesteringen 2022	0	0	0
Afschrijvingen 2022	-55.945	0	-55.945
Boekwaarde 31-12-2022	1.727.815	1	1.727.816
Aanschafprijs 31-12-2022	13.042.733	1	13.042.734
Investeringsubsidies 31-12-2022	-11.207.478	0	-11.207.478
Afschrijvingen 31-12-2022	-107.440	0	-107.440
Boekwaarde 31-12-2022	1.727.815	1	1.727.816
Afschrijvingstermijn in jaren	40	0	

- Per 31-12-2020 is het oude gebouw geheel (versneld) afgeschreven. In de nieuwe investeringen uit 2021 zit een extra investering van € 57.838 voor interne verbouwingen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De afschrijving daarvan vindt plaats in 5 jaar in plaats van in 40 jaar. De afschrijvingskosten worden tot en met juli 2023 gedekt vanuit de subsidie NPO.

De investeringsubsidie 2022 betreft het laatste deel van de bijdrage van de gemeente Huizen voor de nieuwbouw.

1.2.2 Inventaris en apparatuur

	1.2.2.1 Meubilair €	1.2.2.2 Inventaris €	1.2.2.2 Zonnepanelen €	1.2.2.3 Computers €	1.2.2 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2022	751.071	485.474	178.095	465.208	1.879.848
Investeringsubsidies 1-1-2022	-529.280	-206.926	0	0	-736.206
Afschrijvingen 1-1-2022	-125.179	-152.577	-7.124	-275.186	-560.066
Boekwaarde 1-1-2022	96.612	125.971	170.971	190.022	583.576
Investeringen 2022	27.122	107.189	0	131.305	265.616
Investeringsubsidie 2022	0	-10.000	0	0	-10.000
Desinvesteringen 2022	0	0	0	0	0
Afschrijvingen 2022	-9.490	-25.388	-7.124	-94.180	-136.182
Boekwaarde 31-12-2022	114.244	197.772	163.847	227.147	703.010
Aanschafprijs 31-12-2022	778.193	592.663	178.095	596.513	2.145.464
Investeringsubsidies 31-12-2022	-529.280	-216.926	0	0	-746.206
Afschrijvingen 31-12-2022	-134.669	-177.965	-14.248	-369.366	-696.248
Boekwaarde 31-12-2022	114.244	197.772	163.847	227.147	703.010
Afschrijvingstermijn in jaren	15	10	25	4	

In 2021 is er geïnventariseerd welke activa er zijn meegenomen naar het nieuwe gebouw. Een deel daarvan was al geheel afgeschreven. De aanschafprijs en de afschrijvingen per 1-1-2021 zijn t.o.v. de jaarrekening 2020 aangepast aan de situatie conform deze inventarisopname. De vervangingswaarde is nu zichtbaar in deze jaarrekening. In de inventarisinvesteringen 2022 zitten investeringen voor schilderwerk wanden (bescherming), screen aula en beplanting schoolplein. In 2022 zijn de Macbooks van het personeel vervangen en zijn er investeringen gedaan voor camerabewaking.

1.2.4	In uitvoering/vooruitbetaald	1.2.4 Nieuwbouw €	1.2.4 Totaal €
	Aanschafprijs 1-1-2022	0	0
	Investeringsubsidies 1-1-2022	0	0
	Afschrijvingen 1-1-2022	0	0
	Boekwaarde 1-1-2022	0	0
	Investeringen 2022	0	0
	Investeringsubsidie 2022	0	0
	Gereedgekomen 2022	0	0
	Afschrijvingen 2022	0	0
	Boekwaarde 31-12-2022	0	0
	Aanschafprijs 31-12-2022	0	0
	Investeringsubsidies 31-12-2022	0	0
	Afschrijvingen 31-12-2022	0	0
	Boekwaarde 31-12-2022	0	0

De definitieve bouwafrekening van de nieuwbouw is opgemaakt in 2022 en voorzien van een accountantsverklaring. Met de gemeente Huizen is inmiddels alles afgerekend.

Totaal 1.2 Materiële vaste activa	1.2 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2022	14.922.582
Investeringsubsidies 1-1-2022	-11.854.096
Afschrijvingen 1-1-2022	-611.561
Boekwaarde 1-1-2022	2.456.925
Investeringen 2022	265.616
Investeringsubsidies 2022	-99.588
Gereedgekomen 2022	0
Desinvesteringen 2022	0
Afschrijvingen 2022	-192.127
Boekwaarde 31-12-2022	2.430.826
Aanschafprijs 31-12-2022	15.188.198
Investeringsubsidies 31-12-2022	-11.953.684
Afschrijvingen 31-12-2022	-803.688
Boekwaarde 31-12-2022	2.430.826

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde per 1-1-2022 €	Investeringen 2022 €	Desinveste- ringen 2022 €	Boekwaarde per 31-12-2022 €
1.3.6	Effecten	236.078	0	8.869	227.209

De specificatie luidt als volgt:

	Looptijd	Nominaal	Verkrijgings- prijs	Koers 31/12/22
7,5 % nederland	1993/2023	226.891	236.078	100,140

De beurswaarde per 31 december 2022 bedraagt totaal € 227.209

Uitsplitsing effecten:	Boekwaarde per 1-1-2022 €	Investeringen 2022 €	Desinveste- ringen 2022 €	Boekwaarde per 31-12-2022 €
1.3.6.2 Obligaties	236.078	0	8.869	227.209

Omdat de obligaties zijn gekocht voor 1 januari 2007 zijn ze gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde (conform de overgangsbepaling RJ290.1007).

De obligatie wordt aangehouden tot het einde van de looptijd. Op 17 januari 2023 is de beurswaarde (per die datum) van € 226.741 bijgeschreven op de rekening 'Rabobank telesparen'.

1.3.7	Overige vorderingen	Boekwaarde per 1-1-2022 €	Mutaties 2022 €	Verminderin- gen 2022 €	Boekwaarde per 31-12-2022 €
		0	0	0	0
Totaal 1.3 Financiële vaste activa		236.078	0	8.869	227.209

1.5 Vlottende activa
Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	31-12-2022 €	31-12-2021 €
	- ouderbijdragen	1.556	2.196
	- studiereizen	2.975	150
	- overig	95	0
		<u>4.626</u>	<u>2.346</u>

Voor de inning van de bijdragen van ouders (ouderbijdrage, studiereizen etc.) wordt gebruik gemaakt van het programma 'WisCollect'. Er vindt geen automatische incasso plaats.

1.5.2	Vorderingen OCW	31-12-2022 €	31-12-2021 €
		<u>0</u>	<u>0</u>

1.5.7	Overige vorderingen	31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.5.7.1	- deelnemers fietsproject	222	2.112
1.5.7.2	- rente obligaties	16.226	16.226
1.5.7.2	- nog te ontvangen rente e.d. rabobank/postbank/bng	0	0
1.5.7.3	- overige vorderingen, diverse creditnota's	16.888	37.252
1.5.7.3	- stichting schoolfonds, bijdrage nieuwbouw	0	194.582
1.5.7.3	- gemeente Huizen, bijdrage nieuwbouw	89.588	527.300
		<u>122.924</u>	<u>777.472</u>

- De verstrekte vergoedingen voor het fietsproject worden hier verantwoord. Aflossing vindt plaats door verrekening met vakantiegeld, 13e maand of salaris. Binnen een termijn van drie jaar moet de vordering zijn ontvangen.

- Voor een deel van de nieuwbouwinvesteringen is een bijdrage ontvangen van de Stichting Schoolfonds. Ook de laatste termijnen van de gemeente Huizen zijn onder deze post opgenomen.

1.5.8	Overlopende activa	31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.5.8.1	- vooruitbetaalde kosten	105.516	98.056
1.5.8.3	- vvv-, platen-, boekenbonnen	142	70
1.5.8.3	- overige nog te ontvangen bedragen	46.031	52.313
		<u>151.689</u>	<u>150.439</u>

De overlopende activa zijn niet als 'langlopend' te beschouwen, maar worden binnen een jaar afgewikkeld.

Totaal 1.5 Vorderingen	279.239	930.257
-------------------------------	----------------	----------------

1.7	Liquide middelen	Rente tarieven per 02-02-2023	31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.7.1	Kasmiddelen		3.715	1.397
1.7.2	Bank- en girorekeningen			
	1.7.2.2 Rabobank	0 %	1.598.461	1.183.770
	1.7.2.3 Rabobank telesparen	0,25 % tot 5 mln	527.038	512.183
	1.7.2.4 Rabobank gbp	0 %	8.434	8.897
	1.7.2.5 Rabobank bedrijfsbonusrek	0,25 % tot 5 mln	710.752	962.897
	1.7.2.6 Rabobank iDEAL rekening	0 %	2.714	1.512
			<u>2.851.114</u>	<u>2.670.656</u>

Totaal 1.7 Liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

De iDeal rekening is er om kleinere bestellingen e.d. wat gemakkelijker te kunnen betalen.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat 2021 €	Stand per 1-1-2022 €	Resultaat 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1 Algemene reserve	1.554.397	351.484	1.905.881	185.111	2.090.992
Algemene res. boekenfonds	507.464	-67.879	439.585	-28.060	411.525
	2.061.861	283.605	2.345.466	157.051	2.502.517
2.1.2 Bestemmingsres. (publiek)	973.843	71.625	1.045.468	-93.974	951.494
2.1.3 Bestemmingsres. (privaat)	579.565	-10.242	569.323	-19.691	549.632
Totaal 2.1 Eigen vermogen	<u>3.615.269</u>	<u>344.988</u>	<u>3.960.257</u>	<u>43.386</u>	<u>4.003.643</u>

Het resultaat over 2022 is toegevoegd cq. onttrokken aan de reserves/fondsen conform het voorstel bij B.1.
De bestemmingsreserves zijn gevormd door het bevoegd gezag.

Uitsplitsing

2.1.2N	Reserve personeel	311.410	23.228	334.638	17.713	352.351
	Reserve vervanging personeel	60.000	60.000	120.000	0	120.000
	Res. besteding prest.box VO	231.488	-231.488	0	0	0
	Reserve nieuwbouw	206.920	-206.920	0	0	0
	Res.werkdruk/lerarentekort 19	164.025	-70.847	93.178	-77.913	15.265
	Reserve NPO	0	439.223	439.223	-263.213	176.010
	Reserve werkdrukverlichting 2	0	0	0	287.868	287.868
	Reserve extra hulp voor de kla	0	58.429	58.429	-58.429	0
	<u>Bestemmingsres. (publiek)</u>	<u>973.843</u>	<u>71.625</u>	<u>1.045.468</u>	<u>-93.974</u>	<u>951.494</u>

Om eventuele schommelingen in leerlingenaantallen op te kunnen vangen, en de impact daarvan op de resultaten, wordt een maximum van 4,5% van de loonsom voldoende geacht voor de reserve personeel. De reserve is per 31-12-2022 aangevuld tot het maximum van 4,5%.

In de begroting van 2021 is afgesproken dat bij een voordelig resultaat de reserve vervanging personeel aangevuld gaat worden met € 60.000. Een maximum van € 120.000 wordt voldoende geacht.

De vanaf 2012 ontvangen vergoeding Prestatiebox VO heeft een meerjarig bestedingspatroon. Met ingang van 2021 maakt de vergoeding deel uit van een nieuwe vergoeding 'strategisch personeelsbeleid, beleid en verzuim'. Hieronder vallen ook de bijdragen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Daarom kwam deze reserve te vervallen.

Vanwege de nieuwbouw is de activa betrekking hebbend op het te slopen oude gebouw versneld afgeschreven. In 2015 heeft een vrijval plaatsgevonden vanuit de onderhoudsvoorziening binnen/buiten kant gebouw. Dit veroorzaakte een positieve invloed op het resultaat van per saldo € 742.285. De school heeft dit bedrag, minus o.a. de versnelde afschrijvingskosten, gebruikt voor de nieuwbouw van de school. Het nieuwe gebouw is met ingang van 2021 in gebruik genomen zodat deze reserve is vrijgevallen.

In december 2019 heeft elke VO school extra geld ontvangen voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel. het was de bedoeling dat dit geld in 2019 - 2021 werd uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. De regeling gaat uit van bestedingsvrijheid voor het bevoegd gezag. Vanaf 2021 worden er twee (nieuwe) onderwijsassistenten betaald vanuit deze vergoeding.

De bijdrage vanuit het NPO voor 2021/2022 is ontvangen in 2021. In 2022 is 5/12 ontvangen van de bijdrage voor 2022/2023. Voor het nog niet bestede bedrag is een reserve gevormd. De uitgaven gedaan in 2022 komen ten laste van deze reserve.

In 2022 is extra geld ontvangen voor werkdrukverlichting, professionalisering, éénmalige uitkering OOP en de aanschaf van CO2 meters. De meeste uitgaven vinden plaats na 2022. Daarom is er een bestemmingsreserve gevormd.

De bijdrage voor extra hulp in de klas (ontvangen via de penvoerder CVO Hilversum) is in 2022 geheel uitgegeven.

2.1.3N	Res.verhoging kwal. onderwijs	579.565	-10.242	569.323	-19.691	549.632
	<u>Bestemmingsres. (privaat)</u>	<u>579.565</u>	<u>-10.242</u>	<u>569.323</u>	<u>-19.691</u>	<u>549.632</u>

In de jaarrekening 2006 is onder de buitengewone baten verantwoord een kwijtschelding door de Christelijke Schoolvereniging van een lening ad. € 588.706. In het kader van de jaarverslaggeving is deze kwijtschelding als privaat eigen vermogen beschouwd. Het bevoegd gezag wil dit vermogen gebruiken om de kwaliteit van het onderwijs door allerlei maatregelen op een hoger plan te brengen en heeft daarom besloten hiervoor een bestemmingsreserve te vormen. Voor 2022 is het resultaat op de vrijwillige ouderbijdrage (de inkomsten minus de hieruit gedane uitgaven) ten laste van deze reserve gebracht.

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2022 €	Dotaties 2022 €	Onttrekkingen 2022 €	Vrijval 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	- spaarverlof	7.529	0	3.523	0	4.006
	- jubileum gratificaties	124.774	15.319	8.775	0	131.318
	- wachtgelders	117.983	0	29.322	31.439	57.222
	- langdurig zieken	26.250	0	26.250	0	0
	- persoonsgebonden budget	429.368	73.296	71.346	0	431.318
		<u>705.904</u>	<u>88.615</u>	<u>139.216</u>	<u>31.439</u>	<u>623.864</u>

	Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel >1 jaar €
Personeelsvoorzieningen		
- spaarverlof	2.515	1.491
- jubileum gratificatie	15.704	115.614
- wachtgelders	27.193	30.029
- langdurig zieken	0	0
- persoonsgebonden budget	17.419	413.899
	<u>62.831</u>	<u>561.033</u>

De voorziening spaarverlof is gevormd om de loonkosten te kunnen betalen van personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren max 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Overeenkomstig RJ 271 voor de jaarverslaggeving is een voorziening voor jubileumgratificaties gevormd. Deze voorziening dient ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de Cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een blijfkanspercentage (dit percentage is hoger naar mate een werknemer langer in dienst is), de verwachte pensioenleeftijd en een uitkering bij een 25 en 40 jarig jubileum conform de Cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%. De voorziening is groot genoeg om in de toekomst de gratificaties (bij een 25 jarig en bij een 40 jarig jubileum) voor het huidige personeel te kunnen betalen.

De kosten voor uitkeringen van voormalig personeel worden voor 75% collectief gedragen door de sector VO. De resterende 25% komen voor rekening van de ex-werkgever. De voorziening is gevormd om de uitkeringskosten van voormalige werknemers te kunnen betalen.

Per de balansdatum zijn er geen langdurig zieken waarvoor een voorziening moet worden gevormd.

De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd omdat vanaf de Cao 2014/2015 de mogelijkheid is geregeld een spaartegoed op te bouwen dat in een later stadium zal leiden tot opname van doorbetaald verlof of tot uitbetaling.

2.2.3	Overige voorzieningen	Stand per 1-1-2022 €	Dotaties 2022 €	Onttrekkingen 2022 €	Vrijval 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
	- onderhoudsvoorziening					
	- binnen/buitenkant gebouw	0	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Het vervangingsonderhoud aan het nieuwe schoolgebouw is uitbesteed aan Zenzo/Lithos. Het meerjarenonderhoudsplan valt ook onder hun verantwoording. Onze jaarlijkse bijdrage aan Zenzo/Lithos voor dit onderhoudsplan is opgenomen onder de langlopende schulden (zie 2.3.5).

Totaal 2.2 Voorzieningen	<u>705.904</u>	<u>88.615</u>	<u>139.216</u>	<u>31.439</u>	<u>623.864</u>
---------------------------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------

2.3	Langlopende schulden	Stand per 1-1-2022 €	Dotaties 2022 €	Onttrekkingen 2022 €	Vrijval 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.3.5	Vervangingsonderhoud Zenzo	35.765	38.055	0	0	73.820
Totaal 2.3 Langlopende schulden		35.765	38.055	0	0	73.820

Zie de toelichting bij punt 2.2.3. Uitgaven gedaan vanuit het meerjarenonderhoudsplan worden onttrokken aan deze post

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3	Crediteuren	31-12-2022 €	31-12-2021 €
	- crediteuren	117.662	92.945

In het saldo per 31-12-2022 zit een nota van € 51.728 van de Noordhoff Academy.

2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4.7.1	- loonheffing december	377.758	339.255
2.4.7.3	- sociale verzekeringspremies december	984	780
		378.742	340.035

2.4.8	Schulden terzake pensioenen	31-12-2022 €	31-12-2021 €
	- v.n. premies december	120.154	109.807
		120.154	109.807

2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4.9.2	- ontvangen waarborgsom iPads brugklas 1	0	650
	- ontvangen waarborgsom chromebooks brugklas 1 (2017)	0	4.837
	- zeno afrekening nieuwbouw	0	376.020
	- salarisbetalingen 13e maand	1.703	1.110
		1.703	382.617

- De iPads en de chromebooks werden tot 2021/2022 via Econocom betrokken. Elke leerling die de huur van het device betaalde in termijnen betaalde ook een waarborgsom. In 2022 zijn deze posten afgewikkeld.

- De afrekening van Zenzo had betrekking op de laatste termijn van de nieuwbouw, op de afrekening van het uitgevoerde meerwerk en op de door hen uitgevoerde 1e fase van de herinrichting schoolterrein.

2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4.10.5	-1 nog te betalen vakantiegeld	240.400	239.070
2.4.10.5	-2 verplichting vakantiedagen (onderwijs ondersteunend personeel)	36.922	42.364
2.4.10.6	-3 accountantskosten	12.100	13.270
2.4.10.8	-4 nog te betalen bindingstoelage	19.260	20.515
2.4.10.8	-5 nog te betalen uren Persoonsbudget (werkdrukverlichting)	48.985	0
2.4.10.8	-6 raming kosten onderhoud en energie (Zenzo)	0	171.498
2.4.10.8	-7 overige nog te betalen bedragen	29.297	54.619
2.4.10.8	-8 nog te besteden subsidies Ministerie OCW geoormerkt	17.453	25.551
2.4.10.8	-9 nog te besteden subsidies Ministerie OCW niet geoormerkt	0	18.690
2.4.10.8	-10 overige vooruitontvangen bijdragen	64.383	81.009
		468.800	666.586

-2 Het onderwijzend ondersteunend personeel heeft de mogelijkheid vakantiedagen te sparen. Deze dagen kunnen op een later tijdstip worden opgenomen of eventueel worden uitbetaald. De verplichting is opgenomen op de balans.

-5 In 2022 is een subsidie ontvangen voor werkdrukverlichting. Daarin zit een individueel deel van 40 uur per fte.

Besloten is dit deel over het schooljaar 2022/2023 aan het personeel uit te betalen. Opgenomen in 2022 is 5/12 deel.

-6 Het gebouwonderhoud en de gebouwgebonden energiekosten worden betaald door Zenzo. De 1e nota over 2021 werd door hen verstuurd in 2022.

-7 Het saldo ultimo 2022 bestaat voornamelijk uit in 2023 betaalde facturen met betrekking op 2022.

-8/9 De nog te besteden subsidies Ministerie OCW worden toegelicht in de bijlage OCW (C.2).

Voor alle nog niet bestede subsidies is een concreet bestedingsplan aanwezig.

-9 Het gaat hier vooral om vooruitontvangen ouderbijdragen.

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 1 jaar.

Totaal 2.4 Kortlopende schulden 1.087.061 1.591.990

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
Subsidie voor studieverlof	1165026-1	20-07-2021	23.230	23.230	9.679
Subsidie voor studieverlof	1277840-1	20-07-2022	29.073		
Subsidie voor studieverlof	1279759-1	20-09-2022	-5.920		
			<u>46.383</u>	<u>23.230</u>	<u>9.679</u>
	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €	Prestatie afgerond?
Subsidie voor studieverlof	13.551	0	13.551	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	0	29.073	5.700	23.373	Nee
Subsidie voor studieverlof		-5.920		-5.920	Nee
	<u>13.551</u>	<u>23.153</u>	<u>19.251</u>	<u>17.453</u>	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €	
	0	0	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

A.1.4.2 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

Meerjarige financiële verplichtingen:	Ingangsdatum contract	Totale looptijd	Verplichting per jaar circa (excl. btw)
-Ricoh, huur copieermachines	17 dec 2020	63 maanden	** 25.178
-Visma (Foleta), licentie formatieapplicatie	13 dec 2011	12 maanden	** 3.239
-Csu, schoonmaakonderhoud	2) 1 augustus 2016	36 maanden	* 110.961
-InTexSo, beheer-/advies schoonmaakonderhoud	1 juli 2009	24 maanden	** 3.755
-OsingadeJong, aankoop leermiddelen	1 januari 2023	48 maanden	* 350.000
-Renewi, legen containers	1 juni 2017	24 maanden	** 8.802
-Merces, dienstverlening salarisverwerking	1 januari 2014	48 maanden	** 22.727
-Nokilock, contract kluizen	20 juli 2011	180 maanden	** 19.959
-DVEP, levering elektra	1 januari 2021	60 maanden	** 37.562
-Donnerschool, ambulante begeleiding	1 augustus 2015	24 maanden	* 43.891
-Hallo, overeenkomst telefoon/internet	14 juni 2016	60 maanden	** 5.544
-van Ree Accountants, dienstverlening/controleverklaringen	1 januari 2016	geen looptijd	17.397
-Zenzo, afkoop onderhoud/energie (nieuw gebouw)	1 mei 2021	geen looptijd	166.322
-Zermelo, licentie roosterprogramma	1 januari 2023	geen looptijd	9.685

* Er is een optie om de overeenkomst te verlengen

** De overeenkomsten worden na afloop van de looptijd stilzwijgend verlengd.

2) Dit contract moet Europees worden aanbesteed in 2022.

Levensfasebewust personeelsbeleid: verplichting Verslagjaar 2022

Het levensfasebewust personeelsbeleid voorziet erin dat werknemers van 57 jaar en ouder onder gunstige financiële voorwaarden hun werkweek kunnen verkorten. De omvang van het aanvullend verlofbudget bedraagt per jaar:

- bij een leeftijd vanaf 57 jaar: een basisbudget van maximaal 50 klokuren;
 - bij een leeftijd vanaf 57 jaar: een aanvullend verlofbudget van maximaal 120 klokuren;
 - bij een leeftijd vanaf 57 jaar: bij gebruikmaking van een aanvullend verlofbudget nog eens maximaal 170 klokuren;
- De werknemer die besluit gebruik te maken van het recht op het verlof betaalt een percentage van het bij het verlof behorende salaris van de werknemer. Deze percentages zijn:

- voor alle werknemers v.w.b. het basisbudget: 0%;
- voor de werknemers in schaal 1 t/m 8 v.w.b. het aanvullend budget: 40% (bij 61 jaar en ouder wordt dat 20%);
- voor de werknemers in schaal 9 of hoger v.w.b. het aanvullend budget: 50%;
- voor alle werknemers v.w.b. het extra aanvullend verlofbudget: 100%.

Voor de werknemers die op 31 juli 2014 in de leeftijdscategorie 52 tot 56 jaar zaten geldt een overgangsregeling.

Zij hebben gedurende maximaal vijf jaar recht op een verlofomvang van 170 uur tegen een bijdrage van 50% over het aantal verlofuren dat uitstijgt boven de 50 uur.

Voor de werknemers die op 31 juli 2014 56 jaar of ouder waren geldt dat zij tot het eind van het dienstverband het recht op een verlofomvang hebben van 340 uur tegen een eigen bijdrage van 50% over het aantal verlofuren dat uitstijgt boven de 50 uur.

Het bestuur van het Erfgooiers College voorziet gezien de hoogte van de algemene reserve geen problemen in het kunnen opvangen van deze lasten.

Vordering op OCW

Bij de vereenvoudiging van de bekostiging voortgezet onderwijs is in 2006 een langlopende vordering opgenomen op het Ministerie van OCW (Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs', kenmerk WJZ-2005/54063802, art.5). Omdat de vordering (ad. € 506.971) pas geïnd wordt bij een liquidatie is de reële waarde verwaarloosbaar en is er sprake van een voorwaardelijk actief.

Op grond van richtlijn RJ 660.204 is de vordering opgenomen in de rubriek 'niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa'.

A.1.4.3 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN LASTEN**3 Baten**

3.1 (Rijks)bijdragen OCW	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	7.874.322	7.617.900	7.318.408
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.138.346	814.700	1.587.199
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	818.380	671.150	645.497
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	<u>9.831.048</u>	<u>9.103.750</u>	<u>9.551.104</u>

ad. 3.1.4

Vanaf 1 augustus 2014 ontvangen samenwerkingsverbanden de financiële middelen voor passend onderwijs.

De bijdrage (via het samenwerkingsverband Qinas) bestaat uit:

-basisbedrag per leerling	283.838	251.250	258.111
-bijdrage voor de structuurklassen	383.578	324.900	290.000
-extra ondersteuningsmiddelen	70.561	80.500	64.759
-bijdragen arrangementen zorg	37.826	0	0
-incidentele bijdragen zoals verdeling reserves e.d.	42.577	14.500	32.627
	<u>818.380</u>	<u>671.150</u>	<u>645.497</u>

Uitsplitsing van de posten 3.1.1 en 3.1.2:

3.1.1 Rijksbijdrage OCW	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
- basisbekostiging	7.874.322	7.617.900	
- lump sum personeel			6.523.792
- lump sum materieel			794.616
Totaal rijksbijdrage OCW	<u>7.874.322</u>	<u>7.617.900</u>	<u>7.318.408</u>

De rijksbijdrage OCW 2022 is gespecificeerd in de CFI beschikingsnummers 1187461-2, 1190804-3 en 1189809-2.

- De basisbekostiging is t.o.v. de begroting met € 256.422 gestegen, voornamelijk door de toekenning van 3,28% loonontwikkeling en 4,25% prijsontwikkeling in 2022.

T.o.v. de jaarrekening 2021 is de toename in totaal € 555.914. Rekening houdend met de in de basisvergoeding opgenomen bijdrage voor lesmateriaal (zie 3.1.2.2-13) is de toename € 231.662. Ook hier door de toekenning van loon-/prijsontwikkeling. Daartegenover staat een afname van de vergoeding door het lager aantal leerlingen.

De extra vergoeding voor de overgangsbekostiging (in 2022 wordt 20% uitbetaald) wordt in 2022 geheel gecompenseerd door een korting ivm de overheveling van diverse vergoedingen naar de basisbekostiging.

- De Lump sum vergoeding personeel en materieel maken vanaf 2022 deel uit van de basisbekostiging.

3.1.2 Overige subsidies OCW	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
3.1.2.1 Geoormerkte OCW subsidies			
-1 studieverlof	19.251	15.500	15.255
-2 zij-instroom	0	0	11.666
-3 Inhaal-en ondersteuningsprogramma	0	0	68.662
-4 Inhaal-en ondersteuningsprogramma tijdvak 5	0	0	89.100
-5 prestatiesubsidie Vsv Vo vast	12.057	12.000	12.937
-6 prestatiesubsidie VSV VO variabel	10.735	0	10.692
3.1.2.2 Niet-geoormerkte OCW subsidies			
-7 randstadvergoeding functiemix	169.984	152.950	151.931
-8 strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim VO	119.475	113.450	116.416
-9 aanvullende bekostiging eindexamens 2021 en 2022	18.746	0	81.600
-10 eerste opvang nieuwkomers	15.717	5.450	5.430
-11 ict kennisnet	18.690	1.450	1.438
-12 doorstroomprogramma vmbo-havo	15.225	15.250	5.775
-13 bijdrage tbv gratis schoolboeken	0	0	324.252
-14 aanvullende bekostiging eindexamens (variabele deel)	4.906	4.900	0
-15 nationaal programma onderwijs	336.029	493.750	692.045
-16 werkdrukverlichting	397.531	0	0
	<u>1.138.346</u>	<u>814.700</u>	<u>1.587.199</u>
Totaal Overige subsidies OCW	<u>1.138.346</u>	<u>814.700</u>	<u>1.587.199</u>

De specificatie van de overige subsidies OCW en de nog te besteden bedragen staan in deze jaarrekening bij C.2.

-1 In het schooljaar 2022/2023 hebben twee docenten een lerarenbeurs. In 2021/2022 drie en in 2020/2021 één.

-2 Er is voor 1 docent een vergoeding zij-instroom ontvangen voor het schooljaar 2020/2021 van € 20.000.

-3/4 De subsidie is bestemd voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's die moesten worden uitgevoerd in de periode van 1 oktober 2020 t/m 31 december 2021. Het programma werd uitgevoerd door Pios studiebeleiding (4.4.4-24).

- 5/6 In de begroting van 2022 is vanwege de onzekerheid van het variabele deel alleen het vaste bedrag geraamd. Uiteindelijk is toch nog € 10.735 als variabel bedrag ontvangen in 2022.
- 7 De randstadvergoeding functiemix is gebruikt om een aantal personeelsleden uit te betalen in een hogere schaal.
- 8 Vanaf 2021 maakt de voormalige vergoeding 'prestatiebox VO' deel uit van de nieuwe vergoeding 'strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim'. Een groot deel van de vergoeding is overgeheveld naar de lump sum. Per 1 januari 2022 is deze regeling uitgebreid met middelen voor werkdrukverlichting, professionalisering onderwijzend personeel en schoolleiders, éénmalige uitkering onderwijsondersteunend personeel en voor de aanschaf van CO2 meters. In deze jaarrekening wordt dit toegelicht bij punt 16.
- 9 Vanwege de coronapandemie was de continuïteit van het onderwijs anders dan normaal en heeft dit effect gehad op de voorbereiding van leerlingen op het eindexamen. Middels de vergoeding 2021 hebben scholen aanvullende maatregelen kunnen nemen, zoals extra ondersteuning van kandidaten en het organiseren van een derde examen-tijdvak. Ook is er een extra gelegenheid geboden tot herkansing van een centraal examen. Docenten hebben een extra vergoeding gekregen voor het verrichten van werkzaamheden in de eerste week van de zomervakantie. De vergoeding voor 2022 is vooral bedoeld voor de organisatie e.d. van een extra herkansing voor kandidaten.
- 10 De vergoeding wordt in 2022 verstrekt voor zes en in 2021 voor twee nieuwkomers. Begroot waren er twee.
- 12 In 2021 is € 21.000 toegezegd voor het doorstroomprogramma vmbo-havo. De subsidie wordt vooral gebruikt voor het geven van workshops en bijspijkerprogramma's aan 4mavo leerlingen vanwege de overstap naar 4havo. In 2021 is € 5.775 ontvangen, het restant is uitbetaald in 2022.
- 13 Het ministerie vergoedde in 2021 € 328,19 per leerling voor de aanschaf van leermiddelen. Vanaf 2022 maakt deze vergoeding onderdeel uit van de basisbekostiging (punt 3.1.1).
- 14 Deze vergoeding heeft nog betrekking op de organisatie e.d. van extra herkansingen vanuit de regeling uit 2021.
- 15 Voor de besteding van deze vergoeding is door de school een (door de MR goedgekeurd) NPO plan opgesteld, waarin de verdeling van de middelen over de verschillende menukaart interventies is opgenomen. In het bestuursverslag is een verantwoording opgenomen. Er is een bestemmingsreserve gevormd voor het niet bestede deel. De looptijd van het NPO is verlengd tot en met het schooljaar 2024/2025. In de jaarrekening 2021 is de totale vergoeding over 2021/2022 uitbetaald en verantwoord. De vergoeding over 2022/2023 is verhoogd van € 500 naar € 820 per leerling maar de uitbetaling vindt plaats in twee termijnen. In 2022 is 5/12 uitbetaald en opgenomen in deze jaarrekening. In de begroting was rekening gehouden met € 500 per leerling en de uitbetaling in 2022.
- 16 Deze regeling gaat in per 1 januari 2022 en is bestemd voor collectieve werkdrukverlichting, voor individuele werkdrukverlichting, voor de professionalisering van leraren en schoolleiders, voor de éénmalige uitkering aan het onderwijsondersteunend personeel en voor de aanschaf van CO2 meters. De middelen voor de individuele werkdrukverlichting zijn in 2022 uitbetaald aan het personeel. Dat geldt ook voor de éénmalige uitkering voor het onderwijs ondersteunend personeel. Voor de overige onderdelen moeten (samen met het personeel) plannen worden gemaakt. Voor de niet bestede gelden wordt, net als bij het NPO, een bestemmingsreserve gevormd.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Overige overheidsbijdragen

- gemeentelijke bijdragen

Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
€	€	€
	0	0

3.2.2 Overige overheidsbijdragen

- bijdrage visueel gehandicapte leerlingen

Totaal overige bijdragen

Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
€	€	€
0	0	1.750
0	0	1.750

Van Visio werd tot augustus 2021 een bijdrage ontvangen voor de ambulante begeleiding van één leerling met een visuele beperking. De subsidie is bedoeld voor de aanschaf van materiaal en hulpmiddelen voor deze leerling.

Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	1.750
---	---	---	-------

3.5 Overige baten

3.5.1 Verhuur onroerende zaken

3.5.2 Detachering personeel

3.5.5.1 Ouderbijdragen vrijwillig

3.5.5.2 Ouderbijdragen contractkeuze

3.5.5.3 Deelnemersbijdragen studiereizen, excursies e.d.

3.5.7 Opbrengst automaten en kantine

3.5.8 Overige baten

- van Dijk educatie (provisie overstap naar extern boekenfonds)

- erasmus

- cvo subsidie eerste hulp voor de klas 1e deel

- cvo subsidie eerste hulp voor de klas 2e deel

- overig

Totaal Overige baten

Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
€	€	€
11.250	13.700	7.020
64.711	35.100	75.547
71.819	73.450	72.497
30.209	33.050	22.133
188.380	244.750	6.723
1.200	1.200	-366
16.888	16.950	17.060
34.625	0	1.750
0	0	54.167
0	0	64.180
26.290	8.600	27.094
445.372	426.800	347.805

- ad. 3.5.1 De aula werd wekelijks gehuurd door een baptistengemeente voor hun zondagsdienst. Ook vindt er incidentele verhuur plaats voor nieuwjaarsconcerten e.d..
- ad. 3.5.2 Er is personeel gedetacheerd bij de Cnv en bij het Cito. In 2020/2021 (t/m augustus) is een docent voor drie dagen per week gedetacheerd bij het ministerie van OCW.
- ad.3.5.5.1/2 Elke ouder moet jaarlijks voor elk kind een contract ondertekenen. De ouder geeft dan zelf aan wat hij of zij kan of wil betalen. Vanaf het schooljaar 2016/2017 doen ouders dit digitaal middels het programma 'WisCollect'. Naast de vrijwillige ouderbijdrage kunnen ouders kiezen hun kind wel / niet te laten deelnemen aan allerlei activiteiten of diensten.
- De vrijwillige ouderbijdrage bedraagt vanaf het schooljaar 2022/2023 € 85 (was €83).
- In de ouderbijdrage contractkeuze zitten bijdragen voor kluishuur, extra modules in klas 2, projecten Globaland en Cross Your Borders en het examenfeest. Vanaf 2022/2023 worden er geen bijdragen meer gevraagd voor excursies en sportoriëntatie i.v.m. de nieuwe regelgeving over de ouderbijdragen.
- ad. 3.5.5.3 Dit betreft vooral de deelnemersbijdragen voor de studiereizen. In 2021 zijn er geen reizen georganiseerd vanwege de coronapandemie. De studiereizen van het schooljaar 2021/2022 hebben plaatsgevonden in maart 2022. Die van het schooljaar 2022/2023 in september 2022.
- ad. 3.5.7 Vanaf de voorjaarsvakantie 2016 is de kantine niet meer in eigen beheer. De exploitatie is uitbesteed aan de firma 'Catermaat'. Deze firma betaalt jaarlijks een sportieve bijdrage van € 700 en een energiebijdrage van € 500. Deze bijdrage is vanwege corona niet geïnd in 2021.
- ad. 3.5.8 In de overige baten bij 'overig' zitten vooral onverwachte inkomsten die niet zijn begroot. In 2021 onder andere de vergoeding van de gemeente Huizen voor de kosten van de bibliotheekpasjes (€ 9.367).
- In de overige baten 2022 zit een bijdrage van € 12.050 van het personeel voor de overname van afgeschreven Macbooks. Het Erasmus project is ook weer doorgegaan in 2022, de kosten staan bij de schoolprojecten bij 4.4.4. Via de penvoerder Cvo Hilversum was een subsidie ontvangen voor extra hulp voor de klas. Voor het nog niet bestede deel is een bestemmingsreserve gevormd.
- De uitgaven betreffen vooral personele kosten voor uitbreiding ondersteuningsstructuur kernvakken, huiswerkbegeleiding, onderwijsassistenten, huiswerkuren en algemene ondersteuning.

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	Werkelijk 2022		Begroting 2022	Werkelijk 2021	
		€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen					
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	5.999.150			5.669.825	
4.1.1.2	Sociale lasten	853.621			845.652	
4.1.1.3	Pensioenpremies	977.261			937.316	
			7.830.032	7.607.050		7.452.793
4.1.2	Overige personele lasten					
4.1.2.1	Dotaties pers. voorz.					
	- jubileum gratificaties	15.319		13.150	15.095	
	- wachtgelders	0		15.500	0	
	- persoonsgebonden budget	73.296		102.950	94.668	
	- langdurig zieken	0		30.000	26.250	
	- transitievergoedingen	0		10.000	0	
		88.615		171.600	136.013	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	177.906		59.150	184.848	
4.1.2.3	Overig					
	-1 werving personeel	5.566		2.800	2.933	
	-2 afscheid personeel	2.322		2.900	4.681	
	-3 personeelsavond	8.218		8.000	11.057	
	-4 kosten nascholing	105.382		97.250	42.298	
	-5 sfeercommissie 'Ons Erfje'	301		2.000	32	
	-6 kosten kerstgeschenk	3.156		4.450	3.433	
	-7 kosten arbozorg	10.189		17.000	33.635	
	-8 koffie-/vergaderkosten	18.209		17.950	17.626	
	-9 overige	67.006		25.200	16.287	
			486.870	408.300		452.843
4.1.3	Af: Uitkeringen					
	-10 uitkeringen zw/wao	-13.565		0	-51.425	
	-11 voorziening landurig zieker	-26.250		0	0	
	-12 voorziening spaarverlof	-3.523		-2.300	-2.281	
	-13 voorziening jub. gratificatie	-8.775		-4.300	-1.245	
	-14 voorziening wachtgelders	-31.439		-51.650	-52.065	
	-15 voorziening pers.geb.budg	-71.346		-32.750	-38.239	
	-16 overige	-21.090		0	-17.835	
			-175.988	-2.000		-163.090
	Totaal Personele lasten		8.140.914	7.922.350		7.742.546

ad. 4.1.1 De lonen en salarissen zijn t.o.v. de begroting met € 209.400 gestegen door (inclusief 4.1.3 punt 10):

- . Loonsverhoging (4,75%) en een eenmalige uitkering in 2022 € 192.950. Compensatie OCW bij punt 3.1.1;
- . Hogere premies € 18.950. Ook hier vindt compensatie plaats door OCW;
- . Salariskosten NPO gelden € 49.150;
- . Uitbetaling ex training / 2e herkansing / 3e tijdvak € 18.750;
- . Uitbetalingen vanuit het persoonlijk basisbudget € 21.300;
- . Uitbetaling individueel deel werkdrukverlichting januari t/m juli 2022 € 60.700;
- . Uitbetaalde transitievergoedingen € 8.850.

Hier tegenover staat een daling van de personeelslasten door:

- . Minder uitgegeven aan fte OP per 1 augustus 2022 € 112.850;
- . Minder uitgegeven aan fte OOP per 1 augustus 2022 € 31.950;
- . Overige personeelslasten € 16.450.

- Gemiddeld in 2022 was de personele bezetting 85.4722 fte. In 2021 was de bezetting gem. 83.3060 fte.

De gemiddelde personeelslast per fte was respectievelijk € 88.900 en € 86.200. Deze stijging (+ 3,2%) wordt voornamelijk veroorzaakt door de verschillende cao maatregelen in 2022.

ad. 4.1.2.1 De disconteringsvoet bij de voorziening jubileum gratificaties is 1%. Verder is er rekening gehouden met een loonstijging van 2%. De kans dat een gratificatie uitbetaald wordt loopt op naarmate men langer in dienst is.

-Bij de voorziening wachtgelden is rekening gehouden met de aanvullende uitkering na het aflopen van de WW.

In 2020 is een aanvullende dotatie gedaan. Het aantal ex-werknemers met een uitkering blijft redelijk stabiel.

-De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd per 1 augustus 2014 (zie de toelichting bij 2.2.1).

De voorziening is in 2018 uitgebreid op basis van art. 7.2 lid 8 uit de CAO VO 2018/2019 (extra spaarmogelijkheid).

-In de begroting is rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie in de voorzieningen langdurig zieken en transitievergoedingen. In werkelijkheid bleek het niet noodzakelijk een dotatie te doen in de voorziening transitievergoedingen. Omdat er ultimo 2021 1 medewerker langdurig ziek was zijn vanwege het voorzichtigheidsprincipe de loonkosten van dit personeelslid in 2021 verantwoord en opgenomen in de voorziening langdurig zieken. Ultimo 2022 was daar geen sprake meer van zodat de voorziening is vrijgevallen (zie 4.1.3 punt 11).

ad. 4.1.2.2 In 2022 heeft € 70.152 betrekking op de inhuur van een HR medewerker, € 9.630 op de inhuur van personeel vanwege vervanging, € 82.724 op inhuur vanwege vacatures en € 15.400 voor de inhuur systeembeheer. In 2021 was dat respectievelijk € 88.543 € 78.409 € 11.663 en € 6.233.

ad. 4.1.2.3

- 3 Het personeelsuitje is in 2021 vanwege de coronapandemie niet doorgegaan, ten laste van het budget zijn toen de uitgaven verantwoord die zijn gedaan voor presentjes aan het personeel als tegemoetkoming voor het harde werk tijdens de coronapandemie. In 2021 was er wel een personeels barbecue georganiseerd. In 2022 is er een echt uitje georganiseerd in Leusden en omgeving met als afsluiting een barbecue op school.
- 4 De kosten voor nascholing waren in 2021 flink achtergebleven bij de begroting. In de scholingskosten voor 2022 is opgenomen een uitgave aan de Noordhoff Academy van € 51.728. Dit wordt betaald vanuit de NPO gelden.
- 7 In 2021 zijn er veel uitgaven (verzuimmanagement, re-integratie) gedaan voor twee langdurig zieke medewerkers.
- 9 Onder deze post is de raming verantwoord van de uitbetaling aan het personeel van de Pb uren die zijn toegekend in de nieuwe Cao. Opgenomen is de uitbetaling over augustus t/m december 2022 ad. € 48.985. Verder zit in deze post een uitbetaling van fiscale Abp ruimte 2022 (€ 11.536). Ultimo 2022 had het OOP minder verlofuren uitstaan dan ultimo 2021. Daarom is er in 2021 € 5.441 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

ad. 4.1.3

- 10 Dit betreft de uitkeringen van het Uvw voor de vervanging van personeel met zwangerschaps-/bevallingsverlof.
- 11 Hier gaat het om de in punt 4.1.2.1 genoemde onttrekking aan de voorziening langdurig zieken omdat er ultimo 2022 geen landurig ziek personeel meer is waarvoor een voorziening zou moeten gevormd.
- 14 Er zijn geen nieuwe ex werknemers in de wachtgeldregeling gekomen, waardoor de voorziening terugloopt. Bovendien is 1 ex werknemer in 2021 uit de wachtgeldregeling verdwenen waardoor de voorziening nog meer terug is gelopen.
- 15 Er is in 2022 meer gebruik gemaakt van de mogelijkheid uren op te nemen, uit te betalen (b.v. voor kinderopvang). Per saldo is € 54.479 minder gedoteerd dan in 2021, ook door een aanpassing van de opslagfactor svw-premies.
- 16 Voor het collectieve deel van de uitkeringskosten volgt altijd een afrekening. Die was in 2022 voordeliger dan in 2021

4.1 WNT-verantwoording 2022 St. v. Prot. Chr. VO (Erfgooiers College)

Per januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de St. v. Prot. Chr. VO van toepassing zijnde regeling: het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse C.

Deze klasse-indeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn samengesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	3
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>8</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor de St. V. Prot. Chr. VO is € 154.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a. *Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking van de 13e maand van de functievervulling.*

Gegevens 2022	G. Boersma MEL
Functiegegevens	Rector/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,9
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.369
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>19.818</u>
Subtotaal	131.187

Individueel bezoldigingsmaximum	138.600
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	0
Bezoldiging	<u>131.187</u>

Reden overschrijding	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2021 **G. Boersma MEL**

Functiegegevens

Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,9
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging 2021

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.192
Beloningen betaalbaar op termijn	19.446
Subtotaal	<u>120.638</u>

Individueel bezoldigingsmaximum 2021	134.100
--------------------------------------	---------

Bezoldiging	<u>120.638</u>
--------------------	----------------

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

Naam Topfunctionaris	Functie
drs. O.J.M. van Dijk	Voorzitter RvT
Mevr. H.A.M. Broekman - Thomassen	Lid Rvt
drs. A. Makkinje	Lid Rvt
G.M. de Bruijn	Lid Rvt
Mevr. E.C.J. de Koning	Lid Rvt
J. Snijder	Lid Rvt

4.2 Afschrijvingen	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
4.2.2 Gebouwen	55.945	53.850	51.495
4.2.3.1 Meubilair	9.490	8.400	10.038
4.2.3.2 Inventaris (incl. leer- en hulpmiddelen)	32.512	27.700	27.013
4.2.3.3 Computers	94.180	109.600	84.623
Totaal Afschrijvingen	192.127	199.550	173.169

ad. 4.2.2 In 2022 is de bouwafrekening van de nieuwbouw opgemaakt en voorzien van een accountantsverklaring. Van de gemeente is nog € 89.588 ontvangen als afrekening van de bijdrage aan de nieuwbouw. Deze ontvangst is in 2022 als investeringssubsidie verantwoord (zie 1.2.1.1) waardoor de jaarlijkse afschrijving van de nieuwbouw € 44.378 per jaar bedraagt. In het kader van de NPO zijn er direct al interne verbouwingen geweest (het creëren van meer lesruimten), de afschrijving hiervan (€ 11.567) vindt plaats in vijf jaar.

ad. 4.2.3.2 De wanden van de gangen en diverse ruimtes in het nieuwe gebouw zijn in 2022 voorzien van een extra beschermende verflaag. De kosten zijn geactiveerd. Verder is er een screen geplaatst in de aula en is het schoolplein ingericht met beplanting. Dit alles veroorzaakt een hogere afschrijvingslast.

ad. 4.2.3.3 De afschrijvingskosten computers zijn vooral gestegen door de in 2022 volledige afschrijving van investeringen uit 2021, zoals de aanschaf van iMacs in computerlokaal 008.

4.3 Huisvestingslasten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
4.3.1 Huur sportvelden/-hal	70.109	69.750	68.109
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
-1 gebouwen, terreinen en inventaris	6.689	32.600	2.329
-2 tuinen	5.173	3.000	0
-3 tijdelijke aanpassingen oude gebouw	0	0	460
-4 diverse exploitatiekosten nieuwbouw	0	0	34.805
-5 herstelkosten gevel sporthal	0	0	79.542
-6 onderhoudskosten Zenzo	182.474	138.300	171.498
-7 vervangingsonderhoud Zenzo	38.055	34.650	35.765
4.3.4 Energie en water			
- gas	0	0	338
- elektra	21.877	34.950	33.353
- water	2.414	4.100	2.798
- aandeel gebouwgebonden energie Zenzo	-19.045	-27.800	-25.458
4.3.5 Schoonmaakkosten	146.034	135.650	133.106
4.3.6 Heffingen			
- zuiveringsheffing	1.346	2.250	1.056
- vuilcontainers	10.533	10.900	9.552
4.3.7 Dotatie voorziening incidentele uitgaven	0	0	0
4.3.8 Overige huisvestingslasten			
- beveiliging	9.776	9.500	9.574
- huur kluizen	22.911	23.200	22.324
- overige kosten	20.759	5.000	36.444
Totaal Huisvestingslasten	519.105	476.050	615.595

ad. 4.3.3

- 1 Het bij punt 4.2.3.2 genoemde schilderwerk was begroot als exploitatielast. Later is besloten de kosten te activeren.
- 2 Als voorbereiding op het jaarlijks tuinonderhoud is er in 2022 een zogenaamde 'nulbeurt' uitgevoerd.
- 4 Onder deze post stonden diverse uitgaven met betrekking op de nieuwbouw die niet werden geactiveerd. Het gaat dan om kosten voor verhuizing, het verwijderen van asbest en dergelijke.
- 5 Vanwege de sloop van het oude gebouw moest de gevel van de sporthal worden hersteld in 2021.
- 6 Bij het opmaken van de begroting voor 2022 waren de afspraken over het onderhoud en de gebouwgebonden energie nog niet vastgesteld en was er een onjuiste aanname opgenomen in de begroting. De stijging t.o.v. 2021 komt door de jaarlijkse verhoging op basis van de consumentenprijsindex (in 2022 6,4%).
- 7 Het meerjarenonderhoudsplan wordt opgesteld door Zenzo, zij voeren ook het meerjarenonderhoud uit. Jaarlijks wordt een vast bedrag als langlopende lening aan Zenzo opgenomen ten laste van deze exploitatiepost. Als er onderhoud aan zit te komen conform het onderhoudsplan vindt overboeking plaats naar de kortlopende schulden. Daaruit worden dan de echte onderhoudskosten betaald.

ad. 4.3.4 Het gebouwgebonden deel van de energiekosten wordt betaald door Zenzo. Door de hogere opbrengst van de zonnepanelen is per saldo 27.209 kwh minder verbruikt aan elektra in 2022.

ad. 4.3.5 Het schoonmaakbedrijf dat bij ons het schoonmaakonderhoud doet heeft het tarief per 1 januari 2022 veel meer doen stijgen dan waarmee in de begroting voor 2022 rekening was gehouden. Bovendien is er € 4.618 meer uitgegeven aan glasbewassing.

ad 4.3.7 Per 1 januari 2021 is het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen. Het saldo van de voorziening onderhoud voor het oude schoolgebouw is daarom vrijgevalen ten gunste van het resultaat in 2020.

ad 4.3.8 In 2021 heeft de bouwer van de school een meerwerknota gestuurd die voor een deel ten laste kwam van de exploitatie. In 2022 is € 7.352 uitgegeven aan beplanting in het nieuwe gebouw.

4.4	Overige lasten	Werkelijk 2022		Begroting 2022	Werkelijk 2021	
		€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en Beheer					
	-1 kantoorbehoeften	2.191		4.250	1.806	
	-2 drukwerk	9.405		3.350	3.489	
	-3 accountantskosten	28.643		19.350	19.737	
	-4 adviseurskosten	42.991		26.000	30.386	
	-5 dienstreizen	516		1.250	264	
	-6 kosten HR2Day	26.627		22.500	22.136	
	-7 onderhoud apparatuur	1.797		3.000	676	
	-8 computer supplies	9.861		7.000	8.104	
	-9 onderhoud computer netwer	0		1.000	826	
	-10 onderhoud software (licenti	136.272		117.450	115.913	
	-11 offset/copieermachines	35.132		31.950	31.824	
	-12 portikosten	4.422		7.500	6.585	
	-13 telefoon- / internetkosten	16.933		17.300	15.391	
	-14 expl. kosten boekenfonds	2.684		1.550	1.581	
	-15 overige kosten	652		1.000	2.126	
	<i>sub-totaal 4.4.1</i>		318.126	264.450		260.844
4.4.2	Inventaris en Leermiddelen					
	-1 leer- en hulpmiddelen sectie	30.749		46.300	29.833	
	-2 schoolbibliotheek	3.549		16.300	13.006	
	-3 audio en video / licht en gelt	1.040		4.450	629	
	-4 leermiddelen boekenfonds	376.305		375.250	406.802	
	-5 proefwerkpapier	2.354		2.000	1.789	
	-6 overige kosten	-17		-1.100	110	
	<i>sub-totaal 4.4.2</i>		413.980	443.200		452.169
4.4.4	Overige					
	Leerlingactiviteiten					
	-1 studiereizen	195.886 *		235.400	25	
	-2 excursies	10.846 *		25.000	390	
	-3 schoolprojecten	49.607 *		32.550	15.520	
	-4 sportdagen	3.511		3.000	712	
	-5 sportoriëntatie	8.336		8.900	3.122	
	-6 brugklasactiviteiten	41.979 *		9.450	11.650	
	-7 kosten grote avond (Musical	4.566		9.000	34	
	-8 feestdag examenleerlingen	11.122		5.000	0	
	-9 afscheidscadeau ex. leerling	6.035		0	5.892	
	-10 culturele activiteiten	15.111		19.400	12.182	
	-11 middag/avond brug 1en2	2.226		2.000	49	
	-12 overige activiteiten	11.736		1.650	24.333	
	<i>sub-totaal leerlingactiviteiten</i>		360.961	351.350		73.909
	Diverse kosten onderwijs					
	-13 examenkosten	12.316		9.000	10.633	
	-14 diplomautreiking	7.837		3.950	3.937	
	-15 schoolleiding / mt	6.662		5.000	3.383	
	-16 sectoren mavo/havo/vwo	10.161		32.950	7.429	
	-17 decanaat/studie-beroepske	8.782		9.450	8.668	
	-18 zorg (w.o. lsp)	47.885		7.400	2.958	
	-19 vieringen kerst/pasen	1.151		2.000	0	
	-20 dagopening (abonn. Oase)	5.992		5.100	4.998	
	-21 dia toetsen	6.081		30.600	26.094	
	-22 maatschappelijke stage	3.148		900	3.085	
	-23 prestatiebox VO	7.691		7.750	7.420	
	<i>Transporteren</i>	117.706		114.100	78.605	

<i>Transport</i>	<i>117.706</i>	<i>114.100</i>	<i>78.605</i>	
-24 overige kosten onderwijs				
-donnerschool amb begelei	32.796	25.250	24.871	
-lyceo examentraining	27.116			
-ondersteuning chromebool	24.161	0	12.537	
-govak/bwoo/arbeidsmiddel	4.226	4.500	4.134	
-pios inhaal-/ondersteuning	0	0	37.217	
-overig	10.778	16.950	17.225	
<i>sub-totaal diverse kosten onderwijs</i>	<i>216.783</i>	<i>160.800</i>		<i>174.589</i>
Overige lasten				
-25 abonnementen e.d.	3.857	3.750	3.746	
-26 contributies	17.134	15.650	15.591	
-27 documentatie/vakliteratuur	610	750	528	
-28 auteursrechten	2.597	3.250	3.367	
-29 vergader/representatie/pr	12.124	15.900	11.532	
-30 open dag	14.295	16.000	7.487	
-31 assurantie leerlingen	4.460	3.900	3.806	
-32 ehbo/bhv	1.750	5.700	1.305	
-33 vertrouwenspersonen	417	1.700	208	
-34 kosten mr en or	517	4.850	102	
-35 inkopen kantine	0	500	-147	
-36 overige kosten				
-doorbetaling VaVo aan Ro	5.742	8.650	12.318	
-extra uitgaven i.v.m. Coron	3.424	0	2.333	
-openingsfestiviteiten	121	0	724	
-overig	12.789	5.450	4.468	
<i>sub-totaal overige lasten</i>	<i>79.837</i>	<i>86.050</i>		<i>67.368</i>
<i>sub-totaal 4.4.4</i>	<i>657.581</i>	<i>598.200</i>		<i>315.866</i>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.389.687</u>	<u>1.305.850</u>		<u>1.028.879</u>

ad. 4.4.1

-2 Er zijn in 2022 815 brochures BAM planningsagenda gedrukt (bekostigd vanuit de NPO gelden) ad. € 5.054.

-3 Specificatie accountantskosten:

	Accountants	Overige	Totaal
	€	€	€
2022			
Onderzoek van de jaarrekening	21.215	0	21.215
Andere controleopdrachten	7.428	0	7.428
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>28.643</u>	<u>0</u>	<u>28.643</u>
2021			
Onderzoek van de jaarrekening	19.737	0	19.737
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>19.737</u>	<u>0</u>	<u>19.737</u>

In het algemeen geldt dat er in 2021 over de hele linie minder uitgaven zijn geweest dan begroot (door corona).

-4 De AVG functionaris wordt extern ingehuurd voor € 1.210 per maand. Verder zijn er in 2022 kosten geweest voor juridisch advies i.v.m. verschil van mening met Zenzo over de soort lift die is gebruikt in het nieuwe schoolgebouw (€ 10.471). De school vindt dat de lift niet voldoet aan de eisen voor normaal gebruik.

Ook is er € 5.082 uitgegeven voor de Europese aanbesteding van de leermiddelen. Uit deze aanbesteding is OsingadeJong gekomen als de nieuwe leverancier vanaf 2023/2024.

Voor het inventariseren van onze risico's (op allerlei gebied) is € 7.866 uitgegeven aan Verus en Prevarbo.

-10 De kosten voor licenties nemen vanwege de toenemende digitalisering jaarlijks toe. Daarnaast zijn er nieuwe licenties (nieuw roosterprogramma, financieel app, uitbreiding licentie MMP).

ad. 4.4.2

-1 Bijna alle sectiewensen worden door de begrotingscommissie gehonoreerd. Er worden wel posten onvoorzien geraamd. Niet alle activiteiten vinden echter plaats waardoor er in werkelijkheid minder is uitgegeven.

-2 Er wordt vanaf 2022 niet meer betaald per leerling aan de openbare bibliotheek Huizen (nog wel begroot).

-5 Wij hebben een extern boekenfonds, de totale kosten voor een schooljaar worden betaald in augustus. Van het ministerie van OCW wordt in 2022 een bijdrage ontvangen van € 339,92 per leerling (was € 328,19). Deze bijdrage zit vanaf 2022 in de basisbekostiging. Door de toenemende digitalisatie komen er steeds minder huurboeken en komt de school niet uit met de rijksbijdrage. Dit is een landelijk probleem en heeft de aandacht van de VO-raad. Verderop in deze jaarrekening wordt het resultaat op het boekenfonds toegelicht.

ad. 4.4.4

- 1 In de begroting is een deelname geraamd van 428 leerlingen voor gemiddeld € 500 per leerling. De studiereizen voor 2021/2022 en 2022/2023 hebben allebei plaatsgevonden in 2022 (maart en september). Er zijn 408 leerlingen mee geweest voor gemiddeld € 465 per leerling. De studiereis in maart vond plaats in Nederland en waren rond de € 400 per leerling, die van september rond de € 550. In 2021 is er vanwege de coronapandemie geen enkele studiereis doorgegaan. De deelnemersbijdrage staat bij 3.5.5.3.
- In de begroting was rekening gehouden met 10% niet betalende ouders, dat percentage was werkelijk 3,1%.
- 2 De begroting is geraamd conform eerdere begrotingen maar de raming is te hoog geweest. In 2021 zijn vrijwel alle excursies niet door gegaan.
- 3 Niet alle begrootte projecten zijn doorgegaan. Wel is het (niet geraamde) project Erasmus doorgegaan. Dit project veroorzaakt de hogere werkelijke uitgaven. De inkomsten staan bij 3.5.8. In 2021 waren er veel minder projecten vanwege de coronapandemie.
- 6 In 2022 waren er niet alleen introductiedagen voor de brugklas maar ook voor de klassen 2 t/m 6. Deze activiteiten worden bekostigd vanuit de NPO gelden.
- 7 De kosten 'grote avond' hebben betrekking op de musical. Deze wordt om het jaar ingepland. In 2022 is de musical 'Grease' opgevoerd. De musical van 2021 is niet doorgegaan maar verzet naar 2022.
- 8 In 2021 is de feestdag voor de examenleerlingen niet doorgegaan. In 2022 is er extra aandacht aan besteed. Via de ouderbijdragen (3.5.5.2) is terugontvangen van de leerlingen € 3.900. Er is geen extra bijdrage gevraagd.
- 9 Dit zou eerst afgeschaft worden m.i.v. 2021 maar daar zijn we van teruggekomen. Er zijn truien uitgereikt.
- 10 De geraamde activiteiten zijn ook hier niet allemaal doorgegaan in 2021.
- 12 Hier staan in 2021 verantwoord de kosten van de introductieweken voor de klassen 2 t/m 6 (€ 21.130). Dit wordt gefinancierd vanuit de NPO bijdrage. In 2022 staan alle kosten van de introductie bij punt 6. In de kosten van 2022 zit het kerstgala (€ 10.511) dat voor het eerst sinds jaren weer werd georganiseerd.
- 16 De raming is bij alle sectoren wat te hoog geweest en er zijn ook hiet begrootte posten op een andere wijze ingevuld. De kosten daarvan staan op andere plekken in deze jaarrekening.
- 18 Voor de hier in 2022 verantwoorde arrangement plus regelingen is € 37.826 terug ontvangen van Qinas (3.1.4).
- 21/23 De kosten voor dia toetsen en kwaliteit VO worden betaald vanuit de rijksvergoeding Prestatiebox VO en de NPO bijdrage (dia toetsen vooral). In 2021 zijn er diverse pakketten dia-toetsen aangeschaft.
- 24 De inzet van de expertise van de Donnerschool is m.i.v. het schooljaar 2022/2023 uitgebreid. De lyceo examentraining wordt bekostigd vanuit de NPO gelden. De contracten met Econocom voor de levering van de chromebooks aan leerlingen zijn beëindigd. Alle openstaande posten zijn nu in de exploitatie verantwoord. In 2021 en ook 2020 is het inhaal- en ondersteuningsprogramma, uitgevoerd door Pios. Van het ministerie van OCW wordt voor dit doel een subsidie ontvangen die is verantwoord bij punt 3.1.2.1 punt 3 en 4. Aan de leerlingen is in 2021 een welkomsgeschenk gegeven (€ 5.471).
- 29 In 2021 en 2022 is veel aandacht besteed aan de public relations, ook vanwege de overgang naar een nieuw schoolgebouw. Er zijn online presentatie filmpjes gemaakt, drone-opnames e.d..
- 30 De open dag vond in 2021 op een andere wijze plaats in vergelijking met andere jaren, Oorzaak ook hier de coronapandemie. De open dag kon niet fysiek op school plaatsvinden waardoor er minder uitgaven zijn geweest.
- 32/33/34 In de begroting is o.a. scholing begroot. Deze kosten zijn niet allemaal gemaakt. Ook staan wat begrootte posten op een andere plek verantwoord in deze jaarrekening (o.a. bij contributies/abonnementen).
- 36 In de overige kosten onderwijs zit ook de doorbetaling aan de Roc's van VaVo gelden. De vergoeding hiervoor is opgenomen in de lumpsum. Per 1 augustus 2020 waren er 3 VaVo leerlingen, per 1 oktober 2021 waren dat er 3 en per 1 oktober 2022 waren er geen VaVo leerlingen. In 2022 is de waarde van de obligaties (zie 1.3.6) aangepast aan de werkelijke waarde per 31-12-2022. Het verschil van € 8.869 is t.l.v. de overige kosten gebracht.

Voor de met een * aangegeven leerlingactiviteiten staat hieronder een uitsplitsing van kosten en leerlingbijdragen. In de jaarrekening zijn deze bijdragen verantwoord bij punt 3.5.5.3.

	Uitgaven 2022 €	Leerlingbij- dragen 2022 €	Saldo 2022 €	Saldo begro- ting 2022 €	Saldo jaarrek. 2021 €
-werkweken	195.886	184.565	11.321	21.400	25
-excursies	10.846	2.165	8.681	9.300	240
-schoolprojecten	49.607	1.650	47.957	48.050	14.557
-brugklaskamp	41.979	0	41.979	-1.700	6.040
	<u>298.318</u>	<u>188.380</u>	<u>109.938</u>	<u>77.050</u>	<u>20.862</u>

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
5.1 Rentebaten			
5.1.1 Rente rabo rekening courant	0	0	0
5.1.2 Rente postbank	0	0	0
5.1.3 Rente rabo telesparen	0	0	0
5.1.4 Rente rabo bedrijfsbonusrekening	0	0	0
5.3 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	17.017	17.000	17.017

5.4	Rentelasten			
5.4.1	Betaalde rente banken	0	0	0
5.4.2	Rente leningen o/g	0	0	0
5.4.3	Bankkosten	-7.733	-12.100	-12.014
5.4.4	Beheerkosten obligaties	-485	-500	-485
Financiële baten en lasten		<u>8.799</u>	<u>4.400</u>	<u>4.518</u>

Ad. 5.1.3 en 5.1.4 Het rentepercentage was in 2021 en het 1e kwartaal van 2022 negatief, dus geen rente-opbrengsten

Ad. 5.4.3 Vanaf het voorjaar 2022 gelden de rentepercentages zoals weergegeven bij 1.7.2.

A.1.4.4 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN ERFGOOIERSCOLLEGE 2022

		Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.496.227	8.783.250	9.226.852
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	1.750
3.5	Overige baten	427.079	409.850	329.368
	Totaal baten	<u>9.923.306</u>	<u>9.193.100</u>	<u>9.557.970</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.138.729	7.920.150	7.740.361
4.2	Afschrijvingen	192.127	199.550	173.169
4.3	Huisvestingslasten	519.105	476.050	615.595
4.4	Overige lasten	1.010.698	929.050	620.496
	Totaal lasten	<u>9.860.659</u>	<u>9.524.800</u>	<u>9.149.621</u>
	Saldo baten en lasten	<u>62.647</u>	<u>-331.700</u>	<u>408.349</u>
5	Financiële baten en lasten	8.799	4.400	4.518
	Nettoresultaat	<u>71.446</u>	<u>-327.300</u>	<u>412.867</u>

A.1.4.5 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN BOEKENFONDS 2022

		Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	334.821	320.500	324.252
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5	Overige baten	18.293	16.950	18.437
	Totaal baten	353.114	337.450	342.689
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	2.185	2.200	2.185
4.2	Afschrijvingen	0	0	0
4.3	Huisvestingslasten	0	0	0
4.4	Overige lasten	378.989	376.800	408.383
	Totaal lasten	381.174	379.000	410.568
	Saldo baten en lasten	-28.060	-41.550	-67.879
5	Financiële baten en lasten	0	0	0
	Nettoresultaat	-28.060	-41.550	-67.879

Huizen, 22 juni 2023

Het besuur:
G. Boersma MEL

De Raad van Toezicht:
Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter
Drs. A. Makkinje, lid
Mw. H.A.M. Broekman-Thomassen
G.M. de Bruijn
Mw. E.C.J. de Koning
J. Snijder

B OVERIGE GEGEVENS**B.1 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET TOTAAL RESULTAAT**

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het totaal resultaat over 2022 als volgt bestemd en als zodanig in de balans verwerkt.

Totaal resultaat 2022 € 43.386

Bestemming:

Reserve personeel (aanvulling tot maximum van 4,5% van de loonkosten)	€	17.713	
Reserve vervanging personeel		0	
Reserve besteding prestatiebox VO		0	
Reserve (ver)nieuwbouw		0	
Reserve werkdruk/lerarentekort 2019		-77.913	
Reserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)		-263.213	
Reserve werkdrukverlichting 2022		287.868	
Reserve extra hulp voor de klas		-58.429	
Reserve verhoging kwaliteit onderwijs		-19.691	
Algemene reserve boekenfonds		-28.060	
Algemene reserve erfgooiers college (restant)		<u>185.111</u>	
	€		<u><u>43.386</u></u>

B.2 CONTROLEVERKLARING

B.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen geweest na de balansdatum.

B.4 VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code activiteiten *)	Eigen vermogen per 31-12-2021	Resultaat jaar 2021
Qinas	Coöperatie	Hilversum	4	1.264.298	-97.959
	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie %		
	Nee	0	0		

Qinas is een coöperatie samenwerkende schoolbesturen in het Gooi, waarin scholen en schoolbesturen voor voortgezet onderwijs in het Gooi samenwerken om optimaal onderwijs en zorg te bieden aan leerlingen die moeilijkheden ondervinden binnen het reguliere onderwijs. Vermeld staan de cijfers 2021, die van 2022 zijn nog niet bekend bij het opstellen van deze jaarrekening.

*) Code 1: contractonderwijs Code 2: contractonderzoek Code 3: onroerende zaken Code 4: overige

C BIJLAGEN**C.1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON**

Naam instelling: Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen
Adres: Graaf Wichman 175
Postadres: Postbus 163
Postcode/Plaats: 1270 AD HUIZEN

Telefoon: 035-5248020
Fax: 035-5248022

E-mail adres: administratie@erfgooierscollege.nl

Internetsite: www.erfgooiers.nl

Bestuursnummer: 40590

Contactpersoon: dhr. G. Boersma MEL, rector/bestuurder
Telefoon: 035-5248020
Fax: 035-5248022

Brinnummer: 00UM

Naam: Erfgooiers College

C.2 OCW BIJLAGEN**Vorderingen op het Ministerie van OCW**

	Bekostigings- jaar	Beschikking (nummer/datum)	Bedrag beschikking €	Ontvangen t/m 2021 €	Te ontvangen per 31-12-2021 €
1.5.2					0
			0	0	0

2.4.10 Overlopende passiva, nog te besteden subsidies Ministerie OCW

	Totaalbedrag toewijzing €	Ontvangen t/m 2021 €	Besteed expl. t/m 2021 €	Saldo 31-12-2021 (2.4.10) €	Ontvangen 2022 €	Besteed 2022 €	Saldo 31-12-2022 (2.4.10) €
Geoormerkt							
- Studieverlof							
(20-07-2021, 1165026-1)	23.230	23.230	9.679	13.551		13.551	0
(20-07-2022, 1277840-1)	29.073			0	29.073	5.700	23.373
(20-09-2022, 1279759-1)	-5.920			0	-5.920		-5.920
- Prestatiesubsidie VSV VO vast							
(20-10-2021, 1181593-1)	12.000	12.000		12.000		12.000	0
(22-02-2022, 1188071-1)	994	937	937	0	57	57	0
- Prestatiesub. voort.schoolverl.							
(22-11-2022, 1288417-1)	8.250			0	8.250	8.250	0
(20-12-2022, 1307944-1)	2.485			0	2.485	2.485	0
Totaal overlopende passiva	70.112	36.167	10.616	25.551	33.945	42.043	17.453

	Totaalbedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Besteed expl. t/m 2021	Saldo 31-12-2021 (2.4.10)	Ontvangen 2022	Besteed 2022 (3.1.2)	Saldo 31-12-2022 (2.4.10)
	€	€	€	€	€	€	€
Niet-geoormerkt							
A Vooruitontvangen subsidies							
- Funtiemix randstad (15-04-2022, 1237793-1)	169.984			0	169.984	169.984	0
- Strategisch personeelsbeleid e.d. (22-11-2022, 1213719-2)	517.006			0	517.006	517.006	0
- Nationaal programma onderwijs (22-11-2022, 1306571-1)	806.470			0	336.029	336.029	0
- Nieuwkomers (21-06-2022, 1254457-1)	15.717			0	15.717	15.717	0
- Doorstroomprogramma vmbo-havo (26-07-2021, DHAVO21063)	21.000	5.775	5.775	0	15.225	15.225	0
- Aanvullende bekostiging eindexamens (20-10-2022, 1282198-1)	18.746			0	18.746	18.746	0
- Extra herkansingen VO 2021 (20-05-2022, 1240863-1)	4.906			0	4.906	4.906	0
B Subsidies met een bestedingsplan							
- Aanv. verg. ICT (FTO/TBD-2000/211073M)	20.525	20.535	1.845	18.690		18.690	0
Totaal overlopende passiva	<u>1.574.354</u>	<u>26.310</u>	<u>7.620</u>	<u>18.690</u>	<u>1.077.613</u>	<u>1.096.303</u>	<u>0</u>

De bestede gelden 2021 zijn verantwoord in de staat van baten en lasten (post 3.1.2)