

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2024

Stichting voor Interconfessioneel  
Praktijkonderwijs Woerden  
te Woerden



**FUTURA COLLEGE**  
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht  
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07  
[www.groenendijk.nl](http://www.groenendijk.nl)

Datum:

23-06-2025

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

## INHOUDSOPGAVE

### A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	39


### B JAARREKENING

B1 Grondslagen	40
B2 Balans per 31 december 2024	45
B3 Staat van baten en lasten 2024	47
B4 Kasstroomoverzicht 2024	48
B5 Toelichting behorende tot de balans	49
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	55
B7 Overzicht verbonden partijen	62
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	63
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	64
B12 Formulier goedkeuring jaarrekening	65

### C OVERIGE GEGEVENS

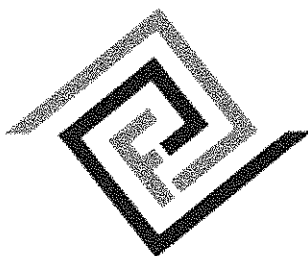
C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	66
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV  
26 JUN 2025



BESTUURSVERSLAG 2024

STICHTING INTERCONFESSIONEEL PRAKTIJKONDERWIJS  
WOERDEN



**FUTURA COLLEGE**  
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

Versie na eerste accountantscontrole en aanpassing dotaties dd. 17 april 2025

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Moore DRV', written over the date.

## Inhoudsopgave

<b>Bestuursverslag 2024</b>	<b>1</b>
<b>stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden</b>	<b>1</b>
<b>Voorwoord</b>	<b>3</b>
<b>School en bestuur</b>	<b>4</b>
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	5
1.3 Governance	8
1.4 Verslag Raad van Toezicht	9
<b>Verantwoording van het beleid</b>	<b>13</b>
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	13
2.2 Personeel & Professionalisering	21
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	24
2.4 Financieel beleid	25
2.5 Continuïteitsparagraaf	29
<b>3. Verantwoording van de financiën</b>	<b>31</b>
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	31
3.2 Staat van baten en lasten	32
3.3 Balans in meerjarig perspectief	35
3.4 Financiële positie	37
<b>Ondertekening</b>	<b>38</b>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



# Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden over het kalenderjaar 2024. Dit verslag is opgedeeld in twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag.

Met dit jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten daarvan. Het verslag is opgesteld volgens de meest recente richtlijnen voor jaarverslaggeving, zoals deze gelden voor het voortgezet onderwijs. Als professionele onderwijsorganisatie tonen wij hiermee aan dat wij op een verantwoorde wijze invulling geven aan de onderwijskundige en pedagogische opdracht die ons door de politiek en samenleving is toevertrouwd.

Op basis van leerlingenaantallen ontvangt Futura College Rijksbijdragen en subsidies, die worden ingezet om kwalitatief goed onderwijs te organiseren voor leerlingen die recht hebben op praktijkonderwijs. Daarnaast ontvangt Futura College gelden van het SWV om passend onderwijs binnen de school te faciliteren.

2024 was een goed jaar voor de school. Het aantal leerlingen bleef stabiel, de resultaten van het onderwijs waren goed en we bleven een voldoende aantrekkelijke school om personeel te binden en te vinden. We zijn ook blij met het zeer lage ziekteverzuim wat niet alleen veel vervangingsperikelen scheelt maar ook zorgt voor een stabiele leer- en werkomgeving voor leerlingen, leraren en onderwijsondersteunend personeel.

Ik wil alle betrokkenen bij het Futura College bedanken voor hun inzet in 2024.

In dit bestuursverslag blikken we terug op het jaar 2024. We geven inzicht in onze kernprestaties en -cijfers op de gebieden van onderwijs, personeel en financiën.

Ik wens alle lezers veel leesplezier.

Uw eventuele reacties kunt u sturen naar [info@futuracollege.nl](mailto:info@futuracollege.nl)

H. el Hachhouchi  
Bestuurder

Aleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025  
3



# School en bestuur

## 1.1 PROFIEL

### **Missie, visie en kernactiviteiten**

*De missie van het Futura College : Waar staan wij voor?*

Het Futura College is een school waar leerlingen:

- ✓ Zich veilig en op hun gemak voelen en waar iedereen elkaar kent.
- ✓ Samenwerken aan hun toekomst.
- ✓ Leren waar ze goed in zijn.
- ✓ Ontdekken waarin ze nog beter kunnen worden.
- ✓ Zich voorbereiden om goed voor zichzelf en voor anderen te kunnen zorgen.

Het Futura College is een school die leerlingen wil voorbereiden op een plek in de samenleving waar hij/zij als individu goed kan functioneren en zo zelfstandig mogelijk beslissingen kan nemen over werk, wonen, vrije tijd en burgerschap.

Dit willen wij bereiken door iedere leerling als uniek te zien en het onderwijsaanbod af te stemmen op zijn/haar kwaliteiten en interesses. Wij zetten als school daarvoor een leertraject uit dat past bij de motivatie, intelligentie, sociale vaardigheid en zelfstandigheid van de leerling en richten ons op zijn/haar toekomst. Onze missie gaat uit van het principe dat leerlingen met al hun persoonlijke kenmerken geaccepteerd en gerespecteerd worden in hun eigenheid.

*De visie van het Futura College: Waar gaan wij voor?*

Het Futura College is een school waar:

- ✓ De leerling zich gekend voelt en een veilige en prettige sfeer ervaart.
- ✓ Er maatwerk is voor alle leerlingen, gebaseerd op hun interesses en hun mogelijkheden.
- ✓ De lessen een herkenbare structuur kennen (de 'Futura les').
- ✓ Vorderingen op ieder moment inzichtelijk zijn, zowel voor de leerling, ouders en de school.
- ✓ Leerlingen hun eigen vorderingen vastleggen in hun e-portfolio (show it).
- ✓ Het leren in de echte wereld een belangrijke positie inneemt, door middel van stages, bedrijfsbezoeken, gastlessen, projecten en dergelijke.
- ✓ Wij hoge verwachtingen hebben van onze leerlingen.
- ✓ Er ruimte is voor het maken van fouten.
- ✓ Collega's elkaar ondersteunen en daarbij ook feedback niet uit de weg gaan.
- ✓ Met plezier wordt gewerkt.

*Onze kernwaarden zijn gericht op*

- ✓ Leren in de echte wereld
- ✓ Persoonlijk leren
- ✓ Samen leren
- ✓ Het maximale leren

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



### **Strategisch koersplan**

In het voorjaar van 2024 heeft het Futura College een nieuw schoolplan (2024-2028) ontwikkeld. Dit strategische beleidsdocument legt onze visie en beleidskeuzes op hoofdlijnen vast. Het biedt een uitgebreide beschrijving van ons beleid ten aanzien van onderwijskwaliteit en dient als leidraad voor zowel onderwijskundige als organisatorische verbeteringen. Het schoolplan richt zich op het bewaken, versterken en continu verbeteren van de kwaliteit van ons onderwijs.

De strategische doelen en ambities in het schoolplan worden jaarlijks vertaald naar specifieke en meetbare doelstellingen in de schooljaarplannen.

Hier zijn de belangrijke speerpunten waar Futura het komende jaar aan werkt:

- Versterken en uitbreiden van de basisvaardigheden binnen het onderwijsaanbod, zoals vastgelegd in beleidsplannen.
- Structureel werken met portfolio's en deze inzetten bij IOP-gesprekken.
- Evalueren en updaten van het aanbod op het gebied van sociale vaardigheden.
- Doorontwikkeling van de uitgangspunten BPL door het team.
- Leerlingen meer inzicht geven in hun eigen ontwikkelingslijn door coachende begeleiding.
- Versterken van de rol van het begeleidingsteam binnen de school.
- Opstellen van een beleidsplan voor pedagogisch en didactisch handelen.
- Versterken van het pedagogisch klimaat, met extra aandacht voor *advisory*.

### **Toegankelijkheid & toelating**

Voor leerlingen die worden aangemeld bij Futura College gelden de landelijke criteria voor toelating tot het praktijkonderwijs. Daarnaast verwachten wij dat een leerling zich kan handhaven in een klas met 15 leerlingen. Gedragmatig betekent dit dat een leerling over enige mate van emotieregulatie beschikt, waardoor hi/zij met uitdagende situaties om kan gaan. Daarnaast vereist het praktijkgerichte programma dat een leerling fysiek en motorisch meerdere praktische vakken op een dag aankan. Ook wordt verwacht dat de leerling in staat is om zich in het Nederlands zowel schriftelijk als mondeling uit te drukken. De leerling beschikt over een A1 niveau Nederlands en is zodoende in staat mondelinge instructies op te volgen.

## **1.2 ORGANISATIE**

### **Organisatie en juridische structuur**

De naam van de Stichting is: Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden. De Stichting is opgericht in 1977 en is gevestigd te Woerden. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.

Aan de Stichting zijn geen andere partijen verbonden. De contactgegevens zijn:

Bestuursnummer: 78132      Brinnummer : 26 KA      KvK-nummer: 41172140

Adres: Abeellaan 2, 3442 JB Woerden , Postbus 244 3440 AE Woerden

Telefoonnummer: 0348-457320

E-mail: [info@futuracollege.nl](mailto:info@futuracollege.nl) Website: [www.futuracollege.nl](http://www.futuracollege.nl)

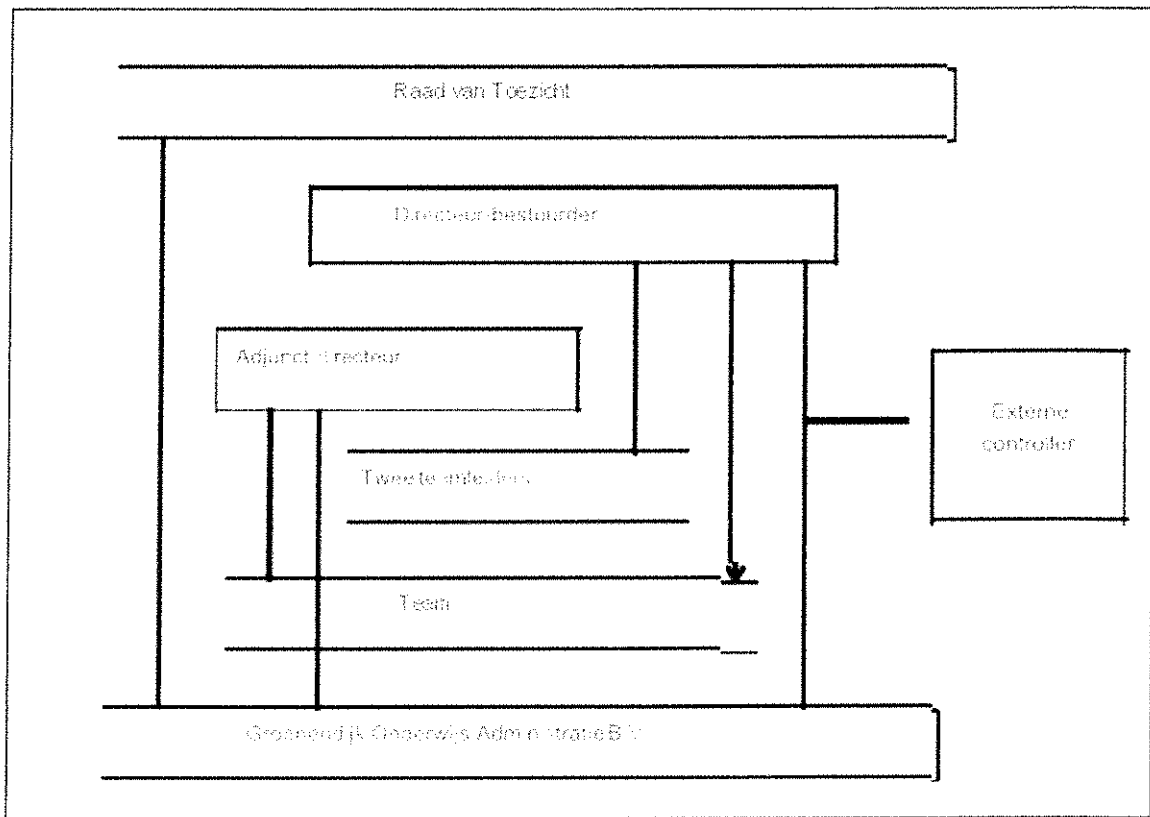
Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

### Interne organisatiestructuur

Het bestuursmodel van het Futura College is een *two-tier* model : er is een scheiding van besturen en toezien. Het bestuur van de Stichting bestaat uit één eindverantwoordelijke directeur-bestuurder en een raad van toezicht met vier ( max. 5) leden. In de vergaderingen tussen de directeur-bestuurder en de RvT wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. Deze vergaderingen vinden gemiddeld eens per zes weken plaats. Het verslag van de RvT over 2024 staat in paragraaf 1.4.

De schoolleiding bestaat uit de directeur-bestuurder, de adjunct directeur en twee afdelingsleiders. De schoolleiding is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.



### Klachtenbehandeling

Het bestuur van het Futura College heeft in de klachtenregeling en diverse protocollen vastgelegd hoe om te gaan met klachten en het voorkomen van ongewenste omgangsvormen. Deze regeling is van toepassing op klachten van algemene aard en klachten met betrekking tot seksuele intimidatie, agressie en geweld. Het Futura College heeft twee interne vertrouwenspersonen en een onafhankelijke extern vertrouwenspersoon. Medewerkers weten gemakkelijk de weg te vinden naar de interne vertrouwenspersonen om vragen te stellen, zaken die hen dwars zitten te bespreken en advies te vragen.

In 2024 zijn er geen meldingen geweest bij de externe vertrouwenspersoon en zijn er ook geen klachten ingediend bij de commissie onderwijsgeschillen.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

### Horizontale dialoog en verbonden partijen

Het Futura college werkt structureel samen met de volgende organisaties.

Samenwerkingsverband	De bestuurder van Futura College is mede - bestuurder van Stichting Samenwerkingsverband VO-regio Utrecht West. SWV RUW is een compact samenwerkingsverband met 5 aangesloten schoolbesturen.
Sterk Techniekonderwijs (STO)	Het Futura College participeert ook in het STO Woerden, IJsselstein, Montfoort. Hierin werken onderwijs en bedrijven samen om de motivatie voor techniekonderwijs te vergroten.
De Sectorraad Praktijkonderwijs	Futura College is lid van de Sectorraad Praktijkonderwijs. De vereniging behartigt de belangen van pro-leerlingen en pro-scholen bij de politiek, besturen- en vakorganisaties, onderwijsontwikkelaars en andere belanghebbenden.
Eerste Coöperatief Werkverband Voortgezet Onderwijs	Futura College is lid van de Coöperatie VO. De Coöperatie vertegenwoordigt het specifieke belang van compacte schoolbesturen in kennisgroepen en besluitvormende organen van de VO-raad. De Coöperatie VO verbindt de kleine schoolbesturen en vormt een kennisnetwerk.
Samenwerking met zorgpartners	De school werkt samen met diverse partijen betrokken bij arbeidstoeleiding en nazorg. Vanwege de regionale functie van het Futura college vormen wij met een keur van partijen een bovenschools netwerk dat van groot belang is voor onze leerlingen.
De TOP Academie	Futura College werkt samen met andere pro-scholen in de arbeidsmarktregio Utrecht binnen de TOP-academies. Een aantal bovenbouwleerlingen doet hier waardevolle werkervaring op bij winkelketen de Bijenkorf of de Universiteit Utrecht. Ook in 2024 hebben leerlingen deelgenomen aan dit traject.
Regio overleg PrO-scholen	Futura College participeert in het regionaal overleg van de Praktijkscholen in de regio Utrecht.

Een aantal van bovengenoemde partijen vragen wij geregeld naar hun ervaringen met Futura College. De informatie die we ophalen wordt gebruikt om ons onderwijs en de organisatie te blijven verbeteren.

In 2024 is voortvarend gewerkt aan een nieuwe vorm van samenwerking namelijk de onderwijsregio. Futura College maakt deel uit van de Onderwijsregio Midden Nederland Leert (MNL), een samenwerkingsverband van VO en MBO scholen dat zich richt op het aantrekken en behouden van onderwijsgevend talent, professionalisering van docenten en innovatie van onderwijsorganisaties.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

## 1.3 GOVERNANCE

### Bestuur

Stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden verzorgt praktijkonderwijs via één school: het Futura College. De eindverantwoordelijkheid voor de organisatie ligt bij de directeur-bestuurder, die verantwoording aflegt aan de raad van toezicht. De huidige bestuurder van de stichting is de heer H. El Hachhouchi. In 2024 is een nieuw managementstatuut opgesteld, zodat alle noodzakelijke documenten actueel zijn.

### Code Goed Bestuur

In de Code Goed onderwijsbestuur zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het voortgezet onderwijs. De Code Goed Bestuur is leidraad bij keuzes voor de inrichting en het gedrag binnen de organisatie van onze stichting. Er hebben zich in 2024 geen situaties voorgedaan waarbij is afgeweken van de principes van de governance code voor het VO.

### De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) van het Futura College functioneert goed en heeft aanzienlijke invloed op het schoolbeleid. De bestuurder betreft de MR bij het vaststellen van de lessentabel, de formatie en werving en selectie. Afhankelijk van het onderwerp hanteert de MR instemmings- of adviesrecht conform de WMS. Momenteel bestaat de MR uit twee ouderleden en twee personeelsleden. De keuze is gemaakt om twee ouderleden in de MR op te nemen in plaats van één ouderlid en één leerling. De zittingstermijn van een MR-lid bedraagt vier jaar. Dit zijn de besluiten van de medezeggenschapsraad in het verslagjaar 2024.

Onderwerp	Behandeld	Bevoegdheid	Oordeel
Statuten en reglement	26-06-2023	Instemming	Verleend
Deelbegroting MR		Instemming	Verleend
Schooljaarplan 23-24	25-09-2023	Advies	Positief
(Meerjaren)begroting 24-27	11-12-2023	Advies	Positief
Jaarverslag MR	25-09-2023	Instemming	Verleend
Lessentabel	13-05-2024	Instemming	Verleend
Vakantierooster 24-25	13-05-2024	Advies	Positief
Formatieplan 24-25	26-06-2023	Instemming (PMR)	Verleend
Schoolgids 24-25	17-06-2024	Instemming (PMR)	Verleend
Meerjarenbegroting 2025-28	17-12-2024	Advies	Positief

Het jaarverslag van de MR is op aanvraag beschikbaar via de voorzitter.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

## 1.4 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

### Samenstelling intern toezicht

Sinds 2020 werkt de stichting met een *two tier* model, waarin besturen en toezien organiek zijn gescheiden. Naast de directeur/bestuurder is een intern toezichtsorgaan (Raad van Toezicht; hierna: raad) actief. In 2024 bestond deze raad uit 5 personen. De tabel toont de namen, taakverdeling en eventuele (betaalde) nevenfuncties.

Naam	Functie	Jaar van aantreden/herbenoeming en van aftreden	Nevenfuncties (on)betaald
Jacomijn Schulpen	Voorzitter tot en met 31-12-2024	2016 2020 (herbenoeming) 2024 (afgetreden)	Financieel directeur Apotheek Woerden
Aschwin Stalvord	Toeziethouder algemeen	2019 2023 (herbenoeming) 2027 (aftreden)	Audit partner Deloitte Directeur Janimi BV Directeur Barasta Holding BV Penningmeester Stadsmuseum Woerden
Pieter Dijkshoorn	Toeziethouder algemeen	2022 2026 (aftreden)	Bestuurslid van de Stichting tot behartiging van de belangen van het Christelijk Onderwijs te Alphen aan de Rijn en Omgeving
Remco Hendriks	Toeziethouder algemeen Vanaf 1-1-2025 voorzitter	2023 2027 (aftreden)	Leercoördinator Yuverta Raadslid gemeente Nieuwkoop Jeugdtrainer EMM Eigenaar Remco Hendriks Dienstverlening
Marieke Zintel	Toeziethouder algemeen	2024 2028 (aftreden)	Jeugdverpleegkundige GGD

Per eind 2024 is Jacomijn Schulpen conform het aftredingschema afgetreden als voorzitter en lid van de Raad Van Toezicht. Per 1 januari 2025 heeft Remco Hendriks de rol van voorzitter van de Raad van Toezicht overgenomen en is Lenie Manusiwa toegetreden tot de Raad van Toezicht. Wij bedanken Jacomijn Schulpen voor haar inspanningen voor en bijdragen aan het Toezicht op het Futuracollege. Samen met de toenmalige leden van het Bestuur heeft Jacomijn aan de basis gestaan van het huidige *two tier* model en het toezichthoudend orgaan zoals we dat vandaag kennen. Jacomijn heeft een belangrijke bijdrage geleverd aan de verdere professionalisering van het toezicht op het Futuracollege.

De raad heeft een vergoedingsregeling vastgesteld waarbij de werkzaamheden van de voorzitter met € 750 per jaar gehonoreerd wordt en een lid € 500 per jaar ontvangt.

### Werkwijze algemeen

De werkwijze van de raad is vastgelegd in een reglement. De leden komen regelmatig regulier samen met de directeur/bestuurder bijeen. De directeur/bestuurder bereidt met de voorzitter de agenda voor en zorgt voor de verslaggeving. De raad vergadert



minimaal eenmaal per jaar zonder de directeur/bestuurder. Gezien de omvang van de raad heeft zij alleen een remuneratiecommissie ingesteld (Jacomijn Schulpen en Remco Hendriks). De toezichthouders vergaderen tweemaal per jaar met de MR waar de directeur/bestuurder soms wel, soms niet bij aanwezig is.

De raad werkt met een toezichtskader dat richting geeft aan het de volgende taken

- a. uitoefenen van de werkgeversfunctie
- b. toezien op naleving van de code goed bestuur
- c. toezien op rechtmatige en doelmatige besteding van middelen
- d. goedkeuren van begroting en jaarrekening en bestuursverslag
- e. selecteren en benoemen van de accountant
- e. zorgen voor eigen deskundigheid en reflectie op het eigen functioneren

#### **Uitoefening toezichthouderschap 2024**

- a. In 2024 heeft de raad overleg gevoerd met de directeur/bestuurder waarbij onder andere aandacht is gegeven aan de functie-Invulling en beoordeling van de directeur/bestuurder. Per 1 mei 2024 is het contract van Hassan el Hachhouchi omgezet naar een vast dienstverband
- b. De code Goed Bestuur van de VO Raad wordt gevolgd. De raad heeft in 2024 in totaal 6 maal vergaderd met de directeur/bestuurder en heeft daarnaast 3 maal vergaderd zonder de directeur/bestuurder. Er zijn geen situaties bekend van potentieel tegenstrijdig belang en daarop is dus geen verdere actie nodig geweest.
- c. De stichting werkt met een geactualiseerd financieel beleidsplan waarin de financiële koers is uitgezet en gemarkeerd door streefwaarden voor de belangrijkste financiële kengetallen. Deze spelen een belangrijke rol bij het toezicht van de raad op de financiële gang van zaken. De raad ontvangt tenminste drie financiële rapportages per jaar waarbij de directeur/bestuurder gevoed door de externe controller toelichting geeft op de financiële ontwikkelingen. De raad ziet toe op beleidsrijk begroten en gepaste soberheid. Begroting, financiële tussenrapportages en jaarrekening zijn voorzien van een toelichting en risicoparagraaf. Aan goedkeurende besluiten gaat een advies vooraf van de externe controller. Jaarlijks vindt een gesprek plaats met de accountant over eventuele aandachtspunten naar aanleiding van de controle en de weerslag in de management letter. In 2024 is verder gewerkt aan de actualisatie van de AO/IC waaronder het inkoopbeleid en evaluatie van het frauderisico.
- d. In 2024 heeft de raad kennis genomen van en overleg gevoerd met de directeur/bestuurder over de jaarrekening 2023 en de begroting voor 2025. Als onderdeel van de informatievoorziening heeft overleg plaats gevonden met de controlerend accountant. Op basis van alle ontvangen informatie en toelichting zijn beide documenten door de raad goedgekeurd. De raad heeft ingestemd met het strategisch plan 2024-2028.
- e. Mede als onderdeel van het schema van aftreden van de leden van de raad heeft de raad in 2024 haar functioneren met behulp van een externe deskundige geëvalueerd. Aandachtspunten die uit deze evaluatie zijn gekomen, worden door de raad in de uitvoering van haar activiteiten meegenomen en waar nodig is een proces aangepast.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

10



## Vraagstukken en adviezen

Naast de bovengenoemde vastgelegde taken, staat de raad de directeur/bestuurder met raad en daad terzijde en geeft hem gevraagd en ongevraagd adviezen. De belangrijkste vraagstukken en adviezen in 2024 beschrijven wij hier aan de hand van de domeinen Onderwijs, Personeel, Financiën en Faciliteiten.

### Onderwijs:

De raad heeft in haar overleggen regelmatig in detail stilgestaan bij zaken, aangaande het onderwijs. We noemen hier expliciet, maar niet uitputtend: de Kwaliteitszorg, het Schooljaarplan, de kwaliteitskaarten en ambitiekaarten, de Evaluatie achterstanden en inzet van NPO-middelen en de Entreeopleiding en de uitdagingen hierbij voor de school.

### Personeel:

Met de directeur/bestuurder is stilgestaan bij de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen en de consequenties voor het onderwijsaanbod c.q. de ontwikkeling van het (onderwijs)-team. Daarnaast is stilgestaan bij de voorzienbare ontwikkeling van de formatie door pensionering van medewerkers. Tevens heeft de raad gediscussieerd over zaken als (sociale) veiligheid en ziekteverzuim van het personeel. In de vergaderingen met de directeur/bestuurder laat de raad zich informeren over de naleving van wettelijke voorschriften, dit is tevens een onderwerp in de discussie met de extern accountant.

### Financieel:

Tijdens de vergaderingen heeft de directeur/bestuurder de financiële kwartaalrapportage gepresenteerd en toegelicht. De raad heeft hiermee een duidelijk zicht op het verloop van de realisatie ten opzichte van de begroting.

De raad is zich samen met de directeur/bestuurder bewust van een mogelijk bovenmatige omvang van het publieke vermogen en heeft gedurende het jaar gediscussieerd over de doelmatige aanwending van deze middelen mede in combinatie met de aanvullende NPO-financiering. Hierbij heeft de raad de directeur/bestuurder uitgedaagd op zaken als de toegevoegde waarde van uitgaven voor de kwaliteit van onderwijs, het veiligheidsgevoel van de personeelsleden en leerlingen. Dit heeft geleid tot een evenwichtige meerjaren begroting met geplande exploitatietekorten tot 2028 vanwege de inzet van de NPO reserve en een beperktere reserve.. Daarbij wordt rekening gehouden met het risicoprofiel van een "eenpitter" zoals wij als Futura College zijn. De raad vindt dat het proces om te komen tot deze bestedingen op een constructieve wijze is ingevuld tussen de bestuurder, team en MR. De raad heeft de naleving van het treasurystatuut gedurende 2024 geëvalueerd.

Bij de beoordeling van de financiële gezondheid van het Futura College heeft de raad onder andere aandacht gegeven aan de oorzaken van onderbesteding en geconstateerd dat er geen sprake is van onterechte zuinigheid die de kwaliteit van het onderwijs of het goede werkgeverschap zou kunnen belemmeren.

### Faciliteiten:

Jaarlijks bespreekt de raad met de directeur/bestuurder eventuele aanpassingen aan de huisvesting die bij kunnen dragen aan het werkplezier van de medewerkers, het

Aleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



veiligheidsgevoel en welzijn van de leerlingen en de kwaliteit van het onderwijs en toetst zo de doelmatigheid van uitgaven. In 2024 is met de directeur/bestuurder gesproken over de lekkages van het dak welke maar niet opgelost kunnen worden door de leverancier. De directeur/bestuurder heeft in samenspraak met de raad extern advies ingewonnen over de oplossingsrichtingen. Dit punt zal in 2025 opvolging krijgen.

### **Conclusie**

De open en vooral ook tijdige communicatie vanuit de directeur/bestuurder en schoolleiding richting de raad maakt het voor de raad mogelijk om met voldoende afstand toezicht te kunnen houden. Daarnaast waardeert de raad de overleggen met de MR.

De raad bedankt alle medewerkers van het Futura College voor de inspanning die zij hebben moeten leveren.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



# Verantwoording van het beleid

## 2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

### Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het Futura College werkt met een schoolplan, tevens strategisch plan voor vier jaren. Dat is in 2024 herzien en betreft de periode tot eind 2028. Op basis van dit schoolplan stelt de schoolleiding jaarplannen op, waarin de meerjarige ambities een vertaling krijgen in concrete, toetsbare doelen per jaar.

Daarvoor gebruikt de schoolleiding zogenaamde ambitiekaarten, waarin staat:

- Welke standaard van het onderzoekskader (onderwijsinspectie) staat centraal?
- Wat is de toetsbare doelstelling?
- Wie is projectleider?
- Hoe gaan we concreet werk maken van dit doel?

De ambitiekaart wordt vervolgens als volgt planmatig ingezet:

- In het schooljaar zijn er drie evaluatiemomenten in november, februari en juni. Dan bespreken de schoolleiding en projectleider gedurende 15 minuten de tussen- en eindresultaten per doelstelling.
- Leidende vragen voor de bespreking: loopt het traject volgens planning? Wat zijn de succesfactoren? Wat vergt extra aandacht? Welke acties zijn nodig?
- Elke bespreking kan leiden tot beleidsacties en afspraken.
- De opbrengsten van het evaluatiemoment worden vastgelegd in de kwaliteitskaart.
- Het derde gesprek vormt de basis voor het volgende jaarplan.
- Vanuit het bovengenoemde proces én de ambities vanuit het schoolplan wordt een nieuwe kwaliteitskaart opgesteld voor het nieuwe schooljaar. Eenmaal vastgesteld schoolbeleid wordt geborgd in een kwaliteitskaart. Ook deze kaart is gekoppeld aan een van de collega's. Dit betreft thema's die ontwikkeld zijn en waarbij (nog) sturing op borging/uitvoering gewenst is.

Daarnaast beschikken we over procesbeschrijvingen van de belangrijkste taken. Concreet bestaat de procesbeschrijving uit een document en een taakjaarkalender. In de taakjaarkalender is aangegeven wie wat wanneer doet. De uitvoering wordt gecheckt door regiehouders verantwoordelijk voor een proces. Viermaal per schooljaar vindt overleg plaats tussen de regiehouders waarna terugkoppeling naar de schoolleiding plaatsvindt.

Vaksecties werken met groepskaarten. Hierin is beschreven waar de vaksecties de komende periode de focus op leggen als het gaat over onderwijsverbetering. Ook deze kaarten worden besproken met de schoolleiding.

De organisatorische verantwoordelijkheden staan beschreven in een apart document, genaamd 'uren en taken'. Het document is op te vragen bij de schoolleiding.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

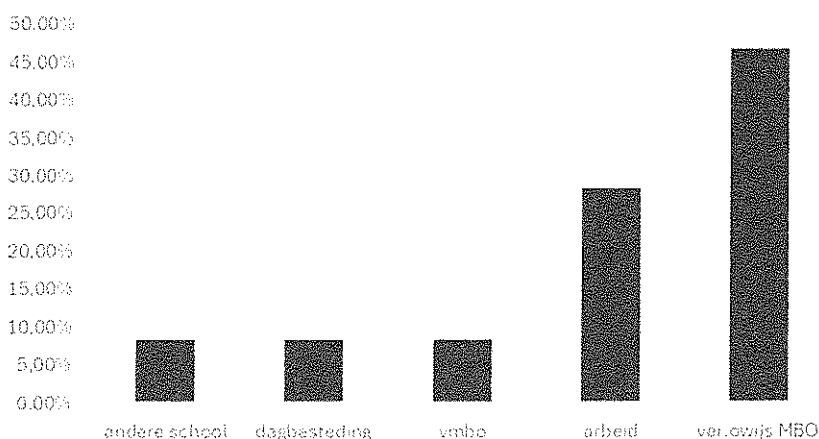
26 JUN 2025

13

### Doelen en onderwijsresultaten

De uitstroomcijfers zijn een cruciale maatstaf voor de effectiviteit van ons onderwijs. Landelijk geldt het streefdoel dat scholen voor praktijkonderwijs jaarlijks minimaal 90% van hun leerlingen succesvol laten uitstromen naar werk, dagbesteding, vervolgonderwijs of een andere passende vervolgstap. In het schooljaar 2023-2024 hebben wij deze norm ruim overtroffen. Het Futura College behaalde een uitstroompercentage van maar liefst 100%.

Uitstroom 2023-2024 - percentuele verdeling



In totaal zijn er 60 leerlingen uitgestroomd in schooljaar 2023-2024, als volgt verdeeld:

- 5 leerlingen (8,3%) zijn wegens verhuizing vertrokken naar andere Pro of VSO school
- 5 leerlingen (8,3% van het totaal) kregen een plek in de dagbesteding
- 5 leerlingen (8,3%) zijn dankzij het volgen van de pilot Pro Theorie traject opgestroomd naar het vmbo
- 17 leerlingen (28,3%) zijn uitgestroomd naar arbeid
- 28 van de 60 leerlingen hebben gekozen voor leren, BOL of BBL, dat is 46,6 % van het totaal aantal leerlingen

Van deze 28 leerlingen die naar MBO gingen koos 35,7% voor een BBL traject en 64,3% voor de BOL opleiding. Tien leerlingen die kiest voor doorleren (35,7%) zijn gestart op niveau 2. Zij hebben op het Futura College de entree-opleiding voltooid.

### Uitslag IVIO examens 2024

Elk jaar krijgen leerlingen de kans om deel te nemen aan de IVIO-examens, een landelijk erkend examenprogramma. Leerlingen die de juiste fase binnen de leerlijnen hebben afgerond, komen in aanmerking voor deelname. De *advisors* bepalen de indeling op basis van eerder behaalde leerresultaten. Voor veel leerlingen vormen de IVIO-examens een bron van motivatie en een stimulans om het beste uit zichzelf te halen. In de tabel staat per vak hoeveel leerlingen hebben deelgenomen en wat hun resultaten zijn.

Nederlands

niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd
KSE 1	58	58	100
KSE 2	32	31	96
KSE 3	2	1	50

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025  
14

## Rekenen-wiskunde

niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd
KSE 1	24	17	70
KSE 2	6	5	83

## Engels

niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2023
KSE 1	19	18	94
KSE 2	20	20	100
KSE 3	7	3	42

## Onderzoek sociale veiligheid leerlingen

Het Futura College beschikt over een uitgebreid schoolveiligheidsplan. Dit plan omvat diverse maatregelen die zowel gericht zijn op preventie als op het afhandelen van incidenten. Het veiligheidsbeleid is stevig verankerd in de dagelijkse praktijk. Zo heeft de school interne en externe vertrouwenspersonen, een anti-pestprotocol, een arbo-beleidsplan en een preventiemedewerker. Daarnaast wordt de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling gehanteerd. Eind 2024 is opnieuw een risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E) volledig uitgevoerd om de veiligheid en gezondheid op de werkvloer in kaart te brengen.

Per 1 augustus 2024 is een nieuwe coördinator sociale veiligheid aangesteld. Met de komst van deze collega worden de veiligheidsmaatregelen op zowel sociaal als fysiek vlak verder geïntegreerd en versterkt. In het tweede kwartaal van 2024 is het jaarlijkse onderzoek naar de sociale veiligheid onder onze leerlingen opnieuw uitgevoerd. Hiervoor is gebruikgemaakt van de ProZo sociale veiligheidsmonitor, een instrument dat speciaal voor het praktijkonderwijs is ontwikkeld onder verantwoordelijkheid van de Sectorraad Praktijkonderwijs.

In de volgende tabel staan de uitkomsten van de metingen van de afgelopen drie jaar

Thema	2021-2022		2022-2023		2023-2024	
	Landelijk	Futura	Landelijk	Futura	Landelijk	Futura
Voel je je veilig op school? (beleving fysieke en sociale veiligheid)	3,17	3,25	3,13	3,22	3,10	3,16
Is het veilig op school? (aantasting fysieke en sociale veiligheid)	3,86	3,92	3,83	3,93	3,82	3,87
Vind je het fijn op school?	3,05	3,12	2,98	3,07	2,94	2,95
Wat doen de leraren voor mij?	3,04	3,00	3,00	3,05	2,98	2,99
<b>Gemiddelde score</b>	<b>3,29</b>	<b>3,25</b>	<b>3,22</b>	<b>3,31</b>	<b>3,20</b>	<b>3,24</b>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

Hoewel de resultaten laten zien dat leerlingen de school en de schoolomgeving als veilig ervaren, streven we ernaar om een hogere score te behalen op het item: "Wat doen de leraren voor mij?" Dit aspect willen we verder versterken om de betrokkenheid en ondersteuning vanuit de docenten nog beter tot uiting te laten komen.

### **Toetsing en examinering ( maatschappelijk thema)**

Wettelijk is vastgesteld dat leerlingen die het praktijkonderwijs afronden een diploma ontvangen. Aan het diploma praktijkonderwijs worden eisen gesteld, waardoor het diploma zowel voor de leerling als de omgeving waarde krijgt en maatschappelijk relevant is. Het uitgangspunt van het Futura College is dat alle leerlingen die zijn toegelaten tot het praktijkonderwijs een diploma kunnen behalen, ondanks de grote variatie in mogelijkheden van leerlingen en hun beheersing van de doelen uit het curriculum praktijkonderwijs. Het gaat hierbij niet om niveau, maar om aantoonbare groei van de leerling. In het examenreglement worden de criteria die we hanteren bij het al dan niet verstrekken van het diploma uitgewerkt.

Op het Futura College bestaat de examencommissie uit vijf leden. Deze commissie heeft verschillende taken, waaronder het uitvoeren van de procedure voor het diplomeren van de leerlingen. Daarnaast dragen zij ook verantwoordelijkheid voor het aansturen van enkele andere taken die belangrijk zijn voor het behalen van het diploma praktijkonderwijs. Deze taken maken deel uit van het bewijs dat een leerling nodig heeft om zijn diploma te behalen.

Het eindgesprek voor het schooldiploma wordt vanaf schooljaar 2024-2025 afgenomen door een externe assessor. In schooljaar 23-24 is er door de examencommissie ingezet op het werven van externe assessoren en is hier een trainingsprogramma voor opgezet. In 2024 is de inhoud van het (examen) portfolio gekaderd en vastgesteld.

Er is gestart met het bundelen van examens voor de branchegerichte certificering in een examenweek, zodat examinering minder invloed heeft op het dagelijkse rooster.

### **Onderwijs aan nieuwkomers**

In de regio Utrecht worden leerlingen in de leeftijd voor het voortgezet onderwijs als eerste geplaatst bij de Internationale Schakelklas (ISK). Na een periode van één tot twee jaar stromen zij door naar reguliere VO-scholen, waaronder het Futura college en andere VO scholen in het Samenwerkingsverband Regio Utrecht West (RUW). Deze leerlingen komen uit diverse onderwijsvormen, zoals nieuwkomerscholen, de ISK of het (speciaal) basisonderwijs. Hun onderwijsbehoeften lopen sterk uiteen, waarbij het verwerven van de Nederlandse taal een van de grootste uitdagingen vormt.

Het Futura College heeft het afgelopen jaar een tussentijdse instroom gekend van circa 15 van deze leerlingen die nog maar kort geleden hun onderwijs carrière in Nederland zijn gestart. Naast taalontwikkeling kampen veel leerlingen met gevoelens van eenzaamheid of stress, wat de behoefte aan sociaal-emotionele ondersteuning vergroot. Dit vraagt om een integrale aanpak binnen onze school, waarbij niet alleen aandacht wordt besteed aan taalonderwijs, maar ook aan het welzijn van de leerlingen.

In 2024 hebben we nieuw beleid ontwikkeld om de expertise van onze docenten te vergroten voor de begeleiding van nieuwkomers, zowel binnen de klas als op stage- en werkplekken. Dit beleid heeft drie speerpunten: gerichte scholing en training voor docenten en ondersteunend personeel om hen beter toe te rusten voor het werken met nieuwkomers en extra ondersteuning voor leerlingen die de Nederlandse taal nog onvoldoende beheersen, zowel binnen als buiten de klas. Dit gebeurt in kleine groepjes onder begeleiding van een docent of klassen assistent, zodat leerlingen gerichte taal- en spreekvaardigheidstraining krijgen.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025  
16



Een van de grootste uitdagingen blijft de communicatie met ouders die de Nederlandse taal niet of onvoldoende beheersen. Daarom zetten we zo veel als mogelijk een tolk in tijdens oudergesprekken en belangrijke bijeenkomsten. ( vaak iemand uit het netwerk van de ouders of een collega die de taal van de ouders spreekt). Ook organiseren we laagdrempelige contactmomenten, zoals ouderbijeenkomsten speciaal voor NT2-ouders, waarin zij op een toegankelijke manier informatie krijgen over onze school en het Nederlandse onderwijssysteem.

### **Internationalisering**

De jaarlijkse werkweek naar Parijs aan het einde van leerjaar 3 behelst meerdere doelen. Eén hiervan is 'Internationalisering'. Internationalisering vergroot de internationale oriëntatie van leerlingen (sociale vaardigheden, buitenlandse contacten) en begrip en kennis van talen en culturen. Daardoor zijn leerlingen onder andere beter toegerust voor de arbeidsmarkt.

De leerlingen maken in projectvorm kennis met verschillende onderwerpen zoals vreemde talen (Engels, Frans), geschiedenis en staatsinrichting (het ontstaan van een democratie aan de hand van de Franse revolutie). Ook diverse culturele onderwerpen komen ter sprake zoals schilder- en beeldhouwkunst, architectuur en religie.

Concrete voorbeelden hiervan zijn de bezoeken aan diverse musea en monumenten zoals het Louvre, de Sacrecoeur, Dome des invalides, etc. Ook doen leerlingen zelfstandig boodschappen in een buitenlandse supermarkt, bestellen ze een menu in een restaurant en reizen ze met het openbaar vervoer (metro).

Alles bij elkaar levert deze werkweek naar Parijs veel leerzame en positieve ervaringen op die de leerlingen meenemen in hun verdere (school)loopbaan.

### **Passend onderwijs**

Leerlingen in het praktijkonderwijs hebben over het algemeen extra ondersteuning nodig tijdens hun schoolloopbaan. Of een leerling specifieke ondersteuning nodig heeft en hoe deze eruit moet zien, hangt af van zijn of haar onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Om dit helder te krijgen, voert de school in ieder geval gesprekken met ouders en de leerling zelf. De ondersteuning kan variëren van licht of kortdurend tot intensief en langdurig. De school zet hiervoor budget en deskundigen in en indien nodig worden externe deskundigen zoals bijvoorbeeld schoolmaatschappelijk werk of jeugdhulp ingeschakeld.

De ondersteuning van het Futura College is opgedeeld in basisondersteuning en extra ondersteuning. De verantwoordelijkheid voor de basisondersteuning ligt bij de *advisor* (mentor en coach)). Als blijkt dat de basisondersteuning voor een leerling niet voldoende is, wordt het begeleidingsteam ingeschakeld. Dit team regelt in overleg met de *advisor* en eventueel de schoolleiding extra ondersteuning voor de leerling, zowel intern als extern. Iedere leerling op het Futura College heeft een Individueel Ontwikkelplan, afgekort IOP. Dit plan bestaat uit het OPP en de leerdoelen die op maat met elke leerling worden afgesproken. De specifieke aard en omvang van de benodigde ondersteuning worden voor elke leerling vastgelegd en gevolgd in het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) en het leerlingvolgsysteem. Hierdoor zijn alle betrokkenen op de hoogte en kan er optimaal samengewerkt worden.

Het OPP wordt bij aanvang op het Futura College opgesteld door de orthopedagoog en omvat bevorderende en belemmerende factoren, het uitstroomperspectief en de benodigde ondersteuning op het gebied van leren, sociaal-emotioneel functioneren en

praktische redzaamheid. Het plan wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld door de *advisor*, in samenspraak met de ouders en de leerling.

De leerdoelen hebben betrekking op zowel kennis als sociale vaardigheden. Periodiek voert de *advisor* een persoonlijk gesprek met de leerling over zijn of haar ontwikkeling. Tijdens deze coachingsgesprekken worden de behaalde doelen vastgesteld en nieuwe doelen afgesproken. Deze afspraken worden besproken met de ouders tijdens de presentatiegesprekken.

Binnen het samenwerkingsverband RUW is er geen school voor gespecialiseerd voortgezet onderwijs. Dit betekent dat van oudsher vaak geprobeerd wordt een leerling zo lang mogelijk binnen regulier onderwijs te houden. Er is een gebrek aan beschikbare plaatsen in deze vorm van gespecialiseerd onderwijs. Sinds er politieke nadruk is gelegd op positief adviseren, neemt de zij-instroom (instroom vanaf jaar 1 en hoger) op het Futura College toe. We zien dat hiermee de complexiteit en ondersteuningsbehoeften toenemen. Het merendeel van deze leerlingen wordt geplaatst, maar deze vorm van inclusief onderwijs vraagt veel van het personeel. We ervaren dat we tegen onze capaciteitsgrenzen aanlopen, ondanks onze expertise op een breed ondersteuningsgebied. Een meer financieel aspect betreft een mogelijke bezuiniging op de reguliere ondersteuningsgelden van het samenwerkingsverband juist omdat er meer leerlingen uitstromen naar het voortgezet gespecialiseerd onderwijs.

### **Maatschappelijke diensttijd**

De school doet niet mee aan het aparte project Maatschappelijke diensttijd. Door de aard van de opleiding kent het Futura college vanouds al veel stages en maken de leerlingen vroegtijdig en intensief kennis met de beroepspraktijk. Zo komen zij via stages volop in aanraking met andere doelgroepen en maatschappelijke problemen.

### **Nationaal Programma Onderwijs**

De middelen die via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) tot 2024 beschikbaar zijn gesteld, zijn via de vrijval de NPO reserve ook in 2024 voor uiteenlopende interventies ingezet. Voorafgaand aan het maken van keuzes voor interventies heeft de schoolleiding een schoolanalyse gemaakt. De MR is bij de ontwikkeling van de planning betrokken. Voorbeelden van interventies waren:

- Werken met kleinere groepen (bij praktijkvakken) in plaats van samenvoegen.
- Inzetten van extra assistentie waardoor het werken in kleine groepjes mogelijk wordt gemaakt.
- Inzetten van externe begeleider op NT2 en taal-ontwikkelingsstoornis (TOS)
- Aanstellen van extra leraren voor de onderbouw klassen, zodat wij vier in plaats van drie klassen hebben gevormd in de brugklas en het tweede leerjaar.

Vanuit de bestemmingsreserve NPO is in totaal € 181.720 aangewend. Dat betrof voor ruim € 155.000 aan salariskosten voor uitbreiding van de formatieve inzet van OOP en OP, voor € 4360 aan externe inhuur en voor ruim € 22.000 aan materiele uitgaven. De resterende bestemmingsreserve NPO zetten we het lopende schooljaar nog in.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025  
18



## **Basisvaardigheden**

In september 2024 heeft het Futura College de subsidie Verbetering Basisvaardigheden toegekend gekregen voor een periode van 2 jaar. Deze subsidie van € 500 per leerling per schooljaar biedt ons de mogelijkheid om de basisvaardigheden van onze leerlingen te versterken en hen beter voor te bereiden op de toekomst. De inzet van deze subsidie richt zich op de verbetering van vier kernvaardigheden, namelijk Taalonderwijs, Rekenen, Burgerschapsonderwijs en Digitale vaardigheden. Om deze doelstellingen te realiseren, hebben wij extra formatie ingezet op alle vier projecten. Daarnaast is er geïnvesteerd in les materialen ter ondersteuning van de verschillende initiatieven. Voor elk project is een coördinator aangesteld die verantwoordelijk is voor de voortgang en ervoor zorgt dat de stappen uit het projectplan worden gevolgd. Tot op heden verloopt de implementatie van dit project naar tevredenheid. De extra formatie heeft bijgedragen aan een versterkte ondersteuning van de leerlingen en een verhoging van de onderwijskwaliteit. Ook de aanschaf van nieuwe materialen heeft een positieve impact op het leerproces.

Een van de uitdagingen waarmee we geconfronteerd worden, is het vinden van voldoende gekwalificeerd personeel binnen de huidige krappe arbeidsmarkt. Dit vraagt om een flexibele en creatieve aanpak bij het werven en inzetten van professionals binnen de verschillende projecten. Desondanks lukt het ons tot nu toe om de continuïteit van de programma's te waarborgen en onze doelen stap voor stap te realiseren. De komende periode blijft Futura College zich inzetten om de basisvaardigheden van onze leerlingen te verbeteren. Wij blijven actief werken aan het vinden en behouden van geschikt personeel en zetten in op een efficiënte uitvoering van het projectplan. Met de steun van deze subsidie zijn wij ervan overtuigd dat we een blijvende positieve impact kunnen maken op het onderwijs en de kansen van onze leerlingen.

## **School en omgeving**

Het Futura College heeft voor het schooljaar 2024-2025 de subsidie School en Omgeving ontvangen, ter waarde van €144.000. Samen met de gemeente Woerden en het Bewegteam Woerden vormt de school een lokale coalitie om het programma 'School en Omgeving' uit te voeren. Dit programma sluit aan bij het curriculum en richt zich op de brede ontwikkeling van leerlingen.

Om leerlingen extra ondersteuning en ontwikkelingsmogelijkheden te bieden, organiseert het Futura College verschillende activiteiten buiten schooltijd. Twee keer per week kunnen leerlingen zich creatief ontwikkelen in het Open Atelier, waar zij onder begeleiding van een docent aan de slag gaan in het lokaal Beeldende Vorming. Daarnaast biedt de Open Werkplaats twee keer per week de mogelijkheid voor leerlingen om praktische vaardigheden in techniek en ambacht te ontwikkelen, onder begeleiding in de techniekhal. Verder kunnen leerlingen deelnemen aan een Maatwerkuur, waarin zij theorieopdrachten kunnen uitwerken of huiswerk maken, met begeleiding van een docent. Deze initiatieven ondersteunen zowel de praktische als cognitieve ontwikkeling van de leerlingen en sluiten aan op hun individuele leerbehoeften.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

## **Inspectie**

In 2022 heeft de onderwijsinspectie onze school voor het laatst bezocht en de onderwijskwaliteit als voldoende beoordeeld. Sindsdien heeft zich geen aanleiding voorgedaan voor verdere inspectiebezoeken. De aanbevelingen die destijds zijn gedaan door de inspectie, hebben we inmiddels opgevolgd.

We zijn in 2024 actief bezig geweest met het anticiperen op aanpassingen in het vernieuwde toezichtkader van de inspectie. Zo heeft het versterken van de basisvaardigheden en het waarborgen van sociale veiligheid binnen de school veel aandacht gekregen.

## **Toekomstige ontwikkelingen**

Om de kwaliteit van ons onderwijs te waarborgen en verder te versterken, zetten we de komende periode in op verschillende thema's. Een belangrijk speerpunt is de doorontwikkeling van de basisvaardigheden, zoals vastgelegd in onze beleidsplannen. Dit betreft met name de vakken Nederlands, rekenen en burgerschap, die essentieel zijn voor de brede vorming van onze leerlingen.

Naast de cognitieve basisvaardigheden evalueren en actualiseren we ons aanbod op het gebied van sociale vaardigheden. We willen ervoor zorgen dat onze leerlingen niet alleen goed presteren op school, maar zich ook sociaal sterk en weerbaar ontwikkelen. Dit sluit aan bij de doorontwikkeling van de uitgangspunten van het BPL (Basisprincipes Leren ), waarin het team gezamenlijk werkt aan een sterke pedagogische en didactische visie.

Een andere belangrijke stap is het structureel inzetten van het portfolio als instrument voor reflectie en ontwikkeling. Dit betekent dat we niet alleen kijken naar de inhoud, maar ook naar de manier waarop het portfolio wordt gepresenteerd tijdens de IOP-gesprekken (Individueel OntwikkelingsPlan). Hiermee bieden we leerlingen een krachtig middel om hun eigen groei inzichtelijk te maken.

Om de pedagogische en didactische kwaliteit verder te versterken, stellen we een beleidsplan op dat richting geeft aan ons handelen in de klas. Dit beleid sluit aan op de update van het LOB-beleid (Loopbaanoriëntatie en -begeleiding), waarin we een doorlopende leerlijn uitwerken om leerlingen optimaal te ondersteunen in hun toekomstgerichte keuzes.



## 2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

### Strategisch personeelsbeleid doelen en resultaten ( maatschappelijk thema)

In het afgelopen jaar zijn belangrijke verbeteringen doorgevoerd op het gebied van ons strategisch personeelsbeleid. Zo hebben we ons functiemixbeleid geactualiseerd en de functies LB en LC aangepast aan de huidige situatie. Daarnaast is de functie van instructeur toegevoegd aan ons functieboek. Verder hebben we drie vacatures in functieschaal LC intern opengesteld. Deze procedures zijn zorgvuldig gevolgd, en de posities zijn succesvol ingevuld. Ondanks de uitdagende arbeidsmarkt zijn we er bovendien in geslaagd om vijf nieuwe medewerkers aan te trekken en hebben we moeilijk vervulbare vacatures in de vakgroepen Groen en Gymnastiek kunnen invullen.

### Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Van alle nieuw aangetrokken medewerkers in loondienst waren de VOG's aanwezig op datum indiensttreding. Er zijn geen nieuwe medewerkers 'niet in loondienst' aangetrokken. Wij hebben onze accountant dan ook geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG's.

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	7	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	Nvt	Nvt	Nvt

### Gevoerd beleid inzake beheersen uitkeringen bij ontslag

Het beleid van de stichting is erop gericht te voorkomen dat personeelsleden in vaste dienst moeten worden ontslagen. Die werkgelegenheidsgarantie vormt wel een risico voor ons als éénpitter. Vanwege de onzekerheid over de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de toekomst, achten we het noodzakelijk om bij personele uitbreiding voorzichtig te zijn met het direct aangaan van vaste benoemingen.

Gedwongen ontslagen waren in 2024 niet aan de orde (en in 2025 evenmin). Wel betaalt de school volgens de geldende regelgeving mee aan de uitkering van één oud collega. Daarvoor is in 2023 een dotatie aan de voorziening gedaan, die de uitkeringen tot zijn aow-datum dekken. In 2024 is het benodigde deel onttrokken aan de voorziening.

### Functioneren en beoordelen

Binnen het Futura College staat leren centraal, zoals ook weerspiegeld wordt in de kernwaarden. De school werkt met een gesprekkencyclus van drie jaar. Iedere collega heeft jaarlijks een ontwikkel- en een voortgangsgesprek met de *principal* (teamleider of adjunct directeur). In het ontwikkelgesprek bepalen collega's samen met de *principal* de doelen in relatie tot de organisatie en de eigen ontwikkeling. Ook is het welbevinden

thema van gesprek. In het voortgangsgesprek wordt de ontwikkeling besproken. Tussentijds halen collega's feedback op bij andere collega's en leerlingen. Naast deze formele gesprekken vinden er ook regelmatig één op één gesprekken plaats. Onze school werkt met vaste formulieren om deze gesprekken voor te bereiden en vast te leggen. Collega's vullen de formulieren zelf in en verwoorden de gemaakte afspraken.

Voor de begeleiding van nieuwe collega's hanteren wij een 'fasen-systeem' waarbij een op maat gemaakt begeleidingstraject wordt samengesteld voor docenten en onderwijsassistenten. We maken onderscheid tussen startende en ervaren personeelsleden.

De eerste fase, genaamd het 'inwerktraject', duurt vijf weken en is gericht op het verwerven van praktische competenties om zelfstandig te kunnen functioneren binnen de school. Een aangewezen begeleider ondersteunt de nieuwe medewerker tijdens deze periode. In fase 2, het 'begeleidingstraject', wordt na het inwerkplan een begeleidingsplan opgesteld in samenwerking met de begeleider. Dit plan is afgestemd op de leervragen en behoeften van de nieuwe medewerker. Doelen die nog niet behaald zijn uit het inwerkplan worden hierin opgenomen en nieuwe doelen worden samen met de begeleider vastgesteld. Het Futura College hecht waarde aan de tijd die nieuwe medewerkers nodig hebben om zich aan de schoolomgeving aan te passen, en daarom wordt ruim de tijd genomen om aan deze doelen te werken.

### **Professionalisering**

De gesprekkencyclus speelt een belangrijke rol in de continue dialoog over ontwikkeling. Collega's hebben de regie om de gesprekkencyclus zo vorm te geven dat deze ondersteunend is aan hun doelen en groei. Iedere medewerker is zelf verantwoordelijk voor de eigen professionele ontwikkeling en de planning daarvan. Vooraf worden de ontwikkelplannen besproken met de *principal*, en achteraf leggen collega's verantwoording af over de uitgevoerde activiteiten. Professionele ontwikkeling is jaarlijks een vast onderwerp in de gesprekkencyclus tijdens het ontwikkelgesprek. Binnen het Futura College bieden we ruime kaders en faciliteiten in tijd en geld om ambities te realiseren binnen onze ontwikkelgerichte cultuur. Naast individuele professionalisering werken we ook aan collectieve professionalisering, onder andere via scholingsbijeenkomsten. De inhoud van deze bijeenkomsten is grotendeels afgestemd op de doelen van de ambitiekaarten.

Het afgelopen jaar hebben we ons team verder versterkt in het omgaan met moeilijk gedrag. Een deel van de collega's heeft de opleiding 'Traumasensitief lesgeven' gevolgd. Daarnaast heeft het hele team deelgenomen aan bijeenkomsten over professioneel handelen binnen de school. Ook hebben we teamscholing georganiseerd op het gebied van NT2 (Nederlands als tweede taal). Verder hebben enkele collega's individuele opleidingen gevolgd, zoals een managementopleiding en de opleidingen tot zorgcoördinator, anti-pest- en sociale veiligheidscoördinator en schoolopleider. Twee collega's hebben hun opleiding als instructeur succesvol afgerond. Tot slot hebben vier collega's in het kader van BPL een studiereis naar de Verenigde Staten gemaakt.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

22

### **Werkdrukmiddelen (maatschappelijk thema)**

De werkdrukmiddelen worden in principe voor de helft individueel toegekend aan het personeel en voor de andere helft collectief ingezet via een werkverdelingsplan dat met instemming van de MR wordt vastgesteld.

In 2024 heeft OCW voor bijna € 116.000 aan werkdrukmiddelen verstrekt. Vanaf 1 augustus 2024 is het individuele deel verrekend in de normjaartaak.

Het collectieve deel van het budget is besteed aan extra ondersteuning in de klas, in de vorm van extra personeel waar de groepen groot zijn of extra handen wenselijk zijn, met een totale formatie van 0,6 fte. Daarnaast zijn vanuit dit budget de opslaguren voor invaluren gefinancierd. Aan het onderwijsondersteunend personeel is in 2024 het individuele deel uitbetaald.

### **Ziekteverzuim**

Het verzuimpercentage van Futura College in 2024 was 2,95%. Dit is lager dan het ooit is geweest en aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde verzuimcijfer voor het voortgezet onderwijs in 2024 dat 5,3% bedroeg. We doen het goed als school. De meldingsfrequentie geeft aan hoe vaak een personeelslid gemiddeld per kalenderjaar ziek was. In 2024 had Futura College een meldingsfrequentie van 1,27. Dit getal ligt iets boven ons streefgetal van 1, maar is lager dan de meldingsfrequentie in 2023 die 1,52 was.

Futura College werkt al enkele jaren samen met MKbasics als arbodienst. Het terugdringen van verzuim wordt ondersteund door preventieve maatregelen, begeleiding naar eigen regie en kennisoverdracht over verzuimthema's. De mogelijkheid tot overleg met de vaste casemanager/bedrijfsarts biedt meer controle over het verzuim en draagt bij aan het verminderen ervan. Bij signalen van dreigende uitval neemt de adjunct directeur snel contact op met de betrokken medewerker en indien nodig wordt preventief doorverwezen naar de bedrijfsarts.

### **Banenafpraak (maatschappelijk thema)**

Het Futura College hecht veel waarde aan een inclusieve arbeidsmarkt en zet zich in voor de werkgelegenheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hoewel de mogelijkheden voor een compacte organisatie zoals de onze beperkt zijn, streven wij ernaar om binnen onze capaciteit bij te dragen aan de Banenafpraak. Een concreet voorbeeld hiervan is onze samenwerking met 'Ferm Werk', het regionale werk- en ontwikkelbedrijf dat zich richt op arbeidsbemiddeling en re-integratie. Via deze samenwerking hebben wij een medewerker voor de catering gedetacheerd gekregen, die aantal dagen per week bij ons werkzaam is.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

De krapte op de arbeidsmarkt blijft een uitdaging bij het vinden van competente medewerkers voor toekomstige vacatures. In de nabije toekomst gaan vier docenten met pensioen, wat het extra moeilijk maakt om geschikte vervangers te vinden, met name voor de afdeling Techniek. Een ander knelpunt is de toenemende trend van parttime werken. Afgelopen jaar hebben we vijf nieuwe medewerkers aangenomen, maar geen van hen kon voor vijf dagen per week worden aangesteld. Dit vormt een

uitdaging binnen ons schoolconcept BPL (Big Picture Learning), waarin continuïteit essentieel is. De *advisor* speelt een cruciale rol als constante factor voor de leerlingen en moet daarom altijd goed beschikbaar zijn.

Daarnaast is het van groot belang dat we als onderwijsteam blijven groeien en ons blijven ontwikkelen op actuele onderwijsthema's. In de komende periode zullen we extra aandacht besteden aan het versterken van basisvaardigheden, zoals burgerschap, taal, rekenen en digitale geletterdheid. Dit vraagt zowel om bijscholing van ons huidige team als om het aantrekken van nieuwe collega's met expertise op deze gebieden.

Door te investeren in onze ontwikkeling en werving, zorgen we ervoor dat we kwalitatief hoogwaardig onderwijs kunnen blijven bieden en voorbereid zijn op de toekomst.

## 2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

### **Doelen en resultaten**

In 2023 heeft het Futura College het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) herzien en uitgebreid tot een periode van 40 jaar. Gezien de stelselwijziging en de blijvende keuze voor een voorziening groot onderhoud, zijn in 2024 voorbereidende werkzaamheden verricht. Dit betreft het beleidsrijk maken van het bestaande MJOP en het invoeren van een stopjaar. Daarna zijn de bedragen voor de dotaties en onttrekkingen geactualiseerd. Ook gedurende het verslagjaar 2024 vormde het dak van het hoofdgebouw een zorgpunt voor de school. Herhaaldelijk hebben er lekkages plaatsgevonden en moesten de zonnepanelen tijdelijk buiten werking gesteld, wat de energierekening opdreef. Ondanks indringende gesprekken met de oorspronkelijke aannemer is er nog geen overeenstemming over een passende oplossing en de betgling daarvan.

In 2024 is het document Inkoopbeleid geactualiseerd. In het verslagjaar zijn geen inkopen of contracten afgesloten boven de bijgestelde aanbestedingsgrens.

### **Informatisering Beveiliging & Privacy ( maatschappelijk thema)**

Kort na de inwerkingtreding van de AVG in 2018 is het Futura College gestart met de opvolging van de verplichtingen in de AVG, waaronder de aanstelling van een interne functionaris gegevensbescherming. In 2019 werd een externe functionaris gegevensbescherming aangesteld, die de school adviseert en ondersteunt bij de naleving van de AVG en op de naleving toezicht houdt.

Binnen het Futura College is de Aanpak IBP van Kennisnet gebruikt bij de verdere uitwerking van een AVG-beheersysteem en de bijbehorende documenten. Sindsdien worden onder meer een verwerkingsregister in de vorm van dataregisters, privacyverklaringen, verwerkersovereenkomsten en IBP-beleidsdocumenten zo goed mogelijk *up to date* gehouden. En wordt er regelmatig aandacht besteed aan voorlichting en bewustwording; zo ook in 2024.

Voor toegang tot de Microsoft-omgeving en het leerlingvolg- en administratiesysteem Presentis wordt door het Futura College gebruik gemaakt van tweefactor-authenticatie. Wij hanteren de wettelijke bewaar- en verwijdertermijnen bij het gebruik van Presentis.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



Jaarlijks aan het begin van het nieuwe schooljaar wordt door het Futura College aan ouders c.q. leerlingen toestemming gevraagd voor o.a. het gebruik van beeldmateriaal. De respons hierop wordt geregistreerd door de leerlingenadministratie. Er zijn in 2024 geen meldingen geweest van een datalek noch klachten gemeld bij de functionaris gegevensbescherming.

### **Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen**

Futura College probeert haar steentje bij te dragen aan het verduurzamingsproces. We proberen bovenmatig reizen te voorkomen door binnen Woerden met de bedrijfsfiets te gaan, we zijn zuinig met energie en we hebben een aantal jaren geleden een maximaal aantal zonnepanelen laten installeren. Onze moderne gebouwen zijn goed geïsoleerd. We doen aan afvalscheiding en moedigen onze leerlingen aan om lege frisdrankblikjes in te leveren voor statiegeld, dat vervolgens wordt gedoneerd aan een goed doel. Van thuiswerken kan op een school als de onze maar in beperkte mate sprake zijn.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

Binnen het Futura College blijven we voortdurend werken aan de verbetering van onze huisvesting, zodat we een prettige en functionele leeromgeving kunnen bieden aan zowel leerlingen als medewerkers.

Een van de prioriteiten is de verbouwing van de receptieruimte. We willen deze ruimte transformeren tot een gastvrije en functionele omgeving die past bij de dynamiek van onze school. Daarnaast is het schilderen van de binnenruimtes een dringende noodzaak. Na jaren van intensief gebruik is een frisse uitstraling gewenst om een inspirerende leeromgeving te behouden. Ook staat de verbouwing van een lokaal voor installatietechnieklessen op de agenda. Met deze aanpassing kunnen we beter inspelen op de leerbehoefte van de betreffende leerlingen. Daarnaast willen we de inrichting van de school verder afstemmen op de Big Picture Learning-filosofie. Dit betekent dat we werken aan een huiselijke en uitnodigende sfeer door middel van hoge tafels, zitbanken en andere sfeervolle elementen. Op deze manier creëren we een omgeving die niet alleen functioneel is, maar ook bijdraagt aan het welzijn van onze leerlingen. Tot slot blijft het oplossen van de problemen met het lekkende dak een grote prioriteit. Zozeer dat besloten is om in de zomer van 2025 (een deel van) het dak te renoveren - voorlopig op eigen kosten. In 2027 zou dan deel twee van het dak vervangen moeten worden. De uitgaven voor de totale renovatie leiden tot een tijdelijke verhoging van de dotatie voor groot onderhoud.

## **2.4 FINANCIËEL BELEID**

### **Doelen en resultaten**

De doelstelling van het financieel beleid van het Futura College is tweeledig:

Ten eerste, het realiseren van de prioriteiten in het onderwijsbeleid, goed werkgeverschap en adequate moderne huisvesting aansluitend bij de ambities in het strategisch beleidsplan. Ten tweede, het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie op middellange termijn.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

Deze twee doelstellingen vormden ook in 2024 de basis voor een verantwoorde financiële koers. Die samenhang tussen onderwijs, personeel en financiën geven we ook vorm in documenten zoals het strategisch beleidsplan, schoolplan en de meerjaren begroting. De uitgangspunten die we daarvoor hanteren zijn :

- a. Geld volgt leerling. De totale bekostiging dient maximaal te worden aangewend voor het primaire proces: het realiseren van goed onderwijs, de vorming en begeleiding van leerlingen en het bereiken van goede startkwalificaties
- b. De exploitatiebegroting sluit in principe op nul, maar gezien de goede financiële reserve zijn exploitatietekorten tot en met 2028 toegestaan
- c. De omvang van de personeelsformatie wordt afgestemd op enerzijds een gewenste verhouding tussen het aantal leerlingen en personeelsleden (fte) en anderzijds op de bekostiging (betaalbaarheid)
- d. De stichting hanteert een verantwoord en te verantwoorden beleid met betrekking tot de risicoreserve en het weerstandsvermogen.

In het verslagjaar startten we met een negatieve exploitatiebegroting enerzijds vanwege het blijven bieden van goede zorg en onderwijs en het behoud van gekwalificeerd personeel in tijden van krappe arbeidsmarkt; anderzijds willen we de bestemmingsreserve NPO geheel benutten en stapsgewijs de algemene reserve meer laten aansluiten bij de signaleringswaarde van mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het nadrukkelijk(er) koppelen van doelen aan middelen gebeurt niet alleen programmatisch bij de besteding van NPO gelden en subsidie Basisvaardigheden, maar ook bij het opstellen van een beleidsrijke (meerjaren) begroting. Het gebruik van ken- en streefgetallen helpt om de voortgang en het succes van dit financiële beleid te monitoren en te evalueren.

De robuustheid van de financiële positie leiden wij af uit vier standaard kengetallen van balans en resultatenrekening, te weten Liquiditeit, Solvabiliteit (2), Rentabiliteit en Weerstandsvermogen, aangevuld met de huisvestingsratio en personeelsratio. Waar kengetallen de feitelijke situatie beschrijven, gebruiken we streefgetallen om een gewenste, toekomstige waarde of bandbreedte te onderbouwen en te monitoren.

In de volgende tabel staan deze kengetallen voor het Futura College opgenomen per 31-12-2024, evenals de streefwaarden van het bestuur als onderdeel van het vastgestelde financieel beleid. Daarnaast staan ook de signaleringswaarden van de inspectie weergegeven.

Uit deze gegevens kunnen we concluderen dat Futura een gezonde financiële positie heeft: alle kengetallen bewegen zich binnen de signaleringgrenzen van de inspectie. Behalve de rentabiliteit, maar dat is bewust beleid. Verder zijn alle kengetallen (ruim) hoger dan de eigen streefwaarden.

Ken- en streefgetallen	JR 2023	Begroef 2024	JR 2024	Streefwaarden Futura	Signaleringswaarden inspectie
Solvabiliteit 2	89,5%	88,6%	88,1%	≥ 75%	< 30%
Liquiditeit	6,0	5,4	5,8	≥ 1,5	< 1,50
Rentabiliteit	-1,5%	-4,0%	2,7%	Over 4 jaar positief	geen
Weerstandsvermogen	62,5%	58,7%	61,6%	35%-40%	geen
Signalering bovenmatig publiek EV bij 10 % risicofactor	1,6	1,5	1,68	1,2	= 1,0

Er is sprake van overreserve en het beleid is erop gericht om die geregisseerd en gecontroleerd te verminderen.

De meerjarenbegroting 2025-28 (zie par. 3.3) laat zien dat er met negatieve exploitatieresultaten wordt gewerkt. Het realiseren van exploitatietekorten is de enige manier om de bestaande overreserve af te bouwen naar de streefwaarden die we in het eigen financieel beleidsplan hebben opgenomen. Natuurlijk wel op een doelmatige manier. Dat wil zeggen dat we de afgelopen jaren met name geïnvesteerd hebben in extra personeel en de kwaliteit van ons personeel, om op die manier bij te dragen aan de kwaliteit van het onderwijs.

### **Investeringsbeleid**

Om inzicht te krijgen in toekomstige (grote) uitgaven en afschrijvingslasten is het noodzakelijk om over een langere periode de investeringsplannen in kaart te brengen. Futura College maakt deze meerjarige investeringsbegroting voor vier jaar. Voor een kleine organisatie als het Futura College kan de investeringsbehoefte door de jaren heen behoorlijk fluctueren. Dat komt doordat bij het betrekken van het nieuwe gebouw in 2012 en het bijgebouw (2022) veel meubilair en leermiddelen nieuw zijn aangeschaft. Als de afschrijvingstermijn verstreken is, geeft dat een piek aan vervangingsinvesteringen. In de jaren ertussen zijn de investeringen beperkt tot uitbreidingsinvesteringen. Futura probeert de investeringen beter te spreiden en pieken te voorkomen.

Het investeringsplan voor 2024 bedroeg bijna € 90.000, maar kwam uit op slechts € 26.410. Daarvan werd bijna € 18.000 uitgegeven aan Technische zaken, bijna € 7.000 aan vervangen van meubilair en € 1.600 in ICT.

De investeringsbegroting 2025-2028 omvat uitgaven ter grootte van € 420.000, dat is gemiddeld € 85.000 per jaar. De staat van de inventaris en overige materiele vaste activa is goed.

De ruime liquiditeitspositie maakt eventuele extra tussentijdse investeringen mogelijk.

### **Allocatie van middelen**

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en heeft daarom naast een (meerjaren) begroting van baten en lasten geen apart allocatiemodel. De intentie van het bestuur is om alle tijdelijke subsidies aan te wenden voor het doel waartoe ze verstrekt zijn. Krapte op de arbeidsmarkt maakt dat er soms meer tijd nodig is om de volledige aanwending te realiseren.

### **Treasury**

Eind 2023 heeft het bestuur het treasurybeleid geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. Natuurlijk sluit dit statuut aan bij de regeling Beleggen, belenen en derivaten (OCW 2016) en in 2024 is hier ook naar gehandeld. De doelstellingen van het treasury-beleid betreffen het realiseren en borgen van:

- a. voldoende liquiditeit
- b. lage financieringskosten
- c. risicomijdende uitzettingen
- d. kosteneffectief betalingsverkeer
- e. beheersen en bewaken van financiële risico's

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025  
27



Daar is het Futura College ook in 2024 weer in geslaagd en er zijn in het verslagjaar geen wijzigingen opgetreden in het treasurybeleid : overvullige middelen worden niet belegd. Dankzij stijgende rente op onze spaartegoeden heeft de stichting een onverwacht hoog renteresultaat geboekt. De voorgenomen overstap naar schatkistbankieren heeft enige vertraging opgelopen en zullen we halverwege 2025 realiseren.

### **Planning- en controlcyclus**

Dit is een cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen dat het Futura College consequent toepast op basis van formats van het administratiekantoor. De huidige financiële koers staat exploitatietekorten toe tot 4 %. Die gebruiken we om goede randvoorwaarden te (blijven) creëren voor leerlingen en medewerkers. Ook kunnen we zo de overreserve afbouwen naar een verantwoord niveau. Bakens bij de sturing zijn de geformuleerde streefwaarden op middellange termijn, zie bovenstaande tabel.

Het Futura College hanteert bij de (meerjaren) begroting een beleidsrijke aanpak met uitgebreide toelichting op het verbinden van doelen en middelen. Eind 2024 is de begrotingstool Capisci in gebruik genomen waardoor het begrotingsproces nog inzichtelijker kan verlopen. Ook is in 2024 het Inkoopbeleid en proces opnieuw beschreven en vastgesteld.

De belangrijkste functie van de planning- & controlcyclus is hiermee geschetst: naarmate aan de voorkant van het proces de keuzes beter zijn onderbouwd, zal de exploitatie beter volgens plan verlopen en is de bestuurder beter in staat om de kostenontwikkeling te voorzien, te dekken, te beheersen en bij te sturen mochten er ongewenste overschrijdingen optreden.

De planning & control-cyclus van het Futura College omvat de volgende documenten:

- Strategisch beleidsplan en schoolplan
- Meerjaren exploitatie met toelichting
- Jaarbegroting met toelichting
- Managementrapportages per kwartaal met toelichting
- Meerjaren formatieplan
- Jaarverslag met bestuursverslag, jaarrekening en continuïteitsparagraaf

Binnen drie weken na afsluiting van het kwartaal levert het administratiekantoor de cijfers aan voor de kwartaalrapportage. Dit uitputtingsoverzicht is voorzien van een afwijkingenanalyse op hoofdlijnen en vanaf Q 2 een eindejaarsprognose bij ongewijzigd beleid. De externe controller analyseert dit en schrijft een korte toelichting voor de bestuurder en de raad van toezicht.

## 2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid in hoofdstuk 3 :

- 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 paragraaf 1.4.

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

Risico's zijn onzekere gebeurtenissen die het realiseren van de (strategische) doelstellingen van de organisatie bedreigen. Om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen, of om de kans daarop of impact daarvan te mitigeren, besteedt het bestuur en toezicht nadrukkelijk aandacht aan risicomanagement. Dat houdt in het managen van de risico's door middel van beheersmaatregelen. Dit risicomanagement verloopt langs drie lijnen, te weten AO/IB, planning & control en risicoanalyse.

Samen met de actieve opstelling van de interne toezichthouder en de uitbesteding van de financiële- en salarisadministratie aan Groenendijk Onderwijsadministratie is er sprake van een goed werkende AO/IB inclusief voldoende functiescheiding, waaronder toepassing van het vier-ogen principe.

De tweede lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning & control-cyclus. Dit cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen hebben we beschreven in paragraaf 2.4.

Een actuele AO/IB en betrouwbare planning & controlcyclus vormen de basis voor goed risicomanagement: op deze manier worden al veel risico's beheerst.

In schooljaar 23-24 is de administratieve organisatie en intern beheersing tegen het licht gehouden en waar nodig geactualiseerd. Zo is het omgaan met overvloedige liquiditeiten (opnieuw) vastgelegd in een actueel treasurybeleid. Ook het inkoopbeleid is geactualiseerd, met bijzondere aandacht voor het budgethouderschap en de procuratie rond het aangaan van financiële verplichtingen. Tot slot worden de processen bij het aangaan of veranderen van personele verplichtingen aan (nieuwe en bestaande) werknemers opnieuw vastgelegd.

Om in kaart te brengen welke risico's zich kunnen (gaan) voordoen, vindt ook risico-identificering plaats door middel van een risicoanalyse. Actualisatie van de risico's geschiedt doorlopend maar een nieuwe risico-analyse door een externe partij staat gepland voor najaar 2025.

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

De meest in het oog lopende risico's die eind 2024 zijn geïdentificeerd bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028 zijn:

1. Leerlingfluctuaties ten opzichte van de gebruikte leerling prognose.  
Vijf leerlingen minder betekent dat de financiële dekking voor 1 fte ontbreekt, terwijl er wel werkgelegenheidsgarantie geldt. Dit is het belangrijkste risico voor

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



onze school en vereist een hoge buffer van 15 %. Tussentijdse uitstroom vanuit leerjaar 2 kan verder toenemen juist door het succes van de pilot doorstroom naar vmbo basis leerjaar 3.

2. Wegvallen of verminderen van rijksbaten (OCW die bezuinigt) of door bezuinigingen binnen het Samenwerkingsverband of het wegvallen van aanvullende subsidies ( Basisvaardigheden in 2026, School en Omgeving)
3. Hoger dan voorzien ziekteverzuim met kosten van vervangers die hoog zijn
4. Hoge inschaling op moeilijk vervulbare vacatures vanwege krapte op de arbeidsmarkt.
5. Bij een noodzakelijke, maar gedwongen beëindigen van een arbeidsrelatie kunnen de transitiekosten hoog zijn.
6. Uitval van sleutelfunctionarissen in de compacte schoolorganisatie met enkelvoudige bezetting op belangrijke posten kan tot stagnatie dan wel dure externe inhuur leiden.
7. Een noodzakelijke reparatie, cq. renovatie van het dak van het hoofdgebouw kan wellicht niet volledig worden verhaald op de oorspronkelijke aannemer.

Het directe effect van risico's is vaak financiële schade of imagoschade, met als gevolg minder leerlingen en dus minder baten. Om te voorkomen dat risico's zich voordoen of om de kans of impact van een risico te verminderen, worden beheersmaatregelen opgesteld. Ook is een risicoparagraaf toegevoegd bij elke begroting en financiële kwartaalrapportage.

Uiteindelijk gaat het ook en vooral om het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Het is uiteindelijk aan de directeur-bestuurder om te besluiten het financiële en/of andere gevolg te aanvaarden dan wel te verzekeren of voor lief te nemen en af te dekken via de bufferreserve. Gezien het eerder genoemde risico van leerlingfluctuaties gekoppeld aan de werkgelegenheidsgaranties streeft het bestuur van het Futura College naar een minimale bufferreserve van 15% van de baten.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

### 3. Verantwoording van de financiën

#### 3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

##### Leerlingen

De school telde op 1 oktober 2024 bruto 237 leerlingen. De verwachting is dat twee leerlingen niet mee gaan tellen voor bekostiging. Daarom begroten we voor 2025 op netto 235 leerlingen. Voor 2026 gaan we uit van netto 233 leerlingen en de jaren erna van 225. Dat sluit aan bij de meerjaren leerlingprognose die we in het formatieplan hanteerden. Het landelijke scenariomodel VO liet in 2024 een dalende meerjaren prognose zien, maar de meest recente van februari 2025 obv 1 oktober 2024 laat juist een forse stijging zien. Die achten wij onwaarschijnlijk en ongewenst omdat het gebouw ook niet op 258 is berekend.

Maar zowel de instroom als de (tussentijdse) uitstroom zijn lastig te voorspellen. Qua instroom heeft Futura eigenlijk maar twee 'hofleveranciers' namelijk Woerden en Utrecht, waarbij veel leerlingen uit Leidsche Rijn komen. Er bestaan vrijwel zeker plannen om ook praktijkonderwijs aan te bieden in die wijk, maar dat is tot nu toe formeel niet toegestaan. Mocht dat wel gebeuren dan zal de instroom in leerjaar 1 gevoelig kunnen dalen. Dat is een groot risico voor het Futuracollege. Daarnaast is er een trend naar dat leerlingen tussentijds uitstromen als ze de Entree-opleiding op Futura hebben afgerond. Ook kiest een beperkt aantal zestienjarigen voor de Entreeopleiding op een ROC.

Al met al lijkt de eigen prognose met 225 leerlingen vanaf 2027 zeer redelijk.

Het schoolbestuur zet in op kwalitatief goed onderwijs en uitstekende begeleiding en zorg om een aantrekkelijke speler te zijn en te blijven.

Ontwikkeling aantal leerlingen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eigen Prognose Futura MJB 25-28)	229	235	235	233	225	225
Scenariomodel VO (voion feb 2025)	229	237	247	253	258	258

##### FTE

Uitgaande van een stabiel aantal leerlingen en afbouw van de NPO en Basisvaardigheden subsidie, zal de formatie richting 2028 enigszins moeten krimpen om een betaalbare formatie te houden. Dat kan zonder gedwongen ontslag plaatsvinden aangezien de flexibele schil groot genoeg is. Het kengetal leerlingen per fte OP is een goede leidraad om een passende omvang van de formatie te monitoren.

Formatie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Directie	1,83	2,08	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83
OP	21,47	21,73	22,41	23,4	23,4	21,8	21,8
OOP	9,06	10,86	10,1	11,03	10,9	10,3	9,5
Totaal	32,36	34,67	34,34	36,26	36,13	33,93	33,13
Leerlingen	223	231	235	233	225	225	225
Ratio lln/fte totaal	6,9	6,7	6,8	6,4	6,2	6,6	6,8
Ratio lln/fte OP	10,4	10,6	10,5	10,0	9,6	10,3	10,3

## 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

We starten met de analyse van de verschillen tussen de realisatie van de exploitatie 2024 in vergelijking met 2023. Daarna komt de verschillenanalyse tussen begroting 2024 en realisatie 2024 aan bod. We besluiten met de meerjarenbegroting 2025-2028.

### Analyse realisatie 2024 ten opzichte van realisatie 2023

Het saldo van baten min lasten kwam €180.000 hoger uit dan in 2023; ook het financieel saldo was hoger, dankzij de rentestijging. Het exploitatieresultaat over 2024 verbeterde met ruim € 192.000 ten opzichte van 2023.

Het verschil in baten tussen 2024 en 2023 is met € 253.700 substantieel te noemen. De lumpsum nam toe met ruim 5 % en er werden extra niet begrote subsidies ontvangen.

Aan de kostenkant kwamen de personele lasten € 16.000 lager uit dan het jaar ervoor, met name door € 84.000 aan lagere Overige personele lasten (Vrijval voorziening leeftijdsbewust personeelsbeleid en amper dotatie aan WW plus voorziening).

De huisvestingslasten waren € 110.000 hoger dan in 2023, vooral doordat de dotatie groot onderhoud steeg met -per saldo- € 59.000 in aanloop naar renovatie van een dakdeel in 2025. Ook de energiekosten liepen op doordat de zonnepanelen tijdelijk buiten werking moesten worden gesteld. De overige materiele lasten liepen per saldo terug door -tijdelijk – minder uitgaven aan leermiddelen en ICT dan in 2023.

Verschillen analyse exploitatie 2024	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie 24	Realisatie 24
	2023	2024	2024	t.o.v. 2023	t.o.v. B 2024
<b>BATEN</b>					
Rijksbijdragen	€ 4.206.376	€ 4.269.354	€ 4.502.414	€ 296.038	€ 233.060
Overige overheids-bijdragen en subsidies	€ 73.154	€ 65.725	€ 49.134	€ -24.020	€ -16.591
Overige baten	€ 89.914	€ 30.000	€ 71.635	€ -18.279	€ 41.635
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 4.369.444</b>	<b>€ 4.365.079</b>	<b>€ 4.623.182</b>	<b>€ 253.738</b>	<b>€ 258.103</b>
<b>LASTEN</b>				€ -	
Personeelslasten	€ 3.394.006	€ 3.585.576	€ 3.377.836	€ -16.170	€ -207.740
Afschrijvingen	€ 159.581	€ 161.800	€ 174.510	€ 14.929	€ 12.710
Huisvestingslasten	€ 240.107	€ 243.500	€ 350.092	€ 109.985	€ 106.592
Overige lasten	€ 661.262	€ 585.750	€ 626.764	€ -34.498	€ 41.014
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 4.454.956</b>	<b>€ 4.576.626</b>	<b>€ 4.529.202</b>	<b>€ 74.246</b>	<b>€ -47.424</b>
<b>SALDO</b>				€ -	
Baten min lasten	€ -85.512	€ -211.547	€ 93.980	€ 179.492	€ 305.527
Saldo financiële baten en lasten	€ 17.744	€ 33.000	€ 30.841	€ 13.097	€ -2.159
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ -67.768</b>	<b>€ -178.547</b>	<b>€ 124.821</b>	<b>€ 192.589</b>	<b>€ 303.368</b>

### Analyse realisatie 2024 ten opzichte van begroting 2024

Als we de exploitatiecijfers over 2024 vergelijken met de begrote baten min lasten inclusief het financieel resultaat dan valt de realisatie ruim € 303.000 hoger uit dan begroot; namelijk met plus € 124.821 tegenover een begroot tekort van € 178.547. Dat komt vooral door € 258.000 aan hogere baten: rijksbijdragen en subsidies die niet waren begroot. In concreto gaat het om € 39.000 aan Basisvaardigheden, € 60.000 aan School & Omgeving en € 75.500 aan subsidie Onderwijskansen. Daar stonden wel uitgaven voor de verschillende doeleinden tegenover. De materiele lasten kwamen € 47.400 lager uit. De personele kosten kwamen € 207.000 lager uit dan begroot, waarvan € 62.000 verklaard wordt door lagere Overige personele kosten; onder meer dankzij vrijval van €43.000 aan de voorziening Leeftijdsbewust personeelsbeleid omdat er niet meer gespaard wordt. De salariskosten stegen ondanks de CAO loonstijging minder dan begroot, vanwege het niet kunnen invullen van vacatures in combinatie met lagere inschaling van jonge leraren dan de ouderen die met pensioen gingen.

Zoals eerder vermeld is de overschrijding van de begrote Huisvestingslasten met €107.000 ten opzichte van de begrote grotendeels te verklaren doordat de dotatie groot onderhoud met € 59.000 verhoogd is om de renovatie van het eerste dakdeel te bekostigen. Daarnaast stegen de kosten van elektriciteit en schoonmaak. Door eenmalig aanpassing van de beveiligingsinstallatie overschreed ook deze post.

De Overige lasten overschreden met € 41.000 de begrote. De kosten van administratie stegen evenals die van het data verkeer ( onder telefoonkosten). Daarnaast waren de uitgaven voor verbetering Basisvaardigheden en Versterking techniekonderwijs niet begroot. Deze bedroegen samen €72.000, maar ze worden door subsidies gedekt.

### Meerjarenbegroting 2025-2028

Eind december 2024 heeft de bestuurder de meerjarenbegroting 2025-2028 vastgesteld. Die vertoont opnieuw exploitatietekorten tot totaal € 686.000, maar dat is van verantwoorde omvang. En ook bedoeld om de bovenmatige reserve af te bouwen.

Praktijkschool Woerden (26KA)	Meerjarenbegroting 2025-2029			
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen	€ 4.704.027	€ 4.513.647	€ 4.303.337	€ 4.303.337
3.2 Overheidsbijdragen / overige overheder	€ -	€ -	€ -	€ -
3.5 Overige baten	€ 110.250	€ 105.250	€ 105.250	€ 105.250
<b>Totaal: 3 Baten</b>	<b>€ 4.814.277</b>	<b>€ 4.618.897</b>	<b>€ 4.408.587</b>	<b>€ 4.408.587</b>
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	€ 3.655.413	€ 3.609.212	€ 3.542.243	€ 3.496.362
4.2 Afschrijvingen	€ 172.770	€ 163.249	€ 153.013	€ 164.506
4.3 Huisvestingslasten	€ 309.500	€ 300.500	€ 280.500	€ 280.500
4.4 Overige lasten	€ 872.302	€ 718.151	€ 670.451	€ 659.951
<b>Totaal: 4 Lasten</b>	<b>€ 5.009.985</b>	<b>€ 4.791.112</b>	<b>€ 4.646.207</b>	<b>€ 4.601.319</b>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>				
6.1 Financiële baten	€ -30.000	€ -30.000	€ -30.000	€ -30.000
6.2 Financiële lasten	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
<b>Totaal: 6 Financiële baten en lasten</b>	<b>€ -28.000</b>	<b>€ -28.000</b>	<b>€ -28.000</b>	<b>€ -28.000</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -167.708</b>	<b>€ -144.215</b>	<b>€ -209.621</b>	<b>€ -164.732</b>

Alleen voor identificatiedoelinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

Dat maakt het tevens mogelijk dat wanneer in 2027 de subsidie Basisvaardigheden wegvalt er bij gelijk blijvend leerlingaantal geen grote ingreep in de formatie nodig is. Na 2027 nemen de begrote exploitatietekorten af. De geprognosticeerde tekorten zijn fors maar acceptabel, gezien de uitstekende vermogenspositie van de stichting.

In verband met de stelselwijziging groot onderhoud en het naar voren halen van de renovatie van 2 dakdelen in resp. 2025 en 2027, hebben we na overleg met de accountant de dotaties verhoogd. Dat leidt tot de volgende aangepaste meerjarenbegroting. De totale verhoogde dotatie in de jaren 2025 tm 2028 bedraagt € 152.400; met dat bedrag neemt dan ook het totale negatieve exploitatieresultaat toe tot min € 839.000 over de periode 2025-2028.

Meerjarenbegroting 2025-2028 AANGEPASTE dotaties GO	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdragen	€ 4.704.027	€ 4.513.647	€ 4.303.337	€ 4.303.337
Overige overheids-bijdragen en subsidies				
Overige baten	€ 110.250	€ 105.250	€ 105.250	€ 105.250
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 4.814.277</b>	<b>€ 4.618.897</b>	<b>€ 4.408.587</b>	<b>€ 4.408.587</b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelslasten	€ 3.655.413	€ 3.609.212	€ 3.542.243	€ 3.496.362
Afschrijvingen	€ 172.770	€ 163.249	€ 153.013	€ 164.506
Huisvestingslasten	€ 410.633	€ 334.133	€ 314.133	€ 264.508
Overige lasten	€ 872.302	€ 718.151	€ 670.451	€ 659.951
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 5.111.118</b>	<b>€ 4.824.745</b>	<b>€ 4.679.840</b>	<b>€ 4.585.327</b>
<b>SALDO</b>				
Saldo baten en lasten	€ -296.841	€ -205.848	€ -271.253	€ -176.740
Saldo financiële baten en lasten	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ -268.841</b>	<b>€ -177.848</b>	<b>€ -243.253</b>	<b>€ -148.740</b>
verhoogde dotatie GO	€ 101.133	€ 33.633	€ 33.633	€ -15.992

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

### 3.3 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

De belangrijkste mutaties op een balans betreffen in het algemeen

1. de materiele vaste activa die in waarde afnemen als er meer wordt afgeschreven dan geïnvesteerd; of andersom toenemen als de investeringen de afschrijvingen overstijgen.
2. het eigen vermogen dat stijgt door een positief exploitatieresultaat en afneemt door verlies op de exploitatie.
3. de liquide middelen die toenemen door dotaties en afschrijvingen en door exploitatie overschotten.

#### Balansanalyse 2024 f.o.v. 2023

De belangrijkste veranderingen op de balans in het verslagjaar staan in de volgende tabel.

Stig. Interconfessioneel praktijkonderwijs Woerden /	BALANS PER EINDE		Verschil 24 tov 23
	2023 JR	2024 JR	
<b>ACTIVA</b>			
Vaste activa	€ 1.437.666	€ 1.291.944	€ -145.722
Vlottende activa	€ 2.456.832	€ 2.893.969	€ 437.137
Vorderingen	€ 130.654	€ 190.157	€ 59.503
Liquide middelen	€ 2.326.178	€ 2.703.812	€ 377.634
<b>Totaal activa</b>	€ 3.894.498	€ 4.185.913	€ 291.415
<b>PASSIVA</b>			
Eigen vermogen	€ 2.741.316	€ 2.866.137	€ 124.821
wv. private bestemming	€ 113.296	€ 109.870	€ -3.426
Voorzieningen	€ 744.514	€ 821.067	€ 76.553
wv. Groot onderhoud	€ 635.262	€ 757.262	€ 122.000
Overige passiva	€ 408.668	€ 498.709	€ 90.041
<b>Totaal passiva</b>	€ 3.894.498	€ 4.185.913	€ 291.415

Deze betreffen :

- Daling van de waarde van de vaste activa omdat de afschrijvingen op het gebouw relatief hoog zijn ten opzichte van het benodigde investeringsniveau ( dat in 2024 uitzonderlijk laag was maar de komende jaren toeneemt)
- Stijging van de voorziening Groot Onderhoud door de extra dotaties met oog op de vervroegde renovatie van het dak in 2025 en 2027; en weinig groot onderhoud in 2024
- Stijging van het Eigen vermogen door het positieve resultaat van ruim €300.000
- Per saldo nam de kasstroom (liquide middelen) toe met € 377.634

#### Balansanalyse meerjarig 2025-2028

Het effect van de aangepaste meerjaren exploitatiebegroting en het (ongewijzigde ) investeringsplan wordt zichtbaar in de geraamde meerjaren balans. Let op : in deze balans vanaf 2025 is de eindbalans 2024 verwerkt, evenals de verhoogde dotaties en onttrekkingen conform het meerjaren onderhoudsplan inclusief het dakherstel.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

Ste. Interprofessioneel praktijkonderwijs Waarden /	Geraamde Meerjarenbalans			
	2025	2026	2027	2028
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa	€ 1.296.674	€ 1.215.925	€ 1.145.912	€ 1.059.406
Vlottende activa	€ 2.573.833	€ 2.583.916	€ 2.323.609	€ 2.119.113
Vorderingen	€ 130.653	€ 130.653	€ 130.653	€ 130.653
Liquide middelen	€ 2.443.180	€ 2.453.263	€ 2.192.956	€ 1.988.460
<b>Totaal activa</b>	€ 3.870.507	€ 3.799.841	€ 3.469.521	€ 3.178.519
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	€ 2.597.296	€ 2.419.448	€ 2.176.195	€ 2.027.455
wv. private bestemming	€ 109.870	€ 109.870	€ 109.870	€ 109.870
Voorzieningen	€ 864.543	€ 971.725	€ 884.658	€ 742.396
wv. Groot onderhoud	€ 553.184	€ 654.217	€ 517.525	€ 375.263
Overige passiva	€ 408.668	€ 408.668	€ 408.668	€ 408.668
<b>Totaal passiva</b>	€ 3.870.507	€ 3.799.841	€ 3.469.521	€ 3.178.519

Als we bovenstaande analyse toepassen op de verandering van de belangrijkste balansposten in de meerjarenbalans 2025-2028 dan constateren we het volgende:

- Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa (MVA) af vanaf 2025, ondanks de investeringen. Dat komt doordat de afschrijvingen na de grote investering in gebouw en ICT van de afgelopen jaren nog hard aantellen.
- De vorderingen houden we in deze prognose gelijk omdat bij een normale gang van zaken deze niet erg variëren; evenals de kortlopende schulden.
- De liquide middelen dalen door de negatieve exploitatiesaldi die ontstaan tussen 2025 en 2028 en door de uitgaven aan groot onderhoud.
- Aan de passivazijde neemt het eigen vermogen af met de begrote exploitatietekorten.

De meerjarenbalans laat zo de invloed zien van de geregisseerde tekorten op de exploitatie en de zachte landing na de inzet van de NPO bestemmingsreserve. Er blijft in de nabije toekomst voldoende ruimte voor (uitbreidings)investeringen.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

### 3.4 FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie van de stichting blijft robuust zoals het overzicht van de kengetallen op basis van de meerjarenbegroting en meerjarenbalans laten zien.

KENGETAL	Signalering	Resultaat	Resultaat	BEGROOT			
	Inspectie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Liquiditeit	< 1,5	6,01	5,80	6,30	6,32	5,69	5,19
Solvabiliteit 2 incl. voorzi	< 30 %	90%	88%	81%	81%	78%	76%
Rentabiliteit	geen	-1,5%	2,7%	-5,6%	-3,9%	-5,5%	-3,4%

Beide kengetallen van de balans bewegen zich (ver) boven de signaleringswaarden van de inspectie. De solvabiliteit loopt de komende jaren wel behoorlijk terug door de afname van het eigen vermogen en de voorziening groot onderhoud, maar blijft hoog genoeg; en boven de eigen streefwaarde van 75 %.

De liquiditeit daalt ook maar blijft zeer hoog.

De rentabiliteit is de komende jaren bewust negatief begroot, maar wordt na 2027 minder negatief. Het beleid is erop gericht dat na 2029 de exploitatie in evenwicht is.

#### Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

Door dit beleid beweegt de ratio werkelijk/ normatief publiek eigen vermogen bij de door ons noodzakelijk geachte risicobuffer van 15 % richting de door ons beoogde 1,2.

Signalering bovenmatig publiek EV	2024	2025	2026	2027
risicofactor 10 %	1,68	1,43	1,35	1,23
risicofactor klein bestuur 15 %	1,47	1,26	1,19	1,08

OCW /Inspectie hanteert een rekenfactor voor de risicobuffer in de berekening van deze signaleringswaarde van 5 % en voor kleine scholen 10 %.

Het bestuur zelf hanteert in het meerjaren financieel beleid op basis van de risico-analyse en het reservebeleid een risicobuffer van 15 % van de baten. Dit omdat het Futura college een (super) kleine werkgever in het VO is met slechts ca. € 4.5 miljoen aan baten. Als we 15 % toepassen bedraagt de ratio in 2024 1,47 en in 2027 nog maar 1,08.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

37

# Ondertekening

## Ondertekening door bestuurder

**H. El Hachhouchi**

Woerden, ..... 2025

Handtekening

## Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Woerden .....(datum)

Handtekening

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025  
38



**KENGETALLEN**

	2024	2023
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	5,83	6,04
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	68,47	70,39
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	88,09	89,51
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	2,68	-1,54
Weerstandsvermogen excl. MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	34,96	30,99
Weerstandsvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / (Totaal baten + Financiële baten) * 100%</i> )	61,56	62,46
Huisvestingsratio  ( <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i> )	9,28	6,54
Materiële lasten / totale lasten (in %)	25,42	23,82
Personele lasten / totale lasten (in %)	74,58	76,18
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	25,45	23,85
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	74,55	76,15

**Liquiditeit**

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

**Rentabiliteit**

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

**Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

**Huisvestingsratio**

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**B1 GRONDSLAGEN**

**ALGEMEEN**

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van voortgezet onderwijs. De stichting is gevestigd te Woerden en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.000 aangehouden vanaf 1-1-2018. Daarvoor was de activagrens € 450

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Gebouwen en terreinen: uitbreiding/renovatie van het gebouw: 40 jaar, 20 jaar, bijgebouw 10 jaar, op terreinen wordt niet afgeschreven.
- Vervoersmiddelen: algemeen: 5 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: algemeen: 10 jaar.
- ICT: digiborden: 10 jaar, devices 4 jaar; overige: 3 jaar.
- OLP: schoonmaakapparatuur: 4 jaar, groen gereedschap: 4 jaar, koffiezetapparaat: 5 jaar, overige: 9 jaar.

**Financiële vaste activa**

Deze hebben betrekking op de vordering inzake transitievergoeding uitgekeerd aan medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV



### Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd 'bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO' te vormen.

### Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening LFBPB. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

### Voorziening Jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %.

### Voorziening eigen wachtgelders:

De voorziening ww uitkeringen is gewaardeerd tegen de beste schattingen van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. In het VO is 75% collectief en 25% individueel per school. Voor het individuele deel wordt een voorziening gebouwd.

### Voorziening langdurig zieken:

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor de medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

### Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de Wet WAB in werking getreden. Een van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

### Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 90 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (conform model VO-Raad).

### Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de onderhoudslasten van de gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 23 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening is opgebouwd volgens de componentenmethode. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

### **Langlopende- en kortlopende schulden en overige verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV



## RESULTAATBEPALING

### **(Rijks)bijdragen:**

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies:**

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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Overige baten:**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Persoonsbeloningen:**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

### **Pensioenen**

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,7%  
Per ultimo 2023 was deze 110,5%

### **Afschrijvingen:**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

**Huisvestingslasten:**

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

**Overige lasten:**

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

**Financiële baten en lasten:**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

**Financiële instrumenten en risicobeheersing:**

**Algemeen**

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

**Marktrisico**

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

**Kredietrisico**

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

**Liquiditeitsrisico**

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

**Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden**

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**KASSTROOMOVERZICHT**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025





**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<b>Baten</b>				
(Rijks)bijdragen	8	4.502.414	4.269.354	4.206.376
Overige overheidsbijdragen	9	49.134	65.725	73.154
Overige baten	10	71.635	30.000	89.914
		<u>4.623.183</u>	<u>4.365.079</u>	<u>4.369.443</u>
<b>Lasten</b>				
Personele lasten	11	3.377.836	3.585.576	3.394.006
Afschrijvingen	12	174.510	161.800	159.581
Huisvestingslasten	13	350.092	243.500	240.107
Overige instellingslasten	14	626.764	585.750	661.262
		<u>4.529.203</u>	<u>4.576.626</u>	<u>4.454.956</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u>93.980</u>	<u>-211.547</u>	<u>-85.513</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Financiële baten	15	32.560	35.000	19.530
Financiële lasten	16	1.719	2.000	1.786
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>30.841</u>	<u>33.000</u>	<u>17.744</u>
<b>Resultaat</b>		<u>124.821</u>	<u>-178.547</u>	<u>-67.769</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024**

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2024		2023	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		93.980		-85.513
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	174.510		159.581	
- Mutaties voorzieningen	76.553		108.738	
		251.063		268.319
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-59.503		25.774	
- Kortlopende schulden	90.296		-2.841	
		30.793		22.933
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		375.836		205.738
- Ontvangen interest	32.560		19.530	
- Betaalde interest	-1.719		-1.786	
		30.841		17.744
Kasstroom uit operationele activiteiten		406.677		223.483
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa	-28.788		-150.990	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		5.386	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-28.788		-145.604
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-255		-222	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-255		-222
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>377.634</b>		<b>77.657</b>
Beginstand liquide middelen	2.326.178		2.248.521	
Mutatie liquide middelen	377.634		77.657	
Eindstand liquide middelen		<u>2.703.812</u>		<u>2.326.178</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

31-12-2024      31-12-2023  
€                      €

**1 Materiële vaste activa**

Gebouwen en terreinen	797.493	867.728
Technische zaken	302.367	314.729
Vervoermiddelen	1.512	4.712
Meubilair	27.928	28.944
ICT	71.351	113.786
OLP en apparatuur	91.293	107.767
	<u>1.291.944</u>	<u>1.437.666</u>

Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
€	€	€	€	€	€	€

*Boekwaarde 31-12-2023*

Aanschafwaarde	1.078.199	542.886	45.408	404.150	469.258	317.196	2.857.097
Cumulatieve afschrijvingen	-210.471	-228.157	-40.696	-375.206	-355.472	-209.429	-1.419.430

Boekwaarde 31-12-2023	<u>867.728</u>	<u>314.729</u>	<u>4.712</u>	<u>28.944</u>	<u>113.786</u>	<u>107.767</u>	<u>1.437.666</u>
-----------------------	----------------	----------------	--------------	---------------	----------------	----------------	------------------

*Mutaties*

Investeringen	0	20.247	0	6.924	1.617	0	28.788
Afschrijvingen	-70.235	-32.609	-3.200	-7.939	-44.052	-16.474	-174.510

Mutaties boekwaarde	<u>-70.235</u>	<u>-12.362</u>	<u>-3.200</u>	<u>-1.015</u>	<u>-42.435</u>	<u>-16.474</u>	<u>-145.722</u>
---------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------	-----------------

*Boekwaarde 31-12-2024*

Aanschafwaarde	1.078.199	563.133	45.408	411.074	470.875	317.196	2.885.885
Cumulatieve afschrijvingen	-280.706	-260.766	-43.896	-383.146	-399.524	-225.903	-1.593.941

Boekwaarde 31-12-2024	<u>797.493</u>	<u>302.367</u>	<u>1.512</u>	<u>27.928</u>	<u>71.351</u>	<u>91.293</u>	<u>1.291.944</u>
-----------------------	----------------	----------------	--------------	---------------	---------------	---------------	------------------

*Afschrijvingspercentages*

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	10,00 %
Technische zaken	4,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen		20,00 %
Meubilair		10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

**Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, Woerden**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	190.156	130.653
	<u>190.156</u>	<u>130.653</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Gemeente: overig	503	0
Overige vorderingen	97.351	99.469
Vooruitbetaalde kosten	32.122	31.185
OCW vordering School en omgeving	60.180	0
	<u>190.156</u>	<u>130.653</u>
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	413	575
Banktegoeden	2.703.399	2.325.603
	<u>2.703.812</u>	<u>2.326.178</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas school	413	575
	<u>413</u>	<u>575</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	96.493	258.409
Betaalrekening school	9.435	9.159
Spaarrekening	2.597.471	2.058.035
	<u>2.703.399</u>	<u>2.325.603</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



## Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, Woerden

### PASSIVA

#### 4 Eigen vermogen

#### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2024	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	2.294.613	309.968	0	2.604.580
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO	333.406	-181.720	0	151.686
	333.407	-181.720	0	151.687
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	35.229	74.641	0	109.870
Reserve fonds stichting	78.067	-78.067	0	0
	113.296	-3.427	0	109.870
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	446.703	-185.147	0	261.556
<b>Eigen vermogen</b>	<b>2.741.316</b>	<b>124.821</b>	<b>0</b>	<b>2.866.137</b>

	Saldo 01-01-2024	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
--	---------------------	----------	--------------------	---------	---------------------

#### 5 Voorzieningen

##### Personeel:

Levensfasebewust PB	36.547	0	-11.485	-25.062	0
Jubilea	37.717	10.706	-10.748	0	37.675
WWplus	34.989	1.159	-10.017	0	26.130
	109.252	11.865	-32.250	-25.062	63.805

##### Overig:

Onderhoud	635.262	186.133	-6.974	-57.160	757.262
	635.262	186.133	-6.974	-57.160	757.262

Voorzieningen	744.514	197.998	-39.224	-82.222	878.227
---------------	---------	---------	---------	---------	---------

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Jubilea	0	6.935	30.741
WWplus	10.165	15.965	
Onderhoud	265.384	491.878	

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

**Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, Woerden**

	31-12-2024	31-12-2023			
	€	€			
<b>6 Langlopende schulden</b>					
Investeringssubsidie	1.936	2.191			
	<u>1.936</u>	<u>2.191</u>			
	Boek- Mutaties Boek- Looptijd Looptijd				
	waarde 2024 waarde 1 jaar < Looptijd				
	01-01- 31-12- looptijd				
	24 24 < 5 jaar				
	€ € € € €				
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	2.191	-255	1.936	338	1.598
	<u>2.191</u>	<u>-255</u>	<u>1.936</u>	<u>338</u>	<u>1.598</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, Woerden**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>7 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	85.608	59.615
Belastingen en premies sociale verzek.	152.386	152.180
Schulden terzake van pensioenen	40.354	38.863
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	218.425	155.818
	<u>496.773</u>	<u>406.477</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzek.</b>		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	152.386	152.180
	<u>152.386</u>	<u>152.180</u>
<b>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige kortlopende schulden	27.364	17.020
Subsidie verbetering basisvaardigheden	14.227	0
Nog te betalen bindingstoelage	8.135	10.829
Nog te betalen vakantiegeld	98.110	102.873
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	339	422
Vooruitontvangen bedragen	24.675	24.675
Eenmalige uitkering januari 2025	45.575	0
	<u>218.425</u>	<u>155.818</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025





**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**

**Baten**

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<b>9 (Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	0	0	1.218.019
Overgangsregeling (herverdeeleffect)	-62.060	-54.000	-88.087
Vereenvoudiging basisbekostiging	4.036.115	3.983.254	2.481.371
Vergoeding functiemix	53.773	48.000	50.212
Niet-geormerkte subsidies	66.093	89.100	134.428
Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV	137.583	117.000	179.052
Vergoeding pers. - verm. uitk. kosten	-19.303	-24.000	-18.943
OCW verg. werdrukmiddelen	115.904	110.000	250.325
OCW verbetering basisvaardigheden	38.609	0	0
OCW school en omgeving	60.180	0	0
OCW subs. onderwijskansen	75.520	0	0
	<u>4.502.414</u>	<u>4.269.354</u>	<u>4.206.376</u>

**10 Overige overheidsbijdragen**

Gemeente: overige vergoedingen	0	15.725	1.892
Subs. ESF-project	49.134	50.000	71.262
	<u>49.134</u>	<u>65.725</u>	<u>73.154</u>

**11 Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	0	0	1.000
Baten schoolfonds	8.516	7.000	15.237
Vrijval investeringssubsidie privaat	338	0	355
Overige baten personeel	2.588	0	520
Project versterking techniekonderwijs	29.263	0	22.075
Baten cultuurparticipatie	0	0	13.182
Catering	11.399	5.500	12.184
Overige baten	19.531	17.500	25.360
	<u>71.635</u>	<u>30.000</u>	<u>89.914</u>

**Lasten**

**12 Personele lasten**

Lonen en salarissen	2.449.080	3.319.076	2.410.999
Sociale lasten	373.819	0	354.885
Pensioenlasten	351.237	0	332.463
Overige personele lasten	219.093	281.500	303.228
Uitkeringen (-/-)	-15.393	-15.000	-7.569
	<u>3.377.836</u>	<u>3.585.576</u>	<u>3.394.006</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



## Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, Woerden

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	238.400	233.292	270.442
Salariskosten OP	1.947.767	2.190.556	2.033.176
Salariskosten OOP	678.279	719.538	730.155
Salariskosten seniorenregeling	26.634	28.690	28.021
Salariskosten vervanging eigen rekening	3.325	60.000	0
Salariskosten NPO OP	148.532	70.000	16.353
Salariskosten NPO OOP	6.561	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OP	23.590	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	47.820	0	0
Sal. subs. verbetering basisvaardigh. OP	24.750	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	28.874	12.000	13.327
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	5.791	0	0
Correctie sociale lasten	-373.819	0	-354.885
Correctie pensioenen	-351.237	0	-332.463
Correctie Risicofonds	-12.089	0	0
Werkkosten via PSA	5.901	5.000	6.873
	<u>2.449.080</u>	<u>3.319.076</u>	<u>2.410.999</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	373.819	0	354.885
	<u>373.819</u>	<u>0</u>	<u>354.885</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	351.237	0	332.463
	<u>351.237</u>	<u>0</u>	<u>332.463</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Personele kn. contractbasis/inhuur	121.896	103.000	72.990
Kosten NPO externe inhuur	4.360	0	13.909
Nascholing	53.044	60.000	79.916
Lasten werkdrukmiddelen	0	0	257
Kosten schoolbegeleiding	26.930	50.000	43.679
Kosten Arbo	5.424	15.000	15.611
Verzuimverzekering	0	12.000	0
Vrijval en onttrekking voorziening levensfasebewust PB	-42.622	0	-27.824
Dotatie voorziening jubilea	10.706	5.000	5.000
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-506
Dotatie voorziening WWplus	1.159	0	34.989
Werving en selectie	1.353	5.000	11.121
Werkkosten via FA	18.562	12.000	17.942
Overige personeelskosten	18.282	19.500	36.146
	<u>219.093</u>	<u>281.500</u>	<u>303.228</u>
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkeringen (-/-)	-15.393	-15.000	-7.569
	<u>-15.393</u>	<u>-15.000</u>	<u>-7.569</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**Personeelsbezetting**

	2024	2023
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,83	2,08
OP	22,41	21,73
OOP	10,10	10,86
	<u>34,34</u>	<u>34,67</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



# Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

### Gegevens 2024

Bedragen x € 1

### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2024

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

*Subtotaal*

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag

### Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

**E.H.El Hachhouchi**

Dir- Bestuurder

01-01/31-12

1

Ja

€ 105.823

€ 16.849

€ 122.672

€ 138.000

N.v.t.

**€ 122.672**

N.v.t.

N.v.t.

### Gegevens 2023

Bedragen x € 1

### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2023

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

*Subtotaal*

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

### Bezoldiging

**E.H.El Hachhouchi**

Dir- Bestuurder

01-05/31-12

1,0

Ja

€ 62.808

€ 11.052

€ 73.860

€ 88.603

**€ 73.860**

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

---

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

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder*

**Gegevens 2024**

Naam Topfunctionaris

Functie

J. Schulpen

Voorzitter t/m 31-12-2024

A. Stalvord

lid

P. Dijkshoorn

lid

R. Hendriks

lid

M. Zintel

lid

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



## Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, Woerden

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<b>13 Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	70.235	53.150	51.119
Technische zaken	32.609	31.300	30.921
Vervoermiddelen	3.200	3.200	4.534
Meubilair	7.939	8.650	13.471
ICT	44.052	43.000	40.779
OLP en apparatuur	16.474	22.500	18.757
	<u>174.510</u>	<u>161.800</u>	<u>159.581</u>
<b>14 Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	23.448	20.000	24.261
Dotatie onderhoudsvoorziening	186.133	70.000	61.099
Vrijval onderhoudsvoorziening	-57.160	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	46.777	30.500	50.152
Energie en water	71.528	56.000	49.078
Schoonmaakkosten	59.936	49.000	47.333
Heffingen	6.170	6.000	5.128
Tuinonderhoud	2.137	5.000	455
Bewaking en beveiliging	10.850	3.500	2.602
Overige huisvestingslasten	274	3.500	0
	<u>350.092</u>	<u>243.500</u>	<u>240.107</u>
<b>15 Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	46.236	32.000	34.446
Accountantskosten	28.647	17.500	20.479
Telefoonkosten	28.367	15.000	18.835
Overige administratie- en beheer	26.483	27.000	13.281
	<u>129.733</u>	<u>91.500</u>	<u>87.042</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud/vervanging meubilair	5.013	8.000	9.562
Onderhoud/vervanging apparatuur	624	0	0
	<u>5.637</u>	<u>8.000</u>	<u>9.562</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	502	500	381
Contributies	20.801	13.000	17.092
Medezeggenschap	707	1.000	1.277
Aansluiting radio / TV	553	750	1.062
Verzekeringen	5.871	7.500	5.879
Portikosten / drukwerk	9.925	10.000	20.570
PR	12.748	7.500	12.338
Lief en leed	1.521	3.000	3.010
Kosten bedrijfsauto	11.047	12.000	10.330
ESF-project	5.106	10.000	5.308
Lasten OCW subsidies	5.838	0	0
Lasten schoolfonds	11.942	15.000	9.678
Kosten NPO	22.267	30.000	69.610
Kosten verbetering basisvaardigh.	15.800	0	0
Project versterking techniekonderwijs	23.764	0	0

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025

## Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, Woerden

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Overige uitgaven	8.594	1.000	39.117
	156.987	111.250	195.652
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	249.763	302.000	277.295
Informatietechnologie	47.669	43.000	56.784
Kopieerkosten	36.975	30.000	34.927
	334.408	375.000	369.006
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<b>626.764</b>	<b>585.750</b>	<b>661.262</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>16 Financiële baten</b>			
Overige financiële baten	32.560	35.000	19.530
	32.560	35.000	19.530
<b>17 Financiële lasten</b>			
Overige financiële lasten	1.719	2.000	1.786
	1.719	2.000	1.786
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>30.841</b>	<b>33.000</b>	<b>17.744</b>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening 2024	18.876	17.500	0
Onderzoek jaarrekening 2023	9.771	0	7.260
Onderzoek jaarrekening 2022	0	0	13.219
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**B7 Overzicht verbonden partijen**

**Model E: Verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024 EUR	Resultaat 2024 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV VO Regio Utrecht West	Stichting	Woerden	4			Nee	0	Nee

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

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV  
26 JUN 2025



**B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

**Leaseverplichtingen**

In januari 2021 is het contract, dat is aangegaan met de PCI Groep, verlengd voor de duur van 72 maanden. Het maandbedrag hiervan bedraagt € 2.080,86 per maand (excl. BTW).

**Contractuele verplichtingen**

Met ingang van 01-09-2023 is er een contract afgesloten met Beercoo Schoonmaakgroep BV voor schoonmaakwerkzaamheden. De schoonmaakkosten bedragen per jaar €30.228,- euro (excl. BTW) en glasbewassing €1.575,- euro (excl. BTW). Het contract wordt aangegaan voor een periode van onbepaalde tijd.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



**B12 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING**

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel  
Praktijkonderwijs Woerden te Woerden op 18-06-2025

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op..... door het toezichthoudend orgaan


.....

.....

.....

.....

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV  
26 JUN 2025



**C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

26 JUN 2025



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: De raad van toezicht van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, gevestigd te Woerden

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, gevestigd te Woerden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2024;
- (2) de staat van baten en lasten over 2024; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Goes, 26 juni 2025

Moore DRV Audit B.V.

w.g. drs. F. van der Maas RA