



CSG Prins Maurits

Bestuursverslag 2025

Koningin Julianaweg 57
3241 XB Middelharnis

Postbus 181
3240 AD Middelharnis

T (0187) 48 27 45
E info@csgpm.nl

IBAN NL71 RABO 0342 0041 90
BIC RABONL2U

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	7
1. Kerngegevens	16
2. Doelstelling van CSG Prins Maurits: missie en visie	17
3. Beleid per domein	18
4. Organisatiestructuur	21
5. Managementrapportage	22
6. Risico-analyse	27
8. Meerjarenraming	29
9. Financiële informatie	42

Jaarverslag Raad van Toezicht 2025

Christelijke Scholengemeenschap Prins Maurits

De Raad van Toezicht van de Christelijke Scholengemeenschap Prins Maurits legt door middel van dit verslag verantwoording af over het gevoerde toezicht in 2025.

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) hechten 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.

1. Samenstelling Raad van Toezicht

Onderstaand overzicht toont de samenstelling van de RvT per 31 december 2025. Leden worden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen eenmaal herbenoemd worden.

Naam	Beroep	Nevenfunctie	Vergoeding	Aftredend	Herbenoembaar
M.J. Driesse (Voorzitter rem.commissie) Dirksland, Ger. Gem.	Commercieel manager bouwbedrijf	Lid kerkenraad Ger. Gem. Dirksland	€ 1250	2027	Nee (max)
Mr. J.J. Blaak-Looij B.A. (Secretaris) Ouddorp, Prot. kerk	Advocaat-partner	Lid bestuur Stichting Vrienden van Sjaloom Zorg	€ 1700	2026	Ja
Mr. S. Jordaan (Onderwijscommissie) Sommelsdijk, Ned. Ger. Kerk	Senior rechter Rechtbank Rotterdam	Docent SSR Studiecentrum rechtspleging; Vrijwilliger Sjaloom Zorg	€ 1250	2026	Ja
Drs. P. Kieviet (Peter) (Onderwijscommissie) Sommelsdijk, Ger. Gem.	RvB Hoeksteenscholen / Gemeenteraadslid	Bestuurslid Jeugdwerk Ger. Gem.	€ 1250	2027	Nee (max)
Drs. P. Kieviet (Paul) (Voorzitter) Middelharnis, Prot. kerk	Algemeen directeur IT-bedrijf	Lid RvT Curamare; Catecheet Herv. gem. Sommelsdijk; Promovendus TUU / ETF	€ 1700	2029	Nee (max)
Mr. Ir. A.M.E. van Vianen AA RB (Auditcommissie)	Accountant- adviseur	Voorzitter adviesraad School met de	€ 1250	2028	Ja

Naam	Beroep	Nevenfunctie	Vergoeding	Aftredend	Herbenoembaar
Sommelsdijk, Prot. kerk		Bijbel Sommelsdijk; leiding zondagschool			
J. Troost (Auditcommissie) Stellendam, Prot. kerk	Financieel Adviseur VO	Lid kerkenraad Gereformeerde Kerk Stellendam	€ 1250	2029	Nee (max)

2. Toezichtvisie en toezichtkader

De RvT hanteert een toezichtkader dat aansluit op de identiteit en doelstellingen van de school. Het toezicht is gericht op:

- De strategische koers en continuïteit van de school
- De kwaliteit van onderwijs en de naleving van wet- en regelgeving
- Een rechtmatige en doelmatige inzet van middelen
- Het functioneren van het College van Bestuur

De RvT werkt op basis van een scheiding van bestuur en toezicht, conform de Code Goed Bestuur VO. Het CvB is verantwoordelijk voor het besturen; de RvT houdt toezicht en fungeert als klankbord.

De RvT heeft haar visie op toezichthouden vastgelegd in negen principes (december 2024). Kern daarvan is dat de RvT haar werk verricht vanuit verbondenheid aan de protestants-christelijke grondslag van de school, met vertrouwen als grondhouding en rolzuiverheid als werkwijze.

De RvT ziet het als haar taak toe te zien op de realisatie van de missie van de school, de kwaliteit van het bestuur en de naleving van wet- en regelgeving — zonder op de stoel van het CvB te gaan zitten. Binnen de Raad wordt gewerkt via drie commissies (audit, onderwijs & kwaliteit, remuneratie), zodat plenaire vergaderingen benut kunnen worden voor de inhoudelijke dialoog met het bestuur.

Leidende waarden zijn vertrouwen, integriteit, onafhankelijkheid, respect en deskundigheid. De intensiteit van het toezicht wordt waar nodig opgevoerd, maar de grondhouding blijft die van een positief-kritische partner voor het CvB.

Ten slotte: de RvT ziet niet alleen toe, maar ook op. Elke vergadering wordt geopend met gebed, in het besef dat de school afhankelijk is van Gods leiding en zegen.

3. Werkwijze en taakverdeling

Vergaderingen

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 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 evaluatie van het

uitvoerend bestuur. Het College van Bestuur verschaft de RvT de benodigde informatie aan de hand van een speciale managementrapportage en aanvullende vergaderstukken.

In 2025 vergaderde de RvT op 11 februari, 26 maart, 22 mei, 10 september en 2 december. De vergadering van maart kreeg dit jaar een bijzonder karakter: in plaats van de gebruikelijke agenda werd deze avond ingericht als brainstormsessie, waarmee extra ruimte werd gecreëerd voor de klankbordfunctie van de RvT richting het College van Bestuur.

Naast de reguliere vergaderingen is eenmaal vergaderd met de accountant naar aanleiding van de managementletter. In het gesprek met de accountant kwam een aantal aandachtspunten naar voren die de RvT meeneemt in haar toezicht voor het komend jaar. De accountant wees op het belang van actief toezicht op de samenwerkingsverbanden van de school, waarbij de RvT een proactieve en kritisch-betrokken houding aanneemt. Daarnaast vroeg de accountant aandacht voor de huisvestingsvisie en de voorziening groot onderhoud. Tot slot werd geconstateerd dat de bekostiging vanuit overheidswege onder druk staat, wat vraagt om waakzaamheid bij de financiële planning op langere termijn.

Commissies

Binnen de RvT zijn de volgende commissies actief:

Auditcommissie

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

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft functioneringsgesprekken gevoerd met de leden van het CvB. Basis hiervoor waren gesprekken die leden van de RvT voerden met teamleiders en verschillende personeelsleden.

Onderwijscommissie

De onderwijscommissie legt zich toe op: kwaliteit van onderwijs, de managementrapportage, scholing en de evaluatie van het eigen functioneren.

Overig contact

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

De RvT wordt op de hoogte gehouden van het wel en wee binnen de school via de weekinfo en algemene personeelsmailing. De RvT probeert bij belangrijke gelegenheden aanwezig te zijn.

4. Professionalisering

De RvT hecht aan het op peil houden van de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor de uitoefening van toezicht in het onderwijs. RvT-leden kunnen bijeenkomsten van de VTOI-NVTK bijwonen en relevante scholingsactiviteiten binnen de school.

5. Zelfevaluatie

De RvT evalueert jaarlijks het eigen functioneren. Eens in de drie jaar vindt de zelfevaluatie plaats onder leiding van een externe voorzitter, conform de Code Goed Bestuur VO; dit staat voor 2026 op de planning.

6. Inhoudelijk toezicht

Wettelijke taken en Code Goed Bestuur

De RvT heeft in 2025 toezicht gehouden op de naleving van wettelijke voorschriften en de Code Goed Bestuur VO. Alle richtlijnen uit de Code worden nageleefd.

Kwaliteit van onderwijs

De kwaliteit van het onderwijs heeft ook in 2025 de aandacht van de RvT gehad. Via de managementrapportages en de gesprekken met het CvB is de RvT regelmatig geïnformeerd over de onderwijsresultaten en relevante ontwikkelingen. De RvT heeft kennisgenomen van de bevindingen en heeft vertrouwen in de wijze waarop het CvB de kwaliteitszorg vormgeeft.

Strategisch meerjarenplan

In 2025 is het Strategisch Beleidsplan van de school in uitvoering. De RvT wordt door het CvB periodiek geïnformeerd over de voortgang. De RvT heeft kennisgenomen van de geboekte resultaten en de planning voor de komende periode, en heeft waar relevant haar bevindingen en aandachtspunten met het CvB gedeeld.

7. Financieel toezicht

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 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 2024 goedgekeurd. De accountant heeft een rapport van bevindingen en aanbevelingen opgesteld en dit met de RvT besproken.

8. Besluiten

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

- WNT-klasse wordt vastgesteld: klasse D
- Vaststelling meerjarenbalans
- Goedkeuring begroting 2026

9. Optreden als werkgever

De RvT vervult de werkgeversrol ten aanzien van het College van Bestuur. In 2025 zijn de volgende werkgeversaangelegenheden aan de orde geweest: de gebruikelijke functioneringsgesprekken en de vaststelling beloning CvB-leden conform cao (met inachtneming WNT uiteraard).

10. Onafhankelijkheid van de Raad van Toezicht

De RvT handelt onafhankelijk van het bestuur en behartigt geen deelbelangen. De samenstelling van de RvT is zodanig dat de leden ten opzichte van elkaar, het CvB en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.

11. Tegenstrijdig belang

Er hebben zich in 2025 geen situaties voorgedaan van tegenstrijdig belang tussen de individuele belangen van de verschillende leden van de RvT en het belang van de school, zodat ook niemand zich aan de vergaderingen en de besluitvorming heeft hoeven onttrekken.

12. Tot slot

Opnieuw is er veel werk verzet binnen onze school. Met dankbaarheid kijken wij terug op een jaar waarin medewerkers en leerlingen zich dagelijks hebben ingezet — en de Bijbel openging.

De RvT heeft met vertrouwen kunnen constateren dat het CvB ook in dit jaar bekwaam en betrokken leiding heeft gegeven aan de school.

Wij zijn dankbaar voor de inzet van alle medewerkers, die dag in dag uit werken vanuit de roeping om onderwijs te geven dat geworteld is in het christelijk geloof. Ook spreken wij onze waardering uit voor de leerlingen en hun ouders, die de school toevertrouwen wat hun het dierbaarste is.

De RvT ziet uit naar het komende jaar met de verwachting dat de school haar missie — vorming van jongeren naar Gods Woord — ook in 2026 getrouw zal uitdragen.

Bidt u met ons om Gods zegen over onze school, haar leerlingen en haar medewerkers.

J.J. Blaak-Looij

Secretaris Raad van Toezicht

Ouddorp, maart 2026

Verslag College van Bestuur

Hierbij biedt het College van Bestuur het bestuursverslag over 2025 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 2025 is een resultaat behaald van € 477.932 positief (2024: € 371.018 negatief). Het begrote resultaat over 2025 is € 407.442 positief.

In 2025 was er een opvallend grote last van € 451.806. Dit betreft per saldo een afrekening met de RGO inzake vmbo-leerlingen. Het aantal leerlingen van onze school, dat deelneemt aan RGO-profielen is hoger dan omgekeerd. Een eerder overeengekomen verrekeningsbedrag is in de loop van 2025 hoger vastgesteld om tegemoet te komen aan de werkelijke kostenstructuur m.b.t. deze leerlingen. Deze post is in feite in 2025 gecompenseerd door extra baten ter grootte van € 249.495, door een vrijval van de voorziening groot onderhoud van € 208.478 en door een positief verschil in de personeelskosten (door strakkere sturing) van € 84.301.

Eigen vermogen

Per 31-12-2025 bedraagt het eigen vermogen € 3.539.235. Hiervan kan € 2.624 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 € 1.971.566. De verhouding tussen benodigd en aanwezig vermogen kan worden omschreven als ruim voldoende.

Met het vermogenoverschot van € 1.565.045 ($€ 3.539.235 \text{ min } € 2.624 \text{ min } € 1.971.566$) zal doelmatig worden omgegaan.

Een andere benaderingswijze is de volgende. Het normvermogen (5% van de baten) is € 1.089.048. 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 € 1.169.335. De kortlopende schulden bedragen € 2.516.142. Deze drie bedragen bij elkaar opgeteld geeft € 4.774.525. Vergeleken met het eigen vermogen van € 3.539.235 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 van bovenmatig publiek vermogen. De reden hiervan is een stelselwijziging in 2024 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.

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 2025 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 2025 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.

Kengetallen

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>richtlijn OCW</u>
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal vermogen)	0,41	0,36	min. 0,20
Solvabiliteit 2 ((EV + voorzieningen)/TV)	0,72	0,73	min. 0,30
Weerstandsvermogen (EV/totale baten)	0,16	0,15	0,10 – 0,40
Kapitalisatiefactor ((balanstotaal – gebouwen en terreinen)/totale baten)	0,32	0,34	0,35
Publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen	0,82	0,74	circa 1

Onderverdeling kapitalisatiefactor:

- transactiefunctie (kortlopende schulden/totaal baten)	0,12	0,12	max. 0,12
- financieringsfunctie ((0,5* tot. AW mva)/tot. baten)	0,20	0,20	max. 0,18

- bufferfunctie (saldo) (afdekken onvoorziene risico's)	0,00	0,02	max. 0,05
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,00	2,17	0,50 – 1,50
Rentabiliteit (resultaat/totaal baten)	0,02	-0,01	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

2025: verzuimpercentage 3,90%, meldingsfrequentie 1,05, gemiddelde verzuimduur 25,3 dagen
 2024: verzuimpercentage 4,59%, meldingsfrequentie 1,10, gemiddelde verzuimduur 15,3 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 2025 is er één ontslaguitkering (transitievergoeding) 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 2025	VOG's aanwezig op ingangsmoment	VOG's te laat aanwezig	VOG's niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	12	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	0	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.

Huisvesting

In 2025 waren er geen bijzonderheden m.b.t. huisvesting.

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.

In 2025 is de in de meerjarenraming voorziene inkrimping van ongeveer 9 fte's gerealiseerd. Ook de voor 2026 begrote personeelsreductie van ongeveer 6 fte's zal naar verwachting worden verwerkelijkt.

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
2026	1.558	3	106	39
2027	1.547	3	104	38
2028	1.546	3	102	37
2029	1.496	3	96	36
2030	1.474	3	94	36
2031	1.451	3	93	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.

Het financiële meerjarenperspectief is zichtbaar gemaakt in meerjarenramingen (exploitatierekening 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.

De belangrijkste risico's betreffen het verwateren van de christelijke identiteit, mogelijke datalekken en negatieve invloed door uitingen via sociale media. Dit kan vrij snel leiden tot een jaarlijks lagere instroom van leerlingen. Aan deze posten zijn in de analyse relatief hoge kanspercentages en relatief hoge bedragen toegekend. Doen de genoemde ontwikkelingen zich voor, dan heeft dat direct invloed op de te hanteren schoolbrede strategie met hieraan verbonden de mogelijke inkrimping van het onderwijsaanbod en het personeelsbestand. Het doel zal dan zijn om de financiële continuïteit van de schoolorganisatie te waarborgen en hiermee te voldoen aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Het totaalbedrag van alle risico's bedraagt € 5.960.000. 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 € 1.971.566. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 3.627.440. Dit is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken.

Belangrijkste investeringen in 2026

In 2026 zal met name worden geïnvesteerd in laptops voor het personeel en meubilair voor de aula.

Beroepscampus

CSG Prins Maurits is actief betrokken bij de eilandelijke Beroepscampus in Middelharnis. Binnen deze samenwerking werken voortgezet onderwijs (vmbo), middelbaar beroepsonderwijs (mbo), overheid en bedrijfsleven samen aan het versterken van de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. De campus biedt leerlingen een leeromgeving waarin theorie en praktijk nauw met elkaar verbonden zijn. Door deze samenwerking krijgen leerlingen een beter beeld van beroepen en sectoren in de regio en worden zij voorbereid op vervolgonderwijs en toekomstige arbeid. Binnen de Beroepscampus wordt gewerkt aan doorlopende leerlijnen tussen vmbo en mbo en aan onderwijs dat aansluit bij de actuele vraag van de regionale arbeidsmarkt. Daarbij spelen praktijkgerichte opdrachten, samenwerking met bedrijven en het gebruik van moderne voorzieningen een belangrijke rol. Door deze nauwe samenwerking met regionale partners wordt het onderwijsaanbod versterkt en krijgen leerlingen de mogelijkheid om hun talenten te ontwikkelen in een realistische en betekenisvolle leeromgeving.

Technasium

Het Technasium vormt een belangrijk onderdeel van het onderwijsaanbod binnen havo en vwo. Leerlingen werken binnen dit programma aan onderzoeks- en ontwerp opdrachten die zijn gebaseerd op vraagstukken uit de praktijk. Door deze werkwijze ontwikkelen zij vaardigheden op het gebied van onderzoek, samenwerken, plannen en presenteren. Het Technasium sluit daarmee aan bij de ambitie van de school om leerlingen voor te bereiden op een samenleving waarin technologische ontwikkelingen een grotere rol spelen. Het vak Onderzoek en Ontwerpen (O&O) wordt in de havo en vwo aangeboden en vormt de kern van het Technasiumonderwijs. In de mavo gebruiken we het equivalent voor O&O: T&T-Technologie en Toepassing. Leerlingen werken bij O&O en T&T aan projecten in samenwerking met externe opdrachtgevers uit het bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties. Deze praktijkgerichte aanpak stimuleert nieuwsgierigheid, probleemoplossend denken en creativiteit. In dit jaar is opnieuw vastgesteld dat de school voldoet aan de kwaliteitscriteria van Stichting Technasium, waardoor het predicaat Technasium voor de komende periode is gecontinueerd.

Maatschappelijke onderwerpen

Governance

Zowel College van Bestuur als Raad van Toezicht handelt met het oog op 'good governance' volgens de Code Goed Bestuur voor het funderend onderwijs. Er is geen sprake van belangenverstrengeling en mogelijke conflicterende rollen en functies. De heer J. Hoff, lid CvB met het aandachtsgebied onderwijs, is eveneens voorzitter van de Raad van Toezicht van Lithora (vereniging PCPO Schouwen-Duiveland en Tholen). Na afstemming met de RvT heeft deze aangegeven, dat deze dubbelfunctie niet strijdig is met het principe van goed bestuur.

Strategisch personeelsbeleid

CSG Prins Maurits zet zich in voor de continue ontwikkeling van medewerkers om toekomstbestendig onderwijs te kunnen blijven bieden. Het strategisch personeelsbeleid verbindt de onderwijskundige doelstellingen van de school met de professionele ontwikkeling van medewerkers. De gesprekscyclus vormt een belangrijk instrument om deze ontwikkeling te stimuleren, te monitoren en af te stemmen op de ambities van de organisatie. Om nieuwe docenten aan te trekken en te behouden blijft de

school investeren in de samenwerking met de Christelijke Opleidingsschool (COS). Ondanks de uitdagingen op de arbeidsmarkt werkt CSG Prins Maurits actief aan het versterken van het personeelsbestand door gerichte werving, het opleiden en begeleiden van startende docenten en een nauwe samenwerking met lerarenopleidingen zoals de Driestar en de CHE. Daarnaast worden medewerkers gestimuleerd deel te nemen aan cursussen, opleidingen en trainingen die bijdragen aan hun professionele ontwikkeling. Hiermee wil de school medewerkers boeien, binden en behouden voor de organisatie. Binnen de organisatie is een strategisch HRM-functionaris die richting geeft aan het personeelsbeleid en de ontwikkeling van medewerkers ondersteunt. Het strategisch personeelsbeleid richt zich onder meer op duurzame inzetbaarheid, professionele groei en het behouden van kwalitatief sterke medewerkers voor de school.

Kwaliteitszorg

De kwaliteitszorg op CSG Prins Maurits is gebaseerd op een cyclisch proces van plannen, uitvoeren, evalueren en bijstellen. Hierbij wordt gebruikgemaakt van zowel interne als externe data, waaronder leerling-, ouder- en medewerkerstevredenheidsonderzoeken. Sinds 2024 is extra ingezet op het versterken van de basisvaardigheden in taal en rekenen. Hiervoor is een subsidie van € 1,6 miljoen toegekend. Deze middelen worden ingezet voor intensieve monitoring van leerresultaten, professionalisering van docenten en gerichte interventies in het onderwijsprogramma. Ook burgerschapsonderwijs heeft een structurele plaats binnen de kwaliteitszorg van de school. Door middel van systematische analyse van onderwijsresultaten en evaluaties werkt de school continu aan het verbeteren en borgen van de onderwijskwaliteit.

Passend onderwijs

In samenwerking met het regionale samenwerkingsverband heeft CSG Prins Maurits verdere stappen gezet in het realiseren van passend en inclusief onderwijs. Het programma Connect blijft een belangrijk onderdeel van de ondersteuning voor leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor dit programma ligt bij CSG Prins Maurits en de RGO. De school zet in op maatwerkoplossingen en specialistische begeleiding om afstroom, uitval en voortijdig schoolverlaten te voorkomen. Waar mogelijk wordt gestimuleerd dat Connect-leerlingen ook vakken binnen het reguliere onderwijsprogramma volgen, zodat zij onderdeel blijven van de schoolgemeenschap. De examenresultaten van Connect-leerlingen laten zien dat leerlingen met passende begeleiding succesvol hun diploma kunnen behalen.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

CSG Prins Maurits heeft één locatie, waardoor dit onderdeel niet van toepassing is op onze scholengemeenschap.

Werkdruk

Het taakbeleid is verder verfijnd om een evenwichtige verdeling van werkzaamheden te bevorderen en werkdruk te verminderen. Startende docenten ontvangen extra ondersteuning via werkplekbegeleiding en coaching. De normjaartaak biedt transparantie en flexibiliteit in de taakverdeling, waardoor beter gestuurd kan worden op een evenwichtige werklast voor medewerkers.

Onderwijsachterstanden

CSG Prins Maurits blijft investeren in het tijdig signaleren en verminderen van onderwijsachterstanden. Tutorprogramma's en extra ondersteuning door de trajectgroep en schoolcoaches blijven beschikbaar om leerlingen te ondersteunen. Leerlingcoaches begeleiden leerlingen bij hun studievoortgang, motivatie en persoonlijke ontwikkeling. Door deze gerichte begeleiding wordt gewerkt aan het versterken van studievoordigheden en zelfvertrouwen van leerlingen. De school zet zich daarnaast actief in voor het bevorderen van kansengelijkheid. Door vroegtijdige signalering van ondersteuningsbehoeften, gerichte begeleiding en een breed

ondersteuningsaanbod krijgen leerlingen de mogelijkheid hun talenten optimaal te ontwikkelen, ongeacht hun achtergrond of beginsituatie.

Brede ontwikkeling leerlingen

CSG Prins Maurits blijft zich inzetten voor de brede ontwikkeling van leerlingen. De samenwerking in de beroepscampus is hiervan een duidelijk voorbeeld. Binnen de mavo zijn in 2025 talenturen geïntroduceerd. Leerlingen kunnen hierbij kiezen uit een sportklas, kunstklas of technologieklas. Hiermee krijgen leerlingen meer ruimte om hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen naast het reguliere curriculum. Dit draagt bij aan een bredere oriëntatie van leerlingen en versterkt de verbinding met het mbo en de regionale arbeidsmarkt.

Toetsing en Examinering

De school blijft zich inzetten voor transparante en valide toetsing. De afstemming tussen schoolexamens (SE) en centrale examens (CE) blijft een belangrijk aandachtspunt. Door middel van analyses wordt het verschil tussen SE- en CE-resultaten gemonitord en waar nodig bijgesteld. Daarnaast worden de afnamecondities zorgvuldig vastgesteld om gelijke omstandigheden voor alle leerlingen te waarborgen. De examencommissie speelt een belangrijke rol in het bewaken van de kwaliteit, betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de toetsing en examinering.

Afhandeling van Klachten

In 2025 is één formele klacht ingediend bij de klachtencommissie. Deze zaak is afgehandeld.

Burgerschap

Burgerschapsvorming vormt een belangrijk onderdeel van het onderwijs op CSG Prins Maurits. De school heeft haar programma's verder aangescherpt rondom thema's als maatschappelijke verantwoordelijkheid, identiteit, diversiteit en de waarden van de democratische rechtsstaat. Burgerschap is geïntegreerd in verschillende vakken en activiteiten binnen de school. Leerlingen ontwikkelen kennis van de democratische samenleving en oefenen met vaardigheden zoals dialoog, respect voor verschillende opvattingen en het nemen van verantwoordelijkheid voor de eigen leefomgeving. In bepaalde leerjaren worden burgerschapsweken georganiseerd, waarin leerlingen zich projectmatig verdiepen in actuele maatschappelijke vraagstukken en werken aan vaardigheden zoals samenwerken, kritisch denken en maatschappelijke betrokkenheid. De school monitort de ontwikkeling van burgerschapscompetenties en gebruikt de uitkomsten hiervan om het onderwijsaanbod waar nodig verder te versterken.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is een belangrijk aandachtspunt binnen CSG Prins Maurits. De school zet zich actief in om bij te dragen aan een duurzame en toekomstbestendige leefomgeving. In het schoolgebouw is LED-verlichting aangebracht en wordt het energieverbruik actief gemonitord. Daarnaast zijn aanpassingen gedaan in het ventilatiesysteem om energie efficiënter te gebruiken. Ook het schoolplein is vergroend. Tegels hebben plaatsgemaakt voor groene borders en er zijn nieuwe zitplekken en sportvoorzieningen gerealiseerd. Binnen de school wordt gewerkt met gescheiden afvalinzameling. Daarnaast neemt de school deel aan een traject om het Eco-Schools keurmerk te behalen. Hiermee wordt duurzaamheid verder geïntegreerd in de schoolcultuur. Vanuit dit traject neemt de school deel aan landelijke bewustwordingsactiviteiten zoals Warme Truiendag, waarbij de verwarming tijdelijk lager wordt gezet om energie te besparen.

Politieke of maatschappelijke impact

CSG Prins Maurits neemt deel aan de eilandelijke Beroepscampus vmbo/mbo. Binnen deze samenwerking werken onderwijsinstellingen, overheid en ondernemers samen aan het versterken van opleidingsmogelijkheden en het verbeteren van de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2025 waren er geen grote incidenten. We monitoren de aspecten informatiebeveiliging en privacy kritisch, omdat de risico's op deze punten bijzonder groot kunnen zijn. Regelmatig vindt een externe controle plaats op de veiligheid van de digitale informatiesystemen. Hierbij wordt gewerkt volgens het geldende normenkader voor informatiebeveiliging en privacy. Samen met de externe functionaris gegevensbescherming worden acties in kaart gebracht en uitgevoerd aan de hand van het stappenplan van Kennisnet. Hiermee werkt de school structureel aan het waarborgen van een zorgvuldige omgang met persoonsgegevens.

Banenafpraak

De school heeft een actieve inspanningsverplichting met betrekking tot het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit krijgt onder meer vorm door het aanbieden van werkervaringsplaatsen aan stagiaires en vrijwilligers.

Sociale veiligheid

Periodiek worden kwaliteitsonderzoeken uitgevoerd onder personeel, leerlingen en ouders, waarin ook vragen over het sociale welbevinden zijn opgenomen. De resultaten laten zien dat de aandacht voor sociale veiligheid wordt gewaardeerd. De school wordt door leerlingen en medewerkers ervaren als een veilige leer- en werkomgeving. CSG Prins Maurits is medeondertekenaar van het eilandelijke Schoolveiligheidsconvenant.

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren zet CSG Prins Maurits verder in op de vernieuwing en versterking van het onderwijs, het intensiveren van samenwerkingen en het bevorderen van een toekomstbestendige schoolorganisatie. Enkele belangrijke ontwikkelingen zijn:

Brede Brugklas

De school blijft investeren in de Brede Brugklas, een onderwijsconcept dat leerlingen met een nog niet eenduidig niveauadvies extra tijd en ruimte biedt om hun leerrichting te bepalen. Hiermee wordt een flexibeler en kansrijker onderwijstraject gerealiseerd. Leerlingen in de Brede Brugklas ontvangen waar nodig extra begeleiding, onder meer door twee mentoren.

Basisvaardigheden

Met behulp van de subsidie basisvaardigheden investeert de school gericht in het versterken van taal- en rekenvaardigheden binnen het curriculum. De ontwikkeling van leerlingen wordt systematisch gemonitord en het onderwijsprogramma wordt waar nodig bijgesteld. Daarnaast worden gerichte interventies ingezet om het niveau van lezen en rekenen verder te versterken.

Kindwijs

CSG Prins Maurits zoekt verdere samenwerking met het christelijk primair onderwijs, waaronder Kindwijs, om een doorlopende leerlijn tussen primair en voortgezet onderwijs te realiseren. Hiermee wordt beoogd de overgang van basisschool naar het voortgezet onderwijs voor leerlingen zo soepel mogelijk te laten verlopen. Op verschillende terreinen wordt reeds samengewerkt en de komende jaren wordt verkend hoe deze samenwerking verder kan worden verdiept en uitgebouwd.

Burgerschap

De school werkt aan de verdere implementatie van een gestructureerd burgerschapsprogramma. Hierbij wordt aandacht besteed aan kennis van de democratische samenleving en worden leerlingen gestimuleerd om actief deel te nemen aan maatschappelijke projecten en activiteiten die bijdragen aan hun maatschappelijke betrokkenheid, zoals bij PMDoet.

Koersklas

CSG Prins Maurits heeft samen met RGO en het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs een Koersklas opgezet. Deze voorziening is bedoeld voor leerlingen die dreigen uit te vallen en biedt een intensief begeleidingstraject van zes weken. In 2025 is een pilot gestart met een looptijd van twee jaar om de effectiviteit van deze aanpak te onderzoeken.

Digitalisering en technologische ontwikkelingen

De school blijft investeren in de verdere ontwikkeling van digitale vaardigheden van leerlingen en medewerkers. Digitalisering speelt een steeds belangrijkere rol in het onderwijsproces, zowel in het gebruik van digitale leermiddelen als in het ontwikkelen van mediawijsheid en digitale geletterdheid. Daarnaast wordt verkend op welke wijze nieuwe technologieën, zoals kunstmatige intelligentie, op een verantwoorde manier kunnen worden ingezet binnen het onderwijs.

Professionele ontwikkeling van medewerkers

CSG Prins Maurits blijft investeren in de professionalisering van medewerkers. Door middel van scholing, kennisdeling en collegiale samenwerking wordt gewerkt aan een professionele leergemeenschap waarin docenten gezamenlijk werken aan het verbeteren van het onderwijs. Daarbij is specifieke aandacht voor didactische ontwikkeling, basisvaardigheden en het omgaan met verschillen tussen leerlingen.

Demografische ontwikkelingen

De school volgt de demografische ontwikkelingen in de regio nauwlettend. Veranderingen in leerlingaantallen, woningbouwontwikkelingen en regionale bevolkingssamenstelling kunnen invloed hebben op de omvang en samenstelling van de schoolpopulatie. Deze ontwikkelingen worden meegenomen in de strategische keuzes van de school.

Huisvesting

Met de gemeente vindt regelmatig overleg plaats over de huisvesting van de school. Daarbij wordt gekeken naar de ruimte vraag in relatie tot de ontwikkeling van het leerlingaantal en de onderwijskundige keuzes van de school.

Overzicht leden College van Bestuur

E.M. Olislagers	voorzitter CvB	Bestuurlijke nevenfunctie: - voorzitter 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

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

Email: 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.
- *PMgeloof!:* 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 aanbrengen 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 Strategisch Beleidsplan (SBP) 2024–2028 staat kwaliteitszorg centraal in alle domeinen van de schoolorganisatie. Uitgangspunt is dat kwaliteitsdenken en kwaliteitsbewust handelen onderdeel zijn van het dagelijks handelen van medewerkers en structureel verankerd zijn in beleid, onderwijs en organisatie. Voortbouwend op het beleid van de afgelopen jaren en met inachtneming van het toezichtkader van de Inspectie van het Onderwijs 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 van het Onderwijs, zowel op bestuurlijk niveau als op schoolniveau.
2. Het strategisch beleidsplan, de afdelingsplannen en de bijbehorende teamplannen vormen één samenhangend geheel, waarbij gewerkt wordt vanuit een centraal pedagogisch-didactisch concept.
3. De onder punt 2 genoemde plannen bevatten duidelijke uitspraken over doelstellingen, resultaten (opbrengsten en onderwijsproces) en evaluatie, waarbij zichtbaar is dat cyclisch gewerkt wordt aan verbetering van de onderwijskwaliteit.
4. De vakwerkplannen bevatten een actieplan waarin doelstellingen, resultaten (opbrengsten en onderwijsproces) en evaluatie zijn opgenomen, waarbij eveneens zichtbaar is dat cyclisch wordt gewerkt aan kwaliteitsverbetering.
5. Binnen het Integraal Personeelsbeleid (IPB) formuleren individuele docenten cyclisch doelstellingen die herleidbaar zijn tot de doelen van het team en/of de vakgroep waarvan zij deel uitmaken.
6. Verdere verbetering van de kwaliteit van toetsing, zowel wat betreft het proces als de inhoud, in zowel de onderbouw als de bovenbouw.
7. Het onderhouden van een actieve dialoog met externe partners van de school, waaronder ouders, kerken, basisscholen en andere samenwerkingspartners.
8. Actieve deelname aan netwerken op het gebied van kwaliteitszorg.

De school monitort de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het onderwijsproces systematisch aan de hand van beschikbare data en evaluaties. De uitkomsten hiervan worden gebruikt om het onderwijs waar nodig bij te sturen en de kwaliteit van het onderwijs blijvend te versterken. Binnen deze kwaliteitscyclus is tevens specifieke aandacht voor het versterken van de basisvaardigheden van leerlingen, zoals taal en rekenen. De ontwikkeling van deze vaardigheden wordt actief gevolgd en waar nodig worden gerichte interventies ingezet om het niveau van leerlingen verder te verbeteren.

Toelatingsbeleid

De christelijke identiteit van CSG Prins Maurits vormt een belangrijk uitgangspunt voor het toelatingsbeleid van de school. Vanuit de leidende rol van de Bijbel in het onderwijs wordt verwacht dat leerlingen en ouders de grondslag van de school respecteren. Voor toelating tot CSG Prins Maurits dient er een relatie te zijn met een protestants-christelijk kerkgenootschap. Wanneer dit niet het geval is, vindt een toelatingsgesprek plaats waarin wordt besproken of ouders en leerling zich kunnen vinden in de identiteit en uitgangspunten van de school. Van alle leerlingen wordt verwacht dat zij deelnemen aan identiteitsgebonden activiteiten en lessen die onderdeel zijn van het onderwijsprogramma. Daarnaast wordt van leerlingen verwacht dat zij zich onthouden van uitingen

die de identiteit van de school of het onderwijs ondermijnen. Het toelatingsbeleid van de school is gepubliceerd op de website van de school.

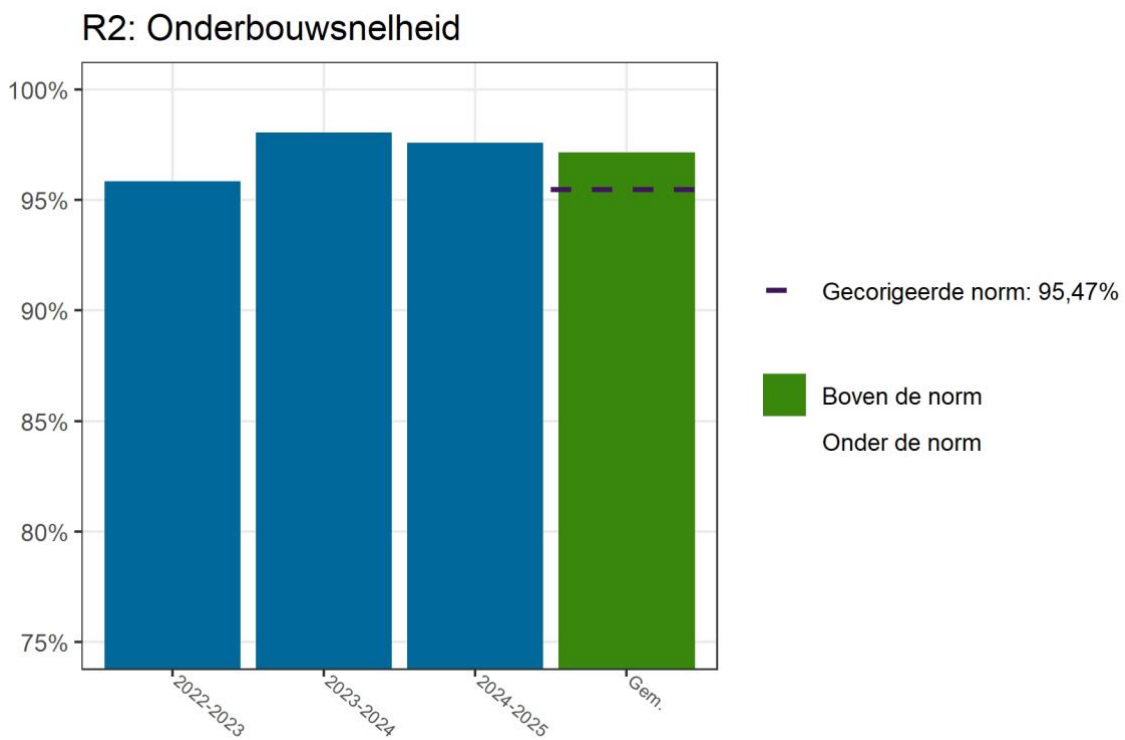
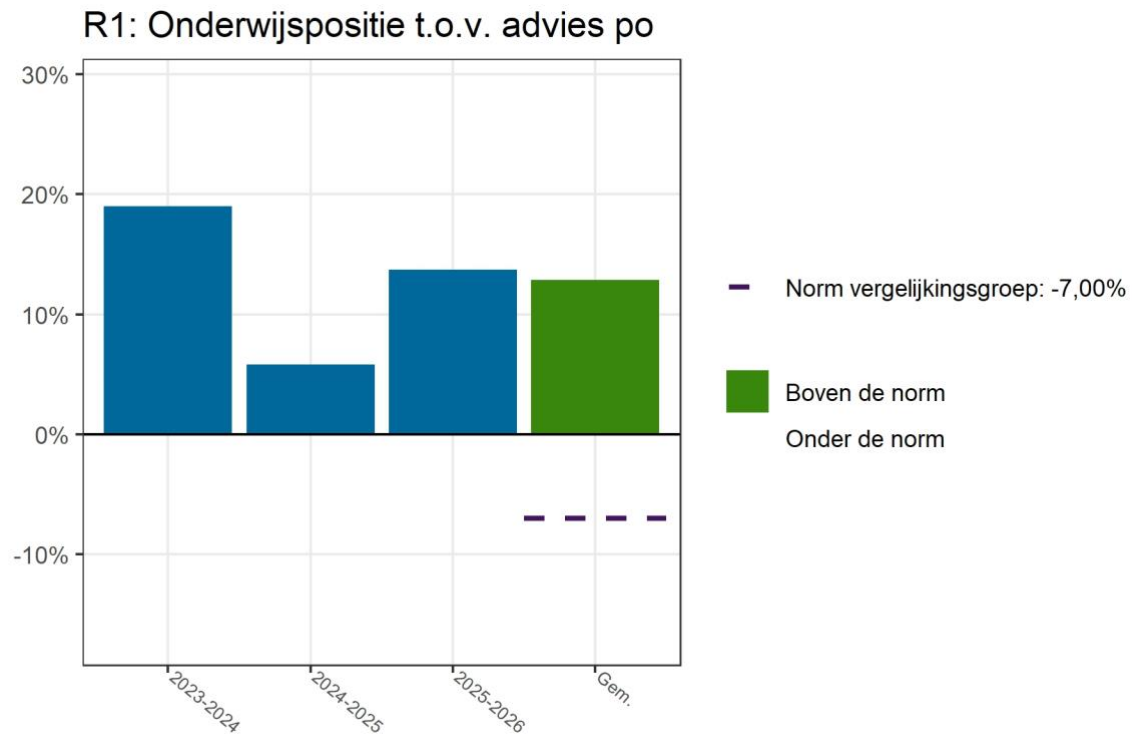
Internationalisering

In 2024/2025 is op basis van het beleidsplan voor Internationalisering gewerkt aan de volgende ontwikkelingen:

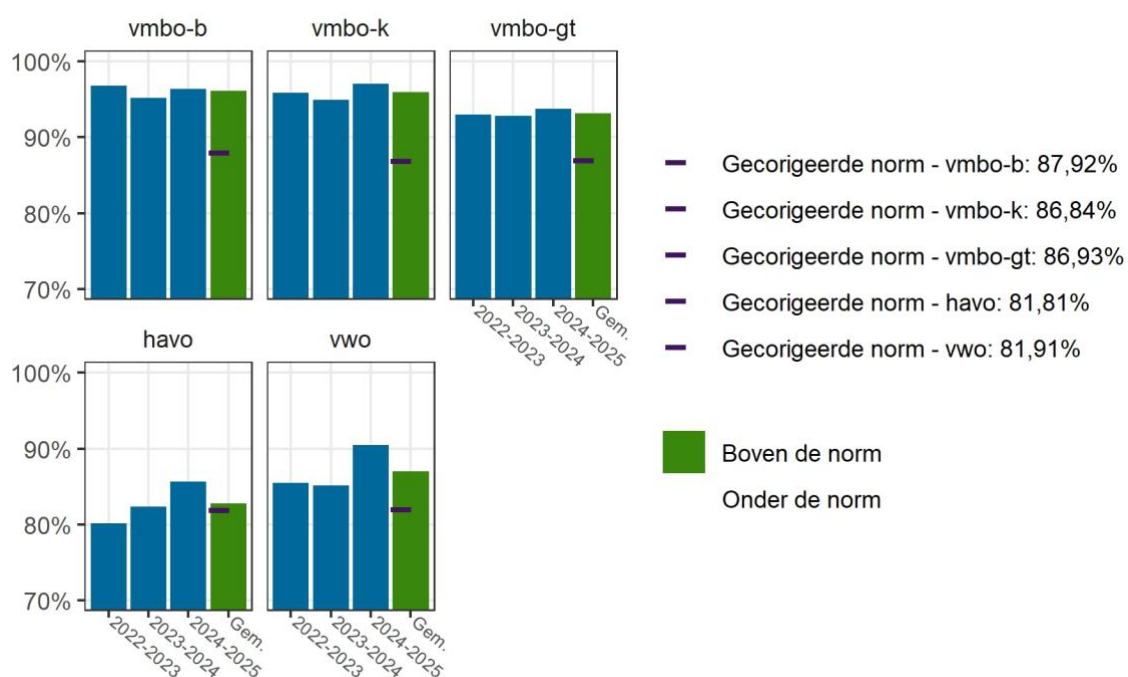
1. de uitvoering en afronding van een Erasmus-KA122-project in samenwerking met de partnerschool in Hongarije (Szentendre Reformatus Gimnazium). De toekenning van de subsidie-aanvraag was in 2023. Het eindverslag is ingediend in mei 2025. Dit project hebben we niet kunnen uitvoeren volgens de planning, qua verblijfsduur in Hongarije en qua aantal betrokken leerlingen. De aanvankelijk toegekende subsidie was 42400 euro, de uiteindelijk toegekende subsidie was 25850 euro. De eindbeoordeling van het project door Erasmus was positief (september 2025).
2. de uitvoering van het SLC-project in samenwerking met het ACSI, waarbij leerlingen in oktober 2024 een internationale jongerenconferentie hebben bezocht.
3. in maart 2025 was er een bezoek aan “Etablissement Daniel” in Frankrijk (Guebwiller) met een groep leerlingen en begeleidende docenten; tijdens dit 5-daagse project is er gewerkt aan een thema.
4. in september 2025 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.
5. in oktober 2025 heeft het Vmbo-project met verzorgende instellingen in Roemenië (Sibiu en omgeving) weer plaatsgevonden.
6. 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.
7. de subsidie-aanvraag KA122 voor een nieuw project met onze Roemeense partnerschool in Sibiu is toegekend. De titel van het project is ‘Our Daily Bread’. De toegekende subsidie is 18608 euro. De uitvoering van dit 18 maanden durende project is in de cursusjaren 25/26 en 26/27.
8. een bezoek vanuit de schoolleiding aan het Andreanum Gymnasium in verband met het 800-jarig bestaan van de school (november 2024) en een ontvangst van leerlingen en docenten van deze school in Middelharnis (maart 2025).

Onderwijsprestaties

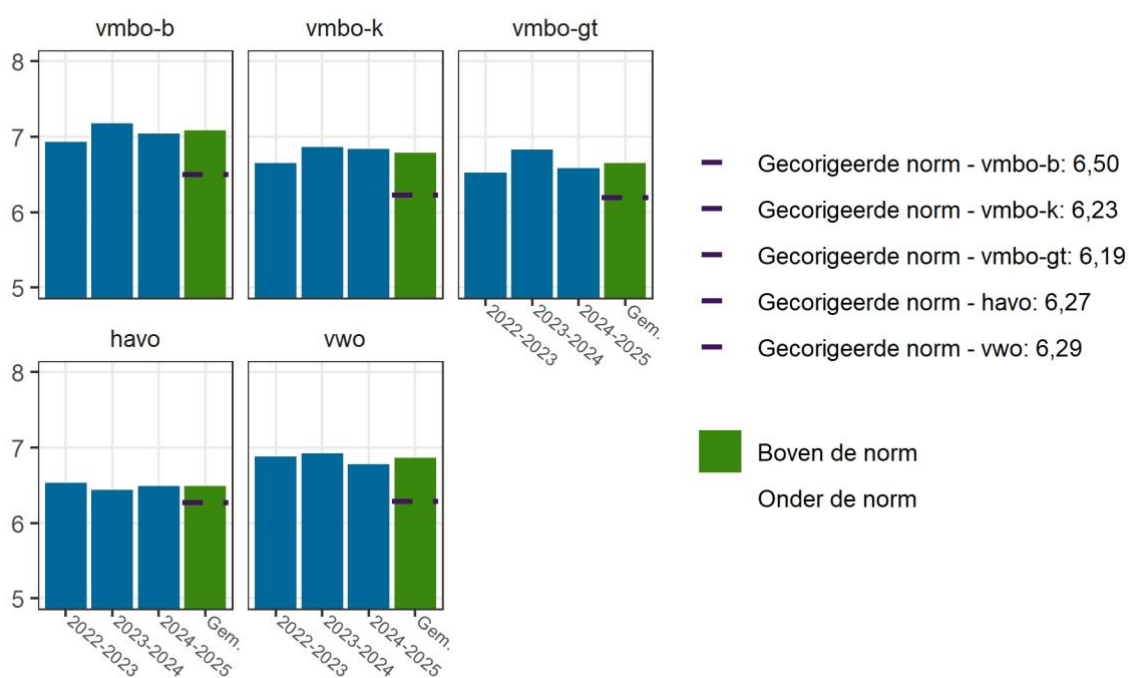
In de overzichten hieronder is te zien dat we een uitstekend rendement hebben in onderbouw en bovenbouw en ruim boven de gestelde norm scoren.



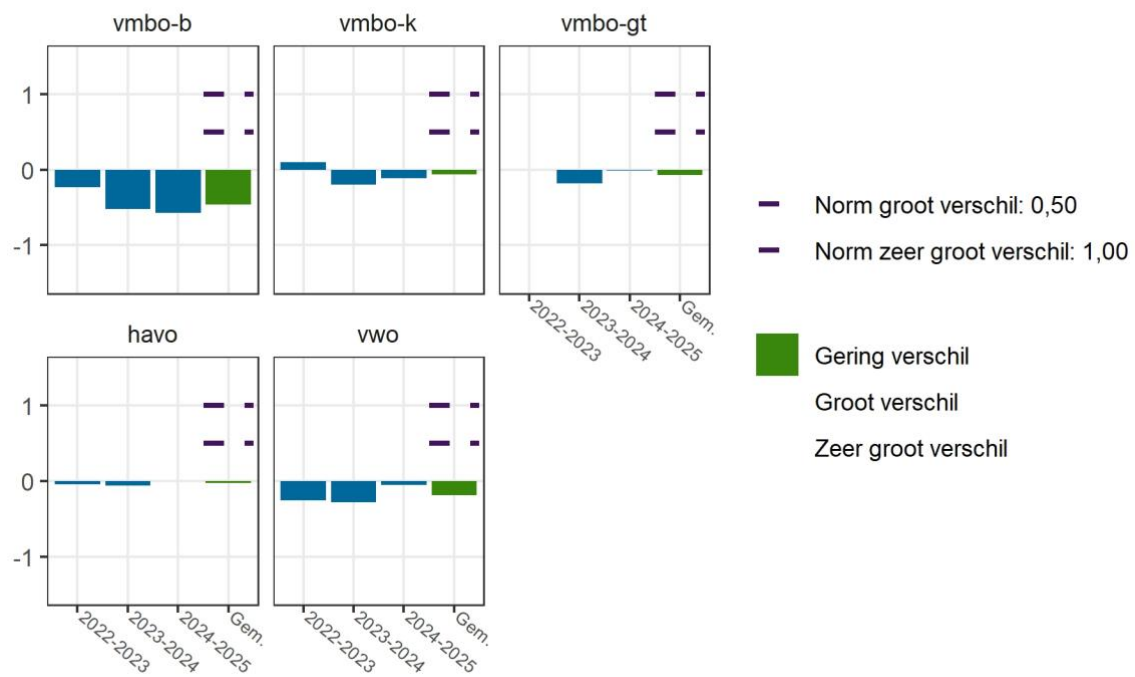
R3: Bovenbouwsucces



Examencijfers



Vershil SE-CE



Weerstandsparagraaf CSG Prins Maurits

1. Aanleiding en achtergrond

De CSG Prins Maurits acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te 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.

2. Risicoprofiel

Om de risico's in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. 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 € 5.960.000.

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 5.960.000) 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%	€ 745.290
10%	€ 856.582
15%	€ 938.032
20%	€ 1.003.222
25%	€ 1.062.107
30%	€ 1.116.524
35%	€ 1.169.399
40%	€ 1.221.920
45%	€ 1.274.191
50%	€ 1.327.621
55%	€ 1.383.626
60%	€ 1.443.897
65%	€ 1.510.188
70%	€ 1.587.592
75%	€ 1.683.147
80%	€ 1.803.117
85%	€ 1.971.566
90%	€ 2.204.329
95%	€ 2.493.132

Uit de tabel volgt dat 85% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 1.971.566 (benodigde weerstandscapaciteit).

3. Beschikbare 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.

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Eigen vermogen per 31-12-2025	€ 3.627.440
Totale weerstandscapaciteit	€ 3.627.440

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit. 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	=	€ 3.627.440	= 1.84
	Benodigde weerstandscapaciteit		€ 1.971.566	

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.

MEERJARENRAMING 2026-2031

**Toelichting
Exploitatierekening
Balans
Investerings
Leerlingenprognose**

Concept CvB: 18 november 2025

Goedkeuring RvT: 2 december 2025

MEERJARENRAMING 2026-2031

TOELICHTING

Doelstellingen

Het nieuwe strategisch beleidsplan (SBP) omvat de periode 2024-2028. De doelstellingen in dit document zijn leidend voor de meerjarenraming 2026-2031.

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
 - Investering in marketing en communicatie
2. Groeien in verbondenheid - verantwoordelijkheid nemen voor elkaar en de samenleving:
 - Teenwise en Brede Brugklas worden gecontinueerd
 - Investering in veiligheidsbeleving en duurzaamheid
 - Binden, boeien en behouden van personeel

Deze doelstellingen zijn doorvertaald naar de inzet van personeel. In de meerjarenraming 2026-2031 is het effect hiervan duidelijk gemaakt.

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	Gemeente G-O	DUO	Voion	Model PM
	Apr24	Apr25	Mrt25	Okt25
2025-2026	1543	1599	1548	1558
2026-2027	1557	1622	1551	1547
2027-2028	1575	1614	1552	1546
2028-2029	1574	1607	1509	1496
2029-2030	1578	1591	1478	1474
2030-2031	1541	1559	1435	1451
2031-2032	1598	1563	1403	1427

De prognose van het aantal leerlingen is een belangrijk uitgangspunt bij het opstellen van de meerjarenraming. De instroom in klas 1 en de trend van het totale aantal leerlingen, beide volgens DUO, zijn verwerkt in het Model PM.

Verder is rekening gehouden met een afname van het aantal leerlingen bij Connect, omdat de RGO-Connect-leerlingen door een structuurwijziging bij de RGO staan ingeschreven en niet meer bij de PM. Wat het aantal leerlingen PRO betreft, is de veronderstelde toename hiervan afgezwakt t.o.v. vorig jaar.

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. 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. In vergelijking met de andere bronnen is dit bovendien een relatief voorzichtige benadering en dat spreekt in onzekere tijden vanzelfsprekend aan.

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 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.

Verder zullen de kosten m.b.t. het VMBO strakker worden gevolgd. We monitoren de verhouding tussen het aantal PM-leerlingen in RGO-profielen en omgekeerd i.v.m. een voor ons mogelijk negatieve verrekening met de RGO.

Vanuit de Beroepscampus (VVE en SBC) komen signalen over hogere toekomstige kosten (hogere dotatie voorziening groot onderhoud, tekort in eigen vermogen, negatieve resultaten). Hierop anticiperen we tijdig. In de meerjarenraming is jaarlijks een geschat bedrag ter dekking opgenomen.

De kosten m.b.t. Connect worden goed gevolgd. Connect maakt een fors deel uit van de begroting van het Samenwerkingsverband (SWV) met als gevolg, dat minder geld beschikbaar kan komen voor andere zorgtrajecten bekostigd door het SWV.

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 personeel 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.

Vergelijking leerlingen/personeel	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Leerlingen 1-10-(t-1)	1580	1558	1547	1546	1496	1474	1451
fte CvB	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
fte Leraren	120,1	112,1	106,1	104,1	102,1	96,1	94,1
fte Bezuiniging	-8,0	-6,0	-2,0	-2,0	-6,0	-2,0	-1,0
fte Leraren	112,1	106,1	104,1	102,1	96,1	94,1	93,1
fte OOP	41,6	39,6	38,6	37,6	36,6	35,6	35,6
fte Bezuiniging	-2,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0
fte OOP	39,6	38,6	37,6	36,6	35,6	35,6	35,6
fte Totaal	154,7	147,7	144,7	141,7	134,7	132,7	131,7
Ratio Leerlingen/fte CvB	526,7	519,3	515,7	515,3	498,7	491,3	483,7
Ratio Leerlingen/fte Leraren	14,1	14,7	14,9	15,1	15,6	15,7	15,6
Ratio Leerlingen/fte OOP	39,9	40,4	41,1	42,2	42,0	41,4	40,8
Ratio Leerlingen/fte Totaal	10,2	10,5	10,7	10,9	11,1	11,1	11,0

Investeringsen

In 2026 worden veel laptops vervangen. Voor het personeel, voor toetsen en examens en voor de mediatheek. Verder zullen desktops in twee lokalen worden vervangen. Het meubilair in de aula zal gedeeltelijk 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 heeft een bouwtechnisch adviesbureau het onderhoudsplan van het hoofdgebouw bijgesteld na een fysieke schouw.

In 2026 wordt een behoorlijk aantal zonwerende screens vervangen en zal groot schilderwerk worden gepland. De betreffende bedragen zijn verwerkt in de exploitatierekening en in de voorziening groot onderhoud.

Vermogenspositie

De vermogenspositie van de PM is 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 zo veel mogelijk 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 2026-2031:

2026: 6 fte leraren en 1 fte OOP

2027: 2 fte leraren en 1 fte OOP

2028: 2 fte leraren en 1 fte OOP

2029: 6 fte leraren en 1 fte OOP

2030: 2 fte leraren

2031: 1 fte leraren

Ter vergelijking: MJR 2025-2030:

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:

2026: 5 fte leraren

2027: 2 fte leraren

2028: 2 fte leraren

2029: 1 fte leraren

Ter vergelijking: MJR 2023-2028:

2026: 3 fte leraren

2027: 1 fte leraren

2028: 1 fte leraren

Relatie subsidies – investeringen/kosten

Incidentele gelden worden niet gebruikt voor structurele kosten.

Huisvesting

Locaties

- Hoofdgebouw nr 57 (geen eigendom, geen huurkosten)
- Bijgebouw nr 55 (huur)
- Beroepscampus (huur)
- Wereldwinkel (huur)

- De Staver (huur)

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.

Bijgebouw nr 55

In dit gebouw zijn het praktijkonderwijs en Connect gehuisvest. Het maximaal aantal leerlingen, dat kan worden toegelaten bij Connect is bereikt, maar de verwachting is, dat de belangstelling voor Connect zal toenemen. Met de gemeente wordt overlegd hoe we hiermee om zullen gaan.

Het hoofdgebouw heeft een registratienummer (03RB00) bij OCW. In het RPO (Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen) is recent met partijen (PM, RGO, gemeente, ondernemers en provincie) afgesproken, dat wij het bijgebouw niet meer onder het nummer van het hoofdgebouw laten vallen. OCW heeft een sub-registratienummer toegekend (03RB05) m.b.t. het bijgebouw. Deze vestiging is nu formeel bestemd voor het praktijkonderwijs. De PRO-leerlingen zijn per 1 oktober 2025 ingeschreven bij deze vestiging. Dit levert vanaf 1 januari 2026 jaarlijks een extra vaste voet op van ongeveer € 138.000.

Vervolgens is afgesproken om het subnummer om te zetten in een vast eigen nummer, waardoor het bijgebouw geen nevenvestiging meer is, maar hoofdvestiging voor het PRO. Dit resulteert m.i.v. 1 januari 2027 jaarlijks in een extra vaste voet van circa € 275.000.

Deze bedragen zijn in de meerjarenraming verwerkt.

Het onderzoek naar het huisvesten van PRO-leerlingen uit de Hoeksche Waard in die regio loopt nog. Voor de PM moet het een kostenneutrale business case zijn. Hierop is nog geen voldoende zicht. Wel vindt regelmatig overleg plaats met het Actief College in Oud-Beijerland, dat op dit punt samenwerking zoekt met de PM.

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

Beroepscampus

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.

Wereldwinkel

Het gebruik van het pand van de Wereldwinkel in Middelharnis wordt in 2026 i.o.m. het bestuur van de Wereldwinkel (hoofdhuurder) en Estate Invest (eigenaar) beëindigd. Het bestuur van de Wereldwinkel heeft de sterk afnemende verkoopactiviteiten mede op ons verzoek stopgezet, waardoor de gedeeltelijke dekking van de huurlasten is vervallen.

We denken nog na over het onderbrengen van de praktijklessen economie op een andere plaats. Met de gemeente wordt overlegd over gebruik 'ongeveer om niet' van nr 56. De bovenverdieping hiervan is voor de PM geschikt. Ook een paar klassen PRO kunnen hier mogelijk worden gehuisvest. Hier kunnen we vervolgens via OCW dan een subnummer van het nieuwe hoofdnummer van nr 55 (zie boven) aan laten hangen, met opnieuw een extra vaste voet van ongeveer € 138.000. Dit laatste bedrag is niet verwerkt in de meerjarenraming.

De dagelijkse onderhoudskosten zijn voor rekening van de PM.

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.

Het onderhoud valt niet onder de verantwoordelijkheid van de PM.

Samenvatting meerjarenraming

De jaarlijkse resultaten laten over de periode 2026-2031 een wisselend verloop zien. Over de periode t/m 2030 (vijf jaar) is sprake van een cumulatief positief saldo van € 216.000. Over de periode t/m 2031 (zes jaar) is het saldo € 22.000 negatief.

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

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 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:

2026: 5%

2027: 4%

2028: 3%

2029: 3%

2030: 3%

2031: 3%

Op de vergoeding van het SWV is geen indexering toegepast. De nieuwe meerjarenraming van het SWV is nog niet 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. 2026 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.
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 wordt jaarlijks vastgehouden om voldoende doorgroeimogelijkheden voor docenten aan te bieden.
3. Ondersteuningsbekostiging Samenwerkingsverband: Het Samenwerkingsverband heeft nog geen 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 voornamelijk een structureel karakter.

5. Verbetering basisvaardigheden: Voor de jaren 2024-2025 en 2025-2026 is een subsidie van totaal € 1.571.000 ontvangen. Het ingediende programma omvat € 1.859.000 aan kosten op het gebied van taal, rekenen/wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid. De subsidie is t/m 2025 besteed aan deze activiteiten. Vanwege het belang van het programma is voortzetting hiervan opgenomen in de reguliere personeelsinzet. De regelgeving veroorzaakt een gat in de bekostiging in 2026. M.i.v. 2027 is sprake van een (lagere) structurele financiering.
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. 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.
8. Ouderbijdragen: Betreft de algemene leerlingbijdragen en de opbrengsten van het collectieve busabonnement. Deze post fluctueert met het leerlingenaantal.
9. 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.
10. Reizen en excursies: Betreft alle excursies, ook de meerdaagse buitenlandse reizen. De baten hangen af van het aantal leerlingen.
11. Overige baten: Dit betreft subsidies en vergoedingen van CITO, Europees Sociaal Fonds, OCW, Universiteit Utrecht en UWV.
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 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 (uitgangspunt is 1,8% per jaar) fluctueren met de toekomstige standen van de liquide middelen.
13. 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.
14. Werkkostenregeling: Onder deze regeling vallen: kerstpakketten, personeelsuitjes, dinsdaglunches personeel, vakbondscontributie, fietsregeling, cadeaubonnen, vergoeding 2^e correctie eindexamens en (deels) dienstreizen. Het doel is maximaal gebruik te maken van fiscale vrijstellingen t.b.v. het personeel.
15. Opleiding en nascholing: Betreft individuele, team- en vakgroepscholing.
16. 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.

17. Overige personele lasten: M.i.v. 2026 is € 100.000 opgenomen i.v.m. verrekening met de RGO van het saldo leerlingen VMBO, dat les volgt in elkaars profielen. Andere kosten betreffen koffie etc. voor het personeel en inhuur van derden.
18. Afschrijvingskosten: Het gaat om de afschrijvingskosten van investeringen t/m 2025, opgenomen in de financiële administratie, en om de afschrijvingskosten van investeringen m.i.v. 2026 conform de investeringsbegroting 2026-2031. De afschrijvingen t.l.v. de vakgroepen (geschat op € 190.000) zijn gepresenteerd onder de post Leermiddelen vakgroepen.
19. 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 2026). 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.
20. Schoonmaakkosten: Betreft de kosten van het schoonhouden van het hoofdgebouw, het bijgebouw en de Wereldwinkel, incl. de sanitaire benodigdheden. 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.
21. Publiekrechtelijke heffingen, Afvalverwerking, Beveiliging: Geen bijzonderheden.
22. 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 2026-2030.
23. Huur huisvesting: Betreft huur beroepscampus, bijgebouw nr 55, De Staver en Wereldwinkel.
24. 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.
25. 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).
26. ICT: Deze post betreft alle algemene ICT-kosten (licenties, support, onderhoud) excl. de afschrijvingskosten van investeringen.
27. Magister: Betreft hosting en doorontwikkeling van het leerlingadministratiesysteem.
28. Kwaliteitszorg: Gaat om diverse soorten projectonderwijs (bijv. Versterkt Talenonderwijs).
29. Mediatheek: Geen bijzonderheden.
30. Kopiëren/printen: Betreft een contract via Europese aanbesteding samen met Zeeuwse onderwijsinstellingen (DCO, Diensten Centrum Onderwijs).
31. Salarisadministratie: Is het contract met het administratiekantoor, dat de salarisadministratie verzorgt.
32. Accountant: Betreft controle van de jaarrekening en eventuele advieskosten.
33. Deskundigenadvies: Eventuele inzet van externe deskundigen op bijv. bouwkundig gebied.

34. Telefoon en internet: Geen bijzonderheden.
35. Kantoorbenodigdheden: Betreft algemeen gebruik.
36. Porti: Geen bijzonderheden.
37. 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 Beroepscampus. Betreft advertenties, folders, promotiefilm, ondersteuning door mediabedrijf etc..
38. Kleine inventaris, Vakliteratuur, Contributies, Verzekeringen, Testen en toetsen: Geen bijzonderheden.
39. 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).
40. Overige activiteiten: Betreft kosten van de kantine, kinderadoptie en goede doelen.
41. Reizen en excursies: Omvat alle excursies van de leerlingen. De kosten zijn hoger dan de bijbehorende bijdragen. De school draagt bij in de kosten van excursies, examenuitjes en internationalisering.
42. 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 0,66 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 goed. De financiële kengetallen vertonen in totaliteit een acceptabel beeld.

College van Bestuur
18-11-2025

CSG PRINS MAURITS
MEERJARENAMING 2026-2031

omschrijving	prognose 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030	begroting 2031
basis: Finrap Q3							

Aantal leerlingen 1-10-(t-1)	1.558	1.547	1.546	1.496	1.474	1.451	
------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--

BATEN

Lumpsum	€ 16.737.163	€ 17.467.691	€ 18.266.544	€ 18.800.690	€ 18.754.788	€ 19.051.758	€ 19.315.440	1
Functiemix Randstad	€ 316.639	€ 328.049	€ 338.830	€ 348.615	€ 347.507	€ 352.701	€ 357.742	2
Ondersteuningsbekostiging SWV	€ 1.286.446	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	3
Strategisch personeelsbeleid/voorkoming thuiszitters	€ 127.012	€ 138.474	€ 143.115	€ 147.248	€ 146.773	€ 148.964	€ 151.090	4
Verbetering basisvaardigheden	€ 1.197.102	€ 0	€ 307.518	€ 316.399	€ 315.393	€ 320.108	€ 324.683	5
Werkdrukmiddelen	€ 588.866	€ 641.991	€ 666.011	€ 685.093	€ 680.660	€ 691.504	€ 700.459	6
Vergoeding huisvesting	€ 157.523	€ 134.928	€ 138.976	€ 143.145	€ 147.439	€ 151.863	€ 156.418	7
Ouderbijdragen	€ 400.000	€ 415.000	€ 412.152	€ 411.703	€ 398.441	€ 392.619	€ 386.631	8
Baten overige activiteiten	€ 90.000	€ 90.000	€ 89.382	€ 89.285	€ 86.409	€ 85.146	€ 83.848	9
Reizen en excursies	€ 250.000	€ 250.000	€ 248.284	€ 248.014	€ 240.025	€ 236.517	€ 232.910	10
Overige baten	€ 568.210	€ 399.735	€ 349.960	€ 321.228	€ 304.265	€ 307.393	€ 310.615	11

TOTAAL BATEN	€ 21.729.545	€ 21.165.868	€ 22.260.773	€ 22.811.420	€ 22.721.701	€ 23.038.575	€ 23.319.836
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

SALDO BATEN EN LASTEN	€ 372.502	€ 513.533	€ 209.538	€ 294.709	€ 105.890	€ 25.152	€ 299.854
-----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------

Rente	€ 86.522	€ 55.392	€ 60.862	€ 64.751	€ 66.629	€ 58.664	€ 61.676	12
-------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----

SALDO NA FINANCIËLE BATEN	€ 459.024	€ 458.141	€ 270.400	€ 359.460	€ 39.261	€ 83.816	€ 238.178
Nog te verrekenen met RGO: saldo vmbo-lijn campus	-€ 387.251						

Cumulatief saldo 2026-2030	€ 216.274						
Cumulatief saldo 2026-2031							€ 21.904

omschrijving	prognose 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030	begroting 2031
basis: Finrap Q3							

LASTEN

Salariskosten	€ 15.964.683	€ 16.035.836	€ 16.249.335	€ 16.589.369	€ 16.749.471	€ 16.858.726	€ 17.315.406	13
Werkkostenregeling	€ 136.500	€ 143.325	€ 149.058	€ 153.530	€ 158.136	€ 162.880	€ 167.766	14
Opleiding en nascholing	€ 134.400	€ 141.120	€ 146.765	€ 151.168	€ 155.703	€ 160.374	€ 165.185	15
Bedrijfsgezondheidszorg	€ 42.000	€ 44.100	€ 45.864	€ 47.240	€ 48.657	€ 50.117	€ 51.620	16
Overige personele lasten	€ 150.390	€ 257.910	€ 268.226	€ 276.273	€ 284.561	€ 293.098	€ 301.891	17
Personeelslasten	€ 16.427.973	€ 16.622.291	€ 16.859.248	€ 17.217.579	€ 17.396.528	€ 17.525.194	€ 18.001.868	
Afschrijvingskosten	€ 375.946	€ 403.103	€ 399.800	€ 392.041	€ 428.906	€ 373.896	€ 387.932	18
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 188.853	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	19
Onderhoudskosten (klein onderhoud)	€ 80.000	€ 63.000	€ 65.520	€ 67.486	€ 69.510	€ 71.595	€ 73.743	19
Schoonmaakkosten	€ 325.946	€ 342.243	€ 355.933	€ 366.611	€ 377.609	€ 388.938	€ 400.606	20
Publiekrechtelijke heffingen	€ 20.297	€ 21.312	€ 22.164	€ 22.829	€ 23.514	€ 24.220	€ 24.946	21
Afvalverwerking	€ 15.750	€ 16.538	€ 17.199	€ 17.715	€ 18.246	€ 18.794	€ 19.358	21
Beveiliging	€ 42.000	€ 44.100	€ 45.864	€ 47.240	€ 48.657	€ 50.117	€ 51.620	21
Energiekosten	€ 262.500	€ 275.625	€ 286.650	€ 295.250	€ 304.107	€ 313.230	€ 322.627	22
Huur huisvesting	€ 749.650	€ 815.850	€ 848.484	€ 873.939	€ 900.157	€ 927.161	€ 954.976	23
Huisvestingslasten	€ 1.684.996	€ 1.728.668	€ 1.791.814	€ 1.841.069	€ 1.891.801	€ 1.944.055	€ 1.997.877	
Lersmethoden	€ 390.000	€ 409.500	€ 425.880	€ 438.656	€ 451.816	€ 465.371	€ 479.332	24
Leermiddelen vakgroepen	€ 460.000	€ 483.000	€ 502.320	€ 517.390	€ 532.911	€ 548.899	€ 565.366	25
ICT	€ 354.684	€ 335.000	€ 348.400	€ 358.852	€ 369.618	€ 380.706	€ 392.127	26
Magister	€ 81.899	€ 85.994	€ 89.434	€ 92.117	€ 94.880	€ 97.727	€ 100.658	27
Kwaliteitszorg	€ 54.946	€ 57.693	€ 60.001	€ 61.801	€ 63.655	€ 65.565	€ 67.532	28
Mediatheek	€ 5.071	€ 5.325	€ 5.538	€ 5.704	€ 5.875	€ 6.051	€ 6.233	29
Kopiëren/printen	€ 73.500	€ 77.175	€ 80.262	€ 82.670	€ 85.150	€ 87.704	€ 90.336	30
Leermiddelen	€ 1.420.100	€ 1.453.687	€ 1.511.834	€ 1.557.189	€ 1.603.905	€ 1.652.022	€ 1.701.583	
Salarisadministratie	€ 57.750	€ 60.638	€ 63.063	€ 64.955	€ 66.904	€ 68.911	€ 70.978	31
Accountant	€ 18.900	€ 19.845	€ 20.639	€ 21.258	€ 21.896	€ 22.553	€ 23.229	32
Deskundigenadvies	€ 31.500	€ 33.075	€ 34.398	€ 35.430	€ 36.493	€ 37.588	€ 38.715	33
Telefoon en internet	€ 27.300	€ 28.665	€ 29.812	€ 30.706	€ 31.627	€ 32.576	€ 33.553	34
Kantoorbenodigdheden	€ 10.500	€ 11.025	€ 11.466	€ 11.810	€ 12.164	€ 12.529	€ 12.905	35
Porti	€ 10.500	€ 11.025	€ 11.466	€ 11.810	€ 12.164	€ 12.529	€ 12.905	36
Administratie- en beheerslasten	€ 156.450	€ 164.273	€ 170.843	€ 175.969	€ 181.248	€ 186.685	€ 192.286	
Public relations, marketing en open di	€ 75.000	€ 78.750	€ 81.900	€ 84.357	€ 86.888	€ 89.494	€ 92.179	37
Kleine inventaris	€ 78.750	€ 82.688	€ 85.995	€ 88.575	€ 91.232	€ 93.969	€ 96.788	38
Vakliteratuur	€ 6.300	€ 6.615	€ 6.880	€ 7.086	€ 7.299	€ 7.518	€ 7.743	38
Contributies	€ 97.500	€ 102.375	€ 106.470	€ 109.664	€ 112.954	€ 116.343	€ 119.833	38
Verzekeringen	€ 18.000	€ 18.900	€ 19.656	€ 20.246	€ 20.853	€ 21.479	€ 22.123	38
Testen en toetsen	€ 10.500	€ 11.025	€ 11.466	€ 11.810	€ 12.164	€ 12.529	€ 12.905	38
Activiteiten ouderbijdragen	€ 435.000	€ 440.000	€ 432.152	€ 431.703	€ 418.441	€ 412.619	€ 406.631	39
Overige activiteiten	€ 82.500	€ 90.000	€ 89.382	€ 89.285	€ 86.409	€ 85.146	€ 83.848	40
Reizen en excursies	€ 255.000	€ 265.000	€ 263.284	€ 263.014	€ 255.025	€ 251.517	€ 247.910	41
Overige lasten	€ 233.028	€ 212.028	€ 220.509	€ 227.124	€ 233.938	€ 240.956	€ 248.185	42
Overige lasten	€ 1.291.578	€ 1.307.381	€ 1.317.695	€ 1.332.864	€ 1.325.203	€ 1.331.570	€ 1.338.145	

TOTAAL LASTEN	€ 21.357.043	€ 21.679.401	€ 22.051.235	€ 22.516.711	€ 22.827.591	€ 23.013.423	€ 23.619.690
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

**CSG PRINS MAURITS
MEERJARENBALANS 2026-2031**

	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030	31-12-2031
ACTIVA						
Materiele vaste activa	€ 3.534.989	€ 3.340.189	€ 3.193.148	€ 2.989.242	€ 3.213.346	€ 2.635.414
Vorderingen	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Liquide middelen	€ 3.066.944	€ 3.366.904	€ 3.579.434	€ 3.681.143	€ 3.238.468	€ 3.404.373
	€ 7.601.933	€ 7.707.093	€ 7.772.582	€ 7.670.385	€ 7.451.813	€ 7.039.787
PASSIVA						
Algemene reserve	€ 2.237.703	€ 2.507.103	€ 2.865.562	€ 2.825.302	€ 2.908.118	€ 2.668.940
Bestemmingsreserve (publiek)	€ 820.483	€ 820.483	€ 820.483	€ 820.483	€ 820.483	€ 820.483
Bestemmingsreserve (privaat)	€ 4.000	€ 5.000	€ 6.000	€ 7.000	€ 8.000	€ 9.000
Eigen vermogen (totaal)	€ 3.062.186	€ 3.332.586	€ 3.692.045	€ 3.652.785	€ 3.736.601	€ 3.498.423
Voorzieningen	€ 2.339.747	€ 2.174.508	€ 1.880.536	€ 1.817.601	€ 1.515.213	€ 1.341.364
Langlopende schulden	€ 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
	€ 7.601.933	€ 7.707.093	€ 7.772.582	€ 7.670.385	€ 7.451.813	€ 7.039.787
TOTAAL BATEN (incl. rente)	€ 21.165.868	€ 22.260.773	€ 22.811.420	€ 22.721.701	€ 23.038.575	€ 23.319.836
KENGETALLEN						
Kapitalisatiefactor ((bal.tot. - grond)/TB) (OCW: max. 35%)	36%	34%	34%	34%	32%	30%
Onderverdeling kapitalisatiefactor:						
- transactiefunctie (KS/TB) (OCW: max. 12%)	10%	10%	10%	10%	10%	9%
- financieringsfunctie (0,5*tot. AW MVA/TB) (OCW: max. 18%)	23%	23%	23%	25%	25%	18%
- bufferfunctie (saldo) (onvoorziene risico's) (OCW: max. 5%, KPI 19: min. 10%)	3%	2%	1%	-1%	-3%	2%
Weerstandsvermogen (EV/TB) (OCW: min. 5%, KPI 18: min. 10%)	14%	15%	16%	16%	16%	15%
Solvabiliteit (EV/TV) (OCW: min. 30%, KPI 16: min. 30%)	40%	43%	48%	48%	50%	50%
Liquiditeit (VA/KS) (OCW: min.: 75%, KPI 17: min. 200%)	185%	198%	208%	213%	193%	200%
Rentabiliteit (resultaat/TB) (OCW: max. -10%, KPI 20: min. 0%)	-2,2%	1,2%	1,6%	-0,2%	0,4%	-1,0%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen cf. model OCW (OCW: 1	0,63	0,66	0,71	0,70	0,66	0,60
Totaal baten	€ 21.165.868	€ 22.260.773	€ 22.811.420	€ 22.721.701	€ 23.038.575	€ 23.319.836
Aanschafwaarde gebouwen	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438	€ 2.250.438
Boekwaarde overige materiële vaste activa	€ 2.329.523	€ 2.492.023	€ 2.623.273	€ 2.660.773	€ 3.109.023	€ 3.180.273
Publiek eigen vermogen	€ 3.058.186	€ 3.327.586	€ 3.686.045	€ 3.645.785	€ 3.728.601	€ 3.489.423
0,5*AW gebouwen*1,27	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028	€ 1.429.028
boekwaarde resterende MVA	€ 2.329.523	€ 2.492.023	€ 2.623.273	€ 2.660.773	€ 3.109.023	€ 3.180.273
0,05*totaal baten	€ 1.058.293	€ 1.113.039	€ 1.140.571	€ 1.136.085	€ 1.151.929	€ 1.165.992
normatief publiek eigen vermogen	€ 4.816.845	€ 5.034.090	€ 5.192.872	€ 5.225.886	€ 5.689.980	€ 5.775.293
Bovenmatig publiek eigen vermogen (als positief)	-€ 1.758.659	-€ 1.706.504	-€ 1.506.827	-€ 1.580.102	-€ 1.961.379	-€ 2.285.870
Werkelijk/normatief publiek eigen vermogen	0,63	0,66	0,71	0,70	0,66	0,60
Rente	€ 55.205	€ 60.604	€ 64.430	€ 66.261	€ 58.292	€ 61.279

Toelichting

Materiële vaste activa: gerekend met investeringen en afschrijvingen volgens investeringsbegroting.
Vorderingen: constant verondersteld.
Liquide middelen: berekend o.b.v. balans totaal.
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 2026-2031

	Investering
2026	
Laptops personeel (225)	€ 190.000
Toets-laptops (85) incl. 3 laptopkarren	€ 83.000
PC's 114 (30) en 123 (32)	€ 50.000
Laptops mediatheek (38), incl. 1 laptopkar	€ 36.000
Schermen met docking mediatheek (38)	€ 10.000
Meubilair aula nr 57	€ 100.000
Leerlingsetjes (4 lokalen)	€ 60.000
Schoolbus PRO/PPO techniek	€ 30.000
ICT algemeen	€ 65.000
Vakgroepen	€ 125.000
Diverse inventaris	€ 50.000
	€ 799.000
2027	
ICT algemeen	€ 65.000
Vakgroepen	€ 130.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	€ 395.000
2028	
Schoolbus PRO/PPO groen	€ 30.000
ICT algemeen	€ 65.000
Vakgroepen	€ 140.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	€ 435.000
2029	
ICT algemeen	€ 65.000
Vakgroepen	€ 150.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	€ 415.000
2030	
Laptops personeel (200)	€ 180.000
Toets-laptops (85) incl. 3 laptopkarren	€ 89.000
PC's 114 (30) en 123 (32)	€ 56.000
Laptops mediatheek (38), incl. 1 laptopkar	€ 38.000
ICT algemeen	€ 65.000
Vakgroepen	€ 160.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	€ 788.000
2031	
ICT algemeen	€ 65.000
Vakgroepen	€ 170.000
Diverse inventaris	€ 200.000
	€ 435.000
Totaal investeringen 2026-2031	€ 3.267.000

PROGNOSE						
01-10-2025						
Teldatum Schooljaar	01-10-2025 25-26 cf. Magister	01-10-2026 26-27 prognose + 1	01-10-2027 27-28 prognose + 2	01-10-2028 28-29 prognose + 3	01-10-2029 29-30 prognose + 4	01-10-2030 30-31 prognose + 5
V1	75	78	78	73	72	70
V2	56	68	70	70	66	65
V3	67	53	63	66	66	62
V4	61	59	47	55	58	58
V5	36	57	55	44	52	54
V6	37	36	56	54	44	51
	332	350	369	362	357	359
H1	94	98	97	92	91	88
H2	85	81	84	84	79	78
H3	82	79	76	79	79	75
H4	95	87	83	81	83	84
H5	87	81	74	71	69	71
	443	426	414	407	401	396
M1	42	44	44	41	41	39
M2	71	64	66	66	62	61
M3	76	75	69	71	71	67
M4	68	75	74	68	70	70
	257	258	253	246	244	237
VMBO1	77	80	80	75	74	72
VMBO2	98	76	78	78	73	72
VMBO3	80	99	79	80	80	75
VMBO4	90	77	95	76	77	77
	345	332	332	309	304	296
PRO1	55	57	57	54	53	51
PRO2	51	49	49	49	47	46
PRO3	27	34	35	35	35	34
	133	140	141	138	136	132
CONNECT	45	39	35	32	31	30
VAVO	3	2	2	2	2	2
	1558	1547	1546	1496	1474	1451
aantal lln tbv mjr	1558	1547	1546	1496	1474	1451
Daling totaal tov jaar-1	98,6%	99,3%	99,9%	96,8%	98,5%	98,5%
CSGPM Instroom klas 1	322	336	334	314	311	300
CSGPM Daling tov jaar -1	94,7%	104,3%	99,4%	94,0%	99,0%	96,5%
DUO instroom klas 1	323	337	335	315	312	301
Duo daling tov jaar -1	96,1%	104,3%	99,4%	94,0%	99,0%	96,5%
Verschil CSGPM/DUO	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Rekenpercentage model		-4,3%	0,6%	6,0%	1,0%	3,5%
(daling instroom klas 1)						

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 jaarlijkse dotatie is m.i.v. 2024 gewijzigd.

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 periode.

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 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 2025. 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. In de berekening van de voorziening is uitgegaan van het stopjaar 2043. Dit is ongewijzigd t.o.v. de berekening 2024.

Het prijspeil van het geplande groot onderhoud is gebaseerd op het MJOP, dat in september 2025 door een externe partij is opgesteld. Er is besloten om vanaf 2025 geen rekening meer te houden met mogelijke toekomstige kostenstijgingen. In 2024 werd hiervoor nog gerekend met 2%. In 2025 is sprake van een vrijval, die veroorzaakt wordt door wijzigingen in de componenten en door wijzigingen in het prijspeil.

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 baten 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 2025 123,5%. Eind 2024 was deze 111,9%.

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)**

	31-12-2025	31-12-2024
	EUR	EUR
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	3.508.004	3.471.722
Totaal vaste activa	3.508.004	3.471.722
Vlottende activa		
Vorderingen	923.786	985.603
Liquide middelen	4.112.658	4.014.217
Totaal vlottende activa	5.036.444	4.999.820
Totaal activa	8.544.448	8.471.542
PASSIVA		
Eigen vermogen	3.539.235	3.061.303
Voorzieningen	2.489.071	3.104.009
Kortlopende schulden	2.516.142	2.306.230
Totaal passiva	8.544.448	8.471.542

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2025 EUR	Begroot 2025 EUR	2024 EUR
BATEN			
Rijksbijdragen	20.609.772	20.569.002	18.882.699
Overige overheidsbijdragen	144.234	165.750	170.787
Overige baten	1.026.951	941.517	980.862
Totaal Baten	21.780.957	21.676.269	20.034.348
LASTEN			
Personeelslasten	16.243.703	16.427.974	15.791.697
Afschrijvingen	551.615	551.533	556.157
Huisvestingslasten	1.463.581	1.649.996	1.553.898
Overige lasten	3.129.885	2.753.118	2.655.881
Totaal Lasten	21.388.784	21.382.621	20.557.632
Saldo Baten en Lasten	392.173	293.648	-523.284
Financiële baten en lasten	85.759	113.793	152.266
Resultaat	477.932	407.441	-371.018

Verdeling resultaat

Het resultaat over 2025 is als volgt verwerkt in het eigen vermogen per 31-12-2025:

Ten gunste van de Algemene reserve	580.041
Ten gunste van de Bestemmingsreserve privaat	859
Ten laste van de Bestemmingsreserve niet bestede subsidies NPO	-63.415
Ten laste van de Bestemmingsreserve personeel	<u>-39.553</u>
Resultaat 2025	477.932

VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN BEGROTING EN WERKELIJKHEID 2025

Rijksbijdragen: Begroot € 20.569.002, werkelijk € 20.609.772, verschil € 40.770 positief.

Verklaring:

1. Lagere bijdragen via SWV: - € 172.027
2. Hogere indexering lumpsum personeel: € 93.123
3. Hogere bijdrage werkdrukmiddelen: € 38.403
4. Meer toekenningen lerarenbeurzen: € 42.907
5. Diversen: € 38.364

Personeelslasten: Begroot € 16.427.974, werkelijk € 16.243.703, verschil € 184.271 positief.

Verklaring:

1. Hogere uitkeringen UWV: € 61.157
2. Lagere salariskosten: € 29.761
3. Minder overige personele lasten: € 53.660
4. Diversen: € 39.693

Huisvestingslasten: Begroot € 1.649.996, werkelijk € 1.463.581, verschil € 186.415 positief.

Verklaring:

1. Lagere dotatie voorziening onderhoud: - € 208.478
2. Hogere kosten klein onderhoud: € 55.422
3. Lagere schoonmaakkosten: - € 15.439
4. Lagere huurlasten: - € 13.851
5. Diversen: - € 4.069

Overige lasten: Begroot € 2.753.118, werkelijk € 3.129.885, verschil € 376.767 negatief.

Verklaring:

1. Afrekening vmbo-leerlingen beroepscampus: € 451.806
2. Minder excursiekosten: - € 45.016
3. Diversen: - € 30.023

VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN WERKELIJKHEID 2025 en 2024

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: 2025 € 20.609.772, 2024 € 18.882.699, verschil € 1.727.073 positief.

Verklaring: aanpassing lumpsum en ontvangen extra subsidies.

Personeelslasten: 2025 € 16.243.703, 2024 € 15.791.697, verschil € 452.006 negatief.

Verklaring: hogere loonkosten door aanpassing van de cao en door toekenning en gebruikmaking van extra vergoedingen.

Overige lasten: 2025 € 3.129.885, 2024 € 2.655.881, verschil € 474.004 negatief.

Verklaring: afrekening saldo vmbo-leerlingen beroepscampus.

KASSTROOMOVERZICHT

	2025 EUR	2024 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	392.173	-523.284
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	551.615	556.157
Mutaties voorzieningen	-614.938	-638.642
Verandering in:		
Vorderingen	105.172	112.161
Schulden	209.912	192.761
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	643.934	-300.847
Ontvangen interest	85.759	152.266
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	729.693	-148.581
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-631.253	-502.644
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-631.253	-502.644
Mutatie liquide middelen	98.440	-651.225

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	In gebruik	Investering	Afschrijving	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2025 EUR	1-1-2025 EUR	1-1-2025 EUR	2025	2025 EUR	2025 EUR	31-12-2025 EUR	31-12-2025 EUR	31-12-2025 EUR
Grond	57.176	0	57.176	0		0	57.176	0	57.176
Aanpassing gebouw	2.012.495	390.662	1.621.834	35.937	34.495	104.797	2.082.928	495.459	1.587.469
Inventaris	5.874.652	4.141.039	1.733.612	23.163	537.656	446.818	6.435.471	4.587.857	1.847.613
	7.944.323	4.531.701	3.412.622	59.100	572.151	551.615	8.575.575	5.083.316	3.492.258
Activa in voorbereiding									
- Schoolplein	20.375	0	20.375	-20.375	0	0	0	0	0
- Vitrinekast	2.788	0	2.788	-2.788	0	0	0	0	0
- Rolluiken entree	35.937	0	35.937	-35.937	0	0	0	0	0
- Boiler		0			15.745	0	15.745	0	15.745
	8.003.423	4.531.701	3.471.722	0	587.896	551.615	8.591.320	5.083.316	3.508.004

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:

- Aanpassing schoolplein: € 162.414
- Laptops vakgroepen: € 76.366
- Smartboards vakgroepen: € 47.515
- Afsluiting entree nr. 57: € 42.371
- Inrichting lokalen beeldende vorming: € 37.573

- Meubilair personeel: € 35.613
- Tafels en stoelen leerlingen: € 35.289
- Afvalbakken binnen: € 22.218
- Geluidsinstallatie aula: € 19.510
- Paneelwand lokaal: € 12.403

Activa in voorbereiding

De volgende investering wordt in 2026 in gebruik genomen:

Vervanging boiler: € 15.745.

VORDERINGEN

	31-12-2025 EUR	31-12-2024 EUR
Ouders	101.711	93.245
Overige overheden	118.965	124.172
Overlopende activa	703.110	768.186
Vorderingen	923.786	985.603
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	680.631	580.988
Rente spaarrekeningen	21.845	34.452
Wereldwinkel	0	0
Samenwerkingsverband VO	634	152.746
Overlopende activa	703.110	768.186

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.

LIQUIDE MIDDELEN	31-12-2025	31-12-2024
	EUR	EUR
Kasmiddelen	3.228	3.069
Tegoeden op bankrekeningen	4.109.430	4.011.148
Liquide middelen	4.112.658	4.014.217

Er is geen sprake van niet vrij-opneembare bedragen.

EIGEN VERMOGEN

	Stand 31-12-2024	Resultaat 2025	Stand 31-12- 2025
	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	2.239.054	580.041	2.819.095
Bestemmingsreserve (publiek)	600.933	-102.969	497.964
Bestemmingsreserve (privaat)	1.766	859	2.625
Statutaire reserves (publiek)	219.550	0	219.550
Eigen vermogen	3.061.303	477.932	3.539.235
Uitsplitsing:			
Reserve personeel (publiek)	537.517	-39.553	497.964
Reserve NPO	63.416	-63.416	0
Bestemmingsreserve (publiek)	600.933	-102.969	497.964
Uitsplitsing:			
Algemeen besteedbare reserve	1.766	859	2.624
Bestemmingsreserve (privaat)	1.766	859	2.624

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

De bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) betrof 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 1-1-2025	Dotatie/ vrijval	Onttrekkingen/ Correcties	Stand per 31-12-2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
Jubilea	156.223	21.189	22.528	154.884
WGA-uitkering	2.125	8.574	9.699	1.000
WW-lasten	23.400	23.033	18.083	28.350
Persoonlijk budget	126.951	165.771	147.919	144.803
Groot onderhoud	2.496.015	-19.625	592.854	1.883.536
Afschrijvingskosten	299.295	0	22.796	276.498
Voorzieningen	3.104.009	198.942	813.879	2.489.071

De voorziening jubilea betreft toekomstige jubilea (25 en 40 jaar overheidsdienst). De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 3.791. Langer dan 5 jaar betreft € 112.979.

De voorziening WGA-uitkering betreft één ex-werknemer. De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 1.000, langer dan 5 jaar € 0.

De voorziening WW-lasten betreft één ex-werknemer. De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 12.600, 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 € 144.803, het langlopende deel (> 5 jaar) € 0.

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. In het onderhoudsplan staan componenten, waarmee de voorziening is opgebouwd. In 2025 zijn enkele componenten vervallen, omdat deze ten onrechte waren opgenomen of verkeerd waren ingeschat. Daarnaast zijn er ook nieuwe posten in de voorziening opgenomen. Dit resulteert in een saldo van € 592.854 aan onttrekkingen en correcties.

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

	31-12-2025	31-12-2024
	EUR	EUR
Crediteuren	525.543	293.713
Loonheffing	781.195	713.425
Schulden terzake van pensioenen	208.058	202.909
Overlopende passiva	1.001.346	1.096.183
Kortlopende schulden	2.516.142	2.306.230
Overlopende passiva		
Vakantiegeld en vakantiedagen	560.230	570.282
Overige overlopende passiva	206.036	277.865
Nog te besteden subsidies OCW	201.831	218.106
Overige nog te besteden subsidies	33.249	29.930
Overlopende passiva	1.001.346	1.096.183

De overige overlopende passiva betreffen vnl. nog te ontvangen facturen 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 en een schoolleidersbeurs.

MODEL G: VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (EUR)

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Studieverlof (149162, 22-7-2024)	4.336	4.336	Ja
Studieverlof (146524, 2-7-2024)	3.749	3.749	Ja
Studieverlof (145462, 18-6-2024)	8.673	8.673	Ja
Studieverlof (148853, 18-6-2024)	7.227	7.227	Ja
Studieverlof (146296, 18-6-2024)	6.504	6.504	Ja
Studieverlof (144649, 18-6-2024)	6.504	6.504	Ja
Studieverlof (145210, 18-6-2024)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (147401, 18-6-2024)	5.420	5.420	Ja
Studieverlof (145606, 18-6-2024)	9.757	9.757	Ja
Studieverlof (148682, 18-6-2024)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (145332, 18-6-2024)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (144910, 18-6-2024)	6.504	6.504	Ja
Studieverlof (147443, 18-6-2024)	10.841	10.841	Ja
Studieverlof (172209, 8-5-2025)	8.673	3.614	Onderhanden
Studieverlof (172801, 8-5-2025)	4.336	1.807	Onderhanden
Studieverlof (172849, 8-5-2025)	10.841	4.517	Onderhanden
Studieverlof (172812, 10-6-2025)	10.841	4.517	Onderhanden
Studieverlof (173870, 8-5-2025)	9.757	4.065	Onderhanden
Studieverlof (175996, 19-6-2025)	8.673	3.614	Onderhanden
Studieverlof (171888, 8-5-2025)	6.504	2.710	Onderhanden
Studieverlof (172952, 8-5-2025)	10.841	4.517	Onderhanden
Studieverlof (174501, 8-5-2025)	6.504	0	Onderhanden
Zij-instroom (174973, 27-2-2025)	25.000	25.000	Onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden (VBV24-VO-0081)	1.571.000	1.571.000	Onderhanden
Subsidie praktijkgericht vak gl en tl (PGLTL240020)	75.000	75.000	Onderhanden

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 2025

De WNT is van toepassing op CSG Prins Maurits. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 191.000 (onderwijs, klasse D, 10 complexiteitspunten).

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

- totale baten 2023:	4 punten
- aantal leerlingen per 01-10-2023:	2 punten
- aantal onderwijssoorten 2023:	<u>4 punten</u>
Totaal	10 punten

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2025							
bedragen x € 1		E.M. Olislagers		J. Hoff		A. van Heinsberg	
Functiegegevens		Voorzitter CvB		Lid CvB		Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2025		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	
Bezoldiging							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 129.646		€ 144.234		€ 142.470	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 21.019		23.331		€ 23.287	
Subtotaal		€ 150.665		€ 167.565		€ 165.757	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 191.000		€ 191.000		€ 191.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 150.665		€ 167.565		€ 165.757	
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.	
Gegevens 2024							
bedragen x € 1		E.M. Olislagers		J. Hoff		A. van Heinsberg	
Functiegegevens		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
Bezoldiging			
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
Bezoldiging	€ 140.776	€ 159.972	€ 157.784

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.

Gegevens 2025

NAAM TOPFUNCTIONARIS

J.J. Blaak-Looij	Secretaris RvT
M.J. Driesse	Lid RvT
S. Jordaen	Lid RvT
P. Kieviet (Paul)	Voorzitter RvT
P. Kieviet (Peter)	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 2025 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 01-01-2026 t/m 31-12-2028, 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 31-07-2026, 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 31-12-2026, 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 31-07-2026, 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. 2025.

VERBONDEN PARTIJEN

Model E: Verbonden partijen

Naam: Samenwerkingsverband Passend Onderwijs

Juridische vorm: coöperatie

Statutaire zetel: Middelharnis

Code activiteiten: 4

Eigen vermogen per 31-12-2025: nog niet bekend

Resultaat 2025: nog niet bekend

Consolidatie: nee

Naam: Beroepscampus vmbo/mbo

Juridische vorm: stichting

Statutaire zetel: Middelharnis

Code activiteiten: 4

Eigen vermogen en resultaat per 31-12-2025: 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 31-12-2025: nog niet bekend

Consolidatie: nee

RIJKSBIJDRAGEN

	2025	2024
Rijksbijdragen OCW	18.083.787	17.011.705
Overige subsidies OCW	1.197.102	373.898
Bijdrage SWV	1.328.883	1.497.096
Rijksbijdragen	20.609.772	18.882.699

Overige subsidies OCW

Niet-geoormerkte subsidies	1.197.012	373.898
Overige subsidies OCW	1.197.012	373.898

Niet-geoormerkte subsidies

Gratis lesmateriaal	0	0
Subsidies NPO	0	0
Subsidie Basisvaardigheden	1.197.012	373.898
Niet-geoormerkte subsidies	1.197.012	373.898

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES

	2025	2024
	EUR	EUR
Gemeente	116.917	129.044
Europees Sociaal Fonds	27.317	41.743
Overige overheidsbijdragen	144.234	170.787

OVERIGE BATEN	2025 EUR	2024 EUR
Overige	1.026.951	980.862
Overige baten	1.026.951	980.862
Overige		
Leerlingbijdragen	361.398	367.091
Bijdragen excursies	214.626	227.310
Inkomsten verkoop aula	78.710	77.103
Bijdragen goede doelen	18.313	24.089
Diversen	353.682	285.269
Overige	1.026.951	980.862

LASTEN	2025 EUR	2024 EUR
PERSONEELSLASTEN		
Lonen en salarissen	15.934.922	15.343.514
Overige personele lasten	429.939	527.992
Af: Uitkeringen	-121.157	-79.809
Personeelslasten	16.243.703	15.791.697
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	11.645.734	11.258.004
Sociale lasten	1.712.987	1.583.482
Pensioenpremies	2.576.201	2.502.028
Lonen en salarissen	15.934.922	15.343.514
Overige personele lasten		
Werkkostenregeling	139.302	131.420
Extern personeel	58.409	80.628
Opleiding en nascholing	124.768	154.836
Bedrijfsgezondheidsdienst	47.950	47.809
Overig	59.510	113.299
Overige personele lasten	429.939	527.992
Aantal fte's:		
- Directie	3	3
- Onderwijzend personeel	112	118
- Ondersteunend personeel	<u>40</u>	<u>40</u>
	155	161
AFSCHRIJVINGEN		
Materiële vaste activa	551.615	556.157
Afschrijvingen	551.615	556.157
HUISVESTINGSLASTEN		
Huur	755.799	732.537
Klein onderhoud	80.422	0
Energie en water	254.875	242.504
Schoonmaakkosten	310.507	308.210
Heffingen	18.503	18.701
Dotatie voorziening groot onderhoud	-19.625	188.853
Overige	63.099	63.093
Huisvestingslasten	1.463.581	1.553.898

OVERIGE LASTEN	2025	2024
	EUR	EUR
Administratie- en beheerlasten	153.452	146.240
Verzekeringen	17.222	15.481
Accountantskosten	29.158	22.089
Inventaris en leermiddelen	1.259.160	1.241.270
Public relations (incl. Open dagen)	78.637	95.238
Leerlingactiviteiten	502.554	529.205
Kosten excursies	219.984	252.340
Overige lasten	774.378	324.846
Kosten niet geormerkte subs. Ministerie	95.341	29.172
Overige lasten	3.129.885	2.655.881

Honorarium accountant

Onderzoek jaarrekening	24.965	21.127
Andere controleopdrachten	2.027	0
Fiscale adviezen	0	0
Niet-controledienst	2.166	962
	29.158	22.089

FINANCIËLE BATEN

	2025	2024
	EUR	EUR
Rentebaten	85.759	152.266
Financiële baten	85.759	152.266