

# cvo't gooi

## Bestuursverslag 2025



## Inhoud

|     |                                                                               |    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Inleiding.....                                                                | 3  |
| 2.  | Het schoolbestuur .....                                                       | 4  |
| 2.1 | Profiel.....                                                                  | 4  |
| 2.2 | Organisatie .....                                                             | 4  |
| 2.3 | Dialogo.....                                                                  | 7  |
| 3.  | Verantwoording van het beleid.....                                            | 9  |
| 3.1 | Onderwijs en kwaliteit .....                                                  | 9  |
| 3.2 | Personeel en professionalisering .....                                        | 15 |
| 3.3 | Huisvesting & Facilitaire zaken.....                                          | 19 |
| 3.4 | Financieel beleid .....                                                       | 20 |
| 3.5 | Continuïteitsparagraaf .....                                                  | 22 |
| 4.  | Verantwoording van de financiën .....                                         | 26 |
| 4.1 | Analyse resultaat 2025 .....                                                  | 26 |
| 4.2 | Analyse realisatie exploitatie ten opzichte van begroting en vorig jaar ..... | 26 |
| 4.3 | Ontwikkelingen in meerjarig perspectief .....                                 | 31 |
| 5.  | Verslag Raad van Toezicht .....                                               | 36 |
|     | Bijlage 1: Jaarverslag medezeggenschapsraad 2025 .....                        | 42 |

# 1. Inleiding

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in het Gooi (CVO 't Gooi) over het jaar 2025. Samen met de jaarrekening vormt dit document het jaarverslag van onze organisatie. In dit verslag blikken wij terug op de belangrijkste ontwikkelingen, resultaten en uitdagingen binnen onze scholengroep en geven wij inzicht in de wijze waarop wij invulling hebben gegeven aan onze maatschappelijke opdracht.

CVO 't Gooi verzorgt voortgezet onderwijs op drie scholen in Hilversum: het Comenius College, het Lucent College en het Hilfertsheem College. In lijn met ons koersplan werken wij aan een duidelijke profilering van deze scholen en aan toekomstbestendig onderwijs dat aansluit bij de behoeften van leerlingen, ouders en de samenleving. Ons onderwijs is erop gericht leerlingen goed voor te bereiden op hun rol als (wereld)bürger, met aandacht voor kennis, vaardigheden en persoonsvorming.

Wij zijn trots op de resultaten die in 2025 zijn bereikt. De onderwijskwaliteit binnen onze scholen voldoet aan de gestelde normen en de basiskwaliteit is aantoonbaar geborgd. Teams werken planmatig aan het verbeteren van het onderwijs, onder andere door versterking van pedagogisch-didactisch handelen, professionele dialoog en een groeiende kwaliteitscultuur binnen de organisatie. Ook is verder geïnvesteerd in de ontwikkeling van medewerkers, onder meer via strategische personeelsplanning, professionalisering van leidinggevenden en samenwerking met opleidingsscholen.

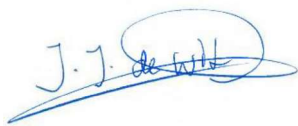
Tegelijkertijd stonden we in 2025 voor een aantal belangrijke uitdagingen. Net als veel onderwijsorganisaties hebben wij te maken met een krappe arbeidsmarkt en toenemende financiële druk. Stijgende kosten en aflopende incidentele bekostiging vragen om scherpe keuzes en een zorgvuldige afweging tussen ambities en beschikbare middelen. Binnen deze context hebben wij gewerkt aan het behouden van een gezonde en duurzame bedrijfsvoering, zodat wij ook in de toekomst kwalitatief goed onderwijs kunnen blijven bieden.

In dit bestuursverslag beschrijven wij hoe wij invulling hebben gegeven aan onze beleidsdoelen op het gebied van onderwijskwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en financiën. Daarnaast gaan wij in op de risico's en ontwikkelingen die de komende jaren van invloed kunnen zijn op onze organisatie. Het verslag biedt daarmee zowel een terugblik op het afgelopen jaar als een voorzichtige vooruitblik op de toekomst.

Dit verslag geeft een helder en transparant beeld van onze organisatie en de keuzes die wij maken. Wij nodigen medewerkers, leerlingen, ouders en andere partners uit om hierover met ons in gesprek te blijven. De dialoog met onze omgeving is immers een belangrijke voorwaarde voor goed en toekomstgericht onderwijs.

Tot slot wil ik alle medewerkers, leerlingen, ouders en partners bedanken voor hun inzet, betrokkenheid en vertrouwen in het afgelopen jaar. Dankzij hun bijdrage bouwen wij samen verder aan een sterke, stabiele en toekomstbestendige onderwijsorganisatie.

Ik wens u veel leesplezier bij het doornemen van dit bestuursverslag.



Hans de Wit  
Directeur-bestuurder  
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in het Gooi

## 2. Het schoolbestuur

### 2.1 Profiel

#### 2.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

Onze missie is onderwijs dat leerlingen voorbereidt op hun plek als (wereld-)burger. We doen dat vanuit christelijke waarden en met een open blik naar de wereld om ons heen. Ons onderwijs is ontwikkelingsgericht. We bieden op elke school eigentijdse talentontwikkeling. We helpen leerlingen experimenteren, we dagen ze uit en bekwamen ze in een veelkleurig palet aan kennis en vaardigheden. Ons doel is kwalitatief goed onderwijs te bieden met bovengemiddelde onderwijsresultaten. Wij streven naar een maximaal aantal leerlingen dat onze scholen verlaat met een diploma. Op onze website treft u een uitgebreide beschrijving aan van onze missie en visie.

#### 2.1.2 Koersplan CVO 't Gooi

Het strategisch beleidsplan van CVO 't Gooi beschrijft de koers van de organisatie in reactie op maatschappelijke ontwikkelingen, veranderende onderwijsbehoeften en eerdere dalingen in leerlingaantallen. Kern van het plan is een herpositionering van de scholengroep, gericht op toekomstbestendig, aantrekkelijk en kwalitatief hoogwaardig voortgezet onderwijs, ondersteund door een gezonde bedrijfsvoering.

CVO 't Gooi heeft gekozen voor een concentratie naar drie scholen met een duidelijke en onderscheidende profilering: Comenius College (brede mavo-havo-vwo-school), Lucent College (mavo met een innovatieve, domein- en technologiegerichte onderwijsaanpak) en Hilfertsheem College (vmbo met sterke nadruk op begeleiding, persoonsvorming en sociaal klimaat). Deze herprofilering beoogt een betere aansluiting op de behoeften van leerlingen en ouders, versterking van de regionale positie en verbetering van de doorstroommogelijkheden binnen de scholengroep.

Onderwijskundig richt de koers zich op de ontwikkeling van motiverend onderwijs met meer eigenaarschap en keuzevrijheid voor leerlingen. Het onderwijs verschuift van een voornamelijk methodegestuurde aanpak naar een benadering waarin leerlingen actief leren, verantwoordelijkheid nemen voor hun leerproces en beter worden voorbereid op deelname aan een complexe en snel veranderende samenleving.

Ter ondersteuning hiervan investeert CVO 't Gooi in het vakmanschap van medewerkers, strategisch HRM, kwaliteitszorg en zelfevaluatie, digitalisering en eigentijdse huisvesting. Daarnaast wordt de samenwerking met het primair onderwijs versterkt om kansengelijkheid te bevorderen en doorlopende leerlijnen te realiseren. Een gezonde en duurzame exploitatie vormt daarbij een randvoorwaarde voor de uitvoering van de strategische doelstellingen.

#### 2.1.3 Toegankelijkheid & toelating

CVO 't Gooi hanteert een breed toelatingsbeleid, iedereen is welkom. De adviezen van de basisschool zijn leidend voor plaatsing. We zien de laatste jaren een opwaartse tendens van (wat gezien wordt als) kansrijk adviseren in de regio. Dit zet meer druk op de kwaliteiten van docenten in de onderbouw. Resultaten van leerjaar één worden jaarlijks teruggekoppeld aan de basisscholen. Er is daarnaast regelmatig overleg tussen primair en voortgezet onderwijs over de zogenaamde "warme" overdracht van leerlingen.

## 2.2 Organisatie

### 2.2.1 Contactgegevens



#### Contactgegevens

Naam: CVO 't Gooi  
Bestuursnummer: 20187  
KvK-nummer: 40517211

Adres: Larenseweg 123  
1221 CL Hilversum

Telefoonnummer: 035-6216517  
E-mail: [bb@cvogooi.nl](mailto:bb@cvogooi.nl)  
Website: [www.cvogooi.nl](http://www.cvogooi.nl)

### 2.2.2 Bestuur

| Naam                       | Functie              | Nevenfuncties betaald/<br>onbetaald | Aandachtsgebied en/of<br>commissies |
|----------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| De heer J.J. (Hans) de Wit | Directeur-bestuurder | Geen                                | -                                   |

### 2.2.3 Raad van Toezicht

| Naam                     | Commissie RvT                        | Hoofdfunctie                                                                  | Nevenfunctie<br>Bezoldigd (B)/Onbezoldigd (O)                                                                                                                                                                                                  | 1e termijn                      | 2e termijn                      |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dirkjan Stevens          | voorzitter<br>cie<br>werkgeverszaken | Interimmanager/<br>adviseur (zelfstandig)<br>Associate Partner<br>Galan Groep | Voorzitter raad van toezicht CVO 't Gooi (B)<br>Bestuurslid Stichting ViJoS (O)<br>Voorzitter RvT van het<br>samenwerkingsverband primair<br>onderwijs Amsterdam-Diemen (B)                                                                    | 01-08-2018<br>tot<br>01-08-2022 | 01-08-2022<br>tot<br>01-08-2026 |
| Pieter<br>Cornelissen    | cie onderwijs                        | interim bestuurder<br>en adviseur                                             | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi (B)<br>Voorzitter raad van toezicht SWV<br>Rijnstreek (B)<br>Lid raad van toezicht Jordan Montessori<br>Lyceum Zeist (B)<br>Lid raad van toezicht HIJN scholengroep<br>(Houten, IJsselstein, Nieuwegein) (B) | 01-10-2019<br>tot<br>01-10-2023 | 01-10-2023<br>tot<br>01-10-2027 |
| Maurits van der<br>Molen | cie onderwijs                        | Professor emeritus<br>Universiteit<br>Amsterdam                               | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi (B)                                                                                                                                                                                                          | 01-08-2020<br>tot<br>01-08-2024 | 01-08-2024<br>tot<br>01-08-2028 |
| Ronald Bruin             | cie financiën                        | Partner Galan Groep                                                           | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi (B)                                                                                                                                                                                                          | 01-08-2020<br>tot<br>01-08-2024 | 01-08-2024<br>tot<br>01-08-2028 |
| Suzanne Staal            | cie financiën                        | Directeur Horeca &<br>Toerisme College<br>ROC Midden<br>Nederland             | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi (B)                                                                                                                                                                                                          | 01-07-2022<br>tot<br>01-07-2026 | 01-07-2026<br>tot<br>01-07-2030 |
| Nathan Soomer            | cie<br>werkgeverszaken               | Stafmanager HR en<br>Communicatie RKVO                                        | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi (B)<br>Lid raad van toezicht stichting<br>WijWijzer (B)                                                                                                                                                      | 01-07-2022<br>tot<br>01-07-2026 | 01-07-2026<br>tot<br>01-07-2030 |

### 2.2.4 Overzicht scholen

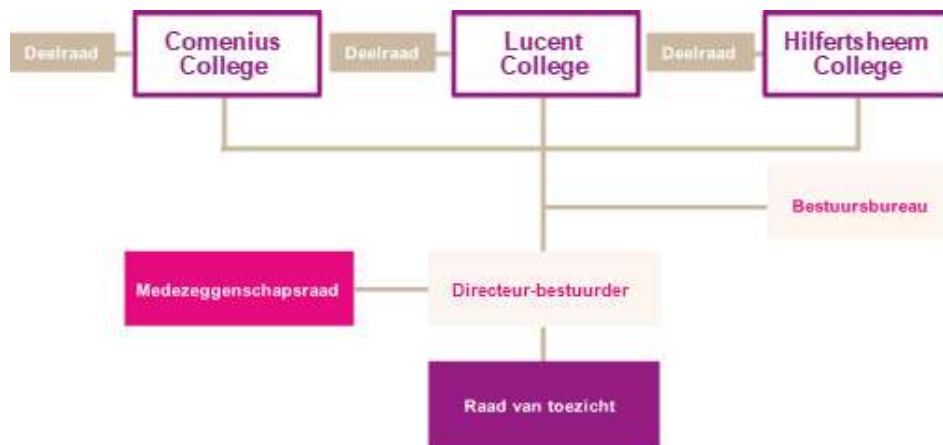
| Naam school          | Instellingscode (BRIN) | Website school                                                           |
|----------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Comenius College     | 03FO-00                | <a href="http://www.comenius-hilversum.nl">www.comenius-hilversum.nl</a> |
| Hilfertsheem College | 03FO-01                | <a href="http://www.hilfertsheem.nl">www.hilfertsheem.nl</a>             |
| Lucent College       | 03FO-04                | <a href="http://www.lucentcollege.nl">www.lucentcollege.nl</a>           |

### 2.2.5 Organisatiestructuur

CVO 't Gooi is de afgekorte naam van de organisatie die formeel te naam staat als Stichting Voor Christelijk Voortgezet Onderwijs 't Gooi. Administratief staat CVO 't Gooi bekend bij het ministerie van OCW als bestuur 20187 en met BRIN-nummer 03FO. CVO 't Gooi is een stichting met 3 scholen:



De organisatie kent een overzichtelijke hoofdstructuur, bestaande uit een raad-van-toezichtmodel, een centrale medezeggenschapsraad en medezeggenschapsraden per school. Daarnaast is er één bestuursbureau.



### 2.2.6 De MR

CVO 't Gooi heeft een centrale medezeggenschapsraad en deelraden per school. Op centraal niveau is de MR actief. De MR vergadert vijf maal per jaar met de bestuurder en vervult alle wettelijke taken die vanuit de Wet Medezeggenschap op Scholen zijn toebedeeld aan dit orgaan. In de MR zijn medewerker, ouders en leerlingen vertegenwoordigd. Verderop in dit bestuursverslag is het jaarverslag van de MR opgenomen (bijlage 1).

### 2.2.7 Juridische structuur en interne organisatie

Volgens de WVO artikel 3.1 zijn bevoegde gezagsorganen in het voortgezet onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen CVO 't Gooi is sprake van een organieke scheiding, wat betekent dat er een apart bestuur (directeur-bestuurder) en een aparte interne toezichthouder (de Raad van Toezicht) is.

### 2.2.8 Governance

CVO 't Gooi handelt conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO (2019) om de governance vorm te geven en de maatschappelijke opgave van het onderwijs te realiseren. In deze code zijn principes vastgelegd voor goed bestuur met betrekking tot verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid voor bestuur en intern toezicht in het voortgezet onderwijs. Daarnaast is een aantal verplichtende bepalingen vastgelegd. Er is geen sprake van afwijkingen.

De directeur-bestuurder streeft naar een gelijke informatiepositie met de Raad van Toezicht, het Directieoverleg (schooldirecties en directeur-bestuurder) en de Medezeggenschapsraad (MR), op basis van vertrouwen en gelijkwaardigheid.

Er is geen sprake van belangenverstrengeling en mogelijk conflicterende rollen en functies.

### 2.2.9 Bestuurlijke samenwerking

In de laatste maanden 2025 en eerste maanden van 2026 is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om bestuurlijk samen te werken met twee andere besturen in de regio, te weten Proceon (schoolbestuur po) en Volant

(schoolbestuur vo). De besturen delen de ambitie om het onderwijs gezamenlijk verder te versterken, met name op de verbinding tussen po en vo en goed voorbereid te zijn op toekomstige ontwikkelingen. In dat kader hebben de besturen een intentieovereenkomst opgesteld waarin de uitgangspunten voor deze verdere samenwerking zijn vastgelegd. Deze intentieovereenkomst is in april bekrachtigd nadat de medezeggenschapsorganen hierover positief hebben geadviseerd en de Raden van Toezicht hun goedkeuring hebben verleend. In de komende periode werken de besturen de samenwerking verder uit. Deze verkenning heeft geen gevolgen voor de situatie op de scholen; deze blijft ongewijzigd. De samenwerking richt zich primair op bestuurlijk en bovenschools niveau.

## 2.3 Dialoog

### 2.3.1 Horizontale dialoog en verbonden partijen

CVO 't Gooi werkt in een veelheid aan netwerken samen aan diverse onderwerpen. Deze netwerken zijn allemaal publiek van aard. CVO 't Gooi heeft geen publiek-private samenwerkingen of arrangementen. De belangrijkste publieke netwerken waarin we participeren zijn:

| Organisatie of groep                             | Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Regionale Programma Onderwijsvoorzieningen (RPO) | Samenwerking met als doel het onderwijsaanbod in de regio af te stemmen op de vraag van de leerlingen, ouders en andere belanghebbenden. We werken met een vijfjaarlijks document dat door de VO besturen samen wordt gemaakt. De huidige versie loopt van 2026-2031.                                                                                 |
| Onderwijsregio Midden Nederland Leert            | Een samenwerkingsverband van schoolbesturen, lerarenopleidingen en onderwijsorganisaties in de regio Midden-Nederland. Het doel is het versterken van de onderwijskwaliteit en het verkleinen van het lerarentekort in de regio.                                                                                                                      |
| Samenwerkingsverband Qinas                       | Qinas is het samenwerkingsverband Passend Onderwijs regio Gooi- en Vechtstreek. De middelbare scholen in de regio zorgen samen voor passend onderwijs. Om een dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen te realiseren binnen de regio is samenwerking tussen de schoolbesturen noodzakelijk. Dit doen de scholen via het samenwerkingsverband Qinas. |
| Gemeente Hilversum                               | Met de gemeente Hilversum overleggen de PO en VO-schoolbesturen met regelmaat over huisvesting en het Hilversumse onderwijsbeleid                                                                                                                                                                                                                     |
| Partners in het onderwijs                        | Zoals wetenschap oriëntatie, EVOT (topsport), platform techniek, GGD, bibliotheek, decanenkring, Gooi on Stage, Rode Kruis, StartUpLab, VO-academie, ROC, Universiteiten, Windesheim Hogeschool, SLO, Kennisnet.                                                                                                                                      |
| Gooise Kring van scholen                         | CVO 't Gooi participeert actief in deze kring op directieniveau. De Gooise Kring van scholen werkt samen om passend onderwijs voor elke leerling te bieden en zorgt voor een dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen binnen de regio.                                                                                                              |
| Sterk Techniek Onderwijs                         | Voor het Hilfertsheem College is dit een belangrijke samenwerkingspartner. De bestuurder CVO 't Gooi heeft zitting in de Stuurgroep.                                                                                                                                                                                                                  |
| VO-raad                                          | Themabijeenkomst ALV                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Informeel overleg VO/VSO/gemeente                | Stichting Elan bestaat uit acht scholen voor gespecialiseerd (basis- en voortgezet) onderwijs en biedt daarnaast tussenvoorzieningen voor leerlingen die dreigen uit te vallen in de regio Gooi en Vechtstreek.                                                                                                                                       |
| Academische opleidingsschool                     | De samenwerking met ATOS (de Alberdingk Thijm Opleidingsscholen heeft inmiddels een solide basis. Het doel is deze verder te versterken.                                                                                                                                                                                                              |

Er zijn geen verdere ontwikkelingen met betrekking tot de verbonden partijen.

### 2.3.2 Klachtenbehandeling

In 2025 heeft het bestuur twee klachten ontvangen klachten ontvangen. Deze klachten zijn allemaal afgehandeld via gesprekken met schoolleiding. Er zijn geen klachten ingediend bij de LKC.

### 2.3.3 Vertrouwenspersoon

Er zijn in het kalenderjaar 2025 in totaal 9 vragen bij de externe vertrouwenspersoon binnen gekomen.

Deze vragen waren afkomstig van ouders en van personeelsleden van de scholen. De vragen betroffen verschillende onderwerpen en waren gericht op het inwinnen van advies over situaties die als zorgwekkend en/of ingewikkeld werden ervaren.

- 🌀 In vier gevallen was er sprake van klachten van ouders over de handelwijze/beleid van school/docent.
- 🌀 In drie gevallen werd door een docent een adviesvraag gesteld over een personele kwestie (conflict met collega's/leiding).
- 🌀 In een geval werd door een personeelslid advies gevraagd met betrekking tot vermeend grensoverschrijdend gedrag.
- 🌀 In een geval werd door ouders een adviesvraag gesteld inzake de veiligheid van leerlingen op school.

Het geven van advies en/of ondersteuning werd in meerdere telefonische contacten met de aanvrager gerealiseerd. Voor zover afgesproken, belde de vertrouwenspersoon na verloop van tijd opnieuw met de aanvragers om de situatie te evalueren. In alle gevallen werd de afhandeling als bevredigend en correct ervaren.



## 3. Verantwoording van het beleid

### 3.1 Onderwijs en kwaliteit

#### 3.1.1 Onderwijs en kwaliteitszorg

##### *Visie op onderwijskwaliteit*

Het bestuur van CVO 't Gooi verstaat onder onderwijskwaliteit het duurzaam realiseren van goed onderwijs dat leerlingen kwalificeert voor vervolgonderwijs en arbeid en hen voorbereidt op volwaardige deelname aan de maatschappij. Onderwijskwaliteit omvat daarbij niet alleen meetbare leerresultaten, maar ook pedagogisch-didactische kwaliteit, sociale en maatschappelijke ontwikkeling, veiligheid en een positief schoolklimaat. Het bestuur erkent dat onderwijskwaliteit een complex en meervoudig begrip is en dat cijfers alleen geen volledig beeld geven. Daarom hanteert het bestuur een brede benadering, waarin onderwijsopbrengsten, professionele oordeelsvorming, reflectie en dialoog samen richting geven aan kwaliteitsontwikkeling. Tegelijkertijd geldt dat alle scholen minimaal moeten voldoen aan de basiskwaliteit zoals vastgelegd in het waarderingskader van de Inspectie van het Onderwijs.

##### *Beleid op onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken*

Het kwaliteitsbeleid van CVO 't Gooi is gericht op zowel het borgen van de basiskwaliteit als het continu ontwikkelen van het onderwijs. De bestuurlijke koers is vastgelegd in het koersplan en het kwaliteitszorgdocument 2022–2026. Binnen deze kaders vertalen scholen het beleid naar eigen schoolplannen, passend bij hun context en profiel. Het bestuur werkt vanuit duidelijke kwaliteitskaders en doelstellingen op stichtingsniveau, met ruimte voor professionele verantwoordelijkheid laag in de organisatie. Cyclisch werken volgens de leercyclus (waarnemen, begrijpen, plannen, verbeteren) vormt de basis van de kwaliteitszorg.

##### *Zicht op onderwijskwaliteit*

Het bestuur houdt structureel zicht op de onderwijskwaliteit door:

-  het monitoren van onderwijsopbrengsten zoals doorstroom, examenresultaten, slaagpercentages, onderwijspositie ten opzichte van het PO-advies en voortijdig schoolverlaten, mede op basis van meerjarige gemiddelden
-  jaarlijkse evaluaties door scholen aan de hand van het waarderingskader van de Inspectie, met specifieke aandacht voor de kernstandaarden onderwijsresultaten, pedagogisch-didactisch handelen, veiligheid en schoolklimaat
-  jaarlijkse schoolreviews waarin schoolleiders verantwoording afleggen over kwaliteit en opbrengsten, besproken in bilaterale overleggen met het bestuur
-  jaarlijkse onderzoeken naar veiligheid en sociaal klimaat.

##### *Werken aan onderwijskwaliteit*

Het bestuur werkt actief aan onderwijskwaliteit door richting te geven, kaders te stellen en het leren binnen de organisatie te stimuleren. De kwaliteit van het onderwijs wordt primair gerealiseerd in de interactie tussen docent en leerling. Daarom investeert het bestuur gericht in vakmanschap, professionele ontwikkeling en strategisch HRM. Scholen werken met teamreflectie en zelfevaluaties, deze vormen de basis voor gerichte verbeteracties en professionalisering. Binnen de vastgestelde kaders hebben scholen ruimte om eigen ambities te formuleren boven de basiskwaliteit.

##### *Verantwoording over onderwijskwaliteit*

Het bestuur legt verantwoording af over de onderwijskwaliteit via het bestuursverslag en de kwaliteitsmonitor. Daarnaast verantwoordt het bestuur zich periodiek aan de Raad van Toezicht en de medezeggenschap over de sturing op kwaliteit en de behaalde resultaten.

Verantwoording vindt niet alleen plaats via rapportages, maar ook via inhoudelijke dialoog met schoolleiders en andere stakeholders. Op deze wijze waarborgt het bestuur dat de basiskwaliteit is geborgd en dat systematisch wordt gewerkt aan verdere verbetering en ontwikkeling van het onderwijs.

### 3.1.2 Doelen onderwijskwaliteit en resultaten

CVO 't Gooi werkt planmatig aan het borgen en ontwikkelen van de onderwijskwaliteit. Daarbij geldt als uitgangspunt dat alle scholen minimaal voldoen aan het waarderingskader van de onderwijsinspectie en tegelijkertijd blijven werken aan verbetering en innovatie.

| Doelen onderwijskwaliteit                                      | Resultaten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Borgen van basiskwaliteit                                      | Alle scholen bieden structureel onderwijs van voldoende kwaliteit en voldoen aan de vastgestelde normen, waaronder onderwijsresultaten boven de norm, voldoende inspectiebeoordelingen en een laag percentage voortijdig schoolverlaters.                                                                                                                                |
| Versterken van pedagogisch-didactische kwaliteit               | De scholen brengen periodiek de kwaliteit in beeld en vertalen de uitkomsten naar gerichte professionaliseringsactiviteiten. Teams werken steeds meer datagestuurd en benutten feedback en professionele dialoog om het onderwijs te versterken.                                                                                                                         |
| Ontwikkelen van een kwaliteitscultuur                          | Er is een basis gelegd voor een kwaliteitscultuur door investeringen in personeel, kwaliteitsinstrumenten en de professionalisering van leidinggevenden, ondersteund door een leercyclus en jaarlijkse evaluaties. Hierdoor is meer structurele aandacht ontstaan voor reflectie en dialoog, met als volgende stap het verder versterken van eigenaarschap binnen teams. |
| Strategisch personeelsbeleid als randvoorwaarde voor kwaliteit | Door strategische personeelsplanning en investeringen in opleiding, begeleiding en duurzame inzetbaarheid is gestuurd op voldoende bevoegde en bekwame docenten en op talentontwikkeling. Tegelijk blijft de arbeidsmarktkrapte een aandachtspunt, waardoor verdere inzet nodig is op werving, begeleiding van starters en het binden medewerkers.                       |

#### *Borgen van basiskwaliteit*

Het bestuur heeft als beleidsvoornemen dat alle scholen structureel onderwijs van voldoende kwaliteit bieden en voldoen aan de vastgestelde normen, waaronder onderwijsresultaten boven de norm, voldoende inspectiebeoordelingen en een laag percentage voortijdig schoolverlaten. Dit doel is gesteld om te voorkomen dat de onderwijskwaliteit onder de afgesproken ondergrens zakt en om maatschappelijke verantwoording over onderwijsprestaties te kunnen afleggen.

Scholen evalueren jaarlijks hun opbrengsten en vergelijken deze met de gestelde normen. Het bestuur monitort actief en voert het gesprek over resultaten en verbeterpunten. De belangrijkste ontwikkeling is dat de kwaliteitsbewaking inmiddels stevig is verankerd in de planning- en controlcyclus.

Financiële middelen zijn ingezet voor kwaliteitsmonitoring, ondersteuning van scholen en gerichte professionalisering. Deze inzet heeft bijgedragen aan het duurzaam borgen van de basiskwaliteit. De komende periode blijft het bestuur alert op risico's, zoals personeelstekorten en veranderende inspectiekaders.

#### *Versterken van pedagogisch-didactische kwaliteit*

Het bestuur streeft naar continue verbetering van de pedagogisch-didactische kwaliteit, vanuit de visie dat de interactie tussen docent en leerling bepalend is voor goed onderwijs. Scholen brengen periodiek de kwaliteit in beeld via de zogeheten "schoolfoto" en vertalen de uitkomsten naar gerichte professionaliseringsactiviteiten.

Teams werken steeds meer datagestuurd en benutten feedback en professionele dialoog om het onderwijs te versterken. Belangrijke ontwikkelingen zijn de verdere professionalisering van teams en de groeiende aandacht voor evidence-informed werken, mede onder invloed van landelijke kwaliteitsagenda's.

Financiële middelen ten behoeve van professionalisering worden primair ingezet voor scholing, begeleiding en teamontwikkeling. Het proces is zichtbaar op gang gekomen, maar verdere verdieping en borging in de dagelijkse lespraktijk blijft noodzakelijk. Vervolgstappen richten zich op het versterken van de vertaalslag van analyse naar concreet didactisch handelen.

### *Ontwikkelen van een kwaliteitscultuur*

Het bestuur stimuleert een kwaliteitscultuur waarin reflectie, dialoog en evaluatie centraal staan. Dit doel is ingegeven door de overtuiging dat duurzame kwaliteitsverbetering alleen mogelijk is wanneer medewerkers gezamenlijk betekenis geven aan resultaten en eigenaarschap ervaren.

De organisatie werkt volgens een leercyclus van waarnemen, begrijpen, plannen en realiseren, die op meerdere niveaus wordt toegepast. Jaarlijkse zelfevaluaties en reviews ondersteunen deze systematische aanpak. Politieke en maatschappelijke nadruk op transparantie en verantwoording in het onderwijs versterken het belang van deze ontwikkeling.

Er is geïnvesteerd in personele capaciteit, kwaliteitsinstrumenten en professionalisering van leidinggevendenden. De basis staat, maar verdere cultuurontwikkeling vraagt tijd en consistent leiderschap. De komende periode ligt de focus op het verdiepen van de professionele dialoog en het versterken van eigenaarschap in teams.

### *Strategisch personeelsbeleid als randvoorwaarde voor kwaliteit*

Het bestuur beschouwt de kwaliteit en beschikbaarheid van medewerkers als cruciale randvoorwaarde voor goed onderwijs. Via strategische personeelsplanning wordt gestuurd op voldoende bevoegde en bekwame docenten en op gerichte talentontwikkeling. Dit doel is mede ingegeven door de aanhoudende krapte op de onderwijsarbeidsmarkt en de maatschappelijke druk op onderwijskwaliteit.

Schoolleidingen analyseren teamontwikkelingen en maken keuzes over professionalisering en loopbaanpaden in relatie tot de schoolambities. Financiële middelen worden ingezet voor opleiding, begeleiding, duurzame inzetbaarheid en behoud van personeel.

Hoewel belangrijke stappen zijn gezet, blijft dit een continu aandachtspunt gezien de externe arbeidsmarktdruk. Vervolgacties richten zich op verdere versterking van werving, begeleiding van starters en het binden van talent.

De bestuurlijke doelen richten zich zowel op het borgen van de basiskwaliteit als op de continue ontwikkeling van onderwijs en medewerkers. De basiskwaliteit is aantoonbaar geborgd; de overige doelen hebben een doorlopend ontwikkelkarakter en bevinden zich in de uitvoerings- en verdiepfase. Door middel van een samenhangende planning- en controlcyclus, structurele evaluaties en gerichte inzet van financiële middelen werkt het bestuur systematisch aan duurzame versterking van de onderwijskwaliteit.

### *3.1.2.1 Onderwijssubsidies*

#### *Basisvaardigheden*

Onze scholen hebben de subsidie basisvaardigheden ontvangen om het onderwijs in de kernvaardigheden verder te versterken. Deze middelen worden doelgericht ingezet voor de verbetering van taal en rekenen, zodat leerlingen hun basis goed ontwikkelen en met vertrouwen kunnen doorstromen. Daarnaast investeren we in burgerschap, waarbij we werken aan sociale vaardigheden, kritisch denken en actief deelnemen aan de samenleving. Ook digitale geletterdheid krijgt extra aandacht, zodat leerlingen veilig, bewust en vaardig leren omgaan met digitale technologie. Op deze manier gebruiken we de subsidie om de brede ontwikkeling van onze leerlingen duurzaam te versterken.

Het Lucent College ontving voor 2023–2025 subsidie om de basisvaardigheden te versterken, met focus op de Nederlandse taal. Docenten zijn geschoold, nieuwe leermiddelen zijn ingevoerd en de voortgang wordt gevolgd via jii-toetsen, observaties en ouderfeedback. Leerlingen met achterstanden krijgen maatwerkondersteuning. Lezen wordt gestimuleerd via samenwerking met de Bibliotheek Hilversum en de uitbreiding van de mediatheek.

Voor rekenen en wiskunde is een samenhangend curriculum ontwikkeld op basis van de referentieniveaus. Docenten zijn bijgeschoold en er is extra aandacht voor dyscalculie. Burgerschap wordt tot 2025 uitgewerkt tot een vakoverstijgend curriculum in samenwerking met externe partners. Digitale geletterdheid krijgt vorm via een digiles in de brugklas en wordt richting 2025 verder geïntegreerd in het vak technologie, met nadruk op mediawijsheid.

Het Comenius College en het Hilfertsheem College hebben de subsidie basisvaardigheden in 2025 ook ontvangen en zijn aan de slag gegaan met deze onderwerpen.

#### *Sterk Techniek Onderwijs (STO)*

Techniek neemt binnen het onderwijs op het Hilfertsheem College een belangrijke plaats in. In de samenleving bestaat een groeiend tekort aan goed opgeleide technische arbeidskrachten. Om deze reden stimuleert de overheid techniekonderwijs onder meer via subsidieregelingen.

Met behulp van deze subsidiegelden zijn in de afgelopen jaren in de regio vier Technolabs gerealiseerd, waaronder één op het Hilfertsheem College. Basisscholen uit de regio kunnen zich drie momenten per week inschrijven voor een bezoek aan ons Technolab. Van deze mogelijkheid wordt goed gebruikgemaakt. Op de overige momenten is het Technolab beschikbaar voor onze eigen leerlingen uit zowel de onder- als de bovenbouw.

Alle leerlingen in de onderbouw volgen wekelijks twee uur het vak Mens & Techniek. Daarnaast wordt gewerkt aan het verder aanscherpen en uitwerken van de doorlopende leerlijn naar de bovenbouw, mede met het oog op de aankomende veranderingen in het bovenbouwprogramma.

Naast het Technolab beschikt de school over twee goed uitgeruste technieklokalen voor de bovenbouw en twee nieuw ingerichte technieklokalen voor de onderbouw. De doorlopende leerlijn naar de bovenbouw is volop in ontwikkeling.

#### *Praktijkgericht Programma VMBO GL-TL*

Het Comenius college en het Lucent college ontvangen de subsidie voor het praktijkgerichte programma. Binnen dit programma werken leerlingen aan praktische, realistische opdrachten voor opdrachtgevers uit het bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties, zowel binnen als buiten de school. Hierdoor krijgen leerlingen inzicht in hoe vraagstukken in de praktijk worden aangepakt.

Tijdens het praktijkgerichte programma ontwikkelen leerlingen naast vakspecifieke kennis en vaardigheden ook bredere competenties, zoals samenwerken, presenteren, plannen en zelfstandig werken. Daarnaast speelt loopbaanoriëntatie en -begeleiding (LOB) een belangrijke rol, waardoor leerlingen zich beter kunnen oriënteren op vervolgonopleidingen en beroepen. Door met deze vaardigheden te oefenen en praktijkervaring op te doen, wordt de overgang naar een vervolgonopleiding in het mbo of het havo vergemakkelijkt.

#### *School en Omgeving*

Het Lucent College is een vooruitstrevende school voor mavo en havo (tot en met leerjaar 2) in Hilversum, waar kansengelijkheid en brede ontwikkeling van leerlingen centraal staan. In samenwerking met Young Hilversummers werkt de school aan de uitvoering van het programma School en Omgeving, gericht op een verrijkte schooldag. Binnen dit programma worden leerlingen extra mogelijkheden geboden via keuzemodules en structurele activiteiten op het gebied van sport, cultuur, cognitieve ontwikkeling en oriëntatie op zichzelf en de wereld.

Met dit initiatief wil het Lucent College leerlingen niet alleen voorbereiden op het behalen van een diploma, maar ook bijdragen aan hun sociale ontwikkeling en persoonsvorming. Door een gevarieerd aanbod aan activiteiten krijgen leerlingen de kans hun talenten te ontdekken en zich op verschillende terreinen te ontwikkelen.

De belangrijkste doelstellingen van het programma zijn het bevorderen van kansengelijkheid, het stimuleren van een gezonde en actieve leefstijl, het versterken van culturele en cognitieve ontwikkeling en het ondersteunen van leerlingen bij hun zelforiëntatie en toekomstperspectief. Sportactiviteiten, culturele programma's en leerondersteunende activiteiten worden geïntegreerd in en rondom de schooldag, bijvoorbeeld via keuzeactiviteiten in de namiddag en extra beweegmomenten gedurende de schooldag.

Het programma richt zich in het bijzonder op leerlingen die van huis uit minder toegang hebben tot sportieve, culturele of educatieve verrijking. Door activiteiten binnen de veilige en vertrouwde schoolomgeving aan te bieden, komen deze leerlingen in contact met rolmodellen en organisaties uit de samenleving. Tegelijkertijd staat deelname open voor alle leerlingen, zodat een inclusieve en stimulerende leeromgeving ontstaat waarin iedereen kan profiteren van de geboden kansen.



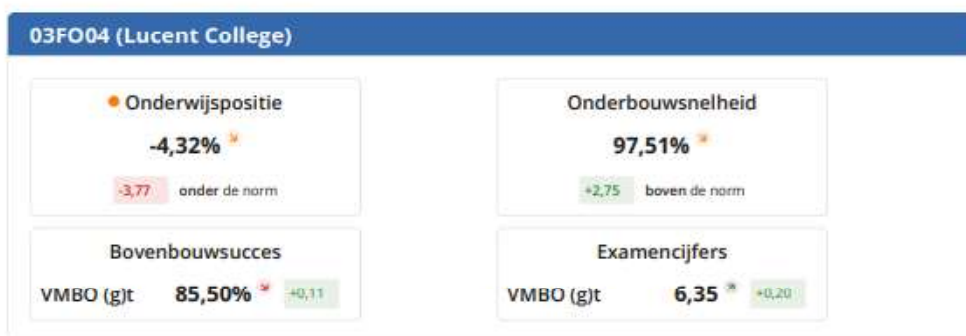
### 3.1.3 Onderwijsresultaten

Hieronder geven we de onderwijsprestaties weer zoals de onderwijsinspectie deze gebruikt voor hun beoordeling van scholen. Het oordeel wordt steeds gebaseerd op de opbrengsten van drie jaar (schooljaar 2023-2024, 2024-2025, 2025-2026).

Schooljaar 2026 (2024/2025)

Indicator over 3 schooljaren

Brondata Bronsysteem & Inspectie



### 3.1.4 Toetsing en examinering

Bij alle scholen van CVO 't Gooi wordt zowel formatief als summatief geëvalueerd. Het verder ontwikkelen van formatief handelen blijft een belangrijk aandachtspunt. Er is scholing voor docenten in hoe zij formatieve evaluatie en effectief kunnen inzetten om het leerproces van leerlingen te ondersteunen. In de lessen wordt onder andere gewerkt met gerichte feedback, klassengesprekken, diagnostische toetsen en huiswerk om zicht te houden op de voortgang. Ook wordt geïnvesteerd in professionalisering rond didactisch coachen, zodat leerlingen meer eigenaarschap ervaren en zich optimaal kunnen ontwikkelen.

Voor de summatieve evaluatie heeft elke school een programma van toetsing en afsluiting (PTA) en een examenreglement dat voldoet aan de geldende wet- en regelgeving en jaarlijks wordt vastgesteld. De PTA's zijn, zoals wettelijk verplicht, naar de inspectie gestuurd. Hierin staat onder meer hoe de examens zijn georganiseerd, hoe de toetsing plaatsvindt, welke herkansingsmogelijkheden er zijn, hoe cijfers worden gewogen, welke vrijstellingen mogelijk zijn en welke maatregelen gelden bij onregelmatigheden. Examencommissies, examensecretarissen en schoolleiders zorgen samen voor een zorgvuldige uitvoering van deze taken.

In 2025 is verder gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit, transparantie en uitvoerbaarheid van de examinering. Waar mogelijk zijn PTA-structuren vereenvoudigd en zijn examendossiers overzichtelijker gemaakt, zodat leerlingen en ouders deze makkelijker kunnen volgen. Ook zijn protocollen en examenreglementen geactualiseerd en werken scholen aan het ontwikkelen en borgen van een helder en eenduidig toetsbeleid.

### 3.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers

Op het Comenius College waren dit jaar geen nieuwkomersleerlingen.

Op het Hilfertsheem college en het Lucent College zitten NT2-leerlingen (leerlingen met Nederlands als tweede taal), dat zijn voornamelijk nieuwkomers of oud-nieuwkomers met een instroom in het regulier onderwijs na een ISK of ander NT2-traject (leerlingen die tot 5 jaar in Nederland zijn). Een aantal docenten wordt specifiek ingezet om deze leerlingen extra te ondersteunen.

### 3.1.6 Internationalisering

CVO 't Gooi heeft, behoudens lesmateriaal en excursies, geen internationale activiteiten of netwerken. CVO 't Gooi verwacht op dit terrein ook in de toekomst geen ontwikkelingen.

### 3.1.7 Onderzoek

CVO 't Gooi participeert niet in wetenschappelijk onderzoek verwacht op dit terrein ook in de toekomst geen ontwikkelingen.

### 3.1.8 Inspectie van het Onderwijs

Er zijn in 2025 geen inspectiebezoeken geweest.

### 3.1.9 Visitatie

Er vond in 2025 geen bestuurlijke visitatie plaats.

### 3.1.10 Sociale veiligheid en gelijke behandeling

De scholen van CVO 't Gooi worden door leerlingen en ouders als veilig ervaren. Jaarlijks wordt de Veiligheidsmonitor uitgezet onder onze leerlingen. Bij de aanpak van pesten wordt primair ingezet op een preventieve benadering. Wanneer er toch sprake is van pesten, wordt het pestprotocol gevolgd. Informatie over het veiligheidsbeleid en het schooleigen antipestprogramma is te vinden op de websites van de scholen en op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).



## 3.2 Personeel en professionalisering

### 3.2.1 Doelen en resultaten

| Doelen personeel en professionalisering                                            | Resultaten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Structurele borging van de jaarlijkse cyclus Strategische Personeelsplanning (SPP) | Sinds 2020 is een structurele jaarlijkse cyclus voor strategische personeelsplanning ingevoerd met meerdere managementbijeenkomsten, waardoor personeelsvraagstukken systematisch worden afgestemd op de organisatiestrategie en ontwikkelingen in de arbeidsmarkt en leerlingaantallen. Dit heeft geleid tot vroegere en beter onderbouwde personeelsbeslissingen, met meer voorspelbare personeelskosten en gerichtere inzet van professionaliseringsmiddelen. |
| Versterken van gespreksvaardigheden van leidinggevend                              | In 2025 is een trainingsprogramma voor leidinggevend uitgevoerd gericht op confronterende en ontwikkelgerichte gespreksvoering, verzorgd door V&F Onderwijs Consult. De eerste resultaten laten zien dat leidinggevend meer handelingsrepertoire ervaren, waarbij verdere borging via vervolstrainingen en intervisie wordt voorzien.                                                                                                                            |
| Implementatie en gebruik van ELOO-BOOT als instrument voor professionele feedback  | Sinds 2023 is het zelfevaluatiesysteem ELOO-BOOT geïmplementeerd en verplicht gesteld voor nieuwe medewerkers en LC/LD-kandidaten, met als doel professionele feedback en ontwikkeling te stimuleren. De implementatie is gestart en het instrument wordt gebruikt, waarbij verdere inzet gericht is op bredere deelname en borging binnen de gesprekscyclus.                                                                                                    |
| Versterken samenwerking met de Opleidingsscholen                                   | De samenwerking met ATOS Alberdingk Thijm Opleidingsscholen is versterkt door structurele inzet op begeleiding van stagiaires en startende docenten en professionalisering van werkplekbegeleiders. Verdere stappen richten zich op verdieping van de samenwerking om duurzame instroom en kwalitatief goede begeleiding te versterken.                                                                                                                          |
| Tijdigheid VOG's                                                                   | 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

### 3.2.2 Overige en toekomstige ontwikkelingen

In 2025 is de vacature voor rector van het Comenius College opengesteld. Ondanks het grote aantal reacties bevond zich onder de kandidaten geen geschikte persoon die aansloot bij het profiel en de ambities van CVO 't Gooi. Vanuit de overtuiging dat kwaliteit voorop moet staan, is daarom besloten niet over te gaan tot een definitieve benoeming. In plaats daarvan is gekozen voor een tijdelijke oplossing door het aanstellen van een interim-rector met ingang van september 2025.

In het voorjaar van 2026 wordt verder gezocht naar een duurzame invulling van deze functie en zal de wervingsprocedure voor rector van het Comenius College opnieuw worden opgestart. Het voorjaar wordt binnen het voortgezet onderwijs bovendien gezien als een gunstig moment voor werving van schoolleiders, omdat potentiële kandidaten zich dan oriënteren op een volgende stap per nieuw schooljaar. Dit vergroot de kans op een breder en kwalitatief sterk kandidatenveld.

### 3.2.3 Goed en voldoende personeel & strategisch personeelsbeleid

Sinds 2020 kent de strategische personeelsplanning een vaste jaarlijkse cyclus, bestaande uit vier tot vijf opeenvolgende managementbijeenkomsten in de periode van oktober tot juni. Aan deze bijeenkomsten nemen alle leidinggevend binnen CVO 't Gooi deel, ter voorbereiding op de formatieactiviteiten voor het daaropvolgende schooljaar. Tijdens deze sessies worden de koers en visie van de organisatie geëvalueerd in het licht van zowel interne als externe ontwikkelingen. Tevens wordt de kwalitatieve en kwantitatieve impact hiervan op functies en personeelsbehoeften in kaart gebracht. Onderdeel van dit proces is een gezamenlijke talentinventarisatie (vlootschauw), waarbij inzicht wordt verkregen in de aanwezige kwaliteiten binnen de organisatie. Daarnaast wordt onderzocht hoe onbenutte capaciteiten

van medewerkers verder kunnen worden ontwikkeld, onder meer door middel van deskundigheidsbevordering en de inzet van overige HR-instrumenten. Naar aanleiding van de invulling bijeenkomsten in 2025 en een inventarisatie bij de leidinggevendenden voor trainingen is er tijdens de bijeenkomsten van 2025 invulling gegeven aan confronterende gespreksvoeringen. Een aantal bijeenkomsten zijn gegeven door trainers vanuit V&F Onderwijs Consult.

ELOO-BOOT is het systeem voor zelfevaluatie. Met dit systeem kan een docent kiezen uit het verkrijgen van feedback via een ouder evaluatie, leerlingen-evaluatie, collegiale lesobservatie (DOT), zelfevaluatie, beeldcoach en een digi coach. Vanaf 2023 is het systeem verplicht ingevoerd voor nieuwe medewerkers, voor LC/LD kandidaten en facultatief voor iedereen die zelf de eigen ontwikkeling wil evalueren of toetsen bij collega's en leerlingen.

De samenwerking met ATOS, de Alberdingk Thijm Opleidingsscholen, is inmiddels structureel vormgegeven en vormt een belangrijke basis voor de verdere ontwikkeling van het opleiden van toekomstige professionals. In de komende periode wordt ingezet op het verder versterken en intensiveren van deze samenwerking.

#### *Structurele borging van de jaarlijkse cyclus Strategische Personeelsplanning (SPP)*

Het bestuur heeft als doel gesteld om de strategische personeelsplanning structureel en cyclisch te verankeren, zodat personeelsbeslissingen tijdig en in samenhang met de organisatiestrategie worden genomen. Sinds 2020 wordt een vaste jaarlijkse cyclus gehanteerd, bestaande uit vier tot vijf managementbijeenkomsten in de periode oktober juni, met deelname van alle leidinggevendenden binnen CVO 't Gooi.

Tijdens deze bijeenkomsten worden koers en visie getoetst aan interne en externe ontwikkelingen, waaronder arbeidsmarktkrapte, onderwijskwaliteit en veranderende leerlingaantallen. De kwalitatieve en kwantitatieve impact op functies en personeelsbehoefte wordt systematisch in kaart gebracht. De cyclus vormt de basis voor de formatievoorbereiding van het daaropvolgende schooljaar.

Voor de uitvoering zijn middelen ingezet voor procesbegeleiding, data-analyse en managementtijd. De borging van deze cyclus draagt bij aan beter voorspelbare personeelskosten en gerichtere inzet van professionaliseringsbudgetten. Het proces wordt gecontinueerd en waar nodig verder verrijkt.

#### *Versterken van gespreksvaardigheden van leidinggevendenden (confronterende gespreksvoering)*

Het bestuur heeft ingezet op professionalisering van leidinggevendenden, specifiek op het voeren van confronterende en ontwikkelgerichte gesprekken. Dit doel komt voort uit de behoefte aan een sterkere professionele aanspreekcultuur, mede in het licht van landelijke aandacht voor onderwijskwaliteit en duurzame inzetbaarheid.

In 2025 is, op basis van een inventarisatie onder leidinggevendenden, een trainingsprogramma uitgevoerd. Een aantal bijeenkomsten is verzorgd door trainers van V&F Onderwijs Consult. De eerste resultaten laten zien dat leidinggevendenden meer handelingsrepertoire ervaren, maar verdere borging in de dagelijkse praktijk is nog nodig. Financiële middelen zijn ingezet voor externe training en faciliteiten. In de komende periode wordt ingezet op vervolstrainingen, intervisie en monitoring van de toepassing in de praktijk.

#### *Implementatie en gebruik van ELOO-BOOT als instrument voor professionele feedback*

Het bestuur heeft als beleidsvoornemen om een cultuur van continue professionele ontwikkeling te stimuleren via het zelfevaluatiesysteem ELOO-BOOT. Dit sluit aan bij maatschappelijke en politieke nadruk op kwaliteitszorg, transparantie en professionele autonomie van docenten.

Sinds 2023 is het systeem verplicht voor nieuwe medewerkers en voor LC/LD-kandidaten, en facultatief beschikbaar voor overige medewerkers. Het instrument biedt meerdere feedbackvormen (ouder-, leerling- en collegiale evaluatie, zelfevaluatie, beeldcoach en digi-coach).

De implementatie is succesvol gestart, maar het gebruik door de bredere groep medewerkers blijft een aandachtspunt. Middelen zijn ingezet voor licenties, begeleiding en scholing. Vervolgstappen richten zich op het vergroten van deelname, het borgen in de gesprekscyclus en het benutten van de opbrengsten voor gerichte professionalisering.

#### *Versterken van de samenwerking met ATOS – Alberdingk Thijm Opleidingsscholen*

Het bestuur streeft naar een intensievere samenwerking met ATOS Alberdingk Thijm Opleidingsscholen om de instroom en begeleiding van (aankomende) docenten te versterken. Dit doel is mede ingegeven door de aanhoudende krapte op de onderwijsarbeidsmarkt en de landelijke focus op het opleiden in de school.

De samenwerking heeft inmiddels een duidelijke basis gekregen, onder meer in de begeleiding van stagiaires en startende docenten. Financiële inzet betreft vooral begeleidingscapaciteit, professionalisering van werkplekbegeleiders en gezamenlijke ontwikkelactiviteiten.

De komende periode wordt gewerkt aan verdere verdieping van de samenwerking, met nadruk op duurzame instroom, kwaliteit van begeleiding en gezamenlijke professionaliseringstrajecten.

Samenvattend: de belangrijkste beleidsdoelen op het gebied van personeel en professionalisering zijn in uitvoering. De structurele SPP-cyclus is geborgd; de overige doelen vragen verdere doorontwikkeling en borging in de organisatiepraktijk.

### 3.2.4 Werkdrukmiddelen

Binnen CVO hanteren wij een ruim personeelsbeleid. Op meerdere onderdelen bieden wij onze medewerkers arbeidsvoorwaarden die ruim boven de minimale vereisten uit de CAO liggen. Dat is positief voor onze medewerkers, maar als werkgever merken we dat we tegen financiële en organisatorische grenzen aan beginnen te lopen. Een specifiek punt van aandacht betreft het stuwmeer aan opgebouwde PB-uren bij veel collega's en het niet opnemen van uren voor werkdrukverlichting.

Het doel is om een evenwichtig PB-beleid op te stellen die bijdraagt aan daadwerkelijke werkdrukverlaging, financieel beheersbaar is voor de organisatie en past binnen een duurzaam personeelsbeleid en de geest van de CAO.

#### OP (Onderwijs personeel)

40 PB uren (naar rato van het dienstverband) uitsluitend voor werkdrukvermindering:

- Vermindering van de lestaak of taakruimte

50 PB uren (naar rato van het dienstverband) de volgende opties:

- Vermindering van de lestaak of taakruimte
- Inzetten voor studieverlof
- Inzetten voor losse vrije dagen (snipperverlof)
- Uitbetalen voor gemaakte kosten voor kinderopvang
- Ophogen van pensioenaanspraken
- Uitbetalen t.b.v. kinderopvang in juni 2025
- Uitbetalen jaarsaldo PB in juni 2025

#### OOP (Onderwijsondersteunend personeel)

90 PB uren (naar rato van het dienstverband) de volgende opties:

- Inzetten voor verlof (bijvoorbeeld in de zomervakantie schooljaar 2025-2026)
- Inzetten voor studieverlof
- Uitbetalen voor gemaakte kosten voor kinderopvang
- Ophogen van pensioenaanspraken
- Uitbetalen jaarsaldo PB in november

Ten aanzien van de collectieve werkdrukmiddelen hebben de scholen de volgende maatregelen afgesproken:

#### Collectieve middelen voor Comenius College:

Na een inventarisatie door de schoolraad is samen met de schoolleiding een set aan maatregelen afgesproken om de werkdruk te reduceren. Dat gaat om:

- Extra ondersteuning voor mentoren bij ingewikkelde problematiek. Hiervoor hebben we een extra trajectbegeleider aangesteld;
- Er is een derde onderwijsassistent aangesteld voor opvang van lessen, ondersteunende werkzaamheden en extra handjes bij surveillance en excursies;
- De inhuur van externe surveillanten voor de toetsweken;
- De aanschaf van een programma om de jaarplanning beter te organiseren zodat er beter rekening gehouden kan worden met piekbelastingen in de werkdruk.

#### Collectieve middelen voor Hilferstheem College

Na het uitvragen van de factoren die tot werkdruk leiden, heeft de schoolleiding, samen met de DMR besloten de Collectieve werkdrukgeden in te zetten voor:

- De inrichting van het schoolplein; in de pauzes blijven onze leerlingen op het schoolplein. Een aantrekkelijk schoolplein helpt voor de rust.
- Een verbetering van de personeelskantine en de docentenwerkplek.
- Activiteiten om in teamverband te werken aan Positieve Groepsvorming.

### Collectieve middelen voor Lucent College:

Lucent heeft de collectieve werkdrukmiddelen ingezet na afstemming met personeelsgeleding van de schoolraad, voor de volgende onderdelen:

- 🌀 Opdracht aan een externe begeleider voor het optimaliseren van de omschrijving van rollen, taken en afstemming van processen.
- 🌀 Inrichten personeelskamer.
- 🌀 Inzet extra surveillance bij toets weken, SE en CE.
- 🌀 Tweedaagse studie- en ontwerpbijsluiting gehele team.

### 3.2.5 Banenafpraak

Binnen CVO 't Gooi worden geen specifieke banen gecreëerd met het oog op arbeidsparticipatie. Wel onderhoudt de organisatie goed contact met het UWV, dat met enige regelmaat kandidaten voordraagt met een afstand tot de arbeidsmarkt of een re-integratiebehoefte. Dergelijke voordrachten worden zorgvuldig en serieus in behandeling genomen, waarbij steeds wordt onderzocht of plaatsing binnen de organisatie mogelijk is. Tegelijkertijd moet worden vastgesteld dat de onderwijssector in dit opzicht een uitdagende werkomgeving vormt, aangezien de mogelijkheden zich voornamelijk beperken tot functies binnen het onderwijsondersteunend personeel (OOP), waar de beschikbare ruimte relatief beperkt is. Desondanks acht CVO 't Gooi het van belang om potentiële plaatsingsmogelijkheden optimaal te benutten en zal daarom iedere aanvraag zorgvuldig blijven beoordelen.

### 3.2.6 Tijdigheid VOG's

| Nieuwe VOG's <sup>1</sup> in 2025                                           | VOG aanwezig op datum indiensttreding | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nieuwe medewerkers in loondienst                                            | 64                                    | 0                    | 0                 |
| Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting <sup>2</sup> | 35                                    | 0                    | 0                 |

P&O heeft een rapportage gemaakt van de medewerkers die in dienst zijn gekomen en daarop een uitvoerige controle gedaan op de aanwezigheid van de VOG en de datum in combinatie met start dienstverband.

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

### 3.2.7 Uitkering na ontslag

Het beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag is gericht op het ondersteunen van medewerkers bij de overgang naar ander werk, met gelijktijdige borging van de continuïteit en duurzaamheid van de organisatie. Daarbij wordt ernaar gestreefd ontslagen zoveel mogelijk te voorkomen door het bieden van passende alternatieven, zoals herplaatsing binnen de organisatie, loopbaanontwikkeling of het aanbieden van om- en bijscholingsmogelijkheden. Indien ontslag onvermijdelijk blijkt, worden medewerkers volledig geïnformeerd over hun rechten en plichten met betrekking tot uitkeringen na beëindiging van het dienstverband. Tevens worden zij zorgvuldig begeleid bij het aanvraagproces, waarbij wordt samengewerkt met de relevante instanties. Parallel hieraan ziet de organisatie toe op de naleving van wet- en regelgeving om oneigenlijk gebruik van uitkeringen te voorkomen.

Het beleid is gericht op een zorgvuldige, eerlijke en transparante afhandeling van ontslagsituaties, waarbij een evenwicht wordt nagestreefd tussen de belangen van de medewerker en die van de organisatie. Daarbij wordt grote waarde gehecht aan het behoud van een goede relatie met voormalige medewerkers en aan het ondersteunen van hun inspanningen om een nieuwe en passende werkkring te vinden.

In 2025 waren de kosten voor uitkeringen na ontslag € 44.737 (WW en WW+ in 2025 verrekenende individuele uitkeringskosten vanuit DUO).

<sup>1</sup> De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden.

<sup>2</sup> Voor het voortgezet onderwijs zie artikel 7.3, lid 1, van de WVO 2020: alle personen.

### 3.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

#### 3.3.1 Doelen en resultaten

Het afgelopen jaar zijn stappen ondernomen om de aansturing van verantwoordelijkheden binnen het domein huisvesting te verbeteren. Er is bovenschoolse formatie vrijgemaakt, waardoor taken op dit gebied niet langer alleen in handen van externen liggen, maar intern worden aangestuurd. Eind 2025 zijn werkzaamheden voorbereid die begin 2026 leiden tot herinspecties van de gebouwen van het Comenius College en het Hilfertsheem College en een inventarisatie van onze organisatie van huisvesting (rollen, verantwoordelijkheden, beleid, contracten e.d.).

In 2025 hebben we ook mooie bouwprojecten kunnen afronden. Begin 2025 zijn de zorg-units bij het Comenius College opgeleverd. Voor dit project zijn bestaande m2 gerenoveerd en hergebruikt, zodat efficiënt gebruik gemaakt kan worden van de bestaande ruimte. Het Hilfertsheem College heeft dankzij een subsidie van de gemeente de aula uit kunnen breiden. Deze werd te krap met het aantal leerlingen. Eind 2025 was de opening.

| Doelen huisvesting & facilitair                                                | Resultaten                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Materiële instandhouding gebouwen                                              | CVO 't Gooi neemt actiever deel aan het OOGO-overleg van de gemeente en is nauw betrokken bij de totstandkoming van nieuw IHP. Er is bovendien energie gestoken in het herinspecteren van twee gebouwen wat moet leiden tot meer zicht op het uit te voeren onderhoud en een plan dat aansluit bij de praktijk.         |
| Realisatie en afronden van bouwprojecten                                       | De zorgunits van het Comenius College zijn begin 2025 opgeleverd en de uitbreiding van de aula van het Hilfertsheem College eind 2025.                                                                                                                                                                                  |
| Duidelijkere interne aansturing van huisvesting                                | Sinds eind 2025 is er bovenschoolse formatie vrijgemaakt om het domein huisvesting en facilitair intern aan te sturen, in plaats van door externen zoals voorheen.                                                                                                                                                      |
| Verbetering van financiële en operationele processen van onderhoud huisvesting | Er is in 2025 meer aandacht geweest voor de financiële processen rondom onderhoud (onderbouwing voorziening e.d.). Ook operationele processen zijn verbeterd. Zo zijn er duidelijkere en vernieuwde afspraken gemaakt met leveranciers over de jaarlijkse onderhoudsplanning en is een bedrijfsnoodplan geactualiseerd. |

#### 3.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

CVO 't Gooi laat in het eerste kwartaal van 2026 een integrale scan uitvoeren op het domein huisvesting en facilitair. Deze scan richt zich op de financiële processen, de inrichting van de aansturing, de verdeling van rollen en verantwoordelijkheden en de operationele processen. De uitkomsten hiervan worden benut om de organisatie en sturing verder te versterken en toekomstbestendig in te richten.

De komende jaren ligt de investeringsfocus primair op het veilig, functioneel en in goede staat houden van de bestaande gebouwen. Uitbreidingsinvesteringen worden terughoudend benaderd en vinden in beginsel alleen plaats wanneer daar passende subsidiemogelijkheden tegenover staan. Zo heeft het Comenius College subsidie toegekend gekregen om de sportfaciliteiten uit te breiden. Dit project start in 2026.

#### 3.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen CVO 't Gooi wordt bij aanbestedingen actief gestuurd op criteria die duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen bevorderen. Daarnaast zijn in de praktijk gerichte stappen gezet om de milieubelasting te beperken en het gebruik van middelen te optimaliseren.

Zo heeft bij Lucent College verduurzaming plaatsgevonden door de toepassing van energiezuinige verlichting. Bij de uitbouw van de kantine van Hilfertsheem College is ingezet op hergebruik van materialen. Verder wordt waar mogelijk gestuurd op efficiënter gebruik van de bestaande vierkante meters in plaats van uitbreiding van gebouwen. Dit draagt bij aan verlenging van de levensduur van het vastgoed en aan het behoud van groene ruimte.

### 3.4 Financieel beleid

#### 3.4.1 Doelen en resultaten

In 2025 is onze focus onder andere gericht geweest op het financieel beleid en de financiële positie van CVO 't Gooi binnen de organisatie. In de loop van 2025 duidelijk werd dat na de overschrijding in 2024 er in 2025 ook sprake zou kunnen zijn van een overschrijding van de begroting en een negatief exploitatieresultaat. De financiële positie van de stichting ligt binnen de signaleringswaarden van de inspectie. Tegelijkertijd werd duidelijk dat een strakkere financiële sturing nodig was. Daarom zijn verschillende maatregelen genomen om in 2025 bij te sturen en te werken aan een duurzaam financieel beleid voor de organisatie. De belangrijkste doelstellingen van afgelopen jaar en voor de komende periode staan in de tabel hieronder weergegeven, met een beschrijving van de resultaten.

| Doelen financieel beleid                                                                                      | Resultaten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Bijsturen exploitatieresultaat 2025                                                                        | Er zijn diverse maatregelen getroffen om in 2025 bij te sturen en het exploitatieresultaat minder negatief te maken. Zo is per 1 augustus 2025 formatief bezuinigd en wordt kritischer gekeken naar inhuur, investeringen en het invullen van nieuwe vacatures. Daarnaast zijn verschillende beleidsstukken en processen herzien, waaronder de mandaterings- en procuratieregeling.                                                               |
| 2. Versterken financiële bewustwording in de organisatie                                                      | Onderdeel van het bijsturen in 2025 was het versterken van het financieel bewustzijn in de organisatie. Zo is hier veelvuldig over gesproken in het directieoverleg, met de RvT en met de MR.                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3. Vereenvoudiging financiële administratie                                                                   | Per 1 januari 2026 is het aantal kostenplaatsen dat in gebruik is teruggedrongen. Hierdoor ontstaat er meer inzicht en worden budgethouders beter in staat gesteld om (bij) te sturen.                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4. Ontwikkelen van financieel beleid                                                                          | Bij de start van het begrotingsproces is een kaderbrief gemaakt met als focus financiën. Doel hiervan was om de werkwijzen die in verschillende documenten was verwerkt te verzamelen en expliciet vast te leggen. Hier is nog ruimte voor (door)ontwikkeling in de loop van 2026, in de vorm van een financieel beleidsplan.                                                                                                                     |
| 5. Een transparant begrotingsproces leidend tot een betrouwbare begroting met een resultaat van tenminste € 0 | Een belangrijke doelstelling was het maken van een realistische € 0-begroting. Deze is in samenspraak met de budgethouders tot stand gekomen. Het begrotingsproces voor 2026 kreeg daarmee het karakter van co-creatie, wat heeft bijgedragen aan meer inzicht in de begroting en groter eigenaarschap bij budgethouders.                                                                                                                         |
| 6. Versterken verantwoordingscyclus                                                                           | Nu meer eigenaarschap en financiële verantwoordelijkheid bij de budgethouders liggen, hebben we de verantwoordingscyclus hierop aangepast. Binnen de begrotingskaders zijn rector/directeuren verantwoordelijk voor de financiële sturing van hun school en leggen zij op vaste momenten verantwoording af aan de directeur-bestuurder over de voortgang van de begroting. In 2026 wordt gewerkt aan verdere professionalisering van deze cyclus. |
| 7. Professionaliseren inkoopbeleid en contractmanagement                                                      | CVO 't Gooi kan nog winst behalen in het verder professionaliseren van inkoopbeleid en contractmanagement. Denk aan het terugbrengen van het aantal leveranciers, meer werken met preferred suppliers, etc.                                                                                                                                                                                                                                       |

#### 3.4.2 Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Het begrotingsproces voor de begroting 2026 stond in het teken van de begrotingsopdracht 2026, namelijk een 0-begroting. Dat vereist taakstellingen en het toetsen van alle investeringen op noodzakelijkheid en haalbaarheid. Bovendien onderzoekt CVO 't Gooi samenwerking in de vorm van bestuurlijke fusie met twee andere besturen in de regio. Deze omstandigheden maken dat deze begrotingsronde de nadruk lag op het opstellen van een realistische en betrouwbare jaarbegroting, met een gerichte doorkijk naar de daaropvolgende jaren. De focus ligt primair op het eerste jaar, 2026, waarbij de verdere beleidsmatige uitwerking van de meerjarenbegroting in de komende periode stapsgewijs wordt verdiept en aangescherpt.

### 3.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

In 2026 zal CVO 't Gooi verder werken aan de doelstellingen die eerder beschreven staan. Het gaat met name om het professionaliseren van financieel beleid, financiële processen en de planning- en controlcyclus.

Daarnaast loopt het onderzoek naar mogelijkheden voor samenwerking met twee andere besturen in de regio nog. Dit zou financiële impact kunnen hebben (kosten van onderzoek en eventueel integratie), maar kan ook impact hebben op de processen.

### 3.4.4 Investeringsbeleid

De investeringsbegroting maakt onderdeel uit van de meerjarenbegroting. Deze wordt opgesteld door de desbetreffende budgethouders. De investeringen vormen een integraal onderdeel van het besluitvormingsproces rondom de gehele (meerjaren)begroting. Investerings kunnen tot stand komen doordat oude materialen zijn afgeschreven (vervangingsinvesteringen) of doordat nieuw beleid iets nieuws vraagt (beleidsrijke investeringen). Gezien de huidige financiële situatie en het relatief grote aandeel materiële vaste activa ten opzichte van het eigen vermogen, is CVO 't Gooi vanaf 2025 terughoudend met het doen van investeringen. Deze worden beoordeeld op betaalbaarheid en noodzakelijkheid (bijvoorbeeld in verband met veiligheid e.d.). Als de begroting 2026 ook gerealiseerd is, ontstaat de komende jaren weer meer ruimte voor het doen van investeringen. Ook dan zal de nadruk liggen op vervangingsinvesteringen. De liquide middelen van CVO 't Gooi zijn toereikend voor het doen van deze benodigde investeringen, het is niet nodig hier vreemd vermogen voor aan te trekken.

### 3.4.5 Treasury

Treasury gaat over het beheer van liquide middelen. [Het treasurystatuut](#) van CVO 't Gooi is in het najaar 2023 voor het laatst gewijzigd. Deze voldoet het statuut aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. CVO 't Gooi heeft ter dekking van mogelijke risico's voldoende reserves die ook in voldoende mate liquide zijn. CVO 't Gooi beheert de beschikbare overheidsmiddelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd. Voor gelden die tijdelijk niet direct nodig waren in het kader van de doelstelling heeft CVO 't Gooi in 2025 uitsluitend gebruik gemaakt van bankrekeningen, teneinde tijdelijk overtollige middelen tegen een aanvaardbare en marktconforme vergoeding en met minimaal risico en maximale opnamevrijheid te kunnen wegzetten. CVO 't Gooi heeft geen middelen belegd in aandelen, obligaties of andere waardepapieren. CVO 't Gooi heeft in 2025 geen beleggingen gedaan en bezit niet over financiële vaste activa.

### 3.4.6 Allocatie van middelen

Het allocatiebeleid omvat alle afspraken over de verdeling van het geld van de stichting naar de scholen (decentraal) of naar gezamenlijke bovenscholen (centraal). Middelen worden toegekend op basis van de leerlingen van de scholen, maar het bestuur is verantwoordelijk voor de manier waarop de middelen binnen de stichting verdeeld worden.

Het uitgangspunt van het allocatiebeleid van CVO 't Gooi is dat de baten en lasten worden zoveel mogelijk toegedeeld worden aan de kostenplaats waar ze betrekking op hebben. In de basis krijgen de scholen de baten die zij zouden krijgen als ze een zelfstandige school waren, minus een vooraf vastgestelde bijdrage aan bovenschoolse kosten en activiteiten. Ook de kosten worden zoveel mogelijk toegekend aan de kostenplaats waar ze betrekking op hebben.

Voor bovenschoolse kosten en activiteiten maakt CVO 't Gooi onderscheid tussen bestuursgerichte en gezamenlijke activiteiten. De bestuursgerichte activiteiten betreffen alle kosten die voortkomen uit verplichtingen en de kosten van het bestuursbureau. Bij de gezamenlijke activiteiten gaat het om alle kosten voor activiteiten die centraal (gezaamenlijk) zijn georganiseerd ten behoeve van de scholen, alle activiteiten in het kader van het koersplan en kosten van solidariteit. Het uitgangspunt is dat beide onderdelen een kostendekkende begroting hebben die zich logischerwijs verhoudt tot wat nodig is, tot de ontwikkeling van het leerlingaantal op stichtingsniveau en tot voorgaande jaren.

De bijdrage van de scholen aan bovenschoolse kosten en activiteiten wordt berekend op basis van een percentage van de lumpsum. In september wordt gestart met het maken van een bovenschoolse begroting, waarin duidelijk wordt welke kosten daar onderdeel vanuit maken en wat het bij te dragen percentage wordt. De bovenschoolse begroting (bestuursgericht en gezaamenlijk).

### 3.4.7 Planning- en controlcyclus

De planning en controlcyclus betreft de volgende producten en activiteiten en deze worden uitgevoerd door de daarbij benoemde functionarissen.

| P&C-cyclus                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaderbrief                          | De kaderbrief wordt in de maanden mei/juni opgesteld door de business controller, besproken in het directieoverleg en vastgesteld door de directeur-bestuurder. Tevens wordt de kaderbrief besproken met de GMR en de RvT, ter voorbereiding op de begroting.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Begroting (jaarlijks- en meerjarig) | <p>De begroting wordt jaarlijks in de periode september–november opgesteld, op basis van de kaderbrief. Deze betreft het komende kalenderjaar en de drie daaropvolgende jaren (tenzij sprake is van grote investeringen).</p> <p>Rector/directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor hun school en daarmee voor het opstellen van de meerjarenbegroting op het gebied van personeel, materieel en investeringen. Tijdens het begrotingsproces vinden geplande inhoudelijke gesprekken plaats tussen de schoolleiding en de afdeling Financiën. Indien nodig sluit de directeur-bestuurder hierbij aan. De business controller is verantwoordelijk voor het begrotingsproces en de geconsolideerde begroting van de stichting. De meerjarenbegroting wordt voorgelegd aan de directeur-bestuurder. De raad van toezicht keurt de begroting goed, waarna de directeur-bestuurder deze vaststelt. De MR wordt over de begroting geïnformeerd.</p>                                                                     |
| Rapportages                         | <p>Periodiek (3x per jaar) wordt een (financiële) rapportage opgesteld met informatie over de realisatie t.o.v. de begroting. In de tussentijdse rapportage is ook een prognose over het gehele jaar opgenomen.</p> <p>Op basis van de tertiaircijfers vindt een gesprek tussen schoolleiding en het bestuur plaats. Hierbij wordt besproken welke over- en onderschrijdingen en ontwikkelingen er zijn en welke acties ondernomen worden om, indien nodig, bij te sturen. Hierbij in gedachte houdende de strategische koers en het school(jaar)plan. In de rapportage wordt ook aandacht besteedt aan kasstroom, belangrijke ontwikkelingen, voortgang aandachtspunten uit de managementletter en geïdentificeerde risico's.</p> <p>De rapportages worden tevens besproken in het directie-overleg en met de RvT. Ter informatie gaan de rapportages ook naar de MR. Gedurende het lopende jaar kan de schoolleiding de financiële situatie van hun school bijhouden in het online dashboard dat beschikbaar is.</p> |
| Jaarverslag                         | Na het kalenderjaar worden de jaarstukken opgesteld, jaarverslag en jaarrekening. De business controller is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in samenwerking met de assistent controller. Het bestuursverslag wordt gecoördineerd door de bestuurssecretaris en wordt geschreven door alle leden van het directieoverleg. Ook de MR en raad van toezicht dragen bij aan het jaarverslag.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

### 3.5 Continuïteitsparagraaf

Hieronder beschrijven we het risicomanagement van CVO 't Gooi, ook wel de B-onderdelen van de continuïteitsparagraaf. De overige onderdelen van de continuïteitsparagraaf staan beschreven in de hoofdstukken 4.3.1 t/m 4.3.3.

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

CVO 't Gooi beschikt over een samenhangend stelsel van interne beheersingsmaatregelen gericht op het tijdig identificeren, beoordelen en beheersen van risico's. De basis hiervoor wordt gevormd door een duidelijke administratieve organisatie en interne controle (AO/IC), vastgelegde werkprocessen en een structurele planning- en controlcyclus.

De verantwoordelijkheid voor risicobeheersing ligt in de lijn van de organisatie. Schoolleiders en stafverantwoordelijken signaleren risico's binnen hun domein en rapporteren hierover periodiek aan het management en de directie. Belangrijke risicogebieden – waaronder onderwijskwaliteit, personele inzet, financiële continuïteit en naleving van wet- en regelgeving – worden periodiek geagendeerd en gemonitord. Daarnaast leveren interne controles en de werkzaamheden van de externe accountant aanvullende zekerheid over de betrouwbaarheid van de financiële processen en verslaglegging.

In het verslagjaar heeft dit systeem gefunctioneerd als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering en bijgedragen aan tijdige signalering van aandachtspunten en het treffen van passende beheersmaatregelen. Er zijn geen bevindingen geconstateerd die wijzen op materiële tekortkomingen in de interne beheersing.

CVO 't Gooi blijft werken aan de verdere versterking van het risicobeheersingssysteem, onder meer door het verder uniformeren van processen en het verdiepen van de periodieke en integrale risicoanalyses, zodat de organisatie ook in de toekomst in control blijft.

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

Een risico is een onzekere gebeurtenis die de realisatie van de (strategische) doelstellingen bedreigt. Deze gebeurtenissen zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. Daarmee wordt een onderscheid gemaakt tussen managementproblemen die al spelen en moeten worden opgelost, en risico's in de toekomst waarbij maatregelen getroffen worden om te voorkomen dat ze zich voor gaan doen.

CVO 't Gooi brengt periodiek de belangrijkste risico's in kaart en bespreekt deze binnen de planning- en controlcyclus. Onderstaand worden de voornaamste risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen op hoofdlijnen weergegeven.

#### *Personeel en organisatie*

De huidige ontwikkelingen in de meerjarige financiële kaders van CVO 't Gooi vragen om een blijvend kritische blik op de omvang en samenstelling van de formatie. Dit brengt het risico met zich mee dat waardevolle medewerkers de organisatie verlaten, waardoor kennis en expertise verloren kunnen gaan. Bovendien neemt het belang van mobiliteit toe om medewerkers duurzaam en passend in te kunnen zetten in de organisatie, terwijl medewerkers in overwegende mate schoolgericht zijn en niet gewend zijn om tussen scholen te bewegen. De flexibele schil neemt af, wat de wendbaarheid kan gaan beperken. Als er sprake is van onvoldoende bijsturing binnen de financiële kaders, kan het leiden tot ongeplande overformatie.

CVO 't Gooi onderkent deze risico's en neemt maatregelen om deze binnen de financiële en formatieve opgave beheerst te houden. Via strategische personeelsplanning en zorgvuldige afstemming tussen onderwijsvraag en personele inzet wordt gestuurd op een passende formatie. De formatieve ontwikkeling wordt periodiek gemonitord en beoordeeld, zodat tijdig kan worden bijgestuurd en de organisatie in control blijft.

#### *Strategie en onderwijskwaliteit*

Het aangescherpte financiële kader kan de ruimte voor innovatie en de focus op onderwijskwaliteit onder druk zetten, waardoor vernieuwingsprocessen kunnen vertragen of niet volledig worden afgerond. In de regio Hilversum staat daarnaast het marktaandeel van scholen onder druk door concurrentie. In verband hiermee is vernieuwing en kwaliteit van onderwijskwaliteit juist belangrijk. CVO 't Gooi stuurt hierop door gericht te blijven inzetten op profilering, onderwijskwaliteit en vernieuwing, zodat de scholen aantrekkelijk blijven voor (toekomstige) leerlingen en ouders.

#### *Bedrijfsvoering en financiële beheersing*

Onvoldoende financiële expertise of sturing kan gevolgen hebben voor een beheerste bedrijfsvoering. Daarom wordt gewerkt met heldere financiële processen en periodieke rapportages. Daarnaast wordt energie gestoken in het bijbrengen van meer financiële kennis bij de schoolleiding.

### *Huisvesting en samenwerking tussen scholen*

Schommelingen in leerlingaantallen kunnen leiden tot structurele leegstand of juist ruimtegebrek, met bijbehorende formatieve gevolgen. Dit vraagt blijvende aandacht voor het realiseren van synergie tussen scholen, onder meer bij het delen van expertise, personele mobiliteit en een doelmatige inzet van middelen.

CVO 't Gooi monitort demografische ontwikkelingen en leerlingprognoses en betreft deze bij meerjarige huisvestings- en investeringsbeslissingen. Via bovenschoolse afstemming en gerichte sturing op mobiliteit en kennisdeling wordt gewerkt aan een betere onderlinge samenhang en inzetbaarheid.

Op basis van de huidige inzichten acht CVO 't Gooi de genoemde risico's beheersbaar. Door structurele monitoring en tijdige bijsturing blijft de organisatie gericht op het realiseren van haar strategische doelstellingen en het bieden van kwalitatief goed onderwijs.

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

#### *Informatiebeveiliging*

CVO 't Gooi heeft diverse technische en organisatorische stappen gezet in 2025 om de ICT-omgeving veiliger te maken en risico's te beperken, namelijk:

- 🌀 **Dataclassificatie en encryptie:** Om het risico te verkleinen dat vertrouwelijke documenten met persoonsgegevens onbeveiligd bij derden terechtkomen, is in 2025 een pilot afgerond voor de invoering van gevoeligheid labels. Met deze labels worden intern geclassificeerde documenten automatisch versleuteld. Daarnaast wordt de versleuteling van bedrijfsapparaten, zoals laptops en USB-sticks, technisch afgedwongen.
- 🌀 **Bescherming tegen gijzelsoftware:** In 2025 is op de werkplekken, naast de bestaande antivirusoplossing, een AI-scanner ingevoerd. Deze aanvullende tool herkent onbekende en verdachte bijlagen en isoleert deze automatisch, bijvoorbeeld om de impact van gijzelsoftware te voorkomen.
- 🌀 **Beperken van ongecontroleerde dataopslag:** Omdat Microsoft 365 de standaard en veilige werkomgeving vormt waarin de beveiligingsmaatregelen effectief zijn, is Google Drive op 3 februari 2025 voor medewerkers uitgeschakeld. Hierdoor houdt de school beter regie over waar bestanden worden opgeslagen.
- 🌀 **Toegangsbeveiliging en monitoring:** Op alle centraal beheerde medewerkersaccounts was al Multi-Factor Authenticatie (MFA) ingeschakeld. In 2025 zijn daarnaast alle beheeraccounts ontdaan van permanente rechten, waardoor deze voortaan per werkdag opnieuw moeten worden aangevraagd. Verder is in februari 2025 een M365-specialist gestart met de implementatie van aanvullende beveiligingsmaatregelen op basis van de bevindingen uit de nieuwe jaarlijkse cybersecurity-assessment volgens het CIS Controls-framework.
- 🌀 **Continuïteit (herstel na calamiteiten):** Er bestond een risico dat de kennis voor dataherstel in een crisissituatie afhankelijk was van één persoon. Als mitigerende maatregel worden de herstel- en testprocedures nu structureel gedocumenteerd. Dit bouwt voort op de succesvolle *Disaster Recovery*-test die in oktober 2024 is uitgevoerd op de dubbele serverinfrastructuur, verdeeld over twee locaties.

#### *Privacy*

Op het gebied van privacybescherming zijn zowel incidenten adequaat verholpen als beleidsmatige verbeteringen doorgevoerd om datalekken voor te zijn. We beschrijven ze hieronder.

- 🌀 **Verholpen incidenten en datalekken:**
  - Ongewenste publicatie van leerlingen: In december 2025 bleek dat een bedrijf commerciële video's op Instagram verspreidde die met toestemming op het schoolterrein (aula en gangen) waren opgenomen, waarbij leerlingen herkenbaar in beeld waren. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) heeft met succes geëist dat het bedrijf de video's aanpaste en de herkenbare leerlingen blurde of verwijderde.
  - Cyberrisico via werklaptop: Een aanzienlijk ransomware-risico (dat vaak leidt tot een datalek) werd op 4 december 2025 afgewend toen de antivirussoftware de illegale software 'Popcorn Time' op de laptop van een docent blokkeerde. Er zijn passende maatregelen getroffen.
  - Datalek bij leverancier: In februari 2025 lekte een e-mailadres van de school doordat een account bij een leverancier was gehackt, wat resulteerde in spamverzending. Dit incident is door de IT-afdeling van de leverancier verholpen.
- 🌀 **Beleidsmaatregelen en borging:**
  - Verwerkersovereenkomsten: Voor leerlingen die op Chromebooks werken is de formele Google ChromeOS-verwerkersovereenkomst in 2025 expliciet geactiveerd in het beheerportaal, conform de eisen uit de landelijke DPIA van SIVON.
  - Veilige offboarding: Omdat er een risico bestond op het niet inleveren van sleutels of laptops bij uitdiensttreding (fysiek datalek/toegangsrisico), wordt gewerkt aan een sluitende administratieve

workflow binnen het HR-systeem (Afas) om de offboardingprocedure veilig te borgen. Daarnaast worden retentielabels ingevoerd om data automatisch te archiveren conform het bewaartermijnenbeleid.

- Privacybewustwording: Iedere medewerker ondergaat periodiek een aanvalssimulatie via e-mail. In 2025 is bovendien gestart met de voorbereiding van een structurele IBP-bewustzijns campagne, onder meer met instructievideo's over cybersecurity en privacy voor alle medewerkers.



## 4. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk worden de financiën over 2025 verantwoord: toelichting van het resultaat over 2025 en vergelijking met de begroting 2025 en de realisatie 2024. Tevens wordt de financiële positie van CVO 't Gooi en in het bijzonder de vermogenspositie verantwoord. Tot slot wordt het meerjarig perspectief beschreven op basis van de meerjarenbegroting en meerjarenbalans.

### 4.1 Analyse resultaat 2025

Het resultaat over 2025 bedraagt € -/- 960.233, terwijl een positief resultaat van € 78.041 was begroot. Gedurende het jaar bleek dat de uitgaven te hoog opliepen en een tekort dreigde, waardoor bijsturing noodzakelijk was. Sindsdien zijn diverse maatregelen genomen en is ingezet op het opstellen van een meer realistische begroting voor 2026.

### 4.2 Analyse realisatie exploitatie ten opzichte van begroting en vorig jaar

#### 4.2.1 Realisatie 2025 ten opzichte van begroting 2025

In de onderstaande tabel zijn de realisatie en begroting 2025 opgenomen met een verschillenkolom.

Tabel 1: realisatie versus begroting 2025

|                                             | Realisatie 2025   | Begroting 2025    | Vershil begroting |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                                |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen                              | 27.413.997        | 26.805.496        | 608.501           |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies     | -                 | -                 | -                 |
| Overige baten                               | 835.540           | 499.600           | 335.940           |
| <b>Totaal Baten</b>                         | <b>28.249.537</b> | <b>27.305.096</b> | <b>944.441</b>    |
| <b>Lasten</b>                               |                   |                   |                   |
| Personeelslasten                            | 22.609.612        | 21.850.398        | 759.214           |
| Afschrijvingen                              | 997.321           | 943.299           | 54.022            |
| Huisvestingslasten                          | 1.939.384         | 1.484.028         | 455.356           |
| Overige lasten                              | 3.686.133         | 2.973.331         | 712.802           |
| <b>Totaal: 4 Lasten</b>                     | <b>29.232.450</b> | <b>27.251.056</b> | <b>1.981.394</b>  |
| <b>Totaal: 5 Financiële lasten en baten</b> | <b>22.682</b>     | <b>24.000</b>     | <b>-1.318</b>     |
| <b>Resultaat</b>                            | <b>-960.233</b>   | <b>78.041</b>     | <b>-1.038.273</b> |

De belangrijkste ontwikkelingen voor de verschillen tussen de realisatie in het verslagjaar en de begroting zijn als volgt:

#### Rijksbijdragen + € 608.500 (25%)

De rijksbijdragen zijn ruim € 600.000 gestegen. Dit komt voornamelijk door hogere ontvangen subsidies dan begroot:

- Indexatie rijksbijdragen: € 100.000
- Middelen onderwijsregio: € 110.000
- Basisvaardigheden: € 250.000
- Ontvangen doorbetalingen swv: € 150.000

De vereenvoudigde bekostiging (lumpsum) was conform realisatie begroot. Rijksbijdragen zoals werkdrukmiddelen en middelen voor strategisch personeelsbeleid vallen hoger uit dan begroot door indexatie van de middelen. Vanuit de regio ontvangt CVO 't Gooi geld voor strategisch personeelsbeleid (een deel van de oude prestatiebox, maar dan anders georganiseerd) en voor schoolopleiders. Deze middelen waren niet begroot. Daarnaast heeft CVO 't Gooi voor twee scholen de subsidie basisvaardigheden toegekend gekregen voor de schooljaren 2025-2026 en 2026-2027, wat ook nog niet bekend was bij het maken van de begroting.

Tot slot vallen de bijdragen van het samenwerkingsverband € 150.000 hoger uit dan begroot. Dit betreft deels indexatie van de bijdragen en deels vergoedingen voor specifieke arrangementen. Deze waren niet mee begroot, hier staan ook (extra) kosten tegenover.

#### Overige baten + 336.000 (67%)

De overige baten zijn in 2025 ca. € 330.000 hoger dan begroot. Dit heeft hoofdzakelijk de volgende oorzaken:

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Verhuur:        | € 66.000  |
| Ouderbijdragen: | € 220.000 |
| Overige baten:  | € 60.000  |

De verhuurinkomsten zijn dit jaar hoger, omdat er bij één van de scholen een inhaalslag gemaakt moest worden met facturen. Met terugwerkende kracht en in overleg zijn de bijdragen van een aantal stichtingen conform overeenkomst vanaf 2021 gefactureerd.

De ouderbijdragen zijn hoger dan begroot, omdat de algemene ouderbijdrage verhoogd is én omdat er inspanningen zijn verricht om de betaalgraad zo hoog mogelijk te laten zijn (denk aan het personaliseren van de uitgaande post met het logo van de school e.d.). Dat heeft zijn vruchten afgeworpen.

Onder de overige baten zitten een aantal (incidentele) meevallers zoals subsidie gezonde school. Hier zijn ook de baten voor medegebruik van de Da Costa school in het gebouw van het Hilfertsheem gebouw geboekt, die we dit jaar voor het eerst doorbelasten.

#### Personele lasten + € 759.000 (3,5%)

De personele lasten zijn in 2025 circa € 759.000 hoger dan begroot. De personele lasten en de overschrijding zijn te verdelen in drie categorieën:

|                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| Loonkosten:               | € 134.000            |
| Overige personele lasten: | € 760.000            |
| Uitkeringen               | <u>-/- € 135.000</u> |
| Totaal:                   | € 759.000            |

#### Loonkosten

De loonkosten zijn € 134.000 hoger dan begroot. Daarbinnen is sprake van overschrijdingen en onderschrijdingen. De belangrijkste overschrijdingen zijn:

- Hogere loonkosten door de nieuw afgesloten cao (€ 150.000, 1,5%)
- Hogere sociale lasten en pensioenpremies (+/- €65.000), omdat één van de parameters die daaraan ten grondslag ligt (de gedifferentieerde premie Whk) 0,5% hoger was dan ingesteld bij de begroting.

#### Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn ruim € 760.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door:

- Hogere lasten voor de inhuur van extern personeel: + € 365.000.  
Dit is het budget voor ziektevervanging en reguliere externe inhuur. In de eerste helft van het jaar werd al geconstateerd dat op dit budget overschreden werd en daar is op gestuurd. In de laatste 5 maanden van het jaar is voor het Comenius College een interim-rector ingehuurd.
- Hogere lasten voor de werkkostenregeling: € 100.000  
Dit zijn kosten die vanuit de salarisadministratie op de werkkostenregeling geboekt worden. Het betreft een uitruilregeling. Het zijn dus eigenlijk salariskosten die op een andere plek gerealiseerd worden.
- Voorzieningen: + € 160.000  
Aan alle personele voorzieningen is in totaal per saldo € 158.000 gedoteerd. Daar staan een aantal onttrekkingen tegenover die in de categorie loonkosten verwerkt zijn. In totaal dalen de personele voorzieningen, waarbij er verschillen zijn per voorziening.
- Cursussen: + € 75.000.  
Meer medewerkers volgen relatief duurdere opleidingen. In sommige gevallen staan hier ook extra baten (subsidies) tegenover.
- Overige personele lasten: + € 50.000  
Dit budget is niet goed in de begroting opgenomen, vandaar deze overschrijding.

#### Uitkeringen

Van het UWV worden uitkeringen ontvangen voor als medewerkers met zwangerschapsverlof gaan e.d. Deze uitkeringen waren niet begroot.

#### Afschrijvingslasten + € 54.000 (6%)

De overschrijding van de afschrijvingslasten heeft met name te maken met het moment van het opmaken van de begroting. De investeringen die in aanpassingen van gebouwen zijn gedaan in november/december 2024 zijn niet

meegenomen in de begroting 2025. De grootste investering in 2025 is de uitbreiding van de aula van het Hilfertsheem College. Hier stond een subsidie van de gemeente Hilversum tegenover.

#### Huisvestingslasten + € 455.000 (27%)

De huisvestingslasten zijn € 455.000 hoger dan begroot. Deze lasten waren niet adequaat opgenomen in de begroting 2025. Zowel de onderhoudskosten als de kosten voor gas/energie/water waren niet realistisch begroot en overschrijden de begroting met respectievelijk € 150.000 en € 106.000. Daarnaast is naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole 2024 en ook na het bepalen van de voorziening onderhoud 2025 is de dotatie van de onderhoudsvoorziening bijgesteld, waardoor de kosten hiervoor ook € 223.000 hoger zijn dan begroot.

#### Overige instellingslasten + € 713.000 (24%)

De overige instellingslasten bestaan uit vier categorieën, namelijk:

- 🌀 Administratie- en beheerlasten: + € 340.000  
De overschrijding komt met name door kosten die gemaakt zijn in verband met het onderzoek naar samenwerking in de regio (+ € 77.000), hogere lasten voor beheer en bestuur (+ € 62.000), hogere kosten voor ICT (+ € 50.000). Verder zijn de lasten voor contributies, reproductie, PR en marketing en de accountant hoger dan begroot.
- 🌀 Inventaris, apparatuur en onderhoud: - € 10.000  
Er is minder uitgegeven aan klein inventaris dan begroot.
- 🌀 Onderwijskosten: + € 355.000  
Deze overschrijding wordt met name verklaard door hogere kosten voor leermiddelen (+ € 300.000). CVO 't Gooi neemt deel aan de aanbesteding begeleid door SIVON, waarmee we van een extern naar een intern leermiddelenfonds gaan per het nieuwe schooljaar. Het doel is om in de buurt te komen van de normbedragen per leerling voor leermiddelen en hier een besparing te realiseren. Verder is er € 100.000 meer uitgegeven aan reizen en excursies, daar staan ook hogere ouderbijdragen tegenover.

#### Financiële baten - € 1.500

De financiële baten zijn om en nabij gelijk aan het jaar daarvoor.

### 4.2.2 Realisatie 2025 ten opzichte van realisatie 2024

In tabel 2 staat de realisatie 2025 weergegeven in vergelijking met de realisatie 2024. Daaronder staan op hoofdlijnen de grootste verschillen verklaard.

Tabel 2: realisatie 2025 t.o.v. realisatie 2024

| Baten                                          | Realisatie 2025   | Realisatie 2024   | Verschil realisatie 2024 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>Rijksbijdragen</b>                          | 27.413.997        | 25.210.972        | 2.203.025                |
| <b>Overige overheidsbijdragen en subsidies</b> | -                 | 49.196            | -                        |
| <b>Overige baten</b>                           | 835.540           | 618.307           | 217.233                  |
| <b>Totaal Baten</b>                            | <b>28.249.537</b> | <b>25.878.475</b> | <b>2.371.062</b>         |
| <b>Lasten</b>                                  |                   |                   |                          |
| <b>Personeelslasten</b>                        | 22.609.612        | 22.350.600        | 259.012                  |
| <b>Afschrijvingen</b>                          | 997.321           | 899.539           | 97.782                   |
| <b>Huisvestingslasten</b>                      | 1.939.384         | 1.789.770         | 149.614                  |
| <b>Overige lasten</b>                          | 3.686.133         | 3.384.624         | 301.509                  |
| <b>Totaal: 4 Lasten</b>                        | <b>29.232.450</b> | <b>28.424.533</b> | <b>807.917</b>           |
| <b>Totaal: 5 Financiële lasten en baten</b>    | <b>22.682</b>     | <b>45.117</b>     | <b>-22.435</b>           |
| <b>Resultaat</b>                               | <b>-960.233</b>   | <b>-2.500.941</b> | <b>1.540.710</b>         |

De belangrijkste ontwikkelingen voor de verschillen tussen de realisatie in het verslagjaar en het vorige jaar komen grotendeels overeen met de verklaringen die in voorgaande paragraaf zijn gegevens voor verschillen tussen realisatie verslagjaar en begroting verslagjaar. Onderstaand is nadere duiding gegeven:

- 🌀 De rijksbijdragen zijn toegenomen met € 2,2 miljoen, met name door een stijging van het aantal leerlingen. De basis voor de bekostiging 2025 was 96 leerlingen hoger dan in 2024. Daar komt bij dat de baten met 5% zijn geïndexeerd ten opzichte van 2024.

- De overige baten nemen met name toe door de stijging van de ouderbijdragen (+ € 330.000).
- De personele lasten nemen met name toe door een stijging van de loonkosten (+ € 1,05 mln, 5,2%). Dat komt door de stijging van de lonen- en salarissen. De salarissen zijn 1 januari 2025 met 4,9% gestegen en 1 november 2025 nogmaals met 4,6%. Ook is begin 2025 de eenmalige uitkering van 1,23% uitbetaald. Gemiddeld is er op kalenderjaarbasis ongeveer net zoveel fte in gezet in 2025 als in 2024. De overige personele lasten nemen juist af met € 800.000. Er is € 440.000 minder uitgegeven aan extern personeel. Ook is er minder uitgegeven aan cursussen, de bedrijfsgezondheidsdienst en wervingskosten voor nieuw personeel. Verder zijn de overige personele lasten lager, omdat er per saldo minder gedoteerd is aan personele voorzieningen dan in 2024.
- De afschrijvingslasten zijn met name toegenomen door de investeringen in aanpassingen van gebouwen die eind 2024 gedaan zijn (en in 2024 dus nog niet voor een heel jaar in de exploitatie waren meegenomen).
- De huisvestingslasten nemen toe door hogere lasten voor gas/energie/water (+ € 108.000). Dat komt omdat er in 2024 sprake was van een eenmalige meevaller, namelijk de afrekening van DVEP. Daarnaast is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening gestegen naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole 2024 (+ € 90.000). De kosten voor onderhoud en schoonmaak waren in 2025 lager dan het jaar daarvoor (respectievelijk - € 28.000 en - € 23.000).
- De overige instellingslasten nemen met € 300.000 toe. Die stijging is vrijwel geheel te wijten aan de stijging van de kosten van leermiddelen. In 2024 is per abuis een creditfactuur die betrekking had op 2024 én 2025 geheel in 2024 geboekt. Dat geeft een vertekend beeld voor beide jaren.

#### 4.2.3 Ontwikkeling balanspositie

In tabel 3 staat de balanspositie eind 2025 ten opzichte van de balanspositie 31 december 2024 weergegeven. Daaronder staan de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht.

Tabel 3: Balans 31 december 2025 t.o.v. 2024

| Balans 2024-2025              | Balans<br>2025    | Balans<br>2024    |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activa</b>                 |                   |                   |
| <b>Materiële vaste activa</b> |                   |                   |
| Materiële vaste activa        | 6.217.657         | 6.718.033         |
|                               | <b>6.217.657</b>  | <b>6.718.033</b>  |
| <b>Vlottende activa</b>       |                   |                   |
| Vorderingen                   | 1.217.095         | 1.118.348         |
| Liquide middelen              | 3.682.978         | 4.102.137         |
|                               | <b>4.900.073</b>  | <b>5.220.485</b>  |
| <b>Totaal activa</b>          | <b>11.117.730</b> | <b>11.938.518</b> |
| <b>Passiva</b>                |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>         |                   |                   |
| Algemene reserve              | 3.611.107         | 4.571.340         |
| Bestemmingsreserves           | -                 | -                 |
| Private reserves              | -                 | -                 |
|                               | <b>3.611.107</b>  | <b>4.571.340</b>  |
| <b>Voorzieningen</b>          |                   |                   |
| Personeelsvoorzieningen       | 1.402.090         | 1.393.563         |
| Voorziening onderhoud         | 3.304.342         | 2.940.628         |
|                               | <b>4.706.432</b>  | <b>4.334.191</b>  |
| <b>Kortlopende schulden</b>   | <b>2.800.192</b>  | <b>3.032.988</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>         | <b>11.117.731</b> | <b>11.938.518</b> |

#### Activa

Aan de activazijde is te zien dat de materiële vaste activa met ongeveer € 500.000 afnemen. Er is in 2025 meer afgeschreven dan geïnvesteerd vanuit eigen middelen. Dat is conform de maatregelen die in de loop van 2025 in gang zijn gezet, waarbij we investeringen kritisch beoordelen op nut en noodzaak. De aanbouw van het Hilfertsheem College is met subsidie van de gemeente Hilversum gerealiseerd.

De totale stand van de vorderingen is per saldo afgenomen, met name omdat er per 31 december 2025 sprake is van minder (hoge) vooruitbetaalde facturen.

De liquide middelen nemen af, met name als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat.

#### Passiva

Het eigen vermogen neemt af met het exploitatieresultaat.

De personele voorzieningen nemen per saldo toe, met name door toename van de voorziening jubilea, de voorziening langdurig zieken. De onderhoudsvoorziening neemt toe: er wordt meer gedoteerd dan onttrokken. Het plan dat ten grondslag ligt aan de onderhoudsvoorziening is begin 2026 geactualiseerd.

De kortlopende schulden nemen af, eind 2025 is er sprake van minder (hoge) crediteuren en nog te betalen bedragen.

### 4.2.4 Ontwikkeling financiële kengetallen

Op basis van de exploitatie en balans kunnen we een aantal kengetallen berekenen om de financiële situatie van de organisatie te beoordelen. Onderwijsorganisaties werken met kengetallen van vermogensbeheer, te weten solvabiliteit en weerstandsvermogen, en van budgetbeheer, zoals rentabiliteit en liquiditeit. Onderstaand is de vergelijking van de kengetallen 2025 t.o.v. 2024 opgenomen. In paragraaf 4.3.4 is de tabel nogmaals opgenomen, aangevuld met het meerjarenperspectief.

Tabel 4: financiële kengetallen 2025 en 2024

| Financiële kengetallen                                | Realisatie<br>2025 | Realisatie<br>2024 | Signalerings<br>waarde<br>inspectie |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| <b>Solvabiliteit 2</b>                                | 74,8%              | 74,6%              | < 30%                               |
| <b>Liquiditeit</b>                                    | 1,75               | 1,72               | < 0,5                               |
| <b>Rentabiliteit</b>                                  | -3,4%              | -9,7%              |                                     |
| <b>Weerstandsvermogen</b>                             | 12,8%              | 17,7%              |                                     |
| <b>Personele lasten /<br/>totale baten</b>            | 80,0%              | 86,4%              |                                     |
| <b>Personele lasten /<br/>rijksbijdragen</b>          | 82,5%              | 88,7%              |                                     |
| <b>Ratio normatief<br/>publiek eigen<br/>vermogen</b> | 44%                | 55%                | >1,0                                |

De solvabiliteitsratio 2 laat zien hoe het eigen vermogen en de voorzieningen zich verhouden tot het balanstotaal. Hoewel het eigen vermogen is gedaald door het negatieve exploitatieresultaat, is de solvabiliteit toch licht verbeterd. Dit komt doordat de voorzieningen zijn gestegen en het balanstotaal is afgenomen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding weer tussen de liquide middelen en de kortlopende schulden. Deze ratio is ook licht gestegen. De liquide middelen zijn weliswaar afgenomen, maar de kortlopende schulden zijn sterker gedaald, waardoor de liquiditeitsratio per saldo is verbeterd.

De rentabiliteit — het exploitatieresultaat in verhouding tot de totale baten — is negatief.

Het weerstandsvermogen, dat het eigen vermogen afzet tegen de totale baten, laat zien in hoeverre de organisatie financiële risico's en tegenvallers kan opvangen. Deze ratio is gedaald doordat het eigen vermogen is afgenomen.

In 2025 zijn de personele lasten relatief lager dan in 2024. Ondanks deze daling is nog steeds sprake van een negatief exploitatieresultaat.

De ratio normatief publiek eigen vermogen laat zien dat CVO 't Gooi geen bovenmatig publiek eigen vermogen heeft: de ratio is lager dan 1,0.

Ondanks het negatieve resultaat liggen de kengetallen grotendeels in lijn met het voorgaande jaar. De financiële positie van CVO 't Gooi is gezond en voldoet aan de signaleringswaarden van de inspectie. Tegelijkertijd laat vooral de daling van het weerstandsvermogen zien dat het belangrijk is om toekomstige exploitatietekorten te voorkomen.

### 4.3 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Het jaarverslag dient niet alleen als verantwoordingsdocument voor het afgelopen jaar, maar ook als een vooruitblik op financiële situatie in de komende jaren. Er wordt ingegaan op de prognoses voor het aantal leerlingen en fte's de komende jaren, de meerjarenbegroting 2026-2029 en de balanspositie en financiële positie de komende jaren.

#### 4.3.1 Kengetallen leerlingen en personeel

In onderstaande tabel is de leerlingprognose weergegeven die ten grondslag ligt aan de meerjarenbegroting 2026-2029. De prognose is gebaseerd op de prognose van de schoolleidingen. De telling 1 oktober 2025, voor het begrotingsjaar 2026, is zeker. Er zijn dus op 1 oktober 2025 meer leerlingen dan 1 oktober 2024. Op stichtingsniveau blijft het aantal leerlingen tot en met 2026 gelijk, daarna neemt het leerlingenaantal af.

Tabel 5: leerlingenprognose

| Teldatum                  | Realisatie | Realisatie | Prognose | Prognose | Prognose |
|---------------------------|------------|------------|----------|----------|----------|
| 1 oktober                 | 2024       | 2025       | 2026     | 2027     | 2028     |
| Aantal leerlingen scholen | 2276       | 2283*      | 2285     | 2246     | 2217     |

\*Exclusief vavo-leerlingen

Eén van de belangrijkste aannames van de begroting is de prognose van de fte's en daarmee de loonkostenbegroting. Immers, ongeveer 80% van de kosten zijn personele kosten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote fte's verdeeld over de verschillende functiecategorieën. In de tabel zijn alleen de fte's in dienst weergegeven. Inhuur is hier geen onderdeel van, ook niet in de realisatie.

Tabel 6: Prognose aantal fte's

|                                              | Realisatie   | Realisatie   | Prognose      | Prognose      | Prognose      |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                              | 31-12-2024   | 31-12-2025   | 31-12-2026    | 31-12-2027    | 31-12-2028    |
| Bestuur/ management                          | 4            | 2            | 3             | 3             | 3             |
| Personeel primair proces/ docerend personeel | 147,5        | 147,1        | 128,4         | 128,25        | 128,15        |
| Ondersteunend personeel/ overige medewerkers | 60,1         | 55,6         | 48,96         | 48,64         | 48,54         |
| <b>Totaal</b>                                | <b>211,6</b> | <b>204,7</b> | <b>180,36</b> | <b>179,89</b> | <b>179,69</b> |

Tussen 2024 en 2025 is het aantal fte afgenomen door het realiseren van taakstellingen per schooljaar 2025-2026. Ook in de begroting zijn taakstellingen opgenomen. De afgelopen jaren zijn exploitatietekorten gerealiseerd, onder andere omdat de formatie niet in gelijke mate is afgenomen met het verlies van incidentele baten zoals NPO. Om een 0-begroting te realiseren in 2026, zijn per schooljaar 2026-2027 op stichtingsniveau taakstellingen nodig van ongeveer 19 fte. De verwachting is dat dit gerealiseerd kan worden met natuurlijk verloop. Het aantal flexibele contracten is ongeveer 34 fte. Daarnaast kan er nog sprake zijn van andere vormen van natuurlijk verloop, zoals pensionering of medewerkers die een andere baan vinden. Alle inspanningen zijn gericht op een zorgvuldig formatieproces, om de balans tussen benodigde taakstelling, aantrekkelijk werkgeverschap, het stimuleren van mobiliteit en het behouden van onderwijskwaliteit te realiseren en te waarborgen.

#### 4.3.1 Meerjaren staat van baten en lasten

In de onderstaande tabel is de meerjarenbegroting 2026-2029 opgenomen. Het resultaat loopt van een tekort in 2025 van € 932.000 terug naar een positief resultaat in 2026 van € 5.357. De baten nemen op totaal niveau in 2026 toe ten opzichte van 2025, met name door de begrote indexatie van de lumpsum en de subsidie basisvaardigheden die twee scholen in 2026 voor 12 maanden ontvangen (in plaats van 5 maanden, zoals in 2025). Aan de lasten nemen in totaliteit af. In de personele lasten is de formatieve taakstelling zoals hiervoor beschreven verwerkt. Die taakstelling heeft in 2026 voor 5 maanden effect. De afschrijvingslasten nemen toe in verband met begrote investeringen, de huisvestingslasten in verband met inflatie en een aantal kosten voor benodigd correctief onderhoud. De overige lasten dalen met name door lagere begrote kosten voor leermiddelen en reizen & excursies.

In het meerjarenperspectief is zichtbaar dat in 2027 naar verwachting sprake is van een positief resultaat. Dat komt omdat de taakstellingen die met ingang van schooljaar 2026-2027 in kalenderjaar 2027 nóg eens 7 maanden effect hebben. Vanaf 2028 loopt het exploitatieresultaat terug, met name door minder leerlingen en het aflopen van incidentele subsidies. In de begroting is geen rekening gehouden met structurele baten voor basisvaardigheden vanaf 2027. Als er na 2026 sprake is van stabilisatie, kan gericht gekeken worden welke ruimte er ontstaan om gericht en beleidsrijk te investeren (in personeel en/of materiële zaken).

Voor alle jaren is een pot onvoorzien opgenomen. In de laatste regels van de tabel is inzichtelijk gemaakt welk bedrag als onvoorzien in de begroting is opgenomen en hoe het exploitatieresultaat eruit zou zien indien deze ruimte voor onvoorzien uitgaven (dan wel toekomstige investeringsruimte) buiten beschouwing wordt gelaten. Gelet op de huidige financiële positie biedt deze reserve in de komende jaren rust en ruimte om financiële stabiliteit te creëren. Naar verwachting neemt de noodzaak hiervan in de latere jaren af, zodra de voorgenomen maatregelen ter versterking van de financiële basis volledig zijn doorgevoerd.

Tabel 7: meerjarenbegroting 2026-2029

|                                                      | Realisatie<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdragen                                       | 27.413.997         | 28.287.750        | 28.006.859        | 27.201.822        | 26.857.711        |
| Overige overheidsbijdragen                           | -                  | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Overige baten                                        | 835.540            | 724.900           | 714.900           | 714.900           | 714.900           |
| <b>Totaal baten</b>                                  | <b>28.249.537</b>  | <b>29.012.650</b> | <b>28.721.759</b> | <b>27.916.722</b> | <b>27.572.611</b> |
| Personele lasten                                     | 22.609.612         | 22.447.882        | 21.625.254        | 21.655.047        | 21.640.110        |
| Afschrijvingen                                       | 997.321            | 1.007.959         | 981.429           | 845.780           | 768.533           |
| Huisvestingslasten                                   | 1.939.384          | 2.004.800         | 1.888.800         | 1.888.800         | 1.888.800         |
| Overige lasten                                       | 3.686.133          | 3.546.653         | 3.646.773         | 3.641.030         | 3.636.759         |
| <b>Totaal lasten</b>                                 | <b>29.232.450</b>  | <b>29.007.293</b> | <b>28.142.256</b> | <b>28.030.657</b> | <b>27.934.202</b> |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b>             | <b>22.682</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|                                                      | <b>-960.231</b>    | <b>5.357</b>      | <b>579.503</b>    | <b>-113.935</b>   | <b>-361.592</b>   |
| <b>Waarvan pot onvoorzien</b>                        | <b>-</b>           | <b>175.253</b>    | <b>350.373</b>    | <b>344.630</b>    | <b>340.359</b>    |
| <b>Exploitatieresultaat exclusief pot onvoorzien</b> | <b>-960.231</b>    | <b>180.610</b>    | <b>929.876</b>    | <b>230.695</b>    | <b>-21.233</b>    |

### 4.3.3 Balans in meerjarig perspectief

In tabel 8 is de meerjarenbalans opgenomen. Daaronder is de toelichting opgenomen.

Tabel 8: meerjarenbalans

| Meerjaren<br>2029             | balans<br>2026- | Definitieve<br>Balans<br>2025 | Prognose<br>Balans<br>2026 | Prognose<br>Balans<br>2027 | Prognose<br>Balans<br>2028 | Prognose<br>Balans<br>2029 |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Activa</b>                 |                 |                               |                            |                            |                            |                            |
| <b>Materiële vaste activa</b> |                 |                               |                            |                            |                            |                            |
| Materiële vaste activa        |                 | 6.217.657                     | 5.586.199                  | 5.042.770                  | 4.203.989                  | 3.452.456                  |
|                               |                 | <b>6.217.657</b>              | <b>5.586.199</b>           | <b>5.042.770</b>           | <b>4.203.989</b>           | <b>3.452.456</b>           |
| <b>Vlottende activa</b>       |                 |                               |                            |                            |                            |                            |
| Vorderingen                   |                 | 1.217.095                     | 1.217.095                  | 1.217.095                  | 1.217.095                  | 1.217.095                  |
| Liquide middelen              |                 | 3.682.978                     | 4.101.400                  | 4.641.076                  | 5.545.187                  | 6.273.480                  |
|                               |                 | <b>4.900.073</b>              | <b>5.318.495</b>           | <b>5.858.170</b>           | <b>6.762.281</b>           | <b>7.490.575</b>           |
| <b>Totaal activa</b>          |                 | <b>11.117.730</b>             | <b>10.904.694</b>          | <b>10.900.940</b>          | <b>10.966.271</b>          | <b>10.943.032</b>          |
| <b>Passiva</b>                |                 |                               |                            |                            |                            |                            |
| <b>Eigen vermogen</b>         |                 |                               |                            |                            |                            |                            |
| Algemene reserve              |                 | 3.611.107                     | 3.616.464                  | 4.195.967                  | 4.082.032                  | 3.720.440                  |
|                               |                 | <b>3.611.107</b>              | <b>3.616.464</b>           | <b>4.195.967</b>           | <b>4.082.032</b>           | <b>3.720.440</b>           |
| <b>Voorzieningen</b>          |                 |                               |                            |                            |                            |                            |
| Personeelsvoorzieningen       |                 | 1.402.090                     | 1.402.090                  | 1.402.090                  | 1.402.090                  | 1.402.090                  |
| Voorziening onderhoud         |                 | 3.304.342                     | 3.085.949                  | 2.502.692                  | 2.681.958                  | 3.020.310                  |
|                               |                 | <b>4.706.432</b>              | <b>4.488.039</b>           | <b>3.904.782</b>           | <b>4.084.048</b>           | <b>4.422.400</b>           |
| <b>Kortlopende schulden</b>   |                 | <b>2.800.192</b>              | <b>2.800.192</b>           | <b>2.800.192</b>           | <b>2.800.192</b>           | <b>2.800.192</b>           |
| <b>Totaal passiva</b>         |                 | <b>11.117.731</b>             | <b>10.904.695</b>          | <b>10.900.941</b>          | <b>10.966.272</b>          | <b>10.943.033</b>          |

Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa af, omdat er minder wordt geïnvesteerd dan afgeschreven. De vorderingen worden over de jaren heen gelijk gehouden. De balans is een momentopname, en het is lastig te voorspellen hoe hoog de vorderingen in de toekomst zullen zijn, met name op een specifiek moment. Dit hangt af van het moment waarop de subsidies worden ontvangen en afrekeningen worden opgesteld. De liquide middelen nemen tot en met 2025 af, met name door negatieve exploitatieresultaten, maar nemen daarna toe.

Aan de passivazijde neemt het eigen vermogen af en toe met het geprognoseerde/begrote exploitatieresultaat. De personele voorzieningen zijn meerjarig gelijk gehouden. De aanname is dat op totaalniveau de onttrekkingen net zo groot zijn als de dotaties. De voorziening onderhoud is gemuteerd met de begrote onttrekkingen en dotaties volgens onderhoudsplan. De kortlopende schulden worden eveneens constant gehouden. De omvang is, net zoals de omvang van de vorderingen, lastig te voorspellen aangezien deze sterk afhankelijk is van het moment waarop de facturen worden ontvangen.

### 4.3.4 Meerjaren kengetallen en toelichting financiële positie

Op basis van de meerjarenbegroting en meerjarenbalans, kunnen ook de financiële kengetallen meerjarig worden berekend. Die staan weergegeven in tabel 9. Daaruit blijkt het volgende.

De solvabiliteit blijft de komende jaren nagenoeg gelijk.

De liquiditeitsratio neemt na 2025 toe door een combinatie van positieve exploitatieresultaten en het lage investeringsniveau (ten opzichte van een hogere afschrijvingslast). Dat is ook nodig, om in de toekomst weer investeringsruimte te creëren.

De gemiddelde rentabiliteit over de jaren 2026-2029 is +0,5%, wat niet geheel in lijn is het doel van deze (meerjaren)begroting. Dit is nodig voor stabilisatie, om in de toekomst te kijken of er ruimte is om gericht weer investeringen te kunnen doen (in personeel en/of materiële kosten).

Het weerstandsvermogen neemt tot en met 2026 af. Tot en met 2025 daalt het eigen vermogen vanwege negatieve exploitatieresultaten, en daarmee ook het weerstandsvermogen. In 2026 stijgen de baten sneller dan het eigen vermogen, waardoor het weerstandsvermogen per saldo iets afneemt. In de jaren daarna neemt het weerstandsvermogen weer toe. Dat geeft aan dat er meer ruimte komt om tegenvallers op te vangen.

De personele lasten ten opzichte van de baten nemen de komende jaren af vanwege de terugloop in formatie die begroot is. Het is realistischer om te kijken naar de personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen, omdat baten zoals ouderbijdragen niet worden uitgegeven aan personele lasten. In de rijksbijdragen zijn in de jaren 2026 en 2027 ook de bedragen voor de subsidie basisvaardigheden opgenomen.

Tabel 9: financiële kengetallen meerjarig

|                                              | Realisatie | Realisatie | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Signalerings        |
|----------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| Financiële kengetallen                       | 2024       | 2025       | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | waarde<br>inspectie |
| <b>Solvabiliteit 2</b>                       | 74,6%      | 74,8%      | 74,3%     | 74,3%     | 74,5%     | 74,4%     | < 30%               |
| <b>Liquiditeit</b>                           | 1,72       | 1,75       | 1,90      | 2,09      | 2,41      | 2,68      | < 0,5               |
| <b>Rentabiliteit</b>                         | -9,7%      | -3,4%      | 0,0%      | 2,0%      | -0,4%     | -1,3%     |                     |
| <b>Weerstandsvermogen</b>                    | 17,7%      | 12,8%      | 12,5%     | 14,6%     | 14,6%     | 13,5%     |                     |
| <b>Personele lasten /<br/>totale baten</b>   | 86,4%      | 80,0%      | 77,4%     | 75,3%     | 77,6%     | 78,5%     |                     |
| <b>Personele lasten /<br/>rijksbijdragen</b> | 89%        | 82,5%      | 79,4%     | 77,2%     | 79,6%     | 80,6%     |                     |

#### 4.3.5 Toelichting op de financiële positie

De financiële positie ontwikkelt zich vanaf 2026 positief. De kengetallen blijven in de meerjarenraming binnen de signaleringsgrenzen van de inspectie. Voor de jaren 2027 tot en met 2029 is bovendien een post onvoorzien van circa € 350.000 opgenomen. Wanneer de taakstellingen in 2026 worden gerealiseerd en de verwachte structurele middelen voor basisvaardigheden vanaf 2027 beschikbaar komen, ontstaat extra ruimte om gericht te investeren in de verdere versterking van zowel personele capaciteit als materiële voorzieningen.

### 4.3.6 Kasstroomprognose

Zoals ook al blijkt uit de meerjarenbalans en de liquiditeit, blijven de liquide middelen op ruim voldoende niveau, ook door het jaar heen.

Tabel 10: kasstroomprognose meerjarig

| Kalenderjaar                                    | 2024              | 2025             | 2026 begr        | 2027 begr        | 2028 begr        | 2029 begr        |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo baten en lasten (excl. rente)</b>      | <b>-2.546.058</b> | <b>-982.913</b>  | <b>5.357</b>     | <b>579.503</b>   | <b>-113.935</b>  | <b>-361.592</b>  |
| <i>Aanpassingen voor:</i>                       |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| - Afschrijvingen                                | 899.539           | 997.321          | 1.007.959        | 981.429          | 845.780          | 768.533          |
| - Mutaties voorzieningen                        | 421.861           | 372.241          | -218.393         | -583.256         | 179.266          | 338.353          |
| - Veranderingen in vorderingen                  | -12.281           | -98.747          | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - Veranderingen in kortlopende schulden         | 209.910           | -232.796         | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>          | <b>-1.027.029</b> | <b>55.107</b>    | <b>794.922</b>   | <b>977.675</b>   | <b>911.111</b>   | <b>745.294</b>   |
| Ontvangen interest                              | 45.117            | 22.682           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Betaalde interest                               | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Kasstroom uit operat. activiteiten</b>       | <b>45.117</b>     | <b>22.682</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| Invest. in materiële vaste activa               | -1.763.550        | -551.108         | -376.500         | -438.000         | -7.000           | -17.000          |
| Desinvesteringen                                | 0                 | 54.164           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Vastgoedbelegging                               | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Invest. in financiële vaste activa              | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Totaal kasstroom uit invest.activiteiten</b> | <b>-1.763.550</b> | <b>-496.944</b>  | <b>-376.500</b>  | <b>-438.000</b>  | <b>-7.000</b>    | <b>-17.000</b>   |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                 | <b>-2.745.462</b> | <b>-419.155</b>  | <b>418.422</b>   | <b>539.675</b>   | <b>904.111</b>   | <b>728.294</b>   |
| Beginstand liquide middelen                     | 6.847.599         | 4.102.137        | 3.682.982        | 4.101.404        | 4.641.079        | 5.545.190        |
| Mutatie liquide middelen                        | -2.745.462        | -419.155         | 418.422          | 539.675          | 904.111          | 728.294          |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>               | <b>4.102.137</b>  | <b>3.682.982</b> | <b>4.101.404</b> | <b>4.641.079</b> | <b>5.545.190</b> | <b>6.273.484</b> |

## 5. Verslag Raad van Toezicht

### Inleiding

De Raad van Toezicht (RvT) wil dit verslag beginnen met alle medewerkers van CVO 't Gooi te bedanken voor hun inspanningen om op de verschillende scholen van CVO zo goed mogelijk onderwijs te verzorgen. De raad constateert stabiliteit in de ontwikkeling van het leerlingaantal, te weten 2276 in 2024 en 2283 in 2025.

Het verslagjaar heeft zich gekenmerkt door verschillende elementen. Ten eerste is dat de kwaliteit van het onderwijs. De bestuurder heeft de raad periodiek geïnformeerd over de onderwijskwaliteit op de verschillende scholen. Daaruit blijkt dat de kwaliteit - met aandachtspunten - op peil is. Wel blijkt de ontwikkeling naar meer flexibel onderwijs zoals geformuleerd in het koersplan een lastig traject.

De Raad is in 2025 geconfronteerd met een aanzienlijk negatief exploitatieresultaat over 2024. De bestuurder heeft tezamen met een nieuwe controller een goede analyse van de situatie opgesteld. Voorts zijn er door de bestuurder maatregelen genomen die een robuust perspectief bieden op een gezonde financiële toekomst.

In het najaar is de Raad door de bestuurder geïnformeerd dat er met twee andere stichtingen wordt nagedacht over samenwerking of fusie. Dit zal in 2026 verder onderzocht worden.

Tot slot heeft de Raad een nieuw toezichtskader geformuleerd.

### Maatschappelijke opgave

CVO 't Gooi staat voor kwalitatief goed onderwijs in de regio. In het nieuwe toezichtskader van de RvT wordt beschreven hoe RvT daar toezicht op houdt. De Raad maakt daarin een onderscheid in de volgende aandachtsgebieden:

- De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs
- De wettelijke en statutaire opdracht voor de onderwijsorganisatie
- Rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie
- Rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen.
- Publieke waarde en regionale maatschappelijke opgave.
- Naleving van de governancecode funderend Onderwijs.

De RvT hanteert daarbij een aantal toezichtscriteria die in het nieuwe toezichtskader zijn beschreven.

### Samenstelling van de RvT

In het verslagjaar bestond de samenstelling van de raad uit Dirkjan Stevens (voorzitter) en Nathan Soomer (beiden lid van de werkgeverscommissie), Ronald Bruin en Suzanne Staal (Commissie Financiën), Pieter Cornelissen en Maurits van der Molen (Commissie Onderwijskwaliteit). De samenstelling van de raad en van de commissies is onveranderd gebleven.

De leden van de raad ontvangen een toelage in lijn met de normen van de VTOI. De vergoeding staat gespecificeerd in de financiële verantwoording van het bestuursverslag.

| Naam                     | Commissie RvT                        | Hoofdfunctie                                                                  | Nevenfunctie                                                                                                                                                                              | 1e termijn                      | 2e termijn                      |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dirkjan Stevens          | voorzitter<br>cie<br>werkgeverszaken | Interimmanager/<br>adviseur (zelfstandig)<br>Associate Partner<br>Galan Groep | Voorzitter raad van toezicht CVO 't Gooi<br>Bestuurslid Stichting ViJoS                                                                                                                   | 01-08-2018<br>tot<br>01-08-2022 | 01-08-2022<br>tot<br>01-08-2026 |
| Pieter<br>Cornelissen    | cie onderwijs                        | interim bestuurder<br>en adviseur                                             | Voorzitter raad van toezicht SWV<br>Rijnstreek<br>Lid raad van toezicht Jordan Montessori<br>Lyceum Zeist<br>Lid raad van toezicht HIJN scholengroep<br>(Houten, IJsselstein, Nieuwegein) | 01-10-2019<br>tot<br>01-10-2023 | 01-10-2023<br>tot<br>01-10-2027 |
| Maurits van der<br>Molen | cie onderwijs                        | Professor emeritus<br>Universiteit<br>Amsterdam                               | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi<br>Lid raad van toezicht Rudolf Berlin<br>Center                                                                                                        | 01-08-2020<br>tot<br>01-08-2024 | 01-08-2024<br>tot<br>01-08-2028 |
| Ronald Bruin             | cie financiën                        | Partner Galan Groep                                                           | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi                                                                                                                                                         | 01-08-2020<br>tot<br>01-08-2024 | 01-08-2024<br>tot<br>01-08-2028 |
| Suzanne Staal            | cie financiën                        | Directeur Horeca &<br>Toerisme College                                        | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi                                                                                                                                                         | 01-07-2022<br>tot               | 01-07-2026<br>tot               |

|               |                     |                                     |                                                                                |                              |                              |
|---------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|               |                     | ROC Midden Nederland                |                                                                                | 01-07-2026                   | 01-07-2030                   |
| Nathan Soomer | cie werkgeverszaken | Stafmanager HR en Communicatie RKVO | Lid raad van toezicht CVO 't Gooi<br>Lid raad van toezicht stichting WijWijzer | 01-07-2022<br>tot 01-07-2026 | 01-07-2026<br>tot 01-07-2030 |

De uitgangspunten voor het toezicht van de RvT zijn:

- 🌀 Legitimiteit, compliance en doelmatig
- 🌀 Maatschappelijke verantwoordelijkheid
- 🌀 Integriteit
- 🌀 Transparantie en openheid
- 🌀 Interne en externe verbinding
- 🌀 Professionaliteit en lerend vermogen

## Verantwoording

Deze uitgangspunten zijn verder uitgewerkt in het toezichtskader.

De RvT heeft als belangrijke taak erop toe te zien dat de stichting doet waarvoor het is opgericht, de doelen die het heeft in het kader van wettelijke taken en de doelen die het voor zichzelf heeft vastgelegd in het strategisch plan. De taken en bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten en in het reglement van de RvT.

De basishouding van de RvT richting het Bestuur kenmerkt zich door geïnformeerd vertrouwen. De RvT en het Bestuur zorgen samen actief voor een werkwijze waarbij het Bestuur zich volledig kan uitspreken, opdat het goede gesprek tot stand komt. De RvT kiest heel bewust niet voor het achteraf 'afvinken' van de criteria, maar vult het toezichthouden meer proactief en met alertheid in. Zij denkt mee met het Bestuur, is critical friend en klankbord voor het Bestuur in de fase van (strategische) beleidsontwikkeling, zonder daarmee in de bestuurdersrol te vervallen. Het gaat om het voeren van de goede gesprekken.

De RvT ziet als haar toegevoegde waarde dat vanuit een positie van niet belanghebbende, maar wel betrokken, vanuit verschillende perspectieven en vanuit een positief kritische houding het functioneren van het Bestuur en het functioneren van de organisatie wordt getoetst aan de opdrachten uit wet, statuten en code. Het middel van het interne toezicht is de kritische dialoog met het Bestuur.

## Organisatie van het toezicht

In lijn met de Wet bestuur en toezicht is er binnen CVO sprake van een scheiding tussen het bestuur en het interne toezicht, middels het zogenaamde 'two-tier model' met een bestuurder en een onafhankelijke RvT. CVO 't Gooi heeft een bestuur bestaande uit één persoon, de directeur-bestuurder. Het functioneren van het bestuur als geheel valt daarmee samen met het functioneren van de directeur-bestuurder.

De raad is in 2025 vijf keer bij elkaar geweest. De vergaderingen worden voorbereid met de bestuurder door de werkgeverscommissie. De vergaderingen worden vooraf gegaan door een overleg met alleen de RvT-leden zonder de bestuurder om specifieke zaken die aan de orde moeten komen in de vergadering alvast te duiden.

De raad werkt met drie commissies:

### Werkgeverscommissie

De raad treedt op als werkgever van de directeur-bestuurder. Binnen de raad zijn de feitelijke werkzaamheden daarvoor belegd bij de werkgeverscommissie. De samenstelling van deze commissie is ongewijzigd en bestaat uit Dirkjan Stevens en Nathan Soomer.

In 2025 heeft de werkgeverscommissie twee gesprekken met de nieuwe directeur-bestuurder gevoerd in het kader van de reguliere HR-cyclus (o.a. een renumeratiegesprek in juni met het functioneren en de beloning als onderwerp van gesprek). Deze gesprekken zijn ontwikkelingsgericht.

De werkgeverscommissie vervult in de praktijk ook de rol van agendacommissie van de raad. De commissie spreekt ruim voor iedere raadsvergadering met de directeur-bestuurder en de bestuurssecretaris over de agenda voor de volgende RvT.

### Commissie Financiën

De samenstelling van de commissie is in 2025 ongewijzigd gebleven. De twee leden waaruit de commissie bestaat zijn Ronald Bruin en Suzanne Staal. De commissie heeft in 2025 **verschillende malen vergaderd**. Naast de reguliere zaken is in het bijzonder aandacht geweest voor de ontwikkelingen met betrekking tot de financiële situatie van CVO 't Gooi.

De financiële commissie heeft zich in 2025 vooral gericht op de tegenvallende resultaten in 2024, het plan van aanpak om de begroting in 2025 zoveel mogelijk sluitend te krijgen en de begroting voor 2026.

### *Commissie onderwijs en kwaliteit*

De samenstelling van de commissie bleef dit jaar ongewijzigd. De twee leden van de commissie zijn Pieter Cornelissen en Maurits van der Molen. De commissie heeft dit jaar vier keer met de directeur-bestuurder, soms vergezeld van een schoolleider, gesproken over de kwaliteit van het onderwijs en aanverwante zaken. Het koersplan is leidraad voor deze besprekingen. In de afgelopen jaren is opvolging gegeven aan de in het koersplan geformuleerde doelstelling om een extra impuls te geven aan de ontwikkeling van activerend onderwijs en het vergroten van de keuzevrijheid van de leerling. Daarnaast wordt een extra impuls gegeven aan de verdere professionalisering van docenten.

Het vinden van de juiste aanpak vraagt experimenteren en regelmatig bijstellen. Daarnaast vindt op elk van de scholen een doorgaande kwaliteitsslag plaats geïnspireerd op het koersplan. De commissie laat zich informeren over de lopende implementatie van het koersplan of de wijzigingen die opportuun worden geacht. Waar mogelijk en gewenst is de commissie klankbord of neemt een adviserende houding aan vanuit eigen expertise.

De commissies informeren de raad over hun beraadslagingen en waar nodig brengen ze zaken in voor agendering.

### *Vergaderingen en activiteiten van de RvT*

De Raad van Toezicht (RvT) heeft in het verslagjaar toezicht gehouden op de naleving van wet- en regelgeving door het bestuur. Dit is onder meer vormgegeven door periodieke gesprekken met de bestuurder over compliance en relevante ontwikkelingen.

De RvT heeft daarnaast toegezien op de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, onder andere via bespreking van risicorapportages en managementinformatie. Ook is de externe accountant betrokken bij de werkzaamheden van de Raad, de bevindingen en rapportages zijn besproken in de Raad en de financiële commissie.

De RvT stelt vast dat de stichting handelt conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO. De naleving hiervan is getoetst via zelfevaluatie en bespreking van governancevraagstukken.

Daarnaast houdt de RvT toezicht op het strategisch beleid van CVO 't Gooi dat is afgeleid is uit het koersplan en de afgelopen jaren gericht is geweest op twee speerpunten: (1) consolidatie van de solide financiële positie en (2) kwaliteit van het onderwijs en het daarmee samenhangende personeelsbeleid.

Toezicht op doelmatigheid besteding middelen en financiële positie

De RvT toetst de relatie tussen de ingezette middelen en de opbrengsten die daarmee worden behaald. Onder doelmatigheid wordt verstaan het behalen van de doelen tegen zo laag mogelijke kosten of het behalen van maximale prestaties.

De rechtmatigheid van de inzet van middelen wordt jaarlijks door de accountant getoetst. Het toetsingskader van de raad is het koersplan van CVO 't Gooi en de jaarlijks opgestelde begroting met meerjarenraming. De middelen van CVO 't Gooi bestaan uit de rijksmiddelen.

De RvT is overtuigd van de rechtmatigheid van de inzet van de middelen. De raad geeft invulling aan de toetsing op doelmatigheid door:

-  De overlegstructuur met de directeur-bestuurder, zowel plenair als in de commissies.
-  Het overleg met de controller, die aanwezig is bij bijeenkomsten van de financiële commissie.
-  Werkbezoeken met directies, docenten en deelraden van de medezeggenschap.
-  Goedkeuring van de begroting en meerjarenraming en beoordeling van onderliggende plannen.
-  Bespreken van de (ontwikkelingen in de) AO/IC en specifiek de inrichting van de financiële processen en de ondersteuning daarvan met behulp van digitale systemen.
-  Periodieke kennis te nemen van periodieke rapportages met stuurinformatie.
-  Het beoordelen van de bevindingen en rapportages van de controlerend accountant.
-  Het op diverse andere manieren verzamelen van (inhoudelijke en financiële) informatie.

Met betrekking tot de doelmatigheid van de besteding van de middelen stelt de raad vast dat de middelen worden aangewend voor het uitvoeren van de maatschappelijke opdracht van CVO 't Gooi om voortgezet onderwijs te verzorgen. Het leeuwendeel van de middelen betreft de inzet van docenten en ondersteunend personeel. Deze zorgen voor kwalitatief onderwijs, wat blijkt uit de diverse evaluaties.

De Raad is in 2025 geconfronteerd met een aanzienlijk negatief exploitatieresultaat over 2024. Het verlies was duidelijk hoger dan de prognoses aangaven. De Raad en de financiële commissie zijn hierover intensief in gesprek geweest met de bestuurder en de accountant. De bestuurder heeft tezamen met de controller een analyse van de situatie opgesteld.

De belangrijkste oorzaken bleken:

- Een te hoog uitgavenpatroon in de organisatie, waarbij de bestuurder aangeeft dat men gewend was aan de NPO-gelden.
- Niet helpend was dat er te weinig specifieke managementinformatie was en dat de managementinformatie die er was onvoldoende werd ingezet.
- Het ontbreken van een aantal uitgaven in de begroting.
- Een hoger dan gedachte voorziening voor groot onderhoud.

Omdat een aantal zaken ook doorwerken in de begrotingsjaren 2025 en 2026 heeft de Raad de bestuurder gevraagd voor beide jaren een plan op te stellen om tot een beperking van de kosten (2025) en een sluitende begroting voor 2026 te komen. Door de bestuurder zijn maatregelen genomen die een robuust perspectief bieden op een gezonde financiële toekomst.

Tenslotte heeft de Raad aanvullende afspraken met de accountant gemaakt ten aanzien van de informatievoorziening en zijn met bestuurder en controller de verwachtingen van de onafhankelijke rol van de controller besproken.

Ondanks het negatieve exploitatieresultaat vallen de financiële kengetallen van de stichting (ruim) binnen de signaleringswaarden voor financieel continuïteitstoezicht van de Inspectie van het Onderwijs.

De Raad heeft de jaarrekening en het jaarverslag over 2024 in de vergadering van juni 2025 goedgekeurd. De begroting voor 2025 en meerjarenraming voor de jaren is in de vergadering van december eveneens goedgekeurd.

De Raad heeft voor boekjaar 2025 Van Ree Accountants benoemd als externe accountant voor de controle van de jaarrekening en bekostigingsgegevens.

### *Toezicht op de kwaliteit van het onderwijs*

In de commissie onderwijs en kwaliteit wordt aan de hand van rapportages periodiek gesproken over de onderwijskwaliteit en de uitwerking van de in het koersplan geformuleerde voornemen het onderwijs zo in te richten dat leerlingen meer worden uitgedaagd bij een toegenomen keuzevrijheid. In het bestuursverslag wordt uitgebreid gerapporteerd over de onderwijskwaliteit.. Daaruit blijkt dat de kwaliteit - met aandachtspunten – op peil is, wel is de ontwikkeling naar meer flexibel onderwijs zoals geformuleerd in het koersplan, een lastig traject.

### *HRM*

De raad is geïnformeerd over het medewerkerstevredenheid onderzoek. Daaruit blijkt dat CVO ten opzichte van de landelijke benchmark iets beter scoort. De inhoud van het werk, de werkomstandigheden en sfeer scoren hoog. Communicatie en werkdrukbeleving scoren duidelijk lager. De gemiddelde loyaliteit naar de eigen school ziet er goed uit en is hoger dan de benchmark VO. Datzelfde geldt voor de professionaliteit van de cultuur. Het ongewenst gedrag ligt onder het landelijk gemiddelde.

### *Lucent college*

Het Lucent college is gespecialiseerd in de aandacht die wordt gegeven aan de meer kwetsbare leerling. De school trekt nog niet het aantal leerlingen waarop was gehoopt. De raad heeft over deze kwestie van gedachten gewisseld. Er ligt een opdracht om tot een flinke kostenreductie te komen en tevens een meerjarenperspectief te ontwikkelen om de beoogde groei van leerlingen te realiseren.

### *Samenwerking andere stichtingen*

In 2025 heeft een verkenning plaatsgevonden voor samenwerking in de regio met twee andere stichtingen. De bedoeling is het onderzoek af te ronden in januari 2026. De RvT is hierover geïnformeerd. Tevens is er een oriënterend gesprek geweest met de raden toezicht van de verschillende stichtingen, waarbij is uitgesproken om de mogelijke samenwerking positief te benaderen.

### *Contact stakeholders*

Een afvaardiging van de RvT spreekt periodiek met de deelraden van de scholen en spreekt twee keer per jaar met de MR. Daarover wordt verslag gedaan in de raadsvergadering.

De RvT heeft ook het initiatief genomen tot een bijeenkomst met andere raden van toezicht in de regio dat op 14 april heeft plaatsgevonden. Het was een geslaagde bijeenkomst. Andere raden van toezicht willen graag dat dit komend jaar ook wordt georganiseerd en hebben aangegeven hier ook een rol bij te willen spelen.

### *Evaluatie en professionalisering*

Naast de reguliere vergaderingen vond op 5 september 2025 de jaarlijkse zelfevaluatie van de RvT plaats, dit jaar onder externe begeleiding. In het eerste gedeelte heeft de Raad onderling geëvalueerd, in het tweede gedeelte was de bestuurder aanwezig.

De bijeenkomst stond in het teken van reflectie, samenwerking en het maken van concrete afspraken voor de toekomst. Er is gereflecteerd op de rol van het toezicht/RvT bij het ontstaan van de financiële situatie binnen de stichting en hoe signalen mogelijk eerder herkend hadden kunnen worden. Dit leidde tot een aantal afspraken om de informatievoorziening en toezichtstijl te versterken. Tevens is gesproken over de rol en samenwerking tussen bestuurder en RvT en de spanning die hier soms ontstaat. Samenvattend werd de dynamiek in de samenwerking tussen bestuurder en RvT als positief ervaren na een periode van gewenning, met duidelijke groei in de samenwerking. De bestuurder gaf aan vooral steun, vertrouwen en goede afstemming/communicatie met de Raad nodig te hebben.

De raad hecht sterk aan de eigen professionalisering. De leden hebben in het verslagjaar verschillende seminars of workshops gevolgd: werkgeverscommissie training, training dynamische oordeelsvorming, ontwikkeling van de onderwijsregio, deugdzaam bestuur en toezicht, de verhouding tussen de RvT en de MR, participierend strategisch toezicht en impuls voor toezicht.

Daarnaast zijn regiobijeenkomsten van de VTOI bijgewoond.

De opgedane kennis wordt met elkaar gedeeld.

### *Toepassing governancecode funderend onderwijs*

De raad heeft evenals voorgaande jaren vastgesteld dat de formele en praktische werkwijze van de raad in lijn zijn met de governancecode funderend onderwijs. Er zijn geen afwijkingen daarvan. Deze code vormt de basis voor de afspraken tussen de RvT en de bestuurder. Het vormt ook de basis voor het toezichtskader van de raad. Bestuur en intern toezicht van CVO 't Gooi voldoen aan de bepalingen in de governancecode funderend onderwijs. De leden van de RvT zijn onafhankelijk. Er hebben zich geen situaties voorgedaan met een potentieel, vermoedelijk of tegenstrijdig belang van een lid van de RvT of de bestuurder.



# Bijlage 1: Jaarverslag medezeggenschapsraad 2025

## 1. Voorwoord

In het kalenderjaar 2025 heeft de medezeggenschapsraad (MR) zich ingezet om de belangen van leerlingen, ouders en personeel te vertegenwoordigen bij belangrijke ontwikkelingen binnen CVO 't Gooi en de scholen die onderdeel uitmaken van de stichting, t.w. het Comenius College, het Hilfertsheem College en het Lucent College.

De MR fungeert daarbij als gesprekspartner van het bestuur en denkt mee over beleid en ontwikkelingen die van invloed zijn op het onderwijs, de organisatie en de medewerkers van de stichting.

In dit jaarverslag geven wij een overzicht van:

-  de samenstelling van de MR
-  de belangrijkste onderwerpen die zijn besproken
-  het overleg met het bestuur en de Raad van Toezicht
-  de ontwikkeling en scholing van MR-leden

Het verslag biedt nieuwe leden en geïnteresseerden inzicht in het werk van de MR en de rol die medezeggenschap speelt binnen CVO 't Gooi.

### Belangrijke onderwerpen in 2025

De MR heeft zich in 2025 onder andere beziggehouden met:

-  actualisatie van de facilitering van de MR
-  bespreking van het LC/LD-beleid (functiemix)
-  de begroting en het formatieplan
-  regionale samenwerking

## 2. Samenstelling van de MR

De MR bestaat uit vertegenwoordigers van personeel, ouders en leerlingen van de verschillende scholen binnen de stichting.

### Personeelsgeleding

-  Joris Rutgers (HC) – voorzitter
-  Tamara van Schaik (HC) – secretaris
-  Michiel Stol (CC)
-  Marjolein van Houten (CC)
-  Melvin van der Woude (LC)
-  Boukje Theeuwes (LC)

### Oudergeleding

-  Laura Kolk (CC)
-  Kirsten van den Ancker (LC)
-  Joyce Hagen (HC)

### Leerlinggeleding

-  Timo Knijff (CC)
-  Max Sleutel (LC)
-  Floris Wickel (HC)
-  Fatima Zara Hamed Amar (HC)

In het kalenderjaar 2025 zijn **Max Sleutel** en **Laura Kolk** toegetreden tot de MR.

### 3. Overleg en werkwijze

De MR heeft in het kalenderjaar 2025 vijf keer vergaderd. Tijdens deze vergaderingen is overleg gevoerd met het bevoegd gezag (bestuur) over beleid en ontwikkelingen binnen de stichting.

De vergaderingen vonden plaats in aanwezigheid van het bestuur, waarbij beleidsstukken werden besproken en toegelicht. De MR fungeert hierbij als gesprekspartner van het bestuur en vertegenwoordigt de belangen van personeel, ouders en leerlingen binnen de besluitvorming.

Daarnaast heeft de MR twee keer overleg gevoerd met de Raad van Toezicht, waarbij onder andere is gesproken over de ontwikkeling van de stichting en de rol van medezeggenschap binnen CVO 't Gooi.

De MR bespreekt beleidsvoorstellen, stelt waar nodig vragen en weegt de belangen van leerlingen, ouders en personeel bij het vormen van een standpunt.

### 4. Besproken onderwerpen

In het kalenderjaar 2025 heeft de MR zich onder andere beziggehouden met de volgende onderwerpen.

#### Personeelsbeleid

- 🌀 Beloningsdifferentiebeleid (LC/LD-procedure en functiemix)
- 🌀 Reiskostenvergoeding
- 🌀 Regeling levensfasebewust persoonlijk keuzebudget (PB-uren)
- 🌀 Betrokkenheid bij vacatures en werving op directieniveau
- 🌀 Bespreking van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) en acties per vestiging

#### Organisatie en medezeggenschap

- 🌀 Facilitering van MR-leden (tijd en ondersteuning voor personeel, ouders en leerlingen)
- 🌀 Verkenning van de actualisatie van statuut, reglementen en huishoudelijk reglement
- 🌀 Proces rond de ontwikkeling van het Koersplan

#### Financiën en beleid

- 🌀 Schoolbegroting en formatieplan
- 🌀 Jaarrekening en kwartaalrapportages
- 🌀 Kaderbrief financieel beleid en begroting
- 🌀 Kaderbrief CVO 2026–2029

#### Onderwijs en kwaliteit

- 🌀 Onderwijsresultaten en kwaliteitsbeleid
- 🌀 Tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders
- 🌀 ICT-beleid en informatiebeveiliging

#### Veiligheid en organisatie

- 🌀 Bespreking van de Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E)

#### Regionale ontwikkelingen

- 🌀 Samenwerking in de regio

De MR heeft hierbij nadrukkelijk aandacht besteed aan de ontwikkelingen in de regionale samenwerking en de mogelijke gevolgen voor leerlingen, personeel en de toekomst van de scholen binnen de stichting. Bij deze onderwerpen heeft de MR gebruikgemaakt van zijn adviesrecht en instemmingsrecht, zoals vastgelegd in de Wet medezeggenschap op scholen (WMS) artikel 10/11.

Waar nodig heeft de MR aanvullende informatie gevraagd of stukken nader bestudeerd.

## 5. Scholing en deskundigheidsbevordering

Om hun rol goed te kunnen vervullen nemen MR-leden deel aan scholing en kennisdeling. In het afgelopen jaar heeft dit zich met name gericht op ontwikkelingen rond samenwerking in de regio en de gevolgen daarvan voor de stichting.

Scholing helpt MR-leden om beleid beter te kunnen beoordelen en hun rol binnen de medezeggenschap goed te vervullen.

## 6. Reflectie op het eigen functioneren

De MR kijkt jaarlijks ook naar zijn eigen functioneren. In het afgelopen jaar is onder andere aandacht besteed aan:

-  het versterken van de samenwerking binnen de MR
-  de samenwerking met het bestuur

**Voor het komende jaar heeft de MR de volgende aandachtspunten geformuleerd:**

-  het verbeteren van de communicatie met de achterban
-  het vergroten van de zichtbaarheid van de MR binnen de stichting
-  het volgen van scholing en training voor MR-leden
-  het versterken van de samenwerking met de deelraden
-  het actualiseren van het MR-statuut en de reglementen

## 7. Vooruitblik

Voor het komende jaar verwacht de MR opnieuw betrokken te zijn bij diverse ontwikkelingen binnen de stichting, met name op het gebied van regionale samenwerking en financiële ontwikkelingen.

**De MR blijft zich inzetten voor:**

-  goed onderwijs
-  een veilige schoolomgeving
-  een gezonde balans voor personeel en leerlingen

De MR blijft daarbij in gesprek met het bestuur, de Raad van Toezicht en de achterban.

## Contact

Heeft u vragen of wilt u iets onder de aandacht van de MR brengen?

Neem dan contact op met de voorzitter: dhr. J. Rutgers - [j.rutgers@cvogooi.nl](mailto:j.rutgers@cvogooi.nl)



**Jaarrekening 2025**



## Inhoud

|     |                                                                               |    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1   | Grondslagen.....                                                              | 3  |
| 1.1 | Algemeen.....                                                                 | 3  |
| 1.2 | Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening .....             | 3  |
| 1.3 | Financiële instrumenten en risicobeheersing .....                             | 4  |
| 1.4 | Grondslagen voor de waardering van activa en passiva .....                    | 4  |
| 1.5 | Grondslagen voor de bepaling van het resultaat .....                          | 6  |
| 1.6 | Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht .....               | 6  |
| 1.7 | Pensioenen.....                                                               | 7  |
| 2   | Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming).....                     | 8  |
| 3   | Staat van baten en lasten over 2025 .....                                     | 9  |
| 4   | Kasstroomoverzicht over 2025.....                                             | 10 |
| 5   | Toelichting op de balans per 31 december 2025.....                            | 11 |
| 6   | Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....                             | 15 |
| 7   | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025.....                    | 16 |
| 8   | Verplichte toelichting en overige toelichting.....                            | 19 |
| 8.1 | Gebeurtenissen na balansdatum .....                                           | 19 |
| 8.2 | Model E: Verbonden partijen.....                                              | 19 |
| 8.3 | Model G: Verantwoording subsidies .....                                       | 19 |
| 8.4 | WNT-verantwoording 2025 Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs ..... | 20 |
| 8.5 | Resultaatverdeling.....                                                       | 22 |
| 8.6 | Gegevens over de rechtspersoon.....                                           | 23 |



# 1 Grondslagen

## 1.1 Algemeen

### Activiteiten

De activiteiten van Stichting CVO 't Gooi, statutair gevestigd te Hilversum, Larenseweg 123, ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40517211, bestaan voornamelijk uit het geven van onderwijs.

### Continuïteit

Het bestuur van Stichting CVO 't Gooi heeft de jaarrekening 2025 opgemaakt uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Stelselwijzigingen

In 2025 zijn er geen stelselwijzigingen geweest.

### Verbonden partijen

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

Het overzicht van de verbonden partijen is opgenomen in Model E in hoofdstuk 8.

## 1.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) en Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs).

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva 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.

### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### *Schattingwijziging voorziening jubilea*

In 2025 heeft CVO 't Gooi de gehanteerde blijfkansen bij de berekening van de voorziening jubileumuitkeringen geactualiseerd. Aanleiding hiervoor is de ontwikkeling op de arbeidsmarkt en de wens om de inschatting beter te laten aansluiten bij de feitelijke uitstroom van personeel.

De nieuwe staffel gaat uit van een hogere uitstroom in met name de eerste dienstjaren en een geleidelijk oplopende blijfkans naarmate medewerkers langer in dienst zijn. Tevens is de kans op het behalen van een 40-jarig jubileum structureel lager verondersteld dan voor het 25-jarig jubileum. Deze aanpassing kwalificeert als een schattingwijziging en is prospectief verwerkt in de jaarrekening 2025. Op basis van de geactualiseerde uitgangspunten is de voorziening jubileumuitkeringen per ultimo 2025 € 58.682 lager dan op basis van de voorheen gehanteerde parameters het geval zou zijn geweest.



### 1.3 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'. Voor de grondslagen van de financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

#### Kredietrisico

Het gaat hierbij om het risico dat financiële instellingen niet aan hun contractuele verplichtingen kunnen voldoen. Door het spreiden van transacties over verschillende financiële instellingen wordt getracht dit risico te beperken. Verder dienen de financiële instellingen te voldoen aan kredietwaardigheidseisen (rating). Dit is opgenomen in het Treasurystatuut.

#### Renterisico en kasstroomrisico

De stichting loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de stichting risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de stichting risico's over de marktwaarde.

### 1.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten en een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten.

De afschrijvingspercentages bedragen:

|                              |                                                  |
|------------------------------|--------------------------------------------------|
| Schoolgebouw (eigen aandeel) | 2% (van boekwaarde per 01-01-18 ad € 261.181,60) |
| Woonhuizen                   | 2,27%                                            |
| Aanpassing gebouw            | 10%                                              |
| Nieuwbouw/renovatie          | 5%                                               |
| Leerlingenmeubilair          | 4%                                               |
| Kantoormeubilair             | 6,67%                                            |
| Hard- en software            | 25%                                              |
| Audiovisuele apparatuur      | 10%                                              |
| Machines                     | 4%                                               |
| Diversen                     | 10%                                              |

De schoolgebouwen zijn in economisch eigendom van de gemeente en in juridisch eigendom van CVO 't Gooi.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.



#### *Investeringsubsidies*

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden in mindering gebracht op de betreffende activa. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### **Financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd), die eveneens niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de geamortiseerde kostprijs, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de bijzondere waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een bijzondere waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering.

CVO 't Gooi heeft anno 2025 geen financiële vaste activa.

#### **Vlottende activa**

##### *Vorderingen*

De vorderingen 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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze staan ter vrije beschikking, tenzij anders is vermeld.

#### **Eigen vermogen**

##### *Algemene reserve*

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

##### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves staan ter beschikking voor de activiteiten waarvoor zij zijn gevormd. Het bestuur besluit over bestemming aan en onttrekking uit de reserve. Anno 2025 beschikt CVO 't Gooi niet over bestemmingsreserves.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden opgenomen indien op balansdatum de betreffende toekomstige kosten hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden die zich in de periode voorafgaand aan de balansdatum hebben voorgedaan (oorsprongseis); deze kosten aan die periode kunnen worden toegerekend (toerekeningseis); er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat de kosten zich zullen voordoen (zekerheidseis) en tevens een betrouwbare inschatting gemaakt kan worden van de omvang van de kosten. De personele voorzieningen worden gewaardeerd door het aantal uren te vermenigvuldigen met een intern rekentarief. Voor de jubileumvoorziening geldt de waardering tegen contante waarde, overige voorzieningen tegen geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

##### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud is bepaald op basis van de methode met waardering per onderhoudscomponent, per gebouw, gekoppeld aan de onderhoudscyclus van elk afzonderlijk onderhoudscomponent.



Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht, met uitzondering van het klachtenonderhoud en het jaarlijkse regulier onderhoud. Dat wordt jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Geheel volgens de regeling RJ212.

#### *Voorziening jubilea*

De jubileumvoorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao uitbetaald dienen te worden, rekening houdende met duur van de huidige dienstverbanden en blijfkansen. De jubileumvoorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao uitbetaald dienen te worden, rekening houdende met duur van de huidige dienstverbanden en blijfkanspercentages.

#### *Voorziening PB-uren*

De voorziening PB-uren is gebaseerd op gespaarde uren. De uren zijn gewaardeerd op basis van werkelijke salariskosten per medewerker. Omdat een verdeling in kortlopend of langlopend niet te onderbouwen is, is de volledige voorziening opgenomen onder langlopend.

#### *Voorziening spaarverlof*

De voorziening spaarverlof is gebaseerd op gespaarde uren. Deze uren zijn gewaardeerd op basis van werkelijke salariskosten per medewerker.

#### *Voorziening (bovenwettelijke) WW*

De voorziening Bovenwettelijke WW is gevormd voor de verwachte lasten uit hoofde van de BWW kosten die op de werkgever verhaald worden. De omvang van deze voorziening is gebaseerd op de inschatting van de toekomstige kosten gerelateerd aan de ex-medewerkers op balansdatum.

#### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening voor Langdurig zieken is gevormd voor de verwachte kosten die samenhangen met de medewerkers die langdurig ziek zijn. Wij zijn eigenrisicodragers voor de eerste 2 ziekte jaren van onze werknemers. Voor de periode daarna zijn wij aangesloten bij het UWV. De omvang van deze voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten van de (maximaal) eerste 2 ziektejaren vanaf balansdatum van de relevante, langdurig zieke, medewerkers.

#### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **1.5 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **Rijksbijdragen**

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord. Deze bijdragen worden tijdsevenredig verantwoord.

#### **Overheidsbijdragen/ subsidies overige overheden**

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

#### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. De ouderbijdragen hebben een vrijwillig karakter en worden verantwoord op het moment van betaling door ouders. Een deel van de ouderbijdragen wordt tijdsevenredig opgenomen in de baten (op basis van het schooljaar) en een deel van de ouderbijdragen wordt opgenomen in het boekjaar dat de activiteit plaatsvindt.

### **1.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Onder geldmiddelen wordt verstaan de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen kasstromen uit



operationele activiteiten, investerings- en financieringsactiviteiten. De ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 1.7 Pensioenen

De stichting heeft een pensioenregeling bij de pensioenuitvoerder ABP (bedrijfstakpensioenfonds). De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening. De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening. Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de stichting beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt, zullen toekomen aan de stichting, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld. Ultimo 2025 waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In 2025 steeg de actuele dekkinggraad van 111,7% naar 123,5%. De beleidsdekkinggraad (het gemiddelde van de actuele dekkinggraden over de twaalf laatste maanden) steeg met 5,2% van 113,1% naar 118,3%. (bron: [Kwartaalbericht: resultaten 4e kwartaal van 2025 | ABP](#)).



## 2 Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)

| 1       | Activa                          | 31-dec-25 |                   | 31-dec-24 |                   |
|---------|---------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
|         |                                 | €         | €                 | €         | €                 |
|         | <b>Vaste activa</b>             |           |                   |           |                   |
| 1.2     | <b>Materiële vaste activa</b>   |           |                   |           |                   |
| 1.2.1   | Gebouwen en terreinen           | 3.214.007 |                   | 3.394.273 |                   |
| 1.2.2   | Inventaris en apparatuur        | 3.003.650 |                   | 3.323.760 |                   |
|         |                                 |           | 6.217.657         |           | 6.718.033         |
| 1.3     | <b>Financiële vaste activa</b>  |           |                   |           |                   |
| 1.3.6   | Overige financiële vaste activa |           | 0                 |           | 0                 |
|         | <b>Viottende activa</b>         |           |                   |           |                   |
| 1.5     | <b>Vorderingen</b>              |           |                   |           |                   |
| 1.5.1   | Debiteuren                      | 70.726    |                   | 32.758    |                   |
| 1.5.5   | Overige vorderingen             | 324.599   |                   | 117.484   |                   |
| 1.5.6   | Overlopende activa              | 821.770   |                   | 968.105   |                   |
|         |                                 |           | 1.217.095         |           | 1.118.349         |
| 1.7     | <b>Liquide middelen</b>         |           | 3.682.978         |           | 4.102.137         |
|         | <b>Totaal activa</b>            |           | <b>11.117.731</b> |           | <b>11.938.519</b> |
| 2       | <b>Passiva</b>                  | 31-dec-25 |                   | 31-dec-24 |                   |
|         |                                 | €         | €                 | €         | €                 |
| 2.1     | <b>Eigen vermogen</b>           |           |                   |           |                   |
| 2.1.1.1 | Algemene reserve                |           | 4.571.340         |           | 7.072.282         |
| 2.1.1.3 | Onverdeeld resultaat            |           | -960.233          |           | -2.500.942        |
|         |                                 |           | 3.611.107         |           | 4.571.340         |
| 2.4     | <b>Voorzieningen</b>            |           |                   |           |                   |
| 2.4.1   | Onderhoudsvoorziening           | 3.304.342 |                   | 2.940.629 |                   |
| 2.4.3   | Voorziening jubileum            | 175.178   |                   | 138.116   |                   |
| 2.4.3   | Voorziening spaarverlof         | 59.727    |                   | 49.924    |                   |
| 2.4.3   | Voorziening persoonlijk budget  | 1.032.995 |                   | 1.111.120 |                   |
| 2.4.3   | Voorziening BWV                 | 43.349    |                   | 45.109    |                   |
| 2.4.3   | Voorziening langdurig zieken    | 90.841    |                   | 49.294    |                   |
|         |                                 |           | 4.706.432         |           | 4.334.191         |
| 2.6     | <b>Kortlopende schulden</b>     |           |                   |           |                   |
| 2.6.3   | Crediteuren                     |           | 353.457           |           | 413.940           |
| 2.6.6   | Belastingen en sociale lasten   |           | 1.238.393         |           | 1.273.539         |
|         | <b>Overlopende passiva</b>      |           |                   |           |                   |
| 2.6.9   | OCW                             | 46.110    |                   | 57.659    |                   |
| 2.6.9   | Reserveringen                   | 905.749   |                   | 876.325   |                   |
| 2.6.9   | Overlopende passiva             | 20.654    |                   | 224.152   |                   |
| 2.6.9   | Nog te besteden                 | 235.829   | 1.208.342         | 187.374   | 1.345.509         |
|         |                                 |           | 2.800.191         |           | 3.032.988         |
|         | <b>Totaal passiva</b>           |           | <b>11.117.731</b> |           | <b>11.938.519</b> |



### 3 Staat van baten en lasten over 2025

|          |                                         | 1/1-31/12/2025    | Begroting 1/1-31/12/2025 | 1/1-31/12/2024    |
|----------|-----------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|          |                                         | €                 | €                        | €                 |
| <b>3</b> | <b>Baten</b>                            |                   |                          |                   |
| 3.1      | Rijksbijdrage OCW                       | 27.099.761        | 26.616.613               | 25.210.972        |
| 3.2      | Gemeentelijke bijdrage                  | 45.280            | 0                        | 49.196            |
| 3.5      | Overige baten                           | 1.104.494         | 688.483                  | 618.307           |
|          | <b>Som der baten</b>                    | <u>28.249.535</u> | <u>27.305.096</u>        | <u>25.878.475</u> |
| <b>4</b> | <b>Lasten</b>                           |                   |                          |                   |
| 4.1      | Personele lasten                        | 22.609.612        | 21.850.398               | 22.350.600        |
| 4.2      | Afschrijvingen                          | 997.321           | 943.299                  | 899.539           |
| 4.3      | Huisvestingslasten                      | 1.939.384         | 1.484.028                | 1.789.770         |
| 4.4      | Overige lasten                          | 3.686.133         | 2.973.331                | 3.384.624         |
|          | <b>Som der lasten</b>                   | <u>29.232.450</u> | <u>27.251.056</u>        | <u>28.424.533</u> |
|          | <b>Saldo baten minus lasten</b>         | <b>-982.915</b>   | <b>54.040</b>            | <b>-2.546.059</b> |
| <b>5</b> | <b>Financiële baten en lasten</b>       |                   |                          |                   |
| 5.1.1    | Rentebaten                              | 22.682            | 24.000                   | 45.118            |
| 5.1.2    | Overige financiële baten                | 0                 | 0                        | 0                 |
| 5.2.1    | Rentelasten                             | 0                 | 0                        | 0                 |
| 5.2.2    | Overige financiële lasten               | 0                 | 0                        | 0                 |
|          | <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <u>22.682</u>     | <u>24.000</u>            | <u>45.118</u>     |
|          | <b>Saldo exploitatie</b>                | <b>-960.233</b>   | <b>78.040</b>            | <b>-2.500.941</b> |



## 4 Kasstroomoverzicht over 2025

|                                                       | 1/1-31/12/2025 |                  | 1/1-31/12/2024 |                   |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
|                                                       | €              | €                | €              | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                |                  |                |                   |
| Saldo baten en lasten                                 |                | -982.915         |                | -2.546.059        |
| Aanpassingen voor:                                    |                |                  |                |                   |
| -Afschrijvingen                                       | 997.321        |                  | 899.539        |                   |
| -Mutaties voorzieningen                               | 372.240        |                  | 421.861        |                   |
|                                                       |                | 1.369.562        |                | 1.321.400         |
| Mutaties in kortlopende vorderingen en schulden       |                |                  |                |                   |
| - Vorderingen                                         | -93.900        |                  | -12.281        |                   |
| - Kortlopende schulden                                | -237.643       |                  | 209.910        |                   |
|                                                       |                | -331.543         |                | 197.630           |
| Ontvangen rente                                       | 22.682         |                  | 45.118         |                   |
| Betaalde rente                                        | 0              |                  | 0              |                   |
|                                                       |                | 22.682           |                | 45.118            |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                | <b>77.786</b>    |                | <b>-981.911</b>   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                |                  |                |                   |
| Bijdrage gemeente Hilversum                           | 630.000        |                  | 0              |                   |
| (Des)investerings materiële vaste activa              | 1.126.944      |                  | 1.763.550      |                   |
| (Des)investerings financiële vaste activa             | 0              |                  | 0              |                   |
|                                                       |                | -496.944         |                | -1.763.550        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                | 0                |                | 0                 |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       |                | <b>-419.159</b>  |                | <b>-2.745.462</b> |
| Beginstand liquide middelen                           |                | 4.102.137        |                | 6.847.599         |
| Mutatie liquide middelen                              |                | -419.159         |                | -2.745.462        |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>                     |                | <b>3.682.978</b> |                | <b>4.102.137</b>  |



## 5 Toelichting op de balans per 31 december 2025

### 1 ACTIVA

#### 1.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                              | 1.2.1<br>Gebouwen<br>en<br>terreinen<br>€ | 1.2.2<br>Inventaris<br>en<br>apparatuur<br>€ | Totaal<br>€      |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|
| Aanschafwaarde t/m 2024                      | 5.755.922                                 | 10.044.501                                   | 15.800.424       |
| Cumulatieve afschrijvingen t/m 2024          | 2.361.649                                 | 6.720.741                                    | 9.082.390        |
| Boekwaarde per 1 januari 2025                | 3.394.273                                 | 3.323.760                                    | 6.718.033        |
| Bijdragen derden                             | 630.000                                   | 0                                            | 630.000          |
| Desinvesteringen 2025                        | 0                                         | 60.626                                       | 60.626           |
| Investerings 2025                            | 910.942                                   | 270.167                                      | 1.181.109        |
|                                              | 280.942                                   | 209.541                                      | 490.483          |
| Afschrijvingen 2025                          | 461.208                                   | 536.113                                      | 997.321          |
| Afschrijvingen desinvesteringen 2025         | 0                                         | 6.462                                        | 6.462            |
|                                              | -180.266                                  | -320.111                                     | -500.376         |
| Aanschafwaarde t/m december 2025             | 6.036.865                                 | 10.254.042                                   | 16.290.907       |
| Cumulatieve afschrijvingen t/m december 2025 | 2.822.857                                 | 7.250.392                                    | 10.073.250       |
|                                              | <b>3.214.007</b>                          | <b>3.003.650</b>                             | <b>6.217.657</b> |

|            |            |
|------------|------------|
| 31-12-2025 | 31-12-2024 |
| €          | €          |

#### 1.5.1 DEBITEUREN

|                                 |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren                      | 70.726        | 32.758        |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 0             | 0             |
|                                 | <b>70.726</b> | <b>32.758</b> |

Er is gekeken of de hoogte van de voorziening debiteuren toereikend is voor het nog uitstaande saldo. Gezien het saldo is er geen voorziening getroffen.

|                                   | 31-12-2025<br>€ | 31-12-2024<br>€ |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.5.5 Overige vorderingen</b>  |                 |                 |
| Personeel                         | 0               | -5.404          |
| Omzetbelasting                    | 8.385           | 0               |
| Gemeente Hilversum                | 64.528          | 0               |
| Proceon                           | 9.408           | 0               |
| Qinas                             | 0               | 39.211          |
| Rente                             | 22.663          | 0               |
| Basisvaardigheden                 | 17.562          | 0               |
| Detachering                       | 17.638          | 0               |
| Diversen                          | 407             | 83.677          |
| Nog te ontvangen bedragen overige | 184.008         | 0               |
|                                   | <b>324.599</b>  | <b>117.484</b>  |



|                                 | 31-12-2025     | 31-12-2024     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | €              | €              |
| <b>1.5.6 Overlopende activa</b> |                |                |
| Vooruit betaalde facturen       | 714.965        | 914.179        |
| STO                             | 86.226         | 33.347         |
| Borg                            | 20.579         | 20.579         |
|                                 | <b>821.770</b> | <b>968.105</b> |

|                             | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | €                | €                |
| <b>1.7 Liquide middelen</b> |                  |                  |
| Banken                      | 3.643.144        | 4.081.104        |
| Simpelcard                  | 37.873           | 18.678           |
| Kas                         | 1.961            | 2.355            |
|                             | <b>3.682.978</b> | <b>4.102.137</b> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

## 2 PASSIVA

|                               | Saldo<br>1-1-2025 | Bestemming<br>resultaat | Saldo<br>31-12-2025 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2.1 EIGEN VERMOGEN</b>     |                   |                         |                     |
| <b>2.1.1 Algemene reserve</b> | 4.571.340         | -960.233                | 3.611.107           |
|                               | <b>4.571.340</b>  | <b>-960.233</b>         | <b>3.611.107</b>    |

|                                    | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | €                | €                |
| <b>2.4 VOORZIENINGEN</b>           |                  |                  |
| <b>2.4.1 Onderhoudsvoorziening</b> |                  |                  |
| Stand per 1 januari                | 2.940.628        | 2.681.341        |
| Dotatie                            | 397.959          | 305.592          |
|                                    | <b>3.338.587</b> | <b>2.986.933</b> |
| Onttrekking                        | 34.245           | 46.305           |
| Vrijval                            | 0                | 0                |
| Stand per 31 december              | <b>3.304.342</b> | <b>2.940.628</b> |

Kortlopend (< 1 jaar): € 564.863      Langlopend (> 1 jaar): € 2.739.479

|                                   | 31-12-2025     | 31-12-2024     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | €              | €              |
| <b>2.4.3 Voorziening jubileum</b> |                |                |
| Stand per 1 januari               | 138.116        | 136.994        |
| Toevoeging                        | 68.195         | 1.122          |
|                                   | <b>206.311</b> | <b>138.116</b> |
| Onttrekking                       | 13.215         | 0              |
| Vrijval                           | 17.981         | 0              |
| Stand per 31 december             | <b>175.178</b> | <b>138.116</b> |

Kortlopend (< 1 jaar): € 7.625      Langlopend (> 1 jaar): € 167.553



|                                | 31-12-2025    | 31-12-2024    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | €             | €             |
| <b>Voorziening spaarverlof</b> |               |               |
| Stand per 1 januari            | 49.924        | 58.425        |
| Toevoeging                     | 11.961        | 0             |
|                                | 61.885        | 58.425        |
| Onttrekking                    | 2.158         | 8.501         |
| Vrijval                        | 0             | 0             |
| Stand per 31 december          | <b>59.727</b> | <b>49.924</b> |

Kortlopend (< 1 jaar): € -      Langlopend (> 1 jaar): € 59.727

|                                             | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                             | €                | €                |
| <b>2.4.3 Voorziening persoonlijk budget</b> |                  |                  |
| Stand per 1 januari                         | 1.111.120        | 895.317          |
| Toevoeging                                  | 110.435          | 387.032          |
|                                             | 1.221.555        | 1.282.349        |
| Onttrekking                                 | 188.560          | 171.229          |
| Vrijval                                     | 0                | 0                |
| Stand per 31 december                       | <b>1.032.995</b> | <b>1.111.120</b> |

Kortlopend (< 1 jaar): € -      Langlopend (> 1 jaar): €1.032.995

|                                       | 31-12-2025    | 31-12-2024    |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | €             | €             |
| <b>Voorziening Bovenwettelijke WW</b> |               |               |
| Stand per 1 januari                   | 45.109        | 47.299        |
| Toevoeging                            | 42.977        | 0             |
|                                       | 88.086        | 47.299        |
| Onttrekking                           | 44.737        | 0             |
| Vrijval                               | 0             | 2.190         |
| Stand per 31 december                 | <b>43.349</b> | <b>45.109</b> |

Kortlopend (< 1 jaar): € 23.059      Langlopend (> 1 jaar): € 20.290

|                                                | 31-12-2025    | 31-12-2024    |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                | €             | €             |
| <b>2.4.3 Voorziening voor Langdurig zieken</b> |               |               |
| Stand per 1 januari                            | 49.294        | 92.954        |
| Toevoeging                                     | 90.841        | 0             |
|                                                | 140.135       | 92.954        |
| Onttrekking                                    | 42.115        | 0             |
| Vrijval                                        | 7.179         | 43.660        |
| Stand per 31 december                          | <b>90.841</b> | <b>49.294</b> |

Kortlopend (< 1 jaar): € 90.841      Langlopend (> 1 jaar): € -



## 2.6 KORTLOPENDE SCHULDEN

|                                            | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | €                | €                |
| <b>2.6.3 Crediteuren</b>                   | <b>353.457</b>   | <b>413.940</b>   |
| <b>2.6.6 Belastingen en sociale lasten</b> |                  |                  |
| Loonheffing                                | 956.324          | 922.786          |
| BTW te betalen                             | 0                | 70.181           |
| Pensioenlasten                             | 282.069          | 280.572          |
|                                            | <b>1.238.393</b> | <b>1.273.539</b> |
| <b>2.6.9 Overlopende passiva</b>           |                  |                  |
|                                            | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
| Subsidie studieverlof                      | 5.902            | 18.076           |
| Zij-instromers                             | 34.375           | 39.583           |
| Statushouders voor de klas                 | 5.833            | 0                |
| Totaal geormerkte subsidies OCW            | 46.110           | 57.659           |
| Prestatiesubsidie convenant                | 0                | 0                |
| Totaal niet geormerkte subsidies OCW       | 0                | 0                |
| <b>Totaal OCW:</b>                         | <b>46.110</b>    | <b>57.659</b>    |
| <b>Reserveringen:</b>                      |                  |                  |
| Reservering vakantiegeld                   | 652.135          | 633.793          |
| Reservering eindejaarsuitkering            | 116.607          | 0                |
| Reservering bindingstoelage                | 22.897           | 80.735           |
| Reservering overuren                       | 114.110          | 161.797          |
| <b>Totale reserveringen</b>                | <b>905.749</b>   | <b>876.325</b>   |
| <b>Overlopende passiva:</b>                |                  |                  |
|                                            | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
| Project slachtoffer onbekend               | 0                | 886              |
| Boetepot                                   | 0                | 482              |
| Diversen nog te betalen                    | 0                | 34.659           |
| Te betalen loon                            | 15.807           | 181.250          |
| TR payroll profit                          | 0                | 6.875            |
| Nog te nemen transitorische omzet          | 4.847            | 0                |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>          | <b>20.654</b>    | <b>189.493</b>   |
| <b>Nog te besteden:</b>                    |                  |                  |
| School en Omgeving                         | 8.515            | 0                |
| Praktijkgericht                            | 43.750           | 0                |
| Doorstroomprogramma's                      | 0                | 43.750           |
| Basisvaardigheden                          | 0                | 68.833           |
| Gezonde school                             | 0                | 9.524            |
| Nog te besteden overig                     | 183.564          | 65.268           |
| <b>Totaal nog te besteden</b>              | <b>235.829</b>   | <b>187.375</b>   |
|                                            | <b>1203.496</b>  | <b>1.345.510</b> |



## 6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

### Investeringsverplichtingen

Op balansdatum zijn geen investeringsverplichtingen onderhanden.

### Langlopende contracten

Als langlopende contracten zijn door de organisatie aangegaan contracten betreffende:

| Contract met             | Aard van de verplichting                                                       | Resterende verplichting per balansdatum | Looptijd | Einddatum     |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------|---------------|
| Vebego Cleaning Services | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor schoonmaak van bedrijfsruimte     | € 1.917.720                             | 1-5 jaar | Aug 2029      |
| Free2Move                | Financial lease verplichting voor bedrijfsauto                                 | € 15.055                                | 1-5 jaar | Mei 2027      |
| Verhoog                  | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor terrein- en sportveldenonderhoud  | € 206.398                               | 1-5 jaar | December 2030 |
| Human-IT BV              | Meerjarige huurovereenkomst bestuursbureau                                     | € 949.333                               | >5 jaar  | April 2033    |
| Wijdemeren Tours         | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor busvervoer                        | € 52.500                                | 1-5 jaar | Juli 2026     |
| Spie                     | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor onderhoud                         | € 66.405                                | 1-5 jaar | December 2026 |
| Barth                    | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor onderhoud technische installaties | € 29.444                                | 1-5 jaar | December 2026 |
| Romijnders               | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor onderhoud                         | € 19.573                                | 1-5 jaar | Augustus 2026 |
| Renewi                   | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor verzamelen afval                  | € 23.836                                | 1-5 jaar | December 2026 |
| Van der Wal Zonwering    | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor onderhoud zonwering               | € 5.565                                 | 1-5 jaar | Januari 2027  |
| Apollo Zonwering         | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor onderhoud zonwering               | € 1.437                                 | 1-5 jaar | Mei 2026      |
| Veilige Sportvloeren     | Meerjarige dienstverleningsovereenkomst voor onderhoud sportvloeren            | € 1.925                                 | 1-5 jaar | Juli 2026     |
| SLB-diensten             | Meerjarige overeenkomst voor Microsoft producten                               | € 59.646                                | 1-5 jaar | December 2026 |



## 7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

|                                                                                     | t/m 31-12-2025    | Begroting<br>t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
|                                                                                     | €                 | €                           | €                 |
| <b>3.1 RIJKSBIJDRAGE</b>                                                            |                   |                             |                   |
| <b>3.1.1</b> Rijksbijdrage OCW                                                      | 22.532.843        | 23.163.228                  | 20.695.176        |
| <b>3.1.2</b> Overige subsidies OCW                                                  | 2.086.628         | 1.812.730                   | 2.083.069         |
| <b>3.1.4</b> Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage                                     |                   |                             |                   |
| <b>3.1.4</b> Samenwerkingsverbanden                                                 | 2.480.290         | 2.329.138                   | 2.432.727         |
|                                                                                     | <b>27.099.761</b> | <b>27.305.096</b>           | <b>25.210.972</b> |
| <b>Gemeentelijke bijdrage:</b>                                                      |                   |                             |                   |
| De post Gemeentelijke bijdrage betreft jongeren coach voor het Hilfertsheem College |                   |                             |                   |
|                                                                                     | <b>45.280</b>     | <b>0</b>                    | <b>49.196</b>     |
| <b>De post Overige subsidies OCW is als volgt te specificeren:</b>                  |                   |                             |                   |
| <b>3.1.2</b> Afrekening uitkeringskosten                                            | -167.967          | 0                           | -170.166          |
| <b>3.1.2</b> Versterking functiemix leraren VO in de randstad                       | 452.131           | 420.000                     | 409.130           |
| <b>3.1.2</b> Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim                   | 192.985           | 953.608                     | 293.503           |
| <b>3.1.2</b> Praktijkgericht Onderwijs                                              | 75.000            | 75.000                      | 31.250            |
| <b>3.1.2</b> Werkdrukverlichting                                                    | 850.515           | 0                           | 767.815           |
| <b>3.1.2</b> Prestatiesubsidie VSV                                                  | 0                 | 0                           | 17.500            |
| <b>3.1.2</b> Onderwijskansen                                                        | 235.133           | 236.999                     | 245.000           |
| <b>3.1.2</b> Nieuwkomers                                                            | 38.883            | 0                           | 24.754            |
| <b>3.1.2</b> Heterogene brugklassen                                                 | 0                 | 0                           | 50.000            |
| <b>3.1.2</b> Statushouders voor de klas                                             | 4.167             | 0                           | 0                 |
| <b>3.1.2</b> School en Omgeving                                                     | 34.412            | 0                           | 0                 |
| <b>3.1.2</b> Basisvaardigheden                                                      | 318.869           | 68.833                      | 118.000           |
| <b>3.1.2</b> RAP Regionale Aanpak Personeelstekort                                  | 0                 | 0                           | 261.288           |
| <b>Niet geoormerkte subsidies</b>                                                   | <b>2.144.054</b>  | <b>1.754.440</b>            | <b>2.048.074</b>  |
| <b>3.1.2</b> Subsidie studieverlof                                                  | 22.291            | 14.123                      | 12.911            |
| <b>3.1.2</b> Zij-instromers                                                         | 30.208            | 44.167                      | 22.084            |
| <b>Geoormerkte subsidies</b>                                                        | <b>52.499</b>     | <b>58.290</b>               | <b>34.995</b>     |
| Overige subsidies OCW                                                               | <b>2.196.553</b>  | <b>1.812.730</b>            | <b>2.083.069</b>  |



|                                | t/m 31-12-2025   | Begroting<br>t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024 |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>3.5 OVERIGE BATEN</b>       |                  |                             |                |
| 3.5.1 Verhuur                  | 85.285           | 19.000                      | 33.032         |
| 3.5.3 Sterk Techniek Onderwijs | 159.029          | 188.883                     | 181.853        |
| 3.5.5 Ouderbijdragen           | 580.744          | 357.989                     | 250.808        |
| 3.5.2 Detachering              | 69.347           | 86.472                      | 81.872         |
| 3.5.6 Diversen                 | 100.164          | 36.139                      | 70.742         |
| 3.5.7 Onderwijsregio MNL       | 109.925          | 0                           | 0              |
|                                | <b>1.104.494</b> | <b>688.483</b>              | <b>618.307</b> |

|                                                |                   |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>4.1 PERSONELE LASTEN</b>                    |                   |                   |                   |
| 4.1.1.1 Lonen en salarissen                    | 16.191.295        | 16.472.010        | 15.392.777        |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                         | 2.328.517         | 1.896.922         | 2.191.638         |
| 4.1.1.3 Pensioenlasten                         | 2.285.862         | 2.302.999         | 2.165.656         |
| 4.1.3.2 Externe ondersteuning / detachering    | 1.006.995         | 639.939           | 1.497.081         |
|                                                | 21.812.669        | 21.311.870        | 21.247.152        |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten               | 931.519           | 538.528           | 1.242.805         |
|                                                | 22.744.188        | 21.850.398        | 22.489.957        |
| 4.1.4 Minus: Uitkeringen en doorbelaste kosten | -134.576          | 0                 | -139.357          |
|                                                | <b>22.609.612</b> | <b>21.850.398</b> | <b>22.350.600</b> |

De post uitkeringen en doorbelaste kosten bestaat uit loonkosten ziektevervangende en loonkostenvergoedingen door derden.

|                                      | t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Personele bezetting gemiddeld in FTE | 207            | 207            |

|                             | t/m 31-12-2025 | Begroting<br>t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024 |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| <b>4.2</b>                  | €              | €                           | €              |
| <b>4.2.2 AFSCHRIJVINGEN</b> |                |                             |                |
| 4.2.3 Gebouwen              | 480.334        | 359.918                     | 346.923        |
| Inventaris en apparatuur    | 516.987        | 583.381                     | 552.616        |
|                             | <b>997.321</b> | <b>943.299</b>              | <b>899.539</b> |

|                                                    | t/m 31-12-2025   | Begroting<br>t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024   |
|----------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| <b>4.3 HUISVESTINGSLASTEN</b>                      |                  |                             |                  |
| 4.3.3 Kleine onderhoudskosten                      | 402.986          | 252.431                     | 430.519          |
| 4.3.4 Energie                                      | 367.043          | 260.972                     | 258.758          |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                             | 623.712          | 626.937                     | 615.467          |
| 4.3.6 Heffingen                                    | 13.002           | 1.750                       | 35.927           |
| 4.3.7 Dotatie aan voorziening voor groot onderhoud | 397.958          | 175.000                     | 305.592          |
| 4.3.8 Overige huisvestingskosten                   | 134.683          | 166.938                     | 143.507          |
|                                                    | <b>1.939.384</b> | <b>1.484.028</b>            | <b>1.789.770</b> |



|                                                                                  | t/m 31-12-2025   | Begroting<br>t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024   |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| <b>4.4 OVERIGE LASTEN</b>                                                        |                  |                             |                  |
| <b>4.4.1</b> Administratie beheer en bestuur                                     | 1.535.339        | 1.246.419                   | 1.746.935        |
| <b>4.4.2</b> Inventaris en apparatuur, kleine aanschaffingen en onderhoudskosten | 34.229           | 44.725                      | 41.466           |
| <b>4.4.3</b> Onderwijskosten                                                     | 2.116.565        | 1.682.187                   | 1.596.223        |
|                                                                                  | <b>3.686.133</b> | <b>2.973.331</b>            | <b>3.384.624</b> |

In de post Administratie beheer en bestuur onder 4.4.1 is het accountants-honorarium opgenomen.

|                                      | t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Specificatie honorarium              | €              | €              |
| 4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening       | 55.539         | 57.338         |
| 4.4.1.2 Andere controle opdrachten   | 1355           | 409            |
| 4.4.1.3 Fiscale adviezen             | 0              | 0              |
| 4.4.1.4 Andere niet-controlediensten | 0              | 0              |
|                                      | <b>56.894</b>  | <b>57.747</b>  |

|                                        | t/m 31-12-2025 | Begroting<br>t/m 31-12-2025 | t/m 31-12-2024 |
|----------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
|                                        | €              | €                           | €              |
| <b>5.1 FINANCIELE BATEN</b>            |                |                             |                |
| <b>5.1.1</b> Rentebaten                | -22.682        | -24.000                     | -45.118        |
| <b>5.1.2</b> Overige financiële baten  | 0              | 0                           | 0              |
| <b>5.2 FINANCIELE LASTEN</b>           |                |                             |                |
| <b>5.2.1</b> Rentelasten               | 0              | 0                           | 1              |
| <b>5.2.2</b> Overige financiële lasten | 0              | 0                           | 0              |
|                                        | <b>-22.682</b> | <b>-24.000</b>              | <b>-45.117</b> |



## 8 Verplichte toelichting en overige toelichting

### 8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

In de laatste maanden 2025 en eerste maanden van 2026 is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om bestuurlijk samen te werken met twee andere besturen in de regio, te weten Proceon (schoolbestuur po) en Volant (schoolbestuur vo). De besturen delen de ambitie om het onderwijs gezamenlijk verder te versterken, met name op de verbinding tussen po en vo en goed voorbereid te zijn op toekomstige ontwikkelingen. In dat kader hebben de besturen een intentieovereenkomst opgesteld waarin de uitgangspunten voor deze verdere samenwerking zijn vastgelegd. Deze intentieovereenkomst is in april bekrachtigd nadat de medezeggenschapsorganen hierover positief hebben geadviseerd en de Raden van Toezicht hun goedkeuring hebben verleend. In de komende periode werken de besturen de samenwerking verder uit. Deze verkenning heeft geen gevolgen voor de situatie op de scholen; deze blijft ongewijzigd. De samenwerking richt zich primair op bestuurlijk en bovenschools niveau.

### 8.2 Model E: Verbonden partijen

| Naam                                                       | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen 31-12-2024 | Exploitatiesaldo 2024 | Baten 2024 | Verklaring art 2: 403 BW ja/nee | Consolidatie ja/nee |
|------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------|---------------------|
|                                                            |                 |                  |                   | €                         | €                     | €          |                                 |                     |
| Qinas, vereniging samenwerkende schoolbesturen in Het Gooi | Coöperatie U.A. | Hilversum        | Overig            | 704.574                   | 219.783               | 25.784.212 | nee                             | nee                 |

De cijfers 2025 zijn nog niet beschikbaar. Zodoende zijn de jaarcijfers 2024 de meest recente cijfers.

### 8.3 Model G: Verantwoording subsidies

#### G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

| Omschrijving                                                   | Toewijzing kenmerk    | Toewijzing datum | bedrag toewijzing | Ontvangen tot en met boekjaar | Prestatie afgerond of subsidiestatus onderhanden ja/nee |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Lerarenbeurs                                                   | 149705/ABLTINS/402543 | 18-jun-24        | 10,841            | 10,841                        | Ja                                                      |
| Lerarenbeurs                                                   | 150004/ABLTINS/403199 | 18-jun-24        | 7,589             | 7,589                         | Ja                                                      |
| Lerarenbeurs                                                   | 146304/ABLTINS/398172 | 18-jun-24        | 5,782             | 5,782                         | Ja                                                      |
| Lerarenbeurs                                                   | 143439/ABLTINS/388241 | 25-jun-23        | 6,776             | 6,776                         | Ja                                                      |
| Lerarenbeurs                                                   | 171524/ABLTINS/413466 | 8-mei-25         | 4,336             | 4,336                         | Onderhanden                                             |
| Lerarenbeurs                                                   | 174428/ABLTINS/410794 | 8-mei-25         | 5,782             | 5,782                         | Onderhanden                                             |
| Statushouders en Oekraïense ontheemden en de stap naar de klas | SVDK250147            | 12-dec-25        | 10,000            | 10,000                        | Onderhanden                                             |
| Basisvaardigheden                                              | VBV23P-VO-0043        | 31-mei-23        | 236,000           | 236,000                       | Ja                                                      |
| Basisvaardigheden                                              | VBV25-VO-1233         | 28-apr-25        | 906,203           | 175,531                       | Onderhanden                                             |
| Basisvaardigheden                                              | VBV25-VO-1245         | 28-apr-25        | 293,970           | 56,942                        | Onderhanden                                             |
| School en Omgeving 2025-2028                                   | RSO-252066            | 25-jun-25        | 247,768           | 42,928                        | Onderhanden                                             |
| Praktijkgericht vak gl en tl                                   | PGLTL240352           | 4-jul-24         | 75,000            | 37,500                        | Onderhanden                                             |
| Praktijkgericht vak gl en tl                                   | PGLTL240265           | 4-jul-24         | 75,000            | 37,500                        | Onderhanden                                             |
| Zij-instroom                                                   | SZIVVAS-2163326       | 28-okt-25        | 25,000            | 25,000                        | Onderhanden                                             |
| Zij-instroom                                                   | 4/263/39984           | 26-sep-24        | 25,000            | 25,000                        | Onderhanden                                             |
| Zij-instroom                                                   | 4/289/39934           | 4-nov-24         | 25,000            | 25,000                        | Onderhanden                                             |

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar Niet van toepassing

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar Niet van toepassing



#### 8.4 WNT-verantwoording 2025 Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

De WNT is van toepassing op Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs. Het algemene bezoldigingsmaximum voor onderwijs is € 246.000.

Het bezoldigingsmaximum in 2025 voor Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in het Gooi is gebaseerd op bezoldigingsklasse D en deze bedraagt over 2025: € 191.000. Deze klasse D is vastgesteld op basis van de afgeleide complexiteitspunten:

1. De gemiddelde baten per kalenderjaar tussen € 5,5 mln. en € 27,5 mln. resulteren in 4 complexiteitspunten.
  2. Het aantal leerlingen dat zich bevindt tussen de 1.500 en 2.500 resulteert in 2 complexiteitspunten.
  3. Tenslotte levert het aantal onderwijssoorten, namelijk 3, nog eens 3 complexiteitspunten op.
- Het aantal opgetelde complexiteitspunten, 9, vallen in klasse D, welke start bij 9 en loopt tot 12 complexiteitspunten. Voor 2025 is het referentiejaar 2023 (t-2).

##### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

| Gegevens 2025                                                                                   |                      |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|
| bedragen x € 1                                                                                  | H. de Wit            |        |
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur-bestuurder |        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                      | 1/1-31/12            |        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                  |        |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                   |        |
| Bezoldiging                                                                                     |                      |        |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 139.333              |        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 27.037               |        |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>166.370</i>       |        |
|                                                                                                 |                      |        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 191.000              |        |
|                                                                                                 |                      |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.               |        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>166.370</b>       |        |
|                                                                                                 |                      |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.               | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.               |        |
| Gegevens 2024                                                                                   |                      |        |
| bedragen x € 1                                                                                  | H. de Wit            |        |
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur-bestuurder |        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 1/10-31/12           |        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                  |        |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                   |        |
| Bezoldiging                                                                                     |                      |        |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 31.576               |        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 5.755                |        |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>37.331</i>        |        |
|                                                                                                 |                      |        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 45.250               |        |
|                                                                                                 |                      |        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>37.331</b>        |        |



## 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode 1 t/m 12

Niet van toepassing

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2025                                                                                   |               |               |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | D. Stevens    | N. Soomer     | M.W. van der Molen |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter    | Lid           | Lid                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                      | 1/1-31/12     | 1/1-31/12     | 1/1-31/12          |
| Bezoldiging                                                                                     |               |               |                    |
| Bezoldiging                                                                                     | 12.615        | 10.196        | 10.196             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 28.650        | 19.100        | 19.100             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.        | N.v.t.        | N.v.t.             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>12.147</b> | <b>10.196</b> | <b>10.196</b>      |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.        | N.v.t.        | N.v.t.             |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.        | N.v.t.        | N.v.t.             |
| Gegevens 2024                                                                                   |               |               |                    |
| bedragen x € 1                                                                                  | D. Stevens    | N. Soomer     | M.W. van der Molen |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter    | Lid           | Lid                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 1/1-31/12     | 1/1-31/12     | 1/1-31/12          |
| Bezoldiging                                                                                     |               |               |                    |
| Bezoldiging                                                                                     | 12.147        | 8.852         | 8.852              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 27.150        | 18.100        | 18.100             |



### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

| Gegevens 2025                                                                                   |               |                    |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | S. Staal      | P.M.A. Cornelissen | R. Bruin     |
| Functiegegevens                                                                                 | Lid           | Lid                | Lid          |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 1/1-31/12     | 1/1-31/12          | 1/1-31/12    |
| Bezoldiging                                                                                     |               |                    |              |
| Bezoldiging                                                                                     | 10.196        | 9.704              | 9.704        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 19.100        | 19.100             | 19.100       |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.        | N.v.t.             | N.v.t.       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>10.196</b> | <b>9.704</b>       | <b>9.704</b> |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.        | N.v.t.             | N.v.t.       |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.        | N.v.t.             | N.v.t.       |
| Gegevens 2024                                                                                   |               |                    |              |
| bedragen x € 1                                                                                  | S. Staal      | P.M.A. Cornelissen | R. Bruin     |
| Functiegegevens                                                                                 | Lid           | Lid                | Lid          |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 1/1-31/12     | 1/1-31/12          | 1/7-31/12    |
| Bezoldiging                                                                                     |               |                    |              |
| Bezoldiging                                                                                     | 8.852         | 9.344              | 9.344        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 18.100        | 18.100             | 18.100       |

### 8.5 Resultaatverdeling

Het resultaat over 2025 ad € 960.233 wordt volledig ten laste van de algemene reserve gebracht.



## 8.6 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling : Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs  
Adres : Larenseweg 123  
Postcode/Plaats : 1221 CL Hilversum  
KvK : 40517211  
Telefoon : 035-6216517  
E-mail : [bb@cvogooi.nl](mailto:bb@cvogooi.nl)  
Internet-sites : [www.cvogooi.nl](http://www.cvogooi.nl)  
[www.comenius-hilversum.nl](http://www.comenius-hilversum.nl)  
[www.hifertsheem.nl](http://www.hifertsheem.nl)  
[www.lucentcollege.nl](http://www.lucentcollege.nl)  
  
Bestuursnummer : 20187  
Raad van Toezicht : D. Stevens (*voorzitter*)  
P. M.A. Cornelissen  
M. W. van der Molen  
R. Bruin  
N. Soomer  
S. Staal

Directeur-Bestuurder : J.J. de Wit