

# Bestuursverslag 2024 Mercurius College

Inclusief verslag intern toezicht

Mei 2025



# Inhoudsopgave

|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Voorwoord                                   | 3         |
| 1. Het schoolbestuur                        | 6         |
| 1.1 Profiel                                 | 7         |
| 1.2 Organisatie                             | 9         |
| 2. Verantwoording van het beleid            | 12        |
| 2.1 Onderwijs & Kwaliteit                   | 13        |
| 2.2 Personeel & Professionalisering         | 18        |
| 2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken         | 23        |
| 2.4 Financieel beleid                       | 27        |
| 2.5 Continuïteitsparagraaf                  | 30        |
| 3. Verantwoording van de financiën          | 33        |
| 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief | 34        |
| 3.2 Staat van baten en lasten en balans     | 35        |
| 3.3 Financiële positie                      | 42        |
| 4. Verslag intern toezicht                  | 45        |
| 4.1 Samenstelling intern toezicht           | 46        |
| 4.2 Vormgeving van het toezicht             | 48        |
| 4.3 Werkwijze Raad van Toezicht             | 48        |
| <b>Bijlage: Jaarverslag 2024</b>            | <b>52</b> |



# VOORWOORD

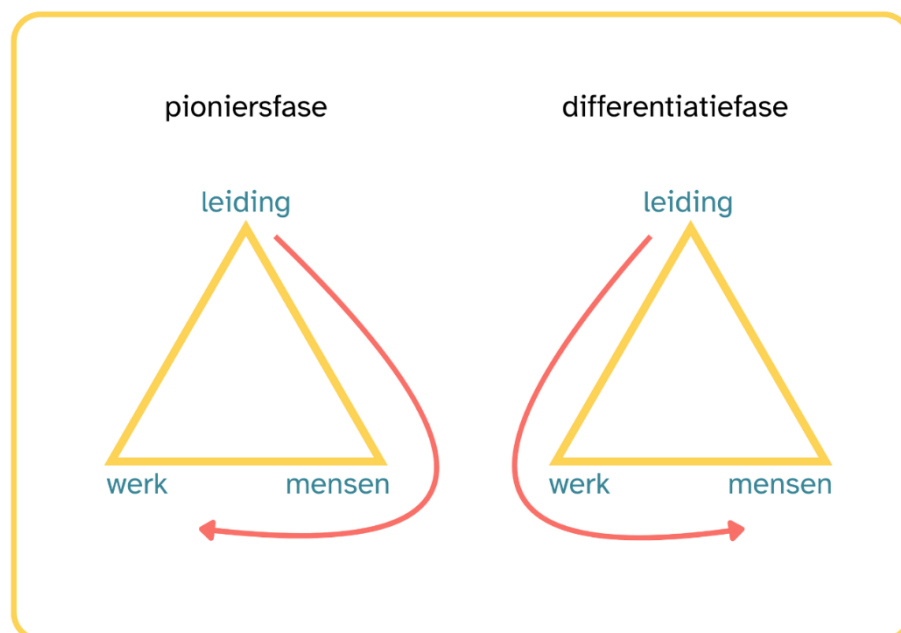
## Een groot ideaal is op de grond gekomen

Het jaar 2024 is het jaar waarin we constateren dat het college van bestuur een groot ideaal op de grond heeft gekregen. In de ontwikkeling van organisaties kunnen, net als in het leven van een mens, verschillende opeenvolgende fasen worden onderscheiden. Bernard Lievegoed (voormalig directeur van het NPI) onderscheidt in "Organisaties in ontwikkeling" (1) de pioniersfase, (2) de differentiatiefase en (3) de integratiefase.

In de pioniersfase wordt de organisatie geleid door de stichters. In die fase is het leiderschap autocratisch, wat wil zeggen dat wat er gebeurt bepaald wordt door het leiderschap. De communicatie is direct, de organisatie persoonsgericht, er wordt improviserend samengewerkt vanuit een sterk beleefde identiteit. Beleid wordt niet uitgesproken want iedereen kent het en een planning voor de langere termijn ontbreekt. De taakafbakening is bij het oprichten ontstaan op grondslag van persoonlijke kunde en voorkeur. De prestatie van de organisatie is de som van het kunnen van de gezamenlijke werkers. In de pioniersfase richten de initiatiefnemers zich in de eerste plaats op de mensen en op hun motivatie om het werk dat gedaan moet worden samen te verrichten.

In wat Lievegoed beschrijft voor de pioniersfase herkennen we hoe er is gewerkt aan de oprichting van het Mercurius College. Het Mercurius College is aan het einde van het eerste schooljaar ook aan het einde van deze pioniersfase gekomen. De omvang van de school en van alles dat georganiseerd moet worden maakt het noodzakelijk om door te groeien, de differentiatiefase in.

Differentiatie is een noodzakelijke voorwaarde voor een organisatie om in een grotere tijd en ruimtedimensies te kunnen functioneren en om grotere complexiteit aan te kunnen. Binnen de organisatie moeten specifieke 'organen' gevormd worden. Differentiatie leidt onontkoombaar tot een veelheid aan delen, die gebundeld moeten worden en gericht moeten worden op het doel van de organisatie. Dat gebeurt door het formaliseren van de verhoudingen en betrekkingen. In de differentiatiefase richt het management zich in de eerste plaats op de analyse van het werk(proces) om dat vervolgens in kleinere delen aan de mensen te geven.



Figuur 1 De driehoek leiding - werk - mens (Organisaties in ontwikkeling, deel 2, pag. 74)

Het CvB herkent in het afgelopen jaar de overgang van de pioniersfase naar de differentiatiefase. Daarom is bij de aandacht en tijdsbesteding van het CvB voor een zeer groot deel van de tijd gericht op het beheer en beheersen van de interne organisatie, met aandacht voor de formele interne organisatiestructuur.

## Meerjarenbegroting



De meerjarenbegroting 2025-2029 biedt een financieel en strategisch kader voor de komende jaren van het Mercurius College. Deze begroting is gebaseerd op de inzichten die zijn opgedaan na de opstartfase van de school en de uitdagingen die zich in de eerste jaren hebben voorgedaan. De school staat nog steeds voor grote financiële en organisatorische vraagstukken, maar met een duidelijke koers en de daarbij behorende strategische maatregelen streven we naar stabiliteit en groei.

### **Financiële vooruitzichten en uitdagingen**

Uit de meerjarenbegroting blijkt dat het Mercurius College in de eerste zeven jaar van haar bestaan te maken heeft met aanzienlijke begrotingstekorten. Dit komt onder andere door hoge opstartkosten, het ontbreken van een weerstandsvermogen en de beperkte schaalgrootte van de school. Ondanks deze uitdagingen zijn er ook positieve ontwikkelingen: de rijksbijdragen nemen jaarlijks toe naarmate de school groeit en er wordt actief ingezet op groei door de focus te hebben en houden op de PR en werving van nieuwe leerlingen. Verder wordt er actief gezocht naar aanvullende financiering via subsidies, gemeentelijke bijdragen en fondsen.

### **Leerlinggroei en huisvesting**

Een cruciale factor voor de financiële duurzaamheid van de school is de groei naar 700 leerlingen. De huidige prognoses laten een gestage groei zien, maar huisvesting blijft een beperkende factor. Momenteel maakt de school gebruik van twee locaties, wat extra kosten met zich meebrengt. Er wordt gezocht naar structurele oplossingen voor de huisvesting om zowel de kosten te verlagen als de leeromgeving te optimaliseren. Het Mercurius College is de gemeente Delft hierin erkentelijk voor de coöperatieve samenwerking en zoektocht om de groei van de school te borgen.

### **Personeel en onderwijsontwikkeling**

De inzet van onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) blijft een belangrijke factor in de begroting. Er is een relatief hoog aantal LD-docenten in dienst, wat financieel minder gunstig is. In de werving van nieuwe medewerkers zal gefocust worden op LC- en LB-docenten om de kosten te beheersen. De schaarste op de arbeidsmarkt compliceert deze focus. Tegelijkertijd wordt er gewerkt aan een verdere professionalisering van het team door o.a. met kleine verbeterteams de kwaliteit van het onderwijs op peil te houden en te bestendigen.

### **Strategische koers en maatregelen**

Het Mercurius College heeft een duidelijke koers gedefinieerd, waarbij de focus ligt op de verdere ontwikkeling van kwalitatief goed onderwijs, gemeenschapsvorming en financiële stabiliteit. De school zet in op:

- Het aanbieden van kwalitatief goed onderwijs;
- Het bouwen aan een gemeenschap van medewerkers, ouders en leerlingen;
- Het behalen van de kritische grens van 438 leerlingen op 1 oktober 2025 om zelfstandig te kunnen blijven opereren;
- Verbeterde communicatie, PR en marketing om meer leerlingen aan te trekken en te binden;
- Actieve zoektocht naar extra financiering via o.a. subsidies en fondsen;
- Optimalisatie van het personeelsbeleid en kostenbeheersing;
- Onderzoek naar strategische samenwerkingsmogelijkheden, inclusief een mogelijke fusie.

### **Bestuurlijke evaluatie en toekomstperspectief**

Het College van Bestuur erkent de uitdagingen en ziet de noodzaak van bijsturing. Er wordt gewerkt aan scenario's waarin zowel kostenbesparingen als extra inkomstenbronnen worden onderzocht. De school blijft in gesprek met het ministerie van OCW, de gemeente Delft en andere stakeholders om de lange termijn levensvatbaarheid te waarborgen.

Ondanks de financiële onzekerheden is er vertrouwen in de groei en stabilisatie van het Mercurius College. Door strategische keuzes, strakke budgetbewaking en een gedeelde visie binnen het team wordt gewerkt aan een duurzame toekomst voor de school.



### Tot slot

We hebben een enthousiast, bevlogen en toegewijd team van leraren om het onderwijs gestalte te geven zoals wij dat voor ons zien: kwalitatief hoogstaand vrijeschoolonderwijs. Onderwijs waarin niet alleen het hoofd, maar ook het hart en de handen van onze leerlingen worden aangesproken. Onderwijs waarin je als leerling binnen de rijkdom van alle vakken die we aanbieden werkelijk kunt worden wie je kunt en wilt zijn.

Het Mercurius College biedt haar medewerkers en leerlingen en hun ouder(s), verzorger(s) een gemeenschap waarin respect en waardering is voor iedereen die daaraan deelneemt. Iedereen is anders en dat respecteren maakt een omgeving die veilig is om te kunnen leren.

We hebben ambities om het onderwijs af te stemmen op wat leerlingen nodig hebben voor de wereld van morgen. We geven onze leerlingen een actievere rol in wat en hoe zij willen leren. Dat doen we altijd aan de hand van onze waarden plezier, nieuwsgierigheid, liefde, verbinding en vitaliteit, die onze koers bepalen. We zien de ontwikkelingen met vertrouwen tegemoet en gaan met toewijding en enthousiasme op de ingeslagen weg voort.

Nelleke Guequierre, directeur bestuurder

Janoes Vermeijden, directeur bestuurder





# 1. HET SCHOOLBESTUUR

De stichting heeft in 2024 een gecombineerde directeur-bestuurders functie. Deze wordt als duo-baan door mw. Guequierre en mw. Vermeijden ingevuld. Zij vormen samen het bevoegd gezag van de school.





## 1.1 PROFIEL

### Missie, visie en kernactiviteiten

#### Visie

Het Mercurius College is een jonge middelbare vrijeschool in Delft. We streven ernaar om een school te zijn die drijft op drie belangrijke pijlers: liefde, verbinding en vitaliteit. Door deze begrippen in alle facetten van onze school te verweven zijn we een school waar alle leerlingen welkom zijn en zich welkom voelen. Op het Mercurius College staat de mensontwikkeling centraal, door de leerlingen bewust te maken van voelen (hart), denken (hoofd) en willen (handen), ontwikkelen zij hun eigen competenties en kunnen zij worden wie zij willen en kunnen zijn. Het halen van een diploma is dan ook een onderdeel van het vinden van een eigen plek in een steeds veranderende wereld.

Het Mercurius College biedt afwisselend, vitaal onderwijs. Leerlingen zijn niet alleen bezig met het hoofd, maar hebben een breed scala aan activiteiten op de dag en in de week. Met verhalen en verbeelding, spelenderwijs en flexibel, bewegend onderwijs willen we een vonk van nieuwsgierigheid overdragen. We willen dat zowel de leerlingen, maar ook leerkrachten en alle anderen die bij de school betrokken zijn, met plezier naar school gaan, zodat zij een vitaal en dynamisch leven kunnen lijden. Vanuit aandacht voor vitaliteit kijken wij op het Mercurius College naar de leerlingen, onszelf en de wereld om ons heen. Voor ons betekent dit dat wanneer een leerling thuiskomt, en alles gedaan heeft aan verplichtingen, nog voldoende tijd en ruimte heeft om te doen waar zijn hart van openspringt.

Het Mercurius College biedt ouders, leerlingen, leerkrachten en alle medewerkers een gemeenschap waarin er respect en waardering is voor iedereen die daaraan deelneemt. Iedereen is anders en dat respecteren maakt een omgeving die veilig is om te kunnen leren. In onze gemeenschap wordt samengewerkt vanuit empathie en liefde. Vanuit verbinding streven we naar een leven in eenheid met alles om ons heen. Verbinding komt in ons onderwijs op veel manieren terug: verbinden met jezelf en de ander, met de leerkracht, met ouders, de leerstof en het materiaal, de natuur, de aarde en de kosmos. Verbinding betekent ook elkaar niet uit de weg gaan en komen tot een gesprek, ook als dat niet gemakkelijk is. In contact met elkaar kunnen we kennis en levenswijsheid ontwikkelen.

Wij vragen ons af: "Wat hebben de leerlingen van de toekomst echt nodig?" Zoveel leerlingen met zoveel talenten die zoveel breder zijn dan wat de normale schoolvakken van ons vragen. Of een leerling nu een bèta-hoofd hebben of klus-handen heeft: van elkaar kun je leren. Liefde, verbinding en vitaliteit zijn belangrijke pijlers om een waarlijk gezond makende en succesvolle school te zijn. Het Mercurius College is daarmee een plek voor iedereen, ongeacht sekse, culturele achtergrond of het al dan niet hebben van een religieuze overtuiging.

- [Verwijzing](#)

bijlage 1 [Presentatie koersbepaling](#)  
bijlage 2 [Missie, visie en kernwaarden](#)

### Toegankelijkheid & toelating

Het Mercurius College toegankelijk voor alle leerlingen op voorwaarde van een passend advies vanuit het basisonderwijs. Het is onze ambitie dat op onze school het aanbod actueel is, passend bij de visie en gericht op een brede ontwikkeling en succesvolle doorstroom naar het vervolgonderwijs. Om deze ambitie te realiseren is in 2024 aan het volgende gewerkt:

#### Heterogene klassen in de onderbouw

Onze onderbouw (klas 1, 2 en 3) heeft heterogene klassen (mavo/havo/vwo/gymnasium) waar veelzijdige ontwikkeling in denken, voelen en willen, aandacht voor de eigenheid van de individuele leerling en opvoeding tot zelfstandigheid centraal staan. Er wordt speciale aandacht besteed aan de didactiek die nodig is voor de



onderbouw. De leraren geven gedifferentieerd les om het evenwicht om de driedigheid in hart, hoofd en handen te kunnen waarborgen en recht te doen aan de onderlinge verschillen in leerstijlen en/of leerniveau. Verschillen tussen leerlingen in kennis, inzicht en vaardigheden kunnen didactische uitdagingen opleveren in de klas. Een bewezen voordeel van heterogene klassen is dat leerlingen van elkaar leren. Het kan goed zijn dat leerlingen met een ander opleidingsniveau uitblinken in de vakken waar hart en handen meer aangesproken worden.

### **Mercurius Academie**

Goede en tevreden medewerkers voelen zich bekwaam en zijn permanent bezig zich te ontwikkelen. Om enerzijds de tradities en gewoontes van de vrijeschool aan te leren en anderzijds het vrijeschoolonderwijs te innoveren, is een lerende organisatie nodig. Om dit een terugkerend karakter te geven, bestaat de Mercurius Academie. Deze Academie geeft ruimte en vorm aan het (permanente) scholingsprogramma van ons college. De belangrijkste focus van het atelier is het vrijeschoolonderwijs (opnieuw) eigen maken en een cultuur te scheppen waarin de kwaliteit van het onderwijs steeds doelmatig verbeterd kan worden (om innovatieve nieuwe wegen in te kunnen slaan). Een deel van het scholingsaanbod worden verzorgd door de Begeleidingsdienst van Vrijescholen (BVS-school advies). De Mercurius Academie vormt een zelflerende gemeenschap met alle medewerkers. Samen zijn we verantwoordelijk en iedereen draagt bij. Ook hier wordt geleerd met handen, hart en hoofd. We streven ernaar dat de school een zelflerend organisme wordt en blijft, waarin leraren worden ondersteund en elkaar blijven inspireren.

### **Meer- en hoogbegaafdenbeleid**

Onze visie op het Mercurius is dat iedere leerling recht heeft op onderwijs dat aansluit bij zijn/haar behoeftes en individuele vraagstukken. Ook voor meer- en hoogbegaafde leerlingen. Als jonge middelbare school streven wij ernaar om ons team te onderichten in de vraagstukken die deze doelgroep vaak met zich meebrengt en hoe wij hier als school het beste mee om kunnen gaan. Voor alle leerlingen die meer- en/of hoogbegaafd zijn is er de mogelijkheid tot één-op-één begeleiding. Verder is de Kometenklas is in het leven geroepen voor de leerlingen die graag extra uitdaging willen en vanuit intrinsieke motivatie aan de slag willen gaan met iets wat hen interesseert, los van de normale lesstof. De Kometenklas kan ook vaak ook helpend zijn bij het ontwikkelen van zelfdiscipline en de executieve functies zoals de organisatie en planning van het schoolwerk.

### **Ondersteuningsstructuur**

Het Mercurius College Delft sluit zich aan bij het samenwerkingsverband SWVVO Delflanden. Binnen het samenwerkingsverband SWVVO Delflanden zijn er afspraken gemaakt tussen de basisondersteuning, basisondersteuning plus en de extra ondersteuning. Binnen het Mercurius College Delft baseren we ons op deze drie ondersteuningsvormen. Bij het ondersteunen van leerlingen maken wij gebruik van een begeleidingsteam en een BTO (begeleidingsteamoverleg) bestaande uit de ondersteuningscoördinator van het Mercurius College, de Adviseur Passend Onderwijs en Casusregisseur Delft Support. De adviseur passend onderwijs is er voor ondersteuning bij het uitzetten van ondersteuning aan leerling en personeel. Aanmelding voor ondersteuning loopt via de mentor, die samen met de leerling (en zo nodig toestemming van ouders) aanmeldt middels het "aanmeldformulier ondersteuningsteam". Dit formulier wordt gestuurd naar de ondersteuningscoördinator die de aanmelding inbrengt in het BTO en de mogelijkheden bespreekt, uitzet en coördineert.

### **Scholing anti-pestbeleid**

Op het Mercurius College handelen wij volgens de 'No Blame' methode. Hierbij worden leeftijdsgenoten ingezet. Pesten is voor alle betrokkenen onwenselijk. Niet alleen is het de zorg van het slachtoffer, ook de dader heeft wat te leren. In de school zijn twee anti-pestcoördinatoren aangesteld en acht medewerkers geschoold in de No Blame methodiek. Zij zijn verantwoordelijk voor het hele traject rondom pesten in en om de school en zorgt voor implementatie en handhaving van het anti-pestprotocol. Zij zijn eigenaar van alle processen die hier beschreven zijn en de communicatie daarover. Zie hier ons antipest protocol: [Anti pest protocol](#)



## 1.2 ORGANISATIE

### Contactgegevens

Naam: Mercurius College  
Bestuursnummer: 42846  
KvK-nummer: 81901933  
Adres: Karrepad 2, 2623AP Delft  
Telefoonnummer: 015-2410025  
E-mail: [info@mercuriuscollege.nl](mailto:info@mercuriuscollege.nl)  
Website: [www.mercuriuscollege.nl](http://www.mercuriuscollege.nl)

### Bestuur

| Naam               | Functie              | Nevenfuncties betaald / onbetaald                      | Aandachtsgebied en / of commissies                |
|--------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Janoes Vermeijden  | Directeur bestuurder | n.v.t.                                                 | Onderwijs, zorg, personeel                        |
| Nelleke Guequierre | Directeur bestuurder | Bestuurslid Theaterschool de Steiger, Delft, onbetaald | Bedrijfsvoering (financiën, ICT, huisvesting, PR) |

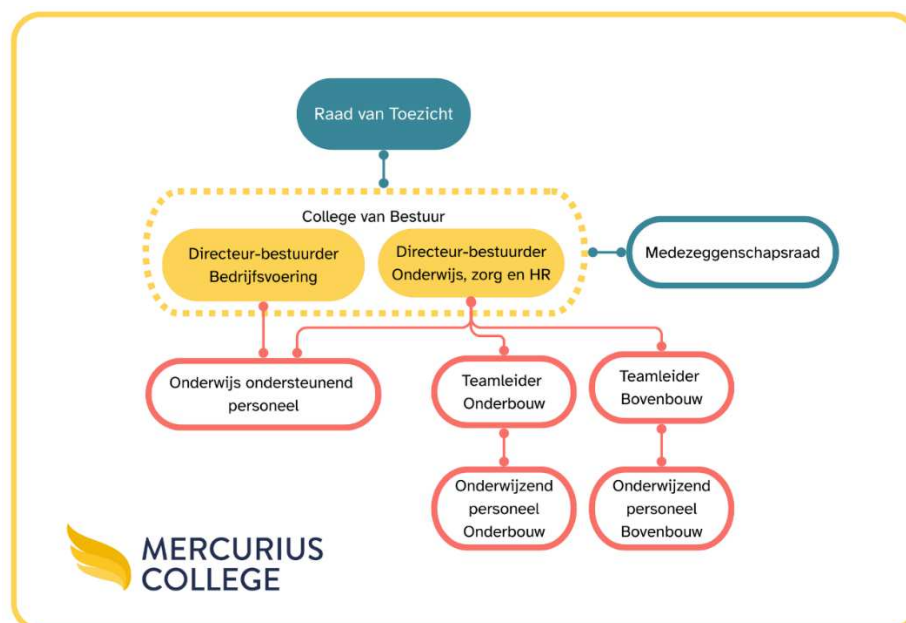
### Scholen

| Naam school       | BRIN-nummer | Website school                                                       |
|-------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|
| Mercurius College | 32AJ        | <a href="http://www.mercuriuscollege.nl">www.mercuriuscollege.nl</a> |

Zie ook '[scholenopdekaart](#)'.

### Organisatiestructuur

Het College van Bestuur bestaat uit twee leden die ook de directie op zich nemen. Beide hebben een andere portefeuille. In augustus 2024 zijn twee teamleiders gestart, mw. Rademaker, teamleider onderbouw en dhr. Wessel, teamleider bovenbouw.





## De medezeggenschap

Het Mercurius College heeft een medezeggenschapsraad. Deze bestaat uit drie docenten, drie ouders en drie leerlingen. In 2024 namen twee personeelsleden afscheid vanwege hun benoeming tot teamleider. De MR heeft in 2024 onder andere gesproken over de lessentabel, taakbeleid, examenreglement en schoolgids. Voor 2025 staat scholing op de planning om een professionaliseringsslag te maken.

## Horizontale dialoog en verbonden partijen (het samenwerkingsverband, Onderwijsregio)

| Organisatie of groep      | Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Leerlingen                | De leerlingenraad komt maandelijks bijeen en brengt verslag uit bij de directeur bestuurder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Medewerkers               | Het bestuur voert een open deur beleid. Medewerkers kunnen altijd binnenlopen voor een gesprek. In vergaderingen is er ruimte voor het inbrengen van standpunten. In de toekomst wil het bestuur ook regelmatig open gesprekken voeren waarin medewerkers kunnen aangeven wat ze belangrijk vinden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ouders/verzorgers         | Iedere klas heeft twee tot drie klassenouders. Deze helpen met organiseren en informeren van de ouders. De klassenouders komen drie keer per jaar bij elkaar. De bijeenkomst wordt voorbereid door de voorzitter van het klassenouderoverleg. De klassenouders verzamelen meningen en vragen van ouders. Deze worden in het klassenouderoverleg besproken en behandeld. Van het overleg worden notulen gemaakt die aan alle ouders/verzorgers worden gestuurd.<br>De ouders/verzorgers worden betrokken bij de school door middel van gezamenlijke feesten in de winter en zomer. Ook worden hand- en spandiensten gevraagd aan de ouders. |
| Samenwerkingsverband      | Het Mercurius College werkt samen met <a href="#">Stichting Samenwerkingsverband VO Delflanden</a> . De ondersteuningsafdeling werkt nauw samen met de medewerkers van het samenwerkingsverband. Verder zijn er diverse vergaderingen met samenwerkingsverband en schoolbesturen VO in de regio. Het samenwerkingsverband heeft onlangs een voldoende gekregen van de inspectie.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Gemeente                  | Het Mercurius College heeft regelmatig goed overleg met beleidsmedewerkers van de gemeente Delft over de huisvesting. Daarnaast schuift het Mercurius College ook aan bij het Lokabel: een overleg door de gemeente georganiseerd over diverse zaken die van belang zijn voor scholen in Delft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Onderwijsregio Haaglanden | In 2024 zijn we aangesloten bij onderwijsregio Haaglanden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Vervolgonderwijs          | Voor de start van de school zijn al contacten gelegd met de hogeschool InHolland en de technische universiteit in Delft. Met de komst van de decaan in november worden deze netwerken steeds beter in kaart gebracht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Andere scholen            | Regelmatig overleg is er met Widar, de vrije basisschool in Delft, en andere VO vrijescholen in de regio ( <a href="#">Stichting Vrije Scholen Zuidwest Nederland</a> )<br>Ook met de andere VO scholen in Delft is er goed contact.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



## Klachtenbehandeling

Er zijn in 2024 geen officiële klachten binnengekomen. De klachtenregeling is van de website gehaald medio april 2025 en is onder revisie. Zodra de klachtenregeling ook door de MR is goedgekeurd publiceren we deze weer op de website. In 2024 is een extern vertrouwenspersoon aangesteld.

## Juridische structuur

Het Mercurius College is een stichting (Stichting voor voortgezet vrijeschoolonderwijs Delft Mercurius College).

## Governance

In 2023 is er een governance handboek gemaakt. Er zijn thema's die meer uitwerking behoeven zoals crisisbeleid en beleid op het gebied van duurzaamheid. Ook missen nog doelstellingen en strategieën en mag de risico-analyse concreter. Dit zal in 2025 worden opgepakt.

## Functiescheiding

Het Mercurius College heeft een organieke functiescheiding (two-tier) doordat er een Raad van Toezicht is en een College van Bestuur. Het College van Bestuur bestaat uit twee personen die daarnaast ook dagelijkse leiding geven aan de school. Het Mercurius College heeft dus een directeur-bestuurder als rol en deze wordt als duo-baan door twee personen ingevuld.

## Code Goed Bestuur

Eind 2023 is het Mercurius College lid geworden van de VO-raad. Hiermee onderschrijft zij ook de [VO-raad Code Goed Onderwijsbestuur \(2019\)](#) | [VO-raad \(vo-raad.nl\)](#)

Het bestuur is een lening aangegaan bij Girih Holding, een bedrijf waar Wino Snip (voormalig lid van de RvT) een belang in heeft. We zijn ons bewust er aan dat we op dit punt niet de Code Goed Onderwijsbestuur volgen. Deze lening is echter afgesloten voordat de stichting bekostigd was, namelijk om de start van de school te financieren. De lening is beperkt in omvang en in doorlooptijd en zal in augustus 2025 afgelost zijn.

Het managementstatuut is in 2024 opgesteld.

- Verwijzing

[Managementstatuut/bestuursreglement](#)



## 2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.





## 2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

### Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Omdat het Mercurius College een jonge school is, is er heel veel wat opgezet en ingericht moet worden en in ontwikkeling is. Dat vraagt om continue bijsturing en evaluatie. Er wordt binnen het Mercurius College gewerkt met een plan-do-check-act fasering: voor alles wat nieuw opgezet wordt is een plan gemaakt, wat we met duidelijke tijdlijnen uitvoeren (do), daarna evalueren we dat (check) en op basis daarvan worden nieuwe acties uitgezet (act).

Voor de realisatie van de kerndoelen gebruikt het Mercurius College leermethodes en zelf ontwikkelde lesmaterialen die deze doelen dekken. De referentieniveaus beschrijven welke basiskennis en -vaardigheden leerlingen moeten beheersen voor de Nederlandse taal en voor rekenen, en deze zijn landelijk geldend. Het Mercurius College maakt voor Nederlands en rekenen gebruik van bestaande methodes en zelf ontwikkelde lesmaterialen die zijn gebaseerd op dit referentiekader en worden uitgebreid met doelen die vanuit onze vrijeschoolse identiteit(?) logisch zijn. De kerndoelen zijn verwerkt in het onderwijsprogramma van de middenbouwklassen tot en met de 3e klas. In de hogere klassen wordt het onderwijsprogramma weergegeven in ons programma van toetsing en afsluiting.

We werken aan een professionele leercultuur, waarin collega's zelf de regie en de verantwoordelijkheid nemen over de realisatie van onderwijsdoelen en de ontwikkeling van bekwaamheid en competenties. Dit doen we door minimaal 2x per jaar een interne audit te verzorgen, interne collegiale visitatie aan te moedigen en waar nodig te faciliteren. We willen recht doen aan verschillen tussen leerlingen, opdat ze hun talenten maximaal kunnen ontplooiën. Dat vraagt om flexibiliteit en een breed handelingsrepertoire van leraren.

Wij geloven in de kracht van de bewustwording dat een leraar het verschil in leren kan maken. Van leraren verwachten we dat zij zich voortdurend blijven ontwikkelen om te kunnen aansluiten bij wat leerlingen nodig hebben. Daarom is de ambitie geformuleerd dat alle leraren binnen de schoolplanperiode middels deelname aan verschillende leerteams hun professioneel palet op gebied van pedagogiek en didactiek uitbreiden. Voor de uitwerking van onze ambities, de beoogde resultaten en de gekoppelde acties verwijzen wij naar ons stelsel van kwaliteitszorg.

Belangrijke randvoorwaarden vanuit het bestuur om dit mogelijk te maken zijn dat we handelen volgens de Code Goed Bestuur en ons daar ook periodiek zullen blijven evalueren. We zorgen voor bekwaam en bevoegd personeel en maken het mogelijk dat het personeel haar bekwaamheid onderhoudt. We maken daarbij gebruik van de kwaliteiten van onze medewerkers. We leren dus van en met elkaar.

### Externe oordelen

De inspectie voor Onderwijs heeft op 26 maart 2024 een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op het Mercurius College, afdelingen vmbo-g/t, havo en vwo. Mercurius College is een Vrijeschool. De aanleiding voor dit onderzoek is dat Mercurius College een nieuwe school is die per 1 augustus 2023 gestart is. De inspectie voert conform het Advieskader nieuwe scholen in het eerste jaar na de start van de bekostiging van de school een kwaliteitsonderzoek uit. De Inspectie heeft de onderwijskwaliteit van de afdelingen vmbo-g/t, havo en vwo van Mercurius College als Voldoende beoordeeld op alle onderdelen van het waarderingskader. Enkele passages uit het kwaliteitsonderzoek: *"De leraren creëren in hun lessen een pedagogisch en didactisch passend en stimulerend leerklimaat, waardoor de leerlingen zich veilig voelen en actief betrokken zijn. De leraren leggen de lesstof duidelijk uit en geven de leerlingen voldoende tijd om te oefenen met de lesstof. Wij hebben veel lessen gezien waarin leerlingen geactiveerd werden om te leren door de leraren. Leerlingen stellen vragen, leraren geven leerlingen de tijd om antwoorden op moeilijke vragen te formuleren en vast te leggen. Leerlingen maken in lessen veelvuldig aantekeningen in een portfolio, ze beschrijven bijvoorbeeld de materialen en technieken bij textielverwerking. Hierdoor is er in de praktische lessen ook aandacht voor schrijfvaardigheid."*

*"Er is sprake van een professionele en veilige leer- en verbetercultuur zo blijkt uit alle gevoerde gesprekken. Schoolleiding en medewerkers werken goed samen aan de opbouw van de school en de realisatie van de beoogde doelen. Er is bij de medewerkers vertrouwen in het onderwijskundig leiderschap van de schoolleiding. De komende periode kan er meer aandacht worden gegeven aan het voeren van personeelsgesprekken. Er zijn voldoende mogelijkheden voor deskundigheidsbevordering, zo vertellen de leraren ons. Ten behoeve van de bekwaamheidsontwikkeling is de Mercurius Academie in het leven geroepen. Dit is een zelflerende gemeenschap*



van alle leraren. Met grote regelmaat worden hiervoor bijeenkomsten georganiseerd. Een deel van het aanbod wordt verzorgd door de Begeleidingsdienst van Vrijescholen. De leraren en de schoolleiding zijn positief over de Academie." Het bestuur is trots op het behaalde resultaat van dit onderzoek.

- Verwijzing

[Kwaliteitsonderzoek inspectie van het onderwijs maart 2024](#)

### Sociale monitor

In 2024 is middels Kwaliteitscholen.nl een tevredenheid enquête uitgezet bij onze medewerkers, ouders en leerlingen waar alle standaarden van het waarderingskader van de Inspectie van Onderwijs in zijn opgenomen. De uitkomsten zijn door het bestuur geanalyseerd en als sturingsinstrument gebruikt voor de inrichting van de kwaliteitszorg. De acties zijn opgenomen in ons jaarbeleidsplan. Op hoofdlijnen vermelden we hieronder de resultaten.

- Verwijzing

[Resultaten tevredenheidsonderzoeken 23/24](#)  
[Ingezette actie n.a.v. tevredenheidsonderzoeken 23/24](#)

### Audit

Daarnaast is er twee keer in het schooljaar een audit uitgevoerd onder leiding van de Begeleidingsdienst van vrijescholen om de kwaliteit van ons (vrijeschool) onderwijs te meten. In het auditteam zaten medewerkers en leerlingen die aan de hand van een kijkwijzer met de 6 rollen van de docent (2018, Martie Slooter, De zes rollen van de leraar, handboek voor effectief lesgeven) lessen hebben beoordeeld. Met de uitkomsten bespraken we de focus van het team tot de volgende audit.

### Doelen en resultaten

De wereld is meer dan ooit in verandering. Het vaststellen wat er nodig is in de toekomst is daardoor moeizamer dan ooit. Daarom willen we onze leerlingen opleiden tot zelfredzame, zelfstandige en kritische burgers die vanuit een innerlijk oordeel in elke situatie weten hoe ze de maatschappij en de wereld kunnen verbeteren. Dat vereist dat we als school voldoende moeten groeien, goed, gedifferentieerd en gepersonaliseerd onderwijs moeten aanbieden. Dit zodat onze leerlingen met een passend diploma de school verlaten en daarnaast zelfstandig, zelfredzaam nieuwsgierig en kritische een actieve bijdrage willen leveren aan de samenleving van morgen. De begeleiding van de leerlingen op weg naar volwassenheid kan het best door goed en breed opgeleide, vitale leraren en ondersteuners gebeuren. De school wil daarnaast een gemeenschap vormen waarin alle leerlingen zichzelf kunnen zijn, zich veilig voelen en deel kunnen nemen aan de gemeenschap (vieringen, leerlingenraad etc.) en deze vorm kunnen geven.

Omdat het Mercurius College een vrijeschool is, heeft het bestuur met de Begeleidingsdienst van vrijescholen een plan van aanpak opgesteld waarin de scholing van de medewerkers centraal staat over het vrijeschoolonderwijs enerzijds en de kwaliteit van de vrijeschool lessen anderzijds. Hiertoe heeft het bestuur de volgende doelen opgesteld:

**Groen** = doel behaald

**Blauw** = Proces loopt nog

**Rood** = doel is niet behaald

#### Ad1.

- Leraren beschikken over kennis en ervaring bij het vormgeven van levend periodeonderwijs
- Leraren weten hoe ze leerlingen actief betrekken bij periodeontwerp
- Leraren weten hoe ze met en van elkaar feedback geven/ontvangen op elkaars lespraktijk



d. Met de resultaten van de twee audits worden concrete verbeterstappen gezet.

#### **Ad 2.**

a. De RT-er heeft kennis over en handvatten voor de HGW – cyclus (Handelings Gericht Werken) en weet op welke wijze de leerling in beeld komt en welke ondersteuningsstructuur hierbij dienend is.

b. De RT-er heeft kennis en handvatten voor de wijze waarop ze toetsgegevens met het team bespreekt en hen begeleid bij het voorbereiden van passend aanbod.

#### **Ad 3.**

a. Er is een start gemaakt met de vormgeving van zelfverantwoordelijk leren en het nieuwe schooljaar (2024-2025) voorbereid

b. De eerste serie vakwerkplannen inclusief vakoverstijgende periodes in de bovenbouw zijn vormgegeven.

c. Er is ondersteuning bij de ontwikkeling van werkwijze leerplein, leercoach en vakdocent. Verder de voorbereiding van de lessentabel van de examenklassen

### **Overige ontwikkelingen**

In de Mercurius Academie organiseren we regelmatige professionele ontwikkelingssessies gericht op de 8 rollen van de leraar. Tweemaal per jaar is er een audit waarin we onder begeleiding van de BVS-Schooladvies de onderwijskwaliteit onderzoeken en aanscherpen waar de aandachtspunten liggen voor de komende tijd. Er is daarnaast een stelsel van kwaliteitszorg ingericht doelgericht te blijven werken aan de onderwijskwaliteit. Augustus 2024 is een HR functionaris gestart om het strategische personeelsbeleid verder uit te werken en in te richten. Ten slotte is het onderzoeksrapport van de Inspectie voor Onderwijs ook richtinggevend voor enkele speerpunten voor het jaarbeleidsplan. Daarbij denken we aan differentiatie als thema voor de scholing van schooljaar 2024-2025, heldere grenzen aan het ondersteuningsaanbod en vakoverstijgend taal- en rekenbeleid binnen de school.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

#### **Verwachtingen en kansen voor de toekomst (4 tot 5 jaar vooruit)**

##### **Vrijeschoolonderwijs**

De interesse in het vrijeschoolonderwijs in de regio blijft groeiend. Het Mercurius College bekleedt daarmee ook een regiofunctie. Het bestuur wil deze functie graag blijven behouden en verzorgen.

Het bestuur hoopt hiermee te kunnen investeren in extra klassen. Bovendien constateren we dat vrijescholen gewild zijn bij startende leraren omdat ze werken vanuit een visie waarmee de scholen en dus ook de leraren zich kunnen onderscheiden. Het Mercurius College als startende school geeft ook ervaren leraren de kans om mee te bouwen aan een nieuwe school. Daardoor lukt het vooralsnog redelijk om leraren te vinden ook in deze tijden van schaarste. Het bestuur zal zich richten op de kansen en ontwikkelingen binnen het vrijeschoolonderwijs in het land door samen te werken met andere vrijescholen, uitwisseling te stimuleren en waar nodig leraren op te leiden.

##### **Basisvaardigheden**

Op het gebied van basisvaardigheden (lezen, rekenen en burgerschap) richt het bestuur zich op een integraal curriculum waarin per domein een functionaris is aangesteld om beleid te ontwikkelen. Een rekencoördinator heeft zich in 2024 toegelegd op een vakoverstijgend rekenbeleid, twee taaldocenten hebben zich toegelegd op het een vakoverstijgend en integraal taalbeleid en een docent is burgerschapsfunctionaris. Hij heeft zich toegelegd op een integraal en vakoverstijgend burgerschap curriculum conform de wet voorschrijft. Binnen deze domeinen wordt beleid ontwikkeld met draagvlak in het college, waarbij de functionarissen input vragen aan het team en werksessies organiseren. Het definitieve beleid zal in 2025 worden geïmplementeerd.

##### **Groeikracht**

Om de onderwijskwaliteit te kunnen borgen heeft het bestuur zich in 2025 toegelegd op het creëren van een verbetercultuur met kleine teams. Onder leiding van Groeikracht zullen 5 schoolcoaches worden opgeleid die een eigen verbeterteam zullen begeleiden. Door een onderzoeks- en verbetercultuur op school te creëren, kunnen leraren van elkaar leren en gebruikmaken van onderzoek. Dat heeft niet alleen effect op de deskundigheid en het werkplezier van die ene leraar, maar op het hele team, de schoolleiding en de school. Leerlingen ervaren dat en zullen betere leerresultaten behalen.



## Inclusiviteit

Het Mercurius College stelt zich als doel om in de komende vijf jaar inclusie structureel te verankeren in alle lagen van de organisatie. We geloven dat een inclusieve schoolomgeving – waarin iedereen zich gezien, gehoord en gewaardeerd voelt – essentieel is voor goed onderwijs en een gezonde werkcultuur. Onze ambitie is om een school te zijn waar diversiteit wordt omarmd en waar gelijke kansen vanzelfsprekend zijn, ongeacht achtergrond, gender, seksuele oriëntatie, beperking of geloofsovertuiging. Dit betekent concreet dat we gaan inzetten op:

- **Beleid en bewustwording:** We ontwikkelen actief beleid rondom inclusie en voeren bewustwordingscampagnes onder medewerkers, ouders en leerlingen.
- **Professionalisering:** Medewerkers oefenen in inclusief denken en handelen, met aandacht voor (onbewuste) vooroordelen en culturele sensitiviteit.
- **Curriculum en pedagogiek:** We streven naar een lesaanpak waarin meerdere perspectieven een plek krijgen en waarin leerlingen zich kunnen herkennen in het lesmateriaal.
- **Toegankelijkheid:** Zowel fysiek als sociaal zorgen we voor een veilige en toegankelijke leer- en werkomgeving.
- **Monitoring en evaluatie:** We meten regelmatig de ervaren inclusie onder medewerkers en leerlingen, en sturen op basis van deze inzichten bij.

Door inclusie integraal onderdeel te maken van ons beleid en onze praktijk, bouwen we aan een school waar iedereen zichzelf mag zijn en tot zijn of haar recht kan komen.

## Onderwijsresultaten

Uit de eerste overgang van schooljaar 23-24 naar schooljaar 24-25 valt op dat de opstroom relatief groot is, wat erop wijst dat leerlingen zich over het algemeen goed ontwikkelen. Dit geldt met name voor de onderbouw, waar gewerkt wordt met een heterogene brugklas. In deze brugklas wordt ruimte geboden voor leerlingen om op hun eigen tempo te groeien, wat zich vertaalt in een relatief hoog aantal leerlingen die doorgroeien naar een hoger niveau dan geadviseerd door de basisschool. Met twee examenjaren (mavo en havo) in 2025 zullen we de eerste onderwijsresultaten kunnen opleveren in het bestuursverslag van 2025.

## Nieuwkomers

Niet van toepassing

## Internationalisering en burgerschap

We zien internationalisering als onderdeel van ons burgerschapsonderwijs, waarbij we leerlingen leren om over grenzen heen te kijken. We streven ernaar dat onze leerlingen beseffen dat ze verbonden zijn met de rest van de wereld. Internationalisering is net als burgerschap geen apart vak, maar geïntegreerd in het curriculum. Het raakt immers meerdere vakgebieden. In het Vrijeschoolonderwijs ligt de nadruk op een veelzijdige en evenwichtige ontwikkeling van de leerling. De basis van de pedagogie is de menskunde van Rudolf Steiner (1861-1925), waarbij onderwijs niet alleen gericht is op kennisoverdracht (hoofd), maar ook op sociale en morele ontwikkeling (hart) en het vermogen tot handelen (handen). Het onderwijs is erop gericht leerlingen zicht en grip te geven op hun persoonlijke ontwikkeling (subjectwording). Het doel is dat zij zich bewust worden van hun idealen en innerlijk vrij streven naar de verwezenlijking daarvan. Deze individuele ontplooiing leidt tot een creatieve, oorspronkelijke en verantwoordelijke bijdrage aan de samenleving (socialisatie). De school is een werkplaats voor cognitieve, sociale en maatschappelijke ontwikkeling; een oefenterrein voor het samenleven. Hier leren leerlingen voor het leven, Drieslag van Biesta en sociale driegeleding van Steiner:

Burgerschapsonderwijs binnen de Vrijeschool is niet enkel een voorbereiding op democratie, maar een oefening in democratisch handelen zelf. Gert Biesta stelt dat onderwijs zich moet richten op drie domeinen<sup>2</sup>:

1. Kwalificatie: Het verwerven van kennis en vaardigheden.
2. Socialisatie: Het deel worden van culturele tradities en praktijken.
3. Subjectificatie: De ontwikkeling van autonomie en kritisch bewustzijn.

De sociale driegeleding van Steiner koppelt deze domeinen aan de organisatie van de maatschappij:

- Vrijheid in het culturele/geestesleven: onderwijs en kunst moeten vrij zijn en bijdragen aan autonomie en creativiteit.



- Gelijkwaardigheid in het rechtsleven: democratische participatie en respect voor diversiteit.
- Solidariteit in het economische leven: maatschappelijke verantwoordelijkheid en zorg voor elkaar.

Door deze elementen te integreren, bereiden wij onze leerlingen niet alleen voor op een actieve deelname aan de maatschappij, maar geven we ze ook de ruimte om deze mede vorm te geven.

Het bestuur dicht burgerschap dus een grote rol toe in het onderwijs op het Mercurius College. De visie op burgerschap wordt breed gedragen in de school en dient als uitgangspunt voor de ontwikkeling van het beleid het komende schooljaar wat toegepast en geïntegreerd zal worden in het curriculum en per vak en vakoverstijgend.

### **Toetsing en examinering**

Het schooljaar 2024-2025 is het eerste schooljaar van het Mercurius College met eindexamenleerlingen. De eerste SE week heeft plaatsgevonden in november 2024. De organisatie van deze week is geëvalueerd en aangescherpt. In 2024 heeft de examencommissie van de school een helderder toetsbeleid gecreëerd. In 2024 is ook een mandaatgroep gestart om het beoordelingsbeleid scherper te formuleren.; de planning is om dit beleid in 2025 te implementeren.

De examencommissie, ingesteld per 1 oktober 2023 komt maandelijks bij elkaar. De examensecretaris is geen onderdeel van de commissie om belangenverstrengeling tegen te gaan. Voorafgaand aan de toetsweek komt de examencommissie bij elkaar voor een extra controle op de deadlines. Aansluitend aan de toetsweek worden de toetsresultaten eerst gedeeld met minimaal twee examencommissieleden en de teamleider, voorafgaand aan communicatie aan leerlingen. Deze controlemaatregel heeft de kwaliteit van toetsen direct verbeterd.

De examensecretaris is lid geworden van Plexs, het platform voor examensecretarissen, om beter op de hoogte te blijven van alle veranderingen omtrent de examens in het voortgezet onderwijs. Er heeft geen deskundigheidsbevordering plaatsgevonden binnen de school. In 2025 heeft het Mercurius College de eerste examenresultaten en na evaluatie wordt gekeken op welke wijze ingezet moet worden op deskundigheidsbevordering. Dan zal de examencommissie ook het hele proces omtrent examinering evalueren en indien nodig het bestuur adviseren over de kwaliteit van schoolexaminering.



## 2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

### Doelen en resultaten

Met de start van de school is het realiseren van de formatie een eerste uitdaging. We zijn er trots op dat het gelukt is om rond de vijftig medewerkers te vinden die op een nieuwe school willen starten. We hebben daarbij ook gelet op diversiteit in geslacht, afkomst, leeftijd, ervaring en/of affiniteit met het vrijeschoolonderwijs.

Het personeelsbeleid van de school is erop gericht een klimaat te bieden waarin medewerkers zich veilig en gewaardeerd weten en zich gedragen en gestimuleerd voelen in de eigen ontwikkeling, passend binnen de doelstellingen van de school. Bij de aanname van medewerkers is een belangrijk onderwerp van gesprek dat de kandidaat zich verbonden voelt met de visie van de school op mens en wereld. Dit is tevens een cruciaal aspect dat aansluit op de pedagogische visie van de school: leraren hebben daarin een belangrijke voorbeeldfunctie voor de leerlingen. Het personeelsbeleid moet ondersteunend zijn aan de doelstellingen die het Mercurius College wil realiseren.

Dit betekent dat het personeelsbeleid aan moet sluiten op de menskundige en maatschappelijke visie van het Mercurius College. Daarnaast vraagt deze tijd een verdergaande mate van professionalisering van alle betrokkenen. Voor iedere leerkracht zal dat vertaald worden naar concrete verwachtingen. Het gaat daarbij om persoonlijke ontwikkeling die gekoppeld wordt aan concrete doelstellingen. Van belang daarbij is dat scholingsafspraken op maat gemaakt worden die aansluiten bij de ontwikkelings- ambitie. Van belang hierbij is dat het medewerkers gezamenlijk vaststelt wat men van elkaar verwacht, hetgeen helder wordt vastgelegd en regelmatig met de leidinggevende besproken wordt, waarbij gebruik gemaakt wordt van feedback van collega's en leerlingen. Het pedagogisch didactisch handelen wordt onder meer getoetst aan de hand van een landelijk ontwikkelde kijkwijzer van de Begeleidingsdienst Vrijescholen waarin de elementen denken, voelen en willen zijn opgenomen.

Ook vindt ieder jaar een audit op het Mercurius College plaats in samenspraak met de Begeleidingsdienst van Vrijescholen. Daarnaast onderzoeken we in 2025 of we volgend schooljaar 25-26 een collegiale visitatie met bijvoorbeeld het Rudolf Steiner College in Rotterdam kunnen organiseren. We willen een professionele leerorganisatie worden. Hierbij is van belang dat wij voortdurend investeren in verbetering door een cyclische benadering. Alle hiervoor genoemde aspecten maken deel uit van de begeleiding van medewerkers en komen aan de orde in de individuele werk-, functionerings- en beoordelingsgesprekken.

Het team van leraren dat lesgeeft op het Mercurius College Delft is zorgvuldig samengesteld. Het is nog een nieuw en ambitieus team met veel ervaring op andere scholen. Alle betrokken leraren in het schooljaar 2023-2024 zijn bevoegd of zijn bezig om hun bevoegdheid te behalen. Het betreft een gezonde mix van verschillende leeftijden en ervaringen. We streven naar een divers team. Aandachtspunt hierbij is momenteel de culturele diversiteit.

Het Mercurius College voert een strategisch personeelsbeleid om onze leraren binden en te behouden. Dit is een forse uitdaging voor een startende en groeiende school in een tijd van een toenemend lerarentekort. Hiernaast willen wij met het personeelsbeleid zicht hebben/krijgen op de talenten en kwaliteiten van haar collega's, zodat de juiste mensen op de juiste plek zitten om onze onderwijskundige visie effectief vorm te geven binnen onze school. Onderdelen en ambities van het strategisch personeelsbeleid zijn:

- Het functioneren & beoordelen volgens een vaste gesprekscyclus, ontwikkelingsgericht en vanuit waarderend perspectief.
- Lesobservaties door schoolleiding en collega's aan de hand van een vaste observatielijst gebaseerd op de acht rollen van de leerkracht
- Een inventarisatie waarin duidelijk wordt in hoeverre de collega's beschikken over kennis en/of vaardigheden die nodig zijn voor de toepassing van onze onderwijsvisie.
- Het scholingsbeleid voor collega's die nog niet over de juiste kennis en/of vaardigheden beschikken, maar die zich wel kunnen en willen ontwikkelen.
- Het LC- en LD-beleid, waarmee we collega's die aantoonbaar op een hoger niveau functioneren dan waarop zij ingeschaald zijn, ook een passende beloning kunnen bieden. Bevoegd zijn, is bij de selectie van nieuwe collega's, een belangrijk selectie criterium. In een beperkt aantal gevallen lukt het wellicht niet om tijdig bevoegde collega's te vinden en zijn de collega's nog in opleiding. Wij hebben en houden scherp in



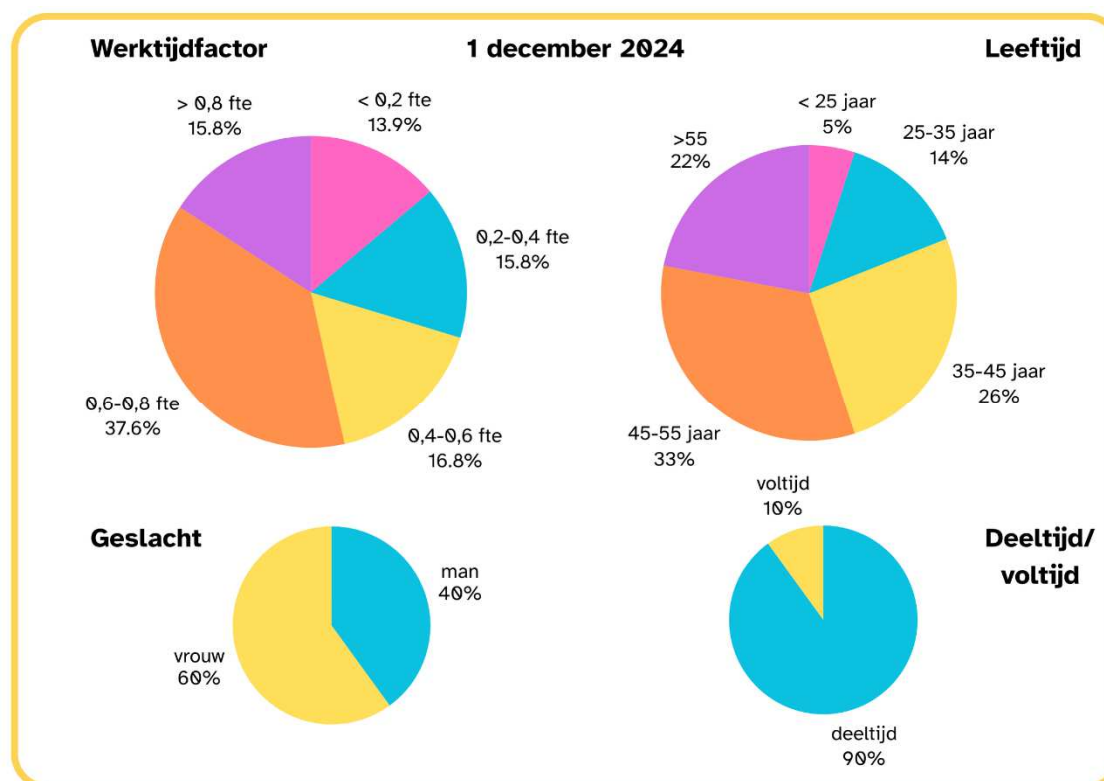
beeld welke collega's nog in opleiding zijn voor hun vereiste eerste- of tweedegraads bevoegdheid. Met collega's die (nog) niet bevoegd zijn, maken wij bindende afspraken over de termijn die zij krijgen om hun bevoegdheid te halen en houden wij een vinger aan de pols over de voortgang van hun studie. We zullen collega's met een tweedegraads bevoegdheid stimuleren hun eerstegraads bevoegdheid te halen. Zij krijgen zo nodig een tegemoetkoming in de studiekosten, hun Schoolplan Mercurius College 2023-2027 20 rooster wordt aangepast en zij krijgen de gelegenheid om onderwijs te geven in het eerstegraadsgebied. De aanname van veel nieuwe leraren vergt extra investering in de professionalisering van alle experts en in het bijzonder van jonge leraren die inductietijd nodig hebben om volleerd voor de groepen te staan in lijn met onze visie op toekomstgericht onderwijs. Voor de startende collega's op het Mercurius College is een inwerkprogramma met intervisie en coaching. Voorts kunnen zij gebruik maken van de volgende mogelijkheden:

- intake, lesobservatie m.b.v. video interactie en nabespreking;
- intern begeleidingstraject van een collega (inclusief lesbezoeken en nabespreking);
- extern coaching traject.

We denken dat de effectiviteit van deze vorm van professionalisering bijdraagt aan de professionele leergemeenschap en we bouwen dit graag uit zodat elke expert beter wordt door intervisie, samenwerking en de directe vorm van reflectie

### Diversiteit

Diversiteit gaat over alle verschillen die mensen met elkaar hebben. Deze kun je gelijk aan een ander zien, zoals een verschil in leeftijd, geslacht of huidskleur. Maar ze kunnen ook niet gelijk te zien zijn, zoals een geloofsovertuiging, culturele achtergrond, genderidentiteit of de mening die je hebt. Dit noem je onzichtbare verschillen. We hebben tijdens de sollicitaties actief gelet op diversiteit. Waar het kon hebben we een keuze gemaakt voor diversiteit.



Figuur 1: Kenmerken OP 2024

In bovenstaande figuur wordt zichtbaar dat het college nog grotendeels bevolkt wordt door collega's met een baanomvang kleiner dan 0,6 fte. Een enkeling werkt 1 fte, 60 % werkt parttime. Werken op een jonge middelbare school nog volop in ontwikkeling vraagt veel van de medewerkers, de werkdruk wordt dan ook als hoog ervaren. Dit is wellicht een verklaring voor de huidige percentages. Naarmate de school groeit zullen zal de werktijdfactor meegroeien. De diversiteit in leeftijd is evenwichtig verdeeld waarin collega's boven de 45 jaar met 33 % de grootste groep vertegenwoordigt. Met de kleine klassen in de bovenbouw en de eerstegraders die dit vereist heeft het



bestuur gestuurd op ervaren collega's in de werving waarmee we nu een ervaren team hebben gecreëerd. De verhouding tussen mannelijke en vrouwelijke medewerkers op het Mercurius College komt overeen met de landelijke trend binnen het voortgezet onderwijs. Landelijk bestaat het personeelsbestand in het VO voor ongeveer 60% uit vrouwen en 40% uit mannen. Op het Mercurius College zien we exact dezelfde verhouding: 60% vrouwen en 40% mannen. Dit wijst erop dat de personele samenstelling van de school representatief is voor het bredere landelijke beeld. Deze balans is kenmerkend voor het voortgezet onderwijs, waarin vrouwen al jaren in de meerderheid zijn, mede door maatschappelijke ontwikkelingen en het aantrekkingsvermogen van de sector op vrouwelijke professionals.

### Funciemix

We zijn ons bewust van de streefwaarden van de overheid wat betreft percentages leraren in LB, LC en LD schaal. In het schooljaar 2024-2025 benaderen we al veel dichter de streefwaarden van de overheid.

|        | Schooljaar 2023-2024 |            |     | Schooljaar 2024-2025 |            |     | Streefwaarde overheid |
|--------|----------------------|------------|-----|----------------------|------------|-----|-----------------------|
| schaal | Aantal leraren       | fte totaal | %   | Aantal leraren       | fte totaal | %   | Percentage            |
| LB     | 16                   | 9,1        | 44% | 10                   | 7,5        | 31% | 33%                   |
| LC     | 9                    | 6,7        | 33% | 14                   | 9,7        | 40% | 38%                   |
| LD     | 9                    | 4,8        | 23% | 12                   | 6,7        | 27% | 29%                   |
| totaal | 34                   | 20,6       |     | 36                   | 23,9       |     |                       |

### Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Sinds dit schooljaar werkt het Mercurius College met twee teamleiders: één voor de onderbouw (klas 1 t/m 3) en één voor de bovenbouw (klas 4 t/m 6). Deze verandering is ingevoerd om de aansturing van het onderwijsteam te versterken en de lijnen binnen de organisatie te verkorten. De effecten van deze wijziging zijn al duidelijk merkbaar. Met directe aanspreekpunten per afdeling is er meer duidelijkheid en structuur ontstaan. Medewerkers weten bij wie zij terecht kunnen met vragen of zorgen, en de teamleiders kunnen gericht aansturen en ondersteunen. Dit zorgt voor meer rust en overzicht, zowel in het dagelijks werk als in de doorontwikkeling van het onderwijs. Tegelijkertijd blijft het werken op twee fysieke locaties een uitdaging. Het vraagt om extra inspanning en bewust gekozen momenten om de onderlinge verbinding en gezamenlijke cultuur te versterken. Teamvorming over de gebouwen heen is daardoor minder vanzelfsprekend, maar des te belangrijker om aandacht aan te geven. De organisatie bevindt zich in de overgang van een pioniersfase – waarin veel opbouw en improvisatie plaatsvond – naar een fase van structuur en bestendiging. Deze transitie vraagt om duidelijke rollen, stabiele processen en heldere communicatie. Waar ruimte voor initiatief altijd belangrijk blijft, ontstaat nu ook de behoefte aan gezamenlijke kaders en richting. De nieuwe teamstructuur is hierin een belangrijke stap en vormt een solide basis voor verdere professionalisering en samenwerking.

### Uitkeringen na ontslag

Er zijn in 2024 geen ontslagen geweest en daardoor ook geen uitkeringen in 2024.

### Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van de school is erop gericht een klimaat te bieden waarin de medewerker zich veilig en gewaardeerd weet en zich gedragen en gestimuleerd voelt in de eigen ontwikkeling, passend binnen de doelstellingen van de school. Bij de aanname van medewerkers is een belangrijk onderwerp van gesprek (en indien mogelijk een selectiecriteria) dat de kandidaat zich verbonden voelt met de visie van de school op mens en wereld. Dit is tevens een cruciaal aspect dat aansluit op de pedagogische visie van de school: leraren hebben daarin een belangrijke voorbeeldfunctie voor de leerlingen.

Daarnaast vraagt deze tijd een verdergaande mate van professionalisering van alle betrokkenen. Voor iedere medewerker wordt dat in 2024 vertaald naar concrete verwachtingen. Het gaat daarbij om persoonlijke



ontwikkeling die gekoppeld wordt aan concrete doelstellingen. Van belang daarbij is om scholingsafspraken op maat te maken die aansluiten bij de ontwikkelingsambitie. Van belang hierbij is dat het medewerkers gezamenlijk vaststelt wat men van elkaar verwacht, hetgeen helder wordt vastgelegd en regelmatig met de leidinggevende besproken wordt, waarbij gebruik gemaakt wordt van feedback van collega's en leerlingen.

Het pedagogisch didactisch handelen wordt onder meer getoetst aan de hand van een door landelijk ontwikkelde kijkwijzer door de Begeleidingsdienst Vrijescholen waarin de elementen denken, voelen en willen zijn opgenomen.

Ook vindt ieder jaar een audit op het Mercurius College plaats in samenspraak met de Begeleidingsdienst van Vrijescholen. Daarnaast onderzoeken we dit jaar of we volgend schooljaar een collegiale visitatie met bijvoorbeeld het Rudolf Steiner College in Rotterdam willen organiseren. We willen een professionele leerorganisatie worden.

Hierbij is van belang dat wij voortdurend investeren in verbetering door een cyclische benadering.

Alle hiervoor genoemde aspecten maken deel uit van de begeleiding van medewerkers en komen aan de orde in de individuele werk-, functionerings- en beoordelingsgesprekken.

Het team van leraren dat lesgeeft op het Mercurius College Delft is zorgvuldig samengesteld. Het is nog een nieuw en ambitieus team met veel ervaring op andere scholen. Alle betrokken leraren in het schooljaar 2023-2024 zijn bevoegd of zijn bezig om hun bevoegdheid te behalen. Het betreft een gezonde mix van verschillende leeftijden en ervaringen. We streven naar een divers team. Aandachtspunt hierbij is momenteel de culturele diversiteit.

Het Mercurius College voert een strategisch personeelsbeleid om onze leraren binden en te behouden. Dit is een forse uitdaging voor een startende en groeiende school in een tijd van een toenemend lerarentekort.

Hiernaast willen wij met het personeelsbeleid zicht te hebben/krijgen op de talenten en kwaliteiten van haar collega's, zodat de juiste mensen op de juiste plek zitten om onze onderwijskundige visie effectief vorm te geven binnen onze school. Onderdelen en ambities van het strategisch personeelsbeleid zijn:

- Het functioneren & beoordelen volgens een vaste gesprekscyclus, ontwikkelingsgericht en vanuit waarderend perspectief.
- Lesobservaties door schoolleiding en collega's aan de hand van een vaste observatielijst gebaseerd op de acht rollen van de leerkracht
- Een inventarisatie waarin duidelijk wordt in hoeverre de collega's beschikken over kennis en/of vaardigheden die nodig zijn voor de toepassing van onze onderwijsvisie.
- Het scholingsbeleid voor collega's die nog niet over de juiste kennis en/of vaardigheden beschikken, maar die zich wel kunnen en willen ontwikkelen.
- Het LC- en LD-beleid, waarmee we collega's die aantoonbaar op een hoger niveau functioneren dan waarop zij ingeschaald zijn, ook een passende beloning kunnen bieden.

Bevoegd zijn, is bij de selectie van nieuwe collega's, een belangrijk selectie criterium. In een beperkt aantal gevallen lukt het wellicht niet om tijdig bevoegde collega's te vinden en zijn de collega's nog in opleiding. Wij hebben en houden scherp in beeld welke collega's nog in opleiding zijn voor hun vereiste eerste- of tweedegraads bevoegdheid. Met collega's die (nog) niet bevoegd zijn, maken wij bindende afspraken over de termijn die zij krijgen om hun bevoegdheid te halen en houden wij een vinger aan de pols over de voortgang van hun studie.

We zullen collega's met een tweedegraads bevoegdheid stimuleren hun eerstegraads bevoegdheid te halen. Zij krijgen zo nodig een tegemoetkoming in de studiekosten, hun rooster wordt aangepast en zij krijgen de gelegenheid om onderwijs te geven in het eerstegraadsgebied.

De aanname van veel nieuwe leraren vergt extra investering in de professionalisering van alle experts en in het bijzonder van jonge leraren die inductietijd nodig hebben om volleerd voor de groepen te staan in lijn met onze visie op toekomstgericht onderwijs. Voor de startende collega's op het Mercurius College is een inwerkprogramma met intervisie en coaching.

Voorts kunnen zij gebruik maken van de volgende mogelijkheden:

intake, lesobservatie m.b.v. video interactie en nabespreking;

intern begeleidingstraject van een collega (inclusief lesbezoeken en nabespreking);

extern coaching traject.

## Werkdrukmiddelen

In 2024 heeft het Mercurius College € 90.910,12 aan Werkdrukmiddelen ontvangen. Ter aanzien van de individuele werkdrukmiddelen is in eerste instantie gestreefd naar vermindering van lestijd/overige taken, waar dit niet mogelijk was of niet gewenst door de medewerkers, zijn de middelen uitbetaald of omgezet in snipperdagen.



Verder zijn er in augustus twee teamleiders en twee onderwijsassistenten aangesteld die ieder op locatie docenten ondersteunen in hun taken.

### Banenafpraak

Volgens de quotumcalculator zou het Mercurius College 1,5 baan moeten realiseren van 25,5 uur per week. In 2024 waren er beperkingen in geld en tijd (geen begeleiding mogelijk) waardoor dit niet gerealiseerd is. In de toekomst denken we aan het inzetten van mensen met een arbeidsbeperking als:

- (assistent) conciërge
- administratief ondersteuner
- onderwijsassistent
- evenementenmedewerker
- baliemedewerker
- kantine medewerker

### Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag VOG

| Nieuwe VOG's in 2024                                               | VOG aanwezig op<br>ingangsmoment | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nieuwe medewerkers in<br>loondienst                                | 16                               | <5                   |                   |
| Nieuwe personen niet in<br>loondienst met een VOG-<br>verplichting | 1                                |                      |                   |

Het Mercurius College heeft ervoor gekozen onze accountant niet de opdracht te geven een controle uit te voeren op tijdige aanwezigheid van VOG.



## 2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

### Doelen en resultaten

Het Mercurius College is op basis van de wet 'meer ruimte voor nieuwe scholen' van start gegaan. Dat betekende voor de gemeente Delft dat ze voor de grote opgave stonden in de bestaande voorraad te zoeken naar huisvesting voor ongeveer 300 leerlingen. De gemeente is voortvarend te werk gegaan en heeft als tijdelijke huisvesting twee panden aangeboden: een kantoorgebouw aan Karrepad 2 en een leegstaande basisschool op Derde Werelddreef 29. Voor de gymlessen gaan de leerlingen naar het sportcentrum van de technische universiteit Delft en sporthal Tanthof (vanaf aug 2024).

Het Karrepad is in overleg verbouwd tot een bruikbaar gebouw. In beide gebouwen zijn een mindervalide toilet gerealiseerd voor een mindervalide leerling. Zomer 2024 is het Karrepad opnieuw deels aangepast om leerpleinen te kunnen realiseren voor de bovenbouwklassen.

Met de gemeente is een gebruikersovereenkomst afgesloten voor beide gebouwen. In deze overeenkomsten is vastgelegd dat de gemeente het groot onderhoud betaalt. Het Mercurius College is verantwoordelijk voor klein onderhoud. De bruikleen gebeurt om niet, er worden service- en energiekosten betaald voor het gebruik.

De tijdelijke huisvesting in twee gebouwen is verre van ideaal. Veel docenten geven op beide locaties les en moeten heen en weer. Ook moeten leerlingen regelmatig heen en weer fietsen voor bepaalde kunstlessen.





Er is regelmatig overleg met de gemeente Delft over de huisvesting.

In de gemeente Delft ligt er een Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor zowel het primair als voortgezet onderwijs. In 2024 zijn we opgenomen in het IHP dat loopt van 2024 tot 2027. Een definitieve huisvesting staat gepland in 2032. In 2024 hebben we te horen gekregen dat vanaf schooljaar 2025-2026 we de onderbouw locatie op Derde Werelddreef gaan inruilen voor een nieuwe locatie aan de Marlotlaan. Deze plek is centraler in Delft. Samen met het Karrepad bieden deze twee locaties volgens de normen van de gemeente plek aan 750 leerlingen, en kan het Mercurius College weer een aantal jaar vooruit kan, zij het nog wel op twee locaties.

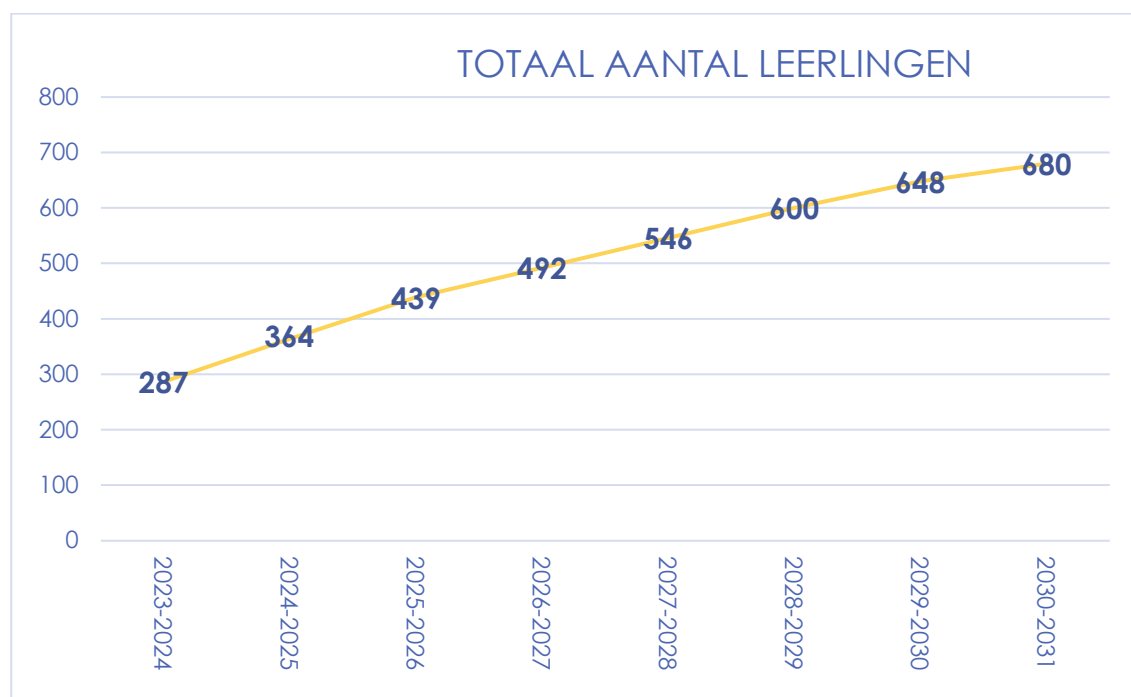
## Toekomstige ontwikkelingen

Als startende school hebben we te maken met een sterke groei van het aantal leerlingen zie Figuur 2. Het Mercurius College kan naar verwachting zeker vier schooljaren op het Karrepad blijven. Schooljaar 2025-2026 verhuizen we van de Derde Werelddreef naar de Marlotlaan waar we naar verwachting vijf tot zes kunnen blijven.

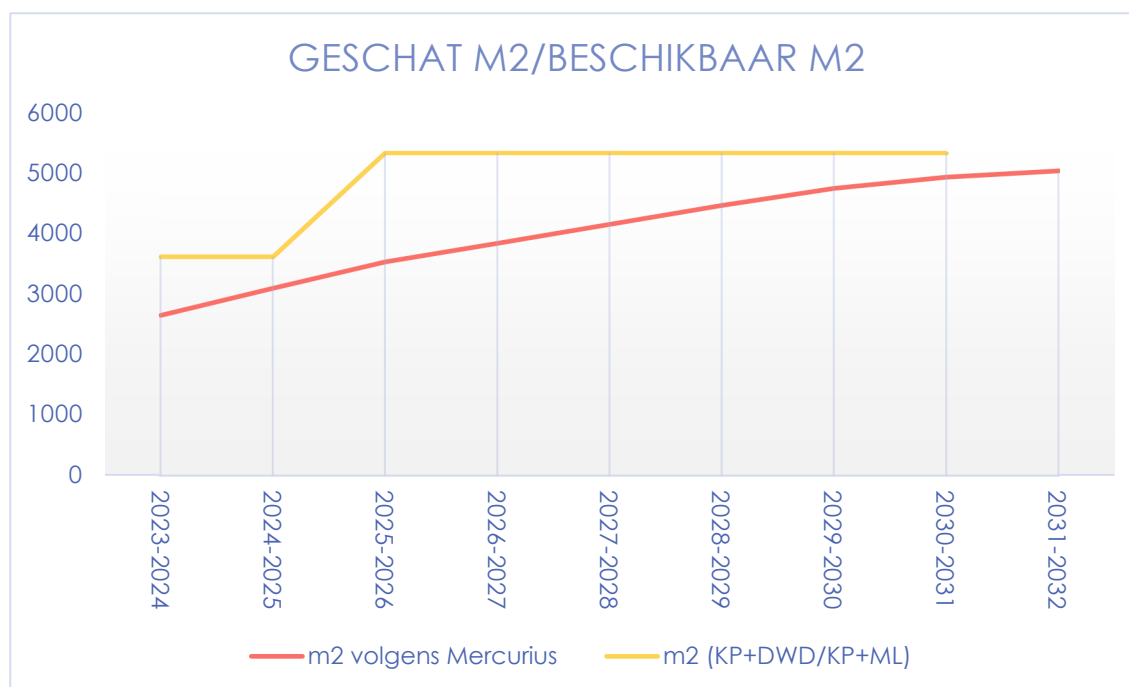
Theoretisch zijn de twee locaties aan de Marlotlaan en Karrepad samen goed om 750 leerlingen te herbergen. Komende jaren ligt er een opgave om deze tijdelijke huisvesting zo goed mogelijk geschikt te maken voor ons onderwijs.

Op langere termijn oriënteert de gemeente Delft zich op het aankopen van een onderwijsgebouw van de technische universiteit Delft of nieuwbouw/verbouw op eigen grond. De planning is dat in 2032 definitieve huisvesting voor het Mercurius College beschikbaar zal zijn. Deze locatie zal dan ruimte geven aan 850 leerlingen.

Komende jaren staan we in ieder geval voor de uitdaging om de verhuizingen te organiseren en te financieren. Dit laatste zullen we zoveel mogelijk doen uit de subsidie van de gemeente 'eerste inrichting en leermiddelen'. We zullen om de kosten te minimaliseren oproepen doen bij omliggende besturen voor tweedehands meubilair, of tweedehands meubilair aanschaffen via kantoorinrichters. Niet alleen is dit goedkoper, het is uiteraard ook duurzaam.



Figuur 2: Totaal verwacht aantal leerlingen.



Figuur 3: Totaal oppervlak van de huisvesting

### Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In onze visie staat geschreven: 'Vanuit verbinding streven we naar een leven in eenheid met alles om ons heen'. Dat betekent dat we zo mogelijk onze verantwoordelijkheid nemen en met de volgende aandachtsgebieden werken:

- Klimaatneutraal
- Circulair
- Inclusief
- Eerlijke ketens

We hebben geen invloed op de inkoop van gas, water en elektra omdat dit door de verhuurder/gebruikgever bepaald wordt. Wel kunnen we letten op energiegebruik door geen ramen open te laten staan in de winter en de verwarming weer omlaag te zetten als er geen medewerkers zijn. Omdat we in tijdelijke huisvesting zitten, investeren we niet in zonnepanelen of warmtepompen.

We scheiden zo veel mogelijk afval maar hergebruiken het niet in onze organisatie.  
Bij de inkoop door de afdeling facilitair wordt steeds meer gelet op duurzaam inkopen.

### Doelen facilitair en huisvesting

- Verhuizing naar Marlotlaan voorbereiden
- Plan interne huisvesting opstellen (verdeling kunst- en gewone lokalen afhankelijk van aantal leerlingen)
- Definitieve huisvesting voorbereiden met gemeente Delft
- Foleta inrichten voor formatieplanning
- Examenserver inrichten
- Beheer laptops optimaliseren
- Transitie van 'Leerlingaanmelden.nl' naar 'Leerling' in verband met overgang naar Onderwijs Transparant als ouderportaal voor nieuwe brugklasleerlingen
- Opstellen inkoopbeleid
- Ondersteunend personeel uitbreiden en taken helder verdelen





## 2.4 FINANCIEEL BELEID

### Doelen en resultaten

Financieel beleid in 2024 bestond uit de volgende doelen:

1. Eigen middelen regelen om de eerste opstartkosten te kunnen betalen (o.a. bijdrage kwartiermakers)
2. Voorfinanciering van de overheid regelen om eerste grote investeringen te kunnen doen (o.a. inrichting en ICT middelen)
3. Reguliere financiering regelen om lopende kosten te kunnen betalen (m.n. salarissen en huisvesting)
4. Meerjarenbegroting opstellen voor de eerste opstartjaren

Wat gerealiseerd is:

1. Met een lening en een detachering zijn de initiële kosten gedekt.
2. Op basis van de voorfinanciering startende scholen is het gelukt om tegen zeer lage kosten (o.a. goedkope deals kantoorinrichting, overname tweedehands inrichting andere scholen) de benodigde zaken te financieren.
3. Er is (met de extra onzekerheden die een opstartende school kenmerkt) een meerjarenbegroting opgesteld, die als uitgangspunt dient voor verder financieel beleid (zie volgende paragraaf).

Wat niet gelukt is:

- Idealiter heeft een school met risico's een hoog weerstandsvermogen om de onzekerheden te kunnen mitigeren. Er zijn risico's verbonden aan de opstartfase van een school. Er is echter geen mogelijkheid geweest om een weerstandsvermogen op te bouwen, ook omdat het een school zelfstandig (geen onderdeel van een scholengroep) in opstartfase is.

### Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Hoewel er veel aannames gemaakt moeten worden, zonder die te kunnen relateren aan voorgaande schooljaren, is er toch gestart met een meerjarenbegroting. Investerings- en aanstellingen die doorlopen na het eerste schooljaar kunnen samenhangend in kaart gebracht worden.

In de meerjarenbegroting zijn de volgende beleidsuitgangspunten gehanteerd:

- De school zal met minimaal 30 en maximaal 180 leerlingen groeien per schooljaar
- De initiële lening moet augustus 2025 terugbetaald zijn
- De school zal na 6 jaar een normale omvang hebben
- Weerstandsvermogen moet na 5 jaar op peil zijn
- Extra kosten voor vrijeschoolse pedagogiek en didactiek vertalen zich in relatief iets hoger percentage onderwijzend personeel (90% van rijksbijdrage naar OP)
- De totale baten moeten elk schooljaar voor minstens 80% naar personeel gaan
- Leerling-docent ratio moet minstens 14% zijn (14 is gemiddeld, 16 financieel gunstig)
- Inflatie en stijging salarissen lopen (op langere termijn) gelijk op
- Huisvestingskosten zullen pas stabiel zijn bij definitieve huisvesting. De verhuiskosten zullen betaald worden uit de subsidie van de gemeente 'eerste inrichting en leermiddelen'.
- Uitgangspunten voor de formatie:
  - Mavo-havo-vwo-gymnasium blijven in onderbouw bij elkaar (heterogene brugklassen)
  - In bovenbouw wordt gewerkt met thema onderwijs voor iedereen in de ochtend en gepersonaliseerd onderwijs via leerpleinen in de middag
  - Relatief veel kunst, zolang het financieel haalbaar is
  - Gymnasium aanbieden trekt vwo-ers aan waardoor in de heterogene brugklassen alle niveaus gelijkmatig vertegenwoordigd zijn en ook de bovenbouw beter gevuld is.

### Toekomstige ontwikkelingen

De school is gestart vanuit idealen en wensen van leerlingen en ouders. De school is gefundeerd op vrijeschoolse pedagogiek waarbij de waarden van de mens voorop staan en de ontwikkeling van de mens bepalend is voor het beleid. Voor het realiseren van beleid zijn middelen nodig. Als middelen ontoereikend zijn, zal een nieuwe balans gevonden moeten worden, totdat de middelen wel toereikend zijn.



Overleg met vrijescholen in de regio helpt als spiegel, voor het steeds weer realiseren van een gezonde balans. Het ontbreken van voldoende opstartkapitaal zal de komende opstartjaren een risico blijven. Daar komt als extra risico bij: het meerdere keren verhuizen en inrichten van een locatie. Dit omdat een groeiende school steeds weer andere eisen aan huisvesting stelt.

### **Verwachte groei van middelbare scholieren en van andere scholen in Delft**

Volgens het integraal huisvestingsplan van de gemeente Delft is er komende jaren nog steeds groei van leerlingen in de leeftijd 12 tot 18 jaar. Het gaat om ongeveer 600 leerlingen. De scholen in Delft die ook vmbo-t, havo en vwo aanbieden zijn het CLD, het Stanislas en het Grotius College. De eerste twee scholen hebben te veel aanmeldingen en gaan zonodig loten voor het schooljaar 2025-2026. In het schooljaar 2024-2025 zijn er extra middelen en inspanning ingezet op het gebied van PR, denk aan scholenbezoek door onze leerlingen, ouders vragen reclame te maken, reclameborden langs de weg en adverteren in de VO-gids om aan de halverwege toets van 438 leerlingen te voldoen op 1 oktober 2025.

### **Investeringsbeleid**

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen die niet door derden worden gefinancierd. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting.

Uitgangspunt bij investeringen is het zo veel mogelijk scheiden van eenmalige investeringen (bv. inrichting computerpakketten), investeringen met een afschrijftermijn (bv. schoolbanken) en kosten van lopende zaken (bv. de jaarlijkse licentiekosten).

Ook aan de baten kant wordt zoveel mogelijk onderscheid gemaakt tussen de eenmalige (voor)financiering, zoals bijdrage opstartkosten), de reguliere baten (rijksbijdrage per leerling en vestiging) en de jaarlijkse extra baten (zoals tegemoetkoming groei, subsidies) en giften/bijdragen van ouders.

Besluiten over investeringen worden op basis van begroting gedaan. In het proces van totstandkoming van begroting zijn RvT en MR betrokken. Besluiten buiten begroting (die de begrote posten overstijgen) worden gedaan na raadpleging voorzitter RvT. Dan wordt bepaald hoe RvT en MR betrokken worden in een dergelijke investeringsbeslissing. In 2024 is dit niet voorgekomen.

### **Treasury**

De stichting heeft in 2024 een treasurystatuut vastgesteld en opgenomen in het governance handboek. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. De bankrekening van de stichting is ondergebracht bij de Triodos Bank Nederland. In 2024 is conform het treasurystatuut gehandeld.

De stichting heeft in 2024 geen beleggingen gedaan en zal dit in de nabije toekomst ook niet doen.

In 2024 heeft de stichting te maken met onvoldoende liquiditeit. De gemeente voorziet in een bedrag voor inrichtingskosten wat uitgekeerd is in april 2024. Om de opstartkosten te kunnen betalen die voor deze tijd gemaakt moeten worden heeft de stichting een lening afgesloten bij Girih Holding voor 50.000 euro met 4 procent rente. Overeengekomen is dat de lening terugbetaald zal worden zijn in augustus 2025.

- [Verwijzing](#)

[Treasury statuut 2024](#)

### **Allocatie van middelen over meerdere scholen**

Dit is voor het Mercurius College, als éénpitter, niet van toepassing.



## Planning- en controlecyclus

In 2024 is gestart met het opzetten van een planning- en controlecyclus (zie Tabel 1: Planning- en controlecyclus). Gezien de spannende financiële situatie is er halverwege 2024 gestart met maandelijkse liquiditeitsprognoses. Bij onvoldoende liquiditeit in bepaalde maand(en) is er gestuurd door uitgaven uit te stellen of niet te doen. Bij de meerjarenbegroting is er overgestapt naar rapporteren per kalenderjaar en niet meer per schooljaar. Deze meerjarenbegroting wordt geactualiseerd in het najaar wanneer het definitief aantal leerlingen bekend is (1 oktober telling) en in het voorjaar wanneer het aantal nieuwe brugklasleerlingen bekend is. Voorafgaand aan het schooljaar wordt ook een schooljaarbegroting gemaakt.

In 2024 is Cogix ingericht om kwartaalrapportages en maandrapporthages te kunnen maken. Het inrichten de boekhouding, het gebruik maken van twee nieuwe systemen, het veranderen van rapportageperiodes en de extra maatregelen i.v.m. liquiditeit kosten relatief veel tijd en energie ten opzichte van een lopende school.

Aan de financiële commissie van de RvT wordt maandelijks verslag gedaan. In 2024 zal de planning- en controlecyclus verder uitgewerkt worden. Er zal dan gewerkt gaan worden met kwartaalrapportages (gemaakt door Dyade) en maandelijkse liquiditeitsprognoses.

Tabel 1: Planning- en controlecyclus

| Rapportages                 | Frequentie    | Gemaakt door: | Besproken met: | Wanneer beschikbaar   |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------|
| Financieel meerjarenbeleid  | Per half jaar | CvB           | RvT, MR        |                       |
| Meerjarenbegroting          | Halfjaarlijks | CvB           | RvT, MR        | Mei en november       |
| Schooljaarbegroting         | jaarlijks     | CvB           | RvT, MR        | Mei/juni              |
| Jaarplan                    | Jaarlijks     |               | RvT, MR        | Eind september        |
| Kalenderjaarbegroting       | Jaarlijks     |               | RvT, MR        | November              |
| Kwartaalrapportages         | Per kwartaal  | Dyade         | RvT            | < 4 weken na kwartaal |
| Jaarverslag en jaarrekening | Jaarlijks     | CvB, Dyade    | RvT, MR        | Juni                  |
| Liquiditeitsprognose        | Maandelijks   | CvB           | RvT            | Maandelijks           |
| Spendanalyse                | Jaarlijks     | CvB           | RvT            | Maart                 |

## Doelen voor 2025 op het gebied van financiën

- Het aanvragen van een extra bekostiging bij het ministerie van OCW
- Het realiseren van extra eenmalige inkomsten door het aanvragen van subsidies
- Bezuinigingen doorvoeren door de lessentabel te optimaliseren op onderwijstijd en inhoud
- Het opzetten en uitvoeren van een uitgebreide planning- en control cyclus met oog op liquiditeit en onvoldoende weerstandsvermogen



## 2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in '3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief'  
Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en meerjarenbalans en de toelichting daarop in '3.2 Staat van baten en lasten en balans'

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het 'Verslag intern toezicht'.

### Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Het Mercurius College werkt met een standaard Plan-Do-Check-Act-cyclus. De PDCA-cyclus kijkt naar de onderwerpen onderwijs, personeel, financiën en beheer. In onze PDCA-cyclus worden de realisatie en de prognose van de exploitatie en de investeringen elke 4 maanden gerapporteerd en afgezet tegen de begroting. Dat wordt besproken binnen het CvB. Indien lopende kosten niet meer (geprognostiseerd naar de rest van het jaar) binnen begroting zitten, wordt overleg met voorzitter RvT gevoerd. Indien meerjarenbegroting aangepast moet worden, wordt dat in afstemming met RvT, MR en controller gedaan.

Jaarlijks bespreekt het CvB de risicorapportage met RvT en MR. De risico's worden voorzien van beheersmaatregelen en per risico wordt de kans en de impact bepaald. Zodra een risico zich voordoet, wordt de financiële impact bepaald. Vervolgens wordt deze gekoppeld aan de beschikbare liquiditeit van de stichting. Is deze onvoldoende, dan dient er een andere prioriteit in de uitgaven te komen, om de balans gezond te houden.

### Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

De belangrijkste risico's en onzekerheden op volgorde van hoog naar lager risico zijn:

#### Te laag weerstandsvermogen

De wet meer ruimte voor nieuwe scholen biedt te weinig middelen aan om een school te starten. In 2023 is er een aanvraag bij het ministerie OCW gedaan voor een éénmalige bekostiging, deze is helaas niet toegekend. Omdat veel investeringen gedaan moeten worden voor de school kan starten begint de school met een financiële achterstand. Om dit risico te beheersen wordt er maandelijks een liquiditeitsprognose gedaan.

#### Onvoldoende financiële middelen

Komende jaren zijn er kleine groepen in de bovenbouw. In 2025-2026 is er een vwo-6 klas met 11 leerlingen. Het zal nog enige tijd duren eer er een goed gevulde bovenbouw is. Per groep is er meer personeel (fte) nodig dan in onderbouwklassen. Om die reden is er gekozen voor leerpleinen waarbij de leerlingen meer zelfstandig leren en elkaar helpen. Toch zien we in de meerjarenbegroting dat er spannende jaren aankomen. Verder is er voor gekozen om voor het schooljaar 2024-2025 de nieuwe brugklassen zo vol mogelijk vullen en enkele lessen schrappen uit de lessentabel, met in achtneming van de kwaliteit van onderwijs en onderwijstijd. Komende jaren zal dit steeds de aandacht moeten krijgen.

Er zullen komende jaren ook meerdere verhuizingen zijn. Gelukkig is er een subsidie van de gemeente voor eerste inrichting en leermiddelen, die zo efficiënt mogelijk aangewend worden. Het is financieel niet gunstig om in een groter gebouw gehuisvest te worden dan nodig is omdat er per m2 betaald wordt voor energie, gas en water en dergelijke. Om twee redenen zijn verhuizingen dus een kostenpost. Belangrijkste maatregel voor dit risico is het gesprek met de gemeente over huisvestingsbeleid op lange termijn.

Voor de start zijn er al verkennende gesprekken over een fusie geweest met de vrijescholen om ons heen. Om financiële risico's te kunnen opvangen, bv. door het delen van ondersteuningsdiensten, is het waard de komende tijd te onderzoeken of dit een reële beheersmaatregel is, als fall-back scenario.



### **Te lage leerlingenaantallen**

Een nieuwe school heeft niet vanzelf een grote aanloop van nieuwe leerlingen. Er is in 2024 veel aandacht besteed aan de werving van nieuwe leerlingen. Op 1 oktober 2024 had het Mercurius College 362 leerlingen. De wet 'meer ruimte voor nieuwe scholen' schrijft voor dat er een halverwege toets is. Dit betekent dat het Mercurius College 438 leerlingen ingeschreven moet hebben op 1 oktober 2025, als dit niet gerealiseerd wordt, zal de bekostiging stoppen met ingang van het vierde schooljaar (2026-2027). Als alle eindexamenkandidaten slagen moet het Mercurius College met 107 leerlingen groeien. Op het moment van schrijven is het geschatte aantal leerlingen voor komend schooljaar nog steeds 441, maar het is uiteraard nog afhankelijk van zij-instroom en zij-uitstroom tot aan 1 oktober. Het CvB is zich daarvan bewust en zet zich in om leerlingen te behouden en zij-instromers te verwelkomen, binnen de mogelijkheden van de ondersteuning.

Als het aantal leerlingen niet behaald wordt is er nog een uitweg door fusie met een scholenkoepel, dit moet dan in schooljaar 2025-2026 zijn beslag hebben en gerealiseerd zijn voor 1 augustus 2026 omdat dan de bekostiging stopt.

Ook de huisvesting kan een grote invloed op de leerlingenaantallen hebben. Het hebben van tijdelijke locaties helpt niet. Leerlingen weten niet of ze in latere jaren verder moeten fietsen en hoe het schoolgebouw er dan uit ziet. Elke onzekerheid kan ervoor zorgen dat leerlingen niet voor het Mercurius kiezen. De Marlotlaan biedt hierin zeker kansen, het voormalige kantoor heeft door de grote centrale hal veel meer een uitstraling als middelbare school.

### **Onvoldoende examenresultaten**

Hoewel we als afdeling al acht jaar hebben bestaan, is er nog geen ervaring met examenklassen. Slechte examenresultaten zijn een risico wat we als startende school niet graag hebben. Tegelijkertijd kunnen we op deze klassen ook niet veel fte's zetten vanwege de beperkte middelen. Wel kunnen we de leerlingen zo goed mogelijk monitoren zodat we niet te laat zijn met ingrijpen. Beleid voor komend jaar is het aantrekken van bevoegd personeel voor de bovenbouw met ervaring in examinering. Andere beheersmaatregel is het tijdig betrekken van examen voorbereidende expertise van nabijgelegen vrijescholen, indien de cijfers daar aanleiding toe geven.

### **Lerarentekort en overbelasting leraren**

Het Mercurius College heeft in eerste instantie moeten werken met iets meer dan 2fte aan gedetacheerde docenten omdat er te laat geworven is. Toch heeft het Mercurius College ook aantrekkingskracht doordat docenten het heel aantrekkelijk vinden om hun eigen lessen te ontwerpen en ook inspraak te hebben in de leerlijnen. Als de school langer bestaat wordt het wellicht lastiger om leraren aan te trekken.

Op een startende school moeten veel zaken nog ingeregeld worden. Het vraagt een grote extra inzet van iedereen om de school van de grond te krijgen. Het is belangrijk goed met de leraren in gesprek te gaan om te zorgen dat er voldoende ondersteuning en ruimte is om het vol te houden.

Voor 2025 betekent dit dat we eerst af moeten wachten hoeveel leerlingen we werven. Dit kan flink afwijken van de prognose. Samen met het herzien van de lessentabel levert dit het nieuwe formatieplan op. Aangezien we groeien zijn ontslagen vanwege overtollig personeel niet aan de orde. Rond de zomer zal een nieuwe meerjarenbegroting gemaakt worden waardoor ook meer zich is op de continuïteit gedurende het komende jaar.

## **Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)**

### **Informatiebeveiliging**

Het Mercurius College heeft alle bestanden en gegevens beveiligd opgeslagen 'in the cloud'. De beveiliging van deze gegevens wordt geregeld door de applicatie- en cloudleveranciers zoals Topicus, Microsoft, Wis. De school heeft als verantwoordelijke verwerkingsovereenkomsten gesloten met deze partijen.

### **Vanuit de FG (Functionaris Gegevensbescherming)**

Dit onderdeel van het jaarverslag gaat over het kalenderjaar 2024 (vanaf april) en is gebaseerd op de bevindingen van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) van Privacy op School bij het Mercuriuscollege.

De input van de FG geeft een algemeen beeld van de meest relevante trends en ontwikkelingen op gebied van informatiebeveiliging en privacy (IBP) binnen de onderwijssector. Het biedt bovendien inzicht in de mate waarin de organisatie voldoet aan privacywetgeving en in de activiteiten van de FG.



### Sectorale ontwikkelingen

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) ziet grote privacy uitdagingen in het onderwijs door algoritmes en AI. De AP roept daarom op tot sector brede afspraken en beleid rondom AI en algoritmes.

De AP stelt dat onderwijsinstellingen sociale media alleen mogen gebruiken met duidelijke afspraken over gegevensverwerking. Zonder deze afspraken is het gebruik van sociale media af te raden vanwege de grote privacy risico's.

Als onderdeel van het programma Digitaal Veilig Onderwijs, helpt het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) scholen digitale veiligheid te verbeteren door duidelijke regels en standaarden te bieden. Het Normenkader IBP is ontwikkeld in samenwerking met het onderwijs en het ministerie van OCW, Kennisnet, SIVON, de PO-Raad en de VO-raad.

### Binnen de organisatie

Op gebied van IBP zijn er een paar wijzigingen in de rollen en verantwoordelijkheden geweest, de IBP-governance wordt momenteel gevormd door het verantwoordelijk bestuur, Privacy Officer (PO) en de IT verantwoordelijke.

Daarnaast is in 2024 een externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) van Privacy op School bij het Mercuriuscollege aangesteld.

De FG adviseert en ondersteunt op het gebied van beleid, incidenten en datalekken

De FG voert periodiek overleg met de Privacy Officer met betrekking tot beleid en algemene vragen op het gebied van IBP en de AVG. De Privacy Officer van Mercuriuscollege is verantwoordelijk voor het opstellen van het IBP-beleid en het ontwikkelen van beleidsdocumenten rondom IBP. De FG adviseert en ondersteunt de onder andere bij het opstellen van het beleid en beleidsdocumenten.

### In 2024 heeft de PO begeleid door de FG gewerkt aan

- De implementatie van een IBP-tool (YourSafetyNet - YSN) voor de Governance Risk & Compliance ten behoeve van de AVG.
- De opzet en vastlegging van het Register van Verwerkingen in YSN (het IBP-tool).
- Het verzamelen en beoordelen van de verwerkingsovereenkomsten ten behoeve van de verwerkingen uit het register en in YSN.
- Het verzamelen van alle AVG-documentatie in YSN ter beoordeling door de FG.

### AVG-documentatie

- Het Privacyreglement; vastgesteld door de bestuurder en met instemming van de MR;
- De Privacyverklaring; vastgesteld door de bestuurder en met instemming van de MR;
- Het Protocol datalekken; vastgesteld door de bestuurder en met instemming van de MR;
- De implementatie van het Incidenten & datalekken Management in YSN, inclusief het register in navolging van het Protocol;
- Het Responsible disclosure statement;
- Tevens zijn de vernieuwde documenten beschikbaar gesteld op het intranet;
- Aansluitend is de website aangepast met de privacyverklaring en de contactgegevens van de FG.

In 2024 is het groeipad (de 5 fasen) van Kennisnet door de school in gebruik genomen als richtlijn voor het voldoen aan het Normenkader IBP. Begonnen is met invulling fase 1 van het groeipad, waaronder het opstellen van het IBP-beleid.

Er zijn in 2024 geen datalekken gemeld. Er is een DPIA uitgevoerd en er zijn geen inzageverzoeken geregistreerd door de FG.

Voor 2025 zal actief aan bewustwording worden gewerkt binnen de school en bij de (G)MR.

Enkele thema's die worden behandeld zijn: veilig omgaan met persoonsgegevens, datalekken (en veiligheidsincidenten) en opschonen van persoonsgegevens. De PO wil dit op een studiemiddag begin van schooljaar onder de aandacht brengen.

Daarnaast wordt er (conform de IBP planning) verder gewerkt aan compliancy en het verbeteren van de bescherming van persoonsgegevens in lijn met het Normenkader IBP.



### 3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van het Mercurius College verantwoord. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans in 2024 ten opzichte van de meerjarenbegroting, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie ten opzichte van landelijke kentallen aan bod. De jaarrekening is als bijlage opgenomen achteraan in dit bestuursverslag.





### 3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

| Kengetallen                        | Realisatie<br>2023 | Realisatie<br>2024 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Aantal leerlingen 1 oktober</b> | <b>287</b>         | <b>362</b>         | <b>419</b>      | <b>441</b>      | <b>494</b>      | <b>548</b>      |
| <b>Personele bezetting in fte</b>  |                    |                    |                 |                 |                 |                 |
| Bestuur / management               | 0,90               | 1,60               | 1,60            | 1,60            | 1,60            | 1,60            |
| Personeel primair proces           | 9,03               | 21,00              | 24,85           | 24,23           | 27,30           | 29,00           |
| Ondersteunend personeel            | 2,83               | 9,54               | 9,78            | 11,85           | 13,97           | 14,61           |
| <b>Totaal personele bezetting</b>  | <b>12,76</b>       | <b>32,14</b>       | <b>36,23</b>    | <b>37,68</b>    | <b>42,87</b>    | <b>45,21</b>    |
| Aantal leerlingen/totaal personeel | 22,49              | 11,26              | 11,57           | 11,70           | 11,52           | 12,12           |
| Aantal leerlingen/OP               | 31,78              | 17,24              | 16,86           | 18,20           | 18,10           | 18,89           |

#### Toelichting op de kengetallen

In de begroting voor het schooljaar 2024-2025 is uitgegaan van 419 leerlingen op 1 oktober 2024. Uiteindelijk zijn er 362 leerlingen ingeschreven, een verschil van 57 leerlingen. Dit wordt veroorzaakt doordat de huisvesting te weinig plaats bood en er een maximum aantal van 90 nieuwe brugklasleerlingen is vastgesteld. De komende jaren wordt een gestage groei verwacht. Tot de school volgroeid is, kan aanvullende bekostiging aangevraagd worden voor de laatste vijf maanden van een kalenderjaar.

De formatie neemt de komende jaren toe in verband met de verwachte stijging van het aantal leerlingen. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie aangepast moet worden.



## 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

In deze paragraaf is een overzicht te vinden van de baten en lasten, en de balans. Een uitgebreide versie en toelichting is te vinden in de jaarrekening.

- [Verwijzing](#)

[Jaarrekening 2024](#)

### Staat van baten en lasten

|                                          | Realisatie<br>2023 | Realisatie<br>2024 | Begroot<br>2024  | Begroot<br>2025  | Begroot<br>2026  | Begroot<br>2027  |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                             |                    |                    |                  |                  |                  |                  |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 1.448.103          | 3.851.308          | 3.957.865        | 4.510.611        | 4.862.878        | 5.505.389        |
| Overige overheidsbijdragen               | 153.738            | 72.864             | 108.632          | 54.467           | 61.839           | 65.296           |
| Overige baten                            | 78.920             | 274.304            | 191.552          | 237.004          | 274.579          | 303.034          |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>1.680.761</b>   | <b>4.198.476</b>   | <b>4.258.049</b> | <b>4.802.082</b> | <b>5.199.296</b> | <b>5.873.719</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                    |                  |                  |                  |                  |
| Personele lasten                         | 1.400.778          | 3.454.092          | 3.337.462        | 4.239.212        | 4.623.362        | 4.947.353        |
| Afschrijvingen                           | 12.854             | 41.461             | 38.018           | 50.317           | 55.574           | 57.529           |
| Huisvestingslasten                       | 202.360            | 244.037            | 262.063          | 313.510          | 367.895          | 372.970          |
| Overige instellingslasten                | 382.880            | 490.955            | 460.716          | 534.126          | 594.387          | 651.643          |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>1.998.872</b>   | <b>4.230.545</b>   | <b>4.098.259</b> | <b>5.137.165</b> | <b>5.641.218</b> | <b>6.029.495</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>-318.111</b>    | <b>-32.069</b>     | <b>159.790</b>   | <b>-335.083</b>  | <b>-441.922</b>  | <b>-155.776</b>  |
| Financiële baten                         | 0                  | 0                  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Financiële lasten                        | 0                  | 2.000              | -833             | 1.167            | 0                | 0                |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>0</b>           | <b>-2.000</b>      | <b>833</b>       | <b>-1.167</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Nettoresultaat</b>                    | <b>-318.111</b>    | <b>-34.069</b>     | <b>160.623</b>   | <b>-336.250</b>  | <b>-441.922</b>  | <b>-155.776</b>  |

### Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. Door de stijging van het leerlingenaantal stijgen de rijksbijdragen.

De overige overheidsbijdragen betreffen met name de vergoeding voor de gymzaal en de vrijval van de investeringssubsidie. De overige baten betreffen met name de bijdragen voor leerlingactiviteiten en donaties en giften.

De personele lasten nemen toe door de gestegen formatie. De investeringen zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten. De huisvestingslasten stijgen in verband met de stijging van het leerlingaantal waardoor er meer lasten zijn voor medegebruik, energie, schoonmaak e.d. De overige instellingslasten stijgen o.a. voor leermiddelen, boekenfonds, bijzondere activiteiten e.d. doordat er meer leerlingen zijn.

De financiële baten en lasten zijn niet begroot. De financiële lasten betreffen de rente over de lening.

Het resultaat is € 34.000 negatief terwijl € 161.000 positief begroot is, een negatief verschil van € 195.000.

In verband met start van de school was het erg lastig een goede begroting te maken omdat er geen ervaringscijfers voorhanden waren. Daarnaast is de begroting gemaakt op schooljaar en niet op kalenderjaar.

De baten bedragen € 4.198.000 terwijl € 4.258.000 begroot is, een negatief verschil van € 60.000. De rijksbijdragen en overige overheidsbijdragen zijn lager dan begroot. De overige baten zijn hoger dan begroot.

De lasten bedragen € 4.231.000 terwijl € 4.098.000 begroot is, een negatief verschil van € 132.000. De personele lasten, huisvestingslasten en overige lasten zijn hoger. De afschrijvingslasten iets lager dan begroot.

De financiële baten en lasten bedragen -€ 2.000 terwijl € 1.000 begroot is, een negatief verschil van € 3.000.



Komende jaren zijn financieel zwaar en onzeker. De opstartfase van een middelbare school is financieel gezien niet zonder risico. Het Mercurius College is in de opstartfase nog geen stabiele organisatie en het weerstandvermogen moet in deze jaren ook nog opgebouwd worden.

Dat wordt zichtbaar in de aangegeven tekorten op de meerjarenbegroting.

In vergelijking met scholen die niet in een opstartfase zitten, zijn er verschillende oorzaken aan te wijzen:

- De personeelslasten zijn relatief hoog. Dat wordt met name veroorzaakt door kleine groepen in de bovenbouw, waar duurdere leraren voor aangesteld zijn. De onderwijsinrichting van het leerplein in de bovenbouw zorgt ervoor dat het Mercurius College wel een nette leerling-leraar verhouding laat zien, maar het gemiddelde salaris ligt nog aan de hoge kant. Naarmate de bovenbouw groeit, zal ook de omvang van de docentaanstellingen groeien, maar zal het gemiddelde salaris normaliseren. Tot die tijd zijn aanvullende maatregelen nodig (zie hieronder).
- Verhouding OOP/OP is hoog. Dat wordt mede veroorzaakt door de onderwijsinrichting van het leerplein in de bovenbouwwaardoor er relatief minder OP nodig is en dus de OOP/OP verhouding niet vergelijkbaar is met reguliere scholen. De verhouding leerling/OOP is echter ook hoog. Dat duidt op relatief veel OOP en daarvan is het percentage directe ondersteuning voor onderwijs in de vorm van onderwijsassistenten lager dan gemiddeld (25%). Hiervoor zijn verschillende oorzaken te noemen. In de eerste zeven jaren moet er meer werk verricht worden in het opzetten en inrichten van alles. Omdat de huisvesting mee moet groeien met het leerlingaantal, is er relatief meer ondersteuning nodig voor het beheer van twee gebouwen, de verhuizingen en inrichtingen, de ict, het werven van nieuwe leraren etc.
- Op Mercurius is de functie directeur/bestuurder ingevuld met een duo-baan van 1,6 fte. De directeur/bestuurder met de portefeuille 'facilitair' is ook controller. Welke verdeling in de opstartfase verstandig is en naar welke verdeling toegegroeid moet worden is onderdeel van de scenario's.
- Aan de inkomsten kant bleek er een correctie nodig, omdat we bij de werving voor het tweede schooljaar minder nieuwe leerlingen hebben ingeschreven dan ingeschat. Ook zijn er meer leerlingen dan gedacht uitgestroomd, omdat ze een opstartende school met tijdelijke huisvesting ver uit het centrum niet ideaal vonden.
- Enerzijds moet een opstartende school een minimale groei laten zien (aan het ministerie), anderzijds moet de school per jaar wel betaalbaar zijn. Vanwege de groei-verplichting is gekozen voor de zij-instroom uit de Waldorfdeling van het Grotius College. Zonder die zij-instroom was het anders niet mogelijk in Delft niet een nieuwe school starten die jaarlijks 150 nieuwe leerlingen trekt. De zij-instroom vraagt wel om maatregelen om de bovenbouw, die normaliter al duur is ten opzichte van de onderbouw, te realiseren. Momenteel zijn er te weinig leerlingen per leerplein: deze zijn rendabel bij ongeveer 50 tot 60 leerlingen per leerplein. Het mavo-4 plein heeft nu 13 leerlingen. Voor komende jaren blijven deze klein, evenals de vwo-6 leerpleinen.
- Het Mercurius College is de enige school geweest die in het eerste jaar onder de wet Ruimte voor nieuwe scholen als nieuwe VO school is gestart (en niet als nevenvestiging van een bestaande VO school). Hoewel in diezelfde wet de precieze bedragen staan waar een startende school op kan rekenen, was er geen enkele ervaring hoe realistisch die bedragen zijn en of de wet met die bedragen wel uitvoerbaar is. Het Mercurius College heeft vanaf het begin veel creatieve oplossingen bedacht om zo goedkoop mogelijk te starten en de inrichtingskosten te minimaliseren. Met de ervaring van nu blijkt er toch een miljoen extra nodig te zijn voor de extra inzet en aandacht die bij de eerste jaren van een startende school onder de nieuwe wet nodig zijn.
- Meerkosten tijdelijke huisvesting en twee locaties wordt geschat op 120k tot 150k per jaar. Er is de komende jaren nog geen zicht op een definitieve huisvesting op 1 locatie.

Deze meerjarenbegroting is opgezet vanuit de behoeften van het Mercurius College. De begroting is echter de komende jaren niet sluitend en het is daarom noodzakelijk om meer inkomsten te realiseren en bezuinigingen door te voeren.

De acties die het CvB heeft gedaan/gaat doen zijn:

- In gesprek met ministerie van OCW om een extra bekostiging vragen in verband met de specifieke situatie van Mercurius College, op 30 juni is bekend of deze bekostiging toegekend wordt. Er is 450k gevraagd voor 2025 en 350k voor 2026.
- Gemeente Delft gaat de kosten voor huisvesting naar rato van het aantal leerlingen rekenen. Voor schooljaar 2025-2026 is dit een vermindering van de lasten van ca. 100k, dit is nog niet opgenomen in bovenstaande begroting.
- Extra subsidies zijn inmiddels toegekend, maar niet opgenomen in bovenstaande begroting:
  - Subsidie basisvaardigheden (117 k, uit te keren 34k in juni 2025, 85k in maart 2026, 57k in september 2026) De looptijd is van 1 september 2025 tot en met 31 juli 2027. Na toekenning wordt er een plan gemaakt wat ingediend moet worden voor 10 oktober 2025. Dit plan is nog niet gemaakt. De ontwikkeltijd van de docenten zal voor deze subsidie ingezet worden. Daarnaast zullen er extra kosten gemaakt worden voor



het toetsen van de vaardigheden voor en na. Dat zal extra kosten met zich meebrengen van ca. 20k, daarnaast worden er drie kartrekkers aangesteld die extra uren krijgen om het proces te begeleiden: 32k.

- Daarnaast is de subsidie groeikracht toegekend (110k in mei 2025 en 110k in mei 2026). Voor deze subsidie wordt verwacht totaal 100k aan kosten te maken. De looptijd is van 1 september 2025 tot en met 31 juli 2027.
- ☐ Minder OOP aannemen dan begroot
- ☐ Gedetacheerden vervangen en leraren in dienst nemen
- ☐ ZZP-ers vervangen door eigen personeel
- ☐ Schatkistbankieren om liquiditeitsprobleem tegen te gaan (alleen mogelijk bij roodstand van maximaal 12 maanden).
- ☐ Bij alle posten kijken welke bezuinigingen er mogelijk zijn
- ☐ Ouders en anderen uitnodigen meer geld te schenken
- ☐ Fusen met een andere scholenkoepel

Bezuinigen op lesuren is vrijwel onmogelijk. De uren in de onderbouw zijn precies genoeg om aan de wettelijke norm te voldoen. Het aantal contacturen in de bovenbouw is minimaal en noodzakelijk om de kwaliteit van het onderwijs te kunnen waarborgen.

### Analyse realisatie 2024 versus begroting 2024 en realisatie 2023

De begroting van 2024 liet een positief resultaat zien van € 161.000. Het gerealiseerde resultaat is € 34.000 negatief, een nadelig verschil van € 195.000. Het negatief resultaat over het boekjaar 2023 bedroeg € 318.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2023. In 2023 is de school in augustus daadwerkelijk van start gegaan. De vergelijkende cijfers geven daardoor een vertekend beeld.

|                                          | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                             |                            |                         |                         |                            |                         |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 3.851.308                  | 3.957.865               | -106.557                | 1.448.103                  | 2.403.205               |
| Overige overheidsbijdragen               | 72.864                     | 108.632                 | -35.768                 | 153.738                    | -80.874                 |
| Overige baten                            | 274.304                    | 191.552                 | 82.752                  | 78.920                     | 195.384                 |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>4.198.476</b>           | <b>4.258.049</b>        | <b>-59.573</b>          | <b>1.680.761</b>           | <b>2.517.715</b>        |
| <b>Lasten</b>                            |                            |                         |                         |                            |                         |
| Personele lasten                         | 3.454.092                  | 3.337.462               | 116.630                 | 1.400.778                  | 2.053.314               |
| Afschrijvingen                           | 41.461                     | 38.018                  | 3.443                   | 12.854                     | 28.607                  |
| Huisvestingslasten                       | 244.037                    | 262.063                 | -18.026                 | 202.360                    | 41.677                  |
| Overige instellingslasten                | 490.955                    | 460.716                 | 30.239                  | 382.880                    | 108.075                 |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>4.230.545</b>           | <b>4.098.259</b>        | <b>132.286</b>          | <b>1.998.872</b>           | <b>2.231.673</b>        |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>-32.069</b>             | <b>159.790</b>          | <b>-191.859</b>         | <b>-318.111</b>            | <b>286.042</b>          |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                            |                         |                         |                            |                         |
| Financiële baten                         | 0                          | 0                       | 0                       | 0                          | 0                       |
| Financiële lasten                        | 2.000                      | -833                    | 2.833                   | 0                          | 2.000                   |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>-2.000</b>              | <b>833</b>              | <b>-2.833</b>           | <b>0</b>                   | <b>-2.000</b>           |
| <b>Nettoresultaat</b>                    | <b>-34.069</b>             | <b>160.623</b>          | <b>-194.692</b>         | <b>-318.111</b>            | <b>284.042</b>          |

In onderstaande alinea's wordt voor de afzonderlijke baten en lasten een verschilmatrix getoond en toegelicht.

#### Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen zijn lager dan begroot. De begroting was gebaseerd op schooljaren, terwijl in de jaarrekening de begroting op kalenderjaren is. Daarnaast was het lastig om een juiste begroting te maken, omdat de school pas met ingang van het schooljaar 2024-2025 daadwerkelijk gestart is. Daardoor zijn er verdere afwijkingen ten opzichte van de begroting.



|                                        | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|----------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Startbekostiging                       | 0                          | 0                       | 0                       | 124.000                    | -124.000                |
| Basisbekostiging                       | 2.860.000                  | 3.282.000               | -422.000                | 0                          | 2.860.000               |
| Aanvullende bekostiging nw. School     | 677.000                    | 522.000                 | 155.000                 | 1.270.000                  | -593.000                |
| Werkdrukmiddelen                       | 96.000                     | 73.000                  | 23.000                  | 0                          | 96.000                  |
| Uitkeringskosten                       | -21.000                    | 0                       | -21.000                 | 0                          | -21.000                 |
| Strategisch pers.beleid en begeleiding | 39.000                     | 0                       | 39.000                  | 0                          | 39.000                  |
| Functiemix Randstadprovincies          | 57.000                     | 0                       | 57.000                  | 0                          | 57.000                  |
| Doorbelasting                          | -6.000                     | 8.000                   | -14.000                 | -8.000                     | 2.000                   |
| Zij-instroom                           | 16.000                     | 0                       | 16.000                  | 0                          | 16.000                  |
| Heterogene brugklas                    | 68.000                     | 0                       | 68.000                  | 12.000                     | 56.000                  |
| Samenwerkingsverband                   | 65.000                     | 72.000                  | -7.000                  | 50.000                     | 15.000                  |
|                                        | <b>3.851.000</b>           | <b>3.957.000</b>        | <b>-106.000</b>         | <b>1.448.000</b>           | <b>2.403.000</b>        |

### Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding betreffen de vrijval van de investeringssubsidies en een huurvergoeding en in 2023 een subsidie voor een crowdfund actie ten behoeve van de inrichting van de kunstlokalen.

|                               | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Vrijval investeringssubsidies | 47.000                     | 108.000                 | -61.000                 | 152.000                    | -105.000                |
| Huurvergoeding                | 26.000                     | 0                       | 26.000                  | 0                          | 26.000                  |
| Overige                       | 0                          | 1.000                   | -1.000                  | 2.000                      | -2.000                  |
|                               | <b>73.000</b>              | <b>109.000</b>          | <b>-36.000</b>          | <b>154.000</b>             | <b>-81.000</b>          |

### Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot. De ouderbijdragen en leerlingbijdragen zijn hoger dan begroot en in 2023 deels verantwoord onder de overige vergoedingen.

|                               | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Donaties en giften            | 55.000                     | 56.000                  | -1.000                  | 42.000                     | 13.000                  |
| Ouderbijdragen                | 86.000                     | 67.000                  | 19.000                  | 0                          | 86.000                  |
| Leerlingbijdrage activiteiten | 114.000                    | 63.000                  | 51.000                  | 0                          | 114.000                 |
| Overige vergoedingen          | 19.000                     | 5.000                   | 14.000                  | 37.000                     | -18.000                 |
|                               | <b>274.000</b>             | <b>191.000</b>          | <b>83.000</b>           | <b>79.000</b>              | <b>195.000</b>          |

### Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn iets hoger dan begroot. Maar er is vooral meer besteed aan uitbesteding, detacheringen en nascholing. De dotatie aan de voorzieningen is hoger, voornamelijk dat er voor langdurig zieken een voorziening getroffen moest worden.

|                          | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Lonen en salarissen      | 3.057.000                  | 3.035.000               | 22.000                  | 1.202.000                  | 1.855.000               |
| Uitbesteding             | 117.000                    | 98.000                  | 19.000                  | 86.000                     | 31.000                  |
| Detacheringen            | 132.000                    | 102.000                 | 30.000                  | 31.000                     | 101.000                 |
| Vrijwilligerswerk        | 2.000                      | 2.000                   | 0                       | 10.000                     | -8.000                  |
| Dotatie voorzieningen    | 22.000                     | 10.000                  | 12.000                  | 23.000                     | -1.000                  |
| Nascholing               | 84.000                     | 51.000                  | 33.000                  | 33.000                     | 51.000                  |
| BGZ                      | 0                          | 2.000                   | -2.000                  | 0                          | 0                       |
| Overige personele lasten | 40.000                     | 37.000                  | 3.000                   | 16.000                     | 24.000                  |
|                          | <b>3.454.000</b>           | <b>3.337.000</b>        | <b>117.000</b>          | <b>1.401.000</b>           | <b>2.053.000</b>        |



### Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn iets hoger dan begroot.

|                          | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Gebouwen en installaties | 2.000                      | 2.000                   | 0                       | 0                          | 2.000                   |
| ICT                      | 20.000                     | 19.000                  | 1.000                   | 7.000                      | 13.000                  |
| Meubilair                | 13.000                     | 12.000                  | 1.000                   | 4.000                      | 9.000                   |
| Apparatuur               | 4.000                      | 3.000                   | 1.000                   | 1.000                      | 3.000                   |
| Leermiddelen             | 2.000                      | 2.000                   | 0                       | 1.000                      | 1.000                   |
|                          | <b>41.000</b>              | <b>38.000</b>           | <b>3.000</b>            | <b>13.000</b>              | <b>28.000</b>           |

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. Bij de start van een school is het lastig een goede inschatting te maken van de te verwachten kosten. In 2023 zijn er diverse eenmalige kosten. Hier staan echter ook extra baten van de gemeente tegenover.

|                                         | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Huur                                    | 27.000                     | 43.000                  | -16.000                 | 15.000                     | 12.000                  |
| Onderhoud                               | 6.000                      | 5.000                   | 1.000                   | 27.000                     | -21.000                 |
| Schoonmaak                              | 80.000                     | 74.000                  | 6.000                   | 37.000                     | 43.000                  |
| Energie                                 | 120.000                    | 120.000                 | 0                       | 50.000                     | 70.000                  |
| Beveiligingskosten                      | 0                          | 2.000                   | -2.000                  | 2.000                      | -2.000                  |
| Heffingen en overige huisvestingslasten | 11.000                     | 18.000                  | -7.000                  | 71.000                     | -60.000                 |
|                                         | <b>244.000</b>             | <b>262.000</b>          | <b>-18.000</b>          | <b>202.000</b>             | <b>42.000</b>           |

### Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot. Bij de start van een school is het lastig een goede inschatting te maken van de te verwachten kosten. Bij de overige instellingslasten zijn er met name meer kosten voor het boekenfonds en bijzondere activiteiten.

|                                | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2024</b> | <b>Vershil<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> | <b>Vershil<br/>2023</b> |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Administratie en beheerslasten | 94.000                     | 101.000                 | -7.000                  | 96.000                     | -2.000                  |
| Inventaris en apparatuur       | 16.000                     | 16.000                  | 0                       | 10.000                     | 6.000                   |
| Leer- en hulpmiddelen          | 73.000                     | 79.000                  | -6.000                  | 117.000                    | -44.000                 |
| Overige instellingslasten      | 308.000                    | 264.000                 | 44.000                  | 160.000                    | 148.000                 |
|                                | <b>491.000</b>             | <b>460.000</b>          | <b>31.000</b>           | <b>383.000</b>             | <b>108.000</b>          |

Het gerealiseerde resultaat over 2024 en van de begrote resultaten van de komende jaren hebben effect op de balans. Dat effect wordt in de volgende paragraaf inzichtelijk gemaakt.



## Balans in meerjarig perspectief

### Balans

|                                | Realisatie<br>31-12-2023 | Realisatie<br>31-12-2024 | Begroot<br>31-12-2024 | Prognose<br>31-12-2025 | Prognose<br>31-12-2026 | Prognose<br>31-12-2027 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Activa</b>                  |                          |                          |                       |                        |                        |                        |
| Gebouwen                       | 17.655                   | 23.501                   | 16.164                | 21.867                 | 20.233                 | 18.599                 |
| Materiële vaste activa         | 352.226                  | 401.674                  | 315.699               | 431.841                | 391.901                | 355.006                |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>369.881</b>           | <b>425.175</b>           | <b>331.863</b>        | <b>453.708</b>         | <b>412.134</b>         | <b>373.605</b>         |
| Vorderingen                    | 71.598                   | 90.472                   | 30.000                | 50.000                 | 50.000                 | 50.000                 |
| Liquide middelen               | 164.166                  | 236.567                  | 311.939               | -121.037               | -526.685               | -647.186               |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>235.764</b>           | <b>327.039</b>           | <b>341.939</b>        | <b>-71.037</b>         | <b>-476.685</b>        | <b>-597.186</b>        |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>605.644</b>           | <b>752.214</b>           | <b>673.802</b>        | <b>382.671</b>         | <b>-64.551</b>         | <b>-223.581</b>        |
| <b>Passiva</b>                 |                          |                          |                       |                        |                        |                        |
| Algemene reserve               | -318.113                 | -352.183                 | -157.491              | -686.100               | -1.128.022             | -1.283.797             |
| Bestemmingsreserve (privaat)   | 11.826                   | 11.826                   | 11.826                | 11.826                 | 11.826                 | 11.826                 |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>   | <b>-306.287</b>          | <b>-340.357</b>          | <b>-145.665</b>       | <b>-674.274</b>        | <b>-1.116.196</b>      | <b>-1.271.971</b>      |
| Voorzieningen                  | 30.440                   | 52.984                   | 39.417                | 64.000                 | 89.000                 | 118.000                |
| Langlopende schulden           | 363.245                  | 367.988                  | 280.050               | 317.945                | 262.645                | 205.390                |
| Kortlopende schulden           | 518.246                  | 671.599                  | 500.000               | 675.000                | 700.000                | 725.000                |
| <b>Totaal passiva</b>          | <b>605.644</b>           | <b>752.214</b>           | <b>673.802</b>        | <b>382.671</b>         | <b>-64.551</b>         | <b>-223.581</b>        |

### Toelichting op de meerjarenbalans

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 112.000 geïnvesteerd worden, waarvan € 79.000 in 2025 en bedragen de afschrijvingslasten € 163.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa in 2025 toe en in daarna af. De vorderingen zijn op een lager niveau dan eind 2024 gehouden, omdat er ultimo 2024 nog vrij veel bedragen te vorderen waren. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af, voornamelijk door de begrote negatieve resultaten. Dat leidt in 2026 tot een negatieve balans. Om te voorkomen dat in 2025 de stand van de liquide middelen negatief wordt, zijn ingrepen in de komende jaren nodig.

Het eigen vermogen van het publieke deel neemt verder af door de verwachte negatieve resultaten. Het private deel van de bestemmingsreserves is gelijk gelaten, omdat op het private deel geen resultaten verwacht worden. Voor de komende drie jaar zijn naar verwachting de dotaties aan de voorzieningen € 95.000 en de onttrekkingen € 30.000. Daardoor neemt de omvang van de voorzieningen toe. De langlopende schulden nemen af door de jaarlijkse vrijval van de investeringssubsidie. De kortlopende schulden zijn op een hoger niveau dan eind 2024 gehouden, omdat de formatie toeneemt en daardoor ook loonheffing e.d. en de reservering vakantiegeld. Door dit alles neemt het balanstotaal af.



### Financiële positie op balansdatum

Hieronder is de balans op 31 december 2024 opgenomen. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van de organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2023 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

| Activa                 | 31-12-2024     | 31-12-2023     | Passiva               | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Materiële vaste activa | 425.175        | 369.881        | Eigen vermogen        | -340.357       | -306.287       |
| Vorderingen            | 90.472         | 71.598         | Voorzieningen         | 52.984         | 30.440         |
| Liquide middelen       | 236.567        | 164.166        | Langlopende schulden  | 367.988        | 363.245        |
|                        |                |                | Kortlopende schulden  | 671.599        | 518.246        |
| <b>Totaal activa</b>   | <b>752.214</b> | <b>605.644</b> | <b>Totaal passiva</b> | <b>752.214</b> | <b>605.644</b> |

#### Activa:

##### Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in 2024 met € 55.000 (2023: € 370.000) gestegen. Er is € 96.000 (2023: € 383.000) geïnvesteerd en de afschrijvingslasten bedragen € 41.000 (2023: € 13.000). De boekwaarde is 89% (2023: 97%) van de aanschafwaarde.

##### Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2024 met € 19.000 (2023: € 65.000) toegenomen. De vordering op de gemeente bedraagt € 26.000 (2023: € 8.000) en betreft de vergoeding voor de sportvelden. De nog te activeren vaste activa bedraagt € 29.000. De overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten bedragen € 36.000 (2023: € 64.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

##### Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2024 met € 72.000 (2023: € 109.000) gestegen, ondanks het negatieve resultaat van 2024. Dit wordt veroorzaakt door andere mutaties. De toename van de kortlopende en langlopende schulden en van de voorzieningen hebben een positief effect op de liquide middelen. Het negatieve resultaat, de hogere investeringen dan afschrijvingen en de toename van de vorderingen hebben een negatief effect op de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

#### Passiva:

##### Eigen vermogen.

Het negatieve resultaat van 2024 van € 34.000 (2023: € 318.000) is onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2024 -€ 340.000 (2023: -€ 306.000). Bij de resultaatverdeling is € 34.000 (2023: € 318.000) onttrokken aan de algemene reserve publiek. Deze bedraagt per 31 december 2024 € 352.000 (2023: -€ 318.000).

Naast de algemene reserve publiek is er een bestemmingsreserve.

##### Algemene bestemmingsreserve (privaat)

De algemene reserve privaat is in 2022 ontstaan door de inbreng van private middelen. Bij de resultaatverdeling is € 0 ten laste van de private reserve gebracht. Deze bedraagt op 31 december 2024 € 12.000 (2023: € 12.000).

##### Voorzieningen

De stichting beschikt over drie voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening levensfase bewust personeelsbeleid en een voorziening langdurig zieken.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2024 is € 12.000 (2023: € 23.000) gedoteerd en (2023: € 0) onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2024 € 35.000 (2023: € 23.000).

De voorziening levensfase bewust personeelsbeleid. Op grond van de cao kunnen personeelsleden verlof sparen en later opnemen. De voorziening is bedoeld ter dekking van de gespaarde verlofuren. In 2024 is € 0 (2023: € 7.000) gedoteerd en € 0 (2023: € 0) onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2024 € 7.000 (2023: € 7.000).



De voorziening langdurig zieken, is bedoeld ter dekking van de voor eigen rekening komende kosten van langdurig zieken. In 2024 is € 11.000 gedoteerd. De voorziening bedraagt per 31 december 2024 € 11.000.

#### Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen een lening o/g en een subsidie van de gemeente voor de eerste inrichting. De lening o/g is in 2022 ontvangen van GIRIH van € 50.000 met een looptijd tot eind 2024 met een rentepercentage van 4%. Op deze lening is in 2024 € 20.000 afgelost. De aflossingsverplichting van € 30.000 is opgenomen bij de kortlopende schulden. In 2024 is € 87.000 aan subsidie ontvangen voor de eerste inrichting en is € 47.000 aan baten verantwoord voor de exploitatie en afschrijvingskosten 1e inrichting. Het saldo bedraagt per 31 december 2024 € 368.000.

#### Kortlopende schulden

De omvang van de kortlopende schulden is met € 153.000 toegenomen. De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies, het nog te betalen vakantiegeld en de nog te betalen bindingstoelage. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei en eind augustus betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 298.000 (2013: € 199.000). De omvang van de crediteuren, vooruit ontvangen subsidies, vooruit ontvangen bedragen en overige kortlopende schulden is € 374.000 (2013: € 319.000).

## 3.3 FINANCIËLE POSITIE

#### Algemeen

De financiële positie van de stichting is zwak. Dit komt onder andere door de opstartfase van de school. Ook voor de komende jaren blijft de financiële positie zwak.

#### Kengetallen

Om in te schatten of en waar de school 'uit de pas' loopt, hanteren we de onderstaande signaleringswaarden van de Inspectie Onderwijs. De kengetallen solvabiliteit, weerstandsvermogen en de ratio normatief eigen vermogen zijn negatief. De huisvestingsratio wordt door de Inspectie niet meer gebruikt, maar de signaleringswaarde was in het verleden > 0,10. Deze was in 2023 boven die grens, maar kwam door eenmalige kosten. De liquiditeit is ook in 2024 onder de signaleringswaarde van de Inspectie. De komende jaren verslechtert een aantal kengetallen en enkele kengetallen verbeteren. De solvabiliteit geeft geen goed beeld vanaf 2026 omdat het balanstotaal dan negatief is. De financiële positie verzwakt verder, zodat er maatregelen genomen moeten worden om de financiële positie te verbeteren.

| Kengetallen                         | Realisatie<br>2023 | Realisatie<br>2024 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Signaleringswaarden<br>Inspectie |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| Solvabiliteit (incl. voorzieningen) | -0,46              | -0,38              | -0,16           | -1,59           | 15,91           | 5,16            | < 0,30                           |
| Solvabiliteit (excl. voorzieningen) | -0,51              | -0,45              | -0,22           | -1,76           | 17,29           | 5,69            | geen                             |
| Liquiditeit                         | 0,45               | 0,49               | 0,68            | -0,11           | -0,68           | -0,82           | < 1,00, minimaal 100.000         |
| Rentabiliteit                       | -0,19              | -0,01              | 0,04            | -0,07           | -0,08           | -0,03           | geen                             |
| Weerstandsvermogen (incl.mva)       | -0,18              | -0,08              | -0,03           | -0,14           | -0,21           | -0,22           | geen                             |
| Weerstandsvermogen (excl.mva)       | -0,40              | -0,18              | -0,11           | -0,23           | -0,29           | -0,28           | geen                             |
| Huisvestingsratio                   | 0,12               | 0,06               | 0,06            | 0,07            | 0,07            | 0,06            | geen                             |
| Ratio normatief eigen vermogen      | -0,48              | -0,45              | -0,23           | -0,81           | -1,37           | -1,57           | > 1,00                           |



Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.  
De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

| In % totale baten          | Realisatie<br>2023 | Realisatie<br>2024 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Rijksbijdrage              | 86                 | 92                 | 93              | 94              | 94              | 94              |
| Overige overheidsbijdragen | 9                  | 2                  | 3               | 1               | 1               | 1               |
| Overige baten              | 5                  | 7                  | 4               | 5               | 5               | 5               |
|                            | 100                | 100                | 100             | 100             | 100             | 100             |
| Personele lasten           | 83                 | 82                 | 78              | 88              | 89              | 84              |
| Afschrijvingen             | 1                  | 1                  | 1               | 1               | 1               | 1               |
| Huisvestingslasten         | 12                 | 6                  | 6               | 7               | 7               | 6               |
| Overige instellingslasten  | 23                 | 12                 | 11              | 11              | 11              | 11              |
|                            | 119                | 101                | 96              | 107             | 108             | 103             |
| Financiële baten en lasten | 0                  | 0                  | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Resultaat</b>           | <b>-19</b>         | <b>-1</b>          | <b>4</b>        | <b>-7</b>       | <b>-8</b>       | <b>-3</b>       |

De inkomsten van de stichting komen voor een groot deel van rijksoverheid. In 2023 waren de overige overheidsbijdragen extra hoog in verband met eenmalige baten. Het percentage overige baten is behoorlijk hoog. Dat betekent dat daar meer risico gelopen wordt, omdat die inkomsten minder zeker zijn dan de rijksbijdragen. De personele lasten bedragen 82%. Het percentage stijgt de komende jaren en is dan te hoog. De huisvestingslasten waren in 2023 extra hoog onder andere door eenmalige kosten. De overige instellingslasten waren in 2023 extra hoog onder andere door eenmalige kosten en omdat veel kosten aan het begin van het schooljaar gemaakt zijn. Maar ook voor de komende jaren zijn deze lasten verhoudingsgewijs te hoog.

### Overige rapportages

Voor de rapportages:

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
- Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

wordt verwezen naar het algemeen bestuursverslag paragraaf 2.5 Risico's en risicobeheersing.

### Normatief eigen vermogen

De Inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten (uitkomst minimaal € 300.000)

Uitgaande van de jaarrekening van 2024 bedraagt het normatief vermogen € 787.000.

Het eigen vermogen publiek bedraagt -€ 352.000, waardoor er geen sprake is van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

| kental                          | Realisatie 2024 | Landelijk (2023) |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| Personele lasten/rijksbijdragen | 89,7%           | 82.1%            |
| Huisvestingsratio               | 5,0%            | 8.4%             |



| kental                  | Realisatie 2024 | Landelijk (2023) |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| Leerling OP ratio       | 17,24           | 15,5             |
| Leerling OOP ratio      | 37,94           | 39,6             |
| Leerling directie ratio | 226,25          | 364              |

Bron percentages landelijke gegevens DUO, realisatie gegevens uit Cogix

Bron aantal leerlingen in 2023

Bron onderwijspersoneel

Gegeven het aantal leerlingen heeft het Mercurius College niet teveel OP, iets te veel OOP (nodig vanwege twee locaties) en iets teveel directie (nodig vanwege de opstartfase).

De indicator personele lasten/rijksbijdragen is aan de hoge kant, dat wordt veroorzaakt door relatief duur personeel hebben moeten aannemen voor de bovenbouw, terwijl ze ook in de onderbouw aan het werk zijn. Ook het OOP is relatief duur omdat in deze opstartfase alleskunnners nodig zijn en nog niet kunnen differentiëren.

Het ligt dus in de lijn der verwachting dat deze indicatoren de komende jaren verbeteren, zeker omdat er op gestuurd wordt. Echter er moet in 2025 al gestuurd worden op het negatieve balanstotaal uit de begroting 2026.

### Conclusie financiële positie

2023 was het startjaar voor het Mercurius College. Hoewel de wet op basis waarvan de school gestart is, aparte financiering kent voor het starten van scholen, blijkt dit voor de wijze waarop Mercurius gestart is onvoldoende. Door continu 'scherp aan de wind te zeilen' kunnen we de eerste jaren overbruggen. Maar inrichting, groei en verhuizingen blijven extra inspanning van iedereen vergen en dat wordt zichtbaar in de cijfers. Een eenmalige financiële tegemoetkoming is nodig, om te voorkomen dat bezuinigingen ten koste gaan van de kwaliteit van het onderwijs. Dat is in 2024 aangevraagd bij het ministerie.

### Ondertekening door bestuur

Naam

Naam

Functie

Functie

Datum

Datum



## 4. VERSLAG INTERN TOEZICHT





## 4.1 SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

In het kalenderjaar 2024 is de raad van toezicht gewijzigd van samenstelling. Wino Snip is afgetreden als voorzitter en Julian Nelissen heeft deze functie vervolgens ad interim ingevuld. Na een openbare sollicitatieprocedure en advies van CvB en MR heeft de Raad Julian per 15 oktober 2024 benoemd tot voorzitter. Daarnaast is Fatima Polat afgetreden. Ook hiervoor is een vacature openbaar geplaatst voor een nieuw lid. Er is een geschikte kandidaat gevonden als lid, zij is in 2025 benoemd.

| Naam                 | Functie                                                                                           | Nevenfuncties betaald / onbetaald                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Aandachtsgebied en / of commissies                                                                                                        |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wino Snip            | Voorzitter                                                                                        | <b>Beroep:</b><br>Civiel ingenieur bij Primo Marine<br><br>Mede oprichter Mercurius college                                                                                                                                                                                                                                                | Remuneratie, visie, identiteit, governance                                                                                                |
| Leonie Zeestraten    | Vice-voorzitter                                                                                   | <b>Beroep:</b><br>Directeur netwerkmanagement bij Rijkswaterstaat<br><br>Geen nevenfuncties                                                                                                                                                                                                                                                | Financiën, risicomanagement, juridische zaken                                                                                             |
| Noor Cloo            | Lid                                                                                               | <b>Beroep:</b><br>Managing Director bij Loyalty Management NL<br><br>Voorzitter van bestuur van DDMA                                                                                                                                                                                                                                       | Communicatie                                                                                                                              |
| Fatima Polat         | Lid                                                                                               | <b>Beroep:</b><br>Interim professional finance, interne controle medewerker bij Vanberkel Professionals<br><br>Bestuurslid EICPC                                                                                                                                                                                                           | Financiën, HRM, juridische zaken                                                                                                          |
| Julian Nelissen      | Lid tot 1 augustus<br><br>Voorzitter a.i. (vanaf 1 augustus)<br><br>Voorzitter (vanaf 15 oktober) | <b>Beroep:</b><br>Schoolleider en leraar Kairos Tienercollege Amsterdam Noord<br><br>Toezichthoudend lid bestuur en voorzitter van stichting Vrijeschool Almere<br><br>Rector-bestuurder stichting Kairos College in oprichting*<br><br>Lerarenopleiding vrijeschool lerarenzomerweek                                                      | Remuneratie, onderwijs<br><br>Vanaf 1 augustus:<br>Visie, identiteit, governance                                                          |
| Jurgen van der Borgh | Lid                                                                                               | <b>Beroep:</b><br>Eigenaar AEOLUS-INVEST b.v.<br>Sales Directeur Circet Nederland B.V.<br><br>Lid van de vakcommissie Elektrotechnische Installatiebedrijven - Techniek Nederland,<br><br>Mede-eigenaar Valutabeheer B.V.<br><br>Mede-eigenaar beleggerscollectief DCRE B.V.,<br><br>Lid financiële commissie RvT De Lieve Vrouw - theater | Financiën, huisvesting, ICT, visie, identiteit, governance<br><br>Vanaf 1 augustus:<br>Financiën, risicomanagement, HRM, juridische zaken |
| Frank Sipkes         | Lid                                                                                               | <b>Beroep:</b><br>Leadplanner & inspirator bij 7scope b.v.<br><br>Mede oprichter Mercurius college                                                                                                                                                                                                                                         | Onderwijs, communicatie, huisvesting, ICT<br><br>Vanaf 1 augustus:<br>Remuneratie                                                         |

\*Conflicterende functie volgens code goed bestuur. Aangezien het Kairos College een school in oprichting is en deze functie in 2025 afloopt heeft de RvT ingestemd met deze nevenfunctie.



Wino Snip en Fatima Polat is decharge verleend per 31 juli 2024.

## **Zelfevaluatie van de RvT 2024**

Het afgelopen jaar heeft ons veel inzichten gebracht in de uitdagingen en kansen die gepaard gaan met het opzetten van een nieuwe school zonder een bestaande overkoepelende stichting. Vanaf de start moest alles vanaf de basis worden opgebouwd, terwijl de school tegelijkertijd operationeel was. Dit vergde veel van een startend en daarmee onervaren College van Bestuur (CvB) en een startende en daarmee onervaren Raad van Toezicht (RvT). Als RvT hebben we geleerd dat het essentieel is om alle signalen en informatie serieus te nemen en deze mee te nemen in onze gesprekken met het CvB. Tegelijkertijd is het van belang te bewaken dat we niet ingaan op individuele situaties, maar het grotere geheel in acht nemen om het beleid uit te voeren en onze gezamenlijke doelen te bereiken.

### **Wat gaat goed?**

Ondanks de uitdagingen zijn er belangrijke stappen gezet. Het CvB heeft gedegen beleidsstukken opgesteld, zoals het Governance-handboek, het schoolbeleidsplan, het toezicht- en vertrouwensdocument en met de RvT gedeeld. De RvT heeft een richtlijn over de rol van ouders binnen de RvT opgesteld. Daarnaast heeft de school een voldoende score behaald bij de inspectie en is er door de accountant een managementletter en een accountantsverklaring over het boekjaar 2023 afgegeven.

Tijdens deze opstartfase hebben we geprobeerd een balans te vinden tussen de filosofie van Mercurius, de zakelijke en organisatorische verplichtingen en de belastbaarheid van alle betrokkenen—van bestuurders en docenten tot RvT-leden. We hechten er waarde aan om het gesprek over de Mercurius-filosofie te blijven voeren, zodat deze verankerd blijft in onze werkwijze.

### **Wat kan beter?**

Een aandachtspunt is het contact tussen de RvT en de rest van de school. Aan het begin van het jaar is voorgesteld om ons als RvT voor te stellen aan het personeel en zichtbaar te maken op de website, echter duurde het een tijd voor dat is doorgevoerd. Wij hebben dit zelf ook laten gebeuren.

Om beter betrokken te blijven, willen we voortaan relevante betrokkenen uitnodigen bij RvT-vergaderingen, zoals medewerkers die werken aan belangrijke projecten binnen Mercurius (denk aan ICT). Daarnaast kunnen we het CvB meer stimuleren in de reflectie door hen expliciet te vragen om (schriftelijke) informatie te delen vanuit verschillende perspectieven—die van leerkrachten, ouders, leerlingen en eventueel collega-bestuurders. Ook is het van belang om de verwachtingen rondom de rollen en verantwoordelijkheden van het CvB en de RvT duidelijk uit te spreken.

### **Wat moet beter?**

Op meerdere vlakken is verbetering noodzakelijk. Zo is de RvT te afhankelijk geweest van mondelinge overlevering vanuit het CvB, mede doordat er nog geen Planning & Control (P&C) cyclus was. Hierdoor ontbraken structurele en onafhankelijke rapportages, zoals een medewerkerstevredenheidsonderzoek of een ouder- en leerlingentevredenheidsonderzoek.

Daarnaast dient het CvB meer eigenaarschap te nemen over de vergaderingen met de RvT. In 2024 nam neemt de RvT te veel taken over, zoals het opstellen van de agenda en de verslaglegging, wat de positie van het CvB ten opzichte van de RvT verzwakt. Het CvB heeft aangegeven om hier vanaf schooljaar 2024/2025 meer eigenaarschap te nemen, zodat er een gelijkwaardige samenwerking ontstaat tussen CvB en RvT in de agenda.

Een gevolg hiervan was dat de RvT signalen soms niet goed of te laat hebben opgepikt en daar niet adequaat op hebben gereageerd. In de 2e helft van 2024 hebben we daarom gesproken over het belang van "samen vitaal" blijven, een principe dat niet alleen voor het CvB geldt, maar ook voor de RvT als werkgever.

Met de pioniersfase achter ons, bevinden de stichting Mercurius zich nu in de differentiatiefase. Dit betekent dat de organisatie kan voortbouwen op de basis die is gelegd en zich verder kan professionaliseren. Zo zullen bepaalde verplichtingen over het delen van informatie tussen CvB, RvT en MR, verder verankerd gaan worden in de werkwijze. Daarnaast zullen we beter vaststellen welke thema's terugkerend op de agenda moeten staan en op welke wijze het CvB daarop zal rapporteren. Vanuit de RvT zullen we dit monitoren. Afgelopen jaar heeft de RvT te weinig informatie vergaard om onze rol optimaal te vervullen. Dit kwam voornamelijk doordat we ons vooral baseerden op informatie van het CvB, aangevuld input van de accountant. We misten directe signalen van het team, leerlingen en ouders. Om een beter beeld te krijgen, gaat de RvT met het CvB de informatievoorziening verbreden, zowel via formele als informele kanalen.

Tot slot is het noodzakelijk dat we als RvT slagvaardiger te werk gaan. We zijn niet altijd consequent geweest in de opvolging van acties en ideeën, wat we komend jaar willen verbeteren. Door gestructureerder en proactiever te



handelen, kunnen we onze toezichhoudende rol beter vervullen en bijdragen aan een sterke en stabiele organisatie.

## 4.2 VORMGEVING VAN HET TOEZICHT

Het afgelopen jaar heeft de Raad van Toezicht (RvT) belangrijke stappen gezet in de verdere professionalisering van het toezicht binnen het Mercurius College. In deze periode is de rol- en taakverdeling verder aangescherpt, is de governance-structuur versterkt en zijn nieuwe werkwijzen geïntroduceerd om de effectiviteit van het toezicht te vergroten.

Een van de meest zichtbare veranderingen was de wisseling in de voorzittersrol binnen de RvT. Waar Wino Snip aanvankelijk voorzitter was, heeft Julian Nelissen deze rol in eerste instantie ad interim overgenomen, waarna hij definitief als voorzitter is aangesteld. Deze overgang markeerde de afsluiting van de pioniersfase en de overgang naar de differentiatie fase in de ontwikkeling van het toezicht, waarbij meer nadruk is komen te liggen op structuur en procesmatige helderheid.

Daarnaast heeft het College van Bestuur (CvB) in de tweede helft van het jaar meer eigenaarschap genomen in de bestuurlijke aansturing. Dit was een noodzakelijke ontwikkeling, gezien de eerdere afhankelijkheid van mondelinge overlevering en het ontbreken van een vaste Planning & Control-cyclus. Het CvB heeft een actievere rol gekregen in het voorbereiden van vergaderingen en het aanleveren van relevante stukken, waardoor de RvT zijn toezichthoudende taak beter heeft kunnen uitvoeren.

Om deze ontwikkeling te ondersteunen, heeft de RvT een intensief coachingstraject voor het CvB geïnitieerd. Dit traject was gericht op het versterken van de bestuurlijke slagkracht, het verbeteren van de samenwerking en het vergroten van de reflectieve capaciteit van het bestuur. De coaching heeft bijgedragen aan een betere rolverdeling tussen CvB en RvT en heeft het CvB geholpen om steviger in zijn bestuurlijke verantwoordelijkheid te staan. De eindevaluatie van dit traject vindt plaats begin 2025.

Een andere belangrijke professionaliseringsslag was de aanstelling van een nieuwe bestuurssecretaris. Deze toevoeging aan de organisatie heeft gezorgd voor meer structuur en efficiëntie in de besluitvormingsprocessen, een verbeterde verslaglegging en een helderder proces rondom bestuurlijke en toezichthoudende taken. Met de komst van de bestuurssecretaris is de governance verder geprofessionaliseerd, waardoor de RvT beter in staat is om zijn toezichthoudende rol te vervullen op basis van goed gedocumenteerde en tijdig aangeleverde informatie.

Deze ontwikkelingen markeren een belangrijke stap in de transitie naar een meer gestroomlijnde en volwassen governance-structuur. Door de versterkte rol van het CvB, de aangescherpte toezichtsrol van de RvT, de medezeggenschap en de professionalisering van de ondersteuning binnen de organisatie, is een stevigere basis gelegd voor de toekomst.

## 4.3 WERKWIJZE RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht is in 2024 eens in de zes weken bijeengekomen. Voorafgaande aan de vergaderingen werd een agenda opgesteld in overleg met de leden van het College van Bestuur. Dit gebeurde in een online meeting twee weken voorafgaand aan de vergadering. Voorafgaande aan de vergaderingen zijn alle te bespreken stukken als pdf-file naar de RvT leden en naar de CvB leden online klaargezet door de bestuurssecretaris. Een week voorafgaand aan de vergadering was er steeds een onlineoverleg ter voorbereiding op de vergadering zonder CvB.

De RvT heeft de accountant opdracht gegeven voor het onderzoek en de rapportage daarvan. De audit commissie heeft samen met het CvB korte lijnen met de accountant zodat er tijdig passende actie ondernomen kan



worden indien gewenst. De managementletter en ACV zijn besproken door de auditcommissie RvT, CvB en de accountant.

Tijdens het jaar is er over enkele processen contact geweest met de MR. Dit ging voornamelijk telefonisch en per mail. Voor het nieuwe jaar is nadrukkelijk de wederzijdse wens uitgesproken om elkaar meer te ontmoeten en samen op te trekken.

### **Accountant**

De Raad van Toezicht heeft in 2024 een accountant aangesteld. Er is een overeenkomst voor 5 jaar gesloten met 8Elements accountants.

### **Besproken onderwerpen binnen de RvT**

Alle besproken onderwerpen zijn verwerkt in de notulen van de vergaderingen. De RvT heeft 11 keer vergaderd met het CvB. In 2024 heeft de RvT het jaarverslag van 2022 en 2023 vastgesteld en deze door de accountant laten controleren. Ook de (meerjaren)begroting en het schoolplan zijn door de RvT besproken en goedgekeurd, na uitgebreide bespreking in de auditcommissie.

### **Werkgeversfunctie**

In 2024 heeft de remuneratiecommissie met beide leden van het CvB afzonderlijk tweemaal een voortgangsgesprek gevoerd. Daarnaast heeft er viermaal een gesprek plaatsgevonden in het coaching traject. De eindevaluatie staat gepland voor het voorjaar van 2025.

### **Code goed bestuur**

De werkwijze van de RvT is passend volgens de code goed bestuur. Tot op heden is er geen kandidaat voor de RvT voorgedragen door de MR. De MR is hierover in kennis gesteld met het verzoek alsnog een kandidaat voor te dragen. Dit blijft een punt van aandacht.

### **Inzet van middelen**

In het jaar 2024 heeft de auditcommissie namens de RvT sterk gestuurd op een beleidsrijke begroting en een stevige verantwoording van de bestede middelen. De auditcommissie heeft hiervoor acht keer een bijeenkomst gehad met het CvB-lid met de portefeuille bedrijfsvoering. In nauwe samenwerking met de accountant is hierdoor een helderder beeld ontstaan. Hierdoor is de grip op de middelen door het CvB en het toezicht door de RvT toegenomen. Er is ruim voldoende zicht op de rechtmatige verkrijging van de middelen en doelmatige besteding. Daarentegen blijkt steeds meer dat de startfinanciering vanuit de wet 'meer ruimte voor nieuwe scholen' niet toereikend is om een zelfstandige school te starten.

### **Bezoldiging van de RvT**

De bezoldiging van de leden van de RvT heeft plaatsgevonden volgens het eigen vastgestelde beleid. Dit is vastgesteld in 2023. Dit is ruim binnen de norm gesteld door de VTOI-NVTK en betreft een vrijwilligersvergoeding.

### **Ondertekening door toezichthouder**

Naam

Functie

Datum







# Bijlage: Jaarverslag 2024

# **Jaarrekening 2024**

## **Stg. Voortgezet Vrijeschool Onderwijs Mercurius Delft**

## Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

|            |                                | 31-12-2024 |                | 31-12-2023 |                |
|------------|--------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|            |                                | €          | €              | €          | €              |
| <b>1</b>   | <b>ACTIVA</b>                  |            |                |            |                |
| <b>1.1</b> | <b>Vaste Activa</b>            |            |                |            |                |
| 1.1.2      | Materiële vaste activa         | 425.175    |                | 369.881    |                |
|            | <i>Totaal vaste activa</i>     |            | 425.175        |            | 369.881        |
| <b>1.2</b> | <b>Vlottende Activa</b>        |            |                |            |                |
| 1.2.2      | Vorderingen                    | 90.472     |                | 71.598     |                |
| 1.2.4      | Liquide middelen               | 236.567    |                | 164.166    |                |
|            | <i>Totaal vlottende Activa</i> |            | 327.039        |            | 235.764        |
|            | <b>TOTAAL ACTIVA</b>           |            | <b>752.214</b> |            | <b>605.644</b> |
| <b>2</b>   | <b>PASSIVA</b>                 |            |                |            |                |
| 2.1        | Eigen vermogen                 | -340.357   |                | -306.287   |                |
| 2.2        | Voorzieningen                  | 52.984     |                | 30.440     |                |
| 2.3        | Langlopende schulden           | 367.988    |                | 363.245    |                |
| 2.4        | Kortlopende schulden           | 671.599    |                | 518.246    |                |
|            | <b>TOTAAL PASSIVA</b>          |            | <b>752.214</b> |            | <b>605.644</b> |

**Staat van baten en lasten 2024  
en vergelijkende cijfers 2023**

|          |                                                   | <b>2024</b> |                  | <b>Begroting 2024</b> |                  | <b>2023</b> |                  |
|----------|---------------------------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------|------------------|
|          |                                                   | €           | €                | €                     | €                | €           | €                |
| <b>3</b> | <b>Baten</b>                                      |             |                  |                       |                  |             |                  |
| 3.1      | Rijksbijdragen OCW                                | 3.851.308   |                  | 3.957.865             |                  | 1.448.103   |                  |
| 3.2      | Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden | 72.864      |                  | 108.631               |                  | 153.738     |                  |
| 3.5      | Overige baten                                     | 274.304     |                  | 191.552               |                  | 78.920      |                  |
|          |                                                   |             |                  |                       |                  |             |                  |
|          | <i>Totaal Baten</i>                               |             | <i>4.198.476</i> |                       | <i>4.258.048</i> |             | <i>1.680.760</i> |
| <b>4</b> | <b>Lasten</b>                                     |             |                  |                       |                  |             |                  |
| 4.1      | Personeelslasten                                  | 3.454.092   |                  | 3.337.463             |                  | 1.400.795   |                  |
| 4.2      | Afschrijvingen                                    | 41.461      |                  | 38.018                |                  | 12.854      |                  |
| 4.3      | Huisvestingslasten                                | 244.037     |                  | 262.062               |                  | 202.360     |                  |
| 4.4      | Overige lasten                                    | 490.955     |                  | 460.716               |                  | 382.863     |                  |
|          |                                                   |             |                  |                       |                  |             |                  |
|          | <i>Totaal lasten</i>                              |             | <i>4.230.547</i> |                       | <i>4.098.259</i> |             | <i>1.998.873</i> |
|          |                                                   |             |                  |                       |                  |             |                  |
|          | <i>Saldo baten en lasten</i>                      |             | <i>-32.070</i>   |                       | <i>159.789</i>   |             | <i>-318.113</i>  |
| <b>6</b> | <b>Financiële baten en lasten</b>                 |             |                  |                       |                  |             |                  |
| 6.1      | Financiële baten                                  | -           |                  | -                     |                  | -           |                  |
| 6.2      | Financiële lasten                                 | 2.000       |                  | -833                  |                  | -           |                  |
|          |                                                   |             |                  |                       |                  |             |                  |
|          | <i>Saldo financiële baten en lasten</i>           |             | <i>-2.000</i>    |                       | <i>833</i>       |             | <i>-</i>         |
|          |                                                   |             |                  |                       |                  |             |                  |
|          | <b>Totaal resultaat</b>                           |             | <b>-34.070</b>   |                       | <b>160.622</b>   |             | <b>-318.113</b>  |

**Bestemming van het resultaat**

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

## Kasstroomoverzicht 2024 en vergelijkende cijfers 2023

|                                                                 |         | 2024    |         | 2023     |          |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|----------|----------|
|                                                                 |         | €       | €       | €        | €        |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                  |         |         |         |          |          |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)    |         |         | -32.070 |          | -318.113 |
| <i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>           |         |         |         |          |          |
| Afschrijvingen                                                  | -/- 4.2 | 41.461  |         | 12.854   |          |
| Mutaties voorzieningen                                          | 2.2     | 22.544  |         | 30.440   |          |
| <i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i> |         |         | 64.005  |          | 43.294   |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>                           |         |         |         |          |          |
| Vorderingen                                                     | 1.2.2   | -18.874 |         | -64.775  |          |
| Kortlopende schulden                                            | 2.4     | 153.353 |         | 517.994  |          |
| <i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>                  |         |         | 134.479 |          | 453.219  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                 |         |         | 166.414 |          | 178.400  |
| Betaalde interest                                               | 6.2.1   | -2.000  |         | -        |          |
|                                                                 |         |         | -2.000  |          | -        |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten                  |         |         | 164.414 |          | 178.400  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                   |         |         |         |          |          |
| Investerings in materiële vaste activa                          | 1.1.2   | -96.755 |         | -382.735 |          |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten                   |         |         | -96.755 |          | -382.735 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                  |         |         |         |          |          |
| Nieuw opgenomen langlopende schulden                            | 2.3     | 83.145  |         | 381.595  |          |
| Aflossing langlopende schulden                                  | 2.3     | -78.402 |         | -12.676  |          |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten                  |         |         | 4.743   |          | 368.919  |
| <b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>                     |         |         |         |          |          |
| Overige mutaties                                                |         | -       |         | -55.674  |          |
| Totaal kasstroom uit overige balansmutaties                     |         |         | -       |          | -55.674  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                                 | 1.2.4   |         | 72.401  |          | 108.911  |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:                   |         |         |         |          |          |
|                                                                 |         | 2024    |         | 2023     |          |
|                                                                 |         | €       | €       | €        | €        |
| Stand liquide middelen per 1-1                                  |         | 164.166 |         | 55.255   |          |
| Mutatie boekjaar liquide middelen                               |         | 72.401  |         | 108.911  |          |
| Stand liquide middelen per 31-12                                |         |         | 236.567 |          | 164.166  |

## Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Voortgezet Onderwijs

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Fiscaliteit

De onderwijsvrijstelling voor de vennootschapsbelasting is van rechtswege van toepassing indien:

1. de activiteiten van de onderwijsinstelling uitsluitend of nagenoeg uitsluitend (90% of meer) bestaan uit onderwijsactiviteiten (activiteiteneis); en
2. de onderwijsactiviteiten hoofdzakelijk (70% of meer) worden bekostigd met publieke middelen (bekostigingseis).

Er wordt aan bovenstaande twee cumulatieve voorwaarden voldaan, dan is de gehele winst van de onderwijsinstelling vrijgesteld (de zogenaamde subjectvrijstelling).

Dus ook winsten met betrekking tot nevenactiviteiten (vb. verhuur en detachering) die niet aan de voorwaarden voldoen zijn dan vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

## Grondslagen Balans

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Investeringssubsidies worden gepasseerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de (gemeente) baten gebracht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

| Categorie                            | afschrijvings-<br>termijn in<br>maanden | afschrijvings-<br>percentage<br>per jaar | activerings-<br>grens in € |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|
| Gebouw: Installaties                 | 120                                     | 10,00%                                   | 500                        |
| Terreininventaris                    | 180                                     | 6,67%                                    | 500                        |
| Kantoormeubilair en inventaris:      |                                         |                                          |                            |
| <i>2e hands meubilair</i>            | 96                                      | 12,50%                                   | 500                        |
| <i>nieuwe inventaris</i>             | 240                                     | 5,00%                                    | 500                        |
| Schoolmeubilair en inventaris:       |                                         |                                          |                            |
| <i>2e hands meubilair</i>            | 96                                      | 12,50%                                   | 500                        |
| <i>zelf aangepast meubilair</i>      | 180                                     | 6,67%                                    | 500                        |
| <i>nieuwe inventaris</i>             | 240                                     | 5,00%                                    | 500                        |
| <i>schoolborden</i>                  | 240                                     | 5,00%                                    | 500                        |
| ICT:                                 |                                         |                                          |                            |
| <i>mobiele telefoons</i>             | 36                                      | 33,33%                                   | 500                        |
| <i>laptops</i>                       | 48                                      | 25,00%                                   | 500                        |
| <i>monitoren</i>                     | 96                                      | 12,50%                                   | 500                        |
| <i>smartboards en tv</i>             | 120                                     | 10,00%                                   | 500                        |
| Huishoudelijke apparatuur:           |                                         |                                          |                            |
| <i>keukeninventaris</i>              | 96                                      | 12,50%                                   | 500                        |
| <i>wasmachine/droger/vaatwasser</i>  | 120                                     | 10,00%                                   | 500                        |
| Onderwijskundige apparatuur          |                                         |                                          |                            |
| <i>cameras, kopieermachines</i>      | 60                                      | 20,00%                                   | 500                        |
| <i>muziekinstrumenten</i>            | 120                                     | 10,00%                                   | 500                        |
| Leermiddelen:                        |                                         |                                          | 500                        |
| <i>inrichting NSAK- lokalen</i>      | 96                                      | 12,50%                                   | 500                        |
| <i>bibliotheek</i>                   | 96                                      | 12,50%                                   | 500                        |
| <i>sportmaterialen</i>               | 180                                     | 6,67%                                    | 500                        |
| Overige activa:                      |                                         |                                          |                            |
| <i>deurborden met logo</i>           | 96                                      | 12,50%                                   | 500                        |
| <i>tafeltennistafel/voetbaltafel</i> | 120                                     | 10,00%                                   | 500                        |

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide-middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

| Omschrijving     |                                              | EUR      |
|------------------|----------------------------------------------|----------|
| Algemene reserve | Doel resultaat ouderbijdragen en schenkingen |          |
| Privaat          | Beperkingen                                  |          |
|                  | Saldo                                        | € 11.826 |

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

### Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

### Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

## Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

## Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

### *Rijksbijdragen*

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoomerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoomerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoomerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoomerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

### *Overige overheidsbijdragen*

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### *Overige baten*

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

## *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## **Financiële baten en lasten**

### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

### *Operationele activiteiten*

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

### *Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

## Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

### 1 Activa

#### 1.1 Vaste Activa

##### 1.1.2 Materiële vaste activa

|                                                    | 1.1.2.1       | 1.1.2.2       | 1.1.2.3                        | 1.1.2.4                              |                                     |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                    | Gebouwen      | Terreinen     | Inventaris<br>en<br>apparatuur | Overige<br>materiële<br>vaste activa | Totaal<br>materiële<br>vaste activa |
|                                                    | €             | €             | €                              | €                                    | €                                   |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>                  |               |               |                                |                                      |                                     |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs               | 7.139         | 10.588        | 340.445                        | 24.563                               | 382.735                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -             | 72            | 12.222                         | 560                                  | 12.854                              |
| <b>Materiële vaste activa per 31 december 2023</b> | <b>7.139</b>  | <b>10.516</b> | <b>328.223</b>                 | <b>24.003</b>                        | <b>369.881</b>                      |
| <b>Verloop gedurende 2024</b>                      |               |               |                                |                                      |                                     |
| Investerings                                       | 7.825         | -             | 79.593                         | 9.337                                | 96.755                              |
| Afschrijvingen                                     | -1.273        | -706          | -36.656                        | -2.826                               | -41.461                             |
| <b>Mutatie gedurende 2024</b>                      | <b>6.552</b>  | <b>-706</b>   | <b>42.937</b>                  | <b>6.511</b>                         | <b>55.294</b>                       |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>                  |               |               |                                |                                      |                                     |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs               | 14.964        | 10.588        | 420.038                        | 33.900                               | 479.490                             |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 1.273         | 778           | 48.878                         | 3.386                                | 54.315                              |
| <b>Materiële vaste activa per 31 december 2024</b> | <b>13.691</b> | <b>9.810</b>  | <b>371.160</b>                 | <b>30.514</b>                        | <b>425.175</b>                      |

**Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans**

**1.2 Vlottende activa**

| 1.2.2    | Vorderingen                         | 31-12-2024 |               | 31-12-2023 |               |
|----------|-------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|          |                                     | €          | €             | €          | €             |
| 1.2.2.1  | Nog te activeren vaste activa       | 28.561     |               | -          |               |
| 1.2.2.3  | Gemeenten                           | 25.643     |               | 7.770      |               |
|          | <i>Subtotaal vorderingen</i>        |            | 54.204        |            | 7.770         |
| 1.2.2.12 | Vooruitbetaalde kosten              | 20.584     |               | 19.598     |               |
| 1.2.2.15 | Overige overlopende activa          | 15.684     |               | 44.230     |               |
|          | <i>Subtotaal overlopende activa</i> |            | 36.268        |            | 63.828        |
|          | <b>Totaal Vorderingen</b>           |            | <u>90.472</u> |            | <u>71.598</u> |

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar.

| 1.2.4   | Liquide middelen               | 31-12-2024 |                | 31-12-2023 |                |
|---------|--------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|         |                                | €          | €              | €          | €              |
| 1.2.4.2 | Tegoeden op bankrekeningen     | 236.567    |                | 164.166    |                |
|         | <b>Totaal liquide middelen</b> |            | <u>236.567</u> |            | <u>164.166</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.

**Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans**

| 2.1 Eigen vermogen           |                               | Stand per<br>01-01-2023 | Resultaat<br>2023 | Overige<br>mutaties<br>2023 | Stand per<br>31-12-2023 | Stand per<br>01-01-2024 | Resultaat<br>2024 | Overige<br>mutaties<br>2024 | Stand per<br>31-12-2024 |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                              |                               | €                       | €                 | €                           | €                       | €                       | €                 | €                           | €                       |
| 2.1.1.1                      | Algemene reserve              | -                       | -318.113          | -                           | -318.113                | -318.113                | -34.070           | -                           | -352.183                |
| 2.1.1.3                      | Bestemmingsreserves (privaat) | 11.826                  | -                 | -                           | 11.826                  | 11.826                  | -                 | -                           | 11.826                  |
| <b>Totaal eigen vermogen</b> |                               | <b>11.826</b>           | <b>-318.113</b>   | <b>-</b>                    | <b>-306.287</b>         | <b>-306.287</b>         | <b>-34.070</b>    | <b>-</b>                    | <b>-340.357</b>         |

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

| 2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)       |                          | Stand per<br>01-01-2023 | Resultaat<br>2023 | Overige<br>mutaties<br>2023 | Stand per<br>31-12-2023 | Stand per<br>01-01-2024 | Resultaat<br>2024 | Overige<br>mutaties<br>2024 | Stand per<br>31-12-2024 |
|---------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                                             |                          | €                       | €                 | €                           | €                       | €                       | €                 | €                           | €                       |
| 2.1.1.3.1                                   | Algemene reserve privaet | 11.826                  | -                 | -                           | 11.826                  | 11.826                  | -                 | -                           | 11.826                  |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (privaat)</b> |                          | <b>11.826</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>                    | <b>11.826</b>           | <b>11.826</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>                    | <b>11.826</b>           |

| 2.2 Voorzieningen           |                         | Stand per<br>01-01-2024 | Dotatie<br>2024 | Ont-<br>trekking<br>2024 | Vrijval<br>2024 | Stand per<br>31-12-2024 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag<br>1 - 5 jaar | Bedrag<br>> 5 jaar |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                             |                         | €                       | €               | €                        | €               | €                       | €                  | €                    | €                  |
| 2.2.1                       | Personele voorzieningen | 30.440                  | 22.544          | -                        | -               | 52.984                  | 15.911             | 26.596               | 10.476             |
| <b>Totaal voorzieningen</b> |                         | <b>30.440</b>           | <b>22.544</b>   | <b>-</b>                 | <b>-</b>        | <b>52.984</b>           | <b>15.911</b>      | <b>26.596</b>        | <b>10.476</b>      |

| 2.2.1 Personele voorzieningen         |                                   | Stand per<br>01-01-2024 | Dotatie<br>2024 | Ont-<br>trekking<br>2024 | Vrijval<br>2024 | Stand per<br>31-12-2024 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag<br>1 - 5 jaar | Bedrag<br>> 5 jaar |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                                       |                                   | €                       | €               | €                        | €               | €                       | €                  | €                    | €                  |
| 2.2.1.2                               | Levensfasebewust personeelsbeleid | 7.669                   | -               | -                        | -               | 7.669                   | -                  | 7.669                | -                  |
| 2.2.1.4                               | Jubileumuitkeringen               | 22.771                  | 11.995          | -                        | -               | 34.766                  | 5.362              | 18.927               | 10.476             |
| 2.2.1.6                               | Langdurig zieken                  | -                       | 10.549          | -                        | -               | 10.549                  | 10.549             | -                    | -                  |
| <b>Totaal personele voorzieningen</b> |                                   | <b>30.440</b>           | <b>22.544</b>   | <b>-</b>                 | <b>-</b>        | <b>52.984</b>           | <b>15.911</b>      | <b>26.596</b>        | <b>10.476</b>      |

| 2.3 Langlopende schulden           |                                       | Stand per<br>01-01-2024 | Leningen<br>aangegaan<br>2024 | Aflossing<br>2024 | Stand per<br>31-12-2024 | Looptijd<br>> 1 jaar | Looptijd<br>> 5 jaar |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
|                                    |                                       | €                       | €                             | €                 | €                       | €                    | €                    |
| 2.3.3                              | Schulden aan verbonden partijen       | 29.167                  | -                             | 29.167            | -                       | -                    | -                    |
| 2.3.7                              | Vooruitontvangen investeringsubsidies | 334.078                 | 83.145                        | 49.235            | 367.988                 | 142.027              | 225.961              |
| <b>Totaal langlopende schulden</b> |                                       | <b>363.245</b>          | <b>83.145</b>                 | <b>78.402</b>     | <b>367.988</b>          | <b>142.027</b>       | <b>225.961</b>       |

| 2.4 Kortlopende schulden             |                                              | 31-12-2024 |                | 31-12-2023 |                |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                                      |                                              | €          | €              | €          | €              |
| 2.4.8                                | Crediteuren                                  | 42.436     |                | 52.032     |                |
| 2.4.9                                | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 144.784    |                | 95.069     |                |
| 2.4.10                               | Schulden ter zake van pensioenen             | 45.560     |                | 32.259     |                |
| 2.4.12                               | Kortlopende overige schulden                 | 113.977    |                | 53.033     |                |
| <i>Subtotaal overige schulden</i>    |                                              |            | 346.757        |            | 232.393        |
| 2.4.14                               | Vooruit ontvangen subsidies OCW              | 53.907     |                | 88.340     |                |
| 2.4.15                               | Vooruit ontvangen investeringsubsidies       | 44.418     |                | 34.841     |                |
| 2.4.17                               | Vakantiegeld en vakantiedagen                | 100.363    |                | 64.282     |                |
| 2.4.19                               | Overige overlopende passiva                  | 96.154     |                | 77.557     |                |
| 2.4.20                               | Aflossingsverplichting                       | 30.000     |                | 20.833     |                |
| <i>Subtotaal overlopende passiva</i> |                                              |            | 324.842        |            | 285.853        |
| <b>Totaal Kortlopende schulden</b>   |                                              |            | <b>671.599</b> |            | <b>518.246</b> |

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

### Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

| nr. | Omschrijving                     | Periode  |          | Looptijd<br>Mndn | Bedrag<br>per maand<br>€ | < 1 jaar<br>€ | 1 - 5 jaar<br>€ | > 5 jaar<br>€ | Totaal<br>€ |
|-----|----------------------------------|----------|----------|------------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|
|     |                                  | van      | t/m      |                  |                          |               |                 |               |             |
| 1   | Dyade dienstverlening financieel | 01-01-25 | 31-12-25 | 12               | 1.837                    | 22.045        | -               | -             | 22.045      |
| 2   | Dyade dienstverlening personeel  | 01-01-25 | 31-12-25 | 12               | 1.737                    | 20.839        | -               | -             | 20.839      |
| 3   | Selecta koffiemachines           | 01-08-23 | 31-07-26 | 36               | 246                      | 2.948         | 1.720           | -             | 4.668       |
| 4   | Pura cateringmachines            | 16-08-23 | 15-08-25 | 24               | 555                      | 3.888         | -               | -             | 3.888       |
| 5   | Konica Minolta kopieermachines   | 22-06-23 | 21-06-28 | 60               | 471                      | 5.650         | 13.654          | -             | 19.304      |
| 6   | Omega afvalverwerking            | 24-07-23 | 23-07-26 | 36               | 339                      | 4.068         | 2.034           | -             | 6.101       |
| 7   | 8Elements accountant             | 01-01-24 | 31-12-26 | 36               | 1.492                    | 17.908        | 17.908          | -             | 35.816      |
| 8   | Gem. gebruiksvk Karrepad         | 01-08-23 | 31-07-25 | 24               | 6.264                    | 43.848        | -               | -             | 43.848      |
| 9   | Gem. gebruiksvk derde Werelddeef | 01-08-23 | 31-07-25 | 24               | 3.765                    | 26.358        | -               | -             | 26.358      |

## Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

### 3 Baten

| 3.1       | Rijksbijdragen                                        | 2024      |                  | Begroot 2024 |                  | 2023      |                  |
|-----------|-------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
|           |                                                       | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| 3.1.1     | <b>Rijksbijdragen</b>                                 |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.1.1.1   | Rijksbijdragen OCW                                    | 3.226.767 |                  | 3.364.199    |                  | 1.386.903 |                  |
|           | Totaal rijksbijdragen                                 |           | 3.226.767        |              | 3.364.199        |           | 1.386.903        |
| 3.1.2     | <b>Overige subsidies</b>                              |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.1.2.1   | Overige subsidies OCW                                 | 559.088   |                  | 521.559      |                  | 11.660    |                  |
|           | Totaal overige subsidies                              |           | 559.088          |              | 521.559          |           | 11.660           |
| 3.1.4     | Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV             |           | 65.453           |              | 72.107           |           | 49.540           |
|           | <b>Totaal Rijksbijdragen</b>                          |           | <b>3.851.308</b> |              | <b>3.957.865</b> |           | <b>1.448.103</b> |
|           |                                                       |           |                  |              |                  |           |                  |
|           |                                                       | 2024      |                  | Begroot 2024 |                  | 2023      |                  |
|           |                                                       | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| 3.1.2.1   | <b>Overige subsidies OCW</b>                          |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.1.2.1.1 | Geoormerkte subsidies OCW                             | 84.434    |                  | -            |                  | 11.660    |                  |
| 3.1.2.1.2 | Niet-geoormerkte subsidies OCW                        | 474.654   |                  | 521.559      |                  | -         |                  |
|           | <b>Totaal overige subsidies OCW</b>                   |           | <b>559.088</b>   |              | <b>521.559</b>   |           | <b>11.660</b>    |
|           |                                                       |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.2       | Overheidsbijdragen overige overheden                  | 2024      |                  | Begroot 2024 |                  | 2023      |                  |
|           |                                                       | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| 3.2.2     | <b>Overige overheidsbijdragen overige overheden</b>   |           |                  |              |                  |           |                  |
|           | Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen | 72.864    |                  | 108.631      |                  | 153.738   |                  |
|           | <b>Totaal overheidsbijdragen overige overheden</b>    |           | <b>72.864</b>    |              | <b>108.631</b>   |           | <b>153.738</b>   |
|           |                                                       |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.5       | Overige baten                                         | 2024      |                  | Begroot 2024 |                  | 2023      |                  |
|           |                                                       | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| 3.5.1     | Verhuur                                               | 30        |                  | -            |                  | -         |                  |
| 3.5.3     | Schenking                                             | 55.428    |                  | 56.250       |                  | 42.234    |                  |
| 3.5.5     | Ouderbijdragen                                        | 200.605   |                  | 130.593      |                  | -         |                  |
| 3.5.9     | Catering                                              | 182       |                  | -            |                  | -         |                  |
| 3.5.10    | Overige                                               | 18.059    |                  | 4.708        |                  | 36.686    |                  |
|           | <b>Totaal overige baten</b>                           |           | <b>274.304</b>   |              | <b>191.552</b>   |           | <b>78.920</b>    |

#### 4 Lasten

| 4.1          | Personeelslasten                                           | 2024      |                  | Begroot 2024 |                  | 2023      |                  |
|--------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
|              |                                                            | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| <b>4.1.1</b> | <b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b> |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.1.1.1      | Lonen en salarissen                                        | 2.406.282 |                  | 3.035.339    |                  | 1.010.581 |                  |
| 4.1.1.2      | Sociale lasten                                             | 314.059   |                  | -            |                  | 73.297    |                  |
| 4.1.1.5      | Pensioenpremies                                            | 349.722   |                  | -            |                  | 117.828   |                  |
|              | Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten        |           | 3.070.063        |              | 3.035.339        |           | 1.201.706        |
| <b>4.1.2</b> | <b>Overige personele lasten</b>                            |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.1.2.1      | Dotaties personele voorzieningen                           | 22.544    |                  | 10.417       |                  | 22.771    |                  |
| 4.1.2.2      | Personeel niet in loondienst                               | 134.294   |                  | 104.173      |                  | 41.413    |                  |
| 4.1.2.3      | Overige                                                    | 240.126   |                  | 187.534      |                  | 134.905   |                  |
|              | Totaal overige personele lasten                            |           | 396.964          |              | 302.124          |           | 199.089          |
| <b>4.1.3</b> | <b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>                     |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.1.3.3      | Overige uitkeringen personeel                              | -12.935   |                  | -            |                  | -         |                  |
|              | Totaal ontvangen uitkeringen personeel                     |           | -12.935          |              | -                |           | -                |
|              | <b>Totaal personeelslasten</b>                             |           | <b>3.454.092</b> |              | <b>3.337.463</b> |           | <b>1.400.795</b> |

|          |                                 |         |         |        |         |        |         |
|----------|---------------------------------|---------|---------|--------|---------|--------|---------|
| 4.1.2.3. | <u>Overige personele lasten</u> |         |         |        |         |        |         |
|          | Representatie personeel         | -       |         | -      |         | 96     |         |
|          | Koffie personeel                | 18.405  |         | 17.952 |         | 6.271  |         |
|          | Kosten BGZ en Arbo zorg         | 360     |         | 2.166  |         | 85     |         |
|          | (Na)scholing                    | 84.337  |         | 51.250 |         | 33.321 |         |
|          | Personeelsactiviteiten          | -       |         | -      |         | 174    |         |
|          | Kosten werving personeel        | 4.987   |         | 3.375  |         | 505    |         |
|          | Overige kosten PAB              | 13.287  |         | 14.875 |         | 6.238  |         |
|          | Kosten uitbestedingen derden    | 117.177 |         | 97.500 |         | 85.395 |         |
|          | Overige personeelkosten         | 1.573   |         | 417    |         | 2.803  |         |
|          |                                 |         | 240.126 |        | 187.534 |        | 134.888 |

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 31,76 fte in (2023: 10,45). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal fte werknemers.

|                                    | 2024         | 2023         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Bestuur / Management               | 1,74         | 0,87         |
| Personeel primair proces           | 20,96        | 6,82         |
| Ondersteunend personeel            | 9,06         | 2,76         |
| Totaal gemiddeld aantal werknemers | <b>31,76</b> | <b>10,45</b> |

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2024 (2023: 0).

| 4.2   | Afschrijvingen                           | 2024   |               | Begroot 2024 |               | 2023   |               |
|-------|------------------------------------------|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|       |                                          | €      | €             | €            | €             | €      | €             |
| 4.2.2 | Afschrijvingen op materiële vaste activa | 41.461 |               | 38.018       |               | 12.854 |               |
|       | <b>Totaal afschrijvingen</b>             |        | <b>41.461</b> |              | <b>38.018</b> |        | <b>12.854</b> |

| 4.2.2   | Afschrijvingen op materiële vaste activa | 2024   |               | Begroot 2024 |               | 2023   |               |
|---------|------------------------------------------|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|         |                                          | €      | €             | €            | €             | €      | €             |
| 4.2.2.1 | Gebouwen                                 | 1.979  |               | 1.551        |               | 72     |               |
| 4.2.2.3 | Inventaris en apparatuur                 | 36.656 |               | 33.926       |               | 12.222 |               |
| 4.2.2.4 | Overige materiële vaste activa           | 2.826  |               | 2.541        |               | 560    |               |
|         | <b>Totaal afschrijvingen</b>             |        | <b>41.461</b> |              | <b>38.018</b> |        | <b>12.854</b> |

| 4.3 Huisvestingslasten           |                                    | 2024    |                | Begroot 2024 |                | 2023   |                |
|----------------------------------|------------------------------------|---------|----------------|--------------|----------------|--------|----------------|
|                                  |                                    | €       | €              | €            | €              | €      | €              |
| 4.3.1                            | Huur                               | 27.347  |                | 42.833       |                | 14.572 |                |
| 4.3.3                            | Onderhoudslasten (klein onderhoud) | 5.105   |                | 4.500        |                | 27.376 |                |
| 4.3.4                            | Energie en water                   | 120.354 |                | 120.167      |                | 50.147 |                |
| 4.3.5                            | Schoonmaakkosten                   | 79.781  |                | 74.333       |                | 36.771 |                |
| 4.3.6                            | Belastingen en heffingen           | 3.248   |                | 6.438        |                | 3.615  |                |
| 4.3.8                            | Overige                            | 8.202   |                | 13.792       |                | 69.879 |                |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b> |                                    |         | <b>244.037</b> |              | <b>262.062</b> |        | <b>202.360</b> |

| 4.3.8 Overige huisvestingslasten         |                            | 2024  |              | Begroot 2024 |               | 2023   |               |
|------------------------------------------|----------------------------|-------|--------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|                                          |                            | €     | €            | €            | €             | €      | €             |
| 4.3.8.2                                  | Bewaking/beveiliging       | -     |              | 2.333        |               | 1.634  |               |
| 4.3.8.3                                  | Overige huisvestingslasten | 8.202 |              | 11.458       |               | 68.245 |               |
| <b>Totaal overige huisvestingslasten</b> |                            |       | <b>8.202</b> |              | <b>13.792</b> |        | <b>69.879</b> |

| 4.4 Overige lasten           |                               | 2024    |                | Begroot 2024 |                | 2023    |                |
|------------------------------|-------------------------------|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
|                              |                               | €       | €              | €            | €              | €       | €              |
| 4.4.1                        | Administratie en beheerlasten | 92.967  |                | 100.992      |                | 95.833  |                |
| 4.4.2                        | Inventaris en apparatuur      | 16.307  |                | 16.042       |                | 9.965   |                |
| 4.4.3                        | Leer- en hulpmiddelen         | 73.415  |                | 79.408       |                | 117.192 |                |
| 4.4.5                        | Overige                       | 308.266 |                | 264.274      |                | 159.873 |                |
| <b>Totaal overige lasten</b> |                               |         | <b>490.955</b> |              | <b>460.716</b> |         | <b>382.863</b> |

| 4.4.1 Administratie en beheerlasten         |                                         | 2024   |               | Begroot 2024 |                | 2023   |               |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|---------------|--------------|----------------|--------|---------------|
|                                             |                                         | €      | €             | €            | €              | €      | €             |
| 4.4.1.1                                     | Administratie en beheerslasten          | 59.669 |               | 60.333       |                | 77.577 |               |
| 4.4.1.3                                     | Telefoon- en portokosten                | 14.091 |               | 13.167       |                | 7.103  |               |
| 4.4.1.4                                     | Kantoorartikelen                        | 14.012 |               | 13.750       |                | 7.377  |               |
| 4.4.1.5                                     | Overige administratie- en beheerslasten | 5.195  |               | 13.742       |                | 3.776  |               |
| <b>Totaal administratie en beheerlasten</b> |                                         |        | <b>92.967</b> |              | <b>100.992</b> |        | <b>95.833</b> |

#### Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

| 4.4.1.1 Kosten instellingsaccountant       |                              | 2024   |               | Begroot 2024 |               | 2023   |               |
|--------------------------------------------|------------------------------|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|                                            |                              | €      | €             | €            | €             | €      | €             |
| 4.4.1.1.1                                  | Controle van de jaarrekening | 18.929 |               | 18.417       |               | 17.908 |               |
| <b>Totaal kosten instellingsaccountant</b> |                              |        | <b>18.929</b> |              | <b>18.417</b> |        | <b>17.908</b> |

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Meerdere accountantskantoren hebben werkzaamheden verricht, een uitsplitsing naar kantoor is hieronder opgenomen.

| Werkzaamheden                |  | 2024          | 8Elements     |
|------------------------------|--|---------------|---------------|
|                              |  | €             | €             |
| Controle van de jaarrekening |  | 18.929        | 18.929        |
| Andere controlewerkzaamheden |  | -             | -             |
| Fiscale advisering           |  | -             | -             |
| Andere niet-controlediensten |  | -             | -             |
|                              |  | <b>18.929</b> | <b>18.929</b> |

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants. De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

| 4.4.5    | Overige lasten                            | 2024    |                       | Begroot 2024 |                       | 2023    |                       |
|----------|-------------------------------------------|---------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------|-----------------------|
|          |                                           | €       | €                     | €            | €                     | €       | €                     |
| 4.4.5.4  | Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten | 92.935  |                       | 81.745       |                       | 38.037  |                       |
| 4.4.5.6  | Contributies                              | 12.445  |                       | 9.101        |                       | 227     |                       |
| 4.4.5.7  | Abonnementen                              | 1.281   |                       | 667          |                       | 586     |                       |
| 4.4.5.8  | Medezeggenschapsraad                      | 771     |                       | 792          |                       | -       |                       |
| 4.4.5.9  | Verzekeringen                             | 2.388   |                       | 2.163        |                       | 1.422   |                       |
| 4.4.5.10 | Werving leerlingen en PR                  | 14.485  |                       | 8.750        |                       | 6.038   |                       |
| 4.4.5.12 | Culturele vorming                         | 400     |                       | 2.917        |                       | -       |                       |
| 4.4.5.13 | Overige overige lasten                    | 183.561 |                       | 158.142      |                       | 113.563 |                       |
|          | <b>Totaal overige lasten</b>              |         | <b><u>308.266</u></b> |              | <b><u>264.274</u></b> |         | <b><u>159.873</u></b> |

| 6.2   | Financiële lasten                  | 2024  |                     | Begroot 2024 |                    | 2023 |                 |
|-------|------------------------------------|-------|---------------------|--------------|--------------------|------|-----------------|
|       |                                    | €     | €                   | €            | €                  | €    | €               |
| 6.2.1 | Rentelasten en soortgelijke lasten | 2.000 |                     | (833)        |                    | -    |                 |
|       | <b>Totaal financiële lasten</b>    |       | <b><u>2.000</u></b> |              | <b><u>-833</u></b> |      | <b><u>-</u></b> |

## Bestemming van het resultaat

|         |                                   | 2024           |
|---------|-----------------------------------|----------------|
|         |                                   | €              |
| 2.1.1.1 | <u>Algemene reserve (publiek)</u> | -34.070        |
|         | Totaal resultaat                  | <u>-34.070</u> |

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

## Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### Verbonden partijen

| Statutaire naam                    | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code | Deelname<br>percentage |
|------------------------------------|-----------------|------------------|------|------------------------|
| Samenwerkingsverband VO Delflanden | stichting       | Delft            | 4    | n.v.t.                 |
| Girih Holding                      | bv              | Delft            | 4    | n.v.t.                 |

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

## Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving                | Toewijzing  |            | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de<br>subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond |
|-----------------------------|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | Kenmerk     | Datum      |                                                                                                           |
| Subs.Heterogene Brugklassen | SHB23009    | 5-12-2023  | Onderhanden                                                                                               |
| Subs zij-instroom           | 4/255/39981 | 19-09-2024 | Onderhanden                                                                                               |
| Subs zij-instroom           | 4/243/39997 | 3-09-2024  | Onderhanden                                                                                               |

### G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

### G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

## WNT verantwoording 2024

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

### Complexiteitspunten

| <b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b> | <b>2024</b>      |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Gemiddelde totale baten                                    | 2                |
| Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten       | 1                |
| Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren                | 3                |
| <b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>                   | <b>6</b>         |
| <b>Bezoldigingsklasse</b>                                  | <b>B</b>         |
| <b>Bezoldigingsmaximum</b>                                 | <b>€ 155.000</b> |

## WNT verantwoording 2024

### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

#### Gegevens 2024

| Naam                                                         | Mw. NMJ<br>Guequierre | Mw. MMJ<br>Vermeijden |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Functiegegevens                                              | directeur/ bestuurder | directeur/ bestuurder |
| Aanvang functievervulling in 2024                            | 01-01                 | 01-01                 |
| Einde functievervulling in 2024                              | 31-12                 | 31-12                 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 0,800                 | 0,800                 |
| Gewezen topfunctionaris                                      |                       |                       |
| Dienstbetrekking                                             | Ja                    | Ja                    |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                       |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 72.789              | € 72.551              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 11.496              | € 11.685              |
| <i>Subtotaal</i>                                             | € 84.285              | € 84.236              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 124.000             | € 124.000             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € -                   | € -                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | € 84.285              | € 84.236              |
| Het bedrag van de overschrijding                             | € -                   | € -                   |
| de 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 2023

|                                                  |                       |                       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Functiegegevens                                  | directeur/ bestuurder | directeur/ bestuurder |
| Aanvang functievervulling in 2023                | 01-01                 | 01-08                 |
| Einde functievervulling in 2023                  | 31-12                 | 31-12                 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,570                 | 0,800                 |
| Dienstbetrekking                                 | Ja                    | Ja                    |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                       |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | € 43.659              | € 30.714              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | € 4.029               | € 4.906               |
| <i>Subtotaal</i>                                 | € 47.688              | € 35.620              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | € 84.360              | € 49.631              |
| <b>Bezoldiging</b>                               | € 47.688              | € 35.620              |

## **WNT verantwoording 2024**

### **1b. Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend toefunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functieervulling.

## WNT verantwoording 2024

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen die hier vermeld dienen te worden.

## WNT verantwoording 2024

### 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

| Naam                    | Functie                                    |
|-------------------------|--------------------------------------------|
| Dhr. DW Snip            | Voorzitter (uitgetreden per 31 juli 2024)  |
| Dhr. F Sipkes           | Lid                                        |
| Dhr. J Nelissen-Baijens | Voorzitter vanaf 1 aug 2024 (daarvoor Lid) |
| Mw. LAM Zeestraten      | Lid                                        |
| Dhr. JWB van der Borgh  | Lid                                        |
| Mw. F Polat             | Lid (uitgetreden per 31 juli 2024)         |
| Mw. CF Osepa            | Lid (uitgetreden per 31 juli 2024)         |
| Mw. N. Cloo             | Lid                                        |

### 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

### 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

### 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

## **WNT verantwoording 2024**

### **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Delft, d.d.

**Mw. NMJ Guequierre**  
directeur/ bestuurder

**Mw. MMJ Vermeijden**  
directeur/ bestuurder

**Dhr. J Nelissen-Baijens**  
Voorzitter Raad van Toezicht

**Dhr. F Sipkes**  
Lid Raad van Toezicht

**Dhr. JWB van der Borcht**  
Lid Raad van Toezicht

**Mw. LAM Zeestraten**  
Lid Raad van Toezicht

**Mw. N Cloo**  
Lid Raad van Toezicht

## Overige gegevens

## Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat