



**CSG Prins Maurits**

# Bestuursverslag 2024

Koningin Julianaweg 57  
3241 XB Middelharnis

Postbus 181  
3240 AD Middelharnis

T (0187) 48 27 45  
E [info@csgpm.nl](mailto:info@csgpm.nl)

IBAN NL71 RABO 0342 0041 90  
BIC RABONL2U

[www.csgpm.nl](http://www.csgpm.nl)

CSG Prins Maurits is de christelijke scholengemeenschap  
voor pro, vmbo, mavo, havo, vwo & gymnasium

**ONTMOET JE TOEKOMST**

## *Inhoudsopgave*

Verslag Raad van Toezicht	2
Verslag College van Bestuur	5
1. Kerngegevens	13
2. Doelstelling van CSG Prins Maurits: missie en visie	14
3. Beleid per domein	15
4. Organisatiestructuur	18
5. Managementrapportage	19
6. Risico-analyse en meerjarenraming	23
7. Financiële informatie	37

## Jaarverslag Raad van Toezicht 2024

De Raad van Toezicht van de Christelijke scholengemeenschap Prins Maurits wil door middel van dit verslag verantwoording afleggen over het gevoerde beleid in 2024.

Binnen de school wordt gewerkt overeenkomstig de Code Goed Bestuur VO (de Code). Zowel de Raad van Toezicht (RvT) als het College van Bestuur (CvB) hecht daaraan. Aan alle richtlijnen uit de voornoemde code wordt voldaan. Voorts wordt binnen de school gewerkt overeenkomstig het wettelijk kader, zoals dat voortvloeit uit onder meer de Wet op het Voortgezet Onderwijs, de Wet Medezeggenschap op Scholen en de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen op welk wettelijk kader de Code een aanvulling vormt. Voor de jaarlijkse accountantscontrole heeft de RvT de bestaande dienstverlening door Van Ree Accountants gecontinueerd.

### Samenstelling RvT (peildatum 31-12-2024)

Naam	Beroep:	Nevenfunctie:	vergoeding	Aftredend
M.J. Driesse Remuneratiecommissie Dirksland Ger. Gem.	Commercieel manager bouwbedrijf	<ul style="list-style-type: none"><li>Lid kerkenraad Ger. Gem. Dirksland</li></ul>	€ 1.250	2027
Mr. J. J. Blaak-Looij B.A. (secretaris) Ouddorp HHK	Advocaat-partner	<ul style="list-style-type: none"><li>Lid bestuur Stichting Vrienden van Sjaloom Zorg</li></ul>	€ 1.700	2026
Mr. S. Jordaan Onderwijscommissie Sommelsdijk Nederlands Gereformeerde Kerk	Senior rechter Rechtbank Rotterdam	<ul style="list-style-type: none"><li>Deputaat kerkelijke rechtspraak</li></ul>	€ 1.250	2026
P. Kieviet (Peter) Onderwijscommissie Sommelsdijk Ger. Gem.	Raad van Bestuur Hoeksteenscholen / Gemeenteraadslid	<ul style="list-style-type: none"><li>Bestuurslid Jeugdwerk Ger. Gem.</li></ul>	€ 1.250	2027
Drs. P. Kieviet (Paul) (voorzitter) Remuneratiecommissie Middelharnis Prot. kerk	Algemeen directeur IT-bedrijf	<ul style="list-style-type: none"><li>Lid Raad van Toezicht Curamare</li><li>Catecheet Hervormde gemeente Sommelsdijk</li></ul>	€ 1.700	2025
Ir. A.M.E. van Vianen AA RB Auditcommissie Sommelsdijk Prot. kerk	Accountant-adviseur VO	<ul style="list-style-type: none"><li>voorzitter adviesraad School met de Bijbel te Sommelsdijk</li><li>leiding zondagschool</li></ul>	€ 625 (miv 11-6- 24)	2028
J. Troost Auditcommissie Stellendam Prot. kerk	Financieel Adviseur VO	<ul style="list-style-type: none"><li>Lid kerkenraad Gereformeerde Kerk Stellendam</li></ul>	€ 1.250	2025 (aangetreden op voordracht van MR)

Leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van 4 jaar en kunnen eenmaal herbenoemd worden.

## **Werkwijze**

De RvT vergadert vijf keer per jaar volgens een vast vergaderrooster. Tijdens een vooroverleg direct voorafgaande aan de vergadering wordt de agenda met de leden van de RvT besproken. Voor de eigenlijke vergadering schuift het College van Bestuur (CvB) aan. De agenda wordt opgesteld door de secretaris in samenspraak met de voorzitter RvT en voorzitter CvB. De vaste onderwerpen uit het vergaderrooster betreffen de onderwerpen waarop de RvT ook krachtens de Code wordt geacht toezicht te houden, waaronder ook evaluatie van het uitvoerend bestuur. Het College van Bestuur verschaft de Raad van Toezicht over deze onderwerpen en eventuele overige vermeldenswaardige bijzonderheden de benodigde informatie aan de hand van een speciale managementrapportage en aanvullende vergaderstukken.

Naast deze reguliere vergadering vergaderden we een keer met de accountant naar aanleiding van de managementletter. Aan de orde kwamen: visie op bovenmatig eigen vermogen, nieuwe regels voor onderhoudsvoorziening, governance, doelmatigheid van bestedingen en subsidies.

De leden van de auditcommissie kwamen een aantal keren bij elkaar om de financiële onderwerpen voor te bereiden. De jaarrekening werd door de commissie met het CvB en de accountant besproken.

De onderwijscommissie heeft eerder een notitie opgesteld om zo de taak van deze commissie vast te leggen. Zij leggen zich toe op: kwaliteit van onderwijs, de managementrapportage, scholing en de evaluatie van het eigen functioneren.

De leden van de RvT voerden gesprekken met de teamleiders en verschillende personeelsleden. Deze gesprekken vormden de basis voor de functioneringsgesprekken met de leden van het CvB, die door de remuneratiecommissie gevoerd werden.

Elk jaar wordt er minimaal een MR-vergadering bijgewoond door twee leden van de RvT. Dit wordt wederzijds als heel prettig ervaren.

De RvT wordt op de hoogte gehouden van het wel en wee binnen de school d.m.v. de weekinfo en algemene personeelsmailing. De RvT probeert bij belangrijke gelegenheden op school aanwezig te zijn, om op die manier schoolbreed voldoende voeling te houden.

## **Besluiten**

Tijdens de vergaderingen werden de volgende voor dit verslag relevante besluiten genomen:

- WNT-klasse wordt vastgesteld; klasse D
- Goedkeuring meerjarenraming 2025-2030

De RvT heeft toezicht gehouden op een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Belangrijke documenten hierbij zijn de (meerjaren)begroting, de jaarrekening en de financiële- en managementrapportages.

De accountant is door de RvT benoemd voor controle van de bekostiging en jaarrekening. Na overleg met de accountant over het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is de jaarrekening van 2023 goedgekeurd. De accountant heeft een rapport van bevindingen en aanbevelingen opgesteld en dit met de RvT besproken.

### **Tegenstrijdig belang**

Er hebben zich in 2024 geen situaties voorgedaan van tegenstrijdig belang tussen de individuele belangen van de verschillende leden RvT en het belang van de school, zodat ook niemand zich aan de vergaderingen en de besluitvorming heeft hoeven onttrekken.

### **Tot slot**

Opnieuw is er veel werk verzet binnen onze school. Iedere dag ging de Bijbel open. Bidt u met ons om Gods zegen!

J.J. Blaak-Looij

Secretaris Raad van Toezicht

## *Verslag College van Bestuur*

Hierbij biedt het College van Bestuur het bestuursverslag over 2024 aan. In dit bestuursverslag wordt een overzicht geboden van activiteiten en prestaties op onderwijskundig en financieel gebied. Het verslag voldoet aan de wettelijke eisen, maar is ook gericht op de horizontale verantwoording aan belanghebbenden. Er is naar gestreefd om de omvang van het verslag zo beperkt mogelijk te houden.

### **Financieel gerelateerde thematische toelichting vanuit wet- en regelgeving**

#### Resultaat

Over 2024 is een resultaat behaald van € 371.018 negatief (2023: € 337.225 negatief).

#### Eigen vermogen

Per 31-12-2024 bedraagt het eigen vermogen € 3.061.303. Hiervan kan € 1.766 worden bestempeld als privaat. Op grond van een nieuw uitgevoerde risicoanalyse is bepaald hoeveel vermogen nodig is om de relevante risico's te kunnen opvangen. Volgens een simulatiemodel is het benodigde vermogen bij 85% zekerheid € 2.110.632. De verhouding tussen benodigd en aanwezig vermogen kan worden omschreven als uitstekend.

Met het vermogenoverschot van € 948.905 (€ 3.061.303 min € 1.766 min € 2.110.632) zal doelmatig worden omgegaan.

Een andere benaderingswijze is de volgende. Het normvermogen (5% van de baten) is € 1.001.717. Het aandeel in de materiële vaste activa, dat niet meer te liquideren is (en dus in aanmerking zal komen voor financiering) wordt ingeschat op 1/3 deel, is € 1.157.240. De kortlopende schulden bedragen € 2.306.230. Deze drie bedragen bij elkaar opgeteld geeft € 4.465.187. Vergeleken met het eigen vermogen van € 3.061.303 is er dan geen vermogenoverschot.

Het eerder benoemde vermogenoverschot zal planmatig worden ingezet t.b.v. het primaire proces. Uitgangspunt hierbij is de financiële continuïteit van de organisatie. De continuïteit wordt bewaakt door het periodiek uitvoeren van een complete risicoanalyse en door het periodiek opstellen van meerjarenramingen (zowel balans als exploitatierekening). Verder zijn diverse interne en externe financiële kengetallen van belang bij overwegingen om het eigen vermogen in te zetten t.b.v. het primaire proces.

Voor de bepaling van het mogelijk bovenmatig publiek vermogen heeft de Inspectie een kengetal ontwikkeld. Er is geen sprake meer van bovenmatig publiek vermogen. De reden hiervan is een stelselwijziging m.b.t. de berekening van de voorziening groot onderhoud op basis van nieuwe regelgeving. Uit het eigen vermogen is per 1 januari 2024 een bedrag van € 1.554.015 overgeboekt naar de voorziening groot onderhoud. Deze rechtstreekse vermogensmutatie heeft geen invloed op de exploitatierekening.

Onderstaande kengetallen zijn KPI's (kritische procesindicatoren), waarop tijdens de planning/controlcyclus wordt gestuurd:

KPI 16: De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) is structureel min. 30% (OCW: min. 30%).

KPI 17: De liquiditeit (vlottende activa / vlottende schulden) is structureel min. 200% (OCW: min. 75%).

KPI 18: Het weerstandsvermogen (eigen vermogen / baten) is structureel min. 10% (OCW: min. 5%).

KPI 19: De bufferfunctie (afgeleid van de kapitalisatiefactor) is structureel min. 10% (OCW: max. 5%).

KPI 20: De rentabiliteit gewone bedrijfsuitoefening is structureel min. 0% (OCW: max. -10%).

### Treasurybeleid

In 2024 is gewerkt volgens de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. Sinds 1 juli 2021 wordt gebruik gemaakt van schatkistbankieren.

#### *- richtlijnen inzake beleggingen:*

Middelen die tijdelijk overtollig zijn kunnen in een belegging worden uitgezet.

De periode van het beleggen is eindig en de belegging wordt op een vooraf vastgestelde einddatum terugontvangen.

De hoofdsom van de belegging wordt door de financiële onderneming te allen tijde gegarandeerd. Er wordt niet belegd in achtergestelde spaarrekeningen, achtergestelde deposito's, aandelen, obligaties en derivaten.

Beleggingen moeten vooraf door het College van Bestuur (CvB) ter kennisname aan de Raad van Toezicht (RvT) worden gestuurd.

#### *- richtlijnen inzake leningen:*

De vereniging geeft geen leningen uit aan derden, noch aan personeel, noch aan andere instellingen of organisaties, tenzij deze lening van toepassing is voor de uitvoering van de wettelijke taak van de vereniging en binnen het doel van de vereniging past.

Bij het aangaan van leningen gaat de vereniging geen extra risico's aan die het voortbestaan van de vereniging of het geven van onderwijs kunnen bedreigen.

De vereniging leent alleen bij financiële instellingen die voldoen aan de eisen zoals opgenomen in artikel 4 eerste lid van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.

Leningen moeten vooraf door het College van Bestuur ter kennisname aan de Raad van Toezicht worden gestuurd.

In 2024 is geen sprake van uitstaande en nieuw aangetrokken leningen en beleggingen.

### Rechtmatigheid

De rechtmatigheid van de uitgaven wordt bewaakt. Alle uitgaven worden getoetst aan de doelstellingen van de school en aan het vastgestelde inkoopbeleid. Voor uitgaven hoger dan de wettelijk vastgelegde aanbestedingsgrenzen wordt in samenwerking met andere scholen Europees dan wel nationaal aanbesteed. Verder worden voor de grotere uitgaven onder de aanbestedingsgrenzen minimaal drie offertes gevraagd.

Alle facturen worden voor betaling digitaal geaccordeerd door twee leden van het CvB.

<u>Kengetallen</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>richtlijn OCW</u>
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal vermogen)	0,36	0,54	min. 0,20
Solvabiliteit 2 ((EV + voorzieningen)/TV)	0,73	0,77	min. 0,30
Weerstandsvermogen (EV/totale baten)	0,15	0,25	0,10 – 0,40
Kapitalisatiefactor ((balanstotaal – gebouwen en terreinen)/totale baten)	0,34	0,38	0,35
Publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen	0,51	1,21	circa 1
<i>Onderverdeling kapitalisatiefactor:</i>			
- transactiefunctie (kortlopende schulden/totaal baten)	0,12	0,11	max. 0,12
- financieringsfunctie ((0,5* tot. AW mva)/tot. baten)	0,20	0,21	max. 0,18
- bufferfunctie (saldo) (afdekken onvoorziene risico's)	0,02	0,06	max. 0,05
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,17	2,75	0,50 – 1,50
Rentabiliteit (resultaat/totaal baten)	-0,01	-0,02	0 – 0,05

Uit de kengetallen blijkt, dat de financiële positie van de school kan worden omschreven als gezond. Er is goed nagedacht over alle risico's, die de organisatie kunnen bedreigen. Verwacht wordt, dat aan alle verplichtingen op korte en lange termijn blijvend kan worden voldaan.

#### Ziekteverzuim

2024: verzuimpercentage 4,59%, meldingsfrequentie 1,10, gemiddelde verzuimduur 15,3 dagen.  
2023: verzuimpercentage 4,08%, meldingsfrequentie 1,13, gemiddelde verzuimduur 17,7 dagen.  
Het ziekteverzuimbeleid blijft ongewijzigd strak ingeregeld. Er is geen ziektegeval met risico op instroom in de WGA. Dit risico is overigens verzekerd bij UWV.

#### Functiemix

De verhouding tussen LB-, LC- en LD-functies wordt overeenkomstig de afspraak met de MR jaarlijks geactualiseerd en uitgevoerd. We voldoen aan de gestelde criteria.

#### Beheersing van uitkeringen inzake ontslag

In 2024 zijn geen ontslaguitkeringen (transitievergoedingen) toegekend.

#### Passend onderwijs

De van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvangen bijdragen t.b.v. het verzorgen van passend onderwijs zijn besteed aan alle doelgroepopleerlingen. De inzet van deze middelen gebeurt planmatig en in goed overleg met alle betrokken partijen in en buiten de school.

#### VOG

Nieuwe VOG's in 2024	VOG's aanwezig op ingangsmoment	VOG's te laat aanwezig	VOG's niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	8	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	1	0	0

Het beleid is, dat een medewerker pas daadwerkelijk aan het werk kan en salaris ontvangt, wanneer de VOG voorafgaand aan de ingangsdatum van de benoeming is ontvangen. De accountant heeft hierop geen controle verricht.

#### **Continuïteitsparagraaf**

#### Ontwikkeling leerlingen en personeel

De school wordt de komende jaren geconfronteerd met een dalend leerlingenaantal. Dit betekent, dat het budget onder druk komt te staan. Gestreefd wordt naar het tijdig in evenwicht brengen van de baten en de lasten. Hiertoe wordt een zorgvuldig personeelsbeleid gevoerd met aandacht voor een flexibele schil van voldoende grootte.

Het aantal leerlingen en het aantal fte's per personeelscategorie ontwikkelen zich naar verwachting als volgt (peildatum 1 oktober):

Jaar	Leerlingen	Fte CvB	Fte leraren	Fte ondersteunend personeel
2025	1.541	3	109	38
2026	1.553	3	101	36
2027	1.574	3	98	36

2028	1.552	3	98	36
2029	1.538	3	98	36
2030	1.508	3	98	36

In de prognose van het aantal leerlingen is rekening gehouden met prognoses vanuit de overheid, met historische deelnamepercentages m.b.t. de basisscholen in de regio, en met factoren m.b.t. instroom, uitstroom, opstroom, afstroom en doubleren. Bovenstaande aantallen geven een goed beeld van de verwachtingen.

In 2025 is het vervolgeffect zichtbaar van de beëindiging van tijdelijke benoemingen op grond van de extra toegekende middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs. In 2024 is begonnen met de afbouw van deze benoemingen en in 2025 zal de laatste maatregel op dit punt worden uitgevoerd, zodat de personeelsformatie m.i.v. schooljaar 2025-2026 naar verwachting redelijk goed in balans is.

Het financiële meerjarenperspectief is zichtbaar gemaakt in meerjarenramingen (exploitatierkening en balans). Zie hierna in het verslag.

Uit deze ramingen en uit relevante kengetallen blijkt, dat a.g.v. de ontwikkeling van het leerlingenaantal blijvend aandacht moet worden gegeven aan kostenbesparingen, zowel op personeel als op materieel gebied.

#### Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem maakt onderdeel uit van de reguliere planning/controlcyclus. Dit betekent, dat het onderwerp risicobeheersing regelmatig in de vergaderingen van het CvB aan de orde komt.

Voor het gestructureerd in kaart brengen van de risico's wordt gebruik gemaakt van een digitaal instrument. Dit instrument wordt zodanig ingericht, dat aan risico's een waarde in geld wordt toegekend. De verwachte gevolgen worden benoemd en tevens wordt de kans op financiële en imagoschade ingeschat. Noodzakelijke beheersmaatregelen worden ook in deze tool ingevoerd. Op basis van de totale invoer wordt een simulatie toegepast volgens een wetenschappelijke methode, waaruit een benodigd weerstandsvermogen volgt, dat wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Aan dit kengetal kan een waarde volgens een normtabel worden toegekend.

Jaarlijks worden de risico's geactualiseerd. Dit betreft het verwijderen van niet meer bestaande risico's, het toevoegen van nieuwe risico's en het wijzigen van eerder gesignaleerde risico's.

Het totaalbedrag van alle risico's bedraagt € 6.073.750. Deze risico's zullen zich vanzelfsprekend niet allemaal tegelijk en in maximale omvang voordoen. Daarom is een risicosimulatie uitgevoerd met als uitkomst, dat bij 85% zekerheid een weerstandscapaciteit nodig is van € 2.110.632. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 3.061.303. Dit is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken.

#### Belangrijkste investeringen in 2025

In 2025 zal met name worden geïnvesteerd in de aanpassing van de schoolpleinen en de aula.

#### Beroepscampus

Sinds eind 2018 is CSG Prins Maurits nauw betrokken bij de realisatie en verdere ontwikkeling van de Beroepscampus in Middelharnis. Deze samenwerking tussen voortgezet onderwijs (vmbo), middelbaar beroepsonderwijs (mbo), het bedrijfsleven en de gemeente Goeree-Overflakkee heeft als doel een sterke verbinding tussen onderwijs en arbeidsmarkt te realiseren. De campus biedt een moderne leeromgeving waarin theorie en praktijk in elkaar overlopen en waarin leerlingen worden voorbereid op de arbeidsmarkt. De Beroepscampus is gebouwd op de samenwerking tussen onderwijs, overheid en ondernemers – de zogeheten 3 O's. In het afgelopen jaar is deze samenwerking verder geconcretiseerd door initiatieven die bijdragen aan doorlopende leerlijnen, hybride onderwijsvormen

en de integratie van het bedrijfsleven in het onderwijs. In 2024 heeft het managementoverleg van de Beroepscampus een jaarplan vastgesteld met vijf speerpunten:

1. Co-creatie en samenwerking met het bedrijfsleven.
2. Actueel onderwijs: theorie en praktijk worden gecombineerd via projectmatig leren, onderzoekend en ontwerpend leren en praktijkgerichte opdrachten.
3. Aansluiting tussen vmbo, mbo en het bedrijfsleven: doorlopende leerlijnen worden verder ontwikkeld en afgestemd op regionale arbeidsmarktvragestukken.
4. Beroepscampus als ontwikkelplaats: de campus gaat mogelijkheden voor bij- en omscholing van werknemers en ondernemers in de regio faciliteren.
5. Promotie van de Beroepscampus: via netwerkevenementen, samenwerkingen met het basisonderwijs en bedrijven wordt de aantrekkingskracht van de campus versterkt.

#### Technasium: toekenning predicaat

Het ontwikkelen van onderzoeks- en ontwerpvaardigheden neemt een belangrijke plaats in binnen het curriculum van havo en vwo. Sinds het schooljaar 2020-2021 heeft CSG Prins Maurits het predicaat Technasium, waarmee het vak Onderzoek & Ontwerpen (O&O) wordt aangeboden aan leerlingen in de bovenbouw. Dit schooljaar zal een belangrijke mijlpaal worden bereikt: de eerste lichte leerlingen zal examen doen in het vak O&O. Dit markeert een nieuwe fase in de verankering van het Technasium binnen ons onderwijsaanbod. Om het concept van praktijkgericht, projectmatig en onderzoekend leren breder binnen de school te implementeren, wordt vanaf komend schooljaar ook op de mavo het praktijkvak Technologie & Toepassing (T&T) geïntroduceerd. Dit vak is gebaseerd op de uitgangspunten van het Technasium en biedt mavoleerlingen de mogelijkheid om via praktijkgerichte opdrachten vaardigheden te ontwikkelen die aansluiten bij de huidige en toekomstige technologische ontwikkelingen. In het afgelopen jaar is de Technasiumwerkplaats verder uitgebreid met nieuwe ruimtes, waardoor leerlingen nog beter worden gefaciliteerd bij het uitvoeren van praktijkgerichte opdrachten. In 2024 is opnieuw voldaan aan alle basiseisen die door de Stichting Technasium zijn vastgesteld, waardoor het predicaat Technasium voor de komende periode is gegarandeerd.

#### **Maatschappelijke onderwerpen**

##### Strategisch personeelsbeleid

CSG Prins Maurits zet zich in voor de continue ontwikkeling van medewerkers om toekomstbestendig onderwijs te garanderen. Het strategisch personeelsbeleid koppelt de onderwijskundige doelstellingen aan de professionele ontwikkeling van medewerkers. De gesprekscyclus is een belangrijk instrument voor deze afstemming.

Om nieuwe docenten aan te trekken en te behouden, blijft de school investeren in de samenwerking met de Christelijke Opleidingsschool (COS). Ondanks de uitdagingen in de arbeidsmarkt werkt CSGPM actief aan het versterken van het personeelsbestand door gerichte werving, het opleiden van startende docenten en nauwe samenwerking met hogescholen zoals de Driestar en CHE.

##### Kwaliteitszorg

De kwaliteitszorg op CSG Prins Maurits is gebaseerd op systematische evaluatie en verbetering. Dit gebeurt aan de hand van interne en externe data, zoals leerling- en oudertevredenheidsonderzoeken. Een belangrijk thema in 2024 is het versterken van de basisvaardigheden in taal en rekenen. Hiervoor is een subsidie van € 1,6 miljoen toegekend, die wordt ingezet voor intensieve monitoring en gerichte interventies. Ook burgerschapsonderwijs krijgt een structurele plaats binnen de kwaliteitszorg.

##### Passend onderwijs

In samenwerking met het regionale samenwerkingsverband heeft CSG Prins Maurits verdere stappen gezet in inclusief onderwijs. Connect blijft een belangrijk programma voor leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften. De bestuurlijke verantwoordelijkheid ligt hiervoor bij CSG Prins Maurits en de RGO. De school blijft inzetten op maatwerkoplossingen en specialistische begeleiding om afstroom,

uitval en voortijdig schoolverlaten te voorkomen.

#### Allocatie van middelen naar schoolniveau

CSG Prins Maurits heeft één locatie en daardoor is dit punt niet van toepassing op onze scholengemeenschap.

#### Werkdruk

Het taakbeleid is verder verfijnd om een eerlijke verdeling van werkzaamheden te garanderen en werkdruk te verminderen. Startende docenten ontvangen extra ondersteuning via werkplekbegeleiding. De normjaartaak geeft flexibiliteit en transparantie, wat leidt tot een gebalanceerde werklust.

#### Onderwijsachterstanden

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) wordt afgebouwd, maar de school blijft investeren in individuele begeleiding van leerlingen. Tutorprogramma's en extra ondersteuning door trajectgroep en schoolcoaches blijven beschikbaar om achterstanden te voorkomen.

#### Brede ontwikkeling leerlingen

De samenwerking met de Beroepscampus heeft zich verder verdiept. CSG Prins Maurits heeft in 2024 de invoering van het vak Technologie & Toepassing (T&T) en LO2 in de mavo gerealiseerd. Dit draagt bij aan een bredere oriëntatie van leerlingen en versterkt de verbinding met het mbo.

#### Toetsing en Examinering

De school blijft zich inzetten voor transparante en valide toetsing. De afstemming tussen schoolexamens (SE) en centraal examens (CE) blijft een aandachtspunt, waarbij analyses worden uitgevoerd om het verschil tussen SE- en CE-cijfers zo klein mogelijk te houden. Ook de afnamecondities worden nauwkeurig vastgesteld zodat er geen ongelijkheid in toetsing is.

#### Afhandeling van Klachten

In 2024 is één formele klacht ingediend bij de klachtencommissie. Deze zaak is nog in behandeling.

#### Burgerschap

Burgerschapsvorming blijft een kernonderdeel van het onderwijs. De school heeft haar programma's aangescherpt op thema's als maatschappelijke verantwoordelijkheid, identiteit en diversiteit.

#### Duurzaamheid

In de gebouwen is de afgelopen jaren led-verlichting aangebracht. Verder wordt het energieverbruik gemonitord via een gebouwbeheersingssysteem. In 2023 is het ventilatiesysteem aangepast aan de huidige eisen. Op het schoolplein wordt vergroening toegepast. Verder wordt meer aandacht besteed aan gescheiden afvalinzameling.

De school is een traject gestart om het Eco-Schools keurmerk te behalen, waarmee duurzaamheid verder wordt geïntegreerd in de schoolcultuur.

#### Politieke of maatschappelijke impact

De school neemt deel aan de eilandelijke Beroepscampus vmbo/mbo, waarin onderwijs, overheid en ondernemers een belangrijke rol hebben in het kader van het bieden van opleidingsmogelijkheden en diversiteit in werk.

#### Informatiebeveiliging en privacy

Regelmatig vindt een externe check plaats op de veiligheid van de digitale informatiesystemen. Het nieuwe Normenkader wordt hierin gevolgd. Samen met de externe functionaris gegevensbescherming

worden de acties vanuit het Normenkader in kaart gebracht en uitgevoerd aan de hand van een stappenplan van Kennisnet.

#### Banenafpraak

Er is een actieve inspanningsverplichting m.b.t. het aannemen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit uit zich in het aanbieden van werkervaringsplaatsen aan stagiaires en vrijwilligers. Het resultaat is wisselend.

#### Sociale veiligheid

Periodiek worden kwaliteitsonderzoeken onder personeel, leerlingen en ouders uitgevoerd, waarin vragen over het sociale welbevinden zijn opgenomen. De resultaten laten zien, dat de actieve aandacht hiervoor wordt gewaardeerd. De school wordt ervaren als een veilige leer- en werkomgeving.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

De komende jaren zet CSG Prins Maurits in op vernieuwing en versterking van het onderwijsaanbod, samenwerking en duurzaamheid. Enkele belangrijke ontwikkelingen zijn:

Brede Brugklas: de school heeft geïnvesteerd in de Brede Brugklas, een concept dat leerlingen met een onduidelijk niveauadvies extra tijd en ruimte biedt om hun leerrichting te bepalen. Dit draagt bij aan een flexibeler en kansrijker onderwijstraject.

Basisvaardigheden: de school heeft met de subsidie basisvaardigheden geïnvesteerd in de ontwikkeling van basisvaardigheden binnen de vakken. De ontwikkeling van de leerlingen moet worden gevolgd en het curriculum moet blijvend worden geactualiseerd.

Uitbreiding van Praktijkonderwijs: er worden gesprekken gevoerd over een mogelijke uitbreiding van praktijkonderwijs in de Hoeksche Waard. Dit moet leiden tot een kortere reistijd voor leerlingen.

Verdieping samenwerking met Kindwijs: CSG Prins Maurits zoekt naar samenwerking met het christelijk primair onderwijs (Kindwijs) om een doorlopende leerlijn te realiseren. Hierdoor kunnen basisschoolleerlingen een soepele overgang naar het voortgezet onderwijs maken.

Programma's voor burgerschap: er wordt gewerkt aan de implementatie van een gestructureerd burgerschapsprogramma dat leerlingen niet alleen theoretische kennis bijbrengt, maar hen ook actief laat deelnemen aan maatschappelijke projecten.

'Koersklas': de school onderzoekt samen met de RGO en het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs de mogelijkheid om een Koersklas op te zetten. Dit zou een laatste kans-voorziening zijn voor leerlingen die dreigen uit te vallen, met intensieve begeleiding en een gestructureerd traject van zes weken. Er wordt in 2025 een pilot gestart.

Huisvesting: Met de gemeente wordt voortdurend overleg gevoerd over de ruimtevrage in relatie tot het leerlingaantal en de onderwijskundige keuzes.

#### Overzicht leden College van Bestuur

E.M. Olislagers                      voorzitter CvB

Bestuurlijke nevenfunctie:  
- lid kerkenraad Hervormde Gemeente (PKN)  
Numansdorp

J. Hoff	lid CvB (onderwijs)	Bestuurlijke nevenfunctie: - voorzitter Raad van Toezicht Lithora (vereniging PCPO Schouwen-Duiveland en Tholen) (per 01-01-2023). - lid kerkenraad Hervormde Gemeente (PKN) Zierikzee - lid bestuur Pastoriefonds Zierikzee
A. van Heinsberg	lid CvB (bedrijfsvoering)	Bestuurlijke nevenfunctie: - voorzitter kerkenraad Gereformeerde Gemeente Nieuwe Tonge

*College van Bestuur  
Maart 2025*

## *1. Kerngegevens*

Bestuursnummer: 42681

Naam vereniging: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke Scholen voor Voortgezet Onderwijs op Goeree-Overflakkee te Middelharnis.

School

BRIN: 03RB

Naam school: Christelijke Scholengemeenschap 'Prins Maurits'

Adres: Koningin Julianaweg 57, 3241 XB Middelharnis

Postadres: Postbus 181, 3240 AD Middelharnis

Contactpersoon: A. van Heinsberg

Tel.: 0187-482745

Internet: [www.csgpm.nl](http://www.csgpm.nl)

Email: [a.vanheinsberg@csgpm.nl](mailto:a.vanheinsberg@csgpm.nl)

## *2. Doelstelling van CSG Prins Maurits: missie en visie*

### *2.1 Missie*

CSG Prins Maurits wil dé protestants-christelijke school voor voortgezet onderwijs zijn voor leerlingen van Goeree-Overflakkee en de omliggende gebieden. De brede scholengemeenschap biedt alle schooltypen in het voortgezet onderwijs aan, waarbij het onderwijs voldoet aan de intern en extern gestelde kwaliteitseisen.

De grondslag van de Prins Maurits is de Bijbel als het onfeilbare Woord van God en de daarop gegronde Drie formulieren van Enigheid. Voor het personeel zijn deze geschriften leidend voor onderwijs en handelen en iedere medewerker is daarop aanspreekbaar.

Binnen een veilige en respectvolle leeromgeving ontvangt iedere leerling passend onderwijs en ondersteuning, waarbij recht wordt gedaan aan ieders talenten en ambities. De leerling wordt uitgenodigd het beste uit zichzelf te halen, zich te onderscheiden, zijn kennis te vergroten en zich breed te ontwikkelen.

### *2.2 Visie*

Prins Maurits leidt leerlingen op tot zelfstandige - aan God en medemens verantwoordelijke - mensen. Het onderwijs is erop gericht om onze leerlingen te vormen tot burgers met een visie die op onze grondslag is gebaseerd.

### 3. Beleid per domein

#### 3.1 Identiteit

##### De focus

##### *Doel 1: Verdieping van christelijke identiteitsbeleving*

De CSG Prins Maurits streeft naar een verdieping van de christelijke identiteitsbeleving. Binnen het curriculum worden specifieke onderwijsmodules en activiteiten geïntegreerd die de relevantie van christelijke waarden en normen benadrukken.

- *Curriculumontwikkeling:* In het curriculum van de vakken zijn identiteit en burgerschap geïntegreerd om leerlingen meer bewust te maken van de morele dimensies van hun leerstof. In de lespraktijk wordt dit beoefend en vindt hierover het inhoudelijke gesprek plaats.
- *Vorming en toerusting:* In de jaaragenda van de school zijn momenten opgenomen waarin docenten worden toegerust op het integreren van christelijke normen en waarden in hun dagelijkse lespraktijk en vindt hierover onderlinge uitwisseling plaats.
- *Versterken van de dagopeningen:* Om de dagopeningen vorm te geven en beter af te stemmen op de leefwereld van jongeren zal de school een eigentijdse en interactieve benadering van dagopeningen implementeren waarbij de Bijbel, de actualiteit en burgerschap de basis vormen.

##### *Doel 2: Bevordering van actief burgerschap*

De CSG Prins Maurits wil een gemeenschap zijn en een oefenplaats voor alle domeinen binnen burgerschap. De school wil werken aan het bevorderen van actief burgerschap en het versterken van het gemeenschapsgevoel onder jongeren als integraal onderdeel van de identiteitsbeleving.

- *Themaweken:* Burgerschap gerelateerde themaweken worden georganiseerd om de praktische toepassing van christelijke principes in het dagelijks leven te verkennen en met elkaar te bespreken.
- *PMdoet!:* Organiseren van programma's waarbij leerlingen actief betrokken worden bij (lokale) liefdadigheids- en vrijwilligersactiviteiten om vanuit naastenliefde en gemeenschapszin zich te willen inzetten voor de ander.
- *PMgelooft!:* Wekelijks komen op vrijwillige basis leerlingengroepen bijeen onder leiding van een aantal docenten en oud-leerlingen om de Bijbel te openen, te bestuderen en met elkaar hierover te spreken, waarbij leerlingen kunnen leren van elkaar, stil zijn en stil staan bij hun persoonlijke geloofsontwikkeling en identiteit.

#### 3.2 Onderwijs

##### De focus

##### *Doel 1: Het investeren in het didactische handelen en pedagogisch klimaat*

*We investeren in het verrijken van het didactische repertoire van medewerkers, we willen focus aanbrenge en scholing aanbieden op het gebied van pedagogische tact in de omgang met onze leerlingen.*

##### *Doel 2: Het vergroten van basisvaardigheden voor taal en rekenen*

Door een geïntegreerde en gerichte aanpak te hanteren, willen we de basisvaardigheden van leerlingen verbeteren. De aansturing hiervan vindt plaats door de coördinatoren basisvaardigheden. We integreren basisvaardigheden in de bestaande curricula en investeren in de professionalisering van docenten om de basisvaardigheden effectief over te brengen binnen het vakgebied. We implementeren een systematische monitoring en evaluatie van de voortgang van leerlingen op het gebied van basisvaardigheden, we identificeren mogelijke problemen en bieden tijdige ondersteuning.

### *Doel 3: De implementatie van praktijkgericht onderwijs binnen mavo en havo*

Binnen de mavo- en havo-afdeling wordt praktijkgericht onderwijs aangeboden. Het daagt leerlingen uit en stimuleert hen om hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Het zorgt voor betekenisvol onderwijs en een goede voorbereiding op de keuze van een vervolgopleiding.

### *Doel 4: Het optimaliseren van passend onderwijs*

Na de implementatie van passend onderwijs is het van belang om mede door de toegenomen zorgproblematiek het goede evenwicht te vinden tussen ondersteuning in de klas, in het mentoraat en extra ondersteuning door zorgspecialisten. De uitvoering en afstemming tussen de school, het samenwerkingsverband, gemeente en externe partners wordt geoptimaliseerd. De positie van Connect in het dekkend aanbod wordt verduidelijkt en uitgebouwd.

## *3.3 Personeel*

### **De focus**

#### *Doel 1: het binden, boeien en behouden van personeel*

De CSG Prins Maurits werkt voor onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel proactief om de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van de medewerkers te bevorderen, waarbij oog is voor de mentale en fysieke gezondheid, een veilige werkomgeving en sociale motivatie. Een beleidsrijk meerjarenpersoneels- en formatiebeleidsplan wordt opgezet om medewerkers te behouden.

#### *Doel 2: het leren van en met elkaar*

De CSG Prins Maurits is een lerende organisatie met oog voor de kwaliteiten van medewerkers. De school stimuleert een klimaat waarin personeelsleden leren van en met elkaar en elkaar aanspreken. Dit bevordert de professionele cultuur en ontwikkeling van docenten en medewerkers. Door kennis, talenten, vaardigheden en het delen van *best practices*, dragen ze bij aan elkaars groei en bekwaamheid, wordt het team geïnspireerd en versterkt in een gedeelde verantwoordelijkheid.

## *3.4 Omgeving*

### **De focus**

#### *Doel 1: het investeren in marketing en communicatie*

We brengen met inzet van onze leerlingen, ouders en medewerkers ons gewenste identitaire en onderwijskundige profiel duidelijk en aansprekend over in onze omgeving. Het gymnasium, technasium en onze positie op de Beroepscampus worden voor het voetlicht gebracht. We versterken onze leerlingwervingscampagnes, waarbij we ons richten op nieuwe leerlingen, hun ouders en toeleverende basisscholen. De samenwerking met het christelijk primair onderwijs wordt verder geoptimaliseerd.

#### *Doel 2: het vergroten van de betrokkenheid van ouders, bedrijven, kerken en gemeente*

We bouwen de contacten met bedrijven, de diverse kerken in het voedingsgebied en gemeente verder uit, waarbij kennis en deskundigheid benut wordt. Docenten maken we meer bekend met het brede netwerk van de school om contextrijk leren te bevorderen. De samenwerking en betrokkenheid van ouders bij de leerresultaten van hun kind(eren) wordt vergroot.

## *3.6 Beheer*

### **De focus**

#### *Doel 1: De administratie en financiën zijn op orde, de inkomsten en uitgaven zijn duurzaam in balans.*

De CSG Prins Maurits voert een doelmatig financieel beleid betreffende alle financiële uitdagingen van de komende planperiode.

#### *Doel 2: Het optimaliseren van een veilig schoolklimaat en veiligheidsbeleving van leerlingen*

De CSG Prins Maurits zet in op maximale veiligheid, sociaal en fysiek, in en om de school door de uitvoering van het integraal veiligheidsbeleid. Het team van schoolhulpverlening draagt bij aan de algemene veiligheid. Dit team wordt uitgebreid, getraind, procedures worden geëvalueerd en geüpdatet. Reanimatiecursussen voor medewerkers en leerlingen worden ingevoerd.

*Doel 3: Goed geoutilleerde (onderwijs)ruimtes*

We willen onderwijs aanbieden in goed ingerichte onderwijsruimtes. De lokalen, leerpleinen, mediatheek, aula en het schoolplein dragen bij aan het welzijn en welbevinden van de leerlingen, het vergroten van het gemeenschapsgevoel, de veiligheid en leefbaarheid, de uitstraling en de public relations van de school.

*Doel 4: Het vergroten van duurzaamheid*

Het vergroten van duurzaamheid is voor de school een belangrijk streven dat bijdraagt aan milieuverantwoordelijkheid, bewustzijn van duurzaamheid en het voorbereiden van leerlingen op een duurzame toekomst.

## *4. Organisatiestructuur*

### *4.1 Vereniging*

De doelstelling van de 'Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke scholen op Goeree en Overflakkee' is de juridische basis voor CSG Prins Maurits. Het College van Bestuur is het bevoegd gezag. Tijdens een jaarlijkse algemene vergadering, geleid door de Raad van Toezicht, legt het bevoegd gezag verantwoording af aan de vereniging.

De 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' is van toepassing op CSG Prins Maurits. De school is lid van de VO-raad. In 2024 is niet afgeweken van de Code Goed Onderwijsbestuur. In 2024 was geen sprake van zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact.

### *4.2 College van Bestuur*

Het College van Bestuur bestaat uit de voorzitter, een lid (onderwijs) en een lid (bedrijfsvoering). Het CvB stuurt de teamleiders aan, die op hun beurt leiding geven aan hun teamleden.

## 5. Managementrapportage

### Kwaliteitszorg

In het SBP 2024-2028 is geen apart domein voor Kwaliteit geformuleerd. Het uitgangspunt is dat kwaliteitsdenken alle domeinen doortrekt. Uitgaande van het beleid van de afgelopen jaren en lettend op het toezichtkader van de Inspectie zijn voor de periode 2024-2028 de volgende meerjarendoelen geformuleerd.

Doelen:

1. de school voldoet met betrekking tot de onderwijskwaliteit aan het toezichtkader van de Inspectie (op bestuurlijk niveau en op schoolniveau);
2. het strategisch beleidsplan, de afdelingsplannen en de bijbehorende teamplannen vormen een geheel, waarbij er gewerkt wordt vanuit een centraal pedagogisch-didactisch concept;
3. de onder 2. genoemde plannen bevatten uitspraken over doelstellingen, resultaten (opbrengsten/onderwijsproces) en evaluatie, waarbij zichtbaar is dat er cyclisch gewerkt wordt aan verbeteringen;
4. de vakwerkplannen bevatten een actieplan waarin uitspraken over doelstellingen, resultaten (opbrengsten/onderwijsproces) en evaluatie worden gedaan en waarbij zichtbaar is dat er cyclisch gewerkt wordt aan verbeteringen;
5. de individuele docenten formuleren binnen het IPB cyclisch doelstellingen die herleidbaar zijn tot de doelen van het team en/of de vakgroep waartoe ze behoren;
6. een verdere verbetering van de kwaliteit van toetsing, qua proces en inhoud, in de onderbouw en bovenbouw;
7. een actieve dialoog met de verschillende externe partners van de school, namelijk ouders, kerken, basisscholen en andere samenwerkingspartners;
8. een actieve deelname aan netwerken voor kwaliteitszorg, namelijk Vensters, DCO kwaliteitszorg en het kwaliteitsnetwerk van de VGS.

Per 1-8-2024 is er een bijgesteld onderzoekskader van de inspectie:

[www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderzoekskaders](http://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderzoekskaders)

### Toelatingsbeleid

De leidende rol van de Bijbel maakt dat we een duidelijk toelatingsbeleid hebben. Voor toelating tot de CSG Prins Maurits dient er een relatie met een protestants-christelijk kerkgenootschap te zijn. Is dat niet het geval dan volgt een toelatingsgesprek. Het respecteren van de grondslag van de school is een vereiste. Verder verwachten we van al onze leerlingen dat zij deelnemen aan alle identiteitsgebonden activiteiten en lessen van de school. En zij dienen zich te onthouden van uitingen die de identiteit van de school of het onderwijs ondergraven. Op [www.csgpm.nl](http://www.csgpm.nl) is dit beleid gepubliceerd.

### Internationalisering

In 2023-2024 is op basis van het beleidsplan voor Internationalisering gewerkt aan de volgende ontwikkelingen:

1. de uitvoering van een Erasmus-KA122-project in samenwerking met de partnerschool in Hongarije (Szentendre Reformatus Gimnazium). De toekenning van de subsidie-aanvraag was in 2023. De uitvoering is gedurende 18 maanden in het cursusjaar 2023-2024 en 2024-2025.
2. de uitvoering van een IFO-project waarvan de toekenning begin 2024 binnen was; in het kader van het IFO-project zijn verschillende activiteiten uitgevoerd:
  - de uitvoering van Globaland in vmbo-kb2;

- het bezoek en de inbreng van een internationale gastspreker: Steph Bryant (bovenbouw havo/vwo);
- het SLC-project in samenwerking met het ACSI, waarbij leerlingen een internationale jongerenconferentie hebben bezocht.

3. in september 2023 en in oktober 2024 heeft een groep leerlingen met een docent de SLC-conferentie in Hongarije bezocht; een uitvloeisel hiervan was een mini-conferentie op onze school in februari 2025.

4. in maart 2024 was de ontvangst van een groep leerlingen met docenten van het "Etablissement Daniel" uit Frankrijk (Guebwiller).

5. in september 2024 is in het kader van een Young Ambassadorsproject (onderdeel van Xplore - Vwo) de gemeente van Montauban in Zuid-Frankrijk bezocht; leerlingen hebben deelgenomen aan een jongerenconferentie van de Unepref.

6. in oktober 2024 heeft het Vmbo-project met verzorgende instellingen in Roemenië (Sibiu en omgeving) weer plaats gevonden.

7. het uitvoeren van activiteiten gericht op versterkt talenonderwijs in de vorm van het aanbieden van onderwijs gericht op het behalen van taalcertificaten Delf, Goethe en Cambridge.

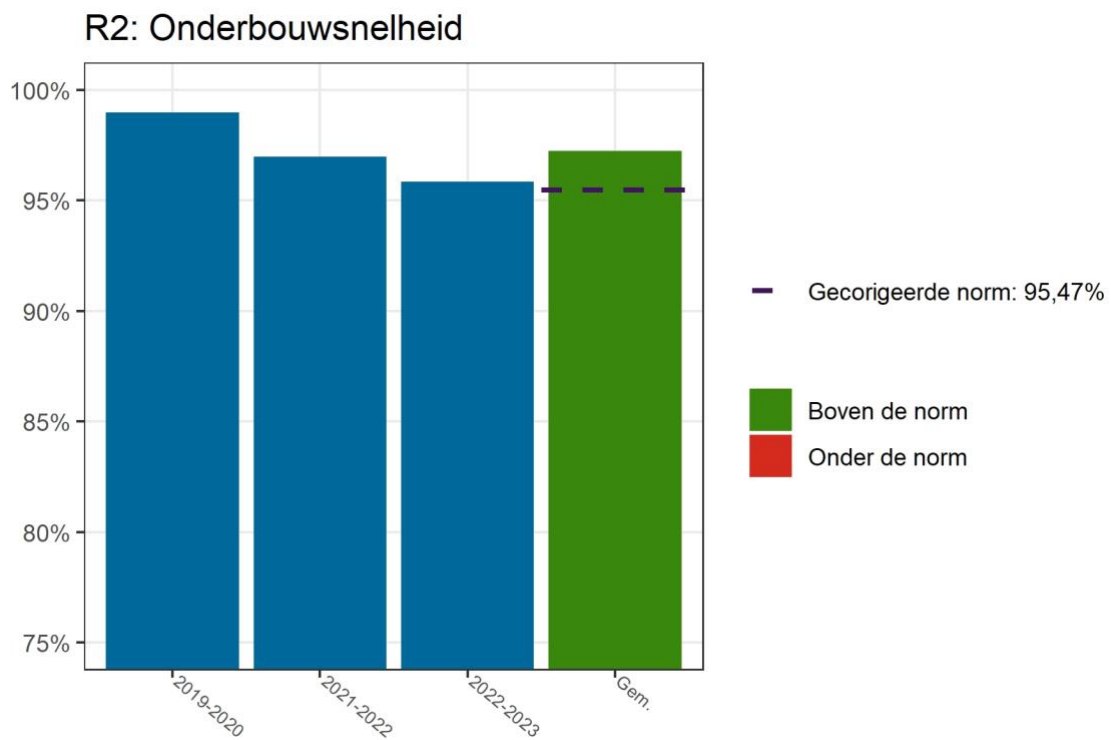
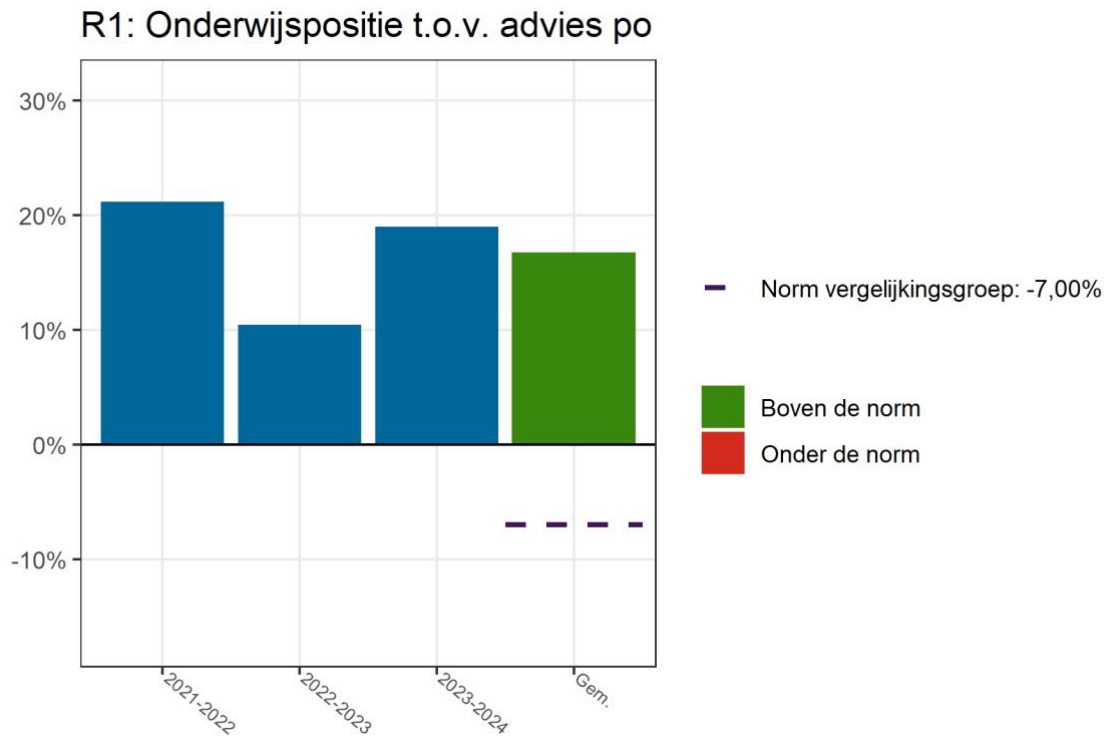
8. het voorbereiden van een subsidie-aanvraag KA122 voor een nieuw project met onze Roemeense partnerschool in Sibiu.

9. een bezoek met leerlingen en docenten aan het Andreanum Gymnasium (december 2023) en een ontvangst van leerlingen en docenten van deze school in Middelharnis (maart 2024).

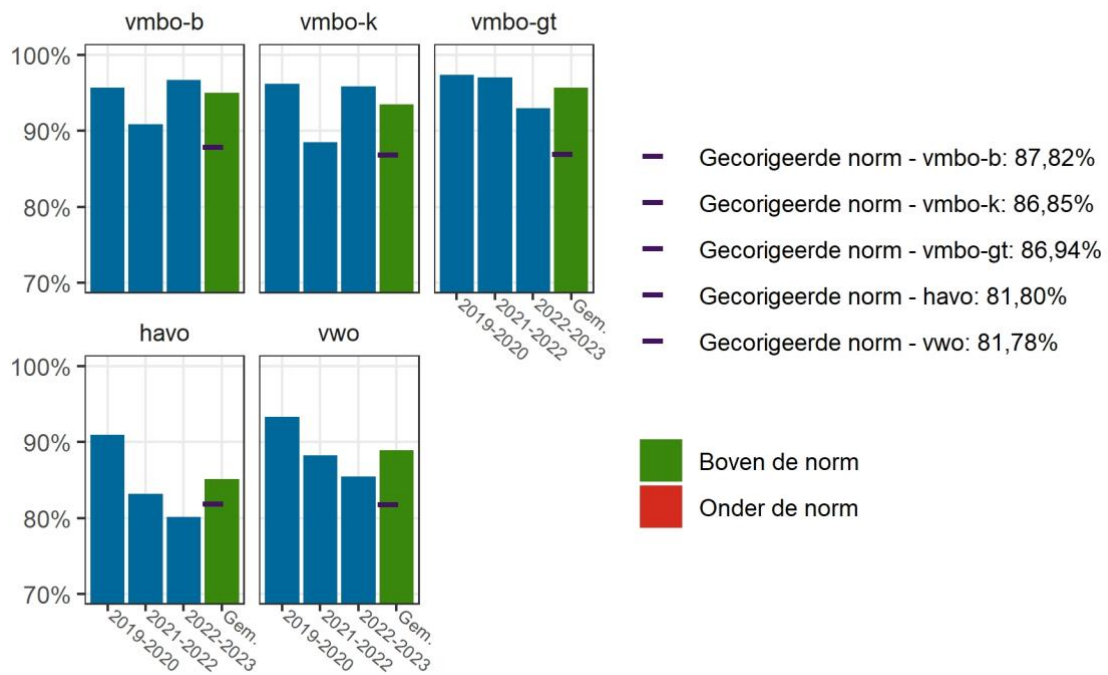
10. een bezoek vanuit het College van Bestuur aan onze partnerschool in Hildesheim (Andreanum Gymnasium) in verband met het 800-jarig bestaan van deze school (november 2024).

## Onderwijsprestaties

In de overzichten hieronder is te zien dat we een uitstekend rendement hebben in onderbouw en bovenbouw en ruim boven de gestelde norm scoren.



### R3: Bovenbouwsucces



## 6. Risico-analyse en meerjarenraming

### Risico-analyse

De CSG Prins Maurits wil de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's van de school te kunnen verkrijgen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Uit de inventarisatie zijn in totaal 45 risico's in beeld gebracht. Het totaalbedrag van alle risico's, in het geval deze zich tegelijkertijd in de aangegeven omvang voordoen, bedraagt € 6.073.750.

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 6.073.750) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Onderstaande tabel toont de resultaten van de risicosimulatie

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 853.853
10%	€ 973.531
15%	€ 1.057.790
20%	€ 1.128.778
25%	€ 1.190.291
30%	€ 1.248.230
35%	€ 1.303.828
40%	€ 1.358.315
45%	€ 1.412.063
50%	€ 1.466.124
55%	€ 1.522.614
60%	€ 1.583.556
65%	€ 1.651.401
70%	€ 1.725.899
75%	€ 1.817.129
80%	€ 1.936.780
<b>85%</b>	<b>€ 2.110.632</b>
90%	€ 2.372.186
95%	€ 2.692.439

Uit de tabel volgt dat 85% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.110.632 (is benodigde weerstandscapaciteit).

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Het betreft het totaal aan eigen vermogen per 31-12-2024: € 3.061.303.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 3.061.303	= 1,5
	Benodigde weerstandscapaciteit		€ 2.110.632	

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

De ratio van de school valt in klasse B. Dit duidt op een ruim voldoende weerstandsvermogen.  
N.B.: Op de stand van het eigen vermogen per 01-01-2024 is een bedrag van € 1.554.015 in mindering gebracht i.v.m. de stelselwijziging m.b.t. de gewijzigde berekening van de voorziening groot onderhoud.



**CSG Prins Maurits**

## **MEERJARENRAMING 2025-2030**

**Toelichting  
Exploitatierkening  
Balans  
Investeringsen  
Leerlingprognose**

27 november 2024

Koningin Julianaweg 57  
3241 XB Middelharnis

Postbus 181  
3240 AD Middelharnis

T (0187) 48 27 45  
E [info@csgpm.nl](mailto:info@csgpm.nl)

IBAN NL71 RABO 0342 0041 90  
BIC RABONL2U

[www.csgpm.nl](http://www.csgpm.nl)

CSG Prins Maurits is de christelijke scholengemeenschap  
voor pro, vmbo, mavo, havo, vwo & gymnasium

**ONTMOET JE TOEKOMST**

## MEERJARENRAMING 2025-2030

### TOELICHTING

#### Doelstellingen

Het nieuwe strategisch beleidsplan (SBP) omvat de periode 2024-2028. De doelstellingen in dit document zijn leidend voor de nieuwe meerjarenraming 2025-2030.

Binnen de domeinen identiteit, onderwijs, personeel, omgeving en beheer zijn doelen geformuleerd, die als volgt kunnen worden samengevat.

1. Groeien in wijsheid - profilering versterken
  - Identiteit en burgerschap
  - Basisvaardigheden in rekenen en/of taal
  - Implementatie van praktijkgericht onderwijs binnen mavo en havo
  - Investing in marketing en communicatie
2. Groeien in verbondenheid - verantwoordelijkheid nemen voor elkaar en de samenleving
  - Teenwise en Brede Brugklas worden gecontinueerd
  - Investing in veiligheidsbeleving en duurzaamheid
  - Binden, boeien en behouden van personeel

Deze doelstellingen zijn doorvertaald naar de inzet van personeel. In de meerjarenraming 2025-2030 is het effect hiervan duidelijk gemaakt. Voor de personeelsinzet zal ook gebruik worden gemaakt van de toegekende subsidie basisvaardigheden (€ 1.571.000). Deze subsidie is bestemd voor verbetering van vaardigheden m.b.t. taal, rekenen/wiskunde, burgerschap en digitale vaardigheden. De bijdrage moet worden benut in de schooljaren 2024-2025 en 2025-2026.

De financiële KPI's zijn opgenomen in de meerjarenraming in de vorm van kengetallen. M.b.t. deze kengetallen is de norm van het ministerie van OCW vermeld, maar ook de (afwijkende) interne norm. Belangrijke leidraad is, dat incidentele middelen niet zullen worden gebruikt voor structurele kosten.

Bij de totstandkoming van de meerjarenraming is een aantal varianten doorgerekend. Het calculatiemodel is zodanig ingericht, dat met een enkele handeling voor de best denkbare variant kan worden gekozen. Hierop is deze toelichting gebaseerd.

Over de resultaten m.b.t. de doelstellingen wordt elk halfjaar gerapporteerd in een MARAP en elk kwartaal in een FINRAP.

#### Leerlingenaantal

Schooljaar	DUO	Gemeente G-O	Voion	Model PM
	Jul23	Apr24	Jul24	Okt24
2024-2025	1611	1558	1540	1580
2025-2026	1593	1557	1521	1541
2026-2027	1600	1543	1531	1553
2027-2028	1607	1557	1529	1574
2028-2029	1619	1575	1507	1552
2029-2030	1634	1574	1489	1538
2030-2031	1618	1578	1457	1508

De prognose van het aantal leerlingen is een belangrijk uitgangspunt bij het opstellen van de meerjarenraming. Vensters Voor Verantwoording en Verus hebben geen recentere aantallen bekend gemaakt. De getallen van Voion (uitvoering van arbowetgeving in de onderwijssector) zijn ontleend aan DUO, maar met een andere bewerkingsslag beschikbaar gesteld.

De instroom in klas 1 en de trend van het totale aantal leerlingen, beide volgens DUO, zijn verwerkt in het Model PM. Het totaal aantal leerlingen laat een verschil zien, afhankelijk van de gekozen bron. We kiezen net als vorige jaren opnieuw voor de leerlingaantallen volgens het Model PM, omdat dit model de lokale situatie het beste benadert. In vergelijking met de andere bronnen is dit bovendien een relatief voorzichtige benadering en dat spreekt in onzekere tijden vanzelfsprekend aan.

De instroom in klas 1 volgens DUO is wat de trend betreft verwerkt in het Model PM. Verder kent het Model PM actuele en trendmatige percentages m.b.t. doubleren, op-, af-, door- en uitstroom van leerlingen, per leerjaar en per afdeling.

Het werkelijke aantal leerlingen in 2024-2025 is 48 hoger dan vorig jaar werd verwacht. De afdelingen VMBO (effect Beroepscampus) en PRO groeien. Verder is de groei ook een gevolg van de constant hoge onderwijskwaliteit en hoge slagingspercentages.

Nu de volledige beroepscampus in gebruik genomen is en het technasium en sciencelab volledig functioneren, wordt hieraan de komende tijd in PR-uitingen veel aandacht besteed. Naast de al eerder bekende RGO-Beroepscampus is er nu ook de PM-Beroepscampus. Aan onze doelgroep moet blijvend intensief worden uitgelegd, dat een leerling niet bij de campus wordt ingeschreven, maar bij de PM of de RGO. Voor alle VMBO-profielen kunnen leerlingen bij de PM terecht.

Zie voor verdere uitwerking van de leerlingaantallen per afdeling en schooljaar de laatste pagina van deze toelichting.

### **Betaalbaarheid onderwijsaanbod**

Het uitgangspunt is, dat het onderwijsaanbod vooralsnog niet negatief zal worden aangepast. Het is verstandig om het brede aanbod intact te laten om leerlingen zoveel mogelijk keuzemogelijkheden te bieden, waardoor de school ook op dit punt aantrekkelijk blijft om er onderwijs te volgen.

Een belangrijk sturingsinstrument is de klassendeler (aantal leerlingen per klas). Ook het combineren van kleine groepen leerlingen binnen een afdeling/vak is een sturingsmogelijkheid. De handhaving van de onderwijskwaliteit is hierbij wel een randvoorwaarde.

Jaarlijks zal wat het personeelsbestand betreft een afweging gemaakt worden welke maatregelen nodig zijn i.v.m. de betaalbaarheid. Er is een spanningsveld tussen het niet verlengen van tijdelijke contracten en het mogelijk toch willen behouden van docenten i.v.m. de voorlopig blijvende krapte op de onderwijs-arbeidsmarkt. Deze krapte zal naar verwachting toenemen, omdat de roep om een lager aantal lessen per week in de cao op te nemen steeds sterker wordt. Zolang de overheid geen reductie aanbrengt in de wettelijk verplichte onderwijstijd per jaar en per afdeling, zal het tekort aan leraren alleen maar toenemen. In vergelijking met andere landen geven leraren in ons land meer lessen per week dan elders.

### **Investerings**

In 2025 en 2026 zal de aula van het hoofdgebouw worden aangepast. Verder zal het schoolplein van het hoofdgebouw worden vergroend, worden rolluiken (hekwerken) aangebracht bij het nevengebouw nr 55 en zal in een aantal lokalen de inventaris worden vernieuwd.

In de investeringsbegroting (onderdeel van de meerjarenraming) wordt verder inzicht hierin gegeven.

### **Groot onderhoud**

Het onderhoud op de diverse locaties zal worden uitgevoerd conform de meerjarenonderhoudsplannen. In 2025 zal, afhankelijk van verdere slijtage, in een aantal gedeelten van het hoofdgebouw het linoleum worden vervangen. De betreffende bedragen zullen worden verwerkt in de exploitatierekening en in de voorziening groot onderhoud.

### **Vermogenspositie**

De vermogenspositie van de PM is nog goed. Het ministerie van OCW zal er nadrukkelijker op toezien, dat beschikbare middelen daadwerkelijk aan het onderwijs besteed worden. Dit betekent, dat de reserves niet te hoog mogen zijn en binnen een bepaalde bandbreedte moeten vallen.

In de meerjarenraming is rekening gehouden met de tijdige afbouw van het personeelsbestand. De afbouw zal plaatsvinden door tijdelijke benoemingen niet te verlengen en door gebruik te maken van natuurlijk verloop.

Jaarlijkse afbouw per 1 augustus van genoemd jaar, verwerkt in de meerjarenraming 2025-2030:

2025: 9 fte leraren en 2 fte OOP

2026: 8 fte leraren en 2 fte OOP

2027: 3 fte leraren

2028: 0 fte

2029: 0 fte

2030: 0 fte

Ter vergelijking: MJR 2024-2029:

2025: 6 fte leraren en 2 fte OOP

2026: 5 fte leraren

2027: 2 fte leraren

2028: 2 fte leraren  
2029: 1 fte leraren

Ter vergelijking: MJR 2023-2028:  
2025: 6 fte leraren en 2 fte OOP  
2026: 3 fte leraren  
2027: 1 fte leraren  
2028: 1 fte leraren

### **Nationaal Programma Onderwijs**

A.g.v. de coronapandemie heeft de landelijke overheid in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 extra geld beschikbaar gesteld om leervertragingen aan te pakken. Deze gelden mochten worden besteed aan in een menukaart opgenomen interventies.

Voor de PM heeft dit geresulteerd in het tijdelijk benoemen van extra docenten en onderwijsassistenten. In 2021-2022 zijn 9,4 fte leraren en 4,0 fte OOP-ers extra benoemd. In 2022-2023 zijn 2,0 fte leraren extra benoemd. Totaal gaat het om 15,4 extra fte. Bij de start van schooljaar 2024-2025 is de helft hiervan afgebouwd. De realisatie van de resterende afbouw is per 1 augustus 2025 aan de orde.

De baten vanuit het NPO moesten in het jaar van ontvangst als baten worden verantwoord. Het niet bestede deel mocht als bestemmingsreserve worden opgenomen om in het daarop volgende jaar via een onttrekking aan de reserve alsnog te worden besteed.

Eind 2024 resteert een saldo, dat in 2025 conform de regelgeving mag worden benut. In de meerjarenraming is hiermee rekening gehouden.

### **Relatie subsidies – investeringen/kosten**

Incidentele gelden worden niet gebruikt voor structurele kosten. Dit geldt ook de inzet van de resterende en tijdelijke NPO-gelden en de subsidie Basisvaardigheden. De flexibele schil in het personeelsbestand zal worden benut om tijdig een correctie aan te brengen. Overigens wordt laatstgenoemde regeling m.i.v. 2027 structureel.

### **Huisvesting**

#### **Locaties**

- Hoofdgebouw nr 57 (geen eigendom, geen huurkosten)
- Wereldwinkel (huur)
- De Staver (huur)
- Bijgebouw nr 55 (v/h De Sjem) (huur)
- Beroepscampus (huur)
- Het Kompas (nog nvt)

#### **Hoofdgebouw nr 57**

De bezetting van het hoofdgebouw is optimaal. Dit betekent, dat alle lesruimten en vergaderruimten dagelijks gedurende bijna alle (les)uren bezet zijn.

Het onderhoud van het hoofdgebouw (binnen en buiten) is voor rekening van de PM. Hiertoe wordt een meerjarenonderhoudsplan gehanteerd, dat tweejaarlijks wordt geactualiseerd.

#### **Wereldwinkel**

Leerlingen van praktijkleren economie oefenen in de winkel en doen hiermee vaardigheden op in het 'echte leven'. Zij staan klanten te woord en rekenen gekochte artikelen af m.b.v. een kassasysteem.

Op jaarbasis kost deze vestiging ongeveer € 30.000. Dit werd tot vorig jaar als een verantwoorde investering beoordeeld. Doordat de verkoopopbrengsten een dalende trend laten zien (en daardoor ook de dekking van de genoemde € 30.000) is i.o.m. het bestuur van de Wereldwinkel afgesproken om de huurovereenkomst per 1 juli 2025 te beëindigen. Overleg met de verhuurder vindt intussen plaats, want de huurovereenkomst loopt formeel door tot mei 2026.

We zijn intussen aan de slag gegaan om ons te bezinnen op een onderwijskundig gelijkwaardig alternatief. Reden hiervoor is de noodzaak, dat de betreffende leerlingen een certificaat voor deze vaardigheden moeten behalen om hun opleiding te kunnen afsluiten.

De dagelijkse onderhoudskosten worden verdeeld over Wereldwinkel en PM naar rato van het gebruiksoppervlak.

#### **De Staver**

Voor het geven van LO-onderwijs heeft de PM een eigen gymzaal. Hierin kunnen niet alle lessen gegeven worden. Daarom wordt al heel lang gebruik gemaakt van De Staver. Dit zal zo blijven. Intussen loopt met andere partijen (primair onderwijs, gemeente) een traject om alle LO-lessen in de gemeente G-O te kunnen laten plaatsvinden. Het PO en de RGO komen nl. ruimte tekort. De PM heeft hierin positief meegeedacht en de nodige druk uitgeoefend op de gemeente om een oplossing voor dit tekort te bedenken. Intussen heeft gezamenlijk overleg geresulteerd in het op korte termijn bouwen van twee nieuwe gymzalen bij De Staver.

Het onderhoud valt niet onder de verantwoordelijkheid van de PM.

### **Bijgebouw nr 55 (v/h De Sjem)**

In de achterliggende periode is een nieuw ventilatiesysteem in gebruik genomen. Dit werkt naar tevredenheid. Het binnenklimaat is enorm verbeterd en dat komt de werkvreugde absoluut ten goede.

Connect ontwikkelt zich goed. Het maximaal aantal leerlingen, dat kan worden toegelaten, is bereikt, maar de verwachting is, dat de belangstelling voor Connect zal toenemen. Dit geldt ook voor het praktijkonderwijs. De groei hiervan loopt de komende jaren nog door.

Beide onderwijsconcepten zijn in dit pand ondergebracht. Door de verhuizing van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs naar een ander gebouw is aanvullende ruimte ontstaan voor Connect en PRO. Hiervan wordt goed gebruik gemaakt. Meer ruimte is nu niet beschikbaar, maar gezien de verwachte groei in de komende jaren wel bijzonder gewenst.

Met de gemeente zal worden overlegd hoe we hiermee om zullen gaan.

Met de gemeente is een demarcatie van de onderhoudskosten overeengekomen. Hoofregel is, dat dagelijks onderhoud voor onze rekening is. Er is een meerjarenonderhoudsplan beschikbaar.

### **Beroepscampus**

De beroepscampus is af en volledig in gebruik. De PM is gevestigd in de bouwdelen noord en west (loods en kas). De huisvesting voldoet prima.

Het groot onderhoud is ondergebracht in de Vereniging Van Eigenaren. Dagelijks onderhoud is voor rekening van de gebruikers. Een meerjarenonderhoudsplan is opgesteld, waarin de demarcatie tussen partijen zichtbaar is.

### **Het Kompas**

Met de gemeente wordt af en toe nog gesproken over het gebouw van basisschool Het Kompas aan de Sportlaan (tegenover het hoofdgebouw, ongeveer naast het bijgebouw nr 55). De RGO maakt nog steeds gebruik van dit gebouw. In principe hebben wij ook belangstelling i.v.m. een tekort aan enkele lokalen en vergaderruimte. Dit heeft om financiële redenen minder prioriteit dan voorgaande jaren.

### **Samenvatting meerjarenraming**

De jaarlijkse resultaten laten over de periode 2025-2030 een wisselend verloop zien. Over de periode van zes jaren is sprake van een cumulatief positief saldo van € 481.000.

De vermogenspositie is voldoende. De financiële kengetallen vertonen in totaliteit gezien een acceptabel beeld.

In de meerjarenraming zijn de volgende bijzonderheden opgenomen:

- De bijdrage Functiemix Randstad (ongeveer € 298.000 per jaar) vervalt m.i.v. 2026. Aan de VO-raad is gevraagd of een afbouwregeling van toepassing is. Vooralsnog is dit niet het geval. In de politiek leidt het afschaffen van deze bijdrage tot flinke discussies. De bekostiging van eerder toegekende promoties van LB- naar LC- en LD-salarisschalen leidt tot een financieel nadeel en blokkeert bovendien toekomstige promotiemogelijkheden. De impact op de totale meerjarenraming bedraagt bijna € 1,5 miljoen.
- Er is nog geen duidelijk inzicht in de meerjarenraming van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Daarom is de jaarlijkse subsidiëring (vanaf 2025 jaarlijks € 1.500.000) ingeschat op basis van de vergoeding van 2024. Op dit moment bedragen de begrote baten € 1.350.000. Verder zijn 20 PRO-leerlingen uit de Hoeksche Waard bij de PM ingeschreven. In het kader van het principe 'geld volgt leerling' heeft het SWV G-O contact gelegd met het Samenwerkingsverband Hoeksche Waard. Het blijkt op dit moment reëel te zijn om de bijbehorende baten (circa € 200.000) in de begroting op te nemen. Uit voorzichtigheid is € 150.000 aangehouden. Een lagere vergoeding zal invloed hebben op de personeelsinzet in Connect dan wel op de zorgstructuur.

- De regelgeving m.b.t. de voorziening groot onderhoud is gewijzigd. Op grond van een inventarisatie door een technisch bureau met als uitgangspunt de genoemde nieuwe regelgeving, is de jaarlijkse dotatie aangepast.

De meerjarenraming laat (na de toegepaste maatregelen) een acceptabel beeld zien. De positieve resultaten zullen worden toegevoegd aan het eigen vermogen om tegenvallers in de toekomst te kunnen opvangen. Het relatief nieuwe kengetal m.b.t. het publiek eigen vermogen biedt hier ruimte voor. Met het al dan niet overtollige vermogen zal verantwoord worden omgegaan. Door de jaarlijks uit te voeren risico-analyse wordt het theoretische surplus aan eigen vermogen vastgesteld. Dit is beschikbaar om te besteden, waarbij het uitgangspunt is, dat dit het onderwijs (de leerling) ten goede komt.

De volgende indexeringen zijn toegepast bij de baten en de lasten:

2025: 5%  
 2026: 4%  
 2027: 3%  
 2028: 3%  
 2029: 3%  
 2030: 3%

Op de vergoeding van het SWV is geen indexering toegepast. De nieuwe meerjarenraming van het SWV is nog niet volledig bekend.

Ook op de dotatie aan de voorziening onderhoud is geen indexering toegepast. In de onderliggende gegevens is al sprake van een jaarlijkse index. Over de gehele resterende levensduur van het pand is sprake van een gelijkblijvende dotatie.

Jaarlijks in het voorjaar maakt OCW de vergoedingen en de toegepaste indexeringen van dat jaar bekend. Dit kan dus afwijken van de gehanteerde uitgangspunten.

#### **Toelichting op exploitatierekening**

1. Lumpsum: De m.i.v. 2025 nieuw berekende bijdragen betreffen de vergoedingen voor personele en materiële kosten. Ze zijn op grond van het bekostigingsstelsel bepaald o.b.v. het verwachte aantal leerlingen per jaar, gerelateerd aan de bekostigingsbedragen. In de prognose van het aantal leerlingen is rekening gehouden met prognoses vanuit de overheid, met historische deelnamepercentages m.b.t. de basisscholen in de regio, en met factoren m.b.t. instroom, uitstroom, opstroom, afstroom en doubleren. In de gehanteerde bedragen zijn de posten verwerkt, zoals aangegeven door de VO-raad. Op de lumpsum is een verwachte prijsindex toegepast. In de personeelskosten is rekening gehouden met uitgangspunten op basis van de cao-vo (o.a. jaarlijks een hogere trede in de salarisschaal) en de jaarlijkse ontwikkeling hiervan. Er is een jaarlijkse indexering toegepast. M.i.v. 2022 geldt een vereenvoudigd bekostigingsstelsel. In de meerjarenraming is het effect t.o.v. de oude berekeningswijze via een overgangsregeling verwerkt. De nieuwe bekostiging is nl. lager dan de oude lumpsum. Het negatieve verschil wordt gedurende vier jaar aflopend gecompenseerd. Het jaar 2025 is het laatste jaar van compensatie. Het effect van de overgangsregeling is vanaf 2026 € 74.000 per jaar negatief.
2. Functiemix Randstad: De PM wordt wat betreft de bekostiging van de LC/LD-formatie gerekend tot de Randstad. Voor de bevordering van docenten naar de hogere LC- en LD-salarisschalen wordt extra geld beschikbaar gesteld. In 2014 is met de toenmalige MR de afspraak gemaakt om een bepaalde mix van LB/LC/LD-functies aan te houden. Aan deze afspraak werd jaarlijks vastgehouden om voldoende doorgroeimogelijkheden voor docenten aan te bieden. M.i.v. 2026 is de bijdrage van OCW (€ 298.000 per jaar) vervallen. Over een eventuele afbouwregeling is nog niets bekend.
3. Ondersteuningsbekostiging Samenwerkingsverband: Het Samenwerkingsverband heeft nog geen volledig inzicht gegeven in de bekostiging van de komende jaren.
4. Strategisch personeelsbeleid/voorkoming thuiszitters: In deze post zijn middelen opgenomen ter vermindering van de ervaren werkdruk in het onderwijs. Ze hebben vooralsnog een structureel karakter.
5. Verbetering basisvaardigheden: Voor de jaren 2024-2025 en 2025-2026 is een subsidie van totaal € 1.571.000 ontvangen. Dit geld moet worden besteed aan extra activiteiten (overeenkomstig een goedgekeurd activiteitenplan) op het gebied van taal, rekenen/wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid. M.i.v. 2027 is sprake van een structurele regeling.

6. Werkdrukmiddelen: Het ministerie stelt budget beschikbaar om de hoge werkdruk in het onderwijs te bestrijden. Deze middelen zijn structureel van aard. Deels worden deze uren collectief ingezet, deels individueel.
7. Overige baten: Dit betreft subsidies en vergoedingen van CITO, Europees Sociaal Fonds, OCW, Onderwijsregio Rijnmond, Universiteit Utrecht en UWV.
8. Vergoeding huisvesting: Betreft vergoedingen van de gemeente i.v.m. het huren van huisvesting (Beroepscampus) en het gebruik maken van LO-faciliteiten (De Staver). Ook de vergoeding voor medegebruik van lokalen in de Beroepscampus door de RGO is hierin opgenomen. Verder wordt een deel van de huurkosten van het bijgebouw m.b.t. Connect (flexibele stream) doorbelast aan het Samenwerkingsverband.
9. Ouderbijdragen: Betreft de algemene leerlingbijdragen en de opbrengsten van het collectieve busabonnement. Deze post fluctueert met het leerlingenaantal.
10. Baten overige activiteiten: Dit gaat om verkoopopbrengsten van de kantine, ontvangen bijdragen m.b.t. kinderadoptie en andere goede doelen. Het totaal aantal leerlingen is van invloed op deze post.
11. Reizen en excursies: Betreft alle excursies, ook de meerdaagse buitenlandse reizen. De baten hangen af van het aantal leerlingen.
12. Rente: De banktegoeden zijn ondergebracht bij de overheid (Schatkistbankieren). Hierdoor wordt voorkomen, dat eventueel negatieve rente moet worden betaald. T/m 2023 was dat nl. het geval bij commerciële banken. De renteopbrengsten worden structureel ingezet in de bedrijfsvoering ter voorkoming van een te hoog eigen vermogen. Onderwijsgeld wordt hierdoor maximaal ingezet t.b.v. de leerlingen. De renteopbrengsten fluctueren met de toekomstige standen van de liquide middelen.
13. Onttrekking aan bestemmingsreserve NPO: In 2021 t/m 2023 zijn extra gelden ontvangen, die in kalenderjaren moeten worden verantwoord, maar schooljaren betreffen. Er is dus sprake van een 'tijdsverschil', dat via een bestemmingsreserve wordt overbrugd. In 2025 is conform de regelgeving sprake van (de laatste) onttrekking aan deze reserve.
14. Onttrekking aan bestemmingsreserve Basisvaardigheden: De subsidie Basisvaardigheden is/wordt ontvangen in 2024 en 2025, maar mag worden besteed t/m juli 2026. In 2026 is sprake van een onttrekking aan de reserve.
15. Salariskosten: Deze zijn bepaald door rekening te houden met de volgende zaken:
  - huidige personeelsbestand/benoemingsomvang;
  - vervanging van uit dienst tredende personeelsleden, indien noodzakelijk;
  - opslag werkgeverslasten, incl. keuzebudget;
  - reiskosten;
  - ziektevervanging;
  - betaling van niet opgenomen verlof.Van belang is, dat de personeelskosten gerelateerd zijn aan de ontwikkeling van het aantal leerlingen en de ontwikkeling van de baten. Om evenwicht hiertussen aan te brengen, is in de personeelskosten rekening gehouden met extra besparingen bovenop het natuurlijk verloop. Op de personeelskosten is een jaarlijkse prijsindex toegepast.
16. Opleiding en nascholing: Betreft individuele, team- en vakgroepscholingen.
17. Werkkostenregeling: Onder deze regeling vallen: kerstpakketten, personeelsuitjes, dinsdaglunches personeel, vakbondscontributie, fietsregeling, cadeaubonnen, vergoeding 2<sup>e</sup> correctie eindexamens en (deels) dienstreizen. Het doel is maximaal gebruik te maken van fiscale vrijstellingen t.b.v. het personeel.
18. Bedrijfsgezondheidszorg: Dit gaat om de begeleidingsverrichtingen door de arbodienst, incl. het gebruik van een digitaal ziekteverzuimregistratiesysteem, dat de bepalingen vanuit de Wet Verbetering Poortwachter volgt en bewaakt.
19. Overige personele lasten: Betreft koffie etc. voor het personeel en inhuur van derden.

20. Afschrijvingskosten: Het gaat om de afschrijvingskosten van investeringen t/m 2024, opgenomen in de financiële administratie, en om de afschrijvingskosten van investeringen m.i.v. 2025 conform de investeringsbegroting 2025-2030. De afschrijvingen t.l.v. de vakgroepen (geschat op € 190.000) zijn gepresenteerd onder de post Leermiddelen vakgroepen.
21. Dotatie voorziening groot onderhoud/onderhoudskosten (klein onderhoud): De jaarlijkse dotaties zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MOP), dat tweejaarlijks wordt geijkt. In de meerjarenraming is uitgegaan van de meest recente MOP (geldig vanaf 2023). Het onderhoud wordt conform planning, getoetst aan de realiteit, uitgevoerd. De voorziening is in 2024 d.m.v. een stelselwijziging eenmalig met € 1.554.015 verhoogd a.g.v. nieuwe rekenregels van OCW.
22. Schoonmaakkosten: Betreft de kosten van het schoonhouden van het hoofdgebouw, het bijgebouw en de Wereldwinkel, incl. de sanitaire behoeftes. Verder houdt eigen personeel het administratiegedeelte van het hoofdgebouw schoon. De bijbehorende schoonmaakmiddelen vallen ook onder deze post. Ook de kosten van ongediertebestrijding door derden zijn hierin opgenomen.
23. Publiekrechtelijke heffingen, Afvalverwerking, Beveiliging: Geen bijzonderheden.
24. Energiekosten: D.m.v. een Europese aanbesteding is een aantrekkelijk collectief contract (via Verus/Energievoorscholen) van toepassing. Dit contract betreft de levering van gas en elektriciteit gedurende de periode 2021-2025. De opstart van een nieuwe aanbesteding m.b.t. 2026 en verder vindt intussen plaats.
25. Huur huisvesting: Betreft huur beroepscampus, bijgebouw, De Staver en Wereldwinkel.
26. Lesmethoden: Dit betreft het boekenfonds. Voor leerlingen zijn de leer-en werkboeken en de digitale licenties gratis. In de bekostigingsbedragen van het ministerie is een component voor lesmateriaal opgenomen. Deze post kan afhankelijk van de ontwikkeling van lesdoelen en examenvereisten lastig worden ingeschat. De lesmethoden worden niet op de balans geactiveerd (en vervolgens afgeschreven), met als doel het eigen vermogen niet onnodig te vergroten. Wel kunnen de kosten dan jaarlijks behoorlijk fluctueren. Uitgangspunt is, dat een lesmethode minimaal vier jaar wordt gebruikt, maar bovengenoemde argumenten kunnen dus incidenteel een kortere gebruiksduur veroorzaken.
27. Leermiddelen vakgroepen: Post is bepaald o.b.v. vierjaarlijkse ramingen van de vakgroepen. Onder deze post zijn ook de afschrijvingen van investeringen door de vakgroepen opgenomen (€ 190.000).
28. ICT: Deze post betreft alle algemene ICT-kosten (licenties, support, onderhoud) excl. de afschrijvingskosten van investeringen.
29. Magister: Betreft hosting en doorontwikkeling van het leerlingadministratiesysteem.
30. Kwaliteitszorg: Gaat om diverse soorten projectonderwijs (bijv. Versterkt Talenonderwijs).
31. Mediatheek: Geen bijzonderheden.
32. Kopiëren/printen: Betreft een contract via Europese aanbesteding samen met Zeeuwse onderwijsinstellingen (DCO, Diensten Centrum Onderwijs).
33. Salarisadministratie: Is het contract met het administratiekantoor, dat de salarisadministratie verzorgt.
34. Accountant: Betreft controle van de jaarrekening en eventuele advieskosten.
35. Deskundigenadvies: Eventuele inzet van externe deskundigen op bijv. bouwkundig gebied.
36. Telefoon en internet: Geen bijzonderheden.
37. Kantoorbehoeftes: Betreft algemeen gebruik.
38. Porti: Geen bijzonderheden.

39. Public relations, marketing en open dag: Hieraan wordt veel aandacht besteed. Van belang is de school goed te profileren, zeker in het licht van technasium/sciencelab en Beroeps-campus. Betreft advertenties, folders, promotiefilm, ondersteuning door mediabedrijf etc..
40. Kleine inventaris, Vakliteratuur, Contributies, Verzekeringen, Testen en toetsen: Geen bijzonderheden.
41. Activiteiten ouderbijdragen: Betreft voornamelijk de kosten van het collectieve busabonnement en een bijdrage in de huur of aanschaf van laptops door leerlingen. Rekening is gehouden met de ontwikkeling, dat jaarlijks iedere brugklasleerling in staat wordt gesteld een laptop te verkrijgen via een leaseconstructie met een externe organisatie. Om de ouders tegemoet te komen is een bijdrage door de PM ingecalculeerd (€ 25 per leerling per jaar). Voor dit project is veel waardering bij de ouders.
42. Overige activiteiten: Betreft kosten van de kantine, kinderadoptie en goede doelen.
43. Reizen en excursies: Omvat alle excursies van de leerlingen. De kosten zijn hoger dan de bijbehorende bijdragen. De school draagt bij aan de kosten van excursies, examenuitjes en internationalisering.
44. Overige lasten: Betreft o.a. externe examinering van praktijkonderwijsleerlingen en bijdragen voor VAVO-leerlingen.

#### **Toelichting op balans**

De resultaten van de meerjarenbegroting exploitatie zijn verwerkt in de meerjarenbalans. De balansposten zijn richting de toekomst zo goed mogelijk ingeschat.

Vervolgens zijn de waarden voor de relevante kengetallen berekend. Dit betreft: kapitalisatiefactor, weerstandsvermogen, solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, bovenmatig publiek eigen vermogen.

Het kengetal 'Bovenmatig publiek eigen vermogen' is voor de overheid een belangrijk gegeven. De waarde hiervan mag maximaal 1 zijn. Ons kengetal is de komende jaren gemiddeld 0,53 en voldoet hiermee aan de voorwaarden.

M.i.v. 2023 wordt jaarlijks een private reserve opgebouwd, gevoed door de contributies van de leden.

De vermogenspositie is voldoende. De financiële kengetallen vertonen in totaliteit een acceptabel beeld.

College van Bestuur  
27-11-2024

CSG PRINS MAURITS  
MEERJARENRAMING 2025-2030

omschrijving	prognose 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030	
basis: Finrap Q3								
Aantal leerlingen 1-10-(t-1)		1.580	1.541	1.553	1.574	1.552	1.538	
<b>BATEN</b>								
Lumpsum	€ 15.902.769	€ 16.713.800	€ 17.001.056	€ 17.606.385	€ 18.420.185	€ 18.773.427	€ 19.211.055	1
Funciemix Randstad	€ 294.071	€ 298.223	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2
Ondersteuningsbekostiging SWV	€ 1.435.561	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	3
Strategisch personeelsbeleid/voorkoming thuiszitters	€ 197.207	€ 125.776	€ 122.685	€ 123.631	€ 125.277	€ 123.521	€ 122.418	4
Verbetering basisvaardigheden	€ 373.898	€ 1.197.102	€ 0	€ 282.656	€ 286.419	€ 282.404	€ 279.883	5
Werkdrukmiddelen	€ 540.868	€ 581.601	€ 565.657	€ 570.302	€ 576.980	€ 569.713	€ 565.059	6
Overige baten	€ 502.057	€ 370.514	€ 330.391	€ 332.062	€ 333.783	€ 270.555	€ 272.381	7
Vergoeding huisvesting	€ 152.460	€ 149.253	€ 149.253	€ 149.253	€ 149.253	€ 149.253	€ 149.253	8
Ouderbijdragen	€ 566.565	€ 400.000	€ 390.169	€ 393.179	€ 398.413	€ 392.828	€ 389.321	9
Baten overige activiteiten	€ 94.142	€ 90.000	€ 87.788	€ 88.465	€ 89.643	€ 88.386	€ 87.597	10
Reizen en excursies	€ 247.616	€ 250.000	€ 243.856	€ 245.737	€ 249.008	€ 245.518	€ 243.326	11
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 20.307.214</b>	<b>€ 21.676.269</b>	<b>€ 20.390.856</b>	<b>€ 21.291.670</b>	<b>€ 22.128.960</b>	<b>€ 22.395.605</b>	<b>€ 22.820.292</b>	
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>	<b>-€ 478.112</b>	<b>€ 293.648</b>	<b>-€ 650.351</b>	<b>€ 178.512</b>	<b>€ 394.564</b>	<b>-€ 70.605</b>	<b>-€ 474.580</b>	
Rente	€ 159.864	€ 113.793	€ 88.149	€ 93.775	€ 112.643	€ 118.748	€ 118.545	12
<b>SALDO NA FINANCIËLE BATEN</b>	<b>-€ 318.248</b>	<b>€ 407.441</b>	<b>-€ 562.202</b>	<b>€ 272.286</b>	<b>€ 507.207</b>	<b>€ 48.143</b>	<b>-€ 356.036</b>	
Onttrekking aan bestemmingsreserve NPO	€ 415.203	€ 63.416	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	13
Onttrekking aan bestemmingsreserve basisvaardighecd	-€ 100.682	-€ 377.450	€ 478.132	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	14
Saldo na onttrekking aan bestemmingsreserves	-€ 3.727	€ 93.407	-€ 84.070	€ 272.286	€ 507.207	€ 48.143	-€ 356.036	
<b>Cumulatief saldo 2025-2030</b>							<b>€ 480.939</b>	

omschrijving	prognose 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030	
basis: Finrap Q3								
<b>LASTEN</b>								
Salariskosten	€ 15.366.953	€ 15.964.683	€ 15.555.150	€ 15.515.594	€ 15.989.726	€ 16.586.782	€ 17.204.386	15
Opleiding en nascholing	€ 115.000	€ 134.400	€ 126.256	€ 130.044	€ 133.945	€ 137.963	€ 142.102	16
Werkkostenregeling	€ 130.000	€ 136.500	€ 141.960	€ 146.219	€ 150.605	€ 155.124	€ 159.777	17
Bedrijfsgezondheidszorg	€ 40.000	€ 42.000	€ 43.680	€ 44.990	€ 46.340	€ 47.730	€ 49.162	18
Overige personele lasten	€ 143.229	€ 150.390	€ 156.406	€ 161.098	€ 165.931	€ 170.909	€ 176.036	19
<b>Personeelslasten</b>	<b>€ 15.795.182</b>	<b>€ 16.427.974</b>	<b>€ 16.023.452</b>	<b>€ 15.997.945</b>	<b>€ 16.486.547</b>	<b>€ 17.098.509</b>	<b>€ 17.731.464</b>	
<b>Afschrijvingskosten</b>	<b>€ 370.000</b>	<b>€ 361.533</b>	<b>€ 271.563</b>	<b>€ 254.439</b>	<b>€ 260.105</b>	<b>€ 269.484</b>	<b>€ 347.251</b>	<b>20</b>
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 296.072	€ 188.853	€ 188.853	€ 188.853	€ 188.853	€ 188.853	€ 188.853	21
Onderhoudskosten (klein onderhoud)	€ 0	€ 25.000	€ 26.000	€ 26.780	€ 27.583	€ 28.411	€ 29.263	21
Schoonmaakkosten	€ 310.425	€ 325.946	€ 338.984	€ 349.154	€ 359.628	€ 370.417	€ 381.530	22
Publiekrechtelijke heffingen	€ 19.330	€ 20.297	€ 21.108	€ 21.742	€ 22.394	€ 23.066	€ 23.758	23
Afvalverwerking	€ 15.000	€ 15.750	€ 16.380	€ 16.871	€ 17.378	€ 17.899	€ 18.436	23
Beveiliging	€ 40.000	€ 42.000	€ 43.680	€ 44.990	€ 46.340	€ 47.730	€ 49.162	23
Energiekosten	€ 250.000	€ 262.500	€ 273.000	€ 281.190	€ 289.626	€ 298.314	€ 307.264	24
Huur huisvesting	€ 710.000	€ 769.650	€ 800.436	€ 824.449	€ 849.183	€ 874.658	€ 900.898	25
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>€ 1.640.827</b>	<b>€ 1.649.996</b>	<b>€ 1.708.441</b>	<b>€ 1.754.029</b>	<b>€ 1.800.984</b>	<b>€ 1.849.348</b>	<b>€ 1.899.163</b>	
Lesmethoden	€ 425.000	€ 446.250	€ 515.194	€ 530.649	€ 546.569	€ 562.966	€ 579.855	26
Leermiddelen vakgroepen	€ 470.000	€ 493.500	€ 513.240	€ 528.637	€ 544.496	€ 560.831	€ 577.656	27
ICT	€ 325.580	€ 354.684	€ 368.871	€ 379.938	€ 391.336	€ 403.076	€ 415.168	28
Magister	€ 83.048	€ 87.200	€ 90.688	€ 93.409	€ 96.211	€ 99.098	€ 102.071	29
Kwaliteitszorg	€ 50.000	€ 52.500	€ 54.600	€ 56.238	€ 57.925	€ 59.663	€ 61.453	30
Mediatheek	€ 3.000	€ 3.150	€ 3.276	€ 3.374	€ 3.476	€ 3.580	€ 3.687	31
Kopiëren/prints	€ 70.000	€ 73.500	€ 76.440	€ 78.733	€ 81.095	€ 83.528	€ 86.034	32
<b>Leermiddelen</b>	<b>€ 1.426.628</b>	<b>€ 1.510.784</b>	<b>€ 1.622.309</b>	<b>€ 1.670.979</b>	<b>€ 1.721.108</b>	<b>€ 1.772.741</b>	<b>€ 1.825.923</b>	
Salarisadministratie	€ 55.000	€ 57.750	€ 60.060	€ 61.862	€ 63.718	€ 65.629	€ 67.598	33
Accountant	€ 18.000	€ 18.900	€ 19.656	€ 20.246	€ 20.853	€ 21.479	€ 22.123	34
Deskundigenadvies	€ 30.000	€ 31.500	€ 32.760	€ 33.743	€ 34.755	€ 35.798	€ 36.872	35
Telefoon en internet	€ 26.000	€ 27.300	€ 28.392	€ 29.244	€ 30.121	€ 31.025	€ 31.955	36
Kantoorbenodigdheden	€ 10.000	€ 10.500	€ 10.920	€ 11.248	€ 11.585	€ 11.933	€ 12.291	37
Porti	€ 10.000	€ 10.500	€ 10.920	€ 11.248	€ 11.585	€ 11.933	€ 12.291	38
<b>Administratie- en beheerslasten</b>	<b>€ 149.000</b>	<b>€ 156.450</b>	<b>€ 162.708</b>	<b>€ 167.589</b>	<b>€ 172.617</b>	<b>€ 177.795</b>	<b>€ 183.129</b>	
Public relations, marketing en open d	€ 90.000	€ 94.500	€ 98.280	€ 101.228	€ 104.265	€ 107.393	€ 110.615	39
Kleine inventaris	€ 75.000	€ 78.750	€ 81.900	€ 84.357	€ 86.888	€ 89.494	€ 92.179	40
Vakliteratuur	€ 6.000	€ 6.300	€ 6.552	€ 6.749	€ 6.951	€ 7.160	€ 7.374	40
Contributies	€ 86.000	€ 90.300	€ 93.912	€ 96.729	€ 99.631	€ 102.620	€ 105.699	40
Verzekeringen	€ 15.602	€ 16.382	€ 17.037	€ 17.549	€ 18.075	€ 18.617	€ 19.176	40
Testen en toetsen	€ 10.000	€ 10.500	€ 10.920	€ 11.248	€ 11.585	€ 11.933	€ 12.291	40
Activiteiten ouderbijdragen	€ 616.565	€ 420.000	€ 410.169	€ 413.179	€ 418.413	€ 423.828	€ 429.321	41
Overige activiteiten	€ 94.142	€ 90.000	€ 87.788	€ 88.465	€ 89.643	€ 88.386	€ 87.597	42
Reizen en excursies	€ 262.616	€ 265.000	€ 258.856	€ 260.737	€ 264.008	€ 260.518	€ 258.326	43
Overige lasten	€ 147.764	€ 204.152	€ 187.318	€ 187.938	€ 193.576	€ 199.383	€ 205.365	44
<b>Overige lasten</b>	<b>€ 1.403.689</b>	<b>€ 1.275.884</b>	<b>€ 1.252.733</b>	<b>€ 1.268.178</b>	<b>€ 1.293.035</b>	<b>€ 1.298.332</b>	<b>€ 1.307.942</b>	
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 20.785.326</b>	<b>€ 21.382.621</b>	<b>€ 21.041.206</b>	<b>€ 21.113.158</b>	<b>€ 21.734.396</b>	<b>€ 22.466.210</b>	<b>€ 23.294.873</b>	

**CSG PRINS MAURITS  
MEERJARENBALANS 2025-2030**

	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
<b>ACTIVA</b>							
Materiële vaste activa	€ 3.300.000	€ 3.400.932	€ 3.380.928	€ 3.550.289	€ 3.465.185	€ 3.370.701	€ 3.198.450
Vorderingen	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000
Liquide middelen	€ 3.654.851	€ 3.775.589	€ 2.904.843	€ 3.075.942	€ 3.686.611	€ 3.870.420	€ 3.843.358
	<b>€ 8.054.851</b>	<b>€ 8.276.520</b>	<b>€ 7.385.772</b>	<b>€ 7.726.231</b>	<b>€ 8.251.796</b>	<b>€ 8.341.121</b>	<b>€ 8.141.808</b>
<b>PASSIVA</b>							
Algemene reserve	€ 408.337	€ 499.744	€ 413.675	€ 683.961	€ 1.189.168	€ 1.235.311	€ 877.276
Bestemmingsreserve (publiek)	€ 1.864.110	€ 2.178.144	€ 1.700.012	€ 1.700.012	€ 1.700.012	€ 1.700.012	€ 1.700.012
Bestemmingsreserve (privaat)	€ 2.000	€ 4.000	€ 6.000	€ 8.000	€ 10.000	€ 12.000	€ 14.000
Eigen vermogen (totaal)	€ 2.274.447	€ 2.681.888	€ 2.119.687	€ 2.391.973	€ 2.899.180	€ 2.947.323	€ 2.591.288
Voorzieningen	€ 3.580.405	€ 3.394.632	€ 3.066.085	€ 3.134.258	€ 3.152.616	€ 3.193.798	€ 3.350.520
Langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ 2.200.000
	<b>€ 8.054.851</b>	<b>€ 8.276.520</b>	<b>€ 7.385.772</b>	<b>€ 7.726.231</b>	<b>€ 8.251.796</b>	<b>€ 8.341.121</b>	<b>€ 8.141.808</b>
<b>TOTAAL BATEN (incl. rente)</b>	<b>€ 20.307.214</b>	<b>€ 21.676.269</b>	<b>€ 20.390.856</b>	<b>€ 21.291.670</b>	<b>€ 22.128.960</b>	<b>€ 22.395.605</b>	<b>€ 22.820.292</b>

<b>KENGETALLEN</b>							
Kapitalisatiefactor (bal.tot. - grond/TB) (OCW: max. 35%)	39%	38%	36%	36%	37%	37%	35%
Onderverdeling kapitalisatiefactor:							
- transactiefunctie (KS/TB) (OCW: max. 12%)	11%	10%	11%	10%	10%	10%	10%
- financieringsfunctie (0,5* tot. AW MVA/TB) (OCW: max. 18%)	23%	20%	22%	22%	22%	23%	23%
- bufferfunctie (saldo) (onvoorzienne risico's) (OCW: max. 5%, KPI 19: min. 10%)	5%	8%	3%	3%	5%	4%	3%
Weerstandsvermogen (EV/TB) (OCW: min. 5%, KPI 18: min. 10%)	11%	12%	10%	11%	13%	13%	11%
Solvabiliteit (EV/TV) (OCW: min. 30%, KPI 16: min. 30%)	28%	32%	29%	31%	35%	35%	32%
Liquiditeit (VA/KS) (OCW: min.: 75%, KPI 17: min. 200%)	216%	222%	182%	190%	218%	226%	225%
Rentabiliteit (resultaat/TB) (OCW: max. -10%, KPI 20: min. 0%)	-1,6%	1,9%	-2,8%	1,3%	2,3%	0,2%	-1,6%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen cf. model OCW (OCW: 1	0,56	0,62	0,48	0,49	0,57	0,55	0,46
Totaal baten	€ 20.307.214	€ 21.676.269	€ 20.390.856	€ 21.291.670	€ 22.128.960	€ 22.395.605	€ 22.820.292
Aanschafwaarde gebouwen	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438
Boekwaarde overige materiële vaste activa	€ 1.618.865	€ 1.833.739	€ 1.979.153	€ 2.375.483	€ 2.569.868	€ 2.812.472	€ 3.005.753
Publiek eigen vermogen	€ 2.274.447	€ 2.677.888	€ 2.113.687	€ 2.383.973	€ 2.889.180	€ 2.935.323	€ 2.577.288
0,5*AW gebouwen*1,27	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028
boekwaarde resterende MVA	€ 1.618.865	€ 1.833.739	€ 1.979.153	€ 2.375.483	€ 2.569.868	€ 2.812.472	€ 3.005.753
0,05*totaal baten	€ 1.015.361	€ 1.083.813	€ 1.019.543	€ 1.064.583	€ 1.106.448	€ 1.119.780	€ 1.141.015
normatief publiek eigen vermogen	€ 4.063.254	€ 4.346.581	€ 4.427.724	€ 4.869.094	€ 5.105.344	€ 5.361.281	€ 5.575.796
Bovenmatig publiek eigen vermogen (als positief)	-€ 1.790.807	-€ 1.668.692	-€ 2.314.037	-€ 2.485.122	-€ 2.216.164	-€ 2.425.957	-€ 2.998.508
Werkelijk/normatief publiek eigen vermogen	0,56	0,62	0,48	0,49	0,57	0,55	0,46

Rente		€ 113.793	€ 88.149	€ 93.775	€ 112.643	€ 118.748	€ 118.545
-------	--	-----------	----------	----------	-----------	-----------	-----------

**Toelichting**

Materiële vaste activa: gerekend met investeringen en afschrijvingen volgens investeringsbegroting.

Vorderingen: constant verondersteld.

Liquide middelen: berekend o.b.v. balansstotaal.

Eigen vermogen: gerekend met exploitatieresultaten volgens meerjarenraming.

Voorzieningen: onderhoud volgens MOP 2023, jubilea constant verondersteld.

Langlopende schulden: aflopend.

Kortlopende schulden: constant verondersteld.

Totaal baten: conform meerjarenraming.

Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen: publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen

Normatief eigen vermogen: 0,5\*(aanschafwaarde gebouw\*1,27)+boekwaarde resterende materiële vaste activa+5% van alle baten

**Afkortingen**

TB = totaal baten

KS = kortlopende schulden

AW MVA = aanschafwaarde materiële vaste activa

EV = eigen vermogen

TV = totaal vermogen

VA = vlottende activa

MOP = meerjarenonderhoudsplan

**INVESTERINGSBEGROTING 2025-2030**

	Investering
<b>2025</b>	
Aanpassing schoolplein hoofdgebouw nr 57	€ 100.000
Aanpassing schoolplein bijgebouw nr 55	€ 20.000
Rolluiken bijgebouw nr 55	€ 40.000
Nieuwe inrichting lokaal 013 + lokaal 015	€ 60.000
Paneelwand lokaal 026	€ 15.000
Leerlingsetjes (4 lokalen * € 15.000)	€ 60.000
Aanpassing aula hoofdgebouw nr 57	€ 100.000
Gescheiden afvalinzameling: nieuwe bakken (nr 55: 6; nr 57: 20)	€ 20.000
ICT algemeen	€ 10.000
Vakgroepen	€ 177.465
Diverse inventaris	€ 50.000
	<b>€ 652.465</b>
<b>2026</b>	
Aanpassing aula hoofdgebouw nr 57	€ 100.000
ICT algemeen	€ 15.000
Vakgroepen	€ 126.560
Diverse inventaris	€ 200.000
	<b>€ 441.560</b>
<b>2027</b>	
Laptops personeel (200)	€ 180.000
PC's mediatheek + lokaal 123 + lokaal 114 (38 + 32 + 32)	€ 100.000
ICT algemeen	€ 15.000
Vakgroepen	€ 118.800
Diverse inventaris	€ 200.000
	<b>€ 613.800</b>
<b>2028</b>	
ICT algemeen	€ 15.000
Vakgroepen	€ 150.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	<b>€ 365.000</b>
<b>2029</b>	
ICT algemeen	€ 15.000
Vakgroepen	€ 150.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	<b>€ 365.000</b>
<b>2030</b>	
ICT algemeen	€ 15.000
Vakgroepen	€ 150.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	<b>€ 365.000</b>
<b>Totaal investeringen 2025-2030</b>	<b>€ 2.802.825</b>

## 7. Financiële informatie

### GRONDSLAGEN

#### ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

#### *Stelselwijziging voorziening groot onderhoud:*

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch onderhoud over een reeks van jaren op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

M.i.v. 1 januari 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd i.v.m. gewijzigde regelgeving m.b.t. de berekening van de voorziening groot onderhoud. De rechtstreekse vermogensmutatie bedraagt € 1.554.015. De jaarlijkse dotatie is m.i.v. 2024 gewijzigd. De dotatie over 2023 bedroeg € 252.093, over 2024 is deze € 188.853.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.500 aangehouden. In afwijking hiervan wordt een bij elkaar behorend aantal posten met een lagere individuele aanschafwaarde als totaalinvestering beschouwd, waardoor activering mogelijk is.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

ICT	3 tot 15 jaar
Inventaris en apparatuur	3 tot 15 jaar
Meubilair	5 tot 15 jaar
Terreinen	geen afschrijving
Verbouwingen	5 tot 30 jaar

#### Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit in de toelichting op de balans anders is aangegeven.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het CvB. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa. De liquide middelen worden belegd in overeenstemming met het vastgestelde treasurystatuut. Hierin is de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' verwerkt.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en bestemmingsreserves. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het CvB bepaald en betreft geen verplichting. Het CvB kan deze verplichting zelf opheffen.

### **Voorzieningen**

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

#### Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

#### Voorziening WGA

De voorziening heeft betrekking op de WGA-uitkering van een ex-medewerker van de instelling. De voorziening is opgenomen tegen het deel van de uitkeringen die ten laste van de instelling worden gebracht voor de komende jaren.

#### Voorziening WW

De voorziening heeft betrekking op de WW-lasten van een ex-medewerker van de instelling.

#### Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (persoonlijk budget)

De voorziening heeft betrekking op nog op te nemen uren basisbudget (90 uur bij wtf 1). Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

#### Voorziening onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch onderhoud over een reeks van jaren op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt per component lineair opgebouwd o.b.v. de verwachte cyclus per component. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

#### Voorziening afschrijvingskosten

De voorziening afschrijvingskosten is ontstaan door bijdragen vanuit het Samenwerkingsverband voor een prikkelarme inrichting van het Praktijkonderwijs, Connect en de Trajectklas. De onttrekking aan deze voorziening betreft afschrijvingskosten van deze activa.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### **Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten draagt het kasstroomoverzicht bij aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het CvB heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

### **(Rijks)bijdragen**

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overige overheidsbijdragen en -subsidies**

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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Overige baten**

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

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het CvB.

### **Pensioenen**

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Eventueel nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP is eind 2024 111,9%. Eind 2023 was deze 110,5%.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

## FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

### Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het CvB dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het CvB of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het CvB is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het CvB zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

### Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over eventuele rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

### Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### Liquiditeitsrisico

Het CvB heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken.

### Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**BALANS (na verwerking  
resultaatbestemming)**

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste Activa</b>		
Materiële vaste activa	3.471.722	3.473.163
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.471.722</b>	<b>3.473.163</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	985.603	1.149.834
Liquide middelen	4.014.217	4.665.443
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.999.820</b>	<b>5.815.277</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>8.471.542</b>	<b>9.288.440</b>
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen	3.061.303	4.986.336
Voorzieningen	3.104.009	2.188.635
Kortlopende schulden	2.306.230	2.113.469
<b>Totaal passiva</b>	<b>8.471.542</b>	<b>9.288.440</b>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024 EUR	Begroot 2024 EUR	2023 EUR
<b>BATEN</b>			
Rijksbijdragen	18.882.699	18.619.229	18.378.343
Overige overheidsbijdragen	170.787	159.653	121.732
Overige baten	980.862	1.037.931	1.138.680
<b>Totaal Baten</b>	<b>20.034.348</b>	<b>19.816.813</b>	<b>19.638.755</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelslasten	15.791.697	15.410.624	15.222.545
Afschrijvingen	556.157	582.435	548.265
Huisvestingslasten	1.553.898	1.644.878	1.657.732
Overige lasten	2.655.881	2.697.697	2.719.428
<b>Totaal Lasten</b>	<b>20.557.632</b>	<b>20.335.634</b>	<b>20.147.970</b>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>	<b>-523.284</b>	<b>-518.821</b>	<b>-509.215</b>
Financiële baten en lasten	152.266	163.583	171.990
<b>Resultaat</b>	<b>-371.018</b>	<b>-355.238</b>	<b>-337.225</b>

### Verdeling resultaat

Het resultaat over 2024 is als volgt verwerkt in het eigen vermogen per 31-12-2024:

Ten gunste van de Algemene reserve	56.794
Ten gunste van de Bestemmingsreserve privaat	916
Ten laste van de Bestemmingsreserve niet bestede subsidies NPO	-415.203
Ten laste van de Bestemmingsreserve personeel	<u>-13.525</u>
Resultaat 2024	-371.018

## VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN BEGROTING EN WERKELIJKHEID 2024

Rijksbijdragen: Begroot € 18.619.229, werkelijk € 18.882.699, verschil € 263.470 positief.

Verklaring:

1. Lagere indexering lumpsum personeel: € -582.761
2. Toekenning subsidie basisvaardigheden: € 373.898
3. Aanvullende bijdragen via SWV: € 375.623
4. Meer zwangerschapsuitkeringen UWV: € 34.250
5. Meer toekenningen lerarenbeurzen: € 55.487
6. Toekenning subsidie onderwijskansen: € 30.830
7. Diversen: € -23.857

Personeelslasten: Begroot € 15.410.624, werkelijk € 15.791.697, verschil € 381.073 negatief.

Verklaring:

1. Extra salariskosten (met bijbehorende vergoedingen): € 195.886
2. Eenmalige uitkering in januari 2025 m.b.t. 2024 (besluit cao 16-12-2024): € 132.271
3. Extra kosten opleiding en nascholing: € 39.836
4. Inhuur extern personeel: € 33.192
5. Diversen: € -20.112

Huisvestingslasten: Begroot € 1.644.878, werkelijk € 1.553.898, verschil € 90.980 positief.

Verklaring:

1. Lagere dotatie voorziening onderhoud: - € 107.219
2. Hogere schoonmaaklasten: € 38.210
3. Lagere energiekosten (o.a. door compensatieregeling vorige leverancier): - € 57.496
4. Hogere huurlasten: € 28.731
5. Diversen: € 6.794

## VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN WERKELIJKHEID 2024 en 2023

Voor een toelichting op de materiële vaste activa: zie specificatie. Uitgangspunt voor investeringen is, dat deze ten goede moeten komen aan de kwaliteit van het onderwijs.

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht. Externe financiering is niet nodig gebleken. Voor de toekomst worden geen liquiditeitsproblemen verwacht. De inkomende en uitgaande kasstromen zullen op jaarbasis op elkaar worden afgestemd. Hiertoe noodzakelijke maatregelen worden tijdig genomen. De verwachting bestaat, dat externe financiering niet nodig zal zijn.

Voor een toelichting op het eigen vermogen en de voorzieningen: zie verloopoverzichten. Het eigen vermogen is van voldoende omvang. Noodzakelijke voorzieningen zijn gevormd.

Rijksbijdragen: 2024 € 18.882.699, 2023 € 18.378.343, verschil € 504.356 positief.

Verklaring: aanpassing lumpsum en ontvangen extra subsidies.

Personeelslasten: 2024 € 15.791.697, 2023 € 15.222.545, verschil € 569.152 negatief.

Verklaring: hogere loonkosten door een extra havo-klas, door aanpassing van de cao, incl. een eenmalige uitkering in januari 2025 m.b.t. 2024 (besluit cao 16-12-2024): € 132.271 en door toekenning en gebruikmaking van extra vergoedingen.

Huisvestingslasten: 2024 € 1.553.898, 2023 € 1.657.732, verschil € 103.834 positief.

Verklaring: lagere kosten voor onderhoud vanwege onttrekkingen aan de voorziening groot onderhoud, hogere schoonmaak-, energie- en huurlasten (incl. servicekosten Beroeps-campus).

**KASSTROOMOVERZICHT**

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo Baten en Lasten	-523.284	-509.215
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	556.157	548.265
Mutaties voorzieningen	-638.642	62.013
Verandering in:		
Vorderingen	112.161	-435.035
Schulden	192.761	-879.139
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>-300.847</b>	<b>-1.213.111</b>
Ontvangen interest	152.266	171.990
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-148.581	-1.041.121
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-502.644	-796.349
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-502.644	-796.349
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-651.225</b>	<b>-1.837.470</b>

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	In gebruik	Investering	Afschrijving	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2024	1-1-2024	1-1-2024	2024	2024	2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grond	57.176	0	57.176	0		0	57.176	0	57.176
Aanpassing gebouw	1.953.809	290.878	1.662.931	0	58.686	99.784	2.012.495	390.662	1.621.834
Inventaris	5.430.694	3.684.666	1.746.028	0	443.958	456.373	5.874.652	4.141.039	1.733.612
	<b>7.321.679</b>	<b>3.975.544</b>	<b>3.466.136</b>	<b>0</b>	<b>502.644</b>	<b>556.157</b>	<b>7.944.323</b>	<b>4.531.701</b>	<b>3.412.622</b>
<b>Activa in voorbereiding</b>									
- Website Connect	7.028	0	7.028	-7.028	0	0	0	0	20.375
- Schoolplein	0	0	0		20.375	0	20.375	0	2.788
- Vitrinekast	0	0	0		2.788	0	2.788	0	35.937
- Rolluiken entree	0	0	0		35.937	0	35.937	0	
	<b>7.328.707</b>	<b>3.975.544</b>	<b>3.473.163</b>	<b>-7.028</b>	<b>561.744</b>	<b>556.157</b>	<b>8.003.423</b>	<b>4.531.701</b>	<b>3.471.722</b>

### Gebouwen

De vereniging is juridisch eigenaar van het schoolgebouw aan de Koningin Julianaweg 57 te Middelharnis. De Gemeente Middelharnis is economisch eigenaar.

### Terreinen

De vereniging is economisch en juridisch eigenaar van 840 m2 grondoppervlak. Het afschrijvingspercentage is 0.

De overige grond, waarop het schoolgebouw staat, behoort economisch gezien tot de Gemeente Middelharnis; de vereniging is hiervan juridisch eigenaar.

### Inventaris en apparatuur

In het verslagjaar waren de grootste investeringen:

- Prikkelarme inrichting Connect: € 51.770
- Verbouwing lokalen: € 40.802
- Laptops Praktijkonderwijs: € 38.817
- Afzuiginstallatie kooklokaal: € 38.478
- Tafels en stoelen leerlingen: € 31.267
- Meubilair personeel: € 30.912

- Keukenapparatuur PPO Z&W: € 29.255
- Smartboards vakgroepen: € 23.427
- Schuifwand lokalen Z&W Beroeps-campus: € 17.884
- Laptops Zorg & Welzijn: € 15.948
- Website Connect: € 14.448

### **Activa in voorbereiding**

Onderstaande investeringen zullen in 2025 in gebruik worden genomen:

Vernieuwing schoolplein	€ 20.375
Vitrinekast voor biologie	€ 2.788
Afsluiting entree Kon. Julianaweg 55	€ 35.937

**VORDERINGEN**

	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ouders	93.245	94.374
Overige overheden	124.172	155.248
Overlopende activa	768.186	900.212
<b>Vorderingen</b>	<b>985.603</b>	<b>1.149.834</b>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	580.988	755.104
Rente spaarrekeningen	34.452	49.124
Wereldwinkel	0	0
Samenwerkingsverband VO	152.746	95.984
<b>Overlopende activa</b>	<b>768.186</b>	<b>900.212</b>

De van ouders te ontvangen bedragen betreffen de vrijwillige algemene ouderbijdragen en bijdragen i.v.m. diverse excursies.

De vooruitbetaalde kosten hebben voornamelijk betrekking op busabonnementen van leerlingen en excursies.

De vordering op het Samenwerkingsverband VO betreft voornamelijk de afrekening over 2024 m.b.t. Connect.

LIQUIDE MIDDELEN	31-12-2024	31-12-2023
	EUR	EUR
Kasmiddelen	3.069	4.702
Tegoeden op bankrekeningen	4.011.148	4.660.741
<b>Liquide middelen</b>	<b>4.014.217</b>	<b>4.665.443</b>

Er is geen sprake van niet vrij-opneembare bedragen.

## EIGEN VERMOGEN

	Stand 1-1-2024 voor stelselwijziging	Omvang stelselwijziging	Stand 1-1-2024 na stelselwijziging	Resultaat 2024	Stand 31-12- 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	3.736.275	-1.554.015	2.182.260	56.794	2.239.054
Bestemmingsreserve (publiek)	1.029.661		1.029.661	-428.728	600.933
Bestemmingsreserve (privaat)	850		850	916	1.766
Statutaire reserves (publiek)	219.550		219.550	0	219.550
<b>Eigen vermogen</b>	<b>4.986.336</b>	<b>-1.554.015</b>	<b>3.432.321</b>	<b>-371.018</b>	<b>3.061.303</b>
Uitsplitsing:					
Reserve personeel (publiek)	551.042			-13.525	537.517
Reserve NPO	478.619			-415.203	63.416
<b>Bestemmingsreserve (publiek)</b>	<b>1.029.661</b>			<b>-428.728</b>	<b>600.933</b>
Uitsplitsing:					
Algemeen besteedbare reserve	850			916	1.766
<b>Bestemmingsreserve (privaat)</b>	<b>850</b>			<b>916</b>	<b>1.766</b>

M.b.t. de algemene reserve is onder de overige mutaties het bedrag van de stelselwijziging m.b.t. de voorziening groot onderhoud opgenomen. M.i.v. 1 januari 2024 is de door het ministerie voorgeschreven nieuwe berekeningswijze toegepast.

De bestemmingsreserve personeel is bedoeld voor eventuele tekorten op de personeelskosten.

De bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) betreft nog niet bestede middelen in het kader van het wegwerken van leervertragingen bij leerlingen.

De mutatie van de bestemmingsreserve (privaat) betreft ontvangen contributie van de leden van de schoolvereniging en de toerekening van rentebaten naar rato.

VOORZIENINGEN

	Stand per 1-1-2024 voor stelsel- wijziging	Omvang stelsel- wijziging	Stand per 1- 1-2024 na stelsel- wijziging	Dotatie/ vrijval	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jubilea	157.361		157.361	29.516	30.654	156.223
WGA-uitkering	4.965		4.965	5.901	8.741	2.125
WW-lasten	23.407		23.407	17.665	17.672	23.400
Persoonlijk budget	117.451		117.451	250.820	241.320	126.951
Groot onderhoud	1.619.445	1.554.015	3.173.460	188.853	866.298	2.496.015
Afschrijvingskosten	266.007		266.007	55.000	21.711	299.295
<b>Voorzieningen</b>	<b>2.188.635</b>	<b>1.554.015</b>	<b>3.742.651</b>	<b>547.755</b>	<b>1.186.396</b>	<b>3.104.009</b>

De voorziening jubilea betreft toekomstige jubilea (25 en 40 jaar overheidsdienst). De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 0. Langer dan 5 jaar betreft € 90.065.

De voorziening WGA-uitkering betreft één ex-werknemer. De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 1.500, langer dan 5 jaar € 0.

De voorziening WW-lasten betreft één ex-werknemer. De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 7.200, langer dan 5 jaar € 0.

De voorziening persoonlijk budget betreft het basisbudget van 50 uren (bij een fulltime-betrekking). In 2022 is het basisbudget met 40 uren (bij een fulltime-betrekking) opgehoogd. Per personeelslid is het urensaldo gewaardeerd tegen het juiste uurloon. Het kortlopende deel (< 1 jaar) bedraagt € 126.951, het langlopende deel (> 5 jaar) € 0.

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. De onttrekking in 2024 aan deze voorziening betreft voornamelijk de kosten van het project luchtbehandeling en onderhoud aan de technische installaties. Op basis van het nieuwe meerjarenonderhoudsplan bedraagt de dotatie in 2024 € 188.853.

M.i.v. 1 januari 2024 is een nieuwe berekeningswijze toegepast, voorgeschreven door het ministerie. Dit heeft geresulteerd in een onttrekking van € 1.554.015 aan het eigen vermogen ten gunste van de voorziening groot onderhoud. Dit bedrag is een rechtstreekse vermogensmutatie en is vermeld onder de overige mutaties.

De voorziening afschrijvingskosten is ontstaan door bijdragen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs voor een prikkelarme inrichting van het Praktijkonderwijs, Connect en de Trajectklas. De onttrekking aan deze voorziening betreft afschrijvingskosten van deze activa.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Crediteuren	293.713	142.586
Loonheffing	713.425	675.040
Schulden terzake van pensioenen	202.909	193.085
Overlopende passiva	1.096.183	1.102.757
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>2.306.230</b>	<b>2.113.468</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld en vakantiedagen	570.282	592.358
Overige overlopende passiva	277.865	144.635
Nog te besteden subsidies OCW	218.106	269.651
Overige nog te besteden subsidies	29.930	96.113
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.096.183</b>	<b>1.102.757</b>

De overige overlopende passiva betreffen vnl. de kosten van nog te betalen vergoedingen, een nog te betalen eenmalige uitkering volgens cao en garantiegeld lesboeken.

De nog te besteden subsidies OCW betreffen vnl. lerarenbeurzen, een subsidie i.v.m. de christelijke opleidingsschool (COS) en een subsidie voor geldlessen. De overige nog te besteden subsidies betreffen vnl. een subsidie voor internationalisering.

## MODEL G: VERANTWOORDING SUBSIDIES

### G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (EUR)

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Studieverlof (141586, 20-6-2023)	7.227	7.227	Ja
Studieverlof (139477, 20-6-2023)	6.504	6.504	Ja
Studieverlof (140255, 20-6-2023)	5.195	5.195	Ja
Studieverlof (139384, 20-6-2023)	5.059	5.059	Ja
Studieverlof (143516, 20-6-2023)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (139911, 20-6-2023)	7.227	7.227	Ja
Studieverlof (140364, 20-6-2023)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (138735, 20-6-2023)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (141190, 20-6-2023)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (149162, 22-7-2024)	4.336	1.807	Nee
Studieverlof (146524, 2-7-2024)	3.749	1.562	Nee
Studieverlof (145462, 18-6-2024)	8.673	3.614	Nee
Studieverlof (148853, 18-6-2024)	7.227	3.011	Nee
Studieverlof (146296, 18-6-2024)	6.504	2.710	Nee
Studieverlof (144649, 18-6-2024)	6.504	2.710	Nee
Studieverlof (145210, 18-6-2024)	10.841	4.517	Nee
Studieverlof (147401, 18-6-2024)	5.420	2.258	Nee
Studieverlof (145606, 18-6-2024)	9.757	4.065	Nee
Studieverlof (148682, 18-6-2024)	10.841	4.517	Nee
Studieverlof (145332, 18-6-2024)	10.841	4.517	Nee
Studieverlof (144910, 18-6-2024)	6.504	2.710	Nee
Studieverlof (147443, 18-6-2024)	10.841	4.517	Nee
Zij-instroom (2/094/39999, 4-4-2022)	20.000	20.000	Ja
Zij-instroom (2/78/39999, 17-10-2022)	20.000	20.000	Ja
Subsidie			
Christelijke Opleidingschool (COS) (OS-2022-C-001, 30-11-2022)	500.000	500.000	Ja
Subsidie Onderwijsregio's (OWR230091)	14.335	14.335	Nee
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs (IFO24063)	10.000	10.000	Ja
Subsidie verbetering basisvaardigheden (VBV24-VO-0081)	1.571.000	373.898	Nee
Subsidie praktijkgericht vak gl en tl (PGLTL240020)	75.000	37.500	Nee

## G2 Subsidies met verrekeningsclausule (EUR)

### G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te ver- rekenen
--------------	----------------------	------------------------------	------------------	--------------------

### G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te be- steden
--------------	----------------------	------------------------------	--------------------------	------------------

## WNT-verantwoording 2024

De WNT is van toepassing op CSG Prins Maurits. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 181.000 (onderwijs, klasse D, 10 complexiteitspunten).

De klasse-indeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen, die als volgt zijn vastgesteld:

- totale baten 2022:	4 punten
- aantal leerlingen per 01-10-2022:	2 punten
- aantal onderwijssoorten 2022:	<u>4 punten</u>
Totaal	10 punten

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024						
bedragen x € 1	E.M. Olslagers		J. Hoff		A. van Heinsberg	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter CvB		Lid CvB		Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		Ja		Ja	
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.797		€ 137.365		€ 135.665	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.979		€ 22.607		22.119	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 140.776</i>		<i>€ 159.972</i>		<i>€ 157.784</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000		€ 181.000		€ 181.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	€ 140.776		€ 159.972		€ 157.784	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Gegevens 2023</b>						
bedragen x € 1	E.M. Olslagers		J. Hoff		A. van Heinsberg	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter CvB		Lid CvB		Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/8 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking? <sup>8</sup>	Ja		Ja		Ja	

<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.748	€ 130.901	€ 129.685
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.259	€ 22.414	€ 22.660
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 53.007</i>	<i>€ 153.315</i>	<i>€ 152.345</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 72.083	€ 173.000	€ 173.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 53.007</b>	<b>€ 153.315</b>	<b>€ 152.345</b>

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.J. van Heest</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1,0
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	Ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.786
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 91.786</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 100.917
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 91.786</b>

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

<b>Gegevens 2024</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
J.J. Blaak-Looij	Secretaris RvT
M.J. Driesse	Lid RvT
S. Jordaan	Lid RvT
P. Kieviet (Paul)	Voorzitter RvT
P. Kieviet (Peter)	Lid RvT
A.J. Lugtenburg	Lid RvT
J. Troost	Lid RvT
A.M.E. van Vianen	Lid RvT

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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.

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

In 2009 is de latente vordering op OCW n.a.v. de overgang lumpsum afgeboekt; bedrag: € 658.000.

### De volgende (grotere) meerjarige verplichtingen zijn aangegaan:

- Verus (gas en elektriciteit (Engie), looptijd 01-01-2024 t/m 31-12-2025, geschatte kosten per jaar € 200.000).
- Canon (multifunctionals, looptijd 01-01-2023 t/m 31-12-2027, geschatte kosten per jaar € 35.000).
- Van Dijk Educatie (leermiddelen, looptijd 01-02-2022 t/m 31-07-2025, geschatte kosten per jaar € 400.000).
- abcfinance/Sonesto (lockers leerlingen, looptijd 01-08-2017 t/m 31-07-2027, kosten per jaar € 30.000).
- Atalian (schoonhouden, looptijd 02-01-2023 t/m 31-12-2025, kosten per jaar € 180.000).
- Gemeente Goeree-Overflakkee (huur gebouw, looptijd 01-03-2021 t/m 28-02-2026, kosten per jaar € 209.000).
- Stichting Beroepscampus (huur gebouw, looptijd 01-09-2022 t/m 31-08-2037, kosten per jaar € 325.000).
- Noordhoff (leermiddelen, looptijd 01-02-2022 t/m 31-07-2025, kosten per jaar € 150.000).

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die van invloed zijn op de financiële gegevens m.b.t. 2024.

## VERBONDEN PARTIJEN

In 2024 waren er geen verbonden partijen. Wel neemt de school deel aan het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs op Goeree-Overflakkee met als doel het aanbieden van passend onderwijs aan leerlingen.

### **Model E: Verbonden partijen**

Naam: Samenwerkingsverband Passend Onderwijs

Juridische vorm: coöperatie

Statutaire zetel: Middelharnis

Code activiteiten: 4

Eigen vermogen per 31-12-2024: nog niet bekend

Resultaat 2024: nog niet bekend

Consolidatie: nee

Naam: Beroepscampus vmbo/mbo

Juridische vorm: stichting

Statutaire zetel: Middelharnis

Code activiteiten: 4

Eigen vermogen en resultaat per 31-12-2024: nog niet bekend

Consolidatie: nee

Naam: Vereniging van Eigenaren Beroepscampus vmbo/mbo

Juridische vorm: vereniging

Statutaire zetel: Middelharnis

Code activiteiten: 4

Eigen vermogen en resultaat per 31-12-2024: nog niet bekend

Consolidatie: nee

**RIJKSBIJDRAGEN**

	2024	2023
Rijksbijdragen OCW	17.011.705	16.358.763
Overige subsidies OCW	373.898	815.319
Bijdrage SWV	1.497.096	1.204.261
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>18.882.699</b>	<b>18.378.343</b>

**Overige subsidies OCW**

Niet-geormerkte subsidies	373.898	815.319
<b>Overige subsidies OCW</b>	<b>373.898</b>	<b>815.319</b>

**Niet-geormerkte subsidies**

Gratis lesmateriaal	0	0
Subsidies NPO	0	815.319
Subsidie Basisvaardigheden	373.898	0
<b>Niet-geormerkte subsidies</b>	<b>373.898</b>	<b>815.319</b>

**OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Gemeente	129.044	123.531
Europees Sociaal Fonds	41.743	-1.799
<b>Overige overheidsbijdragen</b>	<b>170.787</b>	<b>121.732</b>

OVERIGE BATEN	2024 EUR	2023 EUR
Overige	980.862	1.138.680
<b>Overige baten</b>	<b>980.862</b>	<b>1.138.680</b>
<b>Overige</b>		
Leerlingbijdragen	367.091	360.234
Bijdragen excursies	227.310	282.496
Inkomsten verkoop aula	77.103	78.247
Bijdragen goede doelen	24.089	25.590
Diversen	285.269	392.113
<b>Overige</b>	<b>980.862</b>	<b>1.138.680</b>

LASTEN	2024 EUR	2023 EUR
<b>PERSONEELSLASTEN</b>		
Lonen en salarissen	15.343.514	14.831.460
Overige personele lasten	527.992	538.209
Af: Uitkeringen	-79.809	-147.124
<b>Personeelslasten</b>	<b>15.791.697</b>	<b>15.222.545</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	11.258.004	10.905.581
Nationaal Programma Onderwijs	0	105.000
Werkdrukverlaging	0	0
Sociale lasten	1.583.482	1.522.626
Pensioenpremies	2.502.028	2.298.252
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>15.343.514</b>	<b>14.831.459</b>
<b>Overige personele lasten</b>		
Werkkostenregeling	131.420	137.678
Extern personeel	80.628	58.506
Opleiding en nascholing	154.836	146.229
Bedrijfsgezondheidsdienst	47.809	45.176
Overig	113.299	150.620
<b>Overige personele lasten</b>	<b>527.992</b>	<b>538.209</b>
<b>Aantal fte's:</b>		
- Directie	3,0	3,0
- Onderwijzend personeel	118	121,6
- Ondersteunend personeel	<u>40</u>	<u>40,3</u>
	161	164,9
<b>AFSCHRIJVINGEN</b>		
Materiële vaste activa	556.157	548.265
<b>Afschrijvingen</b>	<b>556.157</b>	<b>548.265</b>
<b>HUISVESTINGSLASTEN</b>		
Huur	732.537	709.479
Klein onderhoud	0	97.907
Energie en water	242.504	224.581
Schoonmaakkosten	308.210	290.533
Heffingen	18.701	19.407
Dotatie voorziening groot onderhoud	188.853	252.093
Overige	63.093	63.732
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>1.553.898</b>	<b>1.657.732</b>

OVERIGE LASTEN	2024	2023
	EUR	EUR
Administratie- en beheerlasten	146.240	137.612
Verzekeringen	15.481	13.237
Accountantskosten	22.089	24.484
Inventaris en leermiddelen	1.241.270	1.192.739
Public relations (incl. Open dagen)	95.238	107.539
Leerlingactiviteiten	529.205	569.047
Kosten excursies	252.340	302.283
Overige lasten	324.846	372.485
Kosten niet geormerkte subs. Ministerie	29.172	0
<b>Overige lasten</b>	<b>2.655.881</b>	<b>2.719.427</b>

#### Honorarium accountant

Onderzoek jaarrekening	21.127	20.340
Andere controleopdrachten	0	0
Fiscale adviezen	0	0
Niet-controledienst	962	4.144
	<b>22.089</b>	<b>24.484</b>

**FINANCIËLE BATEN**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Rentebaten	-152.266	-171.990
<b>Financiële baten</b>	<b>-152.266</b>	<b>-171.990</b>