

**REMBRANDT COLLEGE
VEENENDAAL**



BESTUURSVERSLAG 2024

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	3
2. Het schoolbestuur	4
2.1 Profiel	5
2.2 Organisatie	5
3. Verantwoording van het beleid	10
3.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
3.2 Personeel & Professionalisering	16
3.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	20
3.4 Financieel beleid	21
3.5 Continuïteitsparagraaf	23
4. Verantwoording van de financiën	27
Samenstelling intern toezicht	64
Hoe het toezicht is vormgegeven	64
Toelichting op gegeven adviezen	68

1. Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2024 van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Veenendaal. Dit verslag is bedoeld om verantwoording af te leggen over de activiteiten, de inzet van (financiële) middelen en de resultaten in 2024.

Het jaar 2024 was voor het Rembrandt College een bijzonder jaar. Bij de start van het schooljaar 2024-2025 is het onderwijs vernieuwd. Dit is de afgelopen zorgvuldig voorbereid en in augustus 2024 was het dan zo ver. Het flexrooster en de eerste groep leerlingen met een TTO-curriculum ging van start. Daarnaast is een heel aantal bekende elementen van de school, zoals het cultuurprofiel en de technologie route door ontwikkeld.

Voor de zomervakantie van 2024 nam de rector-bestuurder, de heer van Tergouw, afscheid vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De school is hem zeer erkentelijk voor de manier waarop hij in de periode van 2020 tot 2024 samen met het team het onderwijs vernieuwd heeft. Hij heeft geïnspireerd, geïnitieerd en gefaciliteerd op een zeer energieke wijze.

Onderwijsontwikkeling is nooit klaar, ook op het Rembrandt College niet. Na de start van het vernieuwde onderwijs is een periode ingegaan waarin we op basis van praktijkervaringen met elkaar leren en verbeteren. De komende jaren zullen in het teken staan van verankeren en verbeteren van de onderwijsvernieuwingen.

Het Rembrandt College geeft je ruimte. Op deze school krijg je ruimte om jezelf te zijn, je talenten in te zetten en te ontwikkelen en elkaar te ontmoeten om samen te groeien tot een bruisende gemeenschap. Deze ruimte heb ik zelf mogen ervaren bij mijn start in augustus 2024 en ervaar ik elke dag. De school biedt leerlingen en medewerkers ruimte om elke dag te leren en plezier te hebben. Daarmee is de school een unieke plek in Veenendaal.

Veenendaal, april 2025
Mirjam van Halem
Rector-bestuurder

2. Het schoolbestuur



2.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Het Rembrandt College is een kleinschalige, kleurrijke openbare school, die alle leerlingen verwelkomt, ongeacht hun her- of afkomst, geloofsovertuiging of genderidentiteit. We zijn een open, levendige, scholengemeenschap met waardevol en waardenvol onderwijs. We zien en horen onze leerlingen en we houden nadrukkelijk rekening met de (cognitieve) verschillen tussen leerlingen door aan te sluiten bij hun mogelijkheden, capaciteiten en behoeften. We bieden eigentijds onderwijs, dat niet alleen tegemoetkomt aan de maatschappelijke eisen, maar ook een brede intellectuele, sociale en creatieve vorming geeft. Hierdoor kunnen leerlingen een passend diploma halen, maar zich ook in brede zin optimaal ontwikkelen en zo een zinvolle plaats in de maatschappij van morgen innemen. Als mondige, evenwichtige burgers, die in verbondenheid met anderen een bijdrage leveren aan een verdraagzame samenleving waarin diversiteit en gelijkwaardigheid erkend worden.

Strategisch keuzes

Bij het maken en uitvoeren van beleid zijn de volgende strategische keuzes leidend:

1. Een openbare school met behoud of zelfs vergroting van het aantal leerlingen;
2. Een financieel en organisatorisch gezonde scholengemeenschap door spreiding van kennis en kunde en door samenwerking;
3. Onderwijskundige profilering om een scholengemeenschap met drie afdelingen die aantrekkelijk, levensvatbaar en herkenbaar zijn;
4. Een duidelijk en nieuw onderwijskundig concept gebaseerd op de pedagogisch didactische visie.

Toegankelijkheid & toelating

Het Rembrandt College is een school voor openbaar onderwijs. Het is onderdeel van onze identiteit dat iedereen, ongeacht afkomst of identiteit van harte welkom is en zichzelf mag uiten. Op het Rembrandt College zijn alle leerlingen welkom die een mavo, havo en vwo advies waarvan de ondersteuningsbehoefte past binnen ons ondersteuningsprofiel.

2.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam:	Stichting Openbaar Onderwijs Veenendaal
Bestuursnummer:	42817
Juridische structuur:	Stichting
KvK-nummer:	81259328
School:	Rembrandt College
BRIN:	19IP
Adres:	Rembrandtlaan 2, 3904 ZK, Veenendaal
Telefoonnummer:	0318 509900
E-mailadres:	postbus@rembrandt-college.nl

Website:

www.rembrandt-college.nl
[scholen op de kaart](#)

Schoolleiding

Rector-Bestuurder

Dhr. drs. R.A.J. van Tergouw (tot 1 augustus 2024)

Mevr. drs M. van Halem MEM (vanaf 1 augustus 2024)

Teamleiders

Mevr. drs. J. van den Broek

Mevr. dr. I. van Genderen

Dhr. T. Valk

Hoofd Financiën/interne controller

Dhr. E. Heikamp

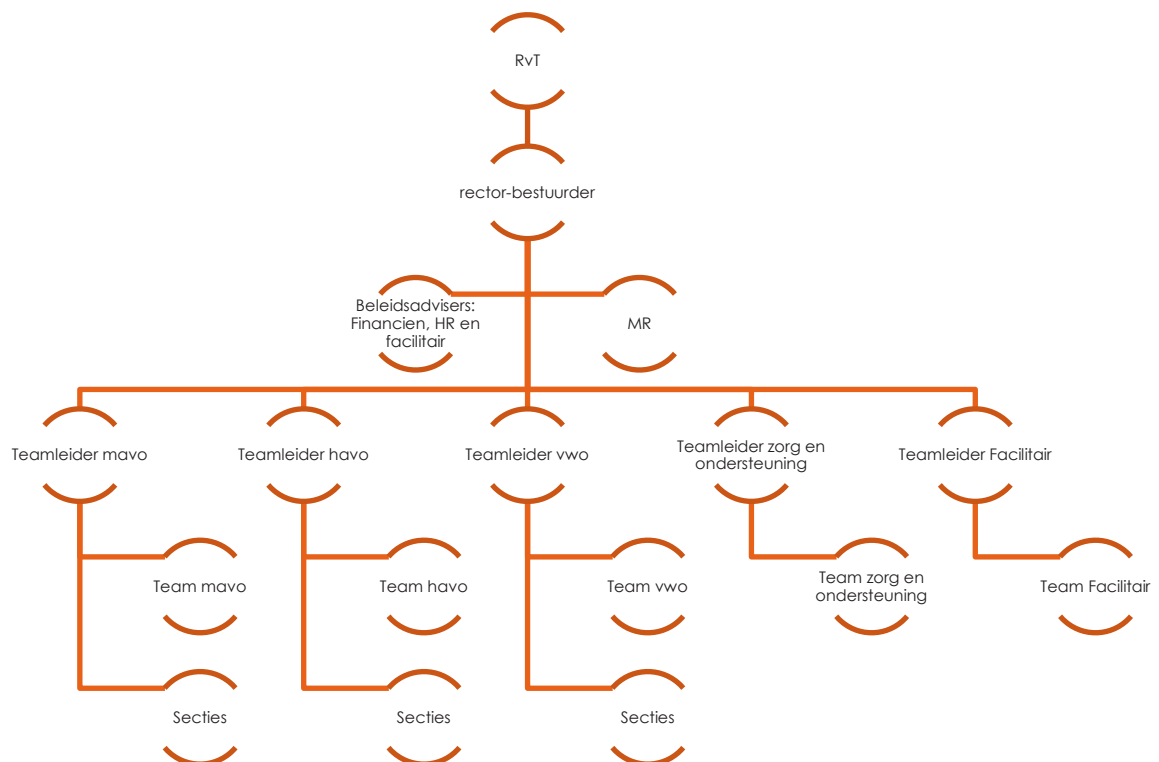
Beleidsadviseur HR

Mevr. M. Knuiman

Facilitair manager

Mevr. F. Sijm

Organisatiestructuur



De school kent een matrix organisatiestructuur. Naast de verschillende vaksecties zijn er afdelingsteams, aangestuurd door teamleiders, die ook enkele secties onder hun hoede hebben.

Sectieleiders geven leiding aan hun sectie, o.a. in de sectievergaderingen. Ze overleggen periodiek met elkaar in het sectieleidersoverleg en ze brengen hun onderwerpen in tijdens de afdelingsteamvergaderingen.

Het managementteam:

De schoolleiding bestaat uit de rector/bestuurder en de drie teamleiders van de onderwijsteams. Zij worden ondersteund door drie beleidsadviseurs. De schoolleiding en de drie beleidsadviseurs tezamen vormen het managementteam.

Elk afdelingsteam, aangestuurd door een teamleider, kent sinds leerjaar 2023-2024 een leerlingcoördinator, die de mentoren en andere docenten in een afdelingsteam ondersteunt. De leerlingcoördinatoren vallen functioneel onder de zorgcoördinator. De stafmedewerkers hebben ieder een eigen beleidsterrein en zijn portefeuillehouder:

1. Financiën
2. Kwaliteitszorg
3. HRM
4. Bedrijfsvoering: facilitair, administratief en ICT

Tot 1 augustus 2024 was de portefeuille kwaliteitszorg belegd bij hoofd financiën. Sinds 1 augustus is deze portefeuille belegd bij de rector-bestuurder.

De medezeggenschap

De MR kent bestaat uit een personeelsgeleding (6 personen) een leerlinggeleding (3 leden) en een oudergeleding (3 leden). In 2024 kwam de MR zes keer bijeen, waarbij de rector-bestuurder werd uitgenodigd om toelichting te geven op ontwikkelingen en voorgenomen besluiten. Daarnaast vond divers extra overleg plaats tussen rector-bestuurder en het dagelijks bestuur van de MR. Conform de reglementen voert de raad van toezicht minimaal tweemaal per jaar overleg met de MR.

Het bestuur stimuleert de professionalisering van de medezeggenschap en zorgt voor schriftelijke vastlegging en tijdige opvolging van advies en/of instemming conform WMS. In 2024 is er intensief contact geweest met het ouderplatform door middel van zes vergaderingen. De rector-bestuurder trad op als gesprekspartner van het ouderplatform. In de bijeenkomsten, die een agendaformat kennen, worden de hoofdlijnen van het schoolbeleid besproken en fungeert het ouderplatform ook als klankbord voor de rector/bestuurder.

Het ouderplatform van het Rembrandt College is vitaal, zeer betrokken en positief kritisch. Zij vertegenwoordigt de ouders van alle onderwijssoorten en leerjaren.

Doelstellingen zijn onder meer: de belangen van ouders behartigen, klankbord voor de schoolleiding zijn, versterken van de ouderparticipatie op school.

De leerlingenraad participeert deels in de leerlinggeleding van de MR. De leerlingenraad geeft signalen af die ertoe doen en zoekt de schoolleiding en rector-bestuurder proactief op.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Gemeente Veenendaal	De gemeente draagt mede zorg voor beschikbaarheid en bereikbaarheid van openbaar onderwijs. De gemeenteraad geeft jaarlijks haar zienswijze op de begroting en het jaarverslag. Met de wethouder wordt viermaal per jaar een bestuurlijk overleg gevoerd. Naast de begroting en het jaarverslag staat in dit overleg ook de voortgang van de onderwijsontwikkeling en de samenwerking met maatschappelijke partners op de agenda. De gemeente Veenendaal kent een actief LEA waarin de wettelijke taken van de LEA op de agenda staan.
Samenwerkingsverband POBV	Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de uitvoering van de wettelijke taken rond passend. In het samenwerkingsverband participeren acht scholen: - Christelijk Lyceum Veenendaal - De Meerwaarde Barneveld - De Blink Veenendaal - Het Perron Veenendaal - Ichthus College Veenendaal - J.H. Donnerschool de Glind - Johannes Fontanus College Barneveld - Rembrandt College Veenendaal samenwerkingsverbanden op de kaart
Onderwijsregio FoodValley Opleidingsschool GOV	Het Rembrandt College is aangesloten bij de onderwijsregio FoodValley. Deze samenwerking is er op gericht nieuwe onderwijsprofessionals te werven en op te leiden. Binnen dezelfde regio is ook de opleidingsschool GOV actief. Ook hier neemt het Rembrandt College deel aan. De opleidingsschool richt zich op het opleiden en begeleiden van startende docenten.

Klachtenbehandeling

Het Rembrandt College kent een duidelijke klachtenregeling.

In het jaar 2024 zijn er drie meldingen gedaan bij de interne contact-vertouwenspersonen. In het jaar 2024 is 1 melding gedaan bij de externe vertrouwenspersoon, deze had betrekking op intimidatie. De externe vertrouwenspersoon heeft in 2024 geen verzoek van melders gekregen om te ondersteunen bij het indienen van een klacht. Evenmin zijn er bij de externe vertrouwenspersoon signalen binnengekomen over een zorgelijke situatie.

Governance

Vanaf 1 januari 2021, het moment waarop de school zelfstandig werd, fungeert de raad van toezicht als interne toezichthouder. Op 1 januari 2024 eindigde de eerste termijn van de voorzitter. Hij heeft geopteerd voor een tweede termijn en is in september 2024 door de gemeenteraad met terugwerkende kracht benoemd voor een tweede termijn van vier jaar. Op 1 januari 2025 verliep de eerste termijn van twee leden van de RvT. Omdat zij beiden niet opteerden voor een tweede termijn is in het najaar van 2024 een wevings- en benoemingsprocedure voor twee nieuwe leden gestart. Deze is succesvol afgerond.

Op 1 augustus 2024 is de nieuwe rector-bestuurder gestart. De vacature was ontstaan door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van de zittende rector-bestuurder.

Functiescheiding

De functiescheiding tussen de bestuurder en het interne toezicht wordt geborgd door een organieke scheiding (two-tier model). Dit is vastgelegd in het reglement van de Raad van Toezicht.

Code Goed Bestuur

Het Rembrandt College is lid van de VO-raad en conformeert zich aan de vigerende Code voor Goed Onderwijsbestuur. Een goede governance draagt immers bij aan kwalitatief goed onderwijs.

Nevenfunctie rector/bestuurder

Mevr. M. van Halem heeft als nevenfunctie: Voorzitter Stichting Leergeld Soest/Baarn

3. Verantwoording van het beleid



3.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het Rembrandt College wil met haar onderwijs bereiken dat leerlingen een passend diploma halen en in staat zijn om een positieve bijdrage te leveren aan ons maatschappij. In het kwaliteitsbeleid is beschreven welke doelen we nastreven, hoed we monitoren en evalueren. Dit is vertaald in een kwaliteitskalender. Maandelijks staat deze kalender op de agenda, dat betekent dat het MT maandelijks de geplande acties uitzet en de resultaten daarvan evalueert.

Doelen en resultaten

Thema	Doel	Resultaat
Basisvaardigheden	Ontwerpen van een doorlopende leerlijn voor taal en rekenen.	Behaald
	Implementeren van leeslessen	Behaald
	Ontwerpen van een relatie tussen burgerschapsonderwijs en het cultuurprofiel	Behaald
	Implementeren van burgerschapsonderwijs in alle vakken	In ontwikkeling
Flexrooster	Binnen de financiële en organisatorische kaders van de school starten met het Flexrooster	Behaald
	Het flexrooster gebruiken om leerlingen actiever te betrekken bij hun eigen leerproces	In ontwikkeling
TTO	Het werven van minimaal 1 brugklas TTO	Behaald
	Het opleiden van voldoende vakdocenten tot TTO-docenten	In ontwikkeling Voor nu voldoende, in de toekomst is groei noodzakelijk
Onderwijskwaliteit Havo	Analyseren oorzaken tegenvallende onderwijsprestatie Havo	Behaald
	Ontwikkelen van nieuwe praktijken en verbeteren van bestaande praktijken gericht op het verhogen van de onderwijsprestatie Havo	In ontwikkeling

Overige ontwikkelingen

Er zijn geen andere ontwikkelingen geweest met een aanzienlijke impact op onderwijs en kwaliteit.

Toekomstige ontwikkelingen

In het schooljaar 2024-2025 wordt een nieuw schoolplan opgesteld. In dit schoolplan wordt de koers voor de jaren 2025-2029 beschreven. De kern van het nieuwe schoolplan zal gevormd worden door het borgen van het nieuwe onderwijs. De doelen en activiteiten voor de komende jaren richten zich op het verankeren van het vernieuwde onderwijs in de school. De strategische doelen blijven ongewijzigd, echter om deze doelen te bereiken is nu op tactisch niveau niet meer nodig om het onderwijs te vernieuwen maar om de vernieuwing de tijd te geven om tot bloei te komen. Hierbij is een belangrijk onderdeel het kwaliteitsbeleid van de school. Om systematisch te kunnen werken aan de verankering van het nieuwe onderwijs is een passend en bruikbaar kwaliteitsbeleid en -kalender een belangrijk instrument. Zowel deze instrumenten als het gebruik van deze instrumenten in de school zullen de komende jaren door ontwikkeld worden.

Onderwijsresultaten

Onze onderwijsresultaten monitoren we met de instrumenten van CumLaude en vensters voor verantwoording. Hieronder zijn de belangrijkste kengetallen weergegeven. Veel van deze resultaten stemmen tot tevredenheid. Over de Havo-resultaten zijn wij niet tevreden. Dit heeft geleid tot een integraal verbeterplan voor de Havo-afdeling. Een aantal zaken die op de Havo spelen ook op de andere afdelingen. Deze afdelingen zullen dan ook meeprofiten van de resultaten van het Havo verbeterplan.

Onderwijsresultaten – driejaarsgemiddelden

	Resultaat	Norm	Waardering
Onderwijspositie	13,37%	-0,55%	Boven de norm
Onderbouwsnelheid	94,19%	95,50%	Onder de norm
Bovenbouwsucces			
- VMBO-TL	87,98%	87,00%	Boven de norm
- HAVO	73,44%	82,00%	Onder de norm
- VWO	82,09%	82,00%	Boven de norm
Examencijfers			
- VMBO-TL	6,50	6,19	Boven de norm
- HAVO	6,27	6,27	Boven de norm
- VWO	6,64	6,30	Boven de norm
Slagingspercentages			
- VMBO-TL	93,3%		
- HAVO	80,0%		
- VWO	94,1%		

Onderwijsresultaten – historisch verloop

	2022	2023	2024
Onderwijspositie	9%	12,3%	16,3%
Onderbouwsnelheid	96,4%	96,4%	95,2%
Bovenbouwsucces			

	2022	2023	2024
- VMBO-TL	93,7%	91,7%	91,5%
- HAVO	87,4%	86,2%	78,5%
- VWO	89,2%	86,4%	84,4%

Nationaal Programma Onderwijs

Medio 2021 heeft het Rembrandt College een schoolprogramma ontwikkeld in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), dat vanuit de overheid is opgezet en van ruime financiële middelen is voorzien. Het NPO en de vertaling daarvan op schoolniveau (het schoolprogramma) beoogt een inzet te realiseren die de achterstanden die leerlingen hebben opgelopen in te halen. Achterstanden op cognitief en sociaal-emotioneel gebied en op het vlak van executieve vaardigheden.

Het schoolprogramma - gebaseerd op een 'schoolscan', een analyse van de impact van corona op de ontwikkeling van de leerlingen, zowel op cognitief gebied, als op sociaal-emotioneel gebied en welbevinden - kende maatregelen op korte termijn (voor schooljaar 2020-2021) en de langere termijn (ook de jaren daarna).

Uit een evaluatie die plaatsvond in het voorjaar van 2022 bleek dat een bijstelling dringend gewenst was. Tevredenheidsonderzoeken en andere onderzoeken (o.a. de sociale veiligheidsmonitor) lieten zien dat leerlingen op het Rembrandt College – net zoals veel andere leerlingen in de rest van Nederland - een forse achterstand hadden in hun sociaal emotionele ontwikkeling en zich niet senang voelden. Dit heeft geleid tot een door de MR geaccordeerde koerswijziging in de besteding van de NPO gelden. Die gold ook in 2024. Er is minder tijd, aandacht en geld gegaan naar interventies die op het cognitieve domein gericht waren en meer tijd, aandacht en geld naar interventies die de psychosociale ontwikkeling van de leerlingen ten doel hadden. De besteding was divers. Niet alleen werd ingezet op het organiseren van leerlingenactiviteiten (zoals excursies en andere activiteiten die een sociaal karakter hadden), docenten focusten in hun contacten met leerlingen op hun psychosociale welzijn en ze volgden additionele scholing op dit gebied.

Er zijn geen NPO middelen besteed aan de inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL)

Ook al is deze bijstelling niet formeel bij leerlingen geëvalueerd door middel van een enquête, de informele reacties duiden erop dat de interventies een gunstig effect hadden op het welzijn van de leerlingen.

Er zijn geen NPO middelen bovenschools ingezet.

Onderwijs aan nieuwkomers

Op het Rembrandt College bieden we NT2 onderwijs aan leerlingen die instromen vanuit ISK of nog geen zes jaar in Nederland wonen.

Internationalisering

Uiteraard organiseert het Rembrandt College buitenlandreizen. De examenleerlingen zijn ook in 2024 naar Parijs, Berlijn of België geweest. Daarnaast is de school bezig contacten

te leggen met een school in Duitsland in het kader van de invoering van tweetalig onderwijs (TTO) in het schooljaar 2024-2025.

Het ligt het in de lijn der verwachting dat er op langere termijn allerlei activiteiten ontplooid zullen worden in de contacten met vooral de Angelsaksische wereld: schrijfcontacten, scholenbezoek en andere excursies die een internationaal karakter hebben. Zo zijn de docenten die TTO gaan geven bezig met het opzetten van een excursie naar Canterbury Engeland. Ze ontvangen scholing op het gebied van didactiek en Engelse taalvaardigheid. Dat is mede mogelijkheid gemaakt door de toekenning van een IFO (internationalisering funderend onderwijs) subsidie.

De TTO-coördinator draagt bij aan de verdere ontwikkeling van internationalisering door school zich nadrukkelijk te laten richten op internationaal burgerschap en door voorbereidingen te treffen op de indiening van een Erasmusplussubsidie in 2025.

Maatschappelijke diensttijd (MDT)

SOVOV is geen penvoerder bij een MDT subsidietraject.

Onderzoek

Binnen het Rembrandt College is geen separaat beleid voor het thema onderzoek. Binnen de leerteams van Stichting Leerkracht worden praktijkonderzoeken uitgevoerd. In 2024 hadden die voornamelijk betrekking op de basisvaardigheden en burgerschap.

Inspectie van het Onderwijs

In het jaar 2024 is er geen onderzoek uitgevoerd door de inspectie. Wel is in november 2024 een onderzoek aangekondigd. Dit onderzoek vindt plaats in februari 2025. Het betreft hier een vierjaarlijks onderzoek naar het bestuurlijk handelen. Dit bezoek wordt voorbereid met een zelfevaluatie aan de hand van de kwaliteitsindicatoren die de inspectie onderzoekt.

Visitatie

In het jaar 2024 is er geen bestuurlijke visitatie uitgevoerd.

Er is een visitatie uitgevoerd door de Vereniging van Cultuur Profielscholen. Dit heeft geresulteerd in positieve feedback waarbij met name de integratie van actualiteit, burgerschap en cultuur geroemd werd. De accreditatie voor Cultuur Profielschool is voor vier jaar verlengd.

Toetsing en examinering

Het eindexamen, en het daarbij behorende diploma, vervult een belangrijke rol in het Nederlandse onderwijsstelsel. Het schoolexamen vormt naast het centraal examen de helft van het eindexamen.

We hebben een visie op toetsing vastgelegd in ons toetsbeleid. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd.

We werken met een examencommissie, de examensecretaris maakt hier onderdeel van uit. Hier is voor gekozen vanwege de kleinschaligheid van de school. Echter voor de nabije toekomst is het wel de ambitie om de rol van examensecretaris apart te beleggen. De taken en de bevoegdheden van de examencommissie zijn vastgelegd en worden jaarlijks geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

De school heeft sinds dat het een wettelijke plicht is een examencommissie. De werkwijze van deze commissie draagt bij aan kwaliteitscultuur op het terrein van toetsing en afsluiting. De examencommissie adviseert de schoolleiding over zaken met betrekking tot toetsing en examinering. In 2024 is er meer rust bij toetsing bereikt door helderder afspraken over leerlinggedrag bij en rond toetsen en deze afspraken beter na te leven. Dit heeft voor meer rust gezorgd en dus beter voorwaarde voor toetsafname

Het Rembrandt College houdt de kwaliteit van de schoolexamens en de praktijk van voorbereiding, afname en afwikkeling op niveau door stringent te werken aan de hand van de vastgestelde examenreglementen en programma's van toetsing en afsluiting (PTA's).

Het PTA kent een afsluitend karakter en voldoet aan wet- en regelgeving. De drie leden van de examencommissie zien toe op een strikte naleving daarvan. Er hebben zich in 2024 in de praktijk geen situaties voorgedaan die een ernstige inbreuk vormen op de manier waarop er, volgens de documenten, getoetst en geëxamineerd moest worden.

De leden van de examencommissie scholen zich regelmatig bij. Het startende lid volgt een leergang bij Plex.

De resultaten van het eindexamen (zowel schoolexamen als centraal examen) waren voor het vwo en de mavo bevredigend, de resultaten van de havo moeten verbeterd worden.

Ook in 2024 konden we constateren dat er over het algemeen geen grote verschillen zijn tussen cijfers voor het schoolexamen en het Centraal Examen, een signaal dat er op adequaat niveau wordt lesgegeven.

3.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Thema	Doel	Resultaat
Voldoende en bekwaam personeel	Het doel is om alle vacatures te vervullen met voldoende opgeleid en bekwaam personeel.	Behaald, van de docenten is ca 8% onder- of onbevoegd. Zij zijn alleen bezig met een opleiding.
Teamscholingen	Het doel is het benutten van teamscholing (in SLK en studiemiddagen) op een manier die aansluit bij de onderwijsontwikkeling in de school	Behaald: De SLK teams hebben gekozen voor thema's die relevant zijn Er zijn 6 studiemiddagen georganiseerd waarin de onderwijsontwikkeling centraal stond
	TTO scholing, het doel is dat docenten uit voldoende sectie zich bekwamen in het TTO onderwijs	Behaald, er zijn voldoende docenten opgeleid voor de huidige omvang van de TTO. Met het oog op de toekomst blijft dit doel ook de komende jaren relevant.
Individuele scholingen	Het doel is een aantrekkelijk aanbod van scholing en ondersteuning voor individuele docenten dat aansluit op hun ontwikkelingsfase	Behaald, we kennen een standaard aanbod van coaching, trainingen en een inductieprogramma. Daarnaast volgen medewerkers op hun eigen initiatief scholingen die passend zijn
Verzuim	Doel het ziekteverzuim op of onder de benchmark	Behaald

Toekomstige ontwikkelingen

Om de vernieuwing van het onderwijs te verankeren in de school is het van belang om blijvend te investeren in het personeel, immers de kwaliteit van het onderwijs wordt bepaald door de kwaliteit van het handelen van het onderwijsteam en de kwaliteit van ondersteuning door OOP en directie. Ook hierbij zal de aandacht verschuiven van vernieuwen naar continu verbeteren van de bestaande praktijk.

De school anticipeert op een blijvend tekort aan leraren. Enerzijds door het strategisch personeelsbeleid de komende jaren te versterken zodat de school een aantrekkelijke werkgever blijft. Anderzijds door regionaal actief deel te nemen aan de Onderwijsregio en de GOV.

Door intensievere samenwerking met andere onderwijsbesturen te zoeken wil de school de stafdiensten versterken. Dat maakt het mogelijk om het strategisch personeelsbeleid

beter vorm te geven. Tegelijkertijd maakt dat de school voor medewerkers in een staffunctie een aantrekkelijker werkgever.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In het verslagjaar hebben zich geen andere relevante zaken voorgedaan op het gebied van personeel en professionalisering.

Uitkeringen na ontslag

De kosten voor uitkeringen na ontslag bedragen in 2024 € 16.142 in totaal.

Het gevoerde beleid is gericht op het voorkómen van situaties waarin het nodig is uitkeringen aan te vragen na ontslag.

Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs en een goede verbinding van het personeelsbeleid met de opgaven waar de scholen voor staan is van grote meerwaarde.

In het schoolplan 2021-2024 is strategisch personeelsbeleid opgenomen. De positie waarin het Rembrandt College verkeert, vraagt daar ook nadrukkelijk om.

Het strategisch personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie, zoals verwoord in het schoolplan en de opgaven waar de school voor staat. Die afstemming komt tot uiting in een aantal thema's die in het schooljaar 2024-2025 spelen. In plenaire bijeenkomsten met het gehele personeel en in MR vergaderingen (o.a. over het formatieplan) wordt vormgegeven aan de dialoog over die thema's en dus over strategisch personeelsbeleid. In 2024 is ingezoomd op het belang van (tijd voor) scholing om de gewenste onderwijskundige ontwikkeling mogelijk te maken: het betrof o.a. de invoering van een flexrooster, de invoering tweetalig onderwijs en de verhoging van het niveau van basisvaardigheden bij leerlingen.

De verschillende thema's komen regelmatig terug in de MR vergaderingen (monitoring) en tijdens plenaire bijeenkomsten.

Het budget dat het Rembrandt College toegekend krijgt om strategische HRM beleid te voeren wordt op twee gebieden aangewend.

Spreiding van kennis en kunde

Relevante scholing is een goede manier om kennis en kunde te spreiden. De doelen zijn benoemd bij de onderwijskundige doelen (2.1).

Een professionaliseringsplan, geënt op de onderwijskundige en professionele ontwikkeling die de school beoogt, is voorzien van een bovengemiddeld ruim scholingsbudget.

Een professionaliseringsplan vraagt om een beter zicht op het potentieel van de medewerkers en hun mogelijkheden om zich te ontwikkelen. De gesprekkencyclus die in het schooljaar 2020-2021 is ingevoerd levert dat betere zicht op, maar ook de lesbezoeken die plaatsvinden – elke teamleider bezoekt tenminste één les van al zijn teamleden - en afgerond worden met nabesprekingen vervullen een rol in dezen.

Een aantrekkelijke werkgever zijn voor oudere én jonge medewerkers

De leeftijdsopbouw van medewerkers van de school zou evenwichtiger kunnen zijn. Met name de wat oudere werknemers zijn oververtegenwoordigd. Voor hen is er aandacht voor duurzame inzetbaarheid, loopbaanbeleid en preventief ziekteverzuimbeleid. In 2021 is nieuw en intensiever ziekteverzuimbeleid geformuleerd dat in 2022, 2023 en 2024 met succes in de praktijk gebracht is. Het ziekteverzuimpercentage is aanzienlijk gedaald. In het eerste jaar was deze daling het grootst.

Het Rembrandt College is erin geslaagd om in een krappe arbeidsmarkt haar vacatures op een kwalitatief goed niveau in te vullen. Het is in 2024 opnieuw gelukt om een aantal jonge - en zoals het zich nu laat aanzien – goede docenten en onderwijsassistenten aan te stellen. Blijkbaar heeft het Rembrandt College een aantrekkelijk profiel voor hen. De nieuwe instroom heeft bijgedragen aan een andere dynamiek binnen secties, voor nieuw elan binnen de school, waaronder een verdere onderwijskundige ontwikkeling én een lagere gemiddelde personeelslast (GPL).

Vanaf het schooljaar 2023-2024 werkt de school met een ervaren externe begeleider van studerende en startende leraren. Dat is een bewuste keuze. Het biedt de mogelijkheid om interne coaches te ontzien, maar belangrijker nog: de begeleiding is op een hoger en structureler plan getild. Vanaf 2025 is de school een opleidingsschool te zijn voor één of enkele educatieve HBO en/of WO-instituten ook dit zal bijdrage aan een goede inductie van studenten en startende docenten.

Het Rembrandt College participeert in de regionale aanpak personeelstekorten (RAP) in de regio Foodvalley (Wageningen en omstreken) om een oplossing te vinden voor het lerarentekort dat ook het Rembrandt College treft.

Met name de jonge, universitair geschoolde docenten wil het Rembrandt College aantrekken. Zij brengen onze vwo-leerlingen in contact met de academische wereld. Om deze docenten te behouden voor het Rembrandt College is een professioneel en persoonlijk ontwikkelplan essentieel.

Het promotiebeleid (LC en LD) uit 2021 moet jonge docenten een reëel carrièreperspectief bieden. Ondanks het feit dat het Rembrandt College geen riant financiële positie heeft, is ook in 2024 ruimte gemaakt in het formatieplan om hogere functies (lees LC-functies) beschikbaar te stellen.

In het kader van goed werkgeverschap is eind 2023 een begin gemaakt met de aanpassing van het taakbeleid dat uit 2012 stamt. Niet alleen behoeft het taakbeleid aanpassingen vanwege nieuwe cao-bepalingen die er sinds 2012 zijn geweest, de veranderingen moeten ook het belang van meer ruimte en tijd voor persoonlijke en schoollontwikkeling illustreren. Het nieuwe taakbeleid is, na instemming van het personeel, ingevoerd per 1 augustus 2024.

De school monitort de opbrengsten van het strategisch personeelsbeleid op teamniveau middels het medewerkerstevredenheidsonderzoek en diverse rapportages op het gebied van scholing en verzuim. Op individueel niveau wordt het beleid gemonitord in de gesprekscyclus.

Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen uit het onderwijsakkoord die het Rembrandt College heeft ontvangen bedragen in totaal €280.686,-. De helft van de werkdrukmiddelen is via collectieve aanpak uitgegeven. Conform de afspraken die gemaakt zijn met de personeelsgeleding van de MR, op basis van de bepalingen in de CAO 2022/2023, zijn onderwijsassistenten in 2023 aangesteld. Ze bewijzen in toenemende mate hun rol in het onderwijsproces en zorgen ze voor een verlaging van de werkdruk bij docenten.

De besteding van de individuele werkdrukmiddelen - de andere helft van het totaalbedrag - houdt in dat werknemers meer uren hebben gekregen door een verhoging van het keuzebudget naar 90 klokuren. Ze kunnen het keuzebudget naar eigen inzicht gebruiken voor aanpassing van de werkzaamheden, door vermindering van de lestaak dan wel vermindering van de overige taken.

Vanaf 2023 zijn er, in overleg met de PMR, bestedingsdoeleinden opgenomen in de formulieren waarin elk personeelslid kan aangeven hoe hij/zij de middelen in zou willen zetten binnen zijn/haar betrekking vanaf het nieuwe schooljaar.

De verantwoording van de werkdrukmiddelen vindt plaats via de begroting en het formatieplan en is onderwerp van gesprek met de MR.

Banenafpraak

Het Rembrandt College wil iedereen ruimte geven. Dat is ook vertaald in een inclusief personeelsbeleid. We streven ernaar dat ons personeelsbestand divers is en maken ook actief ruimte voor werkplekken voor mensen met een beperking. Dit begint met bewustwording en het actief zoeken naar mogelijkheden. Vervolgens is het van belang om de inrichting van de werkplek en de werkzaamheden continu af te stemmen op wat de medewerker kan én nodig heeft om optimaal te kunnen functioneren.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	16		
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting	4		

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Het beleid met betrekking is dat een medewerker niet start voordat de VOG aanwezig is.

3.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Thema	Doel	Resultaat
Verduurzaming	DUMAVA-subsidie aanvragen en verwerven	Bereikt, er is een bedrag van € 127.025,80 toegekend voor DUMAVA-maatregelen
	Plan voor verduurzaming gebouw opstellen en financiële dekking hiervoor vinden.	Niet bereikt vanwege langdurige uitval van een medewerker. Is doorgeschoven naar 2025
Groot onderhoud	Aanpassing gebouw aan onderwijskundige doelen door middel van een nieuw studiecentrum	Bereikt
	Herstel gevel, door een constructiefout bij de bouw was de achtergevel niet goed verankerd. De kosten zijn gedragen op de gemeente.	Bereikt
	Regulier groot onderhoud, zoals vastgelegd in het MJOP	Deels bereikt vanwege langdurige uitval van een medewerker. Is deels doorgeschoven naar 2025

Toekomstige ontwikkelingen

Er zijn twee relevante ontwikkelingen.

De verduurzaming van het gebouw. De DUMAVA-subsidie is een goede start voor het verduurzamen van het gebouw in de jaren 2025 en 2026. De focus licht hierbij op de luchtkwaliteit en temperatuurbeheersing. Dit project wordt grotendeels gefinancierd uit de subsidie en de geplande investeringen in het MJOP. Het restant kan gefinancierd worden uit het Eigen Vermogen, gezien de verwachte terugverdientijd van de maatregelen is dit een verantwoorde investering.

Het gebouw is na de bestuursoverdracht van 2021 in eigendom gebleven van de gemeente. Het streven is om in 2025 de eigendomsoverdracht naar de stichting te realiseren. Dit past bij de verantwoordelijkheid en financiering van het gebruik en onderhoud van schoolgebouwen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Verduurzaming van het gebouw heeft de komende jaren een hoge prioriteit. Dit is belangrijk voor SOVOV om dat wij een bijdrage willen leveren aan het terugdringen van klimaat- en milieuproblemen. Tevens drukt het de kosten voor de exploitatie van het gebouw.

We werken bij voorkeur met lokale ondernemers, dit doen wij omdat we onszelf zien als onderdeel van de lokale gemeenschap en onder andere op deze wijze onze bijdrage leveren aan een sterke lokale gemeenschap.

3.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Thema	Doel	Resultaat
Additionele middelen verwerven op basis van de voldoende liquiditeit	Starten met schatkist bankieren	Start februari 2025
Investeren in wervingen en PR	Door middel van een goede campagne meer leerlingen werven	Gelukt
Investeren in onderwijs	Starten met TTO-onderwijs	Gestart augustus 2024

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Er is gestart met actualiseren van de leerlingprognose. Tevens is een analyse gemaakt van het noodzakelijke meerjarenonderhoud en de investeringswensen. Vervolgens is met het VOS/ABB model een prognose gemaakt van inkomsten en uitgaven.

Op basis van deze eerste prognose is beoordeeld in hoeverre er bijgestuurd moest worden om de financiële doelen en de gewenste ratio personele/materiele uitgaven te behalen.

Op basis daarvan is de definitieve meerjarenbegroting vastgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals beschreven in de eerdere hoofdstukken blijft het Rembrandt College investeren in de ontwikkeling van het onderwijs en zal de komende jaren extra geïnvesteerd worden in de verduurzaming en aantrekkelijkheid van het gebouw. Deze investeringen passen binnen het financieel beleid.

Vanaf 2025 zal SOVOV gebruik maken van schatkistbankieren. Hier is voor gekozen omdat de rente-inkomsten voor de school gunstig zijn de kosten gering en de risico's nihil.

Door wijzigingen in de wetgeving rond de vrijwillige ouderbijdrage is de werkwijze rond de hoogte en inning van de ouderbijdrage aangepast. Dit leidt tot lagere inkomsten, minder ouders betalen de bijdrage. Hierdoor staan activiteiten die uit deze bijdrage gefinancierd worden onder druk. De school gaat op zoek naar een passend werkwijze.

Investeringsbeleid

Het investeringsplan en MJOP komt tot stand in overleg met alle geledingen binnen de school. Alle ingediende wensen worden in de schoolleiding beoordeeld en al dan niet goedgekeurd. Er wordt met de ingediende aanvragen rekening gehouden met toekomstige vervangingen en welke invloed deze investeringen hebben op de exploitatie.

Treasury

Het "Treasurystatuut", dat sinds 2022 geldt op het Rembrandt College, biedt een formeel kader waarbinnen de financierings- en beleggingsactiviteiten plaatsvinden. De verzelfstandiging van de school in 2021 betekende dat de aansluiting bij wat vanuit de gemeente Veenendaal gold kwam te vervallen.

In dit statuut wordt uitgegaan van de door de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OC&W 2016' voor onderwijs en onderzoek gestelde eisen. Het Rembrandt College belegt of beleent geen publieke middelen. Er wordt bij het Rembrandt College geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten zoals derivaten, renteswaps, e.d.

Het Rembrandt College bankiert bij de Rabobank en de ING. Op het rekeningnummer van de Rabobank worden de subsidiegelden vanuit DUO overgemaakt. De bankrekening bij de ING wordt voornamelijk gebruikt voor de gelden van de vrijwillige ouderbijdrage. Beide banken hebben een double A rating. Er wordt in 2024 geen gebruik gemaakt van schatkistbankieren.

De liquide middelen per 31-12-2024 ad € 4.178.045 en zijn direct opeisbaar en staan niet op spaarrekeningen.

Allocatie van middelen

Dit thema is niet van toepassing, aangezien het Rembrandt College een éénpitter is.

Planning- en controlcyclus

- In september start de begrotingscyclus. De begroting en de meerjarenbegroting zijn eind september gereed. Deze worden besproken in de schoolleiding en waar nodig bijgesteld. De MR wordt om advies gevraagd. Vervolgens wordt de RvT gevraagd om instemming waarnaar de bestuurder de begroting en meerjarenbegroting goedkeurt en aanlevert aan B&W en gemeenteraad van de gemeente Veenendaal voor hun zienswijze.
- Er wordt maandelijks een beknopte financiële en personele rapportage gemaakt waarin verschillen ten opzichte van de begroting zoveel mogelijk worden verklaard. Twee keer per jaar wordt een uitgebreide rapportage gemaakt. Op basis van deze rapportage wordt een forecast voor de situatie op 31 december gemaakt.
- Al deze rapportage worden besproken in de schoolleiding en met de auditcommissie van de RvT.
- Bij substantiële afwijkingen van de begroting wordt met de budgethouder gesproken over bijsturing, hierbij worden doelen en acties concreet gemaakt.
- Er wordt beleidsrijk begroot, hierbij is de strategische koers bepalend.

3.5 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 hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2)

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 interne risicobeheerssysteem is er op gericht risico's:

1. Tijdig te signaleren;
2. Effectieve mitigeringsmaatregelen inzetten;
3. Monitoren van de effecten van de mitigeringsmaatregelen;
4. Strategische doelen bij stellen om gevolgen van risico's te minimaliseren.

Risico's worden in kaart gebracht door de portefeuillehouders, zij zijn deskundig op het gebied van hun portefeuille en kunnen risico's signaleren en beoordelen op de relevantie voor de organisaties.

Relevante risico's worden in het MT besproken, daar worden de mitigeringsmaatregelen vastgesteld. In de RvT worden relevante risico's en de mitigeringsmaatregelen geagendeerd.

Zowel de RvT als het MT volgen de effecten van de maatregelen, elk vanuit haar eigen positie. Hierbij worden diverse instrumenten ingezet, deels is hierbij sprake van overlap met het kwaliteitsbeleid, bijvoorbeeld met betrekking tot de onderwijsresultaten.

In het verslagjaar heeft dit beleid gefunctioneerd. De meest relevante risico's staan op elke vergadering van MT en RvT op de agenda, kleinere risico's op het moment dat er relevante ontwikkelingen zijn.

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

Leerlingaantal

Het dalend leerlingaantal vloeide voort uit de demografische ontwikkelingen en een onvoldoende onderwijskundig profiel. Aan dat laatste is ook in 2024 hard gewerkt. Een krachtige profilering moet ervoor zorgen dat de school aantrekkelijk wordt voor grote en diverse groepen leerlingen. Het is lastig om tot reële leerlingenprognoses te komen. Diverse bronnen spreken elkaar tegen en het daadwerkelijke effect van het steeds positievere imago van de school is lastig te voorspellen. Een nieuwe ontwikkeling is de komst van islamitisch voortgezet onderwijs in Ede. De gevolgen daarvan voor het Rembrandt College zijn moeilijk in te schatten. We werken met de volgende prognose:

1 oktober	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal	841	809	826	842	877	915

Personeelsformatie

De onevenwichtige verdeling van de leeftijdsgroepen binnen de personeelsformatie heeft ook een financiële dimensie. Ook al zitten veel docenten in de eindtrede van hun schaal, de komst van jongere docenten en onderwijsassistenten heeft in 2023 en 2024 de ‘prijs’ van de gemiddelde docent, zichtbaar in de gemiddelde personeelslast (GPL), verlaagd in vergelijking met die van 2022. Toch zullen docenten door het lerarentekort eisen stellen aan hun arbeidsvoorwaarden dit heeft een prijsopdrijvend effect.

Het aanstellen van onderwijsassistenten biedt mogelijkheden om tot om een flexibelere inzet van de personeelsformatie te komen. Het is evident dat de inzet van onderwijsassistenten heeft geleid tot lagere lesuitval, omdat ze werden ingezet om vervallen lessen op te vangen, maar de onderwijsassistenten zijn in 2024 ook succesvol ingezet op overige werkzaamheden die onderdeel zijn van hun takenpakket.

Door de omvang van de school is er voor diverse taken maar één medewerker aanspreekbaar, de kennis en processen worden afhankelijk van één medewerker. Dat maakt de school kwetsbaar qua continuïteit. Functiescheiding en het vierogen-principe staan ook onder druk. Door de inzet van een extern salarisadministratiekantoor wordt dit risico geminimaliseerd.

Materiële lasten en investeringen

Bevriezing van materiële lasten en investeringen leidt tot uitstel van noodzakelijke uitgaven. In dat geval kunnen uitgaven later als een boemerang terugkomen en dat gaat ten koste van de aantrekkelijkheid van de school voor medewerkers en leerlingen (deels is dat nu reeds van toepassing). Door de toegekende DUMAVA-subsidie is er enige ruimte ontstaan om dit risico te verkleinen.

Ontwikkeling financiële ratio's

De financiële ratio's zijn op dit moment in orde, in meerjarig perspectief stabiel. Hier loopt de school geen groot risico.

Rentabiliteit	Negatief, de komende jaren drie negatief, daarna positief.
Solvabiliteit	Onder de norm van 50%, boven ondergrens.
Weerstandsvermogen	Tussen de signaleringsgrenzen van 10%-40%.
Liquiditeit	Boven de norm van 2,0.

Cultuur en processen

De school is in een transitie naar een andere denk- en werkwijze terecht gekomen. De verschillende subsidie die ontvangen zijn maskeren tijdelijk de noodzaak om te bezuinigen en de bereidheid om dingen binnen de school anders te doen. De interne gerichtheid waar de afgelopen jaren sprake van was (en kennis van actuele ontwikkelingen en expertise achterbleven), ontwikkelt zich tot een externe gerichtheid, waardoor de noodzakelijke veranderingen en bezuinigingen nu wel plaatsvinden. Dit proces vraagt de komende jaren nog aandacht.

Mitigeringsmaatregelen

Risico's	Maatregelen
Leerlingaantal blijven achter op prognose	Nieuw onderwijskundig beleid is voorbereid en is per 1-8-2024 geïmplementeerd (flexrooster, TTO, etc). - - Intensivering van de communicatie met de basisscholen en een nieuwe aanpak van de PR, met

Risico's	Maatregelen
	meer aandacht voor sociale media met onder meer masterclasses. Mochten deze maatregelen binnen 2-3 jaar onvoldoende effect hebben dan vraagt dit om nieuwe strategische overwegingen.
Afdeling te klein voor meer dan basispakket	Vak-/profielkeuzes aanpassen aan mogelijkheden Onderwijs 'anders organiseren', deels gebeurt dit al in het flexrooster, bij tegenvallende groei moet dit verder ingezet worden.
School verliest aantrekkelijkheid en marktaandeel daalt verder	Invoering tweetalig onderwijs en andere onderwijskundige ontwikkelingen die de school aantrekkelijk maken Inzet op sterke punten: • sociale veiligheid • openbaar/geen taboes • vrij en creatief • contact docent-leerling • klein maar fijn: iedereen kent elkaar • uitgestelde keuze opleiding Mochten deze maatregelen binnen 2-3 jaar onvoldoende effect hebben dan vraagt dit om nieuwe strategische overwegingen.
Personele lasten drukken zwaar	Blijvend sturen op laag ziekteverzuim. Duidelijke keuzes maken in wat er wel én niet gedaan wordt.
Kwetsbare overhead	Externe back up regelen Scholing van functionarissen om niet van één persoon afhankelijk te zijn Samenwerking met andere scholen
Ratio's onder minimum eisen	Controller rapporteert in mei en september de ontwikkelingen Indien noodzakelijk bijsturen door uitgaven te verminderen. Dat betekent in dat geval dat er keuzes gemaakt moeten worden, de afgelopen is er al flink in de uitgaven gesnoeid, er is weinig ruimte meer om zonder impopulaire maatregelen uitgaven te verminderen.
Scherpe concurrentie in een krimpende leerlingenmarkt	Blijvende aandacht voor werving en PR Mochten deze maatregelen binnen 2-3 jaar onvoldoende effect hebben dan vraagt dit om nieuwe strategische overwegingen.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

In 2024 zijn er geen incidenten geweest op het gebied van informatiebeveiliging. Het beheer van backup-data is aangepast om te voldoen aan de wettelijke eisen ten aanzien van bewaartermijnen.

In 2024 zijn twee datalekken van geringe omvang volgens de vastgelegde procedure afgehandeld. Daarnaast is één mogelijk datalek gemeld, tot op heden is er in deze situatie geen daadwerkelijk datalek geconstateerd.

In 2024 is het proces ten aanzien van vervanging en uitbreiding van het camerasysteem gestart. De functionaris AVG is hierbij betrokken en bewaakt dat het PvE en de uitvoering hiervan voldoet aan de wettelijke eisen op het gebied van privacy.

4. Verantwoording van de financiën



4. Bedrijfsvoering financieel

4.1 Bedrijfsvoering

Instroom

In het schooljaar 2024-2025 zijn 203 nieuwe leerlingen ingeschreven op het Rembrandt College. Het totaal aantal leerlingen komt daarmee op 814 per 1 oktober 2024, 27 minder dan op 1 oktober 2023.

Inzet

Per 31 december waren er 99 personeelsleden in dienst, waarvan 17 medewerkers in een tijdelijk dienstverband.

Het aantal deeltijders bedroeg 80. Voor boekjaar 2024 waren er gemiddeld 79,66 fte in dienst.

In totaal waren 72,37 fte's in dienst per 31 december 2024. Ten opzichte van 31 december 2023 is dit een daling van 12,51 fte.

Deze daling komt voornamelijk door ontslag tijdelijk personeel in verband met de (eenmalige) subsidies

Scholing

Gedurende het kalenderjaar 2024 is er weer scholing gevolgd door de collega's.

Hieronder wordt dit uitgesplitst.

Schoolleiding	€	660
Docenten	€	42.991
Ondersteunend personeel	€	17.112
Totaal scholing 2024	€	60.763

4.1.2 Financiële situatie op balansdatum

De financiële situatie op balansdatum is voor het Rembrandt College goed te noemen en heeft vooral te maken met de wijze van verantwoorden van de ontvangen extra (eenmalige) subsidies. Het meerjarenperspectief blijft fragiel, maar door de positieve aanmelding van leerlingen voor het lopende schooljaar en de extra (eenmalige) subsidiegelden voorlopig stabiel.

De solvabiliteit is voldoende. De ingeschatte risico's kunnen binnen het Eigen Vermogen worden opgevangen,

Het Rembrandt College hanteert een lagere bufferfunctie dan het door het ministerie gehanteerde percentage van 9,18%.

De ontvangen doelsubsidies worden op moment van besteding in de exploitatie verantwoord.

De liquide middelen op de balans bestaan uit de saldi van de RABO, ING en Simplified Card rekening en een bescheiden kas van het Rembrandt College.

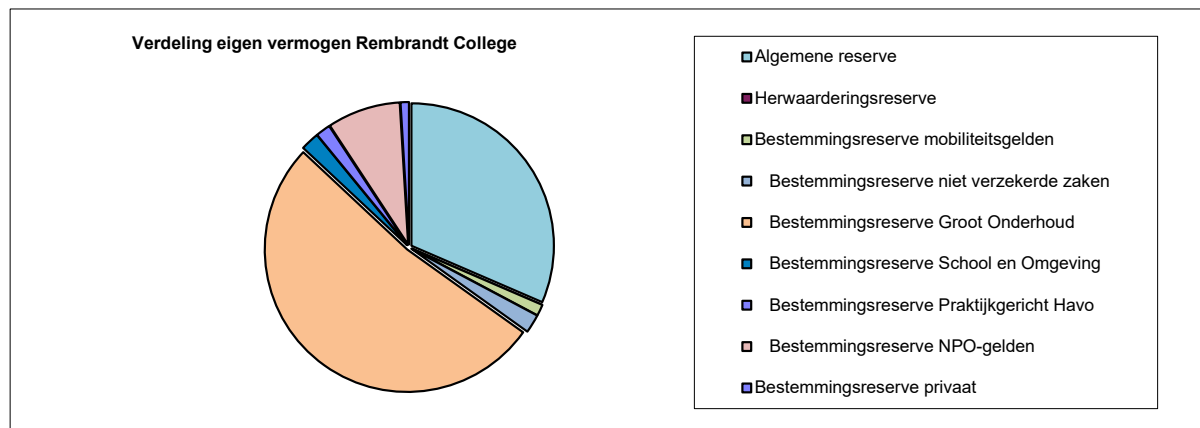
Toelichting Eigen Vermogen

In de jaarrekening over 2024 van het Rembrandt College zijn onder het Eigen Vermogen de volgende reserves opgenomen:

Algemene reserve	€	1.119.739
Herwaarderingsreserve	€	-
Bestemmingsreserve mobiliteitsgelden	€	45.745
Bestemmingsreserve niet verzekerde zaken	€	75.000
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	€	1.853.011
Bestemmingsreserve School en Omgeving	€	75.000
Bestemmingsreserve Praktijkgericht Havo	€	58.995
Bestemmingsreserve NPO-gelden	€	295.611
Bestemmingsreserve privaat	€	33.643
Totaal Eigen Vermogen	€	3.556.744

Daarnaast zijn nog de volgende voorzieningen in de jaarrekening opgenomen.:

Overige voorziening (privaat)	€	9.925
Personeelsvoorzieningen	€	495.924
Totaal	€	505.849



Toelichting Eigen Vermogen (vervolg)

Deze reserves en voorzieningen zijn om de navolgende redenen in de jaarrekening opgenomen:

Algemene reserve

De algemene reserve is te onderscheiden in de volgende onderdelen:

a. Vastgelegd in materiële vaste activa (excl. Gebouwen en terreinen)	€	995.922
b. Afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering	€	386.870
c. Vrij te vallen bestemmingsreserves	€	429.606
d. Beschikbaar als financieringsbron voor nieuwe activiteiten en investeringen	€	166.553

Financiële kengetallen

<u>Liquiditeit (Current ratio)</u>	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
<u>Vlott. activa+Voorr.</u>	<u>4.473.909</u>	<u>2,30</u>	<u>5.062.206</u>	<u>2,43</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.941.361</u>		<u>2.087.384</u>	

De liquiditeit van het Rembrandt College is goed te noemen. Er is een lichte daling ten opzichte van 2023.

De current ratio dient minimaal 2 te zijn.

<u>Rentabiliteit</u>	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
<u>Resultaat x100</u>	<u>-426.790</u>	<u>x 100 =</u>	<u>261.303</u>	<u>x 100 =</u>
<u>Totale Baten</u>	<u>9.175.897</u>	<u>-4,65%</u>	<u>9.657.396</u>	<u>2,71%</u>

De rentabiliteit van het Rembrandt College is ten opzichte van vorig jaar gedaald en sluit redelijk aan bij de verwachte rentabiliteit.

<u>Solvabiliteit</u>	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
<u>Eigen Vermogen x 100</u>	<u>3.556.744</u>	<u>x 100 =</u>	<u>2.274.234</u>	<u>x 100 =</u>
<u>Totaal Vermogen</u>	<u>6.003.954</u>	<u>59,24%</u>	<u>6.597.834</u>	<u>34,47%</u>

De solvabiliteit van het Rembrandt College is voldoende. Het percentage is ten opzichte van vorig jaar gestegen. De oorzaak ligt aan de overheveling van de voorziening groot onderhoud naar de bestemmingsreserve groot onderhoud. Zonder deze bestemmingsreserve zou de solvabiliteit 28,37% bedragen. Een lichte daling ten opzicht van 2023. Algemeen wordt aangenomen dat een onderneming solvabel is bij een percentage van 50% of hoger. De gehanteerde ondergrens bedraagt 20%.

<u>Weerstandsvermogen</u>	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
<u>Eigen Vermogen x 100</u>	<u>3.556.744</u>	<u>x 100 =</u>	<u>2.274.234</u>	<u>x 100 =</u>
<u>Totale Baten</u>	<u>9.175.897</u>	<u>38,76%</u>	<u>9.657.396</u>	<u>23,55%</u>

Het weerstandsvermogen is ten opzichte van vorig jaar fors gestegen en ligt tussen de signaleringsgrenzen van minimaal 10% en maximaal 40%, maar wel dicht tegen de bovengrens aan. Dit komt ook weer door het overhevelen van de voorziening groot onderhoud naar de bestemmingsreserve groot onderhoud. Zonder deze toevoeging zou het weerstandsvermogen 18,57% zijn, een daling ten opzichte van 2023.

4.1.3 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vaste activa

Er is afgelopen jaar voornamelijk geïnvesteerd in de verbouwing van het studiecentrum en groot onderhoud.

Er is wel minder geïnvesteerd dan begroot. Met name de investeringen in computerapparatuur zijn doorgeschoven.

Vlottende activa

De post overlopende activa omvat voor het grootste deel de transitorisch geboekte facturen.

Verder zijn er geen opvallende zaken.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn lager door alle uitgaven uit de vooruitontvangen (eenmalige) subsidies. De liquiditeitspositie is goed.

Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen is behoorlijke toegenomen door de overheveling van de voorziening groot onderhoud naar de bestemmingsreserve groot onderhoud. Als deze toevoeging er niet zou zijn geweest daalt het eigen vermogen in verband met het negatieve resultaat.

Berekening Normatief Eigen Vermogen

Sinds 2020 dienen scholen een berekening op te nemen van het "Normatief Eigen Vermogen".

Deze berekening resulteert in een signaleringswaarde waarbij de inspectie vooral kijkt naar de hoogte van de reserves bij een eigen vermogen dat boven de signaleringswaarde uitkomt.

<u>Berekening:</u>		zonder groot onderhoud
Totaal eigen vermogen	€ 3.556.744	€ 1.703.733
Privaat eigen vermogen	€ 33.643	€ 33.643
Feitelijk eigen vermogen	€ 3.523.101	€ 1.670.090
Normatief eigen vermogen (F1, F2 en F3)	€ 2.595.983	€ 2.595.983
Resultaat	€ 927.118	€ 927.118
Ratio eigen vermogen	1,39	0,64

Volgens de voorgeschreven berekening is er bij het Rembrandt College sprake van een bovenmatig Eigen Vermogen.

De verklaring hiervoor is de toevoeging van de voorziening groot onderhoud aan de bestemmingsreserve groot onderhoud.

Deze bestemmingsreserve is gevormd in verband met de overgang van een voorziening voor groot onderhoud naar het activeren en afschrijven op groot onderhoud. Indien deze toevoeging niet zou zijn geweest is er bij het Rembrandt College geen sprake van een bovenmatig Eigen Vermogen.

Berekening Normatief eigen vermogen:		
Aanschafwaarde gebouwen	€	1.570.395
Factor $(0,5 \times 1,27) = 0,635$ (F1)	€	997.201
Boekwaarde MVA	€	1.530.045
Boekwaarde gebouwen	€	534.123
Uitkomst (F2)	€	995.922
Totale baten	€	9.182.710
Bufferfunctie: $0,065652$ (F3)	€	602.860

Voorzieningen

De voorzieningen hebben een soms lastig te voorspellen verloop. In 2024 is het totaal van de personele voorzieningen licht gedaald. Met name de personele voorzieningen laten een wat minder voorspelbaar verloop zien.

Kortlopende schulden

Bij de kortlopende schulden is er een daling te zien ten opzichte van vorig jaar. Met name de post overlopende passiva zijn lager dan vorig jaar. Dit komt door de vrijval van vooruitontvangen gelden. Dit komt doordat de subsidie Basisvaardigheden niet als bate verantwoord moet worden maar als vooruitontvangen.

4.1.4 Toelichting op het resultaat

Verschillen analyse jaarrekening en begroting 2024

	Begroot	Werkelijk	Verschil	
	€	€	€	%
<u>Inkomsten</u>				
Rijksbijdrage sector VO	7.518.741	7.737.405	218.664	2,9
Overige subsidies OC&W	1.571.259	1.094.611	-476.648	-30,3
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	0	0	0,0
Overige overheidsbijdragen	0	60.435	60.435	100,0
Verhuur	0	150	150	100,0
Detachering personeel	30.000	63.821	33.821	112,7
Ouderbijdragen e.d. (privaat)	213.000	180.767	-32.233	-15,1
Overig	17.000	45.521	28.521	167,8
Totaal	9.350.000	9.182.710	-167.290	-1,8
<u>Uitgaven</u>				
Lonen en salarissen	6.810.000	7.095.753	285.753	4,2
Overige personele lasten	347.000	146.008	-200.992	-57,9
Afschrijvingen	412.000	365.838	-46.162	-11,2
Huren	120.000	116.622	-3.378	-2,8
Verzekeringen	6.000	9.070	3.070	51,2
Onderhoud	126.500	130.060	3.560	2,8
Energie en water	184.000	128.575	-55.425	-30,1
Schoonmaakkosten	175.000	213.816	38.816	22,2
Heffingen inzake huisvesting	1.000	1.302	302	30,2
Overige huisvestingslasten	11.500	13.800	2.300	20,0
Administratie, beheer en bestuur	295.000	338.334	43.334	14,7
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	680.000	688.486	8.486	1,2
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0	0,0
Overige	105.000	155.584	50.584	48,2
Ouderbijdragen e.d. (privaat)	205.000	199.439	-5.561	-2,7
Totaal	9.478.000	9.602.687	124.687	1,3
Saldo financiële baten en lasten	-7.000	-6.813	187	-2,7
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0,0
Resultaat	-135.000	-426.790	-291.790	216,1

4.1.5 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

Inkomsten

1. Overige subsidies OC&W

Deze daling komt door de lagere vrijval van de vooruitontvangen subsidie Basisvaardigheden.

Van de al vooruitontvangen subsidie "Basisvaardigheden" valt dat deel vrij dat ook daadwerkelijk in 2024 is uitgegeven. Een groot deel zal ook nog vrijvallen in 2025 en in 2026.

2. Overige overheidsbijdragen

Bij de begroting is niet altijd duidelijk of en welke extra bijdragen ontvangen zullen worden. In dit geval is er extra geld ontvangen van MDT voor een bedrag van € 45.600, de WUR € 5.000 en de MBO-raad € 6.964 en het SWV € 2.280.

3. Detachering personeel

De verwachting was dat de detachering in de loop van 2024 zou eindigen. Dat is niet het geval.

4. Ouderbijdragen e.d. (privaat)

De bereidheid van ouders/verzorgers om de vrijwillige ouderbijdrage te betalen is de afgelopen jaren fors afgenomen. Dit is niet alleen bij onze school, maar is een landelijk fenomeen. Wij zullen de komende jaren dan ook goed moeten kijken hoe wij de inkomsten en uitgaven in balans krijgen. Nu is er nog een kleine bestemmingsreserve om hogere uitgaven ten opzicht van de inkomsten op te vangen.

5. Overig

Er zijn meer inkomsten uit de doorbelasting van de energielasten aan Sportservice, maar daar staan natuurlijk ook hogere kosten tegenover. Verder hebben we inkomsten ontvangen uit het overstappen van leerlingen naar onze school.

Uitgaven

1. Lonen en salarissen

De afwijking bij de lonen en salarissen heeft te maken met de volgende oorzaken:

- Extra inzet (tijdelijk) personeel i.v.m. Subsidie basisvaardigheden en NPO-gelden.
- Verhoging salarissen i.v.m. de cao-afspraken.

2. Overige personele lasten

De lagere overige personele lasten worden veroorzaakt door het naar beneden bijstellen van de personele voorzieningen. Deze zijn vooraf lastig in te schatten. Tevens zijn er minder kosten gemaakt voor de inhuur van externe docenten.

3. Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn lager dan begroot, omdat een aantal geplande grote investeringen (met name computerapparatuur) niet zijn doorgedaan. Deze zijn opnieuw opgenomen in de investeringsbegroting van 2025.

4. Energie en water

Hier komen we lager uit dan begroot. Dit komt door een verrekening van de kosten voor gas. Hiervoor hebben wij een fors bedrag teruggekregen van de leverancier (€ 31.546). De kosten voor elektra komen nagenoeg overeen met de begroting.

5. Schoonmaakkosten

Zoals vorig jaar is aangegeven zijn de kosten voor schoonmaak fors hoger dan begroot. Dit komt naar aanleiding van de aanbesteding voor schoonmaak in 2023. Daaruit bleek dat de kosten voor schoonmaak fors gestegen zijn.

6. Administratie, beheer en bestuur

Op meerdere vlakken is meer geld uitgegeven dan begroot. Deels heeft dit te maken met de extra ontvangen subsidies. Maar ook de accountantskosten en de kopieerkosten waren hoger dan begroot.

7. Overige

Deze overschrijding komt door hoger kosten voor leerlingen die naar het VAVO zijn gegaan. Dat is op voorhand lastig in te schatten. Verder zijn de kosten voor Passend Onderwijs hoger.

Conclusie

De realisatie van het resultaat wijkt € 291.790 af van de begroting, een percentage van 216%. Dat is fors, maar in de loop van 2024 wel volgens verwachting. De lagere vrijval van de vooruitontvangen subsidie basisvaardigheden, wordt in de resultaatverdeling opgevangen door een deel van de vrijval van bestemmingsreserves (Praktijkgericht Havo en NPO-gelden). Daarnast vindt er een toevoeging plaats aan de bestemmingsreserve onderhoud die in 2024 is opgenomen. Het werkelijke resultaat voor de algemene reserve komt daarmee uit op € 313.755 negatief. Dat wijkt behoorlijk af van de verwachting, maar in de loop van 2024 is besloten om een lagere vrijval van de basisvaardigheden door te voeren en een wat hogere "vrijval" van de bestemmingsreserve NPO-gelden. Feitelijk betekent e.e.a. een doorschuiving van baten of minder lasten naar de toekomst toe. De ontvangen subsidie voor Financiële Educatie zal pas vrijvallen als er ook kosten gemaakt worden. De toegekende subsidie van DUMAVA zal via de activa verwerkt worden, waardoor er minder afschrijvingen zullen zijn in de toekomst. Door een lagere vrijval van de vooruitontvangen subsidie Basisvaardigheden, zal er de komende jaren een hogere vrijval zijn dan begroot in de jaren 2025 en 2026.

4.1.6 Investeringsbeleid

Het investeringsplan voor 2024 ziet er als volgt uit:

<u>Groep</u>	<u>Soort investering</u>	<u>€</u>
<u>Meubilair:</u>	vervangingsinvesteringen	€ 45.000
	investeringsaanvragen	€ -
		€ 45.000
<u>Apparatuur:</u>	vervangingsinvesteringen	€ 88.650
	investeringsaanvragen	€ -
		€ 88.650
<u>Audio-/Visuele middelen:</u>	vervangingsinvesteringen	€ -
	investeringsaanvragen	€ -
		€ -
<u>Computers/Software:</u>	vervangingsinvesteringen	€ 48.000
	investeringsaanvragen	€ 50.000
		€ 98.000
<u>Duurzame leermiddelen:</u>	vervangingsinvesteringen	€ 40.013
	investeringsaanvragen	€ -
		€ 40.013
<u>Interne verbouwingen</u>	vervangingsinvesteringen	€ 165.000
	investeringsaanvragen	€ 3.000
		€ 168.000
<u>Gebouwen en terreinen</u>	vervangingsinvesteringen	€ -
	investeringsaanvragen	€ -
		€ -
<u>Schoolboeken</u>	vervangingsinvesteringen	€ 25.000
		€ 25.000
<u>Totaal investeringsplan 2024</u>		<u>€ 464.663</u>

Het investeringsplan komt tot stand in overleg met alle geledingen binnen de school. Alle ingediende wensen worden in de schoolleiding beoordeeld en al dan niet goedgekeurd. Er wordt met de ingediende aanvragen rekening gehouden met toekomstige vervangingen en welke invloed deze investeringen hebben op de exploitatie.

4.1.7 Toelichting op kasstromen en financiering

Treasury management

Het Rembrandt College belegt of beleent geen publieke middelen. Het Rembrandt College heeft in 2022 een nieuw "Treasurystatuut" opgesteld.

De doelstelling hiervan is om een formeel kader te scheppen waar binnen de financierings- en beleggingsactiviteiten dienen plaats te vinden. In dit statuut wordt uitgegaan van de, door de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OC&W 2016' voor onderwijs en onderzoek gestelde, eisen. Er wordt bij het Rembrandt College geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten zoals derivaten, renteswaps, e.d.

Kasstroom en financieringsbehoeften

Door een afname van het leerlingenaantal en de noodzakelijke vervangingsinvesteringen zal het Rembrandt College goed moeten letten op haar financieringsbehoefte de komende jaren. Vooralsnog ziet het er niet naar uit dat het Rembrandt College een beroep moet doen op externe financieringsbronnen.

4.2 Continuïteitsparagraaf (in cijfers)

4.2.1 Kengetallen

Kengetal	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *
Personele bezetting in fte					
- Management / Directie	4,52	4,52	4,52	4,52	4,52
- Onderwijzend personeel	47,93	41,20	42,75	45,00	47,50
- Overige medewerkers	19,93	19,43	18,93	18,00	19,00
Leerlingaantallen	814	834	855	900	950

* = prognose

4.2.3 Toelichting op de kengetallen

Belangrijk onderdeel van de begroting is de leerlingprognose. De prognose van het totaal aantal leerlingen is voor een groot deel afhankelijk van de inschatting van het aantal aanmeldingen in leerjaar 1.

In de begroting voor 2025-2028 is uitgegaan van de prognoses zoals die beschikbaar zijn vanuit DUO, VOION en Foleta.

Hierbij is een inschatting gemaakt van het positieve effect op het aantal leerlingen door de ingevoerde beleidsintensiverende maatregelen. De eerste tekenen zijn hiervan zichtbaar in 2024.

4.3 Meerjarenbegroting

4.3.1 Balans

ACTIVA	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 1.530.045	€ 1.906.482	€ 1.843.183	€ 1.739.137	€ 1.648.751
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 1.530.045	€ 1.906.482	€ 1.843.183	€ 1.739.137	€ 1.648.751
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ 938	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Vorderingen	€ 294.926	€ 128.500	€ 128.500	€ 128.500	€ 128.500
Liquide middelen	€ 4.178.045	€ 2.833.758	€ 2.522.172	€ 2.498.740	€ 2.620.096
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 4.473.909	€ 2.964.258	€ 2.652.672	€ 2.629.240	€ 2.750.596
TOTAAL ACTIVA	€ 6.003.954	€ 4.870.740	€ 4.495.855	€ 4.368.376	€ 4.399.346
PASSIVA	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	€ 1.119.739	€ 1.785.357	€ 1.522.460	€ 1.282.539	€ 1.184.434
Bestemmingsreserve publiek	€ 2.403.362	€ 1.682.590	€ 1.682.390	€ 1.754.832	€ 1.843.907
Bestemmingsreserve privaat	€ 33.643	€ 51.737	€ 51.737	€ 51.737	€ 51.737
Bestemmingsfonds publiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsfonds privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VOORZIENINGEN	€ 505.849	€ 618.916	€ 658.916	€ 698.916	€ 738.916
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 1.941.361	€ 732.140	€ 580.352	€ 580.352	€ 580.352
TOTAAL PASSIVA	€ 6.003.954	€ 4.870.740	€ 4.495.855	€ 4.368.376	€ 4.399.346

4.3.2 Toelichting op de balans

De begroting voor de komende jaren laat tot en met 2027 een negatief resultaat zien. Om de financiële resultaten en daarmee de financiële positie ten goede te keren zal er sprake moeten zijn van een groei van het aantal leerlingen. Om dit te realiseren is er sprake geweest van een aantal beleidsintensiveringen, gericht op het realiseren van groei. Als gevolg hiervan is in 2024 een positieve groei te zien in het aantal aanmeldingen. Dit is nog niet voldoende, maar we gaan ervan uit dat de groei in leerlingaantallen langzaam doorzet. Als gevolg hiervan moeten de resultaten zich op termijn van een aantal jaren herstellen (2028-2029). Door de besteding van Door de besteding van tijdelijke (reeds ontvangen) subsidies zal het balanstotaal langzaam dalen.

Een stelselwijziging leidt ertoe dat de voorziening voor groot onderhoud vrijvalt ten gunste van het eigen vermogen.

Met ingang van 2024 worden uitgaven voor groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven.

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen inzake:

Financieringsstructuur

De financieringsstructuur van het Rembrandt College is relatief eenvoudig te noemen. Ongeveer 97% van de inkomsten bestaat uit Rijksbijdragen, de overige bijdragen zijn inkomsten uit de vrijwillige ouderbijdrage en soms eenmalige subsidies en projectgelden.

De kengetallen voor solvabiliteit en liquiditeit zijn niet ongunstig de komende jaren. Het Rembrandt College kan in haar basis financiële behoeften voorzien zonder extern kapitaal aan te trekken. Het financieringsbeleid is er op gericht om ook in de toekomst zonder extern kapitaal, voldoende financiële middelen ter beschikking te hebben voor de basis behoeften. Het kan zijn dat een aantal investeringen in groot onderhoud en aanpassing van het gebouw er toe leiden dat er extern kapitaal aangetrokken moet worden, maar dat zal tot een minimum beperkt blijven en zal er toe moeten leiden dat een aantal vaste lasten zullen dalen zoals onder andere energie.

Huisvesting

De gesprekken met de gemeente Veenendaal inzake een gebruiksovereenkomst naar aanleiding van de verzelfstandiging zijn nog steeds niet afgerond. Uiteindelijk zal het de bedoeling zijn dat het juridisch eigendom overgaat naar de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Veenendaal, maar tot die tijd zal er gewerkt worden met een gebruiksovereenkomst voor het gebouw. Deze gesprekken zijn gestart in 2020 en lopen nog steeds. Wellicht zal het integraal huisvestingsplan op onderdelen worden aangepast worden aan de actuele situatie. Aanpassingen in het gebouw zullen niet eerder plaatsvinden dan vanaf 2025.

Ontwikkeling reserves

De negatieve resultaten leiden tot een daling van de algemene reserve gedurende de komende jaren. Als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud is de onderhoudsvoorziening vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. De jaarlijkse dotatie ten gunste van de voorziening is komen te vervallen. Het verschil tussen dotatie en de daarvoor in de plaats komende afschrijvingskosten zal jaarlijks worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve met het oog op de financiering van het toekomstige onderhoud. In het recente verleden gevormde bestemmingsreserves in verband met ontvangen tijdelijke (project-) subsidies zullen in 2025 zijn afgebouwd. De bestemmingsreserve privaat kan afhankelijk van het verschil tussen inkomsten en uitgaven van de vrijwillige ouderbijdrage en kantine-inkomsten licht stijgen dan wel dalen.

Ontwikkeling voorzieningen

De voorziening jubilea zal afhankelijk van de ontwikkelingen binnen het personeelsbestand waarschijnlijk de komende jaren dalen i.v.m. de lagere leerlingaantallen.

De ontwikkeling van de voorziening persoonlijk budget is lastig in te schatten en is afhankelijk van de deelname van collega's dan wel de opname door collega's.

De voorziening spaarverlof is in 2022 voor het eerst opgenomen en is afhankelijk van de deelname van collega's dan wel de opname door collega's.

De voorziening eigen deel WW zou in de toekomst wel eens toe kunnen nemen als gevolg van het vertrek van personeel in verband met de lagere leerlingaantallen.

De voorziening voor langdurig zieke werknemers is in 2019 voor het eerst opgenomen. Voor deze voorziening is het lastig in te schatten wat de toekomstige ontwikkelingen zullen zijn. Het personeelsbeleid is er op gericht om uitval zoveel mogelijk te voorkomen en proactief te reageren op signalen van mogelijke langdurige uitval.

4.3.3 Staat van baten en lasten

BATEN	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *
Rijksbijdrage	€ 8.832.016	€ 9.010.311	€ 8.569.101	€ 8.775.896	€ 9.221.276
Overige overheidsbijdragen, subsidies	€ 60.435	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 109.492	€ 50.000	€ 20.000	€ 19.999	€ 19.999
Overige baten privaat	€ 180.767	€ 190.567	€ 195.249	€ 200.166	€ 210.701
TOTAAL BATEN	€ 9.182.710	€ 9.250.878	€ 8.784.350	€ 8.996.061	€ 9.451.976
LASTEN	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *
Personeelslasten	€ 7.241.761	€ 7.212.093	€ 6.876.222	€ 7.089.272	€ 7.393.462
Afschrijvingen	€ 365.838	€ 402.609	€ 380.999	€ 339.104	€ 303.811
Huisvestingslasten	€ 613.245	€ 668.207	€ 617.907	€ 617.907	€ 617.907
Overige lasten	€ 1.182.982	€ 930.544	€ 921.883	€ 925.198	€ 959.163
Overige lasten privaat	€ 198.861	€ 190.567	€ 195.249	€ 200.166	€ 210.701
TOTAAL LASTEN	€ 9.602.687	€ 9.404.020	€ 8.992.260	€ 9.171.647	€ 9.485.044
Saldo financiële baten en lasten	€ -6.813	€ 113.747	€ 85.013	€ 75.665	€ 74.962
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ -426.790	€ -39.395	€ -122.897	€ -99.921	€ 41.894
Incidentele baten en lasten					
in totaal resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

4.3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

De begroting voor de komende jaren laat tot en met 2027 een negatief resultaat zien. Om de financiële resultaten en daarmee de financiële positie ten goede te keren zal er sprake moeten zijn van een groei van het aantal leerlingen. Om dit te realiseren is er sprake geweest van een aantal beleidsintensivering, gericht op het realiseren van groei. Als gevolg hiervan is in 2024 een positieve groei te zien in het aantal aanmeldingen. Dit is nog niet voldoende, maar we gaan ervan uit dat de groei in leerlingaantallen langzaam doorzet. Als gevolg hiervan moeten de resultaten zich op termijn van een aantal jaren herstellen (2028-2029).

De school blijft alert op een stijging van uitgaven en zal op dit terrein 'strak aan de wind moeten zeilen'. In de afgelopen jaren zijn drie grote subsidies toegekend, te weten Basisvaardigheden, School en Omgeving en Praktijgericht Havo. Deze subsidies hebben een positieve impact op het resultaat. De komende jaren wordt sterk ingezet op het aantrekken van nieuwe leerlingen door het aanbieden van aantrekkelijke onderwijsconcepten in combinatie met goede wervingcampagnes. Daarnaast wordt de formatie verder afgestemd op deze nieuw ontwikkelingen. De effecten van al deze maatregelen zien we terug in de begrote resultaten voor 2025 en verder.

4.4 Jaarrekening

4.4.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Deze regeling stelt dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Bestuursvorm

De o.s.g. Rembrandt College is een openbare scholengemeenschap die valt onder de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Veenendaal.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. 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 inzicht.

Valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

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

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Waardering van de activa en de passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld.

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen

Het gebouw van de o.s.g. Rembrandt College is niet met Rijksmiddelen gebouwd maar is geheel met gemeentegelden gerealiseerd. Het juridisch claimrecht ligt bij de gemeente Veenendaal. Het economisch claimrecht ligt ook bij de gemeente Veenendaal, in haar hoedanigheid van gemeentebestuur.

De verbouwing wordt gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De afschrijvingstermijn in jaren en -percentage is :

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u> <u>in jaren</u>	<u>Afschrijvingspercentage</u>
Gebouwen en terreinen	40	2,50%
Groot onderhoud gebouw	15	6,67%
Interne verbouwingen	15	6,67%

Inventaris en apparatuur

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte technische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Hierbij is de aanschafwaarde van de inventaris bepaald op basis van de aanschafnota's (verkrijgingprijs).

De afschrijvingstermijnen in jaren en -percentages voor inventaris en apparatuur zijn als volgt:

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u> <u>in jaren</u>	<u>Afschrijvingspercentage</u>
Meubilair	15	6,67% (tot en met 2005 5%)
Apparatuur	15	6,67%
Audiovisuele middelen	5	20,00%
Computer apparatuur	5	20,00%
Instrumentarium	15	6,67% (tot en met 2005 4%)
Duurzame leermiddelen	5	20,00%
Schoolboeken	5	20,00%

Het Rembrandt College heeft de activeringsgrenzen niet schriftelijk vastgesteld. Over het algemeen worden alleen die zaken geactiveerd die meer dan € 300,00 bedragen. Dit geldt voor alle te onderscheiden categorieën.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Er wordt bij de reserves een onderscheid gemaakt tussen publieke en private reserves. Publieke reserves worden gevormd uit de middelen die verkregen zijn bij of krachtens de wet ingestelde heffingen.

Private reserves worden gevormd uit de middelen die zijn verkregen middels (bijv.) de ouderbijdragen.

Bestemmingsreserves (publiek)

De jaarlijkse onttrekking aan de reserve herwaardering is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving op de inventaris en apparatuur die medio 1997 aanwezig waren.

Deze reserve herwaardering is in 2002 aangepast met de tot dan toe gedane investeringen die niet verantwoord zijn onder de vooruitontvangen investeringssubsidies.

De reserve mobiliteitsgelden is opgenomen om voor personeel zorg meer op maat te maken.

De bedoeling van deze gelden is trajecten ter verbetering van de balans tussen werk en privé aan te bieden.

De reserve niet verzekerde zaken is om schade aan niet verzekerde zaken op te kunnen vangen.

Het Rembrandt College heeft namelijk lease-apparatuur die niet onder de dekking van de verzekering valt.

De reserve Groot Onderhoud is opgenomen om de verplichtingen vanuit het MJOP inzichtelijk te maken na het vervallen van de voorziening groot onderhoud en de overgang naar activeren en afschrijven.

De reserve NPO-gelden is opgenomen in verband met de verantwoordingsvoorschriften van deze subsidie(s).

Deze moeten verantwoord worden in het jaar van ontvangst, terwijl een groot deel van de uitgaven in de jaren daarop zullen plaatsvinden. Om een beter inzicht te krijgen in de inkomsten en uitgaven is besloten om het niet uitgegeven deel van de NPO-gelden als bestemmingsreserve op te nemen.

De reserve School en omgeving

Deze moeten verantwoord worden in het jaar van ontvangst, terwijl een groot deel van de uitgaven in de jaren daarop zullen plaatsvinden. Om een beter inzicht te krijgen in de inkomsten en uitgaven is besloten om het niet uitgegeven deel van de subsidie School en omgeving als bestemmingsreserve op te nemen.

De reserve Praktijkgericht Havo

Deze moet verantwoord worden in het jaar van ontvangst, terwijl een groot deel van de uitgaven in de jaren daarop zullen plaatsvinden. Om een beter inzicht te krijgen in de inkomsten en uitgaven is besloten om het niet uitgegeven deel van de subsidie Praktijkgericht Havo als bestemmingsreserve op te nemen.

Bestemmingsreserve (privaat)

Deze reserve wordt vanaf start schooljaar 2016/2017 gevormd. De jaarlijkse toevoeging of onttrekking geschiedt op basis van het resultaat uit private ontvangsten (vrijwillige ouderbijdrage ed.).

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer:

- Er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van de verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Alleen uitgaven waarvoor de voorziening oorspronkelijk was gevormd worden ten laste van de voorziening gebracht.

Personeelsvoorzieningen

Vanuit RJ 660 is het Rembrandt College gehouden aan richtlijn 271. Deze richtlijn verplicht de opname van voorzieningen voor uitgestelde personeelsbeloningen en dus opname van een voorziening jubileumuitkeringen, persoonlijk budget en eigen deel WW. De grondslagen voor de betreffende voorzieningen zijn als volgt.

Jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen wordt berekend op basis van een gemiddeld bedrag per FTE en vermenigvuldigd met het aantal FTE per balansdatum. Verder wordt er rekening gehouden met een gemiddelde loonkostenstijging van 3,75% en een disconteringsvoet van 4%.

Persoonlijk budget

De gespaarde uren uit het persoonlijk budget worden omgerekend naar het maandsalaris van december.

Spaarverlof

De gespaarde uren uit het spaarverlof worden omgerekend naar het maandsalaris van december.

Eigen deel WW

Op basis van de gegevens van het UWV wordt per persoon die vanuit het UWV en KPMG in het kader van (bovenwettelijk) WW een uitkering ontvangt voor de periode waarop hij/zij daar in de toekomst nog rechten aan kan ontleen een voorziening gevormd door het maandelijks uit te keren bedrag te vermenigvuldigen met het aantal maanden dat hij/zij daar nog recht op heeft per 31 december.

Langdurig zieke medewerkers

Op basis van de inschatting van het niet herstellen van langdurig zieke medewerkers wordt voor de resterende maanden van doorbetaling van de salariskosten tot het moment dat de medewerker ziek uit dienst gaat een voorziening opgenomen (100% 1e jaar en 70% 2e jaar), inclusief een inschatting van de transitievergoeding, maar deze transitievergoeding wordt ook als vordering opgenomen.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud voorziening

Het Rembrandt College heeft tot en met 2023 voor het groot onderhoud een onderhoudsvoorziening gevormd voor de toekomstige verplichtingen. De dotatie aan de voorziening gebeurde op basis van het meest recent opgestelde meerjaren onderhoudsplan (MOP). Deze voorziening werd gevormd tegen nominale waarde. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud werd gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Met ingang van 2024 zijn de verslaggevingsvoorschriften voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud gewijzigd. Dientengevolge is vanaf 2024 overgegaan naar een stelsel van het activeren en afschrijven van de kosten voor groot onderhoud. Hierdoor is de voorziening groot onderhoud in zijn geheel vrijgevallen ten gunste van een daartoe opgenomen bestemmingsreserve.

Stelselwijziging Voorziening groot onderhoud

Vanaf 2024 heeft Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Veenendaal de keuze gemaakt om de verantwoording van kosten groot onderhoud volledig op basis van activering onder de Materiële Vaste Activa plaats te laten vinden. Richtinggevend voor het moment van uitvoeren van groot onderhoud is het Meerjaren Onderhoudsplan waarin het grote onderhoud voor de volledige levensduur van de gebouwen per afzonderlijke component wordt weergegeven. Op basis van investeringsfacturen vindt activering plaats.

De stelselwijziging is retrospectief vanaf het huidige boekjaar uitgevoerd. De vergelijkende cijfers over het voorgaande boekjaar zijn niet aangepast aan de gewijzigde waarderingsmethode. Het gevolg van deze stelselwijziging is een toename van het eigen vermogen met € 1.709.300 per 1 januari 2024. Het gevolg van deze stelselwijziging is een toename van het resultaat met € 105.468 in 2024 ten opzichte van het resultaat onder het oude stelsel.

Solidariteitsfonds vrijwillige ouderbijdrage (privaat)

Vanuit de te ontvangen vrijwillige ouderbijdrage wordt een voorziening gevormd voor ouder(s)/verzorger(s) die vanwege omstandigheden niet in staat zijn om (een deel van) de schoolkosten te betalen. Deze ouder(s)/verzorger(s) kunnen een beroep doen op een financiële bijdrage uit dit fonds. Dit fonds wordt gevuld door de vrijwillig betaalde bedragen "solidariteitsfonds", zoals deze is opgenomen in de vrijwillige ouderbijdrage.

Kortlopende schulden

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

Bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het jaar.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden en de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Personeelsbeloningen en pensioen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de Staat van baten en lasten over de verslagperiode voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Voor zover de verschuldigde betalingen op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen (zie ook 2.5.7 en 2.5.8).

Per 31 december waren er 99 personeelsleden in dienst, waarvan 17 medewerkers in een tijdelijk dienstverband. Het aantal deeltijders bedroeg 80. In totaal waren 72,37 fte's in dienst per 31 december 2023. Gemiddeld waren er 79,66 fte's in dienst over 2024.

De entiteit is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Het ABP is het bedrijfstakpensioenfonds voor overheidswerkgevers, waaronder onderwijsinstellingen.

De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Dekkingsgraad

De pensioenregeling kan op basis van RJ 271 worden geclassificeerd als een toegezegde bijdrageregeling.

Dit betekent dat Rembrandt College slechts verplicht is een vooraf door ABP vastgestelde premie te betalen.

Er bestaat geen enkele reglementaire of statutaire verplichting om eventuele tekorten van het pensioenfonds aan te zuiveren. Het Rembrandt College kan ook geen aanspraak maken op eventuele opgebouwde overschotten.

Het Rembrandt College neemt dan ook geen voorziening voor pensioenverplichtingen in de jaarrekening op.

Ultimo 2024 bedraagt de dekkingsgraad 111,19%. De Nederlandse Bank stelt een minimale beleidsdekkingsgraad van 126%. Aanvullend is vereist dat de dekkingsgraad gedurende maximaal 5 jaar onder de 104,2% mag liggen.

4.5 Balans per 31 december 2024

na voorstel resultaatbestemming

1 ACTIVA		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
Vaste activa			
1.2 Materiële vaste activa			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	534.123	473.222	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	995.922	1.062.406	
1.2.3 Overige materiële vaste activa	0	0	
1.3.5 Vorderingen op OC&W	0	0	
	1.530.045	1.535.628	
Totaal vaste activa	1.530.045	1.535.628	
Vlottende activa			
1.4.1 Voorraden	938	2.286	
1.5 Vorderingen			
1.5.1 Debiteuren	80.401	44.338	
1.5.2 Ministerie van OC&W	0	0	
1.5.7 Overige vorderingen	111.625	34.157	
1.5.8 Overlopende activa	102.900	115.689	
	295.864	196.470	
1.7 Liquide middelen	4.178.045	4.865.736	
Totaal vlottende activa	4.473.909	5.062.206	
TOTAAL ACTIVA	6.003.954	6.597.834	
2 PASSIVA		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
2.1 Eigen vermogen			
2.1.1 Algemene reserve	1.119.739	1.433.494	
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	2.403.362	789.003	
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	33.643	51.737	
Totaal groepsvermogen	3.556.744	2.274.234	
2.3 Voorzieningen			
2.3.1 Onderhoudsvoorziening	0	1.709.300	
2.3.3 Overige voorzieningen (publiek)	495.924	515.141	
2.3.3 Overige voorzieningen (privaat)	9.925	11.775	
	505.849	2.236.216	
2.4 Langlopende schulden	0	0	
2.5 Kortlopende schulden			
2.5.3 Crediteuren	177.344	118.261	
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen.	301.079	302.925	
2.5.8 Schulden ter zake pensioenen	86.148	91.519	
2.5.9 Overige kortlopende schulden	7.440	7.860	
2.5.10 Overlopende passiva (publiek)	1.369.350	1.566.819	
Overlopende passiva (privaat)	0	0	
	1.941.361	2.087.384	
TOTAAL PASSIVA	6.003.954	6.597.834	

4.6 Staat van baten en lasten over 2024

	<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
3. BATEN			
3.1 Rijksbijdrage	8.832.016	9.090.000	9.252.620
3.2 Overige overheidsbijdragen			
en -subsidies	60.435	0	56.964
3.5 Overige baten	<u>290.259</u>	<u>260.000</u>	<u>355.004</u>
TOTAAL BATEN	9.182.710	9.350.000	9.664.588
4. LASTEN			
4.1 Personele lasten	7.241.761	7.157.000	6.961.424
4.2 Afschrijvingen	365.838	412.000	362.391
4.3 Huisvestingslasten	613.245	624.000	573.319
4.4 Overige materiële lasten	<u>1.381.843</u>	<u>1.285.000</u>	<u>1.498.960</u>
TOTAAL LASTEN	9.602.687	9.478.000	9.396.093
SALDO BATEN EN LASTEN	-419.977	-128.000	268.495
5. SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	<u>-6.813</u>	<u>-7.000</u>	<u>-7.192</u>
RESULTAAT	-426.790	-135.000	261.303
6. BUITENGEWONE BEDRIJFSVOERING	0	0	0
7. RESULTAAT DEELNEMINGEN	0	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>-426.790</u>	<u>-135.000</u>	<u>261.303</u>
8. AANDEEL DERDEN	0	0	0
SALDO EXPLOITATIE	<u>-426.790</u>	<u>-135.000</u>	<u>261.303</u>

4.7 Kasstroomoverzicht over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-426.790	261.303
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	365.838	362.391
- mutaties voorzieningen	-21.067	92.246
	<u>344.771</u>	<u>454.637</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	-1.348	1.452
- vorderingen	-98.046	-66.986
- schulden	-146.023	-258.135
	<u>-245.417</u>	<u>-323.669</u>
	<u>-327.436</u>	<u>392.271</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-327.436</u>	<u>392.271</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-360.255	-459.401
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	0	0
Mutatie bij de gemeente vastgelegde middelen	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	0
	<u>-360.255</u>	<u>-459.401</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-360.255</u>	<u>-459.401</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-687.691</u>	<u>-67.130</u>
Beginstand liquide middelen	4.865.736	4.932.866
Mutatie liquide middelen	<u>-687.691</u>	<u>-67.130</u>
Eindstand liquide middelen	<u>4.178.045</u>	<u>4.865.736</u>

Toelichting kasstroomoverzicht:

Alle bedragen zijn in euro's.

Het geconsolideerd kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Voor de herleiding van de mutatie in de liquide middelen wordt het resultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening en balansmutaties die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het boekjaar.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt naar kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De operationele kasstroom omvat onder andere de uitgaven voor rente en de ontvangsten van rente. Ontwikkelingskosten, investeringen en desinvesteringen in vaste activa (inclusief financiële belangen) worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Veenendaal.

4.8 Toelichting op de onderscheiden posten van de Balans

1. Activa

VASTE ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn als volgt nader te specificeren:

		Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 januari 2024	Investeringen 2024	Aanschaf- waarde des- investeringen	Cumulatieve afschrijvingen des- investeringen	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 december 2024
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1	Gebouwen en terreinen	1.417.299	944.077	473.222	153.096	0	0	92.195	1.570.395	1.036.272
1.2.2	Inventaris en apparatuur	4.142.280	3.079.874	1.062.406	207.159	845.188	845.188	273.643	3.504.251	2.508.329
		5.559.579	4.023.951	1.535.628	360.255	845.188	845.188	365.838	5.074.646	3.544.601
										1.530.045

1.2.a OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

De OZB wordt door de gemeente vergoed en de gebouwen en terreinen zijn verzekerd door de gemeente Veenendaal.

VLOTTENDE ACTIVA

1.4 Vorderingen

1.4.1 Voorraden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorraad	938	2.286
	<u>938</u>	<u>2.286</u>

1.5.1 Debiteuren

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren algemeen	73.604	24.969
Debiteuren ouderbijdrage privaat	6.797	19.369
Totaal	<u>80.401</u>	<u>44.338</u>

1.5.2 Vorderingen op het ministerie van OC&W

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Rijksbijdrage boekjaar	0	0
Totaal vorderingen ministerie van OC&W	<u>0</u>	<u>0</u>

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen	111.625	34.157
	<u>111.625</u>	<u>34.157</u>

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	102.900	115.689
	<u>102.900</u>	<u>115.689</u>

1.7 LIQUIDE MIDDELEN

1.7.1 Kasmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Kas	1.000	174
	<u>1.000</u>	<u>174</u>

1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
ING	363.372	510.082
Rabobank	3.809.493	4.355.480
Simplified Card	4.180	0
	<u>4.177.045</u>	<u>4.865.562</u>

2. Passiva

2.1 EIGEN VERMOGEN

2.1.1 Algemene reserve

	Saldo per 01-01-2024 voor stelsel- wijziging	Saldo per 01-01-2024 na stelsel- wijziging	Bestemming resultaat boekjaar	Mutaties 2024	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€	€
	1.433.494	1.433.494	-313.755	0	1.119.739
Algemene reserve	1.433.494	1.433.494	-313.755	0	1.119.739
Totaal algemene reserve					

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Saldo per 01-01-2024	Saldo per 01-01-2024	Bestemming resultaat boekjaar	Mutaties 2024	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve mobiliteitsgelden	45.745	45.745	0	0	45.745
Bestemmingsreserve niet verzekerde zaken	75.000	75.000	0	0	75.000
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	0	1.709.300	143.711	0	1.853.011
Bestemmingsreserve School en omgeving	75.000	75.000	0	0	75.000
Bestemmingsreserve Praktijkgericht havo	85.747	85.747	-26.752	0	58.995
Bestemmingsreserve NPO-gelden	507.511	507.511	-211.900	0	295.611
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	789.003	2.498.303	-94.941	0	2.403.362

2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Saldo per 01-01-2024	Saldo per 01-01-2024	Bestemming resultaat boekjaar	Mutaties 2024	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	51.737	51.737	-18.094	0	33.643
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	51.737	51.737	-18.094	0	33.643
Totaal eigen vermogen	2.274.234	3.983.534	-426.790	0	3.556.744

Aan de bestemmingsreserve groot onderhoud ligt een onderhoudsplan ten grondslag.

2.3 VOORZIENINGEN

2.3.1 Personeelsvoorzieningen

	Saldo per 01-01-2024	Dotatie 2024 ten laste van exploitatie	Onttrekkingen in 2024	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€
- Voorziening jubilea	87.562	6.360	15.864	78.058
- Voorziening persoonlijk budget	78.011	0	2.116	75.895
- Voorziening spaarverlof	46.730	79.924	96.140	30.514
- Voorziening eigen deel WW	137.323	125.201	53.053	209.471
- Voorziening langdurige zieke werknemers	165.515	35.530	99.059	101.986
Totaal personeelsvoorzieningen	515.141	247.015	266.232	495.924

Vanuit RJ 660 is het Rembrandt College gehouden aan richtlijn 271. Deze richtlijn verplicht de opname van voorzieningen voor uitgestelde personeelsbeloningen en dus opname van een voorziening voor jubileum-uitkeringen, persoonlijk budget, spaarverlof, eigen deel WW en langdurig zieke werknemers.

2.3.3 Overige voorzieningen

	Saldo per 01-01-2024 voor stelsel- wijziging €	Saldo per ten laste van na stelsel- wijziging €	Dotatie 2024 ten laste van exploitatie €	Onttrekkingen in 2024 €	Saldo ultimo boekjaar €
-Voorziening onderhoud	1.709.300	0	0	0	0
-Solidariteitsfonds (privaat)	11.775	11.775	1.500	3.350	9.925
	<u>1.721.075</u>	<u>11.775</u>	<u>1.500</u>	<u>3.350</u>	<u>9.925</u>

Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud is tot en met 2023 gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid c.

Onderverdeling saldo voorzieningen 31-12-2024

	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Personeelsvoorzieningen	101.239	228.958	165.728	495.924
Overige voorzieningen	4.963	4.963	0	9.925
Totaal	<u>106.201</u>	<u>233.920</u>	<u>165.728</u>	<u>505.849</u>

2.5 KORTLOPENDE SCHULDEN

2.5.3 Crediteuren

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Nog te betalen bedragen	<u>177.344</u> <u>177.344</u>	<u>118.261</u> <u>118.261</u>

2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Loonheffing		
Premies sociale verzekeringen	301.075	302.922
Omzet belasting	4	3
	<u>301.079</u>	<u>302.925</u>

2.5.8 Schulden ter zake pensioenen

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Nog te betalen bedragen	<u>86.148</u> <u>86.148</u>	<u>91.519</u> <u>91.519</u>

2.5.9 Overige kortlopende schulden

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Overige (publiek)	7.440	7.860
Overige (privaat)		0
	<u>7.440</u>	<u>7.860</u>

2.5.10 Overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vooruitontvangen doelsubsidies OC&W geormerkt	0	0
Vooruitontvangen doelsubsidies OC&W niet geormerkt	797.883	1.144.914
Vooruitontvangen investeringssubsidies	88.918	0
Vakantiegeld- en dagen/bindingstoelagen/verlofuren	296.337	324.340
Overige (publiek)	186.212	97.566
Overige (privaat)		0
	<u>1.369.350</u>	<u>1.566.819</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Het Rembrandt College is de volgende verplichtingen aangegaan:

Huur van kopieerapparatuur en printers

Het Rembrandt College heeft bij Canon een contract afgesloten voor de huur van kopieerapparatuur en printers. Dit contract is in 2021 overgedragen aan BNP Paribas.

De overgenomen contracten hebben een ingangsdatum van 1 april 2021 en zijn aangegaan voor 60 maanden. De jaarlijkse last hiervan bedraagt € 40.000. De oude contracten zijn per die datum komen te vervallen.

Schoonmaak

Het Rembrandt College heeft bij CSU een contract afgesloten voor schoonmaak.

Het contract heeft een ingangsdatum van 1 december 2023 en is aangegaan voor 36 maanden en mag maximaal vijf maal verlengd worden onder gelijkblijvende voorwaarden.

De gemiddelde jaarlijkse last hiervan bedraagt € 185.000.

Leermiddelen

Het Rembrandt College heeft voor de aanschaf van schoolboeken een contract afgesloten met Van Dijk Educatie.

Het contract heeft een ingangsdatum van 1 april 2014 en is aangegaan voor 36 maanden en mag maximaal viermaal verlengd worden onder gelijkblijvende voorwaarden. In 2021 is een nieuwe aanbesteding gestart en afgerond. De aanbesteding is gewonnen door Van Dijk Educatie en is aangegaan voor 43 maanden, ingaande op 1-1-2022 en derhalve eindigend op 31-7-2025. De overeenkomst kan onder gelijkblijvende voorwaarden maximaal viermaal voor twaalf maanden verlengd worden tot uiterlijk 31-7-2029.

De jaarlijkse last is afhankelijk van het aantal te bestellen leerboeken, werkboeken en licenties.

Niet uit de balans blijkende rechten

Hier is in 2024 geen sprake van

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen majeure gebeurtenissen na balansdatum te melden.

4.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten

3. BATEN

3.1 Rijksbijdragen OC&W

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
3.1.1 Rijksbijdrage sector VO	7.737.405	7.518.741	7.805.139
3.1.2 Overige subsidies OC&W (projectgelden e.d.)	1.025.719	1.571.259	1.414.900
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	68.892	0	32.581
Totaal rijksbijdrage	<u>8.832.016</u>	<u>9.090.000</u>	<u>9.252.620</u>

In de jaarrekening is onder de normatieve rijksbijdrage OC&W de vergoeding personeels- en exploitatiekosten opgenomen.

De overige rijksvergoedingen zijn opgenomen onder de overige subsidies OC&W (projectgelden e.d.).

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	0	0
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	60.435	0	56.964
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies	<u>60.435</u>	<u>0</u>	<u>56.964</u>

3.5 Overige baten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
3.5.1 Verhuur (opbergkastjes ed)	150	0	5.680
3.5.2 Detachering personeel	63.821	30.000	61.538
3.5.5 Ouderbijdragen (privaat)	116.100	148.000	162.153
Kantine-inkomsten leerlingen (privaat)	64.667	65.000	68.575
3.5.6 Overig	45.521	17.000	57.058
Totaal overige baten	<u>290.259</u>	<u>260.000</u>	<u>355.004</u>

4. LASTEN

4.1 Personele lasten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Brutolonen en salarissen	5.498.382	5.321.469	5.209.671
Sociale lasten (incl. Risicofonds/participatiefonds)	814.193	750.426	734.676
Pensioenlasten	783.178	738.105	722.017
4.1.1 Lonen en salarissen	<u>7.095.753</u>	<u>6.810.000</u>	<u>6.666.364</u>
Dotaties personele voorzieningen	-124.806	0	-64.402
Personeel niet in loondienst	34.495	125.000	102.524
Overig	319.168	262.000	299.955
4.1.2 Overige personele lasten	<u>228.857</u>	<u>387.000</u>	<u>338.077</u>
SUBTOTAAL	<u>7.324.610</u>	<u>7.197.000</u>	<u>7.004.441</u>
4.1.3 Af: uitkeringen (w.o. risicofonds)	82.849	40.000	43.018
TOTAAL	<u>7.241.761</u>	<u>7.157.000</u>	<u>6.961.424</u>

4.2 Afschrijvingen

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
4.2.2 Gebouwen en terreinen	92.195	127.535	82.670
4.2.2 Inventaris en apparatuur	273.643	284.465	279.721
TOTAAL	365.838	412.000	362.391

4.3 Huisvestingslasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
4.3.1 Huren	116.622	120.000	112.308
4.3.2. Verzekeringen	9.070	6.000	8.820
4.3.3 Onderhoud	130.060	126.500	106.757
4.3.4 Energie en water	128.575	184.000	159.446
4.3.5 Schoonmaak kosten	213.816	175.000	177.641
4.3.6 Heffingen i.v.m. huisvesting	1.302	1.000	706
4.3.7 Overige huisvestingslasten	13.800	11.500	7.641
TOTAAL	613.245	624.000	573.319

4.4 Overige lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
4.4.1 Administratie beheer en bestuur:			
medezeggenschapsraad	1.876	2.000	2.306
advertentie- en wervingskosten nieuwe leerlingen	52.256	125.000	88.022
wervingskosten vacatures	2.556	10.000	69.320
onderwijsdiensten, diensten door derden	158.928	72.500	93.914
overige kosten administratie, beheer en bestuur	122.718	85.500	111.061
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	688.486	680.000	614.230
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0	0	201.612
4.4.4 Overige:			
Overig	155.584	105.000	95.269
Ouderbijdrage e.d. (privaat)	148.811	148.000	161.580
Kantine (privaat)	50.050	55.000	54.305
Overig	578	2.000	7.341
TOTAAL	1.381.843	1.285.000	1.498.960

Specificatie accountantslasten

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	27.536		29.563
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0		0
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	551		91
	28.087		29.654

5. Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
5.1.1 Rentebaten	0	0	0
5.1.2 Overige financiële baten	0		0
Subtotaal financiële baten	0	0	0

5.2 Financiële lasten

Subtotaal financiële lasten	6.813	7.000	7.192
Saldo financiële baten en lasten	-6.813	-7.000	-7.192

4.10 (Voorstel) Bestemming van het resultaat

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over 2024 deels toegevoegd aan de algemene reserve en deels onttrokken aan de bestemmingsreserves.

RESULTAAT BESTEMMING

	<u>2024</u>
	€
Saldo resultaat	<u><u>-426.790</u></u>

Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:

	<u>2024</u>
	€
<u>Bestemmingsreserve (publiek):</u>	
Algemene reserve	-313.755
Bestemmingsreserve mobiliteitsgelden	0
Bestemmingsreserve niet verzekerde zaken	0
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	143.711
Bestemmingsreserve School en omgeving	0
Bestemmingsreserve Praktijkgericht Havo	-26.752
Bestemmingsreserve NPO-gelden	-211.900
<u>Bestemmingsreserve (privaat):</u>	
Bestemmingsreserve	-18.094
Totaal resultaat	<u><u>-426.790</u></u>

Model E: Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteiten</u>
Samenwerkingsverband VO Barneveld-Veenendaal	Stichting	Veenendaal	4

RJ 660, Model G

2.5.10 Specificatie kortlopende schulden

Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €
	Kenmerk	Datum		
Regeling Basisvaardigheden	VBV22-VO-3535	11-11-2022	1.516.128	1.516.128
Regeling School en omgeving	RSOS22114	11-11-2022	75.000	75.000
Regeling Lerarenbeurs studieverlof	1349798-1	17-7-2023	15.177	15.177
Regeling Praktijkgerichte havo	PHAVO023015	15-8-2023	100.000	100.000
Regeling Intern. Funderend Onderw.	IFO24060	22-1-2024	10.000	10.000
Regeling Lerarenbeurs studieverlof	1415065-1	19-7-2024	8.673	8.673
Regeling Lerarenbeurs studieverlof	1418830-1	16-9-2024	-8.673	-8.673
Totaal			<u>1.716.305</u>	<u>1.716.305</u>

O: Onderhanden; de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichting
 JA: de subsidie is afgerond conform de subsidieverplichtingen
 NEE: de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichting

O	JA	NEE
☒	☐	☐
☒	☐	☐
☐	☒	☐
☒	☐	☐
☐	☒	☐
☐	☐	☒
☐	☐	☒

RJ 660, Model G**2.5.10 Specificatie kortlopende schulden**

Model G2-A Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€

Totaal	0	0	0	0
---------------	----------	----------	----------	----------

Model G2-B Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Saldo 01-01-2024	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten t/m 31-12-2024	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€

	0	0
--	---	---

Totaal	0	0	0	0	0	0
---------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

RJ 660, Model H

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2024 Rembrandt College

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

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor het Rembrandt College is door het toezicht houdend orgaan vastgesteld op klasse C met een bezoldigingsmaximum van € 166.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen	
Leidinggevende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	R. van Tergouw
Functiegegevens	Rector
<i>Aanvang en einde functievervulling in 2024</i>	1/1 - 31/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 81.407
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.459
<i>Subtotaal</i>	€ 93.866
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 96.607
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Bezoldiging	€ 93.866
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
	nvt
Gegevens 2023	
Functiegegevens	Rector
<i>Aanvang en einde functievervulling in 2023</i>	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.289
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.655
<i>Subtotaal</i>	€ 141.944
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000
Bezoldiging	€ 141.944

Bezoldiging topfunctionarissen	
Leidinggevende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	M. van Halem
Functiegegevens	Rector
<i>Aanvang en einde functievervulling in 2024</i>	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.544
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.895
<i>Subtotaal</i>	€ 52.439
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 69.393
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Bezoldiging	€ 52.439
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
	nvt
Gegevens 2023	
Functiegegevens	nvt
<i>Aanvang en einde functievervulling in 2023</i>	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking?	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Bezoldiging	

Gegevens ten behoeve van vaststelling klasse-indeling WNT Rembrandt College

Component	2022	Aantal punten
Aantal leerlingen	900	1
Baten	€ 9.193.580	4
Onderwijssoorten	Vmbo-t/Havo/VWO	3
		8

Op basis van 8 punten komt de klasse-indeling uit op Klasse C met een bezoldigingsmaximum van € 166.000

RJ 660, Model H

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Tabel 1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024					
bedragen x € 1	B. Geerken	M. Verhagen	J. van Rijn	H. van Ojen	D. Brouwer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en eind functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij SOVOV	€ 3.240	€ 2.592	€ 2.592	€ 2.592	€ 2.592
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.900	€ 16.600	€ 16.600	€ 16.600	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruggontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.240	€ 2.592	€ 2.592	€ 2.592	€ 2.592
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	B. Geerken	M. Verhagen	J. van Rijn	H. van Ojen	D. Brouwer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en eind functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	20-04 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij SOVOV	€ 3.240	€ 1.879	€ 2.592	€ 2.592	€ 2.592
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.850	€ 11.979	€ 15.900	€ 15.900	€ 15.900

Op basis van 8 punten komt de klasse-indeling uit op Klasse C met een bezoldigingsmaximum van:

Voorzitter € 24.900

Lid € 16.600

Naam

B. Geerken

J. van Rijn

H. van Ojen

D. Brouwer

M. Verhagen

Functie

Voorzitter Raad van toezicht

Lid Raad van toezicht

Lid Raad van toezicht

Lid Raad van toezicht

Lid Raad van toezicht

Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/ of commissies*
dhr. (em.)prof. dr. ir. B.M. (Bert) Geerken		Lid Raad van Toezicht bij Theater Lampegiet te Veenendaal Voorzitter Diaconaal Platform Veenendaal Voorzitter College van Diakenen Protestantse Gemeente Veenendaal Voorzitter Stichting Kerk & Minima Voorzitter Stichting Urgente Noden Veenendaal Lid Clientenraad Werk & Inkomen De Vallei	voorzitter
dhr. drs. J.B. (Joost) van Rijn	Joost van Rijn coachen en advies	Voorzitter Raad van Toezicht Profi Pendi, samenwerkingsverband Passend Onderwijs primair onderwijs in de regio Lekstroom	Lid auditcommissie
dhr. mr. H.R.T.M. (Herman) van Ojen	Advocaat bij Brunet advocaten in Nijmegen	Bestuurslid bij de Nederlandse Oogonderzoek Stichting Voorzitter Klachtencommissie Landelijke Faciliteit Cliëntenvertrouwenspersoon Wet zorg en dwang (CVP Wzd)	Lid renumeratie commissie
dhr. drs. D. (Dirk-Jan) Brouwer	Praktijkcoördinator Bedrijfskunde aan de HAN	Lid van de docentenadviesraad Pearson BENELUX (onbezoldigd) Lid kwaliteitskring Gelderland (kwaliteits-en procesmanagers) Auteur diverse HRM boeken	Lid renumeratie commissie
mevr. M. (Marjan) Verhagen MsE	Manager specialistische ambulante jeugdhulp in Utrecht		Lid auditcommissie

- Vergoedingsregeling
- Toewijzing accountant

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

De onafhankelijke raad van toezicht houdt, vanuit vertrouwen en verbinding, toezicht op de continuïteit, rechtmatigheid, doelmatigheid, effectiviteit en kwaliteit van SOVOV; dit met oog op de maatschappelijke opdracht en de strategie van de organisatie. Daarnaast staat de raad van toezicht het bestuur, oftewel de rector-bestuurder, met raad en advies terzijde. Voorts vervult de raad van toezicht de werkgeversrol m.b.t. de rector-bestuurder.

Verantwoording wettelijke taken

De raad van toezicht kent verschillende taken en verantwoordelijkheden welke staan benoemd in de Code Goed Bestuur van de VO-raad, in de statuten en het

bestuursreglement van de organisatie. Goed toezicht houden is van wezenlijk belang gezien het publieke belang, wetgeving en kwaliteit. Gedurende 2024 heeft de raad van toezicht geconstateerd dat de stichting de Code Goed Bestuur op correcte wijze hanteert en hier niet van is afgeweken. Naast de Code Goed Bestuur houdt de raad bij haar toezicht ook rekening met de Code Goed Toezicht van het VTOI.

De raad heeft conform de wet en de statuten goedkeuring verleend aan een aantal (bestuurlijke) besluiten en de daarmee samenhangende maatregelen:

- Begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2029;
- Jaarverslag (bestuursverslag) incl. jaarrekening 2023;
- Benoeming accountant.

Samenwerking externe accountant

Zowel de raad van toezicht als de rector-bestuurder ervaren de samenwerking met de externe accountant als positief, om deze reden heeft de raad van toezicht besloten de samenwerking ook in 2024 te continueren met Van Ree Accountants voor de uitvoering van de accountant controle.

Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

De middelen van het SOVOV komen voor het overgrote deel van het ministerie van OCW. Daarnaast ontvangt de school een relatief klein bedrag aan vrijwillige ouderbijdragen. De raad van toezicht heeft zich een beeld gevormd en toezicht gehouden op de rechtmatige en doelmatige besteding van de financiële middelen middels:

- Rechtstreekse communicatie met de rector-bestuurder over de strategie, het gevoerde beleid en de efficiënte inzet van middelen;
- Bespreking en goedkeuring door de raad van toezicht van het jaarplan, de begroting en de meerjarenbegroting. Bespreking van de exploitatieoverzichten en voortgangsrapportages m.b.t. het gevoerde beleid, de inzet van middelen en behaalde resultaten middels maandelijkse managementrapportages;
- Overleg met de MR;
- Overleg met het managementteam van het Rembrandt College;
- Jaarlijkse eindevaluatie met de externe accountant waarbij de bevindingen, naar aanleiding van de accountantscontrole, op de rechtmatige verwerving en besteding van middelen worden besproken. De accountant heeft met betrekking tot 2023 een goedkeurende verklaring afgegeven inzake de rechtmatigheid van bestedingen. Met de rector-bestuurder is n.a.v. hiervan afgesproken de aanbevelingen van de accountant regelmatig te agenderen voor de RvT-bijeenkomsten om de voortgang ervan te bewaken.

De raad van toezicht heeft haar waardering uitgesproken over het gevoerde financieel beleid door de rector-bestuurder, geassisteerd door de controller. De auditcommissie heeft namens de RvT maandelijks overleg met de rector-bestuurder en controller aan de hand van de maandrappportages (exploitatie- personeels- en liquiditeitsoverzichten). De auditcommissie heeft geconstateerd dat de schaarse middelen doelmatig worden ingezet en dat de begroting in lijn is met de ambities van de school (versterking marktpositie en impuls aan onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering (onder meer inzet middelen basisvaardigheden; flexrooster; invoering tweetalig onderwijs havo/vwo, versterking inhoud Cultuurprofielschool).

Het intensieve contact tussen bestuur en auditcommissie over de financiën wordt door beide als wenselijk gezien, daar de school door het teruggelopen leerlingenaantal vanaf

2019 financieel scherp aan de wind moet varen, ook nu de aanmelding in 2024 voor het eerst in jaren sterk is gegroeid.

Werkgeverstaak

De uitvoering van de werkgeversrol van de raad is erop gericht de rector-bestuurder in haar kracht te plaatsen en de verdere professionele ontwikkeling van de rector-bestuurder te stimuleren en faciliteren. De remuneratiecommissie heeft in juni 2024 met de rector-bestuurder gesproken over de plannings- en beoordelingscyclus (zie hiervoor) en ontwikkeling en de samenwerking met de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft op basis van de gehouden gesprekken met de rector-bestuurder en advies van de remuneratiecommissie, na overleg met de betrokkene de arbeidsvoorwaarden van de rector-bestuurder vastgesteld, uiteraard binnen de WNT-normen.

Evaluatie van het uitvoerend bestuur

- Jaarlijks evalueert de remuneratiecommissie, tezamen met de voorzitter van de RvT, namens de raad van toezicht, het functioneren van de rector-bestuurder en bespreekt in dat kader tevens de samenwerking met de raad van toezicht. Deze evaluatie wordt daarna met de volledige raad gedeeld, besproken en vastgesteld.
- De raad heeft zich een beeld gevormd van het functioneren van de rector-bestuurder op grond van verschillende informatiebronnen. Het gaat hierbij niet alleen om datgene wat de remuneratiecommissie en de raad zelf en rechtstreeks waarneemt maar ook om datgene wat anderen in en buiten de stichting waarnemen, communiceren en aanreiken.
- Op basis van de gehouden gesprekken constateert de raad dat er een open, betrokken en transparante werkwijze heerst. De raad van toezicht heeft geconstateerd dat de nieuwe rector-bestuurder krachtig en met visie leidinggeeft aan de stichting en daarbij in verbinding blijft met netwerkpartners (andere scholen voor VO, de gemeente, (oudergeleding) MR, etc.) De raad constateert voorts dat zij tijdig door de rector-bestuurder betrokken wordt bij punten van belang voor de stichting en over de gang van zaken en de ontwikkelingen. Dit ondersteunt de raad van toezicht in haar rol en draagt positief bij in het borgen van de governancestructuur.

Verantwoording op grond van de code voor goed bestuur

Inrichting raad van toezicht

- Sinds de start van SOVOV op 1-1-2021 is er een volledige scheiding tussen het bestuur en intern toezicht van de organisatie.
- De raad van toezicht bestaat uit vijf leden. Twee leden van de RvT hebben in oktober 2024 te kennen gegeven dat zij niet voor een tweede termijn in aanmerking wensten te komen, nadat hun zittingstermijn zou zijn verstreken. De RvT heeft in oktober 2024 direct een procedure in gang gezet om twee nieuwe, capabele leden voor de Raad van Toezicht te vinden. In goede samenwerking met de MR is een benoemingsadviescommissie geïnstalleerd (met twee leden namens de oudergeleding van de MR en twee leden van de RvT) die na gesprekken met een vijftal kandidaten in november 2024 twee zeer geschikte kandidaten kon voordragen aan de RvT. Die op haar beurt heeft deze kandidaten voorgedragen aan de gemeenteraad van Veenendaal. Na het gemeenteraadsbesluit in februari 2025 is de RvT van SOVOV weer op volle kracht. We zijn verheugd dat we met de twee nieuwe leden aan diversiteit hebben gewonnen (man/vrouw-verhouding, leeftijd, culturele achtergrond). Een en ander betekent wel dat de RvT in januari/februari 2025 tijdelijk

uit drie leden bestond. Onderstaand overzicht toont de namen, functie, zittingstermijn en (betaalde) nevenfuncties van de leden van de RvT ultimo 2024.

- De leden raad van toezicht zijn benoemd voor een periode van vier jaar welke eenmalig te verlengen is, voor ten hoogste vier jaar, en treden af overeenkomstig het vastgestelde rooster van aftreden.

Situaties tegenstrijdig belang

SOVOV heeft gewaarborgd dat de leden van de raad van toezicht ten opzichte van elkaar, en ten opzichte van de organisatie, onafhankelijk zijn om elke vorm of schijn van belangenverstrengeling te vermijden. In 2024 is er geen sprake geweest van (of schijn van) belangenverstrengeling of tegenstrijdig belang en dit wordt voor 2025 ook niet verwacht.

Taken raad van toezicht

- Naast de toegekende bevoegdheden zoals in de wetgeving en de statuten, is de raad van toezicht in het bijzonder belast met het houden van (integraal) toezicht, als bedoeld in de Wet Voortgezet Onderwijs, op de werkzaamheden en het functioneren van de rector-bestuurder en de gang van zaken in de stichting.
- Daarbij hanteert de RvT het principe: “de rector-bestuurder wil iets en de RvT vindt daar wat van”. De raad van toezicht staat de rector-bestuurder met advies terzijde, houdt toezicht op het realiseren van de voorgenomen doelstellingen en resultaten en het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van SOVOR (zie statuten) en fungeert als ambassadeur voor de organisatie.

Werkwijze en onderwerpen tijdens reguliere vergaderingen

- De raad van toezicht hanteert een vastgestelde jaaragenda met thema's, gebaseerd op de wettelijke verplichting, de statuten en het schoolplan en afgeleid jaarplan, die standaard terugkeren op de vergaderingen. De jaaragenda zal in overleg met de rector-bestuurder in 2025 worden geëvalueerd en desgewenst aangepast. Tijdens alle vergaderingen is er standaard aandacht voor marktpositie -en marktontwikkelingen, financiën, kwaliteit en governance. De raad houdt toezicht op de behaalde resultaten en beleid middels de schriftelijke verslagen, audits en managementrapportages en gesprekken met de rector-bestuurder en andere raden/belanghebbende waarbij er wordt stilgestaan bij mogelijke risico's en verdiepende vragen. Waar nodig vloeien hier acties uit voort.
- Gedurende 2024 is de raad vijfmaal bijeengekomen voor een reguliere vergadering. Daarnaast kent de RvT een remuneratiecommissie (driemaal overleg met de rector-bestuurder) en een auditcommissie (10 keer overleg met rector-bestuurder en controller).

Overleg met B&W en Raad

Vanwege de algemene verantwoordelijkheid van de Gemeente Veenendaal voor openbaar onderwijs hebben RvT-delegaties, deels in aanwezigheid van de rector-bestuurder meerdere keren overleg gehad met de Raad en met leden van B&W. Besproken is hoe de ontwikkeling van de school het beste gediend kan worden, uitgaande van een zelfstandige positie. Uiteindelijk vertaalt de feedback vanuit B&W en Raad zich in een zienswijze op het bestuursverslag.

Honorering

Het bestuursreglement is de grondslag voor de honorering van de leden raad van toezicht. Deze grondslag is conform adviezen VTOI en VO-raad. Ook wordt hier rekening gehouden

met de Wet normering van topinkomens (WNT). De vergoeding van de leden van de RvT en van de voorzitter zit aan de onderkant van de adviezen.

Professionalisering en jaarlijkse evaluatie eigen functioneren

- Zelfevaluatie raad van toezicht
 - In 2023 heeft de RvT een uitgebreide zelfevaluatie gedaan. In 2024 zijn we daar niet aan toe gekomen. We zijn voornemens om – nadat de twee nieuwe leden van de RvT zijn ingewerkt- wederom onze zelfevaluatie ter hand te nemen (najaar 2025/begin 2026).
- Meerdere leden van de raad van toezicht hebben in 2024 digitale bijeenkomsten van de VTOI bijgewoond, onder meer over risicoanalyse en -aanpak m.b.t. ICT-bedrijfssystemen en privacy gevoeligheid en over strategisch HRM.

Vooruitblik

- Het komende jaar zal de raad van toezicht, vanuit haar rol, betrokken blijven bij de integrale kwaliteitsontwikkeling op het Rembrandt College en de ontwikkeling van de marktpositie. Daarbij zal het het rapport op basis van het reguliere inspectiebezoek in februari 2025 zeker dienstdoen.
- Er zal wederom aandacht zijn voor het beleid van de stichting en de doelmatige besteding van de middelen. De raad van toezicht zal vanuit vertrouwen in de kwaliteiten van rector-bestuurder, management, docenten en OOP-toezicht houden. Dit zal ook op de agenda van de raad van toezicht terugkomen. Daarnaast hoopt de raad vanuit haar rol, bij te blijven dragen aan de intensivering van de samenwerking met andere scholen en andere netwerkpartners van het Rembrandt College.

TOELICHTING OP GEGEVEN ADVIEZEN

We kunnen terugkijken op een positief 2024 voor het Rembrandt College.

- De marktpositie is sterk verbeterd. Na jarenlange terugloop van de aanmelding is in 2024 een sterke groei (met 40 %) te zien. Dat geeft aan dat het vertrouwen in onze school flink is toegenomen, dat de levensvatbaarheid en continuïteit is gewaarborgd en dat de financiële positie -hoewel nog steeds niet florissant- minder penibel is. Dat is een compliment voor het team van het Rembrandt College waard!
- De onderwijsvernieuwingen die de afgelopen jaren voortvarend zijn voorbereid door de toenmalige rector-bestuurder -die per 1-8-2024 met pensioen is gegaan- en diens team zijn in augustus onder leiding van de nieuwe rector-bestuurder zorgvuldig ingevoerd. De kwaliteit van het onderwijs heeft een impuls gekregen door de invoering van het flexrooster waardoor er meer op de persoon van de leerling toegesneden maatwerk kan worden ingezet. De -mede op advies van de RvT- gestarte leerroute tweetalig havo en vwo, in augustus 2024 voorziet in een behoefte in een steeds internationaler wereld. Het kan eraan bijdragen dat de toch enigszins zorgelijke omvang van het vwo de komende jaren een verdere impuls krijgt. De inhoud van het cultuurprofiel van de school heeft een boost gekregen, waardoor de visitatie in het kader van Cultuurprofielschool positief is verlopen in november.
- In het voorjaar van 2024 is de nieuwe rector-bestuurder door de RvT benoemd nadat de procedure voor deze functie tijdig – in het najaar van 2023 – was gestart. Hierdoor kon de nieuwe rector-bestuurder zich enkele maanden inwerken alvorens te

starten op 1-8-2024. De remuneratiecommissie heeft in goed overleg met de nieuwe rector-bestuurder een “planning- en beoordelingscyclus rector-bestuurder” ontwikkeld die door de RvT is vastgesteld. In dit document zijn de doelen en resultaatafspraken voor 2024/2025 vastgelegd. Deze notitie vormt de basis voor de gesprekscyclus tussen rector-bestuurder en remuneratiecommissie, aangevuld met de voorzitter van de RvT.

- Als relatief kleine school zoekt de rector-bestuurder, gesteund door de RvT, naar samenwerkingsvormen met andere scholen voor voortgezet openbaar onderwijs om te kijken of deze samenwerking, in welke vorm dan ook, tot synergievoordelen en efficiëncy-winst kan leiden. Daarbij is het voor SOVOV van belang dat openbaar onderwijs is de huidige breedte gehandhaafd blijft in Veenendaal. In 2024 zijn RvT(-delegaties) van twee collega vo-scholen Rembrandt College tweemaal bijeen geweest. Na enkele jaren van verkennen lijkt wat ons betreft de tijd gekomen om te komen tot concrete samenwerking.
- Met de rector-bestuurder werd – naast de strategie, begroting 2025 en verschillende onderwijszaken - specifiek gesproken over de beoordelingscyclus, omgaan met belangenverstrengeling en de arbeidsvoorwaarden.
- Actieve werving van leerlingen was een vast onderwerp in elk RvT-overleg.
- De tegenvallende examenresultaten van de HAVO vragen om vervolgoverleg op basis van de gemaakte analyse door de school. De RvT wil op dat dossier actief vinger aan de pols. De RvT heeft er vertrouwen in dat schoolleiding en team op basis van het plan van aanpak tot belangrijke verbetering van de resultaten zullen komen.

Ondertekening door toezichthouder
B. Geerken

Voorzitter

19 maart 2025

