

Parkstraat 83  
2514 JG Den Haag

**T** (070) 426 26 26  
**E** info@vohaaglanden.nl  
**W** www.vohaaglanden.nl

**IBAN** NL64 RABO 0113 2182 73  
**BTW** NL 811170019 B 01  
**KvK** 27253825

**Gemeente Rijswijk**  
**Postbus 5305**  
**2280 HH Rijswijk**

|                              |            |                |                  |
|------------------------------|------------|----------------|------------------|
| Uw brief van                 | Uw kenmerk | Ons kenmerk    | Datum            |
|                              |            | UP/23/279/EZMK | 14 november 2023 |
| Onderwerp                    |            |                |                  |
| Meerjarenbegroting 2023-2028 |            |                |                  |

**Geachte leden van de gemeenteraad,**

**Bijgaand ontvangt u de meerjarenbegroting 2024-2028 van de stichting VO Haaglanden.**

**Deze begroting is op 6 november 2023 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.**

Hoogachtend,



**Mw. ir. E.C.J.M. Zegers**  
**Lid College van Bestuur**  
**VO Haaglanden**

Stichting VO Haaglanden  
Postbus 1000  
2500 CB Den Haag

Onder het bestuur van de Stichting VO Haaglanden vallen de volgende scholen:

**Dalton Den Haag**  
Aronskelkweg 1  
2555 GA Den Haag  
Tel. 070 - 308 41 80

**De Einder**  
Spionkopstraat 9  
2572 NK Den Haag  
Tel. 070 - 445 16 16

**Gymnasium Haganum**  
Laan van Meerderevoort 57  
2517 AG Den Haag  
Tel. 070 - 346 92 43

**Haags Montessori Lyceum**  
Nassau Bredastraat 5  
2596 AK Den Haag  
Tel. 070 - 324 54 18

**Johan de Witt Scholengroep**  
Zusterstraat 120  
2512 TP Den Haag  
Tel. 070 - 312 07 50

**Lyceum Ypenburg**  
Laan van Kans 3  
2496 VB Den Haag  
Tel. 070 - 413 20 50

**Maerlant-Lyceum**  
Johannes Bildersstraat 11  
2596 ED Den Haag  
Tel. 070 - 324 45 29

**Maris College**  
Mgr. Nolenslaan 16  
2555 XZ Den Haag  
Tel. 070 - 323 13 34

**Rijswijkse Lyceum/  
Van Vredenburg College**  
Karmozijnstraat 2  
2284 GA Rijswijk  
Tel. 070 - 336 49 44

**Segbroek College**  
Klaverstraat 7  
2565 BT Den Haag  
Tel. 070 - 363 49 40

## Meerjarenbegroting 2024 - 2028 Stichting VO Haaglanden

---

Voor u ligt ter bespreking de meerjarenbegroting 2024 tot en met 2028 van de Stichting VO Haaglanden. De begroting is opgebouwd vanuit de individuele schoolbegrotingen, aangevuld met de begroting van BSB.

### Algemeen

In mei is de kaderbrief opgesteld, waarin het kader en de beleidsmatige speerpunten voor 2024 zijn benoemd alsook de financiële uitgangspunten. Deze zijn voor de scholen de leidraad bij het opstellen van het plan en de begroting voor 2024 en opvolgende jaren. Net voor de zomer heeft er met elke school een verkennende bespreking met het College van Bestuur (CvB) en de concerncontroller plaatsgevonden, waarin de organisatorische, formatie-keuzes en geplande investeringen zijn besproken. Na deze besprekingen hebben de scholen de begroting verder uitgewerkt o.b.v. de laatste inzichten in de leerlingenpopulatie.

De begrotingen van de scholen, aangevuld met de begroting van BSB, vormen gezamenlijk de begroting van VO Haaglanden. Deze begroting wordt in dit document toegelicht. Ook de balans, de liquiditeitsbegroting en de ontwikkeling van de financiële signaleringswaarden van het ministerie worden toegelicht.

Het CvB heeft alle individuele begrotingen goedgekeurd voor het kalenderjaar 2024 en daarbij gelet op de doelmatige besteding van de financiële middelen voor het onderwijs.

### Inhoudsopgave

- A. Uitwerking beleidsmatige speerpunten uit de kaderbrief
- B. Exploitatieoverzicht Totaal VO Haaglanden
- C. Investeringen
- D. Toelichtingen en samenvatting op schoolniveau
- E. Balans
- F. Weerstandsvermogen, bestemmingsreserve en normvermogen
- G. Liquiditeitsbegroting
- H. Leerlingenaantallen, medewerkers en gebouwen

## A. Uitwerking beleidsmatige speerpunten uit de kaderbrief

In de kaderbrief zijn twee beleidsmatige speerpunten voor 2024 opgenomen, te weten:

1. Onderwijs en kwaliteitszorg
2. Goed werkgeverschap

Deze speerpunten zijn onderdeel van het strategisch beleidsplan van VOH, de beleidsambities. Naast deze VOH-brede speerpunten zijn er nog schooleigen ambities opgenomen in de begrotingen van de 10 scholen.

Hieronder is een korte toelichting op de plannen van de scholen, behorend bij de genoemde speerpunten, opgenomen.

### **Onderwijs en kwaliteitszorg**

Het verbeteren van de onderwijskwaliteit is een beleidsambitie die continu op de agenda staat en waar de scholen in de meerjarenbegroting uitgebreid aandacht aan geven. Hierbij kiezen de scholen voor verschillende benaderingen die het beste bij de behoefte van hun leerlingenpopulatie passen. Zoals het verbeteren van de basisvaardigheden en investeren in betere methodes om de ontwikkeling van leerlingen te volgen. Ook (wereld)burgerschap en kansengelijkheid zijn veel terugkerende thema's in de begrotingen van de scholen.

Twee belangrijke subsidies, Basisvaardigheden en Nationaal Programma Onderwijs (NPO), lopen af en worden uiterlijk in 2025 ingezet. Het wegvallen van deze subsidies zorgt voor uitdagingen op sommige scholen die de formatie moeten herzien of die de hiermee bekostigde activiteiten niet willen verminderen (zoals bijvoorbeeld ondersteuning voor passend onderwijs).

Daarnaast zijn er ook scholen die niet in aanmerking kwamen voor de subsidie Basisvaardigheden in 2024/25. Ook zij moeten voldoen aan de door de Inspectie gestelde eisen aan basisvaardigheden. In sommige gevallen zijn hiervoor extra inspanningen nodig, bv in de vastlegging of verantwoording, zonder dat daar extra middelen voor beschikbaar zijn.

### **Goed werkgeverschap**

Het verminderen van de hoge werkdruk is essentieel voor het welzijn van docenten en onderwijspersoneel. In 2023 zijn daarom door Personele Medezeggenschapsraden (PMR) plannen gemaakt om de collectieve middelen van de subsidie Werkdrukverlichting te besteden. Hierbij is gekeken naar de specifieke behoeften van iedere school. Voorbeelden zijn het verkleinen van klassen, extra inzet van ondersteunend personeel en het uitbreiden van taakuren.

Goed werkgeverschap draait om veel meer dan alleen een verminderde werkdruk. Alle scholen besteden aandacht aan de verdere ontwikkeling van hun strategisch personeelsbeleid om zo de professionalisering en ondersteuning van medewerkers te borgen. Specifieke voorbeelden zijn het verbeteren van de cohesie binnen de teams door gezamenlijke studiedagen, het trainen van leidinggevenden op de gesprekscyclus en inductietrajecten voor zij-instromers. De effectiviteit van deze plannen zal worden gemonitord en *best-practices* van één school worden met de andere scholen gedeeld zodat zij dit, indien gewenst, ook kunnen inzetten.

Het aanbod van de Haagse Onderwijs Academie (HOA), een samenwerkingsverband tussen VO Haaglanden en Spinoza, wordt de komende jaren ook verder versterkt.

Dit alles natuurlijk binnen een context die gedomineerd wordt door het landelijke tekort aan onderwijspersoneel. Op sommige van onze scholen is dit tekort schrijnend, op andere scholen lukt het vaak om de formatie wel op niveau te krijgen. Al vergt dat steeds meer inspanningen. VO Haaglanden spant zich op diverse fronten in om (de gevolgen van) het docententekort niet van invloed te laten zijn op de onderwijskwaliteit. Deze inspanningen zijn deels gemeentelijk of regionaal georganiseerd. Zo initieert De Rode Loper, in samenspraak met de gemeente en andere VO-besturen in Den Haag, al jarenlang diverse activiteiten om het docententekort te beteugelen. Zo is er veel aandacht voor zij-instroom, maar ook voor statushouders die hun onderwijsbevoegdheid willen behalen (project Wereldburgers). De regio Haaglanden heeft de 'voorloperstatus' voor de introductie van Onderwijsregio's. Binnen deze onderwijsregio's wordt vanaf 2024 gemeente- en sectoroverstijgend samengewerkt om meer docenten te vinden, op te leiden, te binden, te boeien en te professionaliseren.

### **Schooleigen speerpunten**

Naast deze VOH-brede speerpunten kennen de scholen ook nog eigen speerpunten.

Enkele voorbeelden:

- Kwaliteitsverbetering door het planmatig analyseren van data voor monitoring en evaluatie van de onderwijsresultaten (o.a. uit Magister en CumLaude).
- Het aanscherpen van de profilering om meer leerlingen aan te trekken.
- Het verbeteren van de kwaliteit van besluitvorming en evaluatie om de jaarplannen beter te kunnen monitoren en eerder bij te kunnen sturen (versterken PDCA)
- Het door Johan de Witt aanbieden van een Middle Years Program (MYP) in de vorm van een driejarige brede brugperiode om de kansengelijkheid in het onderwijs te bevorderen en recht te doen aan haar internationaal georiënteerde leerlingenpopulatie.
- Het verbeteren van de kansengelijkheid door het project 'School en Omgeving' van het Rijswijks Lyceum/Van Vredenburg college. Hiervoor is een programma gestart om invulling te geven aan de verrijkte schooldag.
- Het starten van twee flexibele leerroutes in de bovenbouw bij het Rijswijks Lyceum/Van Vredenburg college: de zesjarige HAVO en een pilot met twee-fasen VWO.
- Extra investeren in leerling- en verzuimbegeleiding. De middelen vanuit SWV zijn vaak ontoereikend om de juiste zorg te bieden aan de leerlingen die extra begeleiding nodig hebben.

### **Transitie van BMO naar BSB**

In 2023 is de Bestuurs- en Management Organisatie (BMO) overgegaan naar een Bestuurs- en Service Bureau (BSB). Met de ambitie om het College van Bestuur en de scholen meer en professioneler advies en ondersteuning te bieden, de kwaliteit te verhogen en de kwetsbaarheid te verminderen. Onderdelen hiervan zijn meer capaciteit voor strategisch HRM, inkoop en aanbesteding en onderwijs & kwaliteit.

Deze capaciteitsuitbreiding was al voorzien in de begroting van 2023 door het verhogen van het afdrachtpercentage en het opvoeren van een drietal vacatures. In de loop van 2023 is deze formatie ingevuld, waarvan een op interim-basis. De komende periode wordt invulling gegeven aan de gezamenlijke ambities van VOH. Welk effect dat zal hebben op het BSB is nu nog niet duidelijk. Wel is duidelijk dat dit in goed overleg, binnen de afgesproken afdrachtpercentages, moet plaatsvinden.

### **Overige ontwikkelingen**

Naast de hierboven genoemde speerpunten vanuit VOH en de scholen is er nog een aantal ontwikkelingen dat impact heeft op de meerjarenbegroting. Alle scholen hebben te maken met een aanzienlijke stijging van de vaste lasten, vooral de energie- en schoonmaakkosten. Voorlopig is het nog gelukt om dit op te vangen, maar mochten deze de komende jaren sneller stijgen dan de verwachtingen, dan moeten er keuzes in worden gemaakt hoe hier mee op te gaan.

De tegemoetkoming energiekosten vanuit OCW vereist in dat kader dat eerst het bovenmatig publiek eigen vermogen voor dit doel wordt ingezet.

De scholen hebben in hun leerlingenprognoses rekening gehouden met de oprichting van twee nieuwe islamitische scholen in Den Haag, startend in het schooljaar 2024/25. Echter de specifieke ontwikkeling is niet te voorspellen. Mochten er significante wijzigingen in instroom en/of doorstroom zijn dan zullen deze worden meegenomen in de prognoses in meerjarig perspectief.

In deze meerjarenbegroting is de impact van het wijzigingen van het bekostigingsstelsel voor het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) niet meegenomen. Het advies over hoe om te gaan met de nieuwe eisen vanuit de Raad van de Jaarverslaggeving wordt separaat uitgebracht.

Ook het effect van het onderhandelaarsakkoord over de cao is nog niet verwerkt. De aanname is dat de cao-verhoging past binnen de beschikbare loonruimte gedurende de looptijd..

## B. Exploitatieoverzicht

De geconsolideerd resultaten laten het volgende beeld zien over de periode tot en met 2028. Van belang is dat dit resultaat een optelling is van schoolbegrotingen met heel verschillende uitgangsposities. Sommige scholen hebben ruim voldoende middelen, terwijl andere scholen een zeer strak kostenregime moeten handhaven om aan de gestelde begrotingseisen te voldoen.

| VOH Totaal   | Begroting<br>2023 | 1e Prognose<br>2023 | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             |
|--|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Leerlingaantal (incl VAVO) per 1 oktober voorgaand ja                      | 14.900            | 14.898              | 14.995           | 14.605           | 14.511           | 14.447           | 14.487           |
| Totaal formatie inclusief tijdelijke uitbreidingen in fte's<br>(€ * 1.000) | 1.414,3           | 1.410,7             | 1.461,8          | 1.412,2          | 1.381,3          | 1.370,8          | 1.361,6          |
| Rijksbijdragen OCW   | € 133.136         | € 140.758           | € 155.804        | € 157.881        | € 160.281        | € 165.125        | € 171.329        |
| Samenwerkingsverband   | € 2.700           | € 2.809             | € 2.801          | € 2.824          | € 2.854          | € 2.886          | € 2.922          |
| Overige subsidies OCW  | € 30.247          | € 33.182            | € 18.366         | € 18.261         | € 18.686         | € 19.195         | € 19.735         |
| Gemeentelijke bijdragen  | € 2.426           | € 2.812             | € 2.663          | € 2.660          | € 2.649          | € 2.649          | € 2.649          |
| Totaal overheidsbijdragen  | € 168.509         | € 179.561           | € 179.635        | € 181.626        | € 184.471        | € 189.855        | € 196.636        |
| Verhuur  | € 193             | € 175               | € 166            | € 169            | € 170            | € 171            | € 172            |
| Detachering personeel  | € 172             | € 148               | € 129            | € 119            | € 104            | € 83             | € 83             |
| Ouderbijdragen   | € 3.462           | € 3.646             | € 3.671          | € 3.570          | € 3.606          | € 3.615          | € 3.650          |
| Overige baten  | € 2.333           | € 2.724             | € 2.591          | € 2.452          | € 2.349          | € 2.296          | € 2.296          |
| Totaal overige baten   | € 6.160           | € 6.693             | € 6.557          | € 6.309          | € 6.228          | € 6.164          | € 6.200          |
| <b>Totale baten</b>  | <b>€ 174.669</b>  | <b>€ 186.254</b>    | <b>€ 186.192</b> | <b>€ 187.935</b> | <b>€ 190.699</b> | <b>€ 196.019</b> | <b>€ 202.836</b> |
| Personele lasten   | € 137.261         | € 145.509           | € 152.988        | € 153.914        | € 156.225        | € 160.491        | € 165.262        |
| Afschrijvingen   | € 2.688           | € 2.712             | € 3.277          | € 3.805          | € 3.572          | € 3.271          | € 3.002          |
| Huisvestingslasten   | € 13.354          | € 14.223            | € 14.881         | € 14.884         | € 14.828         | € 14.975         | € 15.202         |
| Overige lasten   | € 20.995          | € 19.806            | € 20.805         | € 20.222         | € 19.574         | € 19.574         | € 19.870         |
| Bankkosten en rente  | € 63              | € -418              | € -782           | € -681           | € -631           | € -580           | € -430           |
| Totale lasten  | € 174.360         | € 181.831           | € 191.169        | € 192.143        | € 193.568        | € 197.730        | € 202.907        |
| <b>Resultaat exploitatie</b>   | <b>€ 309</b>      | <b>€ 4.423</b>      | <b>€ -4.977</b>  | <b>€ -4.208</b>  | <b>€ -2.869</b>  | <b>€ -1.711</b>  | <b>€ -71</b>     |
| Tgl/tiv bestemmingsreserve *   | € 1.406           | € 278               | € 579            | € 263            | € 1.916          | € 2.343          | € 1.435          |
| <b>Tgv/tiv weerstandsvermogen</b>  | <b>€ 1.715</b>    | <b>€ 4.701</b>      | <b>€ -4.398</b>  | <b>€ -3.945</b>  | <b>€ -953</b>    | <b>€ 632</b>     | <b>€ 1.365</b>   |
| Incidenteel **   | € 140             | € -41               | € 23             | € -              | € -              | € -              | € -              |
| <b>Structureel resultaat</b>   | <b>€ 1.764</b>    | <b>€ 4.660</b>      | <b>€ -4.375</b>  | <b>€ -3.945</b>  | <b>€ -953</b>    | <b>€ 632</b>     | <b>€ 1.365</b>   |

In bovenstaande tabel zijn de mutaties in de bestemmingsreserve m.b.t. NPO nog niet verwerkt, deze worden bovenschools verwerkt in de BSB-administratie. In onderstaande tabel zijn deze mutaties in de NPO bestemmingsreserves wel verwerkt. Hierdoor ontstaat het uiteindelijke beeld over de splitsing van het exploitatieresultaat naar bestemmingsreserve en naar weerstandsvermogen (algemene reserve). In 2025 is de bestemmingsreserve NPO volledig gebruikt.

| Impact van NPO mutatie bestemmingsreserve: | Begroting<br>2023 | 1e Prognose<br>2023 | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            | 2028           |
|--|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>Resultaat exploitatie</b>               | <b>€ 309</b>      | <b>€ 4.423</b>      | <b>€ -4.977</b> | <b>€ -4.208</b> | <b>€ -2.869</b> | <b>€ -1.711</b> | <b>€ -71</b>   |
| Tgl/tiv bestemmingsreserve                 | € 1.406           | € 278               | € 579           | € 263           | € 1.916         | € 2.343         | € 1.435        |
| Mutatie bestemmingsreserve NPO *           | € 84              | € -418              | € 8.620         | € 3.804         | € -             | € -             | € -            |
| <b>Mutatie weerstandsvermogen</b>          | <b>€ 1.800</b>    | <b>€ 4.282</b>      | <b>€ 4.222</b>  | <b>€ -141</b>   | <b>€ -953</b>   | <b>€ 632</b>    | <b>€ 1.365</b> |

\* toelichting Mutatie bestemmingsreserve NPO: de subsidie NPO is ontvangen en opgenomen als baten in de periode 2021 t/m 2023, de inzet van deze middelen mag in de periode 2020 t/m juli 2025 plaatsvinden. Het verschil tussen ontvangsten en uitgaven is gedoteerd en/of onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO. Per saldo leverde dat in (2021, 2022 en) 2023 een dotatie op, in de periode 2024 en 2025 een onttrekking.

## B.1 Financiële toelichting op stichtingsniveau

De totale rijksbijdragen volgen een patroon dat overeenkomt met de ontwikkeling van het leerlingenaantal en de verwachte indexering van de lumpsum. Bovendien neemt de lumpsum toe als gevolg van de geleidelijke implementatie van de vereenvoudigde bekostiging, waarbij uiteindelijk jaarlijks € 2 miljoen wordt toegevoegd. De overgangsregeling is gestart in 2022 en loopt tot en met 2025. Voor gedetailleerde informatie over de veranderingen in het leerlingenaantal, zie hoofdstuk H.

De NPO-middelen zijn opgenomen onder de noemer "overige subsidies OCW". Deze NPO-inkomsten worden ontvangen tot en met 2023, terwijl de uitgaven zich uitstrekken tot en met 2025. Paragraaf B.2 geeft meer gedetailleerde informatie.

De subsidie Verbetering basisvaardigheden is toegekend aan de scholen op basis van hun positie op de CBS-indicator voor onderwijsachterstanden. De scholen die geen subsidie hebben gekregen moeten wel aan dezelfde normen voldoen. Hieronder staat een tabel met informatie over de subsidie Basisvaardigheden. Voor de subsidie Werkdrukverlichting zijn er door de medezeggenschap op alle scholen plannen gemaakt die worden uitgevoerd.

| Basisvaardigheden       | Beschikking                      | Beschikking                      | Totaal             | Realisatie  | Prognose    | Begroot      | Begroot      | Totaal      | verschil |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|----------|
|                         | 2022 (in te zetten tm juli 2024) | 2023 (in te zetten tm juli 2025) | Basisvaardigheden  | 2022        | 2023        | 2024         | 2025         | uitgaven    |          |
| De Einder               |                                  | € 201.000                        | € 201.000          |             | € 41.875    | € 100.000    | € 59.125     | € 201.000   | € 0      |
| JWS                     | € 94.656                         | € 1.762.000                      | € 1.856.656        | € 3.194     | € 247.000   | € 945.310    | € 622.870    | € 1.818.374 | € 38.282 |
| Lyceum Ypenburg         |                                  | € 1.317.000                      | € 1.317.000        |             |             | € 658.500    | € 658.500    | € 1.317.000 | € 0      |
| Maris College           | € 1.115.456                      | € 1.900.000                      | € 3.015.456        |             | € 850.000   | € 1.580.000  | € 580.000    | € 3.010.000 | € 5.456  |
| Rijswijks Lyceum/VVC    |                                  | € 1.365.000                      | € 1.365.000        |             | € 295.945   | € 682.500    | € 398.125    | € 1.315.970 | € 49.030 |
| Segbroek College        | € 813.754                        | € 1.289.500                      | € 2.103.254        | € 191.472   | € 843.060   | € 692.617    | € 376.104    | € 2.103.253 | € 1      |
|                         | € 2.023.866                      | € 7.834.500                      | € 9.858.366        | € 194.666   | € 2.217.280 | € 4.658.927  | € 2.694.724  | € 9.765.597 | € 92.769 |
| (te) ontvangen bedragen |                                  |                                  | Besch./ontvangst   | € 2.023.866 | € 7.834.500 |              |              |             |          |
| 2022                    | € 2.023.866                      |                                  | TGV of tiv Basisv. | € 1.829.200 | € 5.617.220 | -€ 4.658.927 | -€ 2.694.724 |             |          |
| 2023                    | € 7.834.500                      |                                  | Stand Basisv.      | € 1.829.200 | € 7.446.420 | € 2.787.493  | € 92.769     |             |          |
|                         | € 9.858.366                      |                                  |                    |             |             |              |              |             |          |

De personeelskosten fluctueren door verschillende factoren, waaronder de ontwikkeling van het aantal leerlingen, de indexering van de lumpsum-financiering en de NPO-middelen. Een aanzienlijk deel van de NPO-middelen is geïnvesteerd in het aantrekken van extra onderwijsondersteunend personeel. Sommige scholen hebben ervoor gekozen om het personeel dat betrokken is bij het NPO-programma (deels) aan te houden na afloop van het NPO-programma, op voorwaarde dat dit financieel haalbaar is (inclusief de realisatie van een structureel sluitende begroting in het vijfde jaar van de cyclus en het handhaven van een weerstandsvermogen van minimaal 10%).

De huisvestingslasten omvatten ook de verwachte stijging van de energiekosten, met een geschatte maximumtoename van 15% in 2024. VO Haaglanden komt niet in aanmerking voor energievergoeding omdat hiervoor eerst de inzet van het bovenmatig publiek eigen vermogen vereist is.



## B.2 Nationaal Programma Onderwijs

De volgende tabel laat de beschikkingen en de bestedingen per school zien van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

| NPO                  | Subsidie 2021 | Subsidie 2022 | Subsidie 2023 | NPO Nieuwkomers | Totaal NPO | Realisatie 2021 | Realisatie 2022 | Prognose 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Totaal uitgaven |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| Dalton Den Haag      | 709           | 351           | 492           | 10              | 1562       | 213             | 549             | 525           | 274          | 0            | 1560            |
| De Einder            | 147           | 493           | 329           | 3               | 972        | 74              | 279             | 262           | 250          | 106          | 971             |
| Gymanasium Haganum   | 582           | 287           | 401           | 29              | 1299       | 145             | 363             | 300           | 327          | 135          | 1270            |
| HML                  | 1078          | 573           | 802           |                 | 2453       | 326             | 940             | 1188          |              |              | 2455            |
| JWS                  | 1254          | 4063          | 2947          |                 | 8263       | 237             | 3135            | 1636          | 3576         | 1974         | 10557           |
| JWS nieuwkomers      |               |               |               | 5687            | 5687       |                 | 1409            | 1972          |              |              | 3381            |
| Lyceum Ypenburg      | 919           | 652           | 753           | 16              | 2340       | 283             | 773             | 485           | 474          | 311          | 2326            |
| Maerlant-Lyceum      | 780           | 389           | 545           |                 | 1714       | 309             | 723             | 500           | 300          |              | 1833            |
| Maris College        | 1936          | 2423          | 2218          | 13              | 6590       | 136             | 2121            | 2195          | 1100         | 1005         | 6557            |
| Rijswijks Lyceum/VVC | 996           | 2689          | 1944          | 8               | 5637       | 421             | 2073            | 1264          | 1484         | 20           | 5261            |
| Segbroek College     | 1444          | 1501          | 1418          | 5               | 4368       | 477             | 1688            | 1113          | 836          | 254          | 4368            |
|                      | 9845          | 13420         | 11849         | 5771            | 40884      | 2621            | 14054           | 11440         | 8620         | 3804         | 40539           |

De overheid heeft in 2021 het NPO aangekondigd, bedoeld om de achterstanden door Corona weg te werken. In de jaren 2021 t/m 2023 zijn de middelen verstrekt; in die jaren en de jaren daarna kunnen de middelen besteed worden. Elke school heeft een NPO-plan opgesteld, bedoeld om de achterstanden voor de leerlingenpopulatie weg te werken. Deze plannen worden jaarlijks gemonitord en aangepast op basis van de evaluatie.

VO Haaglanden ontvangt in totaal EUR 40,8 mln. In 2023 zijn de laatste NPO-gelden ontvangen die vervolgens voor een aanzienlijk deel nog uitgegeven worden in 2024 en 2025; hetgeen verklaart waarom de resultaten over deze jaren negatief zijn. De scholen zetten de NPO-middelen resultaat-neutraal in: de lasten zijn gelijk aan de baten. Het resultaat van NPO wordt gerealiseerd op VOH-niveau. De ontvangen, maar nog niet uitgegeven, middelen zijn in een bestemmingsreserve NPO opgenomen.

### C. Investerings

Onderstaand het overzicht van investeringen zoals opgenomen in de meerjarenbegroting. Vooral de investeringen in ICT door JWS en Maris laten een grote toename zien in vergelijking met de vorige meerjarenbegroting (van € 895k naar 1.780k). JWS investeert daarnaast ook meer in huisvesting. Het BSB investeert in ICT-middelen zoals het vervangen van netwerkkapapparatuur en laptops.

| Investerings 2024            | ICT                | Inventaris         | Renovatie/<br>verbouw | Nieuwbouw        | Totaal 2024        |
|------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| Dalton Den Haag              | € 82.500           | € 20.000           | € 15.000              | € 116.732        | € 234.232          |
| Praktijkschool de Einder     |                    | € 15.000           |                       |                  | € 15.000           |
| Gymnasium Haganum            |                    | € 89.000           |                       |                  | € 89.000           |
| Haags Montessori Lyceum      | € 32.876           | € 30.000           |                       |                  | € 62.876           |
| Johan de Witt Scholengroep   | € 610.500          | € 1.375.000        | € 2.465.000           |                  | € 4.450.500        |
| Lyceum Ypenburg              | € 9.000            | € 180.000          |                       |                  | € 189.000          |
| Maerlant Lyceum              | € 20.000           |                    |                       |                  | € 20.000           |
| Maris College                | € 625.000          | € 50.000           | € 150.000             |                  | € 825.000          |
| Rijswijks Lyceum/ VVC        |                    | € 410.000          |                       |                  | € 410.000          |
| Segbroek Colllege            | € 113.600          | € 252.593          |                       |                  | € 366.193          |
| <b>subtotaal 10 scholen</b>  | <b>€ 1.493.476</b> | <b>€ 2.421.593</b> | <b>€ 2.630.000</b>    | <b>€ 116.732</b> | <b>€ 6.661.801</b> |
| <b>BSB</b>                   | <b>€ 287.000</b>   |                    |                       |                  | <b>€ 287.000</b>   |
| <b>Totaal scholen en BSB</b> | <b>€ 1.780.476</b> | <b>€ 2.421.593</b> | <b>€ 2.630.000</b>    | <b>€ 116.732</b> | <b>€ 6.948.801</b> |

| Totaal investeringen per jaar<br>(10 scholen en BSB) | 2024               | 2025               | 2026               | 2027               | 2028               | totaal 24-28        |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| ICT  | € 1.780.476        | € 785.200          | € 718.200          | € 914.200          | € 607.000          | € 4.805.076         |
| Inventaris   | € 2.421.593        | € 410.000          | € 240.000          | € 80.000           | € 50.000           | € 3.201.593         |
| Renovatie/verbouw                                    | € 2.630.000        | € 3.370.000        | € 1.272.000        | € 150.000          | € 150.000          | € 7.572.000         |
| Nieuwbouw  | € 116.732          | € 0                | € 200.000          | € 1.595.000        | € 1.595.000        | € 3.506.732         |
| <b>totaal</b>  | <b>€ 6.948.801</b> | <b>€ 4.565.200</b> | <b>€ 2.430.200</b> | <b>€ 2.739.200</b> | <b>€ 2.402.000</b> | <b>€ 19.085.401</b> |

Voor de nieuwbouw van Maris Waldeck en HML is een post opgenomen voor investeringen die niet door de gemeente worden bekostigd.

## D. Toelichtingen en financiële samenvatting op schoolniveau

Dalton Den Haag stuurt op een goede, stabiele balans tussen aantallen leerlingen en medewerkers die nodig zijn om tot een sluitende begroting te komen. Aangezien de school op het maximumaantal leerlingen zit en een relatief dure functiemix heeft, is dit een steeds groter wordende uitdaging. De school handhaaft een gedeelte van de extra formatie na de NPO-periode onder meer om extra ondersteuning te kunnen blijven bieden voor passend onderwijs. Daarnaast stijgen de vaste lasten voor energie en schoonmaak. Het weerstandsvermogen blijft net onder de gewenste 10%. Wel verwacht de school vanaf 2025 het personeelsbestand te verjongen waardoor het weerstandsvermogen weer kan toenemen. Daarnaast zal een aantal uitgestelde verbouwingen doorgang vinden in 2024 (o.a. mechanische ventilatie, oostvleugel en muziekafdeling).

De Einder verwacht een stabiele groei in het leerlingenaantal naar 230 in 2028 waardoor het weerstandsvermogen stijgt van -20% in 2023 naar -9% in 2028. In 2024 zal er na jaren van verliezen een positief structureel resultaat geboekt worden. De afgelopen jaren is de formatie stapsgewijs teruggebracht naar het gewenste niveau en is het schoolgebouw opgeknapt.

Gymnasium Haganum verwacht een stabiel aantal leerlingen van rond de 820. Het structurele resultaat ligt dicht bij de nullijn. Het weerstandsvermogen beweegt van 21,18% in 2024 naar 19,74% in 2028. De lustrumjaren (23-24 en 28-29) zorgen voor hogere uitgaven. Er wordt gestuurd op vermindering van de tussentijdse uitstroom van leerlingen. De stijging van de vaste lasten voor energie en schoonmaak is ook hier een punt van zorg. Er wordt in 2024 geïnvesteerd in de herinrichting van de kantoren en tuinen.

Het Haags Montessori Lyceum stuurt op een stabiel aantal leerlingen van 1630 voor 2026 en verder rekening houdend met de maximale capaciteit van de nieuwbouw in 2029. Door de inzet van bestemmingsreserves wordt er een positief structureel resultaat behaald en groeit het weerstandsvermogen van 5,95% in 2024 naar 9,45% in 2028 waardoor de school bijna op het gewenste niveau komt. Activiteiten zijn vooral gericht op het verbeteren van de leskwaliteit door professionalisering, intervisie en beter gebruik van onderwijsdata.

Johan de Witt Scholengroep kent grote wisselingen in het aantal leerlingen, omdat zij als eerste opvang fungeren voor ISK-leerlingen. Deze ISK-leerlingen stromen na één of twee jaar door naar het reguliere onderwijs. Een groot deel van deze leerlingen blijft ook na deze ISK-jaren leerling op het Johan de Witt. In de begroting is de aanname dat het aantal leerlingen daalt van 2.620 in 2024 naar 2.047 in 2028. Deze afname in leerlingen valt samen met het wegvallen van subsidies vanaf 2026. Het weerstandsvermogen blijft onverminderd hoog en stabiel: 51,0% in 2024 tot 50,8% in 2028. De school kiest ervoor om (goede) docenten ook na afloop van de NPO- en basisvaardigheden-subsidie nog gedurende een bepaalde periode te binden om de onderwijskwaliteit op het gewenste niveau te houden bijvoorbeeld door een kleinere klassengrootte te hanteren. Investerings worden vooral gedaan in de verbouwing van de techniekruimtes op de Hoofstkade en investeringen in de duurzaamheid van de gebouwen.

Lyceum Ypenburg verwacht een verdere terugloop van het aantal leerlingen van 1.293 in 2023 naar 1.056 in 2028. De komende periode zijn er inspanningen gepland om deze trend te keren door te kiezen voor een duidelijkere profilering, het verminderen van de tussentijdse uitstroom en het verhogen instroomniveaus. De afnemende baten en het wegvallen van de twee grote subsidies per 2025 (NPO en Basisvaardigheden) vragen om strakke sturing op de kosten.

Door natuurlijk verloop en bewust taakbeleid lukt het om de verliezen te beperken, al blijft inzet van de bestemmingsreserves noodzakelijk. De formatie van Lyceum Ypenburg kent vooralsnog voldoende flexibiliteit om benodigde aanpassingen te realiseren. Het weerstandsvermogen zakt van 18,61% in 2023 naar 13,28% in 2028. Geïnvesteed wordt er in een sleutelsysteem, renovatie van het plein en ICT-zaken.

Het leerlingenaantal op het Maerlant-Lyceum laat een stabiel beeld zien van 1125 in 2023 naar 1134 in 2028. De formatie neemt wel gefaseerd af van 88,8 FTE in 2023 naar 82,2 FTE in 2028. Ook halveert het aantal PNIL (formatie niet in loondienst) na 2024 vanwege de afbouw van de NPO-gelden. Dit is nodig om een positief resultaat te behalen en zo het weerstandsvermogen te verhogen. Maerlant voorziet een verantwoorde afbouw van de posten. Het weerstandsvermogen groeit van 1,3% in 2023 naar 5,21% in 2028. Het doel blijft om dit op de gewenste 10% te brengen. Het Maerlant investeert zij-instroom trajecten en is lid geworden van het Global Citizen Network om het wereldburgerschapaanbod verder te ontwikkelen.

Het Maris College verwacht na jaren van groei de komende jaren een stabilisering van het aantal leerlingen van 2.838 in 2024 naar 2.889 in 2028. Het weerstandsvermogen blijft ook ongeveer stabiel en beweegt van 13,8% in 2024 naar 13,2% in 2028. In 2024 en 2025 worden de subsidies basisvaardigheden en NPO volledig ingezet, waardoor de jaren daarna 2026 en 2027 een negatief resultaat laten zien. Ook hier spelen de gestegen energie en schoonmaakkosten een rol. Door het stoppen met inhuur van derden personeel probeert het Maris College de kosten te drukken. Investerings worden er vooral gedaan in ICT-middelen. De nieuwbouw van Maris Waldeck staat gepland voor 2026.

Het Rijswijks Lyceum/Van Vredenburg College verwacht een daling van het aantal leerlingen van 1.278 voor 2023 naar 1.194 in 2028. Een onzekere factor in de prognose van het aantal leerlingen is de komst van 2, mogelijk 3, Islamitische scholen in Den Haag/Rijswijk. De ontwikkeling van deze scholen wordt nauwgezet gevolgd, zodat we tijdig kunnen anticiperen op veranderingen in de leerlingaantallen.

Daarnaast is het RL/VVC is voorloper in het traject School en Omgeving van het ministerie van OCW, met als ambitie leerlingen beter voor te bereiden op hun toekomst. In het schoolplan is opgenomen dat iedere leerlingen tenminste 4 uur per week deelneemt aan extra curriculaire activiteiten en dat er meer persoonlijke begeleiding kan worden geboden aan leerlingen die dat nodig hebben. Naast de subsidie vanuit OCW is er een garantstelling gedaan uit het Stimulerings- en Innovatiefonds van VO Haaglanden (STIF). Deze garantstelling is in prognose voor de jaren 2026 – 2028 vertaald in een toekenning van EUR 4,5 mln. Daarbij wordt aangetekend dat de effectuering van deze middelen pas kan plaatsvinden na een zorgvuldige evaluatie van de haalbaarheid en betaalbaarheid van het traject School & Omgeving. Streven is om in de volgende begroting, over de periode 2025 – 2029, de consequenties hiervan op te nemen.

Tegelijkertijd heeft de school te maken met grote personeelstekorten waardoor er veel vacatures te lang open blijven staan.

Het Segbroek College zag in 2023 een sprong in het aantal leerlingen van 2.053 naar 2.207 en verwacht de groei door te zetten in de komende jaren tot een aantal van 2.456 in 2028. De bekostiging is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober van het voorgaande jaar, waardoor er sprake is van voorfinanciering en dus een daling van het weerstandsvermogen.

Op het gebied van onderwijs zet het Segbroek zich in lijn met het nieuwe schoolplan 2023-2027 in voor bredere vorming van de leerling. Door de groei in het aantal leerlingen is er ook een groei in formatie nodig. Deze nieuwe medewerkers moeten ingewerkt en begeleid worden.

Vanaf 2026 is de bezetting van klassen binnen de bovenbouw van het VWO groter waardoor er relatief minder extra formatie nodig is om de groei te bekostigen.

De school investeert in huisvesting en lockers. Het weerstandsvermogen daalt van 19,8% in 2023 naar 11,3% in 2028. De subsidies NPO en Basisvaardigheden lopen af in juli 2025 en vanaf 2027 laat het Segbroek een positief resultaat zien.

## E. Balans

Hieronder staan de prognoses voor de balans. De bestemmingsreserves worden daarna nader toegelicht. Door het uitnutten van de bestemmingsreserves voor NPO en Basisvaardigheden neemt het totaal eigen vermogen de komende jaren af.

| Balans                                     | 31-12-2022    | 31-12-2023    | 31-12-2024    | 31-12-2025    |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bedragen *1.000                            | EUR           | EUR           | EUR           | EUR           |
|  | Realisatie    | Prognose      | Prognose      | Prognose      |
| <b>Activa</b>                              |               |               |               |               |
| <b>Vaste activa</b>                        |               |               |               |               |
| <i>Materiële vaste activa</i>              | 19.089        | 21.318        | 23.390        | 24.150        |
| <i>Financiële vaste activa</i>             | 160           | 149           | 149           | 149           |
| <b>Vaste activa, totaal</b>                | <b>19.249</b> | <b>21.467</b> | <b>23.539</b> | <b>24.299</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                    |               |               |               |               |
| <i>Vorderingen</i>                         | 5.916         | 6.500         | 5.000         | 4.736         |
| <i>Liquide middelen</i>                    | 61.498        | 57.277        | 55.878        | 48.656        |
| <b>Vlottende activa, totaal</b>            | <b>67.414</b> | <b>63.777</b> | <b>60.878</b> | <b>53.392</b> |
| <b>Activa, totaal</b>                      | <b>86.664</b> | <b>85.244</b> | <b>84.417</b> | <b>77.691</b> |
| <b>Passiva</b>                             |               |               |               |               |
| <i>Eigen vermogen</i>                      | 51.209        | 51.517        | 46.542        | 42.332        |
| <i>Eigen vermogen, algemene reserve</i>    | 28.305        | 32.279        | 36.501        | 36.360        |
| <i>Eigen vermogen, bestemmingsreserves</i> | 22.904        | 19.239        | 10.040        | 5.972         |
| <i>Voorzieningen</i>                       | 9.869         | 8.734         | 10.234        | 9.985         |
| <i>Langlopende schulden</i>                | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <i>Kortlopende schulden</i>                | 25.585        | 24.992        | 27.641        | 25.374        |
| <b>Passiva, totaal</b>                     | <b>86.664</b> | <b>85.244</b> | <b>84.417</b> | <b>77.691</b> |

## F. Weerstandsvermogen, bestemmingsreserve en normvermogen.

VO Haaglanden is van mening dat zij over een verantwoord vermogen moet beschikken om de continuïteit van het onderwijs op al haar scholen te kunnen waarborgen. Hiertoe is voor de stichting als geheel, mede op basis van risico-inventarisaties, een minimale algemene reserve ter hoogte van 10% van de totale inkomsten vastgesteld.

Daarnaast beschikt VO Haaglanden over de volgende bestemmingsreserves:

- Bestemmingsreserve NPO
- Schoolspecifieke reserves (voor inventaris, ICT en personeel)
- Calamiteitenfonds, dit wordt ingezet in geval van calamiteiten (op schoolniveau)
- Stimulerings- en Innovatiefonds (STIF).

Over de uitputting van beide bovenschoolse fondsen zijn binnen VO Haaglanden nadere afspraken gemaakt.

Onderstaande tabel toont de mutaties van de bestemmingsreserve NPO, schoolspecifiek en het calamiteiten- en STIF fonds.

| Ontrekkings bestemmingsreserves          | Soort | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| HOA                                      | STIF  | 445.894          |                  |                  |                  |                  |                  |
| 20 jarig bestaan                         | CF    | 100.000          |                  |                  |                  |                  |                  |
| Management development programma         | CF    | 50.000           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Huur noodlokale HML                      | CF    | 72.000           | 72.000           | 72.000           | 72.000           | 72.000           | 72.000           |
| Werving Personeel (R&D)                  | CF    | 50.000           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kosten verbouwing De Einder              | CF    | 39.133           | 33.800           | 25.550           | 25.550           | 24.300           | 21.800           |
| Arbeidsmarkttoelage De Einder            | CF    | 61.759           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Haganum inventaris en ICT                | STIF  | 49.232           | 21.300           |                  |                  |                  |                  |
| HML eerste inrichting NHK                | STIF  | 15.740           | 15.740           | 15.740           | 15.740           | 15.740           | 15.740           |
| JWS Coronakosten                         | CF    | 40.472           | 18.278           |                  |                  |                  |                  |
| Ypenburg Mercurius                       | STIF  | 197.795          | 138.708          | 80.913           |                  |                  |                  |
| Negatieve herverdeel effecten            |       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| vereenvoudigde bekostiging (RL/VVC en    | CF    | 155.193          | 235.181          | 94.268           | 117.835          | 121.959          | 126.228          |
| Project Plus RL/VVC                      | STIF  |                  |                  |                  | 1.451.597        | 2.172.532        | 937.871          |
| Bijdrage DDH basisvaardigheden           | STIF  |                  | 30.000           | 30.000           | 30.000           |                  |                  |
| Inzet personele reserve                  | CF    |                  | 43.841           | 380.367          | 81.147           |                  |                  |
| Mutatie NPO                              | NPO   | 84.000           | 8.619.940        | 3.804.218        |                  |                  |                  |
| Overig                                   | GMR   | 13.675           | 14.028           | 14.182           | 14.340           | 14.502           | 14.501           |
| <b>Totaal mutatie bestemmingsreserve</b> |       | <b>1.374.893</b> | <b>9.242.816</b> | <b>4.517.238</b> | <b>1.808.209</b> | <b>2.421.033</b> | <b>1.188.140</b> |

## Weerstandsvermogen

Het verloop van het weerstandsvermogen (berekening VO Haaglanden) ziet er op basis van de voorliggende begroting als volgt uit:

|  | 31-12-2022 | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| <b>Verschil algemene reserve versus 10% norm</b> |            |            |            |            |
| Algemene reserve                                 | 28.305     | 32.279     | 36.501     | 36.360     |
| Algemene reserve conform berekening 10%          | 18.399     | 18.625     | 18.619     | 18.794     |
| Verschil   | 9.906      | 13.654     | 17.882     | 17.567     |

*Bedragen € \* 1.000*

Er zijn dus voldoende middelen beschikbaar om de continuïteit te waarborgen.

## Financiële kengetallen

De overheid heeft een aantal financiële signaleringswaarden ontwikkeld waarmee de continuïteit van een onderwijsinstelling gemonitord kan worden.

Deze zien toe op de ontwikkeling van de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het eigen vermogen. Het verloop van deze signaleringswaarden ziet er op basis van de voorliggende begroting als volgt uit voor VO Haaglanden:

| Kengetallen financiële positie ratio's   | Norm   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|--|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Solvabiliteit</i>   | <i>nvt</i>                                   | 59,78% | 59,09% | 60,44% | 55,13% | 54,49% |
| <i>Solvabiliteit inclusief voorzieningen</i>                                       | 30%  | 72,08% | 70,48% | 70,68% | 67,26% | 67,34% |
| <i>Liquiditeit (current ratio)</i>   | <i>intern &gt; 1%,<br/>sector &gt; 0,75%</i> | 2,34   | 2,63   | 2,55   | 2,20   | 2,10   |
| <i>Rentabiliteit ten opzichte van<br/>bedrijfsopbrengsten inclusief rentebaten</i> | > 0 (3 jaren)                                | 7,06%  | 7,39%  | 2,37%  | -2,67% | -2,24% |

De rentabiliteit daalt in 2024 en 2025 omdat de bestemmingsreserves voor NPO en Basisvaardigheden worden ingezet. In de voorgaande jaren zijn de baten in het resultaat verwerkt.

| Kengetallen weerstandsvermogen | Norm                   | 2021  | 2022  | 2023   | 2024   | 2025   |
|--------------------------------|------------------------|-------|-------|--------|--------|--------|
| Weerstandsvermogen (EV/TB)     | intern > 10% excl. BR; | 23,1% | 27,8% | 27,66% | 25,00% | 22,52% |
| Financiële buffer (AR/TB)      |                        | 14,4% | 15,4% | 17,33% | 19,60% | 19,35% |

### Normatief eigen vermogen

De overheid heeft een signaleringswaarde voor het eigen vermogen vastgesteld waarmee berekend wordt hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering.

| Norm OCW                     | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Normatief ev                 | 29.343 | 28.116 | 30.746 | 32.815 | 33.663 |
| Publiek ev                   | 37.618 | 51.210 | 51.517 | 46.542 | 42.332 |
| Verschil                     | 8.275  | 23.094 | 20.771 | 13.727 | 8.670  |
| Bestemmingsreserve NPO       | 7.224  | 12.360 | 11.942 | 3.322  | -      |
| Bestemmingsreserve SHRM      |        | 3.676  | -      | -      | -      |
| Overige BR                   |        | 6.868  | 7.297  | 6.718  | 5.972  |
| Bovenmatig na NPO en SHRM    | 1.051  | 7.058  | 8.829  | 10.405 | 8.670  |
| Bovenmatig na aftrek alle BR |        | 189    | 1.532  | 3.687  | 2.698  |

Bedragen € \* 1.000

Als het eigen vermogen hoger is dan de vastgestelde norm dan wordt dat als bovenmatig bestempeld en wordt de onderwijsinstelling geacht daar een bestedingsplan voor te maken. Zoals in bovenstaande tabel af te lezen is, stijgt het bovenmatig vermogen de komende jaren naar EUR 11 mln. Met het R&D wordt op dit moment invulling gegeven aan de gezamenlijke strategische ambities. Ambities die we gezamenlijk willen bereiken en bovenschools financieren, onder andere door de inzet van het Stimulerings- en InnovatieFonds (STIF).

Om de ambities te realiseren, wordt een bestedingsplan 2024-2028 opgesteld waarmee de bovenmatige reserve doelmatig voor het onderwijs kan worden ingezet. Totstandkoming en besluitvorming over deze ambities en het bijbehorende bestedingsplan vindt de komende periode op een zorgvuldige manier plaats. Daarbij zijn onze maatschappelijke opdracht en kernwaarden richtinggevend. Projecten en activiteiten rond thema's als inclusiviteit, eerlijke kansen, vermindering lerarentekort, ontmoeting, SHRM en professionalisering zullen onderdeel zijn van dit plan.

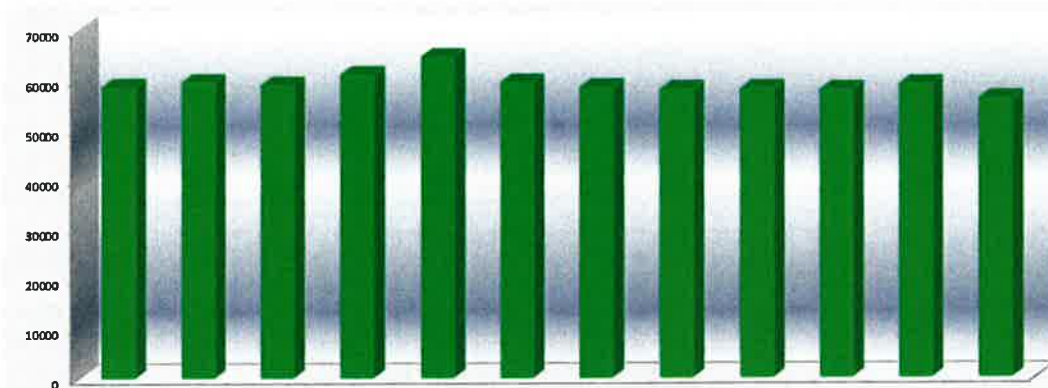


## G. Liquiditeitsbegroting

Bovenstaande is uitgewerkt in een liquiditeitsbegroting voor 2024 en 2025. Er is naar verwachting de komende jaren geen vreemd vermogen nodig.

2024

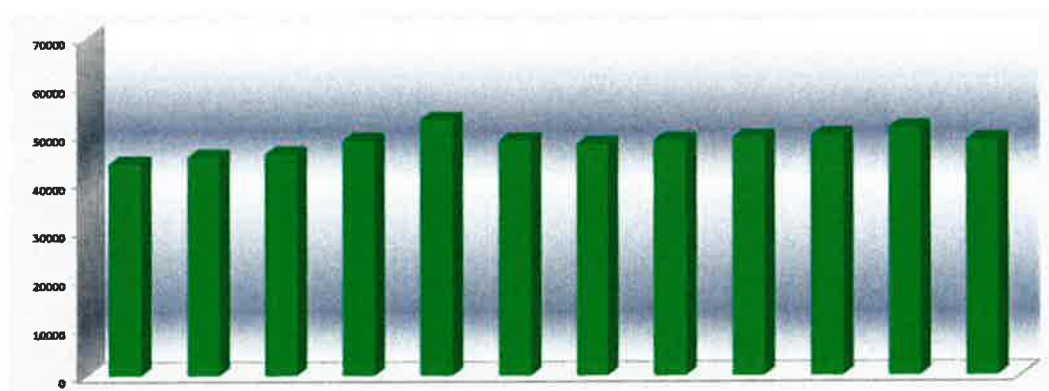
(Alle bedragen x € 1.000,-)



|                                | jan-24 | feb-24 | mrt-24 | apr-24 | mei-24 | jun-24 | jul-24 | aug-24 | sep-24 | okt-24 | nov-24 | dec-24 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Saldo bankrekening begin maand | 68764  | 58473  | 59352  | 60889  | 64467  | 59302  | 58277  | 57872  | 57928  | 57718  | 58802  | 58802  |
| Totaal uitgaven                | 23043  | 13825  | 14637  | 13899  | 19219  | 19586  | 14364  | 14817  | 13995  | 13715  | 13685  | 19416  |
| Totaal inkomsten               | 12752  | 14705  | 14116  | 15957  | 22797  | 14421  | 13340  | 14412  | 14051  | 13505  | 14769  | 16492  |
| Saldo bankrekening einde maand | 58473  | 59352  | 58831  | 60889  | 64467  | 59302  | 58277  | 57872  | 57928  | 57718  | 58802  | 55878  |

2025

(Alle bedragen x € 1.000,-)



|                                | jan-25 | feb-25 | mrt-25 | apr-25 | mei-25 | jun-25 | jul-25 | aug-25 | sep-25 | okt-25 | nov-25 | dec-25 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Saldo bankrekening begin maand | 58878  | 43813  | 45154  | 46779  | 48535  | 52909  | 48582  | 47842  | 48641  | 49236  | 49557  | 51133  |
| Totaal uitgaven                | 25368  | 13876  | 14011  | 13736  | 19040  | 19315  | 14635  | 14156  | 14011  | 13736  | 13736  | 19336  |
| Totaal inkomsten               | 13303  | 15217  | 14637  | 16492  | 23413  | 14988  | 13895  | 14865  | 14058  | 15312  | 17058  | 17058  |
| Saldo bankrekening einde maand | 43813  | 45154  | 45779  | 48535  | 52909  | 48582  | 47842  | 48641  | 49236  | 49557  | 51133  | 48862  |

## H. Leerlingenaantallen, medewerkers en gebouwen

### 1. Overzicht aantallen leerlingen

| Aantal leerlingen op teldatum inclusief vavoleerlingen | Totaal | Dalton | Einder | Haganum | HML   | JWS   | Lyceum Ypenburg | Maerlant | Maris | RW Lyceum/VV College | Segbroek |
|--|--------|--------|--------|---------|-------|-------|-----------------|----------|-------|----------------------|----------|
| 1 oktober 2012   | 11.791 | 990    | 254    | 753     | 937   | 1.427 | 1.196           | 745      | 1.910 | 1.261                | 2.318    |
| 1 oktober 2013   | 12.148 | 996    | 267    | 777     | 948   | 1.464 | 1.310           | 831      | 1.910 | 1.348                | 2.297    |
| 1 oktober 2014   | 12.519 | 993    | 290    | 776     | 940   | 1.506 | 1.362           | 892      | 2.032 | 1.445                | 2.283    |
| 1 oktober 2015   | 12.891 | 999    | 291    | 761     | 910   | 1.618 | 1.414           | 961      | 2.120 | 1.478                | 2.339    |
| 1 oktober 2016   | 13.234 | 992    | 303    | 795     | 969   | 1.696 | 1.454           | 1.003    | 2.254 | 1.477                | 2.291    |
| 1 oktober 2017   | 13.576 | 990    | 284    | 829     | 1.103 | 1.752 | 1.443           | 1.046    | 2.413 | 1.456                | 2.260    |
| 1 oktober 2018   | 13.871 | 998    | 248    | 800     | 1.248 | 1.797 | 1.446           | 1.047    | 2.605 | 1.457                | 2.225    |
| 1 oktober 2019   | 14.060 | 997    | 242    | 817     | 1.396 | 1.873 | 1.398           | 1.070    | 2.695 | 1.442                | 2.130    |
| 1 oktober 2020   | 14.262 | 1.013  | 210    | 829     | 1.540 | 1.999 | 1.312           | 1.110    | 2.765 | 1.423                | 2.061    |
| 1 oktober 2021   | 14.416 | 1.029  | 201    | 839     | 1.682 | 2.035 | 1.319           | 1.139    | 2.830 | 1.366                | 1.976    |
| 1 oktober 2022   | 14.889 | 1.032  | 204    | 836     | 1.653 | 2.485 | 1.297           | 1.130    | 2.834 | 1.360                | 2.058    |
| 1 oktober 2023   | 14.999 | 1.031  | 217    | 812     | 1.662 | 2.620 | 1.209           | 1.120    | 2.843 | 1.278                | 2.207    |
| 1 oktober 2024   | 14.611 | 1.032  | 220    | 815     | 1.645 | 2.237 | 1.145           | 1.134    | 2.850 | 1.237                | 2.296    |
| 1 oktober 2025   | 14.516 | 1.032  | 227    | 820     | 1.630 | 2.142 | 1.112           | 1.139    | 2.875 | 1.174                | 2.365    |
| 1 oktober 2026   | 14.447 | 1.032  | 230    | 825     | 1.630 | 2.047 | 1.076           | 1.145    | 2.865 | 1.168                | 2.429    |
| 1 oktober 2027   | 14.487 | 1.032  | 230    | 825     | 1.630 | 2.047 | 1.056           | 1.134    | 2.889 | 1.187                | 2.457    |
| 1 oktober 2028   | 14.493 | 1.032  | 230    | 825     | 1.630 | 2.047 | 1.053           | 1.123    | 2.902 | 1.194                | 2.457    |
| Index leerlingengroei 2023 t.o.v. 2022                 | 101    | 100    | 106    | 97      | 101   | 105   | 93              | 99       | 100   | 94                   | 107      |

Het aantal leerlingen laat de komende jaren een kleine daling zien van (2028 versus 2023) van 3,4%. De belangrijkste reden hiervan is de verwachting dat bij Johan de Witt het aantal leerlingen (waarvan het overgrote deel ISK-leerlingen) met circa 570 terugloopt. Ook Lyceum Ypenburg en Rijswijks Lyceum/VVC voorzien een daling in het aantal leerlingen.

De andere scholen zitten vol of voorzien nog een lichte stijging. Het Segbroek College zag in 2023 een grote stijging en verwacht deze stijgende lijn tot en met 2027 door te zetten.

### 2. Medewerkers

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote bestuursformatie inclusief BSB.

| overzicht bestuursformatie gemiddeld per jaar | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| FTE inzet directie scholen                    | 30,0          | 30,0          | 30,0          | 30,0          | 29,9          |
| FTE Inzet OP scholen                          | 1068,3        | 1029,3        | 990,7         | 984,6         | 978,5         |
| FTE inzet OOP scholen                         | 335,3         | 324,7         | 332,4         | 328,2         | 325,3         |
| <b>subtotaal 10 scholen</b>                   | <b>1433,7</b> | <b>1384,0</b> | <b>1353,1</b> | <b>1342,8</b> | <b>1333,8</b> |
| FTE inzet directie BSB                        | 2,0           | 2,0           | 2,0           | 2,0           | 2,0           |
| FTE Inzet OP BSB                              | 0,5           | 0,5           | 0,5           | 0,5           | 0,5           |
| FTE inzet OOP BSB                             | 24,6          | 24,6          | 24,6          | 24,5          | 24,3          |
| <b>subtotaal BSB</b>                          | <b>27,1</b>   | <b>27,1</b>   | <b>27,1</b>   | <b>27,0</b>   | <b>26,8</b>   |
| <b>TOTAAL VO Haaglanden</b>                   | <b>1460,8</b> | <b>1411,2</b> | <b>1380,3</b> | <b>1369,8</b> | <b>1360,6</b> |

\*BSB is inclusief 0.5 FTE OP voor onderwijs & kwaliteit.

Het aantal FTE fluctueert vooral door de inzet van formatie voor de subsidies NPO en Werkdrukvermindering. Sommige scholen kiezen ervoor om, na afloop van de NPO-middelen, de formatie (deels) langer in stand te houden ten behoeve van de onderwijskwaliteit maar anderen moeten de formatie afbouwen. Het personeelsverloop op sommige scholen is hoog (>20%) waardoor afbouw een natuurlijk verloop kent. Tegelijkertijd blijft het vinden van nieuwe docenten een uitdaging.

| <b>Totaal 10 scholen leerlingen per FTE ,<br/>gemiddeld per jaar</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totaal FTE inzet   | 1433,66     | 1384,05     | 1353,14     | 1342,78     | 1333,76     |
| Totaal aantal leerlingen   | 14.611      | 14.516      | 14.447      | 14.487      | 14.493      |
| <b>Gemiddeld aantal leerlingen per FTE</b>                           | <b>10,2</b> | <b>10,5</b> | <b>10,7</b> | <b>10,8</b> | <b>10,9</b> |

| <b>Leerlingen per FTE per school</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Dalton Den Haag                      | 14,1        | 14,2        | 14,2        | 14,2        | 14,2        |
| Praktijkschool de Einder             | 5,2         | 5,2         | 5,5         | 5,6         | 5,6         |
| Gymnasium Haganum                    | 13,2        | 13,3        | 13,7        | 13,7        | 13,7        |
| Haags Montessori Lyceum              | 12,4        | 12,4        | 12,6        | 12,6        | 12,6        |
| Johan de Witt Scholengroep           | 8,1         | 7,9         | 7,7         | 7,8         | 8,0         |
| Lyceum Ypenburg                      | 11,4        | 11,9        | 12,3        | 12,8        | 12,9        |
| Maerlant Lyceum                      | 13,4        | 13,8        | 13,9        | 13,8        | 13,7        |
| Maris College                        | 10,3        | 10,7        | 10,9        | 11,1        | 11,1        |
| Rijswijks Lyceum/ VVC                | 11,0        | 11,1        | 11,7        | 11,9        | 11,9        |
| Segbroek Colllege                    | 11,6        | 12,0        | 12,2        | 12,4        | 12,4        |

| <b>Totaal 10 scholen leerlingen per FTE OP ,<br/>gemiddeld per jaar</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totaal FTE inzet OP   | 1068,29     | 1029,27     | 990,66      | 984,61      | 978,53      |
| Totaal aantal leerlingen  | 14.611      | 14.516      | 14.447      | 14.487      | 14.493      |
| <b>Gemiddeld aantal leerlingen per FTE OP</b>                           | <b>13,7</b> | <b>14,1</b> | <b>14,6</b> | <b>14,7</b> | <b>14,8</b> |

| <b>Leerlingen per FTE OP per school</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Dalton Den Haag                         | 15,9        | 16,7        | 16,8        | 16,8        | 16,8        |
| Praktijkschool de Einder                | 13,2        | 14,5        | 14,7        | 14,7        | 14,7        |
| Gymnasium Haganum                       | 16,8        | 17,1        | 17,4        | 17,4        | 17,5        |
| Haags Montessori Lyceum                 | 16,7        | 16,7        | 16,9        | 16,9        | 16,9        |
| Johan de Witt Scholengroep              | 10,6        | 10,5        | 10,3        | 10,5        | 10,8        |
| Lyceum Ypenburg                         | 14,0        | 15,2        | 16,7        | 17,1        | 17,6        |
| Maerlant Lyceum                         | 16,8        | 17,3        | 17,4        | 17,2        | 17,1        |
| Maris College                           | 13,0        | 13,6        | 13,9        | 14,1        | 14,3        |
| Rijswijks Lyceum/ VVC                   | 11,0        | 11,1        | 11,7        | 11,9        | 11,9        |
| Segbroek Colllege                       | 15,4        | 16,0        | 16,2        | 16,3        | 16,3        |

### 3. Gebouwen

De meeste scholen zitten aan hun maximale (huisvestings)capaciteit en zien nauwelijks tot geen ruimte voor uitbreiding. Naast de uitvoering van het reguliere MJOP staan er voor de komende begrotings- periode twee grote projecten geagendeerd waarvoor nu de voorbereidingen worden getroffen. Dit zijn de nieuwbouw van Maris Waldeck in 2028 en het HML in 2029.

De komende periode wordt een strategisch huisvestingsplan opgesteld, waarin de ambities van VO Haaglanden zijn opgenomen. Generieke aandachtspunten zijn klimaatbehandeling (ventilatie/koeling), verduurzaming/energietransitie, capaciteitsbehoud of – uitbreiding. Daarbij gaat speciale aandacht uit naar de staat van monumenten die, gezien regelgeving en kostenniveaus, extra complex zijn. Daarnaast wordt er beleid ontwikkeld op het gebied van duurzaamheid.