

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir

Jaarrekening

2025

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir

Inhoudsopgave

2025

Inhoud:

Bestuursverslag	1
Kengetallen over 2025	39
Grondslagen	40
Balans per 31 december 2025	45
Staat van baten en lasten 2025	47
Kasstroomoverzicht 2025	48
Toelichting behorende tot de balans	49
Toelichting op de staat van baten en lasten	55
Overzicht verbonden partijen	57
WNT-verantwoording	58
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	60
Gebeurtenissen na balansdatum	61
Ondertekening jaarrekening	62
Overige gegevens	63



Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Bestuursverslag 2025

Inclusief verslag intern toezicht



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	9
2.2 Personeel & Professionalisering	14
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	17
2.4 Financieel beleid	19
2.5 Continuïteitsparagraaf	21
3. Verantwoording van de financiën	24
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
3.2 Staat van baten en lasten en balans	25
3.3 Financiële positie	35
4. Verslag intern toezicht	37
4.1 Toezichthoudend deel van het bestuur	37
4.2 Verantwoording toezicht in 2025	37



Voorwoord

Het bestuur van de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir heeft het genoegen u het bestuursverslag over 2025 van de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir aan te bieden. Wij hebben het bestuursverslag van de Schoolvereniging goedgekeurd. Het door ons benoemde Accountantskantoor Van Ree heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor de jaarrekening 2025 van Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir. De Algemene ledenvergadering van de Schoolvereniging heeft goedkeuring verleend aan het jaarverslag en de jaarrekening 2025.

In 2025 zijn er regelmatig bestuursvergaderingen gehouden. In het voorjaar is er een algemene ledenvergadering gehouden, waarin de verplichte jaarlijkse onderdelen besproken zijn met de leden. Hieronder vallen onder andere het jaarverslag en de begroting.

In het bestuursverslag 2025 legt de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir verantwoording af over het gevoerde beleid en de bereikte resultaten in het kalenderjaar 2025. De financiële jaarrekening van de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir is opgenomen in het bestuursverslag. Het strategisch beleidsplan 2023-2027 verwoordt de strategische keuzes en wordt daarom als leidraad gebruikt bij het bestuursverslag.

Het kalenderjaar 2025 is afgesloten met een resultaat van afgerond € 64.000 negatief, ten opzichte van een begroot resultaat van € 104.000 negatief.

Het leerlingaantal is stabiel rond de 420 leerlingen. We maken gebruik van zes lokalen in het schoolgebouw aan de Herpstraat 1 in Gouda, dat d.m.v. medegebruik betaald wordt aan de gemeente Gouda.

De kwaliteit van het onderwijs is door de onderwijsinspectie beoordeeld als goed. De focus van de schoolvereniging op kwaliteit is onverminderd in alle lagen van de schoolvereniging zichtbaar. Onze "Daltonkwaliteit" is gewaarborgd door onze licentie van de Nederlandse Dalton Vereniging. De visitatie en beoordeling gebeurt door deskundige, ervaren collega's afkomstig uit het Daltononderwijs die de kwaliteit van onze school als 'critical friends' eens in de vijf jaar beoordelen.

Voor ons (financieel) beleid maken we gebruik van een planning & control (P&C) cyclus. In ons P&C-overzicht is voor het gehele jaar opgenomen wanneer er wat moet gebeuren en door wie. Hierin zijn onder meer opgenomen de begroting, het bestuursverslag, het jaarplan, de tussentijdse rapportages en het formatieplan.

Het bestuur kijkt met tevredenheid terug op de activiteiten die in 2025 zijn uitgevoerd en de aandacht en energie die gestoken is door directie en het team van de Casimirschool in het onderwijs.

Mei 2026

Marieke Schutte
Voorzitter

Wouter Groot
Directeur bestuurder



1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

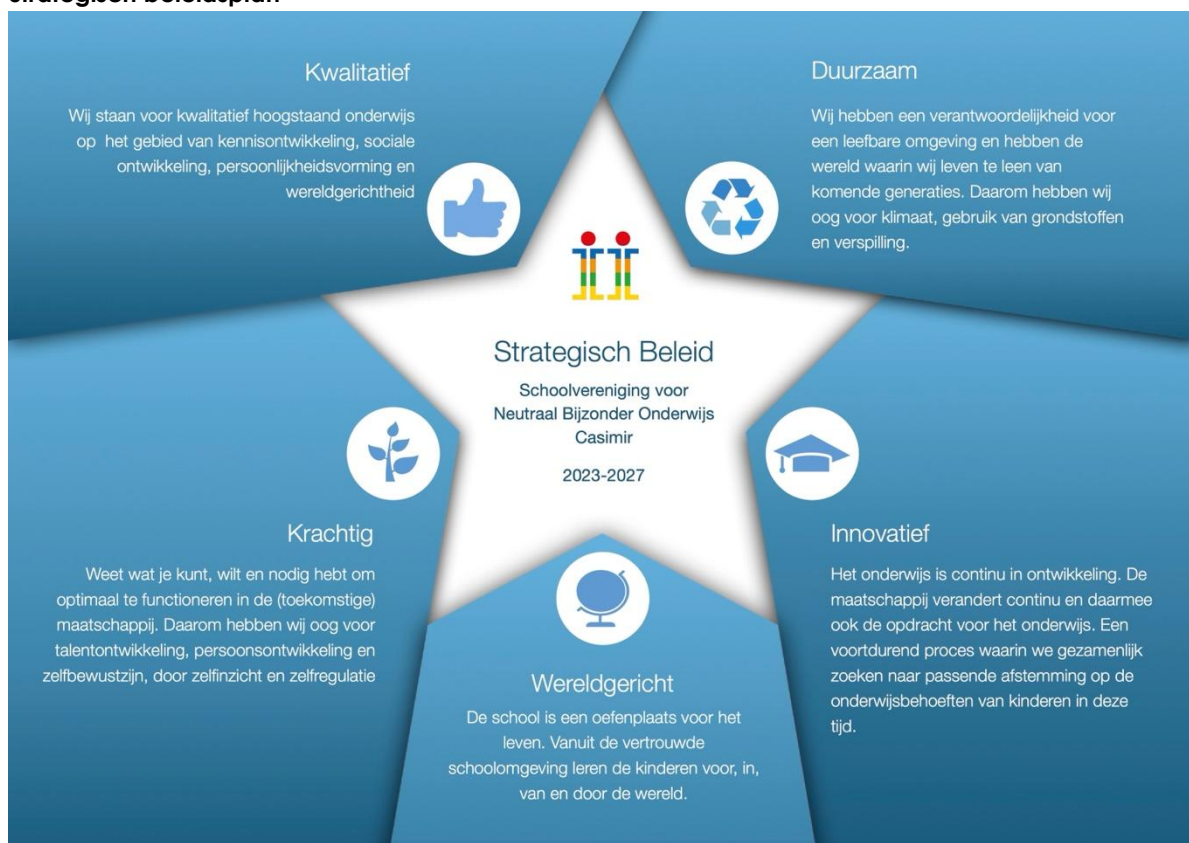
Het schoolbestuur van de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder onderwijs werkt volgens het One-Tier-Model. De directeur bestuurder, de onderwijsprofessional, fungeert als uitvoerend bestuurder. De bestuursleden in het toezichthoudend deel van het bestuur zijn ouders die namens de ALV toezicht houden op het uitvoeren van het beleid. De enige school die onder het schoolbestuur valt is de Casimirschool. In deze éénpitter zijn de lijntjes kort en is de focus gezamenlijk door school, medewerkers en ouders op de ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs.

Missie, visie en kernactiviteiten

Sinds 1923 bestaat de schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs voor Gouda en omstreken. Neutraal, omdat de school uitgaat van gelijkwaardigheid van levensbeschouwingen en maatschappelijke stromingen. Bijzonder, omdat we een onafhankelijke vereniging zijn, waarbij de ouders lid zijn van de vereniging zodra hun kind op school zit.

De Casimirschool staat voor zelfbewustzijn van leerlingen. Wij willen dat onze leerlingen opgroeien tot mensen zonder vrees. Dat kan als je weet wie je bent, wat je kunt, wat je wilt en wat je nodig hebt. Om dit te bereiken bieden wij onze leerlingen goed onderwijs op het gebied van kwalificering (onderwijsresultaten), socialisering (via ons daltonconcept) en persoonlijkheidsontwikkeling (profiel zelfbewustzijn). Door samen werken, samen leren en samen leven geven wij vorm en inhoud aan onze onderwijskwaliteit. Samen werken, samen leren en samen leven heeft bij ons betrekking op zowel leerlingen, ouders, leerkrachten, school en partners in onze omgeving. Met elkaar bereik je immers meer dan alleen. Iedereen in onze gemeenschap is betrokken bij de ontwikkeling van de leerlingen die opgroeien als mensen zonder vrees.

Strategisch beleidsplan





De strategische keuzes zijn voor 2023-2027 liggen vast. Criteria bij de keuzes zijn de doelen, die het bestuur in deze beleidsperiode wil realiseren. Hieronder volgt een toelichting van deze strategische keuzes.

Kwalitatief

Kwaliteit is de basis van al ons handelen, onze grootste drijfveer. We willen de beste school zijn die we de kinderen kunnen bieden. We staan voor kwalitatief goed en uitdagend onderwijs. Wij gaan voor brede ontwikkeling, waarbij we kinderen naast kennis ook cultuur bijbrengen en kinderen hun talenten leren ontwikkelen. Er is een gedragen kwaliteitscultuur die bepalend is voor onze successen. Kwaliteit van het onderwijs wordt in grote mate bepaald door de kwaliteit van de professionals. Wij investeren in de kwaliteit van onze medewerkers en willen ervoor zorgen dat zij in staat zijn om hun werk zo goed mogelijk uit te kunnen voeren.

De schoolvereniging werkt continu aan kwaliteit. Vanaf 2014 heeft de school vier maal het predicaat Excellente School behaald en in 2018 en 2022 heeft de inspectie de school twee keer op rij met een 'goed' beoordeeld. De gerealiseerde kwaliteit is het resultaat van structureel continu verbeteren. De werkwijzen en systemen die wij hiervoor gebruiken zijn op alle niveaus in de schoolvereniging zichtbaar en op elkaar afgestemd. Continu verbeteren is ook de manier waarop we onze kwaliteit systemisch bestendigen. Financiën zijn belangrijk in het realiseren van onze ambities. Wij zullen de middelen zo optimaal mogelijk inzetten voor onze onderwijskwaliteit en zorgen voor een financieel gezonde schoolvereniging. Het surplus van middelen zullen wij altijd investeren in onderwijskwaliteit.

Innovatief

Het onderwijs blijft zich continu ontwikkelen. De maatschappij verandert en daarmee ook regelmatig de opdracht van het onderwijs. Wij zullen ons onderwijsconcept dus regelmatig moeten doorontwikkelen. Om kinderen een ononderbroken leerontwikkeling te kunnen bieden moet het onderwijs passend worden ingericht voor alle leerlingen en zal leren steeds meer maatwerk zijn. De verschillen tussen leerlingen als uitgangspunt van ons onderwijs vraagt innovatie. Als wij dit willen realiseren is het zeer van belang de grenzen van onze mogelijkheden goed te bewaken. Het door ons opgestelde schoolondersteuningsprofiel is hierin leidend.

Krachtig

Binnen ons onderwijs willen we kinderen en leerkrachten laten ontdekken wie ze zijn, wat ze kunnen, wat ze willen en wat ze nodig hebben. Onze school ondersteunt de ontwikkeling van het zelfbewustzijn van kinderen door zelfregulatie, zelfinzicht en zelfsturing en biedt onderwijs waarin ruimte is voor verschillen in leren, ontdekken, leerstijlen en interesses. De talenten en krachten van medewerkers en ouders willen we optimaal ten goede laten komen aan ons onderwijs. Continue ontwikkeling en professionalisering van medewerkers vormt een belangrijk onderdeel van continu verbeteren.

Wereldgericht

De kracht van samen is een belangrijke waarde in onze schoolvereniging. Samen leren, samen werken en samen leven. Ouders, leerkrachten en leerlingen vormen een lokale gemeenschap. Het is belangrijk om vanuit die vertrouwde omgeving de wereld te ontdekken en de school als oefenplaats voor het leven te zien. Leren voor, in, van en door de wereld. Onze kinderen groeien op in een steeds meer geïnternationaliseerde samenleving en worden zelf verantwoordelijk voor de rol die zij in de wereld te spelen hebben.

Duurzaam

Verantwoordelijk zijn voor jezelf, de ander en je omgeving is belangrijk voor ons. Wij kunnen het niet goed hebben ten koste van een ander of ten koste van een leefbare omgeving. Duurzaam omgaan met elkaar, materialen, energie en het milieu zijn belangrijk. We willen de wereld niet slechter achterlaten door ons gedrag. Onze gebouwen willen we binnen onze mogelijkheden veilig en duurzaam gebruiken. Dat zien wij als een maatschappelijke opdracht.

Toegankelijkheid & toelating

De schoolvereniging heeft een Neutraal Bijzondere grondslag. Dat betekent dat de school open staat voor iedereen die zich aanmeldt. Doordat de school meer aanmeldingen heeft dan er plaatsen beschikbaar zijn werkt de school met een wachtlijst. Bij de inschrijving krijgen broertjes en zusjes voorrang, omdat wij graag hele gezinnen een plaats willen geven aan hun kinderen. Bij zijnstroom van kinderen wordt er altijd gekeken naar de zorgbehoefte van de leerling en de mogelijkheden die wij kunnen bieden binnen de groep waarin het kind geplaatst wordt. Er vindt hierbij altijd een zorgvuldige afweging plaats en wordt er beoordeeld of wij aan de specifieke onderwijsbehoefte van het kind kunnen voldoen. Het toelatingsbeleid van de Casimirschool is beschreven en is voor iedereen te raadplegen op de website van de school.



1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir
Bestuursnummer: 95655
Adres: Groeneweg 27 2801ZA Gouda;
Herpstraat 1 2801 CR Gouda
Telefoonnummer: 0182-519706
E-mail: dalton@casimirschool.nl
Website: www.casimirschool.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald
Uitvoerend bestuurder		
W.J. Groot	Directeur-bestuurder	Eigenaar Groot's Onderwijsadvies (betaald) Partner Grandique Coachcreatie (betaald)
Toezichhoudend deel van het bestuur		
Marieke Schutte	Voorzitter	Manager HR Operations bij Parnassia Groep (betaald)
Annemieke Logtmeijer	Lid	Docent, decaan en schoolopleider bij Montessori Lyceum Rotterdam (betaald)
Metten Knüppe	Lid	Strategisch manager Bedrijfsvoering & Services bij Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond (betaald) Bestuurslid (penningmeester) bij Belangenvereniging voor Ouders in de Kinderopvang (BOink) (onbetaald) Bestuurslid (penningmeester) bij CDA Gouda (onbetaald)

Scholen

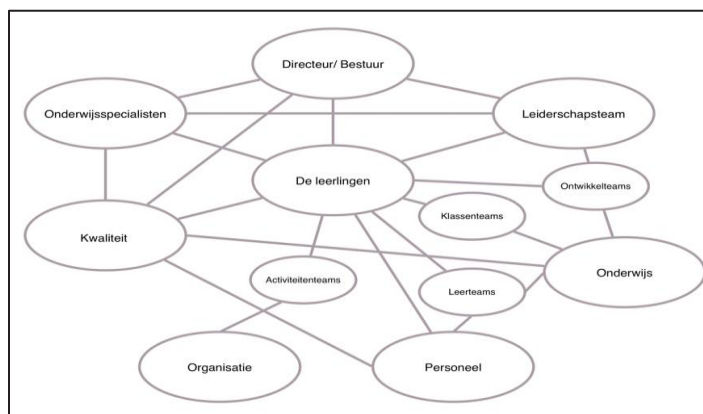
Naam school: Casimirschool
BRIN school: 05VU
Website: www.casimirschool.nl
Hyperlink: [scholenopdekaart.nl](https://www.casimirschool.nl/scholenopdekaart.nl)

Juridische structuur

De Casimirschool valt onder een schoolvereniging, waar je als ouder/verzorger van een leerling automatisch lid van bent. Het bestuur van de schoolvereniging bestaat uit een uitvoerend deel: de directeur-bestuurder en een toezichhoudend deel: ouders die door de Algemene ledenvergadering (ALV) gekozen zijn. Het bestuur legt verantwoording af aan de leden tijdens de jaarlijkse ALV. De ALV moet goedkeuring geven aan de jaarstukken en het bestuur of de leden kunnen ook andere voorstellen ter besluit aan de ALV voorleggen. De ALV heeft als taak toezicht te houden op het realiseren van de doelstelling van de vereniging en het functioneren van het bestuur. Het toezichhoudend deel van het bestuur houdt namens de ALV-toezicht op de uitvoering van het beleid. De statuten zijn op de website van de Casimirschool voor iedereen toegankelijk.

Organisatiestructuur

Op de Casimirschool wordt gewerkt in volgens de principes van Continuous Improvement. Naast teamwork ligt de focus ook op samenwerking en gedeeld leiderschap. Wij werken met een leiderschapsteam, ontwikkelteams, activiteitenteams, klassenteams en leerteams. Deze organisatiestructuur is die van een netwerkorganisatie met gedeelde verantwoordelijkheid. Het ontwerp is rondom deze structuur opgebouwd en heeft een positieve invloed op het leervermogen, flexibiliteit en wendbaarheid.



In het Leiderschapsteam zitten LT-ers en de directeur bestuurder. Het leiderschapsteam is verantwoordelijk voor het realiseren van de missie en visie, draagt zorg voor de verbinding, samenhang en samenwerking, formeert een aantal tijdelijke professionele ontwikkelteams en vertegenwoordigt meerdere geledingen van de school. Het Leiderschapsteam heeft in totaal negen dagen per week om taken uit te voeren, vijf voor het LT en vier voor de directeur bestuurder. De onderwijsspecialisten (intern begeleiders), die ook deel uitmaken van het leiderschapsteam, hebben samen zes dagen beschikbaar.

De ontwikkelteams leiden de ontwikkelingen en organiseren betrokkenheid, zetten pilots uit, richten proeftuinen in. Activiteitenteams regelen de activiteiten die door de school georganiseerd worden. Zij mobiliseren andere collega's voor de uitvoering, als dat nodig is. Vanuit de werkdruk gelden er een eventmanager aangesteld die het team ondersteunt bij het organiseren van activiteiten. In Leerteams organiseren de medewerkers hun individuele ontwikkeling. Klassenteams, tenslotte, vormen het hart van de school. Daar maken we met elkaar de onderwijskwaliteit. De klassenteams kunnen verschillend in samenstelling zijn en worden naar behoefte ingericht door iedereen in de organisatie. Hieronder vallen ook de leerlingbespreking en intervisie. Klassenteams zijn gericht op het primaire onderwijsproces en de onderwijskwaliteit.

De structuur heeft veel invloed op andere factoren zoals strategie, systemen en stijl en maakt het mogelijk om de missie van de school uit te voeren. Daarmee probeert de school zo optimaal mogelijk te realiseren dat structureel aan kwaliteit wordt gewerkt door alle teamleden, dus niet alleen door de directie. Waar nodig wordt het beleid bijgesteld volgens de "Plan-do-check-act-cyclus". De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de uitvoering van de kwaliteitszorg; taakbeleid is de eigen verantwoordelijkheid van de leerkrachten.

In onderstaande tabel is de samenstelling van het leiderschapsteam (augustus 2025) opgenomen:

Naam	Functie
Wouter Groot	Directeur-bestuurder
Sanne de Graas	Adjunct-directeur
Annemieke Bezemer	Lid Leiderschapsteam
Ineke Vermeulen	Lid Leiderschapsteam
Elles Verhulst	Lid Leiderschapsteam
Dionne Hoebe	Lid Leiderschapsteam
Karin Slegtenhorst	Lid Leiderschapsteam en Intern Begeleider

Bestuur en directie worden in haar taken ondersteund door een stafmedewerker (mevr. J. Rozendaal), administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie te Sliedrecht en een externe controller (dhr. G. Kroese).

De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) is een democratisch orgaan van de school, waarin zowel ouders als leerkrachten zitting hebben. De MR van de Casimirschool bestaat uit vijf leden. Hiervan worden drie leden gekozen uit en door de ouders en twee leden uit en door het personeel. De MR is aanspreekbaar voor alle ouders en leerkrachten over allerlei aangelegenheden die de school betreffen. De MR kan zowel gevraagd als ongevraagd adviezen geven en/of instemmen met betrekking tot bepaalde voorgenomen besluiten. Zo heeft bijvoorbeeld de MR-



instemmingsrecht bij het vaststellen van het schoolplan en het vakantierooster. De MR doet eenmaal per jaar verslag van zijn activiteiten op de algemene ledenvergadering.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs werkt nauw samen met verschillende verbonden partijen, om het onderwijs en opvang zo optimaal mogelijk te kunnen organiseren. Met de volgende partijen is er een regelmatig contact:

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Bibelebonz	Verzorgen van voorschoolse, tussenschoolse en naschoolse opvang, inzet op school van pedagogische medewerkers van de Bibelebonz
Verus	Profielorganisatie voor Katholieke, Christelijke en Bijzonder Neutrale scholen
Daltonvereniging	Vereniging van Daltonscholen in Nederland. Ontwikkeling en certificering van daltononderwijs.
SWV PO MH	Samenwerkingsverband voor Primair Onderwijs Midden Holland. Samenwerkende besturen voor de realisering van Passend Onderwijs.
Lectoraat vernieuwings-onderwijs	Praktijkonderzoek ten aanzien van onderwijsontwikkelingen. Onderzoek ten aanzien van onderwijsontwikkeling.
Hogeschool Thomas More	Pabo-studenten. Opleiden in de school. Inzet en ontwikkeling van aspirant leerkrachten.
Groeiacademie	Ondersteuning leerlingenonderzoek en -ondersteuning.

Governance

In de jaarkalender van het bestuur wordt rekening gehouden met de uitgangspunten en uitvoering van de Governancecode Funderend Onderwijs, de statuten van de schoolvereniging, de Wet op het Primair Onderwijs en de wet op de medezeggenschap. De jaarcyclus zorgt ervoor dat we aan alle onderdelen stelselmatig de nodige aandacht besteden.

Funciescheiding

Volgens de Governancecode Funderend Onderwijs zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om te zorgen voor die functiescheiding. De schoolvereniging werkt volgens de statuten. We hanteren het One-Tier-Model, wat inhoudt dat binnen het bestuur uitvoering en toezicht gescheiden zijn. Deze bestuursvorm past goed bij de praktijk van een éénpitter-schoolbestuur.

Governancecode Funderend Onderwijs

De Governancecode Funderend Onderwijs beschrijft de gedeelde principes ten aanzien van good governance en normen die daaruit voortvloeien. Deze principes zijn: verantwoordelijkheid, verbinding, lerend vermogen, integriteit en openheid. Daarnaast zijn een aantal lidmaatschapsvoorwaarden vastgelegd voor de PO-Raad, VO-raad en VTOI-NVTK. Het bestuur handhaaft deze Code waar niet van wordt afgeweken. De uitvoering van de bestuurlijke zaken zijn toebedeeld aan de directeur-bestuurder. De taken van het toezicht zoals beschreven in de Code worden binnen de Casimirschool voor een belangrijk deel uitgevoerd door het toezichthoudend deel van het bestuur, namens de leden van de schoolvereniging. Het toezichthoudende deel van het bestuur bestaat uit minstens vijf leden en wordt op een ALV uit en door de ouders gekozen voor een periode van drie jaar. Hierna kan herbenoeming plaatsvinden voor nogmaals drie jaar. Minimaal éénmaal per jaar, in het voorjaar, organiseert het bestuur van onze schoolvereniging een ALV, waarvoor alle ouders/verzorgers worden uitgenodigd en waarbij vooral beleidsmatige zaken aan de orde komen.



2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit is de belangrijkste drijfveer voor de schoolvereniging. Alles is er opgericht om de kwaliteit zo goed mogelijk te ontwikkelen, vast te houden en te continueren. Wij werken volgens de principes van Continuous Improvement. Het continu werken aan kwaliteit is erkend door de inspectie, jury excellente scholen, Daltonvereniging, NIVOZ en het Kohnstamm Instituut bij verschillende audits.

Wij hebben een sterke kwaliteitscultuur die ons een steeds stijgende onderwijskwaliteit en tevredenheid bij leerlingen, personeel en ouders heeft opgeleverd. Kwaliteit is de basis van al ons handelen, kwaliteitszorg altijd aanwezig. Voor het maken van kwaliteit maken wij gebruik van verschillende ondersteunde structuren, waaronder INK, PDSA, KPI's, en Design Thinking methodieken.

Kwaliteitszorg is de basis van waaruit we het onderwijs op onze school vormgeven. Onze kwaliteitszorg baseren we op het INK-model. In dit model (aangepast voor het onderwijs), is een onderverdeling gemaakt in organisatie (leiding, personeelsbeleid, doelen en strategie, middelen en processen) en resultaten (waardering personeel, ouders/leerlingen, personeel en leeropbrengsten). Door systematisch na te gaan of de gewenste effecten en resultaten gehaald worden, wordt het mogelijk het beleid waar nodig bij te sturen. In die zin maken we gebruik gemaakt van de plan-do-check-act cyclus.

Bij de inrichting van onze kwaliteitszorg is het schoolplan het richtinggevend document van het bestuur. Continu bepaalt het leiderschapsteam in hoeverre de schooldoelstellingen uit het schoolplan zijn gerealiseerd en ziet het bestuur hierop toe. Hierbij maken wij de balans op van de resultaten. Naast de eigen gegevens wordt ook gebruik gemaakt van de gegevens van de inspectierapporten en andere auditrapporten om inhoudelijk vast te stellen waar de school zich ten aanzien van onderwijskundige ontwikkeling op dit moment bevindt. Op basis van deze informatie en gebruik makend van de inzichten en ideeën van de leerkrachten worden missie en visie van de school waar nodig geactualiseerd en bijgesteld en worden strategische doelen geformuleerd voor een nieuwe schoolplanperiode.

Het jaarlijks op te stellen jaarplan gebruiken we om vinger aan de pols te houden en de schoolontwikkeling bij te stellen. Zo stellen we bijvoorbeeld jaarlijks vast welke leerlingen bij ons op school speciale onderwijsbehoeften hebben, denk daarbij aan leerlingen met meer dan een half jaar achterstand op het gebied van taal en rekenen, met het Nederlands als tweede taal of met een beschikking voor een vorm van speciaal onderwijs. De evaluatie van de beleidsresultaten die met behulp van het jaarplan worden nagestreefd gebeurt aan de hand van:

- Klassenbezoeken om na te gaan in hoeverre beleidsvoornemens en schooldoelstellingen worden gerealiseerd. Daarnaast vinden klassenbezoeken plaats in het kader van het geven van feedback op het onderwijskundig handelen.
- Ambitie- en doelstellingengesprekken waarin ook de leeropbrengsten van de betreffende groep aan de orde komen.
- Interviews met ouders, leerlingen en leden van het bestuur.
- Evaluaties (bijvoorbeeld d.m.v. korte vragenlijstjes) van oudercontacten en ouderavonden.
- Toetsinstrumenten om leerresultaten vast te stellen.

In het bestuur wordt twee keer per jaar de voortgang van de kwaliteit met de toezichthouder besproken. Indien nodig worden bijstellingen afgesproken.

Doelen en resultaten

In het schoolplan geven wij aan welke keuzen we voor de schoolplanperiode 2023-2027 hebben gemaakt. Het is opgesteld binnen de kaders van het strategisch beleidsplan van ons bestuur. Op basis daarvan zijn de specifieke doelen voor onze school bepaald, rekening houdend met de huidige stand van zaken van het onderwijs en de omgevingsfactoren, die van invloed zijn op het functioneren van de school.

Onderstaand een overzicht van de veranderings-onderwerpen in schooljaar 2025-2026. De ontwikkeling van verschillende onderdelen zijn gaande, omdat we in 2023-2024 zijn gestart met het nieuwe schoolplan.



Uit het schoolplan 2023-2027:

Ambities	2025- 2026	door
De zelfbewuste leerling	Zelfgereguleerd en zelfbewust leren	OT + team
Leesonderwijs	Rijke teksten in een beredeneerd (lees)aanbod, passend bij onze vernieuwde visie op lezen	OT + IB + team
Wereldgerichtheid	Curriculum, leren en inspireren	OT + team
Didactisch handelen	Versterken didactisch handelen: gouden weken, routines, zelfregulatie, klassenmanagement en rijk aanbod Formatief handelen	OT + IB + team
Internationalisering	Onderhouden van internationale contacten en en vormgeven van een studiereis in 2026-2027	OT
Renovatie schoolgebouwen	Planvorming renovatie Herpstraat en Groeneweg uitwerken	LT + OT + team
Visie op Jonge Kind groep 3 en 4	Ontwikkelen	OT + bouw
Ontwikkelkracht Expertiseschool	Aanbod expertiseschool uitvoeren	OT

Toekomstige ontwikkelingen

Het onderwijs ontwikkelt zich continu. Om onze onderwijskwaliteit te borgen zijn er zowel onderwijsinhoudelijk ontwikkelingen geweest, als ontwikkelingen binnen ons Daltonconcept.

Er zijn vier onderwijskundige pijlers waarbinnen onze onderwijskundige ontwikkelingen plaatsvinden.

- De eerste onderwijskundige pijler is verschillen tussen kinderen als uitgangspunt nemen waarbij differentiatie in onderwijstijd, leerstof, tempo en methodes belangrijk zijn.
- De tweede pijler is dynamische groepering. We doen ervaring op met basisgroepen, workshops, intensieve instructies in minigroepen, samenwerkend leren, grotere clusters met meerdere leraren en werkpleinen.
- De derde pijler is een krachtige leeromgeving, uitdagend, naar behoefte en met keuzes.
- De vierde onderwijskundige pijler is meer-sporen leren, waarbij we experimenteren, samen werken, zelf plannen, analyseren, overdenken, ervaren en doen.

De onderwijskundige ontwikkelingen vinden hun plaats in het schoolplan 2023-2027. Hierin geven wij aan op welke wijze wij de vertalingen maken van het strategisch beleid naar onderwijskundige en organisatorische doelen en acties. In jaarplannen worden de doelen en acties verder geoperationaliseerd en waar nodig bijgesteld.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van alle scholen in Nederland zijn inzichtelijk op het platform scholenopdekaart.nl.

De opbrengsten van de Casimirschool zijn elk jaar goed (boven de inspectienorm), wij kijken echter verder dan alleen de cijfers. Welke school voor voortgezet onderwijs voor een kind geschikt is, hangt niet alleen van de kwaliteit van de basisschool af, maar ook van de interesse, motivatie en aanleg van het kind. De schoolkeuze voor voortgezet onderwijs is afhankelijk van het advies van school en de uitslagen van een schoolkeuzetoets. Als verplichte centrale eindtoets maken we gebruik van de doorstroomtoets van IEP.



Het percentage leerlingen dat naar verschillende vormen van voortgezet onderwijs gaat wisselt van jaar tot jaar en is natuurlijk afhankelijk van de samenstelling van groep 8. In onderstaande tabel en grafiek is de uitstroom over de afgelopen schooljaren opgenomen.

Vervolgonderwijs	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VWO	21	19	16	18	13	11
HAVO/VWO	11	13	7	11	9	9
HAVO	2	6	16	3	4	0
VMBO-T/HAVO	6	6	3	10	11	17
VMBO-GL/T	3	5	4	3	2	0
VMBO-KB	2	0	1	6	2	2
VMBO KB/GL	0	0	0	0	3	11
VMBO-LWOO	0	2	0	0	0	0
Praktijkonderwijs	0	0	0	0	1	0
TOTAAL	45	51	47	51	45	50

Onderwijs aan nieuwkomers

Binnen de gemeente Gouda hebben de schoolbesturen de gezamenlijke verantwoordelijkheid vormgegeven door middel van een convenant. Hierin staat dat de scholen van de besturen zich gezamenlijk inspannen de nieuwkomers een plek te geven binnen het Goudse onderwijs. In 2025 hebben wij binnen deze afspraak 1 leerling een plek kunnen geven binnen onze school. De begeleiding hiervan hebben wij uit eigen middelen vormgegeven.

Internationalisering

Onze kinderen groeien steeds meer op in een geglobaliseerde samenleving. Het is belangrijk om de wereld de school in te halen en de leerling de wereld in. Er is bij internationalisering aan gedacht voor:

- Wereldburgerschap: door wekelijks aandacht voor internationale ontwikkelingen tijdens de reguliere lessen, filosoferen en debatteren.
- Onderwijskundige samenwerking: de directeur-bestuurder heeft internationale contacten op het gebied van leiderschap, kwaliteit en onderwijsontwikkeling. Een intensieve samenwerking op het gebied van Continuous Improvement met Dr. Jay Marino, International Educational Continuous Improvement Consultant.
- Al meer dan 300 Vlaamse collega's van de GO! Scholengroep hebben onze school bezocht om van ons onderwijsconcept te leren.
- Vroeg vreemdetalenonderwijs: op onze school geven we Engels vanaf groep 1. Deze taalontwikkeling wordt opgebouwd in de loop der jaren en steeds vaker ingezet voor internationale uitwisseling. Frans in de bovenbouw zit in het verrijktprogramma.
- Internationaal georiënteerde leerinhouden: bij lessen, projecten, thema's en activiteiten wordt het onderwijs geschaald, waarbij er sprake is van thuis nabij en internationale inbedding van leeractiviteiten.
- Culturele vorming: bij de verschillende onderdelen van cultuuronderwijs, bijvoorbeeld bij beeldende vorming, dans, muziek en erfgoededucatie leren de kinderen aspecten van rijke culturen wereldwijd.

Onderzoek

De Casimirschool is continu in ontwikkeling. Wij vinden het belangrijk om onze onderwijsontwikkeling te kunnen legitimeren vanuit wetenschappelijk onderzoek en praktijkonderzoek. Wij hebben in de afgelopen jaren steeds meer onderzoek gedaan samen met het lectoraat vernieuwingsonderwijs. Het onderzoek richt zich met name op zelfregulatie.

In 2025 hebben we intern een leerkracht gedeeltelijk vrijgemaakt om onderzoek te doen. Deze leerkracht heeft de rol van specialist leren en innoveren en heeft een Masteropleiding afgerond. Deze specialist doet onderzoek voor de verschillende ontwikkelteams en het leiderschapsteam. Op deze manier ontwikkelen wij praktijkkennis die wij kunnen inzetten voor onze eigen onderwijsontwikkeling, maar ook nuttig kan zijn voor het hele Nederlandse onderwijs.

In 2025 zijn wij actief als expertiseschool binnen het project Ontwikkelkracht van OC&W. Vanuit Evidence Informend werken ontwikkelen wij een aanbod voor andere scholen in het PO en VO in Nederland om van onze kennis en successen te kunnen leren. Hierbij worden we ondersteund door de projectgroep van Ontwikkelkracht van OCW, het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek en de Belgische Professor Jeltsen Peters.



Klachten(procedure)

Op grond van de Kwaliteitswet zijn de schoolbesturen verplicht (artikel 14 WPO en 23 WEC) een klachtenregeling te hebben. Het klachtrecht heeft een belangrijke signaalfunctie met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs. Door de klachtenregeling ontvangen het bevoegd gezag en de school op eenvoudige wijze signalen die hen kunnen ondersteunen bij het verbeteren van het onderwijs en de goede gang van zaken op school.

Als er klachten zijn over de dagelijkse gang van zaken in de school worden deze in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding afgehandeld. Als dat echter, gelet op de aard van de klacht, niet mogelijk is of indien de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kan een beroep worden gedaan op de klachtenregeling. Mocht dit niet bevredigend verlopen, dan is er de mogelijkheid om zich te wenden tot de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs. De klachtenregeling is op de website van de Casimirschool voor iedereen toegankelijk.

In 2025 zijn er bij het bestuur geen klachten binnengekomen. De interne vertrouwenspersonen hebben in 2025 zeven meldingen gehad, betreffende kinderen en ouders. Deze meldingen zijn allen naar tevredenheid afgehandeld.

Inspectie van het onderwijs

In het voorjaar 2022 heeft de onderwijsinspectie onze school bezocht hebben wij voor de tweede keer op rij het oordeel goed gekregen. Op negen van de twaalf onderzoeksitems hebben we van de inspectie een goed gekregen. De andere drie waren voldoende. De jury excellente scholen heeft de Casimirschool voor de vierde keer op rij het predicaat excellent toegekend.

Sociale veiligheid en gelijke behandeling

In januari 2020 heeft de Casimirschool haar schoolveiligheidsplan opnieuw vastgesteld. Het plan is opgesteld door onze intern begeleiders en leden van het leiderschapsteam. Het plan is vastgesteld door het bestuur en heeft de instemming van de Medezeggenschapsraad. De sociale veiligheid is voorwaardelijk voor welzijn en leren van de leerlingen en medewerkers. De sociale wordt jaarlijks gemonitord en wordt gebruikt bij de evaluatie van het veiligheidsbeleid. Bij de evaluatie van het beleid wordt ook de mogelijke input van de vertrouwenspersonen meegenomen. In 2025 zijn er geen signalen dat de sociale veiligheid niet op orde was.

Passend onderwijs

De Casimirschool valt volgens de regio-indeling (regionummer 28-14) onder het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland. In het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland werken 21 schoolbesturen en zo'n 90 scholen met elkaar samen om bijna 19.000 leerlingen in de basisschoolleeftijd passend onderwijs te bieden. De scholen staan in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen, in een deel van Zuidplas en in een deel van Alphen aan den Rijn (de kern Boskoop).

Ieder kind een zo passend mogelijke plek in het onderwijs. Dat is het doel van passend onderwijs. Scholen hebben daarom een zorgplicht voor kinderen die extra ondersteuning behoeven. Dat betekent dat als ouders hun kind aanmelden bij de school van hun keuze, die school de taak heeft het kind een passende onderwijsplek te bieden – op de eigen school, of op een andere school in het reguliere onderwijs of in het speciaal (basis) onderwijs. Uitgangspunt binnen SWV PO Midden Holland is: thuisnabij passend onderwijs, met expertise inzet vanuit het SWV. Dat betekent onder meer:

- Schoolondersteuningsprofielen, waarin de basiskwaliteit en basisondersteuning tenminste moeten voldoen aan de binnen het samenwerkingsverband gestelde normen en criteria;
- Professionalisering van personeel tot tenminste het niveau van de basisondersteuning, met daarbij speciaal aandacht voor vroeg signalering en handelingsgericht werken;
- Ontwikkelingsperspectief opstellen samen met de ouders voor elke leerling met extra ondersteuningsbehoefte die de basisondersteuning overstijgt.

Voor meer informatie zie de website van samenwerkingsverband: <http://swv-po-mh.nl>

Als school ontvangen wij per schooljaar middelen van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband hanteert daarbij een decentraal verdeelmodel, waarbij middelen en verantwoordelijkheden voor de ondersteuning zijn gedecentraliseerd naar de schoolbesturen. De schoolbesturen bepalen op welke wijze de ondersteuning en de budgetten binnen de eigen school/ scholen worden ingezet. Het SWV hanteert als verdeelsleutel voor de ongedeelde ondersteuningsmiddelen een ongewogen bedrag per leerling, vermeerderd met een vaste voet per schoolbestuur.

In 2025 hebben wij in totaliteit een bedrag van afgerond € 179.000 ontvangen van het samenwerkingsverband en op onderstaande wijze ingezet:

- Personele inzet: inzet voor formatie Interne begeleiding, inzet onderwijsassistenten, externe inhuur specialisten.
- Materiële inzet: ter versterking van de basisondersteuning: additionele leermiddelen.
- Onderzoek: verschillende onderzoeken
- Scholing en professionalisering: specifieke scholing voor betere ondersteuning leerling behoeften, met name het ontwikkelen van beleid ten aanzien van zeer makkelijk lerende leerlingen.



De inzet van de middelen valt onder de doelstellingen van het samenwerkingsverband welke zijn vastgelegd in het ondersteuningsplan 2022-2026, ten aanzien van:

- Route: Doorontwikkeling integraal arrangeren, inclusief 'doorzettingskracht'
- Het dekkend netwerk: versteviging van de basis door expertisedeling en inzet BPO, en door het inrichten van pilots verspreid over het SWV.
- Het dekkend netwerk: Doorontwikkeling aanbod onderwijszorgarrangementen. Dit moet leiden tot een versterking van het aanbod in het bestaande gespecialiseerd onderwijs.
- Het dekkend netwerk: 'cluster 4' aanbod is zo thuisnabij als mogelijk georganiseerd.

De bepaling van de inzet van de middelen is vastgelegd in de keuzes binnen ons ondersteuningsprofiel en de doelen van het schoolplan. Deze plannen zijn afgestemd met de toezichthouder en het personeel van de Casimirschool en voorgelegd aan de medezeggenschapsraad.

Sterke basis en hoge kwaliteit

Duurzame verbetering van leerprestaties

De Casimirschool werkt systematisch aan het duurzaam verbeteren van de leerprestaties van leerlingen. Daarbij wordt niet alleen gekeken naar eindresultaten, maar ook naar de ontwikkeling van leerlingen gedurende hun schoolloopbaan. De basisvaardigheden taal, lezen en rekenen hebben hierbij blijvend prioriteit.

Binnen de school worden leerresultaten periodiek geanalyseerd op leerling-, groeps- en schoolniveau. De uitkomsten van deze analyses vormen input voor de kwaliteitscyclus en voor de keuzes die worden gemaakt in het jaarplan en de professionalisering van medewerkers. Hierbij wordt gewerkt volgens de principes van Continuous Improvement en de Plan-Do-Check-Act-cyclus.

In 2025 is specifiek ingezet op de verdere ontwikkeling van het leesonderwijs. Daarbij wordt gewerkt met rijke teksten binnen een beredeneerd leesaanbod dat aansluit bij de vernieuwde visie op lezen. Ook is aandacht besteed aan het versterken van het didactisch handelen van medewerkers, onder andere op het gebied van expliciete instructie, formatief handelen, klassenmanagement en zelfregulatie.

Evidence-informed werken

De Casimirschool hecht grote waarde aan evidence-informed werken. Onderwijsontwikkelingen worden waar mogelijk gebaseerd op wetenschappelijke inzichten, praktijkonderzoek en systematische evaluatie van de eigen onderwijspraktijk.

De school werkt hiervoor samen met het lectoraat Vernieuwingsonderwijs en neemt actief deel aan het landelijke programma Ontwikkelkracht. Daarnaast beschikt de school over een specialist leren en innoveren, die praktijkonderzoek uitvoert ten behoeve van schoolontwikkeling en kwaliteitsverbetering.

Bij de ontwikkeling van beleid en onderwijsverbeteringen worden onderzoeksresultaten, data uit de kwaliteitszorg en professionele expertise van medewerkers gecombineerd. Hiermee wordt beoogd duurzame verbeteringen te realiseren die aantoonbaar bijdragen aan de kwaliteit van het onderwijs en de leerprestaties van leerlingen.

Vorbereiding op de invoering van het nieuwe curriculum

De school volgt de landelijke ontwikkelingen rondom de actualisatie van het curriculum en bereidt zich voor op toekomstige invoering van de nieuwe kerndoelen en curriculumherzieningen.

De voorbereiding vindt plaats door actieve monitoring van landelijke ontwikkelingen, deelname aan professionele netwerken en het versterken van de curriculumexpertise binnen de school. Daarbij wordt regelmatig beoordeeld in hoeverre het huidige onderwijsaanbod aansluit bij de verwachte ontwikkelingen op het gebied van basisvaardigheden, burgerschap, digitale geletterdheid en samenhang binnen het curriculum.

Omdat de definitieve landelijke invoeringsplanning nog niet volledig is vastgesteld, ligt de nadruk momenteel op oriëntatie, kennisopbouw en het versterken van de professionele dialoog binnen het team. Hierdoor is de school in staat om toekomstige curriculumwijzigingen zorgvuldig en gefaseerd te implementeren.



2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Professionalisering van teamleden is belangrijk in ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs. Er zijn verschillende manieren om aan professionalisering te doen. Het ontwikkelen van praktijkkennis samen met collega's op de werkvloer is een belangrijke manier van professionaliseren. Het is belangrijk dat de medewerkers eigenaar zijn van hun ontwikkeling en zelf de regie voeren over doelen, uitvoering en resultaten.

Verschillende collega's hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een opleiding te volgen. Zo zijn er collega's die een daltonopleiding gestart zijn en hebben afgerond, specifieke opleidingen rondom de ontwikkeling van interne begeleiding, privacy op school, coaching en gedrag.

Toekomstige ontwikkelingen

Het is belangrijk om goed personeel in dienst te hebben en deze zich ook laten ontwikkelen. Het boeien en binden van personeel is essentieel voor het behoud van onderwijskwaliteit. Ook dient er oog te zijn voor het aantrekken van nieuw personeel. Door onze bestuurlijke samenwerking met diverse besturen en hogeschool Thomas More maken we werk van opleiden in de school. Op deze manier kunnen we ook nieuw personeel werven. Ook is er oog voor zijninstroom in het onderwijs. Met verschillende acties worden geïnteresseerden ondersteund die de overstap naar het onderwijs willen maken.

Het personeelstekort in het onderwijs noopt elk bestuur tot ontwikkelen van strategisch personeelsbeleid. Parallel aan de schoolplancycclus heeft de schoolvereniging ook in 2024 het strategisch personeelsbeleid vastgesteld, om huidige en toekomstige uitdagingen het hoofd te kunnen bieden.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Het lerarentekort is nog niet direct merkbaar binnen onze schoolvereniging. Wij hebben er in 2025 voor gekozen om boven formatief personeel aan ons te binden, om de continuïteit van het onderwijs positief te kunnen beïnvloeden. Vervangers zijn bijna niet beschikbaar, waardoor wij zelf proberen onze invulling te geven bij ziekte en afwezigheid van personeel. Onderwijs ontwerpen en uitvoeren wordt steeds meer een teamactiviteit, met erkende ongelijkheid. Leerkrachten, specialisten, vakleerkrachten, leraarondersteuners, stagiaires en onderwijsassistenten verzorgen samen het onderwijs. Bij de inzet van personeel gaan we steeds meer uit van de onderwijsbehoefte van de leerling. Dat past goed bij het vormgeven van passend onderwijs.

Uitkeringen na ontslag

Er is voortdurende aandacht voor het verzuimmanagement, re-integratie en employability van medewerkers. Bij frequent verzuim wordt met betrokkenen in overeenstemming met het verzuimbeleid een verzuimgesprek gevoerd. Bij langdurig verzuim wordt op diverse momenten aangegeven welke stappen en besluiten genomen dienen te worden genomen.

Het leiderschapsteam zorgt er, in overleg met de deskundigen van de Arbodienst en het administratiekantoor, voor dat zorgvuldig wordt omgegaan met de procedures. Bekeken wordt of termijnen goed worden gehanteerd en de dossiervorming volgens de vereisten van de instroomtoets plaatsvindt. Indien nodig wordt daarnaast juridische hulp ingezet om dit proces te borgen. In 2025 zijn er dan ook geen ontslagsituaties geweest welke tot extra uitkeringen hebben geleid.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2025 heeft de schoolvereniging in totaal € 23.043,16 ontvangen via de regeling bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze geleden zijn ingezet in de extra ruimte die starters krijgen in hun normjaartaak. Hiernaast krijgen ook alle starters bij ons op school in het eerste jaar een coach, los van de onderrwijservaring. Dit is belangrijk om de nieuwkomer een fijne plek en rol te geven in het team van de school.

Professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders is ingebed in het bredere (strategisch) personeelsbeleid van de school dat bijdraagt aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de medewerkers en sluit aan op ontwikkelingen buiten de school en de wensen en behoeften binnen de school. Dit Strategisch personeelsbeleid is goedgekeurd door de PMR.

Goed en voldoende onderwijspersoneel & Strategisch personeelsbeleid

De Casimirschool is een school met een hoge kwaliteit en innovatie op het gebied van daltononderwijs. Dat vraagt goede personeelsleden die in staat zijn op een onderzoek matige manier te werken, creatievermogen hebben en in staat zijn om ontwerpgericht onderwijs te ontwikkelen. Veel van deze kennis en kwaliteiten hebben we in huis maar



bij verloop van personeel is het van belang om te kijken welke kwaliteiten we nodig hebben voor onze toekomstige uitdagingen.

Ten aanzien van het strategisch personeelsbeleid wordt er jaarlijks gekeken naar de ontwikkeling van het medewerkersbestand. Het is belangrijk om hierbij het meerjarenperspectief te blijven ontwikkelen. Welke kwaliteiten heeft de school nodig? Hoe ontwikkelen de huidige personeelsleden zich en op welke manier zorgen we ervoor dat we de nodige specialisaties in huis krijgen of zelf ontwikkelen.

Als éénpitter is het van belang om het meerjarenperspectief goed in de gaten te houden ten aanzien van verantwoordelijkheden en verplichtingen. Bij formatieruimte wordt er gekeken welke specifieke kwaliteiten de school nodig heeft en waar we op gaan inzetten als het gaat om werving en selectie.

Gezien de huidige arbeidsmarkt is het lastig om aan goed personeel te komen en de continuïteit van het onderwijsproces en de onderwijskwaliteit te waarborgen. Dat betekent dat we op een aantal momenten boven formatieve benoemingen zullen aangaan om tekorten in de toekomst te kunnen voorkomen. We zijn ook de relatie met de PABO Thomas More aan het intensiveren, door het samen vormgeven van opleiden in de school, waardoor we meerdere stagiaires kunnen plaatsen op onze school en hierdoor toekomstige collega's kunnen werven.

Banenafpraak

De banenafpraak (2013) is een afspraak tussen kabinet en sociale partners om meer werkplekken te creëren voor mensen met een beperking. Tot op heden hebben wij hier geen beleid op geformuleerd. Het is voor onze organisatie lastig om mensen zelf in dienst te nemen. Wij hebben geen personeel beschikbaar om een adequate begeleiding te kunnen bieden. In 2026 zullen wij ons voornamelijk gaan richten op de werk uit inkoop variant. We denken hierbij aan het onderhoud van onze terreinen en schoonmaakwerkzaamheden door Promen, de sociale werkplaats in Gouda.

Werkdrukmiddelen

Werkdruk is een veelkoppig monster, dat niet eenvoudig duurzaam te bestrijden valt. Toch pakken wij het op een andere manier aan. Wij spreken liever niet van het terugdringen van werkdruk, maar het verhogen van werkplezier. Jaarlijks wordt met het personeel gesproken over de besteding van de middelen werkdrukakkoord. Doelen die wij daarbij hebben gesteld is om tot een mix te komen van maatregelen die ten gunste komen aan een zo groot mogelijke groep teamleden. Op basis van deze suggesties wordt jaarlijks een bestedingsplan opgesteld. Evenals in voorgaande jaren zijn in 2023 de werkdrukmiddelen met instemming van de P-MR vastgesteld.

De toegekende gelden in de lumpsum 2025 (412 leerlingen * € 335,72 = € 138.316,64) die wij ten aanzien van de maatregelen tegen werkdruk ontvangen hebben zijn op de onderstaande wijze ingezet.

	Inzet	Toelichting
Personeel	Onderwijsassistent	Ondersteuning in de onderbouw, instroomgroep
	HB-begeleiding	Ondersteuning HB-leerlingen
	Vakleerkracht Gym	tijdelijke aanstelling
	Dans en Dramadocent	externe inhuur
	Eventmanager	uitbreiding intern uren ondersteuning
	Vakleerkracht Beeldende vorming	uitbreiding uren vakleerkracht BV gr 3/4

Bij de voorbereiding op het komende schooljaar zullen we oog hebben voor de volgende niet-financiële maatregelen:

Werkverdelingsplan: Er zal strikt gekeken worden of er voldoende tijd beschikbaar is voor de activiteiten en we zullen niet meer toestaan dat de individuele normjaartaak overschreden wordt. In samenspraak met de werknemer zullen er dan keuzes gemaakt gaan worden.

Inzet vakleerkrachten: De vakleerkrachten bieden meer maatwerk, waardoor er winst te halen is in de vermindering van werkdruk bij de leerkrachten. Natuurlijk zijn er ook de belangen van de vakleerkrachten. Daar waar er mogelijke maatregelen genomen kunnen worden, zullen we deze inzetten.

Scholing: Werkdruk heeft een nauwe relatie met autonomie en professionalisering. Deze elementen kunnen zowel in teams als individueel nog meer focus krijgen. Te denken hierbij aan vakliteratuur, teamleren, lerende cultuur, collegiale consultatie etc.



Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Tijdige VOG's zijn noodzakelijk voor werknemers van onze schoolvereniging. Er zullen geen werknemers werkzaam zijn zonder een afgegeven verklaring. Stagiaires die bij ons op school werkzaam zijn, hebben een verklaring omtrent het gedrag via de Hogeschool Thomas More. Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Nieuwe VOG's ¹ in 2025	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	4	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting ²	0	0	0

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

¹ De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden. De VOG van personen belast met tussenschoolse opvang is niet ouder dan 2 maanden.

² Voor het primair onderwijs en het (v)so zie artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a, artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, lid 6, lid 7 en lid 9, artikel 34a en artikel 45 van de WPO, artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a en artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, en lid 9, van de WEC; leerkrachten, personen die onderwijsondersteunende werkzaamheden verrichten, (adjunct-)directeuren en personen belast met de tussenschoolse opvang.



2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Met ingang van schooljaar 2018–2019 maakt de Casimirschool met zes groepen gebruik van de locatie Herpstraat 1 in Gouda. Deze locatie wordt gebruikt als aanvullende huisvestingslocatie voor het onderwijs van de vereniging. Voor het gebruik van deze locatie worden de beschikbare middelen voor materiële instandhouding van zes lokalen ingezet als bijdrage aan de huisvestingslasten richting de gemeente Gouda.

In 2017 heeft de gemeente Gouda het Integraal Huisvestingsplan (IHP) vastgesteld. Binnen dit IHP maakt de locatie Herpstraat onderdeel uit van de eerste tranche van renovatieprojecten. Inmiddels bevindt het renovatieproces zich in de voorbereidende fase en is door de gemeente Gouda een definitief ontwerp opgesteld voor renovatie, uitbreiding, verduurzaming en funderingsherstel van het gebouw. De uitvoering van deze renovatie staat momenteel gepland vanaf medio 2026.

Voor de locatie Groeneweg was in het oorspronkelijke IHP voorzien in renovatie op langere termijn. In het in 2025 gepubliceerde Uitvoeringsplan Onderwijshuisvesting 2026–2030 is deze renovatie echter nog niet opgenomen. Binnen de huidige scenario's wordt daarom rekening gehouden met een mogelijke renovatie op langere termijn, momenteel indicatief rond 2034. Dit betekent dat voor de locatie Groeneweg aanvullende onderhoudsinspanningen noodzakelijk blijven om het gebouw kwalitatief en functioneel op peil te houden.

Om die reden is eind 2025 een geactualiseerd meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld voor de locatie Groeneweg. Hierbij wordt bewust gestuurd op een evenwichtige afweging tussen noodzakelijke onderhoudsinvesteringen, duurzaamheid en doelmatigheid, zodat investeringen bijdragen aan het in stand houden van het gebouw zonder dat uitgaven op korte termijn hun meerwaarde verliezen door toekomstige renovaties.

De materiële lasten laten over meerdere jaren een relatief stabiel beeld zien. Wel is zichtbaar dat de aard van de uitgaven verandert, met name door de toenemende digitalisering van leermiddelen. Waar voorheen vooral werd geïnvesteerd in fysieke methodes en materialen, verschuift dit steeds meer naar jaarlijkse licentie- en abonnementskosten.

Toekomstige ontwikkelingen

In de komende jaren staan de huisvestingsontwikkelingen van de locaties Herpstraat en Groeneweg centraal. Daarbij vormen duurzaamheid, toekomstbestendige huisvesting en aansluiting op de onderwijskundige visie belangrijke uitgangspunten.

Voor de locatie Herpstraat wordt gewerkt aan een integrale renovatie en uitbreiding van het gebouw, inclusief verduurzaming en funderingsherstel. Daarnaast wordt rekening gehouden met aanvullende investeringen vanuit de vereniging voor inrichting, duurzaamheidsmaatregelen en vergroening van de buitenruimte.

Voor de locatie Groeneweg ligt de focus de komende jaren op het zorgvuldig uitvoeren van noodzakelijk onderhoud in relatie tot de langere gebruiksduur van het gebouw. Hierbij wordt voortdurend afgewogen welke onderhouds- en duurzaamheidsinvesteringen noodzakelijk zijn om het gebouw kwalitatief en functioneel op niveau te houden in aanloop naar een toekomstige renovatie.

De ruimtebehoefte van de school overstijgt momenteel de beschikbare capaciteit. In overleg met de gemeente Gouda wordt daarom onderzocht welke oplossingen mogelijk zijn om deze capaciteitsdruk op te vangen, waaronder aanpassingen en uitbreiding van de beschikbare onderwijsruimte.

- Renovatie locatie Herpstraat vanaf medio 2026 — in voorbereiding
- Renovatie locatie Groeneweg — huidige scenario: langere termijn (indicatief circa 2034)

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is een van de kernpunten in het strategisch beleid van de Schoolvereniging. Wij hebben een verantwoordelijkheid voor een leefbare omgeving en hebben de wereld waarin wij leven te leen van komende generaties. Daarom hebben wij oog voor klimaat, gebruik van grondstoffen en verspilling.

Ten aanzien van duurzaamheid zijn de volgende acties ondernomen:

- Groen/blauw schoolplein: In het kader van ecologische duurzaamheid hebben wij op de locatie Groeneweg in 2019 een groen/blauw schoolplein opgeleverd, waarbij er met inzet van verschillende fondsen en sponsors, waaronder de provincie en het waterschap, in de binnenstad van Gouda een natuurrijke speelplek ontstaan is. Stenen eruit en groen erin, met ruimte voor waterberging in de grond. Deze speelplaats is openbaar toegankelijk en heeft hierdoor naast een speelfunctie voor de school een buurtfunctie voor spel en ontspanning.



- Het schoolplein op de locatie Herpstraat is beperkt aangepakt, waarbij er vooral meer groen verwerkt is op de speelplaats. Voor de locatie Herpstraat wordt op dit moment nog medegebruik betaald aan de gemeente en is nog niet in beheer van de school, waardoor grotere investeringen nog niet aan de orde zijn.
- Energiecontracten: Vanaf 2019 heeft de schoolvereniging alle energieverbruik vergroend. Elektriciteit wordt afgenomen van officieel geregistreerde windmolens, De CO₂-uitstoot van het aardgas is vergroend door middel van aankoop van Gold Standard certificaten (VER's) voor via de gezamenlijke inkoop van energie voor scholen.
- Afval: Al vanaf 2010 wordt ons afval 100% CO₂ neutraal verwerkt via de afvalverwerking van PreZero, onze afvalverwerker. Binnen ons daltononderwijs is er altijd aandacht voor het scheiden van afval en het beperken van het gebruik van grondstoffen, door recycling van materialen. We zijn sinds 2023 een afvalvrije school.
- Renovatie locatie Herpstraat: Bij de renovatie van de locatie Herpstraat speelt duurzaamheid een belangrijke rol. De renovatie van het pand zal energiebesparing opleveren. Bij de renovatie van het pand uit de jaren '50 wordt gestreefd de BENG-normen voor energieverbruik te halen. Gezien het feit dat het een renovatie betreft zal bezien moeten worden of deze normen gehaald kunnen worden.
- Zorg voor de omgeving: De school heeft goede contacten in de buurt en werkt samen aan een schone en gezonde omgeving rondom de locaties. Samen met de buurt schonen wij regelmatig de buurt op, bijvoorbeeld tijdens de NL-doet dagen. Binnen onze lessen nemen wij de omgeving van de school regelmatig mee en zorgen wij met de kinderen voor een fijne leer- en spelomgeving.



2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Het financieel beleid van de schoolvereniging is gericht op het duurzaam ondersteunen van de onderwijskundige ambities van de vereniging. Financiële middelen worden daarbij niet als doel op zich gezien, maar als instrument om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en verder te ontwikkelen. Het uitgangspunt is dat middelen doelmatig en in lijn met de visie worden ingezet: geld volgt visie.

De inzet van middelen is direct verbonden met het onderwijsconcept van de school. Als daltonschool wordt bewust geïnvesteerd in onderwijsvormen die zelfstandigheid, samenwerking en reflectie bevorderen. Dit komt onder andere tot uiting in investeringen in rijke leeromgevingen, thematisch onderwijs en specialistische functies binnen het team. Ook wordt geïnvesteerd in activiteiten die bijdragen aan brede ontwikkeling, zoals cultuur, techniek en samenwerking met externe partners.

Het financieel beleid vervult daarbij meerdere functies. Het creëert de randvoorwaarden om onderwijsdoelen te realiseren, biedt inzicht in financiële ontwikkelingen, stelt kaders voor de inzet van middelen en ondersteunt het maken van beleidskeuzes. Binnen deze samenhang wordt voortdurend gezocht naar een evenwicht tussen ambities, beschikbare middelen en risico's. De schaal van de organisatie speelt hierin een belangrijke rol. Als éénpitter is de ruimte voor risicospreiding beperkt, waardoor het behouden van voldoende buffers en flexibiliteit essentieel is.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting vormt het centrale instrument voor de financiële sturing van de schoolvereniging. In deze begroting worden de strategische keuzes uit het schoolplan en het jaarplan vertaald naar financiële consequenties. Daarbij wordt gebruik gemaakt van realisatiecijfers, actuele inzichten in leerlingontwikkeling en personele bezetting, en externe factoren zoals cao-afspraken en bekostiging.

Bij het opstellen van de begroting wordt het voorzichtigheidsbeginsel gehanteerd. Dit betekent dat aannames realistisch zijn en onzekerheden expliciet worden meegenomen. Waar nodig worden risico's vertaald in stelposten of bandbreedtes, zodat de financiële positie ook bij tegenvallers beheersbaar blijft.

Kenmerkend voor de Casimirschool is dat de groei ruimte beperkt is. Door de hoge instroomvraag en het gehanteerde toelatingsbeleid is het aantal beschikbare leerlingplaatsen begrensd. Dit betekent dat een groei van baten niet vanzelfsprekend is en dat de financiële sturing zich richt op het optimaal benutten van de bestaande capaciteit en het beheersen van kosten, met name de personele lasten.

De meerjarenbegroting is integraal van opzet. Naast de exploitatie worden ook investeringen, kasstromen en balansontwikkelingen meegenomen. Hierdoor ontstaat samenhangend inzicht in de financiële positie en kan tijdig worden bijgestuurd wanneer ontwikkelingen daartoe aanleiding geven.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van de schoolvereniging is gericht op het planmatig vervangen en vernieuwen van materiële vaste activa, zoals ICT, leermiddelen en de inrichting van de leeromgeving. Investerings worden niet alleen financieel beoordeeld, maar vooral ook op hun bijdrage aan de onderwijskwaliteit en de mate waarin zij aansluiten bij de onderwijsvisie.

Bij investeringsbeslissingen wordt steeds afgewogen of deze passen binnen de meerjarige financiële kaders. De beschikbare investeringsruimte wordt in belangrijke mate bepaald door de afschrijvingslasten en de ontwikkeling van de financiële positie. Op deze manier wordt voorkomen dat investeringen leiden tot structurele druk op de exploitatie.

In de huidige periode wordt een bewuste en gefaseerde investeringsstrategie gehanteerd, in samenhang met de huisvestingsontwikkelingen op de locaties Herpstraat en Groeneweg. Daarbij wordt gestuurd op het behouden van voldoende financiële ruimte voor toekomstige renovatiebijdragen, inrichting en noodzakelijke onderhouds-investeringen. Investerings worden zorgvuldig afgewogen, zodat noodzakelijke duurzame investeringen bijdragen aan het in stand houden van de gebouwen en niet op korte termijn teniet worden gedaan door toekomstige renovaties. De effecten van deze keuzes op de balans en kasstromen zijn nader uitgewerkt in hoofdstuk 3.

Treasury

Het treasurybeleid van de schoolvereniging richt zich op het zorgvuldig beheren van financiële middelen en het beperken van risico's. Dit beleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling beleggen en belenen van het ministerie van OCW.



Het uitgangspunt is dat voldoende middelen beschikbaar zijn om verplichtingen tijdig na te komen, terwijl financiële risico's zoveel mogelijk worden beperkt. Daarbij wordt zorgvuldig en doelmatig omgegaan met publieke middelen.

De schoolvereniging hanteert een risicomijdende benadering. Liquide middelen worden aangehouden op direct opeisbare rekeningen en er wordt geen gebruik gemaakt van complexe financiële instrumenten. Het behalen van rendement is ondergeschikt aan zekerheid en beschikbaarheid van middelen.

De kasstromen worden actief gemonitord via de meerjarenbegroting, waarin exploitatie, investeringen en mutaties in voorzieningen in samenhang worden beschouwd. Hierdoor ontstaat inzicht in momenten waarop de liquiditeit onder druk kan komen te staan en kan tijdig worden bijgestuurd. De ontwikkeling van de kasstromen en de liquiditeitspositie, zoals uitgewerkt in hoofdstuk 3, laat zien dat de schoolvereniging in staat is om tijdelijke pieken in uitgaven op te vangen binnen de beschikbare middelen, zonder dat externe financiering noodzakelijk is.

Allocatie van middelen

Binnen de schoolvereniging vindt de allocatie van middelen plaats binnen één organisatie. Dit betekent dat geen sprake is van verdeling over meerdere scholen, maar wel van een bewuste inzet van middelen binnen verschillende onderdelen van de organisatie.

Kenmerkend voor de Casimirschool is dat zij functioneert als een vereniging, waarbij ouders lid zijn en via contributies bijdragen aan activiteiten en aanvullende voorzieningen. Deze middelen worden ingezet ter verrijking van het onderwijsaanbod, bijvoorbeeld voor excursies, schoolreizen en aanvullende personele inzet.

Bij de inzet van deze middelen wordt er nadrukkelijk op toegezien dat alle leerlingen kunnen deelnemen en dat de toegankelijkheid van het onderwijs gewaarborgd blijft. Tegelijkertijd wordt geborgd dat de besteding van middelen aansluit bij de onderwijskundige doelen van de school.

De personele inzet vormt de grootste kostenpost binnen de begroting. Binnen de schoolvereniging wordt deze inzet bewust gekoppeld aan de onderwijsvisie. Er wordt geïnvesteerd in specialistische functies, vakleerkrachten en professionalisering van medewerkers. Deze keuzes dragen bij aan de kwaliteit van het onderwijs, maar vragen tegelijkertijd om een zorgvuldige afweging binnen de beschikbare financiële ruimte.

Planning- en control cyclus

De planning- en controlcyclus vormt de basis voor de financiële sturing en beheersing binnen de schoolvereniging en sluit aan op de systematiek van kwaliteitszorg binnen de school.

De cyclus bestaat uit de meerjarenbegroting, de jaarlijkse begroting, tussentijdse rapportages en de jaarrekening. Onderwijskundige analyses vormen een belangrijke input voor financiële keuzes. Op basis van opbrengstanalyses en evaluaties worden verbeterpunten vastgesteld, waarna financiële middelen gericht worden ingezet om deze verbeteringen te realiseren.

De uitvoering van de planning- en controlcyclus is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder, de adjunct-directeur en de externe controller. Door gebruik te maken van actuele informatie is er continu inzicht in de financiële positie van de organisatie.

Kenmerkend voor deze werkwijze is dat er sprake is van doorlopende monitoring, waarbij afwijkingen tijdig worden signaleerd en waar nodig wordt bijgestuurd. Daarmee vormt de planning- en controlcyclus de verbindende schakel tussen beleid, uitvoering en verantwoording.



2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De continuïteitsparagraaf geeft inzicht in de mate waarin de schoolvereniging in staat is om haar onderwijskundige ambities ook op de langere termijn te realiseren, binnen een financieel gezonde en beheersbare bedrijfsvoering. Continuïteit betekent daarbij niet alleen dat aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan, maar ook dat de kwaliteit van het onderwijs duurzaam geborgd blijft.

Voor een éénpitter als de schoolvereniging vraagt dit om een bewuste en integrale sturing op beleid, risico's en financiën. De samenhang tussen de in hoofdstuk 2 beschreven beleidskeuzes en de in hoofdstuk 3 uitgewerkte financiële ontwikkelingen vormt hierbij het uitgangspunt. De meerjarenbegroting, de meerjarenbalans en de kasstromen geven inzicht in de financiële effecten van deze keuzes, terwijl het risicobeheersings- en controlesysteem borgt dat tijdig kan worden bijgestuurd.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- de inrichting en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1);
- de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2);
- en de ontwikkelingen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy (B3).

De prognoses voor leerlingaantallen en personele ontwikkeling zijn opgenomen in hoofdstuk 3.1. De financiële doorvertaling hiervan, inclusief de meerjarenbegroting en balansontwikkelingen, is opgenomen in hoofdstuk 3.2 en 3.3.

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

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

Binnen de schoolvereniging vormt de planning- en controlcyclus de basis voor het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Deze cyclus, zoals beschreven in paragraaf 2.4, verbindt de beleidsdoelen uit hoofdstuk 2 met de financiële uitwerking in hoofdstuk 3 en maakt het mogelijk om integraal te sturen op zowel onderwijskwaliteit als financiële continuïteit.

Het bestuur houdt toezicht op de naleving van wet- en regelgeving en op de realisatie van beleidsdoelen aan de hand van een vastgesteld toezichtkader. Dit kader is gebaseerd op de reguliere planning- en controldocumenten, waaronder het schoolplan, het jaarplan, het formatieplan, de begroting en de jaarrekening. Door deze documenten in samenhang te beschouwen ontstaat integraal inzicht in zowel de onderwijskwaliteit als de financiële ontwikkeling.

Kenmerkend voor de werkwijze binnen de schoolvereniging is dat kwaliteit en financiën nadrukkelijk met elkaar worden verbonden. Bij de beoordeling van de voortgang wordt niet alleen gekeken naar financiële indicatoren zoals leerlingaantallen, formatieontwikkeling en lastenontwikkeling, maar ook naar onderwijskundige resultaten. Hiermee wordt geborgd dat financiële keuzes direct bijdragen aan de onderwijsdoelstellingen.

De werking van het systeem komt concreet tot uitdrukking in de wijze waarop wordt bijgestuurd op basis van actuele ontwikkelingen. Zo is in de afgelopen periode de meerjarenbegroting herijkt naar aanleiding van gewijzigde inzichten in leerlinginstroom en toelatingsbeleid. Door de structureel hoge instroomvraag en de begrensde capaciteit is het toelatingsbeleid aangescherpt, wat directe gevolgen heeft voor de verwachte ontwikkeling van leerlingaantallen en daarmee voor de bekostiging. Deze wijziging is verwerkt in de meerjarenbegroting en heeft geleid tot een bijstelling van zowel de exploitatie als de meerjarige financiële positie, zoals weergegeven in hoofdstuk 3.

Daarnaast worden binnen de planning- en controlcyclus ook strategische keuzes voorbereid die bijdragen aan het beheersen van risico's. Een voorbeeld hiervan is de verkenning van het eigenrisicodragerschap voor vervanging bij ziekte. In de huidige situatie wordt gebruik gemaakt van een collectieve voorziening, maar gezien de schaal van de organisatie en het specifieke risicoprofiel wordt onderzocht in hoeverre eigen risicodragerschap op termijn beter aansluit bij de gewenste sturing op personele kosten en risico's. Deze afweging wordt nadrukkelijk meegenomen in de meerjarenbegroting en scenarioanalyses.

De monitoring vindt plaats via periodieke rapportages en overlegmomenten, waarbij zowel de financiële ontwikkeling als de voortgang op beleidsdoelen worden besproken. Het bestuur vergadert periodiek en legt minimaal éénmaal per jaar verantwoording af aan de Algemene Ledenvergadering. Het interne toezicht wordt uitgevoerd door het toezichthoudend deel van het bestuur, ondersteund door een administratiekantoor en een externe controller.

In het kader van de meerjarensturing wordt de meerjarenbegroting periodiek geactualiseerd en uitgebreid met een doorrekening van balans en kasstromen. Hierdoor ontstaat inzicht in de effecten van beleidskeuzes op de liquiditeit en vermogenspositie op langere termijn. Voor een organisatie met de schaal van de schoolvereniging is dit een essentieel onderdeel van het risicobeheersingssysteem, omdat hiermee tijdig kan worden gestuurd op de ontwikkeling van het eigen vermogen en de beschikbare financiële ruimte.



Deze werkwijze maakt het mogelijk om tijdig in te spelen op veranderingen en draagt bij aan een beheerste en voorspelbare ontwikkeling van de financiële positie.

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

Bij de beoordeling van de continuïteit van de organisatie is het van belang om de financiële positie te bezien in samenhang met het risicoprofiel. De belangrijkste risico's voor de schoolvereniging hangen samen met de personele component, de schaal van de organisatie en de huisvestingsopgave. Deze risico's zijn onderling verbonden en hebben directe invloed op de exploitatie, de kasstromen en de ontwikkeling van het eigen vermogen, zoals uitgewerkt in het hoofdstuk 3.

Personele risico's:

De personele component vormt het meest bepalende risico voor de organisatie. Als relatief kleine organisatie is de schoolvereniging kwetsbaar voor de financiële gevolgen van langdurig ziekteverzuim. In dergelijke situaties is sprake van doorlopende loonkosten in combinatie met de inzet van vervanging, vaak tegen hogere kosten en met beperkte mogelijkheden tot interne opvang.

Daarnaast speelt de krapte op de arbeidsmarkt een belangrijke rol. Om de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs te waarborgen, kan het noodzakelijk zijn om personeel strategisch aan te trekken of tijdelijk boven formatief in te zetten. Deze keuze, die in lijn ligt met het strategisch personeelsbeleid zoals beschreven in paragraaf 2.2, kan leiden tot tijdelijke druk op de exploitatie.

In de meerjarenbegroting (hoofdstuk 3) is met deze ontwikkelingen rekening gehouden door middel van stelposten en scenario's, waaronder de overgang naar eigen risicodragerschap voor vervanging. Hiermee wordt gestuurd op het beheersen van deze risico's en het opbouwen van voldoende buffers.

Organisatie- en schaalrisico's:

De beperkte schaal van de organisatie betekent dat er minder mogelijkheden zijn om risico's te spreiden. Uitval van personeel of onverwachte ontwikkelingen kunnen daardoor relatief grote financiële effecten hebben. Daarnaast kan de organisatie in voorkomende gevallen afhankelijk zijn van externe expertise, wat kan leiden tot aanvullende kosten. Deze kwetsbaarheid wordt ondervangen door het aanhouden van een passende risicobuffer binnen het eigen vermogen en door een bewuste sturing op flexibiliteit binnen de formatie en de exploitatie.

Huisvestingsrisico's:

De huisvestingsopgave vormt een tweede belangrijke risicofactor. De geplande renovaties van de locaties Herpstraat en Groeneweg, zoals beschreven in paragraaf 2.3, brengen onzekerheden met zich mee ten aanzien van planning, omvang van investeringen en eigen bijdragen. Met name het uitstel van de renovatie van de locatie Groeneweg leidt tot een verlengde onderhoudsperiode en daarmee tot extra onderhoudsuitgaven. Deze ontwikkeling is financieel vertaald in de meerjarenbegroting en de voorziening groot onderhoud, zoals uitgewerkt in hoofdstuk 3.

Financiële vertaling en vermogenspositie:

Bij de beoordeling van deze risico's is het van belang onderscheid te maken tussen de verschillende functies van het eigen vermogen. Een deel van het vermogen is nodig voor de financiering van materiële vaste activa, terwijl het overige deel fungeert als risicobuffer.

Op basis van de meerjarenbalans en kengetallen, zoals toegelicht in paragraaf 3.3, bedraagt de benodigde financieringsfunctie circa € 300.000 en de benodigde risicobuffer circa € 350.000. Deze omvang sluit aan bij zowel het normatieve kader van de Inspectie van het Onderwijs als het specifieke risicoprofiel van de organisatie. Deze laatste omvang kan daarbij worden gezien als de financiële vertaling van met name personele risico's, aangevuld met overige bedrijfsvoeringsrisico's. In combinatie met het vermogen dat benodigd is voor de financiering van de materiële vaste activa, resulteert dit in een totale onderbouwde vermogensbehoefte van circa € 650.000.

De opbouw van deze vermogensbehoefte kan als volgt worden samengevat:

Component	Toelichting	Omvang
Financieringsfunctie (MVA)	Dekking van de gemiddelde boekwaarde materiële vaste activa	€ 300.000
Personele risico's	Ziekteverzuim, vervanging, arbeidsmarkt en tijdelijke frictie c.q. overformatie	€ 200.000
Overige bedrijfsvoering risico's	Organisatiekwetsbaarheid, huisvesting, bekostiging	€ 150.000
Totale risicobuffer	In lijn met normatief kader Inspectie	€ 350.000
Totale vermogensbehoefte	Financieringsfunctie + risicobuffer	€ 650.000

Deze benadering maakt inzichtelijk dat het eigen vermogen niet als vrij beschikbaar kan worden beschouwd, maar noodzakelijk is voor zowel de structurele financiering van activa als het opvangen van risico's. Daarmee wordt de



huidige vermogenspositie als passend en functioneel beoordeeld in relatie tot de omvang, complexiteit en risicostructuur van de organisatie.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

De schoolvereniging heeft in 2025 de nulmeting voor het normenkader IBP afgerond. Deze is met de FG nabesproken en er zijn vervolgacties afgesproken. De schoolvereniging heeft ervoor gekozen deze acties uit te voeren aan de hand van het Groeipad van Kennisnet. In 2025 hebben de privacyofficers fase 1 bijna volledig afgerond en fase 2 gestart. Dit proces is tijdrovend, maar wordt zeer zorgvuldig uitgevoerd. We liggen nog steeds op koers om de deadline van het normenkader (die verschoven is naar 1 januari 2030) te behalen.

In 2025 heeft een wisseling van FG plaatsgevonden. Deze nieuwe FG is ook vanuit Privacy op School, deze samenwerking is in stand gebleven. Er zijn in 2025 geen datalekken geconstateerd. Wel een aantal incidenten, deze zijn naar tevredenheid afgehandeld. Er zijn 2 DPIA's uitgevoerd en de daaropvolgende acties zijn tijdig en naar tevredenheid afgerond. De bewustwording sessies met het team hebben zich met name gericht op dataminimalisatie en datalekken/beveiligingsincidenten.

De schoolvereniging herkent zich in het jaarverslag van de FG over 2025 en vindt dat dit verslag recht doet aan de groei die op het IBP-deel heeft plaatsgevonden. De privacyofficers hebben scholing gevolgd voor privacyofficer binnen het PO.

Binnen het IB/ICT-deel zijn processen beter inzichtelijk geworden, afgesproken met Cloudwise en vastgelegd. Er is meer zicht gekomen op de taken en verantwoordelijkheden van de ICT-coördinatoren op school en de verantwoordelijkheden van het ICT-beheer van Cloudwise. Deze samenwerking is verstevigd.



3. Verantwoording van de financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

In mei 2026 is de begroting 2026 inclusief een meerjarenraming voor jaren 2026-2028 vastgesteld. Deze begroting en meerjarenraming bieden de financiële onderbouwing van de plannen voor de komende jaren. De in paragraaf 3.2 gepresenteerde begrote cijfers voor 2026 t/m 2028 zijn ontleend aan deze vastgestelde begroting.

Leerlingen (teldatum 01-02)

	2024	2025	2026	2027	2028
Aantal leerlingen	412	401	423	423	423

FTE (teldatum 31-12)

	2024	2025	2026	2027	2028
Aantal FTE					
Bestuur/management	1,6300	1,6400	1,6127	1,6119	1,6119
Personeel primair proces	22,9100	23,7100	23,4222	22,3663	22,3663
Ondersteunend personeel	4,9500	5,8600	4,0251	2,6965	2,6965
Totaal	29,4900	31,2100	29,0600	26,6747	26,6747

Het aantal FTE's in de kolom 2024 en 2025 is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.



3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

In onderstaande tabel is de vastgestelde meerjarenbegroting verwerkt met daarin de vergelijkende cijfers over 2024, 2025 en de meerjaren begroting voor 2026 t/m 2028.

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF</u>						
Staat van baten en lasten	realisatie 2024	begroting 2025	realisatie 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
3.1 Rijksbijdragen	2.759.656	2.864.808	3.058.756	3.113.423	3.242.163	3.242.163
3.1 Rijksbijdragen overige	90.496	106.722	121.529	120.690	117.790	117.790
3.1 Rijksbijdragen swv	156.800	148.872	179.343	153.259	160.766	160.766
3.2 Gemeentelijke bijdragen	2.157	2.640	1.543	0	0	0
3.5 Overige baten	15.961	20.000	18.641	67.000	0	0
3.5 Overige baten personeel	53.839	0	32.850	0	0	0
3.5 Overige baten ouderbijdragen	382.166	388.500	400.397	398.500	398.500	398.500
	3.461.074	3.531.543	3.813.059	3.852.872	3.919.219	3.919.219
4.1 Personele lasten	2.608.567	2.677.173	2.855.738	2.860.408	2.719.846	2.768.402
4.1 Personele lasten - overige	128.225	120.000	119.731	122.000	172.000	172.000
4.1 Personele lasten - uitkeringen	-6.948	-30.000	-78.399	-30.000	-20.000	-20.000
4.2 Afschrijvingslasten	42.884	49.818	44.927	65.379	73.900	81.136
4.3.1 Huurlasten	47.302	48.000	49.204	55.000	55.000	55.000
4.3.2 Verzekeringslasten	2.663	0	0	0	0	0
4.3.3 Onderhoudslasten	34.760	35.000	26.306	35.000	35.000	35.000
4.3.4 Lasten voor energie en water	28.646	30.000	28.404	30.000	30.000	30.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	90.248	95.000	91.774	95.000	95.000	95.000
4.3.6 Gemeentelijke belastingen en heffingen	7.460	8.500	8.394	9.000	9.000	9.000
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	75.000	237.274	75.000	75.000	75.000
4.3.8 Huisvestingslasten, overige	8.848	8.500	8.166	8.500	8.500	8.500
4.4.1 Algemene beheerskosten	127.516	116.200	117.161	126.800	126.800	126.800
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	834	2.000	244	2.000	2.000	2.000
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	152.829	155.500	157.114	155.500	155.500	155.500
4.4.5 Overige kosten	230.347	253.500	242.716	310.900	251.000	251.000
	3.579.180	3.644.191	3.908.756	3.920.487	3.788.546	3.844.339
Saldo baten en lasten	-118.106	-112.648	-95.697	-67.615	130.674	74.880
5.1 Financiële baten	14.275	10.000	33.745	7.500	7.500	5.000
5.2 Financiële lasten	1.622	1.500	1.855	2.000	2.000	2.000
	12.654	8.500	31.890	5.500	5.500	3.000
Resultaat	-105.452	-104.148	-63.806	-62.115	136.174	77.880
Algemene reserve	-24.606	-102.561	-62.219	-60.528	137.761	79.468
Reserve npo	-80.846	-1.587	-1.587	-1.587	-1.587	-1.587
	-105.452	-104.148	-63.806	-62.115	136.174	77.880

Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting?

Het verschil tussen het gerealiseerde resultaat over 2025 en de begroting wordt voornamelijk verklaard door een combinatie van incidentele baten en afwijkingen in zowel de baten als de lasten. De belangrijkste afwijkingen tussen realisatie en begroting kunnen als volgt worden samengevat:

- hogere rijksbijdragen dan begroot als gevolg van prijsontwikkeling;
- incidentele baten die niet in de begroting waren opgenomen;
- hogere subsidieopbrengsten, waaronder Ontwikkelkracht;
- hogere personele lasten;



- hogere onderhouds- en huisvestingslasten;
- stabiele overige instellingslasten.

Rijksbijdragen en overige baten

De Rijksbijdragen vallen hoger uit dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een indexatie van 2,95%, terwijl de daadwerkelijke indexatie over 2025 uitkwam op 5,176%. Deze hogere indexatie hangt samen met de doorwerking van nieuwe cao-afspraken en was noodzakelijk om de stijging van de personele lasten te kunnen bekostigen. Dit verschil leidt tot een hogere batenrealisatie ten opzichte van de begroting, maar wordt aan de lastenzijde grotendeels gecompenseerd.

Naast de rechtstreeks van DUO ontvangen middelen worden onder de Rijksbijdragen ook de doorbetaalde rijksbijdragen vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Midden-Holland verantwoord. Deze middelen zijn bedoeld ter ondersteuning van passend onderwijs en worden ingezet voor het bieden van extra ondersteuning aan leerlingen met specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. De ontwikkeling van deze middelen volgt in belangrijke mate de indexatie van de Rijksbekostiging en laat een licht stijgende lijn zien, waarmee deze bijdragen een relatief stabiel onderdeel vormen van de totale baten.

Daarnaast is in 2025 sprake van incidentele baten die niet in de begroting waren opgenomen. De belangrijkste betreft een bijzondere bate in verband met de overgang naar de vereenvoudigde bekostigingssystematiek. Op basis van een uitspraak van de Raad van State is een aanvullende bekostiging toegekend, inclusief vergoeding voor wettelijke rente. Deze bate heeft een incidenteel karakter en leidt daarmee tot een eenmalig positief effect op het resultaat in 2025, hetgeen de afwijking ten opzichte van de begroting beïnvloedt.

Ook de subsidieopbrengsten liggen hoger dan begroot. Een belangrijk onderdeel hiervan is de subsidie Ontwikkelkracht. Deze subsidie maakt onderdeel uit van een landelijk programma van het ministerie van OCV, gefinancierd vanuit het Nationaal Groeifonds, en is gericht op het duurzaam versterken van de onderwijskwaliteit. De Casimirschool neemt binnen dit programma deel als expertschool en vervult vanaf schooljaar 2025–2026 de rol van aanbieder van leertrajecten aan andere scholen. Deze ontwikkeling verklaart een belangrijk deel van de hogere subsidieopbrengsten ten opzichte van de begroting.

Personele lasten:

De personele lasten vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt in belangrijke mate verklaard door de hogere cao-gerelateerde loonontwikkeling, die samenhangt met de eerdergenoemde hogere indexatie van de rijksbijdragen.

Daarnaast is sprake van een hogere personele inzet dan begroot. Het gemiddeld aantal fte's ligt in 2025 hoger dan voorzien, met name binnen het onderwijzend personeel en het onderwijsondersteunend personeel. Deze uitbreiding hangt samen met bewuste keuzes gericht op het waarborgen van onderwijskwaliteit, het opvangen van personele risico's en het inspelen op de krapte op de arbeidsmarkt. Ook vervangingskosten bij ziekte kunnen hebben bijgedragen aan hogere lasten.

Onderhouds- en huisvestingslasten:

De onderhouds- en huisvestingslasten liggen hoger dan begroot. Deze ontwikkeling hangt samen met de meerjarige huisvestingsopgave van de vereniging, zoals uitgewerkt in de meerjarenbegroting.

Een belangrijk onderdeel hierin is de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), met name voor de locatie Groeneweg. Door het uitstel van de geplande renovatie van deze locatie naar een latere periode, is het noodzakelijk om voor een langere periode groot onderhoud uit te voeren. Dit leidt tot aanvullende onderhoudslasten en een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

Daarnaast speelt de toepassing van de componentenmethode een rol, waarbij onderhoudskosten worden toegerekend aan specifieke onderdelen en perioden. Dit heeft tot gevolg dat in met name de eerste jaren een hogere dotatie nodig is om de voorziening op het gewenste niveau te brengen.

Voor de locatie Herpstraat is inmiddels sprake van concrete renovatieplannen, waarbij ook eigen bijdragen van de vereniging aan de orde zijn, onder andere voor duurzaamheidsmaatregelen en inrichting. Hoewel deze investeringen deels buiten de reguliere exploitatie vallen, hebben zij wel invloed op de totale huisvestingslasten en de financiële planning.

De combinatie van deze factoren leidt tot een tijdelijk hogere druk op de huisvestingslasten ten opzichte van de begroting. Deze ontwikkeling past binnen de meerjarige strategie, waarbij bewust wordt ingezet op het op peil houden en toekomstbestendig maken van de huisvesting, zoals ook zichtbaar is in de meerjarige ontwikkeling van de lasten en kasstromen in hoofdstuk 3.

Overige instellingslasten:

De overige instellingslasten blijven in lijn met de begroting en vertonen geen materiële afwijkingen.



Overige instellingslasten en financiële baten:

De financiële baten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van de vergoeding voor wettelijke rente die samenhangt met de eerdergenoemde bijzondere bate.

Samenvattend:

De afwijking tussen realisatie en begroting wordt in belangrijke mate verklaard door externe ontwikkelingen, zoals de hogere indexatie van de rijksbijdragen en aanvullende subsidiebatens, in combinatie met incidentele baten. Tegelijkertijd is sprake van hogere lasten, met name op het gebied van personeel en huisvesting. Hiermee ontstaat een beeld waarin hogere baten grotendeels samenhangen met prijsontwikkelingen en incidentele effecten, terwijl de lastenontwikkeling voortvloeit uit zowel externe factoren (stijging cao lonen sector onderwijs) als bewuste beleidskeuzes om de formatie op peil te houden en in te zetten op de doorontwikkeling van de huisvesting.

Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar?

Het verschil tussen het resultaat in 2025 en 2024 wordt voornamelijk verklaard door een combinatie van incidentele baten en structurele ontwikkelingen in zowel de baten als de lasten.

Aan de batenzijde is in 2025 sprake van een toename van incidentele subsidies, onder andere op het gebied van professionalisering en onderwijsontwikkeling. Deze middelen dragen bij aan een hogere totale batenpositie, maar hebben een tijdelijk karakter en zijn gekoppeld aan specifieke doelen en projecten.

Daarnaast is in 2025 sprake van een bijzondere bate die is verwerkt onder de rijksbijdragen. Deze bate houdt verband met de overgang naar de vereenvoudigde bekostigingssystematiek per 1 januari 2023. In dat kader heeft de schoolvereniging, samen met andere schoolorganisaties, bezwaar gemaakt tegen de bekostiging over de laatste maanden van 2022. Op basis van een uitspraak van de Raad van State is dit bezwaar alsnog gegrond verklaard, wat heeft geleid tot een aanvullende bekostiging. De omvang van deze bate bedraagt circa € 140.800, inclusief een vergoeding voor wettelijke rente. Deze bate heeft een incidenteel karakter en leidt daarmee tot een eenmalig positief effect op het resultaat in 2025, hetgeen de vergelijkbaarheid met het voorgaande boekjaar 2024 beïnvloedt.

De ontwikkeling van de rijksbijdragen laat daarnaast een stijging zien die voor een belangrijk deel het gevolg is van prijsontwikkelingen. Net als in voorgaande jaren leidt de aanpassing van de cao-lonen in het onderwijs tot hogere personele lasten, die via de bekostiging grotendeels worden gecompenseerd. De toename van de rijksbijdragen is daarmee deels terug te voeren op een prijseffect en niet op volumegroei.

Het aantal leerlingen, dat bepalend is voor de bekostiging, is stabiel gebleven. Zowel op 1 februari 2023 (bekostiging 2024) als op 1 februari 2024 (bekostiging 2025) bedroeg het leerlingaantal 412. Dit betekent dat de ontwikkeling van de baten niet wordt beïnvloed door groei of krimp van het aantal leerlingen, maar primair door prijs- en beleidsmatige effecten.

Aan de lastenzijde is sprake van een stijging van met name de personele lasten en onderhoudsgerelateerde uitgaven. De hogere personele lasten hangen samen met de genoemde cao-ontwikkelingen, maar ook met een toename van de personele inzet. Het gemiddeld aantal fte's is in 2025 gestegen ten opzichte van 2024, met name binnen het onderwijzend personeel (van 22,91 naar 23,71 fte) en het onderwijsondersteunend personeel (van 4,95 naar 5,86 fte), terwijl de inzet in de directie nagenoeg stabiel is gebleven. Deze uitbreiding van de formatie hangt samen met bewuste keuzes gericht op het waarborgen van onderwijskwaliteit en het opvangen van personele risico's (ziekte- en zwangerschapsvervangingen). De toename van onderhoudslasten sluit aan bij de meerjarige onderhoudsplanung en de huisvestingsopgave.

De overige instellingslasten blijven over de jaren heen relatief stabiel en hebben geen materiële invloed op het verschil in resultaat tussen beide jaren. De vergoeding voor wettelijke rente, die samenhangt met de eerder genoemde bijzondere bate, is verwerkt onder de financiële baten.

Per saldo ontstaat hierdoor een resultaatontwikkeling waarbij incidenteel hogere baten, waaronder de genoemde bijzondere bate, en prijscorrecties van de Rijksbijdragen worden gecompenseerd door hogere lasten. Hiermee wordt zichtbaar dat de financiële ontwikkeling in belangrijke mate wordt bepaald door externe factoren, terwijl de interne sturing zich richt op het beheersen van de lasten.

Wat zijn de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting? Hoe is dit gekoppeld aan het beleid en de ontwikkelingen die hierop van invloed zijn die eerder benoemd zijn?

Aan de batenzijde is de meerjarige staat van baten en lasten gebaseerd op een scenario waarin:

- Door de aangepaste instroomprocedure een verbetering van de leerlingenaantallen is te zien, een effect dat vertaalt zich in een geleidelijke groei van de Rijksbijdragen.
- Rekening is gehouden met een omvang van circa € 117.000 per jaar aan aanvullende Rijksbijdragen vanuit de subsidie Ontwikkelkracht.
- Nog geen rekening is gehouden met de mogelijke structurele bekostiging voor middelen verbetering basisvaardigheden, aangezien er nog geen regeling is gepubliceerd.



Aan de lastenzijde is de meerjarige staat van baten en lasten is gebaseerd op een scenario waarin:

- In de personele lasten rekening is gehouden met invulling van vacatureruimte door de uitstroom van pensioengerechtigd personeel en de afbouw van tijdelijke contracten.
- Het Vervangingsfonds stopt op 1 januari 2029. In het scenario is uitgegaan van een overgang naar eigen risico dragerschap (ERD) vanaf 2027. Door sturing op de beheersing van vervangingskosten en het zou bij een onderbesteding op de personele stelposten in de latere jaren een stabiliserend effect ontstaan op de lastenontwikkeling.
- Tegenover deze ontwikkelingen staat een duidelijke druk op het exploitatieresultaat in met name de jaren 2025 t/m 2027 die samenhangt met de huisvestingsopgave. De actualisatie van het MJOP voor de locatie Groeneweg en de voorziene eigen bijdragen voor de renovaties leiden, in combinatie met de toepassing van de componentenmethode, tot een noodzakelijke eenmalige verhoging van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud in 2025 van € 162.274 naast de gebruikelijke jaarlijkse stelpost van € 75.000.
- In de realisatie 2025 is een stelpost opgenomen van € 118.220 naar aanleiding van de Raad van State in het hoger beroep over de toekenning van te weinig bekostiging in de periode augustus – december 2022. Samen met een stelpost voor wettelijke rente van € 22.565, is er hierdoor een incidentele baat voor 2025 verwerkt in het resultaat van in totaal € 140.785.
- Nog geen rekening is gehouden met de mogelijke structurele bekostiging vanaf 2027 voor middelen verbetering basisvaardigheden is, aangezien er nog geen regeling is gepubliceerd. Op basis van de huidige informatie een eerste impuls einde boekjaar 2026 voor 2027 met een tarief van € 206 per leerling. Onduidelijk omdat middelen worden uitgekeerd in 2026 of het dan gaat om de teldatum 1 februari 2025 of 1 februari 2026. De bandbreedte bedraagt dan ongeveer € 82.000 (1 februari 2025 401 leerlingen)/ € 87.000 aan jaarlijkse middelen vanaf 2027 (bij 423 leerlingen).

Ter toelichting nog volgende:

Sinds schooljaar 2025–2026 werkt de Casimirschool met een lotingsprocedure per kwartaal, waarbij de jaarlijkse instroom van ongeveer 56 leerlingen (twee groepen) gelijkmatig over het jaar wordt verdeeld. In tegenstelling tot een meer statisch instroommodel, waarbij instroom zich voornamelijk concentreert rond de start van het schooljaar, leidt deze werkwijze tot meerdere instroommomenten gedurende het jaar. Hierdoor kunnen beschikbare plaatsen sneller en frequenter worden ingevuld, wat naar verwachting resulteert in een gemiddeld hogere bezetting gedurende het schooljaar en daarmee een mogelijk hoger leerlingenaantal op de teldatum van 1 februari.

Voor de Rijksbijdragen adviseert de PO-Raad om de bekostiging in 2026 te verhogen met 3,8%, gebaseerd op de meest recente CPB-ramingen voor loon- en prijsontwikkeling. Omdat de cao een meerjarige looptijd heeft, wordt daarnaast geadviseerd om de bekostiging in 2027 en verder met 3,2% te verhogen ten opzichte van 2026. Deze indexaties zijn gebaseerd op verwachte loonbijstellingen die door het Rijk via de Voorjaarsnota beschikbaar worden gesteld en vervolgens worden verwerkt in de definitieve Regeling bekostiging (die doorgaans in de zomer wordt vastgesteld). Hiermee wordt aangesloten bij de verwachte ontwikkeling van de personele lasten, al blijft er onzekerheid bestaan over de definitieve vaststelling en timing van deze compensatie.

De subsidie Ontwikkelkracht maakt onderdeel uit van een landelijk programma van het ministerie van OCW, gefinancierd vanuit het Nationaal Groeifonds, en is gericht op het duurzaam versterken van de onderwijskwaliteit. Het programma kent een meerjarige looptijd (tot circa 2032) en richt zich op het versterken van de onderzoeks- en verbetercultuur, kennisdeling en samenwerking tussen onderwijs en onderzoek.

De Casimirschool neemt binnen dit programma deel als expertiseschool en vervult vanaf schooljaar 2025–2026 de rol van aanbieder van leertrajecten aan andere scholen. In het startjaar 2024–2025 werd deelgenomen als aspirant-lid, met een subsidieopbrengst van circa € 74.216. Voor 2025–2026 wordt een vervolgsubsidie verwacht van circa € 117.790, samenhangend met het aanbieden van (6) leertrajecten aan lerende scholen.

Gezien het meerjarige karakter van het programma en de jaarlijkse openstelling van de subsidieregeling, wordt verwacht dat deze subsidie, bij voortzetting van deelname en toekenning van aanvragen, ook in de daaropvolgende jaren kan worden gecontinueerd.

Sinds 2022 worden door OCW-middelen beschikbaar gesteld onder de noemer “verbetering basisvaardigheden”, als onderdeel van het Masterplan basisvaardigheden. Deze subsidieregeling loopt naar verwachting tot en met 2026. Om structureel te kunnen blijven werken aan betere lees-, schrijf- en rekenvaardigheden, wordt vanaf 2027 voorzien in een nieuwe vorm van bekostiging die de subsidie vervangt, de zogenoemde gerichte bekostiging.

Het uitgangspunt is dat scholen vanaf 2027 automatisch middelen ontvangen voor het verbeteren van de basisvaardigheden, zonder dat hiervoor een aanvraag nodig is. In eerdere communicatie is aangegeven dat deze bekostiging circa €181 per leerling bedraagt en voor een periode van vijf jaar beschikbaar wordt gesteld, waarna evaluatie plaatsvindt over effecten en eventuele voortzetting.

Tegelijkertijd is de verdere uitwerking van deze bekostigingsvorm nog in ontwikkeling. Naar aanleiding van het advies van de Raad van State is de invoering per 2027 mogelijk niet haalbaar in de oorspronkelijke vorm en wordt gewerkt aan een alternatief of overgangsregeling. De internetconsultatie voor de wetgeving is in 2025 gestart.

Gezien deze onzekerheden (er is nog geen regeling gepubliceerd) is in de begroting nog geen rekening gehouden met deze baten.



Recent is aangegeven dat scholen eind 2026 al een eerste impuls ontvangen van minimaal €206 extra per leerling. Op basis van een bandbreedte van circa 423 leerlingen (teldatum 1 februari 2026) en een tarief van € 206 zou de bekostiging indicatief neerkomen op ongeveer € 78.000 op jaarbasis. De impuls voor 2026 zou op basis van het aantal leerlingen op 1 februari 2025 uitkomen op ongeveer € 82.000.

De doorgerekende personele lasten zijn gebaseerd op het personeelsbestand zoals opgenomen in de salarisadministratie januari 2026. In de doorrekening wordt rekening gehouden met de het prijspeil in de nieuwe cao. Deze heeft een looptijd van 16 maanden: van 1 november 2025 t/m 1 maart 2027.

Het Vervangingsfonds stopt op 1 januari 2029, waarna scholen zelf verantwoordelijk zijn voor vervangingskosten bij verzuim. Het Vervangingsfonds (VF) vergoedt momenteel vervangingskosten bij ziekte of verzuim in het primair onderwijs, maar per 1 januari 2029 wordt deze taak beëindigd. Vanaf die datum moeten alle schoolorganisaties zelf de kosten voor vervanging dragen of dit via een ander collectief, zoals VFGS, regelen. Vanaf 2029 kunnen vervangingskosten niet meer bij het Vervangingsfonds worden ingediend.

Hoewel 2029 nog ver weg lijkt, is een goede voorbereiding essentieel om financiële en organisatorische risico's te beperken. Om die reden is in de begroting uitgegaan van een scenario waarbij de schoolvereniging vanaf 2027 eigen risico drager (ERD) wordt. Doordat steeds meer scholen kiezen voor het ERD geeft de doorrekening van de premie VF voor de begroting een bedrag te zien van afgerond EUR 113.000. Ter vergelijking de premie over 2025 bedroeg EUR 84.000. Over 2025 bedroeg de ontvangen vergoeding EUR 27.600 en is een bonus ontvangen i.v.m. de voordeling verhouding tussen de declaraties en betaalde premies van EUR 14.300. Gezien de marge in deze variabelen en de toekomstige ontwikkeling in de premies ontstaat er dan ruimte om vanaf 2027 een buffer op te bouwen vooruitlopend op de verplichte einddatum. Financiële risico's worden deels gemitigeerd door een stelpost van 1 Fte schaal LB op te nemen in de formatie voor kortdurende verzuim, een en frictiepost van EUR 50.000. Deze post wordt dan toegevoegd aan een bestemmingsreserve ziekteverzuim. Mocht er in voorkomen geval sprake zijn van langdurig zieken dan kan het bedrag aan benodigde voorziening worden onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Daarnaast is door het VF aangegeven dat er wordt onderzocht of er een deel van de taken kan worden overgenomen naar een commerciële partij. Een deel van de kosten van het langdurig ziekteverzuim zou dan (collectief) kunnen worden herverzekerd. Om die reden is in de begroting vanaf 2027 rekening gehouden met een (beperkte) premie stelpost.

Evenals in voorgaande jaren is het activabestand doorgerekend voor de verwachte afschrijvingen t/m kalenderjaar 2029. De uitkomst hiervan is een dalende afschrijvingslast die vervolgens is 'aangevuld' met een kader voor vervangings- en/of uitbreidings-investeringen voor de komende jaren. Het kader aan investeringsuitgaven voor de komende jaren is opgenomen in hoofdstuk in de paragraaf 2.2 in de opstelling met de Meerjarige balans. Per jaar reserveren wij een bedrag van gemiddeld € 50.0000 om investeringen in onderwijsleerpakket, meubilair en ICT te kunnen bekostigen. Voor 2027 is een bedrag van € 150.000 gereserveerd voor de inrichting na de renovatie/nieuwbouw van de Herpstraat en het lokaal aan de Groeneweg.

In de doorrekening is een (beperkt) deel aan afschrijvingslasten opgenomen dat in de komende jaren nog ten laste komt van NPO-bestemmingsreserve. In 2022-2023 is de laatste beschikking afgegeven voor de middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs. Boekhoudkundig gezien moesten de ontvangsten worden verantwoord als bate in het jaar van ontvangst. Kosten moesten apart worden geregistreerd om de verantwoording mogelijk te maken. Investerings mochten niet rechtstreeks ten laste van de NPO-middelen worden gebracht, alleen de verwerking van afschrijvingskosten was toegestaan. Vanuit deze vereisten was de aanbeveling om de NPO als een aparte administratie te zien binnen de exploitatie. Daarnaast was de aanbeveling om het NPO-resultaat niet te vermengen met het resultaat op de reguliere exploitatie, maar om een aparte NPO-bestemmingsreserve in te richten. Deze adviezen zijn door de schoolvereniging opgevolgd. Eind 2024 is er een bedrag van EUR 10.0400 in de bestemmingsreserve om de toekomstige afschrijvingslasten van de NPO-investeringen te kunnen bekostigen.

In 2021 is een relatief grote aanpassing doorgevoerd voor dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud. Dit in verband met het toenmalige beeld op de ontwikkelingen rondom de systematiek voor de voorziening groot onderhoud (componentenmethode) en de plannen in het kader van het Huisvestingsplan voor de locaties aan de Groeneweg en de Herpstraat. Op basis van de uitkomsten is er analyse gemaakt van de mogelijke effecten die vervolgens zijn verdisconteerd door een ophoging van de dotatie. Daarmee kan worden voorzien in een toereikende onderhoudsvoorziening op basis van het MJOP-plan voor de Groeneweg met een looptijd einde 2027 en de mogelijk benodigde bijdragen van respectievelijk 2 keer € 340.000.

De ontwikkelingen in het afgelopen jaar hebben meer helderheid gebracht voor wat betreft de plannen voor de beide locaties.

Locatie Herpstraat: Recent is door de gemeente Gouda het definitief ontwerp voor de renovatie met funderingsherstel van de locatie Herpstraat afgerond. De locatie zal worden uitgebreid met ca. 120 m2 BVO en geheel intern verbouwd en verduurzaamd. Bovendien wordt de fundering hersteld. De gemeente heeft als bouwheer een definitief ontwerp met kostenraming laten maken en de omgevingsvergunning kan worden aangevraagd.

In de kaders van het Uitvoeringsplan is vastgelegd dat ieder schoolbestuur een eigen bijdrage betaalt aan de hand van het format business case. Voor deze eigen bijdragen worden dan met het schoolbestuur maatwerkafspraken



zullen worden gemaakt. In zijn algemeenheid geldt dat een schoolbestuur in het basisonderwijs vanuit de onderwijswetgeving niet mag investeren in het gebouw wanneer deze voldoet aan de wettelijk vastgestelde kaders. Voor extra wensen bovenop bouwbesluitniveau, waarin extra duurzaamheidsmaatregelen worden getroffen om zo te besparen op de onderhoudskosten, kan een schoolbestuur wel een eigen bijdrage leveren. De extra kosten die duurzaamheidsmaatregelen of wensen van een schoolbestuur met zich meebrengen t.o.v. bestaande sober en doelmatige keuzes om te voldoen aan wettelijke kaders, zijn zo onderdeel van de eigen bijdrage van het schoolbestuur. In het geval van de locatie Herpstraat zijn de volgende maatwerkafspraken gemaakt:

- Eigen bijdrage voor het vast meubilair € 175.450;
- Eigen bijdrage voor houtvezel isolatie i.p.v. steen- of glaswol € 90.750;
- Eigen bijdrage voor de vergroening van het schoolplein (minimaal) 50.000.

Na deze renovatie wordt er door gemeente geen gebruiksvergoeding in rekening gebracht. Die kosten bedragen momenteel jaarlijks ongeveer € 55.000. In de begroting is deze stelpost als omvang blijven staan als kader om na ingebruikname de kosten voor contractonderhoud en het MJOP te kunnen bekostigen.

Locatie Groeneweg: In het in juni 2025 gepubliceerde Uitvoeringsplan Onderwijshuisvesting 2026 – 2030 2e tranche IHP is niet voorzien in de renovatie van de locatie Groeneweg. Wel is er als onderdeel van het plan voor de locatie Herpstraat met de gemeente overeengekomen dat er op kosten van de gemeente Gouda een kleine inpandige aanpassing in de locatie Groeneweg wordt doorgevoerd. Dit om een stuk frictie in de beschikbare m2 weg te kunnen nemen. Als intern huisvestingsscenario wordt nu uitgegaan van de veronderstelling dat deze renovatie eerst in 2034 zal plaatsvinden.

Omdat het huidige onderhoudsplan voor de Groeneweg is opgesteld met een einddatum 2027 brengt dit een onzekerheid met zich mee. Uitstel van de renovatie houdt in dat er voor een langer dan geplande periode groot onderhoud door de schoolvereniging zal moeten worden uitgevoerd. Om die reden is eind 2025 een nieuw MJOP opgesteld voor de locatie Groeneweg. Naast deze MJOP kosten moet voor deze locatie ook rekening worden gehouden met een eigen bijdrage. Die is eerder al ingeschat op een bedrag van € 340.000.

Voor de navolgende jaren handhaven wij vooralsnog de gebruikelijke jaarlijkse dotatie van € 75.000. Weliswaar leidt de dotatie van het nieuwe MJOP voor de Groeneweg tot een jaarlijkse dotatie van ongeveer € 35.000, maar het gebruikelijke bedrag borgt daarmee de opbouw in de aankomende jaren aan middelen voor de renovatie van de locatie Groeneweg.



Balans in meerjarig perspectief

In onderstaande tabel is de meerjarige balans van de vereniging opgenomen.

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF</u>						
Balans	realisatie 2024	begroting 2025	realisatie 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Activa						
Materiele vaste activa	199.242	194.424	226.842	211.463	337.563	306.426
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	97.655	70.000	202.971	70.000	70.000	70.000
Liquide middelen	1.166.406	1.100.883	1.304.322	1.408.432	1.142.535	1.152.852
Totaal activa	1.463.303	1.365.306	1.734.135	1.689.894	1.550.098	1.529.278
Passiva						
Eigen vermogen	602.041	497.893	538.235	476.120	612.293	690.174
Algemene reserve	591.621	489.060	529.401	468.874	606.635	686.102
Reserve npo	10.420	8.833	8.833	7.246	5.659	4.071
Voorzieningen	412.414	482.414	653.675	725.775	449.805	351.105
Voorziening groot onderhoud	389.075	464.075	626.349	698.449	422.479	323.779
Voorziening jubilea	18.349	15.349	16.317	16.317	16.317	16.317
Voorziening duurzame inzetbaarheid	4.990	2.990	11.009	11.009	11.009	11.009
Langlopende schulden	811	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	448.037	385.000	542.226	488.000	488.000	488.000
Totaal passiva	1.463.303	1.365.306	1.734.135	1.689.894	1.550.098	1.529.278

Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar?

Het balanstotaal is in 2025 toegenomen met afgerond € 270.800 ten opzichte van 2024. Onderstaand een toelichting op de onderliggende mutaties die leiden tot deze toename.

Materiele vaste activa:

Voor wat betreft de toename daling van de materiele vaste activa in 2024 ten opzichte van 2025, er worden op dit moment geen grote vervangingsinvesteringen doorgevoerd voor m.n. het meubilair (gepland bij de oplevering van de Herpstraat. De huidige investeringen zijn met name ICT gerelateerde vervangingsinvesteringen.

Vorderingen:

De toename van de vorderingen in 2025 ten opzichte van 2024 komt voornamelijk doordat er een vordering is opgenomen op DUO.

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolorganisaties door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. De schoolvereniging heeft met een grote groep andere schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022.

Hoewel initieel het bezwaar is afgewezen door de minister heeft de Raad van State het bezwaar tegen de gegrond heeft verklaard. De omvang van de mogelijke aanvulling van de bekostiging voor de periode is op basis van interne berekeningen ongeveer € 140.800 (te weinig bekostiging € 118.220, berekend aan vergoeding voor wettelijke rente per 31-12-2025 € 22.565) en verwerkt in de balans 2025.

Eigen vermogen:

Deel aan afschrijvingen op NPO-investeringen is onttrokken aan de bestemmingsreserve. Restant aan negatief resultaat is onttrokken aan de algemene reserve.

Voorzieningen:

Toename van omvang aan voorzieningen in 2025 ten opzichte van 2024 ontstaat met name door de toename van de voorziening voor groot onderhoud. In de voorziening was in de voorgaande rekening gehouden met de dotaties om te renovatie bijdragen van € 340.000 per locatie te kunnen bekostigen. De gewijzigde doorkijk voor het tijdpad voor de renovatie van de locatie Groeneweg, leidt zoals bovenstaand tot MJOP uitgaven, waarvoor een reservering moet worden gemaakt. De huidige 'componentenmethode' gaat uit van de systematiek waarbij de toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud moeten bepaald worden op basis van het geschatte bedrag per onderhoudscomponent en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Dit zorgt ervoor dat het nieuwe MJOP voor m.n. 2025 druk zet op de omvang van de dotatie aan de voorziening



Aan de passiefzijde van balans is dit m.n. zichtbaar door het negatieve resultaat over 2025 van € 105.000, een effect dat wordt gedempt door de toename van voorzieningen met € 59.000. Dit laatste door de dotatie aan de voorziening groot onderhoud om op termijn de renovaties te kunnen bekostigen. De kortlopende schulden geven ook een dempend effect, deze zijn ten opzichte van 2023 licht gestegen. Dit komt deels door de toevoeging van € 37.000 aan de balanspost nog te besteden middelen subsidie Ontwikkelkracht.

Kortlopende schulden:

De toename van de kortlopende schulden in 2025 ten opzichte van 2024 kent een aantal oorzaken. De toename van de cao-lonen vertaald zich eindejaar in een oplopende omvang aan af te dragen belastingen en premies en een hogere schuldpositie voor nog uit te keren vakantiegeld. Daarnaast leidt de subsidie Ontwikkelkracht tot een jaarlijkse overlopende post aan nog te besteden middelen. In 2025 is er een incidenteel effect aan overlopende nog te besteden middelen door de toekenning van Erasmus+ subsidie.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans?

In algemene zin wordt de ontwikkeling van de meerjarenbalans in belangrijke mate bepaald door de samenhang tussen de exploitatie, de investeringsopgaven en de opbouw en inzet van voorzieningen. Wij sturen hierbij expliciet op het behoud van een gezonde balanspositie, waarbij zowel de financieringsfunctie als de risicobuffer van het eigen vermogen in stand blijven.

Ontwikkeling materiële vaste activa en investeringen:

De mutaties in de materiële vaste activa volgen uit het huidige activabestand, de geplande afschrijvingen en het beschikbare investeringskader voor de komende jaren. Het bestuur kiest er in de periode voorafgaand aan de renovaties voor om investeringen zorgvuldig te prioriteren en gefaseerd uit te voeren. Hiermee blijft voldoende financiële ruimte beschikbaar voor toekomstige renovatiebijdragen, de inrichting van de locaties na oplevering en aanvullende onderhouds- en duurzaamheidsinvesteringen. Investeringsopgaven worden daarbij afgewogen in relatie tot de meerjarige huisvestingsplanning, zodat noodzakelijke uitgaven bijdragen aan het kwalitatief en functioneel op peil houden van de gebouwen, zonder dat investeringen op korte termijn hun functionele meerwaarde verliezen door toekomstige renovaties. Hiermee blijft voldoende financiële ruimte beschikbaar voor doelgerichte investeringen die samenhangen met de renovatie- en huisvestingsopgave.

Ontwikkeling eigen vermogen:

De ontwikkeling van het eigen vermogen is direct gekoppeld aan de resultaten uit de meerjarenbegroting. Negatieve exploitatieresultaten in de jaren 2025–2027 leiden naar verwachting tot een tijdelijke afname van het eigen vermogen. Het bestuur acht deze ontwikkeling beheersbaar, zolang deze binnen de bandbreedte van de benodigde vermogenspositie blijft en de risicobuffer niet structureel wordt aangetast. Vanaf 2027 wordt, onder voorbehoud van stabilisatie van de exploitatie, een geleidelijk herstel van het eigen vermogen voorzien. Dit herstel is mede afhankelijk van het realiseren van een betere balans tussen formatie en beschikbare middelen en het beheersen van personele risico's.

Ontwikkeling voorziening groot onderhoud:

De voorziening groot onderhoud ontwikkelt zich op basis van het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan (MJOP), waarin de onderhoudsopgave voor beide locaties – de Herpstraat en de Groeneweg – afzonderlijk is uitgewerkt. Gezien de beperkte schaal van de organisatie is het voor de financiële sturing van belang dat deze onderhoudsverplichtingen per locatie inzichtelijk zijn, aangezien investerings- en onderhoudsmomenten een relatief grote impact kunnen hebben op de balans en de exploitatie.

Voor de locatie Herpstraat is sprake van een renovatieopgave op de middellange termijn, waarbij naast reguliere onderhoudscomponenten ook rekening wordt gehouden met eigen bijdragen voor aanvullende kwaliteits- en duurzaamheidsmaatregelen. Deze toekomstige uitgaven worden in samenhang met de investeringsplanning en kasstromen deels opgevangen binnen de voorziening groot onderhoud.

Voor de locatie Groeneweg is de geplande renovatie doorgeschoven naar een latere periode (mogelijk richting 2034). Hierdoor wordt de gebruiksduur van het bestaande gebouw verlengd en zijn aanvullende onderhoudsinspanningen noodzakelijk om het gebouw functioneel en veilig te houden. Op basis hiervan is een geactualiseerd MJOP opgesteld, waarin extra onderhoudsactiviteiten zijn opgenomen. Dit leidt tot een structureel hogere onderhoudsdruk op de voorziening in de komende jaren.

Ontwikkeling overige voorzieningen:

De voorzieningen voor jubilea en duurzame inzetbaarheid ontwikkelen zich op basis van het historisch verloop en vertonen een stabiel patroon. Deze posten kennen een beperkt risicoprofiel en hebben geen materiële invloed op de ontwikkeling van de balanspositie.

Ontwikkeling kortlopende schulden:

De kortlopende schulden blijven naar verwachting op een stabiel niveau. Wel is sprake van structurele overlopende posten, met name als gevolg van nog te besteden middelen uit subsidies (waaronder Ontwikkelkracht) en reguliere verplichtingen zoals belastingen, premies en vakantiegeld. Deze posten worden actief gemonitord in het kader van liquiditeitsbeheer en risicobeheersing.



Samenvattend:

Gezien de verwachte druk op de exploitatie en de kasstromen in de periode 2025–2027 wordt actief gestuurd op het behoud van financiële ruimte binnen de balans. Dit gebeurt onder andere door investeringen gefaseerd uit te voeren en af te stemmen op de meerjarige huisvestingsopgave, het op peil houden van de voorziening groot onderhoud en het bewaken van de verhouding tussen formatie en beschikbare middelen. Hiermee blijft voldoende ruimte beschikbaar voor toekomstige renovatiebijdragen, MJOP-uitgaven en aanvullende investeringen in duurzaamheid en inrichting. Deze sturing is erop gericht om ook in een periode van verhoogde uitgaven en onzekerheden een gezonde balanspositie te behouden en voldoende wendbaarheid te waarborgen.

Wat zijn de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering?

De ontwikkeling van de kasstroom is een integraal onderdeel van de meerjarenbegroting. Het geeft een overzicht van de kasstroom, de feitelijke geldstromen die bij de vereniging in de loop van een boekjaar binnenkomen en uitgaan en geeft de verandering weer in het totaal van de liquide middelen. Onderstaand het kasstroomoverzicht gebaseerd op de meerjarige staat van baten en lasten en de balans van de vereniging, waarin de bovenstaand beschreven ontwikkelingen tot uitdrukking komen.

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF</u>						
Kasstroomoverzicht	realisatie 2024	begroting 2025	realisatie 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo baten en lasten	-118.106	-112.648	-95.697	-67.615	130.674	74.880
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	42.884	49.818	44.927	65.379	73.900	81.136
Mutaties voorzieningen	58.733	70.000	241.261	72.100	-275.970	-98.700
Verandering in vlottende middelen						
Vorderingen	-38.165	27.655	-105.316	132.971	0	0
Vorderingen OCenW inzake rente	0	0	22.566	0	0	0
Kortlopende schulden	25.995	-63.037	94.189	-54.226	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
Interest (ontvangen en betaald)	12.654	8.500	9.324	5.500	5.500	3.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	-16.005	-19.712	211.255	154.109	-65.896	60.317
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-12.267	-45.000	-72.527	-50.000	-200.000	-50.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-12.267	-45.000	-72.527	-50.000	-200.000	-50.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie langlopende schuld	-3.701	-811	-811	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3.701	-811	-811	0	0	0
Mutatie liquide middelen	-31.973	-65.523	137.917	104.109	-265.896	10.317
Beginstand liquide middelen	1.198.379	1.166.406	1.166.406	1.304.322	1.408.432	1.142.535
Eindstand liquide middelen	1.166.406	1.100.883	1.304.322	1.408.432	1.142.535	1.152.852
Mutatie liquide middelen	-31.973	-65.523	137.917	104.109	-265.896	10.317

De ontwikkeling van de kasstromen vormt een integraal onderdeel van de meerjarenbegroting en moet in samenhang worden gezien met de ontwikkelingen in de meerjarenbalans. Waar de balans inzicht geeft in de vermogenspositie, geven de kasstromen inzicht in de feitelijke beschikbaarheid en inzet van liquide middelen. Hiermee wordt tevens zichtbaar hoe invulling wordt gegeven aan het treasurybeleid, waarin beschikbaarheid van middelen, risicobeheersing en doelmatige inzet centraal staan.

De verwachte kasstromen worden in belangrijke mate bepaald door de investeringsopgaven en de inzet van middelen vanuit de voorziening groot onderhoud. Deze investeringen vloeien voort uit het gehanteerde investeringsbeleid, waarbij op basis van afschrijvingsruimte en meerjarige prioritering wordt gestuurd op een evenwichtige spreiding van investeringen in de tijd. In lijn met de eerder geschetste ontwikkelingen in de balans is met name in de jaren rondom de renovatie van de locatie Herpstraat en de verlengde onderhoudsperiode van de locatie Groeneweg sprake van een verhoogde kasuitstroom.

Voor de komende jaren wordt op basis van de meerjarenprognose een tijdelijke negatieve kasstroom voorzien, met name in 2027. Deze ontwikkeling hangt samen met de inzet van middelen voor energiebesparende maatregelen en renovatiegerelateerde uitgaven, investeringen in de inrichting van de locatie Herpstraat na oplevering en



aanvullende investeringen en onderhoudsuitgaven op de locatie Groeneweg als gevolg van het uitstel van de renovatie.

Deze tijdelijke negatieve kasstroom wordt als beheersbaar beschouwd en past binnen de meerjarige financiële strategie. Vanuit het treasurybeleid wordt gestuurd op het tijdig beschikbaar hebben van liquide middelen om dergelijke pieken op te vangen. De beschikbare liquide middelen en de opbouw van voorzieningen bieden voldoende ruimte om deze fase te overbruggen, zonder dat aanvullende externe financiering noodzakelijk is.

Vanaf de periode na 2027 wordt, in lijn met het herstel van de exploitatie, een verbetering van de kasstromen verwacht. Deze ontwikkeling wordt mede ondersteund door de afname van de formatie als gevolg van natuurlijk verloop en het stabiliseren van de structurele lasten. Hierdoor ontstaat weer ruimte voor het opbouwen van liquiditeit, passend binnen het uitgangspunt van een solide financiële buffer.

Aan de inkomstenzijde kent de kasstroom een relatief stabiel en voorspelbaar patroon, aangezien het merendeel van de baten afkomstig is van OCW/DUO met een vast betaalaritme. Dit sluit aan bij het treasury-uitgangspunt van voorspelbare en tijdige beschikbaarheid van middelen. Aanvullend vormen ouderbijdragen en TSO-inkomsten een structurele kasstroom, waarbij het bewaken van de debiteurenpositie van belang blijft voor een stabiel liquiditeitsverloop.

Liquide middelen worden, conform het treasurybeleid, risicomijdend beheerd en aangehouden op direct opeisbare bank- en spaarrekeningen. Hierbij wordt geen gebruik gemaakt van complexe financiële instrumenten. Het rendement op liquide middelen is daarmee beperkt, maar ondergeschikt aan het waarborgen van beschikbaarheid en het minimaliseren van financiële risico's.



3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

In onderstaande tabel is de meerjarige doorrekening van de financiële kengetallen en de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen opgenomen.

CONTINUITEITSPARAGRAAF						
Kengetallen	realisatie 2024	begroting 2025	realisatie 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Liquiditeit 1	2,82	3,04	2,78	3,03	2,48	2,51
Liquiditeit 2	1.166.406	1.100.883	1.304.322	1.408.432	1.142.535	1.152.852
Solvabiliteit	0,69	0,72	0,69	0,71	0,69	0,68
Rentabiliteit	-3,03%	-2,94%	-1,66%	-1,61%	3,47%	1,98%
Bovenmatig eigen vermogen						
Totaal baten	3.461.074	3.531.543	3.813.059	3.852.872	3.919.219	3.919.219
Aanschafwaarde gebouwen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde overige materiele vaste activa	199.242	194.424	226.842	211.463	337.563	306.426
Omvangafhankelijke rekenfactor	0,0948	0,0941	0,0914	0,0910	0,0904	0,0904
Factor 0,5 * aanschafwaarde gebouwen x 1,27	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde overige materiele vaste activa	199.242	194.424	226.842	211.463	337.563	306.426
Omvangafhankelijke rekenfactor * totaal baten	328.261	332.377	348.324	350.518	354.140	354.140
Normatief eigen vermogen methode Inspectie	527.502	526.800	575.166	561.981	691.703	660.567
Aanwezig eigen vermogen	602.041	497.893	538.235	476.120	612.293	690.174
Bovenmatig eigen vermogen	74.539	-28.908	-36.931	-85.861	-79.410	29.607
Ratio	1,14	0,95	0,94	0,85	0,89	1,04

De financiële positie van de schoolvereniging wordt beoordeeld aan de hand van kengetallen die inzicht geven in liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit. Deze kengetallen maken inzichtelijk in hoeverre de vereniging in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen, investeringen te financieren en financiële risico's op te vangen.

De kengetallen moeten daarbij in samenhang worden gezien met de ontwikkelingen in de balans, kasstromen en het risicoprofiel van de organisatie. In de huidige meerjarenbegroting is zichtbaar dat de financiële positie in de periode tot en met 2027 onder druk staat. Dit hangt samen met de eerder geschetste ontwikkelingen, waaronder de verhoogde dotaties aan de voorziening groot onderhoud, de investeringen en eigen bijdragen in het kader van de huisvestingsopgave en de tijdelijke negatieve exploitatieresultaten in de jaren 2025–2027.

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft inzicht in de mate waarin de schoolvereniging op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit wordt gemeten door de verhouding tussen vlottende activa (zoals liquide middelen en vorderingen) en kortlopende schulden.

De liquiditeitspositie blijft naar verwachting gedurende de meerjarenperiode toereikend. Ondanks een tijdelijke negatieve kasstroom in met name 2027, zijn er voldoende liquide middelen beschikbaar om aan de verplichtingen te voldoen. De ontwikkeling laat zien dat de liquiditeit tijdelijk afneemt, maar binnen de gestelde signaleringswaarden blijft. Dit sluit aan bij het treasurybeleid, waarin het waarborgen van beschikbaarheid van middelen centraal staat. De geplande investeringen en uitgaven kunnen daarmee worden opgevangen zonder dat aanvullende financiering noodzakelijk is.

Solvabiliteit en eigen vermogen:

De solvabiliteit geeft inzicht in de financiële weerbaarheid op langere termijn en wordt bepaald door de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen.

De solvabiliteit laat een daling zien in de periode tot en met 2027, als gevolg van de afname van het eigen vermogen. Deze ontwikkeling is het directe gevolg van bewuste keuzes binnen de meerjarenstrategie, waarbij middelen worden ingezet voor huisvesting, onderhoud en onderwijskwaliteit. Daarbij is van belang dat het eigen vermogen niet volledig vrij beschikbaar is. Een substantieel deel is benodigd voor de financiering van activa, terwijl het overige deel fungeert als risicobuffer.



De ontwikkeling van het eigen vermogen blijft binnen de benodigde bandbreedte. Daarmee is, ondanks de tijdelijke afname, sprake van een toereikende solvabiliteitspositie. Er is geen sprake van bovenmatig eigen vermogen, op basis van zowel de normatieve berekening als de eigen risicoanalyse, maar ook niet van een situatie waarin de continuïteit onder druk staat.

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft inzicht in de mate waarin de baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn en wordt uitgedrukt als het resultaat ten opzichte van de totale baten.

De rentabiliteit is in de komende jaren negatief, als gevolg van de geplande investeringen en verhoogde lasten in de periode 2025–2027. Deze negatieve resultaten hangen grotendeels samen met incidentele ontwikkelingen, zoals de huisvestingsopgave en de opbouw van voorzieningen. Vanaf 2027 wordt, in lijn met het herstel van de exploitatie, een verbetering van de rentabiliteit verwacht. Dit herstel is afhankelijk van, het realiseren van een betere balans tussen formatie en beschikbare middelen, het beheersen van personele risico's en de stabilisatie van structurele lasten. Daarnaast is nog geen rekening gehouden met mogelijke aanvullende bekostiging voor basisvaardigheden vanaf 2027. Indien deze middelen beschikbaar komen, kan dit een positief effect hebben op het herstel van de rentabiliteit en het eigen vermogen.

Normatief eigen vermogen:

Aanvullend op de kengetallen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Deze signaleringswaarde is gebaseerd op een normatieve berekening van het benodigde publieke eigen vermogen, waarin rekening wordt gehouden met de financiering van materiële vaste activa en een opslag voor risico's.

Deze methodiek biedt een belangrijk referentiekader, maar is gebaseerd op generieke uitgangspunten. Daarom is het van belang de uitkomsten te duiden in relatie tot de specifieke kenmerken van de organisatie. Voor de schoolvereniging betekent dit dat de signaleringswaarde wordt gezien in samenhang met het eigen risicoprofiel en de schaalgrootte van de vereniging. Als éénpitter is de organisatie relatief kwetsbaar voor schommelingen in personele lasten en incidentele tegenvallers, doordat risicospreiding beperkt is.

Het eigen vermogen vervult binnen de schoolvereniging twee functies:

- financiering van materiële vaste activa (circa € 300.000);
- en een risicobuffer (circa € 350.000), passend bij het risicoprofiel.

De totale vermogensbehoefte van circa € 650.000 sluit daarmee aan bij zowel het normatieve kader als de eigen beoordeling van risico's en toekomstige verplichtingen. Het eigen vermogen wordt daarmee niet als vrij beschikbaar beschouwd, maar als noodzakelijk voor het waarborgen van continuïteit en stabiliteit.

Samenvattend:

De financiële positie van de schoolvereniging laat in de komende jaren een tijdelijk minder gunstig beeld zien, maar deze ontwikkeling is verklaarbaar en past binnen de gemaakte strategische keuzes. Met name de investeringen in huisvesting en de opbouw van voorzieningen zorgen voor druk op de kengetallen.

Daar staat tegenover dat de liquiditeit toereikend blijft, de omvang van het eigen vermogen aansluit bij de financierings- en risicofunctie en er zicht is op herstel vanaf 2027.

Gezien de schaal van de organisatie en de beperkte mogelijkheid tot risicospreiding blijft het van belang om scherp te sturen op exploitatie, personele ontwikkeling en investeringen. Binnen deze kaders wordt de financiële positie als gezond en beheersbaar beoordeeld.



4. Verslag intern toezicht

4.1 TOEZICHTHOUDEND DEEL VAN HET BESTUUR

Het toezichthoudend deel van het bestuur is per 31 december 2025 als volgt samengesteld:

Naam	Rol	Benoemd	Herbenoemd	Aftreden
Marieke Schutte	Voorzitter	Mei 2021	Juni 2024	2026
Metten Knüppe	Lid	Juni 2024		2027
Annemieke Logtmeijer	Lid	Nov 2024		2027

In 2025 zijn er geen toezichthoudende bestuursleden afgetreden. Er zijn twee aspirant-bestuursleden geworden, Charlotte Heystek en Marije Zomerdijk, die begin 2026 formeel benoemd zijn.

Bestuursvergoeding

De toezichthoudende bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun bestuurlijke taken.

Toezihtsvisie

De Casimirschool functioneert binnen een bestuursmodel waarin toezicht en uitvoering duidelijk zijn gescheiden, conform het one-tier-model en de Code Goed Bestuur. Het toezichthoudend deel van het bestuur bestaat uit betrokken ouders die op vrijwillige basis toezicht houden op het gevoerde beleid en de prestaties van de directeur-bestuurder. De werking van het toezicht kenmerkt zich door een open dialoog, heldere rolverdeling en periodieke toetsing van het beleid aan de missie, financiële kaders en onderwijskwaliteit.

Tijdens de algemene ledenvergaderingen wordt formeel verantwoording afgelegd over zowel strategische als operationele besluiten. De leden vormen een belangrijke controle laag en waarborgen de legitimiteit van het bestuur. De toezichthouders volgen actief de beleidsontwikkeling en nemen besluiten op basis van toetsbare informatie, waaronder inspectierapporten, jaarverslagen en interne evaluaties.

De toezichtvisie op de Casimirschool richt zich daarmee niet alleen op controle, maar ook op ondersteuning en duurzame borging van kwaliteit. Dit versterkt de continuïteit van het onderwijs en het vertrouwen van ouders, personeel en externe belanghebbenden.

Toeziht op rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen

Als zelfstandige schoolvereniging legt de Casimirschool tussentijds en jaarlijks verantwoording af aan haar leden over beleidskeuzes, onderwijskwaliteit en financiële uitgaven. Dit model draagt bij aan rechtmatige verwerving en verantwoorde inzet van publieke middelen. Daarnaast zien wij als toezichthouder toe op doelmatigheid: middelen moeten effectief bijdragen aan de onderwijsdoelen van de school.

4.2 VERANTWOORDING TOEZICHT IN 2025

Het toezichthoudend bestuur heeft toezicht gehouden op de uitvoering van het beleid, waarbij de Code Goed Bestuur van de PO-Raad is gehanteerd. 2025 is het eerste volledige jaar geweest waarin is gewerkt volgens het toezichtkader dat in 2024 is opgesteld. Op basis hiervan hebben de uitvoerend bestuurder en het toezichthoudend bestuur gezamenlijk een jaaragenda opgesteld die leidend is geweest bij de bespreking van de verschillende onderwerpen in 2025.

Integriteit en belangenverstrengeling

Het toezichthoudend deel van het bestuur handelt overeenkomstig de principes van de Governancecode Funderend Onderwijs. Daarbij wordt bijzondere aandacht besteed aan integriteit, onafhankelijkheid en het voorkomen van belangenverstrengeling. Bij de behandeling van onderwerpen in de bestuursvergaderingen wordt steeds beoordeeld of sprake kan zijn van een (potentieel) tegenstrijdig belang van één van de bestuursleden. Indien zich een dergelijke situatie voordoet, neemt het betreffende bestuurslid niet deel aan de beraadslaging en besluitvorming over het betreffende onderwerp.



In 2025 hebben zich geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van een tegenstrijdig belang dat aanleiding gaf tot het treffen van aanvullende maatregelen of het uitsluiten van deelname aan besluitvorming.

Nevenfuncties

De nevenfuncties van de uitvoerend bestuurder en de toezichthoudende bestuursleden zijn opgenomen in hoofdstuk 1 van dit bestuursverslag. Het toezichthoudend deel van het bestuur heeft vastgesteld dat deze functies verenigbaar zijn met de bestuurlijke verantwoordelijkheden binnen de schoolvereniging en geen aanleiding geven tot belangenverstrengeling. Voor zover toezichthoudende bestuursleden vanuit hun hoofdfunctie werkzaam zijn binnen of betrokken zijn bij organisaties in de onderwijssector, is beoordeeld dat deze functies niet leiden tot onverenigbaarheid met de toezichthoudende rol binnen de schoolvereniging Casimir.

Onafhankelijkheid van het toezicht

Het toezichthoudend deel van het bestuur vervult zijn taak onafhankelijk van de uitvoerend bestuurder. De toezichthouders vormen zich een zelfstandig oordeel over de kwaliteit van het bestuur, de financiële positie van de vereniging, de onderwijskwaliteit en de strategische ontwikkelingen van de schoolvereniging.

In 2025 zijn geen omstandigheden geconstateerd die de onafhankelijke oordeelsvorming van de toezichthoudende bestuursleden hebben beïnvloed of beperkt.

Evaluatie van het functioneren

Het toezichthoudend deel van het bestuur is verantwoordelijk voor de beoordeling van het functioneren van de uitvoerend bestuurder. In 2025 heeft een functionerings- en evaluatiegesprek plaatsgevonden met de directeur-bestuurder. Daarbij zijn onder meer de realisatie van de afgesproken doelen, de samenwerking binnen het bestuur en de voortgang van de strategische ontwikkelingen besproken.

Extern begeleide zelfevaluatie

De Governancecode Funderend Onderwijs schrijft voor dat het intern toezicht ten minste eenmaal per drie jaar een evaluatie van het eigen functioneren uitvoert onder onafhankelijke externe begeleiding.

Een dergelijke extern begeleide evaluatie heeft in 2025 niet plaatsgevonden. Het toezichthoudend deel van het bestuur onderkent het belang van periodieke reflectie op de kwaliteit van het intern toezicht en heeft zich voorgenomen deze evaluatie in 2026 uit te voeren, zodat ook op dit onderdeel invulling wordt gegeven aan de uitgangspunten van goed bestuur en professioneel intern toezicht.

Besproken onderwerpen

In 2025 hebben zes bestuursvergaderingen plaatsgevonden, en daarnaast twee vergaderingen van bestuur en MR. Twee belangrijke rode draden in dit jaar waren het thema Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) en de renovatie van de locatie Herpstraat. Over beide thema's is meermalen gesproken.

IBP is een omvangrijke opdracht, zeker voor een eenpitter als de Casimirschool. Het bestuur heeft veel waardering voor de inzet en nauwkeurigheid waarmee de betrokken medewerkers invulling geven aan dit belangrijke onderwerp en stelt vast dat implementatie voorsnog conform planning plaatsvindt.

De renovatie van de locatie Herpstraat is een complex dossier gebleken waarin op verschillende momenten verschillende keuzes zijn gemaakt door de gemeente: na aanvankelijke renovatieplannen is ingezet op nieuwbouw, waarna uiteindelijk toch voor renovatie is gekozen. Begin 2026 heeft het College hierover een definitief besluit genomen, waardoor de renovatie nu daadwerkelijk kan plaatsvinden.

Nast deze onderwerpen zijn onder andere ook de meerjarenbegroting, de formatiekaders, de competentieprofielen voor bestuursleden, de voortgang van de uitvoering van het strategisch beleid, de schoolresultaten van 2024-2025 en het onderwijsplan 2025-2026 aan de orde geweest in de bestuursvergaderingen.

Op meerdere momenten in het jaar vindt een verdiepend inhoudelijk gesprek plaats in de bestuursvergadering. In 2025 is gesproken over de totstandkoming van het schooladvies en over het programma Ontwikkelkracht, waarin de Casimirschool zich tot expertiseschool ontwikkelt. Het bestuur stelt met waardering vast dat er met veel inzet en betrokkenheid wordt gewerkt aan innovatie en kwaliteitsverbetering.

Financieel toezicht

Het financieel jaarverslag 2025 en de meerjarenbegroting geeft een stabiel beeld voor de komende jaren. Het toezichthoudend bestuur onderschrijft de noodzaak om, zeker als eenpitter, een financieel beleid te voeren dat is gericht op stabiliteit op de lange termijn, met nadrukkelijke aandacht voor de onderwijskwaliteit. Het is daarbij positief dat er nu duidelijkheid is over de renovatie van de locatie Herpstraat en de mate waarin de Casimirschool hieraan zelf financieel bijdraagt. Dit geeft meer zekerheid ten aanzien van de beschikbare middelen in de komende jaren. Het toezichthoudend bestuur is van mening dat de Casimirschool prudent financieel beleid voert waarmee gericht kan worden ingezet op de onderwijskwaliteit.

Namens het toezichthoudend bestuur,

Marieke Schutte
Voorzitter

Kengetallen over 2025

	2025	2024
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,78	2,82
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	31,04	41,14
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	68,73	69,33
Rentabiliteit (<i>Totaal resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,66	-3,03
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / totale baten * 100%)	8,17	11,64
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	14,12	17,39
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%</i>)	11,50	8,24
Personele lasten / totale lasten (in %)	74,12	76,27
Materiële lasten / totale lasten (in %)	25,88	23,73

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.

Weerstandvermogen

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.

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 vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs. De vereniging is gevestigd te Gouda en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40464353.

Door herrubricering kunnen er verschillen worden geconstateerd in de vergelijkende cijfers van de exploitatie.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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 € 500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 10 jaar. Terreinen: geen afschrijving.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur variërend van 10 tot 40 jaar.

Alle meubilair: 15 tot 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 jaar; digitale schoolborden 10 jaar; netwerkbekabeling 15 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 10 jaar, apparatuur 5 jaar.

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.

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 te vormen.

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

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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid (VO: levensfase bewust personeelsbeleid). 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.

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 Duurzame Inzetbaarheid):

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Een mogelijke voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. In 2025 is dit beoordeeld en bepaald dat een voorziening niet van toepassing is.

Voorziening (eigen) wachtgelders

Voor ex-medewerkers waarvoor de instroomtoets van het Participatiefonds niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de komende periode een voorziening gevormd. In 2025 is dit beoordeeld en bepaald dat een voorziening niet van toepassing is.

Voorziening groot onderhoud

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde inschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP. In 2025 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden n.a.v. de verplaatsing van het verwachte jaar van renovatie van de Groeneweg. Dit heeft geresulteerd in een forse extra dotatie in 2025. Het prijspeil van de voorziening is gebaseerd op een actueel MJOP die in januari 2026 is opgesteld. De geplande onderhoudsuitgaven voor de komende jaren zijn doorgerekend o.b.v. een bouwkostenindex van 5,5% per jaar.

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.

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.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(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. SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) 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.

Personeelsbeloningen

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 2025 is 123,5%.

Per ultimo 2024 was deze 111,9%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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 treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	226.842	199.242
1.2.3 Inventaris en apparatuur	164.972	144.457
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	61.871	54.785
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	202.970	97.656
1.5.2 Vorderingen op OCW	140.787	0
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa	62.184	97.656
1.7 Liquide middelen	1.304.323	1.166.406
Totaal van activa	1.734.136	1.463.303

Balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	538.234	602.041
2.1.1 Algemene reserves	529.402	591.621
2.1.2 Bestemmingsreserves	8.833	10.420
2.2 Voorzieningen	653.675	412.414
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	27.326	23.339
2.2.2 Overige voorzieningen	626.349	389.075
2.3 Langlopende schulden	0	811
2.4 Kortlopende schulden	542.226	448.038
2.4.3 Crediteuren	61.655	89.399
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	150.277	136.630
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	34.903	32.355
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	295.391	189.654
Totaal van passiva	1.734.136	1.463.303

Staat van baten en lasten 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
3.1 Rijksbijdragen	3.359.628	3.120.402	3.006.951
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.543	2.640	2.157
3.5 Overige baten	451.888	408.500	451.966
Totaal van baten	3.813.059	3.531.542	3.461.074
4.1 Personeelslasten	2.897.070	2.767.174	2.729.844
4.2 Afschrijvingen	44.927	49.818	42.884
4.3 Huisvestingslasten	449.523	300.000	294.927
4.4 Overige lasten	517.235	527.200	511.525
Totaal van lasten	3.908.756	3.644.192	3.579.180
Totaal van saldo van baten en lasten	-95.697	-112.650	-118.106
6.1 Financiële baten	33.745	10.000	14.275
6.2 Financiële lasten	1.855	1.500	1.622
Totaal van financiële baten en lasten	31.890	8.500	12.654
Totaal resultaat	-63.806	-104.150	-105.452

Kasstroomoverzicht 2025

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-95.697	-118.106
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	44.927	42.884
- Mutaties voorzieningen	241.261	58.733
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-105.315	-38.166
- Vordering op OCW inzake rente	22.566	0
- Schulden	94.188	23.839
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	201.930	-30.815
Ontvangen interest	11.179	14.275
Betaalde interest	-1.855	-1.622
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	211.256	-18.162
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-72.527	-12.267
Overige investeringen financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-72.527	-12.267
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-811	-1.544
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-811	-1.544
Mutatie liquide middelen	137.917	-31.973
Beginstand liquide middelen	1.166.406	1.198.379
Mutaties liquide middelen	137.917	-31.973
Eindstand liquide middelen	1.304.323	1.166.406

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

Afschrijvingspercentages	van	t/m
Inventaris en apparatuur	3,33	33,33
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2,5	10

	Aanschaf prijs 1-1-2025	Afschrijving cumulatief 1-1-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringsen	Desinvesteringsen	Afschrijvingen	Afschrijvingen op desinvesteringsen	Aanschaf prijs 31-12-2025	Afschrijving cumulatief 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2025
1.2 Materiële vaste activa	395.420	-196.178	199.242	72.527	0	-44.927	0	467.948	-241.106	226.843
1.2.3 Inventaris en apparatuur	306.928	-162.471	144.457	58.642	0	-38.127	0	365.571	-200.599	164.972
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	88.492	-33.707	54.785	13.885	0	-6.800	0	102.377	-40.507	61.871

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Activa		
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	202.970	97.656
1.5.2 Vorderingen op OCW	140.787	0
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	46.765	52.108
1.5.5.9 Overige vorderingen en overlopende activa	15.419	45.547
1.7 Liquide middelen	1.304.323	1.166.406
1.7.1 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.304.323	1.166.406

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 1-1-2025	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2025
Passiva							
2.1 Eigen vermogen	707.493	-105.452	0	602.041	-63.806	0	538.234
2.1.1 Algemene reserves	616.227	-24.606	0	591.621	-62.219	0	529.402
Algemene reserve	616.227	-24.606	0	591.621	-62.219	0	529.402
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	91.266	-80.846		10.420	-1.587		8.833
Bestemmingsreserve NPO	91.266	-80.846	0	10.420	-1.587	0	8.833

Het bestuur verdeelt het resultaat over het boekjaar als volgt:

Totaal resultaat boekjaar	(63.806)
Algemene reserves	(62.219)
Bestemmingsreserve NPO	(1.587)

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

Passiva

	Stand per 1-1-2025	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2025	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen	412.414	247.111	3.818	2.032	653.675	10.463	602.242	40.970
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	23.339	9.837	3.818	2.032	27.326	10.463	25.887	-9.024
Voorziening voor jubileumuitkeringen	18.349	0	0	2.032	16.317	463	4.878	10.976
Voorziening Duurzame Inzetbaarheid	4.990	9.837	3.818	0	11.009	0	11.009	0
2.2.2 Overige voorzieningen	389.075	237.274	0	0	626.349	0	576.355	49.994
Voorziening voor groot onderhoud	389.075	237.274	0	0	626.349	0	576.355	49.994
2.3 Langlopende schulden	811	0		-811	0	0	0	0
2.3.3 Schulden aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	811	0		-811	0	0	0	0

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Passiva		
2.4 Kortlopende schulden	542.226	446.494
2.4.3 Crediteuren	61.655	89.399
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	141.092	126.940
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	9.185	9.690
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	34.903	32.355
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva		
2.4.9.3 Vooruitontvangen subsidie internationalisering	41.659	0
2.4.9.4 Vooruitontvangen bedragen	21.734	35.540
2.4.9.5 Vakantiegeld en -dagen	96.684	87.595
2.4.9.8 Overige schulden en overlopende passiva	135.314	64.975

Model G

Model G: Verantwoording subsidies

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum	
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	SOOL210149	5-10-2021	Ja
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	SOOL210189	17-11-2021	Onderhanden
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	SOOLPO25482	13-11-2025	Onderhanden
Subsidie ontwikkelkracht	OWK240191	10-7-2024	Ja
Subsidie ontwikkelkracht	OWK250225	23-7-2025	Onderhanden
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiebele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiebele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk							
		€	€	€	€	€	€	
	totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiebele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiebele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk							
		€	€	€	€	€	€	€
	totaal	€	€	€	€	€	€	€

Staat van baten en lasten 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
3.1 Rijksbijdragen	3.359.628	3.120.402	3.006.951
3.1.1 Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	3.058.756	2.864.808	2.759.656
3.1.2 Overige subsidies OCW	121.529	106.722	90.496
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs	179.343	148.872	156.800
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.543	2.640	2.157
3.2.3 Overige bijdragen en subsidies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	1.543	2.640	2.157
3.5 Overige baten	451.888	408.500	451.966
3.5.1 Opbrengst verhuur	18.641	20.000	15.961
3.5.5 Ouderbijdragen	400.397	388.500	382.166
3.5.9 Overige baten	32.850	0	53.839
Totaal van baten	3.813.059	3.531.542	3.461.074
4.1 Personeelslasten	2.897.070	2.767.174	2.729.844
4.1.1 Lonen	2.136.587	2.030.481	1.935.447
4.1.2 Ontslagvergoedingen	1.344	0	0
4.1.4 Sociale lasten	320.407	288.867	289.378
4.1.5 Premies Participatiefonds	17.594	15.606	31.033
4.1.6 Premies Vervangingsfonds	84.075	74.560	84.232
4.1.7 Pensioenlasten	295.732	267.660	268.476
4.1.8 Overige personeelskosten			
4.1.8.1 Mutaties personele voorzieningen	7.805	7.000	-15.581
4.1.8.2 Lasten personeel niet in loondienst	47.581	50.000	67.623
4.1.8.3 Overige personeelskosten	64.345	63.000	76.182
4.1.9 Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-78.399	-30.000	-6.948
Personeelsbezetting			
Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.			
Het gemiddelde aantal FTE's per classificatie gedurende het boekjaar bedroeg:			
Directie	1,64	1,61	1,63
Onderwijzend personeel	23,71	21,82	22,91
Onderwijsondersteunend personeel	5,86	5,25	4,95
Totaal	31,21	28,68	29,49
4.2 Afschrijvingen	44.927	49.818	42.884
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	44.927	49.818	42.884
4.3 Huisvestingslasten	449.523	300.000	294.927
4.3.1 Huurlasten	49.204	48.000	47.302
4.3.2 Verzekeringslasten	0	0	2.663
4.3.3 Onderhoudslasten	26.306	35.000	34.760
4.3.4 Lasten voor energie en water	28.404	30.000	28.646
4.3.5 Schoonmaakkosten	91.774	95.000	90.248
4.3.6 Gemeentelijke belastingen en heffingen	8.394	8.500	7.460
4.3.7 Dotatie huisvestingsgerelateerde onderhoudsvoorziening	237.274	75.000	75.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	8.166	8.500	8.848
4.4 Overige lasten	517.235	527.200	511.525
4.4.1 Algemene beheerskosten	117.161	116.200	127.516
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	244	2.000	834

4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	157.114	155.500	152.829
4.4.5 Overige kosten	242.716	253.500	230.347
Totaal van lasten	3.908.756	3.644.192	3.579.180
6.1 Financiële baten	33.745	10.000	14.275
6.1.3 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	33.745	10.000	14.275
6.2 Financiële lasten	1.855	1.500	1.622
6.2.3 Rentelasten en soortgelijke kosten	1.855	1.500	1.622
Totaal van financiële baten en lasten	31.890	8.500	12.654
Totaal resultaat	-63.806	-104.150	-105.452

Specificatie accountantsshonoraria

Onderzoek van de jaarrekening	4.269	4.500	4.611
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	4.269	4.500	4.611

Voor een nadere analyse van de cijfers verwijzen wij naar de financiële paragraaf in het bestuursverslag.

Model E: Verbonden partijen



Naam	Juridische vorm 31-12-2025	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen vermogen 31-12-2025	Resultaat 2025	Totaal baten 2025	Art.2:403 BW	Deelname percentage	Conso- lidatie
				EUR	EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SamenwerkingsVerband Primair Onderwijs Midden Holland	Stichting	Gouda	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW: Nee, invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir te Gouda. Het voor Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir te Gouda toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 146.000.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met een WNT maximum van € 146.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	W.J. Groot
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1-1-2025 t/m 31-12-2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,868
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.427
Beloningen betaalbaar op termijn	15.955
<i>Subtotaal</i>	<i>118.382</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	126.728
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	118.382
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2024	
bedragen x € 1	W.J. Groot
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,868
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.165
Beloningen betaalbaar op termijn	14.399
<i>Subtotaal</i>	<i>110.564</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	119.784
Bezoldiging	110.564

WNT-verantwoording

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 totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2025	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mw. M. Schutte	Voorzitter
Dhr. M. Knüppe	Lid
Mw. A. Logtmeijer	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
<i>Gemeente Gouda</i>	Jaarlijks verlengd	€ 41.073,00
Ricoh	Tweejaarlijks verlengd	Bedrag per afdruk
Alecs	Bedrag per maand	€ 6.529,00
Marsh	Onbepaalde tijd	€ 2.662,00
Engie	Onbepaalde tijd	Bedrag per m3

Gebeurtenissen na balansdatum



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

Overige gegevens



Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

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