JAARVERSLAG
Erasmus College



2023

Datum:

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

Bevoegd Gezag nummer 37052
Brinnummer OOPJ
www.erasmuscollege.nl
contactpersoon: N.R. Rot
rrot@erasmuscollege.nl

Flynth Audit B.V.
geheel document digitaal
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
J.v.S.
28-06-2024

Inhoud

Voorwoord 5
Missie en kernwaarden Erasmus College 7
Missie 7
Visie 7
Mavo, havo, atheneum en gymnasium op één locatie 9
Samenwerkingsschool en daltonschool 10
Juridische structuur 10
Mavo en EMC2 10
Zelfstandige school 10
Aantrekkingskracht 10
Schoolklimaat en binding 12
Organisatie 12
Prioriteiten 2023 14
Nationaal Programma Onderwijs 15
Vervolgstappen Erasmus Onderwijs Programma 16
Personeelsformatie en beleid 19
Personeel in cijfers 19
Strategisch personeelsbeleid 22
Behoud en ontwikkeling eigen docenten 22
Het Erasmus OnderzoeksAtelier (EOA) 22
Ontwikkeldagen, Erasmus Academie, Erasmus Studio online 22
Begeleiding nieuwe docenten 22
Gesprekkencyclus OP en OOP 22
Inzet middelen ten behoeve van persone 22
Werven nieuwe docenten 23
Passend Onderwijs 23
Toetsing en examinering 24
Besteding werkdrukmiddelen 25
NPO 25
Uitkering na ontslag 25
Formatie 2023 26
Functiemix 2023 27
Historie functiemix 27
Actieplan Leerkracht 2007 27
Het entreerecht 2014 28
Bekostiging functiemix invoering 28
Functiemix streefwaarden in de formatieplannen 2016-2022 29
Functiemix 2023 30
Ontwikkeling van de kwaliteitszorg 31
Zicht op onderwijskwaliteit 32
Zicht op onderwijskwaliteit 35
Algemene ontwikkelingen 2023 38
Ontwikkelingen op school 38
Uitdagend onderwijs 38
Huisvesting 38
De lerende organisatie 39
Klachten 41
Vensters voor verantwoording en governance 41
Verantwoordelijkheid 42
Professionaliteit 43
Integriteit 43
Openheid 43

Vensters voor verantwoording 43
Jaarverslag raad van toezicht Stichting Erasmus College 2023 45
Inleiding 45
Een onafhankelijke raad 45
Beeld van 2023 46
Waardegedreven toezicht 46
Werkzaamheden/Commissies 46
Besprekingen en besluiten 46
Stakeholders raad van toezicht 49
Medezeggenschapsraad (MR) 49
Directie 49
Docenten, onderwijsondersteuners, leerlingen, ouders 49
Gemeente/ besturen andere organisaties 49
Samenstelling van de RvT 50
Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht 51
Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder 52
Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2023 53
Bemensing 53
Bijeenkomsten 53
Scholing 53
Bereikbaarheid en documentatie 53
Samenwerking met de Raad van Toezicht 53
Samenwerking schoolbesturen 54
Onderwijs 54
Leerling zaken 55
Overige zaken: 55
Formatieplan 55
Jaarplan 55
Begroting 56
Verkiezingen 56
En verder kwam ter tafel dit jaar: 56
Financieel beleid 58
Financiële positie balansdatum 58
Solvabiliteit 58
Liquiditeit 58
Financieringsbehoefte kasstroom 59
Rentabiliteit 59
Huisvestingsratio 59
Bovenmatig eigen vermogen 60
Werkkostenregeling 60
Treasury 60
Financiële analyse vergelijking realisatie – begroting 2023 61
Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting 2023 62
Financiële analyse vergelijking realisatie 2023 – realisatie 2022 64
Analyse van het resultaat 2023 t.o.v. het resultaat 2022 65
Algemeen 67
Meerjarenbegroting en exploitatie 68
Risicoparagraaf 69
Risico's en onzekerheden 69
Interne risicobeheersing en –controle 69
Ontwikkeling Risicomatrix 69
Bevoegdheden 72

Verantwoording 72
Passend Onderwijs 73
Informatiebeveiligingsbeleid 73
Risicoanalyse in risicomatrix 74
Jaarrekening 75
Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming) 75
Staat van baten en lasten over 2023 76
Kasstroomoverzicht over 2023 77
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2023 78
Waarderingsgrondslagen 78
Toelichting op de balans 82
Materiële vaste activa 82
Vorderingen 83
Liquide middelen 84
Eigen vermogen 85
Voorzieningen 87
Kortlopende schulden 88
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten 89
Toelichting op de staat van baten en lasten 91
Rijksbijdragen OCW 91
Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden 92
Overige baten 93
Personeelslasten 94
Aantal personeelsleden op basis van fte`s 94
Vervangingskosten 95
Overige personele lasten 95
Afschrijvingen 96
Huisvestingslasten 97
Overige lasten 98
Accountantskosten 100
Overzicht verbonden partijen 101
WNT-verantwoording 2023 Erasmus College 101
Verantwoording subsidies Model G 104
Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht 105
Controleverklaring 106

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van het Erasmus College te Zoetermeer. Het jaar waarin we het 50-jarig bestaan hebben gevierd. Het voelde overweldigend om 2.500 reünisten te mogen ontvangen. Verhalen over vroeger en mooie ontmoetingen waren het decor. Met het lustrum toneelstuk Grease hebben de docenten van he docententoneel weer spetterende voorstellingen gegeven. Vol lof werden zij toegejuicht en bejubeld door het in groten getale toegestroomde publiek. Een ervaring om nooit te vergeten.

Het aantal leerlingen neemt alweer een aantal jaren toe. We zitten op dit moment op bijna 1.750 leerlingen. Dankzij de aanmeldsystematiek is de stroom leerlingen niet doorgeschoten naar boven de 1.800 leerlingen en hebben we een evenwichtige verdeling tussen Mavo/Havo/Vwo kunnen realiseren. De samenwerking tussen de schoolbesturen Zoetermeer is goed. Met twee nieuwe bestuurders (Alfrink College en UNICOZ) werken we inmiddels weer intensief samen. De nieuwe aanmeldsystematiek heeft ertoe geleid dat ondanks veel uitgelote leerlingen bij het Erasmus College 97% van alle Zoetermeerse leerlingen op de eerste keuze terecht is gekomen. Dit in tegenstelling tot grote steden waar percentages van 84% gewoon zijn.

Het onderwijs staat steeds meer onder druk. Media en politiek reageren meer en meer op elkaar en ook hier is polarisatie volop waar te nemen. Basisvaardigheden, burgerschap, artificiële intelligentie en het welzijn van leerlingen vragen steeds meer om onze aandacht. Met de commissie basisvaardigheden werken we hier stapje voor stapje aan. Tegelijkertijd werken we aan een verdere verscherping van ons kwaliteitsbeleid teneinde nog meer zicht en sturing te hebben op de kwaliteit van ons onderwijs. Gelukkig zien we nog steeds dat de resultaten goed zijn en we kunnen rekenen op voldoende onderwijsresultaten vanuit de inspectiekaders.

Het lerarentekort heeft steeds meer effect op de dagelijkse gang van zaken. Na de zomervakantie zijn we met ruim 30 nieuwe collega's gestart. Het lukt ons gelukkig nog steeds om nieuwe medewerkers binnen te halen. Dit is niet vanzelfsprekend en het is dan ook belangrijk steeds meer te investeren in het werven, ontwikkelen, begeleiden en behouden van goede docenten. Hetgeen wij ook doen. Het lerarentekort wordt steeds voelbaarder, ook voor ons. Nu nog voor met name tijdelijke vacatures maar we bereiden ons ook voor op het moment dat er geen docent meer is. De regiovorming van het "Groene Hart" krijgt daarom ook meer en meer vorm. De samenwerking tussen schoolbesturen moet leiden tot een lager tekort aan leraren. De eerste stappen zijn gezet in het bijeenbrengen van schoolbesturen in het Groene Hart, doelen en activiteiten worden uitgewerkt. Als lid van de projectgroep kan de school hier gelukkig een actieve bijdrage aan leveren namens onze school.

Het afgelopen jaren waren wijzigingen in de schoolleiding. Het team is weer compleet en klaar voor de komende jaren. Uiteraard met alle verschuivingen en nieuwe collega's werken we aan een nieuwe balans binnen de schoolleiding.

Samen met de PgMR en verschillende werkgroepen is de nieuwe CAO en zijn de collectieve en individuele werkdruk verlagende middelen omgezet in Erasmus beleid. Alle medewerkers hebben de mogelijkheid gekregen een eigen laptop te ontvangen zodat overal mobiel gewerkt kan worden. Het nieuwe taakbeleid is in december opgeleverd door de werkgroep. Het is met tweederde meerderheid onder het onderwijsgevend personeel (OP) het taakbeleid aangenomen.

Financieel gezien staat de school er goed voor. Het resultaat was in 2023 begroot op ruim 1 miljoen negatief. Het uiteindelijke resultaat is ruim €565.000,- negatief. De kengetallen blijven op orde. Het weerstandsvermogen van 16.2% is 1,2% hoger dan onze eigen norm van 15%. Met 1,19 voor de ratio norm eigen vermogen zitten we goed op koers richting de norm. Onze liquiditeitspositie is zowel op korte als lange termijn stevig te noemen.

Roderik Rot

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 samenwerkingsschool 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.

Samenwerkingsschool en daltonschool

De school is in 1970 gestart als eerste havo, atheneum en gymnasium school in groeistad Zoetermeer. De school was de eerste samenwerkingsschool 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, werd 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 Samenwerkingsscholen 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. Het integraal huisvestingsplan van de gemeente en beschikbare en benodigde fysieke ruimte van de gebouwen zal onderdeel zijn van deze verkenning.


GREASE

Schoolklimaat 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. De grote hoeveelheid oud-leerlingen en oud-collega's die betrokken blijven bij school is groot. Een groot deel van onze docenten zijn Erasmiaan.

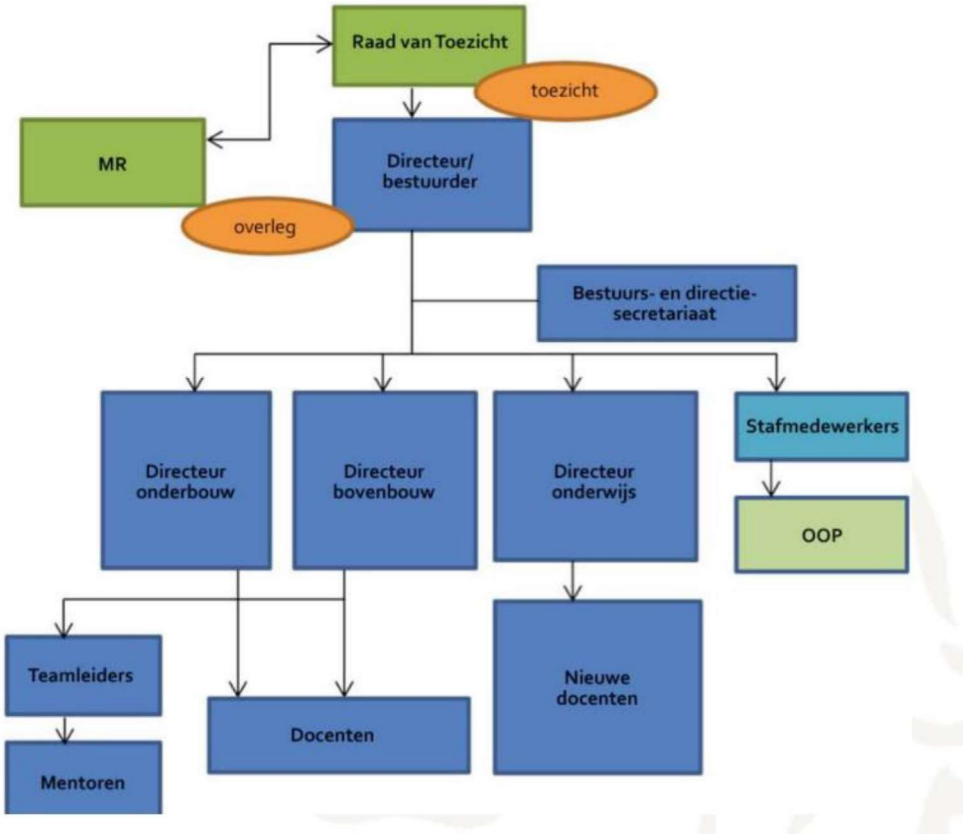
Organisatie



De Stichting Erasmus College heeft een eenhoofdig bestuur, waarvan de bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten en opgenomen zijn in het Handboek Governance van de school. 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 automatismen 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 is plat georganiseerd: bestuur/schoolleiding en medewerkers. Docenten verrichten naast de kerntaak lesgeven een scala aan taken om alle activiteiten en leerlingenbegeleiding zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren.

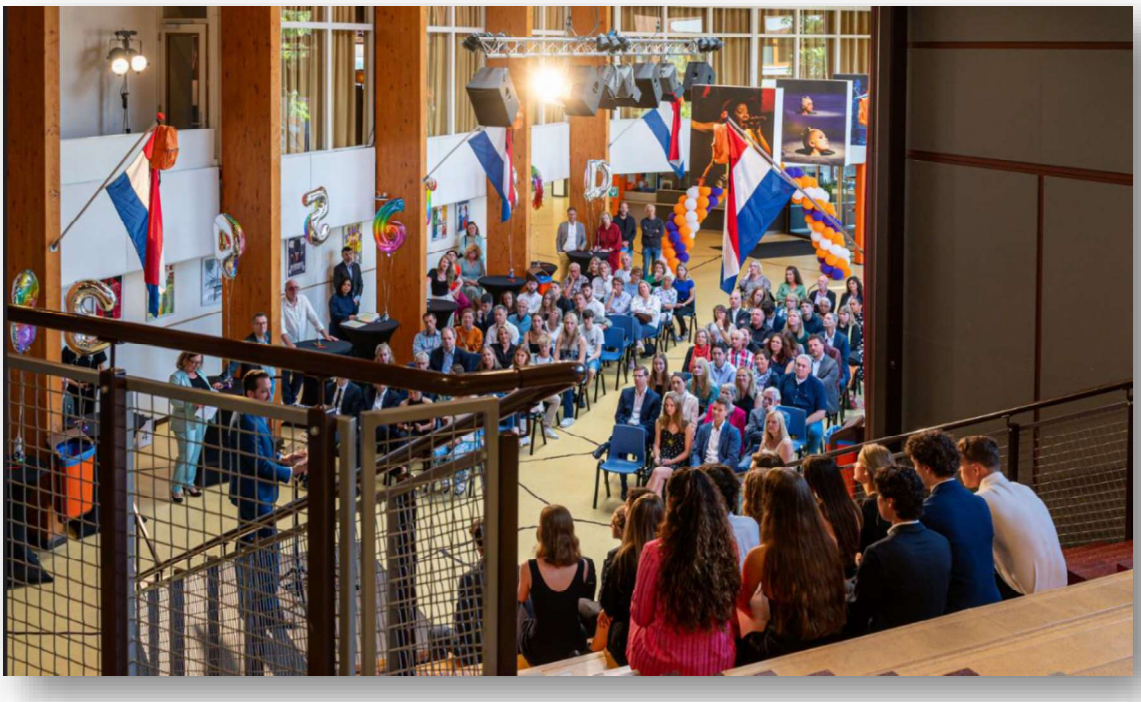
Organigram



NB: toezicht staat tevens voor sparringpartner en de werkgeversrol

Prioriteiten 2023

In 2020 is het nieuwe schoolplan van het Erasmus College vastgesteld. Deze is concreet gemaakt in 2021 in het Erasmus Onderwijs Programma (EOP). In 2022 en 2023 is verder gebouwd aan het EOP en zijn op basis van evaluaties (o.a. door jaarlijkse gesprekken met docenten) aanpassingen doorgevoerd.



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



Deze drie ambities bepalen samen met de Dalton-kernwaarden onze focus voor de komende jaren. Het programma is zo opgezet dat dit naadloos aansluit bij de onderwijskundige ambities. Wetenschappelijke inzichten liggen ten grondslag aan de keuzes in het schoolplan.

Nationaal Programma Onderwijs

In het kader van het NPO is er het Erasmus Onderwijsprogramma (EOP) opgestart. Op basis van het keuzemenu van het ministerie OC&W is er een keuze gemaakt van mogelijk interventies. Deze hebben een plek gekregen in het EOP. Er is o.a. gekozen voor meer begeleiding van leerlingen met achterstanden en leerlingen die extra begeleiding nodig hebben in kleine groepjes (max 15) in de Erasmustijd. Daarnaast is er in de onderbouw doorlopend naar de bovenbouw gekozen voor het werken aan hoe te leren. Het betreft een programma van mentoren waarin met behulp van de methode studielift leerlingen worden begeleid in executieve functies. Dit programma is samen met de medezeggenschapsraad en alle medewerkers tot stand gekomen. In dit programma heeft de school voor xxx% aan personeel in 2023 ingehuurd. De effecten van de besteding van de middelen is moeilijk te duiden. We hebben samengewerkt met universiteiten (Leiden en Rotterdam) om dit te meten. Zij geven aan dat het meten van effecten van interventies in een complexe schoolsituatie met zoveel variabele niet mogelijk is.

Vervolgstappen Erasmus Onderwijs Programma

In het schooljaar 2022/2023 zijn er weer belangrijke stappen gezet in de uitvoering van onze onderwijskundige ambities uit het schoolplan. De school is in het nieuwe schooljaar 2023/2024 op basis van een gedegen evaluatie van het 40 minutenrooster overgestapt naar een 45 minutenrooster. De Erasmustijd is nu gepland op het negende lesuur. In de middag zal de Erasmustijd zo ingevuld worden dat het in kleinere groepen ondersteunen van die leerlingen die het nodig hebben mogelijk wordt gemaakt. Daarnaast voorziet de Erasmustijd erin dat Extra's aangeboden kunnen worden. De Extra's maken het mogelijk dat leerlingen hun talenten op andere gebieden verder kunnen ontwikkelen zoals met sport, muziek, dans, toneel, diverse commissies, robotica, extra behalen van externe certificaten/diploma's voor diverse talen, Chinees, Portugees.

Samen gaan we ontdekken en onderzoeken wat werkt en wat niet als het gaat om de onderwijskundige ambities. De richting is bepaald maar hoe we onze bestemming bereiken is onze gezamenlijke zoektocht. We zien dat leerlingen zich anders gedragen dan voor corona. We merken dit zowel aan het welzijn als aan de motivatie van leerlingen. Het is voor collega's zoeken naar hoe daar het beste mee om te gaan en vormt ook een extra belasting voor collega's. Er is meer zorg voor leerlingen en we hebben meer maatschappelijk werk in dienst om aan de zorgvraag te voldoen. Ook gaan we verder aan de slag met motivatie.

In 2024 willen we verder nadenken over de samenhang van de cyclische leerlingbegeleiding die langzamerhand zichtbaar wordt. Met de cyclische begeleiding wordt jaarlijks integraal gekeken naar de totale begeleiding van onze leerlingen. We willen de samenhang tussen het persoonlijk welbevinden, het leren (executieve functies), de Dalton-Rubric en de motivatie bewerkstelligen en natuurlijk de Dalton kernwaarden. De cyclische leerlingenbeleiding is daarmee volop onderwerp van gesprek waarbij zowel de onderbouw als bovenbouw betrokken zijn.



De de cyclische leerlingbegeleiding is deels begeleiding die we al langer doen. Wel is de samenhang, het soort gesprek en de inhoud van de gesprekken anders aan het worden. Soms is het gesprek anders qua opzet zodat de inhoud en rol van de leerling en/of ouders groter wordt. Uiteraard wordt er ook gekeken naar de planning en belasting voor collega's. Er is gekeken naar de leerlingenbesprekingen en of dit op een efficiëntere wijze kan plaatsvinden. Bij de gesprekken staat DOL voor docent, ouder, leerling en MOL voor mentor, ouder, leerling. We kiezen er bewust voor de leerling en ouder meer te betrekken. De leerling leert zo meer regie te voeren en te reflecteren op zijn eigen leren en verantwoording daarvan aan ouders en school af te leggen.

Naast de cyclische leerlingbegeleiding zijn er meer ontwikkelingen die om aandacht vragen:

- Werkgroep: motiverend onderwijs en vergroten participatie mavoleerlingen, jaarlaag 2 onder begeleiding van Neuro Habits, o.a. door professor Harold Bekkering;
- Werkgroep begeleiding, hoe te leren, leerlingen begeleiden bij metacognitieve vaardigheden (waaronder executieve vaardigheden);
- Werkgroep nieuw taakbeleid;
- Daltoncommissie en rol; bewaking kernwaarden Dalton in de cylische begeleiding.
- Teamleiders en mentoren: activiteiten voor sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen en positieve groepsvorming (o.a. met behulp van extra "wendagen");
- Profielwerkstukken extra begeleidingstijd (van 2 naar 4 uur) per leerling;
- Professionaliseringsactiviteiten ter versterking van de begeleiding bij het leren hoe te leren, de wil om te leren (motivatie) en het bieden van aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling;
- Examentrainingen voor- en eindexamenleerlingen;
- MOL/DOL gesprekken;
- Rubrics voor het begeleiden van leerlingen op de Dalton-kernwaarden.

Voorbeelden van invulling van het programma in Erasmustijd voor leerlingen:

- Vakbegeleiding in kleine groepen of individueel;
- Huiswerkbegeleiding;
- Keuze-extra's (o.a. IELTS/Anglia, robotica, sport, toneel, muziek, commissiewerk, etc.) voor leerlingen die beperkte of geen achterstand hebben opgelopen;
- Sociaal-emotionele begeleiding, zorggesprekken;
- Extra tijd en hulp bij het maken van daltontaken;
- Proefwerken en (0123)-toetsen, inhalen toetsen;
- Studievaardigheden;
- Coachingsgesprekken (Hoogbegaafdheid/Remedial teaching/ zittenblijvers/overstappers, etc.).

Het Erasmus Onderwijsprogramma zit nu in zijn derde jaar.

Ontwikkeling leerlingenaantallen



Voor de (meerjaren-) begroting is een betrouwbare prognose van het aantal leerlingen essentieel. 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 schaalsprong). 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:

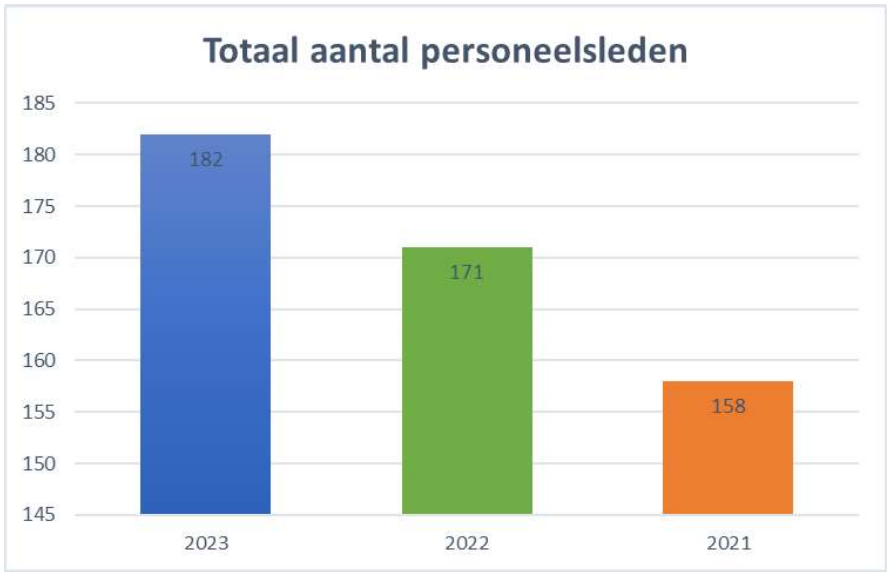
opleiding / schooljaar	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31
Verwacht van basisschool			315	340	315	315	315	315	315	315
Verwacht van elders			10	25	10	10	10	10	10	10
Verwachte uitstroom				341	338	345	338	336	329	325
TOTAAL	1643	1685	1736	1760	1747	1725	1712	1701	1696	1695

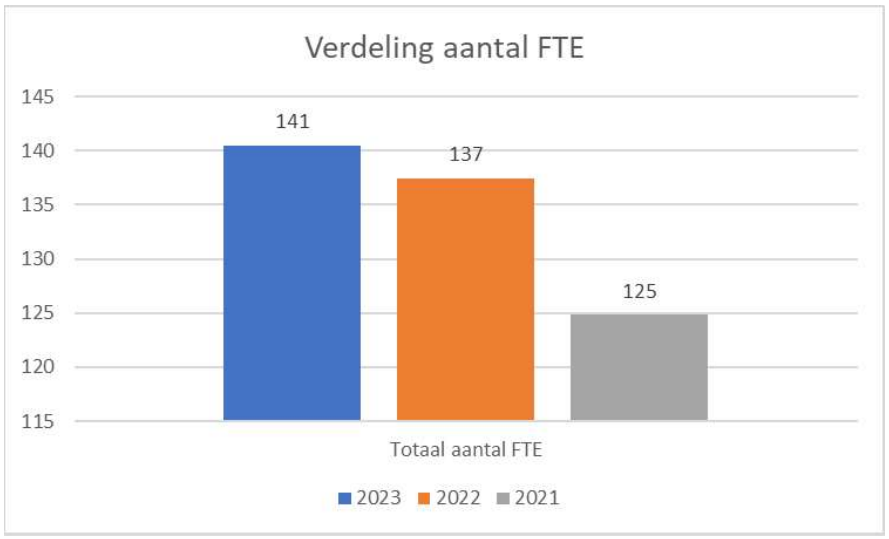
Sinds '21/'22 is het Erasmus College weer aan het groeien. Door de nieuwe aanmeldsystematiek hebben een aantal leerlingen moeten loten. Met name de m/h brugklas was overschreven. De optimale omvang van de school (in relatie tot de huisvesting) ligt rond de 1.650 leerlingen. Dit betekent een gemiddelde instroom van ongeveer 315 leerlingen per jaar. Voor het aankomend schooljaar '24/25 verwachten we voldoende aanmeldingen. We hebben ook meer aanmeldingen voor instroom in de hogere jaren.

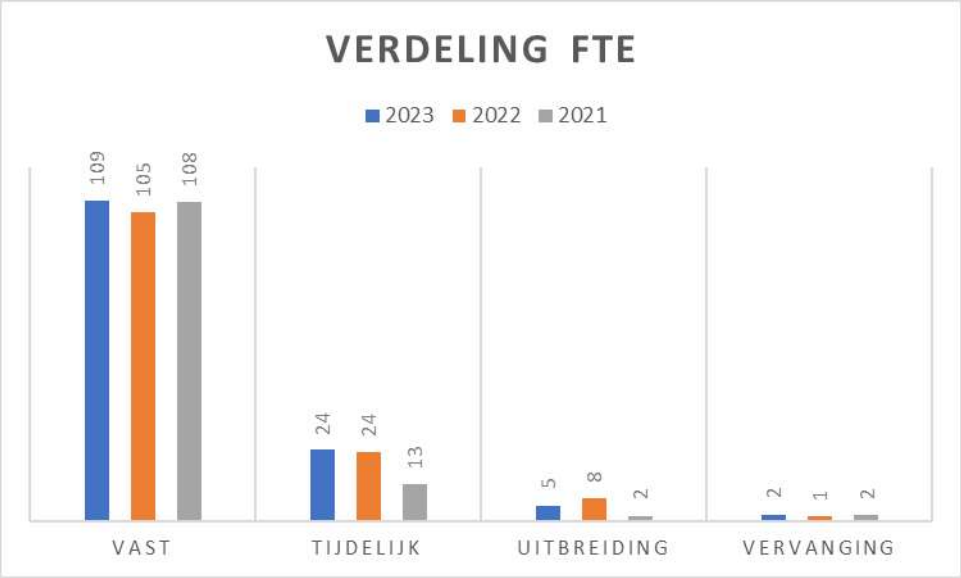
Personeelsformatie en beleid

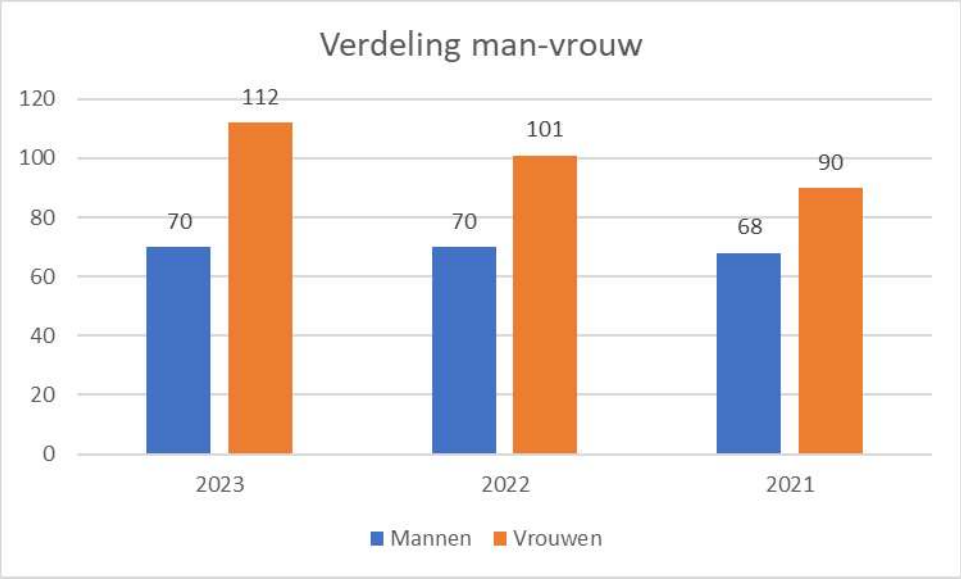
Personeel in cijfers

Hieronder worden enkele personele kengetallen van 2023 in relatie tot voorgaande jaren grafisch gepresenteerd. De cijfers zijn gebaseerd op peildatum 31 december.

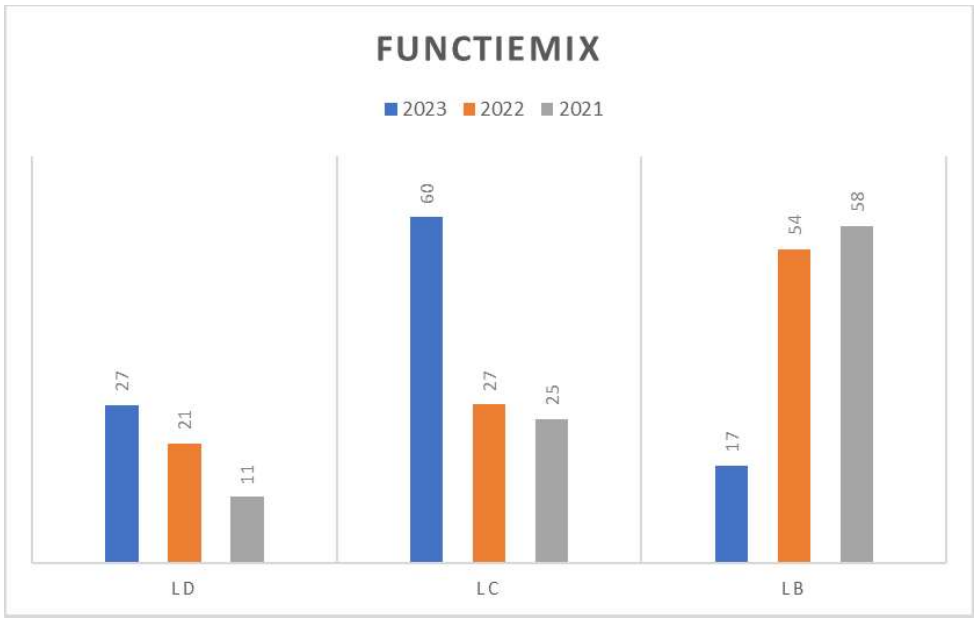





VERDELING FTE
2023
2022
2021
109
105
108
24
24
13
5
8
2
2
1
2
VAST
TIJDELIJK
UITBREIDING
VERVANGING


Verdeling man-vrouw
120
100
80
60
40
20
0
70
112
70
101
68
90
2023
2022
2021
Mannen
Vrouwen


Leeftijdsverdeling personeelsleden
50
45
40
35
30
25
20
15
10
5
0
< 30
30 t/m 40
41 t/m 50
51 t/m 60
> 61
2023
2022
2021



Voor de berekening van de verhouding van de LB-LC-LD categorieën zijn de definities gebruikt zoals bij de regeling functiemix gelden, waarbij de salarisschaal leidend is. De vervangingen en leraren die nog niet bevoegd zijn worden buitenbeschouwing gelaten. Op basis van de cijfers verwachten we dat in het schooljaar 2024/2025 de nieuwe LD functies die beschikbaar komen berekend worden.



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 intensieven trajecten ingezet. Op deze manier krijgen we meer nieuwe docenten voor de klas. 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. Sinds kort participeert het Erasmus College actief rondom de regiovorming Groene Hart. Er zijn inmiddels ideeën om een opleidingsschool voor het Groene Hart op te gaan richten. De voorlopers status en subsidie voor de regiovorming in het Groene Hart is verkregen. Regiovorming is een belangrijke ontwikkeling in het terugdringen van het lerarentekort.

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. Gelukkig lukt het ons nog steeds veel bevoegde of bijna bevoegde docenten aan te trekken. We doen er alles aan om deze situatie te behouden.

Het Erasmus OnderzoeksAtelier (EOA)

Het Erasmus Onderzoeksatelier is niet bestending gebleken. We hebben besloten hiermee te gaan stoppen. Hiervoor in de plaats werken we met neuro habits waar wetenschappelijke inzichten en onderzoek op school een onderdeel zijn van het programma.

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 en ook voor persoonlijke ontwikkeling. Er worden dan geregeld bijeenkomsten aangeboden via onze eigen Erasmus Academie en Dalton-commissie. Professionalisering staat hoog op de agenda.

Begeleiding nieuwe docenten

Er is een uitgebreid programma voor de begeleiding van nieuwe docenten. Aangezien het aantal nieuwe docenten toeneemt wordt het steeds belangrijker om deze goed te begeleiden. Samen met de twee al aanwezige BOS-sers maken we de nieuwe collega's wegwijs in de school en ondersteunen we ze met themabijeenkomsten, lesbezoeken en coachingsgesprekken. In 2022-2023 is ook een begeleidingsprogramma voor tweede- en derdejaarsdocenten van start gegaan, om vroege 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 OP en OOP

Door het voeren van ontwikkelgesprekken (OP) 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 of voor het leren van andere collega's binnen school. Hier wordt meer dan in het verleden gebruik van gemaakt en dus middelen aan besteedt. In 2023 is daar de gesprekkencyclus van het OOP aan toegevoegd.

Inzet middelen ten behoeve van personeel

- **Het persoonlijk budget** geeft elke medewerker het recht (CAO) om naar rato 600 euro 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 ontspanning 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). De regiovorming Groene Hart biedt kansen om samen met de lerarenopleidingen rondom het Groene Hart te werken aan het begeleiden en opleiden van nieuwe docenten op school.

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. De directeur-bestuurder participeert in de deelnemersraad van het Regsam en is daardoor in een vroeg stadium geïnformeerd over (financiële) ontwikkelingen.

Het bedrag verkregen van het samenwerkingsverband is verdeeld over de scholen in Zoetermeer:

	Totaal uitgekeerd 2023	Verantwoording
Alfrink College	€ 194.393	106%
Erasmus College	€ 206.985	100%
ONC Parkdreef	€ 218.337	110%
ONC Clauslaan	€ 174.020	169%
Picasso Lyceum	€ 125.803	100%
MOTION beweeg College	€ 84.153	100%
Praktijk College Zoetermeer	€ 77.429	100%
Keerkring	€ 59.459	100%
Pleysier	€ 59.421	100%
Totaal	**€ 1.200.001**	

De middelen voor het passend onderwijs zijn met name besteed aan de Time-inn en de kosten voor zorg van individuele leerlingen vanuit de zorgafdeling op school. Daarnaast is er in het kader van het welzijn van leerlingen extra middelen ingezet door extra maatschappelijk werk dat ingehuurd is ten behoeve van de begeleiding van leerlingen met een specifieke zorgvraag. De afgelopen jaren is er ook geïnvesteerd in expertise en begeleiding van hoogbegaafden en andere leerlingen met een specifieke zorgvraag. De Time-inn is een permanente voorziening geworden met een pedagogisch medewerker die aangetrokken is en permanent in het functiegebouw een plek heeft gekregen. De

Time-inn voorziening zorgt ervoor dat leerlingen in het kader van zelfregulatie (executieve functie) zelfstandig kunnen kiezen om in deze prikkelarme omgeving met begeleiding zich te richten op het leren. Alle zaken die te maken hebben met de besteding van middelen worden besproken in de medezeggenschapsraad. Deels via de begroting deels via het bespreken van specifieke punten zoals bijvoorbeeld het aanpassen van het functiegebouw ten behoeve van een nieuwe functie in het kader van de Time-inn. Jaarlijks wordt de besteding van de middelen besproken in de divers gremia op school die het betreft. De evaluatie van de besteding van de middelen gebeurt in het samenwerkingsverband met de deelnemersraad en het directeurenberaad. In 2024 is de inspectie op bezoek geweest om de uitvoering van het passend onderwijs mede op het Erasmus College te onderzoeken. De uitkomsten daarvan zijn bekend bij het samenwerkingsverband en de inspectie

Toetsing en examinering

Het eindexamen, en het daarbij horende diploma, vervult een belangrijke rol in het Nederlandse onderwijsstelsel. In tegenstelling tot veel andere landen kan een Nederlandse leerling met een diploma drempelloos doorstromen naar het vervolgonderwijs, en kunnen ook de maatschappij, de arbeidsmarkt en de overheid vertrouwen op het niveau dat bij het diploma hoort. Het schoolexamen en het centraal examen leveren beide de helft van het eindcijfer.

Om de kwaliteit van de schoolexamens te borgen heeft het Erasmus College een examencommissie.

Deze commissie heeft de volgende taken:
- Het opstellen van een voorstel voor een examenreglement;
- Het (jaarlijks) opstellen van een voorstel voor het PTA (Programma van Toetsing en Afsluiting);
- Het vaststellen van richtlijnen en aanwijzingen om te komen tot een beoordeling van het schoolexamen;
- Het borgen van het afsluitend karakter van het schoolexamen;
- Het borgen van de kwaliteit van het schoolexamen;

Het examenreglement en het PTA worden ter goedkeuring voorgelegd aan de MR.

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 wetgeving. 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 tevens 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 willen daarom 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.

Besteding werkdrukmiddelen

In het kader van de werkdrukmiddelen zijn er werkgroepen gestart met medewerkers van de school onder leiding van de personeelsgeleiding van de medezeggenschapsraad in samenspraak met de directie. Deze werkgroepen hebben voorstellen gedaan in het kader van de besteding van de werkdrukmiddelen. Voor het OP heeft dit geleid tot extra persoonlijk budget welke ingezet kan worden ten behoeve van werkdrukverlaging (o.a. minder lessen geven). Voor het OOP is er een budget beschikbaar welke jaarlijks besteed kan worden in het kader van werkdruk verlaging. De evaluatie van de besteding van de middelen ten behoeve van werkdrukverlaging is nog niet geëvalueerd omdat deze in 2023 is ingevoerd.

NPO

In het kader van het NPO is er het Erasmus Onderwijsprogramma (EOP) opgestart. Op basis van het keuzemenu van het ministerie OC&W is er een keuze gemaakt van mogelijk interventies. Deze hebben een plek gekregen in het EOP. Er is o.a. gekozen voor meer begeleiding van leerlingen met achterstanden en leerlingen die extra begeleiding nodig hebben in kleine groepjes (max 15) in de Erasmustijd. Daarnaast is er in de onderbouw doorlopend naar de bovenbouw gekozen voor het werken aan hoe te leren. Het betreft een programma van mentoren waarin met behulp van de methode studielift leerlingen worden begeleid in executieve functies. Dit programma is samen met de medezeggenschapsraad en alle medewerkers tot stand gekomen. In dit programma heeft de school voor xxx% aan personeel in 2023 ingehuurd. De effecten van de besteding van de middelen is moeilijk te duiden. We hebben samengewerkt met universiteiten (Leiden en Rotterdam) om dit te meten. Zij geven aan dat het meten van effecten van interventies in een complexe schoolsituatie met zoveel variabele niet mogelijk is.

Uitkering na ontslag

Bij uitkering na ontslag maakt het Erasmus College gebruik van juridische ondersteuning teneinde recht te doen aan een eerlijke rechtvaardige uitkering waar betrokkene recht met inachtneming het belang van de doelmatige besteding van middelen door school. De school kent geen externe regeling om uitkeringen na ontslag te betalen. We zijn hierin eigen risicodrager. Dit omdat we het risico klein achten dat gezien het lerarentekort betrokkene waarvan het contract niet verlengd wordt niet elders weer een baan kan vinden.

Formatie 2023



In onderstaande tabel wordt de verwachte ontwikkeling van de formatie berekend op basis van het aantal groepen. 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**	**1.736**	**1.720**	**1.707**	**1.685**	**1.672**	**1.661**
Benodigd aantal groepen	64	64	63	63	62	61	61
Gemiddelde klassegrootte (max. 30 ll)	26	27	27	27	27	27	27
Benodigd aantal FTE OP	102,0	98,0	95,1	95,1	94,0	93,0	93,0
Benodigd aantal FTE OOP	22,6	24,4	24,4	24,4	24,4	24,4	24,4
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	134,6	132,3	129,4	129,4	128,4	127,3	127,3
Aantal ll per docent	16,5	17,7	18,1	18,0	17,9	18,0	17,9

Functiemix 2023

Historie functiemix

Actieplan Leerkracht 2007

"1.1 Aard en ernst van het probleem In de eerste plaats is er reden tot grote zorg over het kwantitatieve probleem. Alle voorspellingen wijzen op een sterk oplopend tekort aan leraren, vooral – maar niet alleen – in het voortgezet onderwijs. Bij een tekort van ongeveer 1 procent blijken in de praktijk al regelmatig klas sen naar huis te moeten worden gestuurd. Het tekort dat nu dreigt kan in het voortgezet onderwijs over vier jaar oplopen tot boven de 6 procent en nog eens twee jaar later zijn verdubbeld2. In de komende zeven jaar verlaat 75 procent van de nu actieve leraren het voortgezet onderwijs. De reden voor dit tekort ligt (ook bij andere sectoren) primair in de grote uitstroom uit het leraarsberoep dat in hoog tempo vergrijst. Het aanbod aan nieuwe leraren is ongeveer constant, maar niet voldoende om de grote uitstroom te compenseren. Bovendien is de instroom ongelukkig verdeeld over specialismen. Zelfs met een maximaal aanbod aan tussentijdse instromers en tijdelijke ondersteuners zal het op elk niveau zo goed als onmogelijk worden om voldoende leraren te vinden met het noodzakelijke kwalificatieniveau.".

De invoering van de functiemix kent aan lange historie. Beginnend met het rapport actieplan LeerKracht[1] in 2007 van Rinnooy Kan. Uitgangpunten voor het actieplan leerkracht zijn:

De verder uitwerking leidt ertoe dat er functiemixpercentages worden vastgesteld per school. Deze zijn gebaseerd op de nulmeting van 2008. De samenstelling van de functies LB, LC en LD van dat moment wordt gebruikt voor het bepalen van de zogeheten streefpercentages. Voor het Erasmus College zijn dat: LB, LC, LC in de verhouding .....

Het entreerecht 2014

In de CAO wordt in het kader van het actieplan leerkracht opgenomen dat **eenmalig** per 1 augustus 2014 elke eerstegraads docent die **structureel** lesgeeft in de bovenbouw (>50%) in aanmerking komen voor LD indien zij voldoen aan het functieprofiel LD.



Bekostiging functiemix invoering

Al vrij snel komen scholen erachter dat de financiële effecten niet overeenkomen met de bekostiging vanuit het ministerie. Scholen die berekeningen maken komen tot de conclusie dat het zou leiden tot grote financiële problemen als de vastgestelde streefwaardes worden gehanteerd voor alle scholen. Op basis van een onderzoek tussen de VO-scholen, centerdata (Tilburg) en de overheid wordt er onderzoek gedaan en een rekentool ontwikkeld om te berekenen of de gehanteerde percentages kan leiden tot problemen voor de school of niet. Uiteraard bezien vanuit de relatie tot de bekostiging waar de overheid lange termijn mee rekening had gehouden.

In het gele blaadje van 15 oktober 2014 wordt onder 1 aangegeven wat de percentages zijn die uit de rekentool komen. Deze percentages passen bij de bekostiging en dus voor een gezond lange termijn financiële situatie.

1. De doelfunctiemixpercentages die in 2014 als haalbaar zijn vastgesteld voor onze school volgens de landelijk vastgestelde rekentool functiemix (LB: 15,8%; LC: 45,1%; LD: 33,1%)* gaan we (bij benadering**) realiseren.

De oorspronkelijke percentages bij aanvang van de invoering van de functiemix zijn onderstaand weergegeven.

2. De oorspronkelijk landelijk vastgestelde doelstelling van de functiemix voor onze school (LB: 11,8%; LC: 48,2%; LD: 34,0%)*, die volgens de rekentool functiemix voor 92% haalbaar is in 2020, zullen we voor wat betreft LC en LD in 2014 (bij benadering**) realiseren.

Voor de LB docenten is onderstaande afspraak gemaakt.

8. Nieuwe docenten worden in beginsel in LB ingeschaald. Na een jaar tijdelijke aanstelling en een positieve beoordeling wordt men -indien bevoegd en het geen vervangingsuren betreft – vast aangesteld. Bij positieve beoordelingen gedurende de daarop volgende 3 schooljaren, wordt men in beginsel gepromoveerd naar LC, indien de budgettaire ruimte aanwezig is.

Functiemix streefwaarden in de formatieplannen 2016-2022

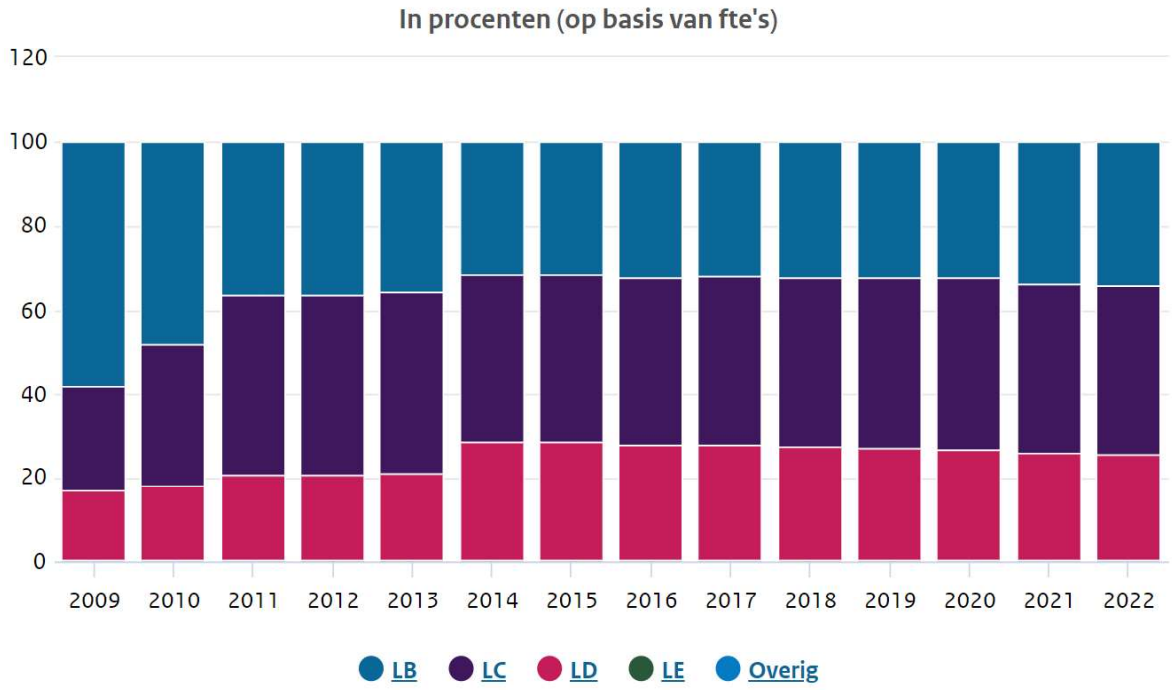
In 2016 wordt er afgesproken in 2020 te streven naar onderstaande percentages[2].

B.6 Ontwikkeling Functiemix

	startmeting	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	streef 2020	Randstad 2015	Rest Ned. 2015
LB	61,80%	61,20%	34,40%	29,90%	34,10%	38,10%	18,50%	17,00%	17,80%	31,50%	49,10%
LC	9,20%	10,00%	39,40%	42,40%	40,30%	38,30%	48,90%	51,00%	48,20%	39,60%	24,70%
LD	23,00%	23,00%	21,60%	26,00%	24,50%	22,60%	32,60%	32,40%	34,00%	28,70%	26,10%
LE	4,90%	5,20%	4,10%	1,10%	1,00%	1,00%	-	-	-	0,20%	0,10%
overig	1,00%	0,60%	0,60%	0,60%	-	-	-	-	-	-	-

In de formatieplannen vanaf 2020 en verder zijn we uitgegaan van de volgende streefwaarden: LB 15%, LC 55% en LD 30%. Uiteraard voeren we overleg met de PgMR over deze streefcijfers.

Functiemix vo binnen Randstadregio's (verdeling van leraren naar salarisschaal)



In oktober 2022 werd het grootste deel van de leraren op scholen in de Randstadregio's in salarisschaal LC uitbetaald (40,4 procent). Daarna volgden salarisschaal LB (34,2 procent), salarisschaal LD (25,0 procent) en tot slot ontving een zeer klein deel salarisschaal LE (0,2 procent). Van een klein deel van de leraren kon de salarisschaal niet worden bepaald (0,2 procent). Tot en met het streefjaar 2014 is de functiemix in de Randstadregio's, ofwel de verdeling van leraren naar salarisschaal, duidelijk verbeterd, het percentage LB is afgenomen en de percentages LC en LD zijn toegenomen. De laatste jaren zien we een toename in het percentage LB en een afname in de percentages LC en LD[1].

Functiemix 2023

In 2022 zijn de teamleiders in de functie van teamleider gekomen. Dit betekent dat zij niet meer onderdeel zijn van de functiemix.

Onderstaand de actuele verdeling in LB, LC, LD zoals opgenomen in het formatieplan 2023

Functiemix *per 1-06-2023*	FTE	In procenten	Erasmus streefwaarden	Randstad regio 2022
LD	29,0	27%	30%	25,4%
LC	55,0	51%	55%	40,4%
LB	23,3	22%	15%	31,2%
	107,3	100%	100%	100%

Bron: Merces salarisadministratie Erasmus College

[1] Definitie: In het kader van de functiemix wordt tot het onderwijzend personeel (leraren) gerekend al het personeel dat geregistreerd staat met een leraarschaal (salarisschaal LA-LE), ongeacht feitelijke taken. Leraren in opleiding tellen niet mee, ook niet als zij met een leraarschaal staan geregistreerd. Vervangend personeel telt niet mee. De peildatum is 1 oktober. Vanwege consistentie met de functiemixwebsite wordt een categorie 'Overig' onderscheiden. Deze categorie omvat de salarisschalen LA, L10, L11, L12 en onbekend.

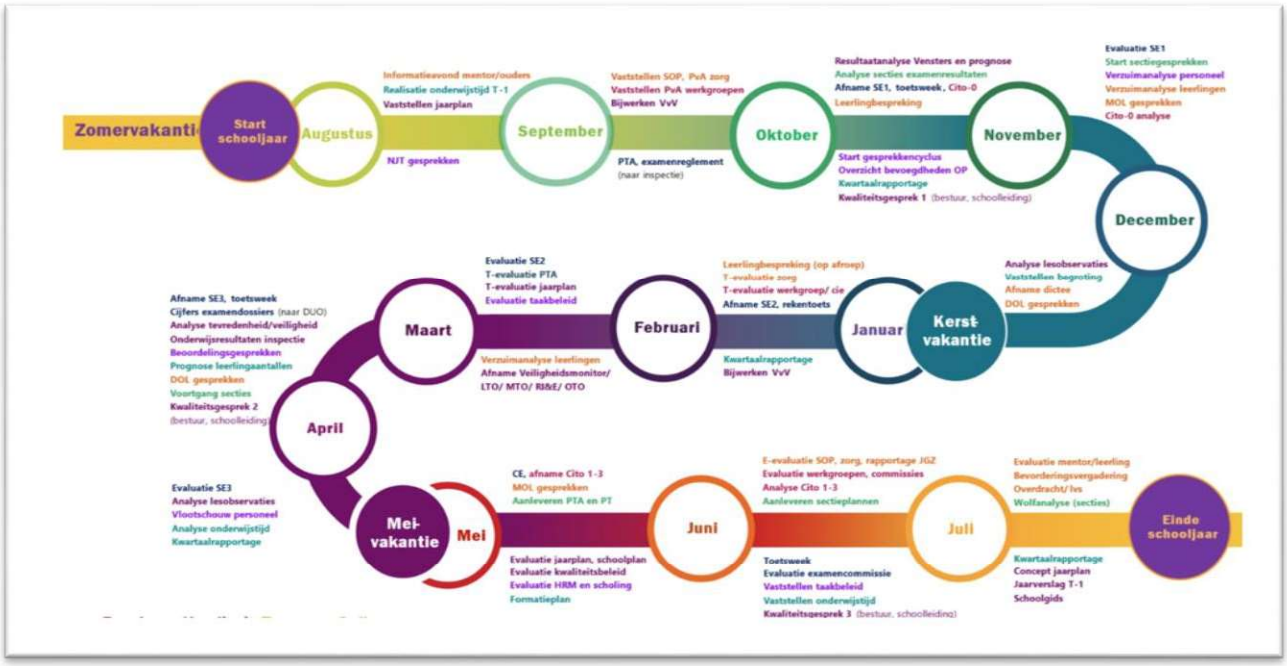
Op basis van bovenstaande is het nodig om in 2024 met de personeelsgeleding van de MR afspraken te maken over de functiemix.

Ontwikkeling van de kwaliteitszorg

In de begeleiding van onze leerlingen in hun ontwikkeling als mens is kwaliteit van ons dagelijks handelen essentieel. Om dit te bereiken is het belangrijk dat iedereen besef heeft van zijn of haar bijdrage aan de kwaliteit van ons werk, elke dag week. Dit doen wij vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle medewerkers op school: docenten, ondersteunend personeel, management en bestuur. Via ons kwaliteitszorgsysteem meten en evalueren wij cyclisch onze opbrengsten en processen, bevragen wij onze stakeholders op tevredenheid, werken we aan kwaliteitsverbetering en verantwoorden wij ons over behaalde resultaten.

Op veel terreinen heeft het Erasmus College reeds een cyclisch proces tot verbetering ingericht. In het afgelopen jaar hebben de secties de behaalde resultaten geëvalueerd en waar nodig verbeteracties in gang gezet. Lessen zijn geobserveerd, de gesprekkencyclus is conform het beleid uitgevoerd en de tevredenheid en veiligheidsbeleving van leerlingen is gemeten. Ook hebben de teamleiders meerdere gesprekken met leerlingen gevoerd om verbeterpunten te bespreken. Bij de cyclische leerling-besprekingen zijn onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van leerlingen in kaart gebracht en de effecten van ingezette interventies geëvalueerd.

In 2023 zijn we aanvullend gestart met een doorontwikkeling van onze kwaliteitszorg. Hiertoe hebben we ons kwaliteitsbeleid geëvalueerd en herschreven. Parallel hieraan brengen we de pdca-cyclus op verschillende beleidsterreinen in kaart en ontwikkelen we op basis hiervan een eigen roadmap kwaliteit (is nog in ontwikkeling).



In 2024 zetten we deze lijn voort en stellen het meerjarig kwaliteitsbeleid vast. De uiteindelijke ambitie is om in de komende jaren vanuit het huidige kwaliteitszorgsysteem toe te groeien naar het niveau van strategisch kwaliteitsmanagement, waarin doelen op onderwijs, personeel en financiën in samenhang worden opgesteld en geëvalueerd.

De ontwikkeling van de kwaliteitszorg gaat de komende jaren hand in hand met een verdere groei van onze professionele, lerende schoolcultuur. Uiteindelijk willen we met elkaar een omgeving vormen waarin we onszelf en elkaar vragen stellen, feedback geven, helpen en vooral *met* en *van* elkaar leren. Door iedereen hierbij te betrekken, werken we sámen aan het nog mooier maken van het onderwijs dat we onze leerlingen bieden.

Zicht op onderwijskwaliteit

ALGEMEEN				
Adres	Van Doornenplantsoen 31; 2722 ZA Zoetermeer			
Brin	00PJ-000			
Onderwijssoorten	Vmbo-tl, havo, vwo			
Looptijd Schoolplan	2021-2025. Aandachtsgebieden: • Leren hoe te leren: executieve functies ondersteunen in de praktijk • De wil om te leren: gemotiveerd zijn (intrinsiek) en worden (extrinsiek) • Aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling: zicht op talenten en wat de leerling nodig heeft en brede vorming als mens			
Kenmerken onderwijs	Algemeen bijzonder, Dalton, samen-werken, creatief en sportief, excellent in extra's. Dalton kernwaarden: zelfstandigheid, vrijheid (in gebondenheid), samenwerken, reflectie, effectiviteit			
Leerlingaantal *(Bron: MMP; peildatum 26 okt '23)*		**2023-2024**	**2022-2023**	**2021-2022**
	Vmbo/havo (leerjaar 1)	122	138	145
	Havo/Vwo (leerjaar 1-3)	563	583	531
	Vmbo-tl (leerjaar 2-4)	394	352	304
	Havo (leerjaar 4-5)	327	295	293
	Vwo (leerjaar 2-6)	336	336	385
	Vavo/onbekend	2	2	10
	Totaal	**1740**	**1695**	**1662**
	Trend: groei van de totale populatie, **toename van het aantal leerlingen in vmbo-tl en havo, afname van het aantal leerlingen in het vwo** afname van het aantal leerlingen in het vwo			



TOEZICHT EN OORDELEN INSPECTIE				
Bron: Inspectie van het onderwijs				
Toezichtsarrangement	**Regulier 4-jaarlijks toezicht**		Datum toekenning: 20-10-'20 (datum rapport herstelonderzoek)	
Oordeel Bestuur	**Financieel Beheer**		**Voldoende**	Datum toekenning: 14-6-2019
	Kwaliteitszorg en ambitie		**Voldoende**	Datum toekenning: 20-10-2020
	Toelichting: In 2019 heeft de inspectie tekortkomingen op het terrein van de kwaliteitszorg (KA1) geconstateerd en herstelopdrachten gegeven. Het herstelonderzoek is op 2 juli '20 uitgevoerd op bestuursniveau en was gericht zich op de herstelopdrachten en de standaard kwaliteitszorg (KA1). Het bestuur heeft aan de opdrachten voldaan. Daarbij maakt de inspectie de kanttekening dat de cyclus nog niet is afgerond en de borging en implementatie van ingezet beleid nog grotendeels moeten plaatsvinden. Ook kunnen de plannen concreter worden geformuleerd.			
Oordeel School	**Kwaliteit onderwijs**		**Geen eindoordeel**	
	Toelichting: Omdat de school recent niet uitgebreid is onderzocht, geldt voor alle onderwijssoorten (vmbo-tl, havo, vwo) dat de inspectie geen eindoordeel heeft gegeven.			
Risicosignalering of waarschuwing	☒	Nee		
	☐	Ja, voor de afdeling:		

Onderwijsresultaten 2023

In de onderwijsresultaten 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs (IvhO) de scholen beoordeeld op basis van de volgende indicatoren: 1) de onderwijspositie t.o.v. advies PO, 2) de onderbouwsnelheid en 3) het bovenbouwsucces. De examenresultaten zijn, nog ten gevolge van de coronapandemie, niet in de beoordeling meegenomen.

De resultaten van het Erasmus College laten zien dat de onderwijspositie en de onderbouwsnelheid boven de norm liggen, zowel in de afzonderlijke jaren als in het gemiddelde over drie jaar. In het laatste jaar is een stijging in de onderwijspositie te zien. De onderbouwsnelheid is iets afgenomen ten opzichte van de voorgaande jaren, maar nog steeds ruim boven de norm.

De driejaargemiddelden van het bovenbouwsucces liggen op alle afdelingen boven de inspectienorm. Dit geldt ook voor de scores van de afzonderlijke jaren, met uitzondering van het havo-bovenbouwsucces in het laatste jaar. Het berekend oordeel was voor alle afdelingen voldoende.

ONDERWIJSRESULTATEN 2023 (inspectie indicatoren)							
Bron: Vensters							
Onderwijspositie t.o.v. advies PO (R1)				**Onderbouwsnelheid (R2)**			
2022-2023	18,09%			2021-2022	97,16%		
2021-2022	13,26%			2019-2020	98,97%		
2019-2020	14,16%			2018-2019	97,75%		
Gem drie jaar	15,18%			Gem drie jaar	97,94%		
Norm (vgl groep)	-0,55%			Norm (na correctie)	95,00%		
Oordeel	Boven de norm			**Oordeel**	Boven de norm		
Bovenbouwsucces (R3)				**Examencijfer (R4)**			
	Vmbo-tl	**Havo**	**Vwo**		**Vmbo-tl**	**Havo**	**Vwo**
2021-2022	87,43%	80,30%	87,82%	2021-2022	*gg*	*gg*	*gg*
2019-2020	95,27%	93,98%	93,31%	2019-2020	*gg*	*gg*	*gg*
2018-2019	92,86%	84,23%	85,16%	2018-2019	*gg*	*gg*	*gg*
Gem drie jaar	91,70%	86,43%	88,75%	Gem drie jaar			
Norm (na correctie)	85,47%	80,81%	81,33%	Norm (na correctie)			
Oordeel	Boven norm	Boven norm	Boven norm	**Oordeel**	-	-	-
	VMBO TL			**HAVO**	**VWO**		
Berekend oordeel 2023	Voldoende			Voldoende	Voldoende		

Slaagpercentages

In schooljaar 2022-2023 lag het slaagpercentage voor de afdelingen vmbo-tl en vwo onder het landelijk gemiddelde. Voor de havo-afdeling lag dit rond het landelijk gemiddelde.

Examencijfers en SE-CE

De gemiddelde examencijfers 2022-2023 lagen voor alle afdelingen rond het landelijk gemiddelde en boven de inspectienorm. Voor alle afdelingen was het gemiddelde verschil SE-CE gering.

EXAMENRESULTATEN 2023			
Bron: Vensters. N.B.: historische gegevens, sector- en sectieresultaten: zie notitie onderwijsresultaten Erasmus College (okt 2023)			
Slaagpercentages *(Vensters)*			
2022-2023	**vmbo-tl**	**havo**	**vwo**
School	87,6%	84%	81,9%
Landelijk	91,2%	84,3%	88,6%
Conclusie	Onder landelijk gem.	Op landelijk gem.	Onder landelijk gem.
Examencijfers *(Vensters)*			
2022-2023	**vmbo-tl**	**havo**	**vwo**
School	6,34	6,39	6,46
Landelijk	6,4	6,3	6,5
Gem 3 jaar	6,33	6,27	6,48
Inspectienorm	6,14	6,24	6,23
Conclusie	**Score '22-'23** boven de norm **Gem 3 jr** boven de norm	**Score '22-'23** boven de norm **Gem 3 jr** boven de norm	**Score '22-'23** boven de norm **Gem 3 jr** boven de norm
Discrepantie SE-CE *(Vensters)*			
2022-2023	**vmbo-tl**	**havo**	**vwo**
School	-0,12	-0,08	-0,03
Landelijk	0,0	-0,1	0,04
Inspectienorm	0,5	0,5	0,5
Conclusie	Gering verschil	Gering verschil	Gering verschil

	Examencijfers '22-'23			SE-CE '22-'23	
	Erasmus	Landelijk	Inspectienorm	Erasmus	Landelijk
Vmbo-tl	6,34	6,4	6,14	-0,12	0,0
Havo	6,39	6,3	6,24	-0,08	-0,1
Vwo	6,46	6,5	6,23	-0,03	0,04

Fig. 3. Gemiddelde examencijfers 2022-2023 en discrepantie SE-CE 2022-2023 van het Erasmus College t.o.v. landelijk en inspectienorm. (De inspectienorm voor SE-CE: gering verschil ligt op max. 0,5 punt). Bron: Vensters-VO

Veiligheid en schoolklimaat

Wij doen er alles aan om onze leerlingen een veilige schoolomgeving te bieden. Een omgeving, waarin je wordt gezien, waarin je je kunt ontwikkelen en waar je met plezier naar toe gaat. Onze mentoren zijn het eerste aanspreekpunt voor leerlingen en hun ouders. Tijdens mentorlessen hebben zij aandacht besteed aan thema's als pesten, discriminatie en sociale omgang met elkaar. Ook is hier vanuit het ondersteuningsteam aandacht aan besteed. Aanvullend hebben de teamleiders met leerlingen gesproken over de schoolse zaken, over hun plezier op school en over verbeterpunten voor de afdelingen en de school.

-

Naast een interne vertrouwenspersoon voor leerlingen was een externe vertrouwenspersoon beschikbaar voor leerlingen en personeel. Men is hierover geïnformeerd en de contactgegevens zijn gepubliceerd op de website van de school.





Via onze jaarlijkse LAKS-monitor hebben we de leerlingen gevraagd hoe zij de sfeer en veiligheid op school beleven. De uitkomsten laten zien dat de leerlingen in de brugjaren (onderbouw m/h en h/v) lager scoren dan vergelijkingsscholen, met name op sfeer. Daarin zien we ook voor de mavo leerlingen een iets lagere score. De leerlingen in de andere leerjaren en afdelingen beoordelen de sfeer en de veiligheid op school als voldoende (net of ruim boven vergelijkingsscholen).

Met de leerlingen uit het brugjaar en de mavo-afdeling zijn verdiepende gesprekken gevoerd. Op basis hiervan hebben we een aantal maatregelen getroffen.

Algemene ontwikkelingen 2023



Ontwikkelingen op school

De volgende ontwikkelingen zijn verder opgepakt in 2023:

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.

Huisvesting

In 2022 is er een kadernotitie opgesteld ter voorbereiding op het IHP. Eind 2022 is het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs Zoetermeer 2022-2040 vastgesteld. In 2035 is (vernieuw-) bouw gepland voor het Erasmus College. De vergunning voor de noodlokalen moeten verlengd tot 2035.



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 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.

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 doen naar onze onderwijskundige ontwikkelingen (het EOP) en een werkgroep die zich buigen 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. Daarnaast is de school actief betrokken in de pojectgroep samen met een bestuurder uit Goude in het kader van de regiovorming (lerarentekort). De directeur onderwijs is (inmiddels) officieel voorzitter geworden van de landelijke Dalton vereniging voor PO/VO.

De directeur-bestuurder tevens lid van Semper Movens. Binnen het Regionaal Samenwerkingsverband (Regsam) voor passend onderwijs wordt horizontaal verantwoorden 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 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 2023.

Klachten



De school is aangesloten bij alle voor het onderwijs relevante klachtencommissies. Er zijn in 2023 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

Bestuur en intern toezicht 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 betrouwbaar zijn is 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 de gangbare standaarden voor goed bestuur en intern toezicht toepassen en vormgeven binnen de eigen context. Kortom, dat zij betrouwbaar zijn. Uiteindelijk kent het 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. Het intern toezicht houdt toezicht op de aanwezigheid 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

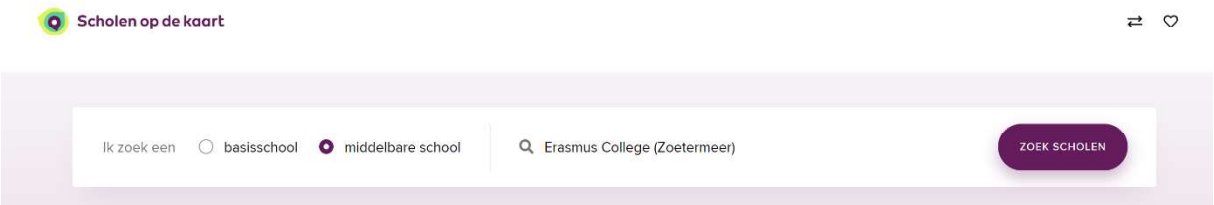
Om het vertrouwen van de samenleving verder te versterken is integer handelen onmisbaar. Integer handelen omvat zowel 'het juiste doen, en het niet-juiste laten' als 'naar eer en geweten en naar beste kunnen en vermogen handelen'. Integer handelen krijgt vorm in een specifieke context en wordt voor een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

Jaarverslag raad van toezicht Stichting Erasmus College 2023

Inleiding

Via dit jaarverslag verantwoordt de raad van toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2023.

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 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 biedt 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 directeur-bestuurder 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: De toezichthouder geeft advies, moedigt aan tot reflectie en denkt mee met het bestuur,
- Middelen: De toezichthouder ziet erop toe dat de (publieke) middelen rechtmatig verworven worden en rechtmatig en doelmatig besteed worden.

Beeld van 2023

De RvT spreekt zijn waardering en dank uit voor de inzet waarmee de directeur bestuurder, het directieteam, de teamleiders en alle docenten en medewerkers hun functies uitoefenen. De hoge werkdruk, mede veroorzaakt door een structurele krapte aan docenten, heeft veel gevraagd van de medewerkers. Zij hebben met veel flexibiliteit, doorzettings- en improvisatievermogen ervoor gezorgd dat de kwaliteit van het onderwijs en de ondersteuning daarvan voor de leerlingen en de omgeving ook in 2023 gewaarborgd is. De RvT heeft het afgelopen jaar gezien dat het bestuur van het Erasmus College financieel 'in control' is. Daarbij heeft de RvT geconstateerd dat de directeur-bestuurder met het Erasmus College een positieve ontwikkeling doormaakt, onder meer ten aanzien van (de borging van) onderwijskwaliteit. Dat betekent dat er gelegenheid is om de ontwikkeling richting meer waardegericht toezicht voort te zetten.

Waardegedreven toezicht

Bij toezichthouders in Nederland is al enige tijd een ontwikkeling van het governance vakgebied en intern toezicht gaande onder de noemer van 'waardegedreven toezicht'.
De RvT van het Erasmus College is samen met de DB met de transitie naar 'waardegedreven' toezicht in 2021 gestart. Op basis van literatuur over policy governance heeft in 2023 een verdere verdieping plaatsgevonden. Er is een gezamenlijk beeld gevormd over de waarden, morele eigenaren en hoe we policy governance, als nieuw toezichtskader, willen ontwikkelen en eigen maken.
De RvT blijft verantwoordelijkheid dragen voor haar formele taken, die in belangrijke mate betrekking hebben op de financiën en de naleving van wet- en regelgeving. Tegelijk richten we ons meer op de vraag hoe je als toezichthouder waarde voor de leerling en 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.

Werkzaamheden/Commissies

In 2023 heeft de RvT 7 keer plenair vergaderd met de DB. Gedurende het hele jaar vond een periodiek overleg tussen de voorzitter van de RvT en de directeur-bestuurder plaats. In dit overleg worden de follow-up van de RvT-vergadering, de voorbereiding van de volgende vergadering en de algemene gang van zaken binnen de organisatie besproken.

De RvT heeft in 2023 het overleg met de GMR verder vormgegeven. Naast dat we twee keer gezamenlijk overleggen sluit de GMR 1 keer aan bij een onderwerp op de RvT vergadering en doet de RvT dit op hun beurt bij een GMR-vergadering. Door deze structuur blijven we goed met elkaar in verbinding.

Besprekingen en besluiten

De raad van toezicht heeft in 2023 de volgende belangrijkste zaken besproken, waarbij de raad de met een *) aangegeven zaken heeft goedgekeurd:

- Bestuurlijke samenwerking met VO-scholen Zoetermeer
- POVO-procedure
- Regiovorming in verband met lerarentekort
- Vaststellen Stichting Erasmus College Accountantsverslag 2022*
- Managementletter 2022 en controleplan accountant*
- Goedkeuren Meerjarenbegroting 2023-2027*
- Aanpassing Treasurystatuut

- Vaststellen Jaarverslag 2022
- Werving en selectie nieuwe lid RvT
- Nieuwe toezichtvisie RvT
- Thema: HRM
- Thema: ontwikkelingen mavo en motivatie (nu: Motivatiewerkgroep)
- Themabespreking: Kwaliteitszorg

De RvT werkt tevens met de commissies financiën en remuneratie. De remuneratiecommissie is 2 keer plenair bijeengeweest; 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 2023 de volgende thema's:
- Gesprekkencyclus met de directeur-bestuurder
- De bezoldiging van de directeur-bestuurder

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 collega-toezichthouders en zijn de beoordelingscriteria toegepast, conform Handboek Governance Erasmus College. Dit jaar heeft de RvT zich tijdens de gesprekken met name gericht op de ontwikkeling van de directeur-bestuurder en diens rol. In toenemende mate verwacht de omgeving meer van onderwijsorganisaties. Door vanuit de werkgeversrol ook als sparringspartner beschikbaar te zijn geven we het brede werkgeverschap vorm.

Het beoordelingsgesprek vond plaats in september 2023 en omvatte ook doelstellingen op bestuurlijk niveau voor het nieuwe schooljaar en de behoefte aan persoonlijke professionele ontwikkeling.

Gezien de behaalde doelstelling en op voorstel van de RvT heeft een verhoging van de bezoldiging van de bestuurder plaatsgevonden. Ook is er uitvoering gegeven aan de nieuwe CAO bestuurders funderend onderwijs.

In het hoofdstuk: de toelichting op de staat van baten en lasten is onder 'WNT-verantwoording 2023 Erasmus College' een uitleg te vinden over de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het vastgestelde salaris over 2023 van de directeur/bestuurder is hier terug te vinden.

Bezoldiging van de RvT

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.

Na de coronajaren wilde de raad niet 'gewoon terug naar normaal', maar zocht zij naar mogelijkheden om haar effectiviteit te versterken. Hierbij werd verder gewerkt met het concept 'policy governance'. Het streven daarbij was om op basis van verbinding en onderlinge samenwerking meer synergie te bewerkstelligen. Door het in kaart brengen en vervolgens concreet betrekken van de morele eigenaren sluit zo het waardengericht toezichthouden van de RvT nog beter aan op de noden van (de leerlingen van) het Erasmuscollege. In dat proces paste een nauwer contact met de MR; o.a. door uitwisseling van elkaars vergaderagenda's en door (naast de tweejaarlijkse formele onderlinge overleggen) ook jaarlijks elkaars vergadering bij te wonen rond een aansprekend thema. Synergie was er zeker ook in het structureel als open, prettig en constructief ervaren optrekken met de Directeur/Bestuurder. Verder stelde de RvT het zeer op prijs dat tijdens haar vergaderingen met direct bij de daar besproken onderwerpen de verantwoordelijke teamleiders, coördinatoren en portefeuille-houdende directeuren van gedachte kon worden gewisseld. Op deze wijze werd onder meer aandacht besteed aan de onderwerpen:

- Strategische HR-beleid en strategische personeelsplanning
- Medezeggenschap
- Positie van de mavo(-leerlingen)
- Somberheid van leerlingen
- Verantwoordelijkheid/verhouding raad en bestuurder.
- Verder eindigde In de achterliggende periode de 2e aanstellingstermijn van een van de RvT-leden; in diens plaats is inmiddels een gemotiveerd en enthousiast nieuw lid verwelkomt.

Stakeholders raad van toezicht

Medezeggenschapsraad (MR)

Op 30 januari 2023 heeft er een gezamenlijk overleg plaatsgevonden.
Onderwerp van gesprek: het belang van een goed samenspel in de driehoek bestuur, RvT en MR. Naast de formele overlegverplichting (2x per jaar) woont voortaan ook jaarlijks een afvaardiging van de MR een (thema van een) reguliere vergadering van de RvT bij en andersom een afvaardiging van de RvT een reguliere MR vergadering. Een delegatie van de MR heeft de RvT bezocht op 18 april 2023. Onderwerp van gesprek was de kwaliteitszorg op het Erasmus College.

Op 18 december 2023 heeft er een gezamenlijk overleg plaatsgevonden. Belangrijk onderwerp van gesprek was de samenwerking tussen de VO-scholen en de (mogelijke) gevolgen daarvan voor het Erasmus College.

Directie

De RvT kijkt terug op goede gesprekken met de betreffende portefeuille houdende leden van de directie 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.

Docenten, onderwijsondersteuners, leerlingen, ouders

De RvT weet zich te allen tijde welkom bij het Erasmus College. Ook in 2023 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 2022/2023; de startbijeenkomst personeel schooljaar 2023/2024 en het Groot Toneel 2023.

Gemeente/ besturen andere organisaties

In 2023 heeft de RvT geen formele contactmomenten gehad met de gemeente en besturen van andere organisaties. De RvT wordt over de relevante ontwikkelingen door de DB geïnformeerd n haar vergaderingen en constateert dat de DB de constructieve werkrelaties met de gemeente en besturen van 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 een aanmeldings- en toelatingsprocedure van leerlingen verdeeld over de scholen van VO in Zoetermeer. De raden van toezicht 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 2023 trad lid en vice-voorzitter, de heer J. Leget, reglementair na twee termijnen af, met dien verstande dat hij op verzoek van de raad nog 5 maanden aanbleef tot de ontstane vacature was vervuld en goede overdracht heeft kunnen plaatsvinden (tot 1-12-2023). Voor de vacature voor een lid met expertise van organisatie/HR is de RvT in 2023 in samenspraak met de MR een wervingsprocedure gestart. De vacature werd per 1-11-2023 vervuld.

Derhalve bestond de raad in 2023 uit de volgende leden:

Naam	Rol in RvT	Benoemd	1e termijn tot	2e termijn tot
Marion Martijn	Voorzitter RvT (m.i.v. 1-1-2022) en lid remuneratiecommissie	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027
Jan Leget	Lid en vicevoorzitter	1-7-2015	1-7-2019	1-7-2023 afgetreden per 1-12-2023
Gert de Ruiter	Vice-voorzitter RvT (m.i.v. 1-12-2023) en lid auditcommissie	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027
Charony Anthony	Lid en voorzitter remuneratiecommissie	1-1-2022	1-1-2026	1-1-2030
Loek Versteeg	Lid en voorzitter auditcommissie	1-8-2022	1-8-2026	1-8-2030
Thomas de Vroome	Lid	1-11-2023	1-11-2027	1-11-2031

Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Mw. M. Martijn

Hoofdfunctie(s):

- ✓ Laatste functie als directeur VO (2003 - 2015), daarna met prepensioen en parttime zelfstandig ondernemer als adviseur/coach (onderwijsinnovatie & implementatie en onderwijskundig schoolleiderschap)

Nevenfunctie(s):

- ✓ Lid raad van advies, ambassadeur en adviseur bij Stichting VO content;
- ✓ Vicevoorzitter raad van toezicht bij de Onderwijsgroep Galilei - VO
- ✓ Voorzitter raad van toezicht bij MZH - PO (Montessori Zuid Holland)

Overig:

- ✓ Voorzitter Gloria Toonkunst Vlaardingen, vereniging met ca. 80 koorleden;
- ✓ Voorzitter Cuisine Culinaire Rijnmond, vereniging met ca. 170 leden.

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): GOC Consultants – Consultant (FUWA/HR/ Bedrijfsvoering)
- ✓ Directeur HR – Stichting MorgenWijzer (vanaf 1 augustus 2023)

Dhr. L. Versteeg

Hoofdfunctie(s):

- ✓ Zzp'er als business en concern controller. Huidige functie: Teamleider F&C Stichting Nuffic

Nevenfunctie(s):

- ✓ Bestuurslid oudervereniging wooninitiatief de Nederhof

- ✓ Penningmeester ouderinitiatief Stichting WOUW

Dhr. Th. de Vroome

Hoofdfunctie(s):

- ✓ Openbaar Ministerie – Coördinator Fact Factory (afdeling die voorziet in managementinformatie, voor het bestuur van het OM)

Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder

Dhr. N.R. Rot

Hoofdfunctie:

- ✓ Directeur-bestuurder Stichting Erasmus College.

Nevenfunctie(s):

- ✓ Lid bestuur van de Nederlandse Dalton Vereniging regio VO, functie penningmeester;
- ✓ Zitting in Economic Board van de gemeente Zoetermeer
- ✓ Lid projectgroep regiovorming "Groene Hart"
- ✓ Adviseur bestuur Muziek Academie Den Haag (MDH).

En vanuit 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 2023

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	Sam Beekman	Suzanne Kuhry (secretaris)
Rossella Pezzuto	Jiske van der Wel	Godfried Cobben
		Jasper Andeweg
		Wietske de Vries
		Annemieke van Doorn (OOP)

Bijeenkomsten

De medezeggenschapsraad is in 2023 zeven keer 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 2023 was er geen behoefte aan een collectieve scholing. Een enkel MR-lid heeft wel een individuele scholing genoten en zo de deskundigheid op het gebied van het MR-werk vergroot.

Bereikbaarheid en documentatie

De MR is bereikbaar via het emailadres mr@erasmuscollege.nl, de personeelsgeleding is bereikbaar op pgmr@erasmuscollege.nl. Er werd verslag gedaan van de werkzaamheden van de MR en/of PgMR via het personeelsblad (Het Oranje Blaadje). In 2023 is meerdere malen een publicatie van de MR in Het Oranje Blaadje verschenen. De agenda van een op handen zijnde MR-vergadering wordt in Het Oranje Blaadje gepubliceerd, waarmee 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. In januari vond de eerste bijeenkomst plaats met als thema 'Onderwijs op orde (resultaten)'. Deze onderwerpen kwamen daarbij aan bod:

Schoolplan & meetbare ambities, uitgangspunten voor onderwijs;

Voortgang op onderwijsinhoudelijke ambities;

Erasmus Onderwijs Programma.

Het tweede gezamenlijke overleg kon pas in december gepland worden. De volle agenda's bleken een eerder tijdstip in de weg te staan. Het onderwerp voor die bijeenkomst was de positie van de school in de samenleving. Ideeën over de mogelijke gevolgen van samenwerking met de andere scholen en met de gemeente voor het onderwijs op het Erasmus werden uitgewisseld.

Bij het belichten van deze onderwerpen vanuit onze verschillende rollen werd duidelijk dat de blik van de MR vooral intern was gericht, en die van de RvT naar buiten. 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 blijft belangrijk.

MR leden uit de diverse geledingen bezochten in april een bijeenkomst van de RvT over de kwaliteitszorg op het Erasmus. Leden van de RvT hebben een MR vergadering bijgewoond. Voorts is de MR betrokken in de werving van nieuwe leden van de RvT door deelname van een MR-lid in de benoemingsadviescommissie. De MR zag dit jaar geen aanleiding gebruik te maken van zijn voordrachtsrecht.

Samenwerking schoolbesturen

De MR steunde het initiatief om een samenwerking aan te gaan met de andere Zoetermeerse VO-scholen om de instroom beter te reguleren en de betrokken scholen te beschermen tegen grote fluctuaties in leerlingaantallen. 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, waarmee er een goed raamwerk is voor de samenwerking. De MR volgt de ontwikkelingen rond het aanmelden dit jaar met belangstelling en het onderwerp keert met regelmaat terug op de agenda van de MR dit jaar.

Bij een overleg over de resultaten in dit eerste jaar sprak de MR zich uit tegen het loslaten van voorrangsregels voor "broertjes-zusjes" en "kinderen van collega's", de raad was iets minder gehecht aan de voorrang van "oud-leerlingen met een diploma". De raad oordeelt gematigd positief over het verloop van het nieuwe aanmeldproces.

Het onderwerp van de aanmeldsystematiek en de samenwerking van de Zoetermeerse schoolbesturen kwam ook uitgebreid aan bod in het overleg tussen MR en RvT in december. Actueel is er een kans dat een grote onbalans in de aanmeldingen ontstaat en wat dan het gevolg kan zijn; welke keuzen zijn er dan te maken, wat wil je als school zijn enkele vragen waarover de RvT met de MR van gedachte wisselde.

Onderwijs

In de eerste vergadering van 2023 werd door de MR ingestemd met een wijziging in de vakkenkeuze voor havo; aan de keuze scheikunde of natuurkunde werd verplicht het vak wiskunde verbonden.

Rondom de herkansingsmogelijkheden werd stevig gediscussieerd in de raad. Aanleiding was het voorstel om de mogelijkheden om werk te herkansen zo in te richten zoals dat bij het eindexamen gebruikelijk is. De discussie spitste zich toe op groepen leerlingen die mogelijk onevenredig benadeeld zouden worden in de voorgestelde regeling. De leerlinggeleding bracht mogelijke nadelen voor vrouwelijke leerlingen onder de aandacht. De raad verzekerde zich ervan dat de inzet van maatwerk nadelen van deze herkansingsregels in individuele gevallen gaat voorkomen. De raad adviseerde positief over de nieuwe herkansingsregels.

De raad werd enkele malen geïnformeerd over de voortgang van het EOP. De aandacht gaat nu uit naar de ontwikkeling van de leerlingbegeleiding cyclus; hoe is dit bijvoorbeeld op maat te maken voor de verschillende leerling groepen. Met betrekking tot het EOP werd het bevoegd gezag verzocht om de adviesvragen niet in algemene termen aan de raad te stellen, maar deze (specifieker) te verbinden aan concrete voorstellen.

Leerling zaken

Aan de orde gesteld:

Relatie leerlingenraad-leerlinggeleding MR; het idee wordt geopperd om met klassen of leerlaag vertegenwoordigers te gaan werken. Vanuit de directie wordt een uitgebreid plan gepresenteerd. De leerlingen willen wel proberen om met dit voorgestelde plan mee te gaan maar ze zijn niet enorm enthousiast en staan er niet volledig achter omdat er twijfels zijn over hoe het gaat werken.

Uitwisseling met leerlingen van andere daltonschool vindt plaats en blijkt leerzaam.

Aandacht werd gevraagd voor de afspraken met betrekking tot nakijktijd van gemaakt werk. Aanleiding vormde een door leerlingen gesignaleerd gebrek aan naleving van deze afspraken.

Overige zaken:

De raad werd gevraagd advies te geven over het inrichten van een afzonderlijke gebedsruimte in de school. De geloofsbeleving is een privéaangelegenheid die de school weliswaar niet mag belemmeren, maar het inrichten van een speciale ruimte vindt de MR niet wenselijk.

Formatieplan

Het voorstel om de lestijd te wijzigen van 40-minuten naar 45-minuten, de werkdruk-mid-delen uit de CAO en het afbouwen van NPO-subsidies zullen gevolgen hebben voor de formatie in het schooljaar '23/'24. In maart bespreken we het voorstel om de lestijd in het nieuwe schooljaar naar 45 minuten te wijzigen. Pas na enkele aanpassingen van het voorstel waarin o.m. een ander pauzeschema is opgenomen en de taakruimte per fte ongeveer gelijk blijft kan de MR instemmen met de 45-minuten.

Het in mei voorgelegde formatieplan kan niet onmiddellijk rekenen op instemming, daarvoor zijn de opeenstapeling van wijzigingen te groot. De personeelsgeleding wil nog wat tijd om de gevolgen te bestuderen, waarbij de andere geledingen al vast een positief advies meegeven. Die instemming komt er uiteindelijk wel in november.

Naar aanleiding van de beschikbare werkdrukmiddelen is door de personeelsgeleding in samenwerking met de directie een reeks bijeenkomsten georganiseerd om uitvoering te geven aan de opdracht uit de CAO-vo 2023. Die opdracht was om de betrokken medewerkers zich te laten uitspreken over welke bestedingsvoorstellen zij wilden doen om collectief de werkdruk aan te pakken.

Jaarplan

In november werd een terugblik op het Jaarplan 2022-2023 geagendeerd en besproken in de MR. Dit overzicht van (gedeeltelijk) gerealiseerde en nog staande ambities is een voorbeeld dat past in de constructieve dialoog die de MR met directie voert.

Begroting

De MR heeft kennisgenomen van de hoofdlijnen van de begroting 2023 en hiertoe dankbaar gebruik gemaakt van de voorgestelde Uitgangspunten Begroting door de directeur-bestuurder. Het verwachte instemmingsrecht op de gehele begroting is echter niet in de wet opgenomen. Het evalueren wat we nodig hebben om goed advies kunnen geven op de hoofdlijnen is daarmee dit jaar weer actueel.

De Uitgangspunten Begroting 2024 zijn aanvankelijk vooral een technische uitleg en nogal beleidsarm. Voor de MR is echter de vraag "welke beleidskeuzen worden er gemaakt?" interessant. De tweede versie in december is een goede stap in de richting van wat wij van uitgangspunten bij de begroting verwachten en meer beleidsinhoudelijk dan hoe het eerst was. Dit leidt tot een positief advies m.b.t. de uitgangspunten/hoofdlijnen van de begroting.

De oudergeleding stemt bij de MR-vergadering van mei in met de definitieve tekst met uitleg over de ouderbijdrage. Die voorgestelde nieuwe tekst was nodig vanwege een aanscherping rond de vrijwilligheid van die ouderbijdrage.

Verkiezingen

Bij de leerlingengeleding waren er 2 vacante zetels; Alice Janssen en Mila Bosgoed verlieten het Erasmus wegens het behalen van een diploma. De 2 kandidaten voor de leerlingen Sam Beekman (M3) en Jiske van der Wel (5V) werden verkozen tot lid van de MR.

Voor Gert van der Houwen liep de zittingstermijn af. Hij was niet herkiesbaar dus moest er gekozen worden uit twee kandidaten; met 148 stemmen werd Rossella Pezzuto het nieuwe lid van de oudergeleding in de MR.

Bij de personeelsgeleding liep de termijn af voor Marianne Hoekman en Jodokus Kroezen. Zij waren niet herkiesbaar zodat de 2 kandidaten voor deze 2 vacante zetels, Jasper Andeweg en Wietske Den Uijl-de Vries werden verkozen. Petra ter Meulen heeft na enige tijd afwezig te zijn besloten haar zetel in de MR ter beschikking te stellen. Annemieke van Doorn neemt vanaf september het stokje over als lid van de personeelsgeleding namens het OOP.

En verder kwam ter tafel dit jaar:

Het Functiebouwwerk van het Erasmus; de raad stemde in met het toevoegen van een Time-Inn-medewerker aan het functiebouwwerk.

De nieuwe opzet van reizen, werkweken en ludieke week; voor- en nadelen worden besproken en het belang om deze grote wijziging m.b.t. de ludieke week en de reizen breed in de school te bespreken wordt nog eens benadrukt. Toegezegd werd dat nadat de wijziging wordt doorgevoerd evaluaties zullen volgen.

Personele wisselingen; de raad werd goed geïnformeerd over de wisselingen in o.m. de directie, en bij het roosterbureau. Ook informatie over oplossingen bij de (soms moeizame) werving bereikt de raad.

JAARREKENING
Erasmus College
2023

Financieel beleid

Het onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de financiële kengetallen van 2022 tot en met 2026.

Financiele kengetallen						
				T+1	T+2	T+3
	Signalering	Realisatie	Realisatie	Begroting	Raming	Raming
	Min	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit 1 excl. Voorzieningen	n.v.t.	43,5%	38,0%	33,7%	34,3%	37,2%
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	<30%	80,6%	77,2%	78,5%	78,9%	77,5%
Liquiditeit (current ratio)	<0,75	4,24	3,46	3,69	3,96	3,77
Rentabiliteit	1- jarig <-10% 2-jarig <-5% 3-jarig <0%	-3,29%	-3,33%	-3,39%	0,48%	0,50%
Huisvestingsratio	>10%	5,54%	5,33%	4,12%	4,28%	4,30%
Weerstandsvermogen	<5%	21,21%	16,2%	12,2%	12,7%	13,2%
Ratio eigen vermogen	>1	1,47	1,19	0,90	0,91	0,95

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 2023 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 2023 gedaald van 80,6% naar 77,2%. De solvabiliteit 2 ligt ultimo 2023 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 dit voorstel definitief vastgesteld. Vanaf 1 januari 2022 wordt het met jaarlijkse stappen van 20% 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 4,24 naar 3,46 en ligt boven de signaleringswaarde van 0,75. De stichting kan hiermee aan haar financiële verplichtingen op korte termijn in ruime mate voldoen.

Financieringsbehoefte kasstroom

Voor het schooljaar 2023-2024 is het leerlingenaantal hoger dan verwacht. We verwachten voor de komende schooljaren een gereguleerde 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 -3,29% naar -3,33%.

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. Voorgoed 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.

De directie is in gesprek met de gemeente in het kader van het integraal huisvestingsplan van de gemeente voor het voortgezet onderwijs in Zoetermeer. In 2022 is er een kadernotitie opgesteld ter voorbereiding op het IHP. Eind 2022 is het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs Zoetermeer 2022-2040 vastgesteld. In 2035 is vernieuwbouw gepland voor het Erasmus College. De vergunning voor de noodlokalen zijn verlengd tot en met 2035.

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 5.33% blijft de stichting onder de signaleringswaarde van 10%.



Weerstandsvermogen

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 2023 gedaald van 21,2% naar 16,2%. Dit wordt vooral veroorzaakt door het negatieve resultaat. Belangrijkste oorzaak van het negatieve resultaat is de uitgaven vanuit de NPO-middelen. Uit de risicomatrix blijkt dat de stichting voldoende heeft aan een weerstandsvermogen van 13% (€ 2.200k/ € 17.008k = 12,94%)

Bovenmatig eigen vermogen

Het bovenmatig eigen vermogen geeft de verhouding weer tussen het normatief eigen vermogen en het vermogen ultimo 2023. Het ministerie hanteert een signaleringswaarde van 1,0. Met een ratio van 1,19 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 net iets boven de 1,0 liggen, net boven 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 3% 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 recentelijke aanpassingen o.a. in verband met het schatkistbankieren. 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 2023

(in euro's)

	2023		Begroting 2023		Afwijking	
Baten						
Rijksbijdragen	16.367.764		14.662.000		1.705.764	
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.118		2.000		2.118	
Overige baten	635.993		646.000		-10.007	
Totaal baten		**17.007.875**		**15.310.000**		**1.697.875**
Lasten						
Personeelslasten	14.408.310		13.092.000		1.316.310	
Afschrijvingen	392.813		411.000		-18.187	
Huisvestingslasten	910.772		667.000		243.772	
Overige lasten	2.031.631		2.178.000		-146.369	
Totaal lasten		**17.743.526**		**16.348.000**		**1.395.526**
Saldo baten en lasten		-735.651		-1.038.000		302.349
Financiële baten en lasten		169.656		-2.000		171.656
Resultaat		-565.995		-1.040.000		474.005
Belastingen		-		-		-
Resultaat deelnemingen		-		-		-
		-565.995		-1.040.000		474.005
Resultaat na belastingen						
Resultaat derden		-		-		-
		-565.995		-1.040.000		474.005
Netto resultaat						
Buitengewoon resultaat		-		-		-
		-565.995		-1.040.000		474.005
Totaal resultaat						

Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting 2023

Het nettoresultaat van 2023 bedraagt € 565.995 negatief en is daarmee € 474.005 positiever dan begroot. De verklaring voor deze afwijking is op hoofdlijnen als volgt:

Rijksbijdragen OCW		**Mutatie**
Stijging van de rijksbijdrage vanwege CAO wijziging	€	817.177
Stijging van de middelen vanuit het Samenwerkingsverband	€	69.795
Stijging van de NPO middelen	€	818.793
Totaal Rijksbijdragen OCW	**€**	**1.705.764**
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
Stijging overige overheidsbijdragen en -subsidies	€	2.118
Totaal overige baten	**€**	**2.118**
Overige baten		
Daling van de overige baten inzake bijdrage ouders voor buitenschoolse activiteiten	€	-10.007
Totaal overige baten	**€**	**-10.007**
Personele lasten		
Stijging van het aantal Fte`s en stijging van de GPL door loonsverhoging	€	1.213.081
Daling van de dotatie aan de personele voorzieningen	€	-82.621
Stijging van de overige personele lasten door incidentele- en projectsubsidies uitgaven	€	185.850
Totaal personele lasten	**€**	**1.316.310**
Huisvestingslasten & afschrijvingen		
Daling van de afschrijvingslasten vanwege uitstel van investeringen	€	-18.187
Stijging van de huisvestingslasten vanwege hogere energielasten	€	7.711
Stijging van de huisvestingslasten vanwege hogere schoonmaaklasten	€	236.061
Totaal huisvestingslasten & afschrijvingen	**€**	**225.585**
Overige lasten		
Stijging van de administratie- en beheerslasten	€	12.427
Daling van de projectsubsidies	€	-300.000
Stijging van de overige lasten vanwege inhuur ICT	€	81.612
Stijging van leer- en hulpmiddelen	€	59.592
Totaal overige lasten	**€**	**-146.369**
Financiele baten en lasten		
Stijging van de financiele baten en lasten vanwege uitstaande middelen bij schatkistbankierer	€	171.656
Totaal financiele baten en lasten	**€**	**171.656**
Mutatie resultaat t.o.v. begroting 2023	**€**	**474.005**

Toelichting

Baten

De Rijksbijdragen bedraagt € 116.368k en zijn € 1.706k hoger dan begroot (11,6% t.o.v. begroting).
In het kader van het cao-akkoord zijn de normbedragen van de basisbekostiging verhoogd met 6,44% naar € 8.055,59 vanwege cao-wijziging en loon- en prijsontwikkeling.
Van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is de periode van januari t/m juli ontvangen en verantwoord in 2023 (€ 788k). De NPO-subsidie is niet volledig ingezet en daarvoor is een bestemmingsreserve gevormd. Daarnaast is er een Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) subsidie en een doorstroomsubsidie ontvangen die niet waren meegenomen in de begroting. Vanuit het Samenwerkingsverband is er een extra vergoeding ontvangen voor ondersteuning.

Lasten

De personele lasten bedragen € 14.726k en zijn € 1.634k hoger dan begroot (12,5% t.o.v. begroting).
De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door extra fte (eigen personeel en extern personeel). Daarnaast is de gemiddelde personeel last (GPL) van het Erasmus College gestegen vanwege het cao-akkoord. De dotatie aan de personele voorziening duurzame inzetbaarheid is komen te vervallen. De overige personele lasten stijgen door incidentele uitgaven, hogere uitgaven inzake scholing, arbodienst en inzet NPO-subsidie.
De stijging van de overige lasten wordt met name veroorzaakt door stijging leer- en hulpmiddelen. Dit heeft te maken met een toename van leerlingen en de gemiddelde prijs per leerling is gestegen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten bedragen € 170k en stijgen met € 172k dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere rentevergoeding op de rekening-courant bij het schatkistbankieren. Dit was niet meegenomen in de begroting.

Financiële analyse vergelijking realisatie 2023 – realisatie 2022

(in euro`s)

	2023		2022		Afwijking	
Baten						
Rijksbijdragen	16.367.764		15.101.454		1.266.310	
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.118		2.118		2.000	
Overige baten	635.993		583.224		52.769	
Totaal baten		**17.007.875**		**15.686.796**		**1.321.079**
Lasten						
Personeelslasten	14.408.310		12.887.246		1.521.064	
Afschrijvingen	392.813		391.602		1.211	
Huisvestingslasten	910.772		863.854		46.918	
Overige lasten	2.031.631		2.071.943		-40.312	
Totaal lasten		**17.743.526**		**16.214.645**		**1.528.881**
Saldo baten en lasten		-735.651		-527.849		-207.802
Financiële baten en lasten		169.656		12.048		157.608
Resultaat		-565.995		-515.801		-50.194
Belastingen		-		-		-
Resultaat deelnemingen		-		-		-
		-565.995		-515.801		-50.194
Resultaat na belastingen						
Resultaat derden		-		-		-
		-565.995		-515.801		-50.194
Netto resultaat						
Buitengewoon resultaat		-		-		-
		-565.995		-515.801		-50.194
Totaal resultaat						
		-565.995		-515.801		-50.194
Totaal resultaat						

Analyse van het resultaat 2023 t.o.v. het resultaat 2022

Het nettoresultaat van 2023 bedraagt € 565.995 negatief en is daarmee € 50.194 negatiever dan 2022. De verklaring voor deze afwijking is op hoofdlijnen als volgt:

Rijksbijdragen OCW		
Stijging van de rijksbijdrage vanwege stijging aantal leerlingen en CAO wijziging	€	1.076.311
Stijging van de NPO middelen	€	256.000
Stijging van de overgangsbekostiging van 80% naar 60%	€	98.000
Stijging van de middelen vanuit het Samenwerkingsverband	€	69.000
Daling van incidentele OCW subsidies	€	-233.000
Totaal Rijksbijdragen OCW	**€**	**1.266.311**
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
Stijging overige overheidsbijdragen en -subsidies	€	2.000
Totaal overige baten	**€**	**2.000**
Overige baten		
Stijging van de overige baten inzake vanwege het docententoneel en detachering personeel	€	52.769
Totaal overige baten	**€**	**52.769**
Personele lasten		
Stijging van het aantal Fte`s en stijging van de GPL door loonsverhoging	€	1.518.811
Daling van de dotatie aan de personele voorzieningen	€	-88.403
Stijging van het personeel niet in loondienst	€	67.522
Stijging van de overige personele lasten door incidentele- en projectsubsidies uitgaven	€	23.134
Totaal personele lasten	€	1.521.064
Huisvestingslasten & afschrijvingen		
Stijging van de afschrijvingslasten	€	1.211
Stijging van de huisvestingslasten vanwege hogere schoonmaaklasten	€	46.918
Totaal huisvestingslasten & afschrijvingen	**€**	**48.129**
Overige lasten		
Stijging van de administratie- en beheerslasten	€	18.723
Stijging van leer- en hulpmiddelen	€	53.390
Daling van de overige lasten vanwege het Lustrum in 2022	€	-126.554
Stijging van de overige lasten vanwege inhuur ICT	€	14.129
Totaal overige lasten	**€**	**-40.312**
Financiele baten en lasten		
Stijging van de financiele baten en lasten	€	157.607
Totaal financiele baten en lasten	**€**	**157.607**
Mutatie resultaat t.o.v. jaarverslag 2022	**€**	**-50.194**

Toelichting

Baten

De Rijksbijdragen bedraagt € 16.368k en is € 1.266k hoger dan in 2022 (8,4 % t.o.v. 2022).
In het kader van het cao-akkoord zijn de normbedragen van de basisbekostiging verhoogd met 6,44% naar € 8.055,59 vanwege cao-wijziging en loon- en prijsontwikkeling en het aantal leerlingen is gestegen. In 2022 is € 563k ontvangen dit betreft 5/12 deel van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en in 2023 is € 788k ontvangen en verantwoord in 2023 dit betreft 7/12 van de NPO-subsidie. Sinds de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging, welke in jaarlijkse stappen van 20% wordt ingevoerd levert dit een financieel effect op € 98k en vanaf 2025 is dat structureel. Vanuit het Samenwerkingsverband is er een extra vergoeding ontvangen voor ondersteuning € 69k. In 2022 zijn er incidentele subsidies ontvangen wat resulteert in een daling van € 233k. De overige baten stijgen t.o.v. voorgaand jaar vanwege het docententoneel en het detacheren van personeel.

Lasten

De personele lasten bedragen € 14.726k en zijn € 1.600k hoger dan in 2022 (12,2% t.o.v. 2022).
De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door extra fte (eigen personeel en extern personeel). Daarnaast is de gemiddelde personeel last (GPL) van het Erasmus College is gestegen vanwege het cao-akkoord. De dotatie aan de personele voorziening duurzame inzetbaarheid is komen te vervallen. De overige personele lasten stijgen door incidentele uitgaven, hogere uitgaven inzake scholing, arbodienst en inzet NPO-subsidie.

De stijging van de overige lasten wordt enerzijds veroorzaakt door stijging leer- en hulpmiddelen. Dit heeft te maken met een toename van leerlingen en de gemiddelde prijs per leerling is gestegen en anderzijds dalen de overige lasten met € 127k vanwege het Lustrum in 2022.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten bedragen € 170k en zijn € 156k hoger dan in 2022. Sinds het 4e kwartaal van 2022 is de rentevergoeding op de rekening-courant bij het schatkistbankieren verhoogd. Hierdoor zijn de financiële baten gestegen.

Continuïteitsparagraaf

Algemeen

De meerjarenbegroting bestrijkt een tijdvak van 4 kalenderjaren. Het eerste kalenderjaar betreft de realisatie. Het tweede kalenderjaar wordt beschouwd als de begroting, 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 10). 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 Erasmus College heeft met 1.650 leerlingen een optimale omvang van het aantal leerlingen in verhouding tot de huisvesting. Op dit moment zitten we op 1.736 leerlingen. De aanmeldsystematiek staat onder druk en is nog fragiel. De prognose van de leerlingaantallen in 2024 is onderwerp van gesprek tussen de schoolbesturen. We verwachten de leerlingenprognose naar boven bij te moeten stellen. We blijven echter waken voor ongebreidelde groei.

opleiding / schooljaar	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31
Verwacht van basisschool	0	0	0	0	315	315	315	315	315	315	315	315
Verwacht van elders	0	0	0	0	10	10	10	10	10	10	10	10
Verwachte uitstroom				0	0	341	338	345	338	336		
Leerjaar 1	309	288	324	350	311	316	316	316	316	316	316	316
Leerjaar 2	280	304	313	330	367	321	323	322	322	322	322	322
Leerjaar 3	313	280	299	323	334	359	319	317	317	317	317	317
Leerjaar 4	396	348	340	354	397	388	416	383	374	372	371	371
Leerjaar 5	275	316	254	231	227	263	239	259	250	243	241	240
Leerjaar 6	93	112	113	97	100	73	94	88	93	91	89	89
Totaal excl. vavo leerlingen	1.666	1.648	1.643	1.685	1.736	1.720	1.707	1.685	1.672	1.661	1.656	1.655

	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29
Totaal aantal leerlingen excl. Vavo	**1.736**	**1.720**	**1.707**	**1.685**	**1.672**	**1.661**
Benodigd aantal groepen	64	65	63	63	62	62
Gemiddelde klassegrootte (max. 30 ll)	27	27	27	27	27	27
Benodigd aantal FTE OP	98,2	97,8	95,7	95,7	94,7	94,7
Benodigd aantal FTE OOP	24,4	24,4	24,4	24,4	24,4	24,4
Benodigd aantal FTE teamleiders	6	6	6	6	6	6
Benodigd aantal FTE Directie	3	3	3	3	3	3
Benodigd aantal FTE Bestuurder	1	1	1	1	1	1
Totaal aantal FTE	132,6	132,2	130,1	130,1	129,0	129,0

Meerjarenbegroting en exploitatie

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

Baten en lasten	Realisatie 2023	T+1 Begroting 2024	T+2 Raming 2025	T+3 Raming 2026
baten				
Rijksbijdragen	16.367.764	16.654.540	16.639.095	16.575.749
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.118	2.000	2.000	2.000
Overige baten	635.993	620.648	625.345	622.428
Totaal baten	17.007.875	17.277.188	17.266.440	17.200.177
Lasten				
Personeelslasten	14.408.310	14.628.478	14.173.026	14.185.873
Afschrijvingslasten	392.813	403.604	425.568	413.952
Huisvestingslasten	910.772	705.188	705.188	705.188
Overige lasten	2.031.631	2.226.270	1.979.183	1.909.658
Totaal lasten	17.743.526	17.963.540	17.282.965	17.214.671
Financiële baten en lasten	169.656	100.000	100.000	100.000
Netto resultaat	-565.995	-586.352	83.475	85.506

Balans	Realisatie 2023	T+1 Begroting 2024	T+2 Raming 2025	T+3 Raming 2026
Activa				
Materiële vaste activa	1.533.041	1.288.841	1.060.273	933.321
Vorderingen	355.559	185.000	185.000	185.000
Liquide middelen	5.371.288	4.765.755	5.121.249	4.986.520
Totaal activa	7.259.888	6.239.596	6.366.522	6.104.841
Passiva				
Eigen vermogen	2.760.623	2.103.266	2.186.741	2.272.247
Voorzieningen	2.842.967	2.795.276	2.838.727	2.459.540
Kortlopende schulden	1.656.298	1.341.054	1.341.054	1.373.054
Totaal passiva	7.259.888	6.239.596	6.366.522	6.104.841

Toelichting:

Op 19 december 2023 is de begroting voor 2024 inclusief de meerjaren(begroting) 2024-2026 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In de meerjaren(begroting) is rekening gehouden met de NPO-middelen die ingezet worden in de periode van 2024 t/m juli 2025.

De meerjaren (begroting) is gebaseerd op prijspeil 2023. 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 2024-2025 is de verwachting dat het nieuwe taakbeleid wordt goedgekeurd. De impact hiervan is niet meegenomen in de meerjaren(begroting). Vanaf het schooljaar 2023-2024 is er gestart met een centrale aanmeldprocedure 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.

Risicoparagraaf

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.

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.

Risico's

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

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.

De huidige wereld is in grote onzekerheid op veel gebieden. Als we kijken naar de recente bestuurlijke samenwerking is een groot aantal risico's af te nemen, zoals grote schommelingen in leerlingenaantallen en huisvesting van VO-scholen vastgelegd in het IHP (Integraal Huisvestingsplan van de gemeente en scholen) in relatie tot de gemeente Zoetermeer.

De volgende risico's lijken relevant:

- Imago schade
- Versnelde verduurzamingseisen en energietransitie (wetgeving)
- Inflatie door stijgende kosten (m.n. energie)
- Uiteenvallen samenwerking schoolbesturen Zoetermeer
- Compliance - informatiebeveiliging
- Toenemende kosten
- Omvang hoeveelheid tijdelijke subsidies
- Lerarentekort
- Wisselingen in staf en schoolleiding
- Ziekteverzuim
- Vrijwillige ouderbijdrage
- Overheidsfinanciering

Imago schade

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 constant bewust zijn van dat risico en daar rekening mee houden bij al het beleid en daar waar mogelijk preventieve maatregelen te nemen.

Versnelde verduurzamingseisen en energietransitie (wetgeving)

Door de klimaatcrisis is de wetgeving omtrent duurzaam handelen steeds stringenter. In veel gevallen is daarbij niet sprake van volledige financiering zoals bij huisvesting aan de orde. Dit kan leiden tot onverwachte uitgaven die wettelijke verplicht zijn maar niet geheel gedekt worden door overheidsgelden.

Inflatie door stijgende kosten (m.n. energie)

Inflatie is iets waar wij als school maar beperkt grip op hebben. De recent gestegen energieprijzen laten zien dat hier aanzienlijke risico's zichtbaar zijn. Gelukkig heeft het Erasmus College vlak voor de enorme prijsstijgingen van energie een vierjarig contract afgesloten t/m 2028 Zorgvuldig contractbeheer op cruciale grote uitgaven van de school is noodzakelijk om hier niet te veel risico's te lopen voor de komende jaren.

Samenwerking schoolbesturen Zoetermeer

De schoolbesturen van voortgezet onderwijs in Zoetermeer werken steeds meer samen. Dit vergroot ook steeds meer de wederzijdse afhankelijkheid. Het uiteenvallen van deze samenwerking kan risico's met zich meebrengen te weten, sterk fluctuerende leerlingstromen, geen gezamenlijke samenwerking met de gemeente (waardoor minder doorzettingsmacht), minder uitgaven door concurrentie zoals de PR en wervingsactiviteiten, meer goede samenwerking op het gebied van veiligheid.

Compliance – informatiebeveiliging

Toenemende databestanden in de school (en daarbuiten) hebben 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. Dat risico moet vermeden worden. De school is aangesloten bij Privaty en maakt gebruik van een privacy officer van dat kantoor. De afgelopen twee jaar is systematisch gewerkt aan het AVG-compliant worden. Dat wil zeggen dat we voldoen aan de basisvoorwaarden in het kader van de algemene verordening persoonsgegevens. In 2023/2024 werken we eraan om te voldoen aan alle basisvoorwaarden. Dit betekent dat wij verwachten in 2024 AVG compliant te zijn. In het kader van de AVG is het noodzakelijk compliant te zijn. Een noodzakelijke stap hierin is MFA (multifactor authenticatie) bij voorkeur single sign-on. De beveiliging van met name onze ICT-infrastructuur en van data in het algemeen zal nu en in de toekomst blijvende aandacht moeten hebben

Omvang hoeveelheid tijdelijke subsidies

De recente toename van grote hoeveelheden tijdelijke subsidies kan risico's betekenen voor te grote structurele uitgaven. Het goed monitoren hiervan verkleint dit risico.

Lerarentekort

Het lerarentekort is een serieuze bedreiging voor de kwaliteit van het onderwijs. Op dit moment zijn er al scholen die structurele vacatures niet kunnen vervullen. Gelukkig heeft het Erasmus College tot op heden alle vacatures goed kunnen opvullen. In dit kader hebben we meer en meer aandacht voor en investeren we in strategisch personeelsbeleid. Wel zien we dat tijdelijke vacatures door het opnemen van persoonlijk budget of door ziekte nauwelijks op te vangen zijn voor sommige vakken en staffuncties. Meer en meer maken we gebruik van zeer dure opvang via externe bureaus. We werken in het kader van het lerarentekort samen in de regionale aanpak personeelstekort. Het lerarentekort vorm op diverse terreinen voor de school grote risico's. Een belangrijk risico is verlies aan kwaliteit als gevolg van het onvoldoende kunnen aantrekken van goed personeel. Het Erasmus College is vertegenwoordigd in de projectgroep voor de regiovorming het "Groene Hart". Deze belangrijke ontwikkeling moet ons helpen om binnen de regio de effecten van het lerarentekort te beperken. De ontwikkelingen op dit gebied gaan snel.

Te grote wisselingen in staf en schoolleiding

Veel wisselingen in de staf en schoolleiding kan de lange termijn kwaliteit van de school onder druk zetten. In de directie zijn het afgelopen jaar wisselingen geweest. We hebben drie nieuwe teamleiders en per 1 januari 2024 een nieuwe directeur. Het is van belang processen te borgen (persoon onafhankelijk) en tegelijkertijd een nieuwe balans te vinden met alle nieuwe medewerkers zodat er weer stabiliteit en kwaliteit is in de ondersteuning.

Concurreren met de markt wordt steeds lastiger als het gaat om de beloning vanuit fuwasys. Voorstellen hiertoe zijn onderwerp van gesprek met de personeelsgeleding van de MR. Actualisering van met name de OOP-functies zal her en der onontkoombaar zijn de komende jaren.

Ziekteverzuim

Door de toenemende maatschappelijke druk op scholen, corona en het lerarentekort zien we een toenemend ziekteverzuim de afgelopen jaren. Een (te) hoog ziekteverzuim zet de kwaliteit van de organisatie onder druk en vormt daarmee een belangrijk risico voor de school. Jaarlijks wordt er in de begroting een bedrag van € 350.000 gereserveerd in de begroting om het ziekteverzuim op te vangen.

Vrijwillige ouderbijdrage

Sinds 2021 is het wettelijk niet langer toegestaan om aan ouders een verplichte bijdrage te vragen aan de kosten voor extra schoolactiviteiten zoals reizen en excursies. Dit betekent dat een leerling waarvan de ouders het niet kunnen betalen toch mee moeten kunnen doen. Uiteraard betekent dit ook dat als te weinig ouders betalen voor extra schoolactiviteiten deze onder druk komen te staan. Voor veel van deze activiteiten geldt dat het een belangrijk onderdeel vormt voor de brede vorming van leerlingen. 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 groter aantal ouders dat niet wil of kan betalen is een landelijk verschijnsel. Indien de politiek vast blijft houden aan de huidige regels rond al dan niet verplicht te kunnen stellen van schoolkosten c.q. ouderbijdragen, is er een risico op vermindering van inkomsten uit de ouderbijdragen. Dat risico kan mogelijk niet opgevangen worden binnen de grenzen van de rijkssubsidie. Dat zal effect hebben op de mogelijkheden voor het laten doorgaan van bovengenoemde activiteiten. Dit betekent ook dat er mogelijk een groter beroep zal worden gedaan op het solidariteitsfonds van de ouderraad.

Overheidsfinanciering

De sturing van de overheid gebeurt meer en meer op tijdelijke basis. Hoe deze tijdelijke financiering te verkrijgen is niet altijd helder. De grote hoeveelheid tijdelijke financiering frustreert de lange termijn ontwikkelingen. Met tijdelijke middelen kunnen geen structurele maatregelen genomen worden. Deze maatregelen zijn vaak wel nodig om stap voor stap verbeteringen en ontwikkelingen te kunnen financieren. Met name de personele bezetting is daarin een zorg.

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 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 gestegen 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 2023 is hiervoor € 206.985 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 2024.

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 onderwijs-gevend personeel	onvoldoende onderwijs-kwaliteit	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 financiele tekorten	Monitoring structurele en incidentele inkomsten en uitgaven	2	2	€	400.000
personeelsdossiers onvolledig	onvoldoende aantoonbare grond voor ontslag	periodieke personeels-beoordeling 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 vervanging-kosten	zorg dragen voor nieuw taak- en verzuimbeleid, voldoende buffer realiseren, duurzame inzetbaarheid realiseren	1	1	€	200.000
calamiteit op school	materiele schade, immate-riele schade	aanwezigheid calamiteiten-plannen, BHV trainingen, brandbeveiliging, financiële buffer, verzekeringen, sociaal veiligheidsbeleid, communi-catieplannen	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 2023 (na resultaatbestemming)

(in euro`s)

	2023		2022	
Activa				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	-		-	
Materiële vaste activa	1.533.041		1.364.474	
Financiële vaste activa	-		-	
Totaal vaste activa		1.533.041		1.364.474
Vlottende activa				
Voorraden	-		-	
Vorderingen	355.559		312.955	
Effecten	-		-	
Liquide middelen	5.371.288		5.967.178	
Totaal vlottende activa		5.726.847		6.280.133
Totaal activa		7.259.888		7.644.607
Passiva				
Eigen vermogen				
Aandeel van derden	-		-	
Groepsvermogen	2.760.623		3.326.618	
Totaal eigen vermogen		2.760.623		3.326.618
Voorzieningen		2.842.967		2.838.241
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		1.656.298		1.479.748
Totaal passiva		7.259.888		7.644.607

Staat van baten en lasten over 2023

(in euro`s)

	2023		Begroting 2023		2022	
Baten						
Rijksbijdragen	16.367.764		14.662.000		15.101.454	
Overige overheids bijdragen en -subsidies	4.118		2.000		2.118	
Baten werk in opdracht van derden	-		-		-	
Overige baten	635.993		646.000		583.224	
Totaal baten		**17.007.875**		**15.310.000**		**15.686.796**
Lasten						
Personeelslasten	14.408.310		13.092.000		12.887.246	
Afschrijvingen	392.813		411.000		391.602	
Huisvestingslasten	910.772		667.000		863.854	
Overige lasten	2.031.631		2.178.000		2.071.943	
Totaal lasten		**17.743.526**		**16.348.000**		**16.214.645**
Saldo baten en lasten		-735.651		-1.038.000		-527.849
Financiële baten en lasten		169.656		-2.000		12.048
Resultaat		-565.995		-1.040.000		-515.801
Belastingen		-		-		-
Resultaat deelnemingen		-		-		-
Resultaat na belastingen		-565.995		-1.040.000		-515.801
Resultaat derden		-		-		-
Netto resultaat		-565.995		-1.040.000		-515.801
Buitengewoon resultaat		-		-		-
Totaal resultaat		-565.995		-1.040.000		-515.801

Kasstroomoverzicht over 2023

(in euro`s)

	2023		2022	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-735.650		-527.849
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	395.292		391.602	
Mutatie voorzieningen	4.726		-336.647	
		400.018		54.955
Veranderingen in werkkapitaal				
Kortlopende vorderingen	-42.604		-93.123	
Kortlopende schulden	176.550		180.237	
		133.946		87.114
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	169.656		-	
Betaald interest			12.048	
		169.656		12.048
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**-32.030**		**-373.732**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-563.860		-258.038	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Overige investeringen financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-563.860		-258.038
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename langlopende schulden	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		-595.890		-631.770
Beginstand liquide middelen	**5.967.178**		**6.598.948**	
Eindstand liquide middelen	**5.371.288**		**5.967.178**	
Mutatie liquide middelen		**-595.890**		**-631.770**
		-		-

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2023

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 2023 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 vervaardigingprijs, 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 : 5-8 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 31/12/2023.

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 vertrekkans. 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 pensioenfond (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 110,5% per 31 december 2023.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden tijdsevenredig aan het jaar toegerekend waarop deze betrekking hebben. De niet-geoormerkte OCW-subsidies en geoormerkte 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

Naar de balans

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
Stand aan het begin van de periode						
Aanschafwaarde, begin van de periode	343.923	5.106.804	-	-	-	5.450.727
Cumulatieve afschrijvingen, begin van de periode	247.026	3.839.228	-	-	-	4.086.253
Boekwaarde, begin van de periode	96.898	1.267.576	-	-	-	1.364.474
Verloop gedurende de periode						
Investeringen	-	563.860	-	-	-	563.860
Desinvesteringen	-	-1.310.000	-	-	-	-1.310.000
Afschrijvingen	-34.392	-360.900	-	-	-	-395.292
Afschrijvingen desinvesteringen		1.310.000	-	-	-	1.310.000
Mutaties	-34.392	202.960	-	-	-	168.568
Stand aan het einde van de periode						
Aanschafwaarde, einde van de periode	343.923	4.360.664	-	-	-	4.704.587
Cumulatieve afschrijvingen, einde van de periode	281.418	2.890.128	-	-	-	3.171.546
Boekwaarde, einde van de periode	62.505	1.470.536	-	-	-	1.533.041

Toelichting
In 2023 is in totaal € 168.568 meer geïnvesteerd dan afgeschreven. Het totaal aan investeringen in 2023 bedraagt € 563.860 tegen een totaal aan afschrijvingen van € 395.292. In 2023 is er voor €1.310.000 gedesinvesteerd. Dit betreft activa die geheel zijn afgeschreven.

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. Investeringen in gebouwen en terreinen die met eigen middelen van de stichting worden gefinancierd, worden als activa op de balans gezet.

Inventaris en apparatuur
In 2023 is er ca. € 564.000 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. De investeringen bestaan uit:

ICT	€	460.000
Apparatuur	€	89.000
Meubilair	€	15.000
	€	564.000

Vorderingen

Naar de balans

(Euro`s)

	2023		2022	
Vorderingen				
Debiteuren	424.228		368.178	
OCW / EZ	-		-	
Gemeenten en GR's	8.649		22.556	
Personeel	975		1.850	
Overige vorderingen	38.751		23.338	
Totaal vorderingen		**472.603**		**415.922**
Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten	86.169		139.110	
Vooruitgefactureerde bedragen	-		-	
Verstrekte voorschotten	-		-	
Te ontvangen interest	55.310		16.446	
Overige overlopende activa	-		-	
Totaal overlopende activa		**141.479**		**155.556**
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen		**-258.523**		**-258.523**
		355.559		**312.955**
Totaal vorderingen				

Toelichting:
De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Debiteuren
De vorderingen op debiteuren stijgen met € 56.050. Dit 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. In 2024 is er een extra module aangeschaft via Wis Collect voor het afboeken van bulktransacties. Hiermee kunnen wij de voorziening dubieuze debiteuren afboeken en saldo van de debiteuren verlagen die niet meer inbaar zijn. De voorziening is toereikend om de niet inbare vorderingen te dekken.

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

Naar de balans

(Euro`s)

	2023		2022	
Liquide middelen				
Kasmiddelen	992		5.336	
Tegoeden op bankrekeningen	54.190		690.595	
Deposito`s	50		50	
Schatkistbankieren	5.316.056		5.271.197	
		5.371.288		**5.967.178**
Totaal liquide middelen				

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur en zijn direct opeisbaar

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. 2023 wordt toegelicht in het kasstroomoverzicht. In het laatste kwartaal van 2023 liet de rente op de rekening-courant een positieve ontwikkeling zien. Zie hiervoor de paragraaf financiële baten en lasten.

Eigen vermogen

Naar de balans

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

	Saldo per 01-01-2023	Resultaat verslagperiode	overige mutatie verslagperiode	Saldo per 31-12-2023
Eigen vermogen, posten				
Algemene reserve	1.907.748	-235.777	-	1.671.971
Bestemmingsreserve	1.418.870	-330.218		1.088.652
Herwaarderingsreserve	-		-	-
Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
Statutaire reserves	-	-	-	-
Groepsvermogen	-	-	-	-
Aandeel van derden	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	3.326.618	-565.995	-	2.760.623
Uitsplitsing bestemmingsreserve				
Bestemmingsreserve lustrum	20.000	10.000	-	30.000
Bestemmingsreserve NPO 2021	305.380	-305.380	-	-
Bestemmingsreserve NPO 2022 (5/12)	562.917	-546.124	-	16.792
Bestemmingsreserve NPO 2023 (7/12)	-	788.293	-	788.293
Bestemmingsreserve werkdrukverlagende middelen 2022	530.573	-277.006	-	253.567
Totaal bestemmingsreserve	1.418.870	-330.218	-	1.088.652
Uitsplitsing algemene reserve				
Algemene private reserves	-	-	-	-
Algemene publieke reserves	1.907.748	-235.777	-	1.671.971
Totaal bestemmingsreserve	1.907.748	-235.777	-	1.671.971

Bestemmingsreserve lustrum
Ten behoeve van de viering van het 10e 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.

Resultaat verslagperiode
Het exploitatieresultaat over 2023 komt uit op € 565.995 negatief, € 235.777 komt ten laste van de algemene reserve, € 10.000 komt ten gunste van de bestemmingsreserve lustrum, € 63.211 komt ten laste van de bestemmingsreserve NPO en € 277.006 komt ten laste van de bestemmingsreserve werkdrukverlaging. Van de niet bestede NPO-middelen 2023 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. €565.995 wordt conform bovenstaande verdeling toegerekend aan het eigen vermogen of de daartoe eerder vermelde bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Naar de balans

(Euro`s)

	Spaarverlof	Jubilea-voorziening	Levensfase bewust beleid	Personele voorziening	Onderhouds-voorziening	Totaal voorzieningen
Voorzieningen, posten						
Voorzieningen, begin van de periode	103.883	76.275	797.521	-	1.860.561	2.838.241
Dotaties	-	10.379	-	-	194.000	204.379
Onttrekkingen	103.883	14.054	67.950	-	13.765	199.652
Vrijval	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen, einde van de periode	-	72.600	729.571	-	2.040.796	2.842.968
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	-	9.913	20.000	-	400.000	429.913
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	-	62.687	709.571	-	1.640.796	2.413.055
Totaal	-	72.600	729.571	-	2.040.796	2.842.968

Voorziening spaarverlof

Een aantal medewerkers maakte 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 voorziening is in 2023 geheel onttrokken door opname van gespaarde uren.

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 betrekkingsomvang.

Levensfase bewust beleid

In het kader van de Cao-afspraken duurzame inzetbaarheid waaronder werktijdvermindering en levensfase bewust personeelsbeleid, werd 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. Het sparen is niet meer toegestaan. De voorziening is opgebouwd uit de reeds gespaarde uren maal de loonkosten per uur.

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

Naar de balans

(Euro`s)

	2023		2022	
Schulden				
Crediteuren	206.903		125.942	
Schulden aan OCW / EZ	13.702		17.698	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	618.125		568.750	
Schulden ter zake van pensioenen	181.957		177.645	
Overige kortlopende schulden	196.785		170.750	
Totaal schulden		**1.217.472**		**1.060.785**
Overlopende passiva				
Vooruitontvangen bedragen	13.262		34.042	
Vakantiegeld en vakantiedagen	426.534		385.341	
Overige overlopende passiva	-970		-420	
Totaal overlopende passiva		**438.826**		**418.963**
Totaal schulden		**1.656.298**		**1.479.748**

Toelichting

De schulden aan OCW /EZ betreffen vooruit ontvangen subsidie OCW. Deze worden verantwoord in het G Model.

	2023		2022	
Schulden aan OCW				
Studieverlof	13.702		15.961	
NTO individuele uitkeringskosten	-		1.736	
Totaal schulden aan OCW		**13.702**		**17.698**

Uitsplitsing overige kortlopende schulden

	2023		2022	
Overige kortlopende schulden				
Reservering bindingstoelage	58.554		49.521	
Oudervereniging	24.007		27.685	
Leerlingen vereniging	-400		-	
Nog te betalen bedragen	114.135		92.704	
Netto salarissen	289		640	
Overige kortlopende schulden	200		200	
Totaal overige kortlopende schulden		**196.785**		**170.750**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

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 leaseovereenkomst is afgesloten voor een periode van 60 maanden met als ingangsdatum 01-01-2023 tot en met 31-12-2027.

- Binnen 1 jaar € 34.000
- Tussen 1 en 5 jaar € 102.000
- Meer dan 5 jaar € -

Digitaal facturatiesysteem
Voor het digitale facturatiesysteem is een contract aangegaan voor een periode voor onbepaalde tijd met als ingangsdatum 01-04-2017.

- Binnen 1 jaar € 10.000
- Tussen 1 en 5 jaar € -
- Meer dan 5 jaar € -

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 € 28.000 per jaar.

- Binnen 1 jaar € 28.000
- Tussen 1 en 5 jaar € -
- Meer dan 5 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.

- Binnen 1 jaar € 53.000
- Tussen 1 en 5 jaar € -
- Meer dan 5 jaar € -

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 € 8.000 per jaar. Het contract wordt jaarlijks met een jaar verlengd.

- Binnen 1 jaar € 8.000
- Tussen 1 en 5 jaar € -
- Meer dan 5 jaar € -

Energieleverancier
Er is een leveringsovereenkomst aangegaan met betrekking tot het leveren van gas en elektriciteit voor een periode van 60 maanden met als ingangsdatum 01-01-2024 en einddatum 31-12-2025.

- Binnen 1 jaar € 195.000
- Tussen 1 en 5 jaar € 195.000
- Meer dan 5 jaar € -/-

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 € 240.9000.

- Binnen 1 jaar € 240.000
- Tussen 1 en 5 jaar € 160.000
- Meer dan 5 jaar € -/-

BWW-regeling
De Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkering regeling (BWW) wordt gepresenteerd als een niet in de balans opgenomen verplichting. In 2023 is er aan 4 (ex-) werknemers een uitkering betaald. De verrekening van het Ministerie van OCW in 2023 bedroeg in totaal €18.000,-. In 2024 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. In 2023 is de huidige accountant overgenomen door Flynth accountants BV.

- Binnen 1 jaar € 29.040
- Tussen 1 en 5 jaar € 29.040
- Meer dan 5 jaar € -/-

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen OCW

Naar staat van baten en lasten

(Euro`s)

	2023		Begroting 2023		2022	
Rijksbijdragen OCW, toelichting						
Rijksbijdragen OCW	14.438.857		13.539.000		13.182.303	
Totaal rijksbijdragen OCW		14.438.857		13.539.000		13.182.303
Overige subsidies OCW, toelichting						
Geoormerkte OCW susbsidies	25.749		10.000		121.601	
Niet-geoormerkte OCW subsidies	1.620.363		900.000		1.584.183	
Totaal subsidies OCW		1.646.112		910.000		1.705.784
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting						
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	282.795		213.000		213.367	
		282.795		213.000		213.367
		16.367.764		14.662.000		15.101.454
Totaal rijksbijdragen						

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW stijgt met € 1.256.554 (9,53%) naar € 14.438.857. In het kader van het cao-akkoord zijn de normbedragen van de basisbekostiging verhoogd met 6,44% naar € 8.055,59 vanwege cao-wijziging en loon- en prijsontwikkeling en het aantal leerlingen is gestegen.

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	2023	Begroting	2022
Lerarenbeurs	25.749	10.000	21.601
Heterogene brugklassen	-	-	100.000
Totaal geoormerkte subsidies	25.749	10.000	121.601

Niet-geoormerkte subsidies	2023	Begroting	2022
Aanvullende bekostiging examens 2021	-	-	92.400
Subsidie Nationaal Programma Onderwijs	788.293	-	563.067
Subsidie doorstroomprogramma	24.500	-	24.500
Rap subsidie	6.000	-	3.200
Strategisch personeelsbeleid	762.386	-	866.320
Prestatiesubsidie VSV	39.184	-	34.696
Totaal niet-geoormerkte subsidies	**1.620.363**	-	**1.584.183**

Doorbetalingen rijksbijdrage SWV

De doorbetalingen rijksbijdrage SWV betreffen de gelden passend onderwijs die ontvangen worden van het samenwerkingsverband. In 2023 is er € 62.500 extra geld beschikbaar gekomen voor extra ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband.

Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden

Naar staat van baten en lasten

(Euro`s)

	2023		Begroting 2023		2022	
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	4.118		2.000		2.118	
Totaal		4.118		2.000		2.118

Toelichting

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

Overige baten

Naar staat van baten en lasten

(Euro`s)

	2023	Begroting 2023	2022
Overige baten			
Verhuur	4.913	4.000	5.235
Sponsoring	6.600	4.000	5.675
Ouderbijdragen	166.425	167.000	163.000
Catering	7.108	6.000	6.331
Bijdrage schoolkosten	381.050	428.000	370.554
Overige	69.897	37.000	32.429
Totaal overige baten	635.993	646.000	583.224

	2023	Begroting 2023	2022
Bijdrage schoolkosten			
EMC2	-	18.000	17.760
Algemene schoolkosten	86.869	79.000	90.000
Binnenschoolse leerling activiteiten	24.690	14.000	21.716
Buitenschoolse leerling activiteiten	265.747	299.000	218.510
Overige activiteiten	3.744	18.000	22.568
Totaal bijdrage schoolkosten	381.050	428.000	370.554

	2023	Begroting 2023	2022
Overige			
Kaartverkoop	35.821	10.000	10.843
Overige baten	34.076	27.000	21.586
Totaal overige	69.897	37.000	32.429

Toelichting

De overige baten stijgen met € 53k ten opzichte van 2022. De overige baten stijgen t.o.v. voorgaand jaar door verkoop van kaarten voor het docententoneel en het detacheren van personeel aan de Nederlandse Dalton Vereniging.

Personeelslasten

Naar staat van baten en lasten

(Euro`s)

	2023		Begroting 2023		2022	
Personeelslasten						
Lonen en salarissen	10.510.435		12.500.000		9.195.498	
Sociale lasten	1.421.259		-		1.219.101	
Pensioenlasten	1.496.017		-		1.494.301	
Totaal lonen en salarissen		13.427.710		12.500.000		11.908.899
Overige personele lasten, uitsplitsing						
Dotaties personele voorzieningen	10.379		93.000		98.782	
Lasten personeel niet in loondienst	291.371		306.000		223.849	
Overige lasten	710.861		203.000		672.958	
Totaal overige personele lasten		1.012.611		602.000		995.589
Ontvangen vergoedingen						
Overige uitkeringen die personele lasten verminderen	-32.011		-10.000		-17.242	
Totaal overige personele lasten		-32.011		-10.000		-17.242
Totaal personeelslasten		14.408.310		13.092.000		12.887.246

Toelichting

De kosten van lonen en salarissen stijgen met € 1.5121.064 naar € 12.887.246 (12%). De stijging wordt met name veroorzaakt door extra formatie en de gemiddelde personele last (GPL) van het Erasmus College is gestegen vanwege een cao-wijziging (structurele loonsverhoging 10% vanaf juli 2023). De individuele werkdrukmiddelen uit 2022 zijn uitbetaald aan het personeel in 2023 (€277.006). Daarnaast zijn de vervangingskosten t.o.v. 2022 gedaald met € 81.292.

Aantal personeelsleden op basis van fte`s

Gemiddeld aantal fte`	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Directeur-bestuurder	1	1	1
Directie	3	3	3
Teamleiders	6	6	2
OOP	23	23	25
OP	105	105	102
	138	138	132

Vervangingskosten

	2023		Begroting 2023		2022	
Vervangingskosten	395.356		350.000		476.649	
Vervanging wegens ziekte	258.997		350.000		375.814	
Vervanging wegens zwangerschapsverlof	39.798				-	
Vervanging wegens ouderschapsverlof	56.273		-		74.641	
Vervanging overige	40.289		-		26.194	
Totaal vervangingslasten		395.357		350.000		476.649

De vervangingskosten inzake zwangerschapsverlof is het verschil tussen totale salariskosten inzake zwangerschapsverlof minus de uitkeringen van het UWV.

De overige personele lasten dalen met € 17.022 naar €995.589 (2%). De daling komt door enerzijds een stijging van personeel niet in loondienst (externe inhuur) en anderzijds door het te laten vervallen van de dotatie aan de personele voorziening duurzame inzetbaarheid (€ 88.403). Dit vanwege het niet meer toestaan van uren sparen.

Overige personele lasten

Uitsplitsing overige lasten						
Overige lasten	**2023**		**Begroting 2023**		**2022**	
Scholingskosten	108.748		72.000		88.523	
kosten arbodienst	63.068		30.000		34.244	
Kantinekosten personeel	18.937		15.000		19.818	
Personeelsactiviteiten	17.840		10.000		10.000	
Overige personele lasten	502.268		76.000		520.373	
Totaal overige lasten		710.861		203.000		672.958

De overige personele lasten stijgen door incidentele uitgaven, hogere uitgaven inzake scholing, arbodienst en inzet NPO-subsidie.

Afschrijvingen

Naar staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
Afschrijvingen op gebouwen	34.392	34.392	34.392
Afschrijvingen op overige materiële vaste activa	358.421	376.608	357.210
Totaal afschrijvingen	392.813	411.000	391.602

Toelichting

De afschrijvingen over de materiele vaste activa bedragen € 392.813 en liggen in lijn met voorgaand jaar. De afschrijvingen op gebouwen hebben betrekking op het bijgebouw (noodlokalen).



Huisvestingslasten

Naar staat van baten en lasten

(Euro`s)

	2023	Begroting 2023	2022
Huisvestingslasten			
Huurlasten	51.871	63.000	57.142
Verzekeringslasten	10.838	6.000	5.466
Onderhoudslasten	168.457	200.000	232.314
Lasten voor energie en water	177.340	150.000	124.751
Schoonmaaklasten	256.082	15.000	202.233
Belastingen en heffingen	36.579	33.000	35.944
Dotatie onderhoudsvoorziening	194.000	194.000	194.000
Overige	15.605	6.000	12.004
Totaal huisvestingslasten	910.772	667.000	863.854

Toelichting

De huisvestingslasten zijn gestegen met €46.918 naar €863.854. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de hogere energielasten.

Overige lasten

Naar staat van baten en lasten

(Euro`s)

	2023	Begroting 2023	2022
Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten	283.676	252.000	264.955
Inventaris, ICT en apparatuur	193.217	111.000	207.195
Leer- en hulpmiddelen	696.592	637.000	643.202
Overige	858.146	1.178.000	956.591
Totaal overige lasten	2.031.631	2.178.000	2.071.943

Toelichting

De overige lasten dalen met € 40.312 naar € 1.950.019 (2%) t.o.v. voorgaand jaar. De daling is het gevolg van enerzijds een stijging van de administratie- en beheerskosten en de leer-hulpmiddelen en anderzijds een daling van de overige lasten. De administratie- en beheerskosten wordt met name veroorzaakt door indexeringen, hogere accountantskosten. De leer-en hulpmiddelen nemen toe als gevolg door een stijging van het aantal leerlingen. Daarnaast is de gemiddelde prijs van leermiddelen is verhoogd. Daarnaast zien we een daling van de overige lasten. Dit wordt met name veroorzaakt doordat lasten van de lustrumactiviteiten in 2022 vielen.

De administratie- en beheerslasten bestaan uit:

	2023	Begroting 2023	2022
Administratie- en beheerslasten			
Contributies besturenorganisaties	52.656	38.000	41.636
Abonnementen	12.808	11.000	10.956
Telefoon- en internetkosten	27.652	27.000	26.642
Portikosten	2.378	7.000	7.011
Accountantskosten	29.948	24.000	28.049
Software applicaties HR, FA, Rooster, PSA, Bibliotheek	147.784	135.000	137.784
Overige	10.450	10.000	12.877
Totaal administratie- en beheerslasten	**283.676**	**252.000**	**264.955**

De inventaris, ICT en appartuur bestaan uit:

	2023	Begroting 2023	2022
inventaris, ICT en apparatuur			
Kosten kluisjes	27.195	28.000	27.195
Kosten inzake ICT en techniek	166.022	83.000	180.000
Totaal inventaris, ICT en apparatuur	**193.217**	**111.000**	**207.195**

De overige lasten bestaan uit:

	2023	Begroting 2023	2022
Overige lasten			
Binnen- en buitenschoolse leerling activiteiten	355.278	442.000	397.509
Kosten inzake secties	156.476	207.000	139.948
Kosten MR	2.357	8.500	1.845
Kosten voorlichting /promotie	29.281	35.000	27.718
Drukwerk en kopieerkosten	100.350	60.000	99.941
Kosten Onderwijs Derden	20.835	-	24.390
Kosten inzake toneelactiviteiten	86.464	48.000	45.905
Kosten inzake het lustrum	8.324	-	123.779
Kosten proiectsubsidies	-	300.000	-
Overige lasten	98.781	77.500	95.556
Totaal Overige lasten	**858.146**	**1.178.000**	**956.591**

Accountantskosten

De accountantskosten bestaan uit:	Flynth Audit BV 2023	Begroting 2023	Astrium Onderwijsaccountants B.V. 2022
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	24.948	19.000	23.049
Accountantshonoraria, controle bekostiging	5.000	5.000	5.000
Accountantshonoraria, adviesidiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	-	-	-
Totaal overige lasten	29.948	24.000	28.049

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisatie Flynth Audit BV, zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisatie). Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2023, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Financiële baten en lasten

naar de balans of exploitatie
(Euro`s)

	2023	Begroting 2023	2022
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	176.432	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	6.776	2.000	-12.048
Totaal financiële baten en lasten	169.656	-2.000	12.048
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
	-	-	-
	169.656	-2.000	12.048

Toelichting

De financiële lasten zijn in 2023 met €157.608 gestegen ten opzichte van 2022. Dit wordt veroorzaakt door het ontvangen van rente op de rekening-courant van het ministerie. In het laatste kwartaal van 2022 liet de rente op de rekening-courant een positieve ontwikkeling zien.

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 2023 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 2023 voor stichting Erasmus College is op basis van de onderstaande tabel € 173.000. 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 bezoldingsmaximum.

Berekening bezoldigingsklassen		
Totale baten uit 2021 (T-2)	€ 15.176.007	4 punten
Aantal leerlingen 01-10-2021 (T-2)	1.653	2 punten
Aantal gewogen onderwijssoorten	3	3 punten
Totaal		9 punten
Toepasselijke WNT-maximum		€ 173.000

Bezoldiging functionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1	R. Rot
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 138.814
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.645
Subtotaal	€ 161.459
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	€ 161.459
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	R. Rot
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
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.

Toezichthoudende functionarissen

Gegevens 2023								
Naam	M. Martijn	G. de Ruiter	J. Leget	L. Versteeg	C. Anthony	T. de Vroome	M.R. van Zelst	S. Lijesen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/11	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/11- 31/12		
Bezoldiging								
Bezoldiging	€ 8.326	€ 5.550	€ 5.049	€ 5.554	€ 5.550	€ 1.009		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 15.831	€ 17.300	€ 17.300	€ 2.891		
-/- 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		
Totale Bezoldiging	€ 8.326	€ 5.550	€ 5.049	€ 5.554	€ 5.550	€ 1.009		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t		

Gegevens 2022								
Naam	M. Martijn	G. de Ruiter	J. Leget	L. Versteeg	C. Antony	T. de Vroome	M.R. van Zelst	S. Lijesen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid		Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/08- 31/12	1/1- 31/12		1/1 - 30/09	1/1- 31/05
Bezoldiging								
Bezoldiging	€ 6.372	€ 4.453	€ 3.946	€ 2.100	€ 4.376		€ 3.116	€ 1.626
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800		€ 12.565	€ 6.950
-/- 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	€ 4.453	€ 3.946	€ 2.100	€ 4.376		€ 3.116	€ 1.626
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

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 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Verantwoording subsidies Model G

G1 Verantwoording subsidie zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	**Toewijzing kenmerk**	**Toewijzing datum**	**Toewijzing bedrag**	**Ontvangen t/m 2023**	**Prestatie afgerond**
Lerarenbeurs	136614	20-7-2022	€ 10.524,00	€ 10.524,00	Ja
Lerarenbeurs	136623	20-7-2022	€ 6.314,00	€ 6.314,00	Ja
Lerarenbeurs	136662	20-7-2022	€ 10.524,00	€ 10.524,00	Ja
Lerarenbeurs	139164	17-7-2023	€ 7.769,24	€ 7.769,24	*
Lerarenbeurs	142109	17-7-2023	€ 7.588,56	€ 7.588,56	*
Lerarenbeurs	143050	17-7-2023	€ 8.130,60	€ 8.130,60	*

Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht

Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht

De jaarrekening 2023 is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting Erasmus College d.d. 18 juni 2024.



.....

Mevrouw M. Martijn
voorzitter Raad van Toezicht
lid renumeratiecommissie



.....

De heer R. Rot
directeur-bestuurder



.....

De heer T. de Vroome
lid Raad van Toezicht



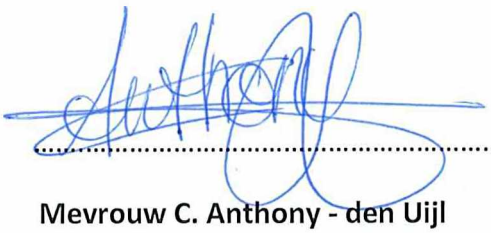
.....

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



.....

De heer L. Versteeg
lid Raad van Toezicht
voorzitter auditcommissie



.....

Mevrouw C. Anthony - den Uijl
lid Raad van Toezicht
voorzitter renumeratiecommissie

Controleverklaring

Heliumstraat 64
2718 SL ZOETERMEER
telefoon (088) 236 80 00
e-mail Audit@flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Erasmus College

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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 2023 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.

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021. www.flynth.nl.
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

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 (pagina 5 t/m 74);
- 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 2023 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 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De bestuurder 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 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening
De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De bestuurder 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 2023.

In dit kader is de bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder 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 de bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle 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 2023, 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 de bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de bestuurder 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 2024
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Jarry van Sabben

J.L.C. van Sabben RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

J.v.S.