

Bestuursverslag 2023 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Inclusief verslag intern toezicht & jaarrekening 2023

Digitaal ondertekend met Hix door

mr. drs. G.J. de Jong RA

op 25-06-2024 18:24

VAN REE ACCOUNTANTS

Van der ... 52

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Voorwoord | 3 |
| 1. Het schoolbestuur | 4 |
| 1.1 Profiel | 5 |
| 1.2 Organisatie | 8 |
| 2. Verantwoording van het beleid | 12 |
| 2.1 Onderwijs & Kwaliteit | 13 |
| 2.2 Personeel & Professionalisering | 17 |
| 2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken | 19 |
| 2.4 Financieel beleid | 21 |
| 2.5 Continuïteitsparagraaf | 23 |
| 3. Verantwoording van de financiën | 26 |
| 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief | 27 |
| 3.2 Staat van baten en lasten en balans | 27 |
| 3.3 Balans in meerjarig perspectief | 30 |
| 3.4 Kasstroom | 31 |
| 3.5 Balans | 32 |
| 3.6 Baten | 37 |
| 3.7 Lasten | 40 |
| 3.8 Financiële positie- kengetallen | 44 |
| 3.9 Bestemming van het resultaat | 45 |
| 4. Verslag intern toezicht | 46 |
| Samenstelling nevenfuncties | 48 |
| Jaarrekening | |
| a. Balans | 49 |
| b. Winst- en verliesrekening | 50 |
| c. Kasstroomoverzicht | 51 |
| d. Grondslagen voor de jaarrekening | 52 |
| e. Toelichting op balans | 57 |
| f. Model G | 60 |
| g. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen | 60 |
| h. Toelichting winst en verliesrekening | 61 |
| i. Accountantshonoraria model | 64 |
| j. WNT model | 64 |
| k. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders | 66 |
| l. Overige gegevens (zoals de accountantsverklaring) | 67 |

VOORWOORD

Beste lezer,

Dit bestuursverslag van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven is een van de middelen waarmee we op een vanzelfsprekende manier openheid geven over ons werk, terugkijken op behaalde resultaten én alert blijven op waar het anders of slimmer kan. De stappen en highlights van 2023 delen we dan ook graag met medewerkers, samenwerkingspartners, toezichthouders, overheden en iedereen die geïnteresseerd is in ons onderwijs!

Met trots kijken we terug op een bijzonder jaar. Het Schoonhovens College was en is volop in beweging. In het nieuwe Koersplan dat begin 2023 gereed was, verwoordden we de koers voor de komende vier jaar. In dit plan, getiteld *Een kleine school met een groot hart*, wordt de nieuwe missie/visie op onderwijs als volgt verwoord:

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.

De nieuwe kernwaarden die daarbij horen zijn: veiligheid, verbondenheid, persoonlijke ontwikkeling, wereldburgerschap en ondernemerschap. Onze grootste ambitie is uiteraard om de geformuleerde missie/visie de komende vier jaar waar te maken. Dit willen we bereiken door:

- Zaken anders te organiseren
- Positieve groepsvorming te stimuleren
- Wereldburgerschap en duurzaamheid een grotere plek te geven
- Een aantrekkelijk werkgever te zijn en te blijven
- Enthousiasme en plezier te bevorderen bij zowel leerlingen als medewerkers.

Met deze ambities zijn we enthousiast aan de slag gegaan. Er is in 2023 meer verbinding tussen de locaties gekomen en ook (nog) meer verbinding met de regio. We zijn uitgebreid in gesprek geweest met CSG Willem de Zwijger en dit heeft geleid tot het tekenen van een intentieverklaring om samen te werken.

Het aantrekkelijke werkgeverschap kwam tot uiting in vernieuwd taakbeleid en in het opleiden van werkplekbegeleiders die de nieuwe collega's en stagiaires goed konden begeleiden. We werden lid van de Onderwijsregio Het Groene Hart en in dat verband hebben we ons o.a. ingezet voor het werven van zij-instromers.

Er is beleid geformuleerd op het gebied van wereldburgerschap en alle burgerschapsprojecten zijn in kaart gebracht in een blokkenschema. Er zijn projectklassen op de locatie AP bedacht die vanaf 2024 starten, er zijn plannen gesmeed om samen te werken met MBO-instellingen en onze eerste leerlingen vmbo-kb zijn gestart met het keuzevak edelmetaal op de Vakschool van Zadkine. Er is een pilot gestart met betrekking tot het praktijkgerichte vak op de mavo en ook voor de havo is een praktijkgericht vak in ontwikkeling. We werken daarbij nauw samen tussen beide locaties maar ook met de bedrijven die lid zijn van de Stichting Vrienden van het Schoonhovens College.

Verder werd de nieuwbouw van onze locatie Vlisterveg definitief goedgekeurd door de gemeenteraad van de gemeente Krimpenerwaard en kon gestart worden met de bouw.

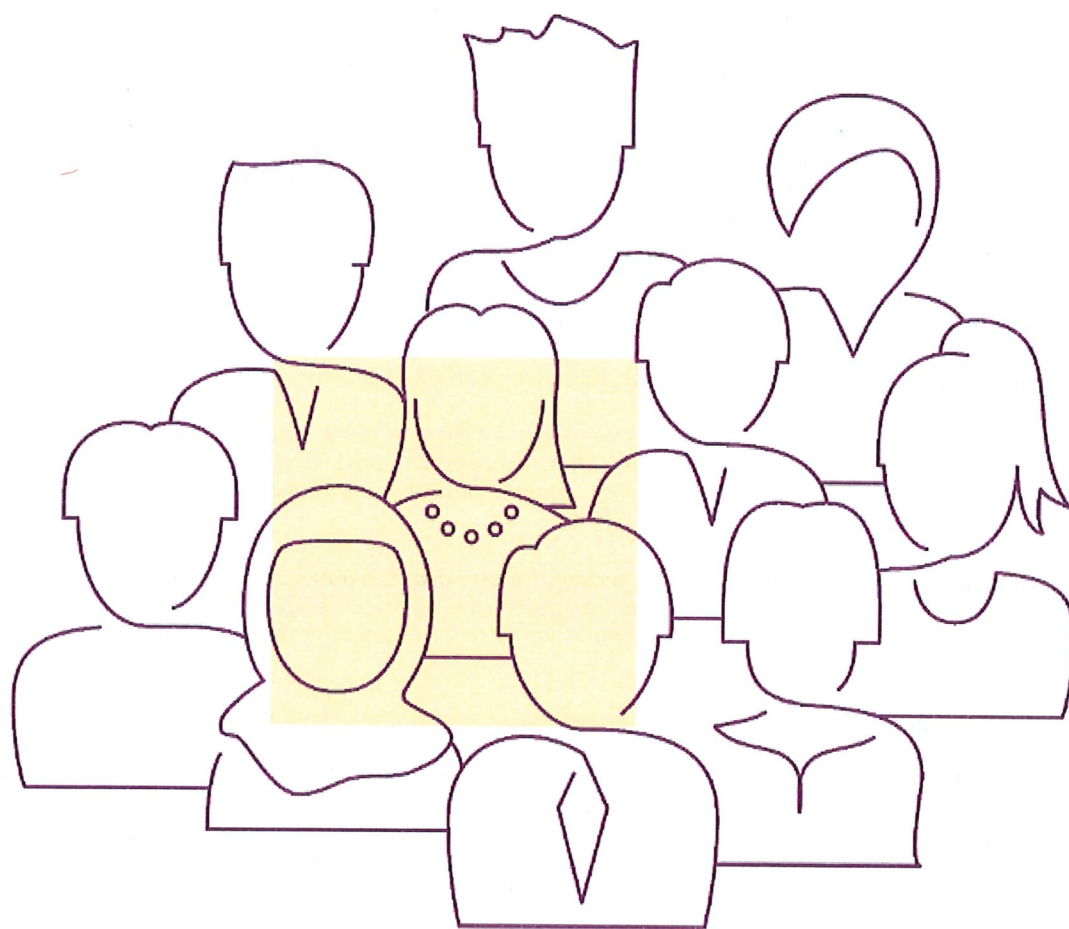
Het Schoonhovens College heeft dus bepaald niet stil gestaan! Maar er moest ook bezuinigd worden. De lessentabel is aangepast en we hebben ons erover gebogen of we ons onderwijs niet anders en efficiënter kunnen organiseren. Dat heeft ervoor gezorgd dat er op het gebied van de financiële huishouding meer evenwicht is gekomen tussen baten en lasten en dat we 2023 in de zwarte cijfers kunnen afsluiten.

Kortom: 2023 was een mooi jaar, waar wij vol trots op terugkijken!

Sandra Niemeijer
rector-bestuurder

1. Het schoolbestuur

In dit hoofdstuk staat de introductie van de organisatie centraal met haar Koersplan en wijze van verantwoording richting de interne en externe belanghebbenden. De betrokken partijen waarmee formeel wordt samengewerkt staan opgenomen.



1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

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.

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 met een breed onderwijsaanbod, 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. 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.

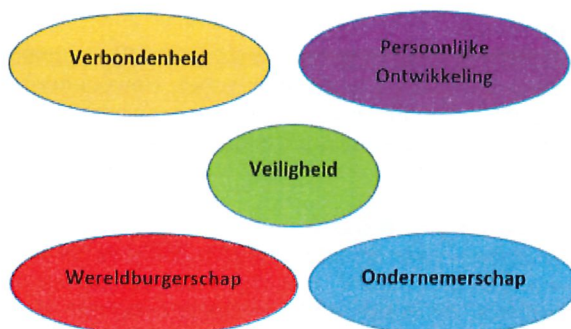
Waar we voor staan

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 1120 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.

Toegankelijkheid & toelating

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.

1.2. ORGANISATIE

Contactgegevens

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven
Juridische status Stichting
Bestuursnummer: 42618
KvK-nummer: 55627587
Adres: Albert Plesmanstraat 4, 2871 HJ Schoonhoven
Telefoonnummer: 0182-385288
E-mail: info@schoonhovenscollege.nl
Website: www.schoonhovenscollege.nl
rector-bestuurder: mevr. A.H. Niemeijer - ten Vaarwerk
Hyperlink : scholenopdekaart.nl

Scholen

| Naam schoollocatie | BRIN-nummer |
|---|-------------|
| Schoonhovens College locatie Albert Plesmanstraat | 150M00 |
| Schoonhovens College locatie Vlisterweg | 150M01 |

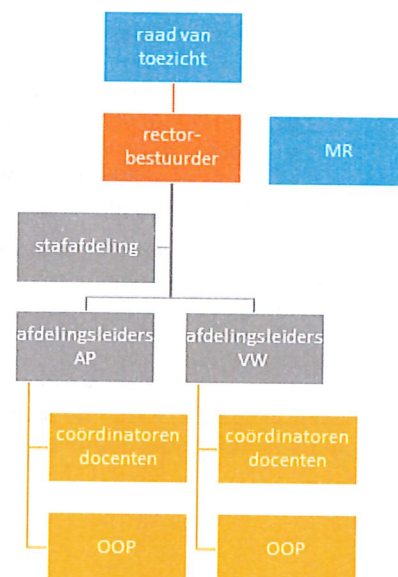
Organisatiestructuur

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 rector-bestuurder, klankborden met de rector-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 rector-bestuurder. Er is sprake van een eenhoofdig bestuur. Aangezien tevens de aansturing van de locatie AP (en sinds schooljaar 2023-2024 ook als pilot de locatie VW) plaatsvindt is de titel rector-bestuurder.

De rector-bestuurder vormde vanaf augustus 2023 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 (de staf).



De medezeggenschap

De medezeggenschap is georganiseerd door de personeels- en oudergeleding van beide vestigingen. Tevens participeren leerlingen in de MR. 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).

Horizontale dialoog en verbonden partijen (het samenwerkingsverband, Onderwijsregio)

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;
- 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, dat de toezichhoudende rol bewaakt voor het Schoonhovens College. De Raad van Toezicht is voltallig en heeft een mix van nieuwe en oude leden. In 2023 vertrokken 2 leden van de RvT en zijn er 2 nieuwe leden geworven. Onder de leden is een portefeuillevordering en is een remuneratiecommissie, een kwaliteitscommissie en auditcommissie actief. De raad hanteert een toezichtskader op grond waarvan zij gestructureerd via de rector-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 (meerjaren)begroting goed, die is opgesteld door de rector-bestuurder. De rector-bestuurder 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 rector-bestuurder ontvangt uitgebreide periodieke financiële overzichten en op afroep. Ook de MR wordt regelmatig via de rector-bestuurder op de hoogte gehouden en volgt hierbij de planning & control cyclus, die is opgenomen in de jaarkalender.

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.

Stichting Vrienden van het Schoonhovens College

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

Samenwerking 5=1

Vijf openbare VO-scholen hebben een samenwerking teneinde op bestuurlijk niveau ervaringen uit te wisselen en kwaliteitsvisitaties te hebben. De scholen zijn het Minkema college (Woerden), Scala

College-Coenecoop college (Alphen ad Rijn), VO de Vechtstreek (Breukelen) en Lek en Linge (Culemborg) toegetreden. Deze bestuurlijke samenwerking heeft in 2022 een stevige aanvulling gekregen door bijeenkomsten tussen stafmedewerkers van de 5 scholen en door bijeenkomsten met alle leidinggevendenden. Op die manier leren we van en met elkaar. In 2023 heeft bovendien een visitatie plaatsgevonden van de locatie AP waarbij lessen bezocht zijn en de commissie de ontwikkelvraag vanuit de onderbouw en middenbouw onder de loep heeft genomen.

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. Bovendien verzorgen we met hen specifiek aanbod voor leerlingen met een speciaal VO zorgvraag, verzorgen de Schoonhovense OnderwijsOpvangVoorziening en is de JongerenOpvang op Scholen georganiseerd. (verwijzing : [samenwerkingsverbandenopdekaart.nl](https://www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl))

Gemini (OZHW) en TCR

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

Onderwijsregio Het Groene Hart

Het Schoonhovens College was aangesloten bij de RAP-regio Rijnmond (regionale aanpak personeelstekort) met als belangrijkste doel aantrekkelijk werkgeverschap in de regio (betrokken bij de werving en begeleiding van zij-instromers).

In september 2023 heeft er een herverdeling van regio's plaatsgevonden, waarbij gekozen is aansluiting te zoeken bij de onderwijsregio Groene Hart. Binnen de onderwijsregio wordt gewerkt aan drie grote pijlers, te weten: zij-instromers, de regionale opleidingsschool en aantrekkelijk werkgeverschap.

Klachtenbehandeling

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 2023 heeft zich geen formele juridische kwestie of geschil voorgedaan.
- In het verslagjaar 2023 is 1 melding gedaan bij de externe vertrouwenspersoon, de kwestie is in onderling overleg afgerond.
- verwijzing: <https://www.schoonhovenscollege.nl/leerlingen-en-ouders/praktische-informatie/protocollen-en-documenten>

Governance & code goed bestuur

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 worden de interne beheersing en het toezicht genoemd, waaronder de planning & controlcyclus. In de Code Goed Onderwijsbestuur (2019) | VO-raad (vo-raad.nl) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van rector-bestuurders, toezichthouders en managers in het funderend onderwijs.

verwijzing : [VO-raad Code Goed Onderwijsbestuur \(2019\) | VO-raad \(vo-raad.nl\)](https://www.vo-raad.nl/code-goed-onderwijsbestuur-2019)

RISICOBEHEERSING

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. 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. 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



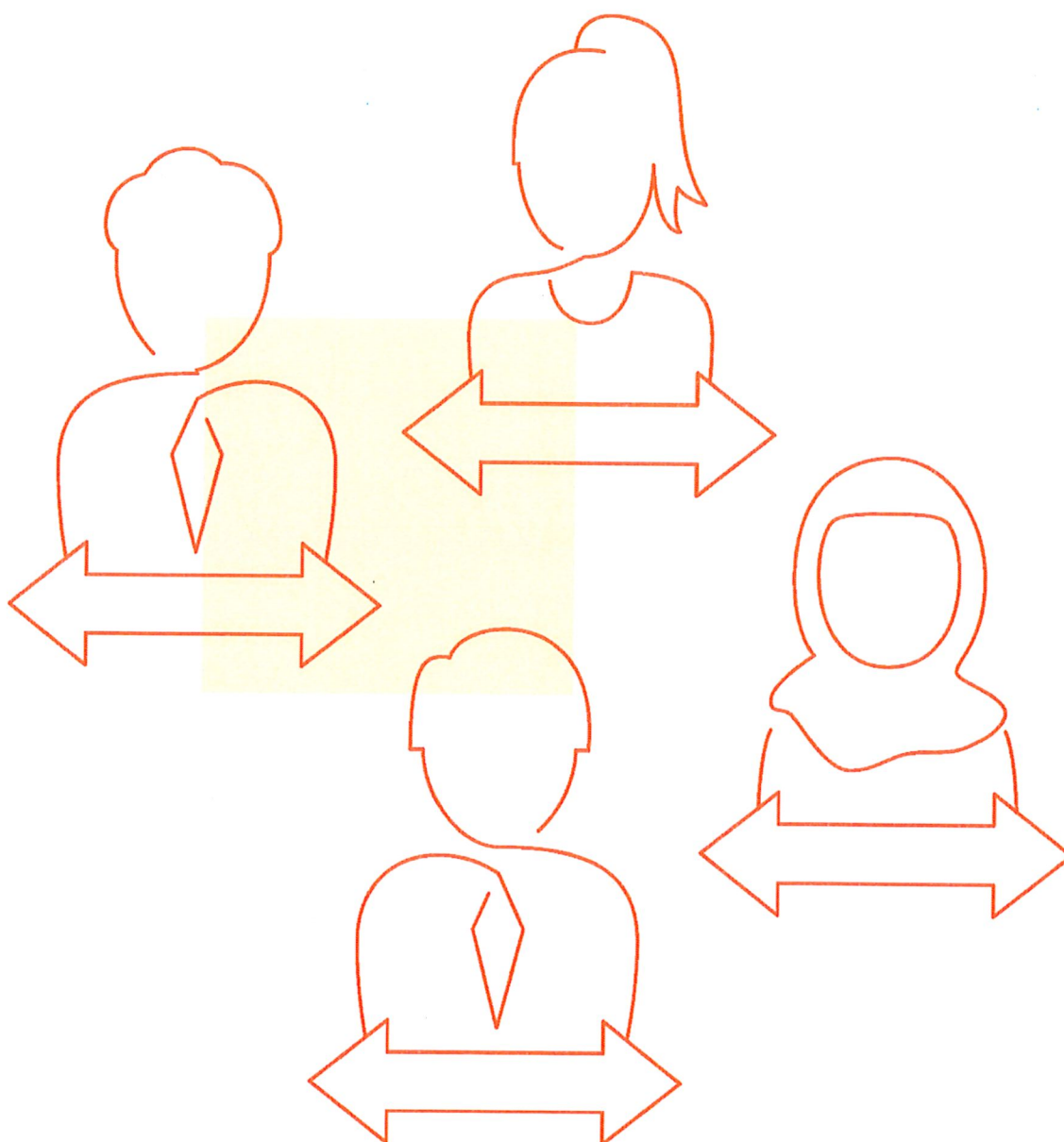
beschikbare data. Tevens verrichten ze periodiek gericht onderzoek naar afdelingen of op thema's. *DUO* houdt toezicht op de financiële (projectmatige) besteding en verantwoording van de middelen via o.a. *DUS-i* (Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen).

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.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het strategisch koersplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

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 getraind en onderzoekt vragen die vanuit de teams gesteld worden over de kwaliteit van ons onderwijs.

Diverse beleidsstukken zijn in 2023 tegen het licht gehouden en herzien, onder andere het veiligheidsbeleid, het klachtenprotocol, het taakbeleid en het excursiebeleid.

Om invulling te geven aan het Koersplan worden onderstaande activiteiten verder ontwikkeld.

Onderwijsontwikkelingen locatie Albert Plesmanstraat

De onderwijsontwikkelingen die in 2022 zijn ingezet, zijn verder voortgezet, zoals de invulling van de KWT-uren, de CITO-toetsen voor taal en rekenen, de aangepaste leerlingbesprekingen en verdere invulling van de ambitiegesprekken.

Daarnaast is besloten de mentoren van de gehele locatie te trainen in het omgaan met hun leerlingen en is het mentorenprogramma in de onderbouw aangepast. De leerlingen in leerjaar 1 maken nu gebruik van een *Plenda*, een papieren agenda die dient als planningsinstrument.

Vanuit het *activiteitenplan 2023-2024* zijn werkgroepen gevormd die zich bezighouden met onderdelen van dat plan. Zo is er in mavo 3 gestart met een pilot rondom het PGP, het praktijkgerichte programma. Hiervoor is veel onderzoek gedaan en er zijn bezoeken gebracht aan andere scholen om van hen te leren. Er wordt in dit programma nauw samengewerkt met de locatie Vliesterweg waar de mavo-leerlingen een deel van hun onderwijs zullen volgen.

Ook voor de havo werd gestart met onderzoek naar een praktijkgericht vak door een werkgroep, met als doel de invoering hiervan in schooljaar 2024-2025. Helaas zijn we uitgeloot voor subsidie voor deze nieuwe ontwikkeling en kunnen we deze pas in februari 2025 opnieuw aanvragen.

Verder is er een werkgroep actief rondom nieuw toetsbeleid, met als doel de toetsen meer formatief dan summatief te maken. De effecten van dit onderzoek, waar alle docenten van de locatie bij betrokken worden, moet in schooljaar 2024-2025 zichtbaar worden.

Onderwijsontwikkelingen locatie Vliesterweg

De onderwijskundige ontwikkelingen op de locatie VW zijn direct gerelateerd aan het nieuwe Koersplan 2023-2027 *Een kleine school met een groot hart!* en het daaruit voortkomende activiteitenplan. Er was veel aandacht voor positieve groepsvorming en de professionalisering van collega's.

Aanvullende bekostiging technisch VMBO

De activiteiten die onderdeel vormen van het activiteitenplan STO zijn uitgevoerd en geëvalueerd om een nieuw plan te kunnen schrijven voor de komende vier jaar. Er is sterk ingezet op het uitbreiden van het onderwijs dat we samen met het MBO kunnen vormgeven, in de vorm van een geïntegreerde of doorlopende leerroute. Verder zijn de beroepsgerichte stages tegen het licht gehouden met als doel ook stages in leerjaar 4 aan te kunnen bieden.

Voor de leerlingen in vmbo-kb werd het mogelijk om het keuzevak edelmetaal te volgen op de Vakschool Schoonhoven van Zadkine. Dit is een mooie uitbreiding, waar veel belangstelling voor is.

Over de eerste vier jaar is € 2.543.200 ontvangen voor de locatie Vliesterweg en het Gemini-college, hiervan is € 72.322 (2.8%) nog niet besteed. Met name de corona-periode heeft gezorgd voor een temporisering van de activiteiten. Na deze periode is gestart met een inhaalprogramma. De verwachting is dat in het extra jaar 2024 de activiteiten zijn ingevuld en de subsidie volledig is besteed. Het project MVI op het Gemini college heeft financieel buiten onze jaarrekening plaatsgevonden. Er vindt periodiek overleg plaats om ervaringen uit te wisselen, met de mogelijkheid dat leerlingen eenvoudiger technische vakken kunnen volgen op de andere school.

De onderstaande thema's zijn onderdeel van het plan:

- A. Versterken van de beroepspraktijk, zowel binnen als buiten de school (basis op orde)
 - A 1.1. Voldoende en deskundige docenten opleiden.
 - A.1.2. Moderne faciliteiten en apparatuur en voldoende materialen realiseren.
 - A 2.1. Onderwijs innoveren
 - A.3.1. Samenwerking met bedrijfsleven versterken
- B. Werkexploratie (loopbaanleren) integreren in de opleiding van leerlingen.
 - B1. Krachtige loopbaangerichte leeromgeving inrichten.
 - B2. LOB faciliteren en uitvoeren binnen een krachtige leeromgeving (werkexploratie)
 - B3. De beeldvorming van het technisch onderwijs op een positieve wijze beïnvloeden via een intensieve samenwerking tussen school, primair onderwijs en bedrijfsleven.
 - B4. Ouders nadrukkelijk betrekken bij het keuzeproces en ontwikkeling/ontdekking van de talenten van leerlingen.
- C. Samenwerking in de techniekketen.
 - C.1. Het realiseren van doorlopende leerlijnen gedurende de volledige onderwijsloopbaan van de leerlingen.
 - C.1.1. Doorlopende lijn primair onderwijs -> voortgezet onderwijs
 - C.1.2. Doorlopende lijn bovenbouw vmbo -> mbo
 - C.2. Techniefaciliteiten doelmatig inrichten
 - C.3. Onderwijs in gezamenlijkheid inrichten.

De technische bedrijven hebben over de afgelopen periode voor meer dan 10% aan cofinanciering bijgedragen door hun inzet en begeleiding van onze leerlingen, bij stages, MBO-trajecten, klankbordgroep, LOB-activiteiten, wervingsactiviteiten en bevordering van de kwaliteit van het technisch beroepsopleiding in tijd en geld.

Nieuwbouw aan de Vlisteweg

De nieuwbouw werd definitief goedgekeurd door de gemeenteraad van de gemeente Krimpenerwaard en er werd gestart met de bouw. De oplevering staat gepland voor mei 2025.

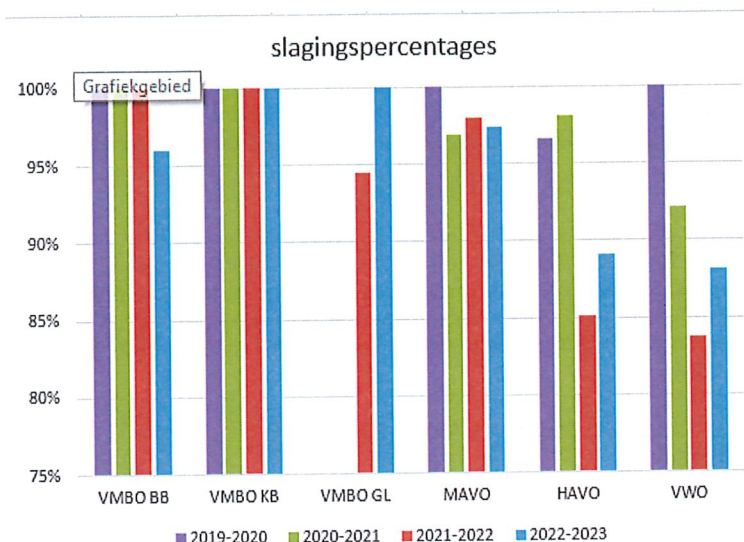


Onderwijsresultaten

Goede examenresultaten halen en behouden behoort tot de belangrijkste doelstellingen van het Schoonhovens College. Op vmbo (basis-, kader-, GL en mavo) zijn de slagingspercentages onverminderd hoog. De slagingspercentages op havo en vwo zijn de laatste twee jaar lager dan de norm die wij onszelf stellen (minimaal 90%), maar kropen in 2023 alweer dicht naar die norm toe. Bovendien is het slagingspercentage van de havo hoger dan het landelijk gemiddelde.

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

tabel: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 8 jaar, in 2022 gestart met GL examens



grafiek: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 6 jaar

Een andere maatstaf voor de onderwijsresultaten is het percentage onvertraagde overgangen (de doorstroom) in onder- en bovenbouw. De doorstroom in de onderbouw en de bovenbouw van het vmbo B/K/G beweegt zich boven het landelijk gemiddelde. Op mavo, havo en vwo zijn de laatste twee jaren minder leerlingen bevorderd. Dit is vooral een inhaalslag. In de coronajaren hebben we leerlingen soepel bevorderd, omdat het vanwege de lockdowns lastig was om goede metingen te doen van de prestaties van de leerlingen. We hebben veel leerlingen een kans gegeven om te laten zien of ze een bepaald niveau aan zouden kunnen. In de huidige bovenbouw vindt hierop enige correctie plaats.

De overstap naar een ander niveau is voor de meeste leerlingen overigens niet al te lastig, omdat wij alle niveaus aanbieden en het vaak ook dezelfde docenten betreft die lesgeven aan de verschillende niveaus.

Scholen op de kaart

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

Onderwijs aan nieuwkomers

De organisatie staat open voor nieuwkomers, maar de aanmeldingen zijn beperkt tot gemiddeld twee leerlingen die korter dan twee jaar in Nederland verblijven en geen Nederlandse ouders hebben.

Internationalisering en wereldburgerschap

Vanaf de jaren '90 heeft het Schoonhovens College uitwisselingsprojecten gehad met scholen in het buitenland. Naast uitwisselingsprojecten vinden er buitenlandreizen plaats naar Europese (hoofd)steden. In 2012 is de school gestart met tweetalig onderwijs, waar wereldburgerschap één van de drie pijlers is waarop dat onderwijs rust en waarbinnen veel buitenland excursies plaatsvinden.

Uitgangspunten

- Iedere leerling heeft minimaal een keer in zijn schoolcarrière de gelegenheid om deel te nemen aan een uitwisselingsprogramma of een meerdaagse buitenlandervaring.
- Naast een uitwisseling vindt er in iedere studie (vmbo, mavo, havo, vwo) eenmaal een korte excursie naar het buitenland plaats
- Iedere uitwisseling heeft, naast onderwijskundige doelen, sociaal-culturele doelen
- Uitwisselingen worden waar mogelijk, vakoverstijgend uitgevoerd

Leerlingen leren tijdens uitwisselingen en internationale excursies

- open te staan en begrip te hebben voor andere culturen
- zich voor te bereiden op studie en beroep in een internationale en multi-linguale wereld
- samen te werken aan een project
- verschillen en overeenkomsten in aanpak van verschillende thema's of onderwerpen te signaleren

Onze school heeft in januari 2023 de Erasmus+ accreditatie ontvangen. Deze accreditatie is een erkenning voor de organisaties die hebben laten zien dat zij duidelijke en toekomstbestendige

internationaliseringsplannen hebben en hier de komende jaren mee aan de slag willen. De EU ondersteunt hiermee de educatieve, professionele en persoonlijke ontwikkeling van de deelnemers door o.a. internationale uitwisselingsprogramma's. Erasmus+ biedt de leerlingen en het personeel van het Schoonhovens College op die manier de mogelijkheid om kennis en ervaring op te doen. De gelden die hiermee vrijkomen kunnen wij benutten om onze pijlers wereldburgerschap en duurzaamheid verder te versterken.

Inspectie

In verslagjaar 2023 heeft een inspectiebezoek plaatsgevonden op de locatie VW, afdeling vmbo-k. Het betrof een themaonderzoek "Schoolexaminering, kwaliteit van afname". De inspectie oordeelde dat de afsluiting zorgvuldig plaatsvindt, dat de kwaliteitsbewaking over het algemeen op orde is en dat de examencommissie deskundig is. Omissies/onvolkomenheden die werden geconstateerd, zijn in 2023 hersteld. Het oordeel van de inspectie was Voldoende.

In 2024 vindt een uitgebreid themaonderzoek plaats op de locatie AP. In 2020 heeft het laatste grootschalige bestuurlijk onderzoek plaatsgevonden.

Verwijzing : <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/zoek?q=15om&page=1>

Visitatie

In 2023 vond zowel een collegiale bestuurlijke visitatie plaats als een visitatie vanuit ons samenwerkingsverband 5=1. Bij de eerste visitatie stonden de begrippen 'lerende houding van medewerkers' en 'gedeeld leiderschap' centraal en zag de commissie de ontwikkeling die er op dit vlak in de organisatie plaatsvindt en gaf zij adviezen mee hoe dit nog verder te versterken. Bij de visitatie vanuit 5=1 stond de vraag centraal hoe docenten ervoor kunnen zorgen dat alle leerlingen meedoen met de les(stof) en zich kunnen ontwikkelen zodat zij een volgende stap in hun leerproces kunnen maken. De commissie constateerde dat de leerlingen goed meededen met de les maar adviseerde ons om nog meer gedifferentieerd te werken. Deze visitatie vond plaats op de locatie AP.

Passend onderwijs

Er is €1.263.500 vanuit het samenwerkingsverband ontvangen en daarnaast €80.000 dat betrekking heeft op de detacheringsbijdrage van de leerlingbegeleider (apart geboekt). Aan reguliere LWOO gelden € 952.000 aan (conform de opting-out overeenkomst). Er is €191.500 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 €120.000 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.

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 2022-2023 en 2023-2024 gecontinueerd voor zover van toepassing. Uit de lichte 2022-2023 zijn de twee VAVO-leerlingen geslaagd. In 2023-2024 zijn 2 VWO- leerlingen via de VAVO uitbesteed. De VAVO-instelling verstrekt periodiek een voortgangsoverzicht met behaalde resultaten en verzuim aan de betreffende decaan.

Nationaal Programma Onderwijs

Na de Covid-pandemie ontvingen wij NPO-subsidie om de cognitieve en sociaal-emotionele achterstanden bij leerlingen als gevolg van die pandemie weg te werken. Er is de afgelopen jaren, na akkoord door de MR, 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). Daarvoor zijn gevalideerde mogelijkheden vanuit de menukaart aangeboden. De middelen zijn niet bovenschools ingezet.

Tijdens het schooljaar 2023-2024 stond in alle teams de aandacht voor positieve groepsvorming centraal en zijn de mentoren getraind om hier invloed op uit te kunnen oefenen. Verder is het programma Cum Laude aangeschaft en zijn de kwaliteitsmedewerker, het datateam en de sectievoorzitters getraind in dit systeem zodat zij de resultaten goed kunnen monitoren.

Als we kijken naar de cognitieve ontwikkeling van leerlingen Zijn de eerder ingezette interventies voortgezet, zoals de extra begeleiding van leerlingen op het gebied van taal en NT2, het aanbod aan keuzewerktijd waarbij leerlingen kunnen kiezen voor een vak waar zij extra begeleiding bij nodig hebben en voor het splitsen van enkele grote groepen. Lessen studievaardigheden zijn 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).

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 studievaardigheden, 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 Vlisteweg 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 leervaardigheden 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.

Er is 1% ingezet door PNIL, met name op het gebied van determinatie en zorg.

Verwijzing : www.nponderwijs.nl en [Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs | VO-raad \(vo-raad.nl\)](http://Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs | VO-raad (vo-raad.nl))

Toetsing en examinering

De school heeft een Visie op toetsing en examinering die in lijn is met de missie, visie, kernwaarden en ambities. De visie richt zich met name op toetsing door middel van schoolexamens.

Binnen dit kader hebben de secties checklists met kwaliteitseisen besproken, hebben ze waar nodig hun SE-toetsing aangepast en zijn er afspraken gemaakt/bevestigd met betrekking tot de kwaliteit van mondelinge, schriftelijke en praktische schoolexamens.

Tevens hebben wij de actielijnen van de VO-raad doorlopen en op basis daarvan het PTA en Examenreglement verbeterd.

De Examencommissie bestaat uit de afdelingsleider, de examensecretaris en 2 aangewezen docenten uit de betreffende afdeling. De examensecretaris waarborgt op die manier een objectieve aanpak over de afdelingen heen. Er is een overzicht met taken en verantwoordelijkheden van een ieder die bij de examens betrokken is, waaronder de examensecretaris.

In het kader van deskundigheidsbevordering is in september 2023 op de locatie AP een werkgroep toetsing gestart die de secties laat nadenken en van gedachten laat wisselen over het doel van toetsen, het aantal toetsmomenten, formatief versus summatief toetsen en differentiatie door middel van toetsing.

Het opstellen van een PTO voor de onderbouw is een van de ambities voor schooljaar 24/25.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

In 2023 is de WKR-regeling gecontinueerd met diverse fiscale voordelen voor medewerkers.

Vanaf 2021 is de RVU-regeling (regeling vervroegde uittreding) operationeel, hiertoe is beleid geformuleerd wat het mogelijk maakt om maximaal 3 jaar voor de AOW-leeftijd uit dienst te treden met een gunstige vertrekregeling. Deze regeling is aflopend en zal niet gecontinueerd worden.

Kerncijfers

De formatie betreft 149 medewerkers over 2023 (152 over 2022). Deze kennen een totale fte van 110 (116 in 2022).

- 77% van de totale fte betreft een vast dienstverband. De overige 23% betreft flexibele contracten.
- Van de totale medewerkers is de verhouding 74% docent, 25% ondersteunend en 1% directie.
- De verdeling man-vrouw is 45% om 55%, waarbij de verhouding in fte 50-50% verdeeld is. In de schoolleiding zijn in 2023 meer vrouwen vertegenwoordigd.

In 2023 zijn er 29 medewerkers uit dienst gegaan. In 2023 zijn in totaal 22 collega's aangenomen. Meer- of minderwerk door zittend personeel is hierin niet opgenomen.

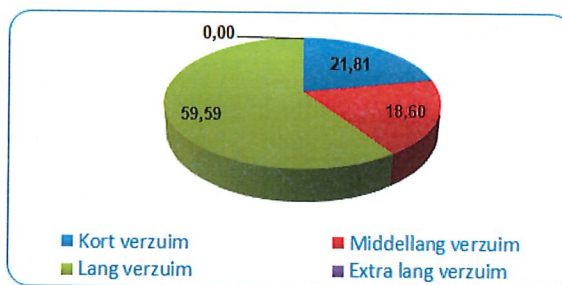
Verzuim

Het gemiddelde **verzuimpercentage** over 2023 is 6,68% (2022 7,11%). Het landelijk verzuimpercentage voor 2023 bedraagt voor de sector 5,9% (bron CBS). We zitten hiermee boven de eigen gestelde norm van 1%-punt onder het branchegemiddelde.

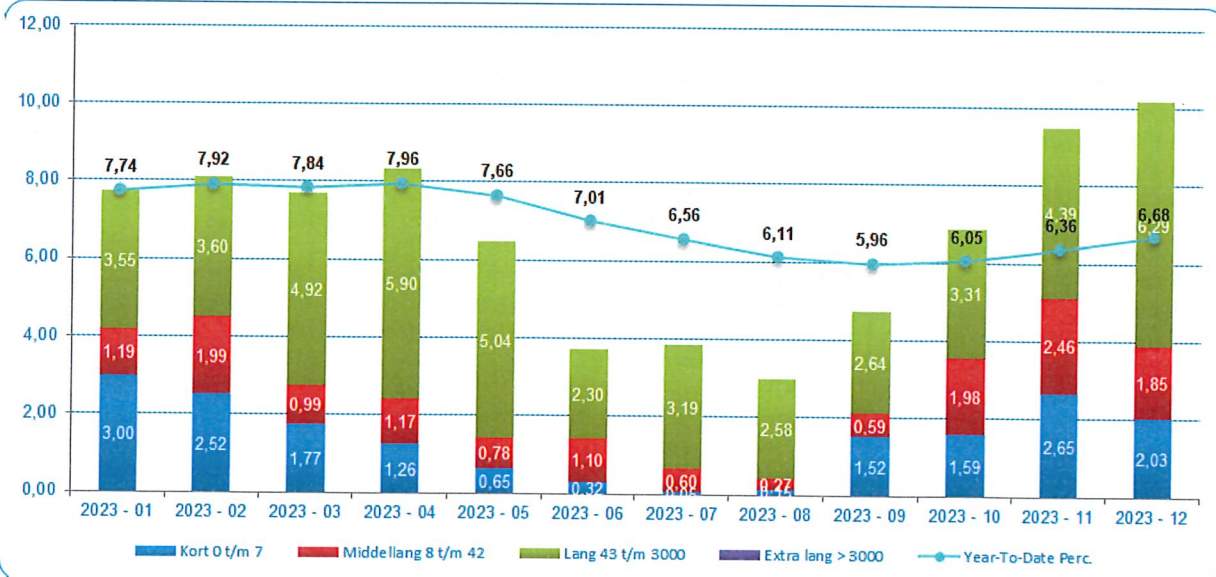
De omvang van het kortdurend ziekteverzuim over 2023 is met 1,46% laag. Middellang (8-42 dagen) is 1,24%. Het langdurig verzuim (> 43 dagen) bedraagt 3,98%.

Kengetallen en verdeling verzuim (Year-To-Date)

| Kengetal | Waarde |
|-------------------------|--------|
| Verzuimpercentage | 6,68 |
| Verzuimdagen kort | 642 |
| Verzuimdagen middellang | 548 |
| Verzuimdagen lang | 1.755 |
| Verzuimdagen extra lang | |
| Verzuimdagen totaal | 2.946 |
| Kalenderdagen totaal | 44.124 |
| Meldingsfrequentie | 213 |



Verzuimpercentage



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

Uitkeringen na ontslag

Er hebben twee collega's de organisatie verlaten, waarvoor in 2024 nog een transitievergoeding wordt betaald. In de voorziening is nog een post opgenomen ter betaling van een oud-collega die vanuit de WW wordt betaald en waarvoor de organisatie 25% dient bij te dragen.

Strategisch personeelsbeleid

In 2023 hebben diverse collega's mentorentrainingen gevolgd. Daarnaast zijn meerdere collega's in 2023 gestart met een cursus werkplekbeheerder. De schoolleiding is een coachingstraject gestart dat zij in de loop van 2024 afronden.

Met subsidie vanuit Erasmusplus voor scholing van medewerkers hebben diverse collega's een studiereis gemaakt naar het buitenland. Hierbij is mede onderzoek gedaan naar hoe het onderwijs in andere landen is georganiseerd en wat wij hiervan mee kunnen nemen.

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.

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 2023 is er additioneel €145.000 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). Met de PMR is een pakket aan mogelijkheden afgesproken om de PB-uren in te zetten. Dit pakket is uitgebreider dan de CAO voorschrijft. De collectieve werkdrukmiddelen zijn ingezet op de reductie van de groepsgrootte. De inzet van de middelen kan niet los gezien worden van de taakstellende opdracht voor de organisatie.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het Schoonhovens College heeft 2 vestigingen, de Albert Plesmanstraat en de Vliesterweg. Bij de locatie Vliesterweg bevinden zich noodunits.

Op het gebied van huisvesting & facilitaire zaken speelt met name de afgelopen jaren dat de bewustwording van een goed binnenklimaat met adequate ventilatie cruciaal is. De locatie Albert Plesmanstraat (AP) staat opgenomen in het nieuwe IHP voor grootschalige renovatie (2030) met de dan geldende bouwnorm. De wens vanuit de school is een deel van de werkzaamheden naar voren te trekken, zonder de integrale bouwfysische oplossing teniet te doen. De lasten komen (op termijn) voor rekening van de gemeente.

locatie Vliesterweg Nieuwbouw

De locatie Vliesterweg (VW) krijgt medio 2025 nieuwbouw op basis van BENG-norm. In de bouw is tevens de gemeentelijke sporthal opgenomen. De gemeente is bouwheer, draagt het financiële risico en wordt hierin begeleid door extern bureau ICS. De bouwer is BM van Houwelingen uit Hardinxveld - Giessendam. De school participeert in de stuur- en projectgroep.

Gezien de complexiteit heeft het Schoonhovens College ervoor gekozen om een projectleider voor de nieuwbouw aan te stellen. De oplevering van de nieuwbouw staat gepland voor mei 2025, de daadwerkelijke ingebruikname augustus 2025. De bouw verloopt volgens planning. In januari 2023 is de voltallige gemeenteraad Krimpenerwaard akkoord gegaan met een ophoging van het bouwkrediet.

Om de nieuwbouw te kunnen realiseren zijn de noodunits begin 2023 verplaatst en draagt de gemeente bij aan de kosten.

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. Daarnaast draagt de school € 660.000 bij, voor uitvoering boven bouwbesluit. De eigen projectbegroting wordt momenteel verder verfijnd en meervoudig aanbesteed.

Locatie Albert Plesmanstraat

IHP Krimpenerwaard

Op 6 februari 2024 heeft de gemeenteraad Krimpenerwaard unaniem ingestemd met het IHP. Hierin staat duidelijk het ambitieniveau van de gemeente op het gebied van duurzaamheid. Er is gekozen voor een volgorde in prioritering. De locatie Albert Plesmanstraat, die bestaat uit diverse bouwdelen uit diverse periodes, is voor 2030 opgenomen voor vernieuwbouw / grootschalige renovatie. Een pand met diverse aanpassingen in de loop der tijd, waarbij het wenselijk is om klimatologische maatregelen, inclusief frisse scholen klasse B te realiseren. Bij noodzakelijke aanpassingen wordt hiermee rekening gehouden. Tevens heeft dit effect op de omvang van de aan te houden voorziening onderhoud.

Duurzaamheid & 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 wordt 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;
- waar mogelijk gescheiden afvalinzameling en de bewustwording op dit gebied 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 werd in 2023 weer de school binnengehaald, in samenwerking met de Rotary Schoonhoven.

PLASTIC SOUP FOUNDATION

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

In december 2023 heeft de school een subsidie ontvangen vanuit het stimuleringsfonds van de Rabobank voor de aanleg van zonnepanelen. Besloten is dit te gebruiken voor een grootschaliger pv-plan voor de locatie AP. Qua planning wordt dit in april 2024 uitgevoerd.

In 2023 is een aanzet gegeven voor vergroening van het buitenterrein AP. Door de creatie van een afgesloten plein, kon vergroening plaatsvinden, met grote borders en extra bomen. Hiervoor heeft de provincie Zuid-Holland bijgedragen. In 2024 vindt een verdere vergroening plaats.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

IBP staat sinds 2018 hoger op de agenda. Per 2023 heeft de organisatie gekozen voor een externe functionaris gegevensbescherming, zodat een hogere mate van onafhankelijkheid ontstaat, een hogere kwaliteit kan worden gerealiseerd en geleerd kan worden op basis van best practices. Er is dan ook een slag geslagen in het actualiseren van de benodigde protocollen en interne bewustwording. Het goed invulling geven aan AVG is een tijdrovende activiteit, die een specifieke vaardigheid vereist. Vanwege het

toenemend gebruik van digitale methodes en overige software vergt dit een continue alertheid. Maandelijks hebben de Privacy Officer (intern) en de FG overleg mbt casuïstiek en prioritering. De organisatie is nu in voorbereiding op de nieuwe normenkader IBP (2027) en de DPIA's op orde brengen, waarbij pragmatisch aansluiting wordt gezocht bij de ontwikkelingen via het landelijke instituut Kennisnet (VO). (verwijzing : [AVG](#))

2.4. FINANCIËEL 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) risico-inventarisatie 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 (rector-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, DUO en belastingdienst. De overige personele administratieve handelingen zijn geïnsourced.

De financiële administratie wordt al 12 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 2023 zijn op dit gebied geen verdere ontwikkelingen.

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

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 rector-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.

| analyse financiële risico-analyse | algemeen | % |
|--|------------------|---------------|
| benodigd voor niet-kwantificeerbare risico's | 730.000 | 5,00% |
| benodigd voor kwantificeerbare risico's | 1.794.800 | 12,29% |
| totaal benodigd voor risico's | 2.524.800 | 17,29% |
| hoogte algemene reserve | 4.044.803 | 27,44% |
| bestemmingsreserve nieuwbouw | 850.000 | |
| hiervan bestemmingsreserve privaat | 86.720 | |
| hiervan bestemmingsreserve personeel | 906.083 | |
| beschikbaar algemene reserve | 2.202.000 | 15,08% |
| tekort vermogens eis | -322.800 | -2,21% |

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 €730.000 dient nog €850.000 (nieuwbouw) en €1.795.000 aangehouden te worden als kwantificeerbare risico's ter dekking van de geformuleerde 50 risico's voor onze instelling. Hierin zijn tevens de onzekerheden van de nieuwbouw Vlisteweg opgenomen. In het eigen vermogen is intussen €850.000 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.

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

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.

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

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 2023 voldoende dekking. Dit is nog €342.000 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. Met de huidige bestemmingsreserves wordt niet gestuurd om dit gat te overbruggen.

Het weerstandspercentage dient minimaal 17,3% te bedragen, hetgeen voor een organisatie met onze omvang als normaal kan worden gezien. Het huidige voor bestemmingsreserve gecorrigeerde weerstandsvermogen bedraagt 15%. Op korte termijn komt duidelijkheid over het nieuwbouwproject met als doel de onzekerheden te beperken. In deze berekening zit nog opgenomen de tijdelijke bestemmingsreserve NPO van € 431.416, omdat dit een korte termijn bestedingsgrond (2024-2025) heeft.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting is geanticipeerd op de leerlingontwikkeling in zowel de baten als de formatieve invulling. Een belangrijk tweede element is de nieuwbouw Vlisteweg, waarbij een forse eigen investering nodig is. Het heeft effect op de energiebehoefte en onderhoudskosten.

Om invulling te geven aan het Koersplan (SBP) zijn subsidies aangevraagd die in diverse stadia zitten in het besluitvormingsproces bij het ministerie. Dat bepaalt mede het tempo waarin we invulling kunnen

geven aan het koersplan. Vanuit het veiligheidsprincipe is niet volledig geanticipeerd op deze verkrijging. Veel projecten vergen formatieve inzet, waarvan de realisatie onderdeel is van het formatieplan. De toekomstige ontwikkelingen worden verder besproken in de paragraaf risico's en risicobeheersing.

Investeringsbeleid

Het kader van de investeringsbesluiten ligt in het meerjareninvesteringsplan (en meerjaren onderhoudsplan). Conform interne procedure vindt de uitvraag plaats. Bij investeringen boven de € 10.000 wordt meervoudig onderhands aangevraagd. Naast de vakspecialist is tevens het hoofd bedrijfsvoering hierbij betrokken. De offerte met advies wordt voorgelegd aan de rector-bestuurder die de offerte accordeert.

Treasury

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 2023 gehandeld. De Rabobank is de huisbankier. Met name vanwege hun maatschappelijke rolopvatting en de participatie in ons STO-project.

Om de negatieve rente te vermijden is 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. Afhankelijk van de rentestand worden bij het Ministerie deposito's binnen schatkistbankieren afgesloten. Hiermee voldoen we aan de wet Belenen en Beleggen.

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 kantineverkopen, waardoor het contante geld verder gereduceerd wordt. Er vinden momenteel nauwelijks contante betalingen plaats.

Planning- en controlecyclus

Een intern financieel controlesysteem biedt voor de rector-bestuurder betere controle- en sturingsmogelijkheden, gevoed door de maandelijks door het financiële pakket verstrekte personele managementinformatie. De rector-bestuurder ontvangt periodiek een rapportage met verschillenanalyse op grootboekniveau. Deze kwartaalrapportage wordt ook aan de Raad van Toezicht verstrekt. Tussentijds vindt er geen aanpassing in de begroting plaats. Personeelsmutaties worden aan de rector-bestuurder zonder uitzondering gemeld, besproken en vastgesteld

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 en rector-bestuurder.

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 heeft meer aandacht.

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 is er behoefte aan nieuwe kaders.

Allocatie van middelen

Per 2021 wordt de allocatie van middelen per vestiging en bovenschools een sturingsmechanisme. Dit had tot en met 2023 met name een rapportage aspect. Door de focus op gespreid leiderschap is het wenselijk meer eigenaarschap te creëren. In 2024 wordt dan ook gestart met het opstellen van budgetten voor secties. Per locatie zal een afdelingsleider deze sectiebudgetten monitoren.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Meerjarenperspectief

De schoolorganisatie heeft in 2018 een derde onderzoek laten doen naar de leerlingpopulatie en haar voorkeur in onze regio. Ook biedt DUO namens het ministerie een prognose aan. De werkelijk leerlingaantallen zitten intussen onder deze (statistische) prognose. Qua verdere leerlingaantal ontwikkeling wordt vastgehouden aan de oorspronkelijke tendens. De demografische piek is in 2015 geweest, waarna het leerlingaantal is afgenomen en nog verder zal afnemen naar zo'n 1000 leerlingen. Voor het komend jaar lijken de aanmeldingen lager te zijn dan verwacht. De meerjarenbegroting is hierop aangepast. De daling is met name zichtbaar op de locatie Albert Plesmanstraat. Het nieuw uitgevoerde imago-onderzoek in 2023 biedt handvatten om hierop te anticiperen.

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 uittreedgebieden zijn van de betreffende (oudere) collega's. De daling in het leerlingaantal en de demografische uitstroom van onze docenten lijken synchroon te lopen, maar op locatie en vakgebied ontstaat er frictie. Met een uitgekiend werving & selectie beleid, een flexibele schil en door de uittreedgebieden 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 voor 2024 en verder.

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 uittreedgebieden 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 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 samenstelling van de schoolleiding is in het afgelopen jaar gewijzigd vanwege het vertrek van een interim-locatiedirecteur. Deze vacature is op dit moment niet ingevuld. De afdelingsstructuur is per 1-8-2023 ook gewijzigd vanwege de aanstelling van extra coördinatoren en het verdelen van portefeuilles onder de afdelingsleiders van de locatie Vlisterveg.

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%), bij aanvang van de CAO in samenspraak met de PMR heeft besloten dit niet door te voeren (conform de landelijke trend). In 24-25 gaat het nieuwe taakbeleid in en staat dit wel opgenomen.
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 meerdere keren 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 geormeerde verstrekking een negatief effect heeft op de (toekomstige) exploitatie. Deze lumpsum subsidie wordt in 2025 afgebouwd.
6. De wijze van subsidietoedeling is onderhevig aan beperkte budgetten, waardoor geloot moet worden of de subsidie afhankelijk is van het aantal leerlingen met een apcg-score (waarbij gekeken wordt of de leerling in een 'armoedeprobleemcumulatiegebied' woont).
7. De bekostiging via de lumpsumvergoeding wordt heroverwogen, waarbij onduidelijk is wat het effect per bestuur is.
8. De landelijke discussie over het verplichtende karakter van de ouderbijdrage heeft geleid tot een wetsvoorstel dat intussen is aangenomen. In het kader van de kanselijkheid 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. Excursieactiviteiten en overige schoolkosten

zijn niet meer kostendekkend, maar de school heeft wel een accreditatie vanuit Erasmus ontvangen hetgeen voor extra inkomsten zorgt die besteed mogen worden aan buitenlandse reizen.

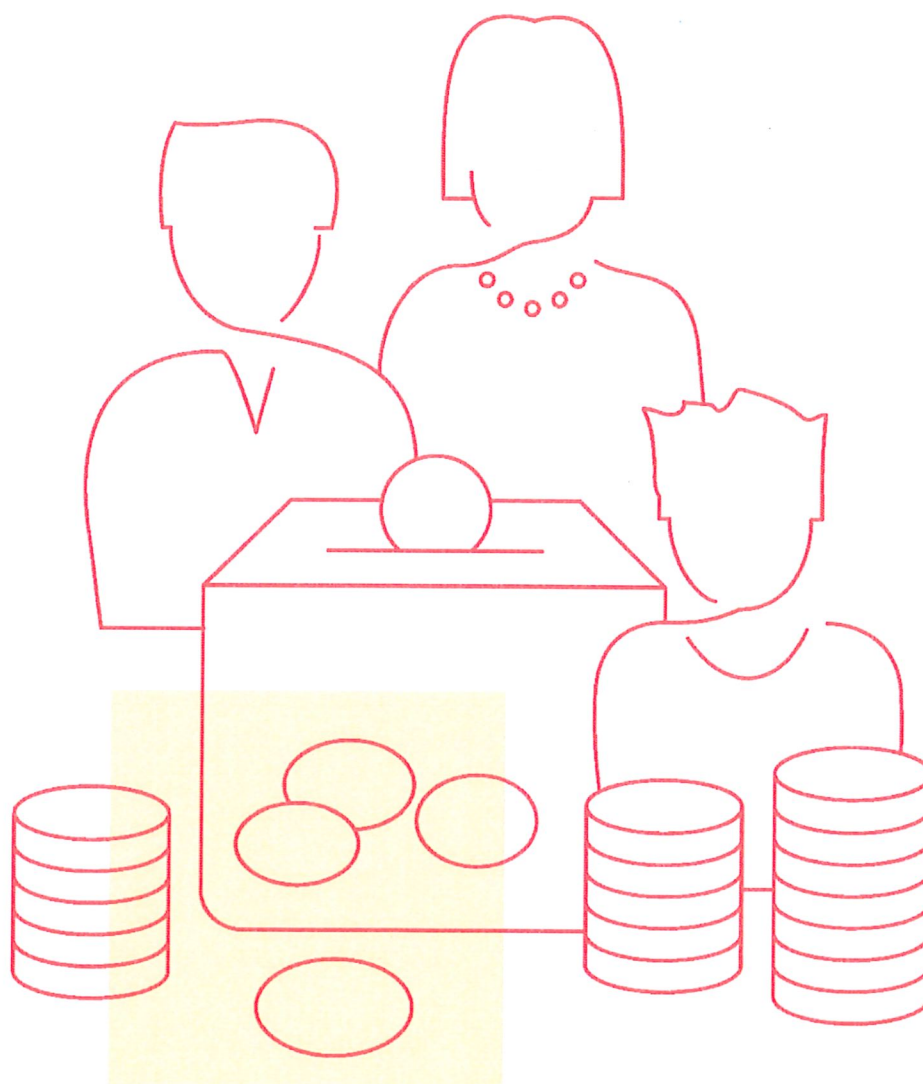
9. De regering heeft nog additionele middelen beschikbaar gesteld aan het onderwijs om invulling te geven aan achterstanden in het onderwijs. (nationaal programma onderwijs, verbetering basisvaardigheden). Deze tijdelijke middelen zijn zeer noodzakelijk, maar hebben effect op de gulden financieringsregel. (structurele uitgaven t.o.v. structurele baten en incidentele uitgaven t.o.v. incidentele baten)

Schoolspecifiek

10. Voor de realisatie van de nieuwbouw Vlisteweg is een voorlopige projectbegroting opgesteld die een investeringslast kent van € 1.300.000 (incl 250k onvoorzien) voor kosten van de school. Hiervoor wordt via een bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen gereserveerd.
11. Ondanks het teruglopende leerlingaantal dalen dit schooljaar het aantal lesgroepen nog niet navenant mee. We bieden een breed onderwijsaanbod aan.
12. In de meerjarenbegroting zijn de fase 3 gelden van Sterk TechniekOnderwijs opgenomen. Deze subsidie dient nog uitgevraagd te worden
13. Onze organisatiestructuur is in ontwikkeling. De verwachte optimale organisatiestructuur voor de beide vestigingen is door interne verschuivingen aan wijziging onderhevig. Gedurende het komende schooljaar wordt de effectiviteit hiervan gemonitord.
14. De schoolspecifieke RVU regeling is erg kostbaar. Er is een einddatum opgenomen tot wanneer medewerkers hiervan gebruik mogen maken.

3. Verantwoording van de financiën

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

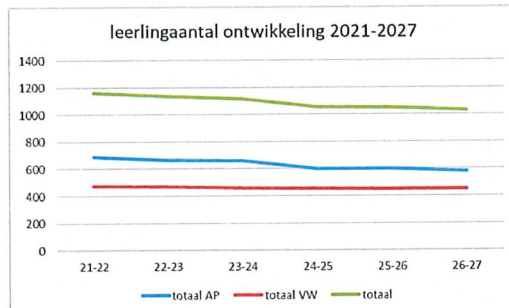


3.1. ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (feldatum 1-10-2023)

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

| | 21-22 | 22-23 | 23-24 | 24-25 | 25-26 | 26-27 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| totaal AP | 690 | 668 | 659 | 601 | 600 | 580 |
| totaal VW | 471 | 469 | 458 | 452 | 450 | 450 |
| totaal | 1161 | 1137 | 1117 | 1053 | 1050 | 1030 |



FTE (feldatum 31-12-2023)

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 | 101,06 | 105,96 | 106,38 | 100 | 97,1 | 93,23 | 91,45 | 90,99 | 86,07 | 83 | 81 | 79 |
| ondersteunend personeel | 27,78 | 27,19 | 27,14 | 25 | 25,4 | 24,18 | 24,15 | 24,142 | 22,42 | 20 | 19 | 18 |
| | 132,14 | 136,41 | 136,71 | 127,95 | 125,2 | 120,01 | 117,6 | 116,13 | 109,49 | 104 | 101 | 98 |
| peildatum 31-12 | | | | | | | | | | | | |

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

De daling in de OP formatie daalt minder mee met de krimp, omdat het aantal lesgroepen niet gelijkmatig mee daalt met het aantal leerlingen en dus niet altijd een lagere lesvraag met zich meebrengt. Dit vraagt keuzes in ondersteuning, les- en vakaanbod en homogene of dakpanklassen. Per 1 augustus 2023 is de directieformatie teruggebracht naar 1 directielid, de rector-bestuurder.

De daling van het OOP lijkt gestagneerd waarbij met name een verschuiving binnen de functies te verwachten valt. Het deel natuurlijk verloop is hierin meegenomen 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.

3.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

De meerjarenbegroting wordt beknopt toegelicht, waarbij verwezen wordt naar de nummering in de laatste kolom. De realisatie 2022 en 2023 is toegevoegd alsmede de begroting 2024 en de raming voor de jaren 2025 t/m 2026.

Staat van baten en lasten

| | 2022 (T-1) | Begroting verslagjaar 2023 (T) | Realisatie verslagjaar 2023 (T) | 2024 (T+1) | 2025 (T+2) | 2026 (T+3) | Verschil 2023 t.o.v. begroting | Verschil 2023 t.o.v. 2022 | code |
|--|-------------------|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|------|
| q lln ILT t-1 | 1161 | 1139 | 1139 | 1117 | 1053 | 1050 | | | 1 |
| BATEN | | | | | | | | | |
| Rijksbijdragen | 13.523.600 | 13.432.841 | 14.089.536 | 13.527.408 | 12.217.355 | 12.005.112 | 656.695 | 565.936 | 2 |
| Overige overheids- bijdragen en subsidies | 145.787 | 120.113 | 60.141 | 120.000 | 100.000 | 80.000 | -59.972 | -85.647 | 3 |
| Overige baten | 542.815 | 388.380 | 455.851 | 286.848 | 400.000 | 375.000 | 67.471 | -86.964 | 4 |
| TOTAAL BATEN | 14.212.202 | 13.941.333 | 14.605.528 | 13.934.256 | 12.717.355 | 12.460.112 | 664.194 | 393.325 | |
| LASTEN | | | | | | | | | |
| Personeelslasten | 11.439.917 | 11.485.583 | 11.264.067 | 11.758.094 | 10.936.494 | 10.366.494 | -221.516 | -175.850 | 5 |
| Afschrijvingen | 429.498 | 395.200 | 274.410 | 342.500 | 400.000 | 400.000 | -120.790 | -155.088 | 6 |
| Huisvestingslasten | 699.116 | 1.292.309 | 815.685 | 854.500 | 750.000 | 750.000 | -476.624 | 116.569 | 7 |
| Overige lasten | 1.260.544 | 1.297.200 | 1.319.570 | 1.491.900 | 1.410.975 | 1.421.044 | 22.370 | 59.026 | 8 |
| TOTAAL LASTEN | 13.829.075 | 14.470.292 | 13.673.733 | 14.446.994 | 13.497.469 | 12.937.538 | -796.559 | -155.343 | |
| SALDO | | | | | | | | | |
| Saldo baten en lasten | 383.127 | -528.959 | 931.795 | -512.738 | -780.114 | -477.426 | 1.460.754 | 548.668 | |
| Saldo financiële baten en lasten | 18.226 | -6.500 | 233.272 | 147.500 | 197.500 | 147.500 | 239.772 | 215.046 | 9 |
| Saldo buitengewone baten en lasten | | | | | | | | | |
| TOTAAL RESULTAAT | 401.353 | -535.459 | 1.165.067 | -365.238 | -582.614 | -329.926 | 1.700.526 | 763.714 | 10 |

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

de batenkant

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

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

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

Van de tijdelijke forse subsidie Nationaal Plan Onderwijs (NPO) wordt ruim € 272.500 in 2024 besteed om de corona-achterstanden in te lopen. Deze middelen worden vanuit de bestemmingsreserve gebruikt voor het genoemde doel, waarbij het ministerie een menukaart aan gevalideerde mogelijkheden biedt. Bovenstaand personeel wordt hiertoe ingezet.

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

De overige baten (ad 4), waaronder de ouderbijdrages daalt mee met het dalend leerlingaantal. De effecten van de wetswijziging vrijwillige ouderbijdrage worden komend schooljaar gemonitord. De realisatie over 2023 is aangehouden voor de ramingen na 2024.

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

de lastenkant

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

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

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

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

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

De komende jaren is er een negatief begroot (ad 10). Ervaring leert dat er vaak sprake is van meevallers, hoewel hier niet op vertrouwd mag worden. Kalenderjaar 2023 laat een incidentele piek zien, omdat subsidies volledig in 2023 genomen moeten worden, waarbij er wel een besteding in 2024 en 2025 plaatsvindt.

3.3 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

| | Realisatie | Realisatie verslagjaar | Begroting | Begroting | Begroting |
|--------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| | (T-1) | (T) | (T+1) | T+2 | T+3 |
| ACTIVA | | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | 1.142.667 | 1.671.190 | 1.821.190 | 3.088.190 | 2.994.000 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | 1.142.667 | 1.671.190 | 1.821.190 | 3.088.190 | 2.994.000 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | | |
| Vorraden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorderingen | 154.504 | 421.497 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Kortlopende effecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liquide middelen | 6.888.456 | 8.531.415 | 7.879.936 | 5.447.322 | 4.978.586 |
| Totaal vlottende activa | 7.042.960 | 8.952.912 | 8.079.936 | 5.647.322 | 5.178.586 |
| TOTAAL ACTIVA | 8.185.627 | 10.624.102 | 9.901.126 | 8.735.512 | 8.172.586 |
| PASSIVA | | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | | |
| Algemene reserve | 1.832.362 | 2.316.013 | 2.316.013 | 2.316.013 | 2.316.013 |
| Bestemmingsreserves | 1.161.387 | 1.728.790 | 1.363.552 | 780.938 | 451.012 |
| Overige reserves en fondsen | | | | | |
| Totaal eigen vermogen | 2.993.749 | 4.044.803 | 3.679.565 | 3.096.951 | 2.767.025 |
| VOORZIENINGEN | 3.205.660 | 3.360.447 | 3.161.561 | 2.811.561 | 2.811.561 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | | 660.000 | 660.000 | 627.000 | 594.000 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 1.986.218 | 2.558.851 | 2.400.000 | 2.200.000 | 2.000.000 |
| TOTAAL PASSIVA | 8.185.627 | 10.624.102 | 9.901.126 | 8.735.512 | 8.172.586 |

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

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

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

3.4 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

| | Boekjaar 2023 EUR | Boekjaar 2022 EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo van baten en lasten | 931.795 | 383.127 |
| Effect stelselwijziging (buiten resultaat) | -114.012 | |
| Aanpassingen voor: | | |
| - Afschrijvingen | 274.410 | 429.498 |
| - Mutaties voorzieningen | 154.787 | 650.887 |
| - Koersresultaat FVA | | |
| - Afronding | | -1 |
| | <u>429.197</u> | <u>1.080.384</u> |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | |
| - Vorderingen | -269.619 | 177.202 |
| - Kortlopende schulden | 575.258 | -20.683 |
| | <u>305.640</u> | <u>156.519</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 1.666.631 | 1.620.030 |
| Ontvangen interest | 234.549 | 19.414 |
| Betaalde interest / Bankkosten | -1.277 | -1.188 |
| | <u>233.272</u> | <u>18.226</u> |
| Totale kasstroom uit operationele activiteiten | 1.899.903 | 1.638.257 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 142.933 | 169.013 |
| Desinvesterings in materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Investerings in financiële vaste activa | 0 | 0 |
| Desinvesterings in financiële vaste activa | 0 | 0 |
| | <u>142.933</u> | <u>169.013</u> |
| Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten | 142.933 | 169.013 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Nieuw opgenomen leningen | | 0 |
| Aflossing langlopende schulden | - | |
| | <u>-</u> | <u>0</u> |
| Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0 | 0 |
| Mutatie liquide middelen | 1.642.958 | 1.469.244 |
| Liquide middelen 1-1 | 6.888.456 | 5.419.212 |
| Liquide middelen 31-12 | 8.531.415 | 6.888.456 |
| Mutatie Liquide middelen | <u>1.642.959</u> | <u>1.469.244</u> |

De liquiditeit is 1,6 miljoen gestegen, doordat er meer is afgeschreven dan geïnvesteerd en er aan de voorzieningen is toegevoegd. Daarnaast draagt het positieve operationele saldo en ontvangen rente hieraan mee. De kortlopende schulden, waaronder nog te besteden (doel)subsidies (o.a. de declaratie vanuit OZHW ihkv STO) zijn ook toegenomen.

3.5 BALANS 31-12-2023

| A. Balans per 31-12-2023 na resultaatbestemming | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--|----------------------|
| 1 Activa | 31-12-2023 EUR | | 31-12-2022 EUR | | |
| 1.1 Vaste activa | | | | | |
| 1.1.1 Immateriële vaste activa | | 0 | | | 0 |
| 1.1.2 Materiële vaste activa | | 1.671.190 | | | 1.142.667 |
| 1.1.3 Financiële vaste activa | | 0 | | | 0 |
| Totaal vaste activa | | 1.671.190 | | | 1.142.668 |
| 1.2 Vlottende activa | | | | | |
| 1.2.1 Voorraden | | | | | |
| 1.2.2 Vorderingen | | 421.497 | | | 151.879 |
| 1.2.3 Effecten | | | | | |
| 1.2.4 Liquide middelen | | 8.531.415 | | | 6.888.456 |
| Totaal vlottende activa | | 8.952.912 | | | 7.040.335 |
| Totaal activa | | 10.624.101 | | | 8.183.002 |
| 2 Passiva | | | | | |
| | | 31-12-2023 EUR | | | 31-12-2022 EUR |
| 2.1 Eigen vermogen stelselwijziging MJOP (negatief effect) | | 4.044.803 | | | 2.879.737 114.012 |
| 2.2 Voorzieningen | | 3.360.447 | | | 3.205.660 |
| 2.3 Langlopende schulden | | 660.000 | | | 0 |
| 2.4 Kortlopende schulden | | 2.558.851 | | | 1.983.593 |
| Totaal passiva | | 10.624.101 | | | 8.183.002 |

Activazijde van de balans

| 1.1.2 Materiële vaste activa | | | | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------------------------|--|--|------------|--|
| | 1.1.2.0 Gebouwen en terreinen in aanbouw | 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 1-1-2023 | - | 1.398.790 | 4.438.892 | 997.873 | 6.835.555 | |
| Afschrijving cum. 1-1-2023 | - | 960.461 | 3.806.641 | 925.786 | 5.692.888 | |
| Boekwaarde 1-1-2023 | - | 438.330 | 632.251 | 72.087 | 1.142.667 | |
| Investerings 2023 | 660.000 | - | 131.309 | 11.625 | 802.933 | |
| Desinvesteringen 2023 | - | - | - | - | - | |
| Afschrijvingen 2023 | - | 66.028 | 170.859 | 37.524 | 274.410 | |
| Aanschafprijs 31-12-2023 | 660.000 | 1.398.790 | 4.570.200 | 1.009.497 | 7.638.488 | |
| Afschrijving cumulatief 31-12-2023 | - | 1.026.488 | 3.977.500 | 963.310 | 5.967.298 | |
| Boekwaarde 31-12-2023 | 660.000 | 372.302 | 592.700 | 46.188 | 1.671.190 | |

In 2023 is geïnvesteerd in een nieuwe lintzaagmachine en een ponsmachine van bijna €24.000. Tevens is geïnvesteerd in nieuwe multifunctionals. Verder is op het gebied van ICT ingezet op accesspoints, switches, chromebooks, Tenslotte heeft de kantine een upgrade gehad en is geïnvesteerd in nieuwe apparatuur. 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.

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

Vloftende activa

| 1.2 Vloftende activa | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1.2.2 Vorderingen | | |
| 1.2.2.1 Debiteuren algemeen | 87.134 | 24.047 |
| 1.2.2.8 Overige vorderingen | - | 17.815 |
| 1.2.2.1 Vooruitbetaalde lasten | 29.245 | 81.303 |
| 1.2.2.1 Overlopende activa | 305.119 | 24.223 |
| | | 4.492 |
| Totaal vorderingen | 421.498 | 151.879 |

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

Liquide middelen

| 1.2.4 Liquide middelen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.2.4.1 Kasmiddelen | 151 | 504 |
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen | 8.531.264 | 6.887.952 |
| Totaal liquide middelen | 8.531.415 | 6.888.456 |

Zoals ook uit het kasstroomoverzicht is gebleken is de liquiditeit met 1,6 miljoen toegenomen. De omvang van het contante geld is bijna nihil. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passivazijde van de balans

Eigen Vermogen

| 2.1.1 Groepsvermogen | Stand per 1-1-2023 | Mutaties | | Stand per 31-12-2023 |
|---|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | | Resultaat | Overige Mutaties | |
| 2.1.1.1 Algemene reserve | | | | |
| Algemene reserve publiek | 1.832.362 | 483.651 | 0 | 2.316.013 |
| Algemene reserve privaat | 86.720 | 0 | 0 | 86.720 |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw | 600.000 | 250.000 | | 850.000 |
| Bestemmingsreserve publiek | 474.667 | 431.416 | | 906.083 |
| effect stelselwijziging groot onderhoud | -114.012 | | | -114.012 |
| Totaal eigen vermogen | 2.879.737 | 1.165.067 | 0 | 4.044.803 |

De resultaatverdeling laat zien dat er € 250.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve nieuwbouw, ter dekking van de projectinvestering. De bestemmingsreserve publiek sluit aan bij de nog te besteden subsidie en loopt tot juli 2025. De bestemmingsreserve privaat is constant gebleven en bestaat uit batige saldi, die buiten de overheidsbijdragen is verkregen. Hiervan is in 2023 geen sprake geweest.

Voorzieningen

| 2.2 | Voorzieningen | 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 | Personele voorzieningen |
|-------|-------------------------------------|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 2.2.1 | Personele voorzieningen | | | | | | |
| | Stand per 1-1-2023 | 74.027 | 9.900 | 1.911.102 | 96.800 | 106.237 | 2.198.065 |
| | Dotaties 2023 | 23.620 | - | 405.037 | 19.333 | 3.473 | 451.463 |
| | Onttrekkingen 2023 | 0 | 9.900 | 438.494 | 16.803 | 17.241 | 482.438 |
| | Vrijval 2023 | | | | | | - |
| | Saldo 31-12-2023 | 97.647 | 0 | 1.877.646 | 99.330 | 92.468 | 2.167.091 |
| | Kortlopend deel < 1 jaar | 102.371 | 0 | 200.000 | 7.000 | 14.600 | 323.971 |
| | Deel 1 <> 5 jaar | -4.724 | 0 | 400.000 | 24.000 | 58.401 | 477.677 |
| | Langlopende deel > 5 jaar | 0 | 0 | 1.277.646 | 68.330 | 19.467 | 1.365.443 |
| | | 97.647 | 0 | 1.877.646 | 99.330 | 92.468 | 2.167.091 |
| 2.2.3 | Voorziening : overige voorzieningen | Voorziening onderhoud | | | Voorziening dubieuze debiteuren | | Totaal overige voorzieningen |
| | Stand per 1-1-2023 oude methode | 1.007.595 | | | - | | 1.007.595 |
| | effect stelselwijziging | 114.012 | | | | | 114.012 |
| | Stand per 1-1-2023 nieuwe methode | 1.121.607 | | | | | 1.121.607 |
| | Dotaties 2023 | 118.060 | | | 24.593 | | 142.653 |
| | Onttrekkingen 2023 | 70.903 | | | 0 | | 70.903 |
| | Vrijval 2023 | | | | | | - |
| | Saldo 31-12-2023 | 1.168.764 | | | 24.593 | | 1.193.356 |
| | Kortlopend deel < 1 jaar | 70.843 | | | 24.593 | | 95.436 |
| | Deel 1 <> 5 jaar | 188.759 | | | | | 188.759 |
| | Langlopende deel > 5 jaar | 909.162 | | | | | 909.162 |
| | | 1.168.764 | | | 24.593 | | 1.193.356 |

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening spaarverlof

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

Overige personele voorzieningen

Onder de overige personele voorzieningen zijn de gespaarde uren van de collega's opgenomen, waaronder de nieuw op te nemen gespaarde uren uit het persoonlijk budget voortvloeiend vanaf de cao 2014-2015. De nieuwe opbouw van schooljaar 2023-2024 is voor 5/12e meegenomen, verder staan hier de overige spaarregelingen in. De spaarregeling is fors gereduceerd. Idealiter sluiten de bestedingsplannen per collega aan bij de meerjaren formatieplanning en de betreffende lesbehoefte in relatie tot het zittende personeel. De dotatie bedraagt is mede hoog vanwege het aangaan van RVU regelingen (die maximaal 3 jaar lopen).

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

Jubileumgratificatie

De onttrekkingen en dotaties aan de voorziening over 2023 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 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.

Toekomstige WW-verplichtingen

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

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

Voorziening onderhoud

Conform de meerjaren onderhoudsbegroting (dd 2023) van bureau MvD te Schoonhoven wordt de voorziening onderhoud op peil gehouden. In 2023 is de componentenmethode toegepast. Voor de locatie AP plaatsgevonden, om met name te komen tot een ophoging om de prijsstijgingen op te vangen. Rond de oplevering van de locatie Vlisterveg in 2025 vindt opnieuw de opbouw van de voorziening onderhoud plaats. Per 2023 wordt vanuit de RJ 660 de voorziening onderhoud op basis van de componentenmethode toegepast en heeft een ophogend effect op de noodzakelijke omvang van de onderhoudsvoorziening. Er is rekening gehouden met een stopjaar in 2030 wanneer de locatie AP grootschalig onderhoud krijgt en veel onderhoudskosten komen te vervallen. In verband met de stelselwijziging dient buiten de resultatenrekening om €114.012 te worden gecorrigeerd.

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. Deze zijn slechts hoog (voor de VW) vanwege de versnelde afschrijving op het pand Vlisterveg en de eigen gymzaal.

voorziening dubieuze debiteuren

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

Langlopende schulden, vorderingen

| 2.3 | Langlopende schulden | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----|---|------------|------------|
| | Schuld aan de gemeente inzake nieuwbouw | 660.000 | 0 |

De nieuwe post langlopende schulden is opgenomen vanwege de vordering van de gemeente op onze organisatie, vanwege de verplichte eigen bijdrage aan de nieuwbouw. Tot oplevering van het pand is tevens de post gebouwen in aanbouw opgenomen.

Kortlopende schulden, vorderingen

| 2.4 | Kortlopende schulden | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------|--|------------------|------------------|
| 2.4.8 | Crediteuren | 200.313 | 369.931 |
| 2.4.9 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 502.431 | 501.723 |
| 2.4.10 | Schulden terzake van pensioenen | 125.218 | 136.329 |
| 2.4.12 | Overige kortlopende schulden | 300.653 | 31.928 |
| 2.4.13 | Vooruitontvangen ouders | 193.993 | 73.098 |
| 2.4.14 | Vooruitontvangen OCW | 587.477 | 440.730 |
| 2.4.16 | Vooruitontvangen bedragen | 0 | |
| 2.4.17 | Vakantiegeld en vakantiedagen | 378.634 | 370.686 |
| 2.4.19 | Overlopende passiva | 270.133 | 59.168 |
| | Totaal kortlopende schulden | 2.558.851 | 1.983.593 |

| Toelichting | | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------|--|------------|------------|
| 2.4.9 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| | Loonheffing | 502.431 | 501.723 |
| | | 502.431 | 501.723 |
| 2.4.10 | Schulden terzake van pensioenen | | |
| | Pensioenpremies | 125.218 | 136.329 |
| | | 125.218 | 136.329 |
| 2.4.12 | Overige kortlopende schulden | | |
| | Overige kortlopende schulden | 86.074 | 31.928 |
| | Overige kortlopende schulden, spec | 214.579 | |
| | | 300.653 | 31.928 |
| 2.4.19 | Overlopende passiva | | |
| | Overlopende uit de activa, presentatie | | |
| | Transitorische posten (voortuitontvangen) | 230.988 | 3.045 |
| | betaling debiteuren onderweg | 25.984 | |
| | Personeelsfondsen | 14.740 | 4.467 |
| | Nettoloon | -1.579 | 51.655 |
| | | 270.133 | 59.168 |

De posten die betrekking hebben op de personeelslast zijn constant gebleven. Veel overige posten vertonen grote verschillen. De openstaande crediteuren en transitorische posten zijn flink verschoven. Daarnaast staan een aantal subsidies als voortuitontvangen / nog te besteden opgenomen (incl. OCW-subsidies, vb PO-VO, STO, NPO). Een voorbeeld is de STO subsidie verrekening met het Gemini college van ruim € 214.000.

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

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

Staat van baten en lasten, samenvatting

| B. Staat van baten en lasten over 2023 | | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| | | EUR | EUR | EUR |
| 3 | Baten | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 14.089.536 | 13.432.841 | 13.523.600 |
| 3.2 | Overheidsbijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |
| 3.4 | Baten werk i.o.v. derden | | | |
| 3.5 | Overige baten | 455.851 | 388.380 | 542.815 |
| | Totaal baten | 14.605.528 | 13.941.333 | 14.212.202 |
| 4 | Lasten | | | |
| 4.1 | Personeelslasten | 11.264.067 | 11.485.583 | 11.439.917 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 274.410 | 395.200 | 429.498 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 815.685 | 1.292.309 | 699.116 |
| 4.4 | Overige lasten | 1.319.570 | 1.297.200 | 1.260.544 |
| | Totaal lasten | 13.673.733 | 14.470.292 | 13.829.075 |
| | Saldo baten en lasten | 931.795 | -528.959 | 383.127 |
| 6 | Financiële baten en lasten | 233.272 | -6.500 | 18.226 |
| | | 233.272 | -6.500 | 18.226 |
| | Resultaat | 1.165.067 | -535.459 | 401.353 |
| | Resultaat na belastingen | 1.165.067 | -535.459 | 401.353 |
| | Totaal resultaat | 1.165.067 | -535.459 | 401.353 |

In dit hoofdstuk worden de financiën op balansdatum vergeleken met het vorige kalenderjaar en de begroting. Deze vergelijking vindt plaats op hoofdlijnen. In 2023 heeft geen herziening van de begroting plaatsgevonden. De genoemde code tussen haakjes verwijst naar de categorie in de (technische jaarrekening).

3.6 BATEN

De baten zijn in drie hoofdgebieden onder te verdelen: de rijksbijdrage, overige overheidsbijdragen en overige baten. De totale baten zijn €664.000 hoger dan begroot en €393.000 hoger dan de realisatie in 2022. De jaren 2020 t/m 2022 kenmerkten zich door veel incidentele, mn corona-gerelateerde, subsidies.

| 3.1 Rijksbijdragen | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1 | Rijksbijdrage OCW/EZ | 10.572.915 | 10.379.455 | 10.140.143 |
| 3.1.2 | Overige subsidies OCW/EZ | 2.253.249 | 2.067.886 | 2.239.969 |
| 3.1.3 | Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen (SWV) | 1.263.372 | 985.500 | 1.143.489 |
| Totaal rijksbijdragen OCW | | 14.089.536 | 13.432.841 | 13.523.600 |
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ | | | | |
| 3.1.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| Lumpsum personeel & materieel | | 10.572.915 | 10.379.455 | 10.140.143 |
| | | 10.572.915 | 10.379.455 | 10.140.143 |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ | | | | |
| 3.1.2.1 Overige subsidies OCW | | | | |
| Geoomerkte subsidies personeel ministerie | | 779.499 | 660.196 | 201.078 |
| Aanvullende bekostiging technisch VMBO | | 519.606 | 480.000 | 461.041 |
| Niet geoomerkte subsidies personeel ministerie | | 743.927 | 723.682 | 759.668 |
| Prestatiebox | | - | - | 610.052 |
| Functiemix Randstad regio | | 210.216 | 204.007 | 208.130 |
| | | 2.253.249 | 2.067.886 | 2.239.969 |
| 3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen | | | | |
| 3.1.3.3 Ontv doorbetalingen rijksbijdrage SWV | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| Samenwerkingsverband | | 1.263.372 | 985.500 | 1.143.489 |
| | | 1.263.372 | 985.500 | 1.143.489 |

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 buitenschoolse programma.

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

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

Projecten en nog te besteden doelsubsidies

Er liepen in 2023 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.

Geoomerkte 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.

subsidie PO-VO2

Voor de periode 1-8-2022/ 01-07-2024 is de subsidie PO-VO toegewezen voor €124.000. De inzet wordt gelijkelijk over de periode verdeeld. 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 Vlisterweg is aan deze subsidie in het kader van de kansengelijkheid invulling gegeven. Hiervoor wordt inzet vanuit het PO en het VO gepleegd om voor een geselecteerde groep afstroom te voorkomen, door intensieve begeleiding. De subsidie wordt besteed aan de aanvraag, de begeleiding vanuit het VO en PO. Tevens worden een aantal materiaalkosten aan dit project toegewezen. Er is een tweede subsidie POVO ontvangen voor activiteiten vanuit de Vlisterweg.

MBO lessen

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

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

Ter versterking van het technisch vmbo is een substantiële subsidie verkregen om in gezamenlijkheid met het Gemini College Lekkerkerk invulling te geven aan de verdere ontwikkeling in de regio voor de technische sectoren in de basisgerichte, kadergerichte en gemengde leerweg. In deze tweede fase van 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. Er resteert op de balans een nog te besteden bedrag van €72.500. De achterstanden in de besteding zijn in 2022 licht ingelopen en over 2023 wordt dit verder geïntensiveerd, door met name de stijging van het uurloon. Het Schoonhovens College is penvoerder voor deze subsidieregeling. Het niet bestede deel van de subsidie is opgenomen als nog te besteden en staat in dit verslag in model G2 verantwoord.

corona-inhaalprogramma achterstanden

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

Overige overheidsbijdragen (3.2.)

| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Europese bijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |
| Totaal overige overheidsbijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |

De Gemeente Krimpenerwaard heeft de jeugdsubsidie gehonoreerd voor €14.000, waarvan het project Challenge Day op de locatie Vlisterweg is begroot en een ehbo-project op de locatie Albert Plesmanstraat. Deze activiteiten hebben in 2023 doorgang kunnen vinden. 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, waarvan de laatste tranche in 2023 is ontvangen. 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 een aantal schooljaren de leerkrachten mogen scholen in internationale oriëntatie van henzelf en het lesprogramma. Een nieuwe ronde is toegewezen. Tevens is er een bedrag ontvangen voor de uitwisselingsprojecten. Niet bestede subsidie wordt teruggestort.

Overige baten (3.5.)

Onder grootboekpost overige baten staan diverse overige baten opgenomen, waaronder verhuur, detachering, ouderbijdragen, kantineopbrengsten en mediatheek en overige niet verder te specificeren baten. Deze bijdragen bedragen 3,2% van de totale baten en zijn met name partieel toe te wijzen aan specifieke lasten. De schoolbijdrage voor met name reizen en excursies vormen de grootste component van de overige baten.

| 3.5 Overige baten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 3.5.1 Verhuur | 18.796 | 17.000 | 17.634 |
| 3.5.2 Detachering personeel | 91.324 | 85.000 | 83.133 |
| 3.5.5 Ouderbijdragen | 243.475 | 214.380 | 311.983 |
| 3.5.9 Kantinebaten | 29.748 | 37.000 | 43.823 |
| 3.5.10 Overige | 72.507 | 35.000 | 86.243 |
| Totaal overige baten | 455.851 | 388.380 | 542.815 |

| Toelichting overige baten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Wegboeken oude stelposten | 16.681 | | |
| Subsidie gezonde school | 1.800 | | 8.200 |
| Cultuurkaart | 4.402 | | 5.997 |
| Provincie Zuid Holland project groen | 10.000 | | |
| Art fusion project | | | 7.388 |
| Regreskosten | 4.244 | | 7.032 |
| Annuleringsverzekering | 2.405 | | |
| Bijdrage van derden | 24.692 | 25.000 | 19.476 |
| Overige | 8.284 | 10.000 | 38.150 |
| | 72.507 | 35.000 | 86.243 |

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 zijn er collega's werkzaam (geweest) voor Cito, waarvoor een vergoeding wordt ontvangen.

De **ouderbijdragen** (ouderbijdragen en reizen/excursies) zijn lager dan in 2022, gezien de invloed van de wetswijziging Wet vrijwillige ouderbijdrage. In het algemeen is het beleid gericht om het bedrag van de te innen ouderbijdragen zo laag mogelijk te houden. Vanwege het gebruik van een nieuw facturatiesysteem kan meer gespreid en al toegerekend aan de betreffende periode de facturatie plaatsvinden.

De **kantinebaten** zijn lager dan begroot, omdat de kantine in Q4 is uitbesteed. Vanuit het Albeda Techniek College Rotterdam (MBO) voor het verstrekken van onderwijs aan enkele MBO-leerlingen (BBL-traject) op de locatie Vlistervweg 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 onderdeel van gesprek in het triple helix overleg, waaraan Onderwijs, Overheid en Ondernemers aansluiten.

De grootboekrekening **overige baten** is voorzichtig begroot. Hierop zijn vele kleine baten binnengekomen, zoals subsidie gezonde school, 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 €235.000 is ontstaan. Aan overige bankkosten is €2.000 conform voorgaande jaren en begroot uitgegeven.

3.7 LASTEN

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

Personeel (4.1.)

Er is 84.000 euro meer aan loonkosten uitgegeven (0.8%) en 251.000 euro meer dan in 2022. Per juli 2023 is de nieuwe CAO ingegaan, met een loonstijging van 10%. Tevens is onder personeel niet in loondienst een deel van de kosten in de reguliere (vervangings)loonkosten terechtgekomen en zijn er incidentele subsidies ter dekking van de loonkosten. Er is dus substantieel beter gepresteerd dan begroot.

| 4 | Lasten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1 | Personeelslasten | | | |
| 4.1.1 | Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioe | | | |
| 4.1.1.1 | Brutolonen en salarissen | 8.142.369 | 7.901.225 | 7.822.803 |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 1.086.052 | 1.048.080 | 1.009.819 |
| 4.1.1.5 | Pensioenpremies | 1.161.357 | 1.356.378 | 1.305.687 |
| 4.1.1 | Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 10.389.777 | 10.305.683 | 10.138.309 |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | | | |
| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | 354.264 | 414.000 | 751.409 |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | 203.178 | 296.200 | 208.646 |
| 4.1.2.3 | Overig | 304.782 | 364.700 | 357.625 |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | 862.224 | 1.074.900 | 1.317.680 |
| 4.1.3 | Ontvangen vergoedingen | 12.066 | 105.000 | -16.072 |
| | Totaal personeelslasten | 11.264.067 | 11.485.583 | 11.439.917 |

Personeel: overige personele lasten (4.2.1.)

| 4.1.2.3 | Overige personeelskosten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---------|---|---------------|----------------|---------------|
| | De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten: | | | |
| | Cursussen | 101.300 | 120.000 | 136.978 |
| | Personeelskantine | 27.826 | 19.500 | 21.336 |
| | Werving personeel | 3.692 | 20.000 | 50.883 |
| | Reiskosten woon-werk | 70.565 | 87.000 | 66.242 |
| | Reis en verblijf | 3.178 | 2.500 | 3.236 |
| | Activiteiten personeel | 36.846 | 25.000 | 35.727 |
| | Bedrijfsgezondheidsdienst | 16.604 | 21.500 | 21.277 |
| | Personele verzekeringen | 3.397 | - | 921 |
| | Overige personele lasten | 48.169 | 69.200 | 21.025 |
| | Uitkeringen | | | |
| | | 304.782 | 364.700 | 357.625 |
| | Uitkeringen | | | |
| | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 4.1.3.3 | uitkeringen die de personeelslasten wijzigen | 12.066 | 105.000 | 16.072- |
| | | 12.066 | 105.000 | 16.072- |

De overige personele lasten (excl. mutaties in de voorzieningen) zijn € 67.000 lager dan begroot.

- De hybride post uitkeringen is begroot op de premie-inhouding door het ministerie. Deze inhouding viel €25.500 lager uit. Er zijn echter vanuit het UWV middelen ontvangen voor bevallings- en wettelijk ouderschapsverlof (€67.500).
- De cursuskosten zijn lager dan begroot doordat een deel van de scholing direct uit de Europese Nuffic subsidie is betaald.
- De beoogde bezuiniging op de personeelsactiviteiten is niet gerealiseerd en bevindt zich op het niveau van 2022.
- De stelpost in de overige personele lasten is beperkt gebruikt. Naast de vaste delen zoals de GOVAK-gelden staan de nog te betalen transitievergoedingen hierop geboekt.

| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| - voorziening jubilea | 19.333 | 18.000 | 15.306 |
| - voorziening spaarverlof | 960 | - | 900 |
| - voorziening levensfase bewust personeelsbeleid | 345.319 | 200.000 | 753.402 |
| - voorziening ww | 3.473 | 40.000 | 15.436 |
| - voorziening langdurig zieken | 23.620 | 156.000 | 33.635 |
| Totaal | 392.704 | 414.000 | 751.409 |

Er is een voorziening RVU opgenomen voor toekomstige RVU verplichtingen aan collega's die in 2023 (of eerder) een RVU-overeenkomst hebben getekend. Deze voorziening is intussen gevuld met €631.500.

Materiële lasten

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

Afschrijvingen (4.2.)

De component afschrijvingen is €121.000 lager, omdat er al 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 bleven dan begroot. Vanwege corona is de noodzaak tot vervanging lager geweest, de investering op de locatie Vlisterveg 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.

| 4.2 Afschrijvingen | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 4.2.2 Materiële vaste activa | 274.410 | 395.200 | 429.498 |
| Totaal afschrijvingen | 274.410 | 395.200 | 429.498 |
| | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| Gebouwen in aanbouw | - | - | - |
| Gebouwen | 66.028 | 94.000 | 188.010 |
| Inventaris en apparatuur | 170.859 | 252.200 | 198.216 |
| Leermiddelen | 38.223 | 48.000 | 42.298 |
| Overige afschrijvingen | 699 | 1.000 | 975 |
| | 274.410 | 395.200 | 429.498 |

Totaal diende er €349.000 versneld afgeschreven te worden (€174.000 locatie Vlisterveg en de gymzaal van €175.000).

Huisvestingslasten (4.3.)

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot (verschil €477.000), waarbij in de onderlinge posten wel wat verschillen zijn. Vanwege de vertraging in de nieuwbouw nemen de onderhoudskosten voor de locatie Vlisterveg toe. Vijf posten wijken noemenswaardig af.

- De huurlasten zijn €147.000 lager, omdat de huurlasten van de units door de gemeente worden gedragen. De gemeentelijke sporthal is afgebroken en hiervoor is een tijdelijke voorziening gecreëerd, die echter nog veel gebreken had, waardoor de huur (tijdelijk) is verlaagd.
- De onderhoudskosten zijn fors hoger dan begroot, door vele kleine storingen in onze installatie, zonwering en een optimalisatie in surveillance.
- De uitgaven aan energie (gas, water, elektra) zijn €394.000 lager. In de begroting is geanticipeerd op een sterke stijging van de (energie)tarieven door de wereldwijde energiecrisis. Het jaarbeeld fluctueerde erg, maar is mede door een goed beheer en scherpe Europese aanbesteding fors beperkt gebleven.
- De dotatie voorziening onderhoud is opgehoogd, om aansluiting te krijgen met de componentenmethode in de voorziening onderhoud. Naast een vast bedrag voor de locatie Vlisterveg is voor de locatie rekening gehouden met een stopjaar in de voorziening onderhoud per 2030, omdat er naar verwachting door de gemeente gefinancierd grootschalige renovatie gaat plaatsvinden.

| 4.3 | Huisvestingslasten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|-------|----------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| 4.3.1 | Huren | 104.464 | 232.500 | 140.719 |
| 4.3.3 | Onderhoud | 57.976 | 28.550 | 38.039 |
| 4.3.4 | Energie en water | 300.798 | 694.000 | 204.134 |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | 175.880 | 184.259 | 177.106 |
| 4.3.6 | Heffingen | 26.874 | 25.000 | 21.526 |
| 4.3.7 | Dotatie onderhoudsvoorziening | 118.060 | 100.000 | 100.000 |
| 4.3.8 | Overige huisvestingslasten | 31.634 | 28.000 | 17.592 |
| | Totaal huisvestingslasten | 815.685 | 1.292.309 | 699.116 |

Administratie- en beheerslasten (4.4.1.)

De overige instellingslasten zijn € 23.000 hoger dan begroot. Het grootste verschil zit in de post leermiddelen. Eerst worden de administratie en beheerslasten besproken en vervolgens de inventaris- en apparatuur en leermiddelen.

| 4.4 | Overige instellingslasten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|-------|---|------------------|------------------|------------------|
| 4.4.1 | Administratie- en beheerslasten | 164.759 | 173.700 | 178.528 |
| 4.4.2 | Inventaris en apparatuur | 197.781 | 184.600 | 175.233 |
| 4.4.3 | Leermiddelen | 534.328 | 490.000 | 490.135 |
| 4.4.5 | Overige | 422.702 | 448.900 | 416.648 |
| | Totaal overige instellingslasten | 1.319.570 | 1.297.200 | 1.260.544 |

| 4.4.1 | Toelichting administratie- en beheerslasten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|-------|---|----------------|----------------|----------------|
| | Administratiekantoor | 70.719 | 82.000 | 65.816 |
| | Accountant | 20.692 | 23.500 | 18.751 |
| | Deskundigenadvies | 24.061 | 5.000 | 37.631 |
| | Telefoon/fax | 4.525 | 6.000 | 4.627 |
| | Porti | 3.900 | 5.200 | 5.515 |
| | Drukwerk | 4.083 | 6.000 | 5.626 |
| | Kantoorbenodigdheden | 7.357 | 7.000 | 7.968 |
| | Planmatig onderhoudsbeheer | 871 | 5.000 | 3.497 |
| | Onkostenvergoedingen RvT | 17.244 | 18.000 | 15.836 |
| | Vergaderkosten | 4.037 | 4.000 | 5.711 |
| | Beheer en bestuur | 7.008 | 7.000 | 7.151 |
| | Overige administratielasten | 263 | 5.000 | 399 |
| | | 164.759 | 173.700 | 178.528 |

In de rubriek administratie- en beheer is €9.000 minder 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 de samenwerking met de WZ, optimalisatie Magister, datateam advies, externe FG subsidietraject STO zijn hieronder geboekt en tevens de architectkosten voor de elementen die ten laste van de school komen.

verdeling accountantskosten

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

| | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| 4.4.1.1 Controle jaarrekening | 20.692 | 18.000 | 18.751 |
| 4.4.1.2 Andere controleopdrachten | - | - | - |
| 4.4.1.3 Fiscale adviezen | - | - | - |
| 4.4.1.4 Overige niet-controlediensten en overige werkzaamheden | - | - | - |
| | 20.692 | 18.000 | 18.751 |

Wij hebben van de accountantsorganisatie naast controlediensten, andere adviesdiensten ontvangen van een ander accountantskantoor inzake de financiële risicoanalyse. Geboekt onder deskundigenadvies ter waarde van € 2250.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Onder deze component vallen de leermiddelen, ICT-lasten, reproductie, mediatheek en kleine inventaris. Er is begroot €674.500 en €732.000 besteed.

4.4.2 Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

| | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Klein inventaris | 5.832 | 10.000 | 8.767 |
| ICT hardware | 9.346 | 5.000 | 6.210 |
| ICT software | 66.202 | 63.850 | 59.389 |
| ICT Licenties | 76.362 | 65.000 | 61.263 |
| Website | 1.379 | 1.000 | 1.328 |
| Overige ICT lasten | 6.159 | 2.500 | 1.939 |
| Mediatheek en bibliotheek | 2.812 | 3.000 | 3.352 |
| Reproductie | 25.386 | 26.000 | 29.598 |
| Overige materialen | 146 | 5.000 | - |
| Abonnementen | 4.157 | 3.250 | 3.387 |
| | 197.781 | - 184.600 | - 175.233 |
| 4.4.3 Leermiddelen | 534.328 | 490.000 | 490.135 |
| | 534.328 | - 490.000 | - 490.135 |

In 2023 is ruim €52.000 meer aan leermiddelen besteed dan begroot en €61.000 meer dan in 2022. Het grootste verschil is zichtbaar bij de besteding van leermiddelen, waar meer dan €44.000 is overschreden. De lasten voor leermiddelen bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van lesmethoden die slechts 1 leerjaar meegaan (zoals licenties, werkboeken en leerwerkboeken), maar ook de kosten aan de distributeur Van Dijk wordt hieruit betaald. Er is een omslag zichtbaar in het gebruik van lesmethodes, waarbij dit via een abonnementsvorm loopt.

De overige component zijn de overige (practica)materialen die de secties verbruiken in de les. Er is gestart met edelmetaal lessen bij MBO Zadkine, waarvoor kosten berekend worden. Tevens speelt het inflatie-effect.

Aan ICT-licenties en software is meer dan €14.000 besteed, wat deels een inflatie-effect is en deels door het aanschaffen van nieuwe leerlingsoftware is ontstaan. De overige componenten vertonen een stabiel beeld.

Overige onderwijslasten (4.4.3./5.)

| 4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Contributies | 26.534 | 26.000 | 29.428 |
| Representatie | 11.128 | 11.000 | 9.672 |
| Public relations en marketing | 50.871 | 25.000 | 32.316 |
| Bijdrage aan scholen | 42.132 | 52.000 | 66.986 |
| Medezeggenschap- en ouderraad | 7.293 | 5.000 | 4.768 |
| Overige verzekeringen | 736 | 7.900 | 7.000 |
| Culturele vorming | 14.123 | 7.500 | 16.891 |
| Sportdag en vieringen | 12.175 | 8.500 | 13.583 |
| Reizen en excursies | 201.887 | 175.000 | 161.005 |
| Testen en toetsen | 20.049 | 24.500 | 28.706 |
| Leerlingkantine en automaten | 34.064 | 37.000 | 39.301 |
| Bijdrage aan derden | - | - | - |
| Overige onderwijslasten | 1.711 | 69.500 | 6.993 |
| | 422.702 | 448.900 | 416.648 |

De onderwijslasten zijn €26.000 afgenomen ten opzichte van de begroting en €6.000 toegenomen ten opzichte van 2022.

Hieronder staan de verklaringen van de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

- De post public relations en marketing is met €21.000 overschreden. De belangrijkste oorzaak is het inhuren van een bureau om imago-onderzoek te verrichten.
- De excursies en werkweken dienden partieel dekkend te zijn door de ouderbijdragen, maar dit staat onder druk, omdat de bijdrage vrijwillig is. De uitgaven zijn €27.000 hoger dan begroot, omdat het buitenschoolse programma is geïntensiveerd en dit onder voorwaarden voor een deel gedeclareerd kan worden via een Erasmus-subsidie.
- De bijdrage aan scholen kent een lagere besteding (€10.000), vanwege een lagere doorverwijzing naar de Schoonhovense Onderwijs Opvang Voorziening, de inzet van JOS (Jongerenwerk op school) en VAVO-instroom.
- De post testen en toetsen variëren deels met het aantal deelnemers aan de extra-curriculaire toetsen; Cambridge examen, IB-examen en Goethe-examen hebben gedaan.
- Onder de post overige onderwijslasten was de besteding van de POVO2 subsidie opgenomen, maar die lasten zijn onder de personeelslasten opgenomen en geven nu een vertekend beeld.

Financiële baten en lasten

Vanwege de gestegen rente is het mogelijk geworden met uitgekiend schatkistbankieren in deposito's een positieve rentebaten te realiseren van € 234.500. Formeel staan de financiële baten buiten de baten door operationele activiteiten. In de begroting 2023 was dit nog niet begroot. De post financiële lasten is constant gebleven.

6 Financiële baten en lasten

| | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| 6.1 Financiële baten | | | |
| 6.1.1 Rentebaten | <u>234.549</u> | <u>2.500-</u> | <u>19.414</u> |
| | 234.549 | 2.500- | 19.414 |
| 6.2 Financiële lasten | | | |
| 6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten | <u>1.277-</u> | <u>4.000-</u> | <u>1.188-</u> |
| | 1.277- | 4.000- | 1.188- |
| Saldo financiële baten en lasten | <u>233.272</u> | <u>6.500-</u> | <u>18.226</u> |

3.8 FINANCIËLE POSITIE - KENGETALLEN

In onderstaande tabel worden de belangrijkste kengetallen weergegeven van het vorige rapportagejaar (2022) tot en met 2026.

Kengetallen

| Kengetal | Realisatie Voorgjaar | Realisatie Verslagjaar | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Signaleringswaarde |
|--|----------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|---|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| | (T-1) | (T) | (T+1) | (T+2) | (T+3) | |
| Solvabiliteit 1 | | | | | | |
| (Eigen vermogen)/balanstotaal | 0,37 | 0,38 | 0,37 | 0,35 | 0,34 | niet bepaald |
| Solvabiliteit 2 | | | | | | |
| (Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal | 0,76 | 0,70 | 0,69 | 0,68 | 0,68 | Ondergrens: < 0,3 |
| Weerstands vermogen | | | | | | |
| Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten) | 0,21 | 0,27 | 0,26 | 0,24 | 0,22 | Ondergrens: < 0,05 |
| Liquiditeit | | | | | | |
| Violtende activa / Kortlopende schulden | 3,55 | 3,50 | 3,37 | 2,57 | 2,59 | Ondergrens: 10 (bij totale baten tussen € mln en €2 mln), 0,75 (bij totale baten tussen €2 mln en €5 mln) |
| Rentabiliteit | | | | | | |
| Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100% | 2,8% | 7,9% | -2,6% | -4,5% | -2,6% | Afhankelijk van de financiële positie |
| Reservepositie | | | | | | |
| o.b.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen | | | | | | |
| -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten | 126 | 147 | * | * | * | Bovengrens: > 1 |
| Reservepositie (gecorrigeerd voor bestemmingsreserve) | | | | | | |
| o.b.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen | | | | | | |
| -/- Signaleringswaarde publiek vrij eigen vermogen) / totale baten | 0,8 | 0,86 | * | * | * | Bovengrens: > 1 |

* is optioneel

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, met een rato van 1,47 Deze analyse is sterk vertekend vanwege de bestemmingsreserve NPO en nieuwbouw. Met een toerekening van het eigen vermogen zonder bestemmingsreserve n zou de ratio 0,86 bedragen, waarmee we onder de grens uitkomen van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

3.9 BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

| I. Bestemming van het resultaat 2023 | | |
|---|--|-----------|
| Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt | | 1.165.067 |
| Hiervan wordt onttrokken/toegevoegd aan: | | |
| Algemene reserve publiek | | 483.651 |
| Algemene reserve privaat | | |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw | | 250.000 |
| Bestemmingsreserve publiek (personeel) | | 431.416 |
| Totaal | | 1.165.067 |

Ondertekening door bestuur

Naam mevr. A.H. Niemeijer - ten Vaarwerk
Functie rector- bestuurder
Datum 24-06-2024

4. VERSLAG INTERN TOEZICHT

In deze paragraaf staat het verslag van de Raad van Toezicht, de samenstelling van het interne toezicht aangegeven en de nevenfuncties.

Hoe het toezicht is vormgegeven

Het afgelopen kalenderjaar heeft voor het Schoonhovens College in het teken gestaan van de invoering van de nieuwe organisatiestructuur. Als pilot zijn per locatie drie teamleiders benoemd, met ieder een eigen portefeuille, die de dagelijkse leiding van de locatie op zich nemen. Alle drie de Teamleiders rapporteren aan de rector-bestuurder. Om de Teamleiders te ondersteunen in hun nieuwe rol, is met hen een coachingtraject opgestart. Op deze wijze maken volop gebruik van het talent dat op de school aanwezig is.

In samenwerking met de Vakschool Schoonhoven zijn we het nieuwe schooljaar gestart met het vak Edelmetaal op de locatie Vlisterveg. Niet alleen een mooie samenwerking met de vakschool, maar tevens een opsteker voor de Vlisterveg om als VMBO school in de Zilverstad dit te kunnen aanbieden. Daarnaast zijn gesprekken met andere MBO-opleidingen gaande om tot samenwerkingen te komen en het praktijkonderwijs op alle niveaus in onze regio verder op de kaart te zetten.

Samen met de rector-bestuurder heeft de RvT gewerkt aan een nieuw 'bestuurlijk koersplan' voor de school. Hierin een strategische visie voor de komende jaren voor het VO-onderwijs in onze regio en de rol die het Schoonhovens College daarin heeft. Hiervoor zijn een aantal scenario's uitgewerkt waar bestuurlijk op gestuurd kan worden.

De RvT heeft dit jaar weer 4 reguliere vergaderingen gehad en ook 2 vergaderingen met de MR. Daarnaast heeft in februari 2023 de jaarlijkse beleidsmiddag plaatsgevonden. Daarin aandacht voor de samenwerking met de rector-bestuurder en hoe we verder invulling gaan geven aan de toezichthoudende rol in de nieuwe samenstelling van de RvT. 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: Wim Jager (voorzitter), Esther Brouwer, Yvonne Halman, Piet Jansen en Robert de Heer. Yvonne Halman heeft aangegeven haar lidmaatschap van de RvT niet langer te kunnen combineren met haar reguliere baan. De raad heeft Koos Schep bereid gevonden om de plek van Yvonne Halman in te nemen. Dit is medio 2023 gebeurd. Koos was al bekend met het Schoonhovens College. Hij was bestuurslid van de Stichting Vrienden van het Schoonhovens College. Deze laatste taak heeft hij neergelegd voor hij medio 2023 formeel tot de RvT is toetreden.

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 (Esther en Robert), de remuneratiecommissie (Wim en Esther), de auditcommissie (Piet en Yvonne/Koos), de nieuwbouw commissie (Auditcommissie) en de commissie i.v.m. verkenning tot samenwerking met CSG Willem de Zwijger (Wim).

De RvT heeft haar wettelijke taken uitgevoerd en haar goedkeuring gegeven aan de begroting 2024, het bestuursverslag en jaarrekening 2023 en tevens de voortgang van het strategisch meerjarenbeleidsplan gemonitord. Tussen accountant en intern toezicht verlopen de gesprekken conform de PDCA-cyclus. Bij de accountantscontrole 2022 is het rapport van bevindingen en aanbevelingen tijdens het auditoverleg tussen RvT (auditcommissie), accountant en rector-bestuurder met hoofd bedrijfsvoering / controller besproken. Waar nodig wordt dit in de auditcommissie vergaderingen gemonitord. In zowel de auditcommissie als de commissie nieuwbouw vormt de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen een specifiek thema. Bij de interne controle voor het volgende controlejaar vormt de opvolging van de adviezen een vast onderdeel. Er waren over 2022 geen bevindingen. Over 2023 loopt het meerjarige contract nog met accountantskantoor Van Ree. Wel heeft Van Ree een andere controleleider op onze organisatie gezet, waardoor met een nieuwe blik de controles plaatsvinden.

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 2023 geen tegenstrijdige belangen voorgedaan. De organisatie houdt zich aan de code goed bestuur. Aandachtspunt is het actief agenderen van het thema professionalisering van de RvT. 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 begin 2024 zal de zelfevaluatie plaatsvinden. De visie op toezicht zal begin 2024 worden vastgesteld.

Bestuur (werkgeversrol)

Zoals in de inleiding genoemd heeft Sandra Niemeijer, rector-bestuurder van onze school, besloten tot een pilot m.b.t. de invoering van een nieuw organisatiemodel. In dit model vervalt de functie van Locatiedirecteur en heeft iedere locatie drie teamleiders (met ieder een eigen portefeuille) die verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse leiding. Zij rapporteren rechtstreeks aan de rector-bestuurder. De RvT heeft haar bezorgdheid uitgesproken over de 'span of control' van de rector-bestuurder en of er voldoende tijd en aandacht is voor haar bestuurlijke taken. Aan het einde van schooljaar 2023-2024 zal de pilot worden geëvalueerd en wordt besloten wat te doen met de vacante functie van Locatiedirecteur.

In 2022 is met de rector-bestuurder besproken dat zij 2023 gaat gebruiken om een strategische toekomstvisie voor de school te ontwikkelen (Bestuurlijk Koersplan) voor de jaren 2023 / 2025. Dit koersplan is in 2023 opgeleverd en vormt de basis voor de bestuurlijke strategie voor de school in deze jaren. Het Koersplan is in samenwerking met alle medewerkers van de school tot stand gekomen en wordt door hen uitgevoerd.

Er heeft in 2023 een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. Uit de terugkoppeling van de commissie kwam o.a. naar voren dat het beeld van een lerende organisatie en de term 'gedeeld leiderschap' niet duidelijk was bij alle panels van de school. Daarnaast gaven zij aan dat de stap om van een organisatie met 2 verschillende culturen meteen om te buigen naar ontwikkelingsgerichte cultuur een grote stap is. Met de aanbevelingen van de commissie is de school voortvarend aan de slag gegaan.

Nieuwbouw Vlisterweg

Het nieuwbouwproject van de locatie Vlisterweg is samen met de gemeente en architect voortvarend opgepakt. De school heeft een projectbegroting vastgesteld (voor het deel waarvoor de school verantwoordelijk is) en Wils van Leijen (voormalig interim Locatiedirecteur Vlisterweg) gevraagd het projectmanagement voor de nieuwbouw op zich te nemen. De gemeenteraad van de gemeente Krimpenerwaard heeft haar definitieve goedkeuring gegeven voor de nieuwbouw en daarmee is dit een feit geworden. Er is een aannemer aangesteld en begin 2024 zal volgens planning de eerste paal worden geslagen. Volgens planning zal de nieuwe school in 2025 (begin nieuwe schooljaar) worden opgeleverd.

Onderwijs en financiën

Het afgelopen jaar stond wederom in het teken van verder afnemende leerlingenaantallen en daaruit voortvloeiend een steviger aandacht voor de financiële consequenties. Er is dit jaar serieus werk gemaakt van de taakstellende begroting. De lessentabel is veranderd, dit hield ook in dat er voor sommige mensen minder werk was. Dit gegeven maakt onderdeel uit van het strategische koersplan, 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, maar in het structurele meerjarenperspectief ligt er een duidelijke opdracht om de financiën beter in balans te brengen met de structurele inkomsten en uitgaven. We kunnen 2023 met een positief resultaat afsluiten.

Samenwerking met CSG Willem de Zwijger uit Schoonhoven is in 2023 verder vorm en inhoud gegeven. Evenals vorig jaar heeft ook dit jaar dit proces weer enige vertraging opgelopen door een wisseling van de rector-bestuurder van WdZ. Maar de gesprekken over de samenwerking zijn weer hervat om te komen tot gezamenlijke financiële- als onderwijskundige voordelen. Hiertoe hebben beide scholen in 2023 een intentieverklaring getekend en is er een persbericht uitgegaan.

dhr. W.H. Jager
voorzitter Raad van Toezicht

SAMENSTELLING EN NEVENFUNCTIES INTERN TOEZICHT

| Nevenfuncties Bestuurder en Raad van Toezicht 2023 | | | |
|---|-----------------------|-------------|-------------------------------|
| in het kader van de integriteit en transparantie volgt de opsomming van de nevenactiviteiten. | | | |
| mevr. A.H. Niemeijer - ten Vaarwerk | rector-bestuurder | bezoldigd | sinds 1-8-2021 |
| Lid Raad van Toezicht KSU (Katholieke Scholenstichting Utrecht) | | bezoldigd | beëindigd juni 2023 |
| Voorzitter landelijke stuurgroep tto (tweetalig onderwijs) Nuffic | | bezoldigd | vanaf 1-1-2023 |
| Lid Themacommissie Bestuurlijke en Regionale Samenwerking VO-raad | | onbezoldigd | vanaf 1-1-2023 |
| Vicevoorzitter bestuur Nederlands Zilvermuseum, Schoonhoven | | onbezoldigd | vanaf 1-6-2023 |
| dhr. W. Jager | Voorzitter RvT | bezoldigd | okt 2018 (vz. sinds jan 2023) |
| DGA - Hunter Management Partners BV (HR organisatieadvies) | | bezoldigd | |
| dhr. P. Jansen | lid RvT | bezoldigd | sinds okt 2020 |
| Commissaris Veerdienst Schoonhoven BV | | bezoldigd | sinds mei 2018 |
| Commissaris Rabobank Hollandse IJssel, voorheen Rabobank Krimpenerwaard | | bezoldigd | sinds oktober 2012 |
| mevr. E. Brouwer | lid RvT | bezoldigd | sinds okt 2020 |
| DGA – The Reset House B.V. & PauletteB B.V. | | bezoldigd | |
| dhr. R. de Heer | lid RvT | bezoldigd | sinds 1-1-2023 |
| Directeur klant en markt / sr. adviseur bij Vannimwegen | | bezoldigd | sinds nov 2022 |
| Voorzitter bestuur bij Bring Light | | onbezoldigd | sinds aug 2021 |
| dhr. J.J. Schep | lid RvT | bezoldigd | sinds 1-8-2023 |
| Directeur / mede eigenaar van Hieselaar Nederland | | bezoldigd | sinds 2001 |
| Vicevoorzitter en Secretaris a.i. van de Goudse Reddingbrigade | | onbezoldigd | sinds 2021 |
| Bestuurslid Stichting Vrienden van het Schoonhovens College | | onbezoldigd | beëindigd per juli 2023 |
| mevr. Y. Halman | lid RvT tot 31-7-2023 | bezoldigd | okt 2020 - 31-7-2023 |
| Gemeentesecretaris Wijdemeren | | bezoldigd | per 15-9-2022 |
| 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 |

FINANCIËEL JAARVERSLAG JAARREKENING 2023

A. BALANS

| A. Balans per 31-12-2023 na resultaatbestemming | | | |
|--|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 Activa | | 31-12-2023 EUR | 31-12-2022 EUR |
| 1.1 Vaste activa | | | |
| 1.1.1 Immateriële vaste activa | | 0 | 0 |
| 1.1.2 Materiële vaste activa | | 1.671.190 | 1.142.667 |
| 1.1.3 Financiële vaste activa | | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | | 1.671.190 | 1.142.668 |
| 1.2 Vlottende activa | | | |
| 1.2.1 Voorraden | | | |
| 1.2.2 Vorderingen | | 421.497 | 151.879 |
| 1.2.3 Effecten | | | |
| 1.2.4 Liquide middelen | | 8.531.415 | 6.888.456 |
| Totaal vlottende activa | | 8.952.912 | 7.040.335 |
| Totaal activa | | 10.624.101 | 8.183.002 |
| 2 Passiva | | | |
| | | 31-12-2023 EUR | 31-12-2022 EUR |
| 2.1 Eigen vermogen stelselwijziging MJOP (negatief effect) | | 4.044.803 | 2.879.737 114.012 |
| 2.2 Voorzieningen | | 3.360.447 | 3.205.660 |
| 2.3 Langlopende schulden | | 660.000 | 0 |
| 2.4 Kortlopende schulden | | 2.558.851 | 1.983.593 |
| Totaal passiva | | 10.624.101 | 8.183.002 |

B. WINST- EN VERLIESREKENING

| B. Staat van baten en lasten over 2023 | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | EUR | EUR | EUR |
| 3 | Baten | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 14.089.536 | 13.432.841 | 13.523.600 |
| 3.2 | Overheidsbijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |
| 3.4 | Baten werk i.o.v. derden | | | |
| 3.5 | Overige baten | 455.851 | 388.380 | 542.815 |
| | Totaal baten | 14.605.528 | 13.941.333 | 14.212.202 |
| 4 | Lasten | | | |
| 4.1 | Personeelslasten | 11.264.067 | 11.485.583 | 11.439.917 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 274.410 | 395.200 | 429.498 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 815.685 | 1.292.309 | 699.116 |
| 4.4 | Overige lasten | 1.319.570 | 1.297.200 | 1.260.544 |
| | Totaal lasten | 13.673.733 | 14.470.292 | 13.829.075 |
| | Saldo baten en lasten | 931.795 | -528.959 | 383.127 |
| 6 | Financiële baten en lasten | 233.272 | -6.500 | 18.226 |
| | | 233.272 | -6.500 | 18.226 |
| | Resultaat | 1.165.067 | -535.459 | 401.353 |
| | Resultaat na belastingen | 1.165.067 | -535.459 | 401.353 |
| | Totaal resultaat | 1.165.067 | -535.459 | 401.353 |

C. KASSTROOMOVERZICHT

| | Boekjaar 2023 EUR | Boekjaar 2022 EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo van baten en lasten | 931.795 | 383.127 |
| Effect stelselwijziging (buiten resultaat) | -114.012 | |
| Aanpassingen voor: | | |
| - Afschrijvingen | 274.410 | 429.498 |
| - Mutaties voorzieningen | 154.787 | 650.887 |
| - Koersresultaat FVA | | |
| - Afronding | | -1 |
| | <u>429.197</u> | <u>1.080.384</u> |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | |
| - Vorderingen | -269.619 | 177.202 |
| - Kortlopende schulden | 575.258 | -20.683 |
| | <u>305.640</u> | <u>156.519</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 1.666.631 | 1.620.030 |
| Ontvangen interest | 234.549 | 19.414 |
| Betaalde interest / Bankkosten | -1.277 | -1.188 |
| | <u>233.272</u> | <u>18.226</u> |
| Totale kasstroom uit operationele activiteiten | 1.899.903 | 1.638.257 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 142.933 | 169.013 |
| Desinvesterings in materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Investerings in financiële vaste activa | 0 | 0 |
| Desinvesterings in financiële vaste activa | 0 | 0 |
| | <u>142.933</u> | <u>169.013</u> |
| Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten | 142.933 | 169.013 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Nieuw opgenomen leningen | | 0 |
| Afflossing langlopende schulden | - | |
| | <u>-</u> | <u>0</u> |
| Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0 | 0 |
| Mutatie liquide middelen | 1.642.958 | 1.469.244 |
| Liquide middelen 1-1 | 6.888.456 | 5.419.212 |
| Liquide middelen 31-12 | 8.531.415 | 6.888.456 |
| Mutatie Liquide middelen | <u>1.642.959</u> | <u>1.469.244</u> |

D. GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (StOVOS) met bestuursnummer 42618 en de onder deze rechtspersoon vallende Schoonhovens College met brinnummer 150M 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 2023 €4.025.196 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 staat 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 equalisatie 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 op een twintigjarige meerjarenbegroting. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening wordt lineair opgebouwd en is gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruikgemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c. RJO – artikel 4 lid 1c.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2021, 2022 en 2023 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.

Per 1-1-2023 is de componentenmethode voor de voorziening onderhoud toegepast. Het blijft een voorziening onderhoud, maar de opbouw is verfijnder, met een jaarlijkse opbouw per component. Dit betekent voor 2023 een stelselwijziging. De beginstand van de voorziening groot onderhoud is hierop buiten het resultatenoverzicht gecorrigeerd. Het resultaat laat derhalve geen effect zien in de voorziening onderhoud.

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening spaarverlof

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen inzake spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige betalingen. De betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht. 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. (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 zijn voor de naar verwachting langdurig zieken op basis van de loonkosten van 31-12-2023 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.

Voorziening dubieuze debiteuren

Er is een voorziening gevormd voor debiteuren die de ouderbijdrage nog niet hebben voldaan of deze kunnen terugvorderen. Hiervoor wordt een periode van 6 maanden aangehouden.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden is de verplichting aan de gemeente opgenomen voor de eigen bijdrage inzake de nieuwbouw Vlisterweg. Tevens is aan de activazijde de post gebouwen in aanbouw opgenomen.

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 geoordeelde 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.

Geoordeelde 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.

Geoordeelde 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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5,%¹. 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 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.

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

E. TOELICHTING OP DE BALANS

| 1.1.2 Materiële vaste activa | | 1.1.2.0 Gebouwen en terreinen in aanbouw | 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 1-1-2023 | - | 1.398.790 | 4.438.892 | 997.873 | 6.835.555 | |
| Afschrijving cum. 1-1-2023 | - | 960.461 | 3.806.641 | 925.786 | 5.692.888 | |
| Boekwaarde 1-1-2023 | - | 438.330 | 632.251 | 72.087 | 1.142.667 | |
| Investerings 2023 | 660.000 | - | 131.309 | 11.625 | 802.933 | |
| Desinvesteringen 2023 | - | - | - | - | - | |
| Afschrijvingen 2023 | - | 66.028 | 170.859 | 37.524 | 274.410 | |
| Aanschafprijs 31-12-2023 | 660.000 | 1.398.790 | 4.570.200 | 1.009.497 | 7.638.488 | |
| Afschrijving cumulatief 31-12-2023 | - | 1.026.488 | 3.977.500 | 963.310 | 5.967.298 | |
| Boekwaarde 31-12-2023 | 660.000 | 372.302 | 592.700 | 46.188 | 1.671.190 | |

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 |
| 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 |

vlottende activa

| 1.2 Vlottende activa | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1.2.2 Vorderingen | | |
| 1.2.2.1 Debiteuren algemeen | 87.134 | 24.047 |
| 1.2.2.8 Overige vorderingen | - | 17.815 |
| 1.2.2.1 Vooruitbetaalde lasten | 29.245 | 81.303 |
| 1.2.2.1 Overlopende activa | 305.119 | 24.223 |
| | | 4.492 |
| Totaal vorderingen | 421.498 | 151.879 |

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

1.2.4 Liquide middelen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.2.4.1 Kasmiddelen | 151 | 504 |
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen | 8.531.264 | 6.887.952 |
| Totaal liquide middelen | 8.531.415 | 6.888.456 |

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

| 2.1.1 Groepsvermogen | Mutaties | | | Stand per 31-12-2023 |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | Stand per 1-1-2023 | Resultaat | Overige Mutaties | |
| 2.1.1.1 Algemene reserve | | | | |
| Algemene reserve publiek | 1.832.362 | 483.651 | 0 | 2.316.013 |
| Algemene reserve privaat | 86.720 | 0 | 0 | 86.720 |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw | 600.000 | 250.000 | | 850.000 |
| Bestemmingsreserve publiek effect stelselwijziging groot onderhoud | 474.667 | 431.416 | | 906.083 |
| | -114.012 | | | -114.012 |
| Totaal eigen vermogen | 2.879.737 | 1.165.067 | 0 | 4.044.803 |

Toelichting:

De algemene reserve is het vrij aanwendbaar 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 verhuurbaten, de gemiddelde rentebaten over de ontvangen

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

| 2.2 Voorzieningen | 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 | Personele voorzieningen |
|-------------------------------|--|---------------------------------|---|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| 2.2.1 Personele voorzieningen | | | | | | |
| Stand per 1-1-2023 | 74.027 | 9.900 | 1.911.102 | 96.800 | 106.237 | 2.198.065 |
| Dotaties 2023 | 23.620 | - | 405.037 | 19.333 | 3.473 | 451.463 |
| Onttrekkingen 2023 | 0 | 9.900 | 438.494 | 16.803 | 17.241 | 482.438 |
| Vrijval 2023 | | | | | | - |
| Saldo 31-12-2023 | 97.647 | 0 | 1.877.646 | 99.330 | 92.468 | 2.167.091 |
| Kortlopend deel < 1 jaar | 102.371 | 0 | 200.000 | 7.000 | 14.600 | 323.971 |
| Deel 1<>5 jaar | -4.724 | 0 | 400.000 | 24.000 | 58.401 | 477.677 |
| Langlopende deel > 5 jaar | 0 | 0 | 1.277.646 | 68.330 | 19.467 | 1.365.443 |
| | 97.647 | 0 | 1.877.646 | 99.330 | 92.468 | 2.167.091 |

| 2.2.3 Voorziening : overige voorzieningen | Voorziening onderhoud | Voorziening dubieuze debiteuren | Totaal overige voorzieningen |
|---|-----------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Stand per 1-1-2023 oude methode | 1.007.595 | - | 1.007.595 |
| effect stelselwijziging | 114.012 | | 114.012 |
| | 1.121.607 | | 1.121.607 |
| Stand per 1-1-2023 nieuwe methode | | | |
| Dotaties 2023 | 118.060 | 24.593 | 142.653 |
| Onttrekkingen 2023 | 70.903 | 0 | 70.903 |
| Vrijval 2023 | | | - |
| Saldo 31-12-2023 | 1.168.764 | 24.593 | 1.193.356 |
| Kortlopend deel < 1 jaar | 70.843 | 24.593 | 95.436 |
| Deel 1<>5 jaar | 188.759 | | 188.759 |
| Langlopende deel > 5 jaar | 909.162 | | 909.162 |
| | 1.168.764 | 24.593 | 1.193.356 |

| 2.3 Langlopende schulden | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Schuld aan de gemeente inzake nieuwbouw | 660.000 | 0 |

| 2.4 Kortlopende schulden | | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| 2.4.8 | Crediteuren | 200.313 | 369.931 |
| 2.4.9 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 502.431 | 501.723 |
| 2.4.10 | Schulden terzake van pensioenen | 125.218 | 136.329 |
| 2.4.12 | Overige kortlopende schulden | 300.653 | 31.928 |
| 2.4.13 | Vooruitontvangen ouders | 193.993 | 73.098 |
| 2.4.14 | Vooruitontvangen OCW | 587.477 | 440.730 |
| 2.4.16 | Vooruitontvangen bedragen | 0 | |
| 2.4.17 | Vakantiegeld en vakantiedagen | 378.634 | 370.686 |
| 2.4.19 | Overlopende passiva | 270.133 | 59.168 |
| Totaal kortlopende schulden | | 2.558.851 | 1.983.593 |
| Toelichting | | | |
| 2.4.9 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| | Loonheffing | 502.431 | 501.723 |
| | | 502.431 | 501.723 |
| 2.4.10 | Schulden terzake van pensioenen | | |
| | Pensioenpremies | 125.218 | 136.329 |
| | | 125.218 | 136.329 |
| 2.4.12 | Overige kortlopende schulden | | |
| | Overige kortlopende schulden | 86.074 | 31.928 |
| | Overige kortlopende schulden, spec | 214.579 | |
| | | 300.653 | 31.928 |
| 2.4.19 | Overlopende passiva | | |
| | Overlopende uit de activa, presentatie | | |
| | Transitorische posten (vooruitontvangen) | 230.988 | 3.045 |
| | betaling debiteuren onderweg | 25.984 | |
| | Personeelsfonds | 14.740 | 4.467 |
| | Nettoloon | -1.579 | 51.655 |
| | | 270.133 | 59.168 |

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

F. MODEL G

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag | Bedrag | Ontvangen t/m | Prestatie | (verwachte) afronding |
|-------------------------------|---------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-------------|-----------------------|
| | Kenmerk | Datum | Toewijzing | Besteed | verslagjaar | Afgerond | |
| | | | € | € | € | Ja/nee | |
| lerarenbeurs 22-23 | 135907 | 19-6-2022 | 5.613 | 5.613 | 5.613 | ja | 31-7-2023 |
| lerarenbeurs 22-23 | 135743 | 19-6-2022 | 6.314 | 6.314 | 6.314 | ja | 31-7-2023 |
| zijnsromer | 1253447-1 | 20-5-2022 | 20.000 | 14.470 | 20.000 | onderhanden | 31-3-2024 |
| doorstroomprogramma po-vo | DPOVO22083 | 8-8-2022 | 124.000 | 87.833 | 124.000 | onderhanden | 31-7-2024 |
| heterogene klassen | SHB210254 | 8-2-2022 | 100.000 | 41.667 | 100.000 | onderhanden | 31-7-2024 |
| verbetering basisvaardigheden | VBV23-VO-0953 | 31-5-2023 | 471.000 | 85.636 | 235.500 | onderhanden | 31-7-2025 |
| totaal | | | 726.927 | 241.533 | 491.427 | | |

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 |
| | | | € | € | € | € |
| totaal | | | | | | |

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag | Saldo | Ontvangen in | Lasten in | Totale kosten | Saldo nog te besteder |
|--|------------|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------|
| | Kenmerk | Datum | Toewijzing | 1-jan-23 | verslagjaar | Verslagjaar | 31-dec-23 | 31-dec-23 |
| aanvullende bekostiging technisch VMBO STO 20-23 | STO19012HH | 11-6-2020 | 2.543.200 | 1.772.174 | 576.777 | 698.704 | 2.470.878 | 72.322 |
| | | | € | € | € | € | € | € |
| totaal | | | 2.543.200 | 1.772.174 | 576.777 | 698.704 | 2.470.878 | 72.322 |

G. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN PLICHTEN

Vordering Ministerie. Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorzien gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk : WJZ 2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie OCW/EZ. StOVOS heeft de keus gemaakt om met ingang van boekjaar 2015 geen vordering op te nemen in de balans maar deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het Ministerie van OCW/EZ wordt jaarlijks berekend als 7,5% van de personele lumpsum van het betreffende jaar (zijnde het betaalritme verschil). Voor 2023 zou dit een vordering betreffen van € 784.131

In 2024 is een aantal subsidies aangevraagd, waarvan nog onduidelijk is of deze worden toegewezen. Dit zijn onder andere de subsidies: verbinding PO-VO, basisvaardigheden voor AP. Nog in voorbereiding is de subsidie STO 2025-2029.

Bij oplevering van de nieuwbouw Vlisterweg dient de school ongeveer € 1.300.000 te investeren in gebouwgebonden activa.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 augustus 2024 verlaat de huidige rector-bestuurder de organisatie. Het werving & selectieproces is voorlopig afgerond.

H. TOELICHTING WINST EN VERLIESREKENING

A.1.8. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten 2023

| 3.1 Rijksbijdragen | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1 | Rijksbijdrage OCW/EZ | 10.572.915 | 10.379.455 | 10.140.143 |
| 3.1.2 | Overige subsidies OCW/EZ | 2.253.249 | 2.067.886 | 2.239.969 |
| 3.1.3 | Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen (SWV) | 1.263.372 | 985.500 | 1.143.489 |
| | Totaal rijksbijdragen OCW | 14.089.536 | 13.432.841 | 13.523.600 |
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 3.1.1.1 | Toelichting Rijksbijdrage OCW | | | |
| | Lumpsum personeel & materieel | 10.572.915 | 10.379.455 | 10.140.143 |
| | | 10.572.915 | 10.379.455 | 10.140.143 |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 3.1.2.1 | Overige subsidies OCW | | | |
| | Geoomerkte subsidies personeel ministerie | 779.499 | 660.196 | 201.078 |
| | Aanvullende bekostiging technisch VMBO | 519.606 | 480.000 | 461.041 |
| | Niet geoomerkte subsidies personeel ministerie | 743.927 | 723.682 | 759.668 |
| | Prestatiebox | - | - | 610.052 |
| | Funciemix Randstad regio | 210.216 | 204.007 | 208.130 |
| | | 2.253.249 | 2.067.886 | 2.239.969 |
| 3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 3.1.3.3 | Ontv doorbetalingen rijksbijdrage SWV | | | |
| | Samenwerkingsverband | 1.263.372 | 985.500 | 1.143.489 |
| | | 1.263.372 | 985.500 | 1.143.489 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 3.2.2 | Overige overheidsbijdragen | | | |
| 3.2.2.2 | Overige gemeentelijke en Europese bijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |
| | Totaal overige overheidsbijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 3.2.2 | Overige overheidsbijdragen | | | |
| 3.2.2.2 | Overige gemeentelijke en Europese bijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |
| | Totaal overige overheidsbijdragen | 60.141 | 120.113 | 145.787 |
| 3.5 Overige baten | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 3.5.1 | Verhuur | 18.796 | 17.000 | 17.634 |
| 3.5.2 | Detachering personeel | 91.324 | 85.000 | 83.133 |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 243.475 | 214.380 | 311.983 |
| 3.5.9 | Kantlinebaten | 29.748 | 37.000 | 43.823 |
| 3.5.10 | Overige | 72.507 | 35.000 | 86.243 |
| | Totaal overige baten | 455.851 | 388.380 | 542.815 |
| Toelichting overige baten | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| | Wegboeken oude stelposten | 16.681 | | |
| | Subsidie gezonde school | 1.800 | | 8.200 |
| | Cultuurkaart | 4.402 | | 5.997 |
| | Provincie Zuid Holland project groen | 10.000 | | |
| | Art fusion project | | | 7.388 |
| | Regreskosten | 4.244 | | 7.032 |
| | Annuleringsverzekering | 2.405 | | |
| | Bijdrage van derden | 24.692 | 25.000 | 19.476 |
| | Overige | 8.284 | 10.000 | 38.150 |
| | | 72.507 | 35.000 | 86.243 |

| 4 Lasten | | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1 Personeelslasten | | | | |
| | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 4.1.1 | Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioen | | | |
| 4.1.1.1 | Brutolonen en salarissen | 8.142.369 | 7.901.225 | 7.822.803 |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 1.086.052 | 1.048.080 | 1.009.819 |
| 4.1.1.5 | Pensioenpremies | 1.161.357 | 1.356.378 | 1.305.687 |
| 4.1.1 | Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 10.389.777 | 10.305.683 | 10.138.309 |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | | | |
| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | 354.264 | 414.000 | 751.409 |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | 203.178 | 296.200 | 208.646 |
| 4.1.2.3 | Overig | 304.782 | 364.700 | 357.625 |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | 862.224 | 1.074.900 | 1.317.680 |
| 4.1.3 | Ontvangen vergoedingen | 12.066 | 105.000 | -16.072 |
| | Totaal personeelslasten | 11.264.067 | 11.485.583 | 11.439.917 |

| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---------|--|----------------|----------------|----------------|
| | - voorziening jubilea | 19.333 | 18.000 | 15.306 |
| | - voorziening spaarverlof | 960 | - | 900 |
| | - voorziening levensfase bewust personeelsbeleid | 306.879 | 200.000 | 753.402 |
| | - voorziening ww | 3.473 | 40.000 | 15.436 |
| | - voorziening langdurig zieken | 23.620 | 156.000 | 33.635 |
| | Totaal | 354.264 | 414.000 | 751.409 |

| 4.1.2.3 | Overige personeelskosten | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---------|---|---------------|----------------|---------------|
| | De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten: | | | |
| | Cursussen | 101.300 | 120.000 | 136.978 |
| | Personeelskantine | 27.826 | 19.500 | 21.336 |
| | Werving personeel | 3.692 | 20.000 | 50.883 |
| | Reiskosten woon-werk | 70.565 | 87.000 | 66.242 |
| | Reis en verblijf | 3.178 | 2.500 | 3.236 |
| | Activiteiten personeel | 36.846 | 25.000 | 35.727 |
| | Bedrijfsgezondheidsdienst | 16.604 | 21.500 | 21.277 |
| | Personele verzekeringen | 3.397 | - | 921 |
| | Overige personele lasten | 48.169 | 69.200 | 21.025 |
| | Uitkeringen | | | |
| | | 304.782 | 364.700 | 357.625 |

| | Uitkeringen | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---------|--|---------------|----------------|---------------|
| 4.1.3.3 | uitkeringen die de personeelslasten wijzigen | 12.066 | 105.000 | 16.072 |
| | | 12.066 | 105.000 | 16.072 |

| 4.2 Afschrijvingen | | | | |
|---------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
| 4.2.2 | Materiële vaste activa | 274.410 | 395.200 | 429.498 |
| | Totaal afschrijvingen | 274.410 | 395.200 | 429.498 |

| | | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | Gebouwen in aanbouw | - | | |
| | Gebouwen | 66.028 | 94.000 | 188.010 |
| | Inventaris en apparatuur | 170.859 | 252.200 | 198.216 |
| | Leermiddelen | 38.223 | 48.000 | 42.298 |
| | Overige afschrijvingen | 699 | 1.000 | 975 |
| | | 274.410 | 395.200 | 429.498 |

| 4.3 Huisvestingslasten | Boekjaar 2023 | | Begroting 2023 | | Boekjaar 2022 | |
|-------------------------------------|----------------|--|------------------|--|----------------|--|
| | | | | | | |
| 4.3.1 Huren | 104.464 | | 232.500 | | 140.719 | |
| 4.3.3 Onderhoud | 57.976 | | 28.550 | | 38.039 | |
| 4.3.4 Energie en water | 300.798 | | 694.000 | | 204.134 | |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | 175.880 | | 184.259 | | 177.106 | |
| 4.3.6 Heffingen | 26.874 | | 25.000 | | 21.526 | |
| 4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening | 118.060 | | 100.000 | | 100.000 | |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten | 31.634 | | 28.000 | | 17.592 | |
| Totaal huisvestingslasten | 815.685 | | 1.292.309 | | 699.116 | |
| Overige huisvestingslasten: | | | | | | |
| Beveiliging | 16.302 | | 13.000 | | 7.178 | |
| Tuinonderhoud | 10.805 | | 10.000 | | 8.071 | |
| Overige huisvestingslasten | 4.526 | | 5.000 | | 2.342 | |
| | 31.634 | | 28.000 | | 17.592 | |

| 4.4 Overige instellingslasten | Boekjaar 2023 | | Begroting 2023 | | Boekjaar 2022 | |
|---|------------------|--|------------------|--|------------------|--|
| | | | | | | |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | 164.759 | | 173.700 | | 178.528 | |
| 4.4.2 Inventaris en apparatuur | 197.781 | | 184.600 | | 175.233 | |
| 4.4.3 Leermiddelen | 534.328 | | 490.000 | | 490.135 | |
| 4.4.5 Overige | 422.702 | | 448.900 | | 416.648 | |
| Totaal overige instellingslasten | 1.319.570 | | 1.297.200 | | 1.260.544 | |

| 4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten | Boekjaar 2023 | | Begroting 2023 | | Boekjaar 2022 | |
|---|---------------|--|----------------|--|---------------|--|
| | | | | | | |
| Administratiekantoor | 70.719 | | 82.000 | | 65.816 | |
| Accountant | 20.692 | | 23.500 | | 18.751 | |
| Deskundigenadvies | 24.061 | | 5.000 | | 37.631 | |
| Telefoon/fax | 4.525 | | 6.000 | | 4.627 | |
| Porti | 3.900 | | 5.200 | | 5.515 | |
| Drukwerk | 4.083 | | 6.000 | | 5.626 | |
| Kantoorbenodigdheden | 7.357 | | 7.000 | | 7.968 | |
| Planmatig onderhoudsbeheer | 871 | | 5.000 | | 3.497 | |
| Onkostenvergoedingen RvT | 17.244 | | 18.000 | | 15.836 | |
| Vergaderkosten | 4.037 | | 4.000 | | 5.711 | |
| Beheer en bestuur | 7.008 | | 7.000 | | 7.151 | |
| Overige administratielasten | 263 | | 5.000 | | 399 | |
| | 164.759 | | 173.700 | | 178.528 | |

4.4.2 Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

| | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Klein Inventaris | 5.832 | 10.000 | 8.767 |
| ICT hardware | 9.346 | 5.000 | 6.210 |
| ICT software | 66.202 | 63.850 | 59.389 |
| ICT Licenties | 76.362 | 65.000 | 61.263 |
| Website | 1.379 | 1.000 | 1.328 |
| Overige ICT lasten | 6.159 | 2.500 | 1.939 |
| Mediatheek en bibliotheek | 2.812 | 3.000 | 3.352 |
| Reproductie | 25.386 | 26.000 | 29.598 |
| Overige materialen | 146 | 5.000 | - |
| Abonnementen | 4.157 | 3.250 | 3.387 |
| | 197.781 | 184.600 | 175.233 |
| 4.4.3 Leermiddelen | 534.328 | 490.000 | 490.135 |
| | 534.328 | 490.000 | 490.135 |

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

| | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Contributies | 26.534 | 26.000 | 29.428 |
| Representatie | 11.128 | 11.000 | 9.672 |
| Public relations en marketing | 50.871 | 25.000 | 32.316 |
| Bijdrage aan scholen | 42.132 | 52.000 | 66.986 |
| Medezeggenschap- en ouderaad | 7.293 | 5.000 | 4.768 |
| Overige verzekeringen | 736 | 7.900 | 7.000 |
| Culturele vorming | 14.123 | 7.500 | 16.891 |
| Sportdag en vieringen | 12.175 | 8.500 | 13.583 |
| Reizen en excursies | 201.887 | 175.000 | 161.005 |
| Testen en toetsen | 20.049 | 24.500 | 28.706 |
| Leerlingkantine en automaten | 34.064 | 37.000 | 39.301 |
| Bijdrage aan derden | - | - | - |
| Overige onderwijslasten | 1.711 | 69.500 | 6.993 |
| | 422.702 | 448.900 | 416.648 |

| 6 Financiële baten en lasten | | Boekjaar 2023 | | Begroting 2023 | | Boekjaar 2022 |
|---|------------------------------------|---------------|---------|----------------|--------|---------------|
| 6.1 | Financiële baten | | | | | |
| 6.1.1 | Rentebaten | 234.549 | 234.549 | 2.500- | 19.414 | 19.414 |
| 6.2 | Financiële lasten | | | | | |
| 6.2.1 | Rentelasten en soortgelijke lasten | 1.277- | 1.277- | 4.000- | 1.188- | 1.188- |
| Saldo financiële baten en lasten | | | 233.272 | 6.500- | | 18.226 |

| I. Bestemming van het resultaat 2023 | | |
|---|--|------------------|
| Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt | | 1.165.067 |
| Hiervan wordt onttrokken/toegevoegd aan: | | |
| Algemene reserve publiek | | 483.651 |
| Algemene reserve privaat | | |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw | | 250.000 |
| Bestemmingsreserve publiek (personeel) | | 431.416 |
| Totaal | | 1.165.067 |

I. ACCOUNTANTSHONORARIA MODEL

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

| | Boekjaar 2023 | Begroting 2023 | Boekjaar 2022 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| 4.4.1.1 Controle jaarrekening | 20.692 | 18.000 | 18.751 |
| 4.4.1.2 Andere controleopdrachten | - | | |
| 4.4.1.3 Fiscale adviezen | - | | |
| 4.4.1.4 Overige niet-controlediensten en overige werkzaamheden | - | | |
| | 20.692 | 18.000 | 18.751 |

Wij hebben van de accountantsorganisatie naast controlediensten, andere adviesdiensten ontvangen van een ander accountantskantoor inzake de financiële risicoanalyse. Geboekt onder deskundigenadvies ter waarde van € 2250. De in de tabel genoemde bedragen hebben betrekking op de controle van de boekjaren.

J. WNT

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

De WNT is van toepassing op StOVOS. Het voor StOVOS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 3). Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

| 1. Bezoldiging topfunctionarissen | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. | | |
| Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling. | | |
| bedragen x € 1 | A.H. Niemeijer | A.H. Niemeijer |
| Functiegegevens | Rector-bestuurder | Rector-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling | 1-1-2023/31-12-2023 | 1-1-2022/31-12-2022 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Klasse | C | C |
| Complexiteitspunten aantal leerlingen | 1 | 1 |
| Complexiteitspunten totale baten | 4 | 4 |
| Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten | 3 | 3 |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 129.270 | 113.593 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 20.483 | 20.804 |
| Subtotaal | 149.753 | 134.397 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 159.000 | 154.000 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum per uur | | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen | nvt | nvt |
| Totaal bezoldiging | 149.753 | 134.397 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt | nvt |

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2023.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toezichthoudende topfunctionarissen vergoeding

| 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen | | | | | | |
|---|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|
| bedragen x € 1 | dhr. W. Jager | mevr. Y. Halman | dhr. P. Jansen | mevr. E. Brouwer | dhr. H.D.J. de Heer | dhr. J.J. Schep |
| Functiegegevens | Voorzitter | lid | lid | lid | lid | lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/07 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/8 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Totale bezoldiging | 3.500 | 1.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 1.250 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 23.850 | 9.275 | 15.900 | 15.900 | 15.900 | 6.417 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
| Totaal bezoldiging | 3.500 | 1.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 1.250 |
| Gegevens 2022 | | | | | | |
| Functiegegevens | dhr. W. Jager | mevr. Y. Halman | dhr. P. Jansen | mevr. E. Brouwer | dhr. D.W. de Cloe | |
| 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 | Voorzitter |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Totale bezoldiging | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.500 | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 15.400 | 15.400 | 15.400 | 15.400 | 23.100 | |

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

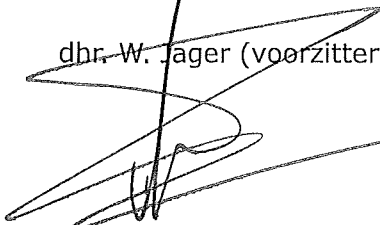
College van bestuur

Mevr. A.H. Niemeijer - ten Vaarwerk



Raad van Toezicht

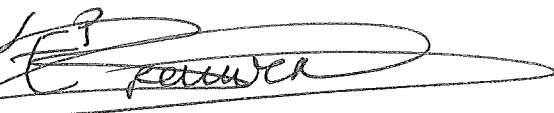
dhr. W. Jager (voorzitter)



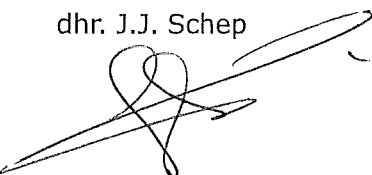
dhr. P. Jansen



mevr. E. Brouwer



dhr. J.J. Schep



dhr. H.D.J. de Heer



Datum vaststelling jaarrekening en bestuursverslag
20 juni 2024

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven te Schoonhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven te Schoonhoven op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens

verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat

een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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


Alphen aan den Rijn, 25 juni 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door

mr. drs. G.J. de Jong RA

op 25-06-2024 18:24

 **VAN REE ACCOUNTANTS**

mr.drs. G.J. de Jong RA

L. ACCOUNTANTSVERKLARING

