

# Bestuursverslag 2022

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Handelend onder

## Schoonhovens College



## 1. Inhoudsopgave

Deel I Bestuursverslag	pagina
1. Inhoudsopgave	2
2. Woord vooraf van de bestuurder	3
3. Onderwijs	4
3.1. missie en visie	4
3.2. organisatie	7
3.3. relevante ontwikkelingen	8
3.4. leerlingen	10
3.5. locatie Albert Plesmanstraat	12
3.6. locatie Vlisterveg	13
3.7. duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	14
3.8. juridische zaken & klachten	15
4. Personeel	16
4.1. kerncijfers	16
4.2. verzuim	18
4.3. gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	18
4.4. strategisch personeelsbeleid	18
5. Jaarverslag Raad van Toezicht	19
6. Toekomst en continuïteit	21
6.1. ontwikkelingen	21
6.2. continuïteitsparagraaf	22
6.3. interne en externe verantwoording	26
6.4. governance ontwikkelingen	27
6.5. risicomangement	29
6.6. meerjarenbegroting 2021-2026	31
6.7. meerjarenbalans 2020-2026	33
6.8. ontwikkeling kengetallen	34
Deel II Jaarrekening 2022	36
7.1. financiële uitgangspunten	37
7.2. staat van baten en lasten	37
7.3. projecten en nog te besteden doelsubsidies	37
7.4. saldo liquide middelen en kasstroomoverzicht	49
7.5. voorziening onderhoud & investeringen	50
7.6. grondslagen	53
7.7. jaarrekening 2022 (technisch)	60
7.8. model G verantwoording subsidies	70
7.9. WNT verantwoording	70
7.10. toezichthoudende & topfunctionarissen	72
7.11. overzicht verbonden partijen	73
7.12. niet uit de balans blijvende verplichtingen	74
7.13. gebeurtenissen na balansdatum	74
7.14. ondertekening door bestuurder en toezichthouders	75
7.15. accountantsverklaring	76



## 3. Onderwijs

De Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (StOVOS) is opgericht op 3 juli 2012 te Schoonhoven en met ingang van 1 augustus van dat jaar actief. Het Schoonhovens College maakt integraal onderdeel uit van de stichting. In het bestuursmodel is sprake van een eenhoofdig College van Bestuur met een Raad van Toezicht. Stovos is juridisch eigenaar van de schoolgebouwen en de daartoe behorende terreinen, de gemeente Krimpenerwaard is economisch eigenaar.

### 3.1. Onderwijsvisie en onderwijskundig beleid

Het strategisch beleidsplan *Van ambitie naar resultaat (2018-2022)* is vervangen door Het Koersplan 2023-2027 *Een kleine school met een groot hart!*. Een nieuw document dat richting geeft aan de inrichting en de doelen van de school. De missie en kernwaarden worden als volgt gedefinieerd.

#### Wie we zijn

Het Schoonhovens College is een kleinschalige, brede scholengemeenschap van vmbo-bb tot en met tweetalig vwo, die diepgeworteld is op de plek waar we ons bevinden. De regionale binding is groot en de betrokkenheid bij en van de lokale samenleving is belangrijk.

We geven onderwijs op twee locaties, maar voelen ons samen 'een kleine school met een groot hart'. Medewerkers en leerlingen stimuleren elkaar in hun ontwikkeling.

De school wordt geleid door de rector-bestuurder en zes afdelingsleiders. In het schooljaar 2022-2023 is er verder nog een interim-locatiedirecteur voor de Vliesterweg. De afdelingsleiders worden ondersteund door coördinatoren leerlingbegeleiding.

Met de locatie Vliesterweg verwachten wij in augustus 2025 naar een nieuwe locatie te kunnen gaan. Deze nieuwe locatie biedt ons, behalve een prettiger en gezonder werk- en leerklimaat, ook onderwijskundige mogelijkheden. Alle praktijklokalen in het nieuwe gebouw zijn aan elkaar gekoppeld en op deze manier kunnen leerlingen van alle faciliteiten gebruikmaken. We kunnen keuzedelen vanuit het beroepsgerichte programma en modules tegelijkertijd aanbieden zodat niet alle leerlingen op hetzelfde moment dezelfde lessen moeten volgen. Hierdoor ontstaat er meer keuzevrijheid in het onderwijsprogramma en dus maatwerk.

Hierdoor ontstaat ook de mogelijkheid om mavo- en havo-leerlingen een praktijkgericht onderdeel aan te bieden. Deze onderwijskundige ontwikkeling wordt op dit moment onderzocht en zou dan mogelijk zijn door de eigentijdse inrichting van het gebouw.

In het nieuwe gebouw maken alle leerlingen, dus ook de vmbo-leerlingen net als de leerlingen van de Albert Plesmanstraat, gebruik van een chromebook als onderwijsleermiddel waardoor ze meer op maat kunnen werken en hun opleiding een meer eigentijds karakter krijgt.

#### Waar we voor staan

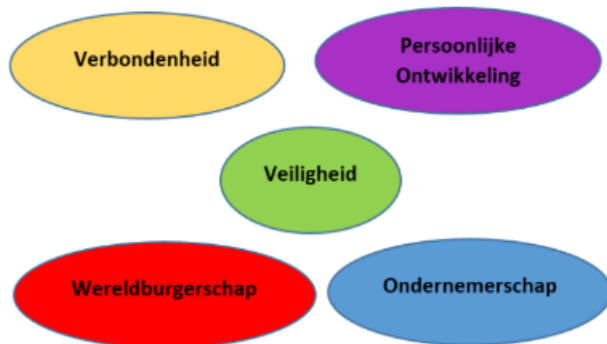
In dit nieuwe Koersplan kleuren we de missie uit het vorige Strategisch Beleidsplan iets verder in. Het Schoonhovens College is een school waar kennis en ervaringen met enthousiasme gedeeld worden. Vanuit verbondenheid werken we aan de brede vorming van onze leerlingen en bieden hun onderwijs op maat om hun doel te bereiken. We hebben aandacht voor elkaar en vormen zo met elkaar een prachtige leer- en werkomgeving waarin we leerlingen begeleiden in hun persoonlijke ontwikkeling en hen voorbereiden op hun volgende stap.

We onderschrijven daarbij de drie functies van goed onderwijs zoals Gert Biesta die in "Het prachtige risico van onderwijs" beschreef: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming, die in feite neerkomen op de drie basisbehoeften die elk mens heeft: de behoefte aan competentie (bekwaamheid), de behoefte aan verbondenheid en de behoefte aan autonomie.

De persoonlijke ontwikkeling van leerlingen staat centraal. We begeleiden leerlingen in hun groei en bieden hen de kans zich optimaal te ontplooiën. Dit doen we in een veilige en kleinschalige omgeving, waar we onze leerlingen veel aandacht kunnen bieden. Onze leerlingen voelen zich gezien en gehoord. Vanuit verbondenheid werken we aan de brede vorming van onze leerlingen en bieden hun onderwijs op maat om hun doel te bereiken. Vanuit onze openbare signatuur zijn

bij ons alle leerlingen welkom en bieden we alle leerlingen gelijke kansen. We leren onze leerlingen respect voor elkaar te hebben en verantwoordelijkheid te nemen voor een duurzame samenleving. Dit gaat verder dan Schoonhoven en dus spreken wij van wereldburgerschap. Plezier en passie nemen daarbij een belangrijke rol in!

## Kernwaarden



### *Veiligheid*

Een veilige omgeving is de basis voor elk kind om tot leren te kunnen komen. Het Schoonhovens College telt ongeveer 1150 leerlingen, verdeeld over twee locaties en is kleinschalig georganiseerd. Leerlingen en medewerkers voelen zich betrokken. Respect is hierbij van cruciaal belang: respect voor elkaar, jong en oud, docent en leerling. Door onze kleinschaligheid zijn we in staat iedere leerling te kennen, op maat te bedienen en te helpen zich te ontplooiën. De lijnen zijn kort, een leerling weet zich gezien en weet waar hij aan kan kloppen met zijn vragen. We nemen onze leerlingen serieus en leerlingparticipatie vinden we belangrijk. Dat betekent dat je leert samenwerken, elkaar feedback leert geven en samen met plezier naar school kunt gaan.

### *Verbondenheid*

Op het Schoonhovens College ontwikkelen en leren we samen. We kennen elkaar, houden rekening met elkaar en vertrouwen elkaar. Je mag er fouten maken en wij helpen elkaar om van die fouten te leren. We werken samen en waarderen daarbij elkaars kwaliteiten. We werken aan positieve groepsvorming en op die manier aan de socialisatie van onze leerlingen. Verbondenheid is ook zichtbaar in de relatie met de ouders/verzorgers van onze leerlingen. De lijnen zijn kort en in bijvoorbeeld ambitiegesprekken spreken ouders, leerlingen en mentor samen over de ontwikkeling van de leerling. De verbondenheid gaat verder dan de muren van de school. We voelen ons verbonden met de regio, met de Vrienden van het Schoonhovens College. Bedrijven die met ons samenwerken zodat we samen onze leerlingen het beste onderwijs kunnen bieden. Via stages binnen het vmbo bb/kb/gl ondersteunen bedrijven leerlingen bij de ontwikkeling van beroepsvaardigheden.

### *Persoonlijke ontwikkeling*

We stimuleren de nieuwsgierigheid van onze leerlingen en dagen hen uit om een kritische blik te ontwikkelen. We bieden kwalitatief goed onderwijs dat onze leerlingen in staat stelt hun talenten te ontwikkelen op het niveau dat bij hen past. We geven hen de ruimte om zelf keuzes te maken en te ontdekken waar ze goed in zijn. We begeleiden hen bij de vragen "Wie ben ik?", "Wat wil ik?" en "Wat kan ik?" en werken zo aan de persoonsvorming van onze leerlingen. Dit doen wij door bijvoorbeeld een ervaringsweek aan te bieden voor leerlingen uit klas 2 bb en kb of door verschillende modules aan te bieden voor de leerlingen op mavo, havo en vwo. We dagen de leerlingen uit om te ontdekken waar ze plezier aan beleven en waar hun passie ligt. Het Schoonhovens College is een school die leeft!

### Wereldburgerschap

Het Schoonhovens College is een school waar veel aandacht is voor de maatschappelijke ontwikkeling van leerlingen. Burgerschapsvorming is een belangrijk onderdeel van ons onderwijs. De school fungeert in de dagelijkse praktijk als een oefenplaats waar niet alleen geleerd wordt voor een diploma, maar voor het leven. Het openbare karakter van onze school resulteert op alle vlakken in een open houding. We zijn een inclusieve school, waar elke leerling welkom is en we de leerlingen leren om respect voor elkaar te hebben en met elkaar samen te werken. Wij staan midden in de samenleving en brengen onze leerlingen normen en waarden bij waarmee zij zich in die samenleving kunnen bewegen. Wij richten de blik naar buiten en gaan in gesprek over wat wij zien en wie wij zijn. We halen de buitenwereld naar binnen en dagen onze leerlingen uit om ook buiten de school te rond te kijken en te leren. Of dat nu bij de bedrijf in de regio is of in de samenwerking met een andere school ergens in Europa. We leren leerlingen om op een verantwoorde en duurzame manier met de omgeving om te gaan.

### Ondernemerschap

Op het Schoonhovens College leren we onze leerlingen om ondernemend in het leven te staan. Ondernemend gedrag betekent: kansen zien en benutten, talenten ontdekken en gebruiken, initiatief nemen en keuzes maken. Dit doen we niet alleen, maar altijd met elkaar. We dagen de leerlingen uit om samen te werken met andere leerlingen op onze school, maar ook met leerlingen van andere scholen en bedrijven en instellingen. Ondernemend leren is bijvoorbeeld zichtbaar in de samenwerking met de Vrienden van het Schoonhovens College, de bedrijven waar we mee samenwerken om het onderwijs voor de leerlingen van vmbo-bb, vmbo-kb en vmbo-gl rijker en betekenisvoller te maken en waarmee onze VWO5-leerlingen sollicitatiegesprekken voeren in een realistische setting. Ondernemend leren is ook zichtbaar in de samenwerking die onze tto-leerlingen met leerlingen van andere scholen in Europa hebben waardoor zij hun theoretische kennis praktisch kunnen toepassen.

### Ambities

Uit de hierboven geformuleerde visie volgt een aantal ambities die wij de komende jaren verder willen ontwikkelen. Onze grootste ambitie is uiteraard om de geformuleerde missie de komende vier jaar waar te maken:

*Het Schoonhovens College is een school waar kennis en ervaringen met enthousiasme gedeeld worden. Vanuit verbondenheid werken we aan de brede vorming van onze leerlingen en bieden hun onderwijs op maat om hun doel te bereiken. We hebben aandacht voor elkaar en vormen zo met elkaar een prachtige leer- en werkomgeving waarin we leerlingen begeleiden in hun persoonlijke ontwikkeling en hen voorbereiden op hun volgende stap.*

Dit bereiken we door:

- Anders organiseren
- Wereldburgerschap en duurzaamheid
- Positieve groepsvorming
- Aantrekkelijk werkgeverschap
- Enthousiasme en plezier

De manier waarop wij dit in de komende jaren willen invullen hebben wij beschreven in ons Koersplan 2023-2027. We zullen ons onderwijs anders moeten organiseren om toekomstbestendig onderwijs te kunnen bieden aan de leerlingen in Schoonhoven en omgeving.

### 3.2. Organisatiestructuur

Binnen de stichting is een scheiding van intern toezicht en bestuur volgens het raad-van-toezichtmodel.

De Raad van Toezicht vormt het orgaan dat belast is met het toezicht houden op de (doelstellingen van de) organisatie, werkgeverschap voor de bestuurder, klankborden met de bestuurder en het aanstellen van de accountant. RvT hanteert in haar toezichthoudende rol de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Jaarlijks wordt hierop gereflecteerd in een afzonderlijke vergadering.

De rector - bestuurder vormt het bevoegd gezag. Mevrouw A. Niemeijer - ten Vaarwerk is onze bestuurder. Er is sprake van een eenhoofdig bestuur. Aangezien tevens de aansturing van de locatie AP plaatsvindt is de titel rector-bestuurder. De directie van het Schoonhovens College bestaat uit de rector-bestuurder en de locatiedirecteur VW. Deze laatste functie zal in schooljaar 2023-2024 niet meer ingevuld worden.

De rector-bestuurder vormt samen met de afdelingsleiders de schoolleiding van de twee locaties: Albert Plesmanstraat en Vlisterweg. Het bestuur wordt direct ondersteund door een hoofd bedrijfsvoering, de stafmedewerker kwaliteitszorg, een medewerker HR en een managementassistente. Ondersteuning vindt verder plaats door onze collega's van facilitaire zaken, de administratie, financiële zaken en ICT.

#### Medezeggenschap

De medezeggenschap is georganiseerd door de personeels- en oudergeleding van beide vestigingen. Tevens participeren de leerlingen van de locatie Albert Plesmanstraat. De MR vertegenwoordigt de gehele organisatie. Via de MR hebben de ouders, leerlingen en personeel invloed op het totale beleid conform de WMS (Wet Medezeggenschap op Scholen)

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

Het Schoonhovens College is aangesloten bij het samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek. Binnen het samenwerkingsverband is goed overleg. Het samenwerkingsverband beschikt vooralsnog over voldoende middelen om de reguliere zorg in het kader van Passend Onderwijs invulling te laten geven door de scholen. Periodiek wordt bepaald of extra middelen beschikbaar gesteld kunnen worden. Sinds 2021 vindt volgens de opting-out methode de financiering van de LWOO-gelden plaats door het samenwerkingsverband.

#### Samenwerking 5=1

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

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

Het Schoonhovens College is aangesloten bij de RAP-regio Rijnmond (regionale aanpak personeelstekort) en is betrokken bij de werving en begeleiding van zij-instromers.

### 3.3. relevante ontwikkelingen

#### Onderwijsstructuur

De optimale invulling van de organisatiestructuur wordt periodiek geëvalueerd en herzien. In schooljaar 2022-2023 is de school opgedeeld in zes afdelingen, elk onder leiding van een afdelingsleider: onderbouw, middenbouw en bovenbouw op de locatie AP, onderbouw vmbo-bkg (klassen 1 en 2), onderbouw vmbo-lwoo, bovenbouw vmbo bkg (klas 3 en 4) op de locatie VW. Er zijn 4 coördinatoren die de afdelingsleiders ondersteunen. In schooljaar 2023-2024 zal een uitbreiding van het aantal coördinatoren plaatsvinden in verband met de verschuiving van werkzaamheden van de afdelingsleiders.

#### Toegankelijkheid

Het Schoonhovens College is een openbare scholengemeenschap. Dit betekent dat de toegang drempelloos is, mits ondersteund door het advies van de basisschool, de eindtoetsen en mogelijk aanvullend test/toetsmateriaal.

#### Onderwijsprestaties

Goede examenresultaten halen en behouden, behoort tot de belangrijkste doelstellingen van het Schoonhovens College. En met succes. Al enkele jaren liggen onze examenresultaten boven het landelijke gemiddelde. Alle afdelingen hebben het afgelopen jaar het slagingspercentage op een hoog niveau weten te behouden. Een uitdaging voor docenten en leerlingen, maar ook een bevestiging van het gegeven dat we in Schoonhoven kwalitatief hoog scoren op dit vlak.

Een wederom bijzonder schooljaar in diverse opzichten is door de examenleerlingen afgesloten met een wisselend resultaat.

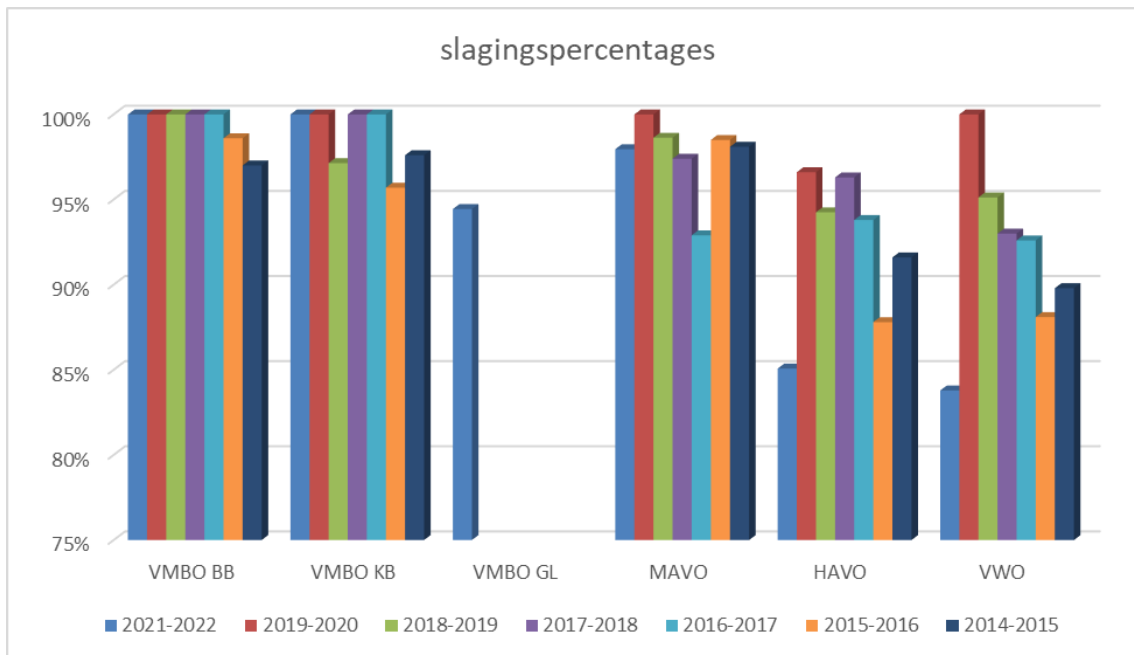
In 2022 zijn voor het eerst GL examens afgelegd. De afdeling VMBO afdeling kenmerkt zich door een bijna perfect slagingspercentage. Minder tevreden waren we over de slagingspercentages van de HAVO en het VWO. Dit is door het data-team nader onderzocht en besproken met het bovenbouwteam. Hier lijkt toch het corona-effect zichtbaar.

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

tabel: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 8 jaar

De organisatienorm is gebaseerd op een 3-jaars gemiddelde, die met de resultaten van schooljaar 2019-2020 voor alle afdelingen is gehaald.





grafiek: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 6 jaar

### Kwaliteitszorg

Binnen het Schoonhovens College hanteren we een volledig kwaliteitstraject van 4 jaar. In die periode doorlopen we op vele beleidsterreinen de PDCA-cirkel met verschillende frequenties. Alle kwaliteitsactiviteiten vinden cyclisch plaats en worden onderling in verband gebracht en vormen op die manier ons kwaliteitsbeleid. Er is een jaaragenda kwaliteitszorg waar alle onderdelen in genoemd staan en ook benoemd is wie voor dit onderdeel verantwoordelijk is.

Om de diverse kwaliteitsmetingen gestructureerder te kunnen gebruiken voor verdere verbetering van ons onderwijs, zijn we in schooljaar 2022-2023 gestart met een data-team. Dit team is in dit eerste schooljaar getraind en heeft een eerste onderzoeksvraag uitgewerkt.

### SHRM-middelen

De financiering van de prestatiebox is gewijzigd, omdat de convenantsperiode is afgelopen. Tweederde is opgenomen in de lumpsum en het restant van €137.000 als SHRM gelden. In 2022 heeft een forse ophoging plaatsgevonden van € 473.000 ter versterking van SHRM. In 2022 zijn deze middelen besteed, conform onderstaande doelstelling.

De nieuwe regeling richt zich op:

- Werkdrukverlichting;
- Professionalisering van leraren;
- Professionalisering van schoolleiders;
- De dag van het onderwijsondersteunend personeel (OOP);

Tot slot wordt het bedrag ook opgehoogd zodat scholen middelen ontvangen voor de aanschaf van CO<sub>2</sub>-meters.

Middelen mogen ook aan andere activiteiten worden besteed.

Bovenschools is tevens ingezet op kwaliteitszorg door facilitering van de kwaliteitsmedewerker en over te gaan op een nieuw softwareprogramma om de kwaliteit breder te kunnen monitoren.

Op de locatie AP is met name ingezet op continuering van bestaande trajecten, zoals TTO, Binas/ beta-excellent en debatteren. Maar ook is er een nieuwe onderwijsontwikkeling ingezet gericht op

leerdoelendenken, ondersteund door het voeren van ambitiegesprekken. Deze scholing voor mentoren is in 2022 uitgevoerd.

Op de locatie VW is ingezet op het borgen en verder invoeren van de onderwijsvernieuwing en extra mentoraat ter voorkoming van (les)uitval en zittenblijven. Door de inzet van een interim locatiedirecteur is externe expertise geworven om de vernieuwingsprocessen in gang te zetten en te begeleiden.

Met de schoolleiding zijn trajecten gestart ter verdere strategische verbreding van de werkzaamheden. Er hebben teamgesprekken plaatsgevonden, die hebben geleid tot een portefeuillevordering. Met de komst van 2 nieuwe afdelingsleiders is het team vernieuwd. Additionele scholing wordt in de loop van schooljaar 2022-2023 bepaald.

Conform CAO heeft het OOP haar extra uitkering ontvangen. De school is tevens voorzien van CO2 melders. Hiervoor had de gemeente Krimpenerwaard al een subsidie verstrekt.

### passend onderwijs

Er is €1.143.500 vanuit het samenwerkingsverband ontvangen en daarnaast ruim €71.500 dat betrekking heeft op de detacheringsbijdrage van de leerlingbegeleider (apart geboekt). Aan reguliere LWOO gelden € 883.000 aan (conform de opting out overeenkomst). Er is €122.000 ontvangen in het kader van de leerroute plus, waarbij leerlingen met een speciaal onderwijs advies binnen kaders toch op een reguliere VMBO onderwijs kunnen volgen. De overige €138.500 heeft betrekking op de reguliere vergoeding vanuit het samenwerkingsverband ter ondersteuning van de collectieve en individuele zorgbehoefte van de leerlingen. De middelen zijn met name ingezet op de locatie Vlisterweg. Verantwoording van deze middelen wordt jaarlijks verstrekt aan het samenwerkingsverband, conform de doelstellingen. Er vindt regulier constructief overleg plaats tussen de zorgcoördinatoren, directie en het samenwerkingsverband.

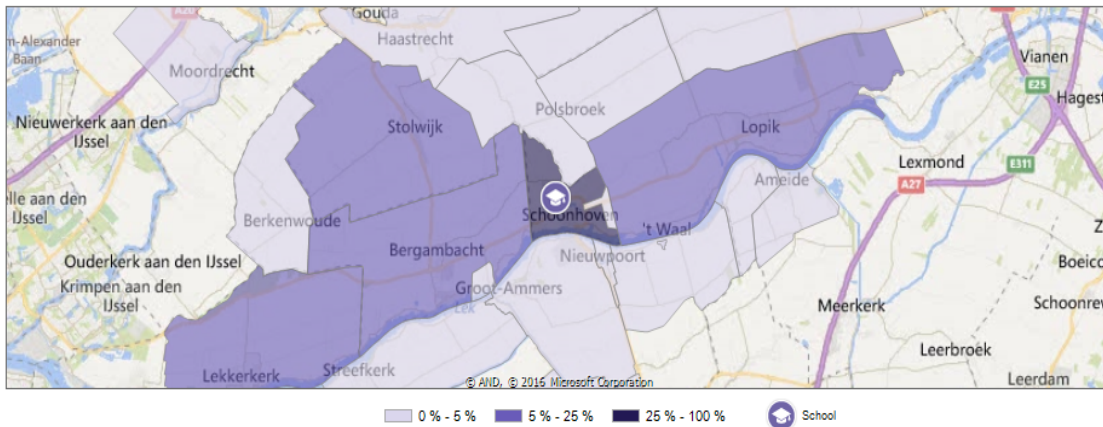
## 3.4. Leerlingaantallen

### Voedingsgebied

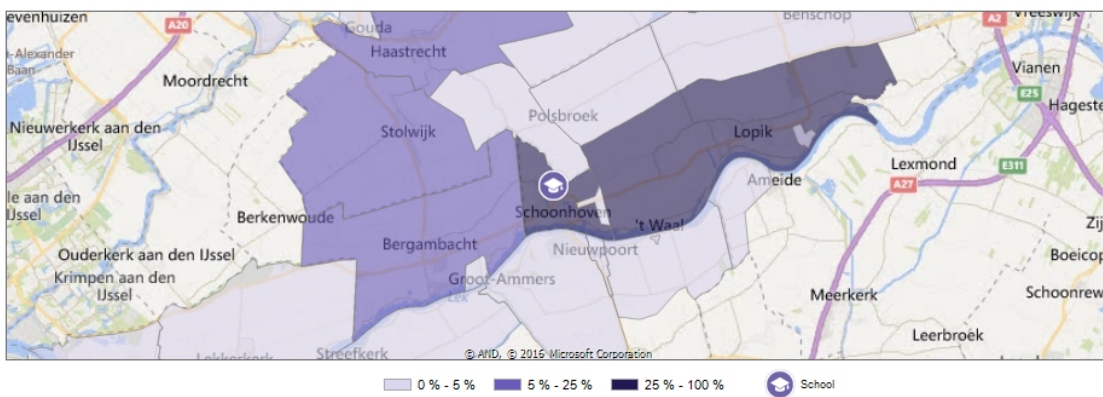
Het Schoonhovens College heeft een *regionale onderwijsfunctie*. Het beleid is gericht op een kwalitatief goed en zo breed mogelijk onderwijsaanbod, hetgeen met name binnen het vmbo (de beroepsvoorbereidende vakken) aantrekkelijk moet zijn voor zowel meisjes als jongens. Dit betekent dat in een groot voedingsgebied een breed onderwijspakket wordt aangeboden door een relatief kleine school.

verdeling leerlingen per gemeente	locatie Albert Plesmanstraat	locatie Vlisterweg	locatie Albert Plesmanstraat	locatie Vlisterweg
Krimpenerwaard	468	346	69,85%	73,77%
Lopik	123	98	18,36%	20,90%
Molenlanden	66	19	9,85%	4,05%
overig	13	6	1,94%	1,28%
	670	469	100,00%	100,00%

### Voedingsgebied Albert Plesmanstraat



### Voedingsgebied Vlisterveg



### Leerlingaantal

Het leerlingaantal betrof op de teldatum (1 oktober 2022) 1139 (2021 1161 leerlingen), waarvan 2 vavo-leerlingen. De afgelopen 5 jaar kenden wij een aanmelding van 253, 235, 260, 227, 247, 232 (voorjaar 2022) leerlingen, exclusief zittenblijvers. De voorspelde demografische krimp zet zich door. De aanmeldingen bevinden zich rond de begroting. Op de locatie Albert Plesmanstraat zijn voor komend jaar 118 leerlingen ingeschreven en op de locatie Vlisterveg 105 leerlingen, exclusief MBO.

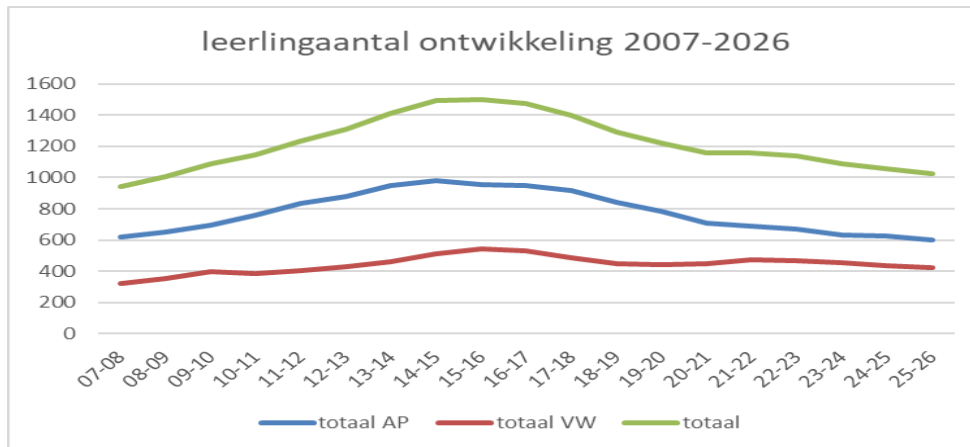
Het totaal aantal leerlingen daalt zeer waarschijnlijk onder de 1000 leerlingen in het schooljaar 2027-2028 en zal vermoedelijk op middellange termijn stabiliseren rond de 1000 leerlingen. Het aantal leerlingen van de vestiging Vlisterveg blijft rond de prognose van 450 leerlingen.

In het schooljaar 2022-2023 stabiliseerde het leerlingaantal, waarbij naar de toekomst de verdere daling zich inzet. In 2030 treedt pas een licht herstel op wanneer de basispopulatie in de toeleverende regio's toeneemt.

*grafiek : ontwikkeling leerlingaantal per locatie en totaal*

Met name op basis van demografische ontwikkelingen vertoont de ontwikkeling van het leerlingaantal per locatie en in totaal een bijzonder verloop. Met een piek in 2015 van 1500 leerlingen zakt het leerlingenaantal tot het niveau van 2009. De locatie Vlisterveg vertoont een stabiel patroon, waardoor de verhouding tussen het leerlingaantal Vlisterveg en Albert Plesmanstraat verschuift. Tegen de landelijke ontwikkeling in heeft het vmbo (BK, KB en GL) een stabiele aanwas. De start van de GL-stroom voorziet in een duidelijke behoefte en doet recht aan de kansen en mogelijkheden voor de leerlingen. Daarnaast voorziet de leerroute plus in een

regionale behoefte door thuisnabij onderwijs aan te bieden aan leerlingen die buiten de regio speciaal onderwijs zouden volgen.



Ten slotte (buiten bovenstaande aantallen) wordt de doorlopende leerlijn richting het MBO bevorderd binnen het profiel PIE voor wat betreft het vak lassen. De MBO leerlingen volgen dit vak op de Vlisterweg op het crebonummer van Techniek College Rotterdam.

### Vavo

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

- MBO Rijnland (2018), voorheen het ID-college in Zoetermeer (locatie Gouda) (juni 2006)
- Albeda College (2006)
- VAVO Lyceum
- Rivor Vavo (2020)
- ROC van Amsterdam - Flevoland (nieuw per 2022)

Deze zijn voor 2021-2022 en 2022-2023 gecontinueerd voor zover van toepassing. Uit de lichte 2021-2022 is de VAVO-leerling geslaagd. In 2022-2023 zijn 2 VWO-leerlingen via de VAVO uitbested. De VAVO-instelling verstrekt periodiek een voortgangsoverzicht met behaalde resultaten en verzuim aan de betreffende decaan.

### 3.5. Onderwijsontwikkelingen locatie Albert Plesmanstraat

De onderwijsvernieuwingen die in 2020 zijn ingevoerd, maar die door de Corona-pandemie maar gedeeltelijk van de grond kwamen, zijn daarna met hernieuwde energie doorgezet. De ambitiegesprekken met ouders en leerlingen zijn nu ingeburgerd, de leerlingbesprekingen hebben een kwaliteitsimpuls gekregen, de mentoren van de onderbouw volgden in 2022/2023 een gezamenlijke training en de keuzewerktijd is geëvalueerd en waar nodig aangepast, zodat leerlingen op maat onderwijs kunnen krijgen.

Reken- en taalontwikkeling bij leerlingen had in 2022 meer aandacht. We startten met het Cito-volgsysteem waarbij we leerlingen in de onderbouw kunnen volgen op het gebied van de basisvaardigheden.

Verder was er veel aandacht voor alle kwaliteitsaspecten rondom het schoolexamen. Er kwam een nieuw examenreglement en een examencommissie werd ingesteld. Daarbij werd intensief samengewerkt tussen de twee locaties.

Internationalisering is een belangrijke pijler om door middel van uitwisselingen en excursies persoonlijke ontwikkeling te bevorderen. Ook draagt het bij aan burgerschapsvorming. In 2022 konden veel activiteiten weer doorgaan en zijn nieuwe activiteiten opgezet, zoals een bezoek aan het Europees Parlement in Brussel met klas 1 en 2 tto. Er werd gewerkt aan een beleidsdocument (wereld)burgerschap met als doel een dekkend aanbod en doorlopende leerlijn voor leerlingen van klas 1 tot en met 6 te realiseren op dit gebied.

### 3.6. Onderwijsontwikkelingen locatie Vlisterveg

De onderwijskundige ontwikkelingen op de locatie VW zijn direct gerelateerd aan het vigerend Strategisch Beleidsplan en het nieuwe Koersplan 2023-2027 *Een kleine school met een groot hart!*

Voor een groot deel voeren we het sterk techniekonderwijs activiteitenplan uit (2020/2023). Vanuit het STO plan koppelen we de ontwikkelingen Leer Werk Bedrijf Krimpenerwaard en toekomstbestendige metaalopleidingen Midden Holland zodat er samenhang ontstaat tussen de diverse (regionale) initiatieven.

Het activiteitenplan is uitgewerkt op basis van bovenstaande thema's via een 11-tal lijnen. In de drie thema's A, thema B en thema C staan de doelstellingen, activiteiten en de bijbehorende resultaten uitgebreid beschreven voor het schooljaar. De resultaten zijn geëvalueerd door de regiegroep en stuurgroep vanuit STO en hebben een positief waardeoordeel meegekregen.

Om welke ambities gaat het dan specifiek :

#### *Nieuwbouw aan de Vlisterveg*

Wij bouwen een nieuwe school passend bij ons onderwijs om onze leerlingen het best mogelijke onderwijs te bieden met meer differentiatie en maatwerk. Momenteel zijn we in de aanbestedingsfase zodat er in augustus 2023 met de bouw kan worden begonnen.



#### *Sterk Beroepsonderwijs*

Wij zorgen voor een inspirerende beroepsgerichte leeromgeving waarin leerlingen kennismaken met de beroepspraktijk door de verbinding met het bedrijfsleven en vervolgonderwijs te intensiveren. Zo bereiden wij leerlingen optimaal voor op hun toekomstige beroep.

#### *Loopbaanleren (LOB)*

Wij ondersteunen leerlingen zodanig dat ze zichzelf beter leren kennen en hun eigen ambitie gaan waarmaken.

#### *Maatwerk*

Wij bieden de komende jaren meer maatwerk in de ondersteuning van onze leerlingen door ons hierin verder te professionaliseren.

#### *Toekomstbestendig vmbo.*

Wij bereiden onze leerlingen optimaal voor op het mbo, door de aansluiting af te stemmen met het mbo en uit te breiden naar andere uitstroomprofielen.

De bovengenoemde **ambities** worden gerealiseerd via activiteit lijnen vanuit een drietal thema's :

A) versterken van de beroepspraktijk zowel binnen als buiten de school

B) werkexploratie of te wel loopbaanleren

C) samenwerken in de keten (po-vo, vo-vo, vo-mbo)

- De profielweek en ervaringsweek voor de tweedejaars leerlingen hebben bijgedragen voor een beter zicht op de profielkeuze.
- Via een zogenaamde MBO-week hebben leerlingen een beter beeld gekregen van de vervolgopleidingen.
- De outillage voor de verschillende vakgebieden is uitgebreid in samenwerking met de Vrienden van het Schoonhovens College.
- De samenwerking po-vo voor een goede doorstroom is uitgewerkt in een tweetal projecten namelijk voor techniek en Engels.
- De doorlopende leerlijn vmbo-mbo kent inmiddels een succesvol traject in de metaaltechniek met het TCR, voor het bbl in niveau 2-3.
- De ICT ontwikkeling wordt vormgegeven via het bomber traject in de onderbouw.
- De leerroute plus zorgt ervoor dat leerlingen via een uitgekiend opleidingstraject met specifieke begeleiding de opleiding in het reguliere vmbo kunnen volbrengen.
- Het afronden van de opleiding vmbo op een verhoogd niveau op verschillende vakken, past in onze opvatting om eruit te halen wat erin zit.
- De gemengde leerweg is gevorderd tot het vierde leerjaar en we zijn tevreden over de examenresultaten. Het is een uitdagend traject voor leerlingen om theorie en praktijk te combineren op het niveau van TL.

### 3.7. Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen ons onderwijs leren wij onze leerlingen goed te functioneren in onze samenleving. Daarbij besteden we aandacht aan verantwoord omgaan met mensen en natuurlijke hulpbronnen, natuur en milieu. In ons nieuwe Koersplan neemt duurzaamheid ook een nadrukkelijke plek in, als onderdeel van (wereld)burgerschap.

Energiebesparing is een punt van blijvende aandacht. Bij nieuwbouw en verbouw van onze scholen zijn we alert op de gebruikte materialen. Dat betekent dat we kritisch zijn op de bedrijven waarmee we samenwerken en dat wij met aandacht integer en verantwoord aanbesteden. De school heeft hiermee een voorbeeldrol richting de leerlingen. De school is echter begrensd in haar mogelijkheden, vanwege de beperkte middelen.

We hebben als maatschappelijke instelling de plicht verantwoord te ondernemen. Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent voor het Schoonhovens College:

- goede arbeidsomstandigheden bevorderen voor al onze medewerkers in het kader van werkdrukvermindering;
- aandacht voor persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is volop terug te vinden in de gesprekkencyclus en het scholingsbeleid;
- medewerkers de ruimte geven tot het combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken;
- gescheiden afvalinzameling en de bewustwording vergroten bij personeel en leerlingen
- energiebesparing door te kiezen voor led-verlichting, slim-licht, een gebouwenbeheersysteem.

Het Schoonhovens College participeert in **Waardzaam**. Dit orgaan van elkaar stimulerende organisaties uit de regio heeft tot doel een energiereductie te realiseren in 3 jaar tijd. De Omgevingsdienst (ODMH) houdt verder periodiek toezicht op het toepassen van energiereductie. Op de locatie Albert Plesmanstraat zijn de TL-buizen gefaseerd vervangen door ledverlichting en is enkel glas vervangen door dubbel glas. Via een uitgekiend gebouwbeheersysteem kan de warmtevraag worden geregeld.

**WAARDZAAM**  
Duurzame Ondernemers Krimpenerwaard

Nadat op de locatie Albert Plesmanstraat in december 2018 een grote actie onder de leerlingen gehouden werd om de **Plastic Soup** tegen te gaan wordt actief de bewustwording vergroot en op beide locaties het plastic separaat ingezameld, naast oud papier, batterijen en glaswerk. De actie vanuit de Plastic Soup Foundation wordt in 2023 weer de school binnengehaald.



De locatie Vlisterweg krijgt nieuwbouw op basis van **BENG**. Dit bijna energieneutrale gebouw zorgt voor een lagere ecologische footprint vanaf ingebruikname.

### werkdrukmiddelen

Het versterken van strategisch personeelsbeleid is een belangrijke pijler in de ontwikkeling van scholen als professionele schoolorganisatie. Het kabinet heeft hier additionele middelen voor beschikbaar gesteld. De traditionele prestatiebox middelen zijn op deze wijze geheralloceerd, zodat ze een sturingsinstrument zijn voor het ministerie. Voor 2022 is er additioneel €474.000 ontvangen, verdeeld in 50% individueel en 50% collectieve middelen.

In de cao is afgesproken dat deze middelen worden benut om het basisbudget ten behoeve van werkdruk of duurzame inzetbaarheid met 40 uur te verhogen van 50 naar 90 uur per persoon per jaar (obv fulltime). Deze 40 uur extra is uitbetaald, omdat dit niet meer in het formatieplan 2022-2023 kon worden opgenomen. De collectieve werkdrukmiddelen zijn ingezet op de reductie van de groepsgrootte en lessentabel. De inzet van de middelen kan niet los gezien worden van de taakstellende opdracht voor de organisatie.

## 3.8. Juridische zaken en klachten

Het beleid met betrekking tot de afhandeling van klachten is erop gericht om tijdig en adequaat de klacht te behandelen, door zo spoedig mogelijk het gesprek aan te gaan met de klager en naar een gezamenlijke oplossing te zoeken. Is dit vanwege de aard van de klacht niet mogelijk of heeft de afhandeling naar het oordeel van de klager niet naar behoren plaatsgevonden, dan spreken we van een klacht in formele zin. In dat geval treedt de Klachtenregeling Stovos in werking. Er zijn drie interne vertrouwenspersonen, die op beide locaties aanwezig zijn. Ze kunnen de klager doorverwijzen naar de externe vertrouwenspersoon. De klachtenregeling, contactpersonen en externe vertrouwenspersoon worden in de schoolgids en op de website vermeld. Een klacht wordt gezien als een leerpunt voor de organisatie.

- In het verslagjaar 2022 heeft zich geen formele juridische kwestie of geschil voorgedaan.
- In het verslagjaar 2022 is 1 melding gedaan bij de externe vertrouwenspersoon, de kwestie is in onderling overleg afgerond.

### Wet- en regelgeving

Het Schoonhovens College houdt zich in basis aan de vigerende wet- en regelgeving. Hierop wordt bewust een uitzondering gemaakt. Het Schoonhovens College heeft zich niet aan de Europese Aanbestedingswetgeving gehouden inzake het aanbesteden van leermiddelen. Op bedrijfseconomische gronden is met toestemming van de RvT gemeend dat de uitkomst van een Europese Aanbesteding ongunstiger zou zijn dan het verlengen van het huidige contract, naast de forse tijds- en financiële investering. Dit Europees aanbesteden leidt dus niet tot financieel voordeel, noch tot ander voordeel. Het onttrekt daarbij minimaal €10.000 aan de toevertrouwde rijksmiddelen, hetgeen ondoelmatig is en niet ten goede komt aan het primaire proces.

## 4. Personeel & professionalisering

In de afgelopen jaren is een aantal nieuwe wetten van kracht geworden die effect sorteren op de organisatie. De wet WNRA, de wet WAB en de wet WIEG zijn doorgevoerd op het Schoonhovens College.

In 2022 is de WKR-regeling gecontinueerd en is er specifiek ingezet op de vitaliteitsregeling (BRAVO-model; bewegen, roken, alcohol, vitaliteit en ontspanning).

Vanaf 2021 is de RVU-regeling (regeling vervroegde uittreding) operationeel, hiertoe is beleid geformuleerd en vervangt de eigen regeling. Het is intern een generieke regeling. Er is veel belangstelling voor deze regeling, met name bij het OOP.

In 2022 is meer aan scholing gedaan dan begroot, vanwege het invulling geven aan de zij-instromersregeling, de lerarenbeurs en het invullen van een Europese scholingssubsidie.

### 4.1. kerncijfers

Van de personele situatie over 2022 valt een aantal zaken aan te geven. De man-vrouw verdeling is redelijk in verhouding in absolute aantallen. Er zijn gemiddeld over 2022 55,6% vrouwen en 44,4% mannen, maar in werktijdfactor ligt de verhouding in balans (49,2% vrouwen en 50,8% mannen), inclusief vervangingen. In de schoolleiding zijn meer vrouwen vertegenwoordigd (5 vrouwen en 3 mannen)

#### In- en uitstroom

In 2022 zijn er 28 medewerkers uit dienst gegaan. De collega's hebben op één na binnen afzienbare tijd weer een andere baan gevonden, indien gewenst. In 2022 zijn totaal 25 collega's aangenomen.

\* De directiefunctie is vanaf 1-8-2022 extern ingevuld en wel in deze telling meegenomen  
Meer of minderwerk door zittend personeel is hierin niet opgenomen

	Uit	In	Saldo
Directie	1	,8 *)	-0,2
OP	13,4443	13,57	0,1257
OOP	1,769	2,32	0,551
<b>totaal</b>	<b>16,2133</b>	<b>15,89</b>	<b>-0,3233</b>

### 4.2. Verzuim

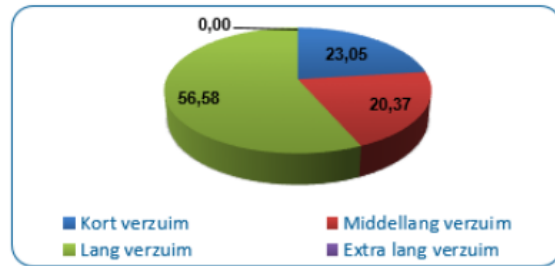
Het gemiddelde **verzuimpercentage** over 2022 is 7,11% (2021 8,19%). De curve laat opnieuw een piek zien na de herfstvakantie tot de voorjaarsvakantie. Dit is een beeld dat zich herhaalt in schooljaar 2022-2023. In de zomermaanden is het verzuimpercentage gezakt tot ruim 2,16%. Het landelijk verzuimpercentage voor 2022 bedraagt voor de sector 5,8% (bron CBS). We zitten hiermee boven de eigen gestelde norm van 1%-punt onder het branchegemiddelde. Er kan echter sprake zijn van verschil in notatie bij afwezigheid ivm quarantainemaatregelen tijdens met name de eerste maanden van 2022. Er is op scholen niet eenduidig mee omgegaan en daarom zijn de cijfers van 2022 lastig te vergelijken met de benchmark.

Het aantal en de omvang van het kortdurend ziekteverzuim over 2022 is met 4.02% laag. Middellang (8-42 dagen) is 1,15%. Het langdurig verzuim (> 43 dagen) bedraagt 1,59%.

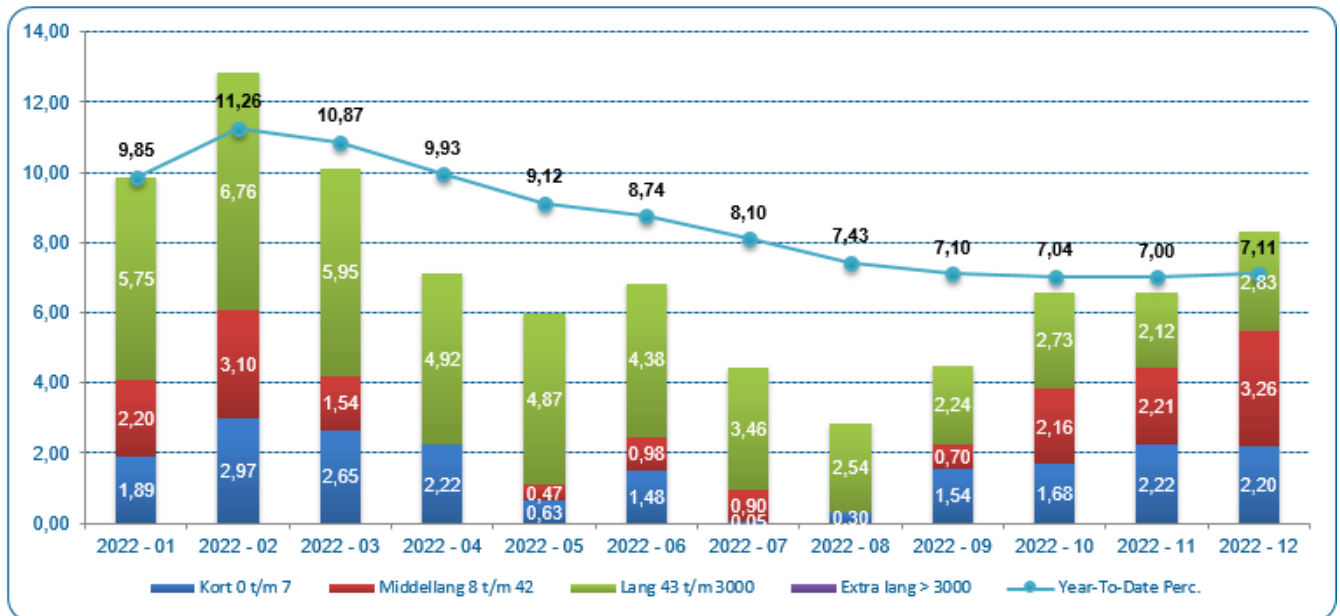


Kengetallen en verdeling verzuim (Year-To-Date)

Kengetal	Waarde
Verzuimpercentage	7,11
Verzuimdagen kort	739
Verzuimdagen middellang	653
Verzuimdagen lang	1.814
Verzuimdagen extra lang	
Verzuimdagen totaal	3.206
Kalenderdagen totaal	45.098
Meldingsfrequentie	244

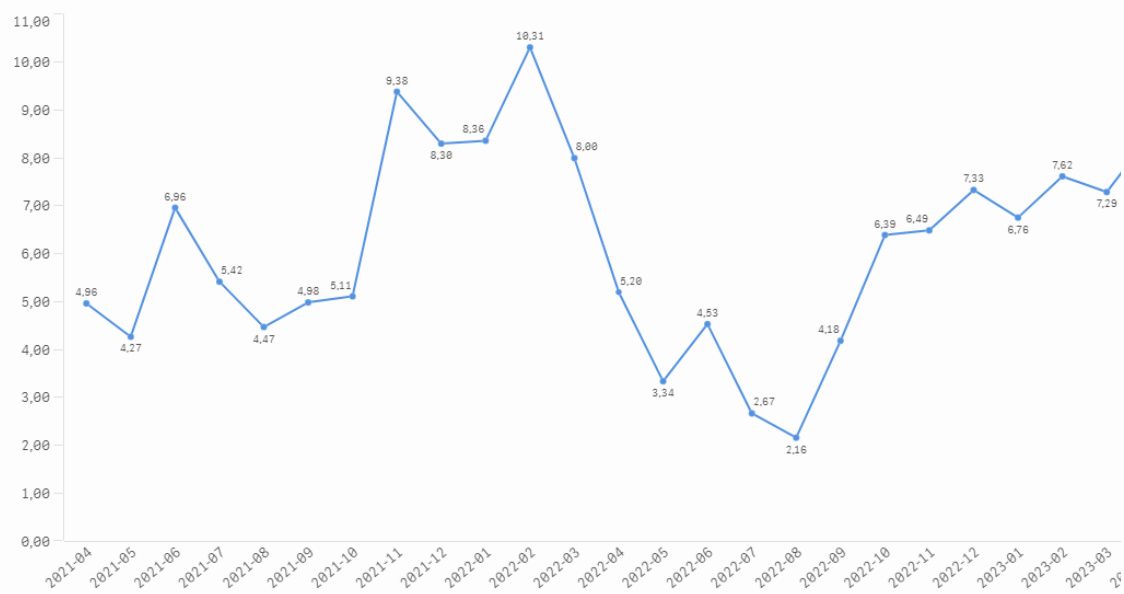


Verzuimpercentage



In bovenstaande grafiek is zichtbaar wat het voortschrijdende ziektepercentage is per categorie (tijdsduur). Er is een duidelijk dalende lijn zichtbaar tot net boven de 7%.

Verzuimpercentage per maand



In bovenstaande grafiek is het grillige verloop van het ziektepercentage zichtbaar, met een duidelijke piek in de winter 2021/2022. Het ziekteverzuim in de zomer als indicator voor langdurig verzuim is fors lager dan in 2021. Eind 2022 is het ziektepercentage rond de 7%, gemiddeld over 2022

#### 4.3. Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

De betrokkenheid van onze organisatie houdt niet op na ontslag. De bemiddeling door een extern bureau miste effectiviteit. Per 2020 berust ook de operationele verantwoordelijkheid tot het beheersen van de uitkeringen bij de portefeuillehouder PZ. Er wordt gepoogd de oud-collega's te bemiddelen naar een nieuwe betrekking, teneinde de ww-premie te reduceren en goed werkgeverschap te betrachten. De recente oud-collega's die in de ww zaten zijn aangemeld en worden begeleid.

#### 4.4. Strategisch personeelsbeleid

De scholing voor mentoren is in 2022 voor de mentoren onderbouw AP aangeboden. Dit zal in 2023 uitgebreid worden naar andere afdelingen. De docenten die werkzaam zijn in het tweetalige team hebben allemaal een CLIL-training ondergaan en taallessen gevolgd op Malta. De subsidie vanuit Erasmusplus voor scholing van medewerkers is ingezet voor deze training.

Nieuwe medewerkers zijn geschoold op het gebied van ICT en er is een uitvraag gedaan naar de scholingsbehoefte op dit gebied bij de overige personeelsleden.

In het kader van de meerjarenplanning is een analyse gemaakt van de benodigde formatie in directie, OOP (staf) en OP. Op basis van natuurlijk verloop in met name het MT en OOP, worden de benodigde posities opnieuw kwantitatief en kwalitatief beoordeeld passend voor de omvang van onze organisatie.

## 5. Jaarverslag Raad van Toezicht Schoonhovens College 2022

Het afgelopen kalenderjaar heeft voor het Schoonhovens College in het teken gestaan van weer een nieuwe routine vinden na de bijzondere en hectische jaren als gevolg van COVID-19. Hierbij is specifiek aandacht gegeven aan opgelopen leerachterstanden van leerlingen en de onderlinge samenwerking en communicatie tussen diverse geledingen binnen de school. De RvT heeft dit jaar weer nagenoeg volledig 'live' vergaderd, ook de 2 vergaderingen met de MR hebben live plaatsgevonden.

In hoofdlijnen zullen de gebeurtenissen waar de RvT specifiek aandacht aan heeft besteed, naast de reguliere wettelijke toezichthoudende taken en aandachtspunten, hieronder worden benoemd.

### Samenstelling van de Raad van Toezicht

Het afgelopen kalenderjaar bestond de RvT uit de volgende leden: Dick de Cloe (voorzitter), Wim Jager (plv. voorzitter), Esther Brouwer, Yvonne Halman en Piet Jansen. Dick de Cloe heeft na de zomer 2022 aangegeven eind 2022 te stoppen als lid en voorzitter van de RvT (einde van zijn 2<sup>e</sup> termijn) en ook Yvonne Halman heeft aangegeven haar lidmaatschap van de RvT niet langer te kunnen combineren met haar reguliere baan. Najaar 2022 is de werving gestart voor de opvolging van beide RvT-leden.

Aan het einde van schooljaar 2021-2022 heeft Leen Prins afscheid genomen als locatiedirecteur van de locatie Vlisterveg. Leen heeft in de vele jaren dat hij voor het Schoonhovens College (en haar voorgangers) werkzaam was een essentiële bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van het VMBO-onderwijs. Niet alleen voor het Schoonhovens College, maar voor de hele regio. Hij is een voortrekker geweest in het project van Sterk Techniek Onderwijs en voor het Schoonhovens College heeft hij 'De Vrienden van het Schoonhovens College' opgezet en uitgebouwd. Een netwerk van ruim 120 regionale bedrijven die de school met raad (kennis) en daad (ter beschikking stellen van machines en materialen) in de praktijk bijstaat. De RvT wil Leen hiervoor hartelijk danken en zijn verdienste voor de school niet onbesproken laten.

Leen Prins is na de zomer opgevolgd door Wils van Leijden als ad interim locatiedirecteur van de locatie Vlisterveg.

Regulier vergaderde de RvT vier keer per jaar. Daarnaast is er de jaarlijkse thema/studiemiddag gehouden en nemen de leden van de RvT deel aan verschillende commissies: de commissie kwaliteit en onderwijs, de remuneratiecommissie, de auditcommissie, de nieuwbouw commissie en de commissie i.v.m. verkenning tot samenwerking met CSG Willem de Zwijger.

De RvT heeft haar wettelijke taken uitgevoerd en haar goedkeuring gegeven aan de begroting 2023, het bestuursverslag 2022 en tevens de voortgang van het strategisch meerjarenbeleidsplan gemonitord. Op het gebied van compliance is op de toepassing van de regeling Europese Aanbesteding na, hierop geen bijzonderheid te melden. In zowel de auditcommissie als de commissie nieuwbouw vormt de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen een specifiek thema.

In 2022 is het proces rondom de accountantscontrole in de audit besproken en geëvalueerd en is dit positief beoordeeld.

De RvT heeft een ongewijzigd beleid voor wat betreft de toepassing van de vergoedingen. Zij vindt die passend voor een organisatie van deze omvang en ook kijkend naar het benchmarkrapport van onze accountantsdienst.

Binnen de RvT is duidelijk wat de nevenfuncties en belangen zijn van de leden. Zij is transparant in de vermelding van de nevenfuncties en er hebben zich in 2022 geen tegenstrijdige belangen voorgedaan.

De organisatie houdt zich aan de code goed bestuur uit 2019. Aandachtspunt is het actief agenderen van het thema professionalisering van de RvT. De RvT heeft in 2022 aangekondigd dat in 2023, nadat de nieuwe leden van de RvT zijn toegetreden, er een herijking van de visie op toezicht zal plaatsvinden en eind 2023 zal de zelfevaluatie plaatsvinden.

### **Bestuur (werkgeversrol)**

Per 1 augustus 2021 is Sandra Niemeijer gestart als rector-bestuurder van de school. Sandra heeft een dubbele functie gekregen. Naast bestuurder is zij eveneens rector van de locatie Albert Plesmanstraat. Zij wordt in deze laatste rol ondersteund door onder meer drie afdelingsleiders.

In mei 2022 heeft de RvT unaniem, op voordracht van de remuneratiecommissie, besloten om Sandra Niemeijer voor onbepaalde tijd aan te stellen. De RvT gaat ervan uit dat het daarmee een bijdrage levert aan de langere termijn continuïteit van het bestuur van de school. Met de rector-bestuurder is besproken dat zij 2023 gaat gebruiken om een strategische toekomstvisie voor de school te ontwikkelen (Bestuurlijk Koersplan) voor de jaren 2023 / 2025.

### **Corona**

In 2022 heeft het onderwijs in het teken gestaan van het in kaart brengen van de gevolgen van COVID-19 (in 2020 en 2021) Zoals eerder geconstateerd hebben de duur (ruim 2 jaar), intensiteit en zwaarte van de maatregelen een enorme inbreuk gemaakt op het normale dagelijkse lespatroon van leerlingen en docenten. Er zijn door het ministerie extra gelden ter beschikking gesteld (NPO-gelden; Nationaal Programma Onderwijs) om achterstanden weg te werken en om extra te investeren in versterkende maatregelen. Hier is in 2022 door de school volop gebruik van gemaakt.

De RvT spreekt haar waardering uit voor alle extra inspanningen die iedereen verbonden aan het Schoonhovens College in deze post-corona-periode heeft geleverd om te zorgen dat de gevolgen van corona binnen het onderwijs tot het minimum zijn beperkt.

### **Nieuwbouw Vliesterweg**

Het nieuwbouwproject van de locatie Vliesterweg is samen met de gemeente en architect voortvarend opgepakt. Punt van zorg zijn de oplopende kosten als gevolg van de energiecrisis en algehele wereldeconomie door de oorlog in Oekraïne. De school heeft een projectbegroting vastgesteld (voor het deel waarvoor de school verantwoordelijk is). Met de gemeente Krimpenerwaard is overeenstemming bereikt over een 'absoluut bedrag' in plaats van een percentage dat de school aan de nieuwbouw dient bij te dragen. Hiermee worden de (financiële) risico's van de nieuwbouw voor de school beperkt.

### **Onderwijs en financiën**

Het afgelopen jaar stond wederom in het teken van verder afnemende leerlingenaantallen en daaruit voortvloeiend een steviger aandacht voor de financiële consequenties. De RvT heeft daarom aan de bestuurder de opdracht gegeven om een strategisch beleidsplan op te stellen, waarin een aantal scenario's zijn uitgewerkt die de continuïteit van de school en het voortgezet onderwijs in de regio dienen te waarborgen.

Incidenteel lukt het nog steeds om extra middelen te genereren (denk aan de genoemde NPO-gelden), maar in het structurele meerjarenperspectief ligt er een duidelijk opdracht om de financiën beter in balans te brengen met de structurele inkomsten en uitgaven.

Samenwerking met CSG Willem de Zwijger uit Schoonhoven is in 2022 verder vorm en inhoud gegeven. Dit heeft echter enige vertraging opgelopen door een wisseling van de bestuurder van WdZ. Na de zomer van 2022 zijn de gesprekken over de samenwerking weer hervat om te komen tot gezamenlijke financiële- als onderwijskundige voordelen.

dhr. W.H. Jager  
voorzitter Raad van Toezicht

## 6. Toekomst en continuïteit

In dit hoofdstuk worden de elementen toegelicht die van belang zijn om een duidelijk beeld te krijgen van de toekomstige ontwikkelingen in relatie tot de continuïteit van de organisatie. Tevens wordt aandacht besteed aan de governance.

### 6.1. Ontwikkelingen

#### Huisvesting en gemeente

In januari 2023 is de voltallige gemeenteraad Krimpenerwaard akkoord gegaan met een ophoging van het bouwkrediet. Het Definitief Ontwerp is vastgesteld en wordt Europees Aanbesteed. Eind mei is duidelijk welke partij gaat bouwen en tegen welke prijs. De gemeente is bouwheer en draagt het financiële risico. De gemeente is bouwheer en laat zich in dit proces begeleiden door ICS. De school participeert in de stuur- en projectgroep. De school gaat in de komende twee jaar de zaken in kaart brengen die voortvloeiend uit de demarcatielijst voor de school zijn. De grove opzet van de projectbegroting wordt dan verder gepreciseerd.

Op het gebied van huisvesting & facilitaire zaken speelt met name de afgelopen 2 kalenderjaren dat de bewustwording van een goed binnenklimaat met adequate ventilatie cruciaal is. De huidige natuurlijke ventilatie voor een reductie in de besmetting en voor een optimale leeromgeving in combinatie met de hoge energielast is kostbaar en niet effectief. De bestaande SUVIS-regeling om te komen tot duurzaamheidsmaatregelen vergen een inspanning binnen het IHP. Voor de locatie Vliesterweg die nieuwbouw krijgt is een aanpassing in de oudbouw niet realistisch.

- De Gemeente had aangegeven niet onwelwillend te staan tegenover het (ook financieel) faciliteren in het kader van de SUVIS-regeling, om het binnenklimaat en met name de luchtvoorziening te optimaliseren. In 2021 is gebleken dat dit alleen administratieve ondersteuning is, waardoor de locatie Albert Plesman van de SUVIS-regeling uit bedrijfseconomische overwegingen geen gebruik kan maken. 70% eigen bijdrage is fors.
- Er komt een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP) dat in samenspraak tussen gemeente en schoolbesturen onder begeleiding van ICS is opgesteld. Hierin staat de verwachte renovatie datum van de locatie Albert Plesmanstraat. Een pand met diverse aanpassingen in de loop der tijd, waarbij het wenselijk is om klimatologische maatregelen, inclusief frisse scholen klasse B te realiseren.

#### Achterstanden bestrijding vanwege corona

Vanwege de andere invulling van het onderwijs door de corona pandemie zijn extra middelen beschikbaar gesteld tot en met schooljaar 2022-2023. Naast diverse beperkte subsidies is in 2021 het nationaal plan onderwijs ingevoerd, waarmee substantiële bedragen beschikbaar zijn gesteld. Het doel is in deze periode de achterstanden op sociaal-emotioneel en cognitief vlak weg te werken. De beschikbaarheid van deze forse middelen zorgen voor een disbalans in de gulden financieringsregel, waarbij incidentele middelen worden ingezet voor incidentele uitgaven en structurele middelen voor structurele uitgaven.

#### Ouderbijdragen

Buitenschoolse activiteiten vormen een belangrijk onderdeel van het onderwijs op het Schoonhovens College. Ervaringen opdoen, ontmoeting en verdieping van het vak zijn hierin waardevol. Ouders betalen voor deze excursies, waardoor dit een kostenneutrale activiteit is. Met

de invoering van de nieuwe Wet Ouderbijdragen komt er druk te staan op de ouderbijdragen en de continuïteit van het buitenschoolse programma.

### **Vereenvoudiging bekostiging**

Per 2022 is de vereenvoudiging bekostiging ingegaan, dit betekent dat het Schoonhovens College gefaseerd gekort wordt met 1,9% op de lumpsum. De school komt niet in aanmerking voor de geïsoleerde scholentoeslag.

### **Financiële vooruitzichten en strategisch HRM**

Er staat voor de komende jaren een significante ombuiging/bezuiniging op het programma van het Schoonhovens College. Een krimpend leerlingaantal is hier debet aan. Om deze ombuiging op structurele wijze te realiseren zal gebruikgemaakt moeten worden van alle mogelijke instrumenten op het gebied van strategisch HRM. Gedacht kan hier worden aan leeftijdsbewust personeelsbeleid. Hierbij gaat het niet alleen om 'eerder stoppen met werken' (vb RVU regeling) voor de oudere werknemer (60+), maar ook over het in kaart brengen van de verwachtingen van het voltallige personeel ten aanzien van balans tussen werk en privé. Het Schoonhovens College heeft er daarom voor gekozen de medewerkers een ruimere keuze te bieden om het persoonlijk budget te besteden dan de Cao voorschrijft. Verder is er vitaliteitsbeleid, dat ook tot de instrumenten van goed HRM behoort.

### **Samenwerking**

In het komende jaar vindt verder onderzoek plaats naar de toegevoegde waarde van samenwerking tussen het Schoonhovens College en CSG Willem de Zwijger. Het Gemini College is op het gebied van het STO-project een partner. De oriëntatie op samenwerking is onderwerp van gesprek tussen de bestuurders en adviseurs.

## **6.2. Continuïteitsparagraaf**

### **Meerjarenperspectief**

De schoolorganisatie heeft in 2018 een derde onderzoek laten doen naar de leerlingpopulatie en haar voorkeur in onze regio. In voorgaande jaren bleek de praktijk gunstiger uit te pakken dan de prognose tot afgelopen 4 jaar, de werkelijke aanmelding zich onder de prognose bevond. Ook het Ministerie (DUO) is gekomen met prognoses. Ondanks de groei in de omringende gemeenten vanwege nieuwbouw wordt vastgehouden aan de oorspronkelijke prognosecijfers. De demografische piek is in 2015 geweest, waarna het leerlingaantal is afgenomen en nog verder zal afnemen naar zo'n 1000 leerlingen. De aanmeldingen weken in de afgelopen jaren af van de verwachting. Voor het komend jaar lijkt deze wel in lijn te zijn. De meerjarenbegroting is hierop aangepast. De daling op de locatie Vlisterweg (vmbo bb/kb) lijkt omgebogen, wellicht vanwege de start van een VMBO GL (gemengde leerweg) richting.

Ons personeelsbestand vertoont een hoge vertegenwoordiging in de leeftijdscategorie boven de 59 jaar, dat heeft effect op de huidige inzetbaarheid (vb ouderenregeling), maar ook op de aanstaande vervangingen. Onze school heeft op de persoon, per vak en per OP-schaal in kaart wat de vermoedelijke uittreeddata zijn van de betreffende (oudere) collega's. De daling in het leerlingaantal en de demografische uitstroom van onze docenten lijkt synchroon te lopen, maar op locatie en vakgebied ontstaat er frictie. Met een uitgekiend werving & selectie beleid, een flexibele schil en de uittreeddata te beïnvloeden, wordt gepoogd dit soepel te laten verlopen. Het strategisch HRM met de strategische personeelsplanning is in beeld. Formatieve consequenties zijn onderdeel van het gesprek over de personele invulling 2023-2024 en verder. In een concreet plan van aanpak worden vanaf 2023 de meerjarige actiepunten in beeld gebracht en geëffectueerd.

Met intern en extern gefaciliteerde opleidingen wordt gepoogd docenten op een hoger niveau te krijgen, te behouden voor onze school en te komen tot een dubbele bevoegdheid.

Voor het OOP is ook duidelijk in beeld wat de vermoedelijke uittreeddata zijn. Het risico voor de continuïteit van het primaire proces is hierin minder groot, omdat de vervangbaarheid (op termijn) aanwezig is. Op het gebied van kwaliteit en kwantiteit is het OOP-bouwwerk voor de staf en overig OOP op beide locaties in beeld gebracht. Binnen bepaalde deelgebieden van het OOP is sprake van een te hoge formatie. Om de staf op dit kwalitatieve niveau te houden in de context van een dalende bekostiging vanwege een afnemend leerlingenaantal noopt de organisatie te kijken naar andere samenwerkingsvormen en te zoeken naar creatieve oplossingen.

De directie is in het afgelopen jaar gewijzigd vanwege het vertrek van een lang zittende locatiedirecteur. De samenstelling van de afdelingsleiders is op beide locaties gewijzigd. De afdelingsstructuur wordt wederom per 1-8-2023 inhoudelijk gewijzigd vanwege de aanstelling van coördinatoren en het reduceren van het aantal directeuren.

## **Onzekerheden / zorg**

De onderstaande punten vormen (nog steeds) onzekerheden voor de bedrijfsvoering en tevens zijn enkele zorgpunten gedeeld.

### **Landelijk**

1. De oude vigerende CAO VO heeft in het kader van de werkdrukverlichting een lesreductie van 25 naar 24 uur in zich, waarbij onze school, wegens het ontbreken van de hiervoor benodigde middelen (4%), heeft besloten dit niet door te voeren (dit is een landelijke trend). Dit i.o.m. de PMR. Tevens is hiervoor de arbeidsmarkt te krap.
2. Per 2022 is de wet vereenvoudiging bekostiging van kracht. Dit betekent voor onze school een reductie in baten. De invoering vindt gefaseerd in vier jaar plaats, maar is nadelig voor de toekomstige baten, waarbij in ons geval sprake is van een cumulatie van negatieve effecten, w.o. krimp speelt. De teruggang is 1,9% wat neerkomt op €193.000 per jaar, wat gedurende 4 jaar wordt ingevoerd. We meenden in aanmerking te komen voor de regeling geïsoleerde scholen, waardoor extra compensatie kan volgen, maar dit is vooralsnog afgewezen.
3. De lumpsum wordt niet voor de volledige inflatie stijging gecompenseerd. Bij de materiële bekostiging vindt financiële uitholling plaats. Met de zeer sterk stijgende inflatiecijfers op onder andere de energielast levert dit een nadelig effect op.
4. De populatiebekostiging van het LWOO vindt plaats door het samenwerkingsverband in plaats van door DUO, voor alle leerjaren en vormt een risico in de continuïteit van de toewijzing van de additionele middelen. Het samenwerkingsverband kiest ervoor om de LWOO gelden neerwaarts bij te stellen vanaf 2023.
5. De prestatieboxgelden zijn per 2022 anders verstrekt. Deze middelen vormden intussen een structureel onderdeel van de begroting, waarbij een meer geormerkte verstrekking een negatief effect heeft op de (toekomstige) exploitatie.
6. Tot en met 2020 is de personele lumpsum opgehoogd om invulling te kunnen geven aan het Convenant Leerkracht. Onzeker is de continuïteit in de bekostiging vanaf 2022.
7. De landelijke discussie over het verplichtende karakter van de ouderbijdrage heeft geleid tot een wetsvoorstel dat intussen is aangenomen. In het kader van de kansengelijkheid is het standpunt dat de leerlingen niet de dupe mogen zijn indien de ouders niet kunnen of willen betalen voor de ouderbijdrage. In de praktijk kan dit betekenen dat er te weinig ouderbijdrage wordt ontvangen om het volledige buitenschoolse activiteitenprogramma

doorgang te laten vinden, omdat het uitgangspunt is dat deze activiteiten kostendekkend moeten zijn. Dit naast het effect, dat gezien de kleinere groepen, de excursies al kostbaarder worden. Intern is afgesproken in schooljaar 22-23 de ontwikkeling in het betaalgedrag te monitoren.

8. De regering heeft € 8,5 miljard beschikbaar gesteld aan het onderwijs om invulling te geven aan achterstanden in het onderwijs. (nationaal programma onderwijs) Deze regeling loopt tot 31-7-2023. Deze tijdelijke middelen zijn zeer noodzakelijk, maar hebben effect op de gulden financieringsregel. In 2023 is de regeling achterstanden in basisvaardigheden uitgeschreven, waarbij de hoogte van de subsidie een substantieel effect heeft op in te zetten formatie.

### **Schoolspecifiek**

9. Voor de realisatie van de nieuwbouw Vliesterweg is een voorlopige projectbegroting opgesteld die een investeringslast kent van € 1.300.000 (incl 300k onvoorzien) voor kosten van de school. Hiervoor wordt via een bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen gereserveerd.
10. Ondanks het teruglopend leerlingaantal dalen dit schooljaar de cohorten (lesgroepen) nog niet navenant mee. We bieden een breed onderwijsaanbod aan. Voor schooljaar 2023-2024 dient de formatie aantoonbaar gekrompen te zijn.
11. In de meerjarenbegroting zijn de fase 2 gelden van Sterk TechniekOnderwijs opgenomen. De inschatting is dat de STO subsidie met 1 jaar wordt verlengd, met navenante subsidie. Na deze fase 2 wordt STO waarschijnlijk structureel in fase 3 opgenomen per 1-1-2025.
12. Onze organisatie moet zich nog wat steviger gaan zetten. De verwachte optimale organisatiestructuur voor de beide vestigingen is door interne verschuivingen aan wijziging onderhevig. Gedurende het komende schooljaar wordt de effectiviteit hiervan gemonitord.
13. De schoolspecifieke RVU regeling is erg kostbaar. Er is een einddatum opgenomen tot wanneer medewerkers hiervan gebruik mogen maken.

## **6.3. Interne en externe verantwoording**

### **Gecoördineerd extern toezicht**

Conform de onderwijswetgeving houdt de gemeenteraad toezicht op stichtingen die openbaar onderwijs aanbieden. Dit toezicht betreft :

- de gemeenteraad richt haar toezicht op de instandhouding van een voldoende aantal openbare scholen;
- de gemeenteraad voert overleg met het bestuur over de conceptbegroting en het bestuursverslag, inclusief de jaarrekening;
- het bestuur brengt in haar bestuursverslag verslag uit over de invulling van de kenmerken van openbaar onderwijs.

De raad van toezicht is namens de gemeente het orgaan, die de toezichhoudende rol bewaakt voor het Schoonhovens College.

Daarnaast wordt direct en indirect toezicht uitgeoefend door de Inspectie van het Onderwijs, door de toetsing van het PTA, de examencijfers en de verantwoording door het bestuursverslag en het accountantsrapport.

Ten derde vindt toezicht plaats op het leerlingverzuim (en achterliggende problematiek) door de leerplichtambtenaren. Hiermee wordt constructief samengewerkt



### Horizontale verantwoording

Er is sprake van een goed functionerend intern beheersing- en controlesysteem. De organisatie is 'in control', de processen en procedures zijn zodanig ingericht dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen. De organisatie is zich bewust van haar verantwoordingsplicht en neemt deze plicht serieus. Een goed leesbare en complete jaarverantwoording, alsmede verantwoording gedurende het jaar, staan hoog in het vaandel.

Hieronder volgt een overzicht van belangrijke stakeholders:

- Leerlingen en ouders zijn de basis van het bestaan als schoolorganisatie. Voor hen geven we het onderwijs en alle overige processen komen hieruit voort.
- Onze medewerkers brengen kennis en ervaring in, om de gewenste onderwijskwaliteit te kunnen leveren. Ze voeren het primaire proces uit (onderwijs) en verzorgen de randvoorwaarden voor het onderwijs.
- Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap levert ons de rijksbekostiging en deels de kaders voor de invulling van het onderwijs.
- De inspectie van het onderwijs houdt toezicht op de uitvoering van het onderwijs (kwaliteit, rendement onderbouw, examenresultaten, schoolplan, verzuim) en de rechtmatige en doelmatige besteding van bekostiging.
- Gemeenten zijn in onze regio belangrijke partners. Voor hen verzorgen we het openbaar onderwijs zoals dat in de grondwet is bepaald. Met hen geven we handen en voeten aan het lokale en regionale educatieve beleid.
- De basisscholen zijn belangrijke partners die naast toeleveranciers ook betrokken zijn in een optimale onderwijskundige overgang van de leerlingen.
- MBO instellingen waar onze leerlingen instromen zijn een partij waarmee we frequent overleg voeren om een soepele overgang mogelijk te maken, zowel regulier als VAVO.
- De samenwerkingsverbanden ISHM en Koers zijn partijen die met en voor ons zorg dragen voor een dekkend netwerk van ondersteunende voorzieningen. Bovendien verzorgen we met hen specifiek aanbod voor leerlingen met een speciaal VO zorgvraag, verzorgen de Schoonhovense OnderwijsOpvangVoorziening en is de JongerenOpvang op Scholen georganiseerd.
- samenwerking met Gemini College Lekkerkerk en het Techniek College Rotterdam op het gebied van Sterk Techniek Onderwijs.
- **Stichting Ouderraad**, van deze stichting zijn ouders/verzorgers van onze leerlingen automatisch lid. De Stichting Ouderraad kwam regelmatig bijeen en fungeerde als waardevolle klankbordgroep voor de directie. De stichting is in 2021 opgeheven.
- **Stichting Vrienden van het Schoonhovens College** Deze stichting bestaat uit meer dan 100 bedrijven en instellingen die het Schoonhovens College een warm hart toedragen en de organisatie met raad en daad terzijde staat. Zij fungeert als klankbordgroep voor met name de invulling van de praktijk van het vmbo en biedt stageplaatsen aan. Deze gelieerde groep

bedrijven en instellingen vormt een cruciale netwerkrol tussen onderwijs en praktijk en is uniek in haar opzet en omvang.

### Scholen op de kaart

Sinds eind 2012 is het Schoonhovens College volledig aangesloten bij het door de VO-Raad ingestelde tool Vensters voor Verantwoording ([www.scholenopdekaart.nl/](http://www.scholenopdekaart.nl/)). Hierin kunnen ouders/leerlingen en ieder andere geïnteresseerde op tal van gebied informatie krijgen over het Schoonhovens College (en bijna alle andere scholen in Nederland). Van leerlingenaantallen, voedingsgebieden, resultaten tot financiën.

## 6.4. Governance (interne beheersing en toezicht)

Het CvB en de RvT sluiten aan bij de Code Goed Bestuur van het voortgezet onderwijs. We voldoen aan de lidmaatschapseisen van deze code en dat geldt ook voor de overige richtlijnen. Onder de Governance ontwikkelingen wordt de interne beheersing en het toezicht genoemd, waaronder de planning & controlcyclus.

### Risicobeheersing

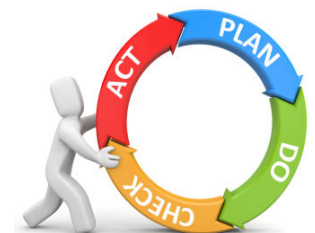
De Raad van Toezicht is voltallig en heeft een mix van nieuwe en oude leden. In 2023 vertrekken 2 leden van de RvT, wegens het aflopen van de maximale termijn en zijn er 2 nieuwe leden geworven. Onder de leden is een portefeuilleverdeling en is een remuneratiecommissie, een kwaliteitscommissie en auditcommissie actief. De raad hanteert een toezichtskader op grond waarvan zij gestructureerd via de bestuurder de stukken aangeleverd krijgt. Dit is een richtinggevend document. Tevens heeft zij minimaal tweemaal per jaar inhoudelijk overleg met de MR.

De Raad van Toezicht keurt de begroting goed, die is opgesteld door de directie. Het College van Bestuur stelt de begroting uiteindelijk vast. De RvT wordt periodiek geïnformeerd over de financiële stand van zaken en de overige niet-financiële zaken die spelen. Elementen uit het toezichtskader worden zo mogelijk ingebed in deze rapportage.

De directie ontvangt uitgebreide periodieke financiële overzichten en op afroep. Ook de MR wordt regelmatig via het College van Bestuur op de hoogte gehouden en volgt hierbij de planning & control cyclus, die is opgenomen in de jaarkalender.

### Overig toezicht

De MR houdt toezicht op diverse aspecten van de bedrijfsvoering, conform de Wet Medezeggenschap en heeft hierin advies- of instemmingsrecht, maar daarnaast ook informatierecht op diverse thema's. De MR is compleet en actief en volgt de jaarkalender. De *oudergeleding van de MR* houdt toezicht op (o.a.) de hoogte van de te innen schoolbijdragen. Informeel wordt de *ouderraad* hier ook van in kennis gesteld. Het beleid is dat de school een hoge kwaliteit wil leveren tegen een betaalbare prijs voor ouders. Waarbij het wettelijk kader dat onderwijs in beginsel "kosteloos" is voor ouders wordt onderschreven. De *Stichting Ouderraad* heeft het Elk kind doet mee – fonds opgericht voor ouders die niet in staat zijn de volledige ouderbijdrage te kunnen voldoen. Onder voorwaarden kan hierop een beroep worden gedaan. Overig formeel toezicht vindt plaats door de *accountantsdienst* op basis van het controleprotocol. Na het indienen van de Jaarrekening aan het *Ministerie* vindt ook daar toetsing plaats. De *inspectie voor het onderwijs* verricht toetsing op de kwaliteit van het onderwijs op een breed spectrum van aspecten op basis van bij hen



beschikbare data. Tevens verrichten ze periodiek gericht onderzoek naar afdelingen of op thema's. Het vierjarig onderzoek vindt plaats in 2020.

*DUO* houdt toezicht op de financiële (projectmatige) besteding en verantwoording van de middelen via o.a. *DUS-i* (Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen).

## Financieel beleid

De Planning en Control cyclus is een controlesysteem in de tijd, waarbij periodiek de financiële thermometer in de organisatie wordt gestoken. Op hoofdlijnen is er een (interne) risicoinventarisatie gemaakt ten behoeve van de beoordeling van het weerstandsvermogen van de organisatie en het benodigde eigen vermogen.

In november is de kalenderjaar begroting opgesteld, waarin de meerjarenraming is opgenomen. De begroting is vastgesteld op basis van de dan beschikbare leerlingenprognose per 1 oktober en de rijksbijdrage die hiermee samenhangt, inclusief de tot dan toe bekende aanvullende subsidies en de overige baten. Aan de lastenkant vindt een inschatting plaats van de materiële uitputting en is aan de hand van de door administratiekantoor IJK (voorheen Driessen) opgestelde loonkostenbegroting

Deze begroting is vastgesteld door het College van Bestuur (bestuurder) en is goedgekeurd door de raad van toezicht. Deze begroting is gedurende het jaar leidend voor de rapportages.

Minimaal viermaal per jaar wordt de uitputting van de begroting gerapporteerd aan directie en RvT. Hierin zijn tevens de overige relevante gegevens, waaronder personele ontwikkelingen (ziekteverzuim, idu-gegevens, functiemix) en de leerlingengegevens opgenomen (slagingspercentages, ILT en gegevens over de aanmelding).

Per 1-2-2016 maakt het Schoonhovens College gebruik van de dienstverlening door IJK/Driessen op het gebied van HRM/Payroll en is vraagbaak op financieel gebied. De school heeft sinds 2012 AFAS Financieel en HRM, binnen een eigen omgeving. De primaire insteek is om de uitvoering en invoering door de school te laten plaats te laten vinden en IJK/Driessen de salarisverwerking te laten doen, inclusief de cruciale koppelingen te verzorgen voor UWV, belastingdienst en ABP, de personele begroting te laten maken en op de achtergrond het systeem te monitoren.

## Administratievoering

Het Schoonhovens College voert haar boekhouding in het pakket AFAS. Uit risico-overweging is de uitvoering van de salarisverwerking bij het administratiekantoor gelaten. Tevens verrichten zij de communicatie met UWV, ABP en belastingdienst. De overige personele administratieve handelingen zijn geïnsourced.

De financiële administratie wordt 11 jaar door de school zelf gevoerd. Risico's in de omvang van de administratie zijn wat dat betreft afgedekt. Het administratiekantoor biedt de mogelijkheid om (op interim-basis) werkzaamheden voor ons te verrichten. In 2022 zijn hierin geen verdere ontwikkelingen.

## Planning & Control cyclus

Een intern financieel controlesysteem biedt voor bestuur en directie betere controle- en sturingsmogelijkheden, gevoed door de maandelijks door het financiële pakket verstrekte personele managementinformatie. De directie ontvangt periodiek een kwartaalrapportage op grootboekniveau en een betalingsoverzicht per personeelslid. Hier wordt hier een verschillenanalyse aan toegevoegd en een verdiepingsslag richting de locaties. Deze kwartaalrapportage (excl. de personeelsgegevens) wordt ook aan de Raad van Toezicht verstrekt.

Personeelsmutaties worden tijdig aan de gehele directie zonder uitzondering gemeld, besproken en in de vergadering geaccordeerd.

De jaarrekeningscyclus, het formatieplan en het begrotingstraject (inclusief uitgangspunten begroting) zorgen voor een periodieke terugblik en vooruitblik op de belangrijkste financiële aspecten door de administratie, de directie en het bestuur. Per 2021 wordt de allocatie van middelen per vestiging en bovenschools een sturingsmechanisme, waarbij dit tot 2021 met name een rapportage aspect had. De verwachting is hiermee meer eigenaarschap te creëren.

Het handelen naar de uitgangspunten in de begroting met name in het kader van de uitputting van de investeringen en onderhoud, alsmede alle projecten vooraf besproken inclusief een risicoprofiel blijft aandachtspunt. Hierin is tevens van belang om de onvoorziene uitgaven te vermijden te komen tot een beleidsrijk meerjaren investeringsplan geënt op de locatieplannen, volgend uit het Strategisch BeleidsPlan.

Ook is geconstateerd dat formele documenten op korte termijn herzien moesten worden, omdat ofwel de wetgeving (vb AVG), ofwel nieuwe beschikbare sjablonen beschikbaar kwamen, ofwel er is behoefte aan nieuwe kaders. Dit is eind 2018 in gang gezet en is in 2019 gecontinueerd. In 2017 is het treasurystatuut herzien en opnieuw vastgesteld.

## 6.5. Risicoanalyse financieel

Adequaat risicomanagement vormt een wezenlijk onderdeel van de Governance van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven. Governance bestaat uit vier samenhangende elementen: toezicht, verantwoording, sturing en beheersing. Risicomanagement, oftewel risicobeheersing, heeft betrekking op het sturen en het monitoren van de realisatie van de (strategische) doelstellingen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven. Deze doelstellingen vloeien voort uit de missie, visie en strategie én uit de huidige en toekomstige plaats van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven in de onderwijssector en de regio.

In 2023 is onder begeleiding van Wijs Accountants de vigerende financiële risicoanalyse (basis uit 2016) kritisch bekeken en herijkt. De rector-bestuurder en het hoofd bedrijfsvoering hebben dit model verder ingevuld en beheersmaatregelen geformuleerd. Er zijn 50 risico's geïnventariseerd die zijn gewogen voor kans x impact. Tevens zijn de beheersmaatregelen globaal weergegeven en toegewezen aan de betreffende functionaris die belast is met het reduceren van de betreffende risico's. Deze inventarisatie is een dynamisch document, waarbij periodiek de risico's kunnen worden herbeoordeeld. Een belangrijk onderdeel hiervan is het door de bestuurder in samenwerking met het hoofd bedrijfsvoering uitzetten van de opdrachten aan de verantwoordelijke functionaris. Het is evident dat de grootste risico's prioriteit hebben, voor zover we hierop invloed hebben. Daarnaast zitten er quick wins tussen, die op korte termijn geëffectueerd kunnen worden.

De grote winst is dat de risico's in kaart zijn gebracht en gekwantificeerd, waarbij we binnen de organisatie de opgave om de risico's te reduceren effectief kunnen uitzetten en er een beeld is welke omvang het weerstandsvermogen moet hebben om de risico's af te dekken.

<b>analyse financiële risico-inventarisatie</b>	<b>algemeen</b>	<b>%</b>
benodigd voor niet kwantificeerbare risico's, 5%	646.875	5%
benodigd voor kwantificeerbare risico's	1.871.100	14,50%
<b>totaal benodigd voor risico's</b>	<b>2.517.975</b>	<b>19,50%</b>
<b>hoogte algemene reserve 31-12-2022</b>	<b>2.993.749</b>	<b>23,1%</b>
hiervan bestemmingsreserve nieuwbouw	600.000	
hiervan bestemmingsreserve privaat	86.720	
hiervan bestemmingsreserve personeel	474.667	
<b>vrij beschikbare algemene reserve 31-12-2022</b>	<b>1.832.362</b>	<b>14,2%</b>
<b>verschil vermogens eis</b>	<b>-685.613</b>	

In de kwantificering van de risico's is 5% opgenomen als benodigd voor niet-kwantificeerbare risico's, zijnde een basisregel conform de commissie DON. Naast dit bedrag van €647.000 dient nog €695.000 (nieuwbouw) en €1.871.000 aangehouden te worden als kwantificeerbare risico's ter dekking van de geformuleerde 50 risico's voor onze instelling. Deze uitkomst is fors gestegen, gezien de onzekerheden van de nieuwbouw Vlisterveg. Dit betreft puur de onzekerheden en niet de bekende of verwachte investeringen. In het eigen vermogen is intussen € 600.000 aan bestemmingsreserve nieuwbouw opgenomen, die los staat van het weerstandsvermogen, maar wel opgenomen in de totale hoogte van de algemene reserve. De bestemmingsreserve heeft tot doel de eigen bijdrage aan de gemeente te voldoen van € 660.000 (in termijnen) en de overige investeringen wat betrekking heeft op de nieuwbouw, wat geschat is op 1,3 miljoen euro.

Om te voldoen aan de gestelde minimale omvang van het Eigen Vermogen ten gevolge van deze risico-inventarisatie is er op basis van de balansgegevens ultimo 2022 voldoende dekking. Dit is nog €686.000 lager dan benodigd, gecorrigeerd voor de bestemmingsreserves. Het tekort staat gezien de vermogens eis verder onder druk door de onzekerheid van realisatie taakstellende bezuinigingen in de komende jaren.

Het weerstandspercentage dient minimaal 19,5% te bedragen, hetgeen voor een organisatie met onze omvang als normaal kan worden gezien. Het huidige voor bestemmingsreserve gecorrigeerde weerstandsvermogen bedraagt 14,2%. Op korte termijn komt duidelijkheid over het nieuwbouwproject met tot doel de onzekerheden te beperken. In deze berekening zit nog opgenomen de tijdelijke bestemmingsreserve uit 2021 van € 474.667, omdat dit een korte termijn bestedingsgrond NPO heeft. Dit bedrag kan tevens als buffer worden gezien, waardoor het verschil in benodigd en gerealiseerd nog slechts € 211.000 bedraagt.

## 6.6. Meerjarenbegroting 2020-2026

begrotingsjaar (t)		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
	ILT t-1	1222	1156	1161	1139	1097	1058	1025	1
		realisatie	realisatie	realisatie	begroting	raming	raming	raming	2
81999	1 totaal rijksbijdrage	11.555.576	11.297.272	12.101.813	11.745.963	11.384.702	10.929.959	10.589.043	3
	1 projectsubsidies	567.860	1.253.977	1.567.574	1.806.990	900.000	900.000	800.000	4
85999	1 totaal overige bijdragen	301.302	386.249	542.815	388.380	374.059	360.760	349.508	5
88999	1 totaal financiële baten	-5.951	-2.071	19414	2500	100.000	90.000	80.000	6
<b>89999</b>	<b>2 totaal baten</b>	<b>12.418.787</b>	<b>12.935.427</b>	<b>14.231.616</b>	<b>13.943.833</b>	<b>12.758.761</b>	<b>12.280.719</b>	<b>11.818.551</b>	
40000	1 totaal loonkosten	9.712.588	9.629.159	10.088.259	10.475.733	10.475.733	10.475.733	10.475.733	7
40000	1 taakstellende bezuiniging				-375.000	-637.500	-1.012.500	-1.170.000	8
41999	1 overige personele lasten	939.410	940.094	1.351.658	1.383.700	1.000.000	900.000	800.000	9
43999	1 totaal huisvestingslasten	593.013	666.349	699.116	1.292.309	750.000	750.000	750.000	10
42299	1 totaal afschrijvingslasten	348.806	307.925	429.498	395.200	375.000	400.000	400.000	11
44199	1 totaal beheer en bestuur	233.974	232.216	277.830	250.700	250.000	250.000	250.000	12
44999	1 totaal onderwijslasten	725.614	880.757	982.714	1.046.500	956.398	950.069	948.048	13
48999	1 financiële lasten	1.181	1.620	1.188	4.400	4.400	4.400	4.400	14
<b>49999</b>	<b>2 totaal lasten</b>	<b>12.554.587</b>	<b>12.658.120</b>	<b>13.830.263</b>	<b>14.473.542</b>	<b>13.174.031</b>	<b>12.717.702</b>	<b>12.458.181</b>	
<b>99999</b>	<b>3 (verwacht) resultaat</b>	<b>-135.800</b>	<b>277.307</b>	<b>401.353</b>	<b>-529.709</b>	<b>-415.271</b>	<b>-436.983</b>	<b>-639.630</b>	<b>15</b>
		negatief	positief	positief	negatief	negatief	negatief	negatief	

De meerjarenbegroting wordt beknopt toegelicht, waarbij verwezen wordt naar de nummering in de laatste kolom. Op basis van de leerlingprognoses (ad 1) is deze prognose opgesteld uitgaande van een realistische verwachting. De realisatie 2020, 2021 en 2022 is toegevoegd alsmede de begroting 2023 en de raming voor de jaren 2024 t/m 2026.

### de batenkant

De totale rijksbijdragen (ad 2) zijn berekend op basis van het leerlingaantal (ad 1) en de ontwikkeling van de vereenvoudiging bekostiging en het samenwerkingsverband. De reguliere additionele subsidies zijn opgenomen voor zover zeker onder nr 4. Deze subsidiestromen fluctueren sterk. Er is een stelpost opgenomen van € 500.000 aan verwachte netto subsidies, waarvan nog niet zeker is of deze ontvangen wordt. Over 2023 lijkt dit behaald te kunnen worden.

Van de tijdelijke forse subsidie Nationaal Plan Onderwijs (NPO) wordt ruim € 700.000 in 2023 besteed om de corona-achterstanden in te lopen (ad 4). Deze middelen worden gebruikt voor het genoemde doel, waarbij het ministerie een menukaart aan gevalideerde mogelijkheden biedt. Boventallig personeel wordt hiertoe ingezet.

Er wordt uitgegaan van een continuering van het STO project (na 2023) met een hoogte van 80%, zijnde € 400.000. Deze fase 3 per 2025 is echter niet officieel bevestigd.

De overige bijdrage (ad 5) zijn baten van derden, waaronder de ouderbijdrages. Deze post daalt mee met het dalend leerlingaantal. De effecten van de wetwijziging vrijwillige ouderbijdrage worden komend schooljaar gemonitord.

De financiële baten (ad 6) lieten over 2020 en 2021 nog een negatief saldo zien, maar door de rentestijging lijken substantiële rentebaten mogelijk. Afhankelijk van de ontwikkelingen in de omvang van de eigen liquiditeit en de rentestanden.

Per 2022 vindt de lumpsumbekostiging plaats op basis van een nieuwe verrekeningssystematiek. Dit heeft in basis een negatief effect op de te ontvangen baten van 1,9%. Deze systematiek wordt gefaseerd (in vier jaar) ingevoerd, waardoor de lumpsum jaarlijks met een kwart van het verschil daalt. Het Ministerie heeft aangegeven dat vanwege de ligging van Yverta Ottoland het Schoonhovens College niet in aanmerking komt voor de regeling geïsoleerde scholen. Indien de afstand 201 meter meer bedroeg had onze school jaarlijks structureel meer dan €300.000 opgeleverd.

De totale baten tonen aan dat in 5 jaar tijd de baten met ruim 2,4 miljoen euro dalen, met name vanwege de daling van het leerlingaantal met ruim 150 leerlingen en het aflopen van incidentele subsidies. De incidentele NPO baten vertekenen dit beeld fors.

### de lastenkant

In de personele lasten (ad 7) is jaarlijks de taakstellende bezuiniging (ad 8) opgenomen er van uitgaande dat dit geëffectueerd wordt in de daarop volgende jaren, teneinde een sluitende exploitatie te realiseren. De loonkosten zijn op basis van de jaarrekening 2022 gefixeerd en verder niet aangepast. De taakstellende bezuiniging is derhalve niet aangepast aan de personele lasten en is gecummuleerd met het voorgaande jaar. De begrote daling in de formatielast in 2023 met € 375.000 moet nog worden gerealiseerd. Er is meer tijd nodig om de optimale streefformatie te effectueren, onder andere gebruik makend van natuurlijk verloop, de RVU-regeling en de flexibele schil. Hiertoe wordt een plan van aanpak opgesteld. Gecorrigeerd voor eventuele CAO-aanpassingen, die ook doorwerken in de lumpsum, dient de formatie snel te dalen naar € 9.000.000. (uitgaande van cao prijspeil 2022)

De overige personele lasten (ad 9) dalen fors als gevolg van een verwacht lagere opbouw van de personele voorzieningen en het reduceren van de externe inhuur. In deze meerjarenraming zit sturing binnen deze rubriek door collega's gespaarde uren te laten opnemen.

De huisvestingslasten (ad 10) blijven constant, er wordt uitgegaan dat de energielasten stabiliseren. De begrote post in 2023 is veel te hoog.

De verwachting is dat de afschrijvingslasten (ad 11) zullen stijgen, omdat er de laatste jaren erg terughoudend is geïnvesteerd. Met name op ICT gebied blijft de vervangingsvraag hoog. De afhankelijkheid van een goed geoutilleerd gebouw is hoog. Per 2025 en verder wordt er fors geïnvesteerd in de locatie Vlisterweg, hetgeen een toename in de afschrijvingslast betekent.

De post beheer en bestuur (ad 12) vertoont een stabiel beeld, omdat hier geen nieuw beleid in te voorzien is en deze post nauwelijks variabel is met het leerlingaantal.

De grote verzamelpost overige onderwijslasten (ad 13) is grotendeels een leerlingafhankelijke post, zoals lesmateriaal en licenties. Deze materiële post daalt dan ook mee met het leerlingaantal, maar niet in dezelfde mate.

De financiële lasten (bankkosten) (ad 14) stijgen vanwege het gebruikmaken van de optie schatkistbankieren, waarvoor de Rabobank bemiddelingskosten kan gaan berekenen.

De totale lasten (ad 15) dalen mee met de lagere baten, waarbij met de tijdelijke NPO plus in 2022 er wel een negatief resultaat (ad 16) zichtbaar is. Hierbij opgemerkt dat de benodigde, doch ambitieuze, taakstellende bezuiniging op personeel al is opgenomen in de geraamde personele lasten. In het interne plan van aanpak staan de gefaseerde uitwerkingen opgenomen. Dit heeft invloed op de te maken keuzes in het formatieplan 2023/2024 e.v. en de analyse strategische personeelsplanning, waarbij ook de heroriëntatie op de lessentabel, taakbeleid en

afdelingsstructuur (ook vanaf 2023) worden meegenomen. Cruciaal is het realiseren van de structurele taakstellende bezuiniging. Een risico in de komende periode zijn de uitkomsten uit de CAO in verband met de extra ontwikkeltijd ten koste van het aantal te geven lessen, waarvoor geen extra bekostiging wordt ontvangen. In de compensatie voor de gestegen loonkosten heeft onze school in een krimp situatie een positief t-1 effect.

Per saldo daalt in de komende 4 jaar het eigen vermogen fors met daarnaast een forse taakstellende opdracht.

Daarnaast trekken de voorwaarden met betrekking tot de nieuwbouw Vlisterveg, een forse wissel op de exploitatie in de komende jaren en vormt dit een onderdeel van gesprek met de gemeente. Er is in de afgelopen jaren veel intern verbouwd waarvan de boekwaarde nog meer dan €360.000 bedroeg. Tussen 2018-2024 wordt dit versneld afgeschreven en zet extra druk op de exploitatie. Tevens is vanuit de onderhoudsvoorziening de afgelopen jaren voor ruim €342.000 besteed aan de locatie Vlisterveg, wat bij de oplevering van de nieuwbouw geen waarde meer heeft. Het is hierbij evident dat er nu geen nagelvaste investeringen meer plaatsvinden op de locatie Vlisterveg.

Op de locatie Albert Plesmanstraat speelt naast vervangingsinvesteringen alleen een wens tot verduurzaming in combinatie met een klimaatbeheersingssysteem.



## 6.7. Meerjarenbalans 2021-2026

Meerjarenbalans 2020-2026							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa	realisatie	realisatie	realisatie	begroot	raming	raming	raming
<b>Vaste activa</b>							
Materiële vaste activa	1.638.566	1.403.152	1.142.667	1.200.000	1.400.000	2.200.000	2.000.000
<b>Vlottende activa</b>							
Vorderingen	195.542	302.826	154.504	150.000	150.000	150.000	150.000
Liquide middelen	4.008.318	5.419.212	6.888.456	5.821.635	4.698.769	3.011.786	2.372.156
	<b>4.203.860</b>	<b>5.722.038</b>	<b>7.042.960</b>	<b>5.971.635</b>	<b>4.848.769</b>	<b>3.161.786</b>	<b>2.522.156</b>
<b>Activa totaal</b>	<b>5.842.426</b>	<b>7.125.190</b>	<b>8.185.627</b>	<b>7.171.635</b>	<b>6.248.769</b>	<b>5.361.786</b>	<b>4.522.156</b>
<b>Passiva</b>							
<b>Eigen Vermogen</b>							
Algemene reserve	1.649.600	1.683.387	1.832.362	1.777.320	1.362.049	1.525.066	885.436
Bestemmingsreserves	174.887	909.009	1.161.387	686.720	686.720	86.720	86.720
	<b>1.824.487</b>	<b>2.592.396</b>	<b>2.993.749</b>	<b>2.464.040</b>	<b>2.048.769</b>	<b>1.611.786</b>	<b>972.156</b>
<b>Vorzieningen</b>							
Voorziening Groot Onderhoud	832.595	907.595	1.007.595	1.007.595	850.000	850.000	850.000
Vorzieningen Personeel	1.436.556	1.647.178	2.198.065	2.100.000	1.850.000	1.500.000	1.400.000
<b>Langlopende schulden</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>	1.748.787	2.468.620	1.986.218	1.600.000	1.500.000	1.400.000	1.300.000
<b>Passiva totaal</b>	<b>5.842.426</b>	<b>7.125.190</b>	<b>8.185.627</b>	<b>7.171.635</b>	<b>6.248.769</b>	<b>5.361.786</b>	<b>4.522.156</b>
quick	2,40	2,32	3,55	3,73	3,23	2,26	1,94
sol1	31,23	36,38	36,57	34,36	32,79	30,06	21,50
sol2	70,07	72,24	75,74	77,69	76,00	73,89	71,25

de meerjarenbalans in perspectief (2020-2026)

### Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans biedt een globaal beeld in de ontwikkeling van de eindejaars situatie in de komende jaren.

De ontwikkeling van de balans laat een stijging van het balanstotaal zien. Voorheen ontstond de groei door met name de groei in de voorzieningen en hierdoor de liquiditeit. In 2022 zijn de liquide middelen met ruim €1.400.000 gestegen door met name het (vooruit) ontvangen van subsidies en de stijging van de voorzieningen en een lage investeringsgraad. De omvang van de MVA is fors gedaald, vanwege de versnelde afschrijving op de locatie Vlisteweg en een temporisering van de investeringen.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met de afschrijvingen en is er een beperkte vervangingsinvestering opgenomen. In het licht van de nieuwbouwlocatie VW, is vanaf 2024

€1.000.000 opgenomen om invulling te geven aan de eigen projectbegroting. Deze MIP is na 2023 technisch van aard en ontbeert een locatie specifieke invulling. De vorderingen zijn constant gehouden, waardoor de liquiditeit de saldogpost is. De vorderingen zijn constant dalend gehouden, vanwege daling openstaande subsidies en afname personeelslasten.

Met betrekking tot de nieuwbouw Vlisterveg is rekening gehouden met de eigen investeringen per 2024 en 2025 van totaal 1 miljoen euro. Hiervoor is tevens de bestemmingsreserve nieuwbouw aangesproken. Zodra hier cijfermatig meer over bekend is zal een aparte business case gemaakt worden, waarin de mogelijke eigen bijdrage en de huidige investering in het pand wordt opgenomen. Vanuit de inspectie van het onderwijs zal kritisch gekeken worden naar de eigen financiële bijdrage in relatie tot de verwachte exploitatietekorten.





Aan de passivakant beweegt het Eigen Vermogen mee met de exploitatie-ontwikkeling. Conform MJOP is de voorziening groot onderhoud opgenomen. De ontwikkeling in de voorziening personeel laat een daling zien i.v.m. het dalend personeelsbestand en de grote onttrekkingen die in de komende jaren zich zullen voordoen.






## 6.8. kengetallen

De kengetallen bevinden zich nog binnen de tolerantiegrenzen. Het is aannemelijk dat de organisatie meer dan 3 jaar een negatieve rentabiliteit laat zien, hetgeen een indicator voor de inspectie is.

kengetallen	formule	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
personeelsratio	personeelslasten/ rijksbijdrage	0,78	0,79	0,8	0,81	0,8	0,8	0,81	0,81	0,85	0,82	0,80	0,80	0,82	0,85	0,84
materieelratio	materieel lasten/rijksbijdrage	0,2	0,2	0,2	0,18	0,19	0,18	0,18	0,18	0,15	0,16	0,18	0,17	0,21	0,18	0,19
ratio rijksbijdrage van totale baten	rijksbijdrage / totale baten x 100%	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,96	0,96	0,98	0,97	0,97	0,96	0,97	0,96	0,96
rentabiliteit	resultaat / totale baten x 100%	2,72%	1,64%	0,74%	1,54%	1,75%	2,05%	1,50%	1,28%	-1,10%	2,20%	2,82%	-3,80%	-3,25%	-3,56%	-5,4%
liquiditeit	vlottende activa / kortlopende schulden * 100%	1,3	1,5	1,3	1,6	2	2,3	2,2	2,7	2,4	2,3	3,5	3,1	2,5	2,3	1,9
solvabiliteit 1.	eigen vermogen / totaal passiva	30	34	31	26	29	32	34	37	31,2	36,4	36,6	39,7	40,2	30,1	21,5
solvabiliteit 2.	(eigen vermogen + voorzieningen)/ totaal passiva * 100%	62	65	62	67	73	73	71	75%	70,1	72,2	75,7	89,8	93,2	73,9	71,3
weerstandvermogen	eigen vermogen / totale baten *100%	10,64	11,42	11,5	8,75	10,3	12,1	13,9	15,3	14,69	20,04	23,32	17,31	14,69	12,63	7,92

Per 2021 dient getoetst te worden of de organisatie niet bovenmatig eigen vermogen heeft. Specifiek in relatie tot de onderwijskwaliteit speelt dit een rol bij de toetsing door de inspectie van het onderwijs. Voor onze organisatie geldt dat we conform onderstaande opstelling een bovenmatig eigen vermogen hebben. Deze analyse is vertekend vanwege de bestemmingsreserve NPO en de bestemmingsreserve nieuwbouw. Met een reguliere toerekening van de baten zou de ratio 0,80 bedragen, waarmee we ver onder de grens uitkomen van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

 Onderwijsinstelling	 Eigen vermogen	 Gebouwen	 Resterende MVA	 Risicobuffer
School <a href="#">Aanpassen</a>	€ 2.907.029 <a href="#">Aanpassen</a>	€ 1.398.790 <a href="#">Aanpassen</a>	€ 704.337 <a href="#">Aanpassen</a>	€ 14.212.203 <a href="#">Aanpassen</a>
<b>Berekening</b>				
	Totaal eigen vermogen	2.993.749		
	Privaat eigen vermogen	86.720		
		-----		
	Feitelijk eigen vermogen	2.907.029		
	Normatief eigen vermogen	2.303.179		
		-----		
	<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>€ 603.850</b>		
	Ratio eigen vermogen: 1,26			

 Onderwijsinstelling	 Eigen vermogen	 Gebouwen	 Resterende MVA	 Risicobuffer
School <a href="#">Aanpassen</a>	€ 1.832.362 <a href="#">Aanpassen</a>	€ 1.398.790 <a href="#">Aanpassen</a>	€ 704.337 <a href="#">Aanpassen</a>	€ 14.212.203 <a href="#">Aanpassen</a>
<b>Berekening</b>				
	Totaal eigen vermogen	2.993.749		
	Privaat eigen vermogen	1.161.387		
		-----		
	Feitelijk eigen vermogen	1.832.362		
	Normatief eigen vermogen	2.303.179		
		-----		
	<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>€ 0</b>		
	Ratio eigen vermogen: 0,80			

*berekening inclusief bestemmingsreserve*

*berekening exclusief bestemmingsreserve*

Het meerjarig effect op het aantal medewerkers is als onderstaand becijferd. De realisatie van de reductie is cruciaal om de taakstellende bezuiniging te realiseren, maar blijft afhankelijk van overige factoren, waaronder ontwikkelingen in de baten (extra leerlingen, subsidies).

ontwikkeling FTE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
directie	3,3	3,26	3,19	2,95	2,7	2,6	2	1	1	1	1	1
onderwijzend personeel	101,1	106	106,4	100	97,1	93,23	91,45	91,18	86,18	83	80	77
ondersteunend personeel	27,78	27,19	27,14	25	25,4	24,18	24,15	23,95	22	20	19	18
	<b>132,1</b>	<b>136,4</b>	<b>136,7</b>	<b>128</b>	<b>125,2</b>	<b>120</b>	<b>117,6</b>	<b>116,1</b>	<b>109,2</b>	<b>104</b>	<b>100</b>	<b>96</b>
peildatum 31-12												

De meerjaren strategische personeelsplanning (SPP) is uitgegaan van natuurlijk verloop, maar zal in het licht van de taakstellende bezuiniging kritischer bekeken moeten worden. Met name de verhouding onderwijzend personeel ten opzichte van OOP loopt scheef. Het OOP is echter ook een groep waarbij een deel onderdeel uitmaakt van de huishoudelijke dienst en derhalve een materiële post of lesgevende taken heeft (2,8 fte) en feitelijk deel uitmaakt van het OP.

De daling in de OP formatie daalt minder mee met de krimp, omdat de cohorten/lesgroepen een lagere bezetting kent, maar dezelfde lesvraag met zich meebrengt. Dit vraagt keuzes in taakbeleid, ondersteuning, les- en vakaanbod en homogene of heterogene dakpanklassen. Per 1 augustus 2021 is de directieformatie teruggebracht naar 2 directieleden, waarvan één op zzp-basis. In de daling van het OOP zit een deel natuurlijk verloop op basis van de meest recente gegevens. De daling van het onderwijzend personeel is begroot op de minimaal benodigde daling in verband met de dalende lesvraag en bekostiging. Buiten deze opgave is het aantal externen zeer beperkt.

Deel II

# Jaarrekening 2022

## Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Albert Plesmanstraat 4

2871 HJ Schoonhoven

2 juni 2023

## 7.1 Financiële uitgangspunten begroting 2022

De directie legt jaarlijks medio oktober de uitgangspunten voor de komende begroting vast. Een aantal uitgangspunten heeft een algemeen karakter. In deze uitgangspunten is uitgegaan van de bestaande structuren, echter door aanpassingen in het MT zijn per september de 2 directeuren hiervoor operationeel verantwoordelijk. Onderstaand de uitgangspunten.

- 0.1 Begrotingsdiscipline. Bij de opbouw naar de begroting 2022 wordt een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de verwachte kosten inzake begrotingsposten. Kosten blijven binnen deze gestelde kaders. Meevallers komen ten goede aan het resultaat 2022.
- 0.2 De begroting is wat betreft kosten en baten inzichtelijk. Op basis van de gegevens kunnen daadwerkelijke keuzes gemaakt worden. Budgetverantwoordelijkheid ligt bij rector-bestuurder.
- 0.3 Er is geen ruimte voor overschrijdingen of nieuwe, maar wel te voorziene uitgaven. Alleen de bestuurder is gerechtigd afwijkingen te accorderen. In principe wordt er binnen de verdichte begrotingspost per locatie gezocht naar dekking voor de overschrijding. Het hoofd bedrijfsvoering heeft hierin een centrale rol.
- 0.4 De begroting 2021 biedt een meerjarenperspectief waarin nadrukkelijk de personele ontwikkeling aangaande leeftijdsopbouw, verschuiving pensioenleeftijd, functiemix-ontwikkeling en leerlingaantal is meegenomen. Ook de huisvesting en de stand van het onderhoud wordt meegenomen.
- 0.5 In de komende 3 jaar zijn we vanwege de extra NPO gelden niet meer genoodzaakt om een deel van het eigen vermogen te gebruiken om te komen tot een invulling van de personele begroting die recht doet aan arbeidsrechtelijke mogelijkheden binnen de formatie (natuurlijk verloop, generatiepact, flexibele schil).  
Het is wenselijk een duidelijk onderscheid te maken in de begroting obv de reguliere bedrijfsvoering of de additionele subsidies.
- 0.6 De P&C-cyclus moet leiden tot automatiseren. Het hoofd bedrijfsvoering/controller heeft daarbinnen een controlfunctie.  
Naar de effectieve werking van de P&C cyclus verschijnt een aparte notitie.
- 0.7 Er wordt een post opgenomen voor onvoorziene ontwikkelingen ( € 50.000).
- 0.8 In de begroting komt een specifieke corona-achterstanden-paragraaf, waarin wordt ingeschat wat de formatieve, materiële en investeringsvraagstukken en consequenties zijn. Dit is onderwerp van gesprek in de komende directievergaderingen.
- 0.9 In de (meerjaren)begroting komt een duidelijk onderscheid in de reguliere exploitatie en de additionele subsidies.

Per 2023 wordt gewerkt met locatie budgetten (allocatie) om de financiële kaders duidelijker in beeld te hebben. Al enige tijd zijn de substantiële additionele subsidies met name gericht op het (technisch) vmbo, waardoor de locatie Vlisterveg veel extra middelen kan genereren. Gedigitaliseerde factuurstromen kunnen helpend zijn grip te krijgen op de budgetuitgaven.

## 7.2. Staat van baten en lasten, samenvatting

In dit hoofdstuk worden de financiën op balansdatum vergeleken met het vorige kalenderjaar en de begroting. Deze vergelijking vindt plaats op hoofdlijnen. In 2022 heeft geen herziening van de begroting plaatsgevonden. De genoemde code tussen haakjes verwijst naar de categorie in de (technische jaarrekening).

code	categorie	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2021	verschil met begroting 2022	in % 2022	verschil met vorig boekjaar	in %
totaal rijksbijdragen	3.1	13.523.600	12.447.827	12.990.330	1.075.773	9%	533.270	4%
totaal overige overheidbijdragen	3.2	145.787	15.563	35.586	130.224	837%	110.201	310%
totaal overige baten	3.5	542.815	372.310	386.249	170.505	46%	156.566	41%
totaal financiële baten	6.	19.414		-2.609	19.414		22.023	
<b>totaal baten</b>	<b>3.</b>	<b>14.231.616</b>	<b>12.835.700</b>	<b>13.409.556</b>	<b>1.395.916</b>	<b>11%</b>	<b>822.060</b>	<b>6%</b>
totaal loonkosten	4.1.1	10.138.309	9.124.854	9.582.150	-1.013.455	-11%	556.159	6%
totaal overige personele lasten	4.1.2/3	1.301.608	1.168.367	971.171	-133.241	-11%	330.437	34%
<b>totaal personele lasten</b>	<b>4.1.</b>	<b>11.439.917</b>	<b>10.293.221</b>	<b>10.553.321</b>	<b>-1.146.696</b>	<b>-11%</b>	<b>886.596</b>	<b>8%</b>
					-			
totaal afschrijvingslasten	4.2.	429.498	376.200	307.925	-53.298	-14%	121.573	39%
totaal huisvestingslasten	4.3.	699.116	791.000	666.349	91.884	12%	32.767	5%
totaal administratie en beheer	4.4.1.	277.830	251.000	232.216	-26.830	-11%	45.614	20%
totaal onderwijslasten	4.4.	982.714	871.762	880.757	-110.952	-13%	101.957	12%
totaal financiële lasten	6.	1.188	2.000	1.082	812	41%	106	10%
<b>totaal lasten</b>		<b>13.830.263</b>	<b>12.585.183</b>	<b>12.641.650</b>	<b>-1.245.080</b>	<b>-10%</b>	<b>1.188.613</b>	<b>9%</b>
<b>resultaat boekjaar</b>		<b>401.353</b>	<b>250.517</b>	<b>767.906</b>	<b>-150.836</b>	<b>-60%</b>	<b>-366.553</b>	<b>-48%</b>

Tabel : verdichte exploitatie 2022 met vergelijking 2021 en begroting 2022

Het exploitatieoverzicht laat een positief saldo zien van €401.000 wat €151.000 positiever is dan begroot en €471.000 lager is dan voorgaand jaar. Aan baten is er €1.396.000 meer ontvangen. Hiervan zijn de Rijksbijdragen €1.076.000 hoger, vanwege de ophoging van de lumpsum (€346.000) een aanvullende subsidies, een hogere vergoeding van het samenwerkingsverband (€184.000), mede vanwege het project "de leerroute plus". In de baten is €475.000 opgenomen aan NPO-baten die betrekking hebben op 2022.

De overige baten zijn €171.000 hoger in verband met m.n. een hogere ouderbijdrage, vanwege het wederom doorgaan van de meeste buitenschoolse activiteiten. De rente is weer positief geworden, waardoor een positieve rentebaten kan worden bereikt.

De lasten zijn met €1.245.000 gestegen, wat met name valt toe te schrijven aan de stijging van de salariskosten (+ €963.000). De loonkostenstijging is grotendeels verklaarbaar door de ophoging vanuit de CAO, waarvoor ook extra middelen zijn verstrekt. Ook zijn de overige personeelslasten sterker gestegen (€133.000) dan begroot doordat m.n. de voorzieningen hoog blijven en de voorziening RVU moest worden gecreëerd. Wegens het positieve herstel van een collega is de voorziening langdurig zieken fors lager dan begroot.

Verder zijn de afschrijvingslasten hoger dan begroot, met name in verband met het versneld afschrijven op gymzaal van de locatie Vlisterveg. De huisvestingslasten zijn €92.000 lager vanwege de minder huur aan de units (nu betaald door de gemeente) en een meevallende energielast. De post administratie en beheer is €27.000 hoger vanwege deskundigenadvies (architectkosten nieuwbouw). De onderwijslasten (waaronder leermiddelen en ICT) zijn €111.000 hoger vanwege een groter excursieprogramma en duurder onderwijsmateriaal. Van de overige materiële posten is de exploitatie conform begroot.

## Baten

De baten zijn in drie hoofdgebieden onder te verdelen: de rijksbijdrage, overige overheidsbijdragen en overige baten. De totale baten zijn €1.396.000 hoger dan begroot en €822.000 hoger dan de realisatie in 2021. Dat lijkt tegengesteld aan de verwachting. Naast de compensatie voor CAO en premie-effecten zijn met name de SHRM subsidie, een ophoging vanuit het samenwerkingsverband en een corona subsidie vanuit de gemeente substantieel. In de overige baten is een normalisatie zichtbaar van de ouderbijdrage na de 2 corona jaren zonder buitenschools programma.

### Rijksbijdragen (3.1.)

Nr.	Rekening	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Index 2022	Expl. ander tijd.	Vershil 22-21	Index 22-21
81100	Lumpsum personeel	-10.140.143	-9.794.134	346.009	-4	-8.285.745	1.854.397	-22
81150	Lumpsum materieel					-1.168.124	-1.168.124	100
81205	Geoormerkte subsidies personeel	-662.119	-1.357.393	-695.274	51	-826.219	-164.100	20
81210	Niet geoormerkte subsidies persc	-759.668	-10.000	749.668	-7.497	-926.112	-166.444	18
81216	Prestatiebox	-610.052	-132.354	477.698	-361	-132.767	477.285	-359
81275	Gratis leermiddelen					-379.388	-379.388	100
81276	Funciemix Randstad regio	-208.130	-194.000	14.130	-7	-194.197	13.933	-7
81300	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrag	-1.143.489	-959.946	183.543	-19	-1.077.779	65.710	-6
<b>81999</b>		<b>-13.523.600</b>	<b>-12.447.827</b>	<b>1.075.773</b>	<b>-9</b>	<b>-12.990.330</b>	<b>533.270</b>	<b>-4</b>
82100	Vergoeding gemeente	-105.936		105.936		-35.537	70.399	-198
82250	Overige overheidsbijdragen	-39.851	-15.563	24.288	-156	-49	39.803	-81.747
<b>82999</b>		<b>-145.787</b>	<b>-15.563</b>	<b>130.224</b>	<b>-837</b>	<b>-35.586</b>	<b>110.202</b>	<b>-310</b>

De overheidsbijdrage is met € 1.076.000 toegenomen, als compensatie voor de gestegen loonkosten (€ 346.000) en een deel overige subsidies, zoals de NPO gelden kennen ook een lichte ophoging van het lumpsumbedrag .

Mede vanwege een toename in de leerlingen via de leerroute plus zijn extra middelen ontvangen vanuit het samenwerkingsverband, voor totaal € 183.000. Alle LWOO leerlingen zijn conform de opting-out vanuit het samenwerkingsverband bekostigd in 2022.

## 7.4. Projecten en nog te besteden doelsubsidies

Er liepen in 2022 een flink aantal projecten en specifieke subsidies. Een aantal subsidies zijn nog niet geheel besteed en dienen conform richtlijn specifiek vermeld te worden in de jaarrekening in model G1 of model G2. De belangrijkste projecten worden onderstaand toegelicht.

### Geoormerkte personele subsidies

Het Schoonhovens College stimuleert actief de inbreng van expertise van buiten de school en werft dan ook onder potentiële **zij-instromers**. In 2022 is een nieuwe zij-instromer gestart. De baten van de zij-instromers vergoeding worden genomen in het jaar waarin de opleidings- en verletkosten worden gemaakt, uiterlijk tot het moment dat het diploma is behaald.

De school stimuleert ook het gebruik van de **lerarenbeurs** ter verdieping en verbreding. Voor de verletkosten is €12.000 in 2022 toegekend. In schooljaar 2021-2022 hebben 3 collega's gebruik gemaakt van de lerarenbeurs en in schooljaar 2022-2023 twee collega's. De baten van de lerarenbeurs zijn in het betreffende schooljaar genomen ter dekking van de reële verletkosten. De vergoedingen voor de verletkosten in het kader van de lerarenbeurzen zijn conform beschikking ontvangen. De studiekostenvergoeding wordt door DUO direct aan de betreffende collega overgemaakt.

### **art fusion**

Er is in 2019 €20.000 ontvangen voor Art Fusion, waarvoor een uitdagend cultuurprogramma is opgezet en de kunstvakken worden gecombineerd. Dit is in eerste instantie gericht op de mavo. De restant besteding van de middelen heeft in 2022 plaatsgevonden.

### **subsidie PO-VO**

Voor de periode 1-8-2020/ 01-07-2022 is de subsidie PO-VO toegewezen voor €124.000. De inzet wordt met name in schooljaar 2021 gepleegd. Het doorstroomprogramma bevat vier inhoudelijke lijnen:

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

Op de locatie Vlisteweg is aan deze subsidie in het kader van de kansengelijkheid invulling gegeven. Hiervoor wordt inzet vanuit het PO en het VO gepleegd om voor een geselecteerde groep afstroom te voorkomen, door intensieve begeleiding. De subsidie wordt in 2021 en 2022 besteed aan de aanvraag, de begeleiding vanuit het VO en PO. Tevens worden een aantal materiaalkosten aan dit project toegewezen.

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

### **MBO lessen**

Binnen het BBL-traject PIE van het MBO Techniecollege Rotterdam (Albeda) worden er praktijklessen verzorgd op de locatie Vlisteweg. Hiervoor ontvangt de school een vergoeding.

### **subsidie Heterogene brugklassen**

In 2021 is de subsidie bevordering heterogene brugklassen aangevraagd. Intern is in onderzoek wat de consequenties zijn bij een verdere implementatie van heterogene brugklassen. Dit onderzoek wordt in 2023 verder bekeken op haalbaarheid. Er zijn over 2022 geen kosten toegerekend.

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

Ter versterking van het technisch vmbo is een substantiële subsidie verkregen om in gezamenlijkheid met het Gemini College Lekkerkerk invulling te geven aan de verdere ontwikkeling in de regio voor de technische sectoren in de basisgerichte, kadergerichte en gemengde leerweg. In deze tweede fase van 4 jaar (2020-2023) worden deze middelen beschikbaar gesteld. In fase 1 (2018 en 2019) ontvingen de scholen (automatisch) middelen op basis van de betreffende leerlingenaantallen. Voor fase 2 heeft de school met het Gemini en MBO (Techniek College Rotterdam) in relatie met het bedrijfsleven een plan ingediend met een looptijd van 4 jaren. De verwachting is dat fase 2 met een kalenderjaar wordt verlengd, waarbij 25% van het bedrag wordt verstrekt en de verantwoording ook een jaar doorschuift. Naar verwachting worden in fase 3 de betreffende middelen in de lumpsum verdisconteerd (2025 ev.)

Het doel van deze aanvullende bekostiging is de inzet voor:

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



Van de ontvangen middelen van €687.000 is €164.000 toegekend aan het Gemini en is € 497.000 besteed door het Schoonhovens College. Vanwege een niet evenredige verdeling van de subsidie (€ 58.000) en een deel van het plan wat nog niet besteed is (€ 140.000) resteert er op de balans een nog te besteden bedrag van €198.000. De achterstanden in de besteding zijn in 2022 licht ingelopen en over 2023 wordt dit verder geïntensiveerd. Het Schoonhovens College is penvoerder voor deze subsidieregeling. Het niet bestede deel van de subsidie is opgenomen als nog te besteden en staat op de balans in model G2 verantwoord.

### **corona-inhaalprogramma achterstanden**

Ter bestrijding van de achterstanden opgelopen door de corona lockdowns en aangepaste programma's zijn een fors aantal subsidies vanuit het Rijk beschikbaar gesteld. Deze worden onderstaand kort toegelicht.

### **onnodig zittenblijven**

Voor beide vestigingen is de subsidie onnodig zittenblijven aangevraagd op basis van een concreet plan. Met een specifieke monitoring is dit voor beide vestigingen ingezet. De locatie Vlisterweg heeft met name de focus gezet op de overgang in 2022. De locatie AP had deze middelen al in 2021 besteed.

### **Nationaal programma onderwijs (NPO)**

Wellicht het meest ambitieuze plan is NPO. Gedurende twee schooljaren wordt ruim 700 euro per leerling ontvangen om de cognitieve en sociaal-emotionele achterstanden bij leerlingen weg te werken. Tevens wordt fors aandacht besteed aan de studievoordigheden en het weer "op gang" brengen van de gewenste leervorm. De besteding van de NPO gelden vindt plaats na afstemming met de MR en verantwoording in het bestuursverslag. Er is voor 2021-2022 € 814.000 beschikbaar gekomen om de corona-achterstanden in te lopen. Dit bedrag is conform regelgeving volledig opgenomen in de exploitatie 2021. Een tweede tranche van € 1.200.000 voor schooljaar 2022-2023 is toegezegd. Deze middelen worden gebruikt voor het genoemde doel, waarbij het ministerie een menukaart aan gevalideerde mogelijkheden biedt. Boventallig personeel wordt hiertoe ingezet. De besteding van 7/12e van de € 814.000 vindt plaats in 2022.

De kwaliteitszorgmedewerker met MMP en Cito ingezet op een scherpe monitoring van de achterstanden zodat gericht interventies kunnen worden ingezet. Gericht op de individuele leerling, op groepen of vakken. Hierbij speelt de mentor, coördinator, zorgmedewerker, afdelingsleider en de sectievoorzitter een bepalende rol.

Er is ingezet op drie gebieden: de cognitieve ontwikkeling van de leerlingen, praktijkvorming (kennis en vaardigheden uit praktijklessen) en begeleiding op sociaal-emotioneel vlak (ontwikkeling en welbevinden).

Als we kijken naar de cognitieve ontwikkeling van leerlingen is er onder andere ingezet op extra begeleiding op het gebied van taal en NT2, keuzewerkijd waarbij leerlingen konden kiezen voor een vak waar zij extra begeleiding bij nodig hadden en voor het splitsen van enkele grote groepen. Lessen studievoordigheden werden aangeboden (praktijkvorming) en extra praktijklessen, bijvoorbeeld op het gebied van BWI (praktijkvorming). Faalangstreductietraining en andere trainingen (zoals de Challenge Day) werden georganiseerd om het welbevinden van leerlingen te vergroten (sociaal-emotionele begeleiding).

Niet alle geplande activiteiten hebben kunnen doorgaan. Zo konden bepaalde professionaliseringsactiviteiten als een mentortraining alleen voor een kleine groep docenten georganiseerd worden in verband met de op dat moment geldende Corona-maatregelen. Het streven is om deze activiteiten in het schooljaar 2022/2023 alsnog uit te voeren.

Op de locatie Albert Plesmanstraat is ingezet op:

- extra keuzewerktijd gericht op opgelopen achterstanden. Dit is opgenomen in het leerlingenrooster en docenten ondersteunen.
- extra huiswerkbegeleiding gericht op studievoordigheden, plannen en leren
- specifieke gerichte ondersteuning voor de bovenbouw door TopTutors
- extra ondersteuning door het jeugdmaatschappelijk werk, vanwege toename overige problematieken
- om sociaal - emotionele achterstanden tegen te gaan is gewerkt aan groepsvorming, waarbij de leerlingen gezamenlijk op excursie zijn gegaan.

Op de locatie Vlisterweg is ingezet op :

- kleinere klassen, de diverse leerjaren zijn extra groepen geformeerd, zodat de leerling individueel en collectief beter begeleid kan worden in het leerproces.
- preteaching, steunles, hierbij wordt zowel aandacht gegeven aan de leervoordigheden als aan het daadwerkelijk leren.
- om sociaal - emotionele achterstanden tegen te gaan is gewerkt aan groepsvorming, waarbij de leerlingen gezamenlijk op excursie zijn gegaan.

Voor beide locaties geldt dat het terugdringen van de achterstanden een kwestie van de lange adem is en veelal maatwerk vergt. Tussenpeilingen door Cito moeten mede aantonen voor Nederlands, Engels en wiskunde/rekenen of hier een ontwikkeling in zichtbaar is.

### **verwerking eindexamens**

Via de lumpsum zijn extra middelen ontvangen ter dekking van de extra tijd die voor tijdvak 3 benodigd was. (€ 70.000)

### **Overige overheidsbijdragen (3.2.)**

De Gemeente Krimpenerwaard heeft de jeugdsubsidie gehonoreerd voor €15.000, waarvan het project Challenge Day op de locatie Vlisterweg is begroot en een ehbo-project op de locatie Albert Plesmanstraat. Deze activiteiten hebben in 2022 doorgang kunnen vinden. Voor €3.000 is de vergoeding ontvangen voor het gebruik van de sportvelden. Voor €1.000 is de jaarlijkse veiligheidssubsidie ontvangen ter gedeeltelijk dekking van de alarmopvolgingscontracten. De Gemeente heeft tevens de NPO middelen doorgestort in 4 tranches om de corona problematieken het hoofd te bieden. Er is ingezet op de grotere inzet van leerlingcoördinatoren.

### **Erasmus+ subsidie**

Vanuit de EU is in eerdere jaren de Erasmus+ subsidie ontvangen, waarvoor we gedurende 3 schooljaren de leerkrachten mogen scholen in internationale oriëntatie van henzelf en het lesprogramma. Deze subsidie is verlengd tot 2023 en staat nog opgenomen ter besteding in 2023. Tevens is er een bedrag ontvangen voor de uitwisseling. In 2022 is een niet besteed deel teruggestort.

### **Overige baten (3.5.)**

Onder grootboekpost overige baten staan diverse overige baten opgenomen, waaronder verhuur, detachering, ouderbijdragen, opbrengst kantine en mediatheek en subsidies Europese uitwisseling en overige niet verder te specificeren baten. Deze bijdragen bedragen 2,4% van de totale baten en zijn met name partieel toe te wijzen aan specifieke lasten. De schoolbijdrage voor met name reizen en excursies vormen de grootste component van de overige baten.

nr	rekening	exploitatie 2022	begroting 2022	verschil 2022	in %	exploitatie 2021	verschil vorig boekjaar	in %
85100	Verhuur	17.634	16.000	1.634	10%	16.846	787	5%
85105	Kluishuur	15.044	11.610	3.434	30%	13.528	1.515	11%
85200	Detachering	83.133	64.000	19.133	30%	72.832	10.301	14%
85500	Ouderbijdragen	181.837	232.200	-50.363	-22%	144.580	37.257	26%
85505	Baten activiteiten overig	-	-	-		634	-634	-100%
85600	Oudervereniging	-	-	-		7.250	-7.250	-100%
85605	Reizen en excursies	114.277	-	114.277		57.337	56.940	99%
85620	Leermiddelen	825	1.000	-175	-17%	840	-15	-2%
85630	Opbrengst kantine	43.823	22.500	21.323	95%	30.249	13.574	45%
85675	Bijdrage van derden	19.476	25.000	-5.524	-22%	11.995	7.481	62%
85690	Overige baten	66.767	-	66.767		30.158	36.609	121%
85999	<b> totaal overige baten</b>	<b>542.815</b>	<b>372.310</b>	<b>170.505</b>	<b>46%</b>	<b>386.249</b>	<b>156.566</b>	<b>41%</b>

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

De school ontvangt een **detachering**vergoeding voor een collega, vanuit het samenwerkingsverband voor de inzet van de leerlingbegeleider. De school draagt wel het volledige risico inzake de WGA en WW-verplichting. Gesteld kan worden dat deze baten niet van invloed zijn op de bedrijfsvoering, omdat dit direct samenhangt met de loonkosten. Tevens is per 1-8-2021 een collega werkzaam voor Cito, waarvoor een vergoeding wordt ontvangen.

In 2022 hebben de excursies grotendeels weer plaatsgevonden. Hierop was niet begroot in de baten en de lasten. De **ouderbijdragen** (ouderbijdragen en reizen/excursies) zijn terug op het oude niveau. Prijsstijgingen zijn wel fors hoger dan verwacht. In het algemeen is het beleid gericht om het bedrag van de te innen ouderbijdragen zo laag mogelijk te houden. Vanwege het gebruik van een nieuw facturatiesysteem kan meer gespreid en al toegerekend aan de betreffende periode de facturatie plaatsvinden.

De **oudervereniging** (voorheen stichting Ouderraad) heeft middels vrijwillige bijdragen een deel van de aanvullende leerlingactiviteiten gesponsord. Te denken valt aan het kerstbal, het fotojaarboek en de poldersurvival. Dankzij deze bijdrage is de school net in staat iets extra's te kunnen doen voor de leerlingen. Door de formele liquidatie is er naast de € 9.000 in 2021 in 2022 nog € 2.000 ontvangen.

De **kantinebaten** zijn flink gestegen en zijn boven het niveau van voor corona, omdat de prijzen zijn gestegen. Tussen de beide locaties zitten verschillen in de nettomarge. Er toch voor ruim €44.000 aan baten ontvangen en is er voor €39.000 ingekocht. De kantine exploitatie is negatief indien de personeelskosten, energie- en afschrijvingslasten worden meegenomen in de analyse.

Vanuit het Albeda Techniek College Rotterdam (MBO) voor het verstrekken van onderwijs aan enkele MBO-leerlingen (BBL-traject) op de locatie Vlisterweg is een lagere bijdrage ontvangen dan begroot, vanwege een lagere deelname. De insteek van dit traject is het creëren van thuisnabij MBO onderwijs, waarbij de doorlopende leerlijn geborgd is en de kans op dropouts lager is. Tevens wordt er optimaler gebruikgemaakt van de outillage en kunnen bedrijven uit de regio profiteren. Dit is geboekt als **bijdrage van derden**. Dit traject vormt een onderdeel van het STO project en is onderwerp van gesprek in het triple helix overleg, waaraan Onderwijs, Overheid en Ondernemers aansluiten.

De grootboekrekening **overige baten** is voorzichtig begroot. Onder de grootboekpost overige baten is de besteding van het project Art Fusion in de mavo geboekt, waarvoor de externe begeleidingskosten van € 7.000 zijn vrijgevallen. Daarnaast zijn er vele kleine baten binnengekomen, zoals subsidie gezonde school, en subsidie hoogbegaafden via het samenwerkingsverband, de bonusregeling van de cultuurkaartgelden. Er zijn gelden ontvangen ter compensatie van de waterschade en een regresvordering.

### financiële baten en lasten (6.)

De marktrente is gestegen waardoor er een batig rentesaldo van €19.000 is ontstaan. Aan overige bankkosten is €1.000 conform voorgaande jaren en begroot uitgegeven.

### Lasten

In deze paragraaf worden de lasten per thema toegelicht voor zover dit een substantiële afwijking laat zien ten opzichte van begroot. Dit betreft een afwijking van meer dan 10% en een materieel effect van meer dan > €10.000. De volgorde van het grootboek is aangehouden in de toelichting van de rubrieken. Tevens is een absoluut en relatief verschil in de tabellen opgenomen.

### Personeel (4.1.)

Er is meer dan 963.000 euro aan loonkosten uitgegeven en 506.000 euro meer dan in 2021. Een deel van de verklaring is een CAO-ophoging in 2022 en het verlengen van de corona maatregelen gericht op het tegengaan van de achterstanden, waarvoor additionele middelen zijn verkregen. Tenslotte is de beoogde reductie van het aantal fte's getemporeerd.

Nr.	Rekening	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Index 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021-2022	Index 21-22
40000	Bruto salarissen	6.451.068	5.686.615	-764.453	-13%	5.968.689	-482.379	-8%
40010	Vergoedingen	109.759	77.052	-32.707	-42%	105.676	-4.083	-4%
40020	Incidentele vergoedingen	3.280		-3.280		9.407	6.127	65%
40030	Incidentele beloning	74.294	135.729	61.435	45%	123.568	49.274	40%
40105	Reservering Vakantietoelage	525.046	487.544	-37.502	-8%	506.145	-18.901	-4%
40110	Eindejaarsuitkering	-73.861	-77.970	-4.109	5%	-80.076	-6.215	8%
40115	Reservering Eindejaarsuitkering	576.677	521.052	-55.625	-11%	548.137	-28.541	-5%
40120	Bindingstoelage	9.923	5.317	-4.606	-87%	10.780	857	8%
40125	Reservering Bindingstoelage	96.567	103.102	6.535	6%	96.212	-355	0%
40200	Premies sociale verzekeringen	563.896	509.752	-54.144	-11%	543.726	-20.170	-4%
40240	Loonheffing en Sociale lasten	443.974	422.268	-21.706	-5%	442.428	-1.547	0%
40250	Reservering sociale lasten vakantietoelage	1.457	-397	-1.854	467%	-1.893	-3.350	177%
40260	Reservering sociale lasten eindejaarsuitkering	155		-155		1	-153	
40270	Reservering sociale lasten bindingstoelage	336	10.478	10.142	97%	4.624	4.288	93%
40400	Pensioenpremies	1.034.711	986.369	-48.342	-5%	1.034.212	-499	0%
40410	Premie FPU	226.241	215.181	-11.060	-5%	225.642	-599	0%
40420	Premie AOP	44.735	42.762	-1.973	-5%	44.871	135	0%
40999		10.088.259	9.124.854	-963.405	-11%	9.582.150	-506.110	-5%

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

De overige personele lasten zijn €290.000 hoger dan begroot. Hiervan heeft €446.000 betrekking op een ophoging van de voorzieningen en zijn de overige posten binnen de rubriek overige personele lasten €38.000 positiever in de realisatie. Eerst worden de voorzieningen toegelicht en vervolgens de overige posten.

Nr.	Rekening	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Index 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021-2022	Index 21- 22
41000	WKR gerichte vrijstelling	2.578	2.000	-578	-29%	3.247	668	21%
41001	WKR forfaitaire ruimte	45.575	45.000	-575	-1%	40.452	-5.123	-13%
41010	Reiskosten woon-werk	66.242	80.000	13.758	17%	77.396	11.154	14%
41117	Loonkosten vervangingen ziekte eigen rekening		150.000	150.000	100%			
41140	Werkkostenregeling	1.897	7.800	5.903	76%	3.311	1.414	43%
41210	Dotatie voorziening jubilea	15.306	16.000	694	4%	6.441	-8.866	-138%
41212	Dotatie voorziening spaarverlof	900		-900			-900	
41214	Dotatie personeel voorzieningen	753.402	200.000	-553.402	-277%	335.356	-418.046	-125%
41215	dotatie voorziening personeel ww	15.436	40.000	24.564	61%	25.290	9.854	39%
41217	dotatie voorziening langdurig zieken	-33.635	156.000	189.635	122%	127.260	160.896	126%
41220	Loonkosten niet via salarisadministratie	7.151	6.300	-851	-14%	9.620	2.469	26%
41221	Extern personeel	201.495	106.000	-95.495	-90%	148.739	-52.756	-35%
41230	Personeelskantine	21.336	19.000	-2.336	-12%	18.443	-2.893	-16%
41231	Cursussen	136.978	123.817	-13.161	-11%	38.944	-98.033	-252%
41233	Werving personeel	50.883	20.000	-30.883	-154%	11.905	-38.979	-327%
41234	Reis en verblijf	3.236	1.250	-1.986	-159%	1.352	-1.884	-139%
41235	Activiteiten personeel	35.727	21.000	-14.727	-70%	22.343	-13.385	-60%
41236	Bedrijfsgezondheidsdienst	21.277	25.000	3.723	15%	22.948	1.671	7%
41238	Personele verzekeringen	921		-921		807	-114	-14%
41290	Overige personele lasten	21.025	29.200	8.175	28%	13.212	-7.813	-59%
41300	Uitkeringen	-16.072	120.000	136.072	113%	64.106	80.179	125%
41999	<b>totaal overige personele lasten</b>	<b>1.351.658</b>	<b>1.168.367</b>	<b>-183.291</b>	<b>-16%</b>	<b>971.171</b>	<b>-380.487</b>	<b>-39%</b>

### personele voorzieningen

De personele voorzieningen zijn geïndexeerd met 10%. De voorziening personeel (PB uren) is jaarlijks hoger dan begroot, omdat relatief veel collega's sparen. Er is een voorziening voor langdurig zieken opgenomen van €74.000 aan toekomstige aanwijsbare langdurige verzuimkosten.

Er is in 2022 wel een post opgenomen voor de naheffing voor de vakantiec correctie in het kader van de WAZO opgenomen. De insteek is dit door tijd-voor-tijd (taakbeleid) te organiseren, maar als tegenwaarde is €54.000 opgenomen. De gesprekken met de collega's hierover worden in het voorjaar van 2021 gevoerd. In 2021 is de post minimaal geslonken.

De voorziening WW is verlaagd met €14.000.

Er is een voorziening RVU opgenomen voor toekomstige RVU verplichtingen aan collega's die in 2022 (of eerder) een RVU-overeenkomst hebben getekend. Deze voorziening is intussen € 394.000 hoog.

- De **cursuskosten** zijn hoger dan begroot, doordat de cursussen weer invulling konden krijgen en met name is ingezet op de invulling van de Erasmus+ subsidie.
- De **kosten van externe vervangende inhuur** zijn fors teruggebracht, echter de inhuur van een externe bestuurder is kostbaarder dan de situatie met de vorige bestuurder op de loonlijst. Op deze post staat dan zo'n €113.000 aan inhuur. Aan cursuskosten is €53.000 minder besteed, mede in verband met de beperkingen door de corona restricties.
- De **activiteiten personeel** zijn weer ingezet, waardoor er €15.000 meer is uitgegeven dan begroot. Via attenties is hierop geanticipeerd door de collega's extra aandacht te geven.
- De **IPAP-verzekering** was in oktober 2016 beëindigd als collectieve regeling ten laste van de werkgever. Ook in 2022 is deze premie verhaald op de (aangesloten) medewerker en drukt deze last slechts minimaal op de werkgever. Dit betreft afrondingen van premiepercentages.

- Aan de **stelpost overige personele** lasten is slechts de vergoeding voor de Govak-gelden en de BWOO-premie en de inzet van de WW-instroom reductie. De stelpost in overige personele lasten is minimaal aangesproken waardoor er slechts €21.000 is besteed.
- De post **uitkeringen** is begroot op de inhoudingen op de Personele Lumpsum door het Ministerie inzake de verrekeningen uitkeringskosten UWV plaats, maar hierop vinden tevens de UWV baten plaats samenhangend met de zwangerschaps- en bevallingsverlof-vergoeding (WAZO-uitkeringen). Het is dus een hybride-post. De verrekening uitkeringskosten inclusief de WW-premies en effecten WGA zijn op €79.000 uitgekomen (begroot €120.000). De bijdrage van het UWV ter dekking van de loonkosten vanwege zwangerschapsverlof en bevallingsverlof (WAZO) bedroeg €95.000 en hiervoor is vervangen. Deze baten zijn vanuit het voorzichtigheidsprincipe niet begroot. De vervanging van de WAZO-collega's drukken wel op de loonkosten en externe vervanging. Per saldo €16.000 batig saldo.

### Materiële lasten

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

### Afschrijvingen (4.2.)

De component afschrijvingen is €53.000 hoger, omdat er extra versneld is afgeschreven, vanwege de oplevering nieuwbouw gepland medio 2025. Er is verder weinig geïnvesteerd in de afgelopen periodes, waardoor de reguliere afschrijvingslasten lager blijven dan begroot. Vanwege corona is de noodzaak tot vervanging lager geweest, de investering op de locatie Vlisterweg zijn ivm de nieuwbouw fors getemporeerd en op het gebied van leermiddelen is zichtbaar dat het deel van echte folio leermiddelen afneemt, waardoor er ook niet op afgeschreven hoeft te worden.

Nr.	Rekening	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Index 2022	Expl. ander tijd.v.	Vershil 22-21	Index 22-21
42200	Afschrijvingslasten gebouwen	188.010	64.500	-123.510	-191	51.761	-136.249	-263
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	34.116	32.000	-2.116	-7	28.702	-5.414	-19
42230	Afschrijvingslasten machines en installaties	37.035	46.000	8.965	19	37.606	571	2
42235	Afschrijvingslasten meubilair	41.859	55.000	13.141	24	48.381	6.522	13
42250	Afschrijvingslasten ICT	84.035	126.000	41.965	33	98.423	14.388	15
42260	Afschrijvingslasten ov. inventaris en apparatuur	1.172	1.200	28	2	1.219	47	4
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	42.298	50.000	7.702	15	40.559	-1.738	-4
42290	Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	975	1.500	525	35	1.275	300	24
42999	<b>totaal afschrijvingslasten</b>	<b>429.498</b>	<b>376.200</b>	<b>-53.298</b>	<b>-14</b>	<b>307.925</b>	<b>-121.573</b>	<b>-39</b>

De versnelde afschrijving van de vestiging Vlisterweg heeft wel plaatsgevonden (in 2022 voor €162.000). Dit is met name zichtbaar in de rubriek gebouw en machines. Totaal dient €174.000 (en eventueel de gymzaal van (aanvullend) €175.000) in de lasten worden genomen in de periode tot 2024.

### Huisvestingslasten (4.3.)

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot (verschil €92.000), waarbij in de onderlinge posten wel wat verschillen zijn. Vanwege de vertraging in de nieuwbouw nemen de onderhoudskosten voor de locatie Vlisterweg toe. Vijf posten wijken noemenswaardig af.

Nr.	Rekening	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Index 2022	Expl. ander tijdsv.	Verschil 22-21	Index 22-21
43100	Huren	140.719	185.000	44.281	24	135.276	-5.443	-4
43300	Klein onderhoud	22.513	32.000	9.487	30	46.472	23.958	52
43310	Onderhoud CV	15.525	11.500	-4.025	-35	5.190	-10.335	-199
43410	Gas	126.474	146.000	19.526	13	136.163	9.689	7
43420	Water	6.414	8.500	2.086	25	7.693	1.279	17
43430	Elektriciteit	71.247	82.000	10.753	13	63.273	-7.974	-13
43500	Schoonmaakbedrijf	155.838	157.000	1.162	1	142.129	-13.709	-10
43510	Overige schoonmaaklasten	21.268	18.000	-3.268	-18	16.222	-5.046	-31
43600	Publiekrechtelijke heffingen	21.526	23.000	1.474	6	19.675	-1.851	-9
43710	Beveiliging	7.178	13.000	5.822	45	9.124	1.946	21
43720	Tuinonderhoud	8.071	10.000	1.929	19	8.739	669	8
43790	Overige huisvestingslasten	2.342	5.000	2.658	53	1.394	-949	-68
43800	Dotatie voorziening onderhoud	100.000	100.000		0	75.000	-25.000	-33
43999	<b>totaal huisvestinglasten</b>	<b>699.116</b>	<b>791.000</b>	<b>91.884</b>	<b>12</b>	<b>666.349</b>	<b>-32.767</b>	<b>-5</b>

- De huurlasten zijn €44.000 lager omdat de gemeentelijke sporthal is gebruikt voor de opvang van Oekraïners en een andere verhuuraccommodatie is opgeheven.
- De uitgaven aan energie (gas, water, elektra) zijn €32.000 lager. In de begroting is geanticipeerd op een relatief sterke stijging van de (gas)tarieven en verbruik doordat er continu natuurlijk geventileerd moest worden. Het jaarbeeld fluctueerde erg, maar is mede door een goed beheer en scherpe Europese aanbesteding binnen de begroting gebleven.

#### Administratie- en beheerslasten (4.4.1.)

Nr.	Rekening	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Index 2022	Expl. ander tijdsv.	Verschil 22-21	Index 22-21
44100	Administratiekantoor	65.816	78.000	12.184	16	67.484	1.669	2
44105	Accountant	18.751	22.500	3.749	17	18.143	-608	-3
44108	Deskundigenadvies	37.631	11.000	-26.631	-242	17.259	-20.372	-118
44110	Telefoon/fax	4.627	5.000	373	7	4.229	-398	-9
44120	Porti	5.515	4.800	-715	-15	4.878	-637	-13
44122	Drukwerk	5.626	5.500	-126	-2	5.616	-11	0
44125	Kantoorbenodigdheden	7.968	7.500	-468	-6	6.779	-1.189	-18
44140	Planmatig onderhoudsbeheer	3.497	3.700	203	5		-3.497	
44150	Onkostenvergoedingen RvT	15.836	18.000	2.164	12	16.139	302	2
44155	Vergaderkosten	5.711	4.000	-1.711	-43	2.843	-2.867	-101
44160	Public relations en marketing	32.316	25.000	-7.316	-29	49.140	16.824	34
44165	Bijdrage aan scholen	66.986	51.000	-15.986	-31	35.455	-31.531	-89
44170	Beheer en bestuur	7.151	10.000	2.849	28	3.670	-3.480	-95
44190	Overige administratielasten	399	5.000	4.601	92	580	181	31
44199	<b>totaal beheer en bestuur</b>	<b>277.830</b>	<b>251.000</b>	<b>-26.830</b>	<b>-11</b>	<b>232.216</b>	<b>-45.614</b>	<b>-20</b>

In de rubriek administratie- en beheer is €27.000 meer besteed. De meeste posten zijn conform begroot. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Het automatiseringsproces door het administratiekantoor is uitgesteld, waardoor dit begrote saldo niet besteed is.
- Er is fors meer besteed aan deskundigenadvies. De begeleidingskosten voor het POVO subsidietraject zijn hieronder geboekt en tevens de architectkosten voor de elementen die ten laste van de school komen.
- De bijdrage aan scholen kent een overschrijding van 16.000, vanwege een hogere doorverwijzing naar de Schoonhovense Onderwijs Opvang Voorziening, de inzet van JOS (Jongerenwerk op school) was begroot voor €16.000 en maar beperkt ingezet. Verder met name kleine verschuivingen en de vrijval van stelposten.

**inventaris en apparatuur (4.4.2.)**

Onder deze component vallen de leermiddelen, ICT-lasten, reproductie, mediatheek en kleine inventaris. Er is begroot €635.000 en €662.000 besteed.

Nr.	Rekening	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Index 2022	Expl. ander tijd.	Vershil 22-21	Index 22-21
44200	Leermiddelen	490.135	445.000	-45.135	-10	480.118	-10.017	-2
44210	Klein inventaris	8.767	13.000	4.233	33	9.809	1.042	11
44215	ICT hardware	6.210	8.000	1.790	22	7.313	1.103	15
44220	ICT software	59.389	65.000	5.611	9	58.904	-486	-1
44225	ICT Licenties	61.263	62.060	797	1	61.079	-184	0
44228	Website	1.328	5.000	3.672	73	26.295	24.967	95
44230	Overige ICT lasten	1.939	2.000	61	3	36	-1.903	-5.350
44235	Mediatheek en bibliotheek	3.352	2.200	-1.152	-52	1.793	-1.559	-87
44240	Reproductie	29.598	28.000	-1.598	-6	23.517	-6.081	-26
44290	Overige materialen		5.000	5.000	100			
<b>44299</b>	<b>inventaris en apparatuur</b>	<b>661.981</b>	<b>635.260</b>	<b>-26.721</b>	<b>-4</b>	<b>668.862</b>	<b>6.881</b>	<b>1</b>

De lasten voor leermiddelen bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van lesmethoden die slechts 1 leerjaar meegaan (zoals licenties, werkboeken en leerwerkboeken), maar ook de kosten aan de distributeur Van Dijk wordt hieruit betaald. De overige component zijn de overige (practica)materialen die de secties verbruiken in de les.

In 2022 is ruim € 45.000 meer aan leermiddelen besteed dan begroot en € 10.000 meer dan in 2021. Het grootste verschil is zichtbaar bij de besteding van leermiddelen. Er is voor €312.000 besteed aan leermiddelen bij VanDijk Educatie en € 27.000 aan andere leermiddelen. De overige leermiddelen bestaan uit materiaalkosten, waarbij met name de technische profielen op de Vlisterweg hoge kosten met zich meebrengen (€70.000).

De belangrijkste oorzaken zijn ondanks een lager leerlingaantal dat er weer activiteiten zijn opgestart na de lockdowns, waarbij er minder materialen in de les verbruikt zijn. Tevens is er een omslag zichtbaar in het gebruik van lesmethodes, waarbij dit via een abonnementsvorm loopt.

De overige componenten vertonen een stabiel beeld.

**Overige onderwijslasten (4.4.3./5.)**

Nr.	Rekening	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Index 2022	Expl. ander tijd.	Vershil 22-21	Index 22-21
44441	Abonnementen	3.387	5.000	1.613	32	5.014	1.627	32
44442	Contributies	29.428	25.352	-4.076	-16	25.122	-4.307	-17
44443	Representatie	9.672	10.000	328	3	9.126	-546	-6
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	4.768	5.000	232	5	3.380	-1.388	-41
44445	Overige verzekeringen	7.000	5.500	-1.500	-27	4.876	-2.124	-44
44450	Culturele vorming	16.891	10.550	-6.341	-60	14.000	-2.891	-21
44451	Sportdag en vieringen	13.960	14.000	40	0	10.979	-2.981	-27
44452	Reizen en excursies	161.005	116.100	-44.905	-39	82.071	-78.933	-96
44460	Testen en toetsen	28.706	17.500	-11.206	-64	18.077	-10.628	-59
44463	Leerlingkantine en automaten	39.301	22.500	-16.801	-75	26.761	-12.540	-47
44466	Activiteiten overig	27		-27			-27	
44490	Overige onderwijslasten	6.589	5.000	-1.589	-32	12.489	-5.900	-47
<b>44999</b>	<b>totaal onderwijslasten</b>	<b>320.733</b>	<b>236.502</b>	<b>-84.231</b>	<b>-36</b>	<b>211.895</b>	<b>-120.638</b>	<b>-57</b>

De onderwijslasten zijn €84.000 toegenomen ten opzichte van de begroting en € 121.000 ten opzichte van 2021.

Hieronder zijn deze posten uitgelicht.

- De post excursies en werkweken dient partieel dekkend te zijn door de ouderbijdragen. De uitgaven zijn €45.000 hoger dan begroot, de lasten derhalve ook.



- De post testen en toetsen zijn €11.000 hoger dan begroot, omdat leerlingen in 2022 weer Cambridge examen, IB -examen en Goethe-examen hebben gedaan.
- De kantine-uitgaven zijn € 17.000 gestegen (de baten ook) vanwege de hogere verkoop, omdat de school uit de lockdown kwam. Loonkosten, energieverbruik en afschrijvingslasten inventaris staan hier niet in opgenomen.

#### Financiële baten en lasten (4.4.6.)

Vanwege de gestegen rente is bij schatkistbankieren in de laatste maanden een positieve rentebaten gerealiseerd van € 19.000. Deze was niet begroot. De post financiële lasten is constant gebleven.

Nr.	Rekening	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Index 2022	Expl. ander tijd.	Verschil 22-21	Index 22-21
88000	Rente bank	19.414		19.414			19.414	
88100	Rente spaarrekening					2.609	2.609	100
48100	Periodieke lasten bank	1.188	2.000	812	41	1.082	-107	-10
	saldo financiële baten lasten	18.226	-2.000	18.603	-9	3.691	21.917	594

Tabel: financiële baten/lasten

#### Treasury management

In 2012 is het Treasurystatuut door het bestuur vastgesteld. Dit is in 2017 herijkt in het licht van de nieuwe wet Belenen en Beleggen. Conform dit statuut is in 2021 gehandeld. In 2021 is van bank gewisseld. De bestaande contracten met de ABN-AMRO bank en de SNS zijn beëindigd en de Rabobank is de huisbankier geworden. Met name vanwege hun maatschappelijke rol opvatting en de participatie in ons STO-project.

Om de negatieve rente te vermijden is tevens in 2021 overgegaan op schatkistbankieren. Bijna het volledige banksaldo wordt dagelijks automatisch afgeroomd en staat bij het Ministerie van Financiën opgenomen en is dagelijks opvraagbaar. De Rabobank vraagt voor deze bemiddeling een fee dat na 2023 zal oplopen tot €2400 per jaar.

Het zelf afstorten van chartaal geld is medio 2015 overgenomen door een geldtransporteur. Hierdoor zijn de financiële lasten gestegen, maar dit is tevens een risicomaatregel. In 2019 is de optie digitaal betalen gestart voor kantineverkoop, waardoor het contante geld verder gereduceerd wordt.

Hiermee voldoen we aan de wet Belenen en Beleggen.

### 7.5. Liquide middelen & kasstroomoverzicht

Het saldo liquide middelen, bestaande uit bank- en kassaldi, is met €1.469.000 toegenomen. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Het kasstroomoverzicht betreft de herkomst en besteding van middelen. Aangegeven wordt waar de liquide middelen vandaan komen en hoe deze worden aangewend in het lopende boekjaar. Dit vormt de verklaringsgrond voor de wijziging in het saldo liquide middelen.

1. Er is voor meer dan €169.000 geïnvesteerd in materiële vaste actie (wel uitgaven, geen exploitatie), dat was in 2021 €71.000. De afschrijvingslasten €429.000 (geen uitgaven, maar exploitatie) hebben in relatie tot de exploitatie een positief effect op de liquiditeit.
2. De personele voorzieningen zijn per saldo sterk toegenomen met €657.000.
3. De onderhoudsvoorziening is toegenomen (€100.000).
4. Mutaties in de vlottende middelen hebben in 2022 een fors positief effect op de liquiditeit (€157.000). Dit betreffen met name vooruitontvangen subsidies.
5. Het positieve resultaat van €294.000 (incl. financieel resultaat) leidt tot een toename van de cashflow.

### Kortlopende schulden, vorderingen

Deze post is redelijk constant gebleven ten opzichte van vorig jaar. Onder de kortlopende schulden worden de openstaande crediteuren, belastingen en sociale premies (december), vooruitontvangen bedragen (incl. OCW-subsidies, vb PO-VO, STO, NPO), vakantiegeld verplichtingen gerekend. Deze posten fluctueren en waren in 2020 €479.000 toegenomen. In de overige kortlopende schulden betreft een nabetaling opgenomen van overwerk verrekeningen OOP. De post pensioenen is licht gestegen vanwege de pensioenpremie stijging.

## 7.6. Voorziening onderhoud & investeringen

### Voorziening onderhoud

Conform de meerjaren onderhoudsbegroting (dd 2014) van bureau Ben van der Vlist te Bergambacht wordt de voorziening onderhoud op peil gehouden. In 2022 heeft alleen een dotatie voor de locatie AP plaatsgevonden, om met name te komen tot een ophoging om de prijsstijgingen op te vangen. Begin 2023 is de MJOP herijkt. In het licht van de aanstaande nieuwbouw Vlisterweg vindt hier geen dotatie meer op plaats.

Rond de oplevering van de locatie Vlisterweg eind 2024 vindt opnieuw de opbouw van de voorziening onderhoud plaats. Per 2024 wordt vanuit de RJ 660 de voorziening onderhoud op basis van de componentenmethode of afschrijvingen toegepast en heeft naar verwachting een ophogend effect op de noodzakelijke omvang van de onderhoudsvoorziening. Indien de voorziening onderhoud komt te vervallen geschiedt dit via een stelselwijziging.

Er is minder geïnvesteerd dan begroot. In de begroting staan een aantal stelposten, in het geval er vervanging noodzakelijk is. Dat is beperkt noodzakelijk gebleken. Dit geldt met name voor de locatie AP, waar investeringen in inventaris, ict en meubilair kunnen worden uitgesteld naar 2023. Te denken valt aan de kopieermachines en de investering in digiborden. Voor de locatie Vlisterweg vindt een verdere temporisering plaats in verband met de aanstaande nieuwbouw. Beoogd was met de nieuwbouw in combinatie met het STO-project een W&T lokaal te realiseren. Vanwege het uitstel in de nieuwbouw is gekozen om alleen te investeren in verhuisbare (roerende) goederen. Een lagere investering heeft ook meerjaarlijks effect op de afschrijvingslasten. Deze zijn slechts hoog (voor de VW) vanwege de versnelde afschrijving op het pand Vlisterweg en de eigen gymzaal.

kostenplaats	vak	omschrijving	begroot	realisatie
AP	machines en apparatuur			3.288
VW	machines en apparatuur	sto	87.500	21.038
AP	inventaris		66.500	2.895
VW	inventaris		25.500	13.660
AP	ICT		50.300	2.777
VW	ICT		124.500	86.634
bestuur	ICT	pc's	6.700	
bestuur	ICT	deskundigheid	15.000	
AP	meubilair		18.500	2.618
VW	meubilair		13.000	9.688
bestuur	meubilair	zitmeubels	1.950	1.285
AP	leermiddelen	lesboeken	20.000	24.907
VW	leermiddelen	lesboeken	20.000	224
<b>totaalbedrag investeringen :</b>			<b>449.450</b>	<b>169.014</b>

In 2022 heeft er geen groot onderhoud plaatsgevonden, omdat er over 2022 alleen stelposten zijn opgenomen. Met het opnieuw opstellen van het MJOP in 2023 vindt een inhaalslag plaats. Onderstaand was begroot en (nog) niet uitgevoerd.

kostenplaats	onderwerp	omschrijving	bedrag
AP	vervanging dak	stelpost, technisch nog niet nodig	*111.000
AP	schilderwerk	buitenschilderwerk	41.000
AP	schilderwerk	binnenschilderwerk	8.500
AP	brandslangen	stelpost	2.500
AP	klimaatunits	stelpost	6.000
AP	lift	stelpost	5.000
VW	brandblusapparatuur	stelpost	2.500
VW	lift	stelpost	5.000
VW	ventilator	stelpost	3.500
	<b>totaal vz onderhoud</b>		<b>74.000</b>

## Personele voorzieningen

Er zijn een drietal type voorzieningen: onderhoud, personeel en overig (claims). De onderhoudsvoorziening is in de vorige paragraaf besproken.

De personele voorzieningen bestaan uit jubileumgratificaties, spaarverlof, toekomstige ww-verplichting, langdurig zieken en overige personele voorzieningen. In de boekhouding is de post personele voorzieningen gesplitst in deze 5 onderverdelingen, zodat deze inzichtelijker is geworden. De voorzieningen leiden op termijn tot uitgaven. Ultimo 2022 is zichtbaar dat de post personele voorziening nog steeds erg hoog is. Zie onderstaande tabel.

31-12-2022					besteding			totaal
	eindbalans	onttrekking	dotatie	eindbalans	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	
onderhoudsvoorziening	907.595	-	100.000	1.007.595	66.000	350.000	591.595	1.007.595
voorziening jubileum	97.300	15.806	15.306	96.800	22.292	24.000	50.508	96.800
voorziening spaarverlof	9.000	-	900	9.900	834	9.066		9.900
voorziening ww verplichting	120.266	29.466	15.436	106.237	49.430	92.361	35.554	106.237
voorziening langdurig zieken	107.662	33.635		74.027	74.027			74.027
voorziening overige personeel	1.312.950	155.250	753.402	1.911.102	200.000	400.000	1.311.102	1.911.102
	<b>2.269.151</b>	<b>234.157</b>	<b>885.045</b>	<b>3.205.660</b>	<b>412.583</b>	<b>875.427</b>	<b>1.917.651</b>	<b>3.205.660</b>

Tabel: onderverdeling in type voorziening

voorziening overige personeel	eindbalans	onttrekking	dotatie	eindbalans
afbouwuren	€ 182.000,00	€ 51.835,20	€ 44.201,07	€ 174.365,87
compensatie vak dagen	€ 39.075,00	€ 12.125,00	€ 0,00	€ 26.950,00
spaaruren OOP	€ 101.234,00	€ 31.228,75	€ 64.787,25	€ 134.792,50
spaaruren	€ 141.976,00	€ 60.061,00	€ 6.483,75	€ 88.398,75
RVU	€ 0,00	€ 0,00	€ 393.520,00	€ 393.520,00
PB AP	€ 286.992,00		€ 189.903,83	€ 476.895,83
PB bestuur	€ 22.250,00		€ 6.120,83	€ 28.370,83
PB VW	€ 539.422,50		€ 48.385,42	€ 587.807,92
	<b>€ 1.312.949,50</b>	<b>€ 155.249,95</b>	<b>€ 753.402,16</b>	<b>1.911.101,71</b>

Tabel: onderverdeling van de overige personele voorziening

### Jubileumgratificatie

De onttrekkingen en dotaties aan de voorziening over 2021 vertonen een grillig patroon. Er zijn 4 collega's geweest die hun 25-jarig ambtelijk dienstjubileum hebben gevierd. Een mooie mijlpaal voor de betrokkenen. In 2019 is het grondslagbedrag per medewerker verhoogd zodat de hoogte van de voorziening toereikend is. In de berekening van het benodigde saldo is gebruikgemaakt van de systematiek door €750 per medewerker te hanteren. Dit bedrag is conform benchmarkgegevens en sluit aan bij de historische omvang van deze voorziening.

### Spaarverlof

Er maakt 1 persoon gebruik van de reguliere spaarverlofregeling. De opbouw is gestopt in 2021, waarna er in de komende jaren uit onttrokken gaat worden.

### Toekomstige WW-verplichtingen

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

Voor 6 collega's is deze voorziening opgenomen, met de maximale inschatting. De organisatie is in 2018 via een bemiddelingsbureau binnen 5=1 verband begonnen de instroomgroep WW te laten begeleiden naar ander werk, zonder vooralsnog aantoonbare resultaten. Begin 2021 is het contract beëindigd en vindt een heroverweging plaats wat de meest effectieve weg is, teneinde de oud-collega's uit de ww te krijgen. De bedragen zijn aangepast op de meest recente loonkosten.

### Overige personele voorzieningen

Onder de overige personele voorzieningen zijn de gespaarde uren van de collega's opgenomen, waaronder de nieuw op te nemen gespaarde uren uit het persoonlijk budget voortvloeiend vanaf de cao 2014-2015. De nieuwe opbouw van schooljaar 2022-2023 is voor 5/12e meegenomen, verder staan hier de overige spaarregelingen in. De collega's mogen sparen en voor wat betreft de bestedingsmogelijkheden qua verlof is hier eind 2016 een beleidsdocument over verschenen. Idealiter sluiten de bestedingsplannen per collega aan bij de meerjaren formatieplanning en de betreffende lesbehoefte in relatie tot het zittende personeel. De dotatie bedraagt €753.402 en is mede hoog vanwege het aangaan van RVU regelingen (die maximaal 3 jaar lopen). Deze lasten zijn volledig in 2022 genomen en bedragen € 393.520.

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

## 7.7. Grondslagen

### Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven,  
handelend onder Schoonhovens College

Rechtsvorm: Stichting

Zetel: Schoonhoven

KvK nummer: 55627587

### Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (StOVOS) met bestuursnummer 42618 en de onder deze rechtspersoon vallende Schoonhovens College met brinnummer 15OM verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs.

### Grondslagen voor de jaarrekening

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

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

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

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

### Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven bedraagt per 31 december 2022 €2.887.262 positief.

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

### Vergelijkende cijfers

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

omvang en samenstelling van vermogen en resultaat. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

### Schattingen

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

### Financiële instrumenten

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

## Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

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

In verband met de versnelde afschrijving is de aansluiting met de activastaat niet (meer) aanwezig, echter wel herleidbaar. Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente.

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

Indien op voorhand de afschrijvingen reëler kunnen worden ingeschat dan hieronder weergegeven, dan wordt afgeschreven op basis van deze reëlere termijn.

Onder de inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Onder vaste bedrijfsmiddelen vallen de posten Leermiddelen en Overige materiële vaste activa. Duurzame goederen met een gebruiksduur langer dan 1 jaar worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de €500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

### Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa is de vordering op het ministerie sinds 2015 niet meer opgenomen in het kader van de regeling onvoorziene gevallen vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs (Staatscourant 2006, nr. 21 van 16 januari 2006). De vordering betreft 7,5% van de personele lumpsum over het boekjaar.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

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

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

### **Liquide middelen**

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

### **Eigen Vermogen**

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

### **Algemene reserve**

De algemene reserve betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van StOVOS. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

### **Bestemmingsreserve nieuwbouw (publiek)**

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

### **Bestemmingsreserve publiek**

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

### **Bestemmingsreserve privaat**

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

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

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

### **Voorziening groot onderhoud**

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

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2021 en 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. De onderwijsinstelling die gebruikmaakt van deze tijdelijke regeling vermeldt dit in haar jaarrekening.

### **Voorziening jubilea**

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen een constante waarde van €700 per medewerker. (tot 2019 €600 per persoon) De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

### **Voorziening spaarverlof**

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen inzake spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige betalingen. De betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht. Deze voorziening is gewaardeerd op 100%.

### **Voorziening spaaruren**

Voor de op balansdatum bestaande verplichting inzake spaaruren. De voorziening is gewaardeerd op 100% op een uurtarief van €55 voor OP en DIR en €35 voor OOP. (het uurtarief is opgehoogd vanwege de gestegen gpl)

### **Voorziening overige personele voorziening**

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

### **Voorziening langdurig zieken**

Er is een voorziening gevormd voor langdurig zieken, waarbij de kans reëel is dat zij in de WGA of IVA terechtkomen. Hiervan wordt op basis van een kans x impact de loonkosten van 31-12-2022 tot 2 jaar ziekte in de voorzieningen opgenomen.



### **Voorziening WW-verplichting**

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

### **Kortlopende schulden**

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

### **Overlopende passiva**

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

## **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

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

### **Rijksbijdragen**

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

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

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

### **Overige overheidsbijdragen**

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

### **Overige baten**

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

## **Personele lasten**

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

## **Pensioenen**

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

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

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

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,%<sup>1</sup>. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

## **Afschrijvingen**

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

## **Huisvestingslasten**

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

## **Overige lasten**

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

## **Financieel resultaat**

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

## **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben

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

op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

## 7.8. Jaarrekening 2022

### Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	42618
Brinnummer	150M
Naam instelling	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven
Handelend onder	Schoonhoven College
Adres	Albert Plesmanstraat 4
Postadres	Albert Plesmanstraat 4
Postcode / Plaats	2871 HJ Schoonhoven
Telefoon	0182-385288
E-mail	<a href="mailto:info@schoonhovenscollege.nl">info@schoonhovenscollege.nl</a>
Internet-site	<a href="http://www.schoonhovenscollege.nl">www.schoonhovenscollege.nl</a>
KvK nr.	55627587
Contactpersoon	Wouter Vellema
Telefoon	0182-385288

Brin	Naam	Sector
150M	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven VO	

## A. Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming

### A. Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
<b>1 Activa</b>		
<b>1.1 Vaste activa</b>		
1.1.1 Immateriële vaste activa	0	0
1.1.2 Materiële vaste activa	1.142.667	1.403.152
1.1.3 Financiële vaste activa	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.142.667</u>	<u>1.403.153</u>
<b>1.2 Vlottende activa</b>		
1.2.1 Voorraden		
1.2.2 Vorderingen	77.853	255.055
1.2.3 Effecten		
1.2.4 Liquide middelen	<u>6.888.456</u>	<u>5.419.212</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>6.966.309</u>	<u>5.674.267</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><b>8.108.976</b></u>	<u><b>7.077.418</b></u>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	2.993.749	2.592.396
2.2 Voorzieningen	3.205.660	2.554.773
2.4 Kortlopende schulden	1.909.567	1.930.249
<b>Totaal passiva</b>	<u><b>8.108.976</b></u>	<u><b>7.077.418</b></u>

**B. Staat van baten en lasten over kalenderjaar 2022**

	Boekjaar 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Boekjaar 2021 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	13.523.600	12.447.827	12.990.330
3.2 Overheidsbijdragen	145.787	15.563	35.586
3.5 Overige baten	<u>542.815</u>	<u>372.310</u>	<u>386.249</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>14.212.203</u>	<u>12.835.700</u>	<u>13.412.165</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	11.439.917	10.293.221	10.553.320
4.2 Afschrijvingen	429.498	376.200	307.925
4.3 Huisvestingslasten	699.116	791.000	666.349
4.4 Overige lasten	<u>1.260.544</u>	<u>1.122.762</u>	<u>1.112.972</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>13.829.075</u>	<u>12.583.183</u>	<u>12.640.566</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>383.127</u>	<u>252.517</u>	<u>771.598</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>	<u>18.226</u>	<u>-2.000</u>	<u>-3.691</u>
	18.226	-2.000	-3.691
<b>Resultaat</b>	<u>401.353</u>	<u>250.517</u>	<u>767.908</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>401.353</u>	<u>250.517</u>	<u>767.908</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u>401.353</u>	<u>250.517</u>	<u>767.908</u>

**C. Kasstroomoverzicht 2022**

	Boekjaar 2022 EUR	Boekjaar 2021 EUR
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
<b>Saldo van baten en lasten</b>	383.127	771.599
<b>Aanpassingen voor:</b>		
- Afschrijvingen	429.498	306.619
- Mutaties voorzieningen	650.887	285.622
- Koersresultaat FVA		
- Afronding		
	<u>1.080.386</u>	<u>592.241</u>
<b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>		
- Vorderingen	177.202	-59.513
- Kortlopende schulden	<u>-20.683</u>	<u>181.462</u>
	<u>156.520</u>	<u>121.949</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	1.620.032	1.485.790
Ontvangen interest	19.414	-2.609
Betaalde interest	<u>-1.188</u>	<u>-1.082</u>
	18.226	-3.691
<b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.638.258</b>	<b>1.482.099</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investerings in materiële vaste activa	169.013	96.312
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	-25.107
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>169.013</u>	<u>71.205</u>
<b>Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>169.013</b>	<b>71.205</b>
<b><u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b>		
Nieuw opgenomen leningen		0
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>0</u>
	<u>-</u>	<u>0</u>
<b>Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<b><u>1.469.245</u></b>	<b><u>1.410.894</u></b>
Liquide middelen 1-1	5.419.212	<u>4.008.317</u>
Liquide middelen 31-12	<u>6.888.456</u>	<u>5.419.212</u>
Mutatie Liquide middelen	<b>1.469.245</b>	<b>1.410.894</b>

## E. Toelichting behorende bij de balans

### 1 Activa

#### 1.1 Vaste activa

##### 1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal MVA
Aanschafprijs 1-1-2022	1.398.790	4.295.009	972.742	6.666.542
Afschrijving cum. 1-1-2022	772.451	3.608.424	882.514	5.263.389
Boekwaarde 1-1-2022	626.339	686.585	90.228	1.403.152
Investerings 2022	-	143.883	25.131	169.013
Desinvesteringen 2022				-
Afschrijvingen 2022	188.010	198.216	43.272	429.498
Aanschafprijs 31-12-2022	1.398.790	4.438.892	997.873	6.835.555
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	960.461	3.806.641	925.786	5.692.888
Boekwaarde 31-12-2022	438.330	632.251	72.087	1.142.667

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

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

##### 1.2.2 Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	24.047	23.993
1.2.2.3 Gemeenten	-	-
1.2.2.7 Ouders		
1.2.2.8 Overige vorderingen	17.815	27.808
1.2.2.1 Belastingen (LIV)	-	
1.2.2.1 Vooruitbetaalde lasten	81.303	5.509
1.2.2.1 Verstrekte voorschotten		
1.2.2.1 Nog te ontvangen rente		
1.2.2.1 Overlopende activa	24.223	197.745
	4.492	
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>151.879</b>	<b>255.055</b>

**1.2.4 Liquide middelen**

	31-12-2022	31-12-2021
1.2.4.1 Kasmiddelen	504	4.001
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	6.887.952	5.415.211
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>6.888.456</b>	<b>5.419.212</b>

**2. Passiva****2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 1-1-2022	Mutaties		Stand per 31- 12-2022
		Resultaat	Overige Mutaties	
<b>2.1.1.1 Algemene reserve</b>				
Algemene reserve publiek	1.683.387	401.353	-252.378	1.832.362
Algemene reserve privaat	84.342	0	2.378	86.720
Bestemmingsreserve nieuwbouw	350.000		250.000	600.000
Bestemmingsreserve publiek	474.667			474.667
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.592.396</b>	<b>401.353</b>	<b>0</b>	<b>2.993.749</b>

Toelichting:

De algemene reserve is het vrij aanwendbare gedeelte van het eigen vermogen. De algemene reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten. De algemene reserve valt per 2012 uiteen in een publiek en privaat deel. De algemene reserve privaat is in 2012 tot stand gekomen met terugwerkende kracht tot 5 jaar en heeft als herkomst de opbrengsten uit het voetbalspel, de netto verhuur baten, de gemiddelde rentebaten over de ontvangen ouderbijdragen en de middelen na opheffing stichting Ouderraad.

De bestemmingsreserve publiek (personeel) is gecreëerd na ontvangst van de additionele middelen in 2019 bestemd voor schooljaar 2020-2021. Hieruit valt 7/12e vrij ten gunste van de algemene reserve.

Deze bestemmingsreserve is opnieuw gevuld met de betreffende NPO gelden, die betrekking hebben op 2022 en in 2021 zijn ontvangen.

**2.2 Voorzieningen**

<b>2.2 Voorzieningen</b>	2.2.1.2 Voorziening personeel langdurig zieken	2.2.1.2 Voorziening spaarverlof	2.2.1.2 Voorziening levensfase bewust personeels- beleid	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.5 Voorziening WW	<b>Personele voorziening en</b>
2.2.1 Personele voorzieningen						
Stand per 1-1-2022	107.662	9.000	1.312.950	97.300	120.266	1.647.178
Dotaties 2022	0	900	753.402	15.306	16.778	786.386
Onttrekkingen 2022	33.635	-	155.250	15.806	30.807	235.499
Vrijval 2022						-
Saldo 31-12-2022	<b>74.027</b>	<b>9.900</b>	<b>1.911.102</b>	<b>96.800</b>	<b>106.237</b>	<b>2.198.065</b>
Kortlopend deel < 1 jaar	80.681	3.750	200.000	22.157	12.862	319.450
Deel 1<>5 jaar	-6.654	6.150	400.000	55.000	48.668	503.164
Langlopende deel > 5 jaar	0	0	1.311.102	19.643	44.707	1.375.452
	<b>74.027</b>	<b>9.900</b>	<b>1.911.102</b>	<b>96.800</b>	<b>106.237</b>	<b>2.198.065</b>



2.2.3 Voorziening voor groot onderhoud	Voorziening onderhoud	Totaal overige voorzieningen
Stand per 1-1-2022	907.595	907.595
Dotaties 2022	100.000	-
Onttrekkingen 2022	-	-
Vrijval 2022	-	-
Saldo 31-12-2022	<u>1.007.595</u>	<u>1.007.595</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	154.819	154.819
Deel 1<>5 jaar	222.122	222.122
Langlopende deel > 5 jaar	<u>630.654</u>	<u>630.654</u>
	<u>1.007.595</u>	<u>1.007.595</u>

**2.4 Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
2.4.8 Crediteuren	369.931	232.322
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	501.723	438.463
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	136.329	135.857
2.4.12 Overige kortlopende schulden	31.928	44.783
2.4.13 Vooruitontvangen ouders	73.098	120.319
2.4.14 Vooruitontvangen OCW	440.730	515.862
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	0	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	370.686	358.115
2.4.19 Overlopende passiva	<u>59.168</u>	<u>84.529</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u>1.983.593</u>	<u>1.930.249</u>

**Toelichting**

2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen Loonheffing	<u>501.723</u> <u>501.723</u>	<u>438.463</u> <u>438.463</u>
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen Pensioenpremies	<u>136.329</u> <u>136.329</u>	<u>135.857</u> <u>135.857</u>
2.4.12 Overige kortlopende schulden  Overige kortlopende schulden	<u>31.928</u> <u>31.928</u>	<u>44.783</u> <u>44.783</u>
2.4.19 Overlopende passiva Overlopende uit de activa, presentatie Transitorische posten (vooruitontvangen) Personeelsfonds Nettoloon	3.045 4.467 <u>51.655</u> <u>59.168</u>	1.367 69.851 5.961 <u>7.350</u> <u>84.529</u>

## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2022

### Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	10.140.143	9.794.134	9.453.869
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	2.239.969	1.693.747	2.458.682
3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen (SWV)	1.143.489	959.946	1.077.779
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>	<b>13.523.600</b>	<b>12.447.827</b>	<b>12.990.330</b>

#### 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ

3.1.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Lumpsum personeel	10.140.143	9.794.134	8.285.745
Lumpsum materieel	-	-	1.168.124
	<b>10.140.143</b>	<b>9.794.134</b>	<b>9.453.869</b>

#### 3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ

3.1.2.1 Overige subsidies OCW	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Geormerkte subsidies personeel ministerie	165.241	877.393	365.178
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	496.878	480.000	461.041
Niet geormerkte subsidies personeel ministerie	759.668	10.000	926.112
Prestatiebox	610.052	132.354	132.767
Leermiddelen	-	-	379.388
Functiemix Randstad regio	208.130	194.000	194.197
Vrijval egalisatiesubsidie	-	-	-
	<b>2.239.969</b>	<b>1.693.747</b>	<b>2.458.682</b>

#### 3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen

3.1.3.1 Ontv doorbetalingen rijksbijdrage SWV	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Samenwerkingsverband	1.143.489	959.946	1.077.779
	<b>1.143.489</b>	<b>959.946</b>	<b>1.077.779</b>

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.2 Overige overheidsbijdragen	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
3.2.2.1 Overige gemeentelijke en Europese bijdragen	145.787	15.563	35.586
<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>	<b>145.787</b>	<b>15.563</b>	<b>35.586</b>

#### 3.5 Overige baten

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
3.5.1 Verhuur	17.634	16.000	16.846
3.5.2 Detachering personeel	83.133	64.000	72.832
3.5.5 Ouderbijdragen	311.983	244.810	224.169
3.5.9 Kantinebaten	43.823	22.500	30.249
3.5.10 Overige	86.243	25.000	42.153
<b>Totaal overige baten</b>	<b>542.815</b>	<b>372.310</b>	<b>386.249</b>

# 150M concept Bestuursverslag 2022 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Toelichting overige baten	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Mediatheek	1.140		
Subsidie gezonde school	8.200		10.000
St. Ouderraad	2.378		9.455
Cultuurkaart	5.997		
Personeelsfonds	7.849		
Art fusion project	7.388		7.388
Regreskosten	7.032		
Waterschade	11.541		
Hoogbegaafden subsidie	12.950		
Bijdrage van derden	19.476	25.000	11.995
Overige	2.292		3.315
	<b>86.243</b>	<b>25.000</b>	<b>42.153</b>

## Lasten

### 4.1 Personeelslasten

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	7.822.803	7.143.241	7.335.547
4.1.1.2 Sociale lasten	1.009.819	942.101	988.887
4.1.1.5 Pensioenpremies	<u>1.305.687</u>	<u>1.244.312</u>	<u>1.304.725</u>
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	10.138.309	9.329.654	9.629.159
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	751.409	412.000	494.347
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	208.646	112.300	158.358
4.1.2.3 Overig	<u>357.625</u>	<u>319.267</u>	<u>207.350</u>
4.1.2 Overige personele lasten	1.317.680	843.567	860.055
4.1.3 <i>Ontvangen vergoedingen</i>	-16.072	120.000	64.106
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>11.439.917</b>	<b>10.293.221</b>	<b>10.553.320</b>

#### 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
- voorziening jubilea	15.306	16.000	6.441
- voorziening spaarverlof	900	-	-
- voorziening levensfase bewust personeelsbeleid	753.402	200.000	335.356
- voorziening ww	15.436	40.000	25.290
- voorziening langdurig zieken	33.635	156.000	127.260
<b>Totaal</b>	<b>751.409</b>	<b>412.000</b>	<b>494.347</b>

#### 4.1.2.3 Overige personeelskosten

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Cursussen	136.978	123.817	38.944
Personeelskantine	21.336	19.000	18.443
Werving personeel	50.883	20.000	11.905
Reiskosten woon-werk	66.242	80.000	77.396
Reis en verblijf	3.236	1.250	1.352
Activiteiten personeel	35.727	21.000	22.343
Bedrijfsgezondheidsdienst	21.277	25.000	22.948
Personele verzekeringen	921	-	807
Overige personele lasten	21.025	29.200	13.212
Uitkeringen			
	<b>357.625</b>	<b>319.267</b>	<b>207.350</b>

#### Uitkeringen

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
4.1.3.3 <i>uitkeringen die de personeelslasten wijzigen</i>	16.072-	120.000	64.106
	<b>16.072-</b>	<b>120.000</b>	<b>64.106</b>

#### Toelichting

De post 4.1.3.3. uitkeringen die de personeelslasten wijzigen is een hybride post waarop de inhoudingen inzake de collectieve WW worden geboekt, maar tevens de WAZO bijdrage is opgenomen. Aan UWV uitkeringen is ontvangen €95,288 en aan uitkeringskosten is € 79.216 aan lasten begroot.

**Uitsplitsing personeel naar fte gemiddeld over het boekjaar**

Directie	2022	2021
Onderwijzend personeel	1,92	2
OOP	90,76	91,45
	24,93	24,15
	<u>117,61</u>	<u>117,6</u>

4.2 Afschrijvingen	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
4.2.2 Materiële vaste activa	429.498	376.200	307.925
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u>429.498</u>	<u>376.200</u>	<u>307.925</u>

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Gebouwen	188.010	64.500	51.761
Inventaris en apparatuur	198.216	260.200	214.330
Leermiddelen	42.298	50.000	40.559
Overige afschrijvingen	975	1.500	1.275
	<u>429.498</u>	<u>376.200</u>	<u>307.925</u>

**4.3 Huisvestingslasten**

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
4.3.1 Huren	140.719	185.000	135.276
4.3.3 Onderhoud	38.039	43.500	51.662
4.3.4 Energie en water	204.134	236.500	207.129
4.3.5 Schoonmaakkosten	177.106	175.000	158.350
4.3.6 Heffingen	21.526	23.000	19.675
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000	100.000	75.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	17.592	28.000	19.257
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>699.116</u>	<u>791.000</u>	<u>666.349</u>

Overige huisvestingslasten:			
Beveiliging	7.178	13.000	9.124
Tuinonderhoud	8.071	10.000	8.739
Overige huisvestingslasten	2.342	5.000	1.394
	<u>17.592</u>	<u>28.000</u>	<u>19.257</u>

**4.4 Overige instellingslasten**

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	178.528	175.000	147.620
4.4.2 Inventaris en apparatuur	175.233	195.260	193.758
4.4.3 Leermiddelen	490.135	445.000	480.118
4.4.5 Overige	416.648	307.502	291.476
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<u>1.260.544</u>	<u>1.122.762</u>	<u>1.112.972</u>

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Administratiekantoor	65.816	78.000	67.484
Accountant	18.751	22.500	18.143
Deskundigenadvies	37.631	11.000	17.259
Telefoon/fax	4.627	5.000	4.229
Porti	5.515	4.800	4.878
Drukwerk	5.626	5.500	5.616
Kantoorbenodigdheden	7.968	7.500	6.779
Planmatig onderhoudsbeheer	3.497	3.700	-
Onkostenvergoedingen RvT	15.836	18.000	16.139
Vergaderkosten	5.711	4.000	2.843
Beheer en bestuur	7.151	10.000	3.670
Overige administratielasten	399	5.000	580
	<u>178.528</u>	<u>175.000</u>	<u>147.620</u>

# 150M concept Bestuursverslag 2022 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
4.4.1.1. Controle jaarrekening	18.751	18.000	18.143
4.4.1.2. Andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3. Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4. Overige niet-controlediensten en overige werkzaamheden	-	-	-
	<u>18.751</u>	<u>18.000</u>	<u>18.143</u>

Wij hebben van de accountantsorganisatie naast controlediensten geen andere dienstverlening ontvangen. De genoemde bedragen hebben betrekking op de controle van de boekjaren.

## 4.4.2 Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Klein inventaris	8.767	13.000	9.809
ICT hardware	6.210	8.000	7.313
ICT software	59.389	65.000	58.904
ICT Licenties	61.263	62.060	61.079
Website	1.328	5.000	26.295
Overige ICT lasten	1.939	2.000	36
Mediatheek en bibliotheek	3.352	2.200	1.793
Reproductie	29.598	28.000	23.517
Overige materialen	-	5.000	-
Kabeltelevisie en overige rechten	-	-	-
Abonnementen	3.387	5.000	5.014
	<u>175.233</u>	<u>195.260</u>	<u>193.758</u>
4.4.3 <b>Leermiddelen</b>	490.135	445.000	480.118
	<u>490.135</u>	<u>445.000</u>	<u>480.118</u>

## 4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
Contributies	29.428	25.352	25.122
Representatie	9.672	10.000	9.126
Public relations en marketing	32.316	25.000	49.140
Bijdrage aan scholen	66.986	51.000	35.455
Medezeggenschap- en ouderraad	4.768	5.000	3.380
Overige verzekeringen	7.000	5.500	4.876
Culturele vorming	16.891	10.550	14.000
Sportdag en vieringen	13.583	14.000	10.979
Reizen en excursies	161.005	116.100	82.071
Testen en toetsen	28.706	17.500	18.077
Leerlingkantine en automaten	39.301	22.500	26.761
Bijdrage aan derden	-	-	-
Overige onderwijslasten	6.993	5.000	12.489
	<u>416.648</u>	<u>307.502</u>	<u>291.476</u>

## 6 Financiële baten en lasten

	Boekjaar 2022	Begroting 2022	Boekjaar 2021
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	19.414	-	2.609-
	<u>19.414</u>	<u>-</u>	<u>2.609-</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	1.188-	2.000-	1.082-
	<u>1.188-</u>	<u>2.000-</u>	<u>1.082-</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>18.226</u>	<u>2.000-</u>	<u>3.691-</u>



## 7.9. Model G1 en G2 verantwoording

### G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Bedrag	Ontvangen t/m	Prestatie	(verwachte) afronding
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	Besteed	verslagjaar	Afgerond	
			€	€	€	Ja/nee	
lerarenbeurs 21-22	1165638	augustus	4.800	4.800	4.800	ja	31-7-2022
lerarenbeurs 21-22	1183440	november	814	814	814	ja	31-7-2022
lerarenbeurs 21-22	1177303	september	6.858	6.858	6.858	ja	31-7-2022
lerarenbeurs 22-23	135907	19-6-2022	5612,8	2338,67	5612,8	nee	31-7-2023
lerarenbeurs 22-23	135743	19-6-2022	6314,4	2631	6314,4	nee	31-7-2023
zijinstromer	1253447-1	20-5-2022	20.000	14.470	20.000	nee	31-7-2024
doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20171	29-10-2020	124.000	31.277	124.000	ja	31-7-2022
doorstroomprogramma po-vo	DPOVO22083	08-08-2022	124.000	15.004	62.000	nee	31-7-2024
onnodig zittenblijven VW	VOZ21154	20-5-2021	15.000	15.000	15.000	ja	31-7-2022
heterogene klassen	SHB210254	08-02-2022	100.000	-	100.000	nee	31-7-2023
<b>totaal</b>			<b>407.399</b>	<b>93.193</b>	<b>345.399</b>		

### G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE

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

#### G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen t/m	Totale	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	verslagjaar	kosten	ultimo verslagjaar
			€	€	€	€
<b>totaal</b>						

#### G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	1-jan-22	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-22	31-dec-22
			€	€	€	€	€	€
aanvullende bekostiging technisch VMBO STO 20-23	STO19012HH	11-6-2020	2.543.200	280.035	576.777	616.125	1.772.174	240.687
<b>totaal</b>			<b>2.543.200</b>	<b>280.035</b>	<b>576.777</b>	<b>616.125</b>	<b>1.772.174</b>	<b>240.687</b>

## 7.10. WNT verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op StOVOS. Het voor StOVOS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €154.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 3.)

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

<b>1. Bezoldiging topfunctionarissen</b>			
<b>1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.H. Niemeijer</b>	<b>A.H. Niemeijer</b>	<b>J. Steenvoorden</b>
Functiegegevens	Rector-bestuurder	Rector-bestuurder	Bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling	1-1-2022/31-12-2022	1-8-2021/31-12-2021	1-5-2021/31-07-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,68
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Klasse	C	C	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1	1	1
Complexiteitspunten totale baten	4	4	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	3	3	3
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.593	44.691	25.693
Beloningen betaalbaar op termijn	20.804	8.633	-
<i>Subtotaal</i>	<b>134.397</b>	<b>53.325</b>	<b>25.693</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000	62.083	25.693
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum per uur			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	nvt	nvt	nvt
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>134.397</b>	<b>53.325</b>	<b>25.693</b>
uurloon			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

## 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode 2022 en 2021 kalendermaand 1 t/m 12

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J. Steenvoorden</b>	
<b>Functiegegevens</b>	bestuurder	
Kalenderjaar	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01-01-2021 / 30-04-2021
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	0	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	0	695
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 84.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 80.197
		[De SOM van BEDRAG 3 + BEDRAG 4]
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		58.435
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>58.435</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

## 7.11. Toezichthoudende en topfunctionarissen, met nevenfuncties

In het kader van de integriteit en transparantie volgt de opsomming van de vergoedingen en nevenfuncties

<b>1c. Toezichthoudende topfunctionarissen</b>					
	dhr. D.W. de Cloe	dhr. W. Jager	mevr. Y. Halman	dhr. P. Jansen	mevr. E. Brouwer
<b>bedragen x € 1</b>					
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>Gegevens 2021</b>					
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900	14.900	14.900

## Nevenfunctie

<b>mevr. H.A. Niemeijer - ten Vaarwerk</b>	rector-bestuurder	bezoldigd	sinds 1-8-2021
Lid Raad van Toezicht KSU (Katholieke Scholenstichting Utrecht)		bezoldigd	Sinds januari 2019
<b>D.W. de Cloe</b>	lid RvT (voorzitter)	bezoldigd	tot 31-12-2022
lid van de Raad van Commissarissen van G. Tjhuis Holding B.V.		bezoldigd	tot 1-7-2022
Beschermheer Business Club V.V. Schoonhoven		onbezoldigd	
Ambassadeur Zilverstad Schoonhoven		onbezoldigd	
Beschermheer Jan van Beaumontpenning Schoonhoven		onbezoldigd	
Lid jury Gerard Evers Onderscheiding		onbezoldigd	
<b>W. Jager</b>	lid RvT	bezoldigd	per 1-1-2023 voorzitter
DGA - Hunter Management Partners BV (HR organisatieadvies)	hoofdfunctie		
<b>mevr. Y. Halman</b>	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Gemeentesecretaris Wijdemeren		bezoldigd	per 15-9-2022
Programmamanager bedrijfsvoering cluster sociaal domein Amsterdam		bezoldigd	1-4-2022 / 14-9-2022
Gemeentesecretaris Lopik		bezoldigd	tot 1-4-2022
Lid raad van commissarissen woningstichting Weststellingwerf		bezoldigd	sinds jan 2018
Lid raad van toezicht Malderburch Welzijn Wonen en Zorg te Malden		bezoldigd	sinds dec 2020
Voorzitter tennisvereniging Het Hofland te Schoonhoven		onbezoldigd	tot juli 2022
<b>dhr. P. Jansen</b>	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Programmadirecteur OV-governance GVB Amsterdam		bezoldigd	sinds mei 2020, beëindigd per 1-1-2023
Commissaris Veerdienst Schoonhoven BV		bezoldigd	sinds mei 2018
Commissaris Rabobank Hollandse IJssel, voorheen Rabobank Krimpenerwaard		bezoldigd	sinds oktober 2012
Bestuurslid Stichting Sport en Multifunctioneel Centrum Krimpenerwaard		onbezoldigd	sinds mei 2019, beëindigd per 1-1-2023
<b>mevr. E. Brouwer</b>	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Partner bij The Reset House		bezoldigd	
Lid Sponsorcommissie Schoonhovens Mixed Hockey Club		onbezoldigd	beëindigd per 1-1-2023



## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. In 2022 zijn hierin geen wijzigingen opgetreden.

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>G.L. Schenk</b>
<b>Functiegegevens <sup>1</sup></b>	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband <sup>2</sup>	20.510
<b>Individueel toepasselijk maximum<sup>3</sup></b>	45.000
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband<sup>4</sup></b>	20.510
Waarvan betaald in 2020	20.510
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### 7.12. Overzicht verbonden partijen

#### Overzicht verbonden partijen

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

#### Stichting "Vrienden van het Schoonhovens College"

Het Schoonhovens college neemt organisatorisch deel in de Stichting "Vrienden van het Schoonhovens college". Tevens ontvangt het Schoonhovens College gelden van deze Stichting. Het bestuur van het Schoonhovens College heeft statutair geen beslissende zeggenschap in de benoeming en/of ontslag van de bestuursleden van de stichting of in de besluitvorming aangaande. De Stichting (kan direct of indirect geen beslissende zeggenschap uitoefenen). Tevens vormt deze verbonden partij een gering financieel belang op het balanstotaal en heeft achterwege laten van de consolidatie minder dan 5% invloed op het balanstotaal van het Schoonhovens Colleges (na consolidatie). Op grond hiervan is deze stichting dan ook niet geconsolideerd in de jaarrekening.

### **Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO, Midden-Holland & Rijnstreek**

Het Samenwerkingsverband VO/VSO Midden Holland Rijnstreek biedt passend onderwijs in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard (met uitzondering van Lekkerkerk en Krimpen aan de Lek), Waddinxveen en Zuidplas (alleen de kernen Moordrecht en Zevenhuizen/Moerkapelle) (deze gemeenten tezamen vormen de subregio Midden-Holland) en in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop (tezamen Rijnstreek). Het Schoonhovens College is hierbij aangesloten.

### **Stichting "Ouderraad van het Schoonhovens College**

De onafhankelijke Stichting Ouderraad is in 2021 opgeheven en is opgegaan in een niet formele ouderraad. Ze behartigen de belangen van de ouders binnen de school en dienen als klankbordgroep. De ouderraad vraagt een vrijwillige bijdragen, via de school, die ten gunste van de leerlingen worden besteedt. Bij de liquidatie zijn de resterende middelen ten gunste gebracht van de school en worden in het private deel van het eigen vermogen opgenomen.

## **7.13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Vordering gemeente en eigen investering

Het Schoonhovens College heeft de verplichting op zich genomen om € 660.000 te vergoeden aan de gemeente als eigen bijdrage voor de nieuwbouw te voldoen na oplevering in 20 gelijke termijnen. Conform demarcatie komen een aantal bouwkosten ten laste van het schoolbestuur. Tevens gaat het schoolbestuur ervan uit dat er eigen aanvullende kosten gemaakt moeten worden in 2025 met betrekking tot de eigen inrichting door het schoolbestuur. Voor bovenstaande is een bestemmingsreserve gevormd.

## **7.14. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn 3 zaken die in dit kader noemenswaardig zijn.

### **nieuwbouw Vlisterweg**

Met betrekking tot de nieuwbouw van de locatie Vlisterweg is de gemeente tot de conclusie gekomen dat het bedrag genoemd in het IHP met prijspeil 2017 niet toereikend is om de nieuwbouw te realiseren. In 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met een verhoging van het bouwbudget. Het definitief ontwerp is vastgesteld en de Europese aanbesteding is ingezet. Met de school zijn afspraken gemaakt over de eigen bijdrage en wijze van betaling.

### **samenwerking CSG Willem de Zwijger**

Onder begeleiding van adviesbureau PentaRho zijn constructieve gesprekken gevoerd tussen de bestuurders van beide VO scholen in Schoonhoven om te streven naar verdere samenwerking. De wijze waarop dit invulling krijgt en het tijdpad is onderwerp van gesprek in het voorjaar 2023.

### **verwerking voorziening groot onderhoud**

Er wordt al enige jaren gesproken binnen de Raad voor de Jaarverslaggeving om de voorziening onderhoud anders te gaan administreren. Naar verwachting wordt over 2024 deze systematiek geldend. Er zijn twee mogelijkheden: op voorzieningscomponent op basis van de vervangingswaarde de voorziening opbouwen of de voorziening onderhoud laten vrijvallen en per nieuwe onderhoudscomponent te gaan activeren en afschrijven.

Deze laatste variant kan leiden tot een stelselwijziging, waardoor het eigen vermogen cosmetisch fors toeneemt.

## 7.15. Ondertekening door bestuurder en toezichhouders

**Rector-bestuurder**

mevr A.H. Niemeijer

**Raad van Toezicht**

dhr. W. Jager, voorzitter RvT

dhr. P. Jansen

mevr. Y. Halman

mevr. E. Brouwer

dhr. R de Heer

Plaats en datum vaststelling jaarrekening

Schoonhoven, 23 juni 2023

## 7.16. Accountantsverklaring