STICHTING VOOR PROTESTANTS CHRISTELIJK VOORTGEZET ONDERWIJS HUIZEN

JAARVERSLAG 2025



ERFGOOIERS COLLEGE

Chr. Scholengemeenschap voor mavo-havo-vwo-vwo+-gymnasium

Digitaal ondertekend met Hix door
M.A. Rozendaal RA
op 01-07-2026 10:55
vanaf IP x.x.x.224
VAN REE ACCOUNTANTS

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag over 2025, waarin het bestuur verantwoording aflegt over het gevoerde beleid. Het verslag bestaat uit twee delen: het bestuursverslag en de jaarrekening.

Na de voltooiing van de nieuwbouw is het leerlingenaantal fors toegenomen. Om aan de stijgende ruimtevraag te voldoen, is begin 2024 een tijdelijk noodgebouw in gebruik genomen. In datzelfde jaar is met de gemeente overleg gevoerd over een structurele oplossing voor het ruimtegebrek. In 2025 is met de gemeente een budgetovereenkomst gesloten en is gestart met de voorbereiding van de aanbouw. Naar verwachting zal de bouw in 2026 starten.

In augustus 2025 zijn 201 brugklasleerlingen gestart, verdeeld over negen brugklassen. Voor de komende jaren rekenen wij op een stabiele instroom van 220 leerlingen.

Het jaar 2025 kende een negatieve begroting van € 97.809 Deze werd voornamelijk veroorzaakt door bestedingen die voortvloeien uit eerder toegekende subsidies.

Financieel overzicht ten opzichte van de begroting 2025:

	Verschil t.o.v. begroting (€)
Inkomsten	+28.707 (hoger)
Uitgaven	-54.899 (hoger)
Financiële baten en lasten	+2.394 (hoger)
Resultaat	-23.799 (negatiever)

Het uiteindelijke resultaat over 2025 kwam uit op een tekort van € 121.608.

Voor de schooljaren 2024–2025 en 2025–2026 is aan de school een subsidie toegekend voor het versterken van de basisvaardigheden. Vanaf 2027 worden de middelen voor basisvaardigheden opgenomen in de lumpsumbekostiging, waardoor er ruimte ontstaat voor meer structurele keuzes.

Voorwoord **1**
1. Algemene informatie **4**
1.1 Inleiding 4
1.2 Doelstelling van de organisatie 4
1.3 Toelatingsbeleid 4
1.4 Juridische structuur 5
1.5 Code goed bestuur 5
1.6 Interne organisatie 5
1.7 Bestuur en Toezicht 6
1.8 Het gebouw 8
1.9 Duurzaamheid 9
1.10 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen 10
1.11 Onderzoek en ontwikkeling 10
2. Onderwijs 10
2.1 Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid 10
2.2 Basisvaardigheden 12
2.3 Internationalisering 12
2.4 Kwaliteitszorg 13
2.5 Toetsing en examinering 13
2.6 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken 14
2.7 Leerlingen vanuit Oekraïne 16
2.8 Horizontale verantwoording 17
2.9 Passend onderwijs 18
2.10 Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas 19
2.11 Maatschappelijke thema's 20
3. Personeel **20**
3.1 Strategisch personeelsbeleid 20
3.2 Werkdruk 21
3.3 Personele ontwikkelingen 22
3.4 Personeel niet in loondienst (PNIL) 22
3.5 Controle op VOG 23
3.6 Beleid inzake uitkeringen na ontslag 23
3.7 Klachtenafhandeling 23
4. Risico's **24**
4.1 Risico-inventarisatie 24
4.2 Functionaris voor de Gegevensbescherming 25
5. Financieel jaarverslag **26**
5.1 Financiële positie op balansdatum 26
5.2 Investeringsbeleid 29
5.3 Beleggingen 29
5.4 In control statement 29
6. Financiële risico's **30**
6.1 Financiële instrumenten 30
6.2 Risico's in de financiële verslaglegging 30
6.3 Risico's in wet- en regelgeving 30

6.4 Onderwijskundige bekostiging (2025)....31
6.5 Werkdrukverlichting....31
7. Onderwijskundige kengetallen....31
7.1 Prognose leerlingaantallen....32
7.2 Personele inzet en lessentaak....32
7.3 Procedures en risicobeheersing....32
7.4 Continuïteitsparagraaf....33
7.5 Beleidsontwikkelingen 2026....36
7.6 Onderzoek....37
7.7 Duurzaamheid....37
7.8 Financiering en huisvesting....37

1. Algemene informatie

1.1 Inleiding

Het Erfgooiers College is een school voor mavo, havo, vwo, vwo+ en gymnasium met een open christelijke identiteit. Het is een school waar leerlingen zich gezien voelen, hun talenten kunnen ontwikkelen, en onderdeel zijn van een professionele gemeenschap met een duidelijke structuur.

Ons doel is leerlingen te begeleiden in hun ontwikkeling tot zelfbewuste jongvolwassenen, die goed voorbereid zijn op hun rol in de maatschappij. Hierbij streven we naar het behalen van een passend diploma, waarbij kennis, vaardigheden en houding centraal staan. Tegelijkertijd besteden we aandacht aan persoonlijke ontwikkeling, het behoud van eigenheid, en burgerschapsvorming, zodat leerlingen volwaardig kunnen bijdragen aan de samenleving.

Om dit doel te bereiken, sturen we actief op de competentieontwikkeling van leerlingen, bieden we hen autonomie om mede-eigenaar te worden van hun leerproces en creëren we een positief leerklimaat dat gebaseerd is op goede onderlinge relaties.

We werken en leren in een veilige, stimulerende omgeving waar leraren jongeren toerusten, richting bieden en zelfstandigheid bevorderen. Dit doen we met een betrokken en ambitieus team dat zich continu ontwikkelt vanuit een formatieve benadering. Als organisatie staan we voor kwaliteit en rust. De ondersteunende processen zijn zodanig ingericht dat de focus volledig ligt op het leren van onze leerlingen.

1.2 Doelstelling van de organisatie

Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap voor christelijk voortgezet onderwijs in Huizen met circa 1.055 leerlingen en ruim 130 personeelsleden. Binnen het onderwijsaanbod staat het leren van de leerling centraal, zowel binnen als buiten de school.

Onze missie is om vanuit onze christelijke identiteit onderwijs te verzorgen dat leerlingen verantwoord voorbereidt op deelname aan de maatschappij. We bieden verwachtingsvol en eigentijds onderwijs in een leeromgeving die zowel fysiek als pedagogisch het leren stimuleert. Onze inzet is gericht op de vorming van zelfstandige, verantwoordelijke burgers. Het onderwijs wordt aangeboden op mavo (vmbo-tl), havo, vwo, vwo+ en gymnasium.

1.3 Toelatingsbeleid

Als open christelijke school geven wij onze identiteit eigentijds en inspirerend vorm, waarbij de Bijbel als richtinggevend wordt gehanteerd. Vanuit de kernwaarden geloof, hoop en liefde geven wij invulling aan onze schoolcultuur en omgang met elkaar.

Wij willen leerlingen begeleiden in hun groei naar volwassenheid, zodat zij verantwoordelijkheid kunnen dragen voor zichzelf, hun omgeving en de wereld. Onze identiteit betekent dat alle leerlingen die zich kunnen vinden in het onderwijsaanbod van het Erfgooiers College van harte welkom zijn. Er worden geen aanvullende toelatingseisen gesteld.

1.4 Juridische structuur

Het Erfgooiers College heeft de rechtsvorm van een stichting en valt onder de Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen. Deze stichting is opgericht in 1994. In 2015 is een scheiding aangebracht tussen toezicht en bestuur. Het College van Bestuur (CvB) is eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering binnen de organisatie. De Raad van Toezicht (RvT), bestaande uit zes leden per 31 december 2025, houdt toezicht op het CvB.

In 2019 zijn de statuten van de stichting aangepast en notarieel vastgelegd om te voldoen aan de eisen van de ANBI-wetgeving.

1.5 Code goed bestuur

De Raad van Toezicht fungeert als toezichthoudend orgaan en is ingericht volgens de principes van de Code goed bestuur in het voortgezet onderwijs. Binnen de Raad zijn een remuneratiecommissie, auditcommissie en kwaliteitscommissie actief. Er vindt jaarlijks tweemaal overleg plaats met de medezeggenschapsraad.

De Raad van Toezicht handelt conform de vier leidende principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. In 2025 zijn er geen afwijkingen geweest van de Code goed bestuur.

1.6 Interne organisatie

De rector-bestuurder vormt samen met de plaatsvervangend rector en de directeur bedrijfsvoering de directie. De sectorleiders van de mavo, havo en vwo (inclusief vwo+ en gymnasium) vormen gezamenlijk het sectorleidersoverleg. De directie en sectorleiders vormen samen het MT van de organisatie. De organisatiestructuur van de school is als volgt weer te geven:

MT

Directie	Sectorleidersoverleg
Rector-bestuurder Plaatsvervangend rector Directeur bedrijfsvoering	Sectorleider mavo Sectorleider havo Sectorleider vwo, vwo+, gymnasium

Dossierverdeling binnen de directie

Naam	Functie	Portefeuilles
G. Boersma	Rector-bestuurder	Onderwijs Externe samenwerking
J. Augustijn	Plaatsvervangend rector	Gebouw Financiën Beheer
J. Slotboom	Directeur bedrijfsvoering	Kwaliteit ICT Formatie

1.7 Bestuur en Toezicht

Bestuur

In 2025 bestond het bestuur van het Erfgooiers College uit:

Naam	Rol	Datum in dienst	Datum aanvang functie
G. (Gerlof) Boersma MEL (1969)	Rector-bestuurder	16-09-2019	01-10-2019

Raad van Toezicht

De samenstelling van de raad is per 31 december 2025 is als volgt:

Naam	Geboortejaar	Rol	Commissies	Benoemings datum	Termijn(en)	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
P. (Peter) Bosma	1966	Voorzitter	Remuneratiecommissie	16-05-2023	1e termijn (2023–2027)	Advocaat	Secretaris Rotary Club Zeewolde
A.I.P.J. van Beurden	1957	Lid	Kwaliteitscommissie	01-08-2025	1e termijn (2025-2029)	Eigenaar Talaga advies en interim	Lid RvT stichting primair onderwijs & kinderopvang Onderwijskundig adviseur Eindhoven museum / prehistorisch dorp
H.A.M. Broekman-Thomassen	1972	Lid	Remuneratiecommissie	15-09-2021	1e termijn (2021–2025)	Kandidaat Register Makelaar	In functie als docent Onderwijskunde geef ik gastcolleges op diverse HBOopleidingen. Gastvrouw internationale beurzen.
K. van Hunnik	1956	Lid	Auditcommissie	01-08-2025	1e termijn (2025-2029)	Bestuurs-adviseur	Bestuurslid en schoolmaatje Stichting Maatjesproject Gooi en Vechtstreek Voorzitter bestuur Stichting KKDS kunstenaars en kinderen in de school
J. de Vries	1974	Lid	Auditcommissie	16-05-2023	1e termijn (2023–2027)	HRM-manager, Politie Diensten-centrum	
S. Westland	1988	Lid	Kwaliteitscommissie	16-05-2023	1e termijn (2023–2027)	Directeur, Kentalis (Kadu)	Voorzitter OPR SWV Unita (ouderlid regulier onderwijs)
Ing. G.M. de Bruijn	1966	Lid	Auditcommissie	27-06-2017	2e termijn (2021–2025)	Interim Manager Finance & Risk	
E.C.J. de Koning	1973	Lid	Kwaliteitscommissie	27-06-2017	2e termijn (2021–2025)	Manager in de zorg	
J. Snijder	1975	Lid	Auditcommissie	27-06-2017	2e termijn (2021–2025)	Business Controller, Woonzorg Flevoland	

*) Termijn: bij herbenoeming wordt een tweede termijn aangegaan; bij het bereiken van het einde van de tweede termijn treedt het lid definitief af.

Lijst (neven)functies directie

Naam	Nevenfuncties
G. Boersma MEL	• Voorzitter Raad van Toezicht CorDeo en KOALAH • Bestuurslid Coöperatie VO
Drs. J. Augustijn	Geen
Drs. J. Slotboom MEL	Geen

1.8 Het gebouw

Het onderwijs wordt gegeven op één locatie aan de Graaf Wichman 175. Het hoofdgebouw is in 2021 opgeleverd en biedt plaats aan circa 950 tot 1050 leerlingen. Vanwege de toename van het leerlingenaantal is in 2023 een tijdelijk noodgebouw met drie lokalen op het terrein geplaatst. In 2025 is de voorbereiding gestart voor de permanente uitbreiding van de school. De verwachting is dat deze uitbreiding in 2027 is gerealiseerd.

Het schoolgebouw is ontworpen met het oog op energiezuinigheid, dankzij een compacte bouwvorm en hoogwaardige isolatie.

Kenmerken van het gebouw:
- Gasloos: verwarmd en gekoeld met een warmte-/koudebron.
- Voorbereid op energieneutraliteit: energiezuinige gebouwschil minimaliseert verbruik.
- CO_2-gestuurd ventilatiesysteem: reageert op sensoren in het hele gebouw.
- Stabiele temperatuur en optimale luchtkwaliteit.

Leerlingenprognose

In 2023 deed zich een trendbreuk voor in het aantal aanmeldingen. De prognose van het Buro Planning Verband Groningen laat vanaf dat moment een structurele stijging boven de capaciteit van 1050 leerlingen zien:

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Leerlingen	976	1052	1083	1123	1179	1202	1187	1159	1209

Let op: in deze tabel verwijst het jaar 2023 naar de teldatum 1 oktober 2022, enz.
Bron: maart 2023

Als gevolg van de afwijking van deze prognose met de gerealiseerde gegevens van de afgelopen jaren gaan we uit van de volgende veronderstellingen:

1. De doorstroom van de leerlingen door de school wordt berekend aan de hand van de doorstroomgegevens van de laatste 9 leerjaren
2. een instroom van 220 leerlingen

Daarmee komen we op de volgende prognose:

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Leerlingen	976	1060	1076	1052	1096	1103	1090	1092	1102

Let op: in deze tabel verwijst het jaar 2023 naar de teldatum 1 oktober 2022, enz.

Uitbreidingsplannen

In 2023 stelde de gemeente Huizen een Integraal Huisvestingsplan (IHP) op, waarin alle schoolgebouwen van Huizen zijn opgenomen. Voor het Erfgooiers College is een permanente uitbreiding van 1364 m² gepland, waarmee het gebouw geschikt wordt voor 1152 leerlingen. In december 2023 keurde de gemeenteraad het IHP goed. De bouw start na ondertekening van de budgetovereenkomst in het voorjaar van 2025, waarin het Erfgooiers College optreedt als bouwheer.

De uitbreiding moet voldoen aan de volgende eisen:
a. Frisse Scholen klasse B
b. Aardgasvrij
c. Maximale energie-efficiëntie
d. Circulair ontwerp en bouw
e. Klimaatadaptief bouwen (o.a. hitte, droogte, waterafvoer)

Sinds 2023 is er een inventarisatie uitgevoerd van de ruimtelijke behoeften binnen de 1364 m². Medewerkers zijn betrokken bij het opstellen van wensen en eisen. In 2024 heeft de architect verschillende ontwerpvarianten gepresenteerd, die zijn getoetst op haalbaarheid en stedenbouwkundige randvoorwaarden. Deze zijn besproken met het MT, de bouwcommissie en de gemeente. De verdere uitwerking volgt in 2025. In 2025 zijn de verschillende scenario's uitgewerkt en getoetst op de financiële haalbaarheid. Op basis daarvan is gekozen voor een uitbreiding aan de kant van de Graaf Wichman met vier gelijke bouwlagen. Dit scenario is verder uitgewerkt in 2025.

Het huidige gebouw wordt beheerd via een energy service company (ESCO), waarmee een meerjarencontract is afgesloten. Hierin zijn afspraken vastgelegd over onderhoud, energiebeheer en comfort. Jaarlijks wordt geëvalueerd op prestaties, responstijden en gebruikscomfort. De eerste evaluatie vond plaats in 2021.

1.9 Duurzaamheid

Het Erfgooiers College is een Unesco-school en stimuleert leerlingen om na te denken over wereldburgerschap en duurzame ontwikkeling. De school neemt hierin zelf een voorbeeldrol.

Het gebouw voldoet aan Frisse Scholen klasse B en scoort energie-efficiëntieklasse A. Het is gasloos en wordt verwarmd met een koude/warmtebron in combinatie met vloerverwarming. CO_2-meters in het gebouw sturen het ventilatiesysteem aan.

Op het dak zijn 380 zonnepanelen van 315 Wp geplaatst, waarmee het volledige beschikbare dakoppervlak benut is. In 2022 leverden deze panelen 110% van de gebouwgebonden energiebehoefte. In 2024 daalde dit percentage naar 98%, als gevolg van een lagere zonopbrengst. In 2025 is het gebouwgebonden deel volledig gecompenseerd door de opbrengst van de zonnepanelen. Gebruik gebonden energie wordt aanvullend ingekocht, aangezien het dak onvoldoende ruimte biedt voor extra panelen.

energie	begroot KwH	2021	2022	2023	2024	2025
gebouwgebonden	180201	143726	110796	102344	99959	92714
gebruik	90852	76766	93969	103445	121814	12173
opbrengst zon		111163	122646	109476	97632	102811

1.10 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Het Erfgooiers College zoekt actief samenwerking met de lokale gemeenschap. Via de vrijwilligerscentrale lopen leerlingen maatschappelijke stages bij sportverenigingen, buurtcentra en zorginstellingen. Binnen de mavo wordt gewerkt aan de invoering van een praktijkgericht programma, waarbij leerlingen praktische vaardigheden opdoen in samenwerking met lokale ondernemers.

1.11 Onderzoek en ontwikkeling

Binnen het Erfgooiers College is een datateam actief dat een rol speelt in de kwaliteitszorg. Het team bestaat uit drie medewerkers en een directielid. Zij verzamelen, analyseren en interpreteren data op basis van vragen uit de organisatie.

Het datateam levert onder andere gegevens aan voor het project Basisvaardigheden. Tegelijkertijd onderzoekt het team de behoeften van verschillende interne stakeholders (zoals directie, MT, secties en docenten) met als doel de rol van datagedreven werken binnen de kwaliteitszorg verder te versterken.

2. Onderwijs

2.1 Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid

In 2025 is verder uitvoering gegeven aan het schoolplan 2024–2028. De ambities uit dit schoolplan vormen ook in 2025 de basis voor onze keuzes en prioriteiten. De uitwerking hiervan is in de jaarbrief 2025 vastgelegd. Bij de uitvoering zijn de interne evaluaties op basis van het waarderingskader voor het voortgezet onderwijs steeds richtinggevend geweest. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in concrete acties binnen onze kwaliteitscyclus.

Het schoolplan kent vier centrale ambities:

1. Werken aan een positief pedagogisch klimaat;

2. Werken volgens de principes van formatief handelen;

3. Bouwen aan een sterk en professioneel team;

4. Streven naar een geoliede organisatie.

Hieronder lichten we per ambitie toe welke stappen in 2025 zijn gezet.

Positief pedagogisch klimaat

In 2025 is de focus op het pedagogisch klimaat doorgezet. We blijven werken vanuit de overtuiging dat een goede relatie de basis is: tussen leerlingen onderling, tussen leerlingen en medewerkers, en tussen medewerkers onderling.

In de projectstructuur rondom de basisvaardigheden is er een werkgroep aan de slag met het pedagogisch klimaat. Er is informatie opgehaald bij het personeel tijdens een studiedag en er zijn gesprekken met leerlingpanels georganiseerd. In 2026 leidt dit tot een uitgewerkte visie met daarbij een activiteitenplan.

De rustige start van het schooljaar, de introductieactiviteiten en de studiereizen zijn in 2025 voortgezet. De introductieweek is als positief ervaren. De studiereizen zijn uitgevoerd, maar vragen op onderdelen nog aandacht in organisatie en coördinatie.

Formatief handelen

In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van formatief handelen als didactische basis. Dit is gericht op gevarieerde en gedifferentieerde lessen, waarin leerlingen bewust werken aan leerdoelen en waarbij docenten zicht houden op ontwikkeling en maatwerk.

In 2025 zijn drie studiedagen georganiseerd waarin formatief handelen een structureel onderdeel van het programma was (26 maart, 30 oktober en 9 december). Hiermee is een belangrijke stap gezet in het vergroten van de gezamenlijke kennis en vaardigheden.

Het nieuwe toetsbeleid is in 2025 geïmplementeerd. Hiermee is een belangrijke basis gelegd voor transparante en consistente toetsing.

Ook zijn lesbezoeken uitgevoerd met aandacht voor afstemming en differentiatie. Deze lesbezoeken hebben bij ongeveer de helft van de docenten plaatsgevonden; het resterende deel is gepland voor het voorjaar van 2026. Voor de beoordeling van de lessen is een eigen beoordelingsapplicatie ontwikkeld en ingezet.

Professioneel team

In 2025 is geïnvesteerd in een sterk en professioneel team, waarbij personeelsontwikkeling en begeleiding centraal staan.

De activiteiten vanuit opleidingsschool ATOS voor stagiaires en zij-instromers zijn volgens planning doorgegaan. Ook in 2025 zijn weer twee zij-instromers gestart.

De werkgroep Begeleiding Nieuwe Docenten (BND) heeft in 2025 het tweede jaar van het inductieprogramma uitgevoerd. Dit verloopt volgens planning. In 2026 wordt het programma uitgebreid naar het derde jaar, waarmee het volledige driejarige traject actief is.

Op het gebied van HRM is in 2025 een professionaliseringsbeleid opgesteld. De volgende stap is de doorvertaling naar persoonlijke professionaliseringsplannen. Daarna wordt het HRM-beleid als totaal herschreven. Ook het professioneel statuut is in voorbereiding, vaststelling hiervan staat gepland in 2026.

Daarnaast is gewerkt aan beeldcoaching (voorheen video-interactiebegeleiding). Twee collega’s volgen de opleiding tot beeldcoach en coachen beiden twee collega’s.

Geoliede organisatie

In 2025 wordt verder gewerkt aan het verbeteren van processen en procedures met als doel een organisatie waarin zaken goed geregeld zijn en waarin leraren zich maximaal kunnen richten op het primaire proces: onderwijs.

Het in kaart brengen van processen met een tijdpad is een doorlopend traject.

Het kwaliteitszorgsysteem OnSpect is in 2025 vrijwel volledig gevuld. Daarmee is een belangrijke mijlpaal bereikt. In 2026 staat het daadwerkelijk werken met OnSpect volgens de kwaliteitskalender centraal.

Ook is gewerkt aan de vindbaarheid en toegankelijkheid van informatie. Er is een overzichtelijke SharePoint-omgeving ingericht met tegels voor verschillende onderwerpen, waardoor documenten en procedures beter toegankelijk zijn voor medewerkers.

2.2 Basisvaardigheden

In 2025 is binnen het project Basisvaardigheden verder gewerkt aan het duurzaam versterken van de basis op het gebied van Taal, Rekenen-Wiskunde en Burgerschap. Daarnaast zijn, in lijn met de subsidieopzet, ook leergebiedoverstijgende activiteiten ondergebracht binnen de projectstructuur, waaronder formatief handelen en pedagogisch klimaat.

De subsidie basisvaardigheden heeft in 2025 concreet bijgedragen aan een stevige projectstructuur met meerdere werkgroepen en een datateam. Het activiteitenplan basisvaardigheden is in 2025 grotendeels uitgevoerd volgens planning. In de loop van 2025 is bovendien een werkgroep Digitale Geletterdheid toegevoegd, waarmee ook dit domein nadrukkelijker op de agenda is gekomen.

In 2026 staat de evaluatie en verantwoording van de subsidieactiviteiten centraal. De subsidiegelden lopen af, maar de noodzaak om te blijven investeren in basisvaardigheden blijft onverminderd bestaan. Daarom wordt in 2026 ook gewerkt aan keuzes en borging voor de periode na afloop van de subsidie.

2.3 Internationalisering

Het Erfgooiers College is aangesloten bij het UNESCO-scholennetwerk. Deze status vormt een belangrijk kader voor onze internationale oriëntatie en samenwerking.

In 2025 is de internationale samenwerking binnen Erasmus gecontinueerd. De in 2024 gehonoreerde aanvraag voor voortzetting van uitwisselingen (met een nadrukkelijke focus op duurzaamheid) vormt hiervoor een basis. Daarnaast zijn ook in 2025 studiereizen georganiseerd voor leerlingen in de voor-examenklassen, gericht op cultuurervaringen in het buitenland. Ook in 2026 zal de focus blijven liggen op het Erasmusproject.

2.4 Kwaliteitszorg

Het kwaliteitsbeleid van het Erfgooiers College is gebaseerd op systematische evaluatie en verbetering. De PDCA-cyclus vormt daarbij de kern: we bepalen wat we willen bereiken, maken kwaliteit zichtbaar, toetsen ervaringen van betrokkenen en sturen bij waar nodig.

In 2025 is het kwaliteitszorgsysteem OnSpect vrijwel volledig gevuld. Daarmee is een belangrijke stap gezet in het versterken van de kwaliteitscyclus. De focus verschuift vanaf 2026 naar het structureel werken met OnSpect volgens de kwaliteitskalender, zodat evaluatie en verbetering beter worden geborgd.

In 2025 is daarnaast gewerkt aan de ontwikkeling van vakwerkplannen. De scholing voor sectieleiders om vakwerkplannen in OnSpect te maken volgens een vast format heeft plaatsgevonden. De secties vullen de vakwerkplannen stapsgewijs.

Ook heeft in 2025 een collegiale visitatie plaatsgevonden met het Comenius College. Voor 2026 wordt gezocht naar een invulling die beter aansluit op onze eigen onderzoeksvragen en ontwikkelpunten.

2.5 Toetsing en examinering

Het Erfgooiers College beschikt over een actieve examencommissie en een vastgesteld toetsbeleid. In 2025 is dit toetsbeleid geïmplementeerd. Hiermee is een belangrijke basis gelegd voor transparante en consistente toetsing in de school.

De examensecretaris heeft in 2025 een centrale rol vervuld in de voorbereiding en uitvoering van toetsweken en in het bewaken van de kwaliteit van toetsafname. Voor de eindexamens geldt naast het toetsbeleid ook het examenreglement, de examensecretaris ziet toe op correcte naleving hiervan.

2.6 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Curriculumherziening

In 2025 zijn nieuwe kerndoelen voor het voortgezet onderwijs opgeleverd. De invoering van deze kerndoelen vraagt om een zorgvuldige en gefaseerde aanpak.

Hoewel 2026 nadrukkelijk als voorbereidingsjaar is aangewezen, zijn in 2025 al eerste stappen gezet om de gevolgen van de curriculumherziening te verkennen. In 2025 zijn MT-dagen gepland waarin de bestaande lessentabellen en curriculumopbouw een plek hebben gekregen. De daadwerkelijke uitwerking vindt plaats in 2026 en 2027.

Daarnaast is de sectie Nederlands in 2025 gestart met participatie in het traject rondom het beproeven van conceptexamenprogramma's en –syllabi.

Taal en rekenen-wiskunde

In het bestuursverslag wordt expliciet aandacht gevraagd voor maatschappelijke thema's die raken aan de onderwijskwaliteit. Voor 2025 betreft dit onder andere hoe wij aan de slag zijn om leerprestaties op taal en rekenen-wiskunde duurzaam en evidence-informed te verbeteren. Dit is in 2025 vormgegeven via het project Basisvaardigheden, de inzet van werkgroepen, het datateam en de structurele aandacht voor professionalisering en leergebiedoverstijgende ontwikkeling (formatief handelen en pedagogisch klimaat). Zie hiervoor ook het hoofdstuk over de Basisvaardigheden.

Resultatenkaart

De onderwijsprestaties van het Erfgooiers College worden inzichtelijk gemaakt via de resultatenkaart. De Inspectie van het Onderwijs gebruikt deze kaart om mogelijke kwaliteitsrisico's te signaleren.

Binnen de resultatenkaart worden vier indicatoren gehanteerd: R1 (onderwijspositie), R2 (onderbouwsnelheid), R3 (bovenbouwsucces) en het gemiddelde centraal examencijfer (CE). Deze indicatoren worden beoordeeld op basis van driejaarsgemiddelden, waarbij de normen worden aangepast op basis van de kenmerken van de leerlingpopulatie.

1. R1 – Onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. basisschooladvies

Deze indicator meet de mate waarin leerlingen in de onderbouw opstromen of afstromen ten opzichte van hun oorspronkelijke plaatsingsadvies (vmbo-t, havo, vwo, gymnasium). Opschaling telt als +1; afstroom als -1. Om boven de norm te blijven, moet jaarlijks minimaal -0,55% netto opstroom gerealiseerd worden.

2. R2 – Onderbouwsnelheid

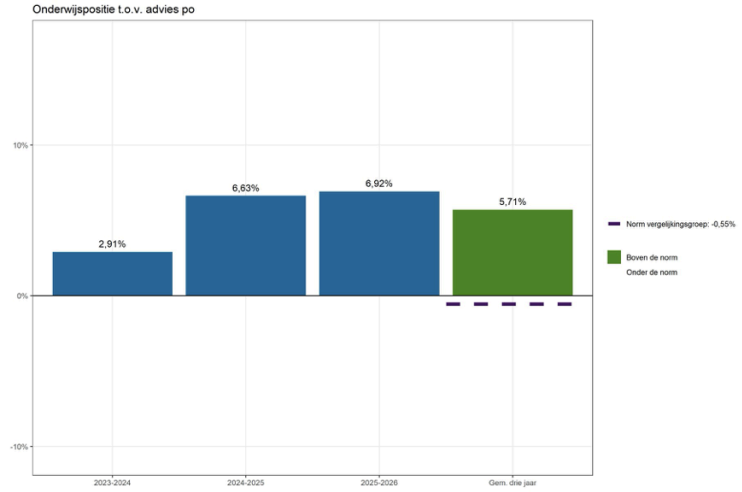
Deze indicator geeft inzicht in het percentage leerlingen dat zonder vertraging doorstroomt naar de bovenbouw. Onvertraagde doorstroom telt als +1; doublures als -1. De norm vereist minimaal 95,5% onvertraagde doorstroom.

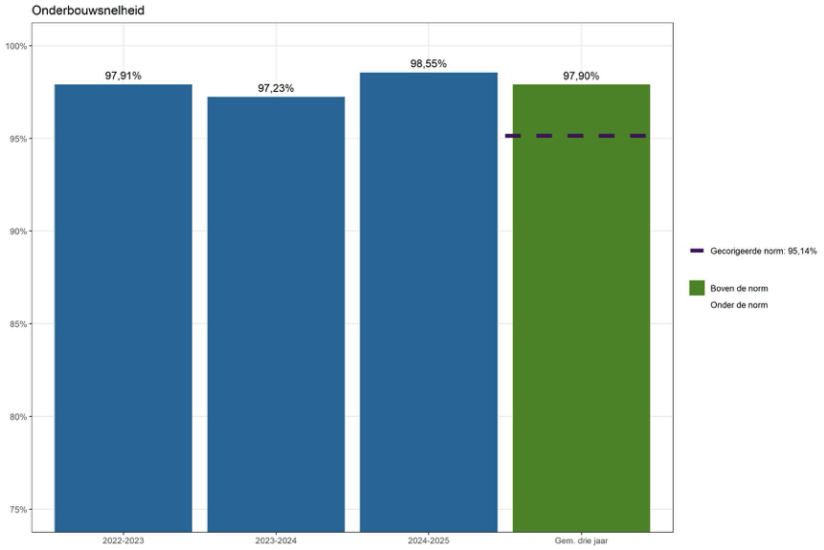
3. R3 – Bovenbouwsucces

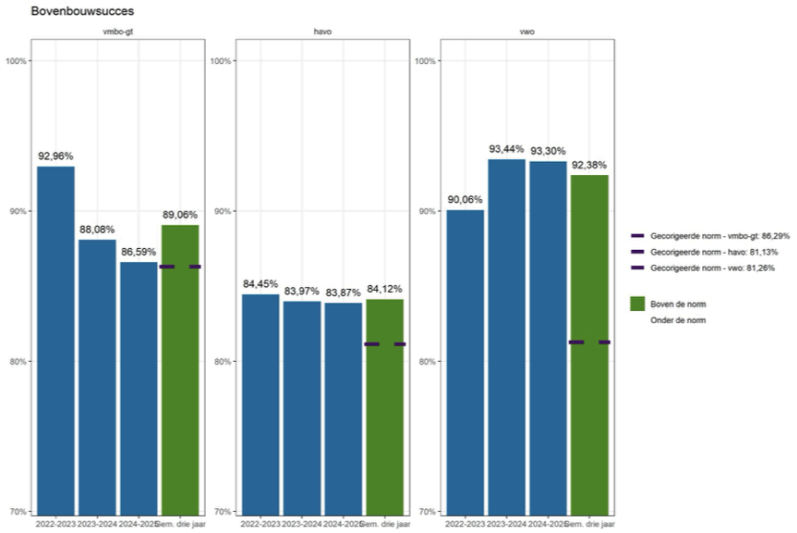
Deze indicator meet het percentage leerlingen dat in de bovenbouw zonder vertraging een diploma behaalt op vmbo-t, havo of vwo/gymnasium. Succesvolle diplomering telt als +1; doublures en afwijzingen als -1. Voor vmbo-t geldt een norm van minimaal 87% succesvolle doorstroom. Voor havo en vwo ligt deze norm op minimaal 82%.

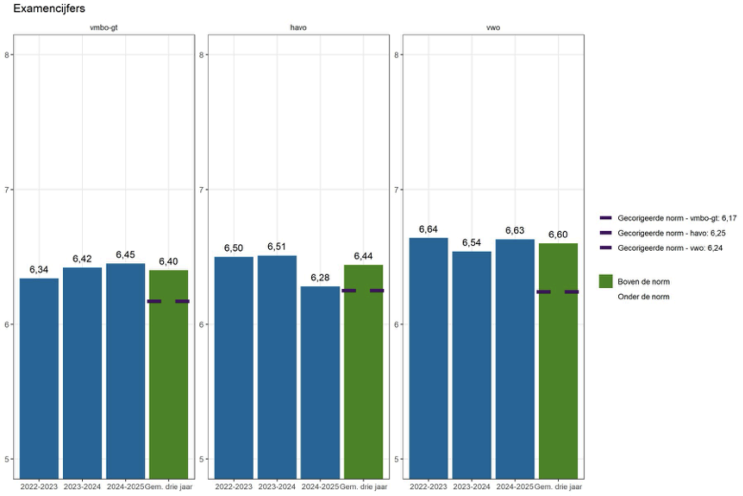
4. CE – Gemiddelde centraal examencijfer

Deze indicator betreft het gemiddelde cijfer voor het centraal examen per afdeling. Berekend als het totaal van alle behaalde CE-scores gedeeld door het aantal examens. Deze gegevens zijn de afgelopen twee jaar niet opgenomen in de resultatenkaart.









2.7 Leerlingen vanuit Oekraïne

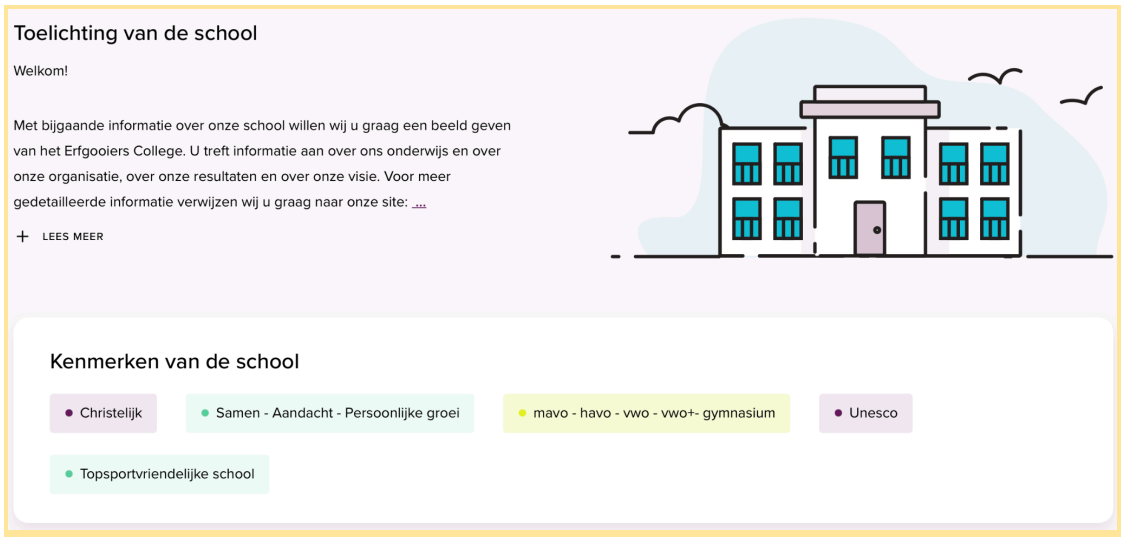
In de jaren 2023 tot 2025 zijn meerdere leerlingen vanuit de Internationale Schakelklas (ISK) ingestroomd op het Erfgooiers College. Deze leerlingen zijn afkomstig uit Oekraïne en hebben aanvullende ondersteuning ontvangen, onder meer in de vorm van extra taalonderwijs en faciliteiten zoals een Chromebook.

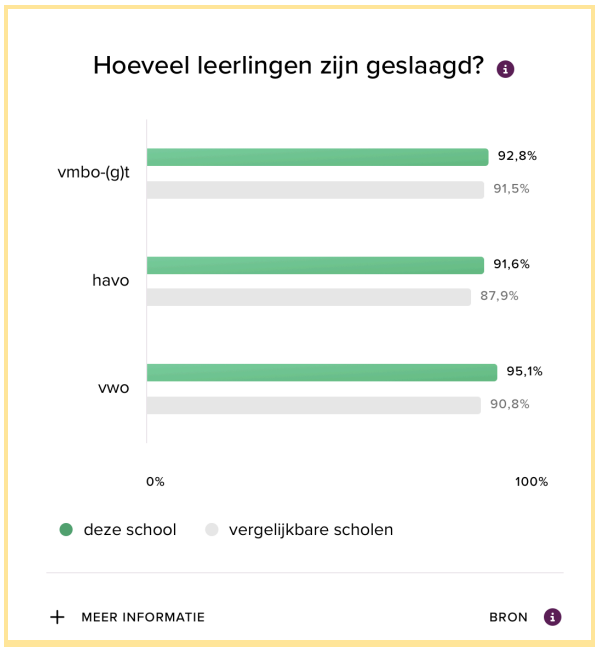
Op dit moment zijn er 16 leerlingen op school die afkomstig zijn uit Oekraïne. Van deze leerlingen heeft slechts 1 leerling een klas moeten overdoen. De overige zijn allemaal bevorderd naar de volgende klas.

2.8 Horizontale verantwoording

Het Erfgooiers College legt op verschillende niveaus verantwoording af. Naast de formele verantwoording aan de Raad van Toezicht, de overheid en de Inspectie van het Onderwijs, richt de school zich actief op horizontale verantwoording. Dat betekent dat wij transparant communiceren met ouders, leerlingen, medewerkers en andere betrokkenen bij de school.

Een belangrijk instrument hiervoor is het platform Scholen op de kaart (www.scholenopdekaart.nl), waar informatie te vinden is over onder andere onderwijsresultaten, leerlingtevredenheid en veiligheid. Deze informatie geeft een breed en actueel beeld van de kwaliteit en het functioneren van de school.





2.9 Passend onderwijs

Het Erfgooiers College biedt passend onderwijs aan volgens de landelijke kaders, met als uitgangspunt dat iedere leerling onderwijs volgt die aansluit bij zijn of haar onderwijsbehoeften. In het schoolondersteuningsprofiel is vastgelegd welke basis- en extra ondersteuning binnen de school beschikbaar is.

Leerlingen ontvangen begeleiding van een persoonlijke coach en ondersteuning bij cognitieve en sociaal-emotionele vraagstukken. Voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften wordt een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) opgesteld. Deze plannen worden vastgelegd in Magister, met behulp van de module 'Zorg', die standaardisatie en monitoring ondersteunt.

Leerlingen met complexe ondersteuningsvragen worden besproken in het Zorg- en AdviesTeam (ZAT), waarin zowel interne als externe specialisten participeren. Dit team coördineert en stemt af over de best passende aanpak voor elke leerling.

Ondersteuning in de regio

Binnen het samenwerkingsverband Qinas wordt een dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen georganiseerd. Alle deelnemende scholen bieden een afgesproken basisniveau aan ondersteuning. Indien een leerling ondersteuning nodig heeft die het reguliere aanbod overstijgt, wordt in overleg met het samenwerkingsverband gezocht naar een passende oplossing, zoals doorverwijzing naar het speciaal onderwijs.

Het streven is om het onderwijs zo inclusief mogelijk in te richten: regulier onderwijs waar mogelijk, speciaal onderwijs waar nodig.

Structuurklassen

Voor leerlingen met een autismespectrumstoornis of vergelijkbare problematiek waarvoor geen passend aanbod op havo- en vwo-niveau beschikbaar was, is op het Erfgooiers College een structuurklas ingericht. Deze biedt ondersteuning gedurende de eerste twee leerjaren, met als doel doorstroom naar een reguliere klas. Indien nodig wordt de leerling daarna nog begeleid door een leerlingbegeleider. In enkele gevallen is alsnog doorverwijzing naar het speciaal onderwijs noodzakelijk geweest. De meeste leerlingen zijn echter succesvol doorgestroomd. In 2022 verliet de eerste lichting geslaagde leerlingen de school.

Reboundvoorziening

Leerlingen die tijdelijk niet kunnen functioneren binnen het reguliere onderwijs vanwege sociaal-emotionele problematiek kunnen tijdelijk worden geplaatst in een reboundvoorziening. Voor het Erfgooiers College is deze ingericht in samenwerking met Volant-scholen onder de naam Focus, gevestigd in Bussum. Het doel is altijd terugplaatsing naar de reguliere school, of, indien nodig, doorverwijzing naar een passende alternatieve route.

Inzet van middelen

Het samenwerkingsverband werkt aan een systeem voor transparante verantwoording van de middelen die aan scholen worden toegekend. Deze verantwoording wordt structureel besproken binnen Qinas.

Overzicht ondersteuning per hulpvraag

Ondersteuningsvraag	Aanbod
Faalangst en examenstress	Trainingen faalangstreductie en examenstressreductie
Bevorderen van een veilig leerklimaat	Inzet van orthopedagogen en gedragsspecialisten voor sociogrammen en groepsplannen in de onderbouw
Welbevinden van risicoleerlingen	Begeleiding door jongerenwerker van gemeente Huizen
Structuurbehoefte bij ASS/angst-gerelateerde problematiek	Structuurklassen in leerjaar 1 en 2, met aanvullende begeleiding door leerlingbegeleiders
Dyslexie, dyscalculie, rekenproblemen, NT2	Hulplessen in klas 1 en 2, individuele begeleiding vanaf klas 3
Signalering en aanpak van lees- en spellingsproblemen	Plaatsing in ontwikkelgroepen na signalering; jaarlijks dyslexieonderzoek voor geselecteerde leerlingen
Extra ondersteuning in de klas	Inzet van onderwijsassistenten
Intensieve begeleiding bij complexe ondersteuningsvragen	Toewijzing van persoonlijke coach en opstellen van OPP (vanaf 20-uur-arrangement)
Tijdelijke opvang bij uitval	Reboundvoorziening via Focus (in Bussum) voor leerlingen met sociaal-emotionele problematiek

2.10 Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas

Het Erfgooiers College werkt binnen het samenwerkingsverband Qinas samen met alle scholen voor voortgezet onderwijs (vo) en voortgezet speciaal onderwijs (vso) in de regio.

De samenwerking tussen het samenwerkingsverband VO Qinas (vo/vso) en het samenwerkingsverband PO Unita (primair onderwijs) is geïntensiveerd. Deze versterkte samenwerking moet bijdragen aan een soepelere overgang van primair naar voortgezet onderwijs. In 2025 is een interim directeur voor het samenwerkingsverband benoemd.

2.11 Maatschappelijke thema's

Voor het verslagjaar 2025 zijn er vijf maatschappelijke thema's aangevoerd waarover de organisatie informatie moet geven:

• Een sterke basis en hoge kwaliteit

• Goed en voldoende onderwijspersoneel

• Sociale veiligheid en gelijke behandeling

• Informatiebeveiliging en privacy

• Banenafspraak

Een sterke basis en hoge kwaliteit worden uitgebreid besproken bij onderwijs en onderwijskwaliteit. (H2)

Goed en voldoende onderwijspersoneel komt aan bod in het strategisch personeelsbeleid.(H3.1)

Sociale veiligheid en gelijke behandeling.

Je vrij en veilig voelen op school is een randvoorwaarde voor goed onderwijs. Binnen de school draagt een positief pedagogisch klimaat bij aan de betrokkenheid, veiligheidsbeleving en het welbevinden van leerlingen en medewerkers. Leerlingen hebben een vrij en veilig schoolklimaat nodig om als mens te groeien en optimaal te kunnen leren. Daarom wordt er veel aandacht in de begeleidingslessen gegeven aan persoonsvorming en sociaal gedrag. In het kader van de aandacht voor basisvaardigheden is een werkgroep burgerschap aan de slag om ook het aspect van samenleven vorm te geven. Daarnaast zijn er interne en externe vertrouwenspersonen en pestcoördinator actief binnen en buiten de school om de leerlingen zich veilig te laten voelen en zich gehoord voelen bij problemen. In de leerlingenenquête scoorde de school op het gebied van sociale veiligheid een 9,4.

Banenafspraak

Wij hebben in 2025 1 persoon aangenomen uit de doelgroep van de banenafspraak. Verder wordt gewerkt met een hovenier die speciaal met deze doelgroep werkt. Wij hebben in 2025 ook 1 persoon aangenomen die via een proefplaatsing van het UWV bij ons een kans heeft gekregen en nog steeds werkzaam is binnen de school.

3. Personeel

3.1 Strategisch personeelsbeleid

Het Erfgooiers College streeft naar een inspirerende en veilige werkomgeving waarin medewerkers hun professionele kwaliteiten kunnen ontwikkelen. Dit doen we vanuit de kernwaarden samen, aandacht en persoonlijke groei. Onze ambitie is te werken met een sterk en professioneel team. De belangrijkste speerpunten zijn:

- Investeren in professionele ontwikkeling en samenwerking;
- Bijdragen aan kansengelijkheid en inclusief onderwijs;

- Voldoende en kwalitatief sterke bezetting op alle functies;
- Goed werkgeverschap en behoud van medewerkers;
- Regionale samenwerking om personeelstekorten tegen te gaan.

Leeftijdsbewust personeelsbeleid maakt hier deel van uit. In dialoog met medewerkers bespreken we werkbeleving, energiebronnen en mogelijke werkstress. Zo wordt gewerkt aan duurzame inzetbaarheid en werkplezier.

Voor nieuwe medewerkers is een inwerkprogramma ontwikkeld. In 2024 is gestart met een driejarig inductietraject voor startende leraren, afgestemd op individuele behoeften. De werkgroep Begeleiding Nieuwe Docenten (BND) speelt hierin een centrale rol.

Ondanks de landelijke trend zijn in 2025 alle vacatures ingevuld. In de cursus 2024-2025 was het aandeel van personeel dat via een detacheringsbureau werd ingehuurd nog groot. In de cursus 2025-2026 is dat sterk verminderd. Voor de toekomst verwachten we, net als andere scholen in de regio Gooi & Vechtstreek, knelpunten in de personele bezetting, met name in tekortvakken. Daarom participeren we actief in regionale samenwerkingsverbanden en landelijke projecten gericht op het aantrekken, binden en behouden van (zij-)instromers en vakbekwame leraren.

In dat kader wordt in samenwerking met het mbo gewerkt aan initiatieven binnen het RAP (Regionale Aanpak Personeelstekort). Er is een HR-netwerk opgezet en via het loket leraarinhetgooi.nl wordt extra zichtbaarheid gegeven aan vacatures in de regio. Vanaf januari 2025 participeert het Erfgooiers College in de Onderwijsregio Midden Nederland Leert, waarmee de aanpak regionaal verder wordt verbreed.

3.2 Werkdruk

Werkdruk is een belangrijk aandachtspunt binnen het voortgezet onderwijs. In de cao-VO is het persoonlijk budget opgenomen, waarmee medewerkers extra ruimte kunnen creëren voor werkdrukverlaging. Iedere medewerker kan daarnaast 40 klokuren per jaar inzetten voor taakvermindering.

Op schoolniveau zijn aanvullende maatregelen genomen. Via het werkdrukbudget zijn collectieve voorzieningen gerealiseerd. De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad heeft voorstellen uitgewerkt op basis van opgehaalde input. Realisaties zijn onder andere:

- De inzet van extra onderwijsassistenten;
- Grotere inzet van de bouwcoördinatoren;
- Grotere inzet in de zorg voor leerlingen;
- De plaatsing van een extra kopieerapparaat;
- De ontwikkeling van een intern digitaal platform (intranet);
- Diverse kleinere, werkdrukverlichtende maatregelen.

3.3 Personele ontwikkelingen

In 2025 zijn alle vacatures ingevuld. Daarbij is deels gebruikgemaakt van detachering. Het aandeel bevoegd gegeven lessen ligt boven het landelijk gemiddelde. Door gerichte werving wordt gestreefd dit hoge niveau te behouden.

Het ziekteverzuim ligt een half procentpunt onder het landelijk gemiddelde. De arbeidsmarkt voor leraren blijft krap. Via de opleidingsschool ATOS wordt actief gewerkt aan het aantrekken van zij-instromers, met name vanuit het bedrijfsleven.

Binnen het managementteam is er in 2025 geen wijziging geweest.

Verdeling personeelsformatie (in bruto fte):

Functiecategorie	2028	2027	2026	2025	2024	2023
aantal leerlingen per 1-10	1090	1103	1096	1046	1076	1054
Onderwijsonder steunend personeel (OOP)	25,00	25,00	25,00	24,26	25,71	22,98
Managementteam (MT)	4,50	5,00	5,50	5,50	5,50	4,90
Onderwijsgevend personeel	67,95	68,76	68,33	65,21	72,06	71,22

Toekomst

In het OOP zijn geen wijzigingen te verwachten. In het MT zal in de komende jaren 1 directielid met pensioen gaan. De OP-ontwikkeling is gebaseerd op de ontwikkeling van het aantal leerlingen.

Banenafspraak

Het Erfgooiers College levert een bijdrage aan de banenafspraak voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het tuinonderhoud is ondergebracht bij de Tomingroep. Voor overige functies zijn in 2025 geen invullingen gerealiseerd.

In 2025 zijn twee personeelsleden aangenomen die langere tijd uit het arbeidsproces zijn geweest en begeleid door het UWV.

3.4 Personeel niet in loondienst (PNIL)

In 2025 was het aandeel personeel niet in loondienst (PNIL) in de eerste helft van het jaar hoger dan in de tweede helft van het jaar. Dit werd grotendeels veroorzaakt door het aannemen van mensen die eerst via een externe partij werden ingehuurd.

Vooruitkijkend naar 2026 wordt een daling verwacht. Dit is mede het gevolg van gewijzigde

wet- en regelgeving rondom zelfstandigen zonder personeel (zzp'ers), waardoor een aantal van hen in loondienst is gekomen bij de school.

3.5 Controle op VOG

Het Erfgooiers College ziet erop toe dat nieuwe medewerkers beschikken over een geldige Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) op het moment van indiensttreding. Onderstaand overzicht geeft aan dat in 2025 alle vereiste verklaringen tijdig aanwezig waren:

	VOG bij indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe werknemers in loondienst	18	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst	0	0	0

De accountant heeft in verslagjaar 2025 geen specifieke opdracht gekregen om controlewerkzaamheden uit te voeren met betrekking tot de aanwezigheid van VOG's.

3.6 Beleid inzake uitkeringen na ontslag

Bij ontslag hanteert het Erfgooiers College de werkwijze om per geval vaststellingsovereenkomsten op te stellen. Daarbij wordt rekening gehouden met de geldende wettelijke kaders, waaronder de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB), wanneer sprake is van een transitievergoeding.
Het overzicht van medewerkers die gebruikmaken van een WW- of bovenwettelijke WW-uitkering (Wovo) wordt jaarlijks geactualiseerd. Daarbij wordt ook beoordeeld of re-integratieprojecten noodzakelijk zijn. Deze inzet is zowel gericht op kostenbeheersing als op verantwoord en betrokken werkgeverschap.

3.7 Klachtenafhandeling

Het Erfgooiers College beschikt over een formele klachtenregeling voor leerlingen, ouders en medewerkers. Deze is vastgesteld in 2021 en beschrijft de procedure voor het indienen, behandelen en afhandelen van klachten.

De school beschikt over zowel interne als externe vertrouwenspersonen. De inzet is gericht op transparante, snelle en constructieve afhandeling van klachten, met nadruk op onderlinge dialoog en gezamenlijke oplossing.

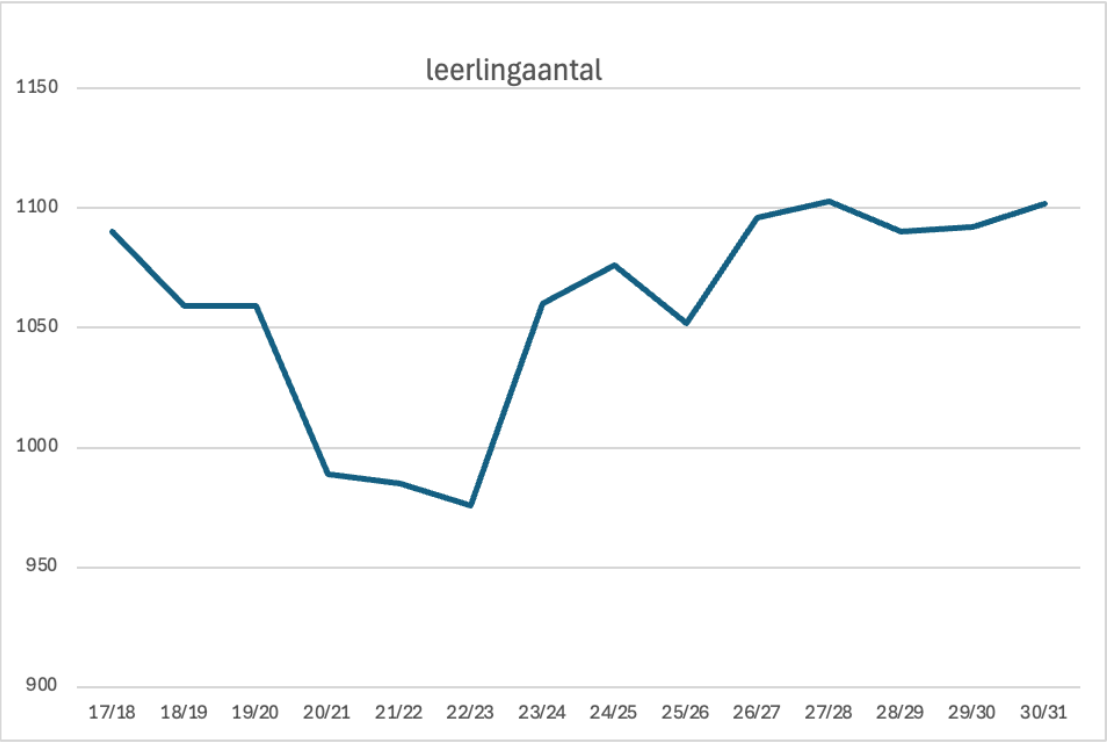
Wanneer een klager zich niet kan vinden in de afhandeling of bezwaar heeft tegen de uitkomst, kan men zich wenden tot de externe klachtencommissie van het GCBO (Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs). In het afgelopen jaar is hier geen gebruik van gemaakt.

4. Risico's

4.1 Risico-inventarisatie

In 2021 is besloten om een integrale risico-inventarisatie uit te laten voeren, met als doel inzicht te krijgen in mogelijke risico's binnen de bedrijfsvoering en het onderwijsproces van het Erfgooiers College. Deze inventarisatie is uitgevoerd door Verus. De resultaten zijn in 2022 besproken en hebben geleid tot concrete maatregelen.

Het belangrijkste risico voor de organisatie blijft het aantal leerlingen. De bekostiging van de school is direct gekoppeld aan leerlingaantallen. De prognoses van het Planning Verband Groningen (PVG) laten zien dat het aantal leerlingen de komende jaren structureel boven de 1150 zal uitkomen. Gezien de ontwikkeling van de reële aanmelding van de afgelopen jaren hebben wij een voorzichtiger leerlingprognose gemaakt op basis van een instroom van 220 en een doorstroom door de school op basis van de historische doorstroomgegevens. Dat resulteert in de onderstaande leerlingenprognose.



Door de groei van het aantal leerlingen na 22/23 is het huisvestingsvraagstuk op korte termijn het meest urgente risico. Ter overbrugging zijn er drie noodlokalen geplaatst. De gemeente heeft ingestemd met een permanente uitbreiding van het schoolgebouw. In de bijbehorende budgetovereenkomst is vastgelegd dat het Erfgooiers College optreedt als bouwheer en risicodrager. Om deze rol zorgvuldig te vervullen, is een gespecialiseerd bouwbegeleidingsbedrijf bij het project betrokken.

De risico's verbonden aan de nieuwbouw zijn:

* kostenoverschrijding van het budget.

  Om dit risico te beheersen is aan het bouwteam dat onder andere bestaat uit de aannemer en de bouwbegeleiding een taakstellend budget afgesproken. Wanneer dit taakstellend budget niet toereikend is zal met de gemeente worden overlegd.

* veiligheidsrisico tijdens de bouw.

  Met de aannemer zal dit risico specifiek worden besproken en zullen maatregelen worden getroffen om leerlingstromen en bouw niet samen te laten komen.

De overige risico's binnen de organisatie zijn als volgt geclusterd:

1. Strategie

De strategische koers is vastgelegd in het schoolplan. Op dit vlak zijn geen significante risico's geïdentificeerd.

2. Operationele activiteiten

Er zijn momenteel geen grote operationele risico's benoemd.

3. Financiële positie

De financiële positie is solide. De organisatie beschikt over gezonde solvabiliteit, liquiditeit en een voldoende weerstandsvermogen. De negatieve rentabiliteit is verklaarbaar door incidenteel hogere uitgaven, voornamelijk als gevolg van bestedingen vanuit eerder toegekende subsidies.

4. Financiële verslaglegging

De financiële verslaglegging voldoet aan de geldende wettelijke eisen en richtlijnen.

5. Wet- en regelgeving

Binnen dit domein worden geen grote risico's voorzien.

4.2 Functionaris voor de Gegevensbescherming

Het Erfgooiers College verwerkt vertrouwelijke persoonsgegevens van leerlingen, onder andere met betrekking tot gedrag en ontwikkeling. De school beschikt over een gecertificeerde Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG), die bereikbaar is via privacy@erfgooierscollege.nl.

De FG bewaakt de jaarlijkse cyclus van privacyactiviteiten, zoals aanbevolen door de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Een belangrijk onderdeel daarvan is de AVG-risicoanalyse. Deze wordt uitgevoerd met behulp van periodieke vragenlijsten en leermodules per afdeling. Naast risico-inventarisatie is ook bewustwording van privacy en gegevensbescherming een belangrijk doel.

In 2025 zijn er geen datalekken gemeld en is de aanvullende Data Protection Impact Assessment (DPIA) van Google uitgevoerd. In de jaarlijkse PDCA cyclus van de FG worden awarenesstrainingen en online tests gedaan zodat het risicobewustzijn van de medewerkers op peil blijft.

Het risico van het Erfgooiers college is in kaart gebracht. Daaruit is gebleken dat het risico voor een organisatie die vooral met SaaS (Software as a Service) applicaties werkt beperkt is:

- Endpoint security: Microsoft Endpoint Manager en Intune houden de configuratie-items bij.
- Netwerkconfiguratie: Onze fysieke netwerkomgeving kent nauwelijks risico's. Bijvoorbeeld de verplichte netwerksegmentering, leerlingen gescheiden van medewerkers, is van toepassing. Waarbij bijna 100% wifi wordt gebruikt. Wifi deelnemers zijn via client-isolatie van elkaar gescheiden. Ook zorgt een honeypotservice dat besmette werkplekken automatisch worden geblokkeerd. Leerlingen werken met een Chromebook ook altijd 100% in de cloud.
- Gebruikersgedrag: Jaarlijkse elearning en geplande phishing aanvalssimulaties.

Als gevolg hiervan is de meerwaarde van het uitvoeren van een aanvullende PEN test zeer gering. De komende jaren ligt de focus op de implementatie van het vernieuwde normenkader voor Informatiebeveiliging en Privacy (IBP), zoals ontwikkeld door Kennisnet. De verwachting is dat dit normenkader vanaf 2027 wettelijk verplicht wordt.

5. Financieel jaarverslag

5.1 Financiële positie op balansdatum

De financiële positie van de organisatie is gezond te noemen. Er is sprake van een ruime vermogens- en liquiditeitspositie die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. Alle financiële kengetallen zijn binnen de signaleringswaardes.

Kengetallen

- Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Deze verhouding tussen vlottende activa (inclusief liquide middelen) en kortlopende schulden is gedaald van 1,98 in 2024 naar 1,78 in 2025. De verhouding is nog steeds ruim boven de norm, wat duidt op voldoende financiële ruimte.

- Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Dit kengetal is gedaald van 58,0% naar 48,7%. Deze daling is veroorzaakt door een toename van de personele voorzieningen en een toename van de kortlopende schulden door de nog te besteden subsidies en een nog te betalen transitievergoeding. Ondanks deze daling blijft de financiële positie gezond, aangezien het percentage nog steeds ruim boven de gebruikelijke norm ligt.

• Signaleringswaarde eigen vermogen

Sinds 2021 hanteert de Inspectie van het Onderwijs een methodiek om te beoordelen of instellingen over een bovenmatig eigen vermogen beschikken. Hierbij wordt het daadwerkelijk aanwezige eigen (privaat) vermogen vergeleken met het zogenoemde normatief eigen vermogen: het vermogen dat nodig is om bezittingen te financieren en risico's af te dekken. Uit deze berekening blijkt dat het Erfgooiers College geen bovenmatig eigen vermogen heeft.

Toelichting balansposten en kasstromen

• De ontwikkeling van de balansposten ten opzichte van het vorige verslagjaar is terug te vinden in de jaarrekening onder A.1.4.1.
• De kasstromen en de financiering van de activiteiten zijn toegelicht in het kasstroomoverzicht (jaarrekening onder A.1.3).

Resultaat en bestemming

De jaarrekening over 2025 sluit af met een negatief resultaat van € 121.608. Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	**Bedrag**
Negatief saldo Erfgooiers College	€ 145.243-
Positief saldo Boekenfonds	€ 23.635
Totaal	€ 121.608-

In de begroting was een tekort van € 97.809 voorzien. Het werkelijke tekort is dus € 23.799 lager dan begroot.

Voorlopige resultaatbestemming (voorstel)

Bestemmingspost	Bedrag
Toevoeging aan reserve personeel	€ 0
Toevoeging aan reserve vervanging personeel	€ 0
Onttrekking aan reserve verhoging kwaliteit onderwijs	€25.696
Toevoeging aan algemene reserve boekenfonds	€ 23.635
Onttrekking aan algemene reserve Erfgooiers College	€ 119.547
Totaal	**€ 121.608**

Verklaring van het verschil met de begroting

Het verschil tussen het gerealiseerde resultaat en de begroting bedraagt € 23.799 negatief. Dit verschil is als volgt opgebouwd:

Inkomsten – Hoger dan begroot

Post	Bedrag (€)	
	hoger	lager
Basisvergoeding Rijk	39.921	
Overige subsidies		220.317
Inkomsten Qinas	104.919	
Overige baten	91.051	
Totaal hogere inkomsten	28.706	

De financiële baten waren € 1.347 hoger dan begroot als gevolg van hogere rente-inkomsten.

Uitgaven – t.o.v. begroot

Post	Bedrag (€)	
	hoger	lager
Personele lasten	121.521	
Afschrijvingen		3.905
Huisvestingslasten	7.887	
Administratie en beheer	33.240	
Inventaris, leermiddelen en afschrijvingen		64.654
Overige kosten – lager dan begroot		39.192
Totaal extra uitgaven	54.899	

Samenvatting

Categorie	Bedrag (€)
Extra inkomsten	28.706
Extra uitgaven	54.899
Lagere bankkosten	2.394
Totaal verschil	23.799

5.2 Investeringsbeleid

De nieuwbouw vergde een eigen investering van € 2 miljoen. In 2021 is geïnvesteerd in de vervanging van schoolborden, beamers, en meubilair voor leerlingen en docenten. Tevens is aandacht besteed aan de inrichting van studiepleinen en studio's, om een stimulerende leeromgeving te creëren.

Een deel van de investeringen is gefinancierd via het Steunfonds van de stichting.

In verband met het toenemende leerlingenaantal heeft de gemeente Huizen middelen gereserveerd voor een permanente uitbreiding van het gebouw. De tijdelijk geplaatste noodlokalen zijn door de school zelf gefinancierd.

5.3 Beleggingen

Het beleid ten aanzien van financierings- en beleggingsactiviteiten is vastgelegd in het Financierings- en Beleggingsstatuut. Hiermee voldoet het Erfgooiers College aan de wettelijke vereisten zoals vastgelegd in de "Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs".

De liquide middelen zijn beheerd via betaal- en spaarrekeningen bij reguliere banken.

5.4 In control statement

Als bestuurder van het Erfgooiers College ben ik verantwoordelijk voor de opzet en werking van het interne controlesysteem. Dit systeem heeft tot doel de realisatie van doelstellingen te ondersteunen, risico's beheersbaar te houden en naleving van wet- en regelgeving te waarborgen.

Binnen het college wordt gewerkt volgens de Code Goed Bestuur. Maatregelen zoals periodiek overleg, het vierogenprincipe, een actieve auditcommissie en goed opgeleide medewerkers zorgen voor een betrouwbare beheersing van de processen. Op basis hiervan heb ik het vertrouwen dat de risico's in 2025 in voldoende mate in beeld zijn geweest en dat het systeem adequaat en effectief functioneerde.

6. Financiële risico's

6.1 Financiële instrumenten

Algemeen

In de reguliere bedrijfsvoering maakt het Erfgooiers College gebruik van diverse financiële instrumenten. Deze brengen risico's met zich mee op het gebied van marktbewegingen, kasstromen, rente, krediet en liquiditeit. Er is beleid vastgesteld om deze risico's te beheersen en de impact van onverwachte financiële ontwikkelingen te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen zijn verspreid over meerdere partijen, waardoor er geen concentratie bij enkele grote debiteuren ontstaat. De totale omvang van de vorderingen is beperkt. Er wordt gewerkt met standaard aanmaningsprocedures, waardoor het risico als laag wordt ingeschat.

Renterisico en kasstroomrisico

Er zijn geen externe leningen afgesloten, waardoor het renterisico verwaarloosbaar is. Wel hebben dalende marktrentes invloed op de opbrengsten uit liquide middelen. De financiële kengetallen – zoals solvabiliteit en liquiditeit – worden actief gemonitord en vergeleken met zowel interne normen als streefwaarden van het ministerie van OCW.

Liquiditeitsrisico

De liquiditeitspositie is gedurende 2025 op geen enkel moment onder de door het ministerie vastgestelde norm gekomen. Er is daarmee geen sprake van een significant liquiditeitsrisico.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste financiële instrumenten – zoals vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden – benadert de boekwaarde. Er zijn geen aanwijzingen voor substantiële afwijkingen.

Valutarisico

De stichting voert geen noemenswaardige transacties uit in vreemde valuta. Het valutarisico is daardoor nihil.

6.2 Risico's in de financiële verslaglegging

In 2021 is extra aandacht besteed aan de waardering van het onroerend goed en de verwerking van het meerjarig contract met Zenzo (onderhoud en gebouwgebonden energie), in overleg met de accountant. Dit contract heeft een looptijd van 25 jaar. Aangezien het onderhoud voor deze periode is vastgelegd, is het risico op deze posten beperkt. Na afloop van het contract moet echter rekening worden gehouden met aanvullende investeringen.

6.3 Risico's in wet- en regelgeving

Er zijn in 2025 geen materiële risico's of onzekerheden geconstateerd met betrekking tot de naleving van wet- en regelgeving.

6.4 Onderwijskundige bekostiging (2025)

Voor 2025 gelden de volgende bekostigingsbedragen:

Specificatie	Bedrag (€)
Basisbekostiging per hoofdvestiging	275.595,52
Bekostiging per leerling (onder- en bovenbouw)	9.507,47 per leerling

De bekostiging voor 2026 is inmiddels vastgesteld, maar zal in de loop van het jaar nog worden geïndexeerd via de Voorjaarsnota.

6.5 Werkdrukverlichting

Vanaf 1 januari 2022 ontvangt de school aanvullende middelen voor werkdrukverlichting. Dit betreft zowel een collectieve als individuele component, alsmede een bijdrage aan professionalisering voor onderwijspersoneel (OP) en schoolleiders. Voor 2025 is per leerling 339,60 beschikbaar.

7. Onderwijskundige kengetallen

Voor een goede personele en financiële sturing is het belangrijk om inzicht te hebben in kengetallen die direct verband houden met de inzet van personeel en de salariskosten. Twee veelgebruikte indicatoren zijn het aantal lessen per leerling en de gemiddelde groepsgrootte. In onderstaande tabellen zijn de kerngegevens van de afgelopen vijf schooljaren weergegeven (exclusief VAVO.

Aantal leerlingen en lessen per leerling

Peildatum 1 oktober	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Aantal leerlingen	1048	1.076	1.060	976	982	986
Lessen per leerling	1,2859	1,3027	1,4368	1,3422	1,3856	1,3198

Na een stijging van het aantal lessen per leerling in de jaren 2021–2023, is vanaf 2024 een lichte daling zichtbaar. Tegelijkertijd is het aantal leerlingen per les gunstiger dan in het voorgaande jaar.

Gemiddelde groepsgrootte

Peildatum 1 oktober	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Gemiddelde groepsgrootte	22,67	22,80	20,33	22,70	21,80	23,35

De gemiddelde klas- of groepsgrootte laat een lichte stijging zien, wat wijst op een efficiëntere inzet van personeel.

7.1 Prognose leerlingaantallen

De lange termijn prognose voor het aantal leerlingen is onzeker. De demografische ontwikkeling in het voedingsgebied van de school laat wisselende trends zien. Dit vormt een aandachtspunt voor de personeels- en huisvestingsplanning. In de huidige leerlingprognose is uitgegaan van 220 leerlingen die de school instromen. De doorstroom is op basis van een langjarig gemiddelde geschat.

7.2 Personele inzet en lessentaak

Het onderwijzend personeel (OP) geeft per fte maximaal 25 lessen per week. De resterende werktijd wordt besteed aan voorbereiding, nakijken en andere taken zoals decanaat, leerjaarcoördinatie en zorgcoördinatie. Hierdoor ligt de feitelijke gemiddelde lessentaak lager dan 25.

Peildatum 1 september	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Aantal uitgegeven lessen*	1347,63	1.401,67	1.514,00	1.310,00	1.360,67	1.301,33
OP-formatie (netto fte)*	65,91	67,34	67,92	59,80	61,47	56,89
Werkelijke lestaak per fte OP	20,45	20,81	22,29	21,91	22,14	22,87
Verhouding bruto-benodigd**	122%	120%	112%	114%	113%	109%

* Bron: Zermelo 2025-2026

** Berekening: (OP-formatie ÷ (lessen ÷ 25)) × 100%

De verhouding 'bruto-benodigd' toont de mate waarin de beschikbare formatie afwijkt van de theoretisch benodigde formatie op basis van het maximaal aantal lessen per fte. Een waarde boven de 100% duidt op extra inzet voor taken buiten de lesgebonden activiteiten, zoals begeleiding en coördinatie.

7.3 Procedures en risicobeheersing

Binnen het Erfgooiers College is een passend systeem voor interne risicobeheersing en controle ingericht. Gezien de schaalgrootte van de organisatie is het voldoende om kritieke processen vast te leggen en de bijbehorende risico’s te benoemen. Essentiële processen zoals het budgethouderschap, betalingsverkeer, formatie, personele mutaties en leerlingaannames zijn gedocumenteerd. In 2024 is gestart met het verbeteren van de procedure rondom personele mutaties. Door het gebruik van HRM-software van AFAS kunnen deze processen beter worden geborgd. De implementatie wordt in 2025 verder voorbereid.

Een financiële commissie bespreekt maandelijks de maandrapportages. De auditcommissie van de Raad van Toezicht beoordeelt deze rapportages, samen met kengetallen en risicoanalyses, en brengt verslag uit aan de voltallige Raad van Toezicht.

De financiële rapportagekalender is als volgt:

- Februari: jaarrekening voorgaand jaar
- Augustus: tussentijds budgetoverzicht
- September: prognose lopend boekjaar
- September: start begrotingsproces volgend jaar
- November: begroting volgend jaar
- December: meerjarenplanning

Ter beheersing van financiële risico's zijn reserves en voorzieningen gevormd. De personele reserve is afgestemd op de risico's van ziekteverzuim en fluctuatie in leerlingenaantallen (toegelicht in paragraaf 2.1.2 van de jaarrekening). Het risico op fraude is beperkt dankzij toepassing van het vierogenprincipe bij betalingen en personele mutaties.

7.4 Continuïteitsparagraaf

Strategie

In 2023 is een nieuw schoolplan vastgesteld, waarin de koers voor de komende jaren is uitgezet. Alle betrokkenen binnen de school zijn bij het opstellen van dit plan geraadpleegd. Het verwachte leerlingenaantal ontwikkelt zich positief. De ambitie is een stabiele omvang van circa 1.150 leerlingen, wat de mogelijkheden voor een breed onderwijspakket in de bovenbouw versterkt.

Financiële positie

De financiële situatie van het Erfgooiers College is gezond. Alle relevante kengetallen wijzen op een solide financiële basis. Wel vraagt het wegvallen van de NPO-gelden om aandacht. De met NPO-gelden gefinancierde interventies hebben hun waarde bewezen. In 2024 is een subsidie voor basisvaardigheden toegekend, waarbij de uitgaven doorlopen in 2026. In 2027 is de verwachting dat er een structurele vergoeding voor basisvaardigheden in de rijksvergoeding komt.

Wet- en regelgeving

De actuele en verwachte wet- en regelgeving levert geen grote risico's op voor de bedrijfsvoering. Wel wordt geanticipeerd op een mogelijke aanpassing van de basisbekostiging als gevolg van inflatie in het afgelopen jaar.

Maatschappelijke en politieke aspecten

De stichting voert momenteel geen dossiers met maatschappelijke of politieke impact. Als zelfstandige school ('eenpitter') wordt wel actief de samenwerking gezocht met andere partijen. De school is aangesloten bij de Coöperatie VO en werkt regionaal samen met andere schoolbesturen op het gebied van HRM, financiën en privacy.

Leerlingaantal

De aanmeldingen voor het schooljaar 2025-2026 liep wat achter op de prognosegetallen. Ondanks de sterke concurrentie in de regio verwacht de school, mede dankzij het onderwijsconcept en de moderne huisvesting, een stabiele positie in het voortgezet onderwijs in Huizen.

Toekomstige ontwikkeling huisvesting

De prognoses van PVG, aangepast op basis van de instroom van 2023, tonen een verwachte groei naar circa 1.150 leerlingen. Daarom is in het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente Huizen een uitbreiding van het gebouw met 1.364 m² opgenomen. Het huidige gebouw (6.601 m²) zal daarmee structureel worden uitgebreid. De budgetovereenkomst met de gemeente is getekend en de voorbereiding voor de bouw is in volle gang.

Toekomstige ontwikkeling personeel

Ontwikkeling van het personeelsbestand:

Functiecategorie	2025 (fte)	2024 (fte)	2023 (fte)	2022 (fte)
OOP	24,26	25,71	22,98	21,27
MT	5,5	5,5	4,9	4,9
Onderwijsgevend personeel	65,21	72,06	71,22	65,25

De toekomstige ontwikkeling van het personeel is te relateren aan het leerlingaantal. In de komende jaren is de verwachting dat het aantal leerlingen zal stijgen en daarmee ook de inzet van personeel.

De arbeidsmarkt is krap, vooral voor onderwijsgevend personeel. Om toekomstige vacatures op te vangen, investeert de school in starters via initiatieven zoals ‘leraarinhetgooi.nl’, de opleidingsschool en het PAL-studentenprogramma. Door te focussen op het binden en boeien van personeel, wordt geprobeerd de instroom op peil te houden. Vanwege het structurele tekort aan leraren zal dit ook de komende jaren een speerpunt blijven.

Contractactiviteiten

Het beleid van de school is erop gericht om inhuur van extern personeel te minimaliseren. Dat heeft ertoe geleid dat externe inhuur vanaf 2026 zeer gering is geworden. Door de school zelf worden geen contractactiviteiten aangeboden.

Kengetallen

De leerlingaantallen lijken zich de komende jaren te stabiliseren rond de 1.150. De invoering van de collectieve werkdrukverlichtingsvergoeding en de plannen die daaraan verbonden zijn, evenals de inzet van de subsidie basisvaardigheden, zullen naar verwachting een positief effect hebben op de omvang van de ondersteuning binnen de school.

Balansontwikkeling (x € 1.000)

De onderstaande balansprognose toont de verwachte ontwikkeling van activa en passiva voor de jaren 2025 tot en met 2029. Het resultaat vanaf 2025 wordt verwerkt in de algemene reserve en de liquide middelen. In 2023 is de looptijd van de 7,5% obligatie verstreken. Het vrijgevallen saldo is toegevoegd aan de liquide middelen. Tevens zijn in dat jaar drie noodlokalen door de school zelf gefinancierd.

Activa

Categorie	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Materiële vaste activa	2.618	2.766	2.319	2.150	2.150
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	2.618	2.766	2.319	2.150	2.150
Debiteuren	3	3	3	3	3
Overige vorderingen	28	28	28	28	28
Overlopende activa	246	275	275	275	275
Liquide middelen	3.310	2.126	2.734	3.071	3.216
Totaal activa	**6.205**	**5.198**	**5.359**	**5.527**	**5.672**

Passiva

Categorie	2025	2026	2027	2028	2028
Algemene reserve	2.115	1.857	1.886	2.074	2.239
Bestemmingsreserve publiek	456	456	456	456	456
Bestemmingsreserve privaat	449	419	389	369	349
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0
Voorzieningen	966	1.003	1.122	1.122	1.122
Langlopende schulden	201	242	285	285	285
Kortlopende schulden	2.018	1.221	1.221	1.221	1.221
Totaal passiva	**6.205**	**5.198**	**5.359**	**5.527**	**5.672**

Staat van baten en lasten (x € 1.000)

De onderstaande tabel toont de geraamde baten en lasten voor de periode 2026–2029. De stijging van het leerlingenaantal beïnvloedt de financiële resultaten vanaf 2023. Omdat bekostiging plaatsvindt op basis van het leerlingaantal van T-0,5 jaar, leidt dit aanvankelijk tot een tijdelijk tekort. De vereenvoudigde lumpsumbekostiging resulteert op termijn in een structurele toename van de inkomsten. Sinds 2022 wordt jaarlijks 20% van dit bedrag toegevoegd, met volledige realisatie in 2026.

De ontwikkeling van het resultaat wordt in de komende jaren positiever. De inkomsten stijgen als gevolg van een groter leerlingaantal en het opnemen van de subsidie basisvaardigheden in de lumpsum. Aan de uitgavenkant wordt er op dit moment geïnvesteerd in een extra lid in de directie. Door pensionering zal de personeelslast in de directie in de toekomst lager liggen.

Categorie	2026	2027	2028	2029
Rijksbijdrage	12.583	12.792	12.864	12.726
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0
Overige baten	321	321	321	321
TOTAAL BATEN	**12.904**	**13.113**	**13.185**	**13.047**
Personeelslasten	10.696	10.760	10.664	10.548
Afschrijvingen	257	263	263	263
Huisvestingslasten	638	717	717	717
Overige lasten	1.606	1.494	1.494	1.494
TOTAAL LASTEN	**13.197**	**13.234**	**13.137**	**13.022**
Saldo baten en lasten	-293	-121	48	25
Saldo financiële bedrijfsvoering	20	20	20	20
Taakstelling		100	100	100
TOTAAL RESULTAAT	**-273**	**0**	**168**	**145**

7.5 Beleidsontwikkelingen 2026

De jaarbrief voor 2026 is gebaseerd op het schoolplan 2024–2028 en concretiseert de vier ambities voor dit jaar: een positief pedagogisch klimaat, formatief handelen, een professioneel team en een geoliede organisatie. Daarnaast is er extra aandacht voor basisvaardigheden vanwege de toegekende subsidie voor de schooljaren 2024–2026 en de structurele bekostiging vanaf 2027.

Specifieke aandachtspunten voor 2026 zijn:

- Voorbereiding invoering nieuwe curriculum in de school.
- Doorontwikkeling praktijkvak mavo PGP en voorbereiding havo P vak.
- Kritische evaluatie van de lange termijn schoolfinanciering door het wegvallen van subsidies.
- Herziening van lessentabellen vanwege onderwijslogica en personeelstekorten.

Onderzoek

- De voorbereiding en uitvoering van de aanbouw aan de school.
- Het traject rond identiteit wordt vervolgd.

Het datateam blijft zich richten op de voortgang van basisvaardigheden bij leerlingen.

7.6 Onderzoek

Binnen het Erfgooiers College is een datateam actief en is er sprake van collegiale visitaties. Ook in 2026 zal dat verder worden ontwikkeld.

7.7 Duurzaamheid

Het schoolgebouw is duurzaam ontworpen, met maximale inzet op eigen energieopwekking. De verwachte uitbreiding zal extra dakoppervlak creëren voor zonnepanelen. Daarnaast wordt onderzocht of een batterijopslag de balans tussen energieverbruik en -productie kan verbeteren.

7.8 Financiering en huisvesting

Er worden geen grote wijzigingen verwacht in de financieringsstructuur. De vereenvoudigde bekostiging is in 2025 volledig doorgevoerd. Subsidies nemen af of zijn geïntegreerd in de basisbekostiging. De reserves dienen nauwlettend gemonitord te worden. Er zijn geen plannen voor derde geldstroomactiviteiten.

De gemeente heeft een budget toegekend voor uitbreiding van de huisvesting. In 2026 wordt de uitbreiding voorbereid en zal een start worden gemaakt met de uitvoering.

Bijlagen

- Toelichting op de Meerjarenbegroting balans
- Verslag Raad van Toezicht
- Analyse tussen begroting en realisatie

Huizen, 9 juni 2026	Het bestuur	G. Boersma MEL, rector-bestuurder
	De Raad van Toezicht	P. Bosma, voorzitter
		A.I.P.J. van Beurden, lid
		H.A.M. Broekman-Thomassen, lid
		K. van Hunnik, lid
		J. de Vries, lid
		S. Westland, lid

Bijlage 1

Toelichting op de Meerjarenbegroting balans

De meerjarenbalans is direct gekoppeld aan de meerjarenraming van de resultatenrekening (de exploitatiebegroting voor de komende jaren).

Het verloop van de reserves en de liquide middelen op de meerjarenbalans is gebaseerd op de verwachte jaarlijkse exploitatieresultaten (surplus of tekort) van de komende jaren.

In de basis is de balansraming gebaseerd op:

1. De actuele leerlingenprognoses, welke bepalend zijn voor de verwachte lumpsum-inkomsten en daarmee de liquiditeitspositie.
2. De meerjarige exploitatiebegroting, waarbij eventuele gecalculeerde resultaten (zoals frictiekosten voor de opvang van leerlingengroei) direct muteren op het eigen vermogen.
3. Het investerings- en huisvestingsplan met betrekking tot de geplande nieuw- en aanbouw, wat de basis vormt voor het verloop van de materiële vaste activa (investeringen en afschrijvingen).
4. Het formatieplan en de strategische personeelsplanning
5. Het verloop van de reserves.

De leerlingenprognose (Lumpsum)

Voor de jaren tot en met 2028-2029 is gebruikgemaakt van de meest recente prognoses. Hieruit rollen de verwachte Rijksbijdragen, wat direct invloed heeft op de stand van de liquide middelen op de balans.

Nieuwbouw

De meerjarenbalans weerspiegelt het geplande verloop van de investeringen en afschrijvingen. De mutaties in de materiële vaste activa zijn gebaseerd op het investeringsschema voor de uitbreiding van het gebouw en de benodigde inrichting/ICT-infrastructuur, die we deels uit eigen middelen financieren.

Het Formatieplan

Er is rekening gehouden met de verwachte fte-ontwikkeling om de leerlingengroei op te vangen. Dit bepaalt de personeelslasten, die weer van invloed zijn op het resultaat en daarmee op de opbouw of afbouw van het eigen vermogen op de balans.

Reserves

Het geformuleerde reservebeleid, waarbij mutaties in de bestemmingsreserves conform planning zijn verwerkt.

De forse afname van de liquide middelen in 2026 met € 1.193 (van € 3.310 naar € 2.117) is in de meerjarenbalans hoofdzakelijk te herleiden tot de volgende factoren:

1. **Besteding voorschot nieuwbouw gemeente:**
   Van het in 2025 ontvangen gemeentelijke voorschot voor de nieuwbouw van € 400 is in 2026 conform planning € 125 daadwerkelijk besteed en uitgegeven. Het resterende deel van € 275 staat eind 2026 nog geparkeerd onder de vooruitontvangen bijdragen binnen de kortlopende schulden.
2. **Investeringen in Nieuwbouw:**
   Samenhangend met de hierboven genoemde bouwuitgaven stijgen de materiële vaste activa (MVA) in 2026 netto met € 148 (bestaande uit de bouwinvesteringen minus de reguliere afschrijvingen).
3. **Afwikkeling Kortlopende Schulden (Subsidies):**
   De kortlopende verplichtingen dalen in totaal met € 797 (van € 1.985 naar € 1.221). Naast de initiële mutatie van het gemeentelijke voorschot wordt deze forse daling verklaard door het conform planning besteden en administratief afwikkelen van diverse subsidies, zoals Basisvaardigheden, Praktijkgericht vak en Pilot VMBO Onderbouw.
4. **Gecalculeerd Exploitatieresultaat & Verloop Reserves:**
   Het resterende deel van de mutatie beweegt mee met het gecalculeerde negatieve exploitatieresultaat over het boekjaar 2026.

Vanaf 2027 stabiliseert en herstelt de liquiditeitspositie zich weer conform de meerjarige prognose.

Bijlage 2

Verslag Raad van Toezicht 2025

Missie en waarden

Het doel van het Erfgooiers College is dat leerlingen zich ontwikkelen tot zelfbewuste jongvolwassenen die zich voorbereiden op hun eigen rol in de maatschappij en dat zij een passend diploma halen door het verwerven van de benodigde kennis, vaardigheden en houding. Daarnaast gaat het om persoonlijke vorming, waarbij leerlingen hun eigenheid bewaren en ontdekken (en om burgerschapsvorming, zodat zij volwaardig kunnen bijdragen aan de samenleving). Dat is de missie van het Erfgooiers College. De Raad van Toezicht verbindt zich van harte aan die missie en probeert in de wijze waarop zich toezicht houdt dat steeds voor ogen te hebben.

We proberen dat concreet te maken onder meer door aan het begin van onze vergaderingen, bij toerbeurt, iets te vertellen over ons eigen leven in het perspectief van deze missie. Daardoor leren we elkaar beter kennen in wat ons drijft en helpt het ons in onze samenwerking als Raad van Toezicht met elkaar en met de bestuurder.

Aan het eind van de vergaderingen richten we ons in de evaluatie van iedere vergadering op de volgende vier vragen:

- Wat is de betekenis van wat we gedaan hebben voor de leerlingen en voor de medewerkers?;
- Zijn we met respect voor elkaars rollen en verantwoordelijkheden met elkaar in gesprek geweest?;
- Is er aanleiding terug te komen op iets wat gebeurd is?;
- Heeft deze vergadering en de wijze waarop we met elkaar en met de bestuurder hebben gesproken, bijgedragen aan het realiseren van onze waarden?

Taak en ontmoeting

De Raad van Toezicht wil haar taak uitoefenen binnen de kaders die daarvoor gegeven zijn, met name in de landelijk vastgestelde governance codes (VO-raad, VTOI-NVTK, code goed bestuur) en in verbinding met de organisatie.

Bij toezicht nemen we het schoolplan 2024-2028 als uitgangspunt. Daarnaast investeren we in contact.

We spreken met de bestuurder en met de medezeggenschapsraad. We houden een thema- of strategiedag en we brengen een werkbezoek aan de school. Telkens opnieuw evalueren we of de gekozen vorm en invulling voldoet aan de wijze waarop we onze taak als Raad van Toezicht willen uitoefenen.

Zo willen we in de komende jaren het schoolbezoek verder invullen door niet alleen aan de school in bedrijf en aan lessen een bezoek te brengen, maar ook door in gesprek te gaan met medewerkers, leerlingen en schoolleiding. Ook daarbij zal het schoolplan leidend zijn.

Uitgangspunten bij het toezicht

Bestuur en toezicht en de verhoudingen daartussen hebben we vastgelegd in het Reglement Raad van Toezicht. Het integrale toezicht is met name gericht op het strategisch beleid, de begroting en de jaarrekening en het functioneren, de ontwikkeling en de rechtspositie van de bestuurder. Dat alles in het perspectief van waar het bij Erfgooiers om gaat: het onderwijs.

De Raad van Toezicht hanteert een toezichtvisie waarin goed onderwijs, professionele ruimte en maatschappelijke verantwoording centraal staan. Vanuit deze visie houdt de Raad integraal toezicht op het functioneren van het bestuur en de organisatie, met bijzondere aandacht voor onderwijskwaliteit, financiële continuïteit en strategische koers.

De scheiding tussen bestuur en toezicht is zorgvuldig vormgegeven. Het college van bestuur is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en beleidsvorming, terwijl de Raad van Toezicht toezicht houdt op het beleid en de uitvoering ervan. Deze scheiding wordt bewaakt in structuur, besluitvorming en onderlinge communicatie. Door middel van periodieke gesprekken, rapportages en bijeenkomsten blijft de dialoog constructief en gericht op de gezamenlijke ambitie: goed en toekomstgericht onderwijs voor alle leerlingen.

De leden van de Raad van Toezicht waken individueel en gezamenlijk voor een onafhankelijke positie als toezichthouder en zijn daarop aanspreekbaar.

Ons toezicht ziet verder op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van de rijksbijdrage. Dit hebben we met name gedaan door de beoordeling van de voorgenomen besteding zoals deze is opgenomen in de begroting. Daarnaast is toegezien op de rechtmatigheid bij de beoordeling van het jaarverslag. De Raad toetst op hoofdlijnen of begroting, inclusief investeringen, prognoses en huisvestingsplannen in de lijn liggen met het schoolplan.

De Raad beoordeelt ook of de ratio's en kerngetallen in de jaarrekening in lijn liggen met de signaleringswaarden van de inspectie van het onderwijs en de kerngetallen van andere organisaties in de sector.

Teneinde goed toezicht te kunnen houden, is de tijdige toegankelijkheid van betrouwbare informatie noodzakelijk. Daarbij gaat het om informatie die al beschikbaar is binnen de school. In 2024 heeft de Raad geen specifieke stukken opgevraagd.

De door de bestuurder verstrekte informatie is zakelijk, duidelijk, toegankelijk en wordt tijdig aan de Raad verstrekt.

Organisatie en samenstelling van de Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad is in alle opzichten divers. De Raad fungeert voor de bestuurder als verantwoordingsorgaan, goedkeuringsorgaan voor bepaalde bestuursbesluiten, als adviseur en klankbord en als werkgever.

De leden van de Raad brengen vanuit hun achtergrond in de samenleving kennis en ervaring mee.

Binnen de Raad van Toezicht zijn drie commissies actief die de toezichthoudende taak verdiepen en verbreden: de remuneratiecommissie, de commissie onderwijs en kwaliteit, en de auditcommissie. De remuneratiecommissie houdt toezicht op het beloningsbeleid en voert het gesprek over de beoordeling en bezoldiging van het bestuur. De commissie onderwijs en kwaliteit richt zich op de kern van de organisatie: het onderwijsaanbod, de leerresultaten en de onderwijskundige ontwikkeling. De auditcommissie ziet toe op de financiële verslaglegging, risicobeheersing en interne controlemechanismen. Deze commissies dragen bij aan een gedegen, deskundige en efficiënte invulling van het toezicht. De commissies brengen van hun overleg een kort verslag uit dat wordt besproken op de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht bestaat thans uit de volgende leden:

Naam	**Rol**	**Benoeming**	**Termijn*)**	**Hoofdfunctie/ nevenfunctie**	**Nevenfunctie(s)**
P. (Peter) Bosma	voorzitter remuneratiecommissie	16-05-2023	1e termijn (2023-2027) 2e termijn	Advocaat	Secretaris Rotary Club Zeewolde
H.A.M. (Henriette) Broekman-Thomassen	lid, vice-voorzitter remuneratiecommissie	15-9-2021	1e termijn (2021-2025) 2e termijn (2025-2029)	Kandidaat register makelaar - taxateur	In functie als docent Onderwijskunde geef ik gastcolleges op diverse HBOopleidingen. Gastvrouw internationale beurzen.
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn	lid auditcommissie	27-6-2017 23-3-2021	1e termijn (2017-2021) 2e termijn (2021-2025)	Interim manager Finance & Risk	
E.C.J. (Esther) de Koning	lid kwaliteitscommissie	27-6-2017 23-3-2021	1e termijn (2017-2021) 2e termijn (2021-2025)	Interim-manager in de zorg	
J. (Jan) Snijder	lid auditcommissie	27-6-2017 23-3-2021	1e termijn (2017-2021) 2e termijn (2021-2025)	Business Controller Woonzorg Flevoland	
S. (Sanne) Westland	lid kwaliteitscommissie	16-05-2023	1e termijn (2023-2027) 2e termijn	KADU-directeur Kentalis	Voorzitter OPR SWV Unita (ouderlid regulier onderwijs)
J. (Janet) de Vries	lid auditcommissie	16-05-2023	1e termijn (2023-2027) 2e termijn	HRM-manager Politie dienstencentrum	
A.I.P.J. (Nol) van Beurden	lid kwaliteitscommissie	01-08-2025	1e termijn (2025-2029)	Eigenaar Talaga advies en interim	Lid RvT stichting primair onderwijs & kinderopvang Onderwijskundig adviseur Eindhoven museum / prehistorisch dorp
K. (Karin) van Hunnik	lid auditcommissie	01-08-2025	1e termijn (2025-2029)	Bestuursadviseur	Bestuurslid en schoolmaatje Stichting Maatjesproject Gooi en Vechtstreek Voorzitter bestuur Stichting KKDS kunstenaars en kinderen in de school
*) Jaar herbenoeming / definitief aftreden					

Vergaderfrequentie en onderwerpen ter goedkeuring

De Raad van Toezicht heeft in 2025 zesmaal vergaderd.

De vergaderingen worden voorbereid door de voorzitter van de Raad en de bestuurder. Commissievergaderingen worden voorbereid door de voorzitter de commissie en de bestuurder.

Tweemaal per jaar vergadert de Raad van Toezicht met de medezeggenschapsraad. De voorzitter en de vice-voorzitter van de Raad bezoeken de MR vergaderingen. De voorbereiding daarvan vindt plaats in overleg tussen de vice-voorzitter en de voorzitter van de MR.

De begroting 2026, de meerjarenbegroting, de jaarrekening 2024 en het jaarverslag 2024 zijn behandeld, besproken en goedgekeurd.

Het schoolplan 2024-2028 en de jaarbrief 2025 zijn in februari 2025 besproken en goedgekeurd.

Rol als werkgever

De Raad van Toezicht is dankbaar voor de wijze waarop Gerlof Boersma in 2025 verantwoordelijkheid heeft genomen. Daarbij is inhoudelijk gesproken over de wijze waarop de bestuurder functioneert en is het functioneren geëvalueerd. Daarnaast is ook gesproken over de arbeidsvoorwaarden. De remuneratiecommissie heeft in 2025 tweemaal met Gerlof Boersma gesproken.

De combinatie van bestuurder bij het Erfgooiers College en toezichthouder bij Cordeo veroorzaakt geen belangenverstrengeling.
De WNT-bezoldiging van de bestuurder is in lijn met de wet en regelgeving.

Overige wettelijke taken

De Raad ziet toe op de naleving van de wettelijke voorschriften en heeft vastgesteld dat daarvan niet is afgeweken.

Zoals hiervoor is aangegeven oefent de Raad van Toezicht haar taken uit binnen de landelijk vastgestelde codes en is daarvan in 2025 niet afgeweken. Het bestuur en de Raad van Toezicht van onze school handelen conform de Code Goed Bestuur voor het voortgezet onderwijs. In het afgelopen jaar zijn er geen afwijkingen van deze code geconstateerd. De verantwoordelijkheden en rollen van bestuur en toezicht zijn helder belegd en worden professioneel ingevuld. Transparantie, integriteit en zorgvuldigheid blijven leidende principes in ons gezamenlijk handelen.

Dezelfde accountant die eerder de controle heeft uitgevoerd, doet dat ook over het jaar 2025. Er was in 2025 geen wettelijke of andere aanleiding om een andere accountant te benoemen. Voor het jaar 2025 zal wel een andere onderzoeksleider bij de controle zijn betrokken.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in haar jaarlijkse zelfevaluatie gesproken over de wijze waarop zij invulling geeft over haar toezichthoudende verantwoordelijkheden. Naar aanleiding daarvan heeft de Raad een nadrukkelijke jaaragenda opgesteld en komt er meer aandacht voor professionalisering.

De Raad heeft vastgesteld dat zich in 2025 geen situaties hebben voorgedaan met een (potentieel) tegenstrijdig belang. Gelet op de huidige samenstelling van de Raad van Toezicht en met inachtneming van de door de leden vervulde (neven)functies ziet de Raad op dit moment geen risico dat zich een dergelijke situatie kan gaan voordoen.

Vergoedingen toezichthouders

De Raad van Toezicht ontvangt in 2025 een vergoeding van € 1.200,- per lid en € 1.800 voor de voorzitter. De verantwoording van deze honorering is vermeld in de jaarrekening.

Huizen, maart 2026

Vergaderingen RvT

Datum	Onderwerp	
6 februari 2025	jaarbrief	
27 maart 2025	identiteit	verslag commissies
26 juni 2025	jaarverslag 2024	nieuwe leden RvT
24 september 2025	reglementen	klassenindeling
6 november 2025	treasury document	kwaliteitscommissie
15 december 2025	begroting 2026/meerjarenbegroting	

Bijlage 3 - Analyse tussen begroting en realisatie

		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Afwijking	Verklaring
	3 Baten	**€**	**€**	**€**	
3.1	Rijksbijdragen OCW	12.478.241	12.536.219	-57.978	De Rijksbijdrage (bekostiging) valt positiever uit door een hogere loon- en prijscompensatie. Ook zijn er diverse subsidies toegewezen, die niet in de begroting waren opgenomen. Daartegenover staat dat de subsidie basisvaardigheden in de begroting volledig was opgenomen in de baten. De werkelijke opgenomen baten voor de basisvaardigheden vielen een stuk lager uit. Dit resulteert in een negatief verschil van de totale Rijksbijdrage van € 57.978.
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	83.254	70.121	13.133	De ontvangen bijdrage van de onderwijsregio is hoger uitgevallen dan begroot.
3.5	Overige baten	324.127	250.576	73.551	De totale baten laten uiteindelijk een positief verschil zien. Dit is het gevolg van hogere opbrengsten van de overige baten, zoals detachering en diverse bijdragen.
	4 Lasten				
4.1	**Personeelslasten**				
4.1.1	Lonen en salarissen	**9.856.359**	**9.801.757**	**54.602**	De werkelijke personele lasten over 2025 liggen € 54.602 hoger dan begroot. Deze stijging wordt enerzijds verklaard door de algemene kostenontwikkeling, waaronder de salarisverhoging per 1 november 2025 en anderzijds door de inzet van extra personeel ten laste van in 2025 ontvangen incidentele subsidies.
4.1.2	Overige personele lasten				
4.1.2.1	**Dotaties pers. voorz.**				
	- jubileum gratificaties	24.218	10.500	13.718	De gerealiseerde dotatie aan de jubileumvoorziening over 2025 ligt boven de begroting. Dit wordt verklaard doordat bij de berekening rekening is gehouden met een bijgestelde disconteringsvoet van 2,75% en de formatie per 1 augustus 2025, waardoor een hogere dotatie noodzakelijk was dan begroot.
	- wachtgelders	67.578	10.000	57.578	In 2025 is er een ex-werknemer in de WW+ terecht gekomen. De verwachting is dat deze ex-werknemer niet meer zal terugkeren in het werkveld. Daarnaast zijn er een aantal ex-werknemers die (nog) een WW-uitkering ontvangen. Dit maakt dat er meer gedoteerd moest worden aan de voorziening voor de wachtgelders.
	- persoonsgebonden budget	68.482	97.250	-28.768	De gerealiseerde dotatie aan de voorziening persoonsgebonden budget over 2025 ligt circa € 30.000 onder de begroting. Dit wordt verklaard doordat de opbouw van het persoonsgebonden budget en de daarmee samenhangende verplichting lager is uitgekomen dan vooraf was geraamd.

	- langdurig zieken	73.285	15.000	58.285	Er zijn een aantal langdurig zieken, waarvan de verwachting is dat ze in 2025 niet of nog niet volledig terugkeren. Er is hiervoor een bedrag gedoteerd in de voorziening die hoger is dan begroot.
	- transitievergoedingen	32.888	25.000	7.888	Er is een werknemer waarvan in een VSO is afgesproken dat de transitievergoeding in januari 2026 wordt uitbetaald. Er is hiervoor een (hoger) bedrag gedoteerd aan de voorziening.
		266.451	**157.750**	**108.701**	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	**318.928**	**326.000**	**-7.072**	Vanaf 1-8-2026 zijn de meeste contracten van zzp-ers gestopt of omgezet in een dienstverband. De uiteindelijke kosten voor extern ingehuurd personeel is daardoor lager uitgevallen, dan werd begroot.
4.1.2.3	**Overig**				
	Werving personeel	1.924	15.000	-13.076	De openstaande vacatures werden in 2025 goed opgevuld. Er is wel gebruik gemaakt van social media kanalen zoals LinkedIn, maar het is niet nodig geweest om advertenties te plaasten. Dit maakt dat er uiteindelijk minder kosten zijn gemaakt dan verwacht.
	Kosten nascholing	94.652	127.100	-32.448	Niet alle medewerkers hebben gebruik gemaakt van hun scholingsbudget. Ook zijn er minder cursussen gevolgd door de coaches dan werd begroot.
	Kosten arbozorg	76.576	17.500	59.076	De hoge arbokosten worden o.a. veroorzaakt door de inzet van een tweede spoortraject, advieskosten bij langdurige ziekte en een betaling aan de WIA-specialist ivm toewijzing van een IVA-uitkering met als gevolg een forse besparing op de werkhervattingskaspremie.
	Overige	42.812	29.850	12.962	Onder de overige personeelskosten zijn de vergoedingen van de Raad van toezicht opgenomen terwijl deze op een andere post (Kosten Bestuur) waren begroot. De correctie reservering verlofdagen OOP was hoger dan in de begroting werd opgenomen.
		259.708	**239.950**	**19.758**	
4.1.3	Uitkeringen				
	Uitkeringen zw/wao	-39.996	0	-39.996	We hebben van het UWV voor 3 medewerkers een WAZO uitkering ontvangen. Deze was niet begroot.
		-49.637	**-9530**	**-40.107**	
	Totaal Personele lasten	**10.651.809**	**10.515.927**	**135.882**	De afwijking van de werkelijke personele lasten over 2025 ten opzichte van de begroting wordt verklaard door meerdere, deels tegengestelde, ontwikkelingen. Enerzijds zijn de bruto salarissen lager uitgekomen dan begroot, met name door het vervallen van een vak per 1 augustus 2025 en een lagere personele inzet binnen de formatie. Anderzijds zijn de sociale lasten en pensioenpremies hoger uitgevallen, doordat in de begroting geen rekening is gehouden met de loonsverhoging per 1 januari 2025, de eenmalige uitkering in januari 2025 en het doorwerkende effect van de loonsverhoging. Daarnaast zijn de kosten voor externe inhuur lager uitgekomen doordat de meeste zzp-contracten vanaf 1 augustus zijn beëindigd dan wel omgezet in een dienstverband. De arbokosten liggen daarentegen boven de begroting als gevolg van onder meer een tweede spoortraject, advieskosten bij langdurige ziekte en een betaling aan de WIA-specialist in verband met een toegekende IVA-uitkering.

4.2	**Afschrijvingen**	**239.803**	**243.708**		Geen significante afwijkingen ten opzichte van de begroting.
4.3	**Huisvestingslasten**	**636.042**	**628.155**		Geen significante afwijkingen ten opzichte van de begroting.
4.4	**Overige lasten**				
4.4.1	**Administratie en Beheerslasten**	**472.790**	**439.550**	**33.240**	De gerealiseerde administratie- en beheerslasten over 2025 liggen € 33.240 boven de begroting. Dit wordt in hoofdzaak verklaard door een niet-begrote afkoopsom van € 54.500 in verband met de beëindiging van het contract met Merces. Daartegenover zijn de advieskosten lager uitgekomen dan begroot, onder meer doordat de uitgaven voor advies ten behoeve van basisvaardigheden achterbleven bij de raming. Daarnaast zijn de licentiekosten circa € 7.000 hoger uitgekomen dan begroot. En zijn we overgestapt van telefoonprovider, waardoor de telefoonkosten een stuk lager zijn dan begroot.
4.4.2	**Inventaris en Leermiddelen**	**434.656**	**499.310**	**-64.654**	De gerealiseerde kosten voor inventaris en leermiddelen over 2025 liggen € 64.000 onder de begroting. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door lagere kosten van het boekenfonds als gevolg van een doelmatiger inkoopbeleid. Daarnaast zijn de uitgaven door de secties lager uitgekomen dan in de begroting was voorzien.
4.4.2	**Inventaris en Leermiddelen**	**434.656**	**499.310**	**-64.654**	De gerealiseerde kosten voor inventaris en leermiddelen over 2025 liggen € 64.000 onder de begroting. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door lagere kosten van het boekenfonds als gevolg van een doelmatiger inkoopbeleid. Daarnaast zijn de uitgaven door de secties lager uitgekomen dan in de begroting was voorzien.
4.4.4	**Overige lasten**				
4.4.4.1	**Leerlingactiviteiten**	**266.452**	**263.815**	**2.637**	De gerealiseerde uitgaven aan leerlingactiviteiten over 2025 liggen per saldo nagenoeg op het begrote niveau. Binnen deze kostenpost is sprake van een hogere uitgave aan studiereizen van circa € 22.000, mede als gevolg van gestegen vervoerskosten en algemene inflatie. Daartegenover zijn de kosten voor introductiedagen en schoolprojecten lager uitgekomen dan begroot, waardoor de totale afwijking ten opzichte van de begroting beperkt is gebleven.

4.4.4.2	**Diverse kosten onderwijs**	**211.021**	**262.100**	**-51.079**	De gerealiseerde diverse kosten onderwijs over 2025 liggen onder de begroting. Dit wordt met name verklaard door lagere uitgaven aan innovatiekosten en overige kosten onderwijs. In 2025 is besloten niet verder te gaan met Merces maar over te stappen naar ONS Onderwijsbureau. Door deze keuze en de daarmee samenhangende ontbinding van het lopende contract met Merces is in 2025 slechts een beperkt deel van het innovatiebudget aangewend voor de herinrichting van de financiële administratie. Daarnaast zijn de overige kosten onderwijs lager uitgekomen, vooral doordat minder is besteed aan materiële kosten in het kader van basisvaardigheden dan in de begroting was voorzien. Daar staat tegenover dat de zorgkosten hoger zijn uitgekomen. In de begroting zijn de vergoedingen voor de arrangementen vanuit Qinas in mindering gebracht op de zorgkosten, terwijl deze vergoedingen in de jaarrekening zijn verantwoord onder de baten (3.1.4). Hierdoor vallen de zorgkosten in de jaarrekening hoger uit dan begroot.
4.4.4.3	**Overige**	**128.401**	**119.150**	**9.251**	De gerealiseerde overige kosten over 2025 liggen circa € 10.000 boven de begroting. Deze afwijking wordt voornamelijk verklaard door hogere PR-kosten als gevolg van intensivering van de activiteiten ten behoeve van de leerlingwerving, waaronder de vernieuwing van de website en diverse wervingsactiviteiten. Daartegenover zijn de kosten voor bestuur lager uitgekomen, doordat de in de begroting onder deze post opgenomen vergoedingen van de Raad van Toezicht in de jaarrekening zijn verantwoord onder de overige personele lasten (4.1.2.3). De MR heeft nauwelijks kosten gemaakt.

JAARREKENING 2025

Stichting voor protestants christelijk voortgezet onderwijs
Erfgooiers College

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2025

Algemeen

Juridische vorm en activiteiten

De organisatie is een stichting; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs op Het Erfgooiers College in Huizen. De volledige naam van de stichting luidt Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs, statutair gevestigd te Huizen. Het bestuursnummer van de stichting is 40590, het brin-nummer van de school is 00UM.

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode is 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025.

Toegepaste standaarden

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 (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen vereisen naar de mening van de directie schattingen en veronderstellingen:
· Afschrijvingstermijnen materiële vaste activa;
· Bepaling van voorzieningen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in obligaties, vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Gekochte leningen en obligaties

Gekochte leningen en obligaties waarvan de onderneming de intentie heeft deze tot het einde van de looptijd aan te houden, en hiertoe ook in staat is, worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Voor obligaties die zijn gekocht vóór 1 januari 2007 en waarin nadien geen koop- of verkooptransacties meer hebben plaatsgevonden, en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, wordt gebruikgemaakt van de overgangsbepaling conform RJ 290.1007. Dat betekent dat de gehanteerde grondslagen vóór 1 januari 2007, namelijk kostprijs of lagere marktwaarde, wordt gehanteerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen door de tegenpartij, of het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van beleggingen worden op het niveau van specifieke activa in aanmerking genomen. Van alle individueel significante vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Bijzondere waardeverminderingsverliezen onder de kostprijs van de beleggingen in effecten worden direct ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, en materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en materiële vaste activa in uitvoering wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

· Terreinen	: 0
· Bedrijfsgebouwen	: Hoofdgebouw 40
	: Noodlokalen 10
· Inventaris en apparatuur	: Meubilair 15
	: Inventaris 10
	: Zonnepanelen 25
	: Computer 4
· Materiële vaste activa	: In uitvoering 0

Aanschaffingen tot circa € 500 worden niet geactiveerd.

Vanaf 1 januari 2017 wordt afgeschreven vanaf de datum van ingebruikneming.

Het gebouw is juridisch eigendom van de stichting. Het economische claimrecht ligt bij de gemeente Huizen. In de jaarrekening zijn de uit eigen middelen gefinancierde investeringen opgenomen. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Het groot onderhoud wordt na afloop van het contract geactiveerd.

Financiële vaste activa

Voor de onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroomgenererende eenheid geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderings-verlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminde-ringsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen
De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten. Vorderingen worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserves bestaan uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur en waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door het bestuur of door derden. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door het bestuur van de instelling een specifieke bestemming is gegeven. De bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een specifieke bestemming is meegegeven aan de stichting. De stichting heeft de verschillende onderdelen van het eigen vermogen aangemerkt als publiek dan wel privaat vermogen, hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen.

Voorzieningen

Algemeen
Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:
· een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
· waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
· het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Jubileumvoorziening
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Bij de berekening van de contante waarde is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,75% en een verwachte salarisstijging van 2%.

Voorziening spaarverlof
De voorziening spaarverlof betreft een voorziening voor toekomstige opnames van spaarverlof. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. Onttrekkingen vinden op dezelfde manier plaats.

Voorziening wachtgelders
De voorziening dient om de uitkeringskosten van voormalige werknemers te kunnen betalen. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van de gegevens van het UWV.

Voorziening langdurig zieken
De voorziening dient om de salariskosten van langdurig ziek personeel te kunnen betalen.

Voorziening persoonsgebonden budget
Werknemers hebben sinds de Cao 2014/2015 (ingangsdatum 1 augustus 2014) de mogelijkheid per schooljaar tot maximaal 50 klokuren te sparen om deze uren in een later stadium te kunnen opnemen als verlof of te laten uitbetalen. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. De voorziening is uitgebreid op basis van art. 7.2 lid 8 uit de CAO VO 2018/2019.

Personeelsbeloningen/pensioenen
Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde-bijdrageregeling. Het betreft een collectieve pensioenregeling voor alle medewerkers in de sector die wordt uitgevoerd door ABP. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Langlopende schulden
Het vervangingsonderhoud aan het nieuwe schoolgebouw is uitbesteed aan Zenzo/Lithos. Het meerjarenonderhoudsplan valt ook onder hun verantwoording. De jaarlijkse bijdrage wordt opgenomen onder de langlopende schulden. Deze wordt gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Als er uitgaven gaan komen vanuit dat onderhoudsplan wordt het betreffende bedrag overgeheveld naar de kortlopende schulden. Het groot onderhoud zal na afloop van het contract worden geactiveerd.

Kortlopende schulden
De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten. Schulden worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen
Baten uit Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en –subsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Uitzondering hierop betreft subsidies met een verrekeningsclausule (geoormerkte gelden). Deze worden als baten verantwoord naarmate besteding van de subsidie conform de daaraan gestelde voorwaarden plaatsvindt. Het niet-bestede deel wordt als vooruitontvangen bijdragen opgenomen onder de kortlopende schulden. Subsidies met een bestedingssuggestie, maar zonder verrekeningsclausule worden in principe direct als bate verantwoord in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, tenzij sprake is van toekenning voor een schooljaar (dan worden de baten tijdsevenredig aan het schooljaar toegekend) en/of tenzij sprake is een concreet bestedingsplan op basis waarvan besteding na balansdatum zal plaatsvinden (in dat geval wordt de verwerkingswijze van subsidies met een verrekeningsclausule gevolgd).

Deelnemersbijdragen
De leerling- en ouderbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan wordt dat de onderliggende onderwijstaken en activiteiten gelijkmatig over het schooljaar worden verspreid.

Overige baten
Overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Bepaling reële waarde
De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen terzake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedpijs.

A 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
En vergelijkende cijfers 2024 - na resultaatbestemming-

	1 ACTIVA	31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
	Vaste activa				
1.2	**Materiële vaste activa**				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	1.962.138		2.057.924	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	656.199		680.521	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
1.2.4	In uitvoering / vooruitbetaald	0		53.105	
			2.618.338		2.791.550
1.3	**Financiële vaste activa**				
1.3.6	Effecten				
1.3.7	Overige vorderingen				
			0		0
	Totaal vaste activa		2.618.338		2.791.550
	Vlottende activa				
1.5	**Vorderingen**				
1.5.1	Debiteuren	3.345		7.467	
1.5.2	Vorderingen OCW			0	
1.5.7	Overige vorderingen	28.469		33.297	
1.5.8	Overlopende activa	245.513		276.280	
			277.328		317.044
1.7	**Liquide middelen**		3.309.431		2.310.083
	Totaal vlottende activa		3.586.758		2.627.127
	Totaal activa		**6.205.096**		**5.418.677**

2 PASSIVA

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
2.1	**Eigen vermogen**				
2.1.1	Algemene reserve	2.114.812		2.210.650	
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	456.148		456.148	
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	448.597		474.293	
			3.019.557		3.141.091
2.2	**Voorzieningen**				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	966.443		791.004	
			966.443		791.004
2.3	**Langlopende schulden**				
2.3.5	Vervangingsonderhoud door Zenzo		200.672		157.022
2.4	**Kortlopende schulden**				
2.4.3	Crediteuren	108.070		88.120	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	478.558		404.104	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	125.966		117.430	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	500		2.326	
2.4.10	Overlopende passiva	1.305.329		717.580	
			2.018.424		1.329.560
	Totaal passiva		**6.205.096**		**5.418.677**

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

		Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Werkelijk 2024 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	12.460.741	12.536.219	11.421.133
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	83.254	70.121	0
3.5	Overige baten	341.627	250.576	317.471
	Totaal baten	**12.885.622**	**12.856.916**	**11.738.604**
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	10.637.448	10.515.927	9.858.309
4.2	Afschrijvingen	239.803	243.708	256.208
4.3	Huisvestingslasten	636.042	628.155	624.936
4.4	Overige lasten	1.513.320	1.583.925	1.334.260
	Totaal lasten	**13.026.614**	**12.971.715**	**12.073.713**
Saldo baten en lasten		**-140.992**	**-114.799**	**-335.108**
5	Financiële baten en lasten	19.384	16.990	19.788
Nettoresultaat		**-121.608**	**-97.809**	**-315.320**

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-155.352		-335.108	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	239.803		256.208	
- mutaties voorzieningen	222.687		90.430	
Verandering in vlottende middelen:				
- Vorderingen	39.716		-84.687	
- Financiële vaste activa	0		0	
- Kortlopende schulden	381.661		222.254	
Ontvangen interest	21.087		21.334	
Betaalde interest	-1.703		-1.546	
Kasstroom uit operationele activiteiten		**747.900**		**168.885**
Investeringen in materiële vaste activa	207.725		-252.022	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		**207.725**		**-252.022**
Bijdrage vervangingsonderhoud	43.650		42.256	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		**43.650**		**42.256**
Netto kasstroom		**999.275**		**-40.881**

De mutaties worden toegelicht bij de betreffende onderdelen in de balans en in de exploitatierekening.

A 1.4.1 TOELICHTING OP DE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1	**Gebouwen en terreinen**	**1.2.1.1** Gebouwen €	**1.2.1.2.** Terreinen €	**1.2.1** Totaal €
	Aanschafprijs 1-1-2025	13.537.862	1	13.537.863
	Investeringssubs. 1-1-2025	-11.207.477	0	-11.207.477
	Afschrijvingen 1-1-2025	-272.460	0	-272.460
	Boekwaarde 1-1-2025	2.057.925	1	2.057.926
	Investeringen 2025	5.667	0	5.667
	Investeringssubsidie 202	0	0	0
	Desinvesteringen 202	0	0	0
	Afschrijvingen 202	-101.453	0	-101.453
	Boekwaarde 31-12-2025	1.962.139	1	1.962.140
	Aanschafprijs 31-12-2025	13.543.529	1	13.543.530
	Investeringssubs. 31-12-2025	-11.207.477	0	-11.207.477
	Afschrijvingen 31-12-2025	-373.913	0	-373.913
	Boekwaarde 31-12-2025	1.962.138	1	1.962.139
	Afschrijvingstermijn in jaren	40	0	

In 2025 zijn er aanpassingen gedaan aan de vloermagneten. Deze worden in 10 jaar afgeschreven.

1.2.2	**Inventaris en apparatuur**	**1.2.2.1** Meubilair €	**1.2.2.2** Inventaris €	**1.2.2.2** Zonnepanelen €	**1.2.2.3** Computers €	**1.2.2** Totaal €
	Aanschafprijs 1-1-2025	895.561,63	640.748,16	178.094,94	701.925	2.416.330
	Investeringssubs. 1-1-2025	-529.280,00	-216.926,00	0,00	0	-746.206
	Afschrijvingen 1-1-2025	-157.751	-233.066,35	-28.495,20	-570.290	-989.603
	Boekwaarde 1-1-2025	208.530	190.755,81	149.599,74	131.635,4	680.521,27
	Investeringen 2025	21.217	14.623	0	78.188	114.028
	Investeringssubsidie 2025	0	0	0	0	0
	Desinvesteringen 2025	0	0	0	0	0
	Afschrijvingen 2025	-17.662	-30.537	-7.124	-83.028	-138.350
	Boekwaarde 31-12-2025	212.085	174.842	142.476	126.796	656.199
	Aanschafprijs 31-12-2025	916.778	655.372	178.095	780.114	2.530.358
	Investeringssubs. 31-12-2025	-529.280	-216.926	0	0	-746.206
	Afschrijvingen 31-12-2025	-175.413	-263.603	-35.619	-653.318	-1.127.953
	Boekwaarde 31-12-2025	212.085	174.842	142.476	126.796	656.199
	Afschrijvingstermijn in jaren	15	10	25	4	

In 2025 is er voor diverse werkkamers nieuw meubilair aangeschaft en is er geïnvesteerd in nieuwe leerlingtafels en kapstokken. Er zijn nieuwe televisieschermen en printers aangeschaft en er is geïnvesteerd in nieuwe servers.

1.2.4	In uitvoering/vooruitbetaald	1.2.4 Nieuwbouw €	1.2.4 Totaal €
	Aanschafprijs 1-1-2025	53.105	53.105
	Investeringssubs. 1-1-2025	0	0
	Afschrijvingen 1-1-2025	0	0
	Boekwaarde 1-1-2025	53.105	53.105
	Investeringen 2025	72.580	72.580
	Investeringssubsidie 2025	-125.685	-125.685
	Gereedgekomen 2025	0	0
	Desinvesteringen 2025	0	0
	Afschrijvingen 2025	0	0
	Boekwaarde 31-12-2025	0	0
	Aanschafprijs 31-12-2025	125.685	125.685
	Investeringssubs. 31-12-2025	-125.685	-125.685
	Afschrijvingen 31-12-2025	0	0
	Boekwaarde 31-12-2025	0	0

Voor de uitbreiding aan het gebouw zijn in 2025 wederom kosten gemaakt. Er is van de gemeente Huizen een subsidie ontvangen van € 400.000. De verwachte start van de uitbreiding is september 2026.

1.2	Materiële vast activa	Totaal €
	Aanschafprijs 1-1-2025	16.007.298
	Investeringssubs. 1-1-2025	-11.953.683
	Afschrijvingen 1-1-2025	-1.262.063
	Boekwaarde 1-1-2025	2.791.552
	Investeringen 2025	192.275
	Investeringssubsidie 2025	0
	Gereedgekomen 2025	0
	Desinvesteringen 2025	0
	Afschrijvingen 2025	-239.803
	Boekwaarde 31-12-2025	2.744.024
	Aanschafprijs 31-12-2025	16.199.573
	Investeringssubs. 31-12-2025	-12.079.368
	Afschrijvingen 31-12-2025	-1.501.866
	Boekwaarde 31-12-2025	2.618.339

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
- ouderbijdragen	903	3.058
- studiereizen	2.263	3.738
- overig	180	671
	3.345	7.467

1.5.2 Vorderingen OCW	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
	0	0

1.5.7 Overige vorderingen	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
1.5.7.1 - deelnemers fietsproject	148	1.280
1.5.7.2 - rente obligaties	0	0
1.5.7.2 - nog te ontvangen rente e.d. rabobank/postbank/bng	0	0
1.5.7.3 - overige vorderingen	28.321	32.017
1.5.7.3 - stichting schoolfonds, bijdrage nieuwbouw	0	0
1.5.7.3 - gemeente Huizen, bijdrage nieuwbouw	0	0
	28.469	24.571

De verstrekte vergoedingen voor het fietsproject worden hier verantwoord. Aflossing vindt plaats door verrekening met het vakantiegeld of de eindejaarsuitkering. Binnen een termijn van drie jaar moet de vordering zijn ontvangen. De gebouwgebonden energiekosten worden betaald door de bouwer van de school de firma Zenzo. De bijdrage voor 2025 is hier als raming opgenomen.

1.5.8 Overlopende activa	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
1.5.8.1 - vooruitbetaalde kosten	195.669	169.212
1.5.8.3 - vvv-, platen-, boekenbonnen	30	240
1.5.8.3 - overige nog te ontvangen bedragen	49.814	106.828
	245.513	202.977

De overlopende activa zijn niet als 'langlopend' te beschouwen, maar worden binnen een jaar afgewikkeld.

Totaal 1.5 Vorderingen	**277.328**	**235.015**

1.7 **Liquide middelen**	Rente tarieven per 02-02-2024	31-12-2025	31-12-2024
		€	€
1.7.1 Kasmiddelen		200	3.469
1.7.2 Bank- en 1.7.2.2 Rabobank	0 %	784.844	903.028
1.7.2.3 Rabo bedrijfsspaarrekening 06	1,5-1,7 % tot 5 mln	687.500	677.055
1.7.2.4 Rabobank gbp	0 %	7.517	7.916
1.7.2.5 Rabo bedrijfsspaarrekening 97	1,5-1,7 % tot 5 mln	1.827.507	716.637
1.7.2.6 Rabobank iDeal rekening	0 %	1.862	1.976
Totaal 1.7 Liquide middelen		**3.309.431**	**2.310.083**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking. De rentepercentages van de Rabo bedrijfsspaarrekeningen zijn niet vast en varieerden in 2025 tussen de 1,5% en 1,7%. De Rabobank iDeal rekening wordt gebruikt om kleinere bestellingen makkelijker te betalen.

2 Passiva

		Stand per 1-1-2024 €	Resultaat 2024 €	Stand per 1-1-2025 €	Resultaat 2025 €	Stand per 31-12-2025 €
2.1	Eigen vermogen					
2.1.1	Algemene reserve	1.924.599	9.293	1.933.892	-119.547	1.814.345
	Algemene res. boekenfonds	342.597	-65.765	276.832	23.635	300.467
		2.267.196	-56.472	2.210.724	-95.912	2.114.812
2.1.2	Bestemmingsres. (publiek)	686.000	-229.852	456.148	0	456.148
2.1.3	Bestemmingsres. (privaat)	503.289	-28.996	474.293	-25.696	448.597
Totaal 2.1 Eigen vermogen		3.456.485	-315.320	3.141.165	-121.608	3.019.557

Het resultaat over 2025 is toegevoegd cq. onttrokken aan de reserves/fondsen conform het voorstel bij B.1.
De bestemmingsreserves zijn gevormd door het bevoegd gezag.

Uitsplitsing

2.1.2	Reserve personeel	352.351	27.025	379.376	0,00	379.376,00
	Reserve vervanging personeel	119.093	-42.321	76.772	0,00	76.772
	Reserve NPO	171.556	-171.556	0	0,00	0
	Reserve werkdrukverlichting	43.000	-43.000	0	0,00	0
	Bestemmingsres. (publiek)	686.000	-229.852	456.148	0,00	456.148

De bestemmingsreserve personeel is bedoeld als een eerste voorziening van de personele kosten om eventuele schommelingen in leerlingenaantallen of andere onvoorziene omstandigheden waardoor een inkrimping van het personeel noodzakelijk is op te kunnen vangen. Een maximum van 4,5% van de loonsom wordt hiervoor voldoende geacht. Er wordt dit jaar geen extra bedrag gedoteerd aan deze reserve.

De bestemmingsreserve vervanging personeel is gevormd om de vervanging van (langdurig) ziek personeel te kunnen bekostigen. Er wordt dit jaar geen bedrag aan de reserve gedoteerd of onttrokken.

2.1.3	Res.verhoging kwal. onderwijs	503.289	-28.996	474.293	-25.696	448.597
	Bestemmingsres. (privaat)	503.289	-28.996	474.293	-25.696	448.597

In de jaarrekening 2006 is onder de buitengewone baten verantwoord een kwijtschelding door de Christelijke Schoolvereniging van een lening ad. € 588.706. In het kader van de jaarverslaggeving is deze kwijtschelding als privaat eigen vermogen beschouwd. Het bevoegd gezag wil dit vermogen gebruiken om de kwaliteit van het onderwijs door allerlei maatregelen op een hoger plan te brengen en heeft daarom besloten hiervoor een bestemmingsreserve te vormen. Voor 2025 is het resultaat op de vrijwillige ouderbijdrage (de inkomsten minus de hieruit gedane uitgaven) wederom ten laste van deze reserve gebracht.

2.2	Voorzieningen	Stand 1/1/2025 €	Dotaties 2025 €	Onttrekkingen 2025 €	Vrijval 2025 €	Stand 12/31/2025 €
2.2.1	**Personeelsvoorzieningen**					
	- spaarverlof	0	0	0	0	0,00
	- jubileum gratificaties	136.114	24.218	9.088	0	151.244
	- wachtgelders	28.715	67.578	34.677	0	61.616
	- langdurig zieken	0	58.925	0	0	58.925
	- persoonsgebonden budget	626.176	175.588	107.106	0	694.658
		791.005	**326.309**	**150.872**	**0**	**966.443**

		Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel 1-5 jaar €	Langlopende deel >5 jaar €
	Personeelsvoorzieningen			
	- spaarverlof	0	0	0
	- jubileum gratificatie	10.206	62.844	78.193
	- wachtgelders	31.835	29.781	0
	- langdurig zieken	58.925	0	0
	- persoonsgebonden budget	76.000	340.000	278.658
		176.966	**432.626**	**356.851**

Er zijn nu geen medewerkers meer met spaarverlof.

Overeenkomstig RJ 271 voor de jaarverslaggeving is een voorziening voor jubileumgratificaties gevormd. Deze voorziening dient ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de Cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een blijfkanspercentage (dit percentage is hoger naar mate een werknemer langer in dienst is), de verwachte pensioenleeftijd en een uitkering bij een 25 en 40 jarig. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de disconteringsvoet is 2,75%.
De voorziening is nu groot genoeg om in de toekomst de gratificaties voor het huidige personeel te kunnen betalen.

De kosten voor uitkeringen van voormalig personeel worden voor 75% collectief gedragen door de sector VO. De resterende 25% komen voor rekening van de ex-werkgever. De voorziening is gevormd om de uitkeringskosten van voormalige werknemers te kunnen betalen.

De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd omdat vanaf de Cao 2014/2015 de mogelijkheid is geregeld een spaartegoed op te bouwen dat in een later stadium zal leiden tot opname van doorbetaald verlof of tot uitbetaling. Ook het extra persoonsgebondenbudget (uit het individuele deel van de subsidie werkdrukverlichting) kan worden gespaard.

Totaal 2.2 Voorzieningen	**791.005**	**326.309**	**150.872**	**0**	**966.443**

2.3	Langlopende schulden	Stand 1/1/2025 €	Dotaties 2025 €	Onttrekkingen 2025 €	Vrijval 2025 €	Stand 12/31/2025 €
2.3.5	Vervangingsonderhoud Zenzo	157.022	43.650	0	0	200.672
Totaal 2.3	**Langlopende schulden**	**157.022**	**43.650**	**0**	**0**	**200.672**

	Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel 1-5 jaar €	Langlopende deel >5 jaar €
Vervangingsonderhoud	1.445	0	199.227

Uitgaven gedaan vanuit het meerjarenonderhoudsplan worden onttrokken aan deze post.

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3	Crediteuren	31-12-2025 €	31-12-2024 €
	- crediteuren	108.070	88.120

2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2025 €	31-12-2024 €
2.4.7.1	- loonheffing december	474.600	403.168
2.4.7.3	- sociale verzekeringspremies december	3.958	936
		478.558	404.104

2.4.8	Schulden terzake pensioenen	31-12-2025 €	31-12-2024 €
	- pensioenpremies december	125.966	117.430
		125.966	117.430

2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2025 €	31-12-2024 €
2.4.9.2	- salarisbetalingen 13e maand	500	2.326
		500	2.326

2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2025 €	31-12-2024 €
2.4.10.5	-1 nog te betalen vakantiegeld	302.990	283.181
2.4.10.5	-2 verplichting vakantiedagen (onderwijs ondersteunend personeel)	64.380	53.779
2.4.10.6	-3 accountantskosten	12.596	11.132
2.4.10.8	-4 nog te betalen oktobertoelage	19.163	23.392
2.4.10.8	-5 nog te betalen uren Persoonsbudget (werkdrukverlichting)	0	0
2.4.10.8	-6 overige nog te betalen bedragen	97.535	131.354
2.4.10.8	-7 nog te besteden subsidies Ministerie OCW geoormerkt	63.463	98.581
2.4.10.8	-8 nog te besteden subsidies Ministerie OCW niet geoormerkt	432.843	75.638
2.4.10.8	-9 overige vooruitontvangen bijdragen	312.360	40.523
		1.305.329	717.580

-2 Het onderwijzend ondersteunend personeel heeft de mogelijkheid vakantiedagen te sparen. Deze dagen kunnen op een later tijdstip worden opgenomen of eventueel worden uitbetaald. De verplichting is opgenomen op de balans.

-6 Het saldo ultimo 2025 bestaat voornamelijk uit in 2026 betaalde facturen met betrekking op 2025.

-7/8 De nog te besteden subsidies Ministerie OCW worden toegelicht in de bijlage OCW (C.2).
Voor alle nog niet bestede subsidies is een concreet bestedingsplan aanwezig.

-9 Er is van de gemeente Huizen een subsidie ontvangen van € 400.000 voor de nieuwbouw die in 2026 zal starten. Een gedeelte hiervan is al besteed in 2025. Het overige deel van deze post gaat vooral om vooruitontvangen ouderbijdragen.

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 1 jaar.

Totaal 2.4	**Kortlopende schulden**	**2.018.424**	**1.329.559**

A 1.4.2 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

Meerjarige financiële verplichtingen:	Ingangsdatum contract	Totale looptijd		Verplichting per jaar circa (excl. btw)
-Magister	1 januari 2003	geen looptijd		33.486
-OneXillium, huur copieermachines	15 december 2023	72 maanden	***	35.980
-OsingadeJong, aankoop leermiddelen	1 januari 2023	48 maanden	**	402.500
-Zermelo, licentie roosterprogramma	1 januari 2023	geen looptijd		10.060
-Tomingroep, tuinonderhoud	1 januari 2023	geen looptijd		10.431
-Zenzo, afkoop onderhoud/energie (nieuw gebouw)	1 mei 2021	480 maanden		179.001
-CSU, schoonmaakonderhoud	1 augustus 2016	36 maanden	**	144.528
-Renewi, legen containers	1 juni 2017	24 maanden	***	11.500
-van Ree Accountants, dienstverlening/controleverklaringen	1 januari 2016	geen looptijd		24.100
-Vooruit (Hallo), overeenkomst telefoon/internet	14 juni 2016	60 maanden	***	7.900
-InTexSo, beheer-/advies schoonmaakonderhoud	1 juli 2009	24 maanden	***	4.848
-Merces, dienstverlening salarisverwerking*	1 januari 2014	48 maanden	***	27.740
-Nokilock, contract kluizen	20 juli 2011	180 maanden		18.935
-Engie, levering elektra	1 januari 2024	24 maanden		42.772
-Catwise	1 augustus 2024	36 maanden		11.979
-TIG	28 augustus 2025	12 maanden	***	20.939
-Onspect	13 februari 2026	12 maanden		2.088

** Er is een optie om de overeenkomst te verlengen

*** De overeenkomsten worden na afloop van de looptijd stilzwijgend verlengd.

*De overeenkomst met Merces zal per 1 januari 2027 worden ontbonden.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Status *
Subsidie voor studieverlof	1277840-1	20-7-2022	Nee
Subsidie voor studieverlof	ABLTINS-400680	18-6-2024	Ja
	ABLTINS-398737	18-6-2024	Ja
	ABLTINS-399209	18-6-2024	Ja
	ABLTINS-402893	18-6-2024	Ja
	ABLTINS-401233	18-6-2024	Ja
	ABLTINS-397667	18-6-2024	Ja
	ABLTINS-397609	18-6-2024	Ja
Subsidie voor studieverlof	ABLTINS-411436	8-5-2025	Onderhanden
	ABLTINS-408340	8-5-2025	Onderhanden
	ABLTINS-412916	8-5-2025	Onderhanden
	ABLTINS-409898	8-5-2025	Onderhanden
	ABLTINS-412169	8-5-2025	Onderhanden
	ABLTINS-407666	8-5-2025	Ja
Zij-instroom	3/052/39993	7-3-2023	Onderhanden
	4/015/39995	19-1-2024	Ja
	4/032/39984	12-2-2024	Ja
	4/109/39991	16-5-2024	Ja
	4/270/39943	4-10-2024	Onderhanden
	SZIVVAS-2141116	15-5-2025	Onderhanden
	SZIVVAS-2141612	19-5-2025	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV24-VO-2446	17-6-2024	Onderhanden
Praktijkgericht vak	PGLTL240103	4-7-2024	Onderhanden
Beproeven Examenprogramma Nederlands	BEP250125	26-6-2025	Onderhanden

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
Ja = de subsidie is afgerond conform de subsidieverplichtingen
Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
			0	0	0

Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
0	0	0	0
0	0	0	0

G2-B Doorlopend na ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
			0	0	0

Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
0	0	0	0
0	0	0	0

A 1.4.3 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN LASTEN

3 Baten

3.1	(Rijks)bijdragen OCW	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Werkelijk 2024 €
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	10.373.830	10.333.909	9.645.515
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.305.918	1.526.235	1.026.996
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	780.994	676.075	748.622
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW	**12.460.741**	**12.536.219**	**11.421.133**

Uitsplitsing van de posten 3.1.1, 3.1.2 en 3.1.4:

3.1.1	Rijksbijdrage OCW	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Werkelijk 2024 €
	-1 basisbekostiging	10.505.667	10.463.654	9.827.469
	-2 overgangsbeschikking	-52.939	-47.135	-100.827
	-3 verrekening collectieve uitkeringskosten	-78.899	-82.610	-81.127
	Totaal rijksbijdrage OCW	**10.373.830**	**10.333.909**	**9.645.515**

3.1.2	Overige subsidies OCW	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Werkelijk 2024 €
3.1.2.1	Geoormerkte OCW subsidies			
	-1 studieverlof	45.531	36.400	36.528
	-2 zij-instroom	75.000	37.500	54.167
3.1.2.2	Niet-geoormerkte OCW subsidies			
	-3 randstadvergoeding functiemix	210.785	195.000	195.275
	-4 strat. personeelsbeleid, begeleiding en verzuim VO	91.256	86.661	142.213
	-5 eerste opvang nieuwkomers	19.497	27.980	31.898
	-6 werkdrukverlichting	384.842	361.482	355.267
	-7 subsidie Basisvaardigheden	445.479	743.712	180.427
	-8 subsidie Praktijkgericht vak	14.500	37.500	13.723
	-9 subsidie SLO Fase van Beproeven	0	0	17.500
	-10 subsidie Beproeven Examenprogramma Nederlands	14.583		
	-11 subsidie Pilot VMBO Onderbouw	4.444		
	Totaal Overige subsidies OCW	**1.305.918**	**1.526.235**	**1.026.996**

3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
	De bijdrage (via het samenwerkingsverband Qinas) bestaat uit:			
	-1 basisondersteuning en versterking ondersteuning	371.132	331.275	361.942
	-2 bijdrage voor de structuurklassen	381.000	344.800	381.863
	-3 bijdragen arrangementen zorg	21.903	0	0
	-4 vergoeding deelname ondersteuningsplanraad Mudde	5.034	0	4.817
	-5 bijdrage Bartimeus	1.925	0	0
		780.994	**676.075**	**748.622**

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1	**Overige overheidsbijdragen**	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Werkelijk 2024 €
	- gemeentelijke bijdragen		0	0

3.2.2	Overige overheidsbijdragen	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Werkelijk 2024 €
	- overige overheidsbijdragen (Onderwijsregio)	83.254	70.121	0
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	**83.254**	**70.121**	**0**

3.5	Overige baten	Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	825	250	600
3.5.2	Detachering personeel	77.549	43.000	59.596
3.5.5.1	Ouderbijdragen vrijwillig	72.194	81.776	90.449
3.5.5.3	Deelnemersbijdragen studiereizen, excursies e.d.	119.235	103.250	86.885
3.5.8	Overige baten	71.825	22.300	79.941
	Totaal Overige baten	**341.627**	**250.576**	**317.471**

De Rijksbijdrage voor de basisbekostiging in het voortgezet onderwijs is in 2025 verhoogd als gevolg van de loon- en prijscompensatie. De door OCW toegekende compensatie bedroeg 4,88%; inclusief een eenmalige aanvullende verhoging van 0,14% stegen de tarieven van de basisbekostiging in 2025 per saldo met circa 5,01%. Deze compensatie viel hoger uit dan in de begroting was opgenomen, wat een positief effect had op de totaal ontvangen Rijksbijdrage.

Er zijn in 2025 meer lerarenbeurzen verstrekt dan begroot en er zijn 2 extra zij-instromers gestart. Daarnaast zijn er een aantal subsidies toegewezen, die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. In 2025 is een subsidiebedrag van € 743.712 ontvangen voor de basisvaardigheden. Deze ontvangsten zijn in de begroting volledig opgenomen in de baten. De werkelijke opgenomen baten vielen een stuk lager uit. Dit resulteert in een negatief verschil van de totale overige subsidies van € 189.684. De specificatie van de overige subsidies OCW en de nog te besteden bedragen staan in deze jaarrekening in de bijlage OCW C.2.

De overige baten laten een positief verschil zien van € 91.051. Dit is het gevolg van hogere opbrengsten voor detachering, een hogere bijdrage aan de studiereizen, de ontvangen SLO subsidie voor het Beproeven examenprogramma Nederlands en hogere diverse bijdragen dan oorspronkelijk begroot.

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		Werkelijk 2025		Begroting 2025		Werkelijk 2024	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen						
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	7.602.883		7.689.819		7.011.828	
4.1.1.2	Sociale lasten	1.173.387		1.085.339		1.034.631	
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.080.089		1.026.599		984.673	
			9.856.359		9.801.757		9.031.132
4.1.2	**Overige personele lasten**						
4.1.2.1	Dotaties pers. voorz.						
	- jubileum gratificaties	24.218		10.500		0	
	- wachtgelders	67.578		25.000		16.039	
	- persoonsgebonden budget	175.588		175.000		174.283	
	- langdurig zieken	91.813		25.000		0	
		359.197		235.500		190.322	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	318.928		326.000		571.426	
4.1.2.3	Overig						
	Werving personeel	1.924		15.000		10.612	
	Afscheid personeel	3.210		4.500		2.974	
	Personeelsavond	5.923		15.750		12.106	
	Kosten nascholing	94.652		127.100		94.514	
	Sfeercommissie	957		2.350		1.176	
	Kerstattentie	5.182		4.500		4.674	
	Kosten arbozorg	76.576		17.500		40.856	
	Koffie-/vergaderkosten	27.971		21.400		21.024	
	Lief en leed	501		2.000		889	
	Overige	42.812		29.850		22.762	
			937.833		801.450		973.335
4.1.3	**Uitkeringen**						
	Uitkeringen zw/wao	-39.996		0		-45.189	
	Voorziening spaarverlof	0		-2.750		-1.491	
	Voorziening jub. gratificatie	-9.088		-9.530		0	
	Voorziening pers.geb.budget	-107.106		-75.000		-88.295	
	Overige	-553		0		-11.184	
			-156.743		-87.280		-146.159
	Totaal Personele lasten		**10.637.448**		**10.515.927**		**9.858.308**

De hogere personeelslasten worden met name veroorzaakt door hogere pensioenpremies en sociale lasten, een salarisverhoging van 4,6% per 1 november 2025 en hogere dotaties ten behoeve van de diverse voorzieningen. Daarnaast zijn er meer uitgaven geweest voor re-integratie, coaching en kosten aan de WIA-specialist. Daar tegenover staan lagere lasten door minder inzet in de formatie vanaf augustus 2025 en minder inhuur van extern personeel via detachering.

De personele bezetting was in 2025 gemiddeld 94,968 fte. In 2024 was de bezetting gemiddeld 97,6426 fte.

4.2	**Afschrijvingen**	Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
4.2.2	Gebouwen	101.453	100.842	100.917
4.2.3.1	Meubilair	17.662	14.266	15.432
4.2.3.2	Inventaris (incl. leer- en hulpmiddelen)	37.661	35.700	36.108
4.2.3.3	Computers	83.028	92.900	103.751
	Totaal Afschrijvingen	**239.803**	**243.708**	**256.208**

4.3	**Huisvestingslasten**	Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
4.3.1	Huur sportvelden/-hal	77.041	79.205	73.865
4.3.2	Verzekeringen	0	0	0
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie			
	- gebouwen, terreinen en inventaris	11.704	5.150	10.625
	- tuinen	14.024	13.100	16.694
	- onderhoudskosten Zenzo	209.312	215.350	202.625
	- vervangingsonderhoud Zenzo	43.650	44.500	42.256
4.3.4	Energie en water			
	- gas	0	0	0
	- elektra	54.417	56.750	59.039
	- water	3.152	4.100	2.043
	- aandeel gebouwgebonden energie Zenzo	-35.045	-47.500	-32.017
4.3.5	Schoonmaakkosten	190.596	187.700	179.873
4.3.6	Heffingen	17.478	14.700	19.592
4.3.7	Dotatie voorziening incidentele uitgaven	0	0	0
4.3.8	Overige huisvestingslasten	49.713	55.100	50.341
	Totaal Huisvestingslasten	**636.042**	**628.155**	**624.935**

De huisvestingslasten laten geen significante verschillen zien ten opzichte van de begroting.

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2025		Begroting 2025		Werkelijk 2024	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	**Administratie en Beheerslasten**						
	Kantoorbehoeften	2.404		2.750		2.257	
	Drukwerk	4.897		5.500		4.740	
	Accountantskosten	32.700		28.500		31.447	
	Adviseurskosten	80.664		116.200		39.901	
	Dienstreizen	2.775		850		1.352	
	Kosten HR2Day	90.039		31.500		34.846	
	Onderhoud apparatuur	2.415		2.400		1.698	
	Computer supplies	13.133		10.500		14.567	
	Onderhoud computer netwerk	0		0		111	
	Onderhoud software (licenties ed)	171.947		165.000		167.098	
	Offset/copieermachines	43.540		42.500		42.370	
	Portikosten	4.050		5.850		5.363	
	Telefoon- / internetkosten	14.168		19.500		18.624	
	Magneetkaarten en reprokosten	9.799		8.500		9.501	
	Overige kosten	259		0		472	
	sub-totaal 4.4.1		*472.790*		*439.550*		*374.347*
4.4.2	**Inventaris en Leermiddelen**						
	Leer- en hulpmiddelen secties	34.972		41.560		36.842	
	Schoolbibliotheek	2.999		3.500		3.670	
	Audio en video / licht en geluid	558		2.500		37	
	Leermiddelen boekenfonds	393.210		450.000		462.790	
	Proefwerkpapier	2.917		1.750		2.268	
	Overige kosten					45	
	sub-totaal 4.4.2		*434.656*		*499.310*		*505.652*

2025

Specificatie honorarium accountant	32.700	
Onderzoek van de jaarrekening	0	
Andere controleopdrachten	0	
Fiscale adviezen	0	
Andere niet-controlediensten	0	
		32.700

2024

Specificatie honorarium accountant	31.447	
Onderzoek van de jaarrekening	0	
Andere controleopdrachten	0	
Fiscale adviezen	0	
Andere niet-controlediensten	0	
		31.447

De administratie- en beheerslasten zijn hoger dan begroot met name als gevolg van de nog te betalen afkoopsom voor het vroegtijdig ontbinden van het contract met Merces (HR2Day). Vanaf 1 januari 2027 zal ONS Onderwijsbureau de diensten overnemen. De adviseurskosten laten een positief resultaat zien. Er zijn minder externe adviseurs ingehuurd ter ondersteuning van de basisvaardigheden dan werd begroot. De licentiekosten blijven nog steeds jaarlijks toenemen door de digitalisering en de aanschaf van nieuwe licenties. De bijdrage voor het boekenfonds is onderdeel geworden van de basisbekostiging. De kosten per leerling blijven als gevolg van de inflatie elk jaar stijgen. De kosten voor de leermiddelen vallen gunstiger uit als gevolg van een beter inkoopbeleid. Verderop in deze jaarrekening wordt het resultaat op het boekenfonds toegelicht.

4.4.4	**Overige lasten**					
4.4.4.1	Leerlingactiviteiten					
	Studiereizen	142.745		120.000	101.173	
	Excursies	9.814		17.525	23.626	
	Schoolprojecten	29.059		39.940	34.355	
	Sportdagen	1.160		1.750	2.438	
	Sportoriëntatie	5.489		6.500	6.120	
	Brugklasactiviteiten/Introductiedagen	30.301		37.600	32.479	
	Kosten grote avond	3.086		4.000	7.647	
	Feestdag examenleerlingen	9.107		8.800	7.534	
	Afscheidscadeau ex. leerlingen	3.875		5.200	4.911	
	Erasmus	25.184		18.500	10.694	
	Kosten schoolfeesten	6.632		4.000	9.810	
	Overige activiteiten				-1.238	
	sub-totaal leerlingactiviteiten		*266.452*		*263.815*	*239.550*
4.4.4.2	Diverse kosten onderwijs					
	Examenkosten	11.520		12.500	14.723	
	Diplomauitreiking	5.618		7.200	7.070	
	Schoolleiding / mt	6.170		2.750	4.552	
	Sectoren mavo/havo/vwo	7.131		15.000	8.417	
	Decanaat/studie-beroepskeuze	7.100		11.850	6.944	
	Zorg (w.o. Isp)	45.368		10.350	14.617	
	Vieringen kerst/pasen	4.449		3.000	1.784	
	Dagopening (abonn. Oase)	4.052		4.000	3.930	
	Dia toetsen	16.552		17.500	4.267	
	Maatschappelijke stage	0		650	108	
	Leerlingbespreking (Catwise)	12.145		12.000		
	Leerlingenraad	90		250	90	
	Kosten WON	7.700		7.700	7.044	
	Innovatiebudget	3.822		50.000	0	
	Overige kosten onderwijs	79.302		107.350	41.522	
	sub-totaal diverse kosten onderwijs		*211.021*		*262.100*	*115.066*
4.4.4.3	Overige					
	Abonnementen e.d.	2.654		4.200	2.445	
	Contributies	19.723		21.250	17.427	
	Documentatie/vakliteratuur	167		750	280	
	Auteursrechten	2.981		2.950	3.809	
	Vergader/representatie/pr	90		500	195	
	Ontvangst basisscholen	1.410		1.750	1.681	
	Kosten bestuur	3.318		12.650	2.086	
	Public relations	29.165		5.500	8.182	
	Open dag	21.586		24.000	19.762	
	Assurantie leerlingen	6.966		5.000	4.849	
	Ehbo/bhv	6.906		4.050	179	
	Vertrouwenspersonen	2.124		2.250	1.298	
	Kosten mr en or	16		3.350	61	
	Inkopen kantine	0		500		
	Actie goede doelen	752		0	614	
	Overige kosten	30.543		30.450	36.776	
	sub-totaal overige lasten		*128.401*		*119.150*	*99.644*
	sub-totaal 4.4.4		*605.873*		*645.065*	*454.260*
	Totaal Overige instellingslasten		**1.513.320**		**1.583.925**	**1.334.259**

De uitgaven aan de diverse studiereizen zijn hoger dan begroot. Mede door de inflatie worden de buitenlandse reizen jaarlijks duurder.
In 2025 zijn er uitgaven geweest voor het Erasmus uitwisselingsproject met Ierland en er zijn leerlingen bij ons op bezoek geweest. De kosten hiervan zijn opgenomen onder de post culturele activiteiten. De inkomsten staan bij de overige baten onder post 3.5.8.
De introductiedagen zijn ook dit jaar weer voor alle klassen georganiseerd. Bij het samenstellen van het programma is goed naar de kosten gekeken en dat heeft erin geresulteerd dat we dit jaar ruim binnen de begroting zijn gebleven.
De kosten voor zorgleerlingen zijn aanzienlijk gestegen. Een gedeelte hiervan wordt vergoed door ons samenwerkingsverband Qinas. In de jaarrekening zijn deze opbrengsten opgenomen onder paragraaf 3.1.4. In de begroting waren de inkomsten al in mindering gebracht op de totale zorgkosten. Dit verklaart het grote verschil van deze post.
Ter versterking van de leerlingwerving zijn de PR-activiteiten in 2025 uitgebreid. Zo is de website vernieuwd en zijn voor leerlingen uit groep 7 en groep 8 experience lessen georganiseerd, gericht op het vergroten van de zichtbaarheid van de school en het bieden van een toegankelijke kennismaking met het onderwijsaanbod en de sfeer binnen de school.

5	Financiële baten en lasten	Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
5.1	**Rentebaten**			
5.1.3	Rente rabo bedrijfsbonusrekening …06	8.684	9.120	10.464
5.1.4	Rente rabo bedrijfsbonusrekening …97	12.403	10.620	10.870
5.3	**Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten**			0
5.4	**Rentelasten**			
5.4.3	Bankkosten	-1.703	-2.750	-1.546
Financiële baten en lasten		**19.384**	**16.990**	**19.788**

De financiële baten en lasten zijn € 2.394 gunstiger dan begroot, voornamelijk als gevolg van de gestegen rente.

A 1.4.4 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN ERFGOOIERS COLLEGE 2025

		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW *	12.047.291	419.350	396.850
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	83.254	0	0
3.5	Overige baten	338.232	0	174
	Totaal baten	**12.468.777**	**419.350**	**397.024**
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	10.637.448	0	0
4.2	Afschrijvingen	239.803	0	0
4.3	Huisvestingslasten	636.042	0	0
4.4	Overige lasten	1.120.110	450.000	462.790
	Totaal lasten	**12.633.404**	**450.000**	**462.790**
Saldo baten en lasten		**-164.627**	**-30.650**	**-65.766**
5	Financiële baten en lasten	19.384	0	0
Nettoresultaat		**-145.243**	**-30.650**	**-65.766**

* De bijdrage per leerling wordt geschat, is niet meer zichtbaar in de basisbekostiging.

A 1.4.5 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN BOEKENFONDS 2025

		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW *	413.450	419.350	396.850
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5	Overige baten	3.395	0	174
	Totaal baten	**416.845**	**419.350**	**397.024**
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	0	0	0
4.2	Afschrijvingen	0	0	0
4.3	Huisvestingslasten	0	0	0
4.4	Overige lasten	393.210	450.000	462.790
	Totaal lasten	**393.210**	**450.000**	**462.790**
Saldo baten en lasten		**23.635**	**-30.650**	**-65.766**
5	Financiële baten en lasten	0	0	0
Nettoresultaat		**23.635**	**-30.650**	**-65.766**

* De bijdrage per leerling wordt geschat, is niet meer zichtbaar in de basisbekostiging.

WNT-verantwoording 2025 St. v. Prot. Chr. VO (Erfgooiers College)

Per januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de St. v. Prot. Chr. VO van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse C.

Deze klasse-indeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn samengesteld:

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

Het bezoldigingsmaximum in 2025 voor de St. V. Prot. Chr. VO is € 175.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a. Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking van de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2025	**G. Boersma MEL**
Functiegegevens	Rector/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.948
Beloningen betaalbaar op termijn	23.328
Subtotaal	166.276
Individueel bezoldigingsmaximum	175.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	0
Bezoldiging	**166.276**
Reden overschrijding	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2024	**G. Boersma MEL**
Functiegegevens	Rector/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,925
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging 2024	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.764
Beloningen betaalbaar op termijn	20.826
Subtotaal	146.590
Individueel bezoldigingsmaximum 2024	153.550
Bezoldiging	**146.590**

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

Naam Topfunctionaris	Functie
P. Bosma	Voorzitter RvT
A.I.P.J. van Beurden	Lid Rvt
H.A.M. Broekman-Thomassen	Lid Rvt
K. van Hunnik	Lid Rvt
J. de Vries	Lid Rvt
S. Westland	Lid Rvt
E.C.J. de Koning	Lid Rvt (tot en met 31-07-2025)
J. Snijder	Lid Rvt (tot en met 31-07-2025)
G.M. de Bruijn	Lid Rvt (tot en met 31-07-2025)

B OVERIGE GEGEVENS

B.1 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET TOTAAL RESULTAAT

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het totaal resultaat over 2025 als volgt bestemd en als zodanig in de balans verwerkt.

Totaal resultaat 2025		€ -121.608

Bestemming:			
Reserve personeel (aanvulling tot maximum van 4,5% van de loonkosten)	€	0	
Reserve vervanging personeel	€	0	
Reserve verhoging kwaliteit onderwijs	€	-25.696	
Algemene reserve leermiddelenfonds	€	23.635	
Algemene reserve erfgooiers college (restant)	€	-119.547	
			€ -121.608

B.2 CONTROLEVERKLARING

B.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen geweest na de balansdatum.

B.4 VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code activiteiten *)	Eigen vermogen per 31-12-2024	Resultaat jaar 2024
Qinas	Coöperatie	Hilversum	4	704.574	219.783

	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie %
	Nee	0	0

Qinas is een coöperatie samenwerkende schoolbesturen in het Gooi, waarin scholen en schoolbesturen voor voortgezet onderwijs in het Gooi samenwerken om optimaal onderwijs en zorg te bieden aan leerlingen die moeilijkheden ondervinden binnen het reguliere onderwijs. Vermeld staan de cijfers 2024, die van 2025 zijn nog niet bekend bij het opstellen van deze jaarrekening.

*) Code 1: contractonderwijs Code 2: contractonderzoek Code 3: onroerende zaken Code 4: overige

C BIJLAGEN

C.1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling:	Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen
Adres:	Graaf Wichman 175
Postadres:	Postbus 163
Postcode/Plaats:	1270 AD HUIZEN
Telefoon:	035-5248020
E-mail adres:	administratie@erfgooierscollege.nl
Internetsite:	www.erfgooiers.nl
Bestuursnummer:	40590
Contactpersoon:	dhr. G. Boersma MEL, rector/bestuurder
Telefoon:	035-5248020
Brinnummer:	00UM
Naam:	Erfgooiers College