

BESTUURSVERSLAG 2024

BESTUURS VERSLAG 2024



**Christelijke Scholengemeenschap
Willem de Zwijger**

Kamerlingh Onnesdreef 4
2871 JN Schoonhoven

☎ 0182 - 39 05 39

✉ algemeen@csgwillemdezwijger.nl

csgwillemdezwijger.nl

Inleiding

Beste lezer,

Voor u ligt het bestuursverslag over het jaar 2024. In dit verslag verantwoorden we ons als school over de inhoudelijke en financiële resultaten en ontwikkelingen van het afgelopen jaar. We hebben ons best gedaan om dat op een overzichtelijke manier te doen, 'to the point' en op een prettig leesbare manier. Een bestseller zal het niet worden, maar we hopen echt dat je er als vanzelf doorheen leest. En vooral dat het uitnodigt tot dialoog.

We verantwoorden ons in verschillende hoofdstukken, namelijk onderwijs, medewerkers, kwaliteitszorg, huisvesting en financiën. De ontwikkelingen en resultaten die we beschrijven, zijn voortgekomen uit ons schoolplan en de diverse jaarplannen. Per hoofdstuk geven we ook aan welke ontwikkelingen er in het verschiet liggen.

De opbouw van deze hoofdstukken is bewust gekozen. Na een algemeen hoofdstuk (1) met basisinformatie over de school, starten we met het hoofdstuk over onderwijs (2). Daar draait alles om. Daar wordt inhoud aan gegeven door de medewerkers (3) en zij bepalen de kwaliteit (4) van het onderwijs. Om dit mogelijk te maken zijn er faciliteiten (5) en financiën (6) nodig. De betrokken medewerkers uit de staforganisatie hebben allemaal hun bijdrage geleverd aan dit verslag. Dat laat iets zien van de prachtige samenwerking die er is binnen de school.

Een kleine persoonlijke noot. Er zitten bijna twee jaar op als rector-bestuurder van CSG Willem de Zwijger en dit is dus het tweede bestuursverslag waar ik aan schrijf. Dat doe ik met een gevoel van trots en dankbaarheid. Trots vanwege de resultaten die geboekt worden, de bereidheid van medewerkers om te ontwikkelen en een bijdrage te leveren die ten goede komt aan leerlingen. Trots ook omdat steeds meer puzzelstukjes in elkaar vallen en we de school echt naar een hoger plan weten te tillen.

En tegelijkertijd dankbaar omdat niet alles maakbaar is. Dat gezondheid en vitaliteit geen prestaties van mensen zijn, maar iets dat we ontvangen. Dankbaar omdat de WZ een organisatie is waarin we elkaar echt zien en waar er geloof in elkaar en in God is. Dat geloof houdt ons vast, geeft vaste grond onder onze voeten en helpt ons elke dag onze vleugels uit te slaan.

Schoonhoven,
april 2025



André Visser
rector-bestuurder

Inhoudsopgave

1 Algemeen

5

1.1	Missie en visie	5
1.2	Identiteit	5
1.3	Kernactiviteiten	5
1.4	Organisatiestructuur en goed onderwijsbestuur	5
1.5	Medezeggenschap	6
1.6	Toelating & toegankelijkheid	6
1.7	Samenwerkingspartijen	6
1.8	Ontwikkeling leerlingaantallen	7

2 Onderwijs

9

2.1	Belangrijkste ontwikkelingen	9
2.2	Burgerschap	10
2.3	Passend onderwijs	10
2.4	Onderwijsprestaties	10
2.5	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	12
2.6	Nieuwkomers	12
2.7	Toetsing & examinering	12
2.8	Toekomstige ontwikkelingen	12

3 Personeel

14

3.1	Algemeen	14
3.2	Strategisch personeelsbeleid	14
3.3	Werkdrukmiddelen	15
3.4	Scholing en coaching	15
3.5	Invulling vacatures	15
3.6	Functiebouwwerk	16
3.7	Behoud personeel	16
3.8	Opleidingsschool	16
3.9	Risico personele uitkering	16
3.10	Ziekteverzuim en veiligheid	17
3.11	Promotiebeleid/functiemix	19
3.12	In- en uitstroom 2023-2024	20
3.13	Jubilea	21
3.14	Bevoegd lesgeven	22
3.15	Toekomstige ontwikkelingen ten aanzien van personeelsbeleid	22

4 Kwaliteitszorg

23

4.1	Verantwoording	23
4.2	Onderwijskwaliteit	23
4.3	Afhandeling klachten	25
4.4	Ontwikkelingen kwaliteitszorg	25

5 Huisvesting

26

5.1	Meerjarenonderhoudsplan	26
5.2	Integraal huisvestingsplan	26
5.3	Uitgevoerde werkzaamheden	26
5.4	Verduurzamen	27
5.5	Luchtkwaliteit	27
5.6	Stroom- en gasverbruik	27
5.7	Informatiebeveiliging en privacy	28

6 Financiën

30

6.1	Financieel Beleid	30
6.2	Resultaat 2024	30
6.3	Leermiddelenfonds	33
6.4	Subsidies	33
6.5	Continuïteit	34
6.6	Gang van zaken tijdens het verslagjaar	38

7. Verslag van de raad van toezicht

41

8 Grondslagen

45

9. Balans

49

10. Staat van baten en lasten

50

11. Kasstroom overzicht

51

12. Toelichting op de onderscheidende posten van de balans

52

13. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

55

14. Overzicht verbonden partijen

55

15. Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

56

16. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

62

17. Bijlage – MR jaarverslag 2024

64

18. Controleverklaring

66



1 Algemeen

1.1 Missie en visie

Onze missie is als volgt omschreven: CSG Willem de Zwijger is een school waar wij leerlingen vanuit een christelijke identiteit leren actief betrokken te zijn bij hun eigen ontwikkeling, die van anderen en de omgeving zodat zij een volwaardige plek vinden in hun verdere loopbaan en de samenleving. Dit bereiken we in een veilige, kleinschalige en uitdagende schoolomgeving waarin eigenaarschap over het leerproces (bij leerlingen) en over begeleiden en onderwijzen (bij medewerkers) wordt gestimuleerd.

Deze missie maken wij waar in onze visie:

- Ons onderwijs kenmerkt zich door betrokkenheid tussen leerling en medewerker, door het creëren van eigenaarschap voor het ontwikkelproces bij leerlingen en door maatwerk.
- Wij bieden leerlingenzorg en coaching/begeleiding waarin de leerling zichzelf leert kennen, zichzelf durft te zijn en zichzelf leert waarderen.
- Wij zorgen ervoor dat ons onderwijs aansluit op de basisscholen enerzijds en op het vervolgonderwijs anderzijds. LOB en burgerschap zijn hierin belangrijke bouwstenen.
- Om optimale doelen te kunnen bereiken is een goede werk-, leer- en leefomgeving voor leerlingen, ouders en medewerkers een absolute voorwaarde.
- Vanuit onze betrokkenheid bij elkaar mag iedereen zich gekend voelen. Oog hebben voor elkaar, een luisterend oor bieden; onze zintuigen zijn gemaakt voor verbinding met de wereld buiten onszelf. Gezien en gehoord willen worden is een menselijke behoefte en daaraan willen we samen invulling geven.

1.2 Identiteit

De missie en visie krijgen een specifieke uitwerking in de christelijke identiteit van de school. De identiteit is verwoord in onze vier kernwaarden: aandacht, groei, verantwoordelijkheid en vertrouwen. Dit betekent dat de identiteit in de houding en het gedrag van medewerkers zichtbaar wordt.

Daarnaast besteden we er aandacht aan tijdens de dagopeningen en vieringen met Kerst en Pasen. Ook komt het tot uiting in ons visie op burgerschap en de concrete vertaalslag naar burgerschapsdoelen.

1.3 Kernactiviteiten

Onze school is een school voor vmbo-t, havo en vwo. Wij leiden leerling op via de theoretische leerweg van het vmbo naar het mbo (of doorstroom naar de havo). En we bereiden leerlingen via de havo en het vwo voor op het hbo en universitair onderwijs.

1.4 Organisatiestructuur en goed onderwijsbestuur

De rechtsvorm van de CSG Willem de Zwijger is een stichting. De Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven is opgericht per 16 december 2011. Op 20 december 2023 is het bestuursmodel omgezet van een one-tier model naar een two-tier model. De statuten zijn hierop aangepast. Daarbij is er voor de raad van toezicht een regeling raad van toezicht vastgesteld en voor de rector-bestuurder een bestuursreglement. De handelsnaam van de stichting is CSG Willem de Zwijger.

Vanzelfsprekend vormt de Code Goed Onderwijsbestuur hiervoor de basis. De leidende principes uit deze code (verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid) passen prachtig bij de vier kernwaarden van onze school.

Principes van de code	Waarden van de WZ
Verantwoordelijkheid	Aandacht
Professionaliteit	Groei
Integriteit	Verantwoordelijkheid
Openheid	Vertrouwen

In onze horizontale dialoog spreekt de rector-bestuurder met ondersteuning van de beleidsmedewerker onderwijs & kwaliteit met diverse geledingen binnen en buiten de school over de kwaliteit van het onderwijs. Hiervoor hanteren we een gesprekkencyclus met periodieke gesprekken. De raad van toezicht spreekt periodiek met de rector-bestuurder en legt jaarlijks een schoolbezoek af waarin gesproken wordt met onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel, leerlingen, ouders, teamleiders en stafhoofden.

1.5 Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad is met een aantal wisselingen het hele jaar op volle sterkte geweest. De raad bestaat uit drie leerlingen, drie ouders en zes medewerkers (waarvan één OOP-medewerkers en vijf OP-medewerkers). We hebben een overlegstructuur afgesproken waarbij we in een vaste cyclus vergaderen. Het agendaoverleg vindt plaats met de voorzitter en secretaris, daarna is er een eerste bespreking van de stukken met de PMR. Vervolgens vindt het overleg plaats met de gehele MR.

Aan het begin van het jaar leggen we de jaaragenda vast met onderwerpen die lopende het jaar aan de orde zullen komen. Het bestuur ervaart de samenwerking met de MR als positief en constructief, waarbij de leerlingen, de medewerkers en de organisatie gediend worden.

1.6 Toelating & toegankelijkheid

Alle leerlingen zijn welkom op onze school. Onze missie geeft aan dat wij leerlingen vanuit een christelijke identiteit benaderen. Wij vragen ouders en leerlingen dan ook om op z'n minst de grondslag van de school te respecteren.

Voor plaatsing in één van de opleidingen is het advies van de basisschool leidend. Ouders melden hun kind aan via het aanmeldingsformulier. Daarnaast vindt er overdracht plaats van het leerlingdossier via het Digitaal Overdracht Dossier. Tevens vindt er 'warme' overdracht plaats van de basisschool naar onze school.

In geval van aanmelding voor een ander leerjaar, neemt de teamleider de aanmelding in behandeling. Op basis van een gesprek, informatie van de andere VO-school en de informatie vanuit ons aanmeldingsformulier, besluit de teamleider of een leerling toelaatbaar is.

1.7 Samenwerkingspartijen

We werken als school samen met diverse partijen. We zoeken daarbij naar samenwerking die het onderwijs versterkt waarbij we onze maatschappelijke opdracht serieus nemen.

Met het samenwerkingsverband Midden Holland & Rijnstreek (SWV) geven we Passend Onderwijs vorm. Van het samenwerkingsverband ontvangen we gelden die we besteden aan specifieke begeleiding van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.

Met de gemeente Krimpenerwaard voeren we regelmatig overleg over relevante thema's en ontwikkelingen die overheid en onderwijs raken. Dit zogenoemde Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) gaat onder andere over huisvesting en maatschappelijke thema's.

Met de stichting Perspectiefscholen is er overleg op bestuurlijk niveau. Deze stichting omvat zeven schoolbesturen met een protestants-christelijk identiteit. Naast het bestuurlijk overleg zijn er diverse werkgroepen actief op verschillende terreinen, zoals: secretarieel, financieel, kwaliteitszorg en communicatie.

We zijn actief betrokken in de onderwijsregio Groene Hart om structureel het personeelstekort aan te pakken.

In het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen werken we met een externe cateraar die de gezonde schoolkantine verzorgd.



1.8 Ontwikkeling leerlingaantallen

Waar de instroom van leerlingen in het vorige jaar tegenviel, was de instroom dit jaar boven verwachting. Met de prognose gingen we uit van 189 nieuwe leerlingen. Dat werden er 199. We hebben de instroomanalyse gemaakt net als het voorgaande jaar. Daaruit blijkt dat bij veel basisscholen ons belangstelingspercentage weer op het oude niveau ligt en bij een aantal basisscholen zelfs daarboven. Daarmee zijn de doelen die we stelden bij het jaarplan marketing & communicatie behaald. Tegelijkertijd blijven we inzetten op marketing & communicatie omdat we nog meer potentie zien in ons voedingsgebied.

Het totaal aantal leerlingen nam toe. Van 855 leerlingen in 2023 naar 896 leerlingen in 2024. De bijgestelde prognose voor de komende jaren laat zien dat ons leerlingaantal licht groeit en stabiliseert rond de 910 leerlingen.

Leerlingaantallen per 1 oktober

	2020	2021	2022	2023	2024
onderbouw 1	178	181	218	133	198
onderbouw 2	158	181	188	212	140
vmbo 3 + 4	114	92	93	102	102
havo 3 t/m 5	248	252	248	241	288
vwo 3 t/m 6	191	166	174	167	168
Totaal:	889	872	921	855	896

Leerlingaantallen per 1 oktober

	Begroting		Meerjarensenario		
	2025	2026	2027	2028	2029
onderbouw 1	165	190	179	190	172
onderbouw 2	199	169	191	184	191
vmbo 3 + 4	96	90	100	106	110
havo 3 t/m 5	284	285	257	264	259
vwo 3 t/m 6	168	176	178	175	186
Totaal:	912	910	905	919	918

Bron: begroting 2025



2 Onderwijs

2.1 Belangrijkste ontwikkelingen

Het jaar 2024 stond vooral in het teken van het doorzetten van de ingeslagen weg, namelijk: rust en duidelijkheid in de aansturing van de school, aandacht voor het primaire onderwijsproces, optimaliseren van het flexmodel en aandacht voor medewerkers.

Daarnaast is er veel tijd gestoken in het cyclisch werken en kwaliteitszorg, om ervoor te zorgen dat wat we doen ook duurzaam ingezet wordt. In hoofdstuk 4 over kwaliteitszorg schrijven we daar verder over.

Specifieke aandacht ging uit naar de onderstaande onderwerpen.

2.1.1 Flexmodel

Na de optimalisatie van het rooster en andere randvoorwaarden van het flexmodel, is er gewerkt aan de uitbreiding van het aanbod van talentflexlessen in de onderbouw én het genereren van aanbod voor de bovenbouw.

Het op de goede manier organiseren van de vaklessen en de flexlessen blijft een punt van aandacht. Het afstemmen van vraag en aanbod rondom de vakflexlessen loopt beter, maar nog niet altijd goed. In de formatie voor het volgende schooljaar proberen we dat verder af te stemmen.

Ook differentiëren tijdens de vaklessen blijft een punt van aandacht. Uit gesprekken in de organisatie blijkt dat er onvoldoende wordt gedifferentieerd in met name de dakpanklassen. Mede in het licht van het dalende 'bovenbouwsucces' zijn we gestart met een traject om dit te verbeteren.

2.1.2 Basisvaardigheden

Na het tot stand komen van taalbeleid en rekenbeleid in 2023 is in 2024 de uitvoering ter hand genomen. Met Cito-toetsen worden de referentieniveaus bepaald waarna er remediëren-de flexlessen worden gegeven aan leerlingen die het referen-tieniveau nog niet behaald hebben. Verderop in dit verslag is apart aandacht voor burgerschap.

2.1.3 Aansturing sectiehoofden

De aansturing van de sectiehoofden die op hun beurt de sectie leiden, had de afgelopen jaren te weinig aandacht gekregen. De bedoeling was dat de directeur-onderwijs dat voor zijn rekening zou nemen. Maar dat kwam onvoldoende uit de verf. In de aangepaste organisatiestructuur hebben we dit als portefeuille belegd bij één van de teamleiders. Die heeft dat voortvarend opgepakt met ondersteuning van de beleidsmedewerker. Hierdoor is er nu volop aandacht voor de kwaliteit van de vakwerkplannen en de doorgaande leer-lijn van de onderbouw naar de bovenbouw.

2.1.4 Vernieuwing vmbo

Er is een vernieuwingsplan geschreven voor het vmbo-t. De eerder door de overheid aangekondigde samenvoeging van de gemengde leerweg en de theoretische leerweg, én het feit dat de huidige opleiding vmbo-t te weinig profiel had, maakten dat er een plan is geschreven om het vmbo te vernieuwen. In de kern komt het erop neer dat alle leerlingen een zevende examenvak houden, maar dat dat een meer praktijkgericht vak is. Daarnaast worden de keuzemogelijk-heden voor leerlingen meer gestreamd zodat de organiseer-baarheid van de vakkenpakketkeuzes verbeterd.

2.1.5 Internationalisering

Alle vierdeklasleerlingen zijn een week in het buitenland geweest. Er is bewust gekozen om meerdere reizen aan te bieden (Ardennen, Berlijn, Kopenhagen en Praag) waar leerlingen voor konden kiezen ongeacht hun opleidingsni-veau. Hierdoor zijn de gemêleerde groepen ontstaan die met elkaar op reis gingen. Naast de 'reguliere' incidentjes die der-gelijke trips vaak met zich meebrengen, zijn het inspirerende reizen geworden die de meeste leerlingen hun leven lang niet zullen vergeten.

2.1.6 Werkgroep mobiele devices

Naar aanleiding van de richtlijn vanuit de overheid om mobiele telefoons te weren uit de klaslokalen, zijn we gestart met een werkgroep bestaande uit leerlingen, ouders en medewerkers.

De werkgroep heeft als doel om het huidige beleid (telefoons in de telefoontas) te evalueren en eventuele voorstellen te doen voor aangepast beleid. We hebben er nadrukkelijk voor gekozen om niet mee te gaan in de trend om in één keer het beleid 'thuis of in de kluis' te implementeren. We nemen ruim de tijd om naar elkaar te luisteren en literatuur te lezen om zo met het oog op de toekomst tot besluitvorming te komen.

2.2 Burgerschap

Nadat de visie op burgerschap in 2023 tot stand kwam met de bijbehorende burgerschapsdoelen, hebben we afgelopen jaar in kaart gebracht welke lesonderdelen en activiteiten bijdragen aan het realiseren van deze doelen. Een deel daar-van heeft een vaste plaats in het curriculum. Daarnaast zijn er aanvullende projecten gestart om alle doelen af te dek-ken uit het visiedocument. Zo is er een start gemaakt met twee themaweken per jaar. In deze weken staat één van de kernwaarden van de school centraal en worden daaromheen activiteiten georganiseerd.

2.3 Passend onderwijs

Samen met het samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Hol-land & Rijnstreek geven we vorm en inhoud aan passend onderwijs en zijn we op weg naar inclusief onderwijs. De middelen voor extra ondersteuning worden door het samen-werkingsverband via een verdeelsleutel overgemaakt aan de scholen. We verantwoorden de besteding van die middelen jaarlijks aan de directeur-bestuurder van het samenwer-kingsverband.

In 2024 is € 159.543,94 ontvangen van het samenwerkings-verband. Dit wordt ingezet voor de extra ondersteuning zo-als de ondersteuningsgroep, diverse begeleidingstrajecten en de inzet van de orthopedagoog als begeleider passend onderwijs. De ontwikkelperspectieven (OPP's) hebben voortdurend de aandacht van de ondersteuningscoördinator en het interne ondersteuningsteam. Mentoren bespreken de OPP's met de leerling en ouders/verzorgers. We faciliteren de mentoren extra als er sprake is van een extra ondersteu-ningsvraag.

Het schoolondersteuningsprofiel (SOP) is dit jaar voor het eerst overgenomen in de schoolgids en staat op de website.

De twee collega's die een jaar eerder geschoold zijn op het gebied van hoogbegaafdheid begeleiden nu individueel leer-lingen en hebben een HB-café opgezet.

2.4 Onderwijsprestaties

De onderwijsprestaties worden vanuit het kader van de onderwijsinspectie beoordeeld op vier criteria, namelijk: onderwijspositie t.o.v. advies PO, onderbouwsnelheid, bovenbouwsucces, examencijfers. Volgens ons interne kwaliteitsbeleid analyseren we deze vier indicatoren gedurende het schooljaar met de gegevens vanuit Vensters voor Verantwoording en ons eigen managementinformatiesysteem. Deze analyses leggen we vast in aparte notities. In dit bestuursverslag volstaan we met het geven van de conclusies. De algemene conclusie is dat we op alle indicatoren boven de norm scoren.

2.4.1 Onderwijspositie t.o.v. advies PO

Op deze indicator scoren we ruim boven de norm. Daarnaast zien we een stijgende trend over de afgelopen drie jaar. We hebben de afgelopen jaren ingezet op een goed determinatieproces waarbij de leerling op de juiste plek komt te zitten. Het lijkt er echter op dat we leerlingen gemiddeld naar een te hoog opleidingsniveau stuwen. Want we zien vervolgens een dalend bovenbouwsucces.

2.4.2 Onderwijssnelheid onderbouw

Ook hier scoren we boven de norm. De meeste leerlingen lopen geen vertraging op in de brugperiode. En dat is conform ons beleid waarbij we leerlingen zonder vertraging naar klas 3 willen leiden.

2.4.3 Bovenbouwsucces

Bij de indicator van het bovenbouwsucces zien we dat vmbo-t en vwo boven de norm scoren met het driejaarsgemiddelde en dat de havo, zoals verwacht, onder de norm scoort. Om die reden zijn we een traject gestart met 'Leren verbeteren' om ons te begeleiden. We brengen in kaart waar deze resultaten door veroorzaakt worden en maken een plan om alle drie de opleidingen weer boven de norm te laten scoren.

opleiding	norm	school	percentiel
vmbo T	86,84 %	94,77%	
havo	81,86%	79,86%	
vwo	81,83%	83,04%	

2.4.4 Examencijfers

Bij de examencijfers zien we dat de opleidingen vmbo-t en vwo boven de inspectienorm scoren met het driejaarsgemiddelde. De havo scoorde vorig jaar nog net onder de norm, maar nu weer boven de norm.

Jaar	vmbo T	havo	vwo
2020-2021	6,7	6,3	6,6
2021-2022	6,2	6,1	6,5
2022-2023	6,4	6,4	6,7
2023-2024	6,5	6,5	6,5
Gemiddelde 3-jaar	6,4	6,3	6,6
Norm 3 jaar	6,2	6,3	6,3

2.4.5 Slaagpercentages

Bij de slaagpercentages scoren het vmbo-t en de havo boven het landelijk gemiddelde. Het vwo scoort net onder het landelijk gemiddelde. De tabel hieronder geeft hier een overzicht van.

opleiding	landelijk	school	percentiel
vmbo T	91,4%	98,1%	86
havo	88,0%	90,2%	57
vwo	90,8%	90,3%	41

2.5 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Vanuit de opgebouwde financiële reserves NPO konden we nog steeds een aantal interventies inzetten. De interventies die we in 2024 hebben uitgevoerd zijn: bijlessen door (oud) leerlingen, extra inzet schoolmaatschappelijk werk, examen-trainingen, socialiserende activiteiten zoals excursies, kleinere klassen, ondersteuning mentoraat, inzet onderwijsassistent en extra lessen bij achterstanden.

Hiermee hebben we een vervolg gegeven aan de uitvoering van de interventies zoals die ook in 2022 en 2023 genomen zijn en met de MR zijn besproken. We merken dat de gekozen interventies daadwerkelijk bijdragen aan de boogde doelen. De peer-to-peer support is effectief als huiswerkbegeleiding en geeft een goed leerrendement, er is geen wachtlijst voor de sociaal-maatschappelijke ondersteuning en we hadden goede examenresultaten.

2.6 Nieuwkomers

Gedurende het verslagjaar stonden er 9 leerlingen ingeschreven die volgens de definitie van DUO voldoen aan de criteria van 'nieuwkomer'. Bij de aannemen van deze leerlingen heeft er een 'warme overdracht' plaatsgevonden met het primair onderwijs. Daarbij brengen we in zo goed mogelijk een totaalbeeld in kaart. Het gaat daarbij om vaardigheden taal, rekenen en begrijpend lezen. Verder spelen motivatie en het beeld van de leerkracht een rol.



We kijken wat er nu aan ondersteuning geboden wordt en of wij dingen kunnen aanvullen daarin, bijvoorbeeld pre-teaching in de zomervakantie met boeken van zaakvakken.

Als een leerling bij ons wordt aangenomen komt hij in het project taalmaatjes (koppeling met een V4 leerling) en is er wekelijks begeleiding in het taalhuis. Leerlingen krijgen een woordenboek Nederlands als tweede taal, deze mogen ze ook bij toetsen gebruiken. Leerlingen hebben recht op extra tijd bij toetsen. Soms merken we dat het voor leerlingen nodig is om een vraag of antwoord op een toets mondeling toe te lichten. Docenten voelen vaak zelf aan: begrijpt een leerling de vraag niet of begrijpt een leerling de taal niet.

Als een leerling dat nodig heeft, kan hij in de ondersteuningsgroep nog extra begeleiding krijgen. Op dit moment doen leerlingen met een achtergrond als nieuwkomer het over het algemeen goed in het onderwijs en kunnen zij zich zonder al te veel extra interventies en ondersteuning staande houden.

2.7 Toetsing & examinering

Afgelopen jaar is de samenstelling van de examencommissie gewijzigd en voldoet daarmee aan de wettelijke eisen. De examencommissie is gestart met een kwaliteitsverbetering van de PTA's. Alle secties werken met een uniform PTA volgens de richtlijnen van de VO-raad. In alle PTA's zijn de exameneenheden zichtbaar die in de syllabus genoemd worden.

Vervolgens is de commissie ook begonnen aan het herzien van het examenreglement en het toetsbeleid. Dit zal in 2025 gereed komen.

2.8 Toekomstige ontwikkelingen

In het jaar 2025 zullen we volop aandacht geven aan het traject dat we zijn ingeslagen rondom onze onderwijsresultaten. De hoge 'onderwijspositie' en het dalende 'bovenbouwsucces' laten zien dat ons onderwijsresultatenmodel uit balans is. Het is een harde doelstelling om dit weer in balans te brengen en daarbij leerlingen op de goede plek te krijgen in een opleiding.

We zetten in op de belangrijke rol die de secties hierin hebben. Het vakwerkplan en daarin de beschrijving van de doorlopende leerlijn zullen een sturende werking hierop moeten gaan hebben. Tegelijkertijd zien we kansen in het toetsbeleid dat ontwikkelt wordt om ook hiermee sturing te geven aan de onderwijsopbrengsten.

We zullen tevens ons determinatieproces tegen het licht houden en aanscherpen waar nodig.

Een andere ontwikkeling is dat we een doorgaande lijn ontwikkelen voor het mentoraat. Binnen het mentoraat gebeuren allerlei mooie dingen, maar we hebben ze nog onvoldoende afgestemd op elkaar.

Er is in het afgelopen jaar een werkgroep gestart rondom het gebruik van mobiele telefoons en andere devices in de school. Deze werkgroep bereidt een voortel voor aan het managementteam.

Tot slot voor dit bestuursverslag noemen we de ontwikkeling om onze kernwaarden nadrukkelijker aandacht te geven in de school. Dat zullen we doen door themaweken en door verankering in de vakwerkplannen.



3 Personeel

3.1 Algemeen

Onze medewerkers, van docenten tot ondersteunend personeel, zijn de drijvende kracht achter de kwaliteit en ontwikkeling van ons onderwijs. In 2024 hebben we ons ingezet voor een werkomgeving waarin talent wordt gewaardeerd, ontwikkeling wordt gestimuleerd en werkgeluk centraal staat.

Dit hoofdstuk geeft een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van personeel in het afgelopen jaar. We belichten thema's zoals werving en behoud, professionalisering en werkdruk en welzijn. Daarnaast gaan we in op de uitdagingen en successen die onze organisatie heeft ervaren in een dynamische onderwijsomgeving. Met deze terugblik geven we inzicht in onze inzet voor een sterk, gemotiveerd en toekomstbestendig team, dat elke dag het verschil maakt voor onze leerlingen.

3.2 Strategisch personeelsbeleid

Vanuit een integraal personeelsbeleid heeft de verdere ontwikkeling van het personeelsbeleid en de inzet van technologische mogelijkheden daarbij voortdurend de aandacht. Ook onze school wordt geconfronteerd met personeelste-

korten, vergrijzing en werkdruk. Aandachtsgebieden binnen het strategisch personeelsbeleid zijn dan ook: professionele ontwikkeling van medewerkers, instroom, doorstroom/behoud van medewerkers, uitstroom van medewerkers, een divers personeelsbestand en een inclusieve werkomgeving. Een inclusievere werkomgeving kan onder andere ontstaan door inzet van mensen uit de banenafsprak.

Het personeelstekort proberen we het hoofd te bieden door vroegtijdige en adequate werving van onder andere zij-instromers en door regionale samenwerking met andere besturen en samenwerking met lerarenopleidingen. Opleiding, scholing, initiatieven voor werkdruk-vermindering en terugdringing van verzuim, een goede reiskostenregeling en andere maatregelen moeten ervoor zorgen dat onze medewerkers graag op onze school blijven werken.

Continu vindt er afstemming plaats tussen kennis, bekwaamheden en inzet van de medewerkers en de inhoudelijke en organisatorische doelstellingen van de school. Hiervoor wordt onder meer jaarlijks, in januari, een inventarisatie uitgezet onder de medewerkers, zodat zicht ontstaat op de formatie op korte- en middellange termijn en op de wensen van onze medewerkers.

3.2.1 Banenafpraak

Al geruime tijd zijn er twee docenten in dienst die een WAO-uitkering ontvangen voor gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid. Deze medewerkers staan echter niet (meer) in het doelgroepenregister.

In 2024 zijn er bij de werving voor een conciërge contacten geweest met het UWV (via een reïntegratiecoach) om een werkervaringsplaats aan te bieden. Dit heeft uiteindelijk niet tot resultaat geleid omdat er een plaats elders werd gevonden.

Vanaf heden zullen we onze vacatures voor ondersteunende functies (OOP) nadrukkelijker openstellen voor mensen met een arbeidsbeperking. Daarnaast onderzoeken wij of we werkplekken kunnen creëren die geschikt zijn voor mensen met een arbeidsbeperking en gaan we structureel samenwerken met UWV, omringende gemeenten en sociale werkbedrijven.

3.3 Werkdrukmiddelen

De individuele werkdrukmiddelen blijven ingezet worden als persoonlijk budget voor de medewerkers. Bij de inventarisatie die hierboven al genoemd werd, heeft elke medewerker kunnen aangeven hoe het persoonlijk budget volgend jaar ingezet wordt.

Met de medezeggenschapsraad zijn afspraken gemaakt over de inzet van de collectieve middelen. Deze zullen worden ingezet voor:

- Onderwijsassistentie om het vervangen van lessen door docenten zoveel mogelijk door onderwijsassistenten te laten uitvoeren;
- Extra fte's voor de facilitaire dienst ter ondersteuning van de conciërges;
- Kleine groepen in de bovenbouw.

Voor volgend jaar onderzoeken we of het mogelijk is om extra surveillanten in te zetten om het surveilleren door docenten zoveel mogelijk te beperken.

3.4 Scholing en coaching

In 2024 hebben we ons specifiek gericht op begeleiding en ondersteuning van startende docenten in het onderwijs met als doel hen te behouden voor het onderwijs en hen te helpen groeien in hun vak.



Om startende docenten een stevige basis te bieden, hebben we verschillende concrete initiatieven geïmplementeerd. Zo hebben we een nieuw inductiebeleid ingevoerd waarin een gestructureerd inwerktraject centraal staat. Het inductiebeleid is opgesteld door HR, de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit en de schoolopleider. Daarnaast hebben we een vaste evaluatie ingevoerd: na drie maanden vindt een gesprek met HR plaats om te peilen hoe het gaat, knelpunten tijdig te signaleren en extra ondersteuning te bieden waar nodig.

Startende docenten op de WZ krijgen eveneens een inductietraject aangeboden. Afhankelijk van de beginsituatie krijgen (ervaren) docenten die op de WZ starten begeleiding van een coach.

De uitgaven in 2024 aan scholing, studiemiddagen en coaching is € 53.700. Dit is 75% hoger dan in 2023.

Hieronder vallen individuele trainingen en opleidingen, maar ook collectieve trainingen voor OOP en OP. Zo is een deel van dit bedrag toe te schrijven aan een training voor alle medewerkers in het Onderwijsmuseum. Deze dag had als thema de leskwaliteit, aan de hand van de vijf rollen van de leraar.

3.5 Invulling vacatures

Vanaf februari 2024 is de werving opgestart. Dit leidde ertoe dat er eind april al diverse nieuwe medewerkers zijn aangenomen. Uiteindelijk zijn er in 2024 18 nieuwe collega's aangenomen. Een aantal kleinere vacatures én een laat ontstane vacature zijn open blijven staan. Een aantal gepensioneerde collega's waren bereid om in te springen. Daarnaast zijn er enkele organisatorische aanpassingen gedaan. Voor een vervangingsvacature die in december 2024 ontstond, is noodgedwongen gebruik gemaakt van een ZZP'er.

Naast de vroege start van de werving is er extra ingezet op arbeidsmarktcommunicatie. Er zijn aantrekkelijke arbeidsmarkt filmpjes gemaakt. Daarnaast zijn vacatures zo breed mogelijk gepubliceerd op de eigen website, op websites als Meesterbaan, Cultuurbaan (voor vakken als muziek en drama) en op diverse platforms zoals bijvoorbeeld Krimpenwaard Werkt. Vacatures voor ondersteunend personeel (conciërge en interieurverzorger) worden veelal ook in regionale kranten gepubliceerd. Vanzelfsprekend wordt daarnaast voor alle vacatures gebruik gemaakt van sociale media (LinkedIn en Instagram) en van de eigen netwerken. Collega's die een nieuwe collega aanbrengen, ontvangen een 'aanbrengbonus'.

3.6 Functiebouwwerk

In 2024 is het functiebouwwerk voor onderwijsondersteunend personeel aangepast. Dit heeft voor een aantal functies tot een wijziging geleid. Zo is de functie technisch onderwijsassistent hoger gewaardeerd van schaal 6 naar schaal 8. De functie ondersteuningscoördinator (voorheen zorgcoördinator) is gewijzigd van een OP- naar een OOP-functie in schaal 12. Tot slot is van een aantal functies de benaming veranderd waaronder de benaming van de directiesecretaresse. De directiesecretaresse is managementsecretaresse geworden en deze functie valt voortaan rechtstreeks onder de rector-bestuurder in plaats van onder hoofd beheer.

3.7 Behoud personeel

Het behoud van personeel zal altijd een aandachtspunt zijn binnen het personeelsbeleid. Een evenwichtige werkdrukverdeling, zeker voor startende docenten, is essentieel om overbelasting te voorkomen. Daarnaast kunnen medewerkers zich professioneel ontwikkelen door coaching, opleiding en doorgroeimogelijkheden. Ook wordt ingezet op een positief werkklimaat met aandacht voor welzijn en een goede werk-privébalans.

In het kader van de Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E) is een medewerkerstevredenheids-onderzoek afgenomen. De uitkomsten daarvan waren positief met een score van een 8,2 op de algehele tevredenheid. Als een van de meest negatief in het oog springende punten uit het onderzoek kwam het geven van feedback en het elkaar aanspreken op gedrag naar voren. In de diverse teamoverleggen is dieper ingegaan op deze aandachtspunten en zijn mogelijke verbeteringen besproken.

Om onze medewerkers die verder weg wonen te behouden, is in 2024 geïnvesteerd in een aantrekkelijke reiskostenregeling. Zo worden alle kilometers woon-werkverkeer op basis van de snelste route en de pontkosten vergoed. Er geldt dus geen maximum meer van 25 kilometer enkele reis na het eerste jaar in dienst.

3.8 Opleidingsschool

In 2024 is een nieuwe schoolopleider aangesteld die intensief heeft geïnvesteerd in het leggen van contacten met opleidingsscholen waarmee een samenwerking kan worden aangegaan voor het plaatsen van stagiaires en LIO's. In een eerste oriëntatie richten we ons op de Hogeschool Utrecht en de Christelijke Opleiding School (COS) van de Hogeschool Driestar en de Christelijke Hogeschool Ede.

Zo zijn er twee stagiaires gestart die bezig zijn met de opleiding tot docent aardrijkskunde en een stagiaire die de opleiding tot onderwijsassistent volgt. Tegelijkertijd is actief geparticipeerd in de onderwijsregio Groene Hart en voeren we binnen de regio overleg om te komen tot concrete plannen om het lerarentekort tegen te gaan.

3.9 Risico personele uitkering

De WZ is voor 25% verantwoordelijk voor WW-uitkeringen. Er zijn geen nieuwe WW-aanvragen geregistreerd. Als eigen risicodrager ontvangt de school maandelijks een afrekening van de daadwerkelijke bijdrage aan uitkeringen van gewezen personeel. In 2024 is € 9.231 betaald aan het ministerie.

In de loonkosten 2024 is opgenomen aan transitievergoeding € 1.849,20. Dit is betaald aan drie medewerkers na afloop van hun tijdelijke aanstelling.

Vanzelfsprekend stellen we alles in het werk om uitval en vertrek van collega's zoveel mogelijk te voorkomen. Goed werkgeverschap en begeleiding van startende collega's zijn daarbij speerpunten.

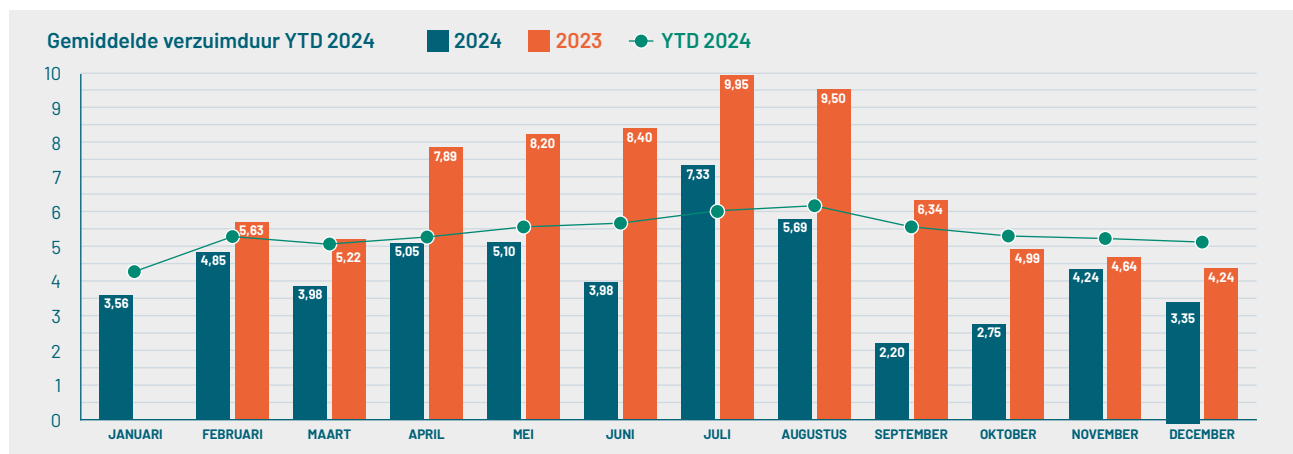
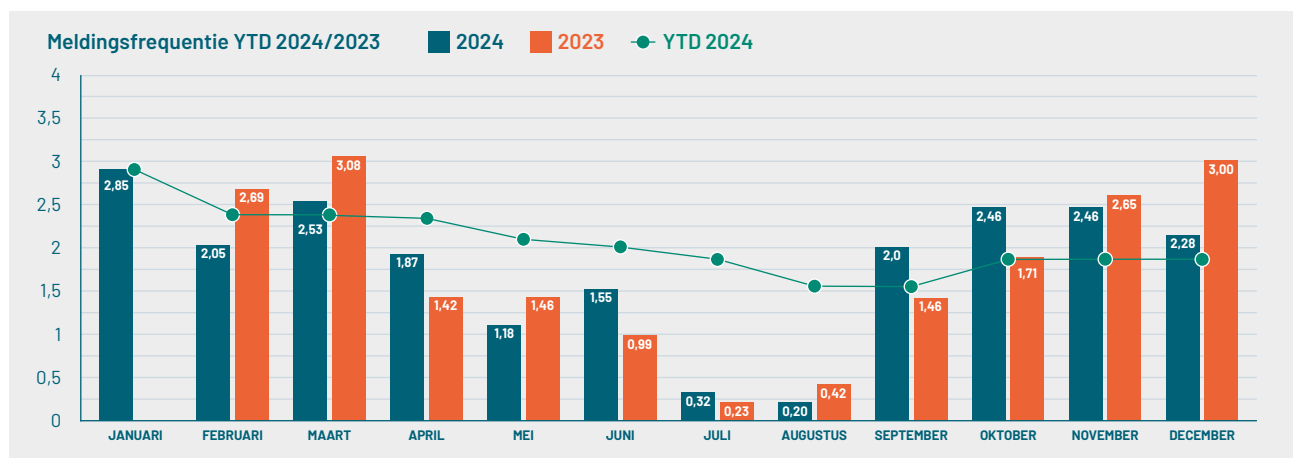
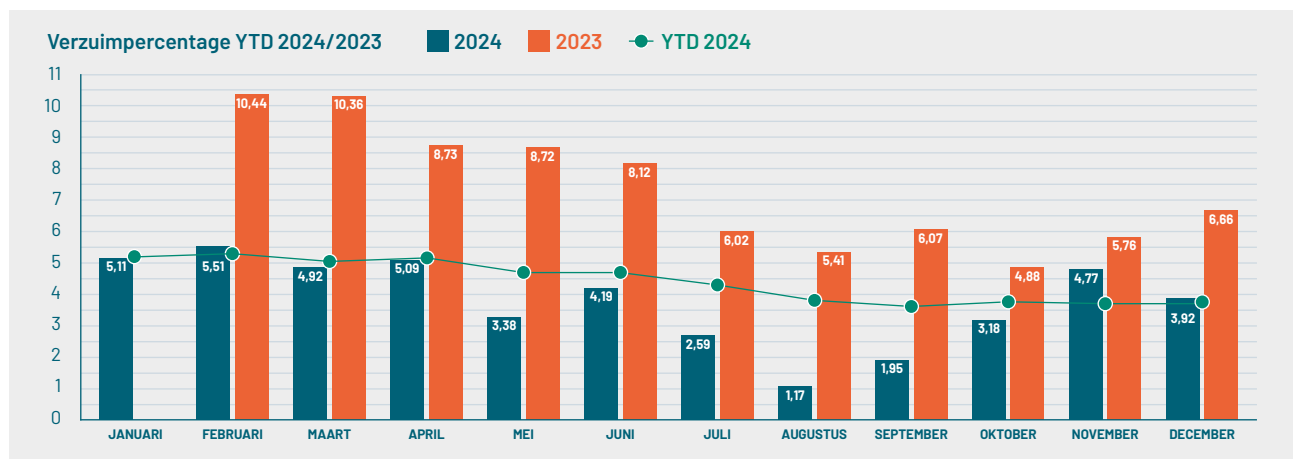
3.10 Ziekteverzuim en veiligheid

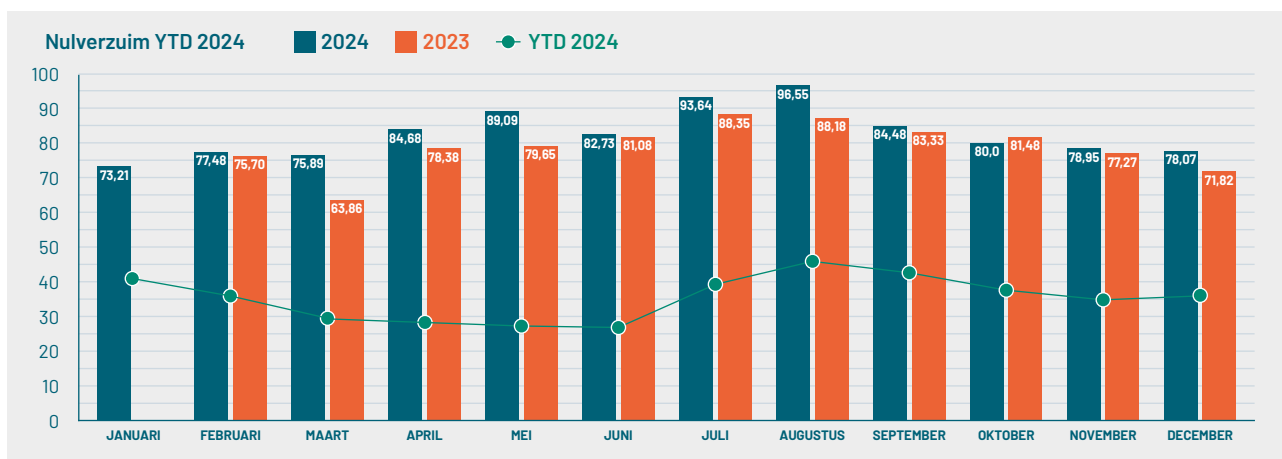
3.10.1 Ziekteverzuim

Ziekteverzuim is een voortdurend speerpunt binnen het strategisch personeelsbeleid. We krijgen er steeds beter zicht op en we investeren in zaken die uitval beperken. Leidinggeven- den zijn bewuster van hun rol bij het terugdringen van verzuim en wat verzuim betekent voor de organisatie. Zij worden daar- bij ondersteund door HR en door een zelfstandig gevestigde bedrijfsarts die om de twee maanden op school aanwezig is.

De kern van het verzuimbeleid is een continue dialoog tussen werkgever en werknemer over verzuim.

In schooljaar 2023-2024 kwam de bedrijfsarts één keer per maand naar school, maar vanwege het sterk gedaalde verzuim is deze frequentie naar beneden bijgesteld. Als het nodig is, kunnen medewerkers tussentijds naar de praktijk van de bedrijfsarts in Rotterdam. Ook online of telefonische consulten zijn mogelijk. Deze verzuimaanpak heeft veel succes opgeleverd.





Verzuimcijfers van de afgelopen 5 jaar

	2020	2021	2022	2023	2024
ZV-percentage WZ	4,14	6,57	7,93	7,47	3,78
ZV-percentage sector VO ¹⁾	5,4	5,3	6,1	5,7	nbn
Meldingsfrequentie WZ	1,49	1,35	1,96	1,76	1,82
Meldingsfrequentie sector VO	1,2	1,4	2,1	1,6	nbn
Gem. verzuimduur WZ			10,38	10,58	5,1
Gem. verzuimduur sector VO	17	20	12	12	nbn
Nulverzuim WZ			31,71	25,38	35,66
Nulverzuim sector VO	42	42	27	32	nbn

¹⁾ De verzuimgegevens van de sector zijn ontleend aan de eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO 2022 van DUO

Uit bovenstaande cijfers kan een aantal conclusies worden getrokken. Er is een sterke daling van het ziekteverzuim in 2024 wat erop wijst dat medewerkers over het algemeen minder lang ziek zijn geweest. Een hogere meldingsfrequentie betekent echter dat medewerkers zich vaker ziek hebben gemeld. In combinatie met een daling van het totale verzuimpercentage duidt dit erop dat het om kortdurend verzuim ging. Dit kan komen doordat medewerkers sneller

geneigd zijn zich ziek te melden bij lichte klachten, maar ook sneller herstellen en weer aan het werk gaan.

In dit geval betekent een hogere meldingsfrequentie in combinatie met een hoger percentage nulverzuim dat een klein aantal medewerkers zich vaker ziekmeldt. In de meeste gevallen is bekend wat hier de oorzaak van is. Waar dit niet zo is, wordt actie ondernomen.

De verzuimpercentages per verzuimduurklasse 2024

	0-7 dagen	8-42 dagen	43-365 dagen	365-730 dagen
Alle medewerkers	0,96 %	0,59 %	1,26 %	0,98 %
OP-medewerkers	0,98 %	0,56 %	1,09 %	1,44 %
OOP-medewerkers	0,93 %	0,69 %	1,67 %	0,00 %

3.10.2 Veiligheid

In 2023 is er een Schoolveiligheidsplan geschreven dat voldoet aan alle wettelijke vereisten. Dit plan is tot stand gekomen in samenwerking met de rector-bestuurder, de veiligheidscoördinator (hoofd beheer), een teamleider én een externe partij. Daarnaast is het een aanzet om alle bijbehorende protocollen regelingen onder de loep te nemen en te vernieuwen.

Bij ongevallen en calamiteiten komen de conciërges in actie. Zij coördineren en verlenen hulp waar nodig. Daarnaast zijn er medewerkers met een BHV-certificering en/of een EHBO-diploma. Afgelopen jaar is hiervoor ook de herhalingscursus gevolgd en de werkwijze geëvalueerd. Daaruit zijn geen specifieke aandachtspunten naar voren gekomen.

3.11 Promotiebeleid/functiemix

We hebben beleid afgesproken waarbij we jaarlijks de balans opmaken hoe we de LB, LC en LD functies per 1 oktober verdeeld hebben. Dit leggen we naast de oude maatwerkafspraken die voortvloeiden uit de functiemix. Indien er ruimte is, organiseren we vervolgens een promotieronde waarbij er, onder bepaalde voorwaarden, ruimte is voor alle medewerkers om te solliciteren. We vinden het belangrijk om ook op deze manier ruimte te geven aan ontwikkeling van medewerkers

In 2024 heeft een promotieronde plaatsgevonden. Voor de promoties van LB naar LC en LC naar LD was respectievelijk 3,0 fte en 1,0 fte beschikbaar. Drie medewerkers hebben gesolliciteerd naar een LC-functie waarvan er drie zijn benoemd met een gezamenlijke fte van 2,23 fte.

Drie medewerkers hebben gesolliciteerd naar een LD-functie. Na de procedure bleek dat alle sollicitanten aan de criteria voldeden en dat de benoemingsruimte niet toereikend was.

Conform het promotiebeleid wordt de medewerker met de meeste dienstjaren dan benoemd. Deze medewerker heeft een werktijdfactor van 1,0 fte. Het totaal aantal benoemingen komt hiermee op 3,23 fte. Het verschil tussen de beschikbare ruimte en de benoemingen is 0,77 fte. De promoties gaan in per 1 januari 2025.

3.12 In- en uitstroom 2023-2024

Gedurende het jaar zijn er 18 medewerkers in dienst gekomen en 17 medewerkers uit dienst gegaan om de navolgende redenen.

Reden einde dienstverband	Aantal
Ontslag eigen verzoek	5
Einde dienstverband op initiatief werkgever	1
Ontslag van rechtswege a.g.v. einde tijdelijk dienstverband	6
Geen verlenging dienstverband i.v.m. gebrek formatie	
(Vervroegde) pensionering	5
Overlijden	
Einde dienstverband i.v.m. arbeidsongeschiktheid	
Totaal	17

3.12.1 Personeelsomvang

De personeelsomvang (exclusief vervangingsbenoemingen) bedroeg op 1 oktober 2024 75,12 fte, totaal 111 medewerkers, waarvan 42 mannen en 69 vrouwen. Dit is exclusief ingehuurd en gedetacheerd personeel. Ten opzichte van het voorgaand jaar is de formatie iets toegenomen. Een paar vacatures zijn niet vervuld. Dit is opgelost door tijdelijke uitbreidingen en organisatorische maatregelen.

Cursus	Directie Fte/%	Teamleiders	OP (*) Fte/%	OOP Fte/%	Totaal Fte/%
2019-2020	4 5,1%		54,74 69,7%	19,74 25,1%	78,48 100%
2020-2021	3 4,0%		52,54 70.1%	19,42 25,9%	74,98 100%
2021-2022	4 5,3%		51,58 68,0 %	20,32 26,8%	75,88 100%
2022-2023	3 4,0%		52,59 69,3%	20,31 26,8%	75,90 100%
2023-2024	2 2,75%	4,4 6,05%	45,05 62%	21,09 29%	72,54 100%
2024-2025	1 1,33%	4,4 5,91%	47,34 63,02%	22,34 29,74%	75,12 100%

3.12.2 VOG

In het onderwijsaccountantsprotocol 2024 is de verplichte controle op de VOG door de accountant komen te vervallen. De WZ heeft de accountant geen opdracht gegeven voor een vrijwillige controle. De verantwoording vindt plaats met onderstaande tabel.

Onder personeel niet in loondienst wordt verstaan stagiaires, bijles-gevers, flex-les gevers, leerling coach.

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	18	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	10	0	0

De indienstredingsprocedure is zo ingericht dat de VOG op tijd wordt aangevraagd en ingediend door de nieuwe medewerker. Daarmee waren alle VOG's tijdig aanwezig in het verslagjaar 2024.

3.13 Jubilea

In het 2024 hebben 9 medewerkers een jubileum gevierd. Binnen de school wordt hieraan op een passende wijze aandacht besteed.

Jubileum	Aantal medewerkers
12,5 jaar WZ	3
25 jaar WZ	1
25 jaar onderwijs	1
25 jaar WZ plus onderwijs	1
40 jaar onderwijs	3

3.14 Bevoegd lesgeven

Onderstaande tabel geeft de verdeling aan van bekwaamheden van het OP in schooljaar 2024-2025. De tabel laat zien dat het overgrote deel van het OP bevoegd of zelfs overbevoegd is.

Bevoegd, onbevoegd en onderbevoegd

Schooljaar 2024-2025	Aantal lessen	Percentage
Bevoegd	921	72%
Overbevoegd	200	16%
Onbevoegd	26	2%
Onbevoegd in opleiding	4	0%
Onder-bevoegd in opleiding	51	4%
Onder-bevoegd maar bekwaam	71	6%

Bron: Foleta 2024-2025

3.15 Toekomstige ontwikkelingen ten aanzien van personeelsbeleid

In 2024 zijn de veranderingen die in het jaar ervoor zijn opgestart, voortgezet. Het ziekteverzuim is verder gezakt, er is een promotieronde geweest, de functies van het onderwijsondersteunend personeel zijn opnieuw beschreven of aangepast en de HR-processen zijn verder geautomatiseerd.

Komend jaar zal HR zich onder meer gaan bezighouden met professionaliseringsbeleid, verdergaande optimalisatie van de HR-processen, intensivering van de werving van (toekomstig) onderwijspersoneel en het behoud van zittend personeel onder andere door de inzet van levensfasebewust personeelsbeleid en vitaliteitsbeleid.

Daarbij zal, in navolging van de landelijke afspraken, de focus liggen op de vijf indicatoren die voor het strategisch personeelsbeleid zijn ontwikkeld:

- afstemming van strategisch personeelsbeleid op externe ontwikkelingen
- afstemming van strategisch personeelsbeleid op onderwijskundige doelen
- duurzame inzetbaarheid
- ontwikkelperspectief leraren en schoolleiders
- kwaliteit van implementatie van strategisch personeelsbeleid door schoolleiders.



4 Kwaliteitszorg

In het afgelopen jaar is de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit (O&K) gestart. In samenwerking met de rector-bestuurder heeft zij de eerste stappen gezet naar een schoolbreed kwaliteitszorgsysteem. Omdat de functie van beleidsmedewerker O&K een nieuwe rol is binnen de school, was de taakomschrijving nog niet strak omlijnd. Ook de samenwerking tussen het MT en de beleidsmedewerker O&K moest afgestemd worden, omdat het MT nog geen ervaring had met een collega in deze rol. Van het begin af aan is afgesproken dat we de invulling van deze nieuwe rol en de wijze van samenwerking als een organisch proces zien. Door de korte lijntjes tussen het MT en de beleidsmedewerker O&K en de continue afstemming op elkaar kijken we terug op een vruchtbare samenwerking.

4.1 Verantwoording

Wij publiceren onze gegevens via Vensters voor Verantwoording en via die weg ook bij scholenopdekaart.nl. Op die manier is het mogelijk om onszelf met andere scholen te vergelijken en deze informatie te betrekken bij onze interne analyses. Afgelopen jaar hebben we dat onder andere gedaan voor onze examenresultaten en onze interne doorstroomgegevens.

We nemen jaarlijks de tevredenheidsonderzoeken af onder leerlingen en onder ouders. De resultaten van de leerlingtevredenheidsenquête waren lager dan verwacht. Daarom hebben we een verdiepend onderzoek uitgevoerd om deze resultaten beter te duiden. Naar aanleiding van dit verdiepende onderzoek hebben we een aantal conclusies geformuleerd die zijn besproken in het MT en de onderwijsteams. De teams hebben zelf afspraken gemaakt hoe zij hier verder vervolg aan geven.



Zij hebben dit ook teruggekoppeld naar de kwaliteitszorgmedewerker. Ook het proces van afname hebben we geëvalueerd. Naar aanleiding van deze evaluatie hebben we een aantal aanbevelingen geformuleerd die op het moment van schrijven worden toegepast in het leerlingtevredenheidsonderzoek van 2024-2025. We verwachten dat de tevredenheid door de ingezette acties zal gaan stijgen.

De tevredenheid onder ouders is het afgelopen jaar gestegen. Deze resultaten zijn net als de resultaten van de leerlingtevredenheid besproken met de ouderklankbordgroep. Verder is een samenvatting van de uitkomsten gecommuniceerd met alle ouders. Binnen de verschillende teams zijn afspraken gemaakt om de kwaliteit en kwantiteit van de communicatie met ouders te verbeteren.

Het jaarverslag wordt in de MR besproken. De financiële onderwerpen waarbij ouders zijn betrokken worden separaat met de oudergeleding van de MR besproken. Het bestuursverslag zullen we op onze website publiceren.

4.2 Onderwijskwaliteit

Dit jaar hebben we verschillende stappen gezet op het gebied van onderwijskwaliteit.

4.2.1 OP0 – Basisvaardigheden

De kwaliteitszorgmedewerker heeft de gesprekkencyclus opgestart met de coördinatoren van burgerschap, taal en

rekenen. Samen met de coördinatoren kijkt zij vanuit de bril van de inspectie naar het basisvaardighedenonderwijs op de WZ en werkt zij aan verbetering daarvan. De volgende stappen zijn het afgelopen jaar gezet:

- burgerschap: We hebben ons georiënteerd op een meetinstrument voor burgerschap. In 2025 zal hier verder vervolg aan worden gegeven.
- rekenen: We zijn gestart met het schrijven van een rekenbeleidsplan. Dit plan zal in 2025 worden afgerond en in 2025-2026 worden geïmplementeerd.
- taal: We hebben in kaart gebracht welke stappen nodig zijn om het taalonderwijs naar een hoger plan te tillen. Deze stappen zullen in 2025 uitgevoerd worden.

4.2.2 OP1 – Aanbod

In 2024 zijn we gestart met het versterken van de vakgroepen. Hierbij lag de nadruk op de vakwerkplannen. De vaksecties hebben een sjabloon ontvangen aan de hand waarvan zij hun vakwerkplan herzien hebben. Deze herziene versies hebben we geëvalueerd en de portefeuillehouder vakgroepen bespreekt deze evaluaties momenteel met de sectiehoofden.

Omdat docenten onder jongeren een toenemende schuldenproblematiek zien, zijn we gestart met de ontwikkeling van een leerlijn financiële educatie. Dit is mogelijk dankzij de subsidie van het ministerie van SZW. De verwachting is dat deze leerlijn in cursusjaar 2025-2026 geïmplementeerd zal worden.

4.2.3 OP2 – Zicht op ontwikkeling en begeleiding

In het najaar van 2024 heeft de kwaliteitszorgmedewerker observaties uitgevoerd bij de leerlingbesprekingen van twee teams om te onderzoeken op welke punten kwaliteitsverbetering mogelijk is. We hebben afgesproken dat we de conclusies en aanbevelingen meenemen in het traject dat gestart is met Leren Verbeteren, omdat OP2 hier onderdeel van is.

4.2.4 OP3 – Pedagogisch-didactisch handelen

Samen met de docenten hebben we, aan de hand van de vijf rollen van de leraar, in kaart gebracht wat de 'goede WZ-les' is. Met de opbrengst hebben we een observatieformulier opgesteld dat leidend is bij lesbezoeken. Deze lesbezoeken vinden minstens één keer per teamlid plaats, en is gekoppeld aan het functioneringsgesprek.

4.2.5 OP4 – Onderwijstijd

De afgelopen jaren brachten we wel in kaart of onze geplande onderwijstijd voldeed aan de normen, maar we brachten niet in kaart in hoeverre de gerealiseerde onderwijstijd hier ook aan voldeed. In een enkel geval leidde dit tot achterstanden bij leerlingen. In 2024 is een plan opgesteld om deze gerealiseerde onderwijstijd wel te rapporteren, zodat op tijd gestuurd kan worden als dat nodig is. In 2025 zal dit plan uitgevoerd worden.

4.2.6 OP6 – Afsluiting

We hebben een examencommissie samengesteld die voldoet aan de wettelijke eisen. Deze examencommissie heeft haar taken officieel gestart vanaf cursusjaar 2024-2025. Een belangrijke ontwikkeling die de examencommissie in gang heeft gezet, betreft het eenvoudiger vormgeven van het PTA-programma. Met behulp van een digitale applicatie kunnen docenten op een eenvoudige manier het PTA-programma volledig en voldoende gespecificeerd invullen.

4.2.7 OR1 – Resultaten

In 2024 zijn de verschillende aspecten van het Onderwijsresultatenmodel uitvoerig geanalyseerd. Uit deze analyses bleek dat onze resultaten uit balans zijn. Om hier op te anticiperen, hebben we contact gezocht met Leren Verbeteren. Een van hun adviseurs zal ons in 2025 begeleiden om onze resultaten te verbeteren. Hierbij ligt de focus op OP0, OP2, OP3 en SKA123.

4.2.8 SKA2 – Uitvoering en kwaliteitscultuur

Begin maart is onze kwaliteitszorgmedewerker gestart.

Omdat dit een nieuwe rol betreft, hebben we de afgelopen maanden gezocht naar een passende samenwerkingsstructuur met het MT. De kern hiervan vormt de overlegstructuur: de rector-bestuurder wordt wekelijks op de hoogte gehouden door de kwaliteitszorgmedewerker, en de kwaliteitszorgmedewerker overlegt driewekelijks met de portefeuillehouder uit het MT. Indien nodig neemt zij deel aan MT-vergaderingen.

Afgelopen jaar hebben we stappen gezet naar een herziene kwaliteitskalender. Daarvoor hebben we in kaart gebracht welke kwaliteitstaken er zijn en wanneer ze moeten worden uitgevoerd. Omdat dit het eerste jaar is dat er een kwaliteitszorgmedewerker werkzaam is op onze school, is deze kalender op dit moment nog in ontwikkeling.

4.2.9 SKA3 – Evaluatie, verantwoording en dialoog

We hebben in kaart gebracht welke informatie belangrijk is voor het MT om passende sturing te kunnen uitoefenen. Aan de hand daarvan hebben we een lijst met gewenste rapportages samengesteld. Deze rapportages worden gemaakt door de kwaliteitszorgmedewerker en gedeeld met het MT. Dit betreft rapportages op het gebied cijfers, verzuim, toetsing en examenresultaten.

4.3 Afhandeling klachten

Er is in het verslagjaar één klacht behandeld door de GCBO. De klacht werd ongegrond verklaard door de commissie, zonder verdere aanbeveling voor de school.

4.4 Ontwikkelingen kwaliteitszorg

In 2025 leggen we de nadruk op drie punten:

- Kwaliteitsbeleid: Het huidige kwaliteitsbeleid behoeft een herziening.
- Versterken schoolbrede kwaliteit: Aan de hand van de centrale inspectiestandaarden OP0, OP2, OP3 en SKA123 onderzoeken we én brengen we in kaart aan welke doelen we schoolbreed gaan werken. Dit gaan we doen binnen het traject van Leren Verbeteren. Daarna stellen we een plan van aanpak op dat we vervolgens gaan uitvoeren.
- Monitoren schoolbrede kwaliteit: We willen, aan de hand van de inspectiestandaarden, de kwaliteit van ons onderwijs beter vastleggen en monitoren. Dit willen we doen met het instrument 'Ken je school' (of een instrument dat daarop lijkt) zodat we ieder moment inzicht hebben in onze kwaliteit, daarover verantwoording kunnen afleggen en waar nodig direct actie kunnen ondernemen.



5 Huisvesting

5.1 Meerjarenonderhoudsplan

Het meerjarenonderhoudsplan is in 2024 volgens planning uitgevoerd. Een groot project hierin was het vervangen van de volledige dakbedekking van het dak van de vleugel. Hoewel dit dak pas 12 jaar oud is, was deze al aan vervanging toe. In de loop van 2024 ontstonden er op vier plaatsen in de vleugel lekkages, dus vervanging was echt noodzakelijk geworden. Er heeft overleg plaatsgevonden met de gemeente over een financiële bijdrage, omdat hier volgens ons geen sprake meer was van regulier onderhoud (dan zou het dak immers nog zeker 10 jaar mee moeten gaan). De gemeente was echter niet bereid om een financiële bijdrage te leveren, omdat zij het wel zag als regulier onderhoud.

5.2 Integraal huisvestingsplan

Het integraal huisvestingsplan is begin 2024 vastgesteld door de gemeenteraad. Voor onze school staat er voor de komende jaren geen onderhoud of verbouwing opgenomen in het IHP. Wel is er opgenomen dat de gymzaal aandacht behoeft, omdat deze aanzienlijk ouder is dan het hoofdgebouw. Maar wat dit concreet voor ons als school betekent, is niet duidelijk.

Er is in het IHP afgesproken dat luchtkwaliteit een belangrijk aandachtspunt is. Scholen mogen hierover rapporteren naar de gemeente. De gemeente gaat naar aanleiding van die gegevens kijken op welke scholen er actie ondernomen moet worden om de luchtkwaliteit te verbeteren. Wij hebben als school een rapport opgestuurd naar de gemeente met de gegevens van onze school. Ze hiervoor ook paragraaf 5.5.

5.3 Uitgevoerde werkzaamheden

Naast regulier onderhoud zijn er een tweetal grote projecten afgerond.

Opknappen BV / O&O lokalen

Drie lokalen waarin lessen beeldende vorming (BV) en onderzoek en ontwerp (O&O) worden verzorgd zijn volledig vernieuwd. Wanden zijn opnieuw geverfd en vloeren zijn vernieuwd. Bij het aanbrengen van de nieuwe vloeren is er rekening gehouden met veiligheid in het lokaal. Daar waar de werkbanken met machines staan, is de vloer oranje gemaakt, zodat visueel duidelijk is waar gebieden zijn waar gewerkt wordt met machines. De werkbanken zijn vernieuwd met daaronder kastruimte. Ook zijn er drie identieke kasten geplaatst in de lokalen waarin gereedschap en materiaal opgeborgen kan worden. Ook zijn alle tafels en zitkrukken vernieuwd. Verder zijn er wandcontactdozen aangebracht bij de werkbanken, zodat er niet meer gewerkt hoeft te worden met verlengdozen, wat volgens de veiligheidsrichtlijnen ook niet is toegestaan. Ook zijn alle werkbanken voorzien van afzuiging. Tot slot zijn er nog een aantal nieuwe machines aangeschaft. Bij alle machines zijn veiligheidsvoorschriften opgehangen en waar van toepassing ook beschermende middelen, zoals een veiligheidsbril. De lokalen voldoen nu weer aan alle veiligheidseisen en kunnen weer optimaal gebruikt worden door de secties die er lessen in verzorgen.

Schoolplein

In het voorjaar is fase 2 van het opknappen van het schoolplein voltooid, namelijk de inrichting van het plein. Het plein is voorzien van verschillende soorten zitjes die zijn uitgevoerd in verschillende kleuren. De zitjes zijn uitgekozen naar aanleiding van een gesprek met de leerlingenraad. De leerlingenraad had als wens om zowel zitgelegenheden te creëren waarbij de leerlingen tegenover elkaar kunnen zitten met een tafel ertussen als ook zitjes waar leerlingen naast elkaar konden zitten. Naast zitjes zijn er ook prullenbakken geplaatst. Het schoolplein is verder voorzien van enkele grote, verplaatsbare bakken met bomen erin. En langs het hek aan de kant van de straat zijn heggen geplaatst, zodat het geheel groener oogt. Op zonnige dagen zit het schoolplein tijdens de pauzes gezellig vol met leerlingen.

5.4 Verduurzamen

In 2024 zijn er diverse maatregelen getroffen om ons pand verder te verduurzamen. De maatregelen die zijn getroffen zijn:

- Diverse verlichting is vervangen door ledverlichting. Bijna alle verlichting in zowel het hoofdgebouw als de vleugel is voorzien van ledverlichting.



- Er is isolatie aangebracht aan de T-stukken van de verwarmingsleidingen om verlies van warmte tegen te gaan.
- In- en uitschakeltijden van de verwarming zijn aangescherpt (later aan en vroeger uit)
- In- en uitschakeltijden van de ventilatie zijn aangescherpt (later aan en vroeger uit)
- Er is onderzocht of het gasverbruik verlaagd kan worden door het installeren van warmtepompen. Uit onderzoek is gebleken dat de investering hiervoor niet binnen vijf jaar terug is te verdienen (eis van de omgevingsdienst). Daarom is er vooralsnog besloten niet te investeren in warmtepompen.

Zonnepanelen

Met de vereniging Waardstroom is er in 2024 een haalbaarheidsstudie gestart naar de mogelijkheden van zonnepanelen op het dak van onze school. Hierbij voert Waardstroom diverse onderzoeken uit, zoals de ligging, mogelijk opbrengst van de zonnepanelen, constructie van het dak en aansluiting op het elektriciteitsnet. In de haalbaarheidsstudie zal de vraag beantwoord worden of zonnepanelen voor ons als school interessant zijn en wordt tevens gekeken of Waardstroom ook een deel van de zonnepanelen kan afnemen ten behoeve van levering aan particulieren door middel van een coöperatie. De resultaten van de haalbaarheidsstudie worden in het voorjaar van 2025 verwacht.

5.5 Luchtkwaliteit

Alle lokalen zijn sinds 2021 voorzien van CO2 meters. Iedere 5 minuten slaat de CO2 meter in het lokaal gegevens op over de luchtkwaliteit en temperatuur in het lokaal. In juli zijn alle meters uitgelezen en is er een rapport opgesteld voor de gemeente naar aanleiding van het besluit van de gemeenteraad om geld ter beschikking te stellen om de luchtkwaliteit in de schoolgebouwen te verbeteren.

Bij het opstellen van het rapport over de luchtkwaliteit zijn er vier meetmomenten gekozen in het schooljaar 2023-2024. Ieder kwartaal één specifieke dag. Zo kan iets gezegd worden over de luchtkwaliteit gedurende het schooljaar. Over het algemeen genomen kan gesteld worden dat de luchtkwaliteit goed is. Een enkel lokaal valt op, omdat daar de gemeten waarden gemiddeld hoger liggen dan bij de meeste andere lokalen. Daar is nog specifiek nagegaan of er belemmeringen zijn wat betreft de luchtbehandeling. Die zijn er niet gevonden. Ook was duidelijk te zien dat de temperaturen in de lokalen wisselend zijn. Met name lokalen die ver van de CV-ruimtes af liggen hebben gemiddeld genomen lagere temperaturen in de winter. De lokalen op de eerste verdieping laten in de zomer aanzienlijk hogere temperaturen zien dan de lokalen op de begane grond.

In het rapport naar de gemeente is aangegeven dat wanneer wij als school geld zouden ontvangen van de gemeente om de luchtkwaliteit in school te verbeteren, wij dit graag in zouden willen zetten om de aansturing hiervan "smart" te maken. Uit gesprekken met leveranciers van deze mogelijk-

heden blijkt dat door de inzet van domotica het comfort en de luchtkwaliteit beter te regelen zijn.

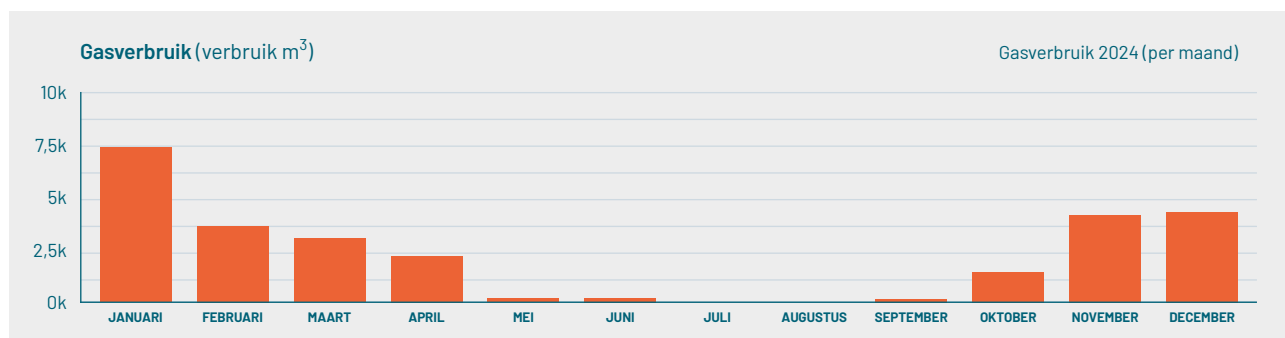
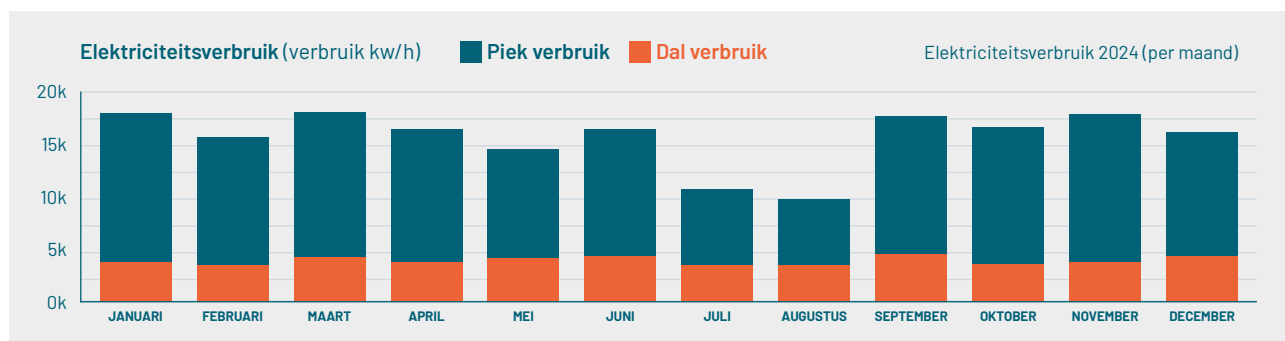
5.6 Stroom- en gasverbruik

Het stroom en gasverbruik is real-time in te zien. Maandelijks wordt de rapportage bekeken. Als hier opvallende zaken naar voren komen in het stroom- of gasverbruik dan worden die nader onderzocht en waar nodig wordt er actie ondernomen.

Het totale elektriciteitsverbruik in 2024 was 189.262 kWh. Het totale gasverbruik in 2023 was 27.046 m³.

Wat het elektriciteitsverbruik betreft is er voor 2024 als doel gesteld om maximaal 160.000 kWh te verbruiken. Dit leek gelet op de diverse acties die ondernomen zijn op het gebied van verduurzamen realistisch. De doelstelling is echter niet bereikt. Er is zelfs 16.269 kWh meer elektriciteit verbruikt dan in 2023. De verklaring hiervoor is onder andere te vinden in een hoger verbruik tijdens de zomervakantie ten opzichte van 2023. Uit nader onderzoek is gebleken dat de tijdens de vakantie boilers niet zijn uitgezet en de twee automaten van de catering aan zijn blijven staan. Daarnaast is er bij een aantal werkplekken een elektrische kachel geplaatst, omdat de temperatuur in die ruimte niet door middel van de aanwezige radiator een goede temperatuur weet te bereiken.

Wat het gasverbruik betreft was de doelstelling voor 2024 een verbruik van 27.000 m³. Deze doelstelling is bereikt. In vergelijking met 2023 is er ook vrijwel evenveel gas verbruikt.





5.7 Informatiebeveiliging en privacy

Wij moeten als school in 2027 aan een volwassenheidsniveau 3 voldoen als het gaat om informatiebeveiliging en privacy. In 2024 is er gestart met een nulmeting om te kijken wat ons volwassenheidsniveau is op de diverse normen voor informatiebeveiliging en privacy. Er is onder andere software aangeschaft om dit in bij te houden. Ook is er samenwerking gezocht met partners zoals SIVON en kennisnet om handvaten te krijgen hoe dit proces vorm te geven.

Verwerkersovereenkomsten

In 2024 is er gestart met het centraal bijhouden van de verwerkersovereenkomsten van alle organisaties die namens ons persoonsgegevens verwerken. Het is voor ons als school belangrijk om met alle organisaties die persoonsgegevens namens ons verwerken een verwerkers-overeenkomst af te sluiten, zodat duidelijk is welke organisatie welke persoonsgegevens verwerkt. In het geval van een datalek is dan ook snel duidelijk welke gegevens mogelijk openbaar zijn geweest.

Datalekken

In 2024 heeft er één datalek plaatsgevonden bij een organisatie die namens ons persoonsgegevens verwerkt. Het betreft Iddink leermiddelen. Omdat dit datalek veel scholen trof, heeft SIVON scholen bijgestaan met het afhandelen van dit datalek. Wij hebben als school onder andere ouders/verzorgers in moeten lichten dat er mogelijk persoonsgegevens in handen zijn gekomen van derden en dat zij hier alert op moeten zijn. Tevens is de autoriteit persoonsgegevens op de hoogte gesteld van het datalek.

Cameratoezicht

Volgens ons protocol cameratoezicht zal er jaarlijks gerapporteerd worden over de inzet van cameratoezicht. Cameratoezicht op school is gericht op de veiligheid. Cameratoezicht is niet bedoeld om personen in de gaten te houden. Hoewel dit nog wel eens als lastig wordt ervaren. Omdat soms de vraag wordt gesteld: "Kun je de beelden niet gewoon terugkijken", is dit de enige manier waarop cameratoezicht is toegestaan. Om beelden terug te kijken moet er een verzoek worden ingediend bij de functionaris gegevensbescherming (FG). In 2024 zijn er geen verzoeken tot inzage van camerabeelden bij de FG binnengekomen.



6 Financiën

6.1 Financieel Beleid

In overeenstemming met het strategisch schoolplan stellen we een begroting voor het komende jaar en een meerjarenbegroting op. Het financiële doel is om een exploitatie te hebben die licht positief is, zodat de algemene reserve niet wordt uitgeput. Met exploitatie bedoelen we dat reguliere uitgaven en reguliere baten in evenwicht zijn. Subsidies en onttrekkingen aan bestemmingsreserves nemen we hierin niet mee.

Om het financiële doel te bereiken kijken we jaarlijks kritisch naar de formatie. De personele lasten zijn 85% van de uitgaven. Zowel de formatie van 2023-2024 als die van 2024-2025 hebben een positieve bijdrage geleverd aan het resultaat.

Voorafgaand aan het opstellen van de begroting hebben we een kaderbrief opgesteld waarbij de uitgangspunten en doelen voor het aankomende jaar zijn bepaald. De kaderbrief is besproken met de medezeggenschapsraad (MR) en de raad van toezicht (rvt).

Investerings worden aangevraagd tijdens de begrotingscyclus. Investerings in groot onderhoud en huisvesting iken we aan het meerjaren onderhoudsplan. De hoogte van de kosten in combinatie met de technische levensduur, bepaalt in hoeverre groot onderhoud wordt geactiveerd. Het uitgevoerde groot-onderhoud kan worden geactiveerd en afgeschreven. Investerings in ICT zijn gebaseerd op het meerjaren ICT-beleid. Alle investeringen bespreken we en stellen we vast in het overleg tussen de stafhoofden en de directie.

Van alle leveringen en diensten boven € 10.000 leggen we een (kort) inkoopdossier vast. Vanuit het oogpunt van prijsconcurrentie zijn dan minimaal twee offertes gewenst. De omschrijving van de opdracht en het karakter van de markt zullen bepalen of dit in alle situaties mogelijk is. Daarbij houden we rekening met de regelgeving omtrent Nationale en Europese Aanbesteding.

Het Financieel Statuut 2019 inzake Treasury en Bevoegdheden (versie 1.2) heeft in 2024 geen wijzigingen ondergaan. Het statuut is conform de richtlijnen van het Ministerie opgesteld en vastgesteld in de vergadering van het Toezichthoudend Bestuur van 16 december 2019. Voor de WZ is en blijft het uitgangspunt dat geen gebruik wordt gemaakt van financiële derivaten. Alle afspraken omtrent beleggen gelden voor de publieke middelen maar ook voor de private middelen. Dit is een aanscherping ten opzichte van de richtlijnen van het Ministerie. De liquide middelen zijn neergezet bij het ministerie van Financiën. Er zijn geen liquiditeitsproblemen geweest in 2024. In 2025 zal het Managementstatuut worden gewijzigd en als gevolg daarvan ook het Financieel Statuut.

Er vindt geen allocatie van middelen plaats.

De PDCA-cyclus start bij het opstellen van de kaderbrief ten behoeve van de begroting. MR en rvt hebben daar ieder hun eigen rol in. De directie stelt de begroting op in samenspraak met stafhoofden en teamleiders. De verantwoording vindt per trimester plaats in mei en in september. De derde trimesterrapportage is tegelijkertijd het (financieel) jaarverslag.

6.2 Resultaat 2024

Het resultaat van 2024 heeft een afwijking ten opzichte van de begroting 2024. De begroting 2024 is vastgesteld met een positief resultaat van € 6.764. Hierin is uitgegaan van een vrijval van NPO gelden van € 257.500. Zonder deze vrijval zou het resultaat, inclusief NPO uitgaven, zijn begroot op € 250.236 negatief.

In 2024 is nog een factor die invloed heeft op de vergelijking met de begroting. Dit betreft het opknappen van het schoolplein dat ten laste komt van de bestemmingsreserve schoolfonds (€ 58.847). Dit is niet verwerkt in de begroting, maar is nu wel onderdeel van het resultaat.

Verdeling resultaat	Begroting 2024	Gecorrigeerde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Resultaat	6.764	6.764	88.824	82.060-
NPO-kosten	257.000-	257.000-	186.534-	70.466-
NPO-vrijval	257.000		-	-
Werkdrukmiddelen	-	-	-	-
Schoolfonds-plein			58.847-	58.847
Totaal	6.764	250.236-	156.557-	93.680-

In de tabel is zichtbaar dat het resultaat van de exploitatie positiever is dan de begroting. De grootste afwijkingen zijn veroorzaakt door:

- CAO afspraken gedurende het kalenderjaar en compensatie daarvan;
- Meer gelden Passend Onderwijs ontvangen van het Samenwerkingsverband dan begroot;
- Subsidievrijval die niet begroot was;
- Minder inzet van externen;
- Meer interne vervanging bij verlof;
- Hogere uitkeringen van UWV vanwege divers verlof;
- Rentebaten;
- Prijsstijging van leermiddelen;
- Hogere personele dotaties.

Een uitgebreide opstelling van de verschillen staat in de tabel op pagina 37/38.

De uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve NPO is € 186.534. Dit is lager dan begroot omdat in de formatie één extra klas in de onderbouw niet is gevormd. Zie ook de tabellen op pagina 32.

De primaire loonkosten (salarissen) zijn hoger dan de begroting. De loonkosten per fte zijn vanwege de CAO en premiestijgingen gestegen. De eenmalige uitkering die in januari 2025 is uitbetaald, is vanwege de CAO-afspraken ten laste gekomen van 2024. Hiervoor is ook compensatie in de lumpsum ontvangen.

De dotatie aan de personele voorzieningen zijn groter dan begroot. Alle voorzieningen zijn ook aangepast aan de nieuwe salarisschalen per 1-1-2025. De voorziening Langdurig Zieken is opnieuw gevormd op basis van de ingeschatte herstelverwachtingen.

De liquiditeitsratio op balansdatum is nagenoeg gelijk gebleven. De liquide middelen staan bij het ministerie van Financiën, het zogeheten schatkistbankieren. Eén kleine rekening bij de ING is overgebleven. Vanaf januari is veel rente ontvangen.

De kortlopende schulden zijn gedaald ten opzichte van 2023. De reden hiervoor is dat minder te verwachten facturen aanwezig zijn op 31-12-2024.

Het totale vermogen is vanwege het negatieve resultaat gedaald. De algemene reserve is gestegen en de bestemmings-reserves zijn gedaald.

Het verhoudingskengetal solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen) daalt licht naar 74%.

De verhouding personele lasten ten opzichte van de totale baten is licht gedaald. Dit wordt veroorzaakt door een zorgvuldig formatieplan en door de hogere bijdrage van ouders aan diverse activiteiten.

De onderwijsinspectie heeft een lijst met kengetallen en bijbehorende grenswaarden. Die zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Kerngetallen	Signaalwaarde	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit (o)		77%	74%	75%	78%	78%
Solvabiliteit 2 (s)	<30	87%	86%	86%	86%	86%
Rentabiliteit	<-10	6%	-2%	1%	1%	0%
Liquiditeit	<0,75	5,0	4,4	4,1	3,9	3,9
Huisvestingsratio (h)	>10	4%	4%	4%	4%	4%
Weerstandsvermogen (x)	<5	41%	41%	39%	39%	40%
Personele lasten tov totale baten		85%	84%	84%	84%	85%

In de jaarrekening 2024 zijn geen stelselwijzigingen toegepast.

(o) verhouding tussen eigen vermogen en totale vermogen

(s) verhouding tussen eigen vermogen + voorzieningen en het totale vermogen

(h) verhouding tussen huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en de totale lasten

(x) verhouding tussen eigen vermogen en totale baten

De inspectie kan extra toezicht opleggen bij scholen met een 'te' hoog publiek eigen vermogen. De inspectie heeft een rekenhulp geboden om het bovenmatig eigen vermogen te berekenen. In onderstaande tabel is de signaleringswaarde vanaf 31-12-2023 weergegeven. Vanaf 2025 zijn de cijfers gebaseerd op de begrote meerjaren balans.

Signalering EV	2023	2024	2025	2026	2027
totaal EV-/privaat	3.603.506	3.509.238	3.621.455	3.728.519	3.735.505
ratio (rekenhulp)	1,31	1,32	1,27	1,23	1,19
norm EV (rekenhulp)	2.213.358	2.655.504	2.849.083	3.023.152	3.129.435
bovenmatig EV	1.390.148	853.734	772.372	705.367	606.070

De bestemmingsreserve NPO en Werkdrukmiddelen geven een onevenwichtig beeld van de kengetallen. Om een juist beeld te krijgen is ook een bovenmatig EV berekend waarbij de bestemmingsreserves NPO en Werkdrukmiddelen niet zijn meegeteld.

Correctie Bovenmatig EV met bestemmingsreserve	2023	2024	2025	2026	2027
bovenmatig EV	1.390.148	853.734	772.372	705.367	606.070
bestemmingsreserve NPO	696.989-	510.456-	274.939-	51.383-	0
bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	250.938-	250.938-	236.938-	204.938-	144.938-
bovenmatig EV	442.221	92.340	260.495	449.046	461.133

De boekwaarde van de materiele activa is onderdeel van de berekening. Vanwege de geplande investeringen in inventaris, groot onderhoud en in het gebouw, in 2025 en verder, stijgt de boekwaarde van de gebouwen. De inzet van de subsidies NPO en Werkdrukmiddelen geeft een uitputting van de bestemmingsreserves. Het bovenmatig eigen vermogen wordt de komende jaren verder afgebouwd. Hiervoor zijn diverse keuzes gemaakt in de begroting. We zien ook dat we de komende jaren nog niet onder de signaleringswaarde van de inspectie komen. Tegelijkertijd willen we voorzichtig zijn met uitgaven in de formatie en exploitatie om structurele extra uitgaven te voorkomen. Het zal bij komende begrotingen steeds onderwerp van gesprek zijn hoe we op een verantwoorde manier het eigen vermogen onder de signaleringswaarde laten terechtkomen.

6.3 Leermiddelenfonds

Nieuw lesmateriaal, werkboeken en digitaal materiaal hebben we ingekocht bij Iddink. Iddink draagt ook zorg voor het verzenden en innemen van leermiddelen. Voor de registratie van de lesmiddelen is gebruik gemaakt van Magister. Ook in 2024 zijn de kosten hoger geweest dan begroot. Omdat de lumpsum voor de leermiddelen sinds 2022 onderdeel is van de vereenvoudiging bekostiging, is het resultaat berekend met een fictief bedrag van € 315 per leerling. Dit betekent dat voor de komende jaren het resultaat negatief zal zijn zodat de (grote) reserve langzaam terug gaat lopen.

De school wil ouders zo inzichtelijk mogelijk informeren hoe hoog de schoolkosten zijn en wat we ermee gedaan hebben. De school onderschrijft in dit opzicht de gedragscode voor het VO. De verantwoording vindt plaats aan de oudergeleding van de MR. Met de oudergeleding van de MR is vooraf overlegd over de hoogte van de ouderbijdrage, de schoolkosten en de exploitatie van het leermiddelenfonds.

Vanuit het verleden resteerde een reserve leermiddelen. De reserve is ontstaan uit bijdrage van ouders aan leermiddelen. In overleg met de oudergeleding MR is deze reserve gebruikt voor het opknappen van het schoolplein.

6.4 Subsidies

De uitgaven van diverse subsidies zijn hoofdzakelijk gebruikt voor personele inzet. De subsidies zullen ook worden verantwoord door middel van de beantwoording van vragen in de XBRL-portal.



6.4.1 Werkdrukmiddelen

Vanaf 2022 wordt de subsidie Werkdrukmiddelen ontvangen. Eerder in dit verslag werd al melding gedaan van deze gelden en de afspraken met de PMR.

6.4.2 NPO

De interventies die reeds waren ingezet, zijn ook in 2024 uitgevoerd. De kosten daarvan komen geheel ten laste van de bestemmingsreserve NPO.

6.4.3 Heterogene brugklassen

In 2022 is € 100.000 ontvangen ter versterking van de brugklassen. In schooljaar 2023-2024 is gestart met de uitvoering van de plannen. Het deel dat in 2024 is besteed, is 'vrijgevalen' uit de kortlopende schulden.

6.4.4 Financiële educatie

In 2024 is een subsidie ontvangen met als doel het opzetten van financiële educatie in het curriculum. In het najaar is verkennend onderzoek gedaan. In 2025 en verder zal de subsidie worden ingezet voor scholing, coördinatie en invoering.

6.5 Continuïteit

Personele bezetting in FTE (excl. vervanging, incl. interventies NPO)	2024	2025	2026	2027
Management/Directie	1,25	1	1	1
Onderwijzend personeel	50,96	54,15	54,95	53,65
Overige medewerkers	22,09	22,5	22,5	22,5
Totaal FTE	74,3	77,65	78,45	77,15

	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Aantal leerlingen	855	896	912	910	905	919

De schommeling van het leerlingaantal vraagt een strategische personeelsplanning waarbij afstemming plaatsvindt tussen beleid, financiën en kwaliteit. Voor het schooljaar 2025-2026 verwachten we een lichte stijging van het aantal leerlingen. Daarom stijgt het aantal fte ook mee in de prognoses.

6.5.1 Meerjaren balans

1 Activa		realisatie 31-12-2023	realisatie 2024	begroting 2025	scenario 2026	scenario 2027	scenario 2028	scenario 2029
	Vaste activa							
1.2	Materiële vast activa	1.664.661	1.905.060	2.201.284	2.300.685	2.317.050	2.313.559	2.294.717
	Vlottende activa							
1.5	Vorderingen	201.410	198.679	198.679	198.679	198.679	198.679	198.679
1.7	Liquide middelen	3.113.023	2.822.012	2.626.172	2.505.807	2.454.068	2.429.225	2.548.445
		3.314.433	3.020.691	2.824.851	2.704.486	2.652.748	2.627.904	2.747.124
Totale activa:		4.979.094	4.925.750	5.026.135	5.005.170	4.969.797	4.941.462	5.041.841

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	3.821.465	3.664.906	3.774.961	3.880.029	3.885.234	3.897.477	4.038.432
	Algemene reserve	2.247.273	2.434.320	2.800.784	3.166.600	3.284.970	3.359.609	3.561.619
	Bestemmingsreserves publiek	1.356.233	1.074.918	820.671	561.919	450.536	390.536	330.536
	Bestemmingsreserves privaat	217.959	155.668	153.506	151.510	149.729	147.332	146.277
2.2	Voorzieningen	497.300	575.386	565.716	439.683	399.105	358.528	317.951
2.4	Kortlopende schulden	660.329	685.458	685.458	685.458	685.458	685.458	685.458
Totale passiva:		4.979.094	4.925.750	5.026.135	5.005.170	4.969.797	4.941.462	5.041.841

Het gebouw is 20 jaar oud en vraagt om onderhoud. Met het uitvoeren van het (groot) onderhoud volgens het meerjaren-onderhoudsplan (MJOP) wordt rekening gehouden met de huisvestingswensen vanwege de onderwijsveranderingen.

Bijna alle liquide middelen (kortlopende vorderingen) zijn weggezet bij het Ministerie van Financiën. Vanwege de uitputting van de bestemmingsreserve en dus ook het negatieve resultaat zijn de liquide middelen gedaald. De uitgaven van de voorzieningen zullen over een langere periode verspreid zijn. Dit geldt ook voor de afschrijving ten opzichte van de investeringen.

De voorzieningen PB40/50/120 zijn gestegen. Meer medewerkers zijn gestart met sparen. Meerdere medewerkers van 57 jaar en ouder sparen PB120, daarom is deze voorziening gestegen. In het taakbeleid is opgenomen dat sparen van PB40/50 mogelijk blijft met als doel te sparen om een halve of hele dag vrij te zijn. Dit is een positieve afwijking van de CAO.



6.5.2 Meerjaren staat van baten en lasten

De toekomstige uitgaven NPO vallen in het resultaat en zullen dan ten laste gebracht worden van de bestemmingsreserve.

Exploitatie verloop NPO	realisatie 2024	begroting 2025	scenario 2026	scenario 2027
Reserve NPO	696.989	510.456	274.939	51.383
Uitgaven NPO	186.534-	235.517-	223.556-	51.383-
Bestemmingsreserve	510.456	274.939	51.383	0-

In 2024 is de gehele subsidie Werkdrukmiddelen gebruikt. De kosten zijn gemaakt in de personeelslasten.

Exploitatie verloop werkdrukmiddelen	realisatie 2024	begroting 2025	scenario 2026	scenario 2027
Reserve werkdrukmiddelen	250.938	250.938	236.938	204.938
Uitgaven werkdrukmiddelen	286.397-	315.011-	338.386-	365.715-
Ontvangst werkdrukmiddelen	286.397-	301.011	306.386	305.715
Niet/extra besteed	-	14.000-	32.000-	60.000-
Bestemmingsreserve	250.938	236.938	204.938	144.938

Meerjaren exploitatiebegroting en scenario		begroting 2024	realisatie 2024	begroting 2025	scenario 2026	scenario 2027	scenario 2028	scenario 2029
3	Baten							
3.1	Rijksbijdragen	8.585.998	8.462.578	9.432.981	9.630.037	9.444.288	9.358.351	9.493.612
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	90.000	159.807	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
3.3	Overige baten	192.674	331.982	229.210	205.250	212.803	205.557	212.397
		8.868.672	8.954.366	9.767.191	9.940.287	9.762.091	9.668.908	9.811.009
4	Lasten							
4.1	Personeelslasten	7.540.286	7.491.328	8.158.432	8.326.571	8.292.856	8.190.420	8.164.052
4.2	Afschrijvingen	206.128	203.404	248.306	266.316	289.382	302.052	327.741
4.3	Huisvestingslasten	212.050	246.488	237.400	238.900	238.900	238.900	238.900
4.4	Overige lasten	991.444	1.282.352	1.100.999	1.089.432	1.019.248	1.008.794	1.020.360
		8.949.908	9.223.571	9.745.137	9.921.219	9.840.386	9.740.166	9.751.054
		-						
	Saldo baten en lasten	-81.236	-269.205	22.054	19.068	-78.295	-71.258	59.955
6	Saldo financiële baten & lasten	88.000	112.648	88.000	86.000	83.500	83.500	81.000
	Totale resultaat:	6.764	-156.557	110.055	105.068	5.205	12.242	140.955

De begrotingen 2024, 2025 en het meerjarensce­nario hebben een totaal­re­sul­ta­at waar­bij is ge­re­kend met NPO­kosten, maar ook met een ‘vrij­val’ van­uit de be­stem­mings­re­serve NPO. In de re­a­li­sa­tie 2024 is dit een be­re­ke­nings­wij­ze die van­we­ge officiële richtlijnen niet is toe­ge­staan. De uit­ge­ge­ven kos­ten NPO wor­den **na** het re­sul­ta­at ten las­te ge­bracht van de be­stem­mings­re­serve. Dit be­te­kent dat in de jaar­re­ke­ning een ne­ga­tief re­sul­ta­at zicht­baar is.

Voor 2024 is het re­sul­ta­at uit de re­gu­li­ere ex­plo­i­ta­tie € 156.557 ne­ga­tief. Tegelijkertijd wor­den kos­ten ge­maakt ten las­te van de be­stem­mings­re­serve NPO voor € 186.534.

De ver­de­ling van het re­sul­ta­at 2024 is in pa­ra­graaf 6.2 be­schre­ven en in een ta­bel zicht­baar ge­maakt. De ver­de­ling van het re­sul­ta­at 2024 met de be­gro­tingen 2025 en 2026 is in on­der­sta­ande ta­bel we­erge­ge­ven.

Verdeling	Realisatie 2024	Begroting 2025	Scenario 2026	Scenario 2027
Verdeling Resultaat				
Resultaat	88.824	110.055	105.068	5.205 **
NPO-kosten	186.534-	235.517-	223.556-	51.383-
Werkdrukmiddelen	-	14.000-	32.000-	60.000-
Schoolfonds - plein	58.847-			
Totaal jaarverslag	156.557-	139.462-	150.488-	106.178-
Verdeling naar vermogen				
Algemene reserve	187.047	366.464	365.816	118.369
Bestemmingsreserve publiek	94.782-	4.730-	3.196-	-
Bestemmingsreserve NPO	186.534-	235.517-	223.556-	51.383-
Bestemmingsreserve werkdruk­mid­de­len	-	14.000-	32.000-	60.000-
Bestemmingsreserve pri­vaat	3.444-	2.162-	1.996-	1.781-
Bestemmingsreserve school­plein	58.847-			
Totaal:	156.557-	110.055	105.068	5.205

** re­sul­ta­at be­gro­ting 2025 en sce­na­rio 2026+2027 is vol­gens be­gro­tings­do­cu­ment 2025 v2.1. En is in­clu­sief een vrij­val van NPO. Dit wijkt dus af van het jaar­ver­slag

In overleg met de raad van toezicht en de audit­com­mis­sie zijn ka­ders vast­ge­steld voor de be­gro­ting en het meer­ja­ren­sce­na­rio. Het blijft een uit­da­ging om als kleine school de be­gro­ting sluitend te houden. We zijn op dit mo­ment ‘in control’ en we hebben er ver­trou­wen in dat we dat ook blij­ven. Dat doen we door zorg­vuldig om te gaan met bud­getten en door de kos­ten van per­so­neel en ma­te­rieel in even­wicht te houden. Daar­bij houden we da­ling en stij­ging van het aan­tal leer­lin­gen nauw­let­ten­d in de ga­ten.

Voor toekom­stige uit­ga­ven zijn voor­zie­ningen ge­vormd. Dit geldt voor sparen van per­soon­lijke ver­lo­furen, WW-ver­plich­tingen, lang­du­rig zie­ken, be­halen taak­stel­ling en te be­ta­len ambts­ju­bie­a grati­fi­ca­ties. In 2024 is ge­do­teerd en vrij­ge­val­len. Per saldo zijn de voor­zie­ningen € 78.000 ho­ger dan ultimo 2023.

6.5.3 Risico-inventarisatie

6.5.3.1 Aanwezigheid en werking van het interne beheersings- en controlesysteem

Sinds 2011 wordt de ri­si­co-in­ven­ta­ri­sa­tie uit­ge­voerd. Dit geeft in­zicht in de ri­si­co’s, maat­re­ge­len en de be­nodig­de bu­ffer­li­quiditeit. In 2024 is de be­sta­ande in­ven­ta­ri­sa­tie be­oor­deeld en waar no­dig aan­ge­past. De we­gingen van de ge­vol­gen van de ri­si­co’s zijn ge­in­dex­eerd. Uit­ga­nde van de be­noemde ri­si­co’s en de we­ging van de ge­vol­gen van die ri­si­co’s zou een ri­si­co-re­serve be­schik­baar moe­ten zijn van € 1.568.578. Het deel van het eigen ver­mo­gen dat be­schik­baar is voor ri­si­co’s, is de al­ge­mene re­serve. Ge­baseerd op de jaar­re­ke­ning 2024 is be­schik­baar € 2.434.320. Dit be­te­kent een over­schrij­ding van de ver­mo­gen­seis van € 865.742.

De wijziging van de risico-reserve ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door verschillen in de kwantificering van een risico. Voorbeelden van factoren die de kwantificering van een risico beïnvloeden zijn: totale lumpsum, loonkosten, leerlingaantal, aantal fte's, gemiddelde leeftijd en ziekteverzuimpercentage. Omdat de organisatie stabiel is geworden, de gemiddelde leeftijd is gedaald en het ziekteverzuimpercentage is gedaald, is de impact van diverse risico's ook lager geworden.

6.5.3.2 Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

De inventarisatie bestaat uit 28 omschreven risico's. Aan elk risico is een waardebeoordeling gekoppeld voordat er maatregelen worden genomen. De waardebeoordeling bestaat uit een combinatie van de kans dat een risico plaatsvindt en de impact van de gevolgen als het risico plaatsvindt. Daarna zijn de financiële gevolgen in kaart gebracht. Op basis van de financiële gevolgen is een ranking aangebracht.

Op strategisch gebied is het grootste risico dat de onderwijskwaliteit en de identiteit onvoldoende is. De onderwijskwaliteit wordt getoetst door de onderwijsinspectie en wordt zichtbaar in de benchmark met andere scholen. Onderwijskwaliteit is bepalend voor keuzes bij onderwijsveranderingen. Onderwijskwaliteit heeft een hoofdrol in het Strategisch Schoolplan 2022-2026. Onderwijskwaliteit heeft zeker ook raakvlakken met het Strategisch Personeelsplan. De juiste persoon op de juiste plaats draagt bij aan de onderwijskwaliteit.

Bij de identiteit is het risico dat de identiteit onvoldoende zichtbaar is. Factoren die van belang zijn: onduidelijkheid definitie 'christelijk', verwachtingspatroon ouders, maatschappelijke en politieke houding ten aanzien van principiële keuzes, geen koppeling tussen de vier waarden en de lessen. Door feedback van ouders, leerlingen en medewerkers te vragen en te ontvangen kan dit risico worden gemeten en beoordeeld. De werkgroep Identiteit is initiatiefnemer om de identiteit te verdiepen op school.

Beide strategische risico's hebben bij een onvoldoende score de impact dat het leerlingaantal terugloopt. Niet volle klassen, leegstaande lokalen en personele verplichtingen geven een hoge financiële impact. Indien het strategisch personeelsplan niet verder wordt doorontwikkeld zal dit consequenties hebben voor onderwijskwaliteit, tevredenheid medewerkers, efficiëntie en betaalbaarheid van de inzet van medewerkers. Voor de operationele risico's is het risico met de hoogste kans en impact, het risico van onvoldoende of onbetrouwbaar functioneren van de ICT-systemen. De ICT-systemen ondersteunen het (digitale) onderwijs. Maar zijn ook van belang voor deskundig en AVG-proof gebruik van gegevens. Ook het ICT-gebruik door leerlingen is een risico op het gebied van gebruik en inzet van devices.

Voor de ICT-systemen zijn maatregelen getroffen om uitval en incidenten te minimaliseren. De kans op het ontstaan van risico's is door de maatregelen gemiddeld. De impact bij het ontstaan van het risico is groot omdat een risico direct invloed heeft op het lesgeven.

Omdat financiële verslaglegging ingebed is in de PDCA-cyclus is de kans op een risico laag en de impact is gemiddeld. Per trimester wordt de financiële realisatie vergeleken met de begroting. De financiële positie is een risico dat wordt ingeperkt door het jaarlijks opstellen van een meerjaren begroting/scenario en een meerjaren balans. De auditcommissie van de rvt is betrokken bij het bewaken van de begroting en de meerjaren balans.

Een aantal risico's heeft dezelfde gevolgen: leerlingdaling. De demografische schommeling is in de begroting 2024 verwerkt. De impact als gevolg van extra leerlingdaling als gevolg van het ontstaan van risico's is berekend op een extra daling van 1% per jaar. Daarbij wordt rekening gehouden dat het drie jaar duurt voordat de financiële gevolgen van de extra daling zijn opgevangen en de resultaten weer stabiel zijn. Omdat leerlingdaling het gevolg is van meerdere risico's, is dit twee keer opgenomen in het beslag van het risicovermogen in onderstaande tabel.

Voor niet kwantificeerbare risico's wordt 5% van de totale inkomsten als risico-vermogen berekend.

Het risico-vermogen is als volgt opgebouwd:

Gemiddelde leeftijd	182.300
Leerlingdaling	151.200
Leerlingdaling	151.200
Sluitend formatieplan	92.400
AVG en privacy	75.900
Ziekteverzuim	60.000
Hoge werkdruk	60.000
Suboptimale inzet medewerker	48.000
	821.000
Diverse risico's met kleine financiële impact	325.178
Niet kwantificeerbare risico's -5% van totale baten	422.400
	1.568.578
Beschikbaar vermogen	2.434.320
Overschot Buffercapaciteit	865.742

6.6 Gang van zaken tijdens het verslagjaar

Bij de begroting 2024 was uitgegaan van een positief saldo van € 6.764. Uiteindelijk resulteerde een negatief saldo van € 156.557. De uitgaven Het NPO-kosten zijn € 186.534. De uitgaven van het schoolplein ten laste van de private bestemmingsreserve zijn €58.847. Het resultaat zonder eerdergenoemd bijzonderheden is € 88.824 positief.

Lumpsum exploitatie

Er is sprake van een positief resultaat ten opzichte van de reguliere begroting. Veel budgetten hebben een afwijkend resultaat. De budgetten met een afwijking van meer dan 5% én € 25.000 zijn vermeld in onderstaande tabel.

In de begroting was reeds rekening gehouden met indexering lumpsum en CAO-afspraken. Uiteindelijk is de lumpsum hoger geworden dan ingeschat (door de VO-Raad).

De loonkosten zijn lager dan begroot. Dit is veroorzaakt door:

- In 2024 is de fte inzet (exclusief vervangingen) lager dan begroot.
- De vervangingen vanwege ziekte en verlof zijn veelal intern opgelost. Dit betekende hogere loonkosten, maar veel lagere uitgaven van externe inhuurkosten.
- Minder loonkosten uitgegeven ten laste van NPO: diverse interventies die begroot waren zijn uitgevoerd binnen de bestaande formatie of zijn anders vormgegeven.

De afwijking van diverse posten zijn veelal veroorzaakt door incidentele uitgaven/inkomsten omdat deze bij het opstellen van de begroting niet bekend waren of niet op de juiste wijze konden worden ingeschat.



Verschillen analyse begroting – jaarrekening

Onderstaand de uitsplitsing van posten waarbij het verschil tussen begroting minimaal € 25.000 is én een afwijking betreft van minimaal 5%. De begroting 2024 is vergeleken met de exploitatie in de jaarrekening. De verschillen zijn afgerond op € 1.000.

Inkomsten		
vavo leerlingen	26.000-	uitbesteding aan vavo niet begroot, ook hoger lumpsum ter dekking
rente baten	24.000	hoge rente inkomsten van schatkistbankieren, was niet begroot
uitkering UWV	25.000	hogere WAZO vergoeding
subsidie HBK	58.000	activiteiten niet begroot
lumpsum	62.000	hogere indexering ontvangen dan begroot
zorg	70.000	meer subsidie ontvangen uit samenwerkingsverband
schoolkosten - bijdrage ouders	113.000	ouders hebben meer bijgedragen dan begroot
Totaal:	326.000	

Uitgaven		
leermiddelen	90.000-	hogere kosten en meer leermiddelen aangeschaft
schoolkosten	88.000-	meer activiteiten georganiseerd
profit ondersteuning	65.000-	optimalisatie processen, vervanging PSA medewerker
dotatie PB40/50	47.000-	hogere dotatie dan begroot
loonkosten vervangingen	32.000-	meer kosten vervanging vanwege veel interne vervangingen ipv extern
inhuur ICT	29.000-	vervanging ouderschapsverlof
dotatie langdurige zieken	26.000-	vorming voorziening
ontwikkelen onderwijs	25.000	geen materiele uitgaven, wel in formatie
scholing/coaching	30.000	minder uitgegeven dan begroot
inhuur OP	-79.000	minder inhuur OP bij ziekte en verlof, veel intern opgelost
Totaal:	243.000-	

Totaal inkomsten	326.000	
Totaal uitgaven	243.000-	
	83.000	verschil met begroting is 82.000,-; rest zijn allemaal kleinere verschillen

Analyse kasstromen waaronder financieringsstructuur en investeringen

Onder 12 is het kasstroomoverzicht opgenomen. De liquide middelen zijn met € 291.000 gedaald. Voor het grootste deel is dit toe te schrijven aan de NPO-kosten en de kosten schoolplein die beiden ten laste zijn gekomen van de bestemmingsreserves. De investeringen zijn groter geweest dan de afschrijvingen. De kortlopende vorderingen en de kortlopende schulden zijn beiden iets gewijzigd.

Ontwikkeling aantal leerlingen

Op 1 oktober 2023 telde de school 855 leerlingen (inclusief 4 deeltijd VAVO-leerlingen), op 1 oktober 2024 telde de school 899 leerlingen, inclusief 1 deeltijd-VAVO-leerling.

Huisvesting

Het uitgevoerde onderhoud is verwerkt in de exploitatie. Het groot onderhoud is geactiveerd. Op veel plekken in het gebouw zijn veranderingen aangebracht in kleur en meubilair om zo de onderwijsverandering ook op die manier vorm te geven. De gebouwen hebben een uitstekende staat van onderhoud.

Balans

De grootste verschillen tussen de balans van 2023 en 2024 zijn:

- De MVA is gestegen. De afschrijvingen zijn lager dan de investeringen.
- Een deel van reeds afgeschreven activa is verwerkt als desinvestering.
- De liquide middelen zijn afgenomen met name vanwege het resultaat.
- De voorzieningen zijn gestegen. Waarbij de ene voorziening fors is gedaald en de andere voorziening is toegenomen. De voorziening verlof Langdurig zieken is toegevoegd.
- De bestemmingsreserve NPO is afgenomen. Alle uitgaven ten laste van de subsidie zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve.
- De kortlopende schulden zijn gedaald. Er zijn weinig verplichtingen die in 2024 zijn aangegaan en die in 2025 zullen worden uitbetaald.





7 Verslag van de raad van toezicht

Inleiding

Het jaar 2024 was in allerlei opzichten weer een belangrijk jaar voor onze school. Het was een jaar van nieuw elan en een duidelijker profiel voor de school. Het eerste schooljaar onder leiding van André Visser als rector-bestuurder zit erop en we kijken in dankbaarheid terug op dat wat er tot stand is gebracht. Als raad van toezicht waren we bijzonder blij met de herwonnen stabiliteit en de vruchten die konden worden geplukt van de nieuwe organisatie. Op tal van gebieden is er weer energie en bruist de school weer van onderwijs waarin de identiteit leidend mag zijn, maar met open armen en een open instelling naar een ieder binnen en buiten de school.

Samenstelling

In 2024 bestond het algemeen bestuur uit de volgende leden:

- De heer Jos Huizinga (voorzitter tot juni 2024, aftredend)
- De heer Robert de Pater (tot juni 2024 lid, financiën, auditcommissie, aftredend)
- De heer Tjerk Voorwinden (voorzitter, mens en samenleving)
- De heer Lando de Kool (lid, financiën, auditcommissie, remuneratiecommissie)
- Mevrouw Marloes Janssen (lid, onderwijs)
- Mevrouw Janine Eshuis (lid, governance en medezeggenschap, remuneratiecommissie)
- Mevrouw Marianne Kleppe (vanaf 1 augustus 2024 lid, ondernemerschap, auditcommissie)

In 2025 zijn geen leden aftredend.

Auditcommissie

De auditcommissie wordt gevormd door Lando de Kool en Marianne Kleppe. De focus van de auditcommissie ligt vooral op financieel getinte onderwerpen zoals de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en de financiële informatievervalsing door de rector-bestuurder. De auditcommissie onderzoekt of de middelen, die ter beschikking zijn gesteld vanuit het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, doelmatig en rechtmatig worden besteed. De doelmatigheid uit zich in de samenkomst van de zorg voor de onderwijskwaliteit en een verantwoorde en op onderwijskwaliteit gerichte inzet van middelen. De auditcommissie kijkt toe op de systemen die worden gehanteerd om te komen tot een goede financiële beheersing. De auditcommissie baseert zich hierbij onder andere op de managementrapportage, de risicoanalyse van de instelling en de rapportages van de accountant. De auditcommissie brengt na iedere vergadering verslag uit in de plenaire vergadering van de raad van toezicht.

In het verslagjaar 2024 is de auditcommissie drie keer bij elkaar gekomen waarbij één keer de voor de controle van de jaarrekening verantwoordelijke accountant van Van Ree Accountants ook aanwezig was. In de vergaderingen is onder meer stilgestaan bij de financiële kaders (mede naar aanleiding van de kaderbrief), de impact van geografische ontwikkelingen (waaronder mutaties in leerlingenaantallen), de risicoanalyse, de besteding van NPO gelden, de meerjarenbegroting, de trimesterrapportages, het jaarverslag 2023 en de rapportages van de accountant. Op basis van de uitkomsten van de accountantscontrole over het boekjaar heeft de auditcommissie vastgesteld dat de organisatie in overwegende mate voldoet aan de eisen van rechtmatigheid, zoals vastgelegd in wet- en regelgeving, en dat de bestedingen in lijn zijn met de beoogde onderwijsdoelstellingen. Tevens is vastgesteld dat de beschikbare middelen op een verantwoorde en doelmatige wijze zijn ingezet, met het oog op het realiseren van goed en toekomstbestendig onderwijs. De auditcommissie heeft gedurende het verslagjaar geen onregelmatigheden geconstateerd inzake de doelmatige aanwending van de middelen. De accountant heeft met de auditcommissie gesprekken gevoerd over de controle, de jaarrekening en het accountantsverslag.

Governance

Goed bestuur en het interne toezicht op het bestuur waren in 2024 belangrijke gespreksonderwerpen.

2024 was het eerste jaar waarin er geen algemeen bestuur meer was, maar de verhoudingen in formele zin bestuurlijk waren ingericht overeenkomstig een raad van toezicht en

een bestuur als rector-bestuurder. Hiermee is de raad van toezicht meer op afstand komen te staan en heeft de rector-bestuurder meer verantwoordelijkheden binnen de school toebedeeld gekregen. Hoewel het voor iedereen wennen was, is er een uitstekende samenwerking ontstaan tussen de rector-bestuurder en de raad van toezicht, waarbij de raad van toezicht in deze gewijzigde verhouding minder bestuurt en meer toezicht houdt op het beleid dat de rector-bestuurder en het managementteam uitstippelt.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie wordt gevormd door twee leden van de raad van toezicht, Janine Eshuis en Lando de Kool. Deze commissie is gericht op de werkgeversrol van de raad van toezicht. In het verslagjaar heeft een aantal gesprekken plaatsgevonden met de rector-bestuurder. Het ging hierbij om een voortgangsgesprek en een beoordelingsgesprek. Tijdens dit laatste gesprek is ook gesproken over de primaire- en secundaire arbeidsvoorwaarden van de rector-bestuurder. In het voortgangsgesprek zijn voornamelijk de onderwerpen; taakbelasting, ontwikkeling, rollen, bestuurstaken en de samenwerking met de raad van toezicht aan de orde gekomen.

Vergaderingen

Via vergaderingen, schriftelijke rapportages, verslagen, gesprekken met de medezeggenschapsraad en het schoolbezoek wordt de raad van toezicht op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen binnen de school. De raad van toezicht heeft in het verslagjaar negen keer vergaderd. Alle vergaderingen hebben fysiek plaatsgevonden. Op 17 april 2024 heeft de raad van toezicht de school bezocht. De leden voerden gesprekken met diverse groepen van vertegenwoordigers binnen de school zoals directieleden, leerlingen, onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel. Het doel van het schoolbezoek was de dagelijkse praktijk op de school te beleven, ervaringen uit te wisselen en informatie te verkrijgen. Daarnaast was de raad van toezicht (één of meerdere leden) ook aanwezig bij de jaaropening, kerstbijeenkomst en de schooljaarafsluiting.

De onderwerpen ter bespreking tijdens de vergadering waren voornamelijk gericht op de organisatieverandering en bijsturing, de implementatie van de nieuwe inrichting van de organisatie, de bevindingen van de nieuwe rector-bestuurder, de samenwerking in de organisatie, de doorontwikkeling van het flexonderwijs, de samenwerking met de medezeggenschapsraad en de naleving van wettelijke voorschriften. Er hebben zich in 2024 geen situaties voorgedaan waarbij er sprake was van tegenstrijdig belang.

Raad van toezicht en medezeggenschapsraad

Halfjaarlijks vindt overleg tussen het bestuur en de medezeggenschapsraad plaats. In 2024 was dat op 15 mei en 16 oktober. In dit overleg zijn onderwerpen besproken zoals het zorgsysteem en de aandacht voor leerlingen die nadere ondersteuning nodig hebben, de ontwikkelingen binnen de medezeggenschapsraad, de governance-driehoek en het belang van de samenwerking, in het bijzonder met het Schoonhovens College en de veranderende situatie van een derde betrokken onderwijsinstelling.

Scholing en Evaluatie

De raad van toezicht is nauw betrokken bij het reilen en zeilen van CSG Willem de Zwijger en fungeert behalve als werkgever ook als adviseur en sparringpartner voor de rector-bestuurder. Dialoog, reflectie en tegenspraak zijn hierbij sleutelwoorden. Wat betreft scholing wordt gebruik gemaakt van de onlinebijeenkomsten van de vereniging voor toezicht-houders in onderwijs en kinderopvang. De raad van toezicht en de MR spraken met elkaar over diverse thema's waarbij de presentatie van de ondersteuningscoördinator enorm tot de verbeelding sprak en uitgebreid kon worden stilgestaan bij alle ondersteuningsprogramma's en de professionele aanpak.

Bezoldiging

De bezoldiging van de rector-bestuurder is uitgevoerd overeenkomstig de CAO Bestuurders in het funderend onderwijs en valt binnen de grenzen van de Wet normering topinkomens.

Samenwerking Schoonhovens College

In 2024 is tijdens onze vergaderingen intensief gesproken over een mogelijke samenwerking met het Schoonhovens College. We weten ons als school verantwoordelijk voor een goed en breed onderwijsaanbod voor voortgezet onderwijs in de gemeente Krimpenerwaard. Voor ons als raad van toezicht is de notitie 'Toekomstvisie voor de CSG Willem de Zwijger' leidraad gebleven in deze discussie.

Verrast werden wij door de plotselinge aankondiging van het Schoonhovens College intensief samen te gaan werken met De Goudse Waarden. Al snel werd duidelijk dat beide partijen 'in' waren voor een bestuurlijke fusie. CSG Willem de Zwijger kreeg het aanbod om als derde partij mee te doen maar alleen als daar bij voorbaat het uitgangspunt voor de CSG Willem de Zwijger zou zijn dat dit zou moeten leiden tot een bestuurlijke fusie. CSG Willem de Zwijger zag om uiteenlopende redenen deze opzet niet zitten, achtte dit niet in het belang van de doelstelling zoals eerder geformuleerd in het kader van een goed en breed onderwijsaanbod voor voortgezet onderwijs in

de gemeente Krimpenerwaard. Daarnaast bleef het behoud en borging van de christelijke identiteit een speerpunt.

Ook met de wethouder van de gemeente Krimpenerwaard is hierover uitgebreid van gedachten gewisseld en konden de zorgen worden weggenomen dat hiermee het onderwijsaanbod in de gemeente verder onder druk zou komen te staan.

Waardering

De raad van toezicht spreekt zijn waardering uit voor de resultaten die in het verslagjaar 2024 zijn bereikt, in het bijzonder ten aanzien van de organisatiewijziging, de werving van diverse nieuwe medewerkers, het verder ontwikkelen van effectief taakbeleid en de blijvende inzet voor het optimaliseren van het flexonderwijs. Op deze plaats wil de raad van toezicht alle medewerkers, teamleiders en de directie bedanken voor hun inzet, loyaliteit, aanpassingsvermogen en professionaliteit. Ten slotte, terugziend op het jaar 2024 mogen we in dankbaarheid constateren dat het onderwijs aan de leerlingen op de CSG Willem de Zwijger weer goede voortgang mocht hebben. Bij die constatering passen de woorden uit de Bijbel "bid zonder ophouden" en aansluitend "dank God in alles".

de raad van toezicht,

T.C. Voorwinden, voorzitter

L.G. de Kool

M.E.C. Jansen

J. Eshuis

M. Kleppe

Rooster aan- en aftreden en functies leden raad van toezicht

Naam	Functie*	Domein	Aftredend en herkiesbaar	Aftredend
dhr. T.C. Voorwinden	HF: manager kwaliteit bij Adriaan van Erk Groep te Bergambacht	Ondernemerschap		2028
dhr. L.G. de Kool	HF: concern controller Parnassia Groep BV NF: bestuurslid vereniging Fizi (beroepsvereniging voor zorgfinancials) en voorzitter van sectorbestuur GGZ NF: voorzitter Fonds Noodhulp te Den Haag	Financiën		2028
mw. M.E.C. Jansen	HF: docent aardrijkskunde Herbert Visser College	Onderwijs	2025	2029
mw. J. Eshuis	HF: senior bestuursadviseur VOS/ABB NF: buurtbemiddelaar bij Kwadraad, afdeling Krimpenerwaard en Krimpen a/d IJssel NF: redactielid SDU Nieuwsbrief Medezeggenschap in de praktijk	Governance en Medezeggenschap		2027
mw. M. Kleppe	HF: directeur/eigenaar Heineken Gebouw Rotterdam NF: aandeelhouder Adhocdocent	Financiën en Ondernemerschap	2028	2032

*HF = hoofdfunctie, NF = nevenfunctie





8 Grondslagen

De jaarrekening 2024 is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ660) en de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs.

Waardering van de activa en passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. Conform de richtlijn zijn alle bedragen in euro's opgenomen.

Vaste activa

Materiële vaste activa

Voor de gebouwen is geen waarde opgenomen aangezien het economisch claimrecht bij de gemeente Schoonhoven ligt en het juridische eigendom bij CSG Willem de Zwijger. De eigen bijdrage unilocatie is geactiveerd voor de eigen bijdrage voor de bouw die ten laste van de school is gekomen, onder aftrek van ontvangen gelden van Ministerie en Gemeente voor dit object. De bijdrage is gedaan aan bijvoorbeeld de verdieping van de aula, dikkere spouwmuren etc. Dit rechtvaardigt dat de afschrijvingstermijn op 40 jaar is gesteld. De nieuwbouw van de vleugel is een semi-permanente bouw. Hierdoor is de afschrijvingstermijn op 25 jaar gesteld. De bijdrage van de

school wordt derhalve in 25 jaar afgeschreven.

Alle aanschaffingen die betrekking hebben op duurzame gebruiksmiddelen worden geactiveerd. De afschrijving geschiedt lineair. De afschrijvingstermijn voor inventaris en apparatuur is 5 tot 20 jaar. De afschrijvingstermijn voor ICT is 5 jaar. De afschrijving van groot onderhoud vindt in componenten plaats waarbij de termijnen worden gehanteerd van het meerjaren-onderhoudsplan. De activa is gewaardeerd tegen verkrijgings- dan wel vervangingsprijs.

Vlottende activa

Debiteuren

De debiteuren zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het resultaat wordt deels toegevoegd aan de reserve. Er zijn geen andere mutaties gedaan op de algemene reserve.

Bestemmingsreserve BAPO

De bestemmingsreserve BAPO is vanaf 1 januari 2010 ontstaan vanuit de voorziening uitgestelde BAPO. De BAPO-uren die door werknemers worden gespaard worden toegevoegd aan de reserve. Bij opname van de BAPO-uren vallen de gereserveerde bedragen vrij. Voor de BAPO wordt 95% van de berekende verplichting gereserveerd. De hoogte van de reserve is aangepast aan de CAO-lonen die gelden op 1-1-2025.

Bestemmingsreserve Taakstelling

In verband met de krimp van de school is een bestemmingsreserve in 2017 gevormd voor kosten die zullen ontstaan bij de herverdeling van personeel. Dit kan zijn opleiding, coaching, outplacement, loonsuppletie of keuzepensioen.



Bestemmingsreserve NPO

De kosten ten laste van de bestemmingsreserve NPO zijn in 2024 onttrokken aan de reserve via het resultaat. Er zijn in 2024 geen inkomsten ontvangen.

Bestemmingsreserve Werkmiddelen

De niet bestede subsidiegelden Werkmiddelen-collectief zijn toegevoegd aan de reserve.

Bestemmingsreserve Leermiddelenfonds

De publieke bestemmingsreserve heeft als doel de nivellering van de overschotten of tekorten van de lumpsum subsidie. Voor de berekening van het resultaat wordt uitgegaan van een lumpsum van € 315 per leerling.

Bestemmingsreserve Schoolfonds

De reserve schoolfonds heeft als doel de nivellering van het overschot of tekort van de vrijwillige ouderbijdrage. Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd aan de oudergeleding van de MR.

Bestemmingsreserve Schoolspecifieke activiteiten

De reserve schoolspecifieke activiteiten heeft als doel de nivellering van de overschotten of tekorten van alle activiteiten. Tegelijkertijd is dit een reserve voor calamiteiten en annuleringen vanwege calamiteiten.

Voorzieningen

Voorziening spaarverlof

Medewerkers nemen hun gespaarde uren op. Er zijn 2 spaarders.

Voorziening ambtsjubileum

Een voorziening is gevormd voor toekomstige gratificaties bij ambtsjubileum. Er is gekozen voor een berekeningsmethode van € 870 per fte in dienst op 31 december.

Voorziening Persoonlijk Budget

Alle medewerkers recht op een persoonlijk budget van verlof. Medewerkers hebben de mogelijkheid om de verlofuren te sparen. Per fulltime fte is recht op 40 én 50 uur. Voor de gespaarde uren is een voorziening gevormd. Bij uitbetaling wordt in de CAO een berekeningswijze genoemd van 1/138 x bruto maandloon. Bij de vorming van de voorziening is dezelfde berekeningswijze toegepast.

Medewerkers van 57 jaar en ouder kunnen ook de rechten op 120 uur sparen. Bij opname van de uren heeft de werknemer een eigen bijdrage van 50%. De pensioenopbouw is 100%.

Derhalve wordt het percentage voor de voorziening gesteld op 60% van het uurloon. Voor de voorziening is het ook plausibel om een haalbaarheidspercentage te rekenen. Conform andere voorzieningen en/of reserves wordt een percentage genomen van 90%.

De voorzieningen PB40/50 en PB120 zijn aangepast aan de geldende CAO-lonen per 1-1-2025.

Voorziening WW-uitkering

Vanaf 2015 wordt een voorziening gevormd voor WW-uitkeringen. De werkgever is eigenrisicodragers voor 25% van de WW-uitkering van ex-werknemers. In het jaar van ontstaan van de verplichting wordt de verplichting verwerkt. De verplichting is gebaseerd op een werkhervattingskans van de ex-medewerkers. Het UWV is actueel met informatie omtrent ex-werknemers.

Kortlopende schulden

Vakantiegeld en bindingstoelage

Hieronder is opgenomen het nog niet uitbetaalde vakantiegeld en bindingstoelage.

Overlopende passiva

Hieronder zijn opgenomen: nog niet afgewikkelde excursies, werkweken, verplichtingen die in 2025 zullen worden betaald e.d.

Bepaling van het exploitatiesaldo

Lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waar ze op betrekking hebben. De baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd, tenzij anders vermeld. Verder worden eventuele lasten en risico's die hun oorsprong vinden in het verslagjaar, maar pas op later datum tot uiting komen, opgenomen in het verslagjaar.

Baten

Rijksbijdragen

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

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening

clause heeft) worden ten gunste van de staat van de 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.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

Personele lasten

Hieronder zijn alle personele lasten opgenomen van medewerkers die in dienst zijn van de CSG Willem de Zwijger.

Uitkeringen

Onder de uitkeringen zijn de volgende posten opgenomen: uitkeringen als gevolg van zwangerschap, WIA-uitkering en premierestitutie WGA/WAO.

Overige lasten

Alle huisvestingslasten, administratieve en overige lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Hieronder vallen ook de materiële kosten die ten laste komen van de diverse subsidies.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

9 Balans

1 Activa		31-12-2024	31-12-2023
	Vaste activa		
1.2	Materiële vast activa	1.905.060	1.664.661
		1.905.060	1.664.661
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	198.679	201.410
1.7	Liquide middelen	2.822.012	3.113.023
		3.020.691	3.314.433
Totale activa:		4.925.750	4.979.094

2 Passiva			
2.1	Eigen vermogen	3.664.906	3.821.465
2.2	Voorzieningen	575.386	497.300
2.4	Kortlopende schulden	685.458	660.329
Totale passiva:		4.925.750	4.979.094

10 Staat van baten en lasten

		realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023	begroting 2025
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen	8.462.578	8.585.998	8.961.079	9.432.981
3.2	Overige overheidsbijdragen	159.807	90.000	158.665	105.000
3.3	Overige baten	331.982	192.674	188.104	229.210
		8.954.366	8.868.672	9.307.849	9.767.191
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	7.491.328	7.540.286	7.313.739	8.158.432
4.2	Afschrijvingen	203.404	206.128	205.730	248.306
4.3	Huisvestingslasten	246.488	212.050	221.402	237.400
4.4	Overige lasten	1.282.352	991.444	1.060.730	1.100.999
		9.223.571	8.949.908	8.801.601	9.745.137
	Saldo baten en lasten	269.205-	81.236-	506.248	22.055
6	Saldo financiële baten en lasten	112.648	88.000	89.367	88.000
	Totale resultaat:	156.557-	6.764	595.615	110.055

11 Kasstroom overzicht

	2024	2023
Kasstroom uit operationele middelen		
Saldo Baten en Lasten	269.205-	506.248
Aanpassing voor:		
- Afschrijvingen	547.856-	205.730
- Mutaties voorzieningen	78.086	106.847
- Mutaties eigen vermogen	-	-
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	2.731	43.309
- Schulden	25.129	59.897
	711.116-	922.032
Ontvangen interest	112.648	89.367
	598.467-	1.011.399
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	446.028-	212.388-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	753.486	-
Mutaties financiële vaste activa	-	-
	307.458	212.388-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties kredietinstellingen	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	291.009-	799.011
Stand liquide middelen primo boekjaar	3.113.023	2.314.014
Mutatie liquide middelen	291.009-	799.011
Stand liquide middelen ultimo boekjaar	2.822.014	3.113.025

12 Toelichting op de onderscheidende posten van de balans

		Gebouwen & terreinen	Inventaris & apparatuur	Computers & software	Totaal
1.1.2	Materiële vaste activa				
	Aanschafwaarde 1 januari 2024	2.272.720	934.317	425.417	3.632.454
	Afschrijving t/m 2024	1.013.975-	620.362-	333.455-	1.967.792-
	Boekwaarde 1 januari 2024	1.258.745	313.955	91.962	1.664.661
	Investerings 2024	164.310	207.974	73.744	446.028
	Afschrijving 2024	90.525-	68.848-	44.032-	203.404-
	Desinvestering	15.138-	429.010-	309.338-	753.486-
	Afschrijving desinvestering	15.138	426.784	309.338	751.260
	Aanschafwaarde 31 december 2024	2.421.892	713.281	189.823	3.324.996
	Afschrijving t/m 2024	1.089.362-	262.426-	68.148-	1.419.936-
	Boekwaarde 31 december 2024	1.332.530	450.856	121.675	1.905.060

		31-12-2024	31-12-2023
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	83.670	45.685
1.5.7.1	Vooruitbetaald	54.504	83.117
1.5.7.2	Vooruitbetaald schoolspec act	10.270	15.805
1.5.7.3	Nog te ontvangen	44.440	56.609
1.5.7.4	Overlopende activa overige	5.795	195
		198.679	201.410

1.5.9	Af: voorziening wegens oninbaarheid
	Er is geen voorziening wegens oninbaarheid. Oninbaarheid (schoolkosten) wordt in de lopende exploitatie verwerkt.

		31-12-2024	31-12-2023
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	374	56
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.821.638	3.112.967
		2.822.012	3.113.023

De tegoeden op bankrekeningen betreffen de maandelijkse bijdragen van het ministerie, subsidies en ouderbijdragen die ter vrije beschikking staan. De liquide middelen zijn t.o.v. 2023 afgenomen met € 300.000. Deze mutatie is veroorzaakt door het resultaat en de afname van de reserves subsidies. En wordt nader toegelicht in 11. Kasstroomoverzicht.

2.1	Eigen Vermogen	Stand per 31-12-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
2.1.1	Eigen vermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve	2.247.273	187.047		2.434.320
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.356.233	281.315-	-	1.074.918
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	217.959	62.291-	-	155.668
		3.821.465	156.559-	-	3.664.906

Het resultaat over 2024 is toegerekend aan de algemene en bestemmingsreserves.
Het exploitatieresultaat € 156.559 negatief wordt als volgt toegerekend:

Ten gunste/(laste) van de Algemene reserve	187.047			2.434.320
Ten gunste/(laste) van de Bestemmingsreserves (publiek)	281.314-			1.074.919
Ten gunste/(laste) van de Bestemmingsreserves (privaat)	62.291-			155.668
	156.559-			3.664.907

De algemene reserve is met name bedoeld als buffer voor de jaarlijkse exploitatie van de school, zowel voor materiële uitgaven als ook voor de personele bekostiging. Enerzijds is dat direct aan de orde op het moment dat zich een negatief exploitatiesaldo manifesteert en anderzijds ter gedeeltelijke ondersteuning van de jaarlijkse exploitatie met de rentebaten vanuit de reserves. De algemene reserve is beschikbaar voor benoemde en gekwantificeerde risico's voortkomend uit de risicoinventarisatie (continuïteitsreserve). Er is een risicoinventarisatie uitgevoerd ter bepaling en onderbouwing van een minimaal weerstandsvermogen. In de continuïteitsparagraaf wordt hier nader op ingegaan.

		Stand per 31-12-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)				
2.1.1.2c	Reserve Bapo	15.196	12.866-		2.330
2.1.1.2e	Reserve leermiddelen	346.606	40.140-		306.466
2.1.1.2d	Reserve taakstelling	46.504	41.774-		4.730
2.1.1.2f	Reserve NPO	696.989	186.534-		510.456
2.1.1.2g	Reserve Werkdrukmiddelen	250.938	-		250.938
		1.356.233	281.314-	-	1.074.919

De reserve BAP0 is nagenoeg leeg. Nog 1 medewerker heeft een klein urentegoed in de reserve.
In 2024 is de reserve aangepast aan de CAO salaristabellen 2025.

De reserve leermiddelen is voor het 'oude' deel opgenomen als private bestemmingsreserves. Vanaf de invoering van de 'gratis schoolboeken' is de reserve leermiddelen een publieke bestemmingsreserve.
In 2024 is er €40.140 meer aan leermiddelen uitgegeven dan aan indirecte subsidie is ontvangen (€ 315 per leerling). Dit is via resultaatmutatie onttrokken aan de reserve.
Alle uitgaven die in 2024 zijn gedaan in het kader van NPO zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve.

		Stand per 31-12-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)				
2.1.1.3a	Reserve Schoolfonds	126.526	3.444-		123.082
2.1.1.3b	Reserve Leermiddelen - oud	58.847	58.847-		-
2.1.1.3c	Reserve Schoolspecifieke activiteiten	32.586	0-		32.586
		217.959	62.291-	-	155.668

De verschillende bestemmingsreserves worden ingezet op het moment dat de daarop betrekking hebbende uitgaven de inkomsten overstijgen. Andersom worden eventuele overschotten op de betrokken activiteiten geboekt ten gunste van deze reserves. Met de oudergeleding van de MR is afgesproken dat de 'oude' bestemmingsreserve leermiddelen gebruikt zou worden voor het opknappen en inrichten van het schoolplein. Een deel van de gemaakte kosten is via de resultaatmutatie onttrokken aan de reserve.

Verdeling eigen vermogen naar risico vermogen		Stand per 31-12-2024
Beschikbaar voor risico's:		
algemene reserve	2.434.320	
		2.434.320
Vanwege karakter bestemmingsreserve niet beschikbaar:		
reserve Leermiddelen	306.466	
reserve Bapo	2.330	
reserve NPO	510.456	
reserve Werkdrukmiddelen	250.938	
reserve Taakstelling	4.730	
bestemmingsreserves (privaat)	155.668	
		1.230.587
		3.664.907

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2024	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	Personele voorzieningen	497.300	182.382	104.296	575.386	114.767	460.618

De omvang van de voorzieningen is dit verslagjaar nagenoeg gelijkgebleven en kan als volgt worden toegelicht.

		Stand per 01-01-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2024	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	Personele voorzieningen						
2.2.1.2	Spaarverlof	16.081	5.616	14.563-	7.134	713	6.421
2.2.1.3	Persoonlijk Budget 40/50	176.797	107.921	11.851-	272.867	54.573	218.294
2.2.1.3	Persoonlijk Budget 120	26.269	23.517	4.838-	44.948	-	44.948
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	59.136	7.001	-	66.137	4.000	62.137
2.2.1.5	Werkeloosheidsbijdragen	83.941	-	24.355-	59.585	9.089	50.496
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	26.811	-	26.811	26.811	-
2.2.1.7	Verlof OOP	135.076	11.517	48.689-	97.903	19.581	78.322
		497.300	182.382	104.296-	575.386	114.767	460.618

De voorziening verlofsparen is volgens gemaakte afspraken gedeeltelijk vrijgevallen. Twee medewerkers sparen.

De cao VO biedt elke werknemer de mogelijkheid om jaarlijks een persoonlijk budget van 90 uur te sparen. Er is per werknemer een inventarisatie van het gespaarde aantal uren op balansdatum gemaakt. Dit saldo wordt omgerekend tegen het uurloon (1/138ste van het bruto maandsalaris). Op balansdatum is voorziening benodigd van € 272.867. De voorziening is aangepast aan het uurloon per 1-1-2025.

De cao VO biedt de werknemer van 57 jaar en ouder om jaarlijks een persoonlijk budget van 120 uur te sparen. Vanwege de eigenbijdrage is de voorziening gevormd voor 60% van het uurloon met een haalbaarheidspercentage van 90%. Op de balansdatum is een voorziening benodigd van € 44.948.

De jubileumvoorziening is ter dekking van de toekomstige jubilea-verplichtingen. Per FTE wordt € 870 in een voorziening aangehouden.

Als werkgever is de WZ financieel verantwoordelijk voor het individuele deel van ww-uitkeringen, alsmede eventuele bovenwettelijke en aansluitende uitkeringen van oud medewerkers. In 2024 is € 9.231 aan de voorziening onttrokken. Dit betreffen verminderingen i.v.m. verrekening van collectieve uitkeringskosten welke maandelijks worden afgerekend. Daarnaast is de voorziening bijgesteld naar aanleiding van de werkherleving die in 2024 zijn ontstaan (€ 15.124). In 2024 zijn geen nieuwe verplichtingen ontstaan.

Op balansdatum kent de organisatie enkele langdurig zieken die naar verwachting deels volledig terugkeren in arbeid. Daarom is de voorziening langdurig zieken gevormd.

In 2023 is de keuze gemaakt om de verlofsaldi van het OOP als voorziening aan te merken (in plaats van een kortlopende schuld). Een deel van dealdi is in 2024 opgenomen. In de toekomst zal een deel van de uren worden opgenomen in combinatie met PB40/PB50/PB120.

		31-12-2024	31-12-2023
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	82.303	55.332
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	4.683-
2.4.8	Pensioenen en Loyalis	4.310	2.285
2.4.10.1	Vooruitontv subsidies OCW	109.879	70.600
2.4.10.2	Vooruitontv subsidies OCW - geormerkt	-	-
2.4.10.3	Terug te betalen geormerkte subsidies	-	-
2.4.10.4	Vooruitontvangen ouderbijdragen	55.580	-
2.4.10.5	Vooruitontvangen schoolspec activiteiten	-	91.034
2.4.10.6	Vakantiegeld	226.903	212.830
2.4.10.7	Bindingstoelage en uitkering OOP	22.455	19.947
2.4.10.8	Vakantiedagen, overwerk	-	-
2.4.10.9	Overige overlopende passiva	184.028	212.983
		685.458	660.329

2.5 Model G

Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	bedrag van de toewijzing (€)	ontvangen (€)	afgerond?
Lerarenbeurs	1350423-01	23-08-2023	4.743	4.743	ja
Heterogene brugklassen	SHB210068	17-03-2022	100.000	100.000	ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-405634	29-07-2024	8.673	8.673	onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-400756	18-06-2024	8.673	8.673	onderhanden

Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar: Geen mutaties in 2024.

Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar:

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	bedrag van de toewijzing (€)	ontvangen (€)	afgerond?
Lerarenbeurs	2024FE20231	21-08-2024	115.668	92.534	onderhanden

13 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende overeenkomsten

In 2022 is een contract gesloten met Iddink voor de levering van leermiddelen. Dit is een 3-jarig contract met de mogelijkheid van verlenging.

In 2024 is € 298.000 ingekocht bij Iddink aan leermiddelen, digitaal materiaal en klassikaal materiaal.

14 Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen meerderheidsdeelnemingen of deelnemingen waarin de CSG Willem de Zwijger een beslissende zeggenschap heeft. Hieronder volgen de overige verbonden partijen.

Overige verbonden partijen

- | | |
|---|----------------------|
| 1. Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (speciaal) Onderwijs
Midden-Holland en Rijnstreek te Gouda, gebiedscode 33.3
Juridische vorm: vereniging
Statutaire zetel: Gouda
Code activiteiten: 4 (overig). | KvK-nummer: 24311882 |
| 2. Stichting Perspectief te Alphen aan de Rijn
Juridische vorm: stichting
Statutaire zetel: Alphen aan de Rijn
Code activiteiten: 4 (overig). | KvK-nummer: 28089524 |

15 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.821.605	7.786.736	7.965.649
3.1.2	Overige subsidies OCW	640.973	799.262	995.430
		8.462.578	8.585.998	8.961.079

Ten opzichte van de begroting zijn de totale Rijksbijdragen €137.000 (1,5%) lager. In de begroting 2024 is opgenomen € 257.500 aan vrijval NPO-gelden. In de exploitatierekening is er geen subsidie maar worden de kosten NPO via het resultaat aan de bestemmingsreserve onttrokken. Dit is € 186.500.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
3.1.1	Rijksbijdragen OCW			
3111	Bekostiging lumpsum	7.878.404	7.842.835	8.027.791
3113	Vermindering ivm collect uitk kst	56.799-	56.100-	62.142-
		7.821.605	7.786.736	7.965.649

In de begroting 2024 was reeds rekening gehouden met een verhoging van de lumpsum. Bij de CAO onderhandelingen zijn afspraken gemaakt omtrent werkdrukmiddelen. Voor zover kosten zijn gemaakt in 2024 is deze subsidie vrijgevallen.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
3.1.2	Rijksbijdragen OCW			
503141	Nieuwkomers	10.490		
503146	Functiemix randstadregio's	158.841	147.393	163.971
503147	Prestatiebox VO	114.644	109.397	117.683
503148	Vroegtijdig Schoolverlaten	9.500	12.500	3.145
504010	NPO	-	257.500	441.917
504017	Werkdrukmiddelen	286.397	272.471	225.072
504022	Heterogene brugklassen	58.333	-	41.667
520092	Lerarenbeurs	2.767	-	1.976
520093	Zij-instromers	-	-	1.976
		640.973	799.262	995.430

Voor nieuwkomers is geld ontvangen. Dit is besteed aan extra begeleiding van de betreffende leerlingen.

De subsidie Werkdrukmiddelen is vrijgefallen in het resultaat. Het deel dat in 2024 niet is uitgegeven is toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Ten laste van NPO is uitgegeven € 187.500. Dit wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve via het resultaat. In de begroting 2024 was dit opgenomen als een vrijval van NPO-subsidie. Dit is dus afwijkend van de jaarrekening.

De laatste uitgaven ten laste van de subsidie Heterogene Brugklassen hebben in 2023-2024 plaatsgevonden.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
3.2	Overige overheidsbijdragen			
321	Projectgelden gemeente	263	-	3.670
322	Zorgmiddelen	159.544	90.000	139.087
323	Reg samenwerkingsverband (RAP)	-	-	15.908
		159.807	90.000	158.665

De zorgmiddelen betreffen de ontvangen ondersteuningsmiddelen vanuit het Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek. Het SWM heeft in 2024 extra subsidie verstrekt ter compensatie van de zorggelden.

Voor ondersteuning van hoogbegaafdheid zijn financiële middelen ontvangen van het SWM.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
3.5	Overige baten			
351	Verhuur	18.910	16.500	19.643
352	Detachering personeel	-	-	-
355	Ouderbijdragen	289.510	175.874	165.330
356	Overige	23.562	300	3.131
		331.982	192.674	188.104

Vanaf 1 augustus 2023 zijn de schoolkosten anders gedefinieerd en op een andere wijze geïnd. Dit betekent dat diverse kosten door de school worden betaald en niet meer door ouders. De hogere inkomsten ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door destijding in het aantal (meerdaagse) excursies en de hogere prijzen daarvoor.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	7.054.817	7.052.540	6.880.116
4.1.2	Overige personele lasten	466.660	492.746	475.824
4.1.3	Ontvangen vergoedingen	30.149-	5.000-	42.202-
		7.491.328	7.540.286	7.313.739

4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4111	Lonen en salarissen	5.508.898	5.504.059	5.486.022
4112	Sociale lasten	767.056	726.326	687.552
4113	Pensioenlasten	778.863	822.154	706.542
		7.054.817	7.052.540	6.880.116

De loonkosten per medewerker zijn hoger geworden vanwege diverse CAO-afspraken maar daar was in de begroting ruimschoots rekening meegehouden. In de loonkosten van 2024 is ook meegenomen de eenmalige uitkering 2024 die in januari 2025 zal worden uitbetaald. Vanwege het leerlingaantal is de formatie gegroeid.

	werkelijk 2024	werkelijk 2023
Verdeling personeel in gemiddeld fte in kalenderjaar (excl vervangingen)		
Onderwijzend personeel	51,0	48,9
Directie	1,3	2,0
Onderwijsondersteunend personeel	22,1	21
	74,3	71,9

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.1.2	Overige personele lasten			
4121	Dotaties personele voorzieningen	133.845	58.604	8.409-
4122	Lasten personeel niet in loondienst	151.225	216.042	293.008
4123	Overig	181.581	218.100	191.225
		466.660	492.746	475.824

De dotaties aan personele voorzieningen vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het sparen van PB40+PB50+PB120 en de vorming van de voorziening langdurig zieken. De voorziening verlof is met 30% afgenomen vanwege opname van verlof. Hier wordt actief op gestuurd. Voor vervanging bij ziekte, verlof, ouderschapsverlof is minder externe inhuur geweest dan was begroot. Veel vervanging is intern opgelost.

De grootste kostenpost onder 4.1.2.3 Overig betreft scholingskosten. Met €53.500 aan kosten blijven deze binnen het budget van €83.000.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.1.3	Uitkering UWV			
4.1.3	Ontvangen uitkeringen UWV	30.149-	5.000-	42.202-

In 2024 zijn uitkeringen ontvangen voor zwangerschapsverlof, aanvullend geboorteverlof en ouderschapsverlof.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.2	Afschrijvingen			
422	Afschrijving Gebouw	90.525	102.599	84.481
423	Afschrijving Inventaris	68.848	72.098	78.617
424	Afschrijving Overig	44.032	31.431	42.632
		203.404	206.128	205.730

De afschrijvingen wijken af van de begroting. Diverse investeringen zijn als componenten (gebouw én inventaris) geactiveerd terwijl deze in de begroting als 1 post zijn opgenomen.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.3	Huisvestingslasten			
431	Huurlasten	21.825	14.500	15.990
433	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	76.455	58.750	72.379
434	Energie en water	98.713	100.000	93.345
435	Schoonmaakkosten	31.231	25.000	26.807
436	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	7.329	8.800	6.281
438	Overige huisvestingslasten	10.936	5.000	6.600
		246.488	212.050	221.402

De energiekosten zijn gestegen ten opzichte van 2023. In de begroting was hiermee rekening gehouden. De verhoging is veroorzaakt door de stijging van prijzen van transport en energiebelasting. Het verbruik ten opzichte van 2023 is heel licht gedaald. Het energieverbruik is 1% gedaald en het gasverbruik bijna 2%.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheer	415.242	338.900	391.727
4.4.2	Inventaris en apparatuur	18.964	27.750	15.948
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	468.694	396.064	451.374
4.4.4	Leerlingactiviteiten	379.452	228.730	201.681
		1.282.352	991.444	1.060.730

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.4.1	Administratie en beheer			
4411	Automatisering	98.183	139.800	119.765
4412	Contributies	29.384	21.000	30.372
4413	Accountantskosten	23.523	30.000	24.026
4414	Porti	4.878	3.200	4.482
4416	Telefoonkosten	1.310	500	3.163
4417	Kantoorbenodigdheden en Repro	5.649	3.400	3.620
4418	Drukwerk	10.767	3.000	4.138
4419	Licenties overig	172.483	86.000	158.913
44110	Abonnementen en literatuur	2.426	2.000	2.001
44112	Diversen	66.638	50.000	41.246
		415.242	338.900	391.727

	werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Kosten onderzoek jaarrekening	23.523	30.000	22.655
Andere controleopdrachten	-	-	-
Adviezen op fiscaal terrein	-	-	-
Overige niet-controlediensten	-	-	-
	23.523	30.000	22.655

	werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.4.2 Inventaris en apparatuur			
4422 Kopieer/Reprokosten	16.562	22.750	13.615
4423 Onderhoud inventaris gymzalen	2.402	5.000	2.333
	18.964	27.750	15.948

	werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen			
4431 Leermiddelen fonds	322.747	251.724	297.826
4433 Leermiddelen vaksecties	47.534	35.840	31.064
4434 Leerlingbegeleiding & rebound	10.217	8.000	15.777
4435 Toetsen	17.581	13.000	12.753
4437 Onderwijsvernieuwing	-	25.000	5.111
4438 Materiele kosten tlv subsidies	70.024	58.500	88.661
4439 Overige leermiddelen	592	4.000	183
	468.694	396.064	451.374

De kosten van leermiddelen zijn opnieuw fors gestegen. De materiele kosten die ten laste van de subsidies zijn gekomen bedragen € 70.000. Dit zijn kosten in het kader van Hoogbegaafdheid en materiele kosten die ten laste komen van de bestemmingsreserve NPO.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
4.4.4	Leerlingactiviteiten			
4441	Uitgaven schoolfonds	58.847	-	21.614
4442	Schoolspecif activiteiten	292.934	212.030	143.790
4447	Medezeggenschapsraad	3.933	1.750	5.673
4449	Overige	23.738	14.950	30.605
		379.452	228.730	201.681

De uitgaven schoolfonds betreft de gedeeltelijke kosten van het schoolplein die ten laste worden gebracht van de bestemmingsreserve Schoolfonds.

De uitgaven schoolkosten worden deels vanuit de bijdrage van ouders bekostigd en deels door de school. De schoolkosten betreft de kosten van excursies, reizen, CKV-activiteiten, agenda, vieringen etc. etc.

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
6.1	Financiële baten			
611	Rente baten	115.522	92.000	98.947

		werkelijk 2024	begroot 2024	werkelijk 2023
6.2	Financiële lasten			
621	Rentelasten en soortgelijke lasten	2.874-	4.000-	9.580-

Door gebruik te maken van schatkistbankieren kon optimaal worden geprofiteerd van de rente stijgingen.

16 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op CSG Willem de Zwijger van toepassing zijnde regelgeving en klassenindeling.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Onderwerp	Punten
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	3
Totaal aantal complexiteitspunten	8

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor CSG Willem de Zwijger is € 166.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de raad van toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024 (bedragen x €1)	D.A. Visser
Functiegegevens	Rector-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 125.250
Onkostenvergoeding	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.189
Bezoldiging	€ 144.439
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 166.000

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023 (bedragen x €1)	W.P. Littooij	D.A. Visser
Functiegegevens	Interim Rector-Bestuurder	Rector-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-7	01-08 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 85.711	€ 45.086
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 8.054
Bezoldiging	€ 85.711	€ 53.140
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 92.750	€ 66.250

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

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

Naam	Functie
T.C. Voorwinden	voorzitter
L.G. de Kool	lid
J. Eshuis	lid
M.E.C. Janssen	lid
M. Kleppe	lid
J. Huizinga	voorzitter
R.P. de Pater	lid

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld.

17 Bijlage – MR jaarverslag 2024

Jaarverslag MR 2024

Voor u ligt het jaarverslag van de Medezeggenschapsraad van CSG Willem de Zwijger uit Schoonhoven. In dit verslag beschrijven we in hoofdlijnen waar wij ons het afgelopen jaar mee bezig hebben gehouden. Medezeggenschap is er voor en namens de leerlingen, de ouders en het personeel.

Samenstelling

Leerlinggeleding: drie leerlingen
Oudergeleding: drie ouders
Personeelsgeleding: zes personeelsleden

Mutaties

Aan het begin van het cursusjaar hebben twee nieuwe leerlingen zitting genomen in de MR omdat we vorig cursusjaar van twee leerlingen afscheid hebben genomen nadat het diploma was behaald. Twee van de drie leerlingen die in de MR zitten vervullen samen de functie van voorzitter in de leerlingenraad. Tot en met het einde van het schooljaar waren er binnen de ouder- en personeelsgeleding geen wijzigingen. Dit betekent dat de MR in 2024 op volle sterkte heeft gedraaid.

Bijeenkomsten

In 2024 is de MR zes keer bij elkaar geweest, in alle gevallen fysiek (januari, maart, mei, juni, oktober en december). Voor iedere vergadering was er een agenda opgesteld en is er genotuleerd.

Nadat er in 2023 verschillende vergaderopties zijn besproken tussen MR en MT is in gezamenlijk overleg gekozen om vooraf aan een PMR en een MR vergadering een technisch agenda-overleg te voeren tussen MT en voorzitter en secretaris van de MR. Tijdens de PMR vergadering vindt dan de eerste bespreking van de stukken plaats en tijdens de MR vergadering een afrondende bespreking. De bedoeling is om een goede voortgang van de MR vergaderingen te bevorderen. Deze manier van vergaderen is in 2024 gecontinueerd. De PMR heeft als vast vergadermoment maandag het 10e uur. De MR heeft twee keer een bijeenkomst gehad met de Raad van Toezicht (mei en oktober).

Bijscholing MR

De MR heeft in 2024 bijscholing gehad van het CNV. In november hebben de leden de cursus 'Hoe beoordeel en adviseer je' gevolgd. Voor komend jaar is al geïnventariseerd welke behoefte er binnen de (P)MR is om wederom een cursus te gaan volgen.

Communicatie

De (P)MR communicatie naar ouders en personeel blijft een aandachtspunt. Alle notulen van de MR zijn, na vaststelling, te vinden op het medewerkersportal. Eigenlijk vindt de MR deze manier van informatie geven te karig en zou graag een directere manier vinden om personeelsleden, maar natuurlijk ook ouders, op de hoogte te houden van de ontwikkelingen binnen de MR.

Overzicht van de besproken onderwerpen

De MR heeft informatie gekregen over de taakomschrijving van beleidsmedewerker.

De MR heeft positief advies gegeven op het taalbeleidsplan.

De MR heeft informatie gekregen over halfjaarsevaluatie van het bestuur.

De MR heeft instemming gegeven op de evaluatie taakbeleid.

De MR heeft instemming gegeven op het formatieplan 2024-2025.

De MR heeft instemming gegeven op de vakantieregeling 2024-2025.

De MR heeft instemming gegeven op het reglement cameratoezicht.

De MR is geïnformeerd over de analyse interne doorstroom.

De MR heeft ingestemd met de notitie compensatie overwerk.

De MR heeft informatie gekregen over de tevredenheidsonderzoeken.

De MR heeft informatie gekregen over het bestuursverslag.

De MR heeft instemming gegeven op de notitie planning onderwijstijd.

De MR heeft informatie gekregen over de gemaakte keuzes van de formatie.

De MR heeft instemming gegeven op de inzet werkdrukmiddelen.

De MR heeft informatie gekregen over stukken van het bestuur en de Raad van Toezicht.

De MR heeft instemming gegeven aan de huisregels van de school.

De MR heeft instemming verleend aan de overgangsregels en overgangsnormen.

De MR heeft instemming verleend aan de schoolgids.

De MR heeft vanuit het initiatiefrecht het beleid rondom mobielgebruik in school ingebracht.

De MR heeft meer duidelijkheid gekregen over de uren die gelden voor studiedagen.

De MR heeft informatie gekregen over de analyse instroom 2024-2025.

De MR is geïnformeerd over de quadrimesterrapportage 1.

De MR heeft informatie gekregen over de rapportage lesuitval.

De MR heeft een positief advies gegeven over jaarplan bestuur.

De MR heeft uiteindelijk een positief advies gegeven over het functiehuis OOP.

De MR is geïnformeerd over de jaaragenda.

De MR heeft instemming verleend aan het examenreglement en de PTA's.

De MR heeft kennis genomen van de quadrimesterrapportage II.

De MR heeft een positief advies gegeven over de kaderbrief begroting.

De MR heeft informatie gekregen over het jaarrooster.

De MR heeft een positief advies gegeven over het functiehuis OOP.

De MR is geïnformeerd over de begroting 2025 en meerjarensценario.

De MR heeft uiteindelijk (februari 2025) ingestemd met het invoeringsplan vmbo-t+.

18 Controleverklaring

De controle verklaring van de accountant is een separaat document dat met het jaarverslag wordt gepubliceerd op de website.



Meridiaan 59
2801 DA Gouda

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te 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 tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te 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

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants West BV.
Op al onze diensten zijn de SRA Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

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

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 2024 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 2024 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 2024.

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 2024. 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 gerede 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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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 2024, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Gouda, 11 juni 2025

Van Ree Accountants

mr.drs. G.J. de Jong RA



Christelijke Scholengemeenschap
Willem de Zwijger
Kamerlingh Onnesdreef 4
2871 JN Schoonhoven

☎ 0182 - 39 05 39 ✉ algemeen@csgwillemdezwijger.nl

csgwillemdezwijger.nl