

JAARVERSLAG

Erasmus College

2019



Definitief 22-04-2020

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

Bevoegd Gezag nummer 37052
Brinnummer 00PJ
🌐 www.erasmuscollege.nl
contactpersoon: N.R. Rot
✉ rrot@erasmuscollege.nl

Inhoudsopgave

Missie en kernwaarden Erasmus College	7
Algemene Profielschets Erasmus College	9
Organisatie	10
Organigram	10
Bestuursverslag 2019	11
Algemene ontwikkelingen	11
Kengetallen met toelichting	11
Ontwikkeling leerlingenaantal	11
Demografische ontwikkeling	12
Ontwikkeling basisgeneratie 12-18 jaar	12
Ontwikkeling personeelsformatie	12
Aantal leerlingen en leerlingen per medewerker	13
Ontwikkeling functiemix	14
Ontwikkeling bevoegde lessen	15
Ontwikkeling examenresultaten	15
Toetsen en examens	16
Ontwikkelingen en activiteiten	17
Ontwikkelingen	17
Activiteiten	18
Vensters voor Verantwoording en Governancecode	18
Stakeholders	19
Klachten	19
Overige rapportages	20
Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2019	20
Bemensing	20
Bijeenkomsten	20
Scholing	20
Bereikbaarheid en documentatie	20
Overleg met de Raad van Toezicht/Toekomst van de school	21
Toekomst van de school	21
Organisatie	21
Vier thema's	22
Lesperioden en testweken	23
Formatieplan	23
Begroting	23
Verkiezingen	24
Overige zaken	24
Jaarverslag Raad van Toezicht 2019	25
Samenstelling Raad van Toezicht	25
Werkzaamheden Raad van Toezicht	25
Zelfevaluatie	26
Permanente educatie	26
Inspectierapport	26
Overigen	26
Audit Commissie	26

<i>Besprekingen en besluiten van de Raad van Toezicht</i>	27
<i>Tot slot</i>	27
<i>Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht</i>	27
<i>Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder</i>	28
<i>Financieel beleid</i>	30
<i>Financiële positie balansdatum</i>	30
<i>Solvabiliteit</i>	30
<i>Liquiditeit</i>	30
<i>Rentabiliteit</i>	30
<i>Huisvestingsratio</i>	31
<i>Weerstandsvermogen</i>	31
<i>Kapitalisatiefactor</i>	31
<i>Financiële analyse vergelijking realisatie 2019 – begroting 2019</i>	32
<i>Analyse van het resultaat 2019 t.o.v. de begroting 2019</i>	32
<i>Financiële analyse vergelijking realisatie 2019 – realisatie 2018</i>	33
<i>Analyse van het resultaat 2019 t.o.v. het resultaat 2018</i>	33
<i>Continuïteitsparagraaf</i>	34
<i>Algemeen</i>	34
<i>Leerlingen</i>	34
<i>Personeel (excl. Externe inhuur)</i>	35
<i>Meerjarenbegroting en exploitatie</i>	35
<i>Ontwikkeling financiële kengetallen</i>	36
<i>Huisvesting</i>	36
<i>Vereenvoudigde bekostigingsmodel</i>	37
<i>Organisatie</i>	37
<i>Financiën</i>	37
<i>Treasury</i>	37
<i>Financieringsbehoefte kasstroom</i>	38
<i>Risicoparagraaf</i>	38
<i>Risico's en onzekerheden</i>	38
<i>Interne risicobeheersing en –controle</i>	38
<i>Risico's</i>	38
<i>Ontwikkeling Risicomatrix</i>	38
<i>Ziekteverzuim</i>	38
<i>Gratis schoolboeken (dekking)</i>	39
<i>Huisvesting</i>	39
<i>CAO</i>	39
<i>Leeftijdsopbouw in relatie tot kosten</i>	39
<i>Ouderbijdragen</i>	39
<i>Leerlingenaantal</i>	40
<i>Voorzieningen PB en sparen</i>	40
<i>Imagoschade</i>	40
<i>Overheidsbezuinigingen</i>	41
<i>Verkort salarislijn en functiemix</i>	41
<i>Leeftijdsopbouw</i>	41
<i>Bevoegdheden</i>	41
<i>Verantwoording</i>	42

<i>Passend Onderwijs</i>	42
<i>Informatiebeveiligingsbeleid</i>	42
<i>Risicoanalyse in risicomatrix</i>	43
<i>Jaarrekening</i>	44
<i>Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)</i>	44
<i>Staat van baten en lasten over 2019</i>	45
<i>Kasstroomoverzicht over 2019</i>	46
<i>Toelichting behorende bij de jaarrekening 2019</i>	47
<i>Waarderingsgrondslagen</i>	47
<i>Toelichting op de balans</i>	50
<i>Materiële vaste activa</i>	50
<i>Vorderingen</i>	50
<i>Liquide middelen</i>	52
<i>Eigen vermogen</i>	52
<i>Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming</i>	53
<i>Voorzieningen</i>	53
<i>Kortlopende schulden</i>	54
<i>Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten</i>	55
<i>Toelichting op de staat van baten en lasten</i>	56
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	56
<i>Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden</i>	57
<i>Overige baten</i>	57
<i>Personeellasten</i>	58
<i>Afschrijvingen (Euro`s)</i>	59
<i>Huisvestingslasten</i>	59
<i>Overige lasten</i>	60
<i>Financiële baten en lasten</i>	61
<i>Overzicht verbonden partijen</i>	62
<i>WNT-verantwoording 2019 Erasmus College</i>	63
<i>Verantwoording subsidies Model G</i>	66
<i>Gebeurtenissen na balansdatum</i>	66
<i>Overige gegevens</i>	67
<i>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</i>	67
<i>Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht</i>	68
<i>Afkorting</i>	69

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag Erasmus College Zoetermeer 2019. Een jaar met grote veranderingen in de directie en stafmedewerkers van de school en tijdens het schrijven van dit jaarverslag de uitbraak van het Coronavirus en de sluiting van de scholen vanaf 15 maart 2020. Dit verslag bevat het jaarverslag van de Raad van Toezicht, het jaarverslag van de Medezeggenschapsraad, het bestuursverslag van de directeur-bestuurder, een blik op de toekomst in de continuïteitsparagraaf en de jaarrekening van de stichting Erasmus College en financiële toelichting.

Na 30 jaar schoolleider en bestuurder te zijn geweest van het Erasmus College is dhr. C. Molsbergen met pensioen gegaan en heeft afscheid genomen. Dhr. Molsbergen heeft veel betekend voor het Erasmus College en heeft de school gemaakt tot wat hij nu is, een bijzondere school met uitzonderlijk betrokken (oud-) medewerkers en (oud-) leerlingen. Het Erasmus is onder zijn leiding geworden tot een Dalton school met veel aandacht voor extra bijzondere activiteiten zoals toneel, muziek, kunst & cultuur, sport, en andere activiteiten op zeer hoog niveau. Een school om niet alleen een diploma te halen maar vooral ook een plek waar leerlingen zich als mens volop kunnen ontwikkelen.

In het jaar 2019 is de directiestructuur aangepast, er zijn twee directeuren minder en leerlingcoördinatoren zijn teamleiders geworden. De directeur/bestuurder, de directeur van de MAVO en de directeur bedrijfsvoering zijn met pensioen gegaan. Het jaar kende naast de focus op de werving van nieuwe leerlingen de volgende aandachtspunten: de te nemen stappen voor het herhalingsbezoek van de inspectie op 25 juni 2020 naar aanleiding van het inspectierapport van juni 2019, de invoering van een nieuwe organisatiestructuur, veel personele wisselingen in staf en directie, invoering van de gesprekkencyclus voor het OP, in kaart brengen en compleet maken van het functiegebouw, van 4 naar 3 periodes om toets- en werkdruk te verlagen, verstevigen en vastleggen van de kwaliteitszorg, verbeteren van communicatie naar ouders, vaststellen van onze professionele familiecultuur en werken aan een nieuw schoolplan met concrete onderwijskundige ambities. Kortom er is een hoop gedaan en gebeurd.

In 2019 waren de eindexamenresultaten gelukkig over de hele linie gestegen door gerichte inzet van directie en docenten. Het formuleren van concrete, passende en richtinggevende onderwijskundige ambities moet de school in een nieuwe fase van ontwikkeling brengen. Een fase met nieuwe impulsen en inspiratie zodat het Erasmus College uniek en bijzonder blijft met een basis die meer dan op orde is. Alert zijn op ontwikkelingen die er toe doen en verbeterlagen maken daar waar dat gewenst noodzakelijk is. Oftewel een jaar van transitie naar een nieuwe fase voor het Erasmus College.

Het financiële resultaat van de gewone bedrijfsvoering in 2019 was licht positief terwijl een tekort van €100.000,- was begroot. Met toevoeging van het buitengewone resultaat, bestaande uit de SLOB gelden die in december eenmalig uitgekeerd zijn, werd het resultaat daarmee ruim hoger. De komende twee jaar zullen we de SLOB gelden gaan inzetten om o.a. de tekorten te beperken. Bij een instroom de komende jaren van ruim 330 leerlingen in de brugklas blijft het optimale aantal van 1650 leerlingen haalbaar. Daarbij wordt ingezet op een stabiele omvang van de instroom.

Roderik Rot,
directeur-bestuurder.

Juni 2020

Missie en kernwaarden Erasmus College

Alles wat de school in 2019 heeft ondernomen is in beginsel verbonden met onze statutaire uitgangspunten en bouwt voort op onze ontwikkeling. De missie en de kernwaarden van de school en recente ontwikkelingen zijn relevant voor de beoordeling van de context voor alles wat in dit 'jaarverslag Erasmus College 2019' is geschreven.

De missie van het Erasmus is:

Onze school wil meer bieden dan uitstekend onderwijs dat uitsluitend gericht is op het zo goed mogelijk voldoen aan exameneisen en overige wettelijke verplichtingen. Deze school wil uitdrukkelijk ook onderwijs bieden dat gericht is op persoonsvorming. Deze vorming is gebaat bij een onderwijsaanbod, waarin substantieel aandacht wordt besteed aan de mogelijkheid culturele, sportieve en ook andere talenten te ontwikkelen voor alle leerlingen.

Onze daltonschool wil leerlingen leren zelfstandig te worden, leren dat samenwerking met anderen – hoe verschillend deze ook zijn – een noodzakelijke voorwaarde is voor maatschappelijk functioneren en te leren dat individuele vrijheid een groot goed is in een democratische samenleving. Dat is slechts mogelijk door verantwoordelijkheid te nemen én te dragen en betekent dat de eigen vrijheid beperkt wordt door de vrijheid van en voor de ander. Op onderwijskundig gebied betekent dit dat het onderwijsaanbod uitnodigend is om zelfstandig te leren werken, samenwerking bevordert, 'begrensd' individuele vrijheid toestaat en gelegenheid biedt om verantwoordelijkheid te nemen en te dragen.

Onze samenwerkingsschool wil leerlingen 'waarden' meegeven gedurende hun schoolcarrière. Deze waarden zijn gebaseerd op het mensbeeld zoals dat voortvloeit uit de statutaire uitgangspunten van de school. Dat heeft consequenties voor onderwijsaanbod en -inhoud en met name ook voor de wijze van omgaan met elkaar in de school. Activiteiten die al dan niet impliciet bijdragen aan het leren respectvol om te gaan met verschillen tussen mensen en met verschillende levensopvattingen, dienen dan ook gestimuleerd te worden.

Zowel de uitgangspunten van dalton als die van de samenwerkingsgedachte leiden tot een onderwijs- en activiteiten aanbod dat inhoudelijk en organisatorisch recht doet aan verschillende talenten van leerlingen, zowel de 'goede' als de 'zwakke'.

Onze school wil leerlingen breed ontwikkelen en hen ook het diploma laten behalen dat past bij hun talenten. Deze combinatie van doelstellingen betekent dat de school haar streven naar kwaliteit niet uitsluitend richt op het bereiken van goede examenresultaten en uitdrukkelijk ook richt op persoonsvorming.

Onze school wil personeelsleden een aantrekkelijke werkomgeving bieden, waarin ruimte is voor ontplooiing en verdere ontwikkeling van talenten.

Het Erasmus College hanteert de volgende kernwaarden:

1. *Pluriformiteit*

Het Erasmus College staat voor een democratische samenleving waarin mensen van verschillende achtergronden en met verschillende levensbeschouwingen vreedzaam kunnen samenleven en samenwerken en streeft mede daarom naar onderwijsaanbod, onderwijsorganisatievormen en activiteiten die dit bevorderen.

2. *Verdraagzaamheid*

Het Erasmus College hanteert als uitgangspunt dat leerlingen en personeel onderling en met elkaar op verdraagzame wijze omgaan en streeft mede daarom naar het aanbieden van onderwijs, onderwijsactiviteiten en organisatievormen die dit bevorderen.

3. *Vertrouwen*

Het Erasmus College hanteert vertrouwen als uitgangspunt voor de benadering van leerlingen,

medewerkers en andere betrokkenen en wil een betrouwbare partner zijn voor leerlingen, ouders, personeel en betrokken organisaties.

4. *Verantwoordelijkheid*

Het Erasmus College streeft naar het bevorderen van het nemen en tonen van verantwoordelijkheid door leerlingen en personeel en hanteert mede daarom onderwijs- en organisatievormen die handelingsvrijheden in verschillende gradaties koppelen aan verantwoordelijkheidszin.

5. *Veiligheid*

Het Erasmus College streeft naar een sterk gevoel van veiligheid, zowel in fysieke als in sociale zin, bij leerlingen, ouders en personeel.

6. *Betrokkenheid*

Het Erasmus College wil betrokkenheid tonen bij leerlingen, ouders en personeel en onderlinge betrokkenheid bij alle partijen en bij de school stimuleren, mede door het organiseren van een ruim aanbod aan activiteiten.

7. *Prestatiegerichtheid*

Het Erasmus College streeft naar prestatiegerichtheid in haar onderwijs, de onderwijsactiviteiten en de organisatie; prestaties worden daarbij niet uitsluitend in enge zin opgevat als het behalen van hoge cijfers, maar ook op de persoonsvorming en op het ontwikkelen van creativiteit en talenten in brede zin.

8. *Veranderingsgezindheid*

Het Erasmus College wil vanuit de eigen visie openstaan voor ontwikkelingen in onderwijs en maatschappij.

Het Erasmus College realiseert de missie door:

- Een breed onderwijsaanbod te verzorgen van mavo, havo, atheneum en gymnasium.
- Het gedachtegoed van Helen Parkhurst, beter bekend als daltononderwijs, als richtinggevend te hanteren voor het onderwijs.
- Een breed programma aan (culturele en sportieve) extra-curriculaire activiteiten te verzorgen.
- Kleinschaligheid te creëren door het werken in teams.
- Een aanbod van klas-, leerjaar- en onderwijsniveau doorbrekende activiteiten.
- Personeelsbeleid dat gericht is op het werven, begeleiden, stimuleren en behouden van medewerkers die bijdragen aan het realiseren van de statutaire uitgangspunten en de missie van de school. In 2019 is een gesprekkencyclus voor het OP ontwikkeld. De gesprekken starten in 2020 met alle docenten.
- Didactiek te ontwikkelen en te hanteren die de leerling uitdaagt tot actief en zelfstandig leren.
- Het op peil houden en aanscherpen van pedagogische-, didactische- en vak kennis van onderwijsgeven.
- Zorg en begeleiding te bieden in een klimaat, waar aandacht is voor individuele mogelijkheden en beperkingen van leerlingen. De begeleiding is sterk verweven met het primaire proces en wordt grotendeels gedragen door onderwijsgeven, met een centrale rol voor de mentor, ondersteund door 'specialisten' voor leerlingen met specifieke zorgvraag en ondersteund door begeleiders bij extra-curriculaire activiteiten.
- Het beschikbaar stellen van adequate onderwijsfaciliteiten, faciliteiten voor extra-curriculaire (culturele en sportieve) activiteiten en faciliteiten voor een prettige leer- en leefomgeving.

Het karakter van de samenwerkingsschool wordt gewaarborgd door:

- In de dagelijkse omgang vertrouwen, respect en verdraagzaamheid centraal te stellen.
- Leerlingen te confronteren met verschillende levensbeschouwingen, godsdiensten en de diversiteit van onze cultuur. Hierbij worden de uiteindelijke keuzes aan de leerling gelaten.

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. De school is vanaf 2012/2013 tot en met 2016/2017 sterk gegroeid door toename van aanmeldingen. Door toepassing van loting is sinds die tijd de aanmelding gemaximeerd om niet 'uit de jas te groeien'. Door daling van leerlingen in 2018 is dit jaar niet meer geloot. Ook de komende schooljaren zal er niet geloot gaan worden.

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 muziek-, theater- en sportgebied. Leerlingen gaan er een bijzondere band mee aan. Veel huidige leerlingen hebben een oud-leerling van de school als ouder.

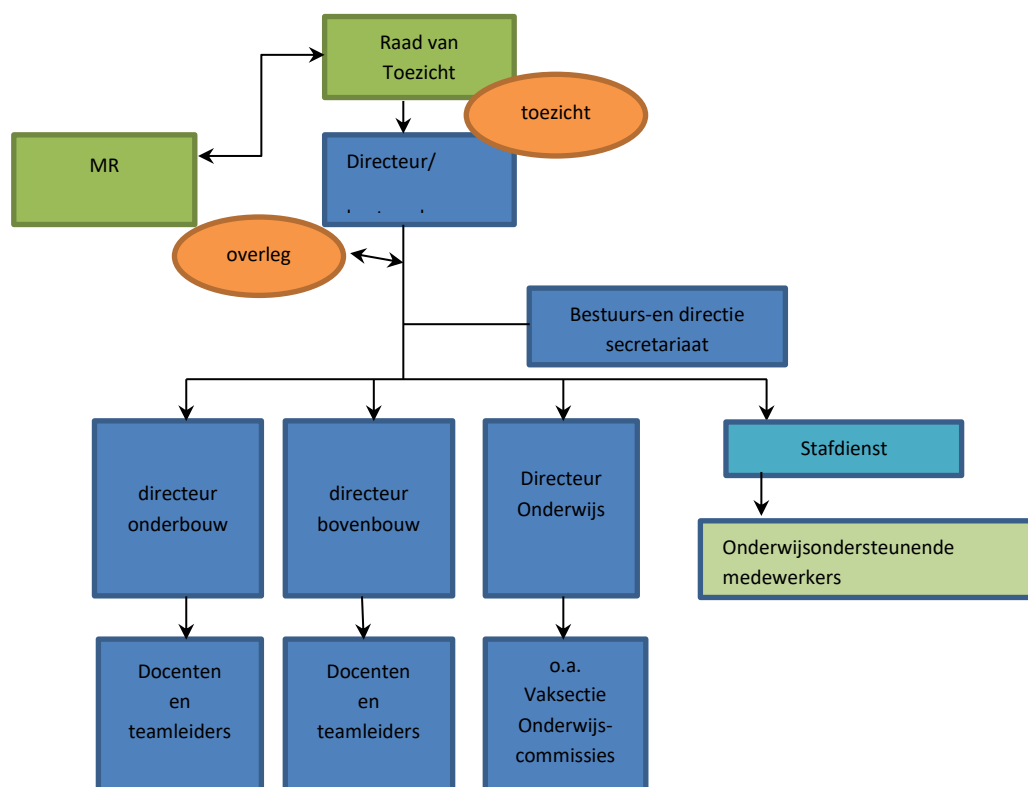
Organisatie

De Stichting Erasmus College heeft een eenhoofdig bestuur, waarvan de bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten en opgenomen in het *Handboek Governance* van de school. Het handboek is onder revisie vanwege de veranderingen in de organisatiestructuur per 01-08-2019. 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.

De organisatie is *plat* georganiseerd: bestuur, directie en medewerkers. Docenten verrichten naast de kerntaak lesgeven een scala aan taken om alle activiteiten en leerlingenbegeleiding zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren.

Organigram



Bestuursverslag 2019

Algemene ontwikkelingen

In maart 2019 heeft er een inspectiebezoek plaatsgevonden. Het inspectierapport in juni is aanleiding geweest om met de volgende actiepunten aan de slag te gaan:

1. Het schrijven van een kwaliteitshandboek met kwaliteitsagenda;
2. Nieuwe managementstructuur met teamleiders o.a. ten behoeve van een gesprekkencyclus;
3. Gesprekkencyclus met o.a. lesobservaties aan de hand van heldere criteria (ontwikkelgesprekken);
4. Gesprekken met individuele docenten en secties over resultaten en vervolgstappen (proportioneel afhankelijk van percentielscores eindexamens);
5. Voldoende zicht op niveau leerlingen door adequate toetsing, bevorderingsnormen en leerlingvolgsysteem en daarmee goede determinatie;
6. Schoolplan met onderwijskundige ambities die leidend zijn voor de ontwikkeling van de school als geheel voor de komende jaren zodat gericht en gezamenlijk gebouwd kan worden aan goed onderwijs;
7. Professionele familiecultuur nastreven;
8. Communicatie naar ouders verbeteren evenals de respons op de tevredenheidsonderzoeken.



Op veel punten zijn al concrete stappen gezet en resultaten bereikt. In bovenstaande afbeelding wordt weergegeven welke punten de medewerkers belangrijk vinden als het gaat om de cultuur.

Voor het schooljaar 2019/2020 staan de volgende zaken centraal: Onderwijs en onderwijskwaliteit, Cultuur, Communicatie en Continuïteit en Organisatie.

Kengetallen met toelichting

Ontwikkeling leerlingenaantal

In 2019 bedroeg de instroom 306 leerlingen in de brugklas en 15 leerlingen stroomden in de hogere jaren in. Er wordt gestreefd naar stabilisatie tot zo'n 1650 leerlingen. Het doel is om in 2020 minimaal driehonderd leerlingen in te schrijven in de brugklas.

Aantal leerlingen op basis van 300 instroom PO pj					
PO instr	306	300	300	300	300
Elders instr	15	10	10	10	10
	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Jaar 1	311	309	303	303	303
Jaar 2	279	310	312	306	305
Jaar 3	313	284	308	312	306
Jaar 4	398	353	320	336	343
Jaar 5	272	297	261	232	228
Jaar 6	93	105	102	86	75
	1666	1658	1606	1575	1560

Voor een stabiel leerlingenaantal van 1650 is een instroom voor de komende jaren van 330 leerlingen gewenst. De grootste piek qua uitstroom zit in 2021 en dat jaar

komt de school op het laagste punt qua leerlingenaantal. Het Erasmus College tracht voor zover mogelijk de flexibele personele schil op peil te houden.

Demografische ontwikkeling

Ontwikkeling basisgeneratie 12-18 jaar

De gemeente Zoetermeer stelt elk jaar een prognose op van de omvang van de zogenaamde basisgeneratie met behulp van landelijk ontwikkelde prognosemodellen.

Basisgeneratie 12-18	
Jaar	Aantal
2019	9931
2020	9792
2021	9807
2022	9835
2023	9905
2024	10053
2037	8868
Bron: gemeente Zoetermeer	

Daarmee ontstaat een beeld van de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen in Zoetermeerse scholen de komende jaren. Voor het voortgezet onderwijs zijn de basisgeneratiecijfers 12 – 16 jaar en 12 – 18 jaar relevant. Deze cijfers laten zien dat er de komende jaren sprake zal zijn van stabilisatie en dat daarna (2028 – 2038) weer een geleidelijke daling zal optreden van ruim 1.000 leerlingen in het voortgezet onderwijs in Zoetermeer.

De cijfers dienen met het nodige voorbehoud gehanteerd te worden. Verder spelen onderwijskundige ontwikkelingen, en het imago van de school altijd een rol bij het belangstellingspercentage en dus ook bij de ontwikkeling van het leerlingenaantal.

De Gemeente Zoetermeer heeft in 2017 een ‘schaalsprong’ aangekondigd, waarbij het Gemeentebestuur ca. 10.000 tot 16.000 extra woningen in de komende jaren wil realiseren. Dat zou naar verwachting moeten leiden tot toename van de bevolking van 16.000 tot 30.000 inwoners. Deze mogelijke ontwikkeling is niet verwerkt in de hier afgebeelde demografische tabel. Ook de bouwontwikkelingen in Palenstein zullen leiden tot een veranderende populatie in de directe omgeving van de school. Afstemming tussen scholen als het gaat om stabiele leerlinginstromen wordt onderzocht.

Ontwikkeling personeelsformatie

fte per 31/12 *]	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
directie	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	4,0
docenten	94,17	96,43	96,47	97,29	98,85	92,37	92,17	93,64
ondersteuning	30,58	29,75	29,87	30,37	30,48	30,03	29,21	26,90
totaal	130,75	132,18	132,34	133,66	135,33	128,40	127,38	124,54

*) Vaste formatie exclusief vervangingen. Directie bestaat uit de directeur/bestuurder, directeur onder- en bovenbouw en directeur onderwijs inclusief ca. 0,5 fte lesgevende taken. Ondersteuning inclusief 4,36 fte schoonmaak en 0,78 fte salarisadministratie, die op andere scholen veelal extern worden ingehuurd en dan niet tot de personeelsformatie worden gerekend.

Aangezien personeelskosten ca. 80% van de schoolbegroting uitmaken, is het bij omvangrijke bezuinigingen noodzakelijk om ‘ombuigen’ te realiseren op personeel.

Uit prognoses blijkt dat de komende jaren, ondanks het gestelde doel van 300 aanmeldingen, het totaal aantal leerlingen zal dalen. Dat betekent dat ook de bekostiging terugloopt en dus is sturing op de personele bezetting noodzakelijk. Aangezien de flexibele personele schil klein is, is het streven naar een instroom van 330 leerlingen in de brugklas gewenst.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

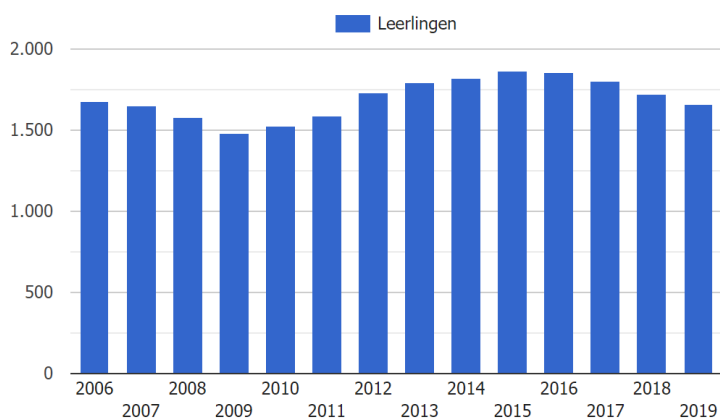
Aantal leerlingen op basis van instroom PO voor 1650 II					
PO instr.	306	330	330	315	310
elders instr	15	15	15	15	10
	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Jaar 1	309	309	334	334	319
Jaar 2	279	310	313	335	336
Jaar 3	313	284	310	315	336
Jaar 4	398	353	321	339	349
Jaar 5	272	297	261	234	230
Jaar 6	93	105	102	86	76
	1664	1658	1641	1643	1646

Werkloosheidsregeling Onderwijspersoneel Voortgezet Onderwijs (WOVO) voorziet in aanvullende en aansluitende uitkering op WW, om die reden is de stichting terughoudend met ontslagvergoedingen. De stichting voert actief beleid om oud-werknemers met een uitkering te helpen met re-integratie via uitzendbureau Randstad.

Aantal leerlingen en leerlingen per medewerker

Leerlingen

Leerlingen ▼



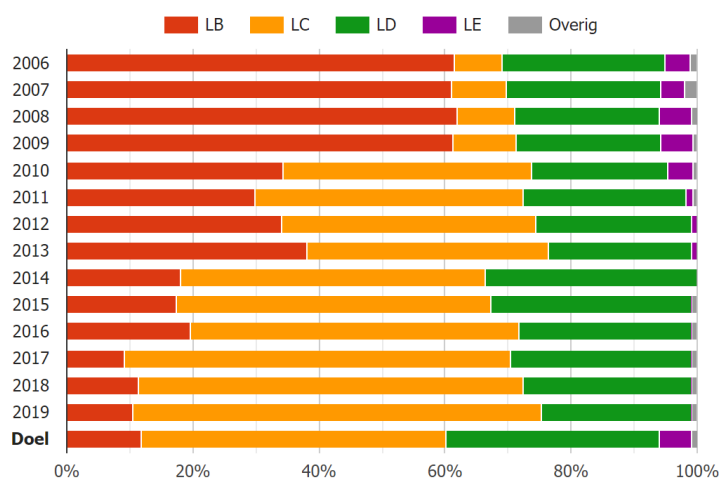
Gegevens in een tabel ▲

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Leerlingen	1.676	1.650	1.584	1.485	1.531	1.586	1.731	1.796	1.822	1.867	1.858	1.803	1.727	1.665
Leerling-leraar ratio	16,4	15,7	15,4	15,4	15,6	17,3	17,9	17,9	18,1	18,7	18,2	19,1	18,8	17,8
APCG (%)	3,5	6,7	6,6	10,0	8,8	9,0	9,1	9,3	8,7	8,7	8,3	7,9	8,6	7,9
VBO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1

Om vooral de achterlopende bekostiging bij de snelle groei te kunnen opvangen, is zichtbaar dat het aantal leerlingen per fte gestegen sinds 2010, van 15,6 in 2009 tot 17,8 in 2019. De trend van steeds vollere klassen is daarmee dalende. Het is wenselijk hier de komende jaren op te sturen.

Ontwikkeling functiemix

■ Aandeel leraren per salarisschaal in procenten



Het "Doel" betreft de doelstelling voor 2014 zoals afgesproken in het Convenant Leerkracht. ¹

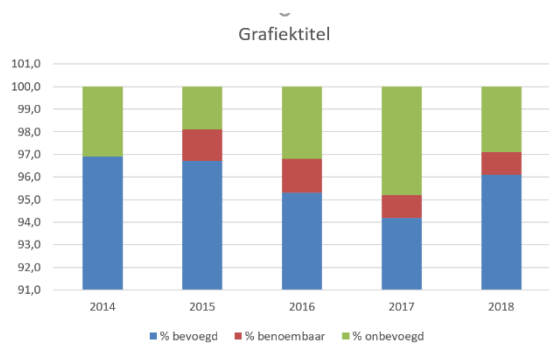
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Doel
LB	61,6	61,0	61,8	61,2	34,4	29,9	34,1	38,1	18,0	17,3	19,6	9,1	11,4	10,5	11,8
LC	7,5	8,6	9,2	10,0	39,4	42,4	40,3	38,3	48,3	49,9	52,2	61,2	60,9	64,8	48,2
LD	25,9	24,6	23,0	23,0	21,6	26,0	24,5	22,6	33,7	31,9	27,3	28,8	26,8	23,9	34,0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

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Leraren	102,4	104,9	102,7	96,2	98,3	91,9	96,9	100,3	100,5	99,8	102,2	94,2	91,8	93,7
Managers	4,3	3,3	4,3	3,0	3,2	5,2	5,0	6,0	6,0	6,0	5,0	6,0	6,0	4,0
Ondersteuners	29,4	29,5	30,7	32,5	33,3	25,6	30,3	30,9	29,7	29,9	29,8	26,5	25,5	21,7
LIO's	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	136,1	137,8	137,8	131,8	134,8	122,8	132,3	137,2	136,3	135,7	139,0	129,7	127,3	125,0

Schoolbeleid

De streefwaarden voor het Erasmus College zijn gesteld op LB 15%, LC 55% en LD 30%. LB is lager dan gewenst, LC is ruim hoger dan de streefwaarde en LD is iets lager dan de streefwaarde. In 2019 is het % LD iets afgenomen evenals LC en zien we een lichte toename van de LB functies. Wanneer LB-docenten vroegtijdig de school verlaten, dan zal dat invloed hebben op de andere percentages.

Ontwikkeling bevoegde lessen



Tabel 1: Percentage bevoegd, benoembaar en onbevoegd gegeven lesuren naar onderwijstype, peildatum 1 oktober, 2018

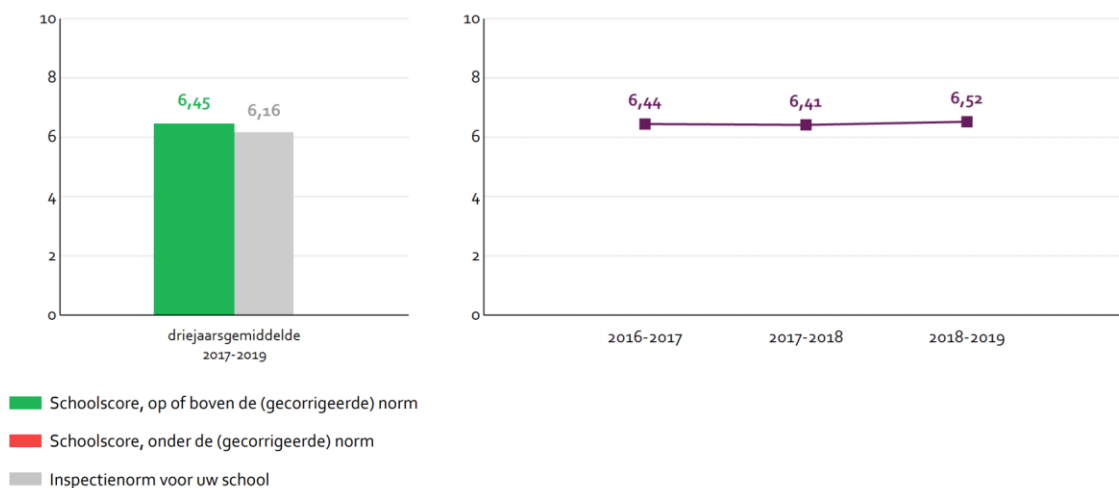
	Bevoegd	Benoembaar	Onbevoegd	Totaal	Lesuren
Totaal	87,6%	8,4%	4,1%	100,0%	1.060.737
Vmbo	83,8%	10,0%	6,2%	100,0%	432.958
Havo	88,0%	9,4%	2,6%	100,0%	229.060
Vwo	92,6%	5,5%	2,0%	100,0%	286.606
Combinaties	88,5%	7,6%	3,9%	100,0%	112.113

Bron: iptoo.nl

Het afgelopen jaren zien wij een stijging van de bevoegde lessen. Het aandeel bevoegde lessen (ruim 96%) ligt hoger landelijk (88%).

Ontwikkeling examenresultaten

Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer vmbo-(g)t?



Op de mavo worden meer dan gemiddelde eindexamenresultaten behaald. Een resultaat om trots op te zijn.

Toetsen en examens

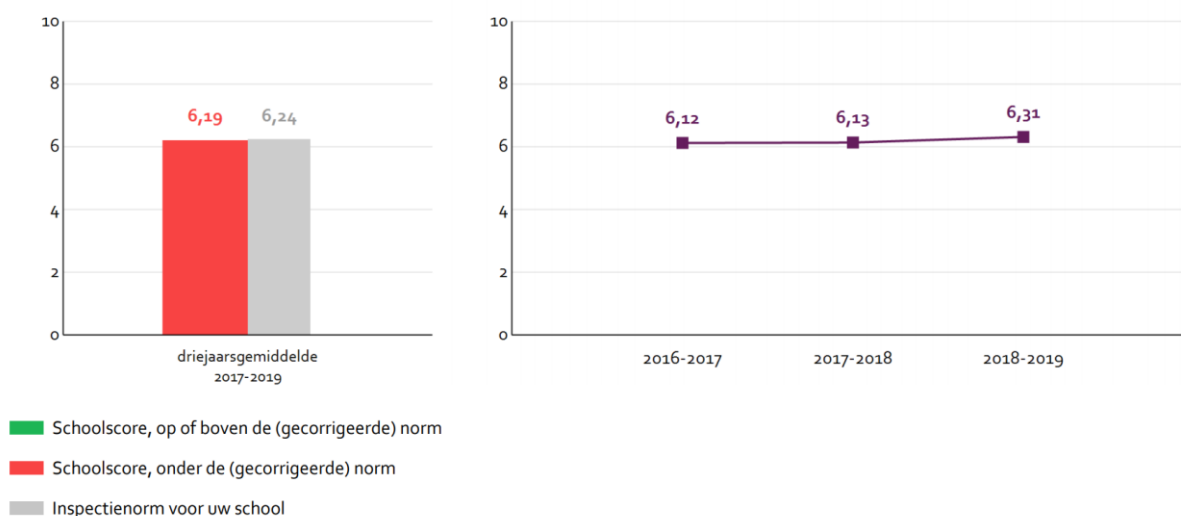
Om te zorgen voor een goede, procedureel zuivere organisatie van de school- en centrale examens, zodat leerlingen een diploma kunnen halen waarvan de waarde buiten discussie staat, heeft het Erasmus College een examenreglement opgesteld. Dit reglement wordt, samen met de PTA's aan het begin van elk schooljaar aan ouders en leerlingen gestuurd. Het reglement en de PTA's worden in de klassen door de mentoren besproken. Tijdens de informatieavonden voor de ouders aan het begin van het jaar leggen de mentoren de procedures uit aan de ouders.

In dit reglement is ook de bezwaarprocedure opgenomen. Het Erasmus College beschikt over een examencommissie waarin de teamleiders van de betreffende afdelingen zitting hebben. De examensecretaris is mevrouw I. Veen, de voorzitter van de examencommissie is de directeur bovenbouw, mevrouw Drs. M. Brand.

Het examenreglement wordt elk jaar door de examencommissie opnieuw besproken en zo nodig aangepast. Het reglement en de PTA's worden op tijd verstuurd aan de inspectie.

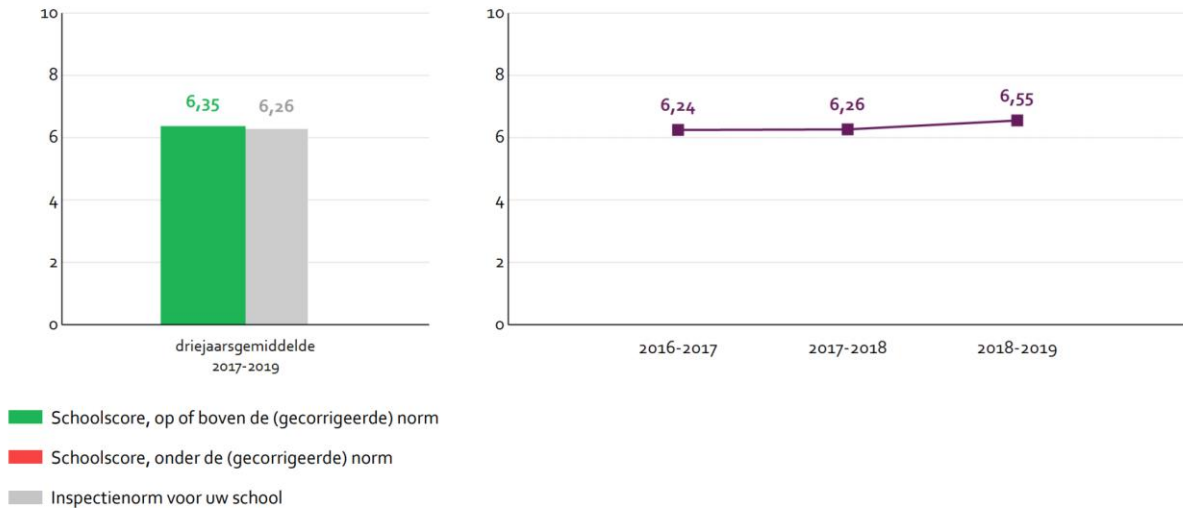
Het Erasmus College is actief bezig met het verminderen van de toetsdruk bij leerlingen. Na bevraging van leerlingen en docenten is besloten het aantal toetsweken te verminderen van 4 naar 3. De afspraak met de docenten is dat er geen toetsen worden gegeven om deze vermindering in toetsen in te vullen. Op verzoek van de leerlingen zijn de overgebleven toetsweken gepland voor vakanties. Zodat de leerlingen tijdens vakanties niet hoeven leren voor belangrijke toetsen. Ook beginnen de toetsweken niet steeds op maandag, maar proberen zo te plannen dat er steeds een weekend in de toetsweek valt. Deze wijziging in de planning hebben wij voor het eerst in 2019/2020 doorgevoerd. In verband met de Corona-crisis hebben wij geen compleet jaar op school kunne uitvoeren en heeft ook de evaluatie hiervan geen doorgang kunnen vinden. Wij hopen hier in het komende schooljaar mee verder te kunnen. Verder heeft het verschuiven van normatieve naar meer formatieve toetsen onze aandacht om de toetsdruk voor leerlingen te verlagen en de motivatie en het eigenaarschap van leerlingen te verhogen.

Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer havo?



In de havo zien we een stijging van de eindexamenresultaten in 2019 (6,31) tot boven de norm van het driejaarsgemiddelde van de inspectie (6,24). Het driejaarsgemiddelde van de havo blijft nog onder de norm van 6,24 maar is wel stijgende.

Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer vwo?



De eindexamenresultaten zijn gestegen en nog steeds boven het landelijk gemiddelde. Ook blijft het vwo boven de norm van het driejaarsgemiddelde.

Conclusie:

Het examenresultaat in 2018/2019 was over de hele linie fors beter dan het schooljaar daarvoor. De eindexamencijfers in 2019 lagen gemiddeld voor alle afdelingen boven de norm van de inspectie. Belangrijk voor de havo was een centraal eindexamen te hebben dat hoger lag dan het landelijke gemiddelde en dat is ook bereikt. Alleen het driejaarsgemiddelde van de havo ligt nog onder de norm maar door de trend vast te houden (6,31 of hoger) zijn we weer snel boven het de landelijke norm voor het driejaarsgemiddelde van de inspectie voor de havo. Door inzet van de docenten samen met de directie zijn forse stappen gezet in betere resultaten. De mavo springt er in positieve zin uit en scoort hoog ten opzichte van de landelijke cijfers. Het vwo doet het goed genoeg om net boven de norm te blijven van de inspectie en het is belangrijk dit zo te houden.

Ontwikkelingen en activiteiten

Ontwikkelingen

In 2019 zijn er vele personele wisselingen geweest. Vooral in de directie en staf zijn er vele wisselingen geweest. Het aantal directeuren is afgenomen en de coördinatoren zijn teamleiders geworden. De directeur/bestuurder dhr. C. Molsbergen, directeur van de mavo dhr. B. Schut en directeur bedrijfsvoering dhr. H. Peeters zijn met pensioen gegaan. De medewerker personeel, directie/bestuursscretaresse, de facilitaire medewerker zijn nieuw begonnen in 2019 overwegend ter vervanging van medewerkers die met pensioen zijn gegaan.

Verantwoording prestatiebox

De beschikbare middelen uit de Prestatiebox worden jaarlijks verstrekt aan alle scholen op basis van een bedrag per leerling. Voor 2019 is het bedrag per leerling vastgesteld op € 295. Als peildatum wordt het aantal leerlingen genomen dat op 1 oktober van het voorafgaande jaar staat ingeschreven bij de school. Het geld uit de prestatiebox is bedoeld om de ambities uit het sectorakkoord VO te realiseren.

Uitdagend onderwijs

Bij het Erasmus College staat de leerling centraal. De leerlingen hebben de mogelijkheid om vanaf het 1^e leerjaar t/m het laatste leerjaar zich uit te dagen door verdieping, verbreding of versnelling van vakken te doen. Daarnaast kunnen de leerlingen meedoen aan diverse excellentieprojecten en worden medewerkers opgeleid in het kader van hoogbegaafdheid. De Business-class is voortvarend van start gegaan met leerlingen als jonge ondernemers die de eerste stappen zetten in het ondernemerschap in de praktijk.

De lerende organisatie

Het Erasmus College stelt de leraren 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 wordt niet alleen interne uren beschikbaar gesteld (10% van de normjaartaak) maar ook €600,- per voltijds medewerker (conform CAO-VO). Daarnaast zijn de middelen ingezet ten behoeve van het intensief begeleiden van jonge toekomstige leerkrachten (stagiaires).

Professionalisering en deskundigheidsbevordering leraren, schoolleiders en bestuurders

Vanuit de prestatiebox worden middelen ingezet voor kwaliteit en professionalisering van leraren, interne begeleiders, coördinatoren, directie en het bestuur. Er worden diverse bijeenkomsten/cursussen op diverse gebieden aangeboden. Ter ondersteuning van het onderwijs investeert het Erasmus College blijvend in digi-borden, laptopkarren.

Activiteiten

De vele activiteiten en actieve en enthousiaste deelname van leerlingen 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 over de jaren, de vele muzikale activiteiten, Erasmus Classique, kerstvieringen, de kangoeroewedstrijd, , tentoonstellingen kunst, Anne Frank tentoonstelling, buitenlandse reizen, werkweken, ludieke week, wendagen, sportdagen, CPC, sporttoernooien, robotica, kunstklassen, excursies, teveel om op te noemen. De verschillende commissies van leerlingen zoals bijvoorbeeld de technische- en feestcommissie, de leerlingenraad vormen een ruggengraat van participatie en betrokkenheid van leerlingen bij school en motiveert 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.

Vensters voor Verantwoording en Governancecode

De school publiceert op de door de brancheorganisatie VO Raad geïnitieerde website 'Vensters voor Verantwoording' alle relevante schoolinformatie (zie www.venstersvo.nl). De school houdt zich aan de Governance Code van de VO Raad (2015) en is tot in 2019 in 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 wordt bijgesteld in 2020 als gevolg van de veranderende organisatiestructuur en aangescherpte Governance code in 2019.

Stakeholders

Op regionaal en landelijk niveau werd geparticipeerd in kenniskringen op onderwijskundig en personeelsgebied en werden gemeenschappelijke thema's behandeld, ter bevordering van de kwaliteit van de deelnemende scholen. Semper Movens, Eerste Werkgevers coöperatie en regio VO-Raad kunnen hierbij genoemd worden. Met name in het Regionaal Samenwerkingsverband (Regsam) wordt horizontaal verantwoord gekoppeld aan gezamenlijke afspraken over zorg aan leerlingen; dat gebeurt in nauwe samenwerking met de Gemeente Zoetermeer. Voorbereidingen voor een nieuw Zoetermeers Ondersteuningsplan Zorg vonden plaats evenals de transitie van het samenwerkingsverband en de time-out voorziening. Deze laatste gaat eind schooljaar 2019/2020 verdwijnen. Naar alternatieven wordt in het samenwerkingsverband gezocht. 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 algemeen nut dienende activiteiten en conferenties, zoals het Nederlandse Thrillerfestival.

Klachten

De school is aangesloten bij alle voor het onderwijs relevante klachtencommissies. Er is in 2019 een formele klacht via een advocaat binnen gekomen. Deze klacht loopt nog. Er is echter geen officiële klacht ingediend bij de (externe) klachtencommissies. De school communiceert actief aan ouders dat bij vragen, knelpunten of problemen 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.

Overige rapportages

Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2019

Bemensing

1 januari tot 31 augustus		
Oudergeleding	Leerlingengeleding	Personeelsgeleding
Karol Henke	Fleur Thermoshuizen	Ivar Pijper (voorzitter)
Irene Visser	Elise Brouwers	Christien Wolters (secretaris)
Erwin Oudenaarde	Jamie van Kesteren	Godfried Cobben
		Marianne Hoekman
		Suzanne Kuhry
		Ed van Orssagen (OOP)

1 september tot 31 december		
Oudergeleding	Leerlingengeleding	Personeelsgeleding
Karol Henke	Alexander Koerselman	Ivar Pijper (voorzitter)
Irene Visser (tot 1 okt)	Keynai Zantingh	Christien Wolters (secretaris)
Erwin Oudenaarde	Jamie van Kesteren	Godfried Cobben
Hans van Oort (vanaf 1 dec)		Marianne Hoekman
		Suzanne Kuhry
		Ed van Orssagen (OOP)

Bijeenkomsten

De medezeggenschapsraad is in 2019 zesmaal bijeengekomen voor gezamenlijk beraad. Naast deze bijeenkomsten van de gehele medezeggenschapsraad vergaderen de geledingen naar behoefte ook afzonderlijk; voor de personeelsgeleding is dat in beginsel elke twee weken, op dinsdagochtend. Eén bijeenkomst per jaar (eind januari) staat in het teken van overleg met de Raad van Toezicht.

Scholing

De voorgenomen collectieve scholing, oorspronkelijk in 2018 gedacht, werd ook in 2019 niet gerealiseerd. Een drukke agenda is als belangrijkste oorzaak aan te wijzen. Enkele MR-leden hebben naar behoefte wel individuele scholing genoten en zo hun deskundigheid op het gebied van MR-werk vergroot.

Bereikbaarheid en documentatie

De MR is bereikbaar via het emailadres mr@erasmuscollege.nl, de personeelsgeleding is bereikbaar op pgmr@erasmuscollege.nl. Bij de aanvang van het schooljaar wordt dit via het personeelsblad, nieuwsbrief en de website gecommuniceerd naar de achterban. Er wordt ook verslag gedaan in deze media over de werkzaamheden van de MR en/of PgMR. Na een jaar waarin dat minder regelmatig is

gebeurd dan de raad wenselijk acht is in de tweede helft van 2019 meerdere malen een publicatie van de MR verschenen. De communicatie naar de achterban blijft een punt van aandacht.

Documenten van de MR en PgMR worden opgeslagen op een netwerkschijf en een USB-stick.

Overleg met de Raad van Toezicht/Toekomst van de school

Het overleg met de Raad van Toezicht is een wettelijk recht c.q. verplichting maar wordt ervaren als een zinvolle uitwisseling van gezichtspunten. Het gezamenlijk overleg vond plaats op 28 januari 2019 en was opgedeeld in twee delen; het eerste deel betrof een update rond het vertrek van de zittende directeur-bestuurder en de werving van een nieuwe, het tweede deel betrof een themazitting met toekomstbeelden voor de school, voorbereid en gepresenteerd door de directie aan RvT en MR gezamenlijk.

Toekomst van de school

De een jaar eerder gepresenteerde plannen waarmee de school enkele uitdagingen in de toekomst aan zou kunnen zijn in zekere zin door de werkelijkheid ingehaald en tegelijkertijd vertraagd. Voor de directie waren die ontwikkelingen aanleiding om in een themazitting een beeld van de toekomst van het Erasmus te geven op een vijftal terreinen. Dit waren:

- A. ondersteunende functies opnieuw inrichten in de organisatie;
- B. heroverwegen van lesperioden en lessentabel inclusief testweken
- C. inrichten van kleinere teams onder leiding van teamleiders
- D. mogelijk maken van individuelere leertrajecten ondersteund door leercoaches
- E. en modernisering dalton met tijd voor individuele trajecten.

Een deel van deze onderwerpen zou al in het aanstaande schooljaar actueel worden en op de agenda van de MR verschijnen.

Organisatie

Het vertrek van twee directeuren vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd na de zomer gaf ruimte aan vernieuwing van de leidinggevende rollen in de organisatie. In dat kader is veel overleg gevoerd over de nieuwe rol van de afdelingscoördinatoren en hoe die rol het best tot zijn recht zou komen; in een nieuw te beschrijven functie of, zoals de actuele praktijk, in een vorm van docenttaak plus. Gaandeweg groeide de overtuiging dat een eigen functie het beste alternatief was voor zowel de beoogde teamleiders als voor de school. De personeelsgeleding in de MR heeft met adviezen aangestuurd op een zorgvuldige overgangsfase van twee jaar waarin helder onderscheid wordt gemaakt tussen ontwikkeling deskundigheid, beoordeling en benoeming in de nieuwe functie(s).

In mei werd door de MR uitgesproken dat er geen belemmering voor de introductie van de teamleider met ingang het schooljaar 2019-2020 was. Het overleg gaf voldoende vertrouwen dat gedurende het proces van invoering de medezeggenschap gewaarborgd zal zijn. De MR adviseerde daarbij dat alle betrokkenen snel geïnformeerd zouden worden over de aanstaande wijzigingen. De personeelsgeleding zal de voortgang van het proces en de te nemen besluiten blijven volgen.

De start van het nieuwe schooljaar was een spannende aangelegenheid met een aangepaste jaarplanning en nieuwe leidinggevende posities onder leiding van een nieuwe directeur-bestuurder. De

ontwikkelingen worden door de MR gevolgd en regelmatig besproken. Waar nodig neemt de MR zelf het initiatief.

Vier thema's

De kennismaking met de nieuwe directeur-bestuurder Roderik Rot begon in de MR- vergadering van september waar hij alle ruimte kreeg om de vier thema's die de school volgens hem moest oppakken met de raad te bespreken. In een open dialoog werd achtereenvolgens gefocust op het onderwijs, de (bedrijfs)cultuur, de communicatie en de continuïteit. Onderwerpen die in een of andere vorm al eerder in de MR aan de orde zijn geweest.

Onderwijs en dan in het bijzonder de kwaliteit daarvan werd besproken mede naar aanleiding van het inspectierapport dat in het voorjaar werd opgemaakt. Bij het bezoek van de inspecteurs zijn ook gesprekken gevoerd met een afvaardiging van de raad.

Het rapport was positief over de sfeer op de school en de kwaliteit van het onderwijs werd weliswaar als voldoende beoordeeld, maar de kwaliteitszorg voor de lessen verdient meer aandacht. Bij de recent mindere examenresultaten van met name havo (maar ook vwo) paste het initiatief van de directie tot een analyse waarom de resultaten lager uitvielen dan het landelijk gemiddelde.

In de raad werd de opmerking gemaakt dat er slechts één aspect is waarop de school met goed wordt beoordeeld. Voor een school die streeft naar excellentie is dat wellicht niet genoeg. Bij de keuze om een brede vorming van leerlingen na te streven horen alsnog betere resultaten. Het schoolplan is bij uitstek een document om de onderwijskundige ambities vast te leggen. Dat daar aan gewerkt gaat worden krijgt brede steun in de raad.

De cultuur van het Erasmus, te omschrijven als een familiecultuur, kan ook in de weg zitten bij een gewenste professionele ontwikkeling. In de laatste vergadering van dit verslagjaar werd onder meer gesproken over de uitvoering van de gesprekkencyclus, de broodnodige actualisering van het functiebouwwerk en een analyse van de examenresultaten.

Goede communicatie is als middel om met elkaar in gesprek te gaan onontbeerlijk, en dan ook een voorwaarde om medezeggenschap uit te oefenen. Naast het formele overleg met de gehele MR zijn er ook wat minder formele gesprekken van de geledingen met leden van de schoolleiding; de leerlingen waren bijvoorbeeld dit jaar betrokken bij studiedagen, de opzet van een onderzoek naar de toetsdruk en de leerlinggeleding heeft het leerlingenstatuut besproken.

Over onderwerpen uit de CAO is de personeelsgeleding regelmatig in gesprek met de directie; zoals onlangs over de functiebeschrijvingen OOP en uiteraard de formatie.

De MR heeft ook de eigen communicatie bekeken en het initiatief genomen om periodiek te publiceren over de onderwerpen waarmee de raad op dat moment aan de slag is of gaat.

De continuïteit, ofwel de vraag hoe de school verder kan als er omstandigheden veranderen. Daling van het aantal leerlingen vraagt om maatregelen. In de eerste plaats in de begroting en als gevolg daarvan wellicht in de formatie. Onderwerpen waarbij de MR nauw betrokken is.

Lesperioden en testweken

In de MR-vergadering van mei werd het voorstel voor een jaarrooster met drie in plaats van vier lesperioden uitgebreid besproken. Met het voorstel werd onder meer gehoor gegeven aan de meermaals geuite wens van de leerlinggeleding om het aantal testweken te verminderen. Tegelijkertijd werd in de geest van de CAO extra ruimte gemaakt voor ontwikkeltijd van docenten door de invoering van ontwikkeldagen in de plaats van de verdwenen toetsweek.

De voorstellen zijn door de MR positief kritisch onder de loep genomen met vragen over uitvoeringsdetails waar die niet onmiddellijk uitzicht boden op het beoogde doel of die aanleiding waren voor ongewenste bijkomende effecten. Zo werd bijvoorbeeld gevraagd naar het voorkomen van een toename van toetsen buiten de toetsweken in de langere lesperioden. De personeelsgeleding vroeg naar de surveillance-inzet per toetsweek die van docenten werd verwacht; die zou niet mogen toenemen als gevolg van het verminderde aantal toetsweken.

De MR had grote moeite met de zogenoemde “ad hoc” oplossingen in het voorstel en adviseerde derhalve om vóór definitieve vaststelling van het Rooster van Werkzaamheden 2019-2020 reële oplossingen klaar te hebben om te voorkomen dat beslissingen onder druk van de omstandigheden moesten worden genomen. Lukt dat niet dan moet invoering in 2019-2020 worden heroverwogen was het advies.

Formatieplan

Het Formatieplan werd begin juni aangeboden en werd door de personeelsgeleding besproken. Het ontbreken van gegevens die voor een goed inzicht nodig zijn, maakte dat de MR niet anders kon dan een uitspraak opschorten totdat de gewenste aanvulling werd geleverd door het bevoegd gezag. Die aanvulling volgde pas na de laatste MR-vergadering van het schooljaar op 17 juni.

De PgMR heeft het Formatieplan met de aanvullende tabellen nog besproken en met de waarnemend directeur-bestuurder overlegd, maar het Formatieplan 2019-2020 is daarna niet meer in de MR-vergadering geagendeerd.

Een opmerkelijk punt in verband met de formatie bleek bij de bespreking van het Jaarverslag 2018. Daarin werd een tabel “*Ontwikkeling functiemix*” gepresenteerd waarin de bij nulmeting aanwezige formatie LE nu ondergebracht was bij het LB contingent in de formatie terwijl optellen bij het LD deel logischer is.

Begroting

Op de begroting rust geen advies- of instemmingsrecht, maar er wordt altijd serieus met de opmerkingen van de MR omgegaan.

Kort voor de vergadering in december ontving de MR de Begroting. Te kort dag voor een uitgebreide bespreking zodat die voorsnog wordt opgenomen op de agenda voor de eerstvolgende PgMR-vergadering; o.m. in verband met mogelijke formatieve aspecten. We hebben met de directeur-bestuurder in grote lijnen over de begroting gesproken; het meerjarig perspectief zag er met de terugloop van het leerlingenaantal niet rooskleurig uit. Het lijkt er op dat wijzigingen in de financiering voor het voortgezet onderwijs er voor zorgen dat grote ingrepen niet direct nodig zijn.

Verkiezingen

Er waren voor drie geledingen vacatures:

- Personeel (2 vacatures); De aftredende leden Suzanne Kuhry en Godfried Cobben stelden zich opnieuw kandidaat en werden herkozen.
- Leerlinggeleding (2 vacatures); Alexander Koerselman en Keynai Zantingh stelden zich kandidaat en werden gekozen. Ze namen bij de start van het schooljaar plaats.
- Oudergeleding (1 tussentijdse vacature); Wegens drukke werkzaamheden elders moest Irene Visser haar zetel in de raad beschikbaar stellen. De reglementaire opvolger, Hans van Oort, nam zitting per december 2019.

Overige zaken

OPR:

Marianne Hoekman en Karol Henke bezoeken namens de MR de bijeenkomsten van de OPR.

In april 2019 is het ondersteuningsplan 2019-2023 vastgesteld. Dit plan is een kader-stellend plan, waarin op hoofdlijnen de doelen en werkwijze van het samenwerkingsverband beschreven zijn. Daarna is er hard gewerkt aan een stappenplan om de overgang van een expertisemodel naar een schoolmodel zo soepel mogelijk te laten verlopen. De scholen zijn vervolgens aan de slag gegaan om te komen tot een eenduidig schoolondersteuningsprofiel (SOP).

Er deden zich bij de OPR personele wijzigingen voor. Koos van den Bogaard heeft, na zich jarenlang te hebben ingezet voor goed passend onderwijs, als directeur van het ICOZ en Regsam afscheid genomen. Rianne Doeleman is aangesteld als de nieuwe directeur-bestuurder Regsam/ICOZ.

En verder kwam ter tafel dit jaar:

- stand van zaken aanmeldingen
- sollicitatieprocedure RvT (voortgang)
- 123-toetsen op het Erasmus
- de ontwikkeltijd voor docenten
- beroepsprocedure profielwerkstuk (vaststellen)
- recht op voedingstijd/kolftijd medewerkers
- verrekening werktijd mondelingen
- vakantierooster (advies)
- afvalscheiding (bespreking)
- roken op school (bespreking)

Dit jaarverslag is in de week van 13 april 2020 afzonderlijk door alle MR-leden via mail goedgekeurd en vervolgens op 17 april 2020 vastgesteld.

Ivar Pijper, voorzitter

Jaarverslag Raad van Toezicht 2019

Via dit jaarverslag verantwoordt De Raad van Toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2019. De Raad van Toezicht ziet er op toe dat het Bestuur van de stichting Erasmus College op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn expliciet beschreven in de statuten van de Stichting en het Handboek Governance.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit minimaal vier en maximaal zeven leden. De leden 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. De Raad is zodanig samengesteld, dat de leden ten opzichte van elkaar, het Bestuur en andere mogelijke belanghebbenden en deelbelangen, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. In het voorjaar van 2019 is de selectieprocedure gestart voor 2 nieuwe leden Raad van Toezicht, teneinde te voorzien in de vacature die is ontstaan door het vertrek van Petra Visser in de zomer van 2018 en vacature die per 1-1-2020 zou ontstaan door het vertrek van Maurice Beckand Verwée in verband met het voltooien van zijn tweede termijn. De procedure heeft geleid tot de benoeming van twee nieuwe leden per 1 april 2019, te weten Marion Martijn en Gert de Ruiter.

Naam	Rol in RvT	Benoemd	1 ^e termijn tot	2 ^e termijn tot
Eva Kuipéri	Voorzitter remuneratiecie.	1-1-2018	1-1-2021	1-1-2025
Marc van Zelst	Vice vz., lid auditcie.	1-7-2014	1-7-2018	1-7-2022
Jan Leget	Lid	1-7-2015	1-7-2019	1-7-2023
Marion Martijn	Lid, lid remuneratiecie.	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027
Gert de Ruiter	Lid, lid auditcie.	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027
Maurice Beckand	Lid	1-1-2012	31-12-2015	31-12-2019

Werkzaamheden Raad van Toezicht

In januari heeft een themavergadering plaatsgevonden over voorstellen van de directie voor een andere verspreiding van de toetsingsperiodes over het schooljaar, in aanwezigheid van Raad van Toezicht, directeur/bestuurder, directieteam, MR en coördinatoren.

Er was sprake van een levendige discussie. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 zijn de voorstellen (grotendeels) gerealiseerd.

Voor de zomervakantie van 2019 heeft de Raad van Toezicht drie keer vergaderd. Dit was in aanwezigheid van Hans Peeters, lid van het directieteam, ter vervanging van de directeur/bestuurder. In voorbereiding op deze vergaderingen heeft steeds een agenda-overleg plaatsgevonden tussen de voorzitter en Hans Peeters. Na de zomervakantie heeft de Raad van Toezicht vier keer vergaderd in aanwezigheid van Roderik Rot, de nieuwe directeur bestuurder. In voorbereiding op deze vergaderingen heeft steeds een agenda-overleg plaatsgevonden tussen de voorzitter en Roderik Rot.

Selectie nieuwe directeur/bestuurder

Het eerste halfjaar van 2019 heeft voor de Raad van Toezicht in het teken gestaan van de selectie van een nieuwe directeur/bestuurder. De Raad heeft zich laten bijstaan door het bureau Scolix, dat de procedure nauwgezet en deskundig heeft begeleid. Scolix heeft met alle stakeholders gesprekken

gevoerd teneinde een goed voorstel voor een profiel te kunnen doen, dat vervolgens in de RvT is besproken en vastgesteld. Ook heeft Scolix geassisteerd bij het samenstellen van de selectiecommissie en het instrueren van de leden. De procedure is succesvol afgerond met de benoeming van Roderik Rot tot directeur/bestuurder met ingang van 1 augustus 2019.

Zelfevaluatie

Zoals is bepaald en is aangegeven in het Handboek Governance, bespreekt de Raad van Toezicht eenmaal per jaar het functioneren van de raad als geheel en het functioneren van de individuele leden afzonderlijk. Door recente wisselingen in bestuur en RvT dient het terugblikken op 2019 en van daaruit de kijk op de komende periode nog plaats te vinden. Gelet op de geldende voorschriften v.w.b. de periodiciteit van evaluatie met/zonder externe begeleiding zal deze evaluatie dit keer (na enig voorwerk) plaatsvinden met gebruikmaking van externe begeleiding.

Permanente educatie

De RvT heeft besloten structureel de nodige aandacht te besteden aan de eigen permanente educatie (PE). De leden hebben in dit kader reeds cursussen gevolgd die zijn toegespitst op het effectief functioneren als RvT-lid.

Inspectierapport

In de periode voor de zomervakantie heeft een inspectie plaatsgevonden. De inspecteurs hebben – naast gesprekken met directie, docenten en leerlingen, ook een gesprek gevoerd met de voorzitter van de RvT. In het rapport zijn positieve punten benoemd, maar is ook serieuze kritiek geuit, zoals op het kwaliteitsbeleid en het ontbreken van een schoolplan. Deze punten zijn direct naar zijn aantreden opgepakt door de nieuwe directeur/bestuurder.

Overigen

De raad is of leden van de raad zijn aanwezig geweest bij diverse activiteiten op school, onder meer bij de kick-off van het nieuwe schooljaar door de nieuwe directeur/bestuurder.

Audit Commissie

De audit-commissie adviseert de Raad van Toezicht gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid. De commissie heeft tot taak de toezichthoudende rol van de raad ter zake van financiële aangelegenheden meer diepgang te geven. De auditcommissie heeft in 2019 twee keer vergaderd in bijzijn van de Bestuurder en de Directeur Bedrijfsvoering. Van deze vergaderingen is een verslag opgesteld dat in de reguliere RvT-vergadering is besproken en door de Audit Commissie is toegelicht.

De belangrijkste onderwerpen waarover in 2019 is gesproken betreffen de opstelling van het Jaarverslag 2018, de managementletter en het accountantsverslag, de opvolging van benoemde attentiepunten uit het accountantsverslag het jaar daarvoor, tussentijdse financiële rapportages, voorzieningen en reserves m.b.t. personeel en huisvesting en begroting 2019.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie vertegenwoordigt de raad bij de jaarlijkse beoordelingsgesprekken met de directeur-bestuurder. In 2019 was het houden van een beoordelingsgesprek met de directeur/bestuurder vanzelfsprekend nog niet aan de orde.

Besprekingen en besluiten van de Raad van Toezicht

De raad heeft in 2019 de volgende belangrijkste zaken besproken waarbij de RvT de met een *) aangegeven zaken heeft goedgekeurd:

- Inspectierapport
- Daling leerlingaantallen, bijsturing van kosten
- De Zoetermeerse scholensituatie
- Kwalitatieve analyse bij daling leerlingaantallen
- Versterking werving- en communicatie-inspanningen
- Onderwijsresultaten
- Voortgang op Meerjarenbeleidsplan
- Financiële rapportages
- Personele ontwikkelingen en personeelsbeleid
- Jaarverslag 2018 *)
- Accountantsverslag *)
- Begroting 2019 inclusief financiële meerjarenraming en uitgangspunten daarbij *)
- Werving en benoeming nieuwe directeur/bestuurder *

Tot slot

De raad spreekt zijn waardering en dank uit voor de inzet en enthousiasme waarmee de directeur/bestuurder, het directieteam, de teamleiders en alle andere docenten en medewerkers in 2019 hun functies hebben uitgeoefend, waardoor het Erasmus College haar betekenisvolle positie onverminderd vorm en inhoud kan blijven geven.

Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Mw. E.V. Kuipéri

Hoofdfunctie(s):

n.v.t. (gepensioneerd)

Nevenfunctie(s):

- Lid van de Klachtencommissie Aanmelden PO
- Lid van de Klachtencommissie BOVO Haaglanden

Dhr. M.R. van Zelst

Hoofdfunctie(s):

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

Nevenfunctie(s):

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

Dhr. J. Leget

Hoofdfunctie(s):

- Concern coördinator Integriteit Gemeente Rotterdam

Nevenfunctie(s):

- Lid College van Advies Avicenna Academie voor Leiderschap
- Lid Examencommissie Marketing & Management Hogeschool InHolland
- Tutor Strategisch Management, Ondernemen en Ethiek LOI University (MBA)

Mw. M. Martijn

Hoofdfunctie(s):

- Zelfstandig ondernemer / CRKBO geregistreerd advisering/coaching school/teamleiders PO, VO en MBO, onderwijsinnovatie & implementatie en onderwijskundig schoolleiderschap

Nevenfunctie(s):

- Lid raad van advies, adviseur/trainer en ambassadeur - Stichting VO content
- Lid raad van toezicht PO- Stichting Montessori Onderwijs Zuid Holland
- Lid raad van toezicht VO- Onderwijsgroep Galilei

overig:

- voorzitter Gloria Toonkunst Vlaardingen, vereniging met ca. 90 koorleden
- voorzitter Cuisine Culinaire Rijnmond, vereniging met ca. 170 leden

Dhr. G. de Ruiter
Hoofdfunctie(s):

- n.v.t. (gepensioneerd)

Nevenfunctie(s):

- Zelfstandig adviseur en coach, Gert de Ruiter // Advies en coaching, Zoetermeer
- Partner ExpertTime, management consultancy, Bavel
- Voorzitter Dutch Innovation Community, Zoetermeer

Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder

Dhr. N.R. Rot
Hoofdfunctie:

- Directeur-bestuurder Stichting Erasmus College, statutair KvK

Nevenfunctie(s):

- Vice-(voorzitter) VO-content en voorzitter auditcommissie van VO-content (bezoldigd, statutair KVK).
- Lid bestuur van de Nederlandse Dalton Vereniging regio VO, functie penningmeester (onbezoldigd, statutair KVK).
- Voorzitter Huurdersvereniging KKZ (Kijkduinsestraat, Katwijkselaan, Zandvoortselaan) (onbezoldigd, statutair KVK), penningmeester a.i.
- Adviseur bestuur Muziek Academie Den Haag (MDH) (onbezoldigd)

en vanuit de hoofdfunctie:

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

Financieel beleid

Financiële kengetallen per 31 december			
	Signalering	Realisatie	Realisatie
	Min	2018	2019
Solvabiliteit 1 excl. voorzieningen	n.v.t.	44,0%	46,3%
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	< 30%	77,5%	80,3%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,05	3,70
Rentabiliteit	1-jarig < -10% 2-jarig < -5% 3-jarig < 0%	1,3%	2,0%
Huisvestingsratio	> 10%	5,5%	6,0%
Weerstandsvermogen	< 5%	22,0%	23,9%
Kapitalisatiefactor	> 35%	48,2%	50,2%
waarvan:			
Transactiefunctie		11,3%	10,2%
Financieringsfunctie		23,7%	24,5%
Bufferfunctie	€ 100.000*	13,3%	15,5%
* absolute ondergrens			

Financiële positie balansdatum

Per ultimo 2019 is er sprake van een sterke financiële positie voor Stichting Erasmus College. De belangrijkste graadmeters zijn de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, huisvestingsratio, weerstandsvermogen en kapitalisatiefactor. Alle kengetallen laten gezonde waarden zien.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het totaal eigen vermogen en het balanstotaal en geeft daarmee informatie over de kredietwaardigheid van de stichting. Gebruikelijk daarbij is om de op de balans aanwezige voorzieningen tot het eigen vermogen te rekenen. Ook hanteert men een ondergrens voor de solvabiliteit van 30%. De solvabiliteit 2 van de stichting is ultimo 2019 gestegen van 77,5% naar 80,3%. De solvabiliteit 2 ligt ultimo 2019 boven de minimumgrens van 30% van de inspectie. De stichting kan op lange termijn haar financiële verplichtingen voldoen.

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 gestegen van 3,05 naar 3,70. De stichting kan hiermee de financiële verplichtingen op korte termijn 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 ondergrens van -10% en bij driejaar 0%. De rentabiliteit is gestegen van 1,3% naar 2,0%.

Huisvestingsratio

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 bovengrens van 10%. De stichting hecht een grote waarde aan de staat van het schoolgebouw. Met 6,0% blijft de stichting onder de signaleringsgrens 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 2019 gestegen van 22,0% naar 23,9%. Uit de risicomatrix blijkt dat de stichting voldoende heeft aan een weerstandsvermogen van 16,09%.

Kapitalisatiefactor

Om vast te stellen of de stichting mogelijk over te veel middelen beschikt die nog niet zijn ingezet in het onderwijsproces, introduceerde de commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen een financieel kengetal "Kapitalisatiefactor". De definitie van de commissie is als volgt: Mate waarin het kapitaal wordt benut voor vervulling van taken. De kapitalisatiefactor is het startpunt van de berekening van de beschikbare financiële buffer en wordt berekend door de telling van de debetzijde van de balans te verminderen met de boekwaarde van de post gebouwen en terreinen en dit totaal te delen door de totale baten vermeerderd met de rentebaten. De insteek hierbij is dus primair het kapitaal (activazijde van de balans) en niet het (eigen) vermogen (de passivazijde van de balans). De signaleringswaarde van de kapitalisatiefactor heeft de commissie bepaald op 35% voor grote besturen en 60% voor kleine besturen. Binnen de kapitalisatiefactor wordt een drietal functies onderscheiden, namelijk:

- De transactiefunctie betreft de middelen die moeten worden aangehouden om de kortlopende schulden te voldoen. De transactiefunctie wordt berekend door het bedrag van de kortlopende schulden te delen door het totaal van de jaarlijkse baten.
- De financieringsfunctie betreft de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) te zijner tijd te kunnen vervangen. Als vervangingswaarde wordt aangemerkt de cumulatieve aanschafwaarde van de materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen). Het percentage voor de vervangingswaarde is voor grote schoolbesturen in het VO gesteld op 75%. De procentuele financieringsfunctie wordt berekend door 75% van de vervangingswaarde van de materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) te delen door het totaal van de jaarlijkse baten.
- De bufferfunctie betreft de middelen die moeten worden aangehouden om onvoorziene risico's te kunnen opvangen. De financiële buffer is gestegen van 13,3% naar 15,5%.

Financiële analyse vergelijking realisatie 2019 – begroting 2019

(in euro's)

	2019	Begroting 2019	Afwijking
Baten			
Rijksbijdragen	13.084.423	12.557.000	527.423
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.000	2.000	-
Overige baten	628.857	651.000	-22.143
Totaal baten	13.715.280	13.210.000	505.280
Lasten			
Personeelslasten	10.588.300	10.539.000	49.300
Afschrijvingen	383.599	370.000	13.599
Huisvestingslasten	773.123	748.000	25.123
Overige lasten	1.694.177	1.663.000	31.177
Totaal lasten	13.439.199	13.320.000	119.199
Saldo baten en lasten	276.081	-110.000	386.081
Financiële baten en lasten	-3.874	-	-3.874
Resultaat	272.207	-110.000	382.207
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
	272.207	-110.000	382.207
Resultaat na belastingen			
Resultaat derden	-	-	-
	272.207	-110.000	382.207
Netto resultaat			
Buitengewoon resultaat	-	-	-
	272.207	-110.000	382.207

Analyse van het resultaat 2019 t.o.v. de begroting 2019

Het resultaat van 2019 bedraagt € 272.207. Dit is € 382.207 hoger dan het begrote resultaat van negatief € 110.000.

De stijging van het resultaat in 2019 is t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt door een aantal grote posten. De belangrijkste posten welke het resultaat hebben beïnvloed zijn:

- De rijksbijdragen stijgen met € 527.423. Dit is het gevolg van hogere personele lumpsum (€ 200.000 verhoging van de GPL), eenmalige aanvullende bekostiging (€ 268.700) en een stijging van de prestatiebox (€ 49.000 verhoging bedrag per leerling).
- De overige baten dalen met € 22.143. Dit is het gevolg van dat er minder leerlingen deel hebben genomen van de buitenschoolse activiteiten (buitenlandse reizen en werkweken)
- De personele lasten stijgen per saldo met € 49.300. Dit is het gevolg van extra inzet fte. De extra inzet fte is het gevolg van enerzijds een afname van het aantal fte wegens pensioneringen en anderzijds door inzet personeel ter vervanging van medewerkers. Daarnaast zijn er vanaf het schooljaar 2019-2020 teamleiders benoemd.
- De overige lasten stijgen per saldo met € 69.899. Dit is met name het gevolg van stijging van de gratis leermiddelen (€ 74.702)

Naast de jaarrekening wordt de directie/ bestuur en medezeggenschapsraad en raad van toezicht in de kwartaalrapportages geïnformeerd over de huidige stand van zaken en afwijkingen worden geanalyseerd en besproken.

Financiële analyse vergelijking realisatie 2019 – realisatie 2018

(in euro's)

	2019	2018	Afwijking
Baten			
Rijksbijdragen	13.084.423	13.033.029	51.394
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.000	2.000	-
Overige baten	628.857	658.998	-30.141
Totaal baten	13.715.280	13.694.027	21.253
Lasten			
Personeelslasten	10.588.300	10.713.611	-125.311
Afschrijvingen	383.599	350.961	32.638
Huisvestingslasten	773.123	713.417	59.706
Overige lasten	1.694.177	1.741.128	-46.951
Totaal lasten	13.439.199	13.519.117	-79.918
Saldo baten en lasten	276.081	174.910	101.171
Financiële baten en lasten	-3.874	-3.193	-681
Resultaat	272.207	171.717	100.490
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
	272.207	171.717	100.490
Resultaat na belastingen			
Resultaat derden	-	-	-
	272.207	171.717	100.490
Netto resultaat			
Buitengewoon resultaat	-	-	-
	272.207	171.717	100.490

Analyse van het resultaat 2019 t.o.v. het resultaat 2018

Het resultaat van 2019 bedraagt € 272.207. Dit is € 100.490 hoger dan het resultaat van 2018. De stijging van het resultaat in 2019 is t.o.v. het resultaat 2018 wordt veroorzaakt door een aantal grote posten. De belangrijkste posten welke het resultaat hebben beïnvloed zijn:

- De rijksbijdragen stijgen per saldo met € 51.394. Dit is het gevolg van lagere lumpsum (€ 217.000 i.v.m. minder leerlingen) en een eenmalige aanvullende bekostiging (€ 268.700).
- De overige baten dalen met € 30.141. Dit is het gevolg daling van de ouderbijdragen (€ 15.000 i.v.m. minder leerlingen) en de overige baten dalen (€ 15.000 i.v.m. baten inzake docententoneel welke heeft plaatsgevonden in 2018).
- De personele lasten dalen per saldo met € 125.311. Dit wordt met name veroorzaakt door het vormen van een personele voorziening (€ 157.000).
- De overige lasten stijgen per saldo met € 45.393. Dit is met name het gevolg van stijging van de investeringen (€ 32.638), stijging van de energielasten (gevolg van extra baten van de gemeente wegens gebruik van de gymzaal met terugwerkende kracht is verrekend) en een daling van de kosten inzake schoolactiviteiten (minder leerlingen).

Naast de jaarrekening wordt de directie/ bestuur in de kwartaalrapportages geïnformeerd over de huidige stand van zaken en afwijkingen worden geanalyseerd en besproken.

Continuïteitsparagraaf

Algemeen

De meerjarenbegroting bestrijkt een tijdvak van 4 kalenderjaren. Het eerste kalenderjaar betreft de realisatie. Het tweede kalenderjaar wordt beschouwd als de begroting, de begroting is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De opvolgende kalenderjaren worden beschouwd als een raming. De Raad van Toezicht heeft zijn goedkeuring hieraan gegeven. De extra middelen van Minister Slob uitgekeerd in 2019 en verantwoord zitten in het eigen vermogen de school. Dit betekent voor de latere jaren dat extra uitgaven van €130.000,- in 2020 en 2021 gedaan kunnen worden ten laste van het resultaat.

Leerlingen

opleiding / schooljaar	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Verwacht van basisschool	306	300	300	300	300
Verwacht van elders	15	10	10	10	10
Verwachte uitstroom		339	373	350	334
B-m	122	108	105	105	105
2-m	83	107	100	97	96
3-m	82	78	98	94	91
4-m	86	89	84	101	99
B-h/v	115	123	121	121	121
2-h/v	123	130	134	132	132
3-h/v	205	186	190	195	192
B-emc	52	54	53	53	53
2-emc	53	52	54	53	53
1-g	22	24	24	24	24
2-g	20	21	24	24	24
3-g	26	20	20	23	23
4-h	192	167	151	150	155
5-h	149	179	162	146	143
4-v	120	97	85	85	89
5-v	123	118	99	86	85
6-v	93	105	102	86	75
TOTAAL	1666	1658	1606	1575	1560
GROEI/KRIMP	-55	-6	-52	-31	-15
		-0,36	-3,14	-1,93	-0,95
		-0,36	-3,49	-5,35	-6,25

Bron: foleta prognose module

In de (meerjaren-) begroting is uitgegaan van een scenario dat zich jaarlijks 300 leerlingen aanmelden voor het 1^o leerjaar. In de begroting is rekening gehouden met bevorderings-, doubleurs-, uitstroom-, doorstroom-, slagingspercentages. Vanaf het schooljaar 2020-2021 worden naar verwachting de toelatingsregels bij wet omtrent de doorstroom van mavo naar havo en van havo naar vwo versoepeld. Dit betekent dat er naar verwachting meer leerlingen doorstromen van mavo naar havo. Het percentage staat op dit moment op 20%. Op stichtingsniveau verwachten we een daling van het aantal leerlingen de

komende jaren en het is zaak dit zo goed als mogelijk vroegtijdig te keren. Vanaf het schooljaar 2019-2020 verwachten we een daling van 1.666 naar 1.560 leerlingen in het schooljaar 2023-2024 (exclusief de vavo leerlingen). We weten wat we ongeveer aan instroom moeten hebben om rond de optimale omvang van 1650 leerlingen te blijven.

Personeel (excl. Externe inhuur)

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Schooljaar	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Gemiddelde personele bezetting in fte:						
Directie/bestuur	5,1	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Onderwijs ondersteunend personeel	27,0	24,9	24,9	24,9	24,9	24,9
Onderwijzend personeel	94,4	91,2	92,8	91,2	88,0	88,0
Totaal	126,5	120,1	121,7	120,1	116,9	116,9

Tijdens de sterke groeiperiode van de school tot en met 2016 is het personeelsbestand gestegen. Nu de omslag van groei naar daling is ingezet zal het personeelsbestand gaan dalen. Gelet op de prognose van het leerlingenaantal, wordt de komende paar jaar ingezet om de docenten in tijdelijke dienst waar mogelijk niet te benoemen in vaste dienst.

De flexibele personele ruimte van het Erasmus College is de afgelopen jaren met de daling van de leerlingen eveneens sterk gedaald. Slecht een klein deel van het personeel heeft een tijdelijke aanstelling of tijdelijke uitbreiding. Een gedeelte daarvan bestaat uit functies op het gebied van staf personeel, facilitair en secretariaat (bestuur en directie). Hier is nog geen rekening gehouden in de prognose.

De school is gericht op het vermijden van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Formatiebeleid, beoordelingsprocedures, preventie ziekteverzuimbeleid, re-integratiebeleid, functioneringsgesprekken, beleid inzake begeleiding nieuw aangestelde docenten, taakbeleid zijn mede gericht op het vermijden van instroom in een uitkering. Dat geldt ook voor de participatie in het samenwerkingsverband Semper Movens, waarin 12 scholen op personeelsgebied samenwerken, mede om onderling fricties in de formatie te verkleinen of op te kunnen lossen. De school heeft verder een contract met "Randstad" voor de begeleiding van uitstromend c.q. uitgestroomd personeel naar een andere baan op de arbeidsmarkt.

Meerjarenbegroting en exploitatie

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

Baten en lasten	Realisatie 2019	T+1 Begroting 2020	T+2 Raming 2021	T+3 Raming 2022
baten				
Rijksbijdragen	13.084.423	12.366.000	12.364.000	12.119.000
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.000	2.000	2.000	2.000
Overige baten	628.857	674.000	665.000	646.000
Totaal baten	13.715.280	13.042.000	13.031.000	12.767.000
Lasten				
Personeelslasten	10.588.300	10.427.000	10.366.000	10.172.000
Afschrijvingslasten	383.599	420.000	440.000	440.000
Huisvestingslasten	773.123	735.000	735.000	735.000
Overige lasten	1.694.177	1.753.000	1.602.000	1.557.000
Totaal lasten	13.439.199	13.335.000	13.143.000	12.904.000
Financiële baten en lasten	-3.874	-5.000	-5.000	-5.000
Netto resultaat	272.207	-298.000	-117.000	-142.000

	Realisatie 2019	T+1 Begroting 2020	T+2 Raming 2021	T+3 Raming 2022
Balans				
Activa				
Materiële vaste activa	1.907.257	1.805.000	1.559.000	1.345.000
Vorderingen	314.430	300.000	300.000	300.000
Liquide middelen	4.863.764	4.780.000	5.162.000	4.908.000
Totaal activa	7.085.451	6.885.000	7.021.000	6.553.000
Passiva				
Eigen vermogen	3.280.457	2.982.000	2.865.000	2.723.000
Voorzieningen	2.406.300	2.522.000	2.832.000	2.530.000
Kortlopende schulden	1.398.694	1.381.000	1.324.000	1.300.000
Totaal passiva	7.085.451	6.885.000	7.021.000	6.553.000

Toelichting:

De komende jaren wordt een verdere daling van het leerlingaantal voorzien. Als gevolg daarvan wordt in het tijdvak 2019-2022 een daling van de rijksbijdragen verwacht ad € 965k. Dit vereist dat de kosten de komende jaren verder worden teruggebracht. Hoewel het concrete pakket aan maatregelen in de meerjarenraming van begroting 2020 zal worden vormgegeven, is duidelijk dat het zwaartepunt daarvan zal liggen bij de personele lasten. De bovenstaande financiële meerjarenraming is in dit opzicht taakstellend voor de komende begrotingsronde.

Ontwikkeling financiële kengetallen

Het onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de financiële kengetallen van 2019 tot en met 2022.

Financiële kengetallen					
	Signalering	Realisatie	T+1 Begroting	T+2 Raming	T+3 Raming
	Min	2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit 1 excl. Voorzieningen	n.v.t.	46,3%	43,3%	40,8%	41,6%
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	< 30%	80,3%	79,9%	81,1%	80,2%
Liquideiteit (current ratio)	< 0,75	3,70	3,68	4,13	4,01
Rentabiliteit	1-jarig < -10% 2-jarig < -5% 3-jarig < 0%	1,98%	-2,28%	-0,90%	-1,11%
Huisvestingsratio	> 10%	6,01%	5,77%	5,85%	5,96%
Weerstandvermogen	< 5%	23,9%	22,9%	22,0%	21,3%
Kapitalisatiefactor	> 35%	50,2%	51,5%	52,9%	50,6%
waarvan:					
Transactiefunctie	n.v.t.	10,2%	10,6%	10,2%	10,2%
Financieringsfunctie	n.v.t.	24,5%	27,4%	28,9%	30,9%
Bufferfunctie	€ 100.000*	15,5%	13,5%	13,9%	9,5%
* absolute ondergrens					

Huisvesting

Ons gebouwencomplex uit 1975/1976 is na een zeer lange voorbereiding in de jaren 2010-2012 zeer ingrijpend gerenoveerd en voorzien van gedeeltelijke nieuwbouw. In de zomer van 2015 zijn er vier extra lokalen op het terrein geplaatst om het gestegen leerlingenaantal en de medewerkers ruimte te kunnen bieden. In de zomer van 2016 zijn er 753 zonnepanelen op het dak van het gebouw geïnstalleerd. Voor goed en hedendaags onderwijs zijn schoolgebouwen nodig die van goede kwaliteit zijn. Voor het groot onderhoud heeft het Erasmus College gekozen voor de systematiek van de egalisatievoorziening. Bij het vormen van een egalisatievoorziening 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. Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is in 2019 opnieuw geactualiseerd door een extern bedrijf. Er worden geen ingrijpende wijzigingen verwacht in de huisvestingsvoorzieningen maar het nieuwe MJOP moet nog verwerkt worden in een overzicht met dotaties en uitgaven voor de lange termijn. Specifieke aandacht gaat uit naar de verwarmingsbuizen onder het gebouw. Deze zijn sterk verouderd en dienen vervangen te worden. De schatting is dat dit maximaal rond de €150.000,- tot €200.000,- gaat kosten. Met een looptijd van het gebouw tot 2040 zullen deze buizen nog minimaal 20 jaar mee moeten gaan.

Vereenvoudigde bekostigingsmodel

De VO-raad en het ministerie van OCW hebben in overleg een nieuw vereenvoudigd model voor de bekostiging van scholen ontwikkeld. Inmiddels is er een voorstel ingediend op 29 november 2019 bij de Tweede Kamer. Het is zeer waarschijnlijk dat deze wet door de Tweede Kamer komt. Het financiële effect voor het Erasmus College bedraagt 4,8% (positief) maximaal in 2025. Vanaf 1 januari 2022 zal het met jaarlijkse stappen van 20% worden ingevoerd.

Organisatie

In het schooljaar 2019-2020 is de organisatie fors gewijzigd net name in de stafondersteuning en bij de schoolleiding. De schoolleiding bestaat uit de nieuwe directeur-bestuurder, directeur onderwijs, directeur onder- en bovenbouw en 6 teamleiders. 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. Er wordt gewerkt aan het vastleggen van allerlei informatie in een “Handboek Governance”, “een Handboek Erasmus College” en een “Handboek Administratieve Organisatie” en ‘Personeelsbeleid’

Financiën

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 directeur-bestuurder en de aan 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.

Gelet op de omslag van een sterke groeiperiode van leerlingenaantallen naar daling, zal extra aandacht besteed worden aan de jaarlijkse actualisering van de meerjarenbegroting.

Treasury

Het Erasmus College houdt zich aan de wettelijke ‘regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016’, heeft geen leningen of derivaten of beleggingen. Het Erasmus College heeft voldoende middelen op de rekening-courant om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. Overtollige liquide middelen worden aangehouden op spaarrekeningen van twee verschillende banken die voldoen aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Voor het plannen van de omvang en het tijdstip waarop middelen benodigd zijn, is een goede informatievoorziening vanuit de organisatie noodzakelijk. Het gaat dan met name om inzicht in de kasstromen te krijgen. Het treasury-statuuut is opgesteld conform regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. De auditcommissie vanuit de Raad van Toezicht houdt mede toezicht op het Treasurybeleid.

Financieringsbehoefte kasstroom

We verwachten voor de komende jaren een daling van het aantal leerlingen. Op basis van de meerjarige liquiditeitsprognose is de verwachting dat er geen beroep wordt gemaakt van externe kredietverstrekkers. De stichting heeft voldoende eigen middelen om haar verplichtingen in de toekomst te kunnen voldoen. Zie hiervoor ook het kengetal liquiditeit.

Risicoparaagraaf

Risico's en onzekerheden

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

Interne risicobeheersing en –controle

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

Risico's

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

Ontwikkeling Risicomatrix

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

De school heeft ook 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. *Gelet op de ontwikkeling van het leerlingenaantal (gebaseerd op scenario 1 met een aanmelding van jaarlijks 300 leerlingen) wordt rekening gehouden met het gebruik moeten maken van het weerstandsvermogen in de komende paar jaar.*

Ziekteverzuim

Zaken waar invloed op uit te oefenen valt, zijn bijvoorbeeld ziekteverzuim. Het eerste wordt beïnvloed door een actief ziekteverzuimbeleid. De gerealiseerde ruimte bij directeuren, door middel van de gewijzigde organisatie in 2009, moet mede bijdragen aan het realiseren van een laag ziekteverzuim en vermindering van langdurige of permanente uitval. In de laatste paar jaar is bovendien actiever ingezet op eerdere inschakeling van externe begeleiding bij verschijnselen van 'stress' en op werkdrukvermindering door het minder belasten met taken van individuele docenten. De kosten daarvan zijn enerzijds opgenomen in de Arbo-kosten en anderzijds in de algemene personeelskosten in verband met

vervangingskosten. *Het langdurig ziekteverzuim is de afgelopen jaren gestegen door ernstig zieken. In de begroting is €300.000 opgenomen voor kosten van ziektevervanging c.q. inleen van personeel.*

Gratis schoolboeken (dekking)

Met de introductie *negen* jaar geleden van de zogenaamde gratis schoolboeken is een nieuw risico ontstaan, namelijk dat de subsidie de feitelijke kosten niet dekt. Dit risico is nu werkelijkheid geworden. Er moet dwingender gestuurd gaan worden op uitgaven van gratis lesboeken en er moet gericht gezocht worden naar de oorzaken van de overschrijding van 2019.

Huisvesting

De sterke leerlingentijding heeft geleid tot forse investeringen, die niet vergoed werden door de Gemeente. Door middel van een lotingsprocedure is ingegrepen in de groei, waardoor verdere investeringen in uitbreiding van de lokalencapaciteit niet verwacht worden. Interne aanpassingen om de capaciteit van studieruimtes en de ICT faciliteiten daarin te vergroten, worden opgenomen in de reguliere begrotingen.

CAO

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

Leeftijdsopbouw in relatie tot kosten

Verkorting van salaris carrièrelijnen (van 18 naar 12), uitbreiding van LC en LD functies t.g.v. de functiemix, langer doorwerken t.g.v. verhoging van de AOW leeftijd, langer gebruik maken van basisregelingen en persoonlijk budget door meer personeel, leidt tot (sterke) kostenstijging. Verlaging van de gemiddelde leeftijd leidt voor de korte termijn wel tot kostenbesparing, maar zal op middellangere termijn geen soelaas bieden omdat de gemiddelde periode dat docenten naar het maximum bezoldigd worden ca. 15 jaar langer zal worden dan ca. 10 jaar geleden het geval was. Landelijke bekostiging zal dat probleem moeten oplossen. Op schoolniveau blijven we zo scherp mogelijk toedelen van de formatie. Het weerstandsvermogen moet 15 % bedragen om een toekomstige ‘zachte landing’ te kunnen realiseren, indien personeel moet afvloeien bij de voorziene daling van het leerlingenaantal in de komende jaren.

Ouderbijdragen

De inkomsten uit de (vrijwillige) ouderbijdragen zijn in de loop der jaren minder geworden, doordat er een toename was te constateren in het niet betalen van deze vrijwillige bijdrage. Deels werd dit ondervangen door een groter aantal leerlingen (waardoor overigens ook meer leerling gerelateerde uitgaven) en na overleg en instemming van de Ouder geleding van de MR door indexatie van de ouderbijdrage en vermindering van de kortingspercentages voor 2^e, 3^e en volgende kinderen uit een gezin. Het meer niet-willen of niet-kunnen betalen is een landelijk verschijnsel. Indien de politiek vast blijft houden aan de huidige regels rond al dan niet verplicht te kunnen stellen schoolkosten c.q. ouderbijdragen, is er een risico op vermindering van inkomsten uit de ouderbijdragen. Dat risico kan niet opgevangen worden binnen de grenzen van de rijkssubsidie. Kostendekkende vergoedingen gaan vragen voor activiteiten en faciliteiten die nu uit die ouderbijdragen bekostigd worden, komt dan aan de orde. Dat zal effect hebben op aantallen deelnemers aan extra-curriculaire activiteiten, op budgetten van die activiteiten, op excursies, maar ook de vraag naar voren brengen of bezuinigd moet worden op personeel dat deels gefinancierd kan worden dankzij bijdragen van ouders (regisseur, bibliothecaresse, toezichthouders, drukker). Het risico werd vrij hoog ingeschat. *Inmiddels stabiliseert betaling van*

schoolkosten op ca. 90% en van ouderbijdragen op ca. 80%, mede door gewijzigde facturatie en meer herinneringen.

Leerlingenaantal

Daling van het leerlingenaantal, maar ook stijging van het leerlingenaantal brengt risico's met zich mee. Een daling moet leiden tot vermindering van formatie om met de mindere bekostiging uit te kunnen komen. Het afvloeien van vast aangesteld personeel kan echter meer tijd vergen. Voor dit risico is mede het weerstandsvermogen ingesteld, zodat meer tijd ontstaat voor afvloeiingsregelingen. Er is ook een Sociaal Statuut. Verder participeert de school in Semper Movens waarbinnen afspraken gemaakt zijn over onderlinge hulp bij personele fricties. De huidige schaarste op de arbeidsmarkt biedt bij leerlingensijging een risico voor het (adequaat) kunnen vervullen van vacatures, terwijl bij leerlingendaling het risico bestaat op boventalligheid van vast aangesteld personeel. Natuurlijk verloop, eventuele herplaatsing via Semper Movens, trachten een 'flexibele schil' van tijdelijk personeel na te streven en beschikbaarheid van weerstandsvermogen moet dat risico opvangen.

Stijging van het leerlingenaantal leidt tot na-ijlende bekostiging (vijf maanden later eerst bekostiging voor gestegen leerlingenaantal) vanwege de bekostigingssystematiek. Dit vereist voldoende weerstandsvermogen en liquiditeit om dat op te vangen, indien de exploitatie onvoldoende ruimte biedt. Beide risico's zijn realistisch, gelet op demografische opbouw van Zoetermeer en de in beweging zijnde "onderwijsmarkt" in Zoetermeer en omliggende gemeentes. Vooralsnog werd uitgegaan van een stijging van het leerlingenaantal en vervolgens na een paar jaar daling. *In schooljaar 2017/2018 is deze daling ingezet, mede door verminderde aanmelding in leerjaar 1.*

In beginsel wordt gestreefd naar het direct opvangen van deze bekostigingsfrictie binnen de formatie-exploitatie; indien dat onmogelijk blijkt, wordt het weerstandsvermogen aangesproken. Het risico wordt hoog in geschat, omdat het bij jaarlijkse forse stijging van het totale leerlingenaantal al snel om een paar ton aan na-ijlende financiering gaat. Bij daling moet bezien worden of aangenomen personeel tijdig elders aan het werk kan komen c.q. herplaatst kan worden. Verder zal de functiemixverhouding in het salarisbouwwerk kostenverhogend uitwerken. Beperking of bevriezen van LD en LC benoemingen na verloop is dan de eerst te treffen maatregel.

Voorzieningen PB en sparen

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

Imagoschade

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

Overheidsbezuinigingen

Overheidsbezuinigingen en inconsistent beleid van de overheid vormen ook een risico. Daar moet op geanticipeerd worden door ‘zuinig’ te zijn, een buffer beschikbaar te hebben door middel van een weerstandsvermogen en door alert te zijn op mogelijke consequenties van wijzigingen in het landelijke politieke landschap. In de jaren van overheidsbezuinigingen heeft ons weerstandsvermogen zijn nut bewezen. Toenemende landelijke kritiek in het onderwijsveld over ‘werkdruk’ in het onderwijs, kan mede opgelost worden door substantiële investeringen van de rijksoverheid. Het nieuwe Regeerakkoord geeft geen enkele indicatie dat in het VO dergelijke investeringen op handen zijn. Dat is een risico waar op schoolniveau nauwelijks invloed op valt uit te oefenen.

Verkorting salarislijn en functiemix

Het verkorten van de salarislijnen van 18 naar 12 jaar en het invoeren van de verplichte functiemix, met vastgestelde quota voor de functies LB, LC en LD, brengen extra kosten met zich mee. In 2014 is er meer duidelijkheid gekomen in hoeverre de overheid de gevolgen hiervan op langere termijn (*tot 2020*) zal blijven financieren. De verdere ontwikkeling van de functiemix – en de kosten daarvan – zijn enigszins beïnvloedbaar door te trachten invloed uit te oefenen op de leeftijdsopbouw van het onderwijsgevend personeel per functiecategorie. Daar zijn we mee begonnen. Voor het overige zijn we afhankelijk van de uitkomst van landelijke besprekingen tussen werkgevers en ministerie over wijzigingen in de bekostigingssystematiek, waarover beide ‘partijen’ van mening zijn dat deze voor niet volledig brede scholengemeenschappen (zoals het Erasmus) onrechtvaardig uitpakken. Het risico op sterke toename van personeelskosten ten gevolge van functiemix en het zogenaamde entreerecht werd hoog geacht. Dit was een landelijk probleem en is via Cao onderhandelingen en bekostigingsmaatregelen inmiddels zodanig aangepakt dat de sterk stijgende kosten ook voldoende bekostigd lijken te worden op langere termijn door afgesproken bekostigingsmaatregelen.

Leeftijdsopbouw

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

Bevoegdheden

De rijksoverheid heeft ‘lesbevoegdheid’ tot prioriteit gemaakt voor de komende jaren. Landelijke gegevens tonen dat ca. 19% van alle lessen in het Voortgezet onderwijs onbevoegd worden gegeven. Daar zal meer nadruk op komen te liggen en ook media-aandacht genereren. Dat zal negatieve gevoelens oproepen over de onderwijskwaliteit van scholen. In onze school ligt het percentage onbevoegd gegeven lessen ten gevolge van actief beleid al vele jaren op ca. 5%. Het risico wordt dan ook gering geacht. Daar staat tegenover dat onbevoegden altijd tijdelijk zijn en vrijwel altijd benoemd in de LB schaal, 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. 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 Governance Code 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. Bij stijging van het aantal verwijzingen binnen het Regsam verband naar het (dure) speciaal onderwijs, kan zich de situatie gaan voordoen dat het budget onvoldoende is. Wettelijk is geregeld dat de meerkosten dan worden omgeslagen over de aangesloten scholen. Momenteel is nog onvoldoende duidelijk in welke mate een dergelijk risico zich kan gaan voordoen, ook al zijn er allerlei procedures in het leven geroepen om stijging van deze leerlingengroep te 'belemmeren'. De directeur-bestuurder participeert in het Bestuur van het Regsam en is daardoor in een vroeg stadium geïnformeerd over (financiële) ontwikkelingen.

Informatiebeveiligingsbeleid

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. Er wordt momenteel geïnventariseerd wat anders georganiseerd moet worden en welke maatregelen verder nodig zijn. Zodra de wetgeving ingaat kunnen (hoge) boetes gegeven worden. Dat risico moet vermeden worden. De school is aangesloten OHM alwaar zij gebruik maakt van een privacy officer aldaar.

Kans Fin. Gevolgen	Zeet onwaarschijnlijk (< 1 keer per 10 jaar)	Onwaarschijnlijk (< 1 keer per 5 jaar)	Waarschijnlijk (minder dan 1 keer per jaar)	Zeet 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 plaats vinden in begrotingsdocument en in deze continuïteitsparagraaf.

Risicoanalyse in risicomatrix

Risico	Gevolgen	Beheersing	kans	gevolg	financieel
sterke daling van het leerlingenaantal op korte termijn	personeeloverschot, leegstand van lokalen	betrouwbare leerlingenprognose	1	1 €	200.000
sterke daling van het leerlingenaantal op langere termijn	personeeloverschot, leegstand van lokalen, onvoldoende middelen sociaal plan	betrouwbare demografische gegevens, betrouwbare lange termijn leerlingenprognose	2	2 €	400.000
onvoldoende goed gekwalificeerd onderwijsgevend personeel (lerarentekort)	onvoldoende onderwijskwaliteit	bevoegd personeel in dienst, lesbezoeken, intensieve begeleiding nieuwe docenten, beschikbaar stellen scholingstijd en scholingsbudgetten	1	1 €	200.000
bezuinigingen rijksoverheid bekostigingsstelsel	lagere bekostiging (inkomsten)	volgen van politieke ontwikkelingen, onderhouden van bestuurlijke contacten	2	2 €	400.000
budgetoverschrijdingen bij nieuwbouw (huisvesting)	financiële schade	contracteren van betrouwbare partijen	1	1 €	200.000
personeelsdossiers onvolledig	onvoldoende aantoonbare grond voor ontslag	periodieke personeelsbeoordeling en vastlegging in dossiers	1	1 €	200.000
Juridische problematiek	Hogere kosten, imago schade	Zorgvuldige dossiervorming, contractenbeheer, verzekeringen	1	1 €	200.000
werkdruk medewerkers	stijging van vervangingskosten	zorg dragen voor goed taak- en verzuimbeleid, voldoende buffer realiseren, duurzame inzetbaarheid realiseren	1	1 €	200.000
calamiteit op school	materiele schade, immateriele schade	aanwezigheid calamiteitenplannen, BHV trainingen, brandbeveiliging, financiële buffer, verzekeringen, sociaal veiligheidsbeleid, communicatieplannen	1	1 €	200.000
Totaal					2.200.000

Uit bovenstaande risicoanalyse blijkt dat bij benadering een buffer van ca. € 2,2 miljoen noodzakelijk is. Ten opzichte van de totale begrote baten van € 13,0 miljoen in 2020 betekent dit een buffer van 16,9%. Uit de bovengenoemde tabel met cijfers over de meerjarenbegroting blijkt dat deze buffer de komende jaren voldoende is.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

euro's)

	2019	2018
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	1.907.257	2.137.054
Financiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	1.907.257	2.137.054
Vlottende activa		
Voorraden	-	-
Vorderingen	314.430	228.500
Effecten	-	-
Liquide middelen	4.863.764	4.474.069
Totaal vlottende activa	5.178.194	4.702.569
Totaal activa	7.085.451	6.839.623
Passiva		
Eigen vermogen		
Aandeel van derden	-	-
Groepsvermogen	3.280.457	3.008.250
Totaal eigen vermogen	3.280.457	3.008.250
Voorzieningen	2.406.300	2.290.632
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	1.398.694	1.540.741
Totaal passiva	7.085.451	6.839.623

Staat van baten en lasten over 2019

(in euro's)

	2019	Begroting 2019	2018
Baten			
Rijksbijdragen	13.084.423	12.557.000	13.033.029
Overige overheids bijdragen en -subsidies	2.000	2.000	2.000
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-
Overige baten	628.857	651.000	658.998
Totaal baten	13.715.280	13.210.000	13.694.027
Lasten			
Personeelslasten	10.588.300	10.539.000	10.713.611
Afschrijvingen	383.599	370.000	350.961
Huisvestingslasten	773.123	748.000	713.417
Overige lasten	1.694.177	1.663.000	1.741.128
Totaal lasten	13.439.199	13.320.000	13.519.117
Saldo baten en lasten	276.081	-110.000	174.910
Financiële baten en lasten	-3.874	-	-3.193
Resultaat	272.207	-110.000	171.717
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
	272.207	-110.000	171.717
Resultaat na belastingen			
Resultaat derden	-	-	-
	272.207	-110.000	171.717
Netto resultaat			
Buitengewoon resultaat	-	-	-
	272.207	-110.000	171.717

Kasstroomoverzicht over 2019

(in euro`s)

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	276.081	174.910
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	383.599	350.961
Mutatie voorzieningen	115.668	518.731
	499.267	869.692
Veranderingen in werkkapitaal		
Kortlopende vorderingen	-85.930	-6.810
Kortlopende schulden	-142.047	191.188
	-227.977	184.378
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	406	846
Betaald interest	-4.280	-4.039
	-3.874	-3.193
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	543.497	1.225.787
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-153.802	-276.017
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Overige investeringen financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-153.802	-276.017
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	389.695	949.770
Beginstand liquide middelen	4.474.069	3.524.299
Eindstand liquide middelen	4.863.764	4.474.069
Mutatie liquide middelen	389.695	949.770

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2019

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 Brinnummer te weten 00PJ.

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 2019 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering. De jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De activeringsgrens voor materiële vaste activa is € 1.500. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiva kant van de balans. Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend op de ingebruikname. Op het schoolgebouw rust een economisch claimrecht van de gemeente Zoetermeer. Het juridische eigendom van het gebouw berust bij de Stichting Erasmus College. Vanwege de onbeperkte gebruiksduur wordt op de ondergrond van gebouwen niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 10 jaar
- ICT : 3-20 jaar

- Apparatuur : 3-20 jaar
- Meubilair : 7-20 jaar

Liquide middelen

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

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbare vorderingen worden afgeboekt.

Algemene reserve

De algemene reserve (weerstandsvormogen) 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 vijftal 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 waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening moet leiden tot een evenwichtige verdeling van lasten voor groot onderhoud van het gebouw en wordt bepaald op basis van de te verwachten uitgaven voor groot onderhoud over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Erasmus College maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

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.

Personele voorziening

De voorziening personeel is gevormd ter dekking van de kosten inzake ontslagvergoedingen, welke voor rekening zijn van het bestuur.

Levensfase bewust beleid

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 vetrekkans. Hiervoor is het inrichten van een voorziening Levensfase bewust beleid noodzakelijk binnen bepaling van de Regeling Jaarverslaggeving ter financiering van mogelijke vervanging.

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 vooruit ontvangen 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 per 31 december 2019 97.8%.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden tijdsevenredig aan het jaar toegerekend waarop deze betrekking hebben. De niet-geoordeelde OCW-subsidies en geoordeelde OCW-subsidies zonder verrekening clause worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij op basis van een bestedingsplan mag worden aangenomen dat de met subsidie bekostigde activiteiten nog niet in dat jaar hebben plaatsgevonden. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Bepaling van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing is ter vergelijking de realisatie opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente vastgestelde begroting van het verantwoordingsjaar.

Cijfers ter vergelijking zijn voor vergelijkingsdoeleinden waar nodig aangepast.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

(Euro's)

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsmiddel in uitvoering en vooruitbetaald	Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Stand aan het begin van de periode						
Aanschafwaarde, begin van de periode	343.923	4.329.857	-	-	-	4.673.780
Cumulatieve afschrijvingen, begin van de periode	109.457	2.427.269	-	-	-	2.321.096
Boekwaarde, begin van de periode	234.466	1.902.588	-	-	-	2.137.054
Verloop gedurende de periode						
Investerings	-	153.802	-	-	-	153.802
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	34.392	349.207	-	-	-	383.599
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Mutaties	-34.392	-195.405	-	-	-	-229.797
Stand aan het einde van de periode						
Aanschafwaarde, einde van de periode	343.923	4.483.659	-	-	-	4.827.582
Cumulatieve afschrijvingen, einde van de periode	143.849	2.776.476	-	-	-	2.920.325
Boekwaarde, einde van de periode	200.074	1.707.183	-	-	-	1.907.257

Gebouwen en terreinen

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

Inventaris en apparatuur

In 2019 is er ca. € 154.000 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. De investeringen vallen uiteen in:

- Apparatuur € 2.500
 - Meubilair € 62.000
 - ICT € 89.500
- € 154.000

Vorderingen

(Euro's)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vorderingen		
Debiteuren	164.409	115.085
OCW / EZ	-	-
Gemeenten en GR's	79.225	22.899
Personeel	-	-
Overige vorderingen	<u>42.133</u>	<u>31.907</u>
	285.767	169.891
Totaal vorderingen		
 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	113.106	138.721
Vooruitgefactureerde bedragen	73.745	27.148
Verstekte voorschotten	-	-120
Te ontvangen interest	59	329
Overige overlopende activa	-	-
Totaal overlopende activa	<u>186.910</u>	<u>166.078</u>
 Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-158.247	-107.469
	<u>314.430</u>	<u>228.500</u>
Totaal vorderingen		

Debiteuren

Onder de debiteuren worden de nog te ontvangen gelden van ouders van leerlingen verantwoord. De debiteuren kunnen we uitsplitsen in:

- Vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2019-2020 € 42.000
- Vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2018-2019 € 28.000
- Vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2017-2018 € 26.000
- Vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2016-2017 € 22.000
- Schoolkosten voor het schooljaar 2019-2020 € 22.000
- Overige debiteuren € 24.000

Totaal debiteuren € 164.000

Voorziening oninbare vorderingen

Voor de openstaande debiteuren is een voorziening gevormd ad. € 158.247 in verband met oninbare facturen uit voorgaande jaren.

Gemeente en GR's

De vordering op de gemeente Zoetermeer betreft aanslag OZB 2019 en gasverbruik ketel van de gymzaal.

Overige vorderingen

Overige vorderingen bestaan met name uit nog te ontvangen bedragen inzake uitbetaalde transitievergoedingen en restant subsidie zonnepanelen.

Liquide middelen

(Euro's)

	2019	2018
Liquide middelen		
Kasmiddelen	3.229	2.479
Tegoeden op bankrekeningen	780.366	1.172.323
Deposito's	4.080.170	3.299.267
Schatkistbankieren	-	-
	4.863.765	4.474.069
Totaal liquide middelen		

Het dagelijkse betalingsverkeer vindt plaats via de ABN AMRO Bank N.V., de inning van debiteuren loopt via de Rabobank. De liquide middelen zijn direct opeisbaar door de stichting. De mutatie t.o.v. 2018 wordt toegelicht in het kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

De mutaties in het eigen vermogen zijn als volgt samengesteld.

(Euro's)

	Saldo per 01-01-2019	Resultaat verslagperiode	overige mutatie verslagperiode	Saldo per 31-12-2019
Eigen vermogen, posten				
Algemene reserve	2.978.182	-6.493	68	2.971.757
Bestemmingsreserve	30.000	278.700		308.700
Herwaarderingsreserve	-		-	-
Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
Statutaire reserves	-	-	-	-
Groepsvermogen	68	-	-68	-
Aandeel van derden	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	3.008.250	272.207	-	3.280.457
Uitsplitsing bestemmingsreserve				
Bestemmingsreserve lustrum	30.000	10.000	-	40.000
Bestemmingsreserve 2 jarige Slob-gelden	-	268.700	-	268.700
Totaal bestemmingsreserve	30.000	278.700	-	308.700

Bestemmingsreserve lustrum

Ten behoeve van de viering van het 10^e lustrum in 2020 van de school heeft het bestuur besloten hiervoor jaarlijks een reservering te plegen van € 10.000 in de periode 2016 - 2020.

Bestemmingsreserve 2 jarige Slob-gelden

Het Erasmus College houdt een bestemmingsreserve 2 jarige Slob-gelden aan die ten doel heeft om uitgaven te dekken die voortvloeien uit o.a. werkdrukverlaging voor 2020 en 2021. Aangezien het om eenmalige middelen gaat kan hier slechts tijdelijke werkdrukverlaging mee gefinancierd worden. De omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt ultimo 2019 € 268.700.

Resultaat verslagperiode

Het nettoresultaat over 2019 komt uit op € 272.207 positief. € 6.493 komt ten laste van de algemene reserve en € 278.700 komt ten gunste van de bestemmingsreserve.

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet op het Voortgezet Onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van Stichting Erasmus College. Het positieve resultaat van het verslagjaar ad. €272.207 wordt conform bovenstaande verdeling toegerekend aan het eigen vermogen.

Voorzieningen

(Euro's)

	Spaarverlof	Jubilea- voorziening	Levensfase bewust beleid	Personele voorziening	Onderhouds voorziening	Totaal voorziening en
Voorzieningen, posten						
Voorzieningen, begin van de periode	207.140	69.652	514.618	157.000	1.043.222	1.991.632
Dotaties	9.000	6.696	104.000	5.727	310.000	435.423
Onttrekkingen	32.437	7.752	21.447	162.727	46.368	270.731
Vrijval	49.024	-	-	-	-	49.024
Voorzieningen, einde van de periode	134.679	68.596	597.171	-	1.306.854	2.107.300
 Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	49.650	7.391	20.000	-	400.000	477.041
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	85.030	61.205	577.171	-	906.854	1.630.260
 Totaal	134.679	68.596	597.171	-	1.306.854	2.107.300

Voorziening spaarverlof

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

Jubilea voorziening

Conform de CAO VO heeft het personeel bij het bereiken van de jubilea datum aanspraak op een gratificatie. Deze bedraagt bij 25 jaar 50% en bij 40 jaar 100% van het maandsalaris (incl. vakantiegeld).

Levensfase bewust beleid

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

Personele voorziening

In verband met de definitieve afronding van het vertrek van de directeur/bestuurder is de personele voorziening onttrokken en derhalve weer op nul gekomen.

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 meerjarenonderhoudsplaning (MJOP) en worden jaarlijks ten laste gebracht van de exploitatie. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Het MJOP wordt getoetst door een externe gekwalificeerde partij. De MOP is geactualiseerd in 2019 en heeft geen grote wijzigingen tot gevolg gehad voor toekomstige jaarlijkse dotaties.

Kortlopende schulden

(Euro`s)

	2019	2018
Schulden		
Crediteuren	81.358	164.024
Schulden aan OCW / EZ	21.452	46.096
Schulden gemeenten en GR's	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	430.323	452.771
Schulden ter zake van pensioenen	136.406	126.521
Overige kortlopende schulden	205.306	251.715
	874.845	1.041.127
Totaal schulden		
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	211.105	184.178
Vakantiegeld en vakantiedagen	312.977	312.300
Overige overlopende passiva	-233	3.136
Totaal overlopende passiva	523.849	499.614
	1.398.694	1.540.741
Totaal schulden		
	2019	2018
Schulden aan OCW / EZ		
Prestatiesubsidie VSV VO 2020	16.000	15.908
Studieverlof 2020	11.600	20.001
Doorstroomsubsidie 2019	-	10.208
Funciemix randstadregio's	-6.065	-
Overige bekostiging	-84	-21
Totaal schulden aan OCW / EZ	21.452	46.096
Uitsplitsing overige kortlopende schulden		
	2019	2018
Overige kortlopende schulden		
Reservering bindingstoelage	32.989	32.918
Solidariteitsfonds	33.465	18.966
Oudervereniging	31.857	13.526
Lief en Leed	5.485	9.024
Leerlingen vereniging	4.698	13.063
Nog te betalen bedragen	96.564	162.472
Netto salarissen	47	1.546
Overige kortlopende schulden	201	199
Totaal overige kortlopende schulden	205.306	251.715

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Vordering OCW

De Stichting heeft een vordering op het ministerie van OC&W ten bedrage van € 765.921 (7,5% van € 10.212.281). Deze vordering is conform de geldende regelgeving op nihil gewaardeerd en als een niet in de balans opgenomen actief verantwoord. Het betreft een vordering uit hoofde van de regeling “Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudigde bekostiging voortgezet onderwijs”. Deze vordering heeft betrekking op de op balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de pensioenpremie, loonheffing en opgebouwde vakantierechten. De uitbetaling is voorwaardelijk en vindt slechts plaats indien de Stichting op een andere datum dan 1 augustus van een jaar zou ophouden te bestaan.

Gespaarde BAPO rechten

Per 1 oktober 2014 is de oude BAPO-regeling vervallen. Voorheen hadden personeelsleden vanaf 52 jaar recht op 170 uur verlof en vanaf 56 jaar 340 uur verlof. Het aantal opgespaarde BAPO uren t/m schooljaar 2013/2014 bedraagt 1.191 uur. De BAPO verplichting (met een eigen bijdrage van 35% OP en 25% OOP t/m schaal 8) bedraagt per meting € 31.000.

Subsidie RVO

In 2016 zijn er circa 760 zonnepanelen geplaatst op het dak van het Erasmus College. Op 01 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 van 01 november 2016 en eindigt op 31 oktober 2031.

Kopieermachines

Het betreft een leaseovereenkomst van een vijftal kopieerapparaten. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 84 maanden met als ingangsdatum 18-02-2016 tot en met 18-02-2023 voor € 40.000 per jaar.

Schoonmaakapparaten

Het contract met betrekking tot een huurovereenkomst van schoonapparaten eindigt op 01-08-2020. Jaarlijkse kosten € 36.000.

Digitaal facturatiesysteem

Voor het digitale facturatiesysteem is een contract aangegaan voor een periode van 45 maanden met als ingangsdatum 01-04-2015 en eindigt op 31-12-2020 voor € 5.000 per jaar en wordt jaarlijks verlengd met een 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 eindigt op 01-07-2025 voor € 27.000 per jaar.

Financiële- en salarisadministratie

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

Internet

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

Energieleverancier

Er is een leveringsovereenkomst aangegaan met betrekking tot het leveren van gas en elektriciteit met twee leveranciers voor een periode van 72 maanden met als ingangsdatum 01-01-2015 en eindigt op 31-12-2020.

BWW-regeling

De Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkering regeling (BWW) wordt gepresenteerd als een niet in de balans opgenomen verplichting. In 2019 is er aan 10 (ex-) werknemers een uitkering betaald. De verrekening van het Ministerie van OCW in 2019 bedroeg in totaal € 31k. In 2020 wordt een bedrag verwacht rond de € 33k.

Accountantskosten

In 2020 loopt het meerjarig contract met de accountant af. Er zal een nieuwe aanbestedingsprocedure opgestart worden om te komen tot een nieuw meerjarig contract.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen OCW

(Euro's)

	2019	Begroting 2019	2018
Rijksbijdragen OCW, toelichting			
Rijksbijdragen OCW	11.866.702	11.369.828	11.780.901
Totaal rijksbijdragen OCW	11.866.702	11.369.828	11.780.901
Overige subsidies OCW, toelichting			
Geoordeelde OCW subsidies	28.288	30.000	35.888
Niet-geoordeelde OCW subsidies	1.142.686	1.103.172	1.160.766
Totaal subsidies OCW	1.170.974	1.133.172	1.196.654
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting			
Doorbetalen rijksbijdrage SWV	46.748	54.000	55.474
	46.748	54.000	55.474
Totaal rijksbijdragen	13.084.424	12.557.000	13.033.029

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen OCW bestaat uit een materiële- en een personele lumpsumbijdrage. De materiële bekostiging laat een daling zien van €1.369.027 naar €1.301.842. Dit is een daling van 4,9%. De personele bekostiging stijgt van €10.411.874 naar €10.564.860. Dit is een stijging van 1,5%. Dit wordt veroorzaakt door een daling van leerling en een eenmalig aanvullende bekostiging (€ 268.700). Dit bedrag is uitgekeerd in december 2019.

Overige subsidies OCW

De overige subsidies OCW bestaan uit geoordeelde- en niet-geoordeelde subsidies. Er zijn geen geoordeelde subsidies toegekend die groter zijn dan € 25.000 en derhalve niet opgenomen in het G-model, met uitzondering van de lerarenbeurs. De Overige subsidies OCW bestaan uit:

Geoomerkte subsidies

Lerarenbeurs	28.288
Totaal geoomerkte subsidies	28.288

Niet-geoomerkte subsidies

Prestatiebox VO	560.949
Tegemoetkoming gratis lesmateriaal	550.750
Prestatiesubsidie VSV	30.987
Totaal niet-geoomerkte subsidies	1.142.686

Doorbetalingen rijksbijdrage SWV

De doorbetalingen rijksbijdrage SWV betreffen de gelden passend onderwijs die ontvangen worden van het samenwerkingsverband. Hier is rekening gehouden met de bedragen die nog niet zijn besteed. Deze bedragen zijn in mindering gebracht op de ontvangen bedragen en zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden

(Euro`s)

Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019	Begroting 2019	2018
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	2.000	2.000	2.000
Totaal	2.000	2.000	2.000

Toelichting

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

Overige baten

(Euro`s)

	2019	Begroting 2019	2018
Overige baten			
Verhuur	3.092	3.000	3.343
Sponsoring	3.625	2.500	1.900
Ouderbijdragen	165.150	163.000	179.785
Catering	6.269	6.500	6.400
Bijdrage schoolkosten	412.682	439.000	415.171
Overige	38.039	37.000	52.399
Totaal overige baten	628.857	651.000	658.998

Toelichting

De overige baten dalen in 2019 met € 30.141 ten opzicht van voorgaand jaar. Dit is een daling van 4,6%. De daling wordt veroorzaakt door minder leerlingen, hierdoor dalen de baten van de ouderbijdragen en schoolactiviteiten t.o.v. voorgaand jaar en voorgaand jaar is er een docententoneel voorstelling georganiseerd.

	2019	Begroting 2019	2018
Bijdrage schoolkosten			
EMC2	19.425	19.000	19.055
Algemene schoolkosten	84.459	91.000	92.341
Binnenschoolse leerling activiteiten	13.418	19.000	20.997
Buitenschoolse leerling activiteiten	267.056	291.500	266.468
Overige activiteiten	28.324	18.500	16.310
Totaal bijdrage schoolkosten	412.682	439.000	415.171

	2019	Begroting 2019	2018
Overige			
Kaartverkoop	10.338	10.000	20.951
Overige baten	27.701	27.000	31.448
Totaal overige	38.039	37.000	52.399

Personeellasten

(Euro's)

	2019	Begroting 2019	2018
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	7.626.695	9.839.000	7.796.517
Sociale lasten	1.032.794	-	1.052.141
Pensioenlasten	1.229.124	-	1.160.150
Totaal lonen en salarissen	9.888.613	9.839.000	10.008.808
Overige personele lasten, uitsplitsing			
Dotaties personele voorzieningen	70.671	119.000	265.642
Lasten personeel niet in loondienst	450.391	348.000	337.802
Overige lasten	221.532	243.000	146.404
Totaal overige personele lasten	742.594	710.000	749.848
Ontvangen vergoedingen			
Overige uitkeringen die personele lasten verminderen	-42.907	-10.000	-45.045
Totaal overige personele lasten	-42.907	-10.000	-45.045
Totaal personeelslasten	10.588.300	10.539.000	10.713.611

Uitsplitsing overige lasten

	2019	Begroting 2019	2018
Overige lasten			
Scholingskosten	68.006	70.000	53.684
kosten arbodienst	7.392	20.000	17.753
Kantinekosten personeel	21.595	25.000	20.932
Personeelsactiviteiten	10.000	10.000	10.210
Overige personele lasten	114.539	118.000	43.825
Totaal overige lasten	221.532	243.000	146.404

Toelichting

De daling van de personeelslasten ten opzichte van 2018 van € 125.311 kan in grote lijnen als volgt worden verklaard:

- Daling van de gemiddelde fte's met 3,07 fte

- De dotatie personele voorziening is gedaald met € 194.971. Dit komt doordat er voorgaand jaar een personele voorziening is gevormd t.b.v. beëindiging van actief dienstverband in het medewerkersbestand (€ 157.000).
- Personeel niet in loondienst is met € 112.589 gestegen. Dit wordt veroorzaakt door externe vervangingen wegens afwezigheid van medewerkers of krapte arbeidsmarkt.
- De uitkeringen van het UWV inzake zwangerschapsuitkeringen liggen in lijn met voorgaand jaar. In de begroting is dit bedrag laag begroot.

Voor de ontwikkeling van de fte's van het personeel zie tabel, pagina 13.

Afschrijvingen (Euro`s)

	2019	Begroting 2019	2018
Afschrijvingen op materiële vaste activa	383.599	370.000	350.961
Totaal afschrijvingen	383.599	370.000	350.961

Toelichting

De afschrijvingslasten zijn met € 32.638 gestegen. Dit komt door de hogere investeringen in ICT en Inventaris. In de begroting was hier al rekening mee gehouden.



Huisvestingslasten

(Euro`s)

	2019	Begroting 2019	2018
Huisvestingslasten			
Huurlasten	47.887	53.000	52.858
Verzekeringslasten	5.365	6.000	5.200
Onderhoudslasten	156.650	156.000	127.583
Lasten voor energie en water	123.444	105.000	93.989
Schoonmaaklasten	75.896	74.000	74.980
Belastingen en heffingen	49.077	40.000	42.638
Dotatie onderhoudsvoorziening	310.000	310.000	310.000
Overige	4.804	4.000	6.169
Totaal huisvestingslasten	773.123	748.000	713.417

Toelichting

De huisvestingslasten stijgen t.o.v. van 2018 met € 59.706 (stijging van 8,4%). De afwijkingen worden veroorzaakt door:

- De energielasten stijgen met € 29.455. Dit wordt grote deels veroorzaakt doordat er in 2018 een vordering (€ 22.796) is opgenomen op de gemeente Zoetermeer voor het gasverbruik van een gymzaal, welke in mindering is gebracht op de energielasten.
- De onderhoudslasten zijn in 2019 met € 29.706 gestegen. Dit ligt in lijn met de verwachting.

Overige lasten

(Euro's)

	2019	Begroting 2019	2018
Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten	237.232	243.000	244.480
Inventaris, ICT en apparatuur	98.405	101.000	94.774
Leer- en hulpmiddelen	604.702	530.000	617.250
Overige	753.838	789.000	784.624
Totaal overige lasten	1.694.177	1.663.000	1.741.128

Toelichting

De overige lasten dalen in 2019 met € 46.951 (2,7%) ten opzichte van voorgaand jaar. De daling is met name het gevolg minder VAVO leerlingen (hier staan baten tegenover) en doordat er in 2018 een docententoneel is georganiseerd. De overige lasten stijgen ten opzichte van voorgaand jaar en de begroting. Dit is het gevolg van afkoopsom wegens het aangaan van een onwenselijk contract.

De administratie- en beheerslasten bestaan uit:

	2019	Begroting 2019	2018
Administratie- en beheerslasten			
Contributies besturenorganisaties	36.222	35.000	34.699
Abonnementen	10.814	12.000	11.518
Telefoon- en internetkosten	35.509	37.000	35.618
Portikosten	13.478	15.000	13.350
Accountantskosten	21.000	21.000	31.473
Software applicaties HR, FA, Rooster, PSA, Bibliotheek	113.772	113.000	110.276
Overige	6.437	10.000	7.546
Totaal administratie- en beheerslasten	237.232	243.000	244.480

De accountantskosten bestaan uit:

	Flynth Audit BV 2019	Begroting 2019	Flynth Audit BV 2018
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountants honoraria, onderzoek van de jaarrekening	16.000	16.000	16.175
Accountants honoraria, andere controleopdrachten	5.000	5.000	5.000
Accountants honoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	9.075
Accountants honoraria, andere niet-controlediensten	-	-	1.223
Totaal overige lasten	21.000	21.000	31.473

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 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. In 2018 is er een fiscale scan uitgevoerd en is er advies gevraagd inzake de WNT, hierdoor dalen de kosten t.o.v. voorgaand jaar.

De overige lasten bestaan uit:

	2019	Begroting 2019	2018
Overige lasten			
Binnen- en buitenschoolse leerling activiteiten	325.650	340.500	333.058
Kosten inzake secties	140.933	182.000	136.609
Kosten MR	1.966	8.500	2.822
Kosten voorlichting / promotie	48.816	25.000	34.044
Drukwerk en kopieerkosten	82.793	69.000	75.244
Kosten Onderwijs Derden	32.348	55.000	57.647
Kosten inzake toneelactiviteiten	45.861	46.150	74.788
Overige lasten	75.471	62.850	70.412
Totaal Overige lasten	753.838	789.000	784.624

Financiële baten en lasten

(Euro's)

	2019	Begroting 2019	2018
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	406	-	846
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.280	-	4.039
Totaal financiële baten en lasten	-3.874	-	-3.193
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
	-3.874	-	-3.193

Toelichting

Het saldo van financiële baten en lasten is licht gedaald t.o.v. voorgaand jaar. In de begroting is uitgegaan dat de rente baten en lasten gelijk zijn. De rente baten zijn licht gedaald door nog lagere rentebaten op de liquide middelen en de rentelasten zijn gestegen doordat er meer gebruik wordt gemaakt van iDEAL betalingen bij het factureren van ouderbijdragen en door ingebruikname van Bunq.

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.

WNT-verantwoording 2019 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 2019 voor stichting Erasmus College is op basis van de onderstaande tabel € 152.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De maximale bezoldiging voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Berekening klassen		
Totale baten	€ 13.715.280	4 punten
Aantal leerlingen	1.727	2 punten
Aantal onderwijssoorten	3	3 punten
Totaal		9 punten
Toepasselijke WNT-maximum		€ 152.000

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	J.P.M. Peeters	R. Rot
Functiegegevens	Directeur-bestuurder (waarnemend)	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/7	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.806	€ 46.282
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.354	€ 8.342
Subtotaal	€ 71.160	€ 54.624
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 88.285	€ 63.715
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 71.160	€ 54.624
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018		
bedragen x € 1	C. Molsbergen	J.P.M. Peeters
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder (waarnemend)
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/11 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.546	€ 14.976
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.105	€ 2.436
Subtotaal	€ 135.651	€ 17.412
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 24.333
Bezoldiging	€ 135.651	€ 17.412

Toeziethoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	M.A.Y.C.					
	E. Kuipéri	M.R. van Zelst	Beckand Verwée	G. de Ruiter	M. Martijn	J. Leget
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.700	€ 3.700	€ 2.250	€ 2.250	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200	€ 11.410	€ 11.410	€ 15.200
-/- 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
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.700	€ 3.700	€ 2.250	€ 2.250	€ 3.000
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 2018					
bedragen x € 1	M.A.Y.C.				
	E. Kuipéri	M.R. van Zelst	Beckand Verwée	J. Leget	P.R. Wind-Visser
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.700	€ 3.058	€ 3.000	€ 1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600	€ 7.300

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	C. Molsbergen
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur-bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 33.573
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 33.573
Waarvan betaald in 2019	€ 33.573
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 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.

Verantwoording subsidies Model G

(Euro's)

G1 Verantwoording subsidie zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Toewijzing bedrag	Ontvangen t/m 2019	Prestatie afgerond
Verlofsubsidie	774969-1	17-8-2016	€ 19.126,08	€ 19.126,08	ja
Verlofsubsidie	852051-1	20-9-2017	€ 37.031,04	€ 37.031,04	ja
Verlofsubsidie	929653-1	29-8-2018	€ 34.288,00	€ 34.288,00	Ja
Verlofsubsidie	110284	18-5-2019	€ 19.887,04	€ 19.887,04	Nee

Gebeurtenissen na balansdatum

De gevolgen inzake de ontwikkelingen tot het Coronavirus verschaft geen informatie over de feitelijke informatie over de balansdatum, maar wel over de omstandigheden die ontstaan zijn na 31 december 2019. De directeur/bestuurder van het Erasmus College is van mening dat door het Coronavirus er geen onzekerheid is over de toekomst van de school. De impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering voor het Erasmus College is vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM met name aan de orde als het gaat om gemaakte kosten in verband met gemaakte kosten voor reizen, werkweken en dergelijke die niet door kunnen gaan. De verwachting is dat na deze periode het Erasmus College verwacht tot en met juni 2021 op korte termijn geen liquiditeitsproblemen. Daarnaast is de afhankelijkheid van leveranciers minimaal. Er is vooralsnog geen aanleiding is om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten.

Redelijkerwijs is de uitwerking van de exacte financiële gevolgen naar aanleiding van het Coronavirus slechts deels in te schatten.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht en het college van bestuur van Stichting Erasmus College.

Vijzelmolenlaan 11
Postbus 549
3440 AM Woerden
Telefoon (088) 236 9321
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Erasmus College

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Erasmus College te Zoetermeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erasmus College op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag.

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 paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 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 de overige OCW wet- en regelgeving.

C. 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 de 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.

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 om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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 onderwijsinstelling 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 2019, 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.

Woerden, 25 juni 2020

Flynth Audit B.V.

Was getekend

S. van der Veer AA

Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht

De jaarrekening 2019 is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting Erasmus College d.d. 26 juni 2020.

.....
Mevrouw mr. E. Kuipéri
voorzitter Raad van Toezicht

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

.....
De Heer J. Leget
lid Raad van Toezicht

.....
De heer F. de Ruiter,
lid Raad van Toezicht

.....
De heer M.R. van Zelst
lid Raad van Toezicht
lid auditcommissie

.....
Mevrouw M. Martijn
lid Raad van Toezicht

Afkortingen

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