



**Stichting voor protestants christelijk
voortgezet onderwijs**

**Erfgooiers College
christelijke Scholengemeenschap voor
mavo-havo-vwo-gymnasium**

Jaarverslaggeving 2023

Concept 3 juni 2024

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Bestuursverslag	1
Bijlage - diverse kengetallen/toelichtingen	29
Bijlage - rapportage toezichthoudend orgaan	34
Bijlage - AVG verslag 2023	37
A.1 Jaarrekening	
A.1.1 Balans per 31 december 2023	38
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023	40
A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023	41
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	42
A.1.4.1 Toelichting behorende tot de balans	46
A.1.4.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	53
A.1.4.3 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	54
A.1.4.4 Uitsplitsing staat van baten en lasten Erfgooiers College 2023	65
A.1.4.5 Uitsplitsing staat van baten en lasten Boekenfonds 2023	66
B Overige gegevens	
B.1 (Voorstel) bestemming van het totaal resultaat	67
B.2 Controleverklaring	68
B.3 Gebeurtenissen na balansdatum	69
B.4 Verbonden partijen	70
C Bijlagen	
C.1 Gegevens over de rechtspersoon	71
C.2 OCenW bijlagen	72

BESTUURSVERSLAG

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	3
2.	De school	3
3.	Visie en besturing	4
3.1	Doelstelling van de organisatie	4
3.2	Toelatingsbeleid.....	4
3.3	Juridische structuur.....	4
3.4	Interne organisatie.....	5
3.5	Het gebouw.....	6
3.6	Duurzaamheid.....	7
4.	Thema's	8
4.1	Strategisch personeelsbeleid	8
4.2	Passend onderwijs	9
4.3	Werkdruk	11
4.4	Coronacrisis/NPO.....	11
4.5	Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid	11
4.6	Internationalisering.....	12
4.7	Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas.....	13
4.8	Code goed bestuur	13
4.9	Horizontale verantwoording	13
4.10	Klachtenafhandeling	13
4.10.1	Maatschappelijke aspecten van het ondernemen	14
4.10.2	Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.....	14
5.	Risicomanagement	15
5.1	Financiële instrumenten	16
5.2	Procedures en risicobeheersing.....	18
6.	Bedrijfsvoering	18

6.1	Personele ontwikkelingen	18
6.2	Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	19
6.3	Beleggingen	19
6.4	Financiële positie op balansdatum	19
6.5	Investeringsbeleid	21
6.6	In control statement	22
6.7	Kwaliteitszorg	22
6.8	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	22
6.9	Duurzaamheid.....	24
7.	Toekomstige ontwikkelingen	24
7.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein	24
7.2	Continuïteitsparagraaf	25
7.3	Bijlagen	28

1. Voorwoord

In 2023 is er sprake geweest van een grote instroom van leerlingen. Het gebouw, dat in 2021 in gebruik is genomen, is te klein om dit grote getal aan leerlingen te huisvesten. Daarom is er in 2023 geïnvesteerd in een aantal noodlokalen. De leerlingprognose die de gemeente heeft laten maken door het Buro Planning Verband Groningen laat ook voor de toekomst zien dat de huidige school onvoldoende capaciteit heeft om de toekomstige leerlingen te huisvesten. Deze prognose is meegenomen in het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs. In december 2023 is dit IHP door de gemeenteraad van Huizen vastgesteld en is er geld beschikbaar gesteld voor een permanente uitbreiding van 1364 m². In 2023 is gestart met het in kaart brengen van de ruimtebehoefte in deze nieuwe situatie. In 2024 zal het moeten leiden tot een ontwerp dat we kunnen aanbesteden. Ondanks de snelheid waarmee de problematiek is opgepakt zullen we de komende twee jaar nog steeds moeten werken met een krappe huisvesting. De vraag is of de huidige drie noodlokalen voldoende ruimte geven voor de komende groep leerlingen.

Een ander belangrijke gebeurtenis is het eind van de Nationaal Plan Onderwijs. Dit plan was bedoeld om leerlingen te ondersteunen die door de coronapandemie waren getroffen. In het schooljaar 2023-2024 is het laatste restant van dit geld uitgegeven aan de ondersteuningsband waarmee we de laatste twee jaar leerlingen verschillende vormen van ondersteuning hebben gegeven. In de cursus 2024-2025 zullen we de ondersteuningsband anders en ook slanker vorm moeten geven.

Het resultaat over 2023 is negatiever dan begroot. Voor een groot deel komt dat doordat er in 2022 een nieuwe cao is afgesproken. In deze cao is geregeld 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. De besteding heeft daarom ook plaatsgevonden in 2023. Een andere reden voor het negatieve resultaat is de onverwachte toename van het aantal leerlingen voor het schooljaar 2023/2024. De kosten van het in augustus extra aangenomen personeel zitten al in deze jaarrekening terwijl de vergoeding (op basis van de leerling telling per 1 oktober 2023) pas ontvangen wordt vanaf januari 2024. Een nadere toelichting op het resultaat ziet u in § 6.4.

2. De school

Het Erfgooiers College is een school voor mavo, havo, vwo, vwo+ en gymnasium met een open christelijke identiteit. Een school waar leerlingen zich gezien voelen, waar zij hun talenten kunnen ontplooien en waar een professionele cultuur heerst met een duidelijke structuur.

Het is ons doel dat leerlingen zich ontwikkelen tot zelfbewuste jongvolwassenen die zich voorbereiden op hun eigen rol in de maatschappij. Het doel is het behalen van een passend diploma door het verwerven van de benodigde kennis, vaardigheden en houding. Daarnaast gaat het om persoonlijke vorming, waarbij leerlingen hun eigenheid bewaren en ontdekken en om burgerschapsvorming, zodat zij volwaardig kunnen bijdragen aan de samenleving.

We werken aan ons doel door actief te sturen op de competentie van leerlingen waardoor zij het gevoel krijgen dat ze het kunnen, door leerlingen een dusdanige autonomie te geven dat ze zich mede- eigenaar gaan voelen van hun eigen leerproces en door het bevorderen van een positief leerklimaat waarin leerlingen en medewerkers werken aan een goede relatie.

We werken en leren in een veilige en inspirerende omgeving waarin leraren kunnen werken aan het toerusten van jongeren, het bieden van oriëntatie en het aanmoedigen tot zelfstandigheid. We doen dit met een enthousiast en sterk team dat zichzelf continu verbetert op een formatieve manier. Als organisatie stralen we kwaliteit en rust uit. De ondersteunende organisatie is zo ingericht dat de focus binnen de school ligt bij het leren van de leerlingen.

3. Visie en besturing

3.1 Doelstelling van de organisatie

Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap in Huizen voor christelijk voorgezet onderwijs met plusminus 1060 leerlingen en meer dan 130 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.

3.2 Toelatingsbeleid

Wij hebben een herkenbare identiteit als open christelijke school. We geven deze identiteit op een eigentijdse en aansprekende manier vorm en inhoud waarbij we de Bijbel gebruiken als inspiratiebron en richtingaanwijzer. Dit inspireert ons ervoor te zorgen dat iedereen ertoe doet. De kernbegrippen geloof, hoop en liefde vormen de basis van waaruit we onze identiteit uitdragen. Wij willen een bijdrage leveren aan de ontwikkeling van de leerlingen. We begeleiden ze in hun groei naar volwassenheid, zodat ze in de toekomst verantwoordelijkheid kunnen dragen voor zichzelf, hun omgeving en de wereld.

De bovenstaand beschreven identiteit betekent dat alle leerlingen die zich aangesproken voelen door het aanbod van het Erfgooier College van harte welkom zijn op school, er worden geen aanvullende voorwaarden gesteld.

3.3 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.

3.4 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		directie
	Plaatsvervangend rector		
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 2023 uit:

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

Raad van toezicht

Binnen de Raad van Toezicht zijn er enkele wijzigingen. De voorzitter (Olaf van Dijk) en lid (Andy Makkinje) zijn afgetreden. Hun plaatsen zijn overgenomen door Peter Bosma (voorzitter), Sanne Westland en Janet de Vries (leden).

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2023 uit:

Naam	Rol	Benoeming	Termijn*)
P. (Peter) Bosma 1966	voorzitter remuneratiecommissie	16-05-2023	1 ^e termijn (2023-2027) 2 ^e termijn
H.A.M. (Henriette) Broekman- Thomassen 1972	lid remuneratiecommissie	15-9-2021	1 ^e termijn (2021-2025) 2 ^e termijn
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn 1966	lid auditcommissie	27-6-2017 23-3-2021	1 ^e termijn (2017-2021) 2 ^e termijn (2021-2025)
E.C.J. (Esther) de Koning 1973	lid kwaliteitscommissie	27-6-2017 23-3-2021	1 ^e termijn (2017-2021) 2 ^e termijn (2021-2025)
J. (Jan) Snijder 1975	lid auditcommissie	27-6-2017 23-3-2021	1 ^e termijn (2017-2021) 2 ^e termijn (2021-2025)
S. (Sanne) Westland 1988	lid kwaliteitscommissie	16-05-2023	1 ^e termijn (2023-2027) 2 ^e termijn
J. (Janet) de Vries 1974	lid	16-05-2023	1 ^e termijn (2023-2027) 2 ^e termijn
*) Jaar herbenoeming / Definitief aftreden			

Lijst (neven)functies directie

Naam

G.Boersma MEL

Drs. J. Augustijn

(neven)functies

Voorzitter RvT CorDeo en KOALAH

Bestuurslid Coöperatie VO

-

3.5 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.
 - co² gestuurd. De ventilatie reageert op de meters die overal in het pand hangen. Daarnaast heeft het gebouw een stabiele temperatuur. De luchtkwaliteit is daardoor voor de leerlingen optimaal.
- In 2023 is er een trendbreuk geweest in het aantal leerlingen dat zich heeft aangemeld. Hierdoor laat de prognose die de gemeente heeft laten opstellen door het Bureau Planning Verband Groningen een structureel groter aantal leerlingen zien dan 1050.

PVG aantal leerlingen

bron mrt 2023

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
976	1052	1083	1123	1179	1202	1187	1159	1209	1189

In 2023 is ook het integraal huisvestingsplan onderwijs gemaakt. In dit plan staan alle schoolgebouwen van Huizen centraal. In dit plan is voor het Erfgooiers een permanente uitbreiding voorzien van 1364 m². Het gebouw is dan geschikt voor 1152 leerlingen. De verordening voorzieningen onderwijshuisvesting 2019 stelt dat er geen extra ruimte mag worden aangevraagd wanneer het leerlingaantal structureel onder de 1267 leerlingen ligt. In december 2023 heeft de gemeenteraad van Huizen het huisvestingsplan goedgekeurd. In het voorjaar van 2024 is de budgetovereenkomst met de gemeente afgesloten. Hierin staat dat het Erfgooiers bouwheer wordt en daarmee verantwoordelijk is voor de uitvoering van de uitbreiding. De gemeente stelt ook eisen aan de bouw die relevant zijn voor het ontwerp:

- a. Frisse scholen klasse B
- b. Aardgasvrij
- c. Maximale inzet op energiebesparing/energiezuinigheid
- d. Circulariteit in ontwerp en bouw
- e. Klimaatadaptief (rekening houdend met hitte, droogte, wateroverlast en infiltratie van hemelwater)

In 2023 is gestart met het maken van het overzicht van wat er binnen de 1364m² gebouwd moet worden. In dit proces zijn veel medewerkers bevraagd over de wensen en eisen. In 2024 zal de architecten selectie plaatsvinden waarna het ontwerp kan worden gemaakt. Daarna zal een bouwbedrijf worden gezocht om de uitbreiding te realiseren. De geschatte doorlooptijd van het project is minimaal 2,5 jaar. In de schooljaren 24-25 en 25-26 wordt nog met noodvoorzieningen gewerkt om het aantal leerlingen onderdak te bieden.

Bij het huidige gebouw is een meerjarencontract afgesloten, waarbij het onderhoud en de 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 gemaakt 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 en 2023 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 een punt van aandacht, dit 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 Zenzo als contractpartij en het Erfgooiers College, rond energie en onderhoud, is vastgelegd in de handboeken onderhoud en energie. Daarbij is ook het recht van opstal van de warmte/koudebron geregeld.

3.6 Duurzaamheid

De gemeente Huizen heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan. Zo voldoet het huidige gebouw aan Frisse scholen klasse B. 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-meters 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 het volledige beschikbare dakoppervlak voor de zonnepanelen gebruikt. In 2022 is gebleken dat de zonnepanelen 110% van de gebouwgebonden energie leveren. In 2023 is dat gedaald tot 106%. Naast de

gebouwgebonden energie is er ook gebruiksgebonden energie. Doordat het dak onvoldoende ruimte bood voor een groter aantal zonnepanelen wordt deze energie nog wel ingekocht. Bij de ontwikkeling van het nieuwe gebouw wordt maximaal ingezet op energiebesparing en opwekking. Op termijn zal de ontwikkeling van zonnepanelen niet stilstaan waardoor ze per m² meer gaan opbrengen.

4. Thema's

4.1 Strategisch personeelsbeleid

In onze visie staat onder andere: we werken en leren in een veilige en inspirerende omgeving waarin leraren kunnen werken aan het toerusten van jongeren, het bieden van oriëntatie en het aanmoedigen tot zelfstandigheid. We doen dit met een enthousiast en sterk team dat zichzelf continu verbetert op een formatieve manier.

We doen dit met de kernwaarden samen, aandacht en persoonlijke groei.

Een van onze ambities is om te werken met een sterk en professioneel team. Deze ambitie heeft de volgende aandachtspunten:

- Investeren in groei, ontwikkeling en samenwerking om als team te blijven ontwikkelen in een steeds veranderende omgeving en daarin het optimale voor onze leerlingen te blijven doen.
- Uitvoering geven aan de opdracht tot het bieden van kansengelijkheid en inclusiever onderwijs.
- Op alle posities binnen de school goed voorzien zijn.
- Investeren in goed en aantrekkelijk werkgeverschap om zo voldoende goede mensen kunnen aantrekken.
- De eigen mensen behouden voor onze school.
- In regionaal verband samenwerken aan het tegengaan van de personeelstekorten.

We stimuleren de bevlogenheid en het werkplezier van onze medewerkers, we willen hierin goed werkgeverschap laten zien.

Leeftijdsbestendig personeelsbeleid is onderdeel van dit goede werkgeverschap. Samen met de medewerker kijken we wat er nodig is om nu en in de toekomst met bevlogenheid en werkplezier te kunnen werken. Met onze mensen willen we steeds in gesprek blijven over hun werkbeleving. Het gaat daarbij om de dialoog over de energiebronnen die door het werken op school en in de balans werk/vrije tijd aangeboord worden, maar ook over de werkstress die ervaren kan worden.

Om nieuwe mensen een goede start te geven in het onderwijs en op onze school werken we met een inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers. Onze werkgroep Begeleiding Nieuwe Docenten (BND) vervult hierin nu al een belangrijke rol. De komende jaren gaan we dit uitbreiden met een weloverwogen driejarig programma voor alle medewerkers die nieuw in het onderwijs werkzaam zijn, het zal daarbij gaan om maatwerk.

Het afgelopen jaar heeft het Erfgooiers College de ontstane vacatures in kunnen vullen, een hele prestatie omdat de school door een hoger aantal aanmeldingen gegroeid is. 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 werken de VO-besturen in de regio, vanuit een collectieve verantwoordelijkheid, samen. 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 van 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. 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 'leraarinhethetgooi.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.

4.2 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 aan het aantal mensen waaraan zorg verleend is, 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. Voor alle leerlingen met extra ondersteuning wordt een ontwikkelingsperspectief plan (OPP) opgesteld en gearcheveerd in Magister. Daarvoor is de module 'zorg' van Magister aangeschaft. Deze module helpt bij het gestandaardiseerd vastleggen van de afspraken. 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 gecoördineerd. Binnen het samenwerkingsverband zijn alle scholen verplicht om met elkaar af te spreken wat het ondersteuningsniveau is dat alle scholen minimaal kunnen leveren. Daarmee wordt een basis aan ondersteuning afgesproken waar een leerling op mag rekenen. Wanneer de ondersteuningsbehoefte van een leerling te groot is wordt een leerling verwezen naar het speciaal onderwijs. Binnen het samenwerkingsverband is de ambitie om het onderwijs zo inclusief mogelijk te laten zijn: regulier onderwijs als het kan en speciaal onderwijs als het moet.

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, zij krijgen dan nog wel extra ondersteuning van een leerlingbegeleider. 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 vervolgtraject 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 vorm gegeven samen met de scholen van Volant en bevindt zich in Bussum onder de naam Focus.

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(voortgezet speciaal onderwijs) door inzet arrangementen van Qinas met externe partijen en door de inzet van leerlingbegeleiders en persoonlijke coaches	Er is dit schooljaar een klein aantal leerlingen (6) uitgestroomd naar het vso. Daarnaast 12 leerlingen die arrangement hebben gehad. 8 leerlingen succesvol door naar volgende leerjaar regulier of geslaagd. 1 naar MBO. 2 leerlingen gezakt en 1 leerling gedoubleerd.
Leerlingen met ondersteuningsbehoeften en persoonlijke coach bereiken volgende leerjaar/ slagen	In 84% van de gevallen is dat gelukt.
Terugdringen ondersteuningsbehoeften van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften met een persoonlijke coach	Dit doel is grotendeels behaald. Bij 49% van de leerlingen die ondersteuning kregen is de ondersteuning verminderd.
De ex-structuurklasleerlingen in de examenklassen behalen hun diploma	80% van de leerlingen zijn geslaagd
Leerlingen met ondersteuning vanuit orthopedagoog/ RT'er bereiken volgende leerjaar	In 86% van de gevallen gelukt

Welke ondersteuningsvraag hebben wij:

Ondersteuningsvraag	Aanbod
Faalangst/ examenstress	Faalangstreductietraining/ examenstressreductietraining
Veilig leerklimaat in de klas	Inzet orthopedagogen/gedragsspecialist voor sociogrammen/groepsplannen onderbouwklassen
Welbevinden risicoleerlingen	Inzet jongerenwerker gemeente Huizen
Structuurbehoefte van leerlingen met ASS/angst (gerelateerde) problematiek	Structuurklas klas 1 en 2 en leerlingbegeleiders
Ondersteuningsbehoefte i.v.m. dyslexie, dyscalculie/rekenproblematiek, NT2	Hulplessen klas 1 en 2, individuele begeleiding klas 3 en hoger
Opsporen en ondersteunen lees/spellingsproblematiek	D.m.v. signaleren en vervolgens in ontwikkelgroepen plaatsen krijgen de leerlingen met problemen extra hulplessen. Jaarlijks vindt er een officieel dyslexieonderzoek plaats bij leerlingen die hier vanuit interne screening voor in aanmerking komen. Dit jaar voor het eerst door Qinas gedaan.
Extra handen in de klas	2 onderwijsassistenten
Betere begeleiding van leerlingen met ondersteuningsbehoeften die de mentortraak te boven gaan	D.m.v. het toewijzen van een persoonlijke coach en het opstellen van een OPP (in principe bij een arrangement vanaf 20 uur) wordt de ontwikkeling van een leerling extra gestimuleerd en gevolgd
Opvang leerlingen die langdurige time-out nodig hebben	Focus

4.3 Werkdruk

Werkdruk is in het onderwijs een belangrijk thema. In de cao-VO is het persoonlijk budget geïntroduceerd. Naast de inzet van dit persoonlijk budget heeft het Erfgooiers College vanuit de werkdrukmiddelen onderwijsassistenten aangetrokken om de werkdruk bij docenten te verminderen.

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. Het gaat daarbij om, naast de inzet van onderwijsassistenten om een extra kopieerapparaat voor docenten en het ontwikkelen van een intranet. Daarnaast is een aantal kleinere zaken gerealiseerd. In totaal is er voor 141.000 euro aan plannen gemaakt.

4.4 Coronacrisis/NPO

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. Dit NPO plan en de herziening van het plan heeft beide instemming van de MR gekregen.

Vanaf augustus 2022 is de ondersteuning van de leerlingen door de eigen docenten vorm gegeven. Hierdoor is het percentage personeel niet in loondienst voor de NPO uitgaven 0% geweest. Om de ondersteuning te realiseren 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. In 2024 is de periode van 2 jaar verstreken en stopt de ondersteuningsband in de huidige vorm. Er is een enquête afgenomen onder het personeel, leerlingen en ouders over het nut van de begeleiding. Over het algemeen is men positief over de begeleidingsband geweest. Met het personeel beraden we ons op het vervolg van de begeleidingsband.

4.5 Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid

In het jaar 2023 is het laatste jaar dat gewerkt is met het schoolplan 2023-2024 dat wegens de coronapandemie een looptijd van 2 jaar in plaats van 4 jaar had. Het zoveel mogelijk ongestoord door laten gaan van het onderwijsproces had prioriteit waarbij er extra aandacht was voor het wegwerken van de opgelopen verschillen en achterstanden bij leerlingen. Er werd gewerkt met zes speerpunten:

Gaan voor maatwerk.

Het ging hierbij om afstemming en differentiatie in de les, om het oog hebben voor wat elke individuele leerling nodig heeft. Het sloot aan bij het waarderingskader van de inspectie, die helder is over de eisen die gesteld worden: “de leraren plannen en structureren hun handelen met behulp van informatie die zij over leerlingen hebben. Zij zorgen ervoor dat het niveau van hun lessen past bij het beoogde eindniveau van leerlingen” en “de leraren stemmen de instructies, begeleiding, opdrachten en onderwijstijd af op de behoeften van groepen en/of individuele leerlingen. De afstemming is zowel op ondersteuning als op uitdaging gericht, afhankelijk van de behoeften van

leerlingen.” In 2023 is er in dit kader een schoolbrede training georganiseerd rond het onderwerp Formatief Handelen, is de DOT analyse uitgebreid met de leerlingmodule en is de betrokkenheid van leerlingen bij de resultaatbespreking is toegenomen door het invoeren van leerlingbespreking.nl.

De coach als spil

In de na-coronatijd was het extra belangrijk om zicht te krijgen en te houden op verschillen in cognitieve ontwikkeling en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Dit vroeg als eerste acties van de coach, de coach is immers de spil in de begeleiding van de leerling. De coach helpt de leerling bij het hervinden van de motivatie en ondersteunt het leerproces. Er was een werkgroep actief rondom coaching die de bestaande visie op coaching heeft geëvalueerd en bijgesteld, waardoor voor iedereen helder is wat er van de coach verwacht mag worden.

De groep als kracht

We hebben geïnvesteerd in groepsvorming vanuit de gedachte dat leren en werken plaatsvindt in relatie met anderen. Het gaat om de relatie tussen leerlingen onderling, de relatie tussen leerlingen en personeel en de relatie tussen personeel onderling. We zijn het schooljaar weer gestart met introductieactiviteiten gericht op groepsvorming, we hebben studiereizen naar het buitenland georganiseerd, voor het personeel zijn studiedagen georganiseerd waarin we van en met elkaar hebben geleerd met daarbij een informeel moment met een hapje en drankje, als personeel hebben we elkaar ontmoet tijdens een Kerstgala en voor elke klas was er een budget beschikbaar om te besteden aan groepsvormingsactiviteiten.

Boosten van examenleerlingen

Corona had een enorme impact op het onderwijs, de effecten waren ook in 2023 nog zichtbaar. De achterstanden die onze examenleerlingen hierdoor opliepen vroegen om blijvende aandacht en actie, er is immers weinig tijd tot de start van de centrale examinering. Een belangrijk doel was om de examenleerlingen van 2023 optimaal voor te bereiden op hun examens. Hiervoor faciliteerden we ondersteuning, zoals extra hulp bij hun zwakke vakken tijdens de banduren, examentrainingen en proefexamens, huiswerkuren en kanteluren, waarbij leerlingen zelf vakken konden kiezen voor extra les, trainingsuren in de meivakantie door eigen docenten en/of externe hulp en stoomcursussen, waarbij alle leerstof herhaald werd.

De leraar als kundige professional

In het schoolplan 2023-2024 stond: *‘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.’* Ook in 2023 is volop ingezet om goede, vaardige en betrokken leraren voor de klas te hebben staan. Hiervoor zijn weer studiedagen georganiseerd voor al ons personeel. Ook hebben we ons als school aangesloten bij de opleidingsschool ATOS. We krijgen op deze manier meer stagiaires binnen de school. Aan de ene kant zijn dit potentiële nieuwe medewerkers voor de toekomst en aan de andere kant brengen deze stagiaires ook een nieuwe dynamiek in de school en blijven we op de hoogte van de nieuwste ontwikkelingen.

4.6 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. Tot 2023 was 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. In 2024 wordt er weer een nieuwe aanvraag ingediend om deze samenwerking ook in de toekomst te kunnen continueren.

In 2023 zijn er ook weer studiereizen naar het buitenland georganiseerd voor de leerlingen van de voor-examenklassen om de leerlingen kennis te laten maken met de cultuur van een ander land.

4.7 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 2023 is door het ministerie van onderwijs een korting doorgevoerd op de bekostiging voor 2024 van alle samenwerkingsverbanden. De reden daarvoor was dat de samenwerkingsverbanden teveel geld in de reserve hielden. De samenwerkingsverbanden zijn met het ministerie in overleg over deze korting.

Verder zijn de samenwerkingsverbanden Qinas en Unita, het samenwerkingsverband van het primair onderwijs, nog meer gaan samenwerken. Hierdoor kan de doorlopende lijn van de basisschool naar de middelbare school worden verbeterd.

4.8 Code goed bestuur

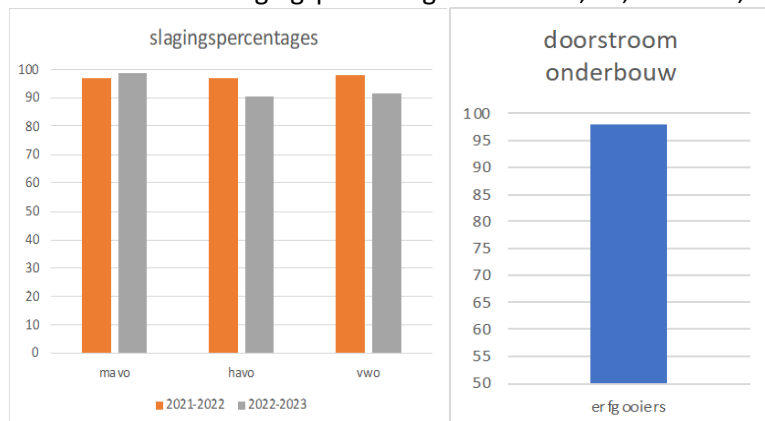
Het toezichthoudend orgaan van de stichting is de Raad van Toezicht. Binnen de Raad van toezicht functioneert een renumeratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie. Er is jaarlijks tweemaal overleg met de medezeggenschapsraad. Binnen de raad van toezicht is aandacht voor de vier principes: 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 2023.

4.9 Horizontale verantwoording

Een belangrijk onderdeel van de kwaliteitszorg van het Erfgooiers College is de horizontale verantwoording. Via 'scholen op de kaart' geven we aan de ouders, leerlingen, medewerkers en overige belangstellenden informatie over het beleid. Er is in 2023 regelmatig overleg gevoerd met de (P)MR.

In 2023 waren de slagingspercentages: mavo 98,6%, havo 90,4% en vwo 91,7%.



4.10 Klachtenafhandeling

Er is in 2021 een klachtenregeling vastgesteld voor leerlingen, ouders, en personeelsleden waarin de procedure is beschreven om een klacht in te dienen. De school heeft interne en externe vertrouwenspersonen. Het beleid van de school is erop gericht dat klachten zo transparant en snel mogelijk worden besproken tussen de betrokkenen en er gezamenlijk naar 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. In 2023 zijn er geen klachten binnengekomen.

4.10.1 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.

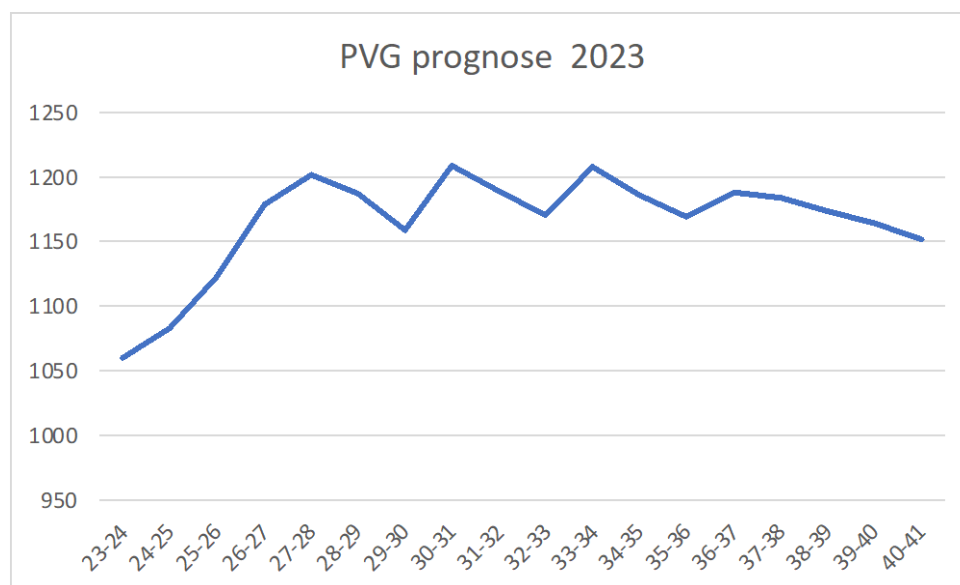
4.10.2 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Op het Erfgooiers College is een data-team actief. Een groep medewerkers heeft zich de kennis en vaardigheden eigen gemaakt om data te gebruiken om vragen te beantwoorden die door de organisatie zijn gesteld. Ook in 2023 is deze groep actief geweest.

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 PVG laat het volgende beeld zien:



Bron: PVG april 2023

Op basis van deze gegevens is het aantal leerlingen de komende jaren boven de 1150 leerlingen. Daarmee is het huisvestingsprobleem het grootste probleem voor de korte termijn. Op dit moment zijn er drie noodlokalen geplaatst. Het tekort aan ruimte in de volgende twee cursusjaren moet worden opgevangen met extra noodlokalen.

Door de gemeente is toegezegd dat er een permanente uitbouw mag worden gerealiseerd. In de budgetovereenkomst wordt het Erfgooiers als bouwheer en risicodragers aan gegeven. Om dit risico het hoofd te bieden is een bouwbegeleidingsbedrijf betrokken bij het project.

De risico's in de organisatie kunnen verder worden uitgesplitst in risico's ten aanzien van:

1. Strategie De strategie is vastgelegd in het schoolplan. Er zijn geen risico's op basis van de strategie bepaald.
2. Operationele activiteiten. Ook op dit vlak zijn er geen grote risico's gedefinieerd.
3. Financiële positie. De financiële positie van de organisatie is gezond te noemen. Er is sprake van een gezonde solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen. De rentabiliteit is weliswaar negatief maar dat wordt veroorzaakt doordat de uitgaven hoger moeten liggen dan de inkomsten om de uitgaven van subsidies en de afbouw van bovenmatig eigen vermogen te realiseren.
4. Financiële verslaggeving. De financiële verslaggeving voldoet aan de eisen die daaraan gesteld zijn.
5. Wet- en regelgeving. In het kader van de wet en regelgeving voorzien wij geen grote risico's.

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 markttrentes 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

€ 248.155,00	voor de hoofdvestiging van een school
€ 8.550,59	Per leerling in de onderbouw. En hetzelfde bedrag voor alle bovenbouw-leerlingen in het vwo, havo, mavo en de gemengde leerweg in het vmbo

De bekostiging is voor 2023 bekend.

In de loop van 2024 worden deze bedragen, bij het vaststellen van de Voorjaarsnota, nog geïndexeerd.

Nationaal Programma Onderwijs

De gelden mogen worden uitgegeven tot en met het schooljaar 2024/2025. Op het Erfgooiers College zijn de gelden tot en met cursusjaar 2023-2024 volledig benut.

Werkdrukverlichting

Vanaf 1-1-2022 ontvangt de school middelen voor werkdrukverlichting (een collectief en een individueel deel) en professionalisering OP en schoolleiders. In 2022 is ontvangen een bedrag van € 404,20 per leerling. Vanaf 1-1-2023 wordt dat € 318,68 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.

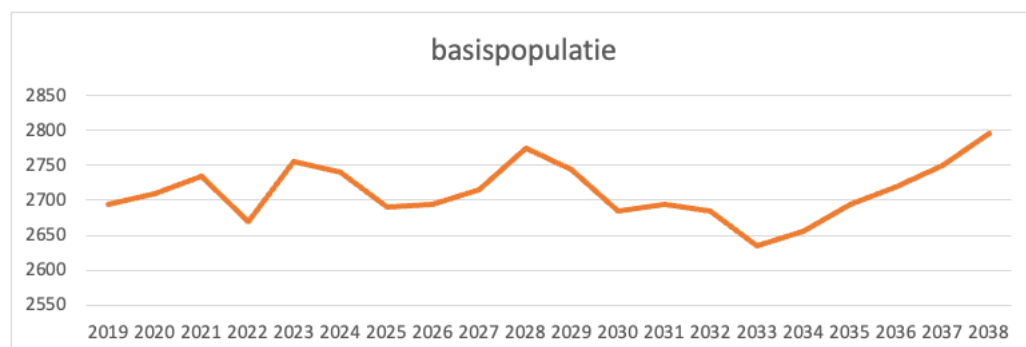
Lessen per leerling en gemiddelde klassen- of groepsgrootte geven een indicatie over de inzet van personeel (leerlingen excl. Vavo leerlingen).

1 september	2023	2022	2021	2020
Aantal leerlingen	1060	976	982	986
Lessen per leerling	1,4368	1,3422	1,3856	1,3198

1 september	2023	2022	2021	2020
Gemiddelde klassen of groepsgrootte	20,33	22,70	21,80	23,35

Voor het eerste kengetal geldt dat het aantal lessen per leerling een stijging te zien geeft. Voor het tweede kengetal geldt dat de vergoeding van het ministerie is gebaseerd op ongeveer 25 leerlingen per klas of groep. Uit de gegevens valt op te maken dat de formatie minder gunstig heeft uitgepakt.

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 aangaf waardoor de omvang van het aantal leerlingen op 1 oktober 2023 hoger uit is gekomen dan de prognose aangaf. Als gevolg daarvan zijn drie noodlokalen geplaatst op kosten van de school.

Het onderwijzend personeel geeft per FTE maximaal 25 lessen. 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	2023	2022	2021	2020
Aantal uitgegeven lessen	1514,00	1310,00	1360,67	1301,33
OP formatie(netto)	67,9235	59,7998	61,4690	56,8946
Werkelijke lestaak per fte OP	22,29	21,91	22,14	22,87
Verhouding bruto-benodigd*	112%	114%	113%	109%

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

Deze gegevens laten zien dat de inzet van personeel gunstiger is geworden.

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 tussentijds 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 2023 net als in 2022 gelukt om voor alle taken en functies mensen te werven en/of te behouden. Weliswaar is dit jaar mee gebruik gemaakt van de diensten van detacheringsbedrijven. 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.

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:

	2023	2022	2021
functiecategorie	Bruto fte	Bruto fte	Bruto fte
OOP	22,98	21,27	21,86
MT	4,9	4,9	4,9
Onderwijsgevend personeel	71,22	65,25	66,79

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 Beleggingen

De financierings- en beleggingsactiviteiten van het Erfgooiers College zijn vastgelegd in een Financierings- en Beleggingsstatuut. Met dit statuut wordt voldaan aan de minimeisen 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 2023 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.

6.4 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 gedaald van 2,88 naar 2,33.

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 gedaald van 69,2% naar 64,3%. 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 € 246.799. In het jaar 2023 is met de RvT afgesproken hoe het bovenmatig eigen vermogen wordt afgebouwd, dit gebeurt met jaarlijkse stappen van 100.000. Dit is in 2023 al in werking getreden. Gezien het feit dat we in het jaar 2024 nog uitgaven moeten doen vanuit de reeds ontvangen gelden voor NPO en werkdrukverlichting (er is een tekort voor 2024 begroot van 549.850 euro) is de planning dat het eigen vermogen binnen vier jaar niet meer bovenmatig zal zijn.

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 iets gedaald (zie ook het kengetal hierboven). Dat komt vooral doordat wij de kosten van drie noodlokalen (voorlopig) voor onze rekening hebben genomen. Deze noodlokalen zijn in november 2023 geplaatst op ons schoolterrein, ze waren nodig vanwege de sterke toename van het aantal leerlingen. 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 negatief saldo van € -547.157

en is samengesteld uit:

- negatief saldo Erfgooiers College	€ -478.229
- negatief saldo Boekenfonds	-68.928
	<u>€ -547.157</u>

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over 2023 als volgt bestemd:

- toegevoegd aan de reserve personeel	€ 0
- onttrokken aan de reserve vervanging personeel	-907
- onttrokken aan de reserve werkdruk/lerarentekort 2019	-15.265
- toegevoegd aan de reserve Nationaal Programma Onderwijs	103.371
- onttrokken aan de reserve werkdrukverlichting 2022	-244.868
- onttrokken aan de reserve verhoging kwaliteit onderwijs	-46.343
- onttrokken aan de algemene reserve boekenfonds	-68.928
- onttrokken aan de algemene reserve Erfgooiers College	-274.217
	<u>€ -547.157</u>

Het resultaat van de jaarrekening 2023 kent dus een negatief saldo van € 547.150 ten opzichte van een begroot saldo van negatief € 317.500.

Het verschil (ad. € 229.650) ten opzichte van de begroting wordt verklaard door:

1. Rijksbijdragen Ocw	€ -395.900
2. Overige baten	-108.050
3. Personeelslasten	525.850
4. Afschrijvingen	-4.650
5. Huisvestingslasten	36.150
6. Administratie en beheer	-8.900
7. Inventaris en leermiddelen	-7.100
8. Leerlingactiviteiten	132.700
9. Diverse kosten onderwijs en overige lasten	8.600
10. Boekenfonds	49.900
11. Financiële baten en lasten	1.050
	<u>€ 229.650</u>

- = voordeliger

1. De stijging van de rijksbijdragen Ocw wordt vooral veroorzaakt door een verhoging van de basisbekostiging met 5,76% loon- en prijsontwikkeling. Verder waren er meer vergoedingen voor nieuwkomers en zij-instroom. Van Qinas is een bedrag ontvangen als vergoeding voor de arrangementen+. De kosten daarvan staan bij de diverse kosten onderwijs en overige lasten.
2. Er is meer ontvangen aan detacheringsbijdrage en er is ook meer ontvangen aan bijdragen voor excursies en studiereizen. Van zorgonderzoek Nederland is een bedrag ontvangen voor het project 'local talent'.
3. De personeelslasten zijn gestegen door een loonsverhoging van 10% per 1 juli 2023 en door een éénmalige uitkering in november. Ook is er meer personeel in dienst genomen door de (onverwachte) toename van het aantal leerlingen in het schooljaar 2023/2024. Er moest ook wat meer extern personeel worden ingehuurd om aan de vacaturevraag te kunnen voldoen. De rijksvergoeding voor het hoger aantal leerlingen wordt pas ontvangen vanaf 2024.
4. In november 2023 zijn er drie noodlokalen geplaatst op het buitenterrein vanwege de toename van het aantal leerlingen. De hogere afschrijvingslast t.o.v. de begroting wordt gecompenseerd door minder investeringen dan begroot voor inventaris en ict.
5. In 2023 zijn er wat aanpassingen geweest aan het schoolgebouw, er zijn kosten gemaakt voor het verplaatsen van kluisjes, het schoonmaakonderhoud is duurder geworden en er zijn containers aangekocht voor opslag.
6. Er zijn meer kosten gemaakt voor licenties, repro en extra controles door de accountant. Daartegenover staat een niet uitgegeven raming voor advieskosten.
7. De sectie-uitgaven zijn iets te hoog geraamd. Zij krijgen begrotingstechnisch de ruimte om hun vak op een goede manier vorm te geven maar de werkelijke uitgaven zijn lager geweest.
8. De stijging op deze post wordt vooral veroorzaakt door de overschrijding van de raming voor de introductieweken met ruim € 45.000 en hogere uitgaven voor studiereizen, sportoriëntatie, excursies en schoolprojecten. In deze laatste post zit de uitgaaf voor het project 'local talent' (zie punt 2). De uitgaaf voor het afscheidscadeau voor examenleerlingen was niet geraamd omdat deze post in de begroting was geschrapt.
9. Deze post kent veel plussen en minnen. De arrangementen+ zijn hier verantwoord en er is ruimte ingehuurd bij Gosepa vanwege de leerlingengroei. Daartegenover staat dat er minder kosten zijn gemaakt vanuit het innovatiebudget en de NPO gelden.
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 rekening houdend kent het boekenfonds een nadelig saldo over 2023 van € 68.900, vooral veroorzaakt door de toename van het aantal leerlingen.
11. De uitstaande obligatie is verlopen in januari 2023 waardoor de couponrente niet meer geïncasseerd wordt. Omdat de Rabobank sinds het voorjaar van 2023 weer rente vergoed over het uitstaande saldo is er maar een klein nadelig saldo op de financiële baten en lasten.

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

6.5 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. Vanwege het toenemend aantal leerlingen is door de gemeente een bedrag gereserveerd voor permanente uitbouw. De drie nu tijdelijk geplaatste noodlokalen zijn door de school voorgefinancierd.

6.6 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 2023 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.

6.7 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.

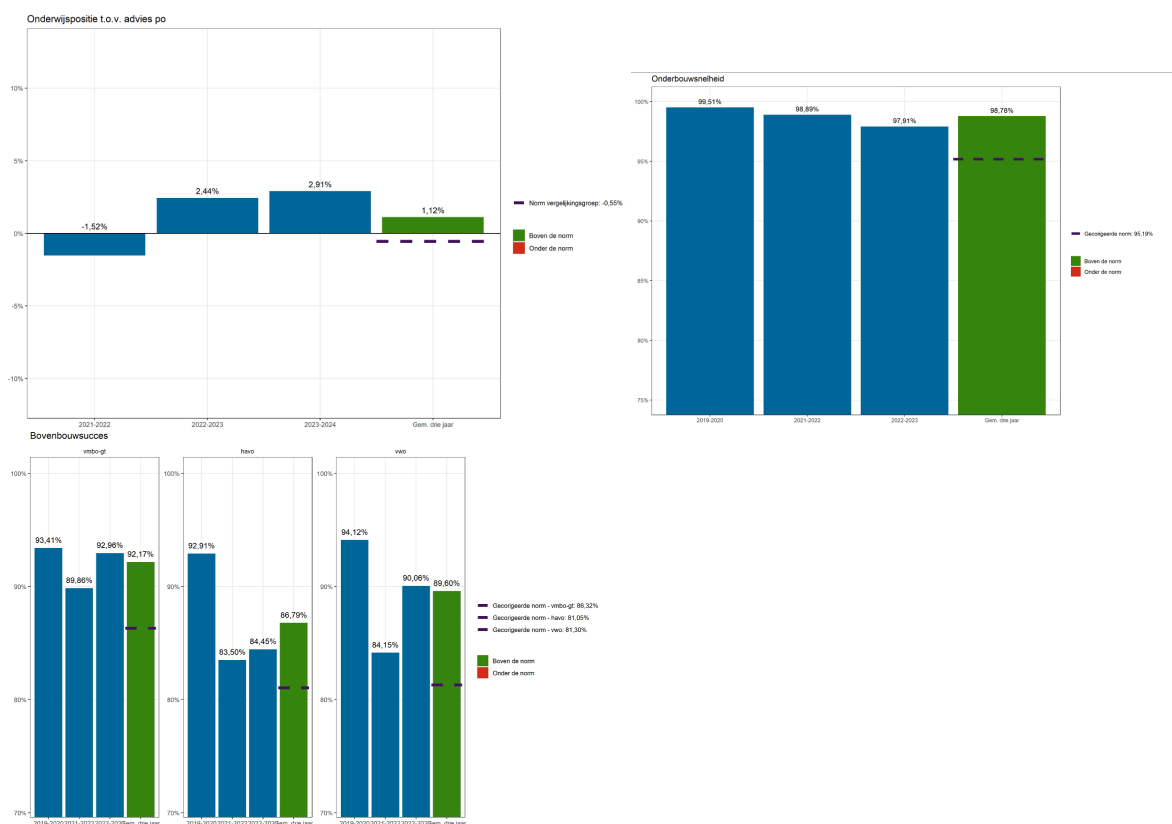
In 2023 heeft een collegiale visitatie plaatsgevonden waarmee wij de ontwikkelingen die zijn ingezet kunnen beoordelen. Bij een collegiale visitatie wordt een vraag geformuleerd die door de collega school wordt beoordeeld. De collegiale visitatie werd geleid door een externe deskundige. Deze collegiale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

6.8 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-jaarlijks 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 doublanten (-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 doublanten(-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.



6.9 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

Er is in 2023 een nieuw schoolplan geschreven voor de periode 2024 – 2028. Naast een nieuw geformuleerde missie en visie staan er vier 'grote' ambities centraal. Dit zijn:

1. We werken aan een positief pedagogisch klimaat

We zijn een school waar leerlingen zich gezien voelen, waar ze hun talenten kunnen ontplooiën en waar een professionele cultuur heerst met een duidelijke structuur. Om dit mogelijk te maken sturen we meer dan voorheen op een fijn leerklimaat voor onze leerlingen en op een prettig werkklimaat voor onze medewerkers.

2. We werken binnen onze school volgens de principes van Formatief Handelen

De afgelopen jaren zijn mooie stappen gezet in de kwaliteit van de les. De komende vier jaar zetten we vervolgstappen volgens de principes van formatief handelen. We formuleren naast onze schoolvisie, een visie op leren. Deze focus leidt tot gevarieerde en gedifferentieerde lessen ten behoeve van betekenisvol, toekomstgericht onderwijs met goede resultaten. Dat betekent ook een toetsbeleid dat hierop aangepast is.

3. We werken met een sterk en professioneel team

Omdat de wereld om ons heen verandert, veranderen onze leerlingen en verandert ook het onderwijs. Dat is waarom we investeren in groei, ontwikkeling en samenwerking. Als team blijven we ons ontwikkelen om in een steeds veranderende omgeving het optimale voor onze leerlingen te blijven doen. Het gaat daarbij ook om uitvoering geven aan de opdracht tot het bieden van kansengelijkheid en inclusiever onderwijs. Om deze missie goed te kunnen uitvoeren, zorgen we ervoor dat we op alle posities binnen de school goed voorzien zijn. We investeren in goed en aantrekkelijk werkgeverschap, waarmee we willen bereiken dat we voldoende goede mensen kunnen aantrekken. Minstens zo belangrijk is dat we onze eigen mensen behouden voor onze school. Het probleem van het groeiend personeelstekort zien we als een gezamenlijk probleem. We werken in regionaal verband actief samen aan het bestrijden van het personeelstekort.

4. De organisatie is ondersteunend aan het primaire proces, het onderwijs

Waar we merken dat er steeds meer van docenten gevraagd wordt, zien we het als onze opdracht om hen te ontzorgen van zoveel mogelijk randzaken. We streven daarom naar een geoliede organisatie waar de zaken goed geregeld zijn en waar leraren zich volledig kunnen toewijden op het onderwijs.

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 ambities rondom o.a. de basisvaardigheden, de zorg, professionalisering, de sectoren mavo, havo en vwo, de onderwijskwaliteit, de financiën en de veiligheid.

7.2 Continuïteitsparagraaf

Strategie

De afgelopen jaren heeft Corona het beleid in de school gedomineerd. In 2023 is het nieuwe schoolplan gemaakt dat in de komende jaren weer richting zal geven aan het onderwijs. In dat proces zijn alle stakeholders van de school bevraagd en zal de koers opnieuw worden onderzocht en bepaald.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen is voor de school gunstig. Wij streven naar een school met 1150 leerlingen om voldoende leerlingen in de bovenbouw te hebben om alle diverse pakketten aan te kunnen bieden.

Financiële positie

De financiële positie van de school is op dit moment gezond. De kengetallen wijzen ook allen op een gezonde financiële basis. Met het terugdringen van het bovenmatig eigen vermogen is in 2023 een flinke start gemaakt. Voor de komende jaren moeten we alert zijn op het nog verder terugdringen van dit bovenmatig eigen vermogen. Een tweede beleidspunt is het opvangen van de effecten van het wegvallen 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.

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 basisbekostiging in verband met de inflatie van het afgelopen jaar.

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 aanmelding voor het cursusjaar 2023-2024 is een trendbreuk met het verleden.

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.

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. In het integraal huisvestingsplan van de gemeente Huizen heeft dat geleid tot de toezegging voor een uitbreiding van 1364m². Het huidige schoolgebouw heeft 6601 m². Met de gemeente wordt een budgetovereenkomst opgesteld voor de uitbreiding van de school.

Toekomstige ontwikkeling op het gebied van personeel.

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

	2024	2025	2026
functiecategorie	Bruto fte	Bruto fte	Bruto fte
OOP	23	22	22
MT	4,9	4,9	4,9
Onderwijsgevend personeel	71	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 “leraarinhethooi.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 gaan naar het zich laat aanzien stabiliseren op uiteindelijk ca. 1150 leerlingen. Er is extra personeel aangesteld vanuit de diverse extra bijdragen (NPO, eerste hulp voor de klas, inhaal-/ondersteuning). Dit personeel was 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	2.796	2.768	2.604	2.492	2.319	2.131
Financiële VA	0	0	0		0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.796	2.768	2.604	2.492	2.319	2.131
VLOTTENDE ACTIVA						
Debiteuren	5	5	5	5	5	5
Overige vorderingen	24	1	1	1	1	1
Overlopende activa	203	203	203	203	203	203
LIQUIDE MIDDELEN	2.351	1.996	2.025	2.213	2.612	3.082
TOTAAL ACTIVA	5.379	4.973	4.838	4.914	5.140	5.422
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	2.160	1.806	1.760	1.726	1.836	2.006
Bestemmingsreserve publiek	793	643	470	470	470	470
Bestemmingsreserve privaat	504	458	412	366	320	274
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
VOORZIENINGEN	700	801	888	1.003	1.122	1.237
LANGLOPENDE SCHULDEN	115	158	201	242	285	328

KORTLOPENDE SCHULDEN	1.107	1.107	1.107	1.107	1.107	1.107
TOTAAL PASSIVA	5.379	4.973	4.838	4.914	5.140	5.422

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 verliep de looptijd van de 7.5% obligatie. Het saldo is in 2023 toegevoegd aan de liquide middelen. In 2023 zijn de drie nieuwe noodlokalen gefinancierd door de school.

Staat van Baten en Lasten (x € 1.000)

BATEN	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rijksbijdrage	10.270	10.964	11.327	11.772	12.336	12.541
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0
Overige baten	349	231	228	236	247	251
TOTAAL BATEN	10.619	11.195	11.555	12.008	12.583	12.792
LASTEN	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personeelslasten	8.874	9.478	9.548	9.786	10.178	10.321
Afschrijvingen	206	259	251	239	231	213
Huisvestingslasten	587	586	586	586	586	587
Overige lasten	1.512	1.439	1.452	1.494	1.541	1.564
TOTAAL LASTEN	11.178	11.762	11.837	12.105	12.536	12.685
Saldo baten en lasten	-560	-567	-282	-97	47	107
Saldo financiële bedrijfsvoering	13	17	17	17	17	17
TOTAAL RESULTAAT	-547	-550	-265	-80	64	124

Het groeiend aantal leerlingen (zie hierboven bij de kengetallen) heeft de komende jaren invloed op het resultaat vanaf 2023. De groei van de leerlingen zal in het najaar waarin dat speelt leiden tot een tekort in dat jaar omdat de vergoeding altijd op basis van T-0,5 wordt gegeven. Middels een taakstelling van het MT moet het tekort in de meerjarenraming omslaan naar een positief resultaat. De verwachting is dat in 2027 het bovenmatig eigen vermogen is verdwenen en dat de school dan verder kan met een licht positief resultaat op de exploitatie.

De vereenvoudiging van de lumpsum bekostiging levert de school 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 2023 hebben wij een bovenmatig eigen vermogen van € 246.799. Het beleid is er op gericht dit bovenmatig eigen vermogen de komende jaren (tot 2027) omlaag te brengen.

7.3 Bijlagen

- Diverse kengetallen en toelichtingen
- Rapportage toezichthoudend orgaan
- AVG verslag 2023

Huizen, 20 juni 2024	Het bestuur	G. Boersma MEL, rector-bestuurder
	De Raad van Toezicht	P. Bosma, voorzitter H.A.M. Broekman-Thomassen, lid G.M. de Bruijn, lid E.C.J. de Koning, lid J. Snijder, lid S. Westland, lid J. de Vries, lid

Bijlage bestuursverslag - diverse kengetallen/toelichtingenSamenstelling / aanwending vermogen

Het ultimo 2023 aanwezige vermogen was als volgt samengesteld en aangewend (x € 1.000):

	2023		2022	
	€	€	€	€
- Algemene reserve	2.159		2.502	
- Bestemmingsreserve (vervanging) personeel	471		472	
- Bestemmingsres. verhoging kwaliteit onderwijs	503		550	
- Bestemmingsreserve werkdruk/lerarentekort	0		15	
- Bestemmingsreserve werkdrukverlichting	43		288	
- Bestemmingsreserve NPO	279		176	
- Overige voorzieningen	701		624	
Totaal eigen vermogen en voorzieningen		4.156		4.627
- Langlopende schulden		115		74
		4.271		4.701
Op lange termijn vastgelegd:				
- Materiële vaste activa	2.796		2.431	
- Financiële vaste activa	0		227	
		2.796		2.658
Ter beschikking staande middelen op korte termijn (werkkapitaal)		1.475		2.043
- Vlottende activa		2.583		3.130
- Vlottende passiva		-1.107		-1.087
		1.476		2.043
Het werkkapitaal nam af met	€	-567	en wel door:	
<i>Herkomst der middelen</i>				
- Afschrijvingen		€	206	
- Desinvesteringen			0	
- Effecten			227	
- Aflossing overige geldleningen			0	
- Langlopende schulden			41	
- Dotatie overige voorzieningen			180	
- Toevoeging reserve (vervanging) personeel			-1	
- Toevoeging reserve verhoging kwaliteit onderwijs			-46	
- Toevoeging reserve werkdruk/lerarentekort 19			-15	
- Toevoeging reserve NPO			103	
- Toevoeging reserve extra hulp voor de klas			0	
- Toevoeging reserve werkdrukverlichting 22			-245	
- Resultaat erfgooiers college (algemene reserve)			-274	
- Resultaat boekenfonds			-69	
			€	107
<i>Besteding der middelen</i>				
- Aflossing leningen		€	0	
- Vordering transitievergoeding			0	
- Onttrekking onderhoudsvoorziening			0	
- Onttrekking overige voorzieningen			103	
- Verstrekte geldleningen			0	
- Investering gebouwen			463	
- Investering inventaris en apparatuur			108	
- Investering boekenfonds			0	
- Investerings in uitvoering/voortuitbetaald			0	
			€	674
				-567

Kengetallen op balansdatum

	2023	2022	2021	2020
Werkkapitaal (vlot. activa-kortl. schulden)	1.476.087	2.043.292	2.008.923	1.429.226
Personele kosten (in een % van de totale kosten)	79,40	79,70	81,00	81,70
Weerstandsvermogen (reserves/totale baten)	32,6%	39,0%	40,0%	39,1%
Afschrijvingen (in een % van de totale kosten)	1,80	1,90	1,80	3,50
Aantal leerlingen (per 1 oktober)	1.060	976	985	989
Eigen vermogen per leerling €	3.261 €	4.102 €	4.021 €	3.655

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 32,6 % 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.

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 2020.

	2023	2022	2021	2020
Vermogensbeheer				
1.Solvabiliteit ((ev+voorz.)/balanstotaal)	77,3%	79,9%	74,1%	78,2%
2.Solvabiliteit exclusief voorzieningen	64,3%	69,2%	62,9%	65,8%
3.Kapitalisatiefactor ((balanstot.-G&T)/tot. baten)	30,6%	39,5%	44,6%	59,4%
Uitsplitsing Kapitalisatiefactor:				
3a.Transactiefunctie (vl.passiva/tot.baten)	10,4%	10,6%	16,1%	12,9%
3b.Financieringsfunctie (%vvwaarde mva/tot.baten)	15,9%	15,6%	14,2%	9,0%
3c.Bufferfunctie (resterende deel kap.factor)	4,3%	13,3%	14,3%	37,5%
Budgetbeheer				
4.Liquiditeit (current ratio: vl.activa/vl.passiva)	2,33	2,88	2,26	2,19
5.Rentabiliteit (expl.resultaat/totale baten)	-5,15%	0,42%	3,48%	6,49%

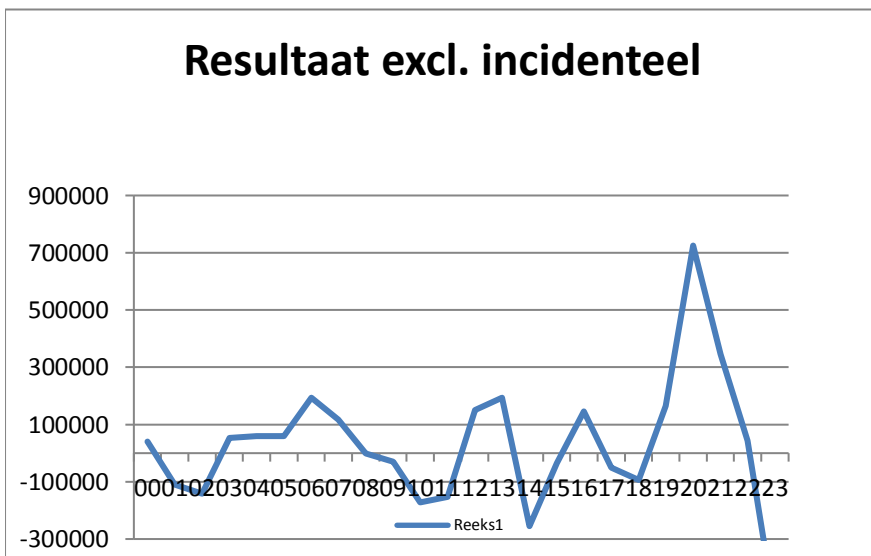
- ad2. Bij een ondergrens van 30% komt de continuïteit van de instelling potentieel in het geding.
- ad3. De bovengrens voor onze school is 51%. Bij een hogere kapitalisatiefactor zou een instelling zijn kapitaal mogelijk niet efficiënt benutten voor de vervulling van de taken. Onze school zat tot 2020 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 10,4% 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 15,9% 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 4,3% vallen wij 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 2,33% zitten wij ruim boven deze signaleringswaarde.
- ad5. Als een instelling meerjarig meer dan 5% overhoudt kan dat betekenen dat ze structureel te weinig besteedt. In 2023 zijn veel uitgaven gedaan vanuit in voorgaande jaren ontvangen subsidies. Het nadelig resultaat komt ook omdat wij het bovenmatig eigen vermogen (zie hieronder) omlaag moeten brengen.

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs 'de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Het Erfgooiers College heeft per ultimo 2023 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 246.799; Ratio eigen vermogen 1,09 (was resp. € 1.013.991 en 1,42). Eén van de oorzaken was de vorming van bestemmingsreserves voor NPO, werkdruk/lerarentekort en extra hulp voor de klas. Besteding vanuit deze reserves vond plaats na 2022. Het beleid is er op gericht dit bovenmatig eigen vermogen binnen vijf jaar tot € 0 te reduceren. In 2023 is al een grote stap gemaakt in die richting.

Gang van zaken gedurende het verslagjaarResultaten over 2020 tot en met 2023

	2023 €	2022 €	2021 €	2020 €
- Rijksbijdragen OCenW	10.270	9.831	9.831	9.551
- Overige baten	349	445	445	350
	<u>10.619</u>	<u>10.276</u>	<u>10.276</u>	<u>9.901</u>
- Personele lasten	8.874	8.141	8.141	7.743
- Afschrijvingen	206	192	192	173
- Huisvestingslasten	587	519	519	616
- Overige materiële lasten	1.512	1.390	1.390	1.029
	<u>11.179</u>	<u>10.242</u>	<u>10.242</u>	<u>9.561</u>
Saldo baten en lasten	-560	34	34	340
- financiële baten en lasten	13	9	9	5
Resultaat	<u>-547</u>	<u>43</u>	<u>43</u>	<u>345</u>
- Buitengewoon resultaat	0	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	<u>-547</u>	<u>43</u>	<u>43</u>	<u>345</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 2023 is ten opzichte van 2022 afgenomen met
Het verschil is als volgt te analyseren:

Nadelig:

- Personeelskosten: loonsverhogingen / eenmalige uitkeringen	€	396
- Personeelskosten: meer fte door toename aantal leerlingen		257
- Personeelskosten: mutatie vz wachtgelders v.n. door vrijval in 2022		40
- Personeelskosten: mutatie vz pb vooral door de extra pb-uren vanuit de cao		87
- Personeelskosten: mutatie vz langdurig zieken door een vrijval in 2022		26
- Personeelskosten: meer kosten voor werving van personeel		18
- Personeelskosten: externe inhuur vanwege vacatures		164
- Personeelskosten: mutatie balanspost verlofuren OOP		19
- Personeelskosten: overige personeelskosten		29
- Hogere afschrijvingskosten door investering noodlokalen (incl. interieur)		13
- Vrijval balanspost ict in de jaarrekening 2022		19
- Indexering onderhoud en vervangingsonderhoud door Zenzo		17
- Stijging schoonmaakonderhoud door indexering en meer gebruikers		22
- Toename licentiekosten door toenemend digitalisering en nieuwe licenties		22
- Veel meer excursies en projecten in 2023 en geen bijdrage van leerlingen meer		24
- Meer kosten voor sportoriëntatie en ook hier geen bijdrage van leerlingen meer		13
<i>transporteren</i>	€	<u>1.166</u>

€ 590

<i>transport</i>	€	1.166	
- De kosten van de introdagen waren veel hoger dan in 2022		13	
- Stijging uitgaven sectoren vooral door een studie via Tumult		16	
- Vanwege ruimtegebrek is ruimte gehuurd bij Gosepa		8	
- Veel meer aandacht geschonken aan pr en het openhuis		17	
- De uitstaande obligatie is afgelost in januari 2023, minder renteopbrengst		17	
- De aula wordt vanaf 1 januari 2023 niet meer gehuurd door de baptistengemeente		11	
- In 2022 was er een bijdrage van personeel voor huur/overname macbooks		16	
- Meer kosten voor leermiddelen door vooral de toename van het aantal leerlingen		62	
- Minder rijksvergoeding door een daling van het leerlingaantal per 1 oktober 2022		52	
- Geen vaste vergoeding vsv / vergoeding doorstroomprogramma meer in 2023		29	
- In 2022 waren er veel extra toekenningen vanuit Qinas		56	
- overige posten (vooral door prijsstijgingen)		22	
		<u>22</u>	€ 1.485
<i>Voordelig:</i>			
- Personeelskosten: minder uitgaven vanuit de NPO/Wdv vergoedingen	€	-273	
- Basisbekostiging door loon- en prijsontwikkeling en overgangsbekostiging		-465	
- In 2023 is er een vergoeding voor zij-instroom ontvangen		-13	
- De NPO vergoeding 2022/2023 is naar verhouding uitbetaald in 2022 en 2023		-133	
- De ambulante begeleiding vanuit de Donnerschool is gestopt per 1 juli 2023		-11	
		<u>-11</u>	-895
Afname Resultaat			€ <u>590</u>
- = voordeliger			

Vergelijking jaarrekening 2023 met de begrotingscijfers 2023 en 2024

	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €
- Rijksbijdragen OCenW	10.964	10.270	9.875
- Overige baten	231	349	239
	<u>11.195</u>	<u>10.619</u>	<u>10.114</u>
- Personele lasten	9.478	8.874	8.348
- Afschrijvingen	259	206	211
- Huisvestingslasten	586	587	551
- Overige materiële lasten	1.439	1.512	1.335
	<u>11.762</u>	<u>11.179</u>	<u>10.445</u>
Saldo baten en lasten	-567	-560	-331
- financiële baten en lasten	17	13	14
Resultaat	<u>-550</u>	<u>-547</u>	<u>-317</u>
- Buitengewoon resultaat	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	<u>-550</u>	<u>-547</u>	<u>-317</u>

Het resultaat van de jaarrekening 2023 is ten opzichte van de (negatieve) begroting afgenomen met € 230
Het verschil is als volgt te analyseren:

Nadelig:

- Personeelskosten: loonsverhogingen / eenmalige uitkeringen	€	293
- Personeelskosten: meer fte door toename aantal leerlingen per 1 augustus 2023		180
- Personeelskosten: meer scholing (o.a. Zermelo, Geef me de 5)		31
- Personeelskosten: wervingskosten personeel		21
- Personeelskosten: externe inhuur vanwege vacatures		295
- Personeelskosten: mutatie balanspost verlofuren OOP		25
- Hogere afschrijvingskosten door investering noodlokalen (incl. interieur)		7
- Stijging huisvestingslasten door verhuizing kluisjes en onderhoud		12
- Meer kosten voor sportoriëntatie		8
- Introductiedagen, kosten veel hoger dan begroot		46
- Kosten kerstgala voor leerlingen en personeel		12
<i>transporteren</i>	€	<u>930</u>

<i>transport</i>	€	930	
- Vanwege ruimtegebrek is ruimte gehuurd bij Gosepa		8	
- Eénmalige kosten schoolleidersbeurs (vanuit de bijdrage werkdrukverlichting)		8	
- Toename doorbetaling Vavo leerlingen (meer leerlingen dan begroot)		7	
- De uitstaande obligatie is afgelost in januari 2023, minder renteopbrengst		16	
- Meer kosten voor leermiddelen door vn toename aantal leerlingen		50	
		<u>50</u>	
		€	1.019
<i>Voordelig:</i>			
- Personeelskosten: minder intern, meer extern personeel	€	-59	
- Personeelskosten: minder uitgaven vanuit de NPO/Wdv vergoedingen		-155	
- Personeelskosten: mutatie personeelsvoorzieningen		-47	
- Personeelskosten: verrekening collectieve uitkeringskosten		-16	
- Personeelskosten: overige personeelskosten		-42	
- In de begroting was een bedrag onvoorzien opgenomen voor juridisch advies		-40	
- Er zijn geen uitgaven geweest vanuit de begrote post innovatie		-25	
- Door de hele exploitie heen minder uitgaven vanuit de bijdrage Npo		-31	
- Kabinetsbijdrage loon- en prijsontwikkeling 5,76%		-324	
- Er waren meer nieuwkomers dan was begroot		-12	
- In 2023 is er een vergoedig voor zij-instroom ontvangen		-13	
- De bijdrage Qinas is door indexering omhoog gegaan		-6	
- Overige posten		-19	
		<u>-19</u>	
			-789
Toename Resultaat	€		<u>230</u>
- = voordeliger			
Het resultaat van de begroting 2024 is ten opzichte van de begroting 2023 afgenomen met	€		<u>232.350</u>
Een aantal oorzaken voor de afname van het verwachte resultaat:			
<i>Nadelig:</i>			
- De opname van een raming prijsontwikkeling in 2023		122.900	
- Afloop bekostiging NPO (Nationaal Programma Onderwijs)		470.450	
- Stopzetting prestatiesubsidie VSV VO		12.000	
- Afname extra ondersteuningsmiddelen Qinas		25.700	
- Personeelskosten: loonsverhogingen/éénmalige uitkeringen		740.650	
- Personeelskosten: toename van het aantal leerlingen per 1 oktober 2023		507.150	
- Personeelskosten: raming toename aantal leerlingen per 1 oktober 2024		76.800	
- Personeelskosten: mutaties personele voorzieningen		34.150	
- Personeelskosten: verhoging van het budget nascholing		11.500	
- Personeelskosten: verhoging van het budget werving personeel		16.700	
- Personeelskosten: inhuur extern personeel		442.600	
- Afschrijvingskosten, vooral door de plaatsing van 3 noodlokalen		47.900	
- Inflatiecorrectie huisvestingslasten 4,6 - 10%		35.100	
- Toename van de raming van vooral leermiddelen door de leerlingentoeename		63.100	
- Verhoging van raming van de post 'innovatie'		60.000	
- Introdagen voor alle klassen		10.000	
- Toename van het sectorenbudget (Tumult/Bam)		15.000	
- Opvoering van de musical (die is er om het jaar)		5.000	
- Overige posten		1.600	
		<u>1.600</u>	
	€		2.698.300
<i>Voordelig:</i>			
- Kabinetsbijdrage loonontwikkeling in 2023 met 5,75%		-465.350	
- Kabinetsbijdrage loonontwikkeling in 2024 met 4,43%		-472.500	
- Herverdeeleffect nieuwe bekostiging (in 2024 met 20%)		-45.100	
- Toename van het aantal leerlingen per 1 oktober 2023		-684.050	
- Toename overige rijksbijdrage door loonontwikkelingen /meer leerlingen		-62.950	
- Beëindiging 'banduren' per 2024/2025		-112.500	
- Personeelskosten: daling uitgaven NPO gelden		-155.450	
- Taakstellingen starterskorting/taken nieuwe docenten/formatie per 1-8-2024		-261.300	
- In de begroting 2023 opgenomen vacatures (extern ingevuld)		-166.750	
- Het vervallen van de post onvoorzien bij adviseurskosten (adm/beheer)		-40.000	
		<u>-40.000</u>	
			-2.465.950
Toename resultaat			<u>232.350</u>
- = voordeliger			

Missie en waarden

Het doel van het Erfgooiers College is dat leerlingen zich ontwikkelen tot zelfbewuste jongvolwassenen die zich voorbereiden op hun eigen rol in de maatschappij en dat zij een passend diploma halen door het verwerven van de benodigde kennis, vaardigheden en houding. Daarnaast gaat het om persoonlijke vorming, waarbij leerlingen hun eigenheid bewaren en ontdekken (en om burgerschapsvorming, zodat zij volwaardig kunnen bijdragen aan de samenleving). Dat is de missie van het Erfgooiers College. De Raad van Toezicht verbindt zich van harte aan die missie en probeert in de wijze waarop zich toezicht houdt dat steeds voor ogen te hebben.

We proberen dat concreet te maken onder meer door aan het begin van onze vergaderingen, bij toerbeurt, iets te vertellen over ons eigen leven in het perspectief van deze missie.

Daardoor leren we elkaar beter kennen in wat ons drijft en helpt het ons in onze samenwerking als Raad van Toezicht met elkaar en met de bestuurder.

In de loop van 2023 zijn we aan het eind van de vergaderingen ons in de evaluatie van iedere vergadering gaan richten op vier vragen die ons opnieuw daarbij bepalen.

- Wat is de betekenis van wat we gedaan hebben voor de leerlingen en voor de medewerkers?;
- Zijn we met respect voor elkaars rollen en verantwoordelijkheden met elkaar in gesprek geweest?;
- Is er aanleiding terug te komen op iets wat gebeurd is?;
- Heeft deze vergadering en de wijze waarop we met elkaar en met de bestuurder hebben gesproken, bijgedragen aan het realiseren van onze waarden?

Taak en ontmoeting

De Raad van Toezicht wil haar taak uitoefenen binnen de kaders die daarvoor gegeven zijn, met name in de landelijk vastgestelde governance codes (VO-raad, VTOI-NVTK, code goed bestuur) en in verbinding met de organisatie.

Bij toezicht nemen we het schoolplan als uitgangspunt. Daarnaast investeren we in contact.

We spreken met de bestuurder en met de medezeggenschapsraad. We houden een thema- of strategiedag en we brengen een werkbezoek aan de school. Telkens opnieuw evalueren we of de gekozen vorm en invulling voldoet aan de wijze waarop we onze taak als Raad van Toezicht willen uitoefenen.

Zo willen we in de komende jaren het schoolbezoek verder invullen door niet alleen aan de school in bedrijf en aan lessen een bezoek te brengen, maar ook door in gesprek te gaan met medewerkers, leerlingen en schoolleiding. Ook daarbij zal het schoolplan leidend zijn. In 2023 is een nieuw schoolplan 2024 tot en met 2028 vastgesteld.

Uitgangspunten bij het toezicht

Bestuur en toezicht en de verhoudingen daartussen hebben we vastgelegd in het Reglement Raad van Toezicht. Het integrale toezicht is met name gericht op het strategisch beleid, de begroting en de jaarrekening en het functioneren, de ontwikkeling en de rechtspositie van de bestuurder. Dat alles in het perspectief van waar het bij Erfgooiers om gaat: het onderwijs.

De leden van de Raad van Toezicht waken individueel en gezamenlijk voor een onafhankelijke positie als toezichthouder en zijn daarop aanspreekbaar.

Ons toezicht ziet verder op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van de rijksbijdrage. Dit hebben we met name gedaan door de beoordeling van de voorgenomen besteding zoals deze is opgenomen in de begroting. De Raad toetst op hoofdlijnen of begroting, inclusief investeringen, prognoses en huisvestingsplannen in de lijn liggen met het schoolplan.

De Raad beoordeelt ook of de ratio's en kerngetallen in de jaarrekening in lijn liggen met de signaleringswaarden van de inspectie van het onderwijs en de kerngetallen van andere organisaties in de sector.

Teneinde goed toezicht te kunnen houden, is de tijdige toegankelijkheid van betrouwbare informatie noodzakelijk. Daarbij gaat het om informatie die al beschikbaar is binnen de school. In 2023 heeft de Raad geen specifieke stukken opgevraagd.

De door de bestuurder verstrekte informatie is zakelijk, duidelijk, toegankelijk en wordt tijdig aan de Raad verstrekt.

Organisatie en samenstelling van de Raad van Toezicht

In 2023 heeft er een wijziging plaatsgevonden in de Raad van Toezicht met het terugtreden van drie leden en het aantreden van drie nieuwe leden, waaronder een nieuwe voorzitter. Dat heeft van de Raad de nodige tijd gevraagd. Een nieuwe samenstelling brengt ook een nieuwe dynamiek met zich mee. Eerst bij de zelfevaluatie in 2024 zal de Raad daarop terugkijken.

De samenstelling van de Raad is in alle opzichten divers. De Raad fungeert voor de bestuurder als verantwoordingsorgaan, goedkeuringsorgaan voor bepaalde bestuursbesluiten, als adviseur en klankbord en als werkgever.

De leden van de Raad brengen vanuit hun achtergrond in de samenleving kennis en ervaring mee.

De Raad van Toezicht kent een auditcommissie, een kwaliteitscommissie en een remuneratiecommissie. De commissies brengen van hun overleg een kort verslag uit dat wordt besproken op de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht bestaat thans uit de volgende leden:

Naam	Rol	Benoeming	Termijn*)	hoofdfunctie
P. (Peter) Bosma	voorzitter remuneratiecommissie	16-05-2023	1 ^e termijn (2023-2027) 2 ^e termijn	Advocaat
H.A.M. (Henriette) Broekman-Thomassen	lid remuneratiecommissie	15-9-2021	1e termijn (2021-2025) 2e termijn	Kandidaat register makelaar
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn	lid auditcommissie	27-6-2017 23-3-2021	1e termijn (2017-2021) 2e termijn (2021-2025)	Interim manager Finance & Risk
E.C.J. (Esther) de Koning	lid kwaliteitscommissie	27-6-2017 23-3-2021	1e termijn (2017-2021) 2e termijn (2021-2025)	Interim-manager in de zorg
J. (Jan) Snijder	lid auditcommissie	27-6-2017 23-3-2021	1e termijn (2017-2021) 2e termijn (2021-2025)	Business Controller Woonzorg Flevoland
S. (Sanne) Westland	lid kwaliteitscommissie	16-05-2023	1 ^e termijn (2023-2027) 2 ^e termijn	Kadu -Directeur Kentalis
J. (Janet) de Vries	lid	16-05-2023	1 ^e termijn (2023-2027) 2 ^e termijn	HRM-manager Politie dienstencentrum
*) Jaar herbenoeming / definitief aftreden				

Vergaderfrequentie en onderwerpen ter goedkeuring

De Raad van Toezicht heeft in 2023 zes maal vergaderd.

De vergaderingen worden normaal gesproken voorbereid door de voorzitter van de Raad en de bestuurder. Commissievergaderingen worden voorbereid door de voorzitter de commissie en de bestuurder.

Tweemaal per jaar vergadert de Raad van Toezicht met de medezeggenschapsraad. De voorzitter en de vice-voorzitter van de Raad bezoeken de MR vergaderingen. De voorbereiding daarvan vindt plaats in overleg tussen de vice-voorzitter en de voorzitter van de MR.

Daarnaast heeft een strategiedag plaatsgevonden.

De begroting, jaarrekening en het jaarverslag zijn behandeld. In aanwezigheid van de accountant zijn het jaarverslag en de jaarrekening 2022 besproken en goedgekeurd.

Rol als werkgever

De Raad van Toezicht is dankbaar voor de wijze waarop Gerlof Boersma in 2023 verantwoordelijkheid heeft genomen. Daarbij is inhoudelijk gesproken over de wijze waarop de bestuurder functioneert en is het functioneren geëvalueerd. Daarnaast is ook gesproken over de arbeidsvoorwaarden. De remuneratiecommissie heeft in 2023 tweemaal met Gerlof Boersma gesproken.

De WNT-bezoldiging van de bestuurder is in lijn met de wet en regelgeving. Deze wordt in de jaarrekening verantwoord.

Overige wettelijke taken

De Raad ziet toe op de naleving van de wettelijke voorschriften en heeft vastgesteld dat daarvan niet is afgeweken.

Zoals hiervoor is aangegeven oefent de Raad van Toezicht haar taken uit binnen de landelijk vastgestelde codes en is daarvan in 2023 niet afgeweken.

Dezelfde accountant die eerder de controle heeft uitgevoerd en deze juist ook heeft samengesteld doet dat ook over het jaar 2023. Er was in 2023 geen wettelijke of andere aanleiding om een andere accountant te benoemen.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in haar jaarlijkse zelfevaluatie gesproken over de wijze waarop zij invulling geeft over haar toezichthoudende verantwoordelijkheden. Naar aanleiding daarvan heeft de Raad een nadrukkelijke jaaragenda opgesteld en komt er meer aandacht voor professionalisering.

De Raad heeft vastgesteld dat zich in 2023 geen situaties hebben voorgedaan met een (potentieel) tegenstrijdig belang. Gelet op de huidige samenstelling van de Raad van Toezicht en met inachtneming van de door de leden vervulde (neven)functies ziet de Raad op dit moment geen risico dat zich een dergelijke situatie kan gaan voordoen.

Vergoedingen toezichthouders

De Raad van Toezicht ontvangt in 2023 een vergoeding van € 1.080,- per lid. De verantwoording van deze honorering is vermeld in de jaarrekening.

Huizen, mei 2024

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 avg-risicoanalyse. Dat gebeurt via periodieke vragenlijsten en leermodules voor de verschillende afdelingen. De jaarlijkse risicoanalyses zijn ook ter ondersteuning van het privacybewustzijn.

In 2023 was er geen datalek.

Voor de komende jaren ligt de nadruk op het invoeren van het door Kennisnet vernieuwde normenkader voor Informatiebeveiliging en Privacy (IBP), waarvan wordt verwacht dat het toetsingskader in 2027 een wettelijke plicht is.

ir. R. Zondervan
+31 620 707 442
privacy@erfgooierscollege.nl
Robert Zondervan MSc ICT Enterprise Architecture
Manager IT en 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 2023 (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

1 ACTIVA		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	2.126.952		1.727.816	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	668.787		703.010	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
1.2.4	In uitvoering / vooruitbetaald	0		0	
			2.795.739		2.430.826
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.6	Effecten	0		227.209	
1.3.7	Overige vorderingen	0		0	
			0		227.209
	Totaal vaste activa		<u>2.795.739</u>		<u>2.658.035</u>
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	4.809		4.626	
1.5.2	Vorderingen OCW	0		0	
1.5.7	Overige vorderingen	24.571		122.924	
1.5.8	Overlopende activa	202.977		151.689	
			232.357		279.239
1.7	Liquide middelen		2.351.036		2.851.114
	Totaal vlottende activa		<u>2.583.393</u>		<u>3.130.353</u>
	Totaal activa		<u>5.379.132</u>		<u>5.788.388</u>

2 PASSIVA		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	2.267.197		2.502.517	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	686.000		951.494	
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	503.289		549.632	
			3.456.486		4.003.643
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	700.574		623.864	
2.2.2	Overige voorzieningen	0		0	
			700.574		623.864
2.3	Langlopende schulden				
2.3.5	Vervangingsonderhoud door Zenzo		114.766		73.820
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	120.751		117.662	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	393.918		378.742	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	109.519		120.154	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.506		1.703	
2.4.10	Overlopende passiva	481.612		468.800	
			1.107.306		1.087.061
	Totaal passiva		5.379.132		5.788.388

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	10.270.597	9.874.700	9.831.048
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5	Overige baten	348.875	238.750	445.372
	Totaal baten	<u>10.619.472</u>	<u>10.113.450</u>	<u>10.276.420</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.873.880	8.348.050	8.140.914
4.2	Afschrijvingen	206.124	210.800	192.127
4.3	Huisvestingslasten	586.844	550.700	519.105
4.4	Overige lasten	1.512.714	1.335.400	1.389.687
	Totaal lasten	<u>11.179.562</u>	<u>10.444.950</u>	<u>10.241.833</u>
	Saldo baten en lasten	<u>-560.090</u>	<u>-331.500</u>	<u>34.587</u>
5	Financiële baten en lasten	12.933	14.000	8.799
	Nettoresultaat	<u><u>-547.157</u></u>	<u><u>-317.500</u></u>	<u><u>43.386</u></u>

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-560.090		34.587	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	206.124		192.127	
- mutaties voorzieningen	76.710		-82.040	
	<u>-277.256</u>		<u>144.674</u>	
Verandering in vlottende middelen:				
- Vorderingen	46.882		651.018	
- Financiële vaste activa	227.209		8.869	
- Kortlopende schulden	20.245		-504.929	
	<u>294.336</u>		<u>154.958</u>	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>17.080</u>		<u>299.632</u>
Ontvangen interest	15.446		17.017	
Betaalde interest	<u>-2.513</u>		<u>-8.218</u>	
		12.933		8.799
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>30.013</u>		<u>308.431</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-571.037		-166.028	
Desinvesterings in materiële vaste activa	0		0	
	<u>-571.037</u>		<u>-166.028</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-571.037</u>		<u>-166.028</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	40.946		38.055	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
	<u>40.946</u>		<u>38.055</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>40.946</u>		<u>38.055</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-500.078</u>		<u>180.458</u>
Beginstand liquide middelen	2.851.114		2.670.656	
Mutatie liquide middelen	<u>-500.078</u>		<u>180.458</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.351.036</u>		<u>2.851.114</u>

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

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2023**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 2023 tot en met 31 december 2023.

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 jaarrekening 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 vervolgwaardering 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 waardevermindingsverliezen.

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 waardeverminderingsverliezen 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 waardeverminderingsverlies 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. Investerings-subsidies 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	:	Hoofdgebouw	2,5
	:	Noodlokalen	10
· 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.

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 waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderings-verlies. 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 waardeverminde-ringsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten. Vorderingen worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

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.

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 2023 bedroeg 110,5%. 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. Schulden worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 verwerkingwijze 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 verspreid.

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 biedprijs.

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

1.2.1	1.2.1.1	1.2.1.2.	1.2.1
Gebouwen en terreinen	Gebouwen	Terreinen	Totaal
	€	€	€
Aanschafprijs 1-1-2023	13.042.733	1	13.042.734
Investeringsubs. 1-1-2023	-11.207.478	0	-11.207.478
Afschrijvingen 1-1-2023	-107.440	0	-107.440
Boekwaarde 1-1-2023	1.727.815	1	1.727.816
Investerings 2023	463.239	0	463.239
Investeringssubsidie 2023	0	0	0
Desinvesteringen 2023	0	0	0
Afschrijvingen 2023	-64.103	0	-64.103
Boekwaarde 31-12-2023	<u>2.126.951</u>	<u>1</u>	<u>2.126.952</u>
Aanschafprijs 31-12-2023	13.505.972	1	13.505.973
Investeringsubs. 31-12-2023	-11.207.478	0	-11.207.478
Afschrijvingen 31-12-2023	-171.543	0	-171.543
Boekwaarde 31-12-2023	<u>2.126.951</u>	<u>1</u>	<u>2.126.952</u>
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 gedekt vanuit de subsidie NPO. De investeringen 2023 betreffen de vervanging van de lift (afschrijving gelijk aan die van de nieuwbouw) en een investering in 3 noodlokalen, af te schrijven in 10 jaar. De noodlokalen waren noodzakelijk vanwege de hoge aanmelding van leerlingen in het schooljaar 2024-2025.

1.2.2	1.2.2.1	1.2.2.2	1.2.2.2	1.2.2.3	1.2.2
Inventaris en apparatuur	Meubilair	Inventaris	Zonnepanelen	Computers	Totaal
	€	€	€	€	€
Aanschafprijs 1-1-2023	778.193	592.663	178.095	596.513	2.145.464
Investeringsubs. 1-1-2023	-529.280	-216.926	0	0	-746.206
Afschrijvingen 1-1-2023	-134.669	-177.965	-14.248	-369.366	-696.248
Boekwaarde 1-1-2023	114.244	197.772	163.847	227.147	703.010
Investerings 2023	45.278	12.883	0	49.637	107.798
Investeringssubsidie 2023	0	0	0	0	0
Desinvesteringen 2023	0	0	0	0	0
Afschrijvingen 2023	-10.119	-27.607	-7.124	-97.171	-142.021
Boekwaarde 31-12-2023	<u>149.403</u>	<u>183.048</u>	<u>156.723</u>	<u>179.613</u>	<u>668.787</u>
Aanschafprijs 31-12-2023	823.471	605.546	178.095	646.150	2.253.262
Investeringsubs. 31-12-2023	-529.280	-216.926	0	0	-746.206
Afschrijvingen 31-12-2023	-144.788	-205.572	-21.372	-466.537	-838.269
Boekwaarde 31-12-2023	<u>149.403</u>	<u>183.048</u>	<u>156.723</u>	<u>179.613</u>	<u>668.787</u>
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 de jaarrekening. In de investeringen 2023 zit de aanschaf voor meubilair voor de drie noodlokalen. Ook zijn er extra macbooks aangeschaft in verband met de sterke toename van het aantal personeelsleden per 1 augustus 2023.

1.2.4	In uitvoering/vooruitbetaald	1.2.4 Nieuwbouw €	1.2.4 Totaal €
	Aanschafprijs 1-1-2023	0	0
	Investeringssubs. 1-1-2023	0	0
	Afschrijvingen 1-1-2023	0	0
	Boekwaarde 1-1-2023	0	0
	Investerings 2023	0	0
	Investeringssubsidie 2023	0	0
	Gereedgekomen 2023	0	0
	Afschrijvingen 2023	0	0
	Boekwaarde 31-12-2023	0	0
	Aanschafprijs 31-12-2023	0	0
	Investeringssubs. 31-12-2023	0	0
	Afschrijvingen 31-12-2023	0	0
	Boekwaarde 31-12-2023	0	0

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

Totaal 1.2 Materiële vaste activa	1.2 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2023	15.188.198
Investeringssubs. 1-1-2023	-11.953.684
Afschrijvingen 1-1-2023	-803.688
Boekwaarde 1-1-2023	2.430.826
Investerings 2023	571.037
Investeringssubsidies 2023	0
Gereedgekomen 2023	0
Desinvesteringen 2023	0
Afschrijvingen 2023	-206.124
Boekwaarde 31-12-2023	2.795.739
Aanschafprijs 31-12-2023	15.759.235
Investeringssubs. 31-12-2023	-11.953.684
Afschrijvingen 31-12-2023	-1.009.812
Boekwaarde 31-12-2023	2.795.739

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde per 1-1-2023 €	Investerings 2023 €	Desinveste- ringen 2023 €	Boekwaarde per 31-12-2023 €
1.3.6	Effecten	227.209	0	227.209	0

De specificatie luidt als volgt:

	Looptijd	Nominaal	Verkrijgings- prijs	Koers 31/12/23 n.v.t.
7,5 % nederland	1993/2023	226.891	236.078	

De beurswaarde per 17 januari 2023 (einde looptijd) is bijgeschreven op de Rabo bedrijfsspaarrekening ..06.

Uitsplitsing effecten:	Boekwaarde per 1-1-2023 €	Investerings 2023 €	Desinveste- ringen 2023 €	Boekwaarde per 31-12-2023 €
1.3.6.2 Obligaties	227.209	0	227.209	0

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

De obligatie is aangehouden tot het einde van de looptijd. Op 17 januari 2023 was de beurswaarde € 226.741.

1.3.7	Overige vorderingen	Boekwaarde per 1-1-2023 €	Mutaties 2023 €	Verminderings- ringen 2023 €	Boekwaarde per 31-12-2023 €
		0	0	0	0
Totaal 1.3 Financiële vaste activa		227.209	0	227.209	0

1.5 Vlottende activa
Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
	- ouderbijdragen	1.378	1.556
	- studiereizen	2.698	2.975
	- overig	733	95
		<u>4.809</u>	<u>4.626</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	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
		<u>0</u>	<u>0</u>

1.5.7	Overige vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.5.7.1	- deelnemers fietsproject	1.411	222
1.5.7.2	- rente obligaties	0	16.226
1.5.7.2	- nog te ontvangen rente e.d. rabobank/postbank/bng	0	0
1.5.7.3	- overige vorderingen	23.160	16.888
1.5.7.3	- stichting schoolfonds, bijdrage nieuwbouw	0	0
1.5.7.3	- gemeente Huizen, bijdrage nieuwbouw	0	89.588
		<u>24.571</u>	<u>122.924</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.

- De gebouwgebonden energiekosten worden betaald door de bouwer van de school de firma Zenzo. De bijdrage voor 2023 is hier als raming opgenomen.

1.5.8	Overlopende activa	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.5.8.1	- vooruitbetaalde kosten	157.002	105.516
1.5.8.3	- vvv-, platen-, boekenbonnen	338	142
1.5.8.3	- overige nog te ontvangen bedragen	45.637	46.031
		<u>202.977</u>	<u>151.689</u>

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

Totaal 1.5 Vorderingen		<u>232.357</u>	<u>279.239</u>
-------------------------------	--	----------------	----------------

1.7	Liquide middelen	Rente tarieven per 02-02-2024	31-12-2023	31-12-2022
			€	€
1.7.1	Kasmiddelen		1.001	3.715
1.7.2	Bank- en girorekeningen			
	1.7.2.2 Rabobank	0 %	861.226	1.598.461
	1.7.2.3 Rabo bedrijfsspaarrekening 0€1,5-1,7 % tot 5 mln		769.422	527.038
	1.7.2.4 Rabobank gbp	0 %	8.606	8.434
	1.7.2.5 Rabo bedrijfsspaarrekening 97€1,5-1,7 % tot 5 mln		709.554	710.752
	1.7.2.6 Rabobank iDeal rekening	0 %	1.227	2.714
			<u>2.351.036</u>	<u>2.851.114</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 1-1-2022	Resultaat 2022	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	1.905.881	185.111	2.090.992	-166.392	1.924.600
Algemene res. boekenfonds	439.585	-28.060	411.525	-68.928	342.597
	2.345.466	157.051	2.502.517	-235.320	2.267.197
2.1.2 Bestemmingsres. (publiek)	1.045.768	-94.274	951.494	-265.494	686.000
2.1.3 Bestemmingsres. (privaat)	569.323	-19.691	549.632	-46.343	503.289
Totaal 2.1 Eigen vermogen	3.960.557	43.086	4.003.643	-547.157	3.456.486

Het resultaat over 2023 is toegevoegd cq. onttrokken aan de reserves/fondsen conform het voorstel bij B.1.
De bestemmingsreserves zijn gevormd door het bevoegd gezag.

Uitsplitsing

2.1.2 Reserve personeel	334.638	17.713	352.351	0	352.351
Reserve vervanging personeel	120.000	0	120.000	-907	119.093
Res.werkdruk/lerarentekort 19	93.178	-77.913	15.265	-15.265	0
Reserve NPO	439.223	-263.213	176.010	-4.454	171.556
Reserve werkdrukverlichting	0	287.868	287.868	-244.868	43.000
Res extra hulp voor de klas	58.729	-58.729	0	0	0
Bestemmingsres. (publiek)	1.045.768	-94.274	951.494	-265.494	686.000

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 in 2023 niet aangevuld vanwege de groei van het aantal leerlingen per 1 augustus 2023.

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. In 2023 werd het geraamde bedrag voor vervanging met € 907 overschreden. In 2023 is er ook hier vanwege het nadelige exploitatieresultaat geen aanvullende dotatie gedaan.

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. In 2023 is 7/12 ontvangen. Ultimo 2023 is nog voor een bedrag van € 171.556 niet besteed. O.a. de band-uren van januari t/m juli 2024 worden hier nog van betaald. Eind juli 2024 is de hele NPO bijdrage besteed.

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 toen een bestemmingsreserve gevormd. Vanaf 2023 wordt er jaarlijks een vergoeding ontvangen alleen voor werkdrukverlichting. De helft daarvan is bestemd voor collectieve werkdrukverlichting. Het deel voor het onderwijzend personeel heeft een bestemming gekregen, het deel van de vergoeding 2023 voor het onderwijsondersteunend personeel (€ 43.000) moet nog worden uitgegeven. Het individuele deel is ook volledig besteed (extra persoonsbudget uren).

2.1.3 Res.verhoging kwal. onderwijs	569.323	-19.691	549.632	-46.343	503.289
Bestemmingsres. (privaat)	569.323	-19.691	549.632	-46.343	503.289

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 2023 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 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	- spaarverlof	4.006	0	2.515	0	1.491
	- jubileum gratificaties	131.318	21.155	16.359	0	136.114
	- wachtgelders	57.222	8.469	23.005	0	42.686
	- langdurig zieken	0	0	0	0	0
	- persoonsgebonden budget	431.318	150.064	61.099	0	520.283
		<u>623.864</u>	<u>179.688</u>	<u>102.978</u>	<u>0</u>	<u>700.574</u>
		Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel >1 jaar €			
	Personeelsvoorzieningen					
	- spaarverlof	1.491	0			
	- jubileum gratificatie	1.050	135.064			
	- wachtgelders	23.005	19.681			
	- langdurig zieken	0	0			
	- persoonsgebonden budget	64.300	455.983			
		<u>89.846</u>	<u>610.728</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. Ook het extra persoonsgebondenbudget (uit het individuele deel van de subsidie werkdrukverlichting) kan worden gespaard.

2.2.3	Overige voorzieningen	Stand per 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
	- 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>623.864</u>	<u>179.688</u>	<u>102.978</u>	<u>0</u>	<u>700.574</u>
---------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------	----------------

2.3	Langlopende schulden	Stand per 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.3.5	Vervangingsonderhoud Zenzo	<u>73.820</u>	<u>40.946</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>114.766</u>
Totaal 2.3 Langlopende schulden		<u>73.820</u>	<u>40.946</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>114.766</u>

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	31-12-2023 €	31-12-2022 €
	- crediteuren	<u>120.751</u>	<u>117.662</u>

In het saldo per 31-12-2023 zitten enkele (grote) nota's van uitzendbureau's en de eindtermijn voor de koop van de drie noodlokalen. 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	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4.7.1	- loonheffing december	393.136	377.758
2.4.7.3	- sociale verzekeringspremies december	782	984
		<u>393.918</u>	<u>378.742</u>
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	31-12-2023 €	31-12-2022 €
	- pensioenpremies december	<u>109.519</u>	<u>120.154</u>
		<u>109.519</u>	<u>120.154</u>
2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4.9.2	- salarisbetalingen 13e maand	<u>1.506</u>	<u>1.703</u>
		<u>1.506</u>	<u>1.703</u>
2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4.10.5	-1 nog te betalen vakantiegeld	272.787	240.400
2.4.10.5	-2 verplichting vakantiedagen (onderwijs ondersteunend personeel)	61.427	36.922
2.4.10.6	-3 accountantskosten	10.235	12.100
2.4.10.8	-4 nog te betalen bindingstoelage	21.797	19.260
2.4.10.8	-5 nog te betalen uren Persoonsbudget (werkdrukverlichting)	0	48.985
2.4.10.8	-6 overige nog te betalen bedragen	17.669	29.297
2.4.10.8	-7 nog te besteden subsidies Ministerie OCW geoormerkt	36.517	17.453
2.4.10.8	-8 nog te besteden subsidies Ministerie OCW niet geoormerkt	0	0
2.4.10.8	-9 overige vooruitontvangen bijdragen	61.180	64.383
		<u>481.612</u>	<u>468.800</u>

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

-6 Het saldo ultimo 2023 bestaat voornamelijk uit in 2024 betaalde facturen met betrekking op 2023.

-7/8 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	<u>1.107.306</u>	<u>1.087.061</u>
--	------------------	------------------

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	Status *
Subsidie voor studieverlof	135613	20-07-2022	Onderhanden
	136442	20-07-2022	Ja
	137767	20-07-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof	138264	17-07-2023	Onderhanden
	143948	17-07-2023	Onderhanden
Subsidie voor studieverlof	138567	20-09-2023	Onderhanden
Zij-instroom	305239993	27-03-2023	Onderhanden

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Ja = de subsidie is afgerond conform de subsidieverplichtingen

Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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)
-OneXillium, huur copieermachines	15 dec 2023	72 maanden	** 31.540
-Visma (Foleta), licentie formatieapplicatie	13 dec 2011	12 maanden	** 3.424
-Csu, schoonmaakonderhoud	1 augustus 2016	36 maanden	* 121.711
-InTexSo, beheer-/advies schoonmaakonderhoud	1 juli 2009	24 maanden	** 4.003
-OsingadeJong, aankoop leermiddelen	1 januari 2023	48 maanden	* 392.339
-Renewi, legen containers	1 juni 2017	24 maanden	** 9.545
-Merces, dienstverlening salarisverwerking	1 januari 2014	48 maanden	** 22.149
-Nokilock, contract kluizen	20 juli 2011	180 maanden	21.942
-DVEP, levering elektra	1 januari 2021	60 maanden	** 45.083
-Hallo, overeenkomst telefoon/internet	14 juni 2016	60 maanden	** 6.256
-van Ree Accountants, dienstverlening/controleverklaringen	1 januari 2016	geen looptijd	21.901
-Zenzo, afkoop onderhoud/energie (nieuw gebouw)	1 mei 2021	480 maanden	169.711
-Zermelo, licentie roosterprogramma	1 januari 2023	geen looptijd	9.729
-Tominggroep, tuinonderhoud	1 januari 2023	geen looptijd	10.124

* Er is een optie om de overeenkomst te verlengen

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

Levensfasebewust personeelsbeleid: verplichting Verslagjaar 2023

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 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.

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

3.1 (Rijks)bijdragen OCW	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	8.369.165	7.974.950	7.874.322
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.136.084	1.183.850	1.138.346
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	765.348	715.900	818.380
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	<u>10.270.597</u>	<u>9.874.700</u>	<u>9.831.048</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	291.787	283.700	283.838
-bijdrage voor de structuurklassen	362.000	356.250	383.578
-extra ondersteuningsmiddelen	63.191	70.500	70.561
-bijdragen arrangementen zorg	43.018	0	37.826
-incidentele bijdragen zoals verdeling reserves e.d.	5.352	5.450	42.577
	<u>765.348</u>	<u>715.900</u>	<u>818.380</u>

Uitsplitsing van de posten 3.1.1 en 3.1.2:

3.1.1 Rijksbijdrage OCW	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
-1 basisbekostiging	8.593.531	8.195.350	8.135.664
-2 overgangsbeschikking	-143.112	-135.300	-180.424
-3 verrekening collectieve uitkeringskosten	-81.254	-85.100	-80.918
Totaal rijksbijdrage OCW	<u>8.369.165</u>	<u>7.974.950</u>	<u>7.874.322</u>

De rijksbijdrage OCW 2023 is gespecificeerd in de CFI beschikkingnummers 100002266-2, -2105-2 en -3180-2.

-1 De basisbekostiging is t.o.v. de begroting met € 398.181 gestegen door:

-plus 5,76% loon- en prijsontwikkeling 2023 € 465.361;

-plus 0,82% toevoeging middelen professionalisering / éénmalige uitkering Oop € 64.270.

Daartegenover staat een daling van de vergoeding met € 8.550 omdat er 1 leerling minder op school zat dan geraamd.

Ook was in de begroting al rekening gehouden met een compensatie loon- en prijsontwikkeling van € 122.900.

-2 De korting op de basisbekostiging loopt met 20% per jaar af tot € 0 in 2026. Het verschil met de begroting komt door de compensatie voor loon- en prijsontwikkeling 2023.

T.o.v. de jaarrekening 2022 is de toename in totaal € 494.843. Ook hier door de toekenning van compensatie voor loon- en prijsontwikkeling en de jaarlijkse 20% toename vanuit de overgangsbeschikking. Daartegenover staat een afname van de vergoeding door een lager aantal leerlingen per 1 oktober 2022 t.o.v. 1 oktober 2021.

3.1.2 Overige subsidies OCW	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
3.1.2.1 Geormerkte OCW subsidies			
-1 studieverlof	18.370	13.700	19.251
-2 zij-instroom	12.500	0	0
-3 prestatiesubsidie Vsv Vo vast	0	12.000	12.057
-4 prestatiesubsidie VSV VO variabel	9.153	0	10.735
3.1.2.2 Niet-geormerkte OCW subsidies			
-5 randstadvergoeding functiemix	173.269	168.850	169.984
-6 strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim VO	124.440	118.700	119.475
-7 aanvullende bekostiging eindexamens 2021 en 2022	0	0	18.746
-8 eerste opvang nieuwkomers	16.879	5.250	15.717
-9 ict kennisnet	0	0	18.690
-10 doorstroomprogramma vmbo-havo	0	0	15.225
-12 aanvullende bekostiging eindexamens (variabele deel)	0	0	4.906
-13 nationaal programma onderwijs	470.441	470.450	336.029
-14 werkdrukverlichting	311.032	394.900	397.531
	<u>1.136.084</u>	<u>1.183.850</u>	<u>1.138.346</u>
Totaal Overige subsidies OCW	<u>1.136.084</u>	<u>1.183.850</u>	<u>1.138.346</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 2023/2024 hebben drie docenten een lerarenbeurs. In 2022/2023 twee en in 2021/2022 drie.
- 2 Er is voor 1 docent een vergoeding zij-instroom ontvangen voor de schooljaren 2023/2025 van € 25.000.
- 3/4 In de begroting van 2023 is vanwege de onzekerheid van het variabele deel alleen het vaste bedrag geraamd. Voor het vaste deel wordt echter vanaf 2023 geen vergoeding meer ontvangen. Variabel is er € 9.153 ontvangen.
- 5 De randstadvergoeding functiemix is gebruikt om een aantal personeelsleden uit te betalen in een hogere schaal.
- 6 Deze bijdrage heeft als doel het verbeteren van strategisch personeelsbeleid en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Ook is het bedoeld voor de aanpak van het verzuim van leerlingen.
- 7 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 was vooral bedoeld voor de organisatie e.d. van een extra herkansing voor kandidaten.
- 8 De vergoeding wordt in 2023 verstrekt voor vier en in 2022 voor zes nieuwkomers. Begroot was er één.
- 9 De ict subsidie werd ooit betaald als onderdeel van de (materiële) lump sum vergoeding. De vrijval had o.a. betrekking op de maandelijkse kosten die gemaakt worden voor de internetverbindingen. In 2022 is het saldo in zijn geheel ten gunste gebracht van de exploitatie.
- 10 In 2021 is € 21.000 toegezegd voor het doorstroomprogramma vmbo-havo. De subsidie werd 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.
- 12 Deze vergoeding had nog betrekking op de organisatie e.d. van extra herkansingen vanuit de regeling uit 2021.
- 13 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 vond plaats in twee termijnen. In 2022 is 5/12 uitbetaald en opgenomen in de jaarrekening. In 2023 is het restant van 7/12 ontvangen en hier verantwoord. Bij de bestemmingsreserve staat een nadere toelichting.
- 14 Deze regeling is ingegaan 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 over januari t/m juli 2022 (23 uur per fulltime fte) zijn in 2022 uitbetaald aan het personeel. Dat geldt ook voor de éénmalige uitkering voor het onderwijs ondersteunend personeel. In 2023 heeft uitbetaling plaatsgevonden van het deel over het schooljaar 2022/2023. Vanaf augustus 2023 wordt het individuele deel gebruikt voor taakverlichting; direct of via het sparen van de persoonsgebonden uren (max 40). Vanaf 2023 wordt alleen een vergoeding ontvangen voor de collectieve en individuele werkdrukverlichting. De rest is overgeheveld naar de basisbekostiging (zie 3.1.1-1). Ook m.b.t. deze vergoeding staat er een nadere toelichting bij de bestemmingsreserve.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Overige overheidsbijdragen

- gemeentelijke bijdragen

Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
€	€	€
	0	0

3.2.2 Overige overheidsbijdragen

- overige overheidsbijdragen

Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
€	€	€
0	0	0

Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies

0	0	0
---	---	---

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

- subsidie zorg onderzoek Nederland

- overig

Totaal Overige baten

Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
€	€	€
450	250	11.250
53.692	30.400	64.711
73.679	74.600	71.819
29.887	31.150	30.209
114.205	101.150	188.380
1.201	1.200	1.200
0	0	16.888
16.802	0	34.625
45.000	0	0
13.959	0	26.290
348.875	238.750	445.372

- ad. 3.5.1 De aula werd tot 1 januari 2023 wekelijks gehuurd door de baptistengemeente voor hun zondagsdienst. Verder vindt er verhuur plaats voor nieuwjaarsconcerten e.d.. De baptisten zijn naar een andere locatie gegaan.
- ad. 3.5.2 Er is personeel gedetacheerd bij de Cnv, bij Young Impact en bij het Cito.
- 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 2023/2024 € 90 (was €85).
- In de ouderbijdrage contractkeuze zitten bijdragen voor kluishuur, een extra module in klas 2 en het examenfeest.
- 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. Vanaf 2023 zijn de studiereizen in september gepland.
- 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.
- ad. 3.5.8 In de overige baten bij 'overig' zitten vooral onverwachte inkomsten die niet zijn begroot.
- De provisie van van Dijk educatie wordt niet meer ontvangen i.v.m. de overstap naar OsingadeJong. Het project Erasmus is afgesloten in 2023. In 2024 wordt weer een poging gedaan mee te doen aan dit project.
- De subsidie zorg onderzoek is besteed aan het project 'Local Talent' van Artlife (zie 4.4.4-3).
- In de overige baten 2022 zit een bijdrage van € 16.100 van het personeel voor het gebruik/overname van Macbooks.

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	Werkelijk 2023		Begroting 2023	Werkelijk 2022	
		€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen					
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	6.430.993			5.999.150	
4.1.1.2	Sociale lasten	913.235			853.621	
4.1.1.3	Pensioenpremies	902.141			977.261	
			8.246.369	8.004.100		7.830.032
4.1.2	Overige personele lasten					
4.1.2.1	Dotaties pers. voorz.					
	- jubileum gratificaties	21.155		12.500	15.319	
	- wachtgelden	8.469		25.000	0	
	- persoonsgebonden budget	150.064		118.950	73.296	
	- langdurig zieken	0		15.000	0	
	- transitievergoedingen	0		10.000	0	
		179.688		181.450	88.615	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	335.063		39.400	177.906	
4.1.2.3	Overig					
	-1 werving personeel	23.837		3.300	5.566	
	-2 afscheid personeel	3.494		2.600	2.322	
	-3 personeelsavond	9.595		14.000	8.218	
	-4 kosten nascholing	104.869		73.500	105.382	
	-5 sfeercommissie 'Ons Erfje'	965		2.100	301	
	-6 kosten kerstgeschenk	4.647		4.350	3.156	
	-7 kosten arbozorg	18.653		15.100	10.189	
	-8 koffie-/vergaderkosten	21.985		19.750	18.209	
	-9 overige	46.325		25.800	67.006	
			749.121	381.350		486.870
4.1.3	Af: Uitkeringen					
	-10 uitkeringen zw/wao	-24.546		0	-13.565	
	-11 voorziening landurig zieker	0		0	-26.250	
	-12 voorziening spaarverlof	-2.515		-2.300	-3.523	
	-13 voorziening jub. gratificatie	-16.359		-15.700	-8.775	
	-14 voorziening wachtgelden	0		0	-31.439	
	-15 voorziening pers.geb.budg	-61.099		-17.400	-71.346	
	-16 overige	-17.091		0	-21.090	
			-121.610	-2.000		-175.988
	Totaal Personele lasten		8.873.880	8.348.050		8.140.914

ad. 4.1.1 De lonen en salarissen zijn t.o.v. de begroting met € 217.700 gestegen door (inclusief 4.1.3 punt 10):

- . Loonsverhoging in juli 2023 (10%) € 251.300;
 - . Eénmalige uitkering voor al het personeel in november 2023 € 42.250;
 - . Meer personeel door de toename van het aantal leerlingen € 180.050.
- Hier tegenover staat een daling van de personeelslasten door:
- . Minder personele uitgaven vanuit de NPO subsidie € 155.450;
 - . Opvulling van vacatures door ingehuurd personeel € 58.850;
 - . Overige personeelslasten € 41.600.

- Gemiddeld in 2023 was de personele bezetting 87.4351 fte. In 2022 was de bezetting gem. 85.4722 fte.

De gemiddelde personeelslast per fte was respectievelijk € 92.600 en € 88.900. Deze stijging (+ 4,2%)

wordt voornamelijk veroorzaakt door de verschillende cao maatregelen in 2023.

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 de begroting wordt voorzichtigheidshalve standaard een dotatie geraamd van € 25.000.

-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).

Vanaf 2023/2024 kunnen ook de extra pb uren vanuit de bijdrage werkdrukverlichting worden gespaard.

-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 beide voorzieningen.

Ad. 4.1.2.2 De uitgaven voor personeel niet in loondienst zijn als volgt gespecificeerd:

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
-inhuur HR medewerker	0	0	70.152
-Inhuur systeembeheer	18.513	11.400	15.400
-inhuur orthopedagoge	82.121	28.000	48.286
-Inhuur personeel vanwege vervanging	0	0	9.630
-Inhuur personeel a.g.v. de arbeidskrapte	234.429	0	34.438
	<u>335.063</u>	<u>39.400</u>	<u>177.906</u>

Inhuur van extern personeel is in het algemeen een stuk duurder dan het indienst nemen van personeel.

ad. 4.1.2.3

- 1 Vanwege de toename van het aantal leerlingen waren er veel vacatures in 2023. Door de krapte op de arbeidsmarkt zijn de advertentiekosten voor de werving sterk omhoog gegaan.
 - 3 Het personeelsuitje in 2023 bestond uit een bottertocht en een barbecue op school. In de begroting was € 5.000 geraamd voor het kerstgala. Omdat het kerstgala tegelijk met de leerlingen op een externe locatie is gevierd zijn alle kosten opgenomen onder de overige leerlingactiviteiten bij punt 4.4.4-12j.
 - 4 De kosten voor nascholing waren hoger dan begroot, vooral door scholing voor het nieuwe roosterprogramma Zermelo en scholing bij 'Geef me de 5'. In de scholingskosten voor 2022 is opgenomen een uitgave aan de Noordhoff Academy van € 51.728. Dit werd betaald vanuit de NPO gelden.
 - 7 In 2023 zijn er meer uitgaven geweest voor re-integratie, coaching en werkplekonderzoeken.
 - 9 Ultimo 2023 had het OOP meer verlofuren uitstaan dan ultimo 2022. Dat komt omdat veel werknemers de extra pb uren (vanuit de bijdrage werkdrukverlichting) in het verlof hebben gestopt en omdat er vanwege ziekte wat meer verlofuren niet zijn opgenomen. Daarom is er € 24.504 extra toegevoegd aan het saldo op de balans.
- In de rekening 2022 is opgenomen de uitbetaling van de extra Pb uren over augustus t/m december 2022 ad. € 48.985.

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 2.2.1 genoemde voorziening langdurig zieken. Omdat er ultimo 2022 geen langdurig ziek personeel meer was waarvoor een voorziening zou moeten gevormd, is het saldo toen vrijgevallen.
- 14 In 2022 is € 30.000 vrijgevallen t.g.v. de exploitatie omdat de voorziening wachtgelden te hoog was.
- 15 Per saldo is € 87.015 meer gedoteerd dan in 2022. Dat komt omdat er meer persoonsgebonden uren zijn gespaard. Ook worden de extra pb uren vanuit de bijdrage werkdrukverlichting veelal gespaard.
- 16 Voor het collectieve deel van de uitkeringskosten volgt altijd een afrekening. Die wordt hier verantwoord.

4.1 WNT-verantwoording 2023 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 regelgeving: 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 2023 voor de St. V. Prot. Chr. VO is € 159.000. 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 functie vervulling.*

Gegevens 2023	G. Boersma MEL
Functiegegevens	Rector/bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,9
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.058
Beloningen betaalbaar op termijn	20.384
<i>Subtotaal</i>	<u>135.442</u>

Individueel bezoldigingsmaximum **143.100**

-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	0
Bezoldiging	<u><u>135.442</u></u>

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

Gegevens 2022**G. Boersma MEL****Functiegegevens**

Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,9
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging 2022

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.369
Beloningen betaalbaar op termijn	19.818
<i>Subtotaal</i>	<u>131.187</u>

Individueel bezoldigingsmaximum 2022 **138.600**

Bezoldiging	<u><u>131.187</u></u>
--------------------	-----------------------

1.d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

Naam Topfunctionaris**Functie**

P. Bosma	Voorzitter RvT	
H.A.M. Broekman - Thomassen	Lid Rvt	
G.M. de Bruijn	Lid Rvt	
E.C.J. de Koning	Lid Rvt	
J. Snijder	Lid Rvt	
S. Westland	Lid Rvt	
J. de Vries	Lid Rvt	
O.J.M. van Dijk	Voorzitter RvT	(Afgetreden in 2023)
A. Makkinje	Lid Rvt	(Afgetreden in 2023)

4.2 Afschrijvingen	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
4.2.2 Gebouwen	64.103	58.250	55.945
4.2.3.1 Meubilair	10.119	9.150	9.490
4.2.3.2 Inventaris (incl. leer- en hulpmiddelen)	34.731	39.150	32.512
4.2.3.3 Computers	97.171	104.250	94.180
Totaal Afschrijvingen	<u>206.124</u>	<u>210.800</u>	<u>192.127</u>

ad. 4.2.2 In 2023 zijn er vanwege de toename van het aantal leerlingen op het schoolterrein drie noodlokalen geplaatst. De afschrijving vindt plaats in 10 jaar (kosten vanaf november 2023 € 6.966). In het kader van de NPO zijn er, direct na de ingebruikname van het nieuwe gebouw, al interne verbouwingen geweest (het creëren van van meer lesruimten), de afschrijving hiervan (€ 11.567) vindt plaats in vijf jaar.

ad. 4.2.3.2 In 2023 is er nieuw meubilair aangeschaft voor in de drie nieuwe noodlokalen, dit meubilair wordt gewoon afgeschreven in 15 jaar. 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 toen een screen geplaatst in de aula en is het schoolplein ingericht met beplanting.

ad. 4.2.3.3 De inverstering in ict stijgt jaarlijks a.g.v. de toenemende digitalisering.

4.3 Huisvestingslasten	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
4.3.1 Huur sportvelden/-hal	71.290	75.000	70.109
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
-1 gebouwen, terreinen en inventaris	4.503	2.650	6.689
-2 tuinen	11.719	14.200	5.173
-3 onderhoudskosten Zenzo	196.342	201.250	182.474
-4 vervangingsonderhoud Zenzo	40.946	38.200	38.055
4.3.4 Energie en water			
- gas	0	0	0
- elektra	33.817	45.450	21.877
- water	2.690	4.100	2.414
- aandeel gebouwgebonden energie Zenzo	-24.566	-36.150	-19.045
4.3.5 Schoonmaakkosten	168.122	154.050	146.034
4.3.6 Heffingen			
- zuiveringsheffing	3.093	1.500	1.346
- vuilcontainers	11.904	10.650	10.533
4.3.7 Dotatie voorziening incidentele uitgaven	0	0	0
4.3.8 Overige huisvestingslasten			
-1 beveiliging	12.701	10.650	9.776
-2 huur kluizen	26.542	24.150	22.911
-3 overige kosten	27.741	5.000	20.759
Totaal Huisvestingslasten	<u>586.844</u>	<u>550.700</u>	<u>519.105</u>

ad. 4.3.3

-1 De huur van het sportveld wordt betaald aan de gemeente Huizen, die van de sporthal aan SRO Huizen.

-2 Als voorbereiding op het jaarlijks tuinonderhoud is er in 2022 een zogenaamde 'nulbeurt' uitgevoerd.

Vanaf 2023 wordt het jaarlijks tuinonderhoud uitgevoerd door de Tomin groep.

-3 Het Erfgooiers College betaalt jaarlijks een vast bedrag aan Zenzo voor onderhoud. Dit bedrag wordt wel elk jaar geïndexeerd (plus 7,6 % in 2023).

-4 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. Ook dit bedrag wordt elk jaar geïndexeerd. 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. In 2023 is er 142.124 kwh verbruikt tegen 137.511 in 2022. De opbrengst van de zonnepanelen leverde 45.813 kwh op tegen 55.391 in 2022. Per saldo is er 14.191 kwh meer verbruikt dan in 2022. Daarnaast zijn de tarieven in 2023 met ruim 60% omhoog gegaan.

ad. 4.3.5 Het schoonmaakbedrijf dat bij ons het schoonmaakonderhoud doet heeft het tarief per 1 januari 2023 veel meer doen stijgen dan waarmee in de begroting voor 2023 rekening was gehouden. Per 1 januari 2023 met 7,5 % en per 1 november 2023 nog eens met 3 %.

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 vrijgevallen ten gunste van het resultaat in 2020.

ad 4.3.8

-1 Onze beveiligingsfirma is in de zomervakantie 2023 extra langsgeweest voor opening/sluiting i.v.m. uitgevoerde werkzaamheden in die periode.

-2 Vanwege de toename van het aantal leerlingen zijn er m.i.v. augustus 2023 extra kluizen gehuurd.

-3 Er zijn in 2023 wat containers overgekocht, de afzuiging van het binask lokaal is aangepast en er zijn wat meer overige werkzaamheden uitgevoerd aan het gebouw.

4.4	Overige lasten	Werkelijk 2023		Begroting 2022	Werkelijk 2022	
		€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en Beheer					
	-1 kantoorbehoeften	2.557		4.250	2.191	
	-2 drukwerk	7.138		3.700	9.405	
	-3 accountantskosten	32.211		21.050	28.643	
	-4 adviseurskosten	34.733		76.000	42.991	
	-5 dienstreizen	421		1.250	516	
	-6 kosten HR2Day	25.265		27.100	26.627	
	-7 onderhoud apparatuur	1.820		3.000	1.797	
	-8 computer supplies	15.976		7.700	9.861	
	-9 onderhoud computer netwer	154		1.000	0	
	-10 onderhoud software (licenti	159.189		154.100	136.272	
	-11 offset/copieermachines	40.637		31.950	35.132	
	-12 portikosten	6.479		6.050	4.422	
	-13 telefoon- / internetkosten	18.206		17.750	16.933	
	-14 expl. kosten boekenfonds	0		1.550	2.684	
	-15 overige kosten	2.234		1.000	652	
	<i>sub-totaal 4.4.1</i>		347.020	357.450		318.126
4.4.2	Inventaris en Leermiddelen					
	-1 leer- en hulpmiddelen sectie	45.777		47.100	30.749	
	-2 schoolbibliotheek	3.458		6.300	3.549	
	-3 audio en video / licht en gel	754		4.450	1.040	
	-4 leermiddelen boekenfonds	421.949		368.400	376.305	
	-5 proefwerkpapier	1.486		2.000	2.354	
	-6 overige kosten	157		-1.100	-17	
	<i>sub-totaal 4.4.2</i>		473.581	427.150		413.980
4.4.4	Overige					
	Leerlingactiviteiten					
	-1 studiereizen	120.030 *		111.250	195.886	
	-2 excursies	25.631 *		20.000	10.846	
	-3 schoolprojecten	79.555 *		27.750	49.607	
	-4 sportdagen	1.387		3.000	3.511	
	-5 sportoriëntatie	16.775		9.000	8.336	
	-6 brugklasactiviteiten	54.703 *		9.150	41.979	
	-7 kosten grote avond (Musica	0		0	4.566	
	-8 feestdag examenleerlingen	8.416		5.000	11.122	
	-9 afscheidscadeau ex. leerling	5.555		0	6.035	
	-10 culturele activiteiten	15.822		20.350	15.111	
	-11 middag/avond brug 1en2	2.068		2.000	2.226	
	-12 overige activiteiten	11.939		1.650	11.736	
	<i>sub-totaal leerlingactiviteiten</i>		341.881	209.150		360.961
	Diverse kosten onderwijs					
	-13 examenkosten	12.496		10.650	12.316	
	-14 diplomautreiking	5.373		7.700	7.837	
	-15 schoolleiding / mt	3.872		5.000	6.662	
	-16 sectoren mavo/havo/vwo	27.826		24.950	10.161	
	-17 decanaat/studie-beroepske	10.002		10.750	8.782	
	-18 zorg (w.o. lsp)	50.002		6.900	47.885	
	-19 vieringen kerst/pasen	2.508		2.000	1.151	
	-20 dagopening (abonn. Oase)	7.300		6.600	5.992	
	-21 dia toetsen	6.270		15.000	6.081	
	-22 maatschappelijke stage	3.391		3.700	3.148	
	-23 prestatiebox VO	7.354		7.750	7.691	
	<i>Transporteren</i>	136.394		101.000	117.706	

<i>Transport</i>	<i>136.394</i>		<i>101.000</i>	<i>117.706</i>	
-24 overige kosten onderwijs					
-donnerschool amb begelei	21.946		25.250	32.796	
-lyceo examentraining	15.422			27.116	
-ondersteuning chromebool	15.902		0	24.161	
-huur ruimte Gosepa	8.400		0	0	
-govak/bwoo/arbeidsmidde	4.226		4.500	4.226	
-materiële uitgaven NPO	26.556		76.450	0	
-innovatiebudget	0		25.000	0	
-overig	12.124		19.700	10.778	
<i>sub-totaal diverse kosten onderwijs</i>		<i>240.970</i>	<i>251.900</i>		<i>216.783</i>
Overige lasten					
-25 abonnementen e.d.	4.061		3.600	3.857	
-26 contributies	16.825		16.300	17.134	
-27 documentatie/vakliteratuur	461		750	610	
-28 auteursrechten	3.452		3.350	2.597	
-29 vergader/representatie/pr	21.441		18.150	12.124	
-30 open dag	24.455		20.000	14.295	
-31 assurantie leerlingen	4.815		4.850	4.460	
-32 ehbo/bhv	4.474		5.700	1.750	
-33 vertrouwenspersonen	3.665		3.450	417	
-34 kosten mr en or	116		4.850	517	
-35 inkopen kantine	12		500	0	
-36 overige kosten					
-doorbetaling VaVo aan Ro	14.891		4.400	5.742	
-extra uitgaven i.v.m. Coror	0		0	3.424	
-overig	10.594		3.850	12.910	
<i>sub-totaal overige lasten</i>		<i>109.262</i>	<i>89.750</i>		<i>79.837</i>
<i>sub-totaal 4.4.4</i>		<i>692.113</i>	<i>550.800</i>		<i>657.581</i>
Totaal Overige instellingslasten		<u>1.512.714</u>	<u>1.335.400</u>		<u>1.389.687</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
	€	€	€
2023			
Onderzoek van de jaarrekening	32.211	0	32.211
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>32.211</u>	<u>0</u>	<u>32.211</u>
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>

-4 De AVG functionaris wordt extern ingehuurd voor € 1.210 per maand. Verder zijn er in 2023 kosten geweest voor de begeleiding van het proces voor het nieuwe schoolplan (€ 13.490) en voor een haalbaarheidsonderzoek uitbreiding schoolgebouw (€5.663). In 2022 waren er uitgaven voor juridisch advies i.v.m. het geschil over de lift, voor de Europese aanbesteding van de leermiddelen en voor roosterondersteuning. In de begroting was een stelpost opgenomen van € 40.000.

-8 In 2023 waren er wat meer uitgaven voor kleine hardware, toner/cartridges en aansluiting portacabins.

-10 De kosten voor licenties nemen vanwege de toenemende digitalisering jaarlijks toe. Daarnaast zijn er nieuwe licenties (o.a. voor het nieuwe roosterprogramma Zermelo).

-14 Er is geen overboeking meer gemaakt vanuit de reprokosten naar het boekenfonds.

ad. 4.4.2

-1 Bijna alle sectiewensen worden door de begrotingscommissie gehonoreerd. Er worden wel posten onvoorzien geraamd. De sectiekosten waren wel hoger maar blijven vrijwel altijd onder het niveau van de begroting.

-2 Er wordt vanaf 2022 niet meer een bedrag per leerling betaald aan de openbare bibliotheek Huizen.

-4 Wij hebben een extern boekenfonds, de totale kosten voor een schooljaar worden betaald in augustus. Van het ministerie van OCW wordt in 2023 een bijdrage circa € 340 per leerling ontvangen (is niet meer zichtbaar in de basisbekostiging). De werkelijke kosten per leerling zijn ongeveer € 35 tot € 40 hoger, waardoor de school niet uitkomt 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 (leermiddelenfonds) toegelicht.

ad. 4.4.4

- 1 In de begroting is een deelname geraamd van 190 leerlingen voor gemiddeld € 532 per leerling. In werkelijkheid zijn er 206 leerlingen op studiereis gegaan. De studiereizen voor 2021/2022 en 2022/2023 hebben allebei plaatsgevonden in 2022 (maart en september). Die van maart vonden plaats in Nederland en waren rond de € 400 per leerling, die van september rond de € 550. De deelnemersbijdrage staat bij 3.5.5.3. In de begroting was rekening gehouden met 10% niet betalende ouders, dat percentage was werkelijk 1,7%.
- 2 De begroting is geraamd conform eerdere begrotingen maar de raming is te laag geweest. In 2022 zijn veel excursies nog niet door gegaan.
- 3 In de uitgaven van 2023 zit een post van € 45.000 voor het project 'local talent'. Bij punt 4.4.4-3 is de subsidie voor dit project verantwoord. De projecten Globaland, Cern en La Palma zijn in 2023 ook weer doorgegaan. De uitgaven voor het Erasmusproject (de inkomsten staan bij 3.5.8) waren lager dan in 2022.
- 5 Vanaf augustus 2022 wordt geen bijdrage meer gevraagd van leerlingen, de uitgaven zijn wel sterk toegenomen.
- 6 Vanaf 2022 waren er niet alleen introductiedagen voor de brugklas maar ook voor de klassen 2 t/m 6. Deze activiteiten werden in 2022 en in 2023 bekostigd vanuit de NPO gelden. In de begroting was geen rekening gehouden met intraweken voor klas 2 t/m 6.
- 7 De kosten 'grote avond' hebben betrekking op de musical. Deze wordt om het jaar ingepland. In 2022 is de musical 'Grease' opgevoerd.
- 8 Via de ouderbijdragen is voor de feestdag € 4.425 aan bijdrage voor deze dag ontvangen (bij 3.5.5.2). De examendag is gevierd in Bottrop.
- 9 Dit zou eerst afgeschaft worden (vandaar niet begroot) maar daar zijn we van teruggekomen.
- 12 De kosten van het kerstgala voor leerlingen en personeel staan hier verantwoord. Inclusief de bijdrage van de leerlingen is uitgegeven per saldo € 11.205 (in 2022 was dat € 10.511).
- 16 Veel kosten die zijn geraamd op deze post zitten in werkelijkheid verweven elders in de jaarrekening. De toename t.o.v. 2022 komt door gemaakte kosten voor studie sociaal emotionele vaardigheden (Tumult).
- 18 Voor de hier in 2023 en 2022 verantwoorde arrangement plus regelingen (resp. € 39.385 en € 40.203) wordt een bijdrage ontvangen van Qinas (zie 3.1.4). In de begroting was deze regeling als pm opgenomen.
- 21 De uitgaven 2023 liggen op het niveau van 2022. In de begroting is de raming te hoog geweest.
- 24 De inzet van de expertise van de Donnerschool is gestopt met ingang van 1 juli 2023. De lyceo examentraining wordt bekostigd vanuit de NPO gelden. Via een externe partij ontvangen wij wel elk jaar ondersteuning voor het chromebook gebruik. Vanwege de toename van het aantal leerlingen en de ingebruikname van de drie nieuwe noodlokalen pas in 2024 hebben wij ruimte moeten inhuren van de stichting Gosepa. In de begroting was het saldo van nog uit te geven NPO gelden volledig geraamd. De kosten zijn lager uitgevallen. De (nog) niet uitgegeven gelden zijn opgenomen in de bestemmingsreserve NPO (zie 2.1.2). Uitgaven vanuit het hier geraamde innovatiebudget zitten verweven elders in de exploitatie.
- 29 Er wordt elk jaar meer werk gemaakt van de public relations om de school beter onder de aandacht te brengen. Dit door middel van aandacht via gidsen, films, spandoeken e.t.c..
- 30 Dit geldt ook voor de opendag, er wordt veel aandacht aan besteed, voor promotie van onze school.
- 32/33/34 In de begroting is o.a. scholing begroot. Deze kosten zijn niet allemaal gemaakt. Ook staan wat begrote 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 2022 waren er geen VaVo leerlingen, per 1 oktober 2023 waren dat er drie. In de begroting was rekening gehouden met 1 VaVo leerling. 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 2023 €	Leerlingbij- dragen 2023 €	Saldo 2023 €	Saldo begro- ting 2023 €	Saldo jaarrek. 2022 €
-werkweken	120.030	108.065	11.965	10.100	11.321
-excursies	25.631	2.640	22.991	20.000	8.681
-schoolprojecten	79.555	48.500 *	31.055	48.100	47.957
-brugklaskamp	54.703	0	54.703	9.150	41.979
	<u>279.919</u>	<u>159.205</u>	<u>120.714</u>	<u>87.350</u>	<u>109.938</u>

* inclusief de € 45.000 subsidie zorg onderzoek Nederland (zie 3.5.8)

5	Financiële baten en lasten	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
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 bedrijfsbonusrekening ...06	7.653	0	0
5.1.4	Rente rabo bedrijfsbonusrekening ...97	7.084	0	0
5.3	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	709	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	-1.869	-2.500	-7.733
5.4.4	Beheerkosten obligaties	-644	-500	-485
Financiële baten en lasten		<u>12.933</u>	<u>14.000</u>	<u>8.799</u>

Ad. 5.1.3 en 5.1.4 Het rentepercentage was tot het 1e kwartaal van 2022 negatief, dus geen renteopbrengsten. Daarna was de rente bijna nihil. Vanaf het voorjaar van 2023 steeg het rentepercentage naar 1,5 -1,7 %.

Ad. 5.3 De looptijd van de obligatie 1993/2023 7,5% liep tot 17 januari 2023 (zie 1.3.6). Vanaf die datum zijn zijn er geen opbrengsten meer.

A.1.4.4 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN ERFGOOIERSCOLLEGE 2023

		Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.919.647	9.542.600	9.496.227
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5	Overige baten	346.804	238.750	427.079
	Totaal baten	<u>10.266.451</u>	<u>9.781.350</u>	<u>9.923.306</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.873.880	8.345.850	8.138.729
4.2	Afschrijvingen	206.124	210.800	192.127
4.3	Huisvestingslasten	586.844	550.700	519.105
4.4	Overige lasten	1.090.765	965.450	1.010.698
	Totaal lasten	<u>10.757.613</u>	<u>10.072.800</u>	<u>9.860.659</u>
	Saldo baten en lasten	<u>-491.162</u>	<u>-291.450</u>	<u>62.647</u>
5	Financiële baten en lasten	12.933	14.000	8.799
	Nettoresultaat	<u><u>-478.229</u></u>	<u><u>-277.450</u></u>	<u><u>71.446</u></u>

A.1.4.5 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN BOEKENFONDS 2023

		Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	*	350.950	332.100
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		0	0
3.5	Overige baten		2.071	0
	Totaal baten		353.021	353.114
4	Lasten			
4.1	Personele lasten		0	2.200
4.2	Afschrijvingen		0	0
4.3	Huisvestingslasten		0	0
4.4	Overige lasten		421.949	369.950
	Totaal lasten		421.949	372.150
	Saldo baten en lasten		-68.928	-28.060
5	Financiële baten en lasten		0	0
	Nettoresultaat		-68.928	-28.060

* De bijdrage per leerling wordt geschat, is niet meer zichtbaar in de basisbekostiging.

Huizen, 20 juni 2024

College van Bestuur:
G. Boersma MEL

De Raad van Toezicht:
P. Bosma, voorzitter
H.A.M. Broekman-Thomassen
G.M. de Bruijn
E.C.J. de Koning
J. Snijder
S. Westland
J. de Vries

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

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het totaal resultaat over 2023 als volgt bestemd en als zodanig in de balans verwerkt.

Totaal resultaat 2023	€	<u><u>-547.157</u></u>
-----------------------	---	------------------------

Bestemming:

Reserve personeel (aanvulling tot maximum van 4,5% van de loonkosten)	€	0	
Reserve vervanging personeel		-907	
Reserve werkdruk/lerarentekort 2019		-15.265	
Reserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)		-4.454	
Reserve werkdrukverlichting 2022		-244.868	
Reserve verhoging kwaliteit onderwijs		-46.343	
Algemene reserve leermiddelenfonds		-68.928	
Algemene reserve erfgooiers college (restant)		<u>-166.392</u>	
	€	<u><u>-547.157</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 31-12-2022	Resultaat jaar 2022
Qinas	Coöperatie	Hilversum	4	959.235	-303.063
	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 2022, die van 2023 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 2023 €	Te ontvangen per 31-12-2023 €
1.5.2					0
			0	0	0

2.4.10 Overlopende passiva, nog te besteden subsidies Ministerie OCW

	Totaalbedrag toewijzing €	Ontvangen t/m 2022 €	Besteed expl. t/m 2022 €	Saldo 31-12-2022 (2.4.10) €	Ontvangen 2023 €	Besteed 2023 €	Saldo 31-12-2023 (2.4.10) €
Geoormerkt							
- Studieverlof (20-07-2022, 1277840-1)	29.073	29.073	11.620	17.453		7.981	9.472
(20-07-2023, 1353352-1)	14.093			0	14.093	5.872	8.221
(20-09-2023, 1353352-2)	10.841			0	10.841	4.517	6.324
- Zij-instroom (20-04-2023, 100005024-1)	25.000			0	25.000	12.500	12.500
- Prestatiesubsidie VSV VO (20-10-2023, 1373831-1)	4.750			0	4.750	4.750	0
(21-11-2023, 1374679-1)	4.403			0	4.403	4.403	0
Totaal overlopende passiva	88.160	29.073	11.620	17.453	59.087	40.023	36.517

	Totaalbedrag toewijzing €	Ontvangen t/m 2022 €	Besteed expl. t/m 2022 €	Saldo 31-12-2022 (2.4.10) €	Ontvangen 2023 €	Besteed 2023 (3.1.2) €	Saldo 31-12-2023 (2.4.10) €
Niet-geoormerkt							
A Vooruitontvangen subsidies							
- Funtiemix randstad (20-04-2023, 1335079-1)	173.269			0	173.269	173.269	0
- Strategisch personeelsbeleid e.d. (21-11-2023, 100005620-2)	124.440			0	124.440	124.440	0
- Nationaal programma onderwijs (22-11-2022, 1306571-1)	806.470	336.029	336.029	0	470.441	470.441	0
- Nieuwkomers (20-09-2023, 100007707-2)	3.376			0	3.376	3.376	0
(21-11-2023, 100008387-1)	13.503			0	13.503	13.503	0
- Werkdrukverlichting voortgezet onderwijs (21-11-2023, 100006285-2)	311.032			0	311.032	311.032	0
B Subsidies met een bestedingsplan							
Totaal overlopende passiva	1.432.090	336.029	336.029	0	1.096.061	1.096.061	0

De bestede gelden 2023 zijn verantwoord in de staat van baten en lasten (post 3.1.2)