

# JAARVERSLAG



## Erasmus College 2022

Datum: 28-06-2023

Stichting Erasmus College  
Mavo, havo en vwo onderwijs (scholengroep 3)  
Van Doornenplantsoen 31  
2722 ZA Zoetermeer  
☎ 079-3319204  
Foto's: Bart van Liebergen en Lera Manzovitova

Bevoegd Gezag nummer 37052  
Brinnummer OOPJ  
🌐 [www.erasmuscollege.nl](http://www.erasmuscollege.nl)  
contactpersoon: N.R. Rot  
✉ [rrot@erasmuscollege.nl](mailto:rrot@erasmuscollege.nl)

## Inhoudsopgave

Bestuursverslag.....	5
Voorwoord.....	5
Missie en kernwaarden Erasmus College.....	7
Missie .....	7
Visie.....	7
Mavo, havo, atheneum en gymnasium op één locatie.....	9
Samenwerkingschool en daltonschool .....	9
Juridische structuur .....	9
Mavo en EMC2 .....	9
Zelfstandige school .....	10
Aantrekkingskracht.....	10
Schoolklimaat en binding.....	10
Organisatie .....	11
Prioriteiten 2022 .....	13
Personeelsformatie en beleid .....	16
Strategisch personeelsbeleid.....	16
Behoud en ontwikkeling eigen docenten.....	17
Werven nieuwe docenten .....	18
Werkdrukverlagende maatregelen .....	18
Formatie 2022 .....	19
Functiemix 2020/2021 .....	19
Ontwikkeling bevoegde lessen 2021 .....	22
Ontwikkeling examenresultaten .....	25
Toetsing en examinering.....	26
Verkrijging en besteding NPO-subsidies .....	27
Tijdelijke en structurele bekostiging.....	27
Algemene ontwikkelingen 2022 .....	28
Ontwikkelingen op school .....	28
Bestuurlijke ontwikkelingen .....	29
Uitdagend onderwijs .....	29
De lerende organisatie .....	30
Klachten .....	32
Vensters voor verantwoording en governance .....	32
Verantwoordelijkheid.....	33
Professionaliteit .....	34
Openheid.....	34
Vensters voor verantwoording .....	34
Jaarverslag Raad van Toezicht 2022 .....	35
Inleiding .....	35
Een onafhankelijke raad.....	35
Waardengedreven toezicht .....	35
Werkzaamheden/Commissies.....	36
Besprekingen en besluiten.....	36
Stakeholders .....	39
Samenstelling van de RvT .....	40
Tot slot .....	41
Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht.....	41

Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder .....	42
Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2022.....	43
Bemensing .....	43
Bijeenkomsten .....	43
Scholing .....	43
Bereikbaarheid en documentatie .....	43
Samenwerking met de Raad van Toezicht .....	43
Samenwerking schoolbesturen .....	44
Erasmus Onderwijs Programma (EOP) en het Onderzoeksatelier .....	44
Overige zaken: .....	44
Formatieplan .....	44
Jaarplan .....	44
Begroting .....	45
Verkiezingen .....	45
En verder kwam ter tafel dit jaar: .....	45
Financieel beleid.....	47
Financiële positie balansdatum .....	47
Solvabiliteit .....	47
Liquiditeit .....	47
Financieringsbehoefte kasstroom .....	48
Rentabiliteit.....	48
Huisvestingsratio.....	48
Weerstandsvermogen .....	49
Bovenmatig eigen vermogen .....	49
Werkkostenregeling .....	49
Treasury .....	49
Financiële analyse vergelijking realisatie – begroting 2022.....	50
Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting 2022.....	51
Analyse van het resultaat 2022 t.o.v. het resultaat 2021 .....	54
Algemeen .....	56
Meerjarenbegroting en exploitatie .....	57
Risicoparagraaf.....	58
Risiko's en onzekerheden .....	58
Interne risicobeheersing en –controle .....	58
Ontwikkeling Risicomatrix .....	58
Ziekteverzuim .....	58
Gratis schoolboeken (dekking) .....	58
Huisvesting.....	59
CAO .....	59
Leeftijdsopbouw in relatie tot kosten .....	59
Ouderbijdragen .....	59
Leerlingenaantal .....	59
Voorzieningen PB en sparen.....	60
Imagoschade .....	60
Verkorting salarislijen en functiemix .....	60
Leeftijdsopbouw .....	61
Bevoegdheden .....	61
Verantwoording .....	61

Passend Onderwijs .....	61
Informatiebeveiligingsbeleid .....	62
Risicoanalyse in risicomatrix.....	63
Jaarrekening .....	64
Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming) .....	64
Staat van baten en lasten over 2022.....	65
Kasstroomoverzicht over 2022 .....	66
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2022 .....	67
Waarderingsgrondslagen .....	67
Toelichting op de balans .....	72
Materiële vaste activa.....	72
Vorderingen .....	73
Liquide middelen.....	74
Eigen vermogen .....	75
Voorzieningen .....	77
Kortlopende schulden .....	78
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten.....	79
Toelichting op de staat van baten en lasten .....	81
Rijksbijdragen OCW .....	81
Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden.....	83
Overige baten.....	83
Personeelslasten .....	84
Aantal personeelsleden op basis van fte`s .....	84
Vervangingskosten.....	84
Overige personele lasten .....	85
Afschrijvingen.....	85
Huisvestingslasten.....	86
Overige lasten .....	87
Financiële baten en lasten .....	89
Overzicht verbonden partijen .....	89
WNT-verantwoording 2022 Erasmus College .....	90
Verantwoording subsidies Model G .....	92
Gebeurtenissen na balansdatum .....	92
Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht .....	93
Overige gegevens.....	94
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	94
Afkortingen .....	96

## Bestuursverslag

### Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van het Erasmus College te Zoetermeer.

Na twee jaar wachten kon eindelijk het lustrum gevierd worden. Op 17 november 2022 zijn we gestart met een lustrumactiviteit voor alle collega's, een boottocht in de Rotterdamse haven. Het was een avond met adembenemende luchten en een ontspannen sfeer. Op 18 november 2022 werd het prachtige lustrumboek uitgereikt aan wethouder Marijke van der Meer, als aftrap van de lustrumweek. In die week waren ook heel veel andere festiviteiten zoals het plaza met muziek van collega's en leerlingen, het leerlingenfeest, ouderfeest en nog veel meer. Ook het docententoneel met de voorstelling Grease was een groot succes. Tot slot was er de reünie op 12 februari 2023, waar zo'n 2500 Erasmianen elkaar weer hebben kunnen ontmoeten en er een bruisend feest was.

Een jaar waarin na de zomer van '22, een herstelperiode is begonnen. Coronamaatregelen zijn niet meer te verwachten. Het welbevinden van leerlingen en collega's vraagt om de nodige aandacht. Leerlingen en collega's voelen de druk van weer presteren alsof alles normaal is. Het is echter ingewikkeld om onder deze omstandigheden de normale doelen en prestaties te leveren. Drie jaren van corona hebben sporen achtergelaten. Juist daarom is het bijzonder dat wij met elkaar de inspiratie en energie hebben weten te behouden om het beste te realiseren voor onze leerlingen. Dit is vooral te danken aan de inzet van alle collega's en leerlingen, elke dag weer. Desondanks zien we meer dan normaal uitval en verzuim bij zowel leerlingen als medewerkers. Gelukkig zijn over het algemeen de onderwijsresultaten in 2022 goed te noemen.

De school heeft veel mooie en belangrijke zaken verder opgepakt in 2022. Het Erasmus Onderwijs Programma (EOP) is aangepast en nieuwe elementen zijn toegevoegd. Naast de toenemende aandacht voor hoe te leren door meer aandacht voor executieve functies (studielift 123), extra Erasmustijd, MOL gesprekken, de time-inn alsook de invoering van rubrics voor Dalton-kernwaarden. De drie uitgangspunten van het schoolplan krijgen meer en meer vorm. Het Erasmus Onderzoeksatelier waarin docenten met de universiteit van Leiden en Erasmus Universiteit samen onderzoek doen, heeft door corona een wat rommelige start gekend.

Meer en meer investeren we in de ontwikkeling en kwaliteit van alle medewerkers hetgeen we ook zien in de uitgaven voor scholing. De nieuwe CAO en uitwerking ervan is in volle gang. Naast nadenken over werkdruk zal zeker ook de krapte op de arbeidsmarkt gaan vergroten. Naast deze stappen hebben we verdere gesprekken gevoerd en berekeningen gemaakt in het kader van nieuw taakbeleid. Taakbeleid van het Erasmus College dat in 2024/2025 in moet gaan. Op het gebied van opleiden op de school zijn de eerste gesprekken geïnitieerd met samenwerkingsverbanden in de regio. De school heeft ook in 2023 intensief gebruik gemaakt van de inzet van externen zoals surveillanten, studenten, examentrainers, (online) huiswerkbegeleiders, vakcoaches, Mr. Chadd (online huiswerkbegeleiding). Deze vormen een flexibele schil voor het moment dat de tijdelijke middelen uitgeput zijn.

Op bestuurlijk vlak hebben de schoolbesturen binnen Zoetermeer samenwerking gezocht en gevonden. Stap voor stap werken de schoolbesturen de samenwerking uit. In 2022 hebben we een convenant getekend waarin deze samenwerking bekrachtigd is. Doel is in de eerste plaats goed onderwijs voor alle leerlingen in Zoetermeer. De eerste stappen lijken bemoedigend. De nieuwe aanmeldsystematiek is van start gegaan. Er lijkt een sprake van een herstel van balans tussen de scholen. We merken dat de locatiedirecteuren steeds meer en intensiever contact met elkaar hebben. Dit leidt tot meer wederzijds begrip en vertrouwen waardoor de samenwerking een solidere basis

krijgt. Er worden ook gesprekken gevoerd over mogelijkheden om aan te sluiten bij opleiden op school in bestaande en samenwerkingsverbanden. Het arbeidsmarkttekort voor docenten begint ernstige vormen aan te nemen. De nieuwe CAO zal dit tekort versneld doen toenemen. Reden temeer om personeelsbeleid nog meer vorm te geven.

Financieel heeft de school in 2022 zoals verwacht weer NPO-gelden ontvangen. In tegenstelling tot het jaar daarvoor is besloten het bedrag te splitsen in 5/12 deel in 2022 en 7/12 deel 2023. Begroot was € 821.000, uiteindelijk ontvingen we € 1.351.000 waarvan € 563.000 in 2022 en de rest € 788.000 in 2023. Dit verklaart voor het grootste deel de afwijkingen van het begrote resultaat van € 190.000 negatief naar uiteindelijk € 515.000 negatief in 2022. Zorgelijk blijven de enorme hoeveelheid aan tijdelijke subsidies en de verantwoording daarvan.

Al met al is er weer veel goeds gebeurd in het afgelopen jaar.

Roderik Rot

Juni 2023

## Missie en kernwaarden Erasmus College



### Missie

We streven naar een scholengemeenschap die voor medewerkers, leerlingen en ouders 'herkenbaar' is en blijft voor opeenvolgende generaties. Een bruisende daltonschool, een school die opleidt voor een diploma en meer biedt dan dat. Een school waar je met plezier aan terugdenkt als een van de belangrijkste periodes in je leven. Een school waarin je leert over het leven en voor het leven.

### Visie

Op het Erasmus College staan het optimaal ondersteunen van hoe te leren, de wil om te leren en aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling als mens centraal. Een brede vorming als mens en betrokkenheid bij de school wordt gestimuleerd door deel te nemen aan extra activiteiten en de vele commissies op school. Leerlingen voelen zich gevolgd en gezien, ondersteund en gestimuleerd in hun eigen leren en bij de ontwikkeling van hun specifieke talenten. Daardoor is ons daltononderwijs voor iedere leerling geschikt. Leren en jezelf ontwikkelen doe je niet alleen, dat doe je samen met de professionals binnen de school. Zij hebben grote vakkennis en zijn experts in leren. Het Erasmus College is een school waar leren samengaat met plezier hebben.

Onze school is een gemeenschap. Bij de stichting in 1970 is uitdrukkelijk vastgelegd dat we meer nastreven dan het voorbereiden op het succesvol doen van landelijke examens. Persoonsvorming van onze leerlingen en kwalitatief hoogwaardig onderwijs behoren tot de statutaire uitgangspunten van de school. Het gedachtegoed van Helen Parkhurst – beter bekend als de daltonwerkwijze – is als grondslag gekozen voor ons onderwijs. Het Erasmus College was in 1970 de 4e dalton VO-school van Nederland. De samenwerkingsgedachte (geen apart openbaar of confessioneel onderwijs, maar algemeen bijzonder onderwijs, waarin eenieder tot zijn eigen levensbeschouwelijke opvattingen komt) is de basisgedachte van het na te streven ideaal, waarin de deelnemers aan onze scholengemeenschap vanuit hun eigen achtergrond én ontwikkeling respectvol met elkaar omgaan en samenwerken. Het Erasmus College was in 1970 de eerste samenwerkingschool van Nederland.

De samenwerkingsgedachte en het gedachtegoed van Helen Parkhurst komen voort uit een mens- en maatschappijbeeld, waarin 'ontwikkeling' (individueel én collectief) binnen onze democratische samenleving de opdracht is. Dat vereist handelingsvrijheid van de burgers. Die vrijheid wordt beperkt door de handelingsvrijheid van de medeburgers, bij voorkeur door vrijwillig gekozen verantwoordelijk gedrag, in het besef dat samenleven, werken en spelen nu eenmaal beperkingen stelt aan de individuele vrijheden. Er zullen dus altijd keuzes gemaakt moeten worden. Er zullen dus altijd spelregels moeten gelden.

Niet vanwege de regels, maar vanwege het gemeenschappelijke besef dat we afspraken nodig hebben om de gemeenschap leefbaar te houden. Dat vereist inzicht en begrip voor de oorsprong daarvan, zelfstandige oordeelsvorming, en ruimte om open te blijven staan voor nieuwe ontwikkelingen, nieuwe inzichten en nieuwe initiatieven, met respect voor wederzijdse verschillen in opvatting. Door deze doorleefde visie, is burgerschap in alles verweven met de cultuur van samenleven en werken op het Erasmus College. Tegen deze achtergrond van humanistisch georiënteerde ("Erasmiaanse") idealen, is de basis van ons onderwijs een pedagogische benadering. Helen Parkhurst verwoordde desgevraagd ooit haar opvattingen over het onderwijs met "Dalton is no method, no system, it's an influence!"

Zij zocht haar gehele leven naar onderwijsactiviteiten en -vormen waarin kinderen onder leiding van bekwame en gepassioneerde leerkrachten zich konden ontwikkelen tot 'mensen zonder vrees': initiatiefrijk, nieuwsgierig, zelfstandig, samenwerkend, verantwoordelijk, ondernemend, sociaal en creatief. Vanuit die ambitie heeft het Erasmus College er ook voor gekozen om een zeer breed aanbod van extra-curriculaire activiteiten te ontwikkelen, omdat daarmee deze ontwikkeling sterk wordt gestimuleerd.

Parkhurst had geen voorgeschreven methodiek of didactiek hoe dit ideaal het beste gerealiseerd kon worden. Kernbegrippen in haar denken over onderwijs zijn (leren omgaan met handelings-) **vrijheid**, (de daarvoor benodigde skills te ontwikkelen) **zelfstandigheid** en (de noodzaak tot) **samenwerking** en **respectvol samenleven**. Ze streefde een school na die als een '**social community**' functioneert, ter voorbereiding op de pluriforme en complexe democratische samenleving waarin kinderen opgroeien.

Helen Parkhurst was dus niet gericht op gepersonaliseerd leren in de betekenis van volkomen individuele leerwegen, wel op rekening houden met en inspelen op individuele (talent)verschillen tussen kinderen in de groep. Differentiatie in (aanbod van) opdrachten en activiteiten, differentiatie in de manier van benaderen, rekening houden met verschillen, vanuit een positieve grondhouding ten opzichte van 'het kind', is kenmerkend voor haar onderwijsgedachtegoed.

Een school zoals het Erasmus College zal dus altijd op zoek zijn naar de beste vormen, de beste manieren om dit ideaal gestalte te geven. Vormen, afspraken, regels en aanbod zijn altijd bedoeld (uiteraard binnen de wettelijke kaders, want die zijn 'een gegeven') om de idealen zo goed mogelijk vorm te geven. Ze blijven altijd in ontwikkeling, want hoewel de waarden die eraan ten grondslag liggen eeuwigdurend zijn, kent onze zoektocht naar het optimaal realiseren van de idealen geen eindpunt. Vanuit de wetenschap weten we dat **vrijheid** (autonomie, zelf eigenaar kunnen zijn van het leren en zelf keuzes kunnen maken), **samenwerken** (goede relatie met docenten, medeleerlingen en ouders) en **competentie** (aansluiten bij talenten van leerlingen en hun niveau) de intrinsieke motivatie om te willen leren activeert. Ook weten we dat leerlingen alleen gemotiveerd worden als zij succeservaringen hebben tijdens het leerproces. Dit geldt overigens voor elk mens. Als school willen we leren van wetenschappelijk onderzoek en onderwijsontwikkeling toetsen aan wetenschappelijke inzichten.



## Algemene Profielschets Erasmus College



### Mavo, havo, atheneum en gymnasium op één locatie

Het Erasmus College biedt mavo, havo, atheneum en gymnasium onderwijs aan in Zoetermeer en is gevestigd op één locatie. Oorspronkelijk in twee los en naast elkaar staande gebouwen, die sinds 2012 na ingrijpende renovatie door middel van nieuwbouw van een atrium met elkaar verbonden zijn.

### Samenwerkingschool en daltonschool

De school is in 1970 gestart als eerste havo, atheneum en gymnasium school in groeistad Zoetermeer. De school was de eerste samenwerkingschool van Nederland, waarbij niet één specifieke levensovertuiging de grondslag vormt. Protestanten, katholieken en de Gemeente Zoetermeer voor het openbaar onderwijs richtten de school gezamenlijk op en namen plaats in het stichtingsbestuur. Daardoor behoort het Erasmus College tot het algemeen bijzonder onderwijs. Het gedachtegoed van Helen Parkhurst, beter bekend als daltononderwijs, is statutair als uitgangspunt genomen voor het onderwijskundig beleid. Zowel de samenwerkingsgedachte als het gedachtegoed van Helen Parkhurst is sterk geworteld in de humanistische traditie. Het is dan ook geen toeval dat de grote humanist Desiderius Erasmus tot naamgever van de school werd verkozen.

### Juridische structuur

In 1970 is de school opgericht door de Stichting Samenwerkingscholen Voortgezet Onderwijs Zoetermeer. Op 1 juni 2013 is de naam statutair gewijzigd in Stichting Erasmus College. Deze stichting bestuurt het Erasmus College.

### Mavo en EMC2

In 1986 heeft de school zelfstandig een mavo-afdeling toegevoegd om ook te kunnen voldoen aan de behoefte van ouders aan daltononderwijs voor mavo in de stad. In 2005 is gestart met de Erasmus

Master Class Tweejarig (EMC2), als daltonvariant van het gymnasium. De school ontving voor deze bijzondere onderwijskundige innovatie in 2007 de landelijke onderwijsprijs.

### Zelfstandige school

Het Erasmus heeft er in de jaren 90 bewust voor gekozen om niet mee te gaan in de enorme fusiegolf in scholenland om daarmee zelfstandig te blijven en de bijzondere identiteit van de school te kunnen waarborgen.

### Aantrekkingskracht

Vanaf de oprichting heeft de school altijd een ruime belangstelling genoten, niet alleen uit Zoetermeer maar ook uit de randgemeenten. In het kader van bestaansrecht en continuïteit van VO-scholen in Zoetermeer en omstreken zijn gesprekken gevoerd tussen de besturen om te komen tot bindende afspraken betreffende een gezamenlijke aanmeldprocedure. Ook het integraal huisvestingsplan van de gemeente en beschikbare en benodigde fysieke ruimte van de gebouwen zullen onderdeel zijn van deze verkenning.



### Schoonklimaat en binding

Het Erasmus staat bekend als een eigenzinnige en creatieve school met een bijzonder schoolklimaat door de daltonwerkwijze en de vele extra-curriculaire activiteiten op het gebied van o.a. kunst & cultuur, muziek, theater en sport. Leerlingen gaan een bijzondere band aan met de school. De vele commissies waarin leerlingen participeren maakt leerlingen nauw betrokken bij school. Veel huidige leerlingen zijn kinderen van oud-leerlingen van de school.

## Organisatie

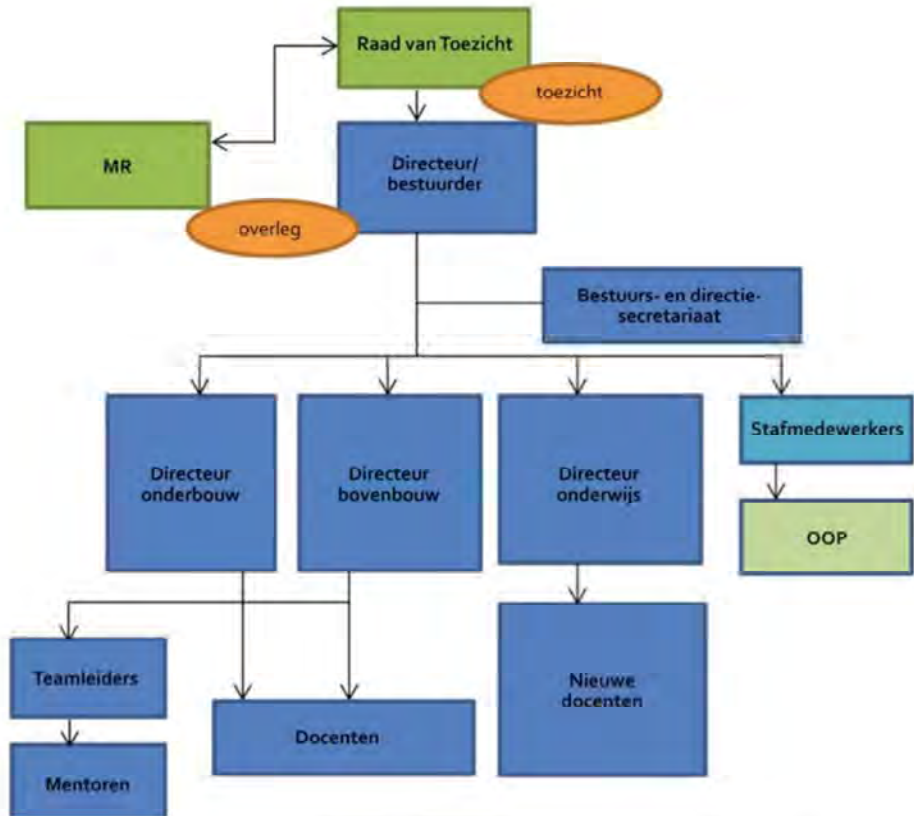


De Stichting Erasmus College heeft een directeur-bestuurder, waarvan de bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten en opgenomen zijn in het Handboek Governance van de school. Het handboek is aangepast en opnieuw vastgesteld op 13-12-2021. De school heeft een eigen interne centrale financiële administratie en werkt niet met een extern administratiebureau.

Persoonlijk contact vereist een sfeer waarin kinderen, ouders en medewerkers elkaar makkelijk, snel en zonder al te veel formaliteiten kunnen ontmoeten en benaderen. De schoolorganisatie is dan ook zodanig ingericht dat mentoren, teamleiders en begeleiders van projecten en extra-curriculaire activiteiten makkelijk toegankelijk zijn en ruime autonomie hebben om snel actie of initiatief te nemen. Procedures en regelingen zijn belangrijk om de medewerkers en de leerlingen en de ouders duidelijkheid te geven en automatiseren in te bouwen voor de vele cyclische jaaractiviteiten in de school. We blijven ons echter bewust dat regels er zijn om te helpen en niet om te belemmeren. We hechten dan ook veel waarde aan informeel overleg en persoonlijke contacten, waarin medewerkers vooral zelf blijven nadenken en verantwoordelijkheid nemen. Tegelijkertijd hebben we met elkaar vastgesteld wat we belangrijk vinden in de samenwerking.

De organisatie bestaat uit een directeur/bestuurder, raad van toezicht (5 personen), directie, teamleiders, docenten en stafmedewerkers. Docenten verrichten naast de kerntaak lesgeven een scala aan taken om alle activiteiten en leerlingenbegeleiding zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren.

# Organigram



NB: toezicht staat tevens voor sparringpartner en de werkgeversrol

## Prioriteiten 2022



De afgelopen schooljaren hebben in het teken gestaan van corona. Gelukkig lijken in het schooljaar 2022/2023 coronamaatregelen definitief tot het verleden te behoren. We werken gestaag door aan onze onderwijskundige ambities uit het Erasmus Onderwijs Programma (EOP).

De school heeft in het nieuwe schoolplan gekozen voor drie richtinggevende onderwijskundige ambities met meer aandacht voor:



Deze drie ambities bepalen onze focus voor de komende jaren. De Dalton-kernwaarden vormen daarin ons kompas en onze missie en visie zijn ons toetsingskader. Uiteraard hebben deze onderwijskundige ontwikkelingen gevolgen voor de inzet van onze financiële middelen.



ERASMUS COLLEGE PRESENTEERT:

ERASMUS COLLEGE

# ERASMUS ONDERWIJS PROGRAMMA

mavo, havo, atheneum & gymnasium

**JE KUNT HET OP 'T ERASMUS**

ontdek het daltononderwijs op het Erasmus College

**LET OP!**  
De definitieve beslissing om met dit programma te gaan werken, kunnen we pas in de laatste week voor de zomervakantie nemen. We houden ouders en leerlingen vanzelfsprekend op de hoogte.

Het programma is zo opgezet dat dit naadloos aansluit bij de onderwijskundige ambities. Wetenschappelijke inzichten liggen ten grondslag aan de keuzes in het schoolplan en dit programma. Met de keuze voor een 40-minutenrooster hebben we Erasmustijd gecreëerd in de middag voor ondersteuning in kleine groepen en voor extra-curriculaire activiteiten. Voor het schooljaar 2023/2024 is na evaluatie gekozen voor 45 minuten per lessen.

Voor de inrichting hebben we gekeken naar wat volgens de wetenschap werkt en effectief is. Dit programma is geen blauwdruk maar een reis. Een reis van onze medewerkers en leerlingen tezamen. Samen gaan we ontdekken en onderzoeken wat werkt en wat niet.

De onderwijskundige ontwikkelingen gaan we de komende jaren onderzoeken. Dit doen we samen met de Erasmus Universiteit Rotterdam en de Universiteit Leiden. Een onderzoeksgroep bestaande uit docenten zal samen met deze universiteiten een vierjarig onderzoeksprogramma gaan opstellen. Docenten worden hierin gefaciliteerd. Met het Erasmus Onderzoeksatelier versterken we de basiskennis over leren en doceren. Het vergroot ook ons reflectief vermogen; één van de kernwaarden Dalton. We voeren gesprekken met de universiteiten om na een start met hobbels (corona) de samenwerking weer op de rails te krijgen.

We weten allemaal dat goed onderwijs alleen kan bestaan met goede docenten die zich gesteund voelen in hun ontwikkeling als mens en professional en door een goede organisatie op school. Het Erasmus College investeert in begeleiding en kennisdeling onder onze collega's. Het gaat erom je te kunnen ontwikkelen, persoonlijk als mens en als professional in je vak. In de gesprekkencyclus onderzoeken we waardierend en staat de progressie van eenieder centraal. Waar sta je nu en wat wil

je nog verder ontwikkelen? In totaal investeren we jaarlijks circa €1.350.000,- in ontwikkeling en begeleiding van medewerkers.

Door de vereenvoudiging van de bekostiging zal de school de komende jaren structureel meer rijksbekostiging ontvangen. Het gaat over een periode van 5 jaar uiteindelijk om een structureel bedrag van rond de €500.000,- per jaar. Het wegvallen van de tijdelijke NPO-middelen kan zo voor een deel opgevangen worden door structurele rijksbaten. Het Erasmus College heeft in september 2021 ruim 1,1 miljoen NPO-subsidie ontvangen en in 2022 is daar ruim 1,3 miljoen aan toegevoegd. In tegenstelling tot de eerste NPO subsidie in 2021, zal het bedrag van 1,3 miljoen in 2022-2023 uitgekeerd worden 5/12-de in 2022 en 7/12-de in 2023. We merken dat de grote hoeveelheid tijdelijke subsidies, de financiële positie op lange termijn vertroebeld.

## Ontwikkeling leerlingenaantallen



Voor de (meerjaren-) begroting is een betrouwbare prognose van het aantal leerlingen essentieel. We gebruiken het programma foleta om de leerlingprognoses te maken. Door intensieve samenwerking met de overige schoolbesturen in Zoetermeer en de gemeente hebben we ook een scenario vastgesteld op basis van de ontwikkeling van de stad Zoetermeer (2040, de schaa sprong). In dit scenario wordt een toename verwacht van het aantal leerlingen voor het voortgezet onderwijs in Zoetermeer.

De school gaat op basis van Foleta uit van de volgende prognose:

opleiding / schooljaar	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30
Verwacht van basisschool					315	315	315	315	315	315	315
Verwacht van elders					20	20	20	20	20	20	20
<b>Verwachte uitstroom</b>					<b>333</b>	<b>337</b>	<b>338</b>	<b>339</b>	<b>338</b>	<b>342</b>	
Leerjaar 1	309	288	324	350	316	315	315	315	315	315	315
Leerjaar 2	280	304	313	330	352	324	320	320	320	320	320
Leerjaar 3	313	280	299	323	323	350	326	321	320	320	320
Leerjaar 4	396	348	340	354	362	364	393	374	366	364	363
Leerjaar 5	275	316	254	231	233	246	233	255	253	248	247
Leerjaar 6	93	112	113	97	90	75	83	80	87	85	84
<b>Totaal</b>	<b>1.666</b>	<b>1.648</b>	<b>1.643</b>	<b>1.685</b>	<b>1.676</b>	<b>1.674</b>	<b>1.670</b>	<b>1.665</b>	<b>1.661</b>	<b>1.652</b>	<b>1.649</b>

In het schooljaar 2023/2024 hebben we naar verwachting 1.676 leerlingen. Door de nieuwe aanmeldsystematiek heeft een aantal leerlingen moeten loten. Met name de m/h brugklas was overschreven. De optimale omvang van de school (in relatie tot de huisvesting) ligt rond de 1.650 leerlingen. Dit betekent een gemiddelde instroom van ongeveer 315 leerlingen per jaar.

## Personeelsformatie en beleid



### Strategisch personeelsbeleid

Het vinden en behouden van goed personeel is steeds moeilijker. We weten dat er landelijk een tekort is aan docenten én ondersteunend personeel. Dit tekort wordt in de komende jaren groter. Via zij-instroom- en opleidingstrajecten wordt meer inspanning gepleegd om nieuwe docenten voor de klas te krijgen. Meer en meer zien we opleiden binnen de school en gezamenlijke opleidingstrajecten ontstaan. Het gaat dan om trajecten waarin scholen van voorgezet onderwijs samenwerken met lerarenopleidingen van hogescholen en universiteiten. Het Erasmus College is in gesprek met deze samenwerkingsverbanden en onderzoekt de mogelijkheden om hieraan deel te gaan nemen.



Voor de komende jaren willen we in ons onderwijs meer aandacht voor hoe te leren (executieve functies/ metacognitie), de wil om te leren (motivatie) en de persoonlijke ontwikkeling. Dit vraagt om kennis en aanpassingen van ons onderwijs. We investeren daarom in de ontwikkeling van het personeel door scholing en bijeenkomsten waarin deze kennis, gericht op de ambities uit het schoolplan, verder verdiept en gedeeld wordt. De Erasmus Studio Online kan ons helpen bij het delen van deze kennis. Tot op heden is hier echter nog maar mondjesmaat gebruik van gemaakt.

## Behoud en ontwikkeling eigen docenten

We zijn blij te kunnen werken met een grote groep bevoegde en bekwame docenten. Docenten die zich elke dag enthousiast inzetten voor onze leerlingen. Deze situatie willen we natuurlijk behouden. Om docenten aan het Erasmus College te binden zetten we verschillende instrumenten in:

- **Het Erasmus Onderzoeksatelier (EOA)**  
Samen met de Universiteit Leiden en de Erasmus Universiteit Rotterdam onderzoeken groepen docenten de kwaliteit van wat we doen op het Erasmus College. De docenten die hierbij betrokken zijn kunnen op deze wijze hun academische onderzoekskwaliteiten toepassen.
- **Ontwikkeldagen, Erasmus Academie, Erasmus Studio online**  
Vijf dagen in het schooljaar worden docenten vrij geroosterd voor ontwikkeltijd. Tijd die ingezet kan worden voor de secties, maar ook voor persoonlijke ontwikkeling. Er worden dan geregeld bijeenkomsten aangeboden via onze eigen Erasmus Academie en Dalton-commissie.
- **Begeleiding nieuwe docenten**  
Er is al een programma voor de begeleiding van nieuwe docenten. In 2021-2022 zijn twee nieuwe docent-begeleiders (BOS-sers) opgeleid, die samen met de twee al aanwezige BOS-sers de nieuwe collega's wegwijs maken in de school en hen ondersteunen met themabijeenkomsten, lesbezoeken en coachingsgesprekken. In 2022-2023 gaat ook een begeleidingsprogramma voor tweede- en derdejaarsdocenten van start, om vroeger uitval van docenten te voorkomen. Docenten worden vanaf hun vierde jaar via de Nederlandse Dalton Vereniging verder geschoold op het gebied van daltononderwijs en verkrijgen op die manier hun daltoncertificaat.
- **Gesprekkencyclus**  
Door het voeren van ontwikkelgesprekken met de leidinggevende ontdekken we samen met de docenten mogelijke gebieden waarop de individuele docent zich wil ontwikkelen. We maken afspraken voor het volgen van trainingen of cursussen. Hier wordt meer dan in het verleden gebruik van gemaakt en dus middelen aan besteedt.
- **Inzet functiemix**  
Na een periode van vier schooljaren wordt een beginnend docent gevraagd aan te tonen dat hij/zij voldoet aan de functie-eisen die horen bij een LC-docent. Als dit bij de leidinggevende in een gesprek is aangetoond, volgt een promotie van LB naar LC. Zodra er ruimte is in de percentages van de functiemix en de financiële ruimte van de school het toelaat, kunnen docenten solliciteren naar een LD-functie. Hiervoor is een sollicitatieprocedure opgezet. We merken dat de druk op het toekennen van een LD schaal vanwege het lerarentekort toeneemt. Leraren kiezen er soms bewust voor om elders te gaan werken als zij geen LD schaal krijgen. Scholen worden zo tegen elkaar uitgespeeld.
- **Het persoonlijk budget** geeft elke medewerker het recht (CAO) om naar rato € 600 in te zetten voor ontwikkeling. Wij ondersteunen dit actief en zien daardoor een toename in het gebruik maken van dit recht.
- Door diverse activiteiten t.b.v. het personeel te organiseren hopen we de verbondenheid met elkaar binnen school te ondersteunen. Een greep uit deze activiteiten: docententoneel, personeelsfeest in het kader van het lustrum, dinsdag fruitdag, de pubquiz, het vieren van feesten en jubilea.

- We beschikken over een aantrekkelijke personeelsruimte die uitnodigt tot gesprekken en gezelligheid in de pauzes en na de lessen.

## Werven nieuwe docenten

De komende jaren zullen we steeds meer nieuwe docenten moeten werven. Het kunnen zij-instromers zijn of docenten die van de lerarenopleiding komen. Uiteraard is het ook mogelijk goede docenten van andere scholen naar ons toe te halen (concurrentie). Een sterk positief imago van de school kan ervoor zorgen dat docenten hier graag komen werken. Zowel de kwaliteit van de wervingsactiviteiten als het gebruik van specifieke communicatiekanalen kan daarbij helpen. Voor het begeleiden van nieuwe docenten investeren we in opgeleide BOS-sers (begeleiders op school). Ook willen we verder onderzoeken of het mogelijk is samen met lerarenopleidingen nieuwe docenten op te gaan leiden. Er worden gesprekken gevoerd met ODW<sup>1</sup> over samenwerking. Dit om opleiden op school verder te gaan versterken de komende jaren. Daarnaast worden er gesprekken gevoerd in het kader van RATO (regio's voor de toekomst van het onderwijs). Een veelbesproken en nog niet uitgekristalliseerde ontwikkeling. Voor het Erasmus College is er de keuze uit meer aanhaken bij het Groene Hart (o.a. met Gouda, Waddinxveen en Alphen aan den Rijn) of bij de regio Haaglanden.

## Werkdrukverlagende maatregelen

In de afgelopen periode hebben we op diverse wijzen werkdrukverlagende maatregelen doorgevoerd. De belangrijkste is een maximale klassengrootte van 30 leerlingen (voorheen 32 ll.). Daarnaast is er geïnvesteerd in het Erasmus Onderwijsprogramma. Door van 50 minuten naar 40 te gaan is er ruimte gecreëerd voor de Erasmustijd. Tegelijkertijd is er in overleg met de MR besloten om de 40 minuten te waarderen als 50 minuten. Dit is gedaan om de overgang van 50 minuten naar 40 minuten te faciliteren. Immers de voorbereidingstijd per les neemt toe door het programma aan te passen van 50 naar 40 minuten. Inspanningen zijn gevraagd aan alle secties om het programma hierop aan te passen. In het taakbeleid zijn taken verruimd zoals de begeleiding van de profielwerkstukken, het mentoraat en andere extra begeleiding van leerlingen. Dit om in de Erasmustijd extra inzet te realiseren voor (vak-) ondersteuning op maat. Daarnaast zijn er voor diverse taken zoals surveillance, extra huiswerkbegeleiding, verzuimcoördinatie, vakcoaching en eindexamentrainingen externe partijen ingeschakeld zodat deze niet meer tot last waren van onze docenten.

In 2022 zijn er werkgroepen aan de slag gegaan om de extra werkdruk verlagende middelen in te zetten. Het lijkt erop dat er breed definitief gekozen zal gaan worden om de extra middelen in het kader van werkdruk in te zetten als persoonlijk budget. Hierover worden, met de PgMR, definitieve afspraken gemaakt voor 2023.

---

<sup>1</sup> <https://opleidingsschool-odw.nl/>

## Formatie 2022

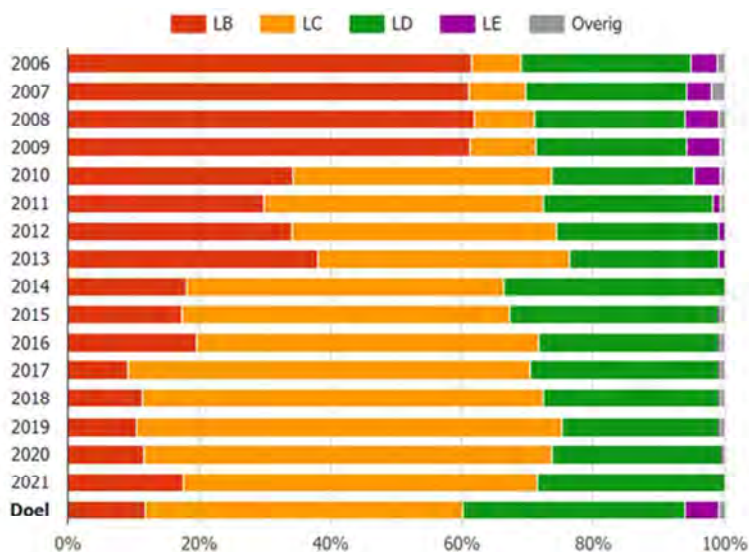


Het aantal OP-ers blijft vrijwel gelijk, er is daarnaast sprake van een lichte daling van het aantal OOP-ers. Dit laatste wordt veroorzaakt door het vertrek van twee in dienst zijnde schoonmakers. De formatie is hoger dan de voorgaande jaren (voor 2022 ongeveer 120-124 fte OP) door extra inzet van NPO-middelen en door een toename van de structurele middelen (vereenvoudiging bekostiging). In verband met de onzekere (tijdelijke) financiering van de overheid blijft het onzeker wat de structurele inzet kan zijn op langere termijn.

	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29
Totaal aantal leerlingen excl. Vavo	1.685	1.676	1.674	1.670	1.665	1.661	1.652
Benodigd aantal groepen	64	64	63	64	64	64	64
Gemiddelde klassegrootte (max. 30 II)	26	26	27	26	26	26	26
Benodigd aantal FTE OP	97,2	98,0	96,9	98,0	98,0	98,0	98,0
Benodigd aantal FTE OOP	23,3	21,97	21,97	21,97	21,97	21,97	21,97
Benodigd aantal FTE teamleiders	6	6	6	6	6	6	6
Benodigd aantal FTE Directie	3	3	3	3	3	3	3
Benodigd aantal FTE Bestuurder	1	1	1	1	1	1	1
Totaal aantal FTE	130,4	129,9	128,9	129,9	129,9	129,9	129,9

## Funciemix 2020/2021

Aandeel leraren per salarisschaal in procenten



Bron: functiemix.nl

De nieuwe officiële cijfers over 2022 zijn nog niet gepubliceerd. Derhalve staan hier nog de cijfers t/m 2021.

De streefwaarden voor het Erasmus College zijn vastgesteld op LB 15%, LC 55% en LD 30%. LB is met 17,6% iets boven de norm van 15%, LC is iets lager dan de streefwaarde (53,9% t.o.v. 55%) en LD is iets lager dan de streefwaarde (28,5% t.o.v. 30%). In 2021 is er een nieuwe ronde geweest voor LD; hierbij is voor ongeveer 5 fte aan LD toegekend. Dit is verwerkt in bovenstaande cijfers.

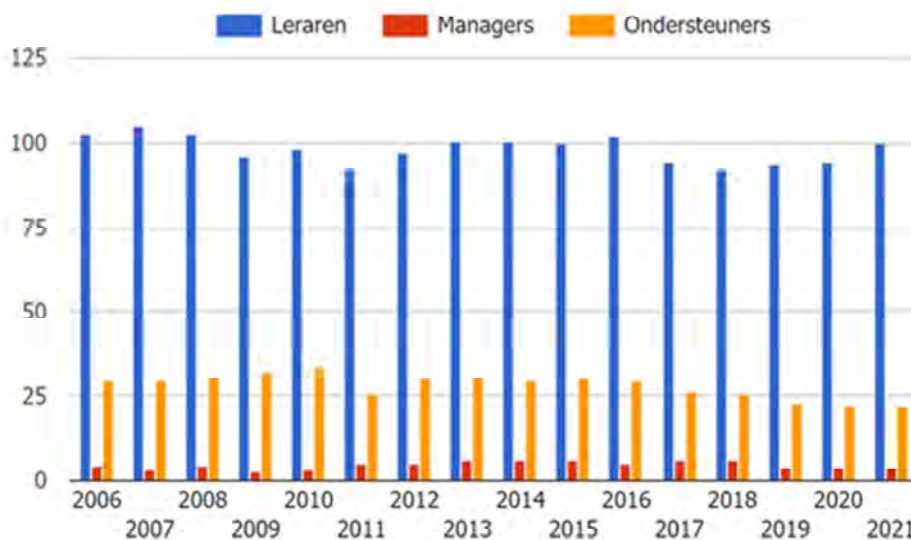
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Doel
LB	61,6	61,0	61,8	61,2	34,4	29,9	34,1	38,1	18,0	17,3	19,6	9,1	11,4	10,5	11,6	17,6	11,8
LC	7,5	8,6	9,2	10,0	39,4	42,4	40,3	38,3	48,3	49,9	52,2	61,2	60,9	64,8	62,1	53,9	48,2
LD	25,9	24,6	23,0	23,0	21,6	26,0	24,5	22,6	33,7	31,9	27,3	28,8	26,8	23,9	25,8	28,5	34,0
LE	3,9	3,8	4,9	5,2	4,1	1,1	1,0	1,0	-	-	-	-	-	-	-	-	4,9
Overig	1,2	1,9	1,0	0,6	0,6	0,6	-	-	-	0,9	0,9	0,9	0,9	0,8	0,5	-	1,0

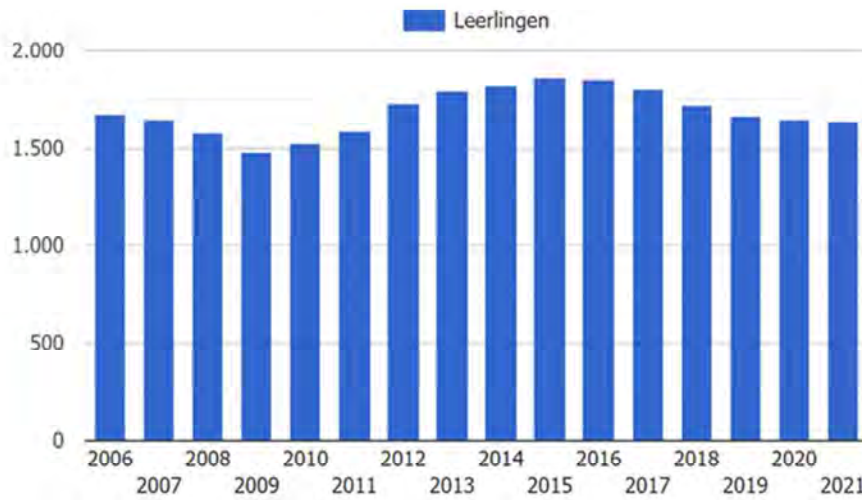
Bron:functiemix.nl

We zien een toename van het aantal docenten ondanks dat het leerlingenaantal in 2021 in vergelijking met 2020 nagenoeg gelijk is gebleven.

Leerling-leraar ratio

## Personeel (fte)





Bron: functiemix.nl

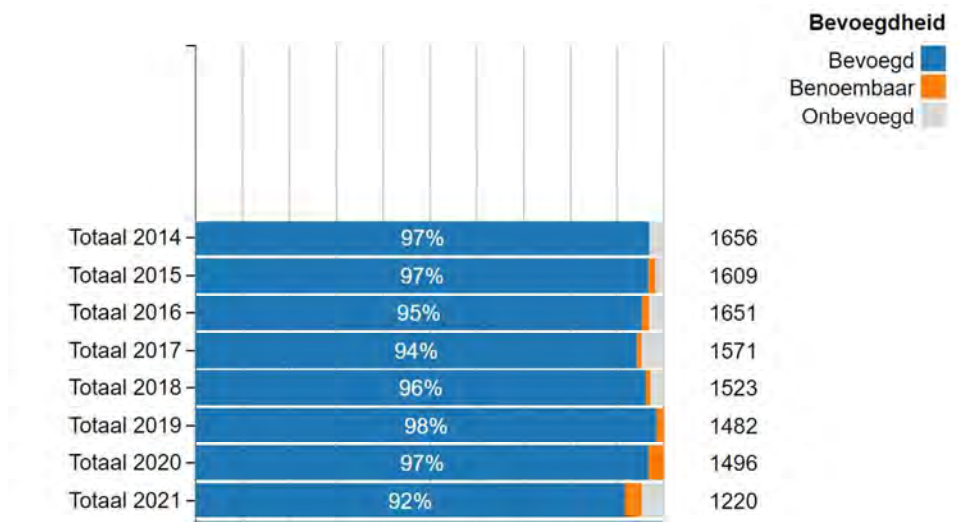
De leerling-leraar ratio is sinds 2017 gestaag aan het dalen. Van 2020 naar 2021 is deze gedaald van 17,5 naar 16,4 leerlingen per leraar. Hiermee geven we gehoor aan het verzoek om de werkdruk te verlagen en in kleinere groepen meer aandacht te hebben voor de persoonlijke begeleiding van leerlingen.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Leerlingen	1.676,0	1.650,0	1.584,0	1.485,0	1.531,0	1.586,0	1.731,0	1.796,0	1.822,0	1.867,0	1.858,0	1.803,0	1.727,0	1.666,0	1.648,0	1.643,0	
Leerling-leraar ratio	16,4	15,7	15,4	15,4	15,6	17,3	17,9	17,9	18,1	18,7	18,2	19,1	18,8	17,8	17,5	16,4	
APCG (%)	3,5	6,7	6,6	10,0	8,8	9,0	9,1	9,3	8,7	8,7	8,3	7,9	8,6	7,9	7,2	8,6	
VBO	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	1,0	1,0	2,0

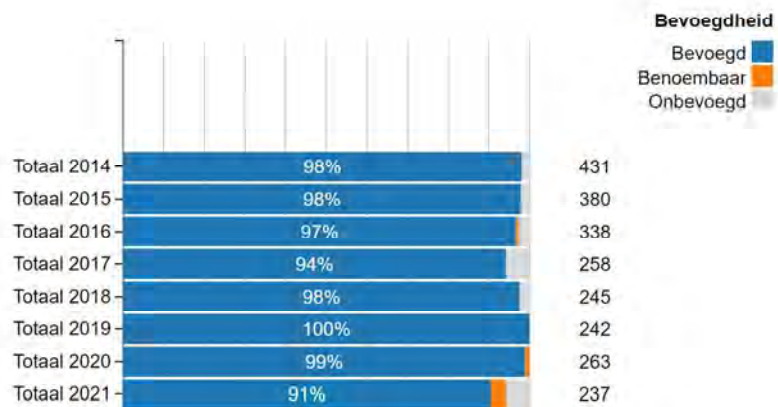


## Ontwikkeling bevoegde lessen 2021

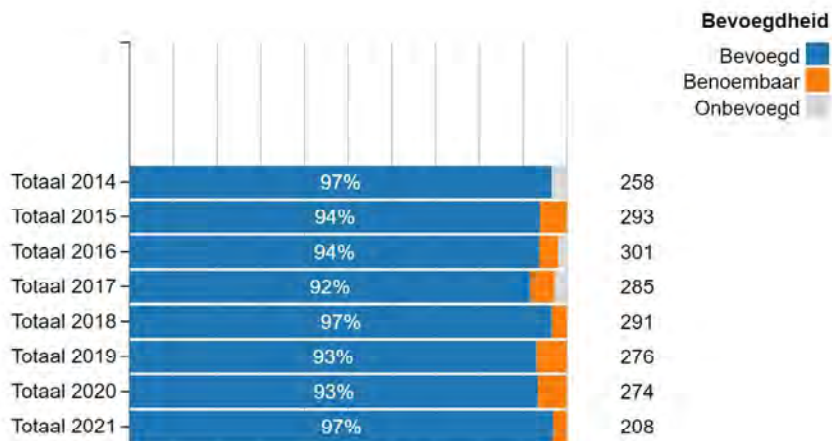
Onderstaande tabellen geven een overzicht van de ontwikkeling van de bevoegde en onbevoegde docenten in de tijd en ten opzichte van landelijke cijfers.



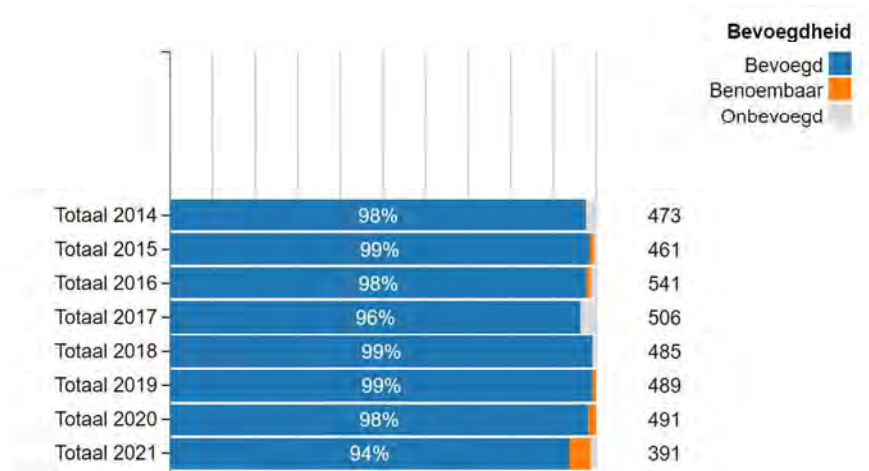
Voor de mavo gelden de volgende percentages:



Voor de havo de volgende percentages:



Tot slot voor het VWO de volgende percentages:

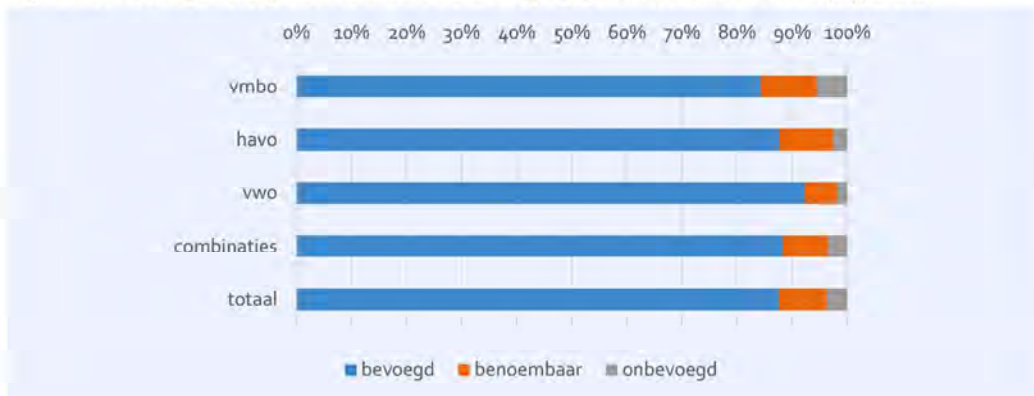


Tabel 1: Percentage bevoegd, benoembaar en onbevoegd gegeven lesuren naar onderwijstype, 2021

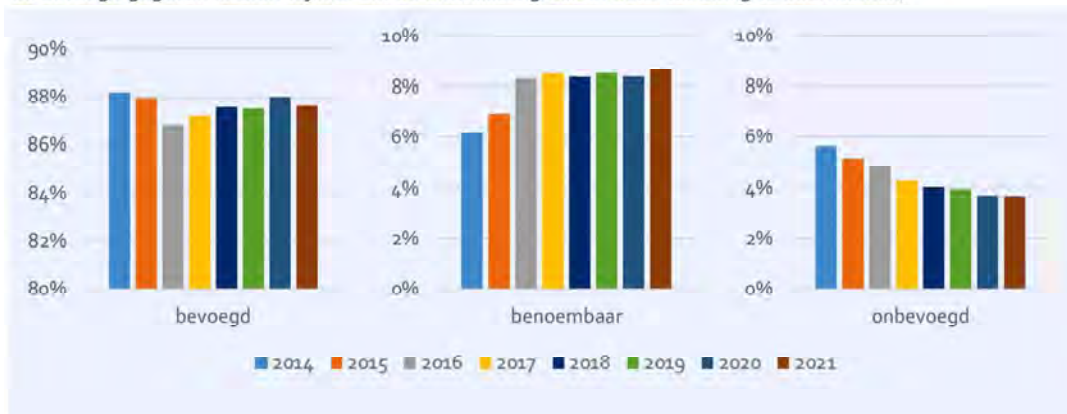
onderwijstype	bevoegd	benoembaar	onbevoegd	totaal	lesuren
vmbo	84,3%	10,2%	5,6%	100,0%	424 079
havo	87,7%	9,8%	2,5%	100,0%	219 015
vwo	92,3%	5,9%	1,8%	100,0%	276 805
Combinaties*	88,4%	8,2%	3,5%	100,0%	135 073
<b>totaal</b>	<b>87,6%</b>	<b>8,7%</b>	<b>3,7%</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 054 971</b>

\*Combinaties betreffen lesuren aan klassen die bestaan uit leerlingen die verschillende onderwijstypen volgen, veelal brugklassen (bijvoorbeeld havo/vwo).

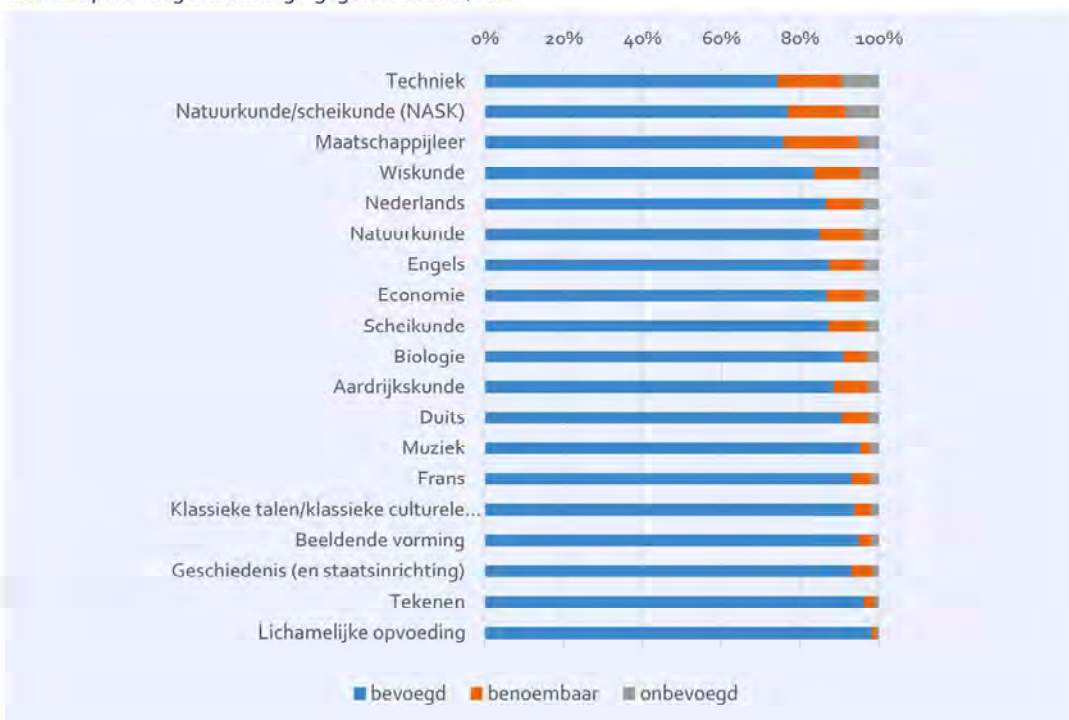
Figuur 11: Percentage bevoegd, benoembaar en onbevoegd gegeven lesuren naar onderwijstype, 2021



Figuur 1: Ontwikkeling percentage (on)bevoegd en benoembaar gegeven lesuren, 2014 t/m 2021 (de schaal van de bevoegd gegeven lesuren wijkt af om de ontwikkeling daarin beter tot uiting te doen komen)



Figuur 3: Percentages bevoegd, benoembaar en onbevoegd gegeven lesuren naar avo-vak, de lijst is gesorteerd naar het percentage onbevoegd gegeven lesuren, 2021



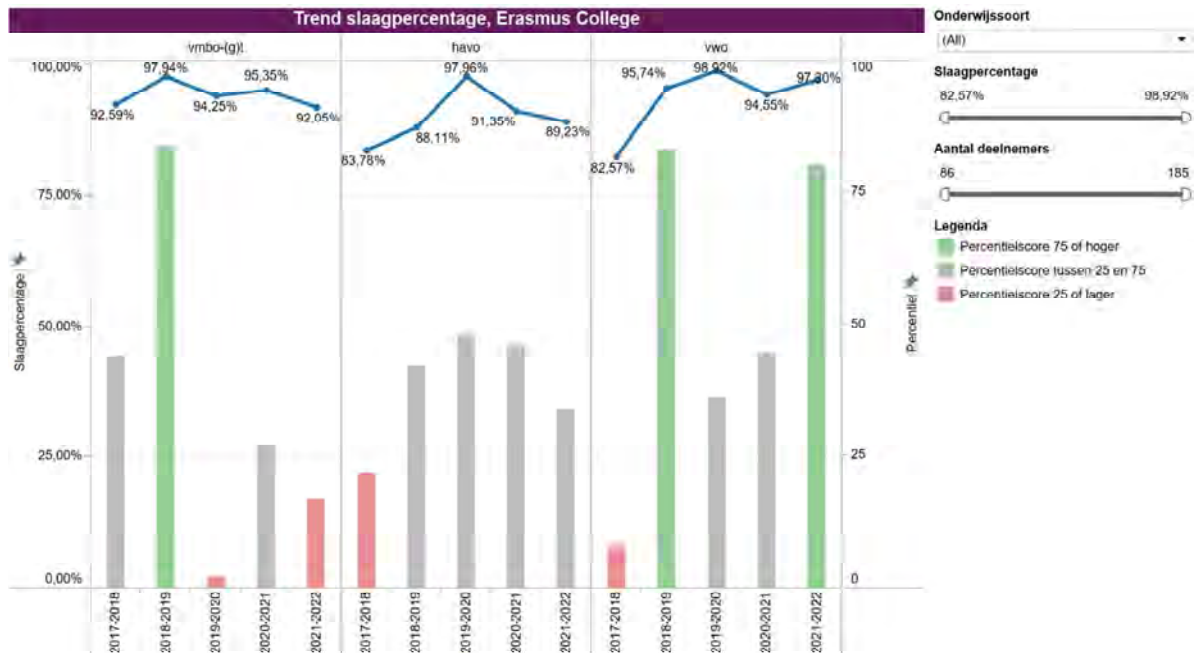
Bron: ipto.nl

Ook het Erasmus College wordt geconfronteerd met bovenstaande tekorten in bevoegden per vak. Vooral Nederlands en Wiskunde zijn hier het meest nijpend.

Nog steeds zijn de bevoegde percentages op het Erasmus College boven het landelijk gemiddelde. Op de mavo is het aantal bevoegde docenten het laagst maar hoger dan landelijk. Tegelijkertijd zien we een daling van het aantal bevoegde docenten.



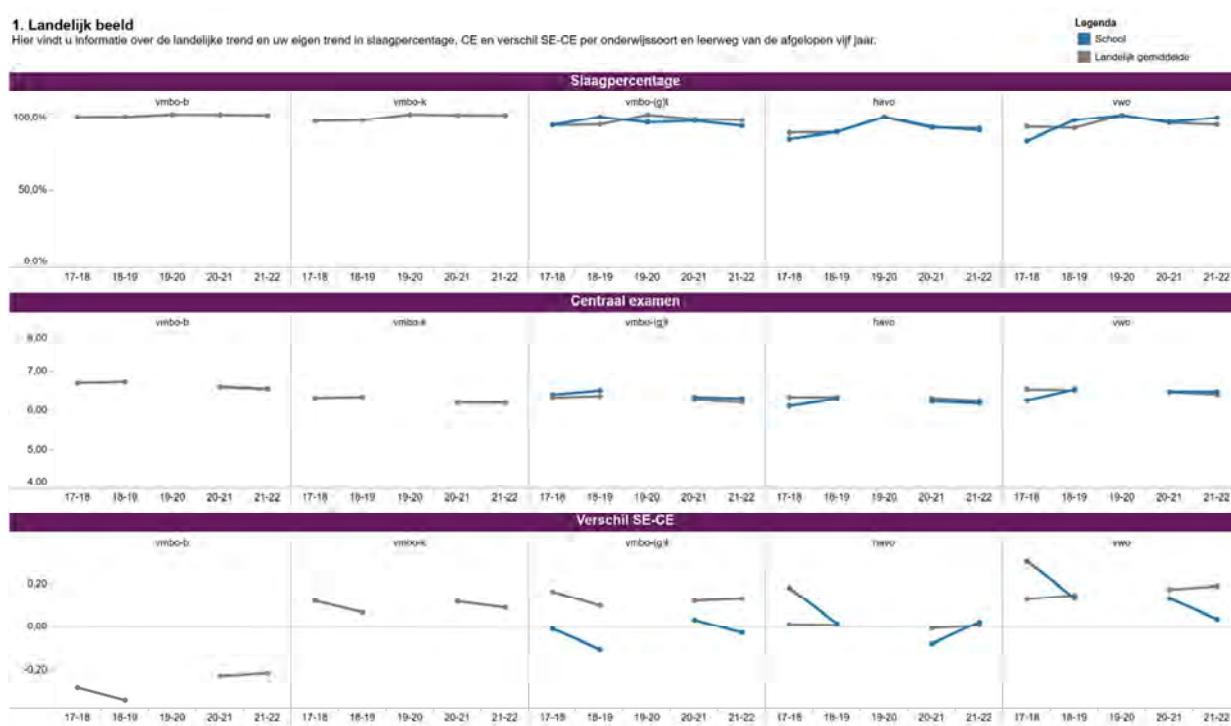
## Ontwikkeling examenresultaten



De slagingspercentages van de mavo geven een vertekend beeld. Het verschil tussen CE-SE was met een percentiel van 81 juist erg hoog. Dit betekent dat wij, in verhouding met andere scholen, leerlingen relatief lage cijfers geven ten opzichte van het centraal examen. Dit is van invloed op ons slagingspercentage. Dit geldt ook enigszins voor het VWO. De eindexamenresultaten (CE) van de mavo lagen op niveau (zie onderstaande tabel). Over het algemeen zien we dat de onderwijsresultaten (centraal examen) voldoende zijn en op peil blijven.

**1. Landelijk beeld**

Hier vindt u informatie over de landelijke trend en uw eigen trend in slaagpercentage, CE en verschil SE-CE per onderwijssoort en leerweg van de afgelopen vijf jaar.



**Toetsing en examinering**

Docenten van eindexamenklassen kijken jaarlijks samen met de teamleiders bovenbouw naar onze PTA's (programma van toetsing en afsluiting). Doel van deze bijeenkomst is om de PTA's tegen het licht te houden en ervoor te zorgen dat ze voldoen aan de actuele regelgeving. De school zorgt er zo voor dat ook in het schooljaar 2023/2024 het PTA voldoet aan alle actuele eisen en ontwikkelingen.

In he schooljaar 2023/2024 betreft het allereerst dat er een overstap PTA komt, dat beschrijft aan welke eisen leerlingen die op- of afstromen moeten voldoen. Hiervoor moet per vak, per overstapmogelijkheid een overzicht komen, gevat in een overstap-PTA. Verder zijn de eisen aangescherpt omtrent het omzetten van cijfers, iets wat niet langer mag.

Secties zijn uitgenodigd om opnieuw kritisch te kijken naar de inhoud van de PTA's. Toetsing in het PTA dient een afsluitend karakter te hebben. Hierop wordt extra gecontroleerd. Op deze wijze zorgen we ervoor dat de school voldoet aan de norm die stelt dat elk werk een afsluitend karakter moet hebben en tegelijkertijd worden de eindtermen bij voorkeur niet dubbel getoetst. We verlagen hiermee de toetsdruk voor onze leerlingen.

Een laatste vereenvoudiging van de PTA's is de wijze waarop de wegingen genoteerd worden. De staande praktijk is niet in alle secties gelijk, waardoor het soms lastig is om de wegingen van toetsen met elkaar te vergelijken. Dit komt de leesbaarheid van de PTA's voor de leerlingen niet ten goede. Wij vinden het belangrijk dat het PTA voor de leerlingen zo mogelijk leesbaar is. We hebben daarom besloten dat voor elk vak de weging van alle werken in een cohort samen 100 bedraagt. Op deze manier is het eenvoudiger voor de leerlingen om te achterhalen hoe zwaar een werk telt en is het gemakkelijk de zwaarte van het werk bij verschillende vakken te vergelijken.

## Verkrijging en besteding NPO-subsidies

Omschrijving Uitputting	Subsidiebedrag	2020	2021	2022	2023	2024	Saldo
NPO subsidies 2021-2024	€ 2.506.512	€ -	€ 18.998	€ 801.091	€ 1.037.000	€ 649.422	€ -
Overige subsidies 2020 en verder	€ 1.360.673	€ 142.045	€ 762.815	€ 455.813	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal subsidies 2020-2024</b>	<b>€ 3.867.184</b>	<b>€ 142.045</b>	<b>€ 781.813</b>	<b>€ 1.256.904</b>	<b>€ 1.037.000</b>	<b>€ 649.422</b>	<b>€ -</b>
Besteding subsidies	Subsidiebedrag	2020	2021	2022	2023	2024	Saldo
Eigen personeel	€ 2.767.178	€ 142.045	€ 511.144	€ 764.567	€ 700.000	€ 649.422	€ -
Extern inhuur personeel	€ 977.878		€ 194.075	€ 446.803	€ 337.000		€ -
Overige kosten	€ 122.128		€ 76.594	€ 45.534			€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.867.184</b>	<b>€ 142.045</b>	<b>€ 781.813</b>	<b>€ 1.256.904</b>	<b>€ 1.037.000</b>	<b>€ 649.422</b>	<b>€ -</b>

In 2022 is er voor € 1,3 miljoen aan subsidies besteed. Ruim € 700.000 daarvan is besteed aan eigen personeel, een kleine € 450.000 aan inhuur van personeel en een resterend deel aan overige kosten. Voor 2024 blijft er dan nog een bestedingsruimte over van een €649.422,- zodat met de invulling daarvan de volledige NPO-subsidie is besteed.

### Tijdelijke en structurele bekostiging

In 2022 heeft het Erasmus College wederom NPO-gelden ontvangen. Echter in tegenstelling tot 2021 wordt de subsidie in 2022 uitgekeerd in twee delen. Een deel in 2022 (€ 563.000) en de rest in 2023 (€788.000). Begroot was een bedrag van € 821.000. Uiteindelijk is € 1.351.000 toegekend.

De bekostiging van scholen via lumpsum is lastig te voorspellen, bijvoorbeeld doordat scholen laat geïnformeerd worden over de indexatie van de lonen en prijzen, de uitkering van middelen met een specifiek doel zoals het Nationaal Programma Onderwijs of de werkdrukmiddelen zoals dat de afgelopen jaren heeft plaatsgevonden. De sinds 2022 geldende 'vereenvoudigde bekostiging' beoogt de onvoorspelbaarheid tegen te gaan. Er wordt ook een beroep gedaan op besturen om bij de begroting al in te spelen op indexatie van de bekostiging en dus minder defensief te begroten maar daar zitten ook risico's aan. Landelijk hebben veel scholen defensief begroot. Op het Erasmus College is het beleid de middelen ook daadwerkelijk uit te geven en daarmee begroten we minder defensief dan het landelijke beeld laat zien.

De verbetering van de basisvaardigheden vergt een integrale en duurzame aanpak. De scholen blijven dan ook pleiten voor structurele financiering voor alle scholen in plaats van incidentele financiering voor een deel van de scholen. Alleen met de zekerheid van een structurele financiering kunnen scholen en leraren hun aanpak gericht op het versterken van de basisvaardigheden duurzaam vormgeven. Tot op heden hebben maar een beperkt aantal scholen deze subsidie ontvangen. Ondanks de financiering investeren we in de basisvaardigheden met de 0123 cito toetsen en de Erasmustijd en remedial teaching (extra ondersteuning op school).

## Algemene ontwikkelingen 2022



### Ontwikkelingen op school

De volgende ontwikkelingen zijn verder opgepakt in 2021:

- De onderwijskundige ambities uit het schoolplan zijn verder concreet uitgewerkt in het Erasmus Onderwijs Programma, dat in het schooljaar 2021/2022 van start is gegaan.
- De nieuwe gezamenlijke aanmeldsystematiek in Zoetermeer in het VO is opgezet waardoor de stabiliteit van het aantal aanmeldingen per VO-school in Zoetermeer meer gereguleerd is;
- Het onderzoeksatelier, in samenwerking met de Universiteit Leiden en de Erasmus Universiteit Rotterdam is vanwege corona en het vele ziekteverzuim vertraagd. Hernieuwde stappen worden gezet om het een nieuwe impuls te geven;
- De werkgroep taakbeleid is gestart ten behoeve van nieuw taakbeleid in 2024/2025;
- Leren hoe te leren gestart met lift123 in de brugklas en andere jaren;
- De werkgroep 'begeleiding' (hoe te leren, de motivatie, persoonlijke begeleiding leerlingen) is in 2022 verder uitgewerkt met o.a. een rubric voor het zichtbaar maken van de groei in de Daltonkernwaarden bij leerlingen en groei in autonomie, de mol (mentor-ouder-leerling) gesprekken en een samenhangend geheel van 'hoe te leren' in de onderbouw;
- Er is een werkgroep voor de mavo gestart met als thema 'motivatie' en zijn nadere stappen gezet bij docenten en leerlingen;
- De time-inn voorziening in het kader van passend onderwijs is opgeleverd. De bezetting wordt nader ingevuld;
- Verdiepingstraject schoolleiding heeft plaatsgevonden. Inzichtelijk is gemaakt hoe de samenstelling van de schoolleiding van invloed is op de onderlinge communicatie via Q4 DISC gedragsprofiel. Uitgangspunt is het DISC model, bestaande uit 4 basisstijlen: Dominant,

Interactief, Stabiel en Consciëntieus. Kennis van elkaars gedragsprofiel geeft een beeld van de sterke kanten en valkuilen en hoe hier in de onderlinge communicatie mee rekening te houden;

- De gesprekkencyclus is meer en meer geborgd in ons personeelsbeleid;
- Teamleiders zijn definitief benoemd in de functie van teamleider. Daarmee hebben we afscheid genomen van de teamleider als docent met teamleiderstaken;
- De teamleiders zijn verschoven van plek in de organisatie en er is een nieuwe teamleider voor de onderbouw (mavo) geworven;
- Daltonvisitatie met succes afgerond, met een mooie feedback en weer 4 jaar verlenging van de licentie;
- Onze directeur onderwijs is (inmiddels) definitief voorzitter geworden van de Nederlandse Dalton Vereniging PO/VO. Hiermee is het Erasmus College landelijk sterker vertegenwoordigd in het Dalton-netwerk;
- Het lustrum 50 jaar Erasmus College is gevierd. Met een lustrumweek vol activiteiten voor medewerkers, leerlingen en ouders en een afsluitende reünie in februari 2023.

### Bestuurlijke ontwikkelingen

De volgende bestuurlijke ontwikkelingen zijn verder opgepakt in 2022:

- Integraal huisvestingsplan opgesteld met de gemeente en andere schoolbesturen, aandachtspunt blijft de tijdelijke huisvesting en definitieve afspraken hierover;
- Integrale aanpak in gang gezet namens alle schoolbesturen als het gaat om buitenschoolse sportfaciliteiten;
- Intensievere samenwerking met de gemeente opgezet;
- Tweedaagse daltonconferentie van de Regio VO en bestuurlijk werk voor de NDV is geïntensiveerd mede door het voorzitterschap van de directeur onderwijs bij de NDV PO/VO en doordat het Erasmus College inhoudelijk en qua begeleiding de 24-uurs conferentie van de Dalton vereniging verzorgd;
- Samenwerking schoolbesturen VO Zoetermeer is verder geïntensiveerd.
- De minister heeft het plan om de RAP subsidie om te zetten naar RATO. Dit houdt in de landelijk er regio's gevormd moeten worden ten behoeve van het verder terugdringen van het lerarentekort;
- Gesprekken samenwerking in het kader van opleiden op school (regio Delft, Den Haag en Westland).

### Uitdagend onderwijs

Bij het Erasmus College staat de persoonlijke ontwikkeling van de leerling centraal. De leerlingen hebben de mogelijkheid om zichzelf vanaf het 1e leerjaar t/m het laatste leerjaar uit te dagen door verdieping, verbreding of versnelling van vakken. Daarnaast kunnen de leerlingen meedoen aan diverse excellentietrajecten en worden medewerkers opgeleid in de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen.



### De lerende organisatie

Het Erasmus College stelt docenten in staat vaardigheden te ontwikkelen die nodig zijn om leerlingen het onderwijs te bieden dat het beste bij hun ontwikkeling past. Er wordt geïnvesteerd in scholing en opleiding. Er worden niet alleen interne uren beschikbaar gesteld (10% van de normjaartaak), maar ook €600,- per voltijdmedewerker (conform CAO-VO). Daarnaast worden middelen ingezet ten behoeve van het intensief begeleiden van jonge toekomstige leerkrachten (stagiaires).

### Activiteiten



De vele activiteiten en de actieve en enthousiaste deelname van leerlingen hieraan maakt de school tot een bijzondere school. Deze activiteiten maken onlosmakelijk deel uit van de bijzondere sfeer en cultuur van de school. In het bijzonder te noemen de doorlopende leerlijn van toneel, de vele muzikale

activiteiten, Erasmus Classique, Erasmus TV, videocommissie, kerstvieringen, de kangoeroewedstrijd, kunsttentoonstellingen, buitenlandse reizen, werkweken, ludieke week, wendagen, sportdagen, CPC, sporttoernooien, robotica, kunstklassen, excursies; te veel om op te noemen. De verschillende commissies van leerlingen, zoals de technische commissie, de feestcommissie en de leerlingenraad, vormen een ruggengraat van participatie en betrokkenheid van leerlingen bij school en motiveren leerlingen ook voor het schoolwerk en de te volgen vakken. Dit soort activiteiten zijn alleen te realiseren door enthousiaste, gedreven collega's en leerlingen in een bruisende schoolomgeving. Gelukkig is een deel ondanks corona toch doorgegaan. Ouders hebben, als zij een geldelijke bijdrage hebben geleverd, bij het vervallen van activiteiten hun bijdrage terugontvangen.

## Betrokkenheid



Op diverse wijzen betrekken we intensief leerlingen en medewerkers bij de ontwikkelingen op school. Veelvuldig zetten we enquêtes uit om iedereen te bevragen. Via intensieve gesprekken in de mentoren teams, de leerlingenraad en de medezeggenschapsraad weten we iedereen te betrekken bij belangrijke thema's en ontwikkelingen op school. Er zijn functionele teams die meedenken met beleid zoals het mavo team (het thema motivatie in de mavo), in het onderzoeksatelier doen acht docenten onder begeleiding van twee universiteiten onderzoek naar onze onderwijskundige ontwikkelingen (het EOP) en een werkgroep die zich buigt over nieuw taakbeleid.

## Stakeholders

Er zijn significante stappen gezet in de samenwerking met de andere VO-schoolbesturen in Zoetermeer en omstreken. De directeur-bestuurder is lid geworden van het bestuur van de Nederlandse Dalton Vereniging (NDV) voor de Dalton VO-scholen in Nederland en heeft daarmee meer grip op de landelijke Daltonontwikkelingen. De directeur onderwijs is (inmiddels) officieel voorzitter geworden van de landelijke Dalton vereniging voor PO en VO.

De directeur-bestuurder tevens lid van Semper Movens (directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor lief en leed binnen dit samenwerkingsverband). Binnen het Regionaal Samenwerkingsverband (Regsam) voor passend onderwijs wordt horizontaal verantwoord worden gekoppeld aan gezamenlijke afspraken over zorg aan leerlingen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de Gemeente Zoetermeer. De time-inn ruimte en bezetting zijn onderwerp van gesprek en nog in ontwikkeling. De school werkt bij allerlei maatschappelijke projecten (bv. maatschappelijke stages) en culturele

activiteiten samen met het lokale bedrijfsleven en met de lokale culturele instellingen en stelt het schoolgebouw met faciliteiten incidenteel beschikbaar voor Zoetermeer-brede activiteiten en conferenties die het algemeen nut dienen, waaronder het Nederlandse Thrillerfestival 2022.

## Klachten



De school is aangesloten bij alle voor het onderwijs relevante klachtencommissies. Er zijn in 2021 geen officiële klachten binnengekomen bij de externe klachtencommissie bijzonder onderwijs. De school communiceert actief aan ouders dat bij vragen, knelpunten of problemen een directe dialoog de beste wijze is om verbeteringen tot stand te brengen. Dat gebeurt ook en mede daardoor veronderstellen we dat de formele weg naar klachtencommissies ook dit jaar niet gevolgd is.

## Vensters voor verantwoording en governance

Bestuurder en intern toezichthouders dragen een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor goed bestuur van en toezicht op de onderwijsorganisatie, passend bij de regionale maatschappelijke opgave. Meer en meer richt het toezicht zich op waarden gedreven toezicht. Ook de medezeggenschapsorganen hebben hierin een belangrijke rol en zijn onderdeel van en medeverantwoordelijk voor het goed functioneren van de onderwijsorganisatie. Bewust omgaan met governance en betrouwbaarheid zijn essentieel voor de versterking van het onderwijs en voor een gezonde sector. Door de governancecode te hanteren laten de verantwoordelijke bestuurders en interne toezichthouders aan de maatschappij in het algemeen en aan hun belanghebbenden in het bijzonder zien dat zij binnen de eigen context de gangbare standaarden voor goed bestuur en intern toezicht toepassen en vormgeven. Kortom, dat zij betrouwbaar zijn. Deze benadering kent samengevat vier pijlers: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid.





De school houdt zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad (2015) en is tot in 2019 met MR en Raad van Toezicht intensief bezig geweest om de nieuw vastgestelde Code 'te vertalen' naar werkbare procedures en protocollen in ons eigen Handboek Governance. Dit handboek is in 2020 bijgesteld als gevolg van de veranderende organisatiestructuur.

### Verantwoordelijkheid

Besturen zijn verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit en de randvoorwaarden die dat mogelijk maken. Oftewel, zij zijn verantwoordelijk voor het organiseren van het proces waarmee en de kaders waarbinnen goed onderwijs tot stand komt. De interne toezichthouders houden toezicht op de aanwezigheid en de naleving van heldere normen die als basis dienen voor dat proces. Daarmee creëren zij gezamenlijk publieke waarde, vanuit een visie op goed onderwijs en de onderliggende waarden. Dit wordt zichtbaar in de wijze waarop zij de governance van de onderwijsorganisatie inrichten, gericht op effectieve, efficiënte en gedragen besluitvorming. Dit doen wij door een gedegen governance handboek en werken we aan een waarde gedreven toezichtskader.

## Professionaliteit

Bestuur en intern toezicht zetten zich in voor een lerende organisatie op alle niveaus om invulling te geven aan de regionale maatschappelijke opgave. Dat betekent dat scholen en zij die daarin werkzaam zijn, zichzelf continu (willen) blijven ontwikkelen. Daarnaast vereist het principe van professionaliteit dat men niet enkel de goede dingen wil doen, maar ook dat men 'de dingen goed wil doen.' Dat vraagt om continue professionalisering, onder andere van bestuur en intern toezicht. Jaarlijks vinden er evaluatiemomenten plaats en investeren we in scholing om zo de professionaliteit te laten groeien. Als school hebben we een aantal gedragsregels afgesproken op basis van een in 2019/2020 doorlopen cultuurtraject. Dit vormt een leidraad voor ons dagelijks handelen voor de komende jaren. Het stimuleert ook openheid en integer handelen.



## Integriteit

Om het vertrouwen van de samenleving verder te versterken is integer handelen onmisbaar. Integer handelen omvat zowel 'het juiste doen, en het niet-juiste laten' als 'naar eer en geweten en naar beste kunnen en vermogen handelen'. Integer handelen krijgt vorm in een specifieke context en wordt voor een groot deel bepaald door de drijfveren en intenties van de betrokkenen.

## Openheid

Onderwijsinstellingen hebben een maatschappelijke opgave en voeren die uit met publiek gefinancierde middelen. Om die reden geven zij actief invulling aan het principe 'openheid'. Deze open houding van bestuur en intern toezicht stimuleert het gesprek met belanghebbenden. Daarnaast wordt door actieve informatieverstrekking zichtbaar waar de onderwijsinstelling voor staat, wat zij bereikt en faciliteert zij belanghebbenden om mee te denken over de koers van de onderwijsinstelling.

## Vensters voor verantwoording

Het Erasmus College publiceert zijn gegevens op <https://scholenopdekaart.nl/> ter verantwoording naar de buitenwereld. Op deze site staat op overzichtelijke wijze iets over het Erasmus College, ons onderwijs, de resultaten en tevredenheid bij ouders en leerlingen.



De school publiceert op de door de brancheorganisatie VO-raad geïnitieerde website 'Vensters voor Verantwoording' alle relevante schoolinformatie (zie [www.venstersvo.nl](http://www.venstersvo.nl)).

## Jaarverslag Raad van Toezicht 2022

### Inleiding

In dit jaarverslag verantwoordt de raad van toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2022.

### Een onafhankelijke raad

De raad van toezicht (RvT) van het Erasmus college houdt intern toezicht op het functioneren van de directeur/bestuurder (DB), het beleid en de algemene gang van zaken binnen de school en het bestuursbureau van de stichting. De RvT bestaat uit 5 leden en kent een samenstelling die voldoende spreiding van deskundigheden en maatschappelijke achtergronden waarborgt.

De RvT staat de DB onafhankelijk en objectief met raad terzijde en is onder meer belast met het goedkeuren van het strategisch beleid, de begroting, de jaarrekening en het bestuursverslag. De raad is zodanig samengesteld dat de leden zowel ten opzichte van elkaar als ten opzichte van de DB onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.

Het Erasmus college hanteert als richtsnoer voor haar handelen het principe van Good Governance en is aangesloten bij de VO-raad en de VTOI-NVTK. De VO-raad heeft een Code Goed Bestuur opgesteld, die door het Erasmus college wordt onderschreven. In het kader van goed bestuur hanteert het Erasmus college tevens het meest recente referentiekader voor de toezichthouder in het onderwijs van de VTOI.

Het bestuurlijk proces is vastgelegd in het Handboek Governance ten behoeve van de belanghebbenden binnen en buiten de organisatie. Het Handboek Governance beschrijft op welke wijze de ruimte die wet- en regelgeving bieden wordt ingevuld en wie daarbij op welke momenten beslissingen neemt. Ook de formele structuur van de organisatie met een beschrijving van functionarissen, hun taken en bevoegdheden en de taken en bevoegdheden van de raad van toezicht staan beschreven in het Handboek Governance.

De raad van toezicht ziet erop toe dat de DB het Erasmus College op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt.

Bij de vervulling van haar taak als toezichthouder richt de raad van toezicht zich op de volgende aspecten:

- Kwaliteitsborging: De toezichthouder ziet erop toe dat de directeur/bestuurder zijn werk zo doet, dat de kwaliteit van de onderwijsinstelling gewaarborgd is,
- Werkgeverschap: De toezichthouder fungeert als de werkgever van de directeur/bestuurder (concreet houdt dit in dat de toezichthouder is belast met de benoeming, beoordeling, schorsing en het ontslag van de directeur/bestuurder en alles wat hiermee samenhangt),
- Verantwoording: De toezichthouder hanteert (de wettelijk en statutair geborgde) goedkeuringsrechten ten aanzien van besluiten over de jaarrekening, de begroting en belangrijke kapitaalinvesteringen van de onderwijsorganisatie en legt hierover extern verantwoording af,
- Klankbord: Het geven van advies, het klankborden en meedenken met het bestuur,
- Middelen: (De toezichthouder ziet erop toe dat de (publieke) middelen rechtmatig verworven worden en rechtmatig en doelmatig besteed worden).

### Waardengedreven toezicht

Bij toezichthouders in Nederland is al enige tijd een ontwikkeling van het governance-vakgebied en intern toezicht gaande onder de noemer van 'waardengedreven toezicht'\*.

Hierbij spelen in toenemende mate vragen en opvattingen over hoe je als toezichthouder waarde voor de maatschappij creëert, hoe je als moreel kompas kan fungeren, welke keuzes je maakt voor jouw organisatie en hoe je betekenis geeft aan de organisatie. Hoe je als toezichthouder richtinggevend kan zijn en vanuit persoonlijke waardesystemen knelpunten kan aanpakken. De RvT is samen met de DB met de transitie naar 'waardengedreven' toezicht in 2021 gestart en heeft zich in 2022 verder kunnen oriënteren en scholen. Een nieuw toezichtkader krijgt in 2023 verder vorm.

\*Deze ontwikkeling heeft ook een rol gespeeld bij de werving en selectie van de nieuwe toezichthouders.

## Werkzaamheden/Commissies

In 2022 heeft de RvT 6 keer plenair vergaderd met de DB. In voorbereiding op de plenaire vergaderingen is steeds sprake geweest van agenda-overleg tussen de voorzitter van de RvT en de DB en vooroverleg van de raad.

## Besprekingen en besluiten

De raad van toezicht heeft in 2022 de volgende belangrijkste zaken besproken, waarbij de raad de met een \*) aangegeven zaken heeft goedgekeurd:

- Benoeming accountantskantoor Astrium voor het tijdvak 2022-2026
- Voortgang ontwikkelingen schoolplan en EOP
- Bestuurlijke samenwerking met VO scholen Zoetermeer
- Vaststellen Stichting Erasmus College Accountantsverslag 2021\*
- Vaststellen Jaarverslag 2021\*
- Werving en selectie nieuwe leden RvT
- Nieuw beloningssysteem leden RvT
- Nieuwe toezichtvisie RvT
- Werkwijze samenwerking met MR
- Goedkeuren Meerjarenbegroting 2023-2027\*
- Managementletter 2022 en controleplan accountant
- Aanpassing Treasurystatuut\*
- Thema: ICT en onderwijs
- Thema: Passend onderwijs/leerlingzorg

De RvT werkt tevens met commissies: financiën en remuneratie.

De remuneratiecommissie is 2 keer plenair bijeengewees; commissieoverleg van de auditcommissie vond 5 keer plaats.

Tevens is een sollicitatiecommissie (2 leden RvT en 1 lid oudergeleding MR (directeur/bestuurder als adviseur) bij elkaar geweest voor de werving en selectie van een nieuw lid voor de RvT.

## Remuneratiecommissie

De remuneratie-commissie behandelde in 2022 de volgende thema's:

- Gesprekkencyclus met de directeur/ bestuurder
- De bezoldiging van de directeur/ bestuurder
- De bezoldiging van de toezichthouders

De remuneratiecommissie vertegenwoordigt de raad bij de jaarlijkse beoordelingsgesprekken met

de directeur/bestuurder. Als input voor deze gesprekken heeft de remuneratiecommissie het functioneren van de directeur/bestuurder besproken met de andere collega's toezichthouders, zijn de beoordelingscriteria toegepast, conform Handboek Governance Erasmus College, en maakte een zelfreflectie en resultaten evaluatie van de directeur/ bestuurder deel uit van het beoordelingsgesprek. Dit jaar hebben wij de directeur/bestuurder ook gevraagd naar een 360 graden feedback om zo ook input vanuit zijn dagelijkse werkomgeving mee te nemen in de gesprekken.

Het beoordelingsgesprek vond plaats in juli 2022 en omvatte ook doelstellingen op bestuurlijk niveau voor het nieuwe schooljaar en de behoefte aan persoonlijke professionele ontwikkeling.

Conform de CAO bestuurder VO is het salaris van de directeur/bestuurder per 1 januari 2022 met 3% verhoogd.

M.i.v. 1 augustus 2022 is het salaris vastgesteld binnen de bandbreedte van de geldende salarisschaal (B2) eind trede 7.

Op 11 juli 2022 is er een nieuwe CAO bestuurders vastgesteld voor het funderend onderwijs. Naast de procentuele verhoging van 3% is er een andere salaristabel geïntroduceerd. Het salaris van de bestuurder wordt nog ingeschaald op basis van leerlingaantal, soorten onderwijs en begroting van waaruit ook de WNT-norm wordt bepaald. De salaristabel kent echter geen tredes meer. Het is aan de remuneratiecommissie om hier beleid op te ontwikkelen. Dit staat gepland voor q2 van 2023. Daarnaast is er voortaan sprake van recht op een jubileumgratificatie bij een diensttijd van 25 en 40 jaar. Het merendeel van de verandering is van grotere invloed op bestuurders die werkzaam zijn in het PO.

#### *Bezoldiging van de RvT*

De bezoldiging van toezichthouders is sinds de invoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) gekoppeld aan de bezoldiging van de bestuurders en bij toepassing van het op de bestuurder van het Erasmus college WNT-maximum 2022 (€ 168.000,-) bedraagt deze voor een lid van de raad 10% en 15% voor een voorzitter, respectievelijk € 16.800,- en € 25.200,-.

Voor de Raad van Toezicht is er een nieuw beloningssysteem vastgesteld dat beter aansluit bij de richtlijnen van de VTOI. De beloning van de RvT is gekoppeld aan de WNT-norm van de directeur bestuurder. De Raad van Toezicht heeft ervoor gekozen om niet de maximale vergoeding te hanteren maar toe te groeien naar 40% van de maximale vergoeding. Dit ziet er als volgt uit:

- 1 augustus 2022 30% van de maximale vergoeding op basis van de WNT norm.
- 1 augustus 2023 35% van de maximale vergoeding op basis van de WNT norm.
- 1 augustus 2024 40% van de maximale vergoeding op basis van de WNT norm.

De vergoeding in 2022 bedroeg voor een lid € 4.200,- en voor de voorzitter € 6.300,-

Reiskosten o.b.v. 0,19 per kilometer, het lidmaatschap van de VTOI en de kosten t.b.v. permanente RvT gerelateerde educatie werden op declaratiebasis betaald uit het in de begroting 2022 opgenomen budget voor de RvT.

### Auditcommissie

De auditcommissie adviseert de raad van toezicht gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid. De commissie heeft tot taak de

toezichthoudende rol van de raad ter zake van financiële aangelegenheden meer diepgang te geven en om als klankbord en sparringpartner voor de bestuurder en het management op te treden.

De auditcommissie heeft in 2022 5 keer vergaderd in bijzijn van de Bestuurder en de controller. De uitkomsten van deze besprekingen zijn telkens teruggekoppeld in de daaropvolgende reguliere vergadering van de Raad van Toezicht.

De belangrijkste onderwerpen waarover in 2022 is gesproken, betreffen de opstelling van het Jaarverslag 2021, de managementletter en het accountantsverslag, de financiële kwartaalrapportages, de meerjarenbegroting 2023-2027 en het treasurystatuut.

In het bijzonder is daarbij aandacht besteed aan de wijze waarop de extra beschikbaar gekomen middelen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs en de besteding op overige tijdelijke geldstromen zijn ingezet en de verantwoording daarvan in de rapportages.

Eind 2021 is de procedure gestart met de aanbesteding voor een nieuwe externe accountant. Drie kantoren hebben een offerte uitgebracht. Op basis van een onderling vergelijking en een presentatie heeft de Raad van Toezicht in januari 2022 gekozen voor Astrium Accounts (in maart 2022 heeft Astrium zich aangesloten bij Flynth Adviseurs en Accountants).

## Permanente educatie

De RvT werkt conform 'Code Goed Bestuur in het voortgezet onderwijs (VO)' en de wettelijke voorschriften die gelden voor het VO. De RvT besteedt in dat verband structureel aandacht aan de eigen permanente educatie (PE). De RvT vindt het belangrijk dat de bij de leden aanwezige expertises continue worden geactualiseerd en waar nodig verdiept en verbreed. Hiertoe dragen de leden zelf zorg voor hun eigen 'bijscholing', waarbij de opgedane leerervaringen in de vorm van studiemateriaal en terugkoppeling bovendien onderling worden uitgewisseld. Hoewel vanuit de Erasmusgelden per lid jaarlijks een bedrag van € 600,- kan worden uitgetrokken, bleek het niet nodig hiervan uitputtend gebruik te maken. Dit door bijscholing via de VTOI-NVTK en vanuit de eigen werkomgeving.

De leden volgden in 2022 (online) cursussen/workshops die zijn toegespitst op het effectief functioneren als Raad van Toezicht en/of (in)direct daarmee raakvlakken heeft. Enkele voorbeelden: het volgen van een 3-daagse leergang door de voorzitter; het als voltallige raad deelnemen aan de extern begeleide workshop 'herijking van het toezichtskader'; de deelname op individuele basis aan diverse online lunchcolleges; et cetera.

## Zelfevaluatie

De raad kijkt terug op een constructief jaar. Na het vertrek van twee RvT-leden (na afloop van respectievelijk hun eerste en tweede termijn) is het gelukt om waardige opvolging te vinden. Er is een stevige start gemaakt met waardengericht toezicht houden en we hebben als raad de vergaderingen weer live kunnen houden. In het waardengericht toezichthouden formuleren we uitgangspunten die aansluiten bij de behoeftes van onze morele eigenaren. We lopen hierbij niet weg van onze toezichthoudende rol, maar willen daarmee nog beter gericht zijn op wat concreet voor het Erasmuscollege nodig is. Als raad zien we al dat er inmiddels goede vorderingen zijn zowel onderwijskundig als op het vlak van de rapportages. Het komende jaar willen we als RvT stappen zetten in ons waardengericht toezichtskader en aan de slag met policy governance. Bij het opstellen van het toetsingskader beperken we ons tot de kern, waarbij we de daltonkernwaarden in het oog

zullen houden. We spreken af dat we elkaar ook hierbij blijven aanspreken op elkaars rol. Vervolgens zullen we met de directeur/bestuurder op de volgende onderwerpen nader ingaan:

- Strategische HR-beleid en strategische personeelsplanning
- Medezeggenschap
- Positie van de mavo(-leerlingen)
- Somberheid van leerlingen
- Verantwoordelijkheid/verhouding raad en bestuurder.

## Stakeholders

### *Medezeggenschapsraad (MR)*

Vanwege het belang dat de RvT en MR hechten aan een goed samenspel in de driehoek bestuur, medezeggenschap en intern toezicht, hebben de voorzitters van RvT en MR nieuwe manieren verkend om het samenspel tussen RvT en MR verder te verstevigen. In het eerste formele overlegmoment (juni 2022) hebben MR en RvT afgesproken dat naast de formele overlegverplichting (2 x per jaar) ook jaarlijks een afvaardiging van de MR een (thema van een) reguliere vergadering van de RvT bijwoont en andersom een afvaardiging van de RvT een reguliere MR vergadering bijwoont. In de agenda's zijn die momenten gepland in de tweede helft van schooljaar 2022/2023.

In september 2022 vond het tweede formele overleg plaats. Onderwerp van gesprek tijdens de twee formele overlegmomenten was o.a. taakbeleid en onderwijsontwikkeling. Deze besprekingen heeft de RvT een goed beeld gegeven van de gang van zaken op school en wat er leeft bij leerlingen, ouders en personeel. De RvT heeft een positieve indruk van de tegenspraak die de directeur/bestuurder organiseert in het samenspel met de medezeggenschapsraad.

### *Managementteam*

De RvT kijkt terug op goede gesprekken met de betreffende portefeuille houdende leden van het MT over onderwerpen die als thema op de agenda van de RvT vergaderingen stonden. De RvT heeft een positieve indruk over de invulling en de ontwikkeling van de met hen besproken onderwerpen, zoals onderwijsontwikkeling en passend onderwijs. De RvT was, in de persoon van voorzitter, ook vertegenwoordigd tijdens het landelijke '24-uurs Daltoncongres' waarin door de directeur/bestuurder en het MT van het Erasmus College vorm en inhoud is gegeven. De RvT kijkt hier met waardering op terug.

Docenten, onderwijsondersteuners, leerlingen, ouders

De RvT weet zich te allen tijde welkom bij het Erasmus College. Ook in 2022 hebben leden van de RvT naast de reguliere commissiebesprekingen en vergaderingen de school bezocht. Hier heeft de RvT op diverse momenten informeel met personeel, leerlingen en ouders kunnen spreken. De leden van de RvT hebben een positieve indruk over datgene wat zij hebben gezien en gehoord over het reilen en zeilen van het onderwijs en de ondersteunende diensten. De RvT bezocht o.a. de personeelsbijeenkomst (en feest) einde schooljaar 2021/2022; de startbijeenkomst personeel schooljaar 2022/2023; opening Lustrum-week (Erasmus College 50 jaar) en het Erasmustoneel 2022.

### *Gemeenten/ besturen andere organisaties*

In 2022 heeft de RvT geen formele contactmomenten gehad met de gemeenten, besturen andere organisaties. De RvT wordt hierover geïnformeerd in haar vergaderingen met de DB en constateert dat de DB de constructieve werkrelaties met de gemeenten en besturen andere organisaties goed in stand houdt met name op het gebied van Passend onderwijs en huisvesting. Van maatschappelijke betekenis is de samenwerking tussen de schoolbesturen van de scholen voor VO in Zoetermeer die in zoverre verder vorm heeft gekregen dat afstemming is bereikt over aanmelding- en

toelatingsprocedure van leerlingen verdeeld over de scholen van VO in Zoetermeer. De RvT-en van de betrokken schoolbesturen hebben hiermee met waardering ingestemd.

## Samenstelling van de RvT

De leden van de raad hebben zitting voor een termijn van vier jaar, met de mogelijkheid van herbenoeming voor opnieuw 4 jaar. Zij treden af volgens een door de raad vastgesteld rooster.

In 2022 traden twee leden reglementair af, per 1-1-2022 Eva Kuipéri, voorzitter RvT, reglementair na 1 termijn en per 1-11-2022 Marc van Zelst, voorzitter auditcommissie, reglementair na twee termijnen, met dien verstande dat hij op verzoek van de raad nog 4 maanden aanbleef tot de ontstane vacature (portefeuille financiën) was vervuld en goede overdracht heeft kunnen plaatsvinden. Derhalve bestond de raad in 2022 uit de volgende leden.

Naam	Rol in RvT	Benoemd	termijn tot	2 <sup>e</sup> termijn tot
Marion Martijn	Voorzitter RvT en lid muneratiecommissie	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027
Marc van Zelst	Vicevoorzitter en voorzitter auditcommissie	1-7-2014	1-7-2018	1-7-2022 afgetreden per 1-11-2022
Jan Leget	Lid	1-7-2015	1-7-2019	1-7-2023
Gert de Ruiter	Lid en lid auditcommissie	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027
Charony Anthony	Lid en voorzitter muneratiecommissie	1-1-2022	1-1-2026	1-1-2030
Loek Versteeg	Lid en voorzitter auditcommissie	1-8-2022	1-8-2026	1-8-2030

Voor de twee vacatures die voor de portefeuilles HRM per 1-1-2022 en financiën per 1-7-2022 ontstonden is de RvT in 2021 in samenspraak met de MR een wervingsprocedure gestart. De twee vacatures werden oorspronkelijk per 1-1-2022 vervuld. Een van de kandidaten heeft zich per 1-5-2022 teruggetrokken. Voor deze vacature is in samenspraak met de GMR geen nieuwe procedure gestart. Op de bestaande procedure kon de vacature alsnog per 1-8-2022 worden vervuld. Marion Martijn volgde Eva Kuipéri op als voorzitter van de raad per 1-1-2022.



## Tot slot

De RvT spreekt zijn waardering en dank uit voor de inzet waarmee de DB, het directieteam, de teamleiders en alle andere docenten en medewerkers hun functies uitoefenen. Alle medewerkers van het Erasmus college hebben dit jaar veel flexibiliteit, doorzettings- en improvisatievermogen getoond om het Erasmus college van betekenis te laten zijn voor de leerlingen en de omgeving. Opnieuw werd extra veel gevraagd van alle medewerkers vanwege corona dat de organisatie en het onderwijs ook dit jaar nog parten speelde en waarin het door corona uitgestelde lustrum plaatsvond om het (in 2020) 50-jarig bestaan van het Erasmus college te vieren.

## Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

### Mw. M. Martijn

Hoofdfunctie(s):

- Zelfstandig adviseur en coach school/teamleiders PO, VO en MBO (onderwijsinnovatie & implementatie en onderwijskundig schoolleiderschap). CRKBO geregistreerd

Nevenfunctie(s):

- Lid raad van advies Stichting VO content
- Voorzitter raad van toezicht PO- Stichting Montessori Onderwijs Zuid Holland
- Vicevoorzitter raad van toezicht VO- Onderwijsgroep Galilei

.

Overig:

- Voorzitter Gloria Toonkunst Vlaardingen, vereniging met ca. 80 koorleden
- Voorzitter Cuisine Culinaire Rijnmond, vereniging met ca. 150 leden

### Dhr. M.R. van Zelst

Hoofdfunctie(s):

- Directeur Financiën Scheepvaart- en Transport College (STC Group) Rotterdam

Nevenfunctie(s):

- Lid Raad van Toezicht scholengroep Leonardo da Vinci Leiden
- Lid Raad van Toezicht Stichting Georganiseerde Eerstelijnszorg Zoetermeer (SGZ)

### Dhr. J. Leget

Hoofdfunctie(s):

- N.v.t. (gepensioneerd).

Nevenfunctie(s):

- Tutor Strategisch Management, Ondernemen en Ethiek LOI University (MBA)
- Lid Vlaams-Nederlandse denktank 'meedenkers' gericht op maatschappelijke groei en ontwikkeling van mens en organisatie

**Dhr. G. de Ruiter**

Hoofdfunctie(s):

- N.v.t. (gepensioneerd).

Nevenfunctie(s):

- Zelfstandig adviseur en coach, Gert de Ruiter // Advies en coaching, Zoetermeer

**Mw. C. Anthony**

Hoofdfunctie(s):

- Directeur RTC Cella tot en met 31 augustus 2022
- Consultant GOC-Consultant vanaf 1 september 2022

**Dhr. L. Versteeg**

Hoofdfunctie(s):

- Teamleider Finance & Control a.i. Nuffic Den Haag

Nevenfunctie(s):

- Bestuurslid oudervereniging wooninitiatief de Nederhof
- Penningmeester ouderinitiatief Stichting WOUW

## Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder

**Dhr. N.R. Rot**

Hoofdfunctie(s):

- Directeur-bestuurder Stichting Erasmus College

Nevenfunctie(s):

- Lid bestuur van de Nederlandse Dalton Vereniging regio VO, functie penningmeester
- Voorzitter Huurdersvereniging KKZ (Kijkduinsestraat, Katwijkselaan, Zandvoortselaan)
- Adviseur bestuur Muziek Academie Den Haag (MDH)

En vanuit de hoofdfunctie:

- Lid Deelnemersraad regionaal samenwerkingsverband passend Onderwijs (Regsam)
- Lid besturenoverleg onderwijs Zoetermeer
- Vertegenwoordiger Besturen Overleg Voortgezet Onderwijs/Gemeente Zoetermeer
- Lid directeuren- en rectorenoverleg Zoetermeer
- Lid Eerste Coöperatief Werkgeversverband Voortgezet Onderwijs
- Lid Besturen- en rectorenoverleg Vereniging Semper Movens, samenwerkingsverband VO scholen regio Haaglanden, Rijnmond, Leiden. Functie: verantwoordelijk voor lief en leed

## Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2022

### Bemensing

1 januari tot 31 augustus		
Oudergeleding	Leerlingengeleding	Personeelsgeleding
Leon Hermans	Trisha Matai	Ivar Pijper (voorzitter)
Aernout Bouwman-Sie	Mila Bosgoed	Suzanne Kuhry (secretaris)
Gert van der Houwen	Alice Janssen	Godfried Cobben
		Marianne Hoekman
		Jodokus Kroezen
		Petra ter Meulen (OOP)

1 september tot 31 december		
Oudergeleding	Leerlingengeleding	Personeelsgeleding
Leon Hermans	Trisha Matai	Ivar Pijper (voorzitter)
Aernout Bouwman-Sie	Mila Bosgoed	Suzanne Kuhry (secretaris)
Gert van der Houwen	Alice Janssen	Godfried Cobben
		Marianne Hoekman
		Jodokus Kroezen
		Petra ter Meulen (OOP)

### Bijeenkomsten

De medezeggenschapsraad is in 2022 zevenmaal bijeengekomen voor gezamenlijk beraad. Naast de bijeenkomsten van de gehele medezeggenschapsraad vergaderden de geledingen naar behoefte ook afzonderlijk; voor de personeelsgeleding was dat in beginsel elke twee weken, op dinsdagochtend.

### Scholing

In 2022 hebben we geen collectieve scholing gehad. Een enkel MR-lid heeft naar behoefte wel individuele scholing genoten en heeft zo de deskundigheid op het gebied van MR-werk vergroot.

### Bereikbaarheid en documentatie

De MR is bereikbaar via het emailadres [mr@erasmuscollege.nl](mailto:mr@erasmuscollege.nl), de personeelsgeleding is bereikbaar op [pgmr@erasmuscollege.nl](mailto:pgmr@erasmuscollege.nl). Er werd verslag gedaan van de werkzaamheden van de MR en/of PgMR via het personeelsblad (Het Oranje Blaadje). In 2022 is meerdere malen een publicatie van de MR in Het Oranje Blaadje verschenen. Daarnaast werd vanaf eind 2020 de agenda van de volgende MR-vergadering in Het Oranje Blaadje gepubliceerd, zodat het personeel op de hoogte is van deze agendapunten. Documenten van de MR en PgMR worden opgeslagen op een netwerkschijf en een USB-stick.

### Samenwerking met de Raad van Toezicht

Het overleg met de Raad van Toezicht is een wettelijk recht c.q. verplichting, en wordt ervaren als een zinvolle uitwisseling van gezichtspunten. De bijeenkomsten vonden plaats in juni en september. Tijdens de eerste bijeenkomst zijn we kort bij elkaar gekomen om af te spreken over hoe we invulling zullen geven aan het gezamenlijk overleg tussen MR en RvT. We zullen als RvT-MR twee keer per jaar gezamenlijk vergaderen. Daarnaast zal een delegatie van de MR één keer per jaar een vergadering

van de RvT bijwonen en andersom. Er komt meer tijd voor de dialoog met elkaar om gezamenlijk tot inzichten komen. Het thema van de bijeenkomsten wordt van te voren bepaald. Tijdens ons overleg bespreken we gezamenlijke onderwerpen vanuit onze verschillende rollen. Het doel van het overleg is informeren en vragen stellen die ons helpen om onze rol goed te vervullen. Ook het uitwisselen van onze vergaderagenda's is belangrijk.

Bij de tweede bijeenkomst in september kwam het thema personeel en organisatie aan bod. De volgende onderwerpen werden besproken: organisatiestructuur, HRM-beleid, ontwikkelingen personeel (o.a. functiemix, bevoegd/onbevoegd, ziekteverzuim, etc.), vernieuwd Erasmiaans taakbeleid en het professionaliseringsprogramma (o.a. scholing, ontwikkeldagen, etc.).

## Samenwerking schoolbesturen

De MR steunde het initiatief om een samenwerking aan te gaan met de andere Zoetermeerse VO-scholen, zo kan de school de instroom beter reguleren en zullen alle betrokken scholen beschermd worden tegen fluctuaties in leerlingaantallen. Leerlingaantallen groeien in Zoetermeer en binnen de samenwerking wordt gestuurd op leerlingaantallen die passend zijn voor de huisvesting. Stabiliteit van de instroom is van belang. Daarnaast is het voor het Erasmus College belangrijk dat er een gelijke verdeling is binnen de afdelingen. Er is een convenant samenwerking schoolbesturen getekend, dat een goed raamwerk is voor de samenwerking. Later richtte het overleg zich meer op de aanmeldprocedures en de aanmeldcriteria die moesten worden vastgesteld.

## Erasmus Onderwijs Programma (EOP) en het Onderzoeksatelier

De vakcoaching werd in twee evaluatierondes geëvalueerd. Deze evaluaties zijn tijdens de MR-vergaderingen besproken. Ook werd besproken hoe de verspreiding van de evaluaties het beste kon plaatsvinden en kwamen verbeterpunten aanbod. Dit hebben we gedeeld met de directie.

Met betrekking tot het Onderzoeksatelier waren er drie groepen onder begeleiding van universiteiten actief:

- Groep1: Onderzoek EOP: Vakcoaching en Dalton+
  - Groep 2: Motivatie Erasmustijd. Hoe kun je leerlingen hiervoor motiveren?
  - Groep 3: Ontwikkelingsbereidheid docenten (gesprekkencyclus).
- Door corona heeft het onderzoek wel vertraging opgelopen.

Het EOP en het nieuwe taakbeleid gaan hand in hand. Het invoeren van het taakbeleid wordt een jaar uitgesteld. Er werd besloten een overgangsjaar in te voeren. Tijdens de onderwijsontwikkelingdag werd om te peilen de vraag voorgelegd wat de ideale lesduur zou zijn: 40, 45 of 50 minuten. De animo voor een 50-minutenrooster is klein, zo blijkt uit de vragenlijst en uit de reacties op de onderwijsontwikkelingdag. We bespraken de uitkomsten.

Overige zaken:

## Formatieplan

Wij ontvingen een eerste schets van het formatieplan in april. In juni kon nog niet met het formatieplan worden ingestemd, omdat we nog wachtten op antwoorden op vragen die we hadden gesteld en op reacties op opmerkingen die we hadden geplaatst. In november is met het formatieplan ingestemd.

## Jaarplan

Aan het begin van het schooljaar presenteerde de directie de speerpunten van het jaarplan, halverwege vindt er een update plaats en aan het eind van het jaar vindt er een terugkoppeling met

betrekking tot het jaarplan plaats. Het bespreken van een jaarplan (onderdeel van het schoolplan) is aan het activiteitenplan toegevoegd. In september stuurde de directie een prioriteitenlijst m.b.t. het Jaarplan EC. De volgende MR-vergadering werd nog een kleinere selectie aan doelen gecommuniceerd.

## Begroting

De MR heeft adviesrecht op de hoofdlijnen van de begroting. In de toekomst (2023) krijgt de MR instemmingsrecht op de hele begroting. We hebben de hoofdlijnen van de begroting op 20 december 2021 besproken. Alle leden van de MR gaven een positief advies op de hoofdlijnen van de begroting.

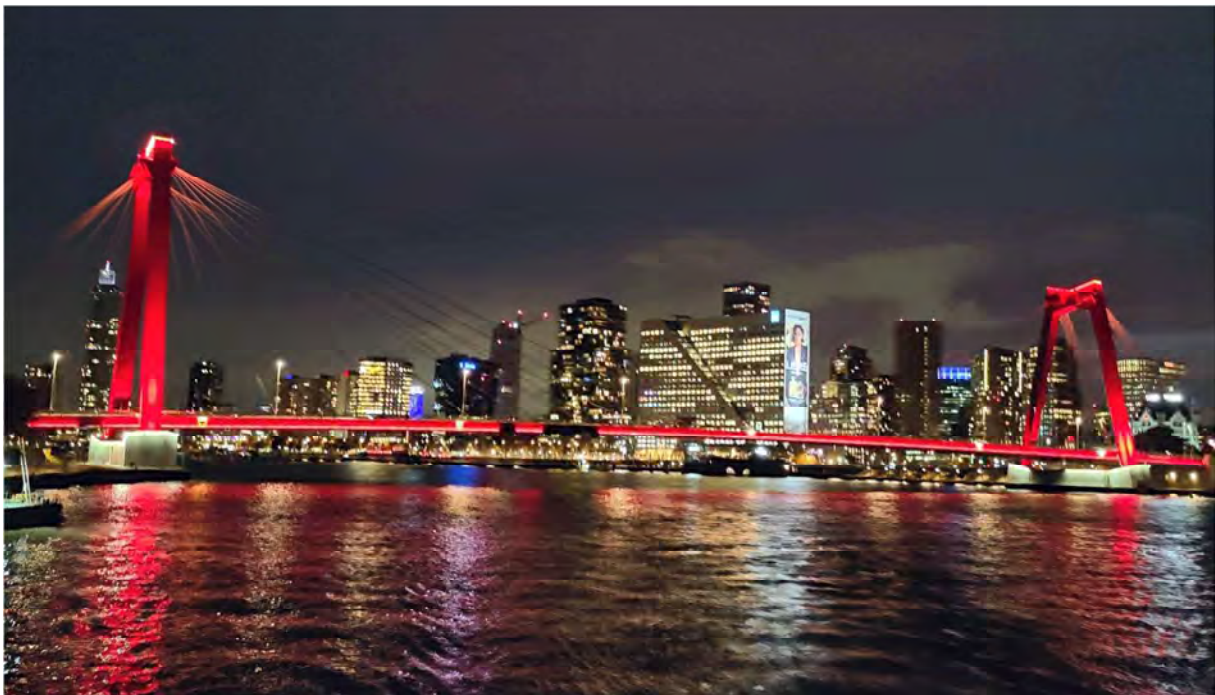
## Verkiezingen

Voor Godfried Cobben en Suzanne Kuhry liep de termijn af. Beide zittende leden stelden zich herkiesbaar. De vacatures werden in Het Oranje Blaadje gepubliceerd, zodat ook andere medewerkers zich verkiesbaar konden stellen. Er stelden zich geen anderen kandidaat verkiesbaar. Omdat daarmee het aantal kandidaten gelijk was aan het aantal zetels was er geen stemming nodig.

## En verder kwam ter tafel dit jaar:

- Wijzigingen in het examenreglement i.v.m. corona en instemming coronascenario's
- Stand van zaken aanmeldingen nieuwe leerlingen schooljaar 2022-2023
- Communicatie naar ouders i.v.m. de ouderbijdrage
- Veiligheid van leerlingen en personeel met betrekking tot omgang sociale media. Het leerlingenstatuut werd gewijzigd
- De nieuwe daltonkaart waarbij leerlingen worden ingedeeld in daltonniveaus
- Evaluatie en het instemmen met de nieuwe organisatiestructuur
- Rooster van werkzaamheden (positief geadviseerd en ingestemd met plaatsing roostervrije dagen)
- Vakantierooster (positief geadviseerd)
- Activiteitenplan MR 2023 (opstellen en formuleren van speerpunten verschillende geledingen)
- Besteding collectieve middelen
- Analyse tevredenheidsonderzoek

# JAARREKENING Erasmus College 2022



Datum: 28-06-2023

Stichting Erasmus College  
mavo, havo en vwo onderwijs (scholengroep 3)  
Van Doornenplantsoen 31  
2722 ZA Zoetermeer  
☎ 079-3319204

Bevoegd Gezag nummer 37052  
Brinnummer OOPJ  
🌐 [www.erasmuscollege.nl](http://www.erasmuscollege.nl)  
contactpersoon: N.R. Rot  
✉ [rrot@erasmuscollege.nl](mailto:rrot@erasmuscollege.nl)

Foto's: Bart van Liebergen en Lera Manzovitova

## Financieel beleid

Het onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de financiële kengetallen van 2021 tot en met 2025.

Financiële kengetallen						
				T+1	T+2	T+3
	Signalering	Realisatie	Realisatie	Begroting	Raming	Raming
	Min	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 1 excl. Voorzieningen	n.v.t.	46,2%	43,5%	38,5%	38,0%	37,0%
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	< 30%	84,4%	80,6%	84,2%	82,1%	82,5%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	5,25	4,24	4,75	4,00	4,18
Rentabiliteit	1-jarig < -10% 2-jarig < -5% 3-jarig < 0%	6,44%	-3,29%	-6,80%	-2,70%	0,03%
Huisvestingsratio	> 10%	5,18%	4,48%	4,29%	4,45%	4,54%
Weerstandsvermogen	< 5%	25,32%	21,2%	17,5%	14,7%	14,7%
Ratio eigen vermogen	>1	1,54	1,47	1,16	0,98	0,98

## Financiële positie balansdatum

Op basis van het leerlingenaantal, de verwachte rijksbekostiging, het activiteitenplan en het meerjaren onderhoudsplan wordt jaarlijks een geactualiseerde (meerjaren)begroting opgesteld. De realisatie van de financiële en personele doelstellingen wordt gemonitord middels kwartaalrapportages aan de directeur-bestuurder en aan de Raad van Toezicht. De rapportages worden gebruikt om indien nodig bij te sturen gedurende het jaar. Jaarlijks wordt voor 1 juli verslag gedaan van de activiteiten middels het jaarverslag. De school is volop bezig met administratieve proces- en procedurebeschrijvingen, actualisering van formele documentatie en ontwikkeling van betere financiële sturingsinformatie. In het kader van de grote hoeveelheid tijdelijke NPO-middelen is het van belang structurele en incidentele uitgaven goed te volgen.

Per ultimo 2022 is er sprake van een sterke financiële positie voor Stichting Erasmus College. De belangrijkste graadmeters zijn de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, huisvestingsratio, weerstandsvermogen, bovenmatig eigen vermogen. Alle kengetallen laten gezonde waarden zien.

## Solvabiliteit

De solvabiliteit is de mate waarin de stichting kan voldoen aan haar langlopende, financiële verplichtingen aan de verschaffers van vreemd vermogen in geval van liquidatie. Gebruikelijk daarbij is om de op de balans aanwezige voorzieningen tot het eigen vermogen te rekenen. Ook hanteert men een signaleringswaarde voor de solvabiliteit van 30%. De solvabiliteit 2 van de stichting is ultimo 2022 gedaald van 84,4% naar 80,6%. De solvabiliteit 2 ligt ultimo 2022 boven de signaleringswaarde van 30% van de Inspectie van het Onderwijs.

## Liquiditeit

De VO-raad en het ministerie van OCW hebben in overleg een nieuw vereenvoudigd model voor de bekostiging van scholen ontwikkeld. Inmiddels is er een voorstel ingediend op 29 november 2019 bij de Tweede Kamer. Inmiddels is dit voorstel definitief vastgesteld. Vanaf 1 januari 2022 zal het met jaarlijkse stappen van 20% worden ingevoerd. Het financiële effect voor het Erasmus College bedraagt 4,8% (positief) maximaal en structureel in 2025. Dit heeft de komende jaren een positief effect op de liquiditeit.

De liquiditeit van de stichting kan worden bepaald aan de hand van de current-ratio. Dit kengetal wordt hier berekend door het totaal van de vlottende activa (vorderingen plus liquide middelen) te

delen door alle korte termijn verplichtingen (kortlopende schulden). De liquiditeit van de stichting is gedaald van 5,25 naar 4,24 en ligt boven de signaleringswaarde van 0,75. De stichting kan hiermee aan haar financiële verplichtingen op korte termijn voldoen.

### Financieringsbehoefte kasstroom

Voor het schooljaar 2023-2024 is het leerlingenaantal hoger dan verwacht. We verwachten voor de komende schooljaren een stabiele instroom van het aantal leerlingen. Op basis van de meerjarige liquiditeitsprognose is de verwachting dat er geen beroep wordt gedaan op externe kredietverstrekkers. De stichting heeft voldoende eigen middelen om aan haar toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

### Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat en de totale baten. Ook voor deze indicator zijn signaleringsgrenzen aangegeven. OCW hanteert een signaleringswaarde van -10% en bij drie jaar 0%. De rentabiliteit is gedaald van 6,44% naar -3,29%.

### Huisvestingsratio

Ons gebouwencomplex uit 1975/1976 is na een zeer lange voorbereiding in de jaren 2010-2012 zeer ingrijpend gerenoveerd en voorzien van gedeeltelijke nieuwbouw. In de zomer van 2015 zijn er vier extra lokalen op het terrein geplaatst om het gestegen leerlingenaantal en de medewerkers ruimte te kunnen bieden. In de zomer van 2016 zijn er 753 zonnepanelen op het dak van het gebouw geïnstalleerd. Voor goed en hedendaags onderwijs zijn schoolgebouwen nodig die van goede kwaliteit zijn. In 2020 is het gebouw betiteld als monument.

In 2020 heeft het Erasmus College voor het groot onderhoud gekozen voor de systematiek componentenmethode. Bij het vormen van een onderhoudsvoorziening wordt een schatting gemaakt van de in de toekomst te verwachten uitgaven voor groot onderhoud en een schatting van het jaar waarin het groot onderhoud uitgevoerd zal worden. In 2022 is de buitenkant van het schoolgebouw volledig geschilderd.

Het gebouw heeft een levensduur tot en met 2035. De directie is hierover in gesprek met de gemeente in het kader van het integraal huisvestingsplan van de gemeente voor het voortgezet onderwijs in Zoetermeer.

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten (incl. afschrijving gebouwen) en de totale lasten. Ook voor deze indicator zijn signaleringsgrenzen aangegeven. OCW hanteert een signaleringswaarde van 10%. De stichting hecht een grote waarde aan een goede staat van het schoolgebouw. Met 4,48% blijft de stichting onder de signaleringswaarde van 10%.





## Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en de totale baten en legt daarmee een verband tussen de omvang van het eigen vermogen en de bedrijfsvoering. Het weerstandsvermogen is ultimo 2022 gedaald van 25,3% naar 21,2%. Dit wordt vooral veroorzaakt door het negatieve resultaat wat het gevolg is van de NPO-middelen. Uit de risicomatrix blijkt dat de stichting voldoende heeft aan een weerstandsvermogen van 14%.

## Bovenmatig eigen vermogen

Het bovenmatig eigen vermogen geeft de verhouding weer tussen het normatief eigen vermogen en het vermogen ultimo 2022. Het ministerie hanteert een signaleringswaarde van 1,0. Met een ratio van 1,47 zit het eigen vermogen van de stichting boven de signaleringswaarde van 1,0. Dit wordt vooral veroorzaakt door extra verkregen NPO-gelden. Het bovenmatig eigen vermogen zal in de komende jaren geleidelijk afnemen naar 0,98 in 2025, net onder de norm die het ministerie stelt.

## Werkkostenregeling

Stichting Erasmus College maakt gebruik van de werkkostenregeling. Op basis van deze regeling kan de vrije ruimte maximaal 1,7% van het totale fiscale loon (tot en met € 400.000) zijn en over het meerdere is het percentage verlaagd naar 1,18%. De vrije ruimte wordt besteed aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen aan medewerkers. Aan het einde van het jaar wordt er gekeken wat het restant is van de overgebleven vrije ruimte. Het restant van de vrije ruimte wordt door het aantal werknemers gedeeld en aan iedereen onbelast uitgekeerd.

## Treasury

Het Erasmus College houdt zich aan de wettelijke 'regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' met de aanpassingen van 5 december 2018. De school heeft geen leningen, derivaten of beleggingen. Het Erasmus College heeft voldoende middelen op de rekening-courant om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. Op 23 februari 2021 is de overstap gemaakt naar het schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. De overtollige liquide middelen worden dagelijks afgeroomd naar een rekening-courant van het ministerie van Financiën. Voor het plannen van de omvang en het tijdstip waarop middelen benodigd zijn, is een goede informatievoorziening vanuit de organisatie noodzakelijk. Het gaat er dan met name om inzicht in de kasstromen te krijgen. Het treasurystatuut is opgesteld conform 'regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. De auditcommissie vanuit de Raad van Toezicht houdt mede toezicht op het treasurybeleid.

## Financiële analyse vergelijking realisatie – begroting 2022

(in euro's)

	2022	Begroting 2022	Afwijking
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	15.101.454	13.979.287	1.122.167
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.118	2.000	118
Overige baten	583.224	357.447	225.777
<b>Totaal baten</b>	<b>15.686.796</b>	<b>14.338.734</b>	<b>1.348.062</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	13.125.961	11.904.886	1.221.075
Afschrijvingen	391.602	373.006	18.596
Huisvestingslasten	692.620	657.283	35.337
Overige lasten	2.004.462	1.592.080	412.382
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.214.645</b>	<b>14.527.255</b>	<b>1.687.390</b>
Saldo baten en lasten	-527.849	-188.521	-339.328
Financiële baten en lasten	12.048	-2.000	14.048
<b>Resultaat</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>-325.280</b>
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>-325.280</b>
Resultaat derden	-	-	-
<b>Netto resultaat</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>-325.280</b>
Buitengewoon resultaat	-	-	-
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>-325.280</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>-325.280</b>

## Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting 2022

Het nettoresultaat van 2022 bedraagt € 515.801 negatief en is daarmee € 325.280 negatiever dan begroot. De verklaring voor deze afwijking is op hoofdlijnen als volgt:

	2022	begroting	Mutatie
<b>Rijksbijdragen OCW</b>			
Stijging van de normatieve rijksbekostiging	€ 13.182.000	€ 12.732.000	€ 450.000
Stijging van de middelen vanuit het Samenwerkingsverband	€ 214.000	€ 199.000	€ 15.000
Stijging van geormerkte en niet geormerkte subsidies (excl. NPO)	€ 1.142.000	€ 227.000	€ 915.000
Daling van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs	€ 563.000	€ 821.000	€ -258.000
<b>Totaal Rijksbijdragen OCW</b>	<b>€ 15.101.000</b>	<b>€ 13.979.000</b>	<b>€ 1.122.000</b>

	2022	begroting	Mutatie
<b>Overige baten</b>	€ 583.000	€ 357.000	€ 226.000
Stijging van de overige baten inzake bijdrage ouders voor buitenschoolse activiteiten			€ 226.000
<b>Totaal overige baten</b>			<b>€ 226.000</b>

	2022	begroting	Mutatie
<b>Personele lasten</b>	€ 13.126.000	€ 11.905.000	€ 1.221.000
Stijging van de personele lasten vanwege CAO wijziging			€ 795.000
Stijging van de personele lasten uitbreiding formatie / hogere vervangingskosten			€ 194.000
Stijging van de personele lasten vanwege besteding niet-geormerkte subsidies			€ 132.000
Stijging van de overige personele lasten door incidentele uitgaven			€ 100.000
<b>Totaal personele lasten</b>			<b>€ 1.221.000</b>

	2022	begroting	Mutatie
<b>Huisvestingslasten &amp; afschrijvingen</b>	€ 1.084.000	€ 1.030.000	€ 54.000
Stijging van de afschrijvingslasten			€ 19.000
Stijging van de huisvestingslasten door indexeringen en verbouwingen			€ 35.000
<b>Totaal huisvestingslasten</b>			<b>€ 54.000</b>

	2022	begroting	Mutatie
<b>Overige lasten</b>	€ 2.004.000	€ 1.592.000	€ 412.000
Stijging van de ICT middelen, gratis lesmateriaal, administratielasten		€ 67.000	€ 75.000
Stijging van de overige lasten door hogere uitgaven binnen- en buitenschoolse activiteiten		€ 264.000	€ 264.000
Stijging van hogere uitgaven inzake Lustrumactiviteiten		€ 73.000	€ 73.000
<b>Totaal overige lasten</b>		<b>€ 404.000</b>	<b>€ 412.000</b>

	2022	begroting	Mutatie
<b>Financiële baten en lasten</b>	12.000	€ -2.000	€ 14.000
Stijging van de financiële baten en lasten			€ 14.000
<b>Totaal overige baten</b>			<b>€ 14.000</b>

Mutatie resultaat t.o.v. begroting 2022			€ -325.000
---	--	--	------------

## Toelichting

### Rijksbijdragen OCW

- De Rijksbijdragen OCW bedraagt € 15.101k en zijn € 1.122k hoger dan begroot (8,0% t.o.v. begroting).
- De normbedragen van de basisbekostiging zijn verhoogd naar € 8.033,26 vanwege loon- en prijsontwikkeling.
- De geormerkte en niet-geormerkte subsidies stijgen met € 915k. De normbedragen voor strategisch personeelsbeleid zijn verhoogd i.v.m. structurele werkdruk verlagende middelen (€ 676k) en de niet-geormerkte subsidies zoals examens (€ 92k), doorstroomprogramma (€ 24k) en de rap subsidie (€ 3k) waren niet meegenomen in de begroting. Daarnaast is een geormerkte subsidie heterogene brugklassen (€ 100k) niet meegenomen in de begroting.
- De subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) daalt met € 258k t.o.v. de begroting. In de begroting is rekening gehouden met € 821k, de werkelijke NPO subsidie voor het schooljaar 2022-2023 bedraagt € 1.351k. Hiervan is € 563k (aug t/m dec) ontvangen en verantwoord in 2022. De € 788k (jan t/m juli) wordt in ontvangen en verantwoord in 2023.

### Overige baten

- De overige baten bedragen € 583k en zijn € 226k hoger dan begroot (63% t.o.v. begroting). De buitenlandse schoolactiviteiten zijn in 2022 doorgegaan. In de begroting was de verwachting dat de activiteiten niet door zouden gaan wegens corona maatregelen. Hiertegenover staan uitgaven, welke zijn verantwoord onder de overige lasten.

### Personele lasten

- De personele lasten bedragen € 13.126k en zijn € 1.221k hoger dan begroot (10,3% t.o.v. begroting).
- De formatie (incl. NPO formatie) is gemiddeld 2,0 fte hoger dan begroot. De salarislasten zijn hierdoor circa € 176k hoger. In de jaarrekening ([zie personele lasten](#))
- Door de loonsverhoging van € 4,75% en een eenmalige uitkering in oktober is de GPL van het Erasmus College verhoogd van € 91k naar € 97k. De salarislasten zijn hierdoor € 795k hoger.
- Door de besteding van geormerkte subsidies met name in verband met de extra herkansingen van het eindexamen (extra subsidie 95k) de salarislasten verhoogd naar € 132k.
- De overige personele lasten zijn € 100k hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door verstrekking van cadeaubonnen, uitjes personeel wegens 50-jarig bestaan en door incidentele vergoedingen (overwerk, overlijdensuitkering).

### Afschrijvingslasten

- De afschrijvingslasten bedragen € 391k en stijgen met € 19k dan begroot. De voornaamste verklaring voor de stijging heeft te maken door investeringen aan het einde van voorgaand boekjaar welke niet waren meegenomen in de begroting en door investeringen die eerder zijn uitgevoerd dan gepland, waardoor de afschrijvingslasten verschuiven.

### Huisvestingslasten

- De huisvestingslasten bedragen € 693k en stijgen met € 35k dan begroot. De hogere uitgaven heeft te maken met interne verbouwingen.

### Overige lasten

- De overige lasten bedragen € 2.004k en stijgen met € 412k.
- Hogere uitgaven inzake lustrumactiviteiten € 73k
- Hogere uitgaven inzake buitenlandse schoolactiviteiten € 264k
- Hogere uitgaven ICT, gratis lesmateriaal en administratielasten € 75k

**Financiële baten en lasten**

- De overige financiële baten en lasten bedragen € 12k en stijgen met € 14k dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er in het laatste kwartaal van 2022 rentebaten zijn ontvangen op de rekening van schatkistbankieren.

**Financiële analyse vergelijking realisatie 2022 – realisatie 2021**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Afwijking</u>
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	15.101.454	14.821.087	280.367
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.118	2.251	-133
Overige baten	<u>583.224</u>	<u>352.669</u>	<u>230.555</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>15.686.796</b>	<b>15.176.007</b>	<b>510.789</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	13.125.961	11.503.215	1.622.746
Afschrijvingen	391.602	375.146	16.456
Huisvestingslasten	692.620	700.332	-7.712
Overige lasten	<u>2.004.462</u>	<u>1.602.584</u>	<u>401.878</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.214.645</b>	<b>14.181.277</b>	<b>2.033.368</b>
Saldo baten en lasten	<u>-527.849</u>	<u>994.730</u>	<u>-1.522.579</u>
Financiële baten en lasten	<u>12.048</u>	<u>-17.915</u>	<u>29.963</u>
<b>Resultaat</b>	<b><u>-515.801</u></b>	<b><u>976.815</u></b>	<b><u>-1.492.616</u></b>
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	-515.801	976.815	-1.492.616
<b>Resultaat na belastingen</b>			
Resultaat derden	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	-515.801	976.815	-1.492.616
<b>Netto resultaat</b>			
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	-515.801	976.815	-1.492.616
<b>Totaal resultaat</b>	<b><u>-515.801</u></b>	<b><u>976.815</u></b>	<b><u>-1.492.616</u></b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b><u>-515.801</u></b>	<b><u>976.815</u></b>	<b><u>-1.492.616</u></b>

## Analyse van het resultaat 2022 t.o.v. het resultaat 2021

Het nettoresultaat van 2022 bedraagt € 515.801 en is daarmee € 1.492.616 negatiever dan 2021.

De verklaring voor deze positieve afwijking is op hoofdlijnen als volgt:

	2022	2021	Mutatie
<b>Rijksbijdragen OCW</b>			
Stijging van de normatieve rijksbekostiging	€ 13.182.000	€ 12.649.000	€ 533.000
Stijging van de middelen vanuit het Samenwerkingsverband	€ 214.000	€ 234.000	€ -20.000
Stijging van geoormerkte en niet geoormerkte subsidies (excl. NPO)	€ 1.142.000	€ 782.000	€ 360.000
Daling van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs	€ 563.000	€ 1.156.000	€ -593.000
<b>Totaal Rijksbijdragen OCW</b>	<b>€ 15.101.000</b>	<b>€ 14.821.000</b>	<b>€ 280.000</b>
<b>Overige baten</b>			
Overige baten	€ 583.000	€ 353.000	€ 230.000
Stijging van de overige baten inzake bijdrage ouders voor buitenschoolse activiteiten			€ 230.000
<b>Totaal overige baten</b>			<b>€ 230.000</b>
<b>Personele lasten</b>			
Personele lasten	€ 13.126.000	€ 11.504.000	€ 1.622.000
Stijging van de personele lasten uitbreiding formatie (fte's)			€ 582.000
Stijging van de personele lasten vanwege CAO wijziging			€ 792.000
Stijging van de overige personele lasten vanwege hogere besteding NPO middelen			€ 248.000
<b>Totaal personele lasten</b>			<b>€ 1.622.000</b>
<b>Huisvestingslasten &amp; afschrijvingen</b>			
Huisvestingslasten & afschrijvingen	€ 1.084.000	€ 1.075.000	€ 9.000
Stijging van de afschrijvingslasten			€ 16.000
Stijging van de huisvestingslasten door indexeringen en verbouwingen			€ -7.000
<b>Totaal huisvestingslasten</b>			<b>€ 9.000</b>
<b>Overige lasten</b>			
Overige lasten	€ 2.004.000	€ 1.603.000	€ 401.000
Stijging van de overige lasten i.v.m. hogere uitgaven lustrum en schoolactiviteiten			€ 401.000
<b>Totaal overige lasten</b>			<b>€ 401.000</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	12.000	€ -18.000	€ 30.000
Stijging van de financiële baten en lasten			€ 30.000
<b>Totaal overige baten</b>			<b>€ 30.000</b>
Mutatie resultaat t.o.v. begroting 2022			€ -1.492.000

## Toelichting

### Rijksbijdragen OCW

- De Rijksbekostiging bedraagt € 15.101k en is € 280k hoger dan in 2021 (1,9 % t.o.v. 2021).
- Vanaf 1 januari 2022 bestaat de basisbekostiging uit een bedrag per leerling en uit een vast bedrag voor de hoofdvestiging. De normbedragen zijn verhoogd vanwege cao wijziging.
- De normbedragen voor strategisch personeelsbeleid zijn verhoogd i.v.m. structurele werkdruk verlagende middelen.
- De geormerkte- en niet geormerkte subsidies stijgen met € 360k t.o.v. 2021. In 2022 zijn er minder aanvullende subsidies aangevraagd en verantwoord t.o.v. 2021. ([zie Rijksbijdragen](#))
- De NPO-middelen bedragen € 563k en zijn t.o.v. 2021 € 593k lager. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2021 voor het schooljaar 2021-2022 € 1.156k aan NPO middelen ontvangen en verantwoord. Voor het schooljaar 2022-2023 ontvangt het Erasmus College € 1.351k. Hiervan is € 563k ontvangen en verantwoord in 2022 en € 788k wordt ontvangen en verantwoord in 2023.

### Overige baten

- De overige baten bedragen € 583k en zijn € 230k hoger t.o.v. 2021. De wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2021 de buitenschoolse activiteiten niet zijn doorgegaan wegens corona maatregelen. Hiertegenover staan wel uitgaven, welke zijn verantwoord onder de overige lasten.

### Personele lasten

- De personele lasten bedragen € 13.126k en zijn € 1.622k hoger dan in 2021.
- De formatie (incl. NPO formatie) is gemiddeld 6,0 fte hoger dan in 2021. De salarislasten zijn hierdoor € 582k hoger (6,0 fte \* GPL van € 97k). ([zie personele lasten](#)).
- Door de loonsverhoging van € 4,75% en een eenmalige uitkering in oktober is de GPL van het Erasmus College verhoogd van € 91k naar € 97k. De salarislasten zijn hierdoor € 792k hoger.
- De overige personele lasten zijn € 248k hoger dan in 2021. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door verstrekking van cadeaubonnen, uitjes personeel wegens 50-jarig bestaan en door incidentele vergoedingen (overwerk, overlijdensuitkering) € +71k, hogere scholingskosten € +€ 20k en hogere besteding van de NPO middelen (externe inhuur) + € 93k.

### Afschrijvingslasten

- De afschrijvingslasten bedragen € 391k en stijgen met € 16k t.o.v. 2021. De stijging is het gevolg van investeringen.

### Huisvestingslasten

- De huisvestingslasten bedragen € 693k en dalen met € 7k t.o.v. 2021. De daling van € 7k is het gevolg hogere energielasten in 2021 (lekkage in 2021).

### Overige lasten

- De overige lasten bedragen € 2.004k en stijgen met € 401k t.o.v. 2021.
- Hogere uitgaven inzake lustrumactiviteiten € 124k.
- Hogere uitgaven inzake buitenlandse schoolactiviteiten € 264k.

### Financiële baten en lasten

- De overige financiële baten en lasten bedragen € 12k en stijgen met € 30k. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er in het laatste kwartaal van 2022 rentebaten zijn ontvangen op de rekening van schatkistbankieren en als gevolg van negatieve rente in 2021.

## Continuïteitsparagraaf

### Algemeen

De meerjarenbegroting bestrijkt een tijdvak van 4 kalenderjaren. Het eerste kalenderjaar betreft de realisatie. Het tweede kalenderjaar wordt beschouwd als de meerjarenbegroting, deze begroting is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De opvolgende kalenderjaren worden beschouwd als een raming.

### Leerlingen & personeel

In de (meerjaren)begroting is uitgegaan van een scenario waarin zich jaarlijks zo'n 315 leerlingen aanmelden voor het 1e leerjaar (basisschool 315 en elders 20). In de begroting is rekening gehouden met bevorderings-, doubleurs-, uitstroom-, doorstroom- en slagingspercentages. Vanaf het schooljaar 2020-2021 zijn de toelatingsregels bij wet omtrent de doorstroom van mavo naar havo en van havo naar vwo versoepeld. Dit betekent dat er naar verwachting meer leerlingen doorstromen van mavo naar havo. Het percentage staat op dit moment op 20%. Het optimale leerlingenaantal voor het Erasmus College is 1650. Inmiddels weten we dat met de instroom in de brugklas van een kleine 370 leerlingen in 2022/2023 ons leerlingenaantal weer fors gaat stijgen. Er zou in de normale situatie een enorme onevenwichtigheid zijn ontstaan in de verschillende afdelingen. Met de ingezette samenwerking tussen de schoolbesturen VO in Zoetermeer verwachten we structureel op 315 leerlingen te komen met een evenwichtige verdeling over de afdelingen.

opleiding / schooljaar	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29
Verwacht van basisschool	0	0	0	315	315	315	315	315	315	315
Verwacht van elders	0	0	0	10	20	20	20	20	20	20
<b>Verwachte uitstroom</b>				<b>0</b>	<b>333</b>	<b>337</b>	<b>338</b>	<b>339</b>	<b>338</b>	<b>342</b>
Leerjaar 1	309	288	324	350	316	315	315	315	315	315
Leerjaar 2	280	304	313	330	352	324	320	320	320	320
Leerjaar 3	313	280	299	323	323	350	326	321	320	320
Leerjaar 4	396	348	340	354	362	364	393	374	366	364
Leerjaar 5	275	316	254	231	233	246	233	255	253	248
Leerjaar 6	93	112	113	97	90	75	83	80	87	85
<b>Totaal excl. vavo leerlingen</b>	<b>1.666</b>	<b>1.648</b>	<b>1.643</b>	<b>1.685</b>	<b>1.676</b>	<b>1.674</b>	<b>1.670</b>	<b>1.665</b>	<b>1.661</b>	<b>1.652</b>

	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29
<b>Totaal aantal leerlingen excl. Vavo</b>	<b>1.676</b>	<b>1.674</b>	<b>1.670</b>	<b>1.665</b>	<b>1.661</b>	<b>1.652</b>
<b>Benodigd aantal groepen</b>	59	59	61	61	61	60
<b>Gemiddelde klasgrootte (max. 32 II)</b>	28	28	27	27	27	27
<b>Benodigd aantal FTE OP</b>	87,2	87,2	90,4	90,4	90,4	88,8
<b>Benodigd aantal FTE OOP</b>	22,6	22,6	22,6	22,6	22,6	22,6
<b>Benodigd aantal FTE teamleiders</b>	6	6	6	6	6	6
<b>Benodigd aantal FTE Directie</b>	3	3	3	3	3	3
<b>Benodigd aantal FTE Bestuurder</b>	1	1	1	1	1	1
<b>Totaal aantal FTE</b>	<b>119,8</b>	<b>119,8</b>	<b>123,0</b>	<b>123,0</b>	<b>123,0</b>	<b>121,4</b>



## Meerjarenbegroting en exploitatie

Op basis van nu beschikbare gegevens zien balans en meerjarenbegroting er de komende jaren als volgt uit.

Baten en lasten	Realisatie	T+1	T+2	T+3
	2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025
<b>baten</b>				
Rijksbijdragen	15.101.454	14.662.029	14.697.010	14.798.705
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.118	2.000	2.000	2.000
Overige baten	583.224	646.387	632.139	636.882
<b>Totaal baten</b>	<b>15.686.796</b>	<b>15.310.416</b>	<b>15.331.149</b>	<b>15.437.587</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	13.125.961	13.092.535	12.823.698	12.444.755
Afschrijvingslasten	391.602	411.350	398.610	401.377
Huisvestingslasten	692.620	666.500	666.500	666.500
Overige lasten	2.004.462	2.178.518	1.854.723	1.918.215
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.214.645</b>	<b>16.348.903</b>	<b>15.743.531</b>	<b>15.430.847</b>
Financiële baten en lasten	12.048	-2.000	-2.000	-2.000
<b>Netto resultaat</b>	<b>-515.801</b>	<b>-1.040.487</b>	<b>-414.382</b>	<b>4.740</b>

Balans	Realisatie	T+1	T+2	T+3
	2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1.364.474	1.719.246	1.684.854	1.656.740
Vorderingen	312.955	185.000	185.000	185.000
Liquide middelen	5.967.178	5.044.483	4.071.394	4.284.380
<b>Totaal activa</b>	<b>7.644.607</b>	<b>6.948.729</b>	<b>5.941.248</b>	<b>6.126.120</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	3.326.618	2.286.131	1.871.750	1.876.489
Voorzieningen	2.838.241	3.174.053	2.616.736	2.791.605
Kortlopende schulden	1.479.748	1.488.545	1.452.763	1.458.026
<b>Totaal passiva</b>	<b>7.644.607</b>	<b>6.948.729</b>	<b>5.941.248</b>	<b>6.126.120</b>

### Toelichting:

Op 20 december 2022 is de begroting voor 2023 inclusief de meerjaren(begroting) 2023-2025 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In de meerjaren(begroting) is rekening gehouden met de NPO-middelen die ingezet worden in de periode van 2023 t/m juli 2025.

De meerjaren (begroting) is gebaseerd op prijspeil 2022. Dit houdt in dat zowel ten aanzien van de inkomsten als van de uitgaven geen inschatting is gemaakt van een verwachte indexering.

Vanaf het komende schooljaar 2023-2024 is de verwachting dat het nieuwe taakbeleid wordt goedgekeurd. De impact hiervan is niet meegenomen in de meerjaren(begroting). Na gezamenlijk overleg tussen alle schoolbesturen van voortgezet onderwijs en de gemeente in Zoetermeer komt er een centraal aanmeldprocedure 2023-2024 voor leerlingen (**zo naar het vo**). Het aantal leerlingen op het Erasmus College zal naar verwachting de komende jaren stabiel zijn.

De instroom van leerlingen van basisscholen wordt de komende jaren op 315 verwacht.

## Risicoparaagraaf

### Risico's en onzekerheden

Risico's zijn de effecten van onzekerheden op het behalen van doelstellingen. Onzekerheden ontstaan als gevolg van het geheel of gedeeltelijk ontbreken van informatie over, inzicht in of kennis van een gebeurtenis, de gevolgen daarvan, of de waarschijnlijkheid dat een gebeurtenis zich voordoet.

### Interne risicobeheersing en –controle

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een actualisatie gemaakt van mogelijke risico's en de mate waarin deze zich kunnen voordoen. Daar waar uit deze risico-inventarisatie blijkt dat maatregelen nodig zijn, worden deze verwerkt in de (meerjaren)begroting. Deze risicoanalyse wordt opgenomen in het begrotingsdocument. In de planvorming rond het tot stand brengen van betere managementinformatie ten behoeve van sturing, is maandelijkse rapportage van uitputting van budgetten en ontwikkeling van formatieplaatsen opgenomen. Bestuur, Raad van Toezicht en MR krijgen vervolgens ieder op eigen aggregatieniveau rapportages over de voortgang.

### Risico's

In de jaarlijkse begrotingsdocumenten zijn risico's uitputtend beschreven. Hieronder worden de actueel belangrijkste risico's vermeld, inclusief de getroffen maatregelen.

### Ontwikkeling Risicomatrix

De wens tot verdere professionalisering van ons risicomanagement heeft geleid tot de behoefte de beschreven risico's beter te kunnen kwantificeren. We hanteren daartoe de risicomatrix als uitgangspunt voor het inschatten van de financiële risico's. Hierover later meer.

De school heeft te maken met risico's. Sommige risico's kunnen voorzien en afgedekt worden, op andere risico's heb je niet of nauwelijks invloed. De school heeft in het verleden een beredeneerde keuze gemaakt voor het instellen van een weerstandsvermogen van 15% van de rijksbijdragen. Dit vermogen kan aangewend worden als binnen de exploitatie onvoldoende mogelijkheden zijn om verantwoord te bezuinigen, waardoor spreiding aangebracht kan worden in de tijdsduur waarbinnen bezuinigd moet worden en ruimte is voor bijvoorbeeld een Sociaal Plan.

### Ziekteverzuim

Ziekteverzuim is een voorbeeld van iets waar invloed op uit te oefenen valt. We voeren een actief ziekteverzuimbeleid. De organisatieverandering in 2019 waarbij teamleiders zijn aangesteld en het invoeren van de gesprekkencyclus heeft bijgedragen aan het realiseren van meer aandacht voor personeel en ziekteverzuim. In de laatste paar jaar is bovendien actiever ingezet op eerdere inschakeling van externe begeleiding bij verschijnselen van 'stress' en op werkdrukvermindering door individuele docenten. De kosten van deze inzet zijn enerzijds opgenomen in de Arbo-kosten en anderzijds in de algemene personeelskosten in verband met vervangingskosten. Het langdurig ziekteverzuim is de afgelopen jaren gestegen mede door corona. Met de inzet van werkdrukverlagende middelen willen we het ziekteverzuim omlaag zien te krijgen. In de begroting is €350.000 opgenomen voor kosten van ziektevervangingskosten c.q. inleen van personeel.

### Gratis schoolboeken (dekking)

Met de introductie van de zogenaamde gratis schoolboeken negen jaar geleden is een nieuw risico ontstaan, namelijk dat de subsidie de feitelijke kosten niet dekt. Het sturen op de kosten is altijd

wenselijk, maar indien het in het belang van het onderwijs is, zullen we de overschrijding moeten toestaan. Uiteraard blijft het altijd van belang de kosten kritisch in de gaten te houden.

## Huisvesting

De huidige huisvesting is voldoende voor ongeveer 1650 leerlingen. Dit is wel inclusief de noodbouw die de school zelf gefinancierd heeft. In 2025 loopt de vergunning daarvan af. De school is in gesprek met de gemeente om dit om te zetten in definitieve huisvesting betaald door de gemeente, mede in het licht van de schaa sprong en de verwachte toename van leerlingen in Zoetermeer.

## CAO

De huidige CAO bevat verplichtingen die op termijn consequenties hebben, zoals de functiemix, het persoonlijk budget en scholingsmiddelen. In combinatie met de onzekere lange termijn bekostiging houden we op termijn rekening met hogere kosten. Het krap toedelen van de formatie en een jaarlijkse berekening van de (dan bekende) verplichtingen moet leiden tot een zodanig weerstandsvermogen dat tegenvallers of een daling van de bekostiging door dalende leerlingenaantallen opgevangen kunnen worden.

## Leeftijdsopbouw in relatie tot kosten

Verkorting van salaris carrièrelijnen (van 18 naar 12), uitbreiding van LC en LD functies t.g.v. de functiemix, langer doorwerken t.g.v. verhoging van de AOW-leeftijd, langer gebruikmaken van bapo-regelingen en persoonlijk budget door meer personeel, leidt tot kostenstijging. Op schoolniveau blijven we de formatie zo scherp mogelijk toedelen.

## Ouderbijdragen

De inkomsten uit de (vrijwillige) ouderbijdragen zijn in de loop der jaren minder geworden, doordat er een toename was te constateren in het niet betalen van deze vrijwillige bijdrage. Deels werd dit ondervangen door een groter aantal leerlingen (waardoor overigens ook meer leerling gerelateerde uitgaven) en na overleg en instemming van de oudergeleding van de MR door indexatie van de ouderbijdrage en vermindering van de kortingspercentages voor 2e, 3e en volgende kinderen uit een gezin. Het meer niet-willen of niet-kunnen betalen is een landelijk verschijnsel. Indien de politiek vast blijft houden aan de huidige regels rond al dan niet verplicht te kunnen stellen schoolkosten c.q. ouderbijdragen, is er een risico op vermindering van inkomsten uit de ouderbijdragen. Dat risico kan niet opgevangen worden binnen de grenzen van de rijkssubsidie. Kostendekkende vergoedingen gaan vragen voor activiteiten en faciliteiten die nu uit die ouderbijdragen bekostigd worden, komt dan aan de orde. Dat zal effect hebben op aantallen deelnemers aan extra-curriculaire activiteiten, op budgetten van die activiteiten, op excursies, maar ook de vraag naar voren brengen of bezuinigd moet worden op personeel dat deels gefinancierd kan worden dankzij bijdragen van ouders (regisseur, bibliothecaresse, toezichthouders, drukker). Het risico werd vrij hoog ingeschat. Inmiddels stabiliseert de betaling van schoolkosten op ca. 90% en van ouderbijdragen op ca. 80%, mede door gewijzigde facturatie en meer herinneringen. In verband met nieuwe wetgeving zijn alle ouderbijdragen vrijwillig. Dit betekent dat een leerling, ook als ouders niet betalen voor een activiteit, toch mag deelnemen aan die activiteit. Als te veel ouders weigeren de vrijwillige ouderbijdrage te betalen, dan zullen we in het uiterste geval activiteiten moeten schrappen.

## Leerlingenaantal

Daling van het leerlingenaantal, maar ook stijging van het leerlingenaantal brengt risico's met zich mee. Een daling moet leiden tot vermindering van formatie om met de mindere bekostiging uit te

kunnen komen. Het afvloeien van vast aangesteld personeel kan echter meer tijd vergen. Voor dit risico is mede het weerstandsvermogen ingesteld, zodat meer tijd ontstaat voor afvloeiingsregelingen. Er is ook een Sociaal Statuut. Verder participeert de school in Semper Movens waarbinnen afspraken gemaakt zijn over onderlinge hulp bij personele fricties. De huidige schaarste op de arbeidsmarkt biedt bij leerlingentijding een risico voor het (adequaat) kunnen vervullen van vacatures, terwijl bij leerlingendaling het risico bestaat op boventaligheid van vast aangesteld personeel. Natuurlijk verloop, eventuele herplaatsing via Semper Movens, een 'flexibele schil' van tijdelijk personeel en het weerstandsvermogen moeten dat risico opvangen.

Stijging van het leerlingenaantal leidt tot na-ijlende bekostiging (vijf maanden later pas bekostiging voor gestegen leerlingenaantal) vanwege de bekostigingssystematiek. Dit vereist voldoende weerstandsvermogen en liquiditeit om dat op te vangen, indien de exploitatie onvoldoende ruimte biedt.

Beide risico's zijn realistisch, gelet op de demografische opbouw van Zoetermeer en de in beweging zijnde "onderwijsmarkt" in Zoetermeer en omliggende gemeentes. Vooralsnog wordt voor de komende jaren uitgegaan van een lichte stijging van het leerlingenaantal.

In 2021 is er een begin gemaakt met een samenwerking tussen de besturen van de Zoetermeerse VO-scholen. Een belangrijk doel van de samenwerking is het bereiken van een evenredige verdeling van de leerlingen over de scholen en om voor alle VO-scholen een zo stabiel mogelijk leerlingenaantal te realiseren.

### Voorzieningen PB en sparen

Nieuwe CAO's hebben de 'aantrekkelijke' BAPO (Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen) mogelijkheden veel minder aantrekkelijk gemaakt onder gelijktijdige introductie van een niet-leeftijd gerelateerd 'persoonlijk budget' (PB). Dat beoogde vooral de werkdruk op individueel niveau op jaarbasis te verminderen. In de praktijk blijkt dat veel docenten 'sparen' voor langdurig verlof op termijn (versterkt door verlenging van de spaartermijn in de nieuwste CAO). Dat vereist een oplopende voorziening om op termijn vervangers te kunnen betalen. Uiteraard houden we daarbij rekening met de RVU-regeling. Die voorziening is getroffen.

### Imagoschade

Imagoschade is altijd een risico. Incidenten met personeel of leerlingen, slechte onderwijsresultaten of wanbeheer komen vrijwel altijd in de pers en gaan dan ook een eigen leven leiden. Als ze zich eenmaal voordoen kan hoogstens nog aan 'damage-control' gedaan worden door veel aandacht te besteden aan zorgvuldige en adequate communicatie. Belangrijker is een constant bewustzijn van dat risico en daar rekening mee houden bij al het beleid en daar waar mogelijk preventieve maatregelen te nemen. De school heeft dat bewustzijn. Het risico is niettemin nauwelijks in te schatten. Als het zich voordoet, gaat het vrijwel altijd gepaard met leerlingendaling en dan gaat het om veel geld. Het weerstandsvermogen biedt dan hopelijk voldoende ruimte en dus tijd om maatregelen te nemen.

### Verkorting salarislijnen en functiemix

Het verkorten van de salarislijnen van 18 naar 12 jaar en het invoeren van de verplichte functiemix, met vastgestelde quota voor de functies LB, LC en LD, brengt extra kosten met zich mee. In 2014 is er meer duidelijkheid gekomen in hoeverre de overheid de gevolgen hiervan op langere termijn (tot 2020) zal blijven financieren. De verdere ontwikkeling van de functiemix – en de kosten daarvan – zijn enigszins beïnvloedbaar door te trachten invloed uit te oefenen op de leeftijdsopbouw van het onderwijsgevend personeel per functiecategorie. Daar zijn we mee begonnen. Voor het overige zijn

we afhankelijk van de uitkomst van landelijke besprekingen tussen werkgevers en ministerie over wijzigingen in de bekostigingssystematiek, waarover beide 'partijen' van mening zijn dat deze voor niet volledig brede scholengemeenschappen (zoals het Erasmus College) onrechtvaardig uitpakken. Het risico op sterke toename van personeelskosten ten gevolge van de functiemix en het zogenaamde entreerecht werd hoog geacht. Dit was een landelijk probleem en is via cao-onderhandelingen en bekostigingsmaatregelen inmiddels zodanig aangepakt dat de sterk stijgende kosten op langere termijn ook voldoende bekostigd lijken te worden door afgesproken bekostigingsmaatregelen.

## Leeftijdsopbouw

In 2014 is landelijk duidelijk geworden dat de berekeningsgrondslagen van de overheid voor de baporegeling, de verkorting van de salaris carrièrelijnen en de functiemix, gebaseerd zijn op een gemiddelde dat niet realistisch is. Dit pakt voor alle scholen negatief uit, maar in het bijzonder voor scholen met een hoge gemiddelde leeftijd. Onze school heeft in elk van de drie categorieën personeel (directie, docenten en onderwijsondersteunend personeel) een hogere gemiddelde leeftijd dan landelijk en dat werkt door in de lasten. Dit is op schoolniveau niet snel te wijzigen en landelijk lijkt er niet op korte termijn een wijziging verwacht te worden. Daar komt bij dat de AOW-leeftijd verhoogd is. De situatie is ontstaan dat mensen eerder hun maximum bereiken, meer docenten een hogere functieschaal hebben, langer doorwerken (met een hogere eindschaal) en dat de personeelslast dus stijgt. Het risico is dan ook fors. Gestreefd wordt naar het omlaag brengen van de gemiddelde leeftijd op schoolniveau door benoemingsbeleid.

## Bevoegdheden

De rijksoverheid heeft 'lesbevoegdheid' tot prioriteit gemaakt voor de komende jaren. Landelijke gegevens tonen dat ca. 19% van alle lessen in het voortgezet onderwijs onbevoegd worden gegeven. Daar zal meer nadruk op komen te liggen en dit zal ook media-aandacht genereren. Dat zal negatieve gevoelens oproepen over de onderwijskwaliteit van scholen. In onze school lag het percentage onbevoegd gegeven lessen ten gevolge van actief beleid al vele jaren op ca. 5% maar is nu gedaald naar 7%. Het risico zal groter worden als gevolg van het lerarentekort. Daar staat tegenover dat onbevoegden altijd tijdelijk zijn en vrijwel altijd benoemd in salarisschaal LB, waardoor een school met een hoge bevoegdheidsgraad meer risico loopt bij terugloop van het leerlingenaantal vanwege een kleinere flexibele schil in de personeelsformatie.

## Verantwoording

Onder invloed van discussies over zwakke scholen (onderwijskundig en financieel) is de laatste jaren meer nadruk komen te liggen op preventieve acties van de zijde van de Inspectie van het Onderwijs. Verwacht kan worden dat dit de verantwoordingsverplichtingen van scholen zal vergroten en dat meer transparantie geëist wordt. Scholen die dit onvoldoende doen, zullen hier imago-schade van gaan ondervinden. Op schoolniveau is in samenspraak met de Raad van Toezicht meer aandacht gegeven aan (de kwaliteit van) 'verplichte verantwoordingsdocumentatie' door de introductie van een geïntegreerd jaardocument, bestuursrapportages, het op de website opnemen van verantwoordingsdocumentatie conform de landelijke Code Goed Onderwijsbestuur van de branche en door uitbreiding van informatie aan de MR.

## Passend Onderwijs

Per 1 augustus 2014 is de wet passend onderwijs geëffectueerd. Scholen zijn verplicht onderdeel van een zogenaamd 'regionaal samenwerkingsverband' (Regsam), dat rechtstreeks gesubsidieerd wordt door de overheid en waar gemeenschappelijk afspraken worden gemaakt over de inzet van gelden voor zwaardere zorg. Het budget is uiteraard gelimiteerd. Momenteel is duidelijk dat meer middelen

naar de scholen gaan in verband met de opheffing van de time-out voorziening en door de hoogte van het eigen vermogen van de stichting Regsam. De directeur-bestuurder participeert in de deelnemersraad van het Regsam en is daardoor in een vroeg stadium geïnformeerd over (financiële) ontwikkelingen. De extra structurele middelen die naar het Erasmus College gaan, worden met name ingezet voor het opzetten van een time-in voorziening op school.

In 2022 is er € 213.367 ontvangen. De besteding van de middelen betreft met name externe inhuur personeel, intern begeleider, zorg coördinator, assistentie in de klas, inrichting fysieke ruimte (time In) en overige zorg gerelateerde taken.

### Informatiebeveiligingsbeleid

Een toename van databestanden in de school (en daarbuiten) heeft geleid tot nieuwe privacywetgeving en aangekondigde (Europese) wetgeving met betrekking tot informatiebeveiliging. De school werkt met veel bestanden met persoonsgegevens, waarvan opslag en bescherming nieuwe maatregelen vergt. De school is aangesloten bij Privaty alwaar zij gebruik maakt van een Privacy Officer. In 2022 is er 1 incident gemeld bij de FG. Er zijn geen incidenten doorgezet naar de Autoriteit Persoonsgegevens. Op basis van de stappen die de school neemt willen we officieel AVG-compliant worden in 2022.

Kans Fin. Gevolgen	Zeer onwaarschijnlijk (< 1 keer per 10 jaar)	Onwaarschijnlijk (< 1 keer per 5 jaar)	Waarschijnlijk (minder dan 1 keer per jaar)	Zeer waarschijnlijk (meerdere keren per jaar)
Catastrofaal (> 3.000.000)	4	8	12	16
Hoog (1.000.000 – 3.000.000)	3	6	9	12
Midden (300.000- 1.000.000)	2	4	6	8
Laag (< 300.000)	1	2	3	4

Op basis van deze risicomatrix hebben we onze risico's gekwantificeerd. Verdere ontwikkeling en verfijning staat op de rol, waarbij jaarlijkse actualisering zal plaatsvinden in het begrotingsdocument en in deze continuïteitsparagraaf.

## Risicoanalyse in risicomatrix

Risico	Gevolgen	Beheersing	kans	gevolg	financieel
Sterke stijging leerlingenaantal op korte termijn	personeelstekort (lerarentekort)	Samenwerking schoolbesturen VO Zoetermeer Strategisch personeelsbeleid Opleiden op school	1	1 €	300.000
onvoldoende goed gekwalificeerd onderwijsgevend personeel	onvoldoende onderwijskwaliteit	bevoegd personeel in dienst, gesprekkencyclus, intensieve begeleiding nieuwe docenten, beschikbaar stellen scholingstijd en scholingsbudgetten	1	1 €	500.000
NPO-gelden (tijdelijk) ingezet voor structurele uitgaven	Structurele financiële tekorten	Monitoring structurele en incidentele inkomsten en uitgaven	2	2 €	400.000
personeelsdossiers onvolledig	onvoldoende aantoonbare grond voor ontslag	periodieke personeelsbeoordeling en vastlegging in dossiers	1	1 €	300.000
Juridische problematiek	Hogere kosten, imago schade	Zorgvuldige dossiervorming, contractenbeheer, verzekeringen	1	1 €	300.000
werkdruk medewerkers	stijging van vervangingskosten	zorg dragen voor nieuw taken verzuimbeleid, voldoende buffer realiseren, duurzame inzetbaarheid realiseren	1	1 €	200.000
calamiteit op school	materiele schade, immateriele schade	aanwezigheid calamiteitenplannen, BHV trainingen, brandbeveiliging, financiële buffer, verzekeringen, sociaal veiligheidsbeleid, communicatieplannen	1	1 €	200.000
Totaal					2.200.000

Uit bovenstaande risicoanalyse blijkt dat bij benadering een buffer van ca. € 2,2 miljoen noodzakelijk is.

## Jaarrekening

### Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	1.364.474	1.498.038
Financiële vaste activa	-	-
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.364.474</u>	<u>1.498.038</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	-	-
Vorderingen	312.955	219.832
Effecten	-	-
Liquide middelen	5.967.178	6.598.948
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>6.280.133</u>	<u>6.818.780</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>7.644.607</u>	<u>8.316.818</u>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandeel van derden	-	-
Groepsvermogen	3.326.618	3.842.419
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>3.326.618</u>	<u>3.842.419</u>
<b>Voorzieningen</b>	2.838.241	3.174.888
<b>Langlopende schulden</b>	-	-
<b>Kortlopende schulden</b>	<u>1.479.748</u>	<u>1.299.511</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>7.644.607</u>	<u>8.316.818</u>



## Staat van baten en lasten over 2022

(in euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	15.101.454	13.979.287	14.821.087
Overige overheids bijdragen en -subsidies	2.118	2.000	2.251
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-
Overige baten	583.224	357.447	352.669
<b>Totaal baten</b>	<b>15.686.796</b>	<b>14.338.734</b>	<b>15.176.007</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	13.125.961	11.904.886	11.503.215
Afschrijvingen	391.602	373.006	375.146
Huisvestingslasten	692.620	657.283	700.332
Overige lasten	2.004.462	1.592.080	1.602.584
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.214.645</b>	<b>14.527.255</b>	<b>14.181.277</b>
Saldo baten en lasten	-527.849	-188.521	994.730
Financiële baten en lasten	12.048	-2.000	-17.915
<b>Resultaat</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>976.815</b>
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>976.815</b>
Resultaat derden	-	-	-
<b>Netto resultaat</b>	<b>-515.801</b>	<b>-190.521</b>	<b>976.815</b>

## Kasstroombegroting over 2022

(in euro's)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-527.849	994.730
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	391.602	375.146
Mutatie voorzieningen	-336.647	171.992
	<u>54.955</u>	<u>547.138</u>
Veranderingen in werkkapitaal		
Kortlopende vorderingen	-93.123	36.331
Kortlopende schulden	180.237	-12.783
	<u>87.114</u>	<u>23.548</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	-	-
Betaald interest	12.048	-17.915
	<u>12.048</u>	<u>-17.915</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b><u>-373.732</u></b>	<b><u>1.547.501</u></b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-258.038	-190.048
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Overige investeringen financiële vaste activa	-	-
	<u>-258.038</u>	<u>-190.048</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b><u>-258.038</u></b>	<b><u>-190.048</u></b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Toename langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
Mutatie liquide middelen	<u>-631.770</u>	<u>1.357.453</u>
Beginstand liquide middelen	<b>6.598.948</b>	<b>5.241.495</b>
Eindstand liquide middelen	<b>5.967.178</b>	<b>6.598.948</b>
Mutatie liquide middelen	<b><u>-631.770</u></b>	<b><u>1.357.453</u></b>

## Toelichting behorende bij de jaarrekening 2022

### Waarderingsgrondslagen

#### Algemene informatie

De Stichting Erasmus College is statutair gevestigd Van Doornenplantsoen 31, 2722 ZA te Zoetermeer. Het Erasmus College staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41150726. De Stichting is het bevoegd gezag (37052) van één BRIN-nummer te weten OOPJ.

#### Juridische vorm en activiteiten

De Stichting Erasmus College te Zoetermeer biedt onderwijs aan voor mavo, havo, atheneum en gymnasium in Zoetermeer. De Stichting bestuurt alleen het Erasmus College. Er zijn geen nevenstichtingen of andere instellingen waar de school zeggenschap in heeft.

#### Gehanteerde valuta

De in de jaarrekening opgenomen geldbedragen zijn uitgedrukt in euro's.

#### Presentatie

De jaarrekening over 2022 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings-, en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

#### Waardering van de activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, inclusief BTW. BTW is zeer beperkt aftrekbaar. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn verspreid. Extra baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke extra lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

#### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

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.

### Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.'

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering. De jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De activeringsgrens voor materiële vaste activa is € 1.000. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiva kant van de balans. Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend op de ingebruikname. Op het schoolgebouw rust een economisch claimrecht van de gemeente Zoetermeer. Het juridische eigendom van het gebouw berust bij de Stichting Erasmus College. Vanwege de onbeperkte gebruiksduur wordt op de ondergrond van gebouwen niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 10 jaar
- ICT : 3-20 jaar
- Apparatuur : 3-20 jaar
- Meubilair : 7-20 jaar

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De vorderingen na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Oninbare vorderingen worden afgeboekt.

### Algemene reserve

De algemene reserve (weerstandsvermogen) geldt als zekerheidsstelling van de continuïteit van de organisatie op de lange termijn. Het is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten, welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. Indien er sprake is van een negatief resultaat, dan wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht. De resultaatbestemmingen zijn in de jaarrekening over het verslagjaar verwerkt. De gelden die zijn opgenomen onder het eigen vermogen betreffen publieke gelden.

### Voorzieningen

Onder de voorziening is een viertal voorzieningen opgenomen: groot onderhoud, jubilea, spaarverlof en duurzame inzetbaarheid. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen

nominale waarde. Een voorziening in verband met verplichtingen wordt uitsluitend genomen indien op balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- De organisatie heeft een huidige in recht afdwingbare of feitelijke verplichting op grond van gebeurtenissen uit het verleden;
- Een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting.
- Het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

### **Voorziening groot onderhoud**

Deze voorziening is conform de componentenmethode per 31/12/2022.

### **Voorziening jubilea uitkeringen**

Hieronder is de voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De hoogte van deze voorziening wordt per begrotingsjaar bepaald, waarin wordt nagegaan wie in het verslagjaar recht hebben op een jubileumuitkering. De voorziening wordt jaarlijks bepaald door het aantal personeelsleden (in fte's) te vermenigvuldigen met een bedrag van € 550.

### **Voorziening spaarverlof**

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren vermenigvuldigd met de op dat moment geldende GPL. De voorziening is niet gewaardeerd tegen de contante waarde.

### **Levensfase bewust beleid – duurzame inzetbaarheid**

De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren vermenigvuldigd met het uurtarief OP en OOP (GPL delen door de normjaartaak). De voorziening is niet opgenomen tegen de contante waarde, noch dat er rekening is gehouden met een vertrekans. Hiervoor is het inrichten van een voorziening Levensfase bewust beleid noodzakelijk binnen bepaling van de Regeling Jaarverslaggeving ter financiering van mogelijke vervanging. Bij de berekening van de voorziening wordt geen rekening gehouden met de afslag voor de blijfkans omdat het niet waarschijnlijk is dat de werknemer uit dienst gaat zonder dat hij de gespaarde uren opneemt of in overleg met de werkgever laat uitbetalen.

### **Kortlopende schulden**

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld.

De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### **Pensioenverplichtingen**

De Stichting Erasmus College heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De Stichting Erasmus College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds is 110,9% per 31 december 2022.

### **Rijksbijdragen**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden tijdsevenredig aan het jaar toegerekend waarop deze betrekking hebben. De niet-geormerkte OCW-subsidies en geormerkte OCW-subsidies zonder verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

### **Bepaling van het resultaat**

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat worden de baten en lasten toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**Vergelijkende cijfers**

Voor zover van toepassing is ter vergelijking de realisatie opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente vastgestelde begroting van het verantwoordingsjaar. Cijfers ter vergelijking zijn voor vergelijkingsdoeleinden waar nodig aangepast.

## Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:  
(Euro`s)

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsmiddel in uitvoering en vooruitbetaald	Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
<b>Stand aan het begin van de periode</b>						
Aanschafwaarde, begin van de periode	343.923	4.848.766	-	-	-	5.192.689
Cumulatieve afschrijvingen, begin van de periode	212.633	3.482.018	-	-	-	3.694.651
Boekwaarde, begin van de periode	131.290	1.366.748	-	-	-	1.498.038
<b>Verloop gedurende de periode</b>						
Investerings	-	258.038	-	-	-	258.038
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	34.392	357.210	-	-	-	391.602
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Mutaties	-34.392	-99.172	-	-	-	-133.564
<b>Stand aan het einde van de periode</b>						
Aanschafwaarde, einde van de periode	343.923	5.106.804	-	-	-	5.450.727
Cumulatieve afschrijvingen, einde van de periode	247.025	3.839.228	-	-	-	4.086.253
Boekwaarde, einde van de periode	96.898	1.267.576	-	-	-	1.364.474

### Gebouwen en terreinen

Op het grootste gedeelte van het schoolgebouw rust een economisch claimrecht van de gemeente Zoetermeer. Het schoolgebouw kan bij vervreemding of onttrekking van de onderwijsbestemming worden overgedragen aan de gemeente Zoetermeer. Het juridisch eigendom van het schoolgebouw berust bij de Stichting Erasmus College. Investerings in gebouwen en terreinen die met eigen middelen van de stichting worden gefinancierd, worden als activa op de balans gezet.

### Inventaris en apparatuur

In 2022 is er ca. € 258.000 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. De investeringen vallen uiteen in:

ICT	36.000
Apparatuur	90.000
Meubilair	132.000
	<u>258.000</u>



## Vorderingen

(Euro`s)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	368.178	361.069
OCW / EZ	-	-
Gemeenten en GR's	22.556	7.879
Personeel	1.850	3.503
Overige vorderingen	<u>23.338</u>	<u>12.716</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>415.922</b>	<b>385.167</b>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	139.110	88.269
Vooruitgefactureerde bedragen	-	-
Verstreckte voorschotten	-	-
Te ontvangen interest	16.446	-
Overige overlopende activa	-	-
<b>Totaal overlopende activa</b>	<u>155.556</u>	<u>88.269</u>
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	<b>-258.523</b>	<b>-253.604</b>
	<u>312.955</u>	<u>219.832</u>
<b>Totaal vorderingen</b>		

### Debiteuren

De debiteuren betreffen voornamelijk vorderingen op ouders inzake vrijwillige ouderbijdrage, bijdrage in de schoolkosten, examentrainingen, reizen en excursies

### Voorziening oninbare vorderingen

Voor de openstaande debiteuren is een voorziening gevormd ad. € 258.523 in verband met oninbare facturen uit voorgaande jaren.

### Gemeente en GR's

De vordering op de gemeente Zoetermeer betreft het gasverbruik ketel van de gymzaal.

### Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen met name nog te ontvangen bedragen van derden.

### Overlopende activa

De overlopende activa betreffen voornamelijk vooruitbetaalde bedragen waarvan de kosten verantwoord worden in het volgende verslagjaar.

## Liquide middelen

(Euro`s)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	5.336	2.250
Tegoeden op bankrekeningen	690.595	120.340
Deposito`s	50	97.210
Schatkistbankieren	5.271.197	6.379.148
	<u><b>5.967.178</b></u>	<u><b>6.598.948</b></u>
<b>Totaal liquide middelen</b>		

Het dagelijkse betalingsverkeer vindt plaats via de ABN AMRO Bank N.V., de inning van debiteuren loopt via de Rabobank. Het saldo van de hoofdrekening wordt dagelijks afgeroomd naar een rekening-courant van het ministerie van financiën in verband met het schatkistbankieren. De mutatie t.o.v. 2022 wordt toegelicht in het kasstroomoverzicht.

## Eigen vermogen

De mutaties in het eigen vermogen zijn als volgt samengesteld.  
(Euro`s)

	Saldo per 01-01-2022	Resultaat verslagperiode	overige mutatie verslagperiode	Saldo per 31-12-2022
<b>Eigen vermogen, posten</b>				
Algemene reserve	2.561.835	-654.087	-	1.907.748
Bestemmingsreserve	1.280.584	138.286	-	1.418.870
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
Statutaire reserves	-	-	-	-
Groepsvermogen	-	-	-	-
Aandeel van derden	-	-	-	-
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>3.842.419</b>	<b>-515.801</b>	<b>-</b>	<b>3.326.618</b>
<b>Uitsplitsing bestemmingsreserve</b>				
Bestemmingsreserve lustrum	60.000	-40.000	-	20.000
Bestemmingsreserve 2 jarige Slob-gelden	114.113	-114.113	-	-
Bestemmingsreserve NPO 2021	1.106.471	-801.091	-	305.380
Bestemmingsreserve NPO 2022	-	562.917	-	562.917
Bestemmingsreserve werkdrukverlagende middelen 2022	-	530.573	-	530.573
<b>Totaal bestemmingsreserve</b>	<b>1.280.584</b>	<b>138.286</b>	<b>-</b>	<b>1.418.870</b>
<b>Uitsplitsing algemene reserve</b>				
Algemene private reserves	-	-	-	-
Algemene publieke reserves	2.561.835	-654.087	-	1.907.748
<b>Totaal bestemmingsreserve</b>	<b>2.561.835</b>	<b>-654.087</b>	<b>-</b>	<b>1.907.748</b>

### Bestemmingsreserve lustrum

Ten behoeve van de viering van het 10<sup>e</sup> lustrum van de school heeft het bestuur besloten hiervoor jaarlijks een reservering te plegen van € 10.000 in de periode 2021- 2025.

### Toevoeging bestemmingreserve NPO

Doordat de middelen vanuit de regeling NPO zijn aangemerkt als reguliere lumpsum (Normatieve Rijksbijdrage), worden de baten verantwoord in het boekjaar waarop de toekenning betrekking heeft. De lasten van het NPO worden ook verantwoord in het verslagjaar waarop deze lasten betrekking hebben. De niet bestede NPO-middelen leiden tot een positiever exploitatieresultaat. Voor de niet bestede NPO-middelen is op balansdatum een bestemmingsreserve gevormd. De gevormde bestemmingsreserve NPO mag tot en met juli 2025 uitgegeven worden.

### Bestemmingsreserve werkdrukverlagende middelen

Uit het onderwijsakkoord/CAO is er geld vrijgemaakt om de werkdruk te verlagen in het onderwijs. Voor de niet-bestede middelen is een bestemmingsreserve gevormd.

### Bestemmingsreserve 2 jarige Slob-gelden

In 2020 is er € 268.700 ontvangen. Er is een bestemmingsreserve gevormd voor de niet bestede middelen. De middelen van zijn ingezet voor verkleining van klassen.

### **Resultaat verslagperiode**

Het exploitatieresultaat over 2022 komt uit op € 515.801 negatief, € 439.403 komt ten gunste van de algemene reserve, € 10.000 komt ten gunste van de bestemmingsreserve lustrum en € 801.091 komt ten laste van de bestemmingsreserve NPO 2021. Van de niet bestede NPO-middelen 2022 is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd.

### **Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming**

Ingevolge de Wet op het Voortgezet Onderwijs wordt het exploitatieresultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van Stichting Erasmus College. Het negatieve resultaat van het verslagjaar ad. €515.801 wordt conform bovenstaande verdeling toegerekend aan het eigen vermogen of de daartoe eerder vermelde bestemmingsreserve.

## Voorzieningen

(Euro's)

	Spaarverlof	Jubilea-voorziening	Levensfase bewust beleid	Personele voorziening	Onderhoudsvoorziening	Totaal voorzieningen
<b>Voorzieningen, posten</b>						
Voorzieningen, begin van de periode	123.676	70.588	785.025	-	2.195.599	3.174.888
Dotaties	-	10.782	88.000	-	194.000	292.782
Onttrekkingen	19.793	5.095	75.504	-	529.038	629.429
Vrijval	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen, einde van de periode	103.883	76.275	797.521	-	1.860.561	2.838.241
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	103.883	9.913	20.000	-	400.000	533.796
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	-0	66.362	777.521	-	1.460.561	2.304.445
Totaal	103.883	76.275	797.521	-	1.860.561	2.838.241

### Voorziening spaarverlof

Een aantal medewerkers maakt gebruik van de mogelijkheid van het spaarverlof, conform de geldende afspraken. De hoogte van de voorziening spaarverlof worden bepaald door de uren te delen door 1.659 uur (normbetrekking) en te vermenigvuldigen met de GPL van de betreffende doelgroep. De waardering van de voorziening spaarverlof is tegen nominale waarde opgenomen.

### Jubilea voorziening

Conform de CAO VO heeft het personeel bij het bereiken van de jubileumdatum aanspraak op een gratificatie. Deze bedraagt bij 25 jaar 50% en bij 40 jaar 100% van het maandsalaris (incl. vakantiegeld). De hoogte van de voorziening wordt bepaald door voor iedere medewerker een bedrag van € 550 op te nemen, naar rato van de betrekkingsovervang.

### Levensfase bewust beleid

In het kader van de CAO-afspraken duurzame inzetbaarheid waaronder werktijdvermindering en levensfase bewust personeelsbeleid, wordt de mogelijkheid geboden om een spaartegoed op te bouwen dat later tot opnamen leidt. Hiervoor is het inrichten van een voorziening duurzame inzetbaarheid noodzakelijk binnen de bepalingen van de regeling jaarverslaglegging onderwijs ter financiering van mogelijke vervanging.

### Voorziening groot onderhoud

Voor het dekken van de uitgaven van het meerjaren onderhoud aan het gebouw, terrein en de technische installaties is een voorziening groot onderhoud gevormd. De dotatie en de onttrekkingen aan deze voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) en worden jaarlijks ten laste gebracht van de exploitatie. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. De waardering vindt plaats op basis van de componentenmethode.

## Kortlopende schulden

(Euro`s)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Schulden</b>		
Crediteuren	125.942	121.642
Schulden aan OCW / EZ	17.698	31.246
Schulden gemeenten en GR's	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	568.750	498.336
Schulden ter zake van pensioenen	177.645	160.490
Overige kortlopende schulden	170.750	132.449
	<b>1.060.785</b>	<b>944.163</b>
<b>Totaal schulden</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen	34.042	14.235
Vakantiegeld en vakantiedagen	385.341	341.380
Overige overlopende passiva	-420	-267
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>418.963</b>	<b>355.348</b>
	<b>1.479.748</b>	<b>1.299.511</b>
<b>Totaal schulden</b>		

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Schulden aan OCW</b>		
Prestatiesubsidie VSV VO	-	16.000
Studieverlof	15.961	10.200
NTO individuele uitkeringskosten	1.736	6.857
Overige bekostiging	-	-1.811
<b>Totaal schulden aan OCW</b>	<b>17.698</b>	<b>31.246</b>

### Uitsplitsing overige kortlopende schulden

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Reservering bindingsstoelage	49.521	38.587
Solidariteitsfonds	-	32.613
Oudervereniging	27.685	25.772
Lief en Leed	-	-325
Leerlingen vereniging	-	-9.327
Nog te betalen bedragen	92.704	45.224
Netto salarissen	640	-295
Overige kortlopende schulden	200	200
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>170.750</b>	<b>132.449</b>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

### Vordering OCW

De Stichting heeft een vordering op het ministerie van OC&W ten bedrage van € 824.083,19 (7,5% van € 10.987.775,96). Deze vordering is conform de geldende regelgeving op nihil gewaardeerd en als een niet in de balans opgenomen actief verantwoord. Het betreft een vordering uit hoofde van de regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudigde bekostiging voortgezet onderwijs". Deze vordering heeft betrekking op de op balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de pensioenpremie, loonheffing en opgebouwde vakantierechten. De uitbetaling is voorwaardelijk en vindt slechts plaats indien de Stichting op een andere datum dan 1 augustus van een jaar zou ophouden te bestaan.

### Subsidie RVO

In 2016 zijn er circa 760 zonnepanelen geplaatst op het dak van het Erasmus College. Op 1 oktober 2016 is de subsidie voor duurzame energieprojecten toegekend door het ministerie van Economische Zaken. De subsidie wordt uitgekeerd in de vorm van een vergoeding per geproduceerde MWh met een maximum van € 304.365. De vergoeding wordt maandelijks uitgekeerd vanaf 1 november 2016 en eindigt op 31 oktober 2031.

### Kopieermachines

Het betreft een leaseovereenkomst van een vijftal kopieerapparaten. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 84 maanden met als ingangsdatum 18-02-2016 tot en met 18-02-2023 voor € 40.000 per jaar. In 2023 er een nieuwe leaseovereenkomst afgesloten voor een periode van 60 maanden met als ingangsdatum 01-01-2023 tot en met 31-12-2027.

### Digitaal facturatiesysteem

Voor het digitale facturatiesysteem is een contract aangegaan voor een periode van 45 maanden met als ingangsdatum 01-04-2015 en einddatum 31-12-2021 voor € 5.000 per jaar. Het contract wordt jaarlijks met een jaar verlengd.

### Leasecontract

Voor het huren van de kluisjes is een contract aangegaan voor een periode van 180 maanden met als ingangsdatum 01-07-2010 en einddatum 01-07-2025 voor € 27.000 per jaar.

### Financiële- en salarisadministratie

Voor de software met betrekking tot de salaris- en de financiële administratie is een contract aangegaan dat jaarlijks met een jaar wordt verlengd.

### Internet

Voor het gebruik van glasvezelnet is een contract aangegaan voor een periode van 60 maanden met als ingangsdatum 01-04-2015 en einddatum 31-03-2020 voor € 6.000 per jaar. Het contract wordt jaarlijks met een jaar verlengd.

### Energieleverancier

Er is een leveringsovereenkomst aangegaan met betrekking tot het leveren van gas en elektriciteit voor een periode van 60 maanden met als ingangsdatum 01-01-2021 en einddatum 31-12-2025.

**Schoonmaakdienst**

Er is een overeenkomst aangegaan voor een periode van 48 maanden met als ingangsdatum 1 augustus 2021 en eindigt op 01-08-2025. De duur van de overeenkomst is vier jaar met een optie tot maximaal vier verlengingsjaren. De jaarlijkse kosten bedragen € 147.000.

**BWW-regeling**

De Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkering regeling (BWW) wordt gepresenteerd als een niet in de balans opgenomen verplichting. In 2022 is er aan 4 (ex-) werknemers een uitkering betaald. De verrekening van het Ministerie van OCW in 2022 bedroeg in totaal €18.000,-. In 2023 wordt een bedrag verwacht rond de €18.000,-.

**Accountantskosten**

In 2022 is er een aanbestedingsprocedure gestart en hieruit is een nieuwe accountant benoemd voor een periode van 3 jaar met als ingangsdatum 01-01-2022 en einddatum 31-12-2024.



## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Rijksbijdragen OCW

(Euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Rijksbijdragen OCW, toelichting</b>			
Rijksbijdragen OCW	13.182.303	12.732.669	12.649.215
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>13.182.303</u>	<u>12.732.669</u>	<u>12.649.215</u>
<b>Overige subsidies OCW, toelichting</b>			
Geoormerkte OCW subsidies	121.601	10.201	233.609
Niet-geoormerkte OCW subsidies	1.584.183	1.037.369	1.704.722
Totaal subsidies OCW	<u>1.705.784</u>	<u>1.047.570</u>	<u>1.938.331</u>
<b>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting</b>			
Doorbetalen rijksbijdrage SWV	213.367	199.048	233.541
	<u>213.367</u>	<u>199.048</u>	<u>233.541</u>
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<u>15.101.454</u>	<u>13.979.287</u>	<u>14.821.087</u>

### Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdrage OCW bedraagt € 13,182k en is € 450k hoger dan begroot. De hogere rijksbijdrage wordt met name veroorzaakt door hogere basisbekostiging wegens CAO wijzigingen, bijstelling loon- en prijsontwikkeling 2022.

### De overige subsidies OCW

De overige subsidies OCW bestaan uit geoormerkte en niet-geoormerkte subsidies. De geoormerkte subsidies die groter zijn dan € 25.000 zijn opgenomen in het G-model.

Geoormerkte subsidies			
Lerarenbeurs	21.601	10.201	12.087
Inhaal- en ondersteuningsprogramma tijdvak 5	-	-	221.522
Heterogene brugklassen	<u>100.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal geoormerkte subsidies</b>	<u>121.601</u>	<u>10.201</u>	<u>233.609</u>
Niet-geoormerkte subsidies			
Aanvullende bekostiging examens 2021	92.400	-	99.020
Subsidie Nationaal Programma Onderwijs	563.067	821.500	1.156.562
Subsidie doorstroomprogramma	24.500	-	17.500
Extra hulp voor de klas ronde 1 en 2	-	-	198.225
Rap subsidie	3.200	-	-
Strategisch personeelsbeleid	866.320	190.619	194.559
Prestatiesubsidie VSV	<u>34.696</u>	<u>25.250</u>	<u>38.856</u>
<b>Totaal niet-geoormerkte subsidies</b>	<u>1.584.183</u>	<u>1.037.369</u>	<u>1.704.722</u>

### Overige subsidies OCW

De niet-geoormerkte OCW subsidies zijn € 546k hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de werkdruk verlagende middelen, welke toegevoegd zijn aan de subsidie strategisch personeelsbeleid (+€ 676k). Daarnaast stijgen de project subsidies met +€ 120k. De project subsidies bestaan uit subsidie eindexamens (€ 92k), Doorstroomsubsidie (€ 25k) en Rap subsidie (€ 3k). De subsidie Nationaal Programma Onderwijs daalt met € 258k.

### **Doorbetalingen rijksbijdrage SWV**

De doorbetalingen rijksbijdrage SWV betreffen de gelden passend onderwijs die ontvangen worden van het samenwerkingsverband.

## Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden

(Euro`s)

	2022	Begroting 2022	2021
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	2.118	2.000	2.251
<b>Totaal</b>	<b>2.118</b>	<b>2.000</b>	<b>2.251</b>

### Toelichting

Jaarlijks ontvangt de stichting Erasmus College een tegemoetkoming per leerling ten gunste van "sportoriëntatie" van de gemeente Zoetermeer.

## Overige baten

(Euro`s)

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Overige baten</b>			
Verhuur	5.235	3.361	1.357
Sponsoring	5.675	3.625	750
Ouderbijdragen	163.000	162.756	167.989
Catering	6.331	6.000	4.308
Bijdrage schoolkosten	370.554	141.205	149.730
Overige	32.429	40.500	28.535
<b>Totaal overige baten</b>	<b>583.224</b>	<b>357.447</b>	<b>352.669</b>

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Bijdrage schoolkosten</b>			
EMC2	17.760	18.685	18.500
Algemene schoolkosten	90.000	76.892	80.318
Binnenschoolse leerling activiteiten	21.716	13.542	18.167
Buitenschoolse leerling activiteiten	218.510	4.860	4.785
Overige activiteiten	22.568	27.226	27.960
<b>Totaal bijdrage schoolkosten</b>	<b>370.554</b>	<b>141.205</b>	<b>149.730</b>

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Overige</b>			
Kaartverkoop	10.843	10.400	2.080
Overige baten	21.586	30.100	26.455
<b>Totaal overige</b>	<b>32.429</b>	<b>40.500</b>	<b>28.535</b>

### Toelichting

De overige baten stijgen met € 226k ten opzichte van de begroting. De stijging is te verklaren door de corona-maatregelen waardoor veel excursies, schoolactiviteiten en buitenschoolse activiteiten niet door waren gegaan. In de begroting was hier nog rekening mee gehouden. Daartegenover staan wel uitgaven van buitenlandse schoolactiviteiten, die zijn verantwoord onder de Overige lasten.

## Personeelslasten

(Euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Personeelslasten</b>			
Lonen en salarissen	9.195.498	11.020.186	8.207.391
Sociale lasten	1.219.101	-	1.120.111
Pensioenlasten	1.494.301	-	1.391.524
<b>Totaal lonen en salarissen</b>	<u>11.908.899</u>	<u>11.020.186</u>	<u>10.719.026</u>
<b>Overige personele lasten, uitsplitsing</b>			
Dotaties personele voorzieningen	98.782	98.782	108.500
Lasten personeel niet in loondienst	462.564	238.072	480.998
Overige lasten	672.958	557.846	234.265
<b>Totaal overige personele lasten</b>	<u>1.234.304</u>	<u>894.700</u>	<u>823.763</u>
<b>Ontvangen vergoedingen</b>			
Overige uitkeringen die personele lasten verminderen	-17.242	-10.000	-39.574
<b>Totaal overige personele lasten</b>	<u>-17.242</u>	<u>-10.000</u>	<u>-39.574</u>
<b>Totaal personeelslasten</b>	<u>13.125.961</u>	<u>11.904.886</u>	<u>11.503.215</u>

De kosten van lonen en salarissen bedragen € 11.909k en zijn daarmee € 889k (8,1%) hoger uitgevallen dan begroot. De stijging wordt met name veroorzaakt door, cao-wijziging (structurele loonsverhoging € 4,75% € 500k en een eenmalige uitkering € 60k). De gemiddelde personele bezetting en de vervangingskosten is € 126k hoger dan begroot. De gemiddelde personele last (GPL) voor het OP stijgt hiermee van € 90k naar € 97k.

## Aantal personeelsleden op basis van fte's

Gemiddeld aantal personele fte's	Werkelijk 2022	Begroting Aantal fte	Werkelijk 2021
Directeur-bestuurder	1	1	1
Directie	3	3	3
Teamleiders	2	0	0
OOP	25	24	24
OP	101	102	98
	<u>132</u>	<u>130</u>	<u>126</u>

## Vervangingskosten

	2022	Begroting 2022	2021
Vervangingskosten	476.649	350.000	468.076
Vervanging wegens ziekte	375.814	350.000	369.780
Vervanging wegens ouderschapsverlof	74.641	-	74.892
Vervanging overige	26.194	-	23.404
<b>Totaal vervangingslasten</b>	<u>476.649</u>	<u>350.000</u>	<u>468.076</u>

## Overige personele lasten

Uitsplitsing overige lasten			
Overige lasten	2022	Begroting 2022	2021
Scholingskosten	88.523	75.974	68.566
kosten arbdienst	34.244	30.000	38.506
Kantinekosten personeel	19.818	15.000	13.359
Personeelsactiviteiten	10.000	10.000	10.000
Overige personele lasten	520.373	426.872	103.834
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>672.958</b>	<b>557.846</b>	<b>234.265</b>

De overige personele lasten vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt met name door incidentele uitgaven veroorzaakt, zoals personeelsuitje, opzet van Zo naar het VO, cadeaubonnen voor het personeel, uitbetalingen overwerk, vrijwilligersvergoedingen en het uitbetalen van een overlijdensuitkering.

## Afschrijvingen

	2022	Begroting 2022	2021
Afschrijvingen op gebouwen	34.392	34.392	34.392
Afschrijvingen op overige materiële vaste activa	357.210	338.614	340.754
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>391.602</b>	<b>373.006</b>	<b>375.146</b>

De afschrijvingen over de materiele vaste activa bedragen € 391k. Ten opzichte van de begroting zijn de gerealiseerde afschrijvingen € 19k gestegen (5%). De afschrijvingen op gebouwen hebben betrekking op het bijgebouw (noodlokalen).



## Huisvestingslasten

(Euro`s)

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huurlasten	57.142	45.000	47.731
Verzekeringslasten	5.466	5.500	5.452
Onderhoudslasten	232.314	183.783	201.606
Lasten voor energie en water	124.751	150.000	152.108
Schoonmaaklasten	30.999	15.000	42.559
Belastingen en heffingen	35.944	52.000	51.755
Dotatie onderhoudsvoorziening	194.000	202.000	194.000
Overige	12.004	4.000	5.121
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>692.620</u>	<u>657.283</u>	<u>700.332</u>

De huisvestingslasten zijn € 35k (5%) hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de onderhoudslasten zijn toegenomen. De onderhoudslasten zijn toegenomen door indexeringen van onderhoudscontracten en incidentele uitgaven (verbouwing personeelskamer).

## Overige lasten

(Euro`s)

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Overige lasten</b>			
Administratie- en beheerslasten	264.955	250.000	251.831
Inventaris, ICT en apparatuur	139.714	135.500	105.575
Leer- en hulpmiddelen	643.202	630.420	622.392
Overige	956.591	576.160	622.786
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>2.004.462</b>	<b>1.592.080</b>	<b>1.602.584</b>

### De administratie- en beheerslasten bestaan uit:

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
Contributies besturenorganisaties	41.636	37.000	36.542
Abonnementen	10.956	11.000	10.467
Telefoon- en internetkosten	26.642	27.000	26.139
Portiekosten	7.011	11.000	14.273
Accountantskosten	28.049	25.000	26.210
Software applicaties HR, FA, Rooster, PSA, Bibliotheek	137.784	133.000	128.273
Overige	12.877	6.000	9.927
<b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>	<b>264.955</b>	<b>250.000</b>	<b>251.831</b>

De administratie- beheerslasten zijn gestegen met € 15k (6%). Dit wordt veroorzaakt door uitbreidingen van de huidige softwarepakketten, indexering.

### De inventaris, ICT en apparatuur bestaan uit:

	2022	Begroting 2022	2021
<b>inventaris, ICT en apparatuur</b>			
Kosten kluisjes	27.195	28.000	27.195
Kosten inzake ICT en techniek	112.519	107.500	78.380
<b>Totaal inventaris, ICT en apparatuur</b>	<b>139.714</b>	<b>135.500</b>	<b>105.575</b>

**De overige lasten bestaan uit:**

	2022	Begroting 2022	2021
<b>Overige lasten</b>			
Binnen- en buitenschoolse leerling activiteiten	397.509	61.122	52.812
Kosten inzake secties	139.948	216.804	101.552
Kosten MR	1.845	8.450	1.941
Kosten voorlichting /promotie	27.718	35.000	37.192
Drukwerk en kopieerkosten	99.941	70.000	88.512
Kosten Onderwijs Derden	24.390	-	25.975
Kosten inzake toneelactiviteiten	45.905	57.800	31.450
Kosten inzake het lustrum	123.779	50.000	-
Overige lasten	95.556	76.984	283.352
<b>Totaal Overige lasten</b>	<b>956.591</b>	<b>576.160</b>	<b>622.786</b>

**Toelichting**

De overige lasten stijgen met € 380k (66%) t.o.v. de begroting. De binnen- en buitenlandse schoolactiviteiten zijn doorgegaan (€ 336k). Hiertegenover staan hogere bijdrage van ouders, welke zijn verantwoord onder de Overige baten. De Lustrumfestiviteiten zijn in 2022 van start gegaan (€ 73k). Daarnaast zijn de uitgaven van de secties lager dan begroot (€ 77k)

**De accountantskosten bestaan uit:**

	Astrium Onderwijsaccountants B.V. 2022	Begroting 2022	Flynth Audit BV 2021
<b>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</b>			
Accountants honoraria, onderzoek van de jaarrekening	23.049	20.000	21.210
Accountants honoraria, controle bekostiging	5.000	5.000	5.000
Accountants honoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Accountants honoraria, andere niet-controlediensten	-	-	-
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>28.049</b>	<b>25.000</b>	<b>26.210</b>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisatie Astrium Onderwijsaccountants B.V., zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisatie). Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2022, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

De extra in rekening gebrachte accountantskosten die betrekking hadden op het boekjaar 2021 zijn verantwoord in 2022.



## Financiële baten en lasten

(Euro`s)

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.048	2.000	17.915
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>12.048</u>	<u>-2.000</u>	<u>-17.915</u>

### Toelichting

De financiële lasten zijn in 2022 met €30k gestegen ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt door het in rekening brengen van negatieve rente op de spaarrekeningen en deposito's en door transacties vanuit de Sumup voor de inning van schoolactiviteiten in 2021 en in 2022 zijn er rentebaten ontvangen op de rekening schatkistbankieren.

### Overzicht verbonden partijen

Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer, kortweg Regsam. Dit wettelijk samenwerkingsverband bestaat uit de statutair aangesloten scholen. Het risico bij eventuele tekorten die niet door het samenwerkingsverband gedragen kunnen worden, ligt wettelijk bij de aangesloten scholen, verdeeld op basis van leerlingenaantallen. Wij schatten dit in als een zeer beperkt risico.

## WNT-verantwoording 2022 Erasmus College

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Erasmus College van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT maximum voor het onderwijs, plafond VO.

Per 1 januari 2016 zijn de normen van de WNT voor bezoldiging topfunctionarissen in het onderwijs vervangen door bezoldigingsklassen op basis van instellingskenmerken (totale baten, aantal leerlingen en aantal onderwijssoorten). Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor stichting Erasmus College is op basis van de onderstaande tabel € 168.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De maximale bezoldiging voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Berekening bezoldigingsklassen		
Totale baten uit 2020 (T-2)	€ 13.259.958	4 punten
Aantal leerlingen 01-10-2020 (T-2)	1.651	2 punten
Aantal gewogen onderwijssoorten	3	3 punten
Totaal		9 punten
Toepasselijke WNT-maximum		€ 168.000

## Bezoldiging functionarissen

Gegevens 2022 bedragen x € 1		R. Rot
<b>Functiegegevens</b>		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 126.212
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 22.206
Subtotaal		€ 148.419
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		€ 148.419
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2021 bedragen x € 1		R. Rot
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.921	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.931	
Subtotaal	€ 139.852	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	€ 139.852	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

## Toeziethoudende functionarissen

Gegevens 2022								
Naam	M. Martijn	M.R. van Zelst	G. de Ruiter	J. Leget	E. Kuipéri	L. Versteeg	S. Lijesen	C. Antony
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid		Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 30/09	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/08- 31/12	1/1- 31/05	1/1- 31/12
<b>Bezoldiging</b>								
Bezoldiging	€ 6.372	€ 3.116	€ 4.453	€ 3.946		€ 2.100	€ 1.626	€ 4.376
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 12.565	€ 16.800	€ 16.800		€ 16.800	€ 6.950	€ 16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t		N.v.t	N.v.t	N.v.t
Totale Bezoldiging	€ 6.372	€ 3.116	€ 4.453	€ 3.946		€ 2.100	€ 1.626	€ 4.376
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t		N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t		N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2021								
Naam	M. Martijn	M.R. van Zelst	G. de Ruiter	J. Leget	E. Kuipéri	L. Versteeg	S. Lijesen	C. Antony
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1- 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12			
<b>Bezoldiging</b>								
Bezoldiging	€ 4.059	€ 3.826	€ 3.826	€ 3.102	€ 5.377			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 24.450			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t			
Totale bezoldiging	€ 4.059	€ 3.826	€ 3.826	€ 3.102	€ 5.377			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t			

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven de toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2022 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## Verantwoording subsidies Model G

(Euro`s)

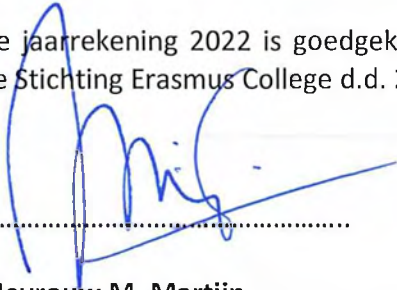
G1 Verantwoording subsidie zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Toewijzing bedrag	Ontvangen t/m 2022	Prestatie afgerond
Verlofsubsidie	774969-1	17-8-2016	€ 19.126,08	€ 19.126,08	ja
Verlofsubsidie	852051-1	20-9-2017	€ 37.031,04	€ 37.031,04	ja
Verlofsubsidie	929653-1	29-8-2018	€ 34.288,00	€ 34.288,00	Ja
Verlofsubsidie	110284	18-5-2019	€ 19.887,04	€ 19.887,04	Ja
Verlofsubsidie	110284	18-5-2019	€ 8.229,12	€ 8.229,12	ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-37052-VO	16-10-2020	€ 151.200,00	€ 151.200,00	ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP5-37052-VO	15-12-2021	€ 149.400,00	€ 149.400,00	ja
Verlofsubsidie	128135	27-7-2021	€ 8.229,12	€ 8.229,12	ja
Verlofsubsidie	129391	27-7-2021	€ 9.257,76	€ 9.257,76	ja
Heterogene brugklassen	SHB210102	8-2-2022	€ 100.000,00	€ 100.000,00	Ja
Verlofsubsidie	136614	20-7-2022	€ 10.524,00	€ 10.524,00	Nee
Verlofsubsidie	136623	20-7-2022	€ 6.314,00	€ 6.314,00	Nee
Verlofsubsidie	136662	20-7-2022	€ 10.524,00	€ 10.524,00	Nee

## Gebeurtenissen na balansdatum

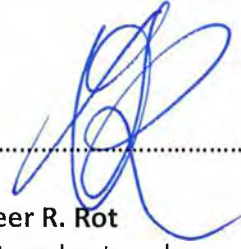
Er zijn geen grote gebeurtenissen na balansdatum die significante effecten hebben op de financiële toekomst van het Erasmus College.

## Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht

De jaarrekening 2022 is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting Erasmus College d.d. 20 juni 2023.



**Mevrouw M. Martijn**  
voorzitter Raad van Toezicht  
lid remuneratiecommissie



**De heer R. Rot**  
directeur-bestuurder



**De heer J. Leget**  
lid Raad van Toezicht



**De heer G. de Ruiter**  
lid Raad van Toezicht  
lid auditcommissie



**De heer L. Versteeg**  
lid Raad van Toezicht  
voorzitter auditcommissie



**Mevrouw Ch. Anthony - den Uijl**  
lid Raad van Toezicht  
voorzitter remuneratiecommissie

.....

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan de raad van toezicht van Stichting Erasmus College*

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Erasmus College te Zoetermeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erasmus College op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

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

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

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

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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


Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



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

Zoetermeer, 28 juni 2023  
Astrium Onderwijsaccountants  
Onderdeel van Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Arthur van der Have

A. van der Have MSc RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 A.v.d.H.

## Afkortingen

Adv	arbeidsduurverkorting
AO/IC	administratieve organisatie / interne controle
Bapo	bevordering arbeidsparticipatie ouderen
BRIN	Basisregistratie Instellingennummer
Cao	collectieve arbeidsovereenkomst
CE	centraal examen
Cito	centraal instituut toetsontwikkeling
CKC	cultureel en kunstzinnig centrum
CKV	culturele en kunstzinnige vorming
DUO	dienst uitvoering onderwijs van het ministerie van OC&W
EMC2	Erasmus Master Class tweejarig
EOA	Erasmus Onderzoeksatelier
EOP	Erasmus Onderwijsprogramma
Fte	full time equivalent (voltijdbaan)
GR	Gemeenschappelijke regelingen
Havo	hoger algemeen voortgezet onderwijs
Hbo	hoger beroepsonderwijs
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IELTS	International English Language Testing System
KGML	Kennis van het geestelijk en maatschappelijk leven
LAKS	Landelijk Actie Komitee Scholieren
KWT	Keuze Werk Tijd
LEA	Locale Educatieve Agenda
LB/LC/LD	docentfuncties in het voortgezet onderwijs
Mavo	middelbaar algemeen voortgezet onderwijs
MOP	meerjaren onderhoudsplan
(PG)MR	(personeelsgeleding) medezeggenschapsraad
OC&W	ministerie van Onderwijs en Wetenschappen
OP	onderwijs gevend personeel
OOP	onderwijsondersteunend personeel
OPR-raad	Ondersteuningsplanraad (van het regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs)
RAP	Regionale aanpak personeelstekorten onderwijs
Regsam	regionaal samenwerkingsverband (passend onderwijs)
RvT	raad van toezicht
SE	schoolexamen
VAVO	voortgezet algemeen vormend volwassenenonderwijs
Voion	voortgezet onderwijs in ontwikkeling (arbeids- en opleidingsfonds)
VO-raad	Voortgezet Onderwijsraad (brancheorganisatie)
VSV	voortijdig schoolverlaten
Vwo	voorbereidend wetenschappelijk onderwijs