

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2025



Onderwijsstichting “St. Michaël”
te Zaandam

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	3
Jaarverslag Raad van Toezicht	64
Kengetallen	68

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	69
B2 Balans per 31 december 2025	74
B3 Staat van baten en lasten 2025	76
B4 Kasstroomoverzicht 2025	76
B5 Toelichting behorende tot de balans	78
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	87
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	95
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	96
B9 Ondertekening jaarverslag	97

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	98
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	99



**Bestuursverslag
Onderwijsstichting “St. Michaël”
Jaarrekening 2025**



INHOUD		
A	Voorwoord	6
B	Profiel SMC	6
C	Organogram	7
1	Beleid en organisatie	
1.1	Missie en visie	8
1.2	Bestuur en beleid	9
1.2.1	Schoolplan 2024 - 2028	9
1.2.2	Kwaliteitszorg als instrument en toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg	10
1.2.3	Verwerking realisatie jaarplan in 2025	11
1.2.4	Horizontale verantwoording en samenwerking	12
1.2.5	Beleid fysieke en sociale veiligheid	12
1.2.6	Openheid en integriteit	12
2	Onderwijs	
2.1	Onderwijsresultaten 2025	13
2.2	Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	16
2.2.1	Een ontwikkelingsgerichte schoolcultuur	17
2.2.2	Brede vorming	17
2.2.3	Talentontwikkeling	17
2.2.4	Basisvaardigheden	17
2.3	Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst	23
2.3.1	Actuele ontwikkelingen	23
2.4	Internationalisering	23
2.5	Toetsing en examinering	24
2.6	Toekomstige ontwikkelingen	24
2.6.1	Passend Onderwijs	25
2.7	Toegankelijkheid en toelatingsbeleid	25
3	Personeel	
3.1	Feiten en cijfers	27
3.2	Ontwikkelingen - duurzaam HRM / strategisch personeelsbeleid	29

4	Bedrijfsvoering	
4.1	Huisvesting, bouw en duurzaamheid	34
4.2	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting	34
4.3	Arbo en arbeidsomstandigheden	35
4.4	ICT, informatiebeveiliging en privacy	36
4.5	Financiën	37
4.5.1	Algemeen	37
4.5.2	Staat van baten en lasten en toelichting daarop	38
4.5.3	Balans en toelichting daarop	43
4.5.4	Kengetallen	45
4.5.5	Treasuryverslag	47
4.5.6	Investerings- en financieringsbeleid	48
4.5.7	Algemene verordening gegevensbescherming	48
4.6	Continuïteitsparagraaf	49
4.6.1	Leerlingenprognose en meerjarenformatie	49
4.6.2	Meerjaren financieel	51
4.6.3	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomanagement	60
4.6.4	Algemene verordening gegevensbescherming	62
5	Algemeen	
5.1	Verslag Raad van Toezicht	64

A VOORWOORD

Het bestuur van het St. Michaël College brengt met dit verslag belangrijke ontwikkelingen van het afgelopen jaar in kaart. Gekoppeld aan de ambities, doelstellingen uit het schoolplan 2024-2028 en de jaarplannen wordt teruggeblikt op de relevante beleidsgebieden: onderwijs, personeel, maatschappelijke ontwikkelingen, bedrijfsvoering en risicomanagement. Het verslag is geschreven volgens de geldende regeling jaarverslag.

B PROFIEL SMC

Profiel

Het SMC is een zelfstandige school voor havo-vwo in de Zaanstreek. Mede dankzij het zelfstandige karakter van de school heeft het SMC organisatorisch een kleinschalig karakter behouden. De schoolorganisatie kenmerkt zich door korte lijnen. Het SMC werkt duurzaam samen in de regio bij het invulling geven aan de gezamenlijke maatschappelijke opdracht. Statutair is het SMC een rooms-katholieke school.

Het bestuur

De Onderwijsstichting St. Michaël is het bevoegd gezag van het SMC. Het bestuur onderschrijft de Governancecode funderend onderwijs. De code stimuleert het bestuur om invulling te geven aan de maatschappelijke opgave van het onderwijs: het creëren en zichtbaar maken van publieke waarde met onderwijs van hoge kwaliteit, dat jonge mensen voorbereidt op deelname aan onze samenleving en dat aantoonbaar aansluit op de behoeften van leerlingen en de bredere omgeving van de school. Kritische reflectie door waarde gedreven handelen speelt daarbij een belangrijke rol. Het bestuur wil bewust omgaan met governance en betrouwbaar zijn. Vanuit de verantwoordelijkheid voor goed onderwijs handelt het in lijn met de kernwaarden van de school.

De schoolleiding

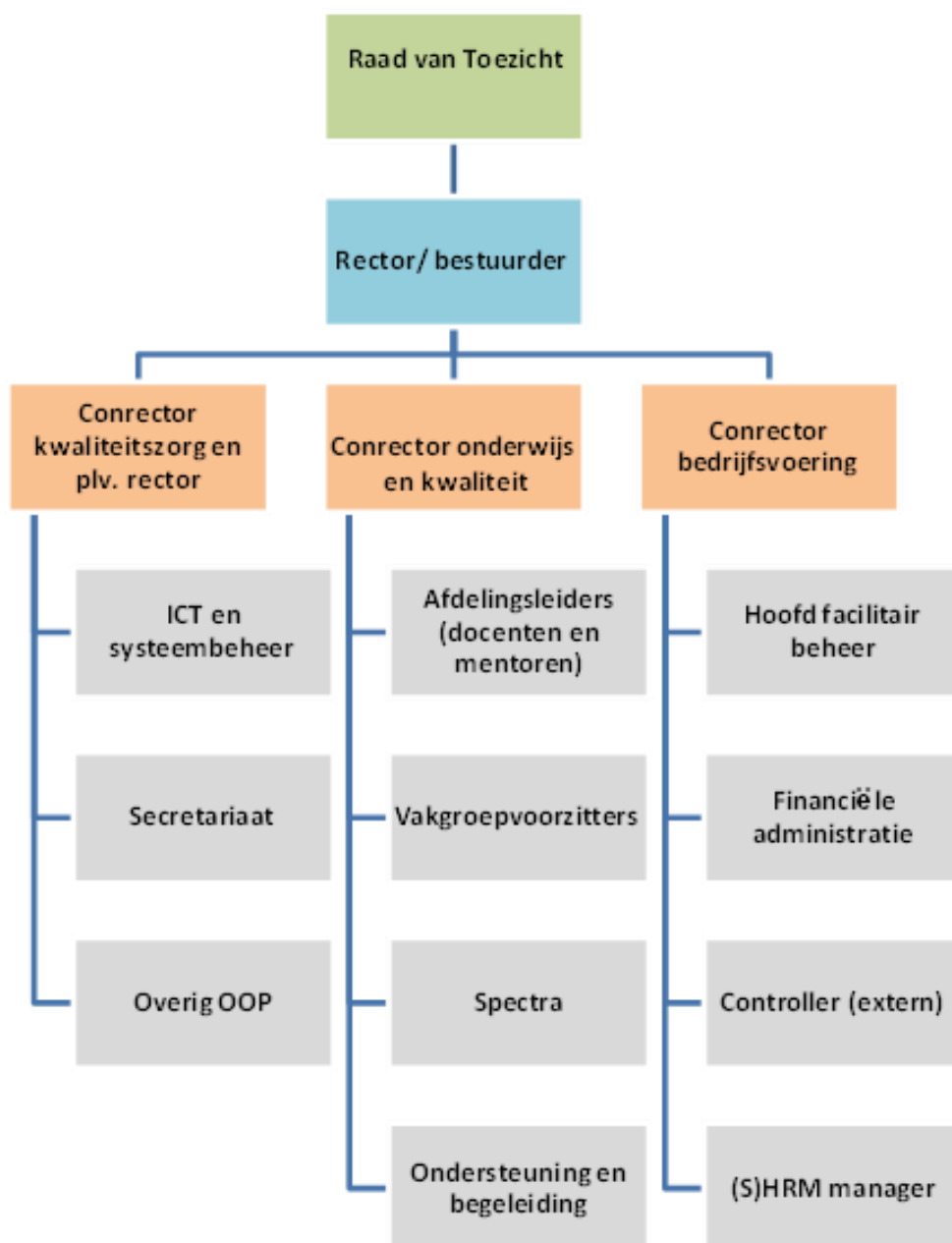
De schoolleiding bestaat uit de rector-bestuurder en drie conrectoren. De schoolleiding stuurt vanuit vertrouwen en gezamenlijkheid op een professionele schoolcultuur. Kernwaarden staan bij haar handelen centraal.

Verbinden en Samenwerkingspartners

De school streeft een goede samenwerking na met collega-besturen, bedrijfsleven, maatschappelijke organisaties en de gemeente bij het realiseren van onze maatschappelijke opdracht. Aandachtspunten zijn hierbij een breed dekkend onderwijsaanbod van hoge kwaliteit voor alle leerlingen, kansengelijkheid, bestrijden van het lerarentekort, het realiseren van een sterke beroepsgroep. Samenwerking dient de kwaliteit van het onderwijs en zorg (kansrijk), de toegankelijkheid en inclusiviteit te borgen en te vergroten, kansrijk diplomaperspectief voor alle leerlingen in regio. De school is twee jaar geleden een vooruitstrevende pilot gestart in samenwerking met het Samenwerkingsverband op het gebied van passend onderwijs in een inclusieve setting. De school is deelnemer van de Onderwijsregio Hollands Noorden en de Academische opleidingsschool Noord-Holland. De rector-bestuurder is tevens een van de bestuurders en penningmeester van de onderwijsregio. Bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties zijn actief betrokken bij betekenisvol

onderwijs d.m.v. Projecten Technasium en Spectra. Er is duurzaam overleg tussen VO, MBO, PO en VO in de regio.

C ORGANOGRAM



1.1. Missie en visie

Het SMC is een bruisende school voor hoogwaardig bijzonder onderwijs dat in een open, veilig en zorgzaam schoolklimaat jonge mensen uitdaagt zich te ontplooien tot bewuste en verantwoordelijke wereldburgers in een continu veranderende maatschappij.

- Het SMC vormt een inspirerende leer- en leefgemeenschap voor en door samenwerkende leerlingen, medewerkers en ouders, die stimuleert tot een leer- en nieuwsgierige houding en waarin ruimte is voor vernieuwing.
- Het SMC stelt hoge, heldere en haalbare eisen aan leerlingen en medewerkers en daagt ze uit hun kwaliteiten maximaal te benutten door gevarieerd onderwijs waarin scholaire en spectrascholaire activiteiten elkaar versterken.
- Het SMC heeft een professionele schoolcultuur waarin het zijn medewerkers vele mogelijkheden biedt om zich duurzaam persoonlijk en professioneel te ontwikkelen zodat zij het beste uit zichzelf en de leerlingen kunnen halen.

Bij al ons handelen staan vijf kernwaarden centraal: begrip, rechtvaardigheid, samenwerking, respect en vrede.

Toelichting op de missie en visie

In de missie wordt uitgedrukt dat het SMC een ambitieuze school is. Op schoolniveau, op medewerkersniveau, op leerlingenniveau en op ouder niveau is ruimte voor ambities. De wettelijke kaders van het reguliere onderwijs worden ingevuld en aangevuld met de verbreding die spectrascholaire activiteiten kunnen bieden en vormen daarmee een integraal onderdeel van onze onderwijsvisie. Alle betrokkenen vormen samen het SMC. Het is daarbij het individu binnen het SMC, en niet het individu én het SMC. Veiligheid, autonomie, relatie en competentie zijn essentieel voor de ontplooiing van onze leerlingen en medewerkers.

In de periode waarin de leerlingen deel uitmaken van het SMC zijn zij vooral bezig met hun eigen 'zijnsvraag' en de toekomstige plaats in de maatschappij. In ons onderwijs is naast kwalificatie aandacht voor socialisatie en persoonsvorming. Het SMC heeft hierin een actieve rol. De maatschappij is daarbij niet begrensd door stad of land, ons denken is daarom inclusief. Het SMC wil leerlingen voorbereiden op deelname aan de maatschappij van de toekomst en hen hierbij leren omgaan met een veranderende wereld waarin niet altijd duidelijk is welke impact verandering in de toekomst heeft op werk en maatschappij.

Het SMC is en blijft een school waarin uitdrukkelijk aandacht wordt gegeven aan een levensbeschouwelijke identiteit. Binnen een dynamische, inclusieve samenleving vormen de kernwaarden, 'begrip', 'rechtvaardigheid' 'samenwerking' en 'respect' de bouwstenen om uiteindelijk inhoud te kunnen geven aan vrede in en tussen mensen. Het is de basis voor daadwerkelijk samenleven.

Het SMC is een school die wortelt in de katholieke traditie en die traditie niet wil verloochenen, zonder in zichzelf besloten of exclusief te willen zijn. Het vak levensbeschouwing is daarom een vast onderdeel van het curriculum. In die zin biedt de school een vorm van bijzonder onderwijs.

Het SMC is een school om trots op te zijn voor alle betrokkenen. Leerlingen, personeel, ouders, managementteam en bestuur dragen bij en bouwen samen aan deze stimulerende en zelfstandige identiteit. Onze gedragen missie en visie zorgen voor de koers van ons onderwijs en de leer- en leefgemeenschap die wij willen zijn.

1.2 Bestuur en beleid

1.2.1 Schoolplan 2024 - 2028

In het strategisch beleidsplan, hierna genoemd schoolplan 2024-2028, gaan we voort op de koers die in 2024 is ingezet. We verduurzamen deze ingezette koers in vijf ambities. Per ambities zijn doelstellingen geformuleerd. De doelstellingen worden concreet gemaakt in beleidsvoornemens die worden opgenomen in de jaarplannen. We maken werk van de volgende ambities:

1. Een ontwikkelingsgerichte schoolcultuur

Het SMC wil een lerende school zijn met een cultuur die gericht is op ontwikkeling voor zowel leerlingen als medewerkers. Leerlingen worden in een veilige omgeving gemotiveerd en uitgedaagd. We geven ruimte aan onderwijsvernieuwing. Kwaliteitszorg is een zaak van ons allen, daarom werkt iedereen aan de continue verbetering van ons onderwijs.

Doelstellingen

- Verhogen van de motivatie van leerlingen
- Verhogen (leer)rendement bij leerlingen en medewerkers

2. Brede vorming

Het SMC schenkt expliciete aandacht aan de drievoudige opdracht van het onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

Doelstellingen

- Het verduurzamen van Spectrascholair
- Versterken van de veilige en inclusieve schoolcultuur

3. Talentontwikkeling voor elke leerling

Leerlingen worden uitgedaagd om hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Om de motivatie van de leerlingen te verhogen bieden we leerroutes aan die aansluiten bij hun interesses en talenten. Wij streven ernaar de structuur de leerling te laten volgen.

Doelstelling

- Recht doen aan verschillen door een eigentijds, uitdagend en gevarieerd onderwijsaanbod

4. Duurzame HRM

Het SMC koppelt onderwijsontwikkeling aan personeelsontwikkeling. De school investeert in de professionalisering van alle medewerkers zodat zij het beste uit zichzelf en onze leerlingen kunnen halen. Continue professionalisering richt zich op “de goede dingen doen” en op “de dingen goed willen doen”. Wij zetten in op zorg voor elkaar en onze omgeving door zorgvuldige en duurzame relaties aan te gaan. We streven naar eigenaarschap van de docent op de eigen ontwikkeling met een actieve rol van de docent.

Doelstellingen

- Continu leren van en met elkaar
- Ontwikkelingsgericht personeelsbeleid
- Versterken van de professionele cultuur

5. Duurzame regionale samenwerking

Wij werken samen aan onze maatschappelijke opdracht om kinderen en jongeren goed voor te bereiden op de toekomst met een breed scala aan partners om passend en inclusief onderwijs te realiseren.

Het SMC streeft een goede samenwerking na met collega-besturen, bedrijfsleven, maatschappelijke organisaties en de gemeente bij het realiseren van onze maatschappelijke opdracht. Aandachtspunten zijn hierbij een breed dekkend onderwijsaanbod van hoge kwaliteit voor alle leerlingen, kansengelijkheid, tegengaan van het lerarentekort en het realiseren van een sterke beroepsgroep. Samenwerking dient de kwaliteit van het onderwijs en de zorg, de toegankelijkheid en inclusie te borgen en te versterken. Door samenwerking bereiken we meer.

Doelstellingen

- Versterken van samenwerking met regionale partners
- Passend en inclusief onderwijs in de Regio

1.2.2 Kwaliteitszorg als instrument en toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg

Het St. Michaël College heeft de ambitie continu te werken aan het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs. Hiervoor is een goede kwaliteitszorg onontbeerlijk. Op vrijwel alle plekken in de school worden aan de hand van kwaliteitszorg instrumenten, resultaten en processen gemonitord. We omschrijven kwaliteitszorg als het geheel van activiteiten die ondernomen worden om de kwaliteit van de school te onderzoeken, te borgen of te verbeteren en openbaar te maken.

Kwaliteitszorg kent twee aspecten: ten eerste het systeem waarbinnen planmatig gewerkt wordt aan behoud en verbetering van de kwaliteit en ten tweede afspraken over hoe dit systeem aangestuurd en bewaakt wordt (voorwaarden).

De belangrijkste functies van kwaliteitszorg zijn:

- verbeteren van de prestaties van de organisatie op de diverse niveaus
- verantwoording van de prestaties van de organisatie
- communicatie over de prestaties van de organisatie
- tijdig signaleren van zwakke plekken

We geven kwaliteitszorg vorm in een cyclisch proces van ‘Plan, Do, Check, Act’. Dat wil zeggen dat in de beleidscyclus als afronding een evaluatie van de opbrengst gegeven wordt en, daaraan gekoppeld, passend beleid. Daarbij willen we, ook in de toekomst, niet uit het oog verliezen dat de instrumenten die we inzetten in het kader van kwaliteitszorg nadrukkelijk beschouwen als instrumenten en niet als doel. Het doel is het verbeteren van het onderwijs en de daar aan gerelateerde processen.



Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Het updaten van de kwaliteitscyclus zal niet meer als een beleidsvoornemen worden vastgelegd, omdat de update in de PDCA- cyclus zal worden meegenomen. Zo organiseren we de kwaliteitszorg dichter op het onderwijsproces.

1.2.3 Verwerking realisatie jaarplan in 2025

Het jaarplan van het SMC komt voort uit het schoolplan.

In de komende hoofdstukken wordt per hoofdstuk uitgelegd welke beleidsvoornemens voortkomen uit de gestelde ambities. We geven inzicht in de realisaties, de processen die gaande zijn en een vooruitblik voor het komend jaar.

1.2.4 Horizontale verantwoording en samenwerking

Kwaliteit heeft alles te maken met vertrouwen. De overheid biedt ruimte door op scholen die voldoen aan geformuleerde kwaliteitsaspecten minder toezicht uit te oefenen. Hierdoor worden de horizontale relaties veel belangrijker.

Hiertoe is het Project Scholen op de kaart (voorheen: Vensters voor Verantwoording) van de VO-raad in het leven geroepen. Wij onderschrijven de doelstellingen uit het project Scholen op de kaart van de VO-raad. Via de website van de school kunnen ouders, bezoekers van de site en overige belangstellenden kennis nemen van de stand van zaken van een aantal meetbare indicatoren van Scholen op de kaart. Door onze “stakeholders” goed te informeren, o.a. door onze website actueel te houden, jaarlijks 4 nieuwsbrieven uit te brengen, en hen te betrekken bij ons onderwijs, houden wij iedereen betrokken. Onderwijs maak je immers samen.

Het SMC werkt actief en duurzaam samen met de omgeving waarvan het deel uitmaakt. Er zijn samenwerkingsverbanden met AZ, diverse instellingen voor cultuur en sport in verband met de begeleiding van toptalenten, de gemeente, Hogescholen, universiteiten, mbo, Technasium Netwerk Noord-Holland, de Onderwijsregio Hollands Noorden, Techkwadraat, bètapartners, Pre University College (PUC), de ALO, het Samenwerkingsverband Zaanstreek voor Passend Onderwijs en de Academische Opleidingsschool (AONHW). Het SMC voert periodiek bestuurlijk overleg met de overige Zaanse onderwijsbesturen en trekt zoveel mogelijk samen op.

1.2.5 Beleid fysieke en sociale veiligheid

De kwaliteit van ons onderwijs wordt in belangrijke mate bepaald door onze medewerkers. De omgeving en voorwaarden waarin zij werken richten wij zo goed mogelijk in binnen de geldende wet- en regelgeving. Het SMC beschikt over een geactualiseerd ARBO- en veiligheidsplan, klachtenregeling en een personeelsbeleidsplan. Deze beleidsplannen zijn belangrijk om risico's voor veiligheid en gezondheid zoveel mogelijk te voorkomen zodat medewerkers en leerlingen in een gezonde en veilige omgeving respectievelijk onderwijs kunnen geven en volgen. De ARBO-commissie komt periodiek bijeen. In 2025 is een RI&E uitgevoerd.

Klachten

Klachten worden volgens de geldende klachtenregeling en de diverse relevante geldende reglementen en statuten afgehandeld. Onze structuur en manier van werken zorgen daar in de meeste gevallen ook voor. Het SMC is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie voor het onderwijs. Er is bij de landelijke klachtencommissie 1 klacht gemeld in 2025, welke ook is afgehandeld.

1.2.6 Openheid en integriteit

Nevenfuncties van de rector-bestuurder en voorzitter en leden Raad van Toezicht staan vermeld, zowel bezoldigd en onbezoldigd. De honorering conform WNT is uitgewerkt in de bijlage WNT verantwoording 2025.

Integriteit en mogelijke conflicterende rollen en functies zijn onderwerp van gesprek tussen de rector-bestuurder en leden van de Raad van Toezicht indien deze zich mogelijk zouden voor kunnen doen

Per schooljaar wordt een jaarplan gemaakt waarin concreet is opgenomen welke acties er voortkomen uit het strategische schoolplan. In kwartaalrapportages wordt er verslag gedaan van de voortgang van de uitvoering van de jaarplannen.

Het schooljaar 2025-2026 staat in het teken van het invoeren van het 50-minutenrooster (i.p.v. 60 minuten), de invoer van de SMC-uren, het professionaliseren van medewerkers en het verbeteren van de basisvaardigheden van leerlingen.

2.1 Onderwijsresultaten 2025

Prognose eindoordeel 2024-2025

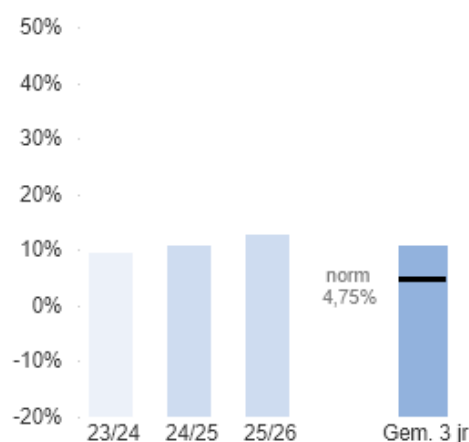
De definitieve onderwijsresultaten zijn in februari/maart 2026 gepubliceerd. op basis van onze eigen prognose kunnen we stellen dat de onderwijsresultaten in 2026 wederom (over de schooljaren 2023 t/m 2025) voldoende zal zijn.

R1 Onderwijspositie

In de grafiek is zichtbaar hoe onze leerlingen in het derde leerjaar geplaatst zijn ten opzichte van hun basisschooladvies. Over de afgelopen drie jaar zien we een toename op deze indicator.

Het streven is om alle leerlingen in het derde leerjaar op het juiste niveau geplaatst te hebben.

R1 Onderwijspositie



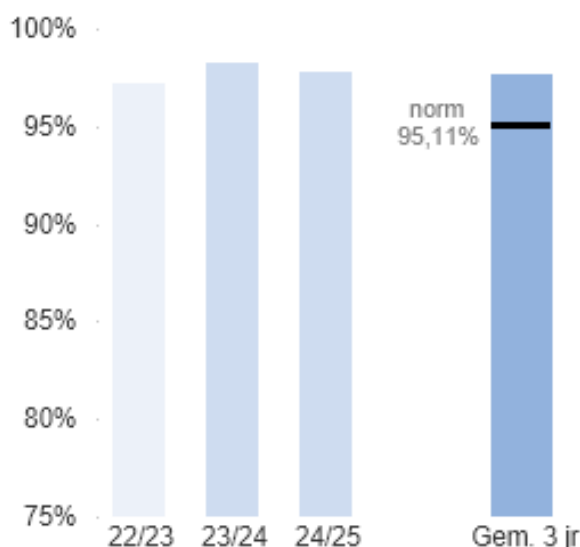
- In het schooljaar 2025-2026 is gestart met een aangepaste bevorderingsnorm van klas 1 naar klas 2. Het doel is om leerlingen zo goed mogelijk te determineren.
- In 2025-2026 is de verlengde brugklas geen pilot meer, maar een vast onderdeel van ons aanbod. We blijven monitoren of de verlengde brugklas eraan bijdraagt dat meer leerlingen passender worden geplaatst.

R2 Onderbouwrendement

De onvertraagde doorstroom in de onderbouw is op orde. De score ligt boven de norm.

De ervaringen met de verlengde brugklas zijn positief. Het blijft het onze ambitie om het onderbouwrendement de komende jaren boven de 97% te houden.

R2 Onderbouwsnelheid



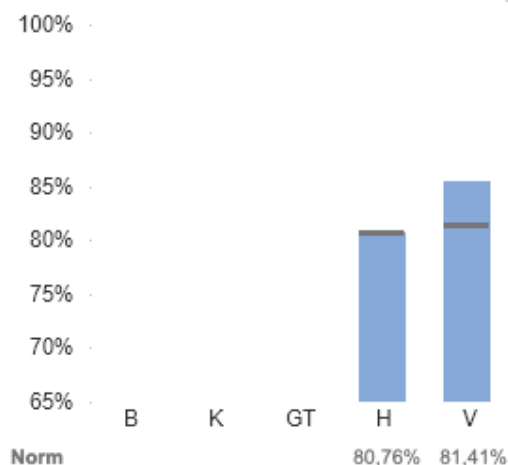
- De verlengde brugklas blijft ook in 2025-2026 onderdeel van het onderwijsaanbod. Inmiddels is deze opzet een vast aanbod binnen ons onderwijsprogramma.
- Er heeft een herschikking plaatsgevonden binnen de afdelingen. De jaarlagen 2 en 3 vormen een afdeling.
- Om onze ambities mogelijk te maken willen we de lerende cultuur voor leerlingen en medewerkers verder versterken.

R3 Bovenbouwsucces

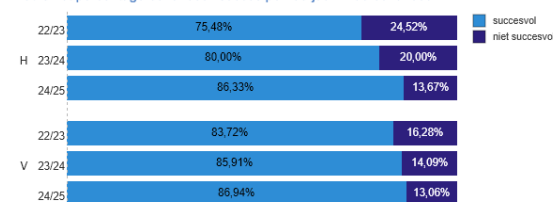
Het bovenbouwsucces wordt berekend door te meten welk percentage leerlingen van klas 3 onvertraagd het diploma behaalt. De vwo-afdeling scoort op deze indicator boven de norm. De havo-afdeling scoort op deze indicator net iets onder de norm op het drie-jaargemiddelde. In het recente schooljaar 2024-2025 lag deze indicator boven de norm. In schooljaar 2022-2023 zijn ongebruikelijk veel leerlingen in de bovenbouw zijn blijven zitten in havo-4. De coronasituatie heeft in dit schooljaar veel invloed gehad. De afgelopen drie schooljaren is telkens een toename van de doorstroom ten opzichte van het vorige schooljaar te zien. Om in 2026 weer voldoende op het drie-jaargemiddelde voor deze indicator te scoren hadden we onszelf als doel gesteld om in 2024-2025 een doorstroompercentage van 83% te behalen. Met 86% hebben we daar het afgelopen jaar ruim boven gescoord.

Er is dit jaar een goede stap gezet om ook op deze indicator de komende jaren structureel boven de norm te gaan scoren.

R3 Bovenbouwsucces (3 jr.)



Wat is het percentage bovenbouwsucces per leerjaar in de bovenbouw?



- De werkwijze waarbij de afdelingsleider ondersteund wordt door een leerlingcoördinator blijft ook in 2025-2026 gecontinueerd. Hiermee verwachten we het bovenbouwrendement op de havo-afdeling opnieuw een impuls te geven. Met de nieuwe indeling van de afdelingen verwachten we dat leerlingzaken nog adequater kunnen worden opgepakt, met als gevolg dat het pedagogisch leerklimaat in zowel havo-4 als havo-5 zal verbeteren.
- Om de betrokkenheid van de leerlingen te vergroten, blijven we inzetten op aandacht voor de leerling, door alle medewerkers van de school zodat ieder kind zich gezien en gehoord voelt.
- Met het nieuwe telefoonbeleid Thuis of in de Kluis creëren we meer rust in zowel de lessen als in de pauzes.

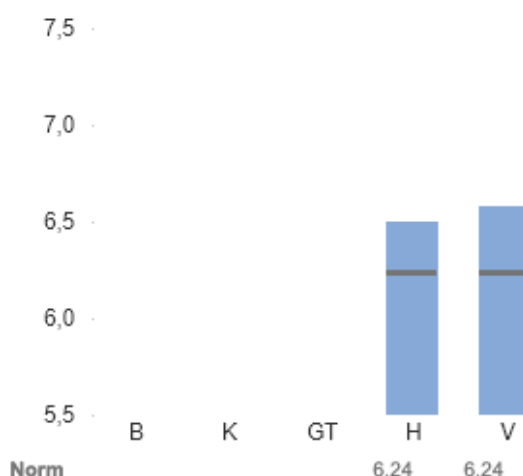
R4 Examencijfer

Deze indicator toont het gemiddeld Centraal Examen (CE) cijfer van alle vakken per afdeling. Op beide afdelingen zijn de gemiddelde scores van het centraal examen hoger dan de door de inspectie gestelde norm.

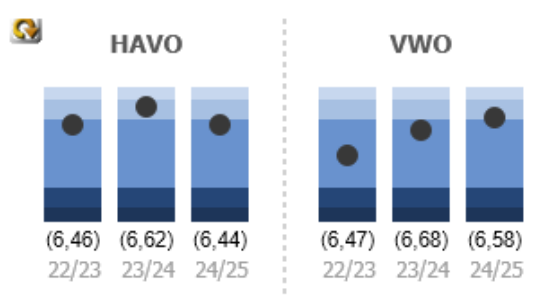
In de bovenste grafiek is de indicator weergegeven volgens het driejaars-gemiddelde. De onderste grafiek geeft de SMC-score in schooljaar 2024-2025 aan t.o.v. de benchmark.

Goed onderwijs gaat om meer dan alleen slagingspercentages. Hoewel de landelijke slagingspercentages en percentielscores pas in het voorjaar in definitieve vorm door DUO gedeeld worden, mogen we stellen dat met percentielscores van 72 (havo) en 77 (vwo) dat onze resultaten ruim boven het landelijk gemiddelde zijn.

R4 Examencijfers (3 jr.)



Waar staat onze school per schoolsoort? (percer)



- Om te borgen dat we ook de komende schooljaren voldoende blijven scoren op het examencijfer wordt in schooljaar 2025-2026 extra ingezet op het doorlopen van de kwaliteitscyclus vanuit het MT met de vakgroepen. De vakgroepen beschrijven de kwaliteitsborging expliciet in het vakwerkplan.
- Door de invoering van de SMC-uren kunnen vakdocenten meer gericht leerlingen maatwerk bieden.

HAVO		21-22	22-23	23-24	24-25
Slagingspercentage	SMC	87	92	91	91
	Landelijk	91	84	88	85
Examencijfer	SMC	6,2	6,5	6,6	6,5
	Landelijk	6,2	6,4	6,4	6,3

VWO		21-22	22-23	23-24	24-25
Slagingspercentage	SMC	96	93	97	95
	Landelijk	93	89	91	88
Examencijfer	SMC	6,4	6,5	6,7	6,6
	Landelijk	6,4	6,5	6,5	6,5

2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Het SMC wil een lerende school zijn met een cultuur die gericht is op ontwikkeling voor zowel leerlingen als medewerkers. Leerlingen worden in een veilige omgeving gemotiveerd en uitgedaagd. We geven ruimte aan onderwijsvernieuwing. Kwaliteitszorg is een zaak van ons allen, daarom werkt iedereen aan de continue verbetering van ons onderwijs.

Het SMC schenkt expliciete aandacht aan de drievoudige opdracht van het onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Leerlingen worden uitgedaagd om hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Om de motivatie van de leerlingen te verhogen bieden we leerroutes aan die aansluiten bij hun interesses en talenten.

Jaarlijks worden zowel de onderwijsresultaten als de tevredenheidsmonitoren geanalyseerd. De uitkomsten hiervan worden meegenomen in de onderwijskundige jaarplannen voor het daaropvolgende schooljaar. In deze jaarplannen worden jaardoelen beschreven en worden acties opgenomen die moeten leiden tot het behalen van deze doelen. Op basis van deze jaarplannen stellen vakgroepen een jaarplan voor het vak op, dat met het MT besproken wordt. In januari vindt rondom de jaardoelen een tussentijdse evaluatie plaats en volgt zo nodig een bijstelling van de in te zetten acties. Op deze wijze doorlopen wij de PDCA-cyclus.

Het SMC heeft de ambitie om continu te werken aan het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs. Het onderwijskundig beleid geven we vorm door het nastreven van de volgende doelstellingen:

- Verhogen van de motivatie
- Verduurzamen van Spectrascholair
- Verhogen (leer)rendement bij leerlingen en medewerkers
- Recht doen aan verschillen door een eigentijds, uitdagend en gevarieerd onderwijsaanbod
- Versterken van de veilige en inclusieve schoolcultuur

Invoering 50-minutenrooster en SMC-uren

In het schoolplan 2024-2028 stellen we onszelf een aantal ambities, waaruit o.a. de volgende doelstellingen volgen: Het verhogen van de motivatie, het verhogen van (leer)rendement bij leerlingen en medewerkers en recht doen aan verschillen door een eigentijds, uitdagend en gevarieerd onderwijsaanbod. Dat willen we bereiken door zowel oog te hebben voor individuele groei, als voor de groepsontwikkelingen, door het geven van individuele feedback en het aanleren van de juiste vaardigheden en effectieve leerstrategieën.

Om dit nog beter mogelijk te maken zijn we bij aanvang van het schooljaar 2025-2026 gestart met een 50-minutenrooster (in plaats van 60) en hebben wij maatwerklessen ingevoerd. Daarbij gaat het niet alleen om maatwerk voor leerlingen die extra ‘nodig’ hebben, maar ook om leerlingen die extra ‘willen’. Alle leerlingen, van klas 1 t/m 6, kunnen gebruik maken van deze SMC-uren.

Het voorstel om over te gaan tot invoering van een 50-minutenrooster sluit aan bij de in het schoolplan 2024-2028 beschreven ambitie om de motivatie van de leerlingen te verhogen door ze meer autonomie te geven, aan te zetten tot zelfsturing en hen te begeleiden in het maken van eigen keuzes.

2.2.1 Een ontwikkelingsgerichte schoolcultuur

In het schooljaar is daarnaast ingezet op het versterken van feedbackcultuur en leiderschap. Afdelingsleiders sturen actief op het geven van specifieke en constructieve feedback door docenten, passend bij vak en niveau. Het scholingstraject voor afdelingsleiders rondom het thema kwaliteitszorg ondersteunt hen in het verder ontwikkelen van een cultuur waarin ontwikkeling en eigenaarschap centraal staan. Door onderwijskwaliteit structureel onderwerp van gesprek te maken binnen teams, werken wij toe naar duurzame verbetering van leerresultaten en leerprocessen.

2.2.2 Brede vorming

Onze stichting geeft expliciet invulling aan de drievoudige opdracht van het onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Brede vorming is daarbij een essentieel uitgangspunt. Naast het reguliere curriculum bieden wij leerlingen ruime mogelijkheden om zich te ontwikkelen op sociaal, cultureel en maatschappelijk gebied. De Spectra-activiteiten nemen hierin een bijzondere plaats in. Deze grotendeels door leerlingen zelf georganiseerde buitenschoolse initiatieven dragen bij aan een levendige en betrokken schoolcultuur en versterken het eigenaarschap van leerlingen.

Spectra biedt leerlingen de gelegenheid om talenten te verkennen buiten de klas en om vaardigheden te ontwikkelen zoals samenwerken, organiseren, plannen en presenteren. In het schooljaar 2024-2025 waren circa 80 leerlingen actief betrokken bij de organisatie van activiteiten, een aantal dat ook voor het komende schooljaar is bereikt. Als school faciliteren wij dit aanbod bewust door inzet van tijd, begeleiding, taakuren voor docenten, ruimte in de jaarplanning en gerichte investeringen in materialen. Met deelname aan reizen is Spectra een structureel en onderscheidend onderdeel van ons onderwijsaanbod.

Daarnaast werken we aan het versterken van een veilige en inclusieve schoolcultuur.

Beleidsdocumenten zoals “Zo Doen We Het” zijn geactualiseerd en breed gedeeld, en het burgerschapsbeleid is herijkt. Met de oprichting van een werkgroep Burgerschap zetten wij in op

duurzame initiatieven die de komende jaren worden geborgd in de organisatie. Hiermee dragen wij bij aan de vorming van leerlingen tot betrokken en verantwoordelijke wereldburgers.

2.2.3 Talentontwikkeling

Talentontwikkeling vormt een belangrijk pijler onder ons onderwijs. Wij erkennen verschillen tussen leerlingen en streven ernaar ons onderwijs zo in te richten dat het aansluit bij uiteenlopende interesses, mogelijkheden en ontwikkelingslijnen. Door flexibele leerroutes en maatwerkvoorzieningen vergroten wij de motivatie van leerlingen en doen wij recht aan hun individuele talenten.

In het schooljaar 2024-2025 is onder meer ervaring opgedaan met de pilot Verlengde Brugklas. Deze onderwijsvorm blijkt een groep leerlingen beter te bedienen dan voorheen, doordat zij meer tijd krijgen om zich te ontwikkelen. De pilot wordt voortgezet en gemonitord, en is inmiddels verankerd in nieuwe overgangsnormen voor de brugklas. Ook de invoering van een 50-minutenrooster in combinatie met SMC-uren biedt ruimte voor maatwerk. Binnen deze uren wordt onderscheid gemaakt tussen vakbegeleiding, vaardigheidsontwikkeling en een aanvullend aanbod. Daarnaast is de samenwerking met externe partners verder versterkt. In mei 2025 is samen met regionale scholen en AZ een convenant ondertekend om de combinatie van onderwijs en topsport duurzaam te faciliteren. Door maatwerkroosters, vaste begeleiding en nauwe samenwerking met ouders en studiebegeleiders slagen talentvolle sporters erin hun schoolloopbaan succesvol te combineren met topsport. De resultaten aan het einde van schooljaar 2024-2025 zijn positief, met een 100% slagingspercentage voor onze topsportleerlingen die examens hebben gedaan. Tegelijkertijd blijven we aandacht houden voor randvoorwaarden, zoals tijdige roostering en continuïteit in begeleiding, om deze succesvolle aanpak verder te optimaliseren. Met deze inzet op talentontwikkeling bouwen wij aan een onderwijsaanbod dat eigentijds, inclusief en uitdagend is, en dat leerlingen voorbereidt op een toekomst waarin zij hun talenten optimaal kunnen benutten.

Er zijn in schooljaar 2025-2026 totaal 100 leerlingen binnen de toptalentenbegeleiding. Vijf leerlingen hiervan hebben een officiële topsportstatus vanuit het NOC-NSF. Er volgen 46 leerlingen de jeugdopleiding bij AZ.

2.2.4 Basisvaardigheden

Basisvaardigheden

Het versterken van de basisvaardigheden vormt een belangrijke pijler onder de onderwijskwaliteit binnen het SMC. Wij richten ons daarbij op taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid. Deze vaardigheden zijn essentieel voor het schoolsucces van leerlingen, hun vervolgopleiding en hun volwaardige deelname aan de samenleving. Vanuit een samenhangende en duurzame aanpak zetten wij zowel in op gerichte ondersteuning voor leerlingen als op professionalisering en curriculumontwikkeling binnen de school.

Taal

Taalvaardigheid is een randvoorwaarde voor leren in alle vakken. Daarom zetten wij breed en structureel in op het versterken van lezen, schrijven en mondelinge taalvaardigheid. Leerlingen die dat nodig hebben, volgen RT-taallessen in de onderbouw. Voor leerlingen die korter dan vijf jaar in Nederland wonen, bieden wij NT2-onderwijs. Daarnaast zijn maatwerklessen taal beschikbaar voor alle leerlingen die extra ondersteuning of verdieping nodig hebben.

Naast deze gerichte interventies werken wij aan taalgericht vakonderwijs (TVO). Docenten zijn geschoold in de uitgangspunten en werkvormen van TVO en maken bewuste keuzes in het stimuleren van taalgebruik binnen hun lessen. Extra aandacht voor schrijfvaardigheid, vakoverstijgend en binnen de verschillende vakken, draagt bij aan beter leren formuleren en redeneren. Door lesobservaties, feedback en inspiratie binnen teams blijft taalontwikkeling een gezamenlijk aandachtspunt. Met deze aanpak willen wij bereiken dat leerlingen in de onderbouw minimaal het niveau 2F behalen en dat hun taalvaardigheid hen ondersteunt bij het leren in alle vakken en in het vervolgonderwijs.

Rekenen

Ook voor rekenen hanteren wij een schoolbrede en samenhangende aanpak. Door de inzet van een coördinator rekenen en het aanbieden van gerichte rekenlessen versterken wij de gecijferdheid van leerlingen. Rekentoetsen worden afgenomen in leerjaar 1 tot en met 4, zodat zowel onderbouw als bovenbouw in beeld is.

Nieuw is de afname van een 3F-rekentoets in leerjaar 4 voor alle leerlingen. Hiermee krijgen wij inzicht in de mate waarin leerlingen aan het einde van de schoolloopbaan voldoen aan de beoogde norm. De analyse van deze resultaten vormt input voor verdere aanpassingen in het schoolplan. Daarnaast organiseren wij professionaliseringsactiviteiten, zoals een workshop vakoverstijgend rekenen, om het gesprek over rekenen te verbreden en rekenvaardigheden explicieter te verbinden met andere vakken.

Door aanpassing van de didactiek in rekenmodules, onder andere door meer groepswork en zichtbare denkprocessen, willen wij bereiken dat leerlingen beter leren omgaan met contextopgaven en data. Het doel is dat leerlingen voldoende rekenvaardig zijn om succesvol door te stromen in onderwijs en maatschappij.

Burgerschap

Burgerschapsonderwijs is gericht op de vorming van leerlingen tot betrokken, verantwoordelijke en kritische burgers. Wij bieden hiervoor een breed en samenhangend programma. In leerjaar 2 nemen alle leerlingen deel aan een kennismakingsdag waarin samenwerking, democratische waarden en sociale veiligheid centraal staan. Het vak Levensbeschouwelijke Vorming vormt een samenhangend en integraal onderdeel van het onderwijsaanbod. Daarnaast is vanaf september 2025 binnen de SMC-uren een breed aanbod beschikbaar, waaronder mediawijsheid, debatclub, filosofie en extra maatschappijvakken.

Om een open en veilig schoolklimaat te versterken, zetten wij functionarissen in op het gebied van leerlingzaken en sfeer in de school. Ook worden lessen levensbeschouwing in de bovenbouw gecontinueerd. Ouderbetrokkenheid krijgt vorm via thema-avonden, waarin school en ouders gezamenlijk optrekken rond opvoeding, omgangsvormen en maatschappelijke thema's.

De inzet van een coördinator en werkgroep burgerschap borgt samenhang en ontwikkeling. Deze groep werkt aan analyse, visieontwikkeling en uitvoering, met als doel burgerschapsinitiatieven duurzaam te verankeren in de organisatie. Wij willen hiermee bereiken dat leerlingen zich bewust zijn van hun rol in een democratische rechtsstaat, respectvol omgaan met verschillen en actief kunnen bijdragen aan de samenleving.

Digitale geletterdheid

Digitale geletterdheid is onmisbaar in een sterk gedigitaliseerde samenleving. Wij richten ons op digitale vaardigheden, mediawijsheid en computational thinking. In de brugklas volgen alle leerlingen lessen digitale vaardigheden en programmeren. Hiermee leren zij digitale informatie kritisch te beoordelen, creatief en probleemoplossend te denken en verantwoord om te gaan met digitale media. Een werkgroep digitale geletterdheid en een coördinator zorgen voor curriculumontwikkeling en samenhang. In het afgelopen schooljaar is een inventarisatie uitgevoerd binnen alle vakgroepen om zicht te krijgen op de mate waarin al wordt bijgedragen aan de (concept)kerndoelen digitale geletterdheid. Deze analyse vormt de basis voor verdere verdieping en verbreding van het aanbod. Met deze inzet willen wij bereiken dat leerlingen beschikken over de digitale basisvaardigheden die nodig zijn voor leren, burgerschap en toekomstige beroepen.

Daarnaast bieden wij, bovenop het bestaande programma, alle leerlingen in de brugklas het vak digitale vaardigheden (DIV) aan.

Monitoring

Voor rekenen en taal nemen we een objectieve test af onder alle leerlingen in klas 1 en 2 (DIA-taal) en klas 1 t/m 4 (rekenen). Voor zowel rekenen als taal wordt in september 2025 een nulmeting afgenomen. In mei 2026 wordt een tussenmeting afgenomen en in mei 2027 een eindmeting.

In 2022 is een zgn. burgerschapsmonitor afgenomen. We hebben ervoor gekozen niet opnieuw deze monitor af te nemen, omdat het de ervaring was dat deze relatief prijzige monitor niet voldoende antwoord gaf op de vraag in hoeverre leerlingen burgerschapszin ervaren. We kiezen ervoor om in gerichte interviews (o.a. door de afdelingsleiders) bij leerlingen informatie op te halen.

Financiële uitwerking basisvaardigheden

Voor de uitvoering van het activiteitenplan basisvaardigheden is een uitgebreide financiële onderbouwing opgesteld. De totale begrote kosten bedragen € 876.900. Deze middelen worden ingezet voor personele inzet (zoals coördinatoren, werkgroepen, extra lessen en begeleiding), professionalisering van medewerkers, monitoring en toetsing, en de ontwikkeling en uitvoering van onderwijsactiviteiten op het gebied van taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid. De toegekende subsidie voor basisvaardigheden bedraagt € 809.032. Het verschil tussen subsidie en totale begroting wordt door de stichting uit eigen middelen gefinancierd. Hiermee onderstrepen wij het belang dat wij hechten aan structurele versterking van de basisvaardigheden en aan het duurzaam borgen van deze inzet, ook na afloop van de subsidieperiode.

De financiële middelen zijn gericht ingezet om niet alleen tijdelijke interventies mogelijk te maken, maar vooral om blijvende verbeteringen in onderwijsaanbod, expertise van medewerkers en begeleiding van leerlingen te realiseren.

Een sterke basis en hoge kwaliteit (maatschappelijk thema)

In de paragraaf over de basisvaardigheden staat beschreven hoe wij door middel objectieve meetinstrumenten zoals DIA-taal en genormeerde rekentoetsen de ontwikkeling van leerlingen systematisch in beeld brengen via een nulmeting, tussenmeting en eindmeting. Op basis van deze analyses bieden wij gerichte ondersteuning, zoals RT-taal, NT2-onderwijs, aanvullende rekenlessen en maatwerkbegeleiding.

Tegelijkertijd bereiden wij ons actief voor op de implementatie van het geactualiseerde curriculum en de nieuwe kerndoelen en examenprogramma's. Het onderwerp staat op de agenda van de gesprekken die de afdelingsleiders voeren met de vakgroepvoorzitters. Vakgroepen worden actief aangemoedigd zich aan te melden voor deelname aan de ontwikkelprogramma's die vanuit het SLO worden aangeboden. In 2025 zijn Engels en O&O gestart met deelname aan dit ontwikkelprogramma.

Sociale veiligheid en gelijke behandeling (maatschappelijk thema)

In het schoolplan 2024-2028 is veiligheid een expliciet thema. Het SMC wil een school zijn waarbij leerlingen in een veilige omgeving worden gemotiveerd en uitgedaagd. Om deze veilige cultuur te borgen nemen wij jaarlijks de sociale veiligheidsmonitor af. De uitkomsten van deze monitor bepalen mede welke acties wij in het daaropvolgende schooljaar op de afdelingen gaan inzetten. Hoewel we zien dat de veiligheidsbeleving de afgelopen jaren is afgenomen, scoren we op het gebied van veiligheid hoger dan het landelijk gemiddelde. Dat neemt niet weg dat we de komende jaren extra gaan inzetten op dit thema. Dit komt onder meer tot uitdrukking in de actualisatie van het burgerschapsbeleid en de inrichting van een werkgroep Burgerschap, die structureel werkt aan initiatieven ter versterking van inclusie, sociale cohesie en democratische waarden binnen de school. In 2024 is het document Zo Doen We Het opgesteld, waarmee we inzetten op meer voorspelbaar docentengedrag, met als doel dat we meer leerlingen een rustige en veilige leeromgeving kunnen bieden. Met de actualisatie van de "Zo Doen We Het" wordt voor leerlingen en medewerkers helder gemaakt welk gedrag wordt verwacht en hoe we samen zorgdragen voor een respectvolle schoolomgeving. Daarnaast investeert het bestuur in begeleiding en maatwerk, onder meer via RT-lessen, SMC-uren en gerichte mentorinterventies, zodat leerlingen gelijke kansen krijgen om zich te ontwikkelen. Door structureel aandacht te besteden aan onderwijskwaliteit, begeleiding, participatie van leerlingen (via bijvoorbeeld onze Spectra-activiteiten en klankbordgroepen) en het monitoren van signalen uit de school, geeft het bestuur invulling aan zijn verantwoordelijkheid om een sociaal veilige leeromgeving te waarborgen waarin gelijke behandeling het uitgangspunt is. We monitoren de veiligheidsbeleving onder andere via de jaarlijkse LAKS-monitor, die wij onder alle leerlingen afnemen. De uitkomsten van deze LAKS-monitor worden door de schoolleiding geanalyseerd en vervolgens meegenomen richting het onderwijsjaarplan voor het volgende schooljaar.

In 2025 zijn twee docenten gefaciliteerd om de afdelingsleiders te ondersteunen bij het uitvoeren van de handhavende taak als het gaat om een goede sfeer en veiligheidsbeleving op school. Daarnaast

heeft het SMC bij aanvang van schooljaar 2025-2026 de afdelingsstructuur in de onderbouw herschikt waardoor de afdelingsleiders in de onderbouw meer zicht hebben en houden op de leerlingen. Leerlingen ervaren in de onderbouw meer continuïteit als het gaat om wie hun afdelingsleider is.

Op de vraag 'Voel je je veilig op school?' gaf 2% leerlingen in de LAKS-monitor aan zich 'zeker niet' veilig te voelen. Voor 2025 hebben we onszelf als doel gesteld om dit percentage te verlagen naar maximaal 1%. Dat is gelukt. Het bespreken van de groepsdynamiek tijdens klassenbesprekingen blijft ook in 2025 een belangrijk element ten aanzien van het pedagogisch klimaat in de klassen. We streven naar een goede sociale veiligheid op het SMC en dat de meting van veiligheid boven de benchmark ligt.

Kansengelijkheid

Om de kansengelijkheid te bevorderen is het belangrijk dat er meer mogelijkheden worden gecreëerd voor onze leerlingen om op latere leeftijd een keuze te maken voor de onderwijssoort die het beste bij hen past. We houden rekening met de capaciteiten van de leerlingen, maar ook met achtergrond, ervaringen en opgedane vaardigheden.

Nadat in 2023 de eerste groep binnen een pilot is gestart in een 2^e klas havo/vwo, is deze groep leerlingen het jaar daarop in 2024 gestart in de daaropvolgende 3^e klas havo/vwo. In 2025 is de pilot verder geëvalueerd, waarop besloten is om de verlengde brugperiode in de onderbouw structureel in ons onderwijsaanbod opnemen.

Technasium

Om het onderwijs uitdagender en gevarieerder te maken kunnen de leerlingen verschillende richtingen kiezen. Alle reguliere leerlingen volgen in de brugklas, als introductie op het technasium, het vak Onderzoek en Ontwerpen (met uitzondering van de vwoXtra-leerlingen). Aan de hand van levensechte technische vraagstukken bedenken leerlingen in kleine groepen duurzame en innovatieve oplossingen voor de toekomst. Zo ontwikkelen de leerlingen specifieke competenties, zoals samenwerken, creatieve oplossingen bedenken, plannen, organiseren en doorzetten, die in de toekomst van pas komen.

In de komende jaren is het een wens om de competenties die de leerlingen bij het technasium aangeleerd krijgen te verbinden met andere vakken om hiermee het eigenaarschap van de leerlingen in het leerproces te stimuleren.

Vwo-Xtra

De vwoXtra-leerlingen worden uitgedaagd door middel van verdiepingsopdrachten, bijzondere vakken en projecten. Binnen de vwoXtra-stroom willen we bereiken dat leerlingen gemotiveerd en gelukkig zijn, door hen aan te bieden wat ze nodig hebben. Speciale begeleiding is daarbij essentieel.

Eind 2025 heeft een studiedag voor alle lesgevende docenten binnen Vwo-Xtra plaatsgevonden.

Mentoraat

Om de leerling meer individueel te begeleiden/coachen en op deze manier het eigenaarschap bij de

leerlingen te vergroten, wordt tijd vrijgemaakt om ontwikkelgesprekken met de leerling en ouders te voeren. We vinden het belangrijk dat leerlingen leren een eigen ontwikkeldoel stellen en op basis van eigen inzichten en feedback van docenten te reflecteren op hun ontwikkeling.

Ook in 2026 blijven we in de mentorlessen aandacht hebben voor groepsvorming, individuele coaching, studievaardigheden en sociaal-emotionele vaardigheden.

Begeleiding en ondersteuning

We maken tijd vrij om ontwikkelgesprekken met de leerling en ouders aan te gaan. We willen ouders actiever betrekken bij het onderwijs en de schoolcultuur. De mentor krijgt tijd en ruimte om -naast het bevorderen van de groepsprocessen-leerlingen individueel te begeleiden. We zetten ons in om leerlingen met sociaalemotionele problematiek zo optimaal mogelijk te begeleiden naar een diploma. Wij bieden ondersteuning in de leerlingbegeleiding en de trajectgroep en er wordt nauw samengewerkt met de jeugdarts, het jeugdteam en de afdeling leerplicht van de gemeente. Hierbij richten we ons op alle leerlingen met ondersteuningsbehoeften.

2.3 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst

2.3.1 Actuele ontwikkelingen

Vakgroepen

Omdat formatief handelen en feedback geven met name in het klaslokaal plaatsvindt, spelen vakgroepen een belangrijke rol in het behalen van de ambities op dit thema. Vakgroepen hebben tweejaarlijks voortgangsgesprekken met het MT om daarin verslag uit te brengen van de onderwijskundige ontwikkelingen die er binnen de vakgroep plaatsvinden. Actie- en ontwikkelpunten worden vastgelegd in het vakwerkplan. In dit vakwerkplan reflecteert elke vakgroep (aan de hand van het school- en onderwijsjaarplan) op het afgelopen schooljaar en formuleert de vakgroep ambities en acties voor het nieuwe schooljaar. De gesprekken vinden volgens een vast stramien plaats in november/december en mei/juni. De gesprekken worden tijdens MT-bijeenkomsten gemonitord en de voortgang van de onderwijsontwikkeling wordt tijdens deze bijeenkomsten in kaart gebracht.

2.4 Internationalisering

Tijdens hun jaren op het SMC richten leerlingen zich voornamelijk op hun eigen 'zijnsvraag' en hun toekomstige rol in de samenleving. De maatschappij is daarbij niet begrensd door stad of land. Om die reden zien wij de waarde van internationalisering. Door uitwisselingsprogramma's, internationale samenwerkingen en meertaligheid stimuleren we een open blik en cultureel bewustzijn. Zo ontwikkelen onze leerlingen de vaardigheden om zich in een globaliserende samenleving te bewegen en samen te werken met mensen uit diverse achtergronden.

In 2025 hebben wij reizen aangeboden naar Londen, Parijs, Berlijn, Barcelona, Kopenhagen, Athene en Praag. Leerlingen maken tijdens deze stedenreis verschillende praktische opdrachten. Daarnaast zijn er studiereizen gemaakt naar Spitsbergen, Oman en Istanbul. Internationalisering vindt niet alleen

plaats via de buitenlandse stedenreizen die wij jaarlijks aanbieden, maar ook door middel van extra curriculaire taalprogramma's bij de verschillende moderne vreemde talen. Om ook in de toekomst internationalisering mogelijk te blijven maken is het komende jaren een ambitie om ons reisaanbod enerzijds te borgen, maar anderzijds ook te verduurzamen.

2.5 Toetsing en examinering

De kwaliteit van het leerproces van de leerling staat centraal. Leerprocessen en leeropbrengsten van leerlingen vormen dus de kern van onderwijskwaliteit. We streven naar examencijfers op óf hoger dan het landelijk gemiddelde met een passend verschil tussen SE- en CE-cijfer. Tevens zit kwaliteit volgens ons in de tevredenheid en betrokkenheid van onze medewerkers, in professionalisering van onze schoolorganisatie, in het bieden van een veilig schoolklimaat en in het laten excelleren van álle leerlingen. De kwaliteit van de docent is immers mede bepalend voor de prestaties van leerlingen.

De examencommissie toetst de kwaliteit van onze schoolexamens aan de hand van de checklist schoolexamens. In dit document zijn de benodigde stappen omtrent de constructie, afname en beoordeling van schoolexamens uitgeschreven. Naast dit interne stuk controleert de examencommissie of we voldoen aan de kwaliteitseisen zoals opgesteld in de checklist schoolexaminering vanuit de VO-raad. Op basis van bovenstaande kwaliteitsdocumenten schrijft de examencommissie jaarlijks een evaluatie en brengt advies uit aan de schoolleiding over verbeteringen waar dat noodzakelijk is.

2.6 Toekomstige ontwikkelingen en onderzoek

In juni 2020 is het SMC toegetreden tot de academische opleidingsschool Noord-Holland-West. Hierdoor kunnen we optimaal gebruik maken van de nieuwste onderwijskundige inzichten die vanuit studenten en lerarenopleiding de school binnenkomen. Gezien alle ontwikkelingen op het gebied van online onderwijs blijven we ons optimaal inzetten om efficiënt en optimaal gebruik te maken van de mogelijkheden van ICT en eigentijdse leermiddelen.

Inclusiviteit

In gezamenlijkheid met het Samenwerkingsverband wordt er onderzoek gedaan naar Inclusiviteit in de regio. Dit onderzoek is gestart in 2025 en zal de komende jaren plaatsvinden. Vanuit deelname in de Onderwijsregio Hollands Noorden zijn er in gezamenlijkheid onderzoeken gestart naar inclusiviteit en diverse vormen van anders organiseren die kunnen bijdragen aan het tegengaan van het lerarentekort. De komende jaren is een van de drie actielijnen uit het meerjarige activiteitenplan van de Onderwijsregio Onderzoek&Innoveren. In gezamenlijkheid binnen de regio wordt er onderzoek gedaan en zullen opbrengsten worden gedeeld.

Praktijkgerichte havo

We onderzoeken of een praktijk-havo een goede aanvulling is op ons onderwijskundig programma. Inmiddels is een werkgroep gevormd die een eventueel praktijkvak verder vorm gaat geven. Het stimuleren van de motivatie van havoleerlingen (in het bijzonder de jongens) is één van de redenen om het praktijkgerichte vak in te voeren op de havo en het hbo. Het praktijkgerichte vak neemt de behoeften en kwaliteiten van de havoleerling als uitgangspunt voor het onderwijs.

2.6.1 Passend Onderwijs

De bekostiging voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte loopt via het Samenwerkingsverband. In het kader van de invoering van de Wet Passend Onderwijs maakt de school op bestuurlijk niveau deel uit van het Samenwerkingsverband Zaanstreek. Namens de school heeft de rector-bestuurder zitting in de Deelnemersraad. Het aantal leerlingen dat ondersteuning krijgt in het kader van Passend Onderwijs is in de laatste jaren gestegen, zowel landelijk als in onze streek en ook op schoolniveau. Het ligt voor de hand te veronderstellen dat e.e.a. samenhangt met de bijzondere omstandigheden van de post Corona-periode en de algemene maatschappelijke ontwikkelingen.

Volgens het in 2025 vastgestelde Schoolondersteuningsprofiel kent het SMC twee arrangementen in het kader van passend onderwijs: de Trajectgroep, een organisatievorm waarbij leerlingen met behoefte aan extra ondersteuning door vaste begeleiders worden opgevangen en begeleid en van waaruit een deel van de expertiseontwikkeling van docenten wordt vormgegeven, en de Begeleiding meer-en hoogbegaafden. In 2022 is m.b.t. deze laatste een beleidsplan opgesteld. Er is een aantal leerlingen in het spectrum hoogbegaafdheid dat ook ondersteuning vanuit de Trajectgroep ontvangt. Vanaf het schooljaar 2023-2024 wordt vanuit het Samenwerkingsverband Zaanstreek bij wijze van pilot een aantal uren per week extra handen geleverd aan alle scholen. School en SVZ bepalen samen op welke wijze de extra uren het best kunnen worden ingezet.

Trajectgroep

De Trajectgroep bedient leerlingen die niet volledig kunnen worden bediend vanuit de basisondersteuning. Dit wil zeggen dat wanneer een leerling in het onderwijs- of het ontwikkelingsproces vastloopt of dreigt vast te lopen, een aanmelding gedaan kan worden voor passend onderwijs door de klassenmentor. De duur en de intensiteit van de begeleiding hangen af van de hulpvraag en worden afgestemd met leerling en ouders. We leveren individueel maatwerk, waarbij het kind en het gezin zijn eigen tempo kan lopen.

Pilot inclusiviteit

Het Samenwerkingsverband heeft in 2024 een nieuw ondersteuningsplan vastgesteld. In het Ondersteuningsplan is afgesproken doelstelling 2 (We hebben thuisnabij passend onderwijs) in de praktijk te gaan uitwerken voor leerlingen voor wie er nu nog geen dekkend aanbod is in onze streek, te weten vso leerlingen met een havo/vwo advies. De deelnemersraad van het samenwerkingsverband is opdrachtgever van een project van twee reguliere havo/vwo-scholen en het Zaanstreek College om te komen tot een vso-havo-vwo-onderbouw in het vso die leerlingen voorbereidt op het volgen van de bovenbouw op een reguliere havo/vwo-school. Het St. Michaël College is één van de twee h/v scholen die participeert in dit project.

Als eerste stap richting inclusief, zijn we in 2024 gestart met een klas speciaal voor de leerlingen die het binnen de reguliere onderwijssetting niet redden, omdat deze nog niet gemaakt is voor de ondersteuningsbehoefte die zij hebben. Het doel van de pilot is het voorbereiden van een passend aanbod voor de vso leerlingen op havo/vwo niveau die in de toekomst zullen instromen vanuit de vso voorziening vanuit het Zaanstreek College. De school ontvangt hiervoor middelen vanuit het

samenwerkingsverband. In 2025 is deze werkwijze geëvalueerd en wordt de werkwijze waar nodig aangepast. Op de langere termijn is de wens om het gedachtegoed van inclusief onderwijs, middels de IOG, te verspreiden binnen de school. We willen dat onze IOG-kinderen onderdeel uitmaken van het grote geheel, met een onderwijsvorm die hen past.

Verantwoording rechtmatigheid

De scholen ontvangen van het Samenwerkingsverband financiële middelen voor de lichte en de extra ondersteuning en voor de ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen. Hiervan worden de trajectgroepbegeleiders bekostigd, alsmede dat deel van de inzet van de coördinator ondersteuning en begeleiding, de hoogbegaafdenbegeleiders en de leerlingbegeleiders (counselors) dat ten goede komt aan de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Daarnaast is een deel van de middelen ingezet voor extra opvang van kwetsbare leerlingen en voor extra huiswerk- en PAL begeleiding van trajectgroepleerlingen en scholing van de trajectgroepbegeleiders.

Verantwoording doelmatigheid

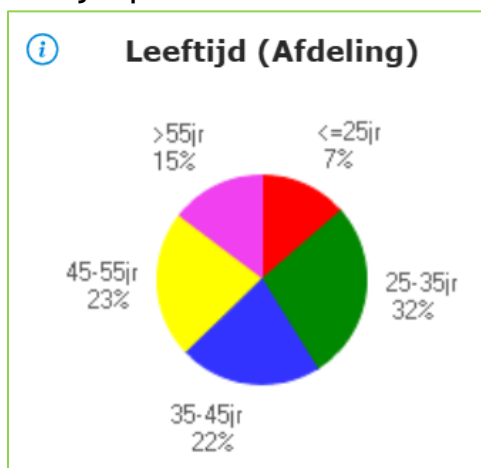
De volledige caseload van de Trajectgroep, waar we ook de IOG-leerlingen onder scharen, bedroeg dit jaar 57 leerlingen. Een kleine terugloop ten aanzien van de 66 leerlingen in het voorgaande schooljaar, wat verklaard kan worden door het feit dat de IOG in de loop van het jaar niet naar volledige capaciteit gevuld is geweest.

2.7 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

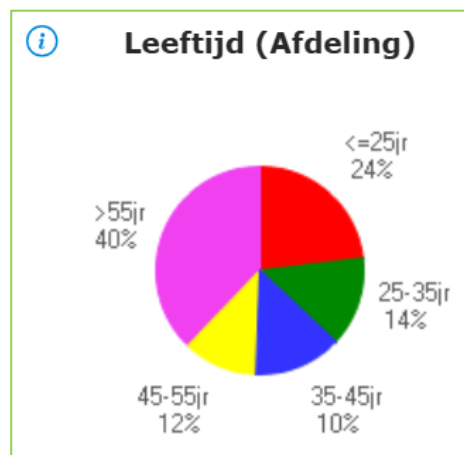
Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid is uitgebreid opgenomen op de website van de school, vermeld in de schoolgids en vermeld bij de Overstap. Er zijn in goed overleg regionale afspraken welke jaarlijks gezamenlijk worden geëvalueerd en geüpdatet.

3.1 Feiten en cijfers

Leeftijdsopbouw OP



Leeftijdsopbouw OOP



Op het SMC zien we dat een groot deel (62%) van het onderwijzend personeel jonger is dan 45 jaar. Voor alle leeftijdsgroepen binnen het SMC voeren we levensfasebewust personeelsbeleid zodat we kunnen aansluiten op de specifieke wensen die passen bij onze docenten. De leeftijdsopbouw OP is t.o.v. 2024 vergelijkbaar. Er zijn geen grote verschillen.

Het OOP is qua leeftijdsopbouw voor een groot deel (52%) ouder dan 45 jaar. Voor ons OOP geldt dat er actief wordt ingespeeld op de levensfase en we werken gezamenlijk aan duurzame inzetbaarheid.*

Binnen de schoolleiding is de leeftijdsopbouw divers. Eén van de conrectoren is ouder dan 60 jaar. Eén conrector valt in de leeftijdscategorie 35-45 en de andere conrector valt in de leeftijdsklasse 45-55 jaar. Binnen de schoolleiding heeft in 2025 een herstructurering van taken en verdere stroomlijning van de portefeuilles plaatsgevonden.

Verklaring Omtrent gedrag

Nieuwe VOG's in 2025	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig Tussen 1 en 5 rapporteren met <5	VOG niet aanwezig Tussen 1 en 5 rapporteren met < 5
Nieuwe medewerkers in loondienst	44	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	1	0	0

Alle nieuwe medewerkers en vrijwilligers die in contact komen met leerlingen dienen vóór de aanvang van hun werkzaamheden een geldige Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) te overleggen. Deze VOG wordt geactualiseerd en opnieuw opgevraagd indien er veranderingen in het functieprofiel plaatsvinden, of wanneer er sprake is van een hernieuwde relatie met de school. Indien de VOG niet wordt verstrekt of

indien blijkt dat er sprake is van strafbare feiten die een risico vormen voor de veiligheid van de leerlingen, zal de betreffende medewerker of vrijwilliger niet in de gelegenheid worden gesteld om werkzaamheden binnen de school uit te voeren. In 2025 is door het SMC geen gebruik gemaakt van een controle op de vog's door de accountant. De interne ao functioneert goed.

Verdeling formatie DIR /OP / OOP

De verdeling DIR, OP, OOP is gemiddeld genomen over het jaar 2025 als volgt:

GEMIDDELD FTE				
FTE	TOTAAL	DIR	OP	OOP
2024	110,37	3,6	81,6	25,17
2025	110,74	4	79,91	26,83

De verdeling DIR, OP, OOP is per 31-12-2025 als volgt:

FTE PER 31-12-2025				
FTE	TOTAAL	DIR	OP	OOP
2024	110,59	3,6	81,76	25,23
2025	107,88	4	78,65	25,23

Met ingang van schooljaar 2025-2026 is de tijdelijke formatie in verband met het eindigen van de NPO gelden afgebouwd.

Aantal studenten/stagiaires	15
Aantal Pallen	18, waarvan 2 stagelopen/lesgeven
Aantal docenten 1e graads	77
Aantal docenten 2e graads	26
Aantal docenten onbevoegd	4 hiervan ronden 3 dit schooljaar de studie af En 1 heeft een tijdelijke aanstelling ter vervanging.

Funcitiemix

De functiemix is als volgt:

Funcitiemix	FTE	Percentage
LB	17	22 %
LC	28	35 %
LD	34	43 %

In 2025 hebben de schoolleiding en de PGMR vastgesteld dat functiemixwaardes geen aanleiding gaven om een promotieronde uit te schrijven. it omdat het SMC al ruimschoots voldeed aan de streefcijfers voor de functiemix zoals die zijn vastgesteld met de PGMR.

Om het hoogwaardig onderwijs steeds verder te ontwikkelen, zet het SMC in op verdere professionele ontwikkeling van het onderwijzend personeel. Dit uit zich onder andere in een grote omvang van eerstegraads bevoegde docenten.

3.2 Ontwikkelingen - Duurzaam HRM / strategisch personeelsbeleid

IPB - koppeling van onderwijs- en organisatieontwikkeling aan personeels-ontwikkeling / continu leren en verbeteren

M.b.t. OOP:

Voor het OOP is in Q4 een verkenning gestart naar de mogelijkheden van professionalisering, doorstroom en taakdifferentiatie. Als eerste stap is gestart met het proces van actualiseren van de functieomschrijvingen.

M.b.t. leidinggevers:

Er heeft een herstructurering van de onderwijskundige afdelingen plaatsgevonden in 2025. Het doel is de wendbaarheid van de organisatie te vergroten, het verstevigen van gespreid leiderschap en het verbreden en verdiepen van onderwijskundig leiderschap. Een professionaliseringstraject voor het MT gericht op versterken onderwijskundig leiderschap en het personeelsbeleidsvoerend vermogen is ingezet in schooljaar 2025-2026. Dit past het doel om verantwoordelijkheden te spreiden in de organisatie en het ontwikkelen van gespreid leiderschap.

M.b.t. OP:

Op het SMC komen de onderwijsjaarplannen en de jaarplannen scholing en professionalisering personeel (beide voortvloeiend uit het schoolplan) integraal (in samenhang met elkaar) tot stand. Doel hiervan is om in het kader van strategisch HRM alle professionaliserings- en scholingsactiviteiten aan te laten sluiten op de voorgenomen onderwijsontwikkelingskoers.

Centraal in de onderwijsontwikkelingskoers staat de didactische ontwikkeling van docenten. Daarnaast staat centraal dat professionalisering dient aan te sluiten bij de ontwikkeling van junior naar senior docent. Wat de didactische ontwikkeling betreft: in de lessen willen we door middel van formatief handelen en het geven van effectieve feedback meer differentiëren en maatwerk bieden om leerlingen te motiveren en betere onderwijsresultaten te behalen.

In het kader van professionalisering en onderwijsontwikkeling zijn diverse activiteiten georganiseerd. Zo vonden studiedagen en onderwijs-ontwikkeldagen plaats rond de gewenste onderwijskundige ontwikkeling en is de schooljaarplanning hierop strategisch ingericht.

Ook zijn SHRM-instrumenten voor feedback en ontwikkel- en functioneringsgesprekken verder aangescherpt, met extra aandacht voor de ontwikkelcomponent in het gesprek tussen docent en leidinggevende.

Daarnaast is de driejarige inductieperiode voor startende docenten verder ontwikkeld en inhoudelijk verdiept, onder meer met modules die aansluiten bij de onderwijsontwikkeling. Op basis van evaluaties worden het tweede en derde jaar van dit traject verder aangescherpt.

Verder is geïnvesteerd in de professionalisering van verschillende rollen binnen de school, onder andere via trainingen voor teacher leaders, vakgroepvoorzitters, werkplekbegeleiders, schoolopleiders, BHV-ers, startende mentoren en LIO's. Ook zijn scholingsactiviteiten georganiseerd op

het gebied van ICT, leerlinggedrag en taalrijk vakonderwijs en vonden onder meer coaching en intervisie voor PALLen plaats. Ook is het vakwerkplan in elke vakgroep geïmplementeerd

Stimulerend personeelsbeleid, gericht op het werven, binden en boeien van medewerkers

Kwalitatief goed onderwijs wordt voor een groot deel bepaald door docenten die onderwijs ontwikkelen en geven en door een organisatie die die docenten goed faciliteert en ondersteunt. Daarom is het van belang dat het personeels-/SHRM-beleid stimulerend is, gericht op het 'werven, binden en boeien' van medewerkers, zeker in tijden van een tekorten aan docenten in bepaalde vakken, aan bepaalde medewerkers OOP en aan schoolleiders (zowel middenmanagement als eindverantwoordelijken).

In het personeels-/SHRM-beleid is komt dat tot uiting door de volgende zaken.

Het SMC investeert in een aantrekkelijk en ontwikkelingsgericht personeelsbeleid. Medewerkers krijgen ruime mogelijkheden voor professionalisering, coaching en begeleiding, inclusief een uitgebreid inductie- en opleidingsprogramma voor startende docenten. Daarnaast biedt de school aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden, promotiemogelijkheden en goed geoutilleerde werkplekken. Door tijdige formatieplanning en vroegtijdige werving kan het SMC betere kandidaten aantrekken.

De werkdruk wordt o.a. verminderd door inzet van leerlingverzuimcoördinatoren en PALLen.

Leidinggevenden volgen een professionaliseringstraject om het personeelsbeleid effectief uit te voeren. Socialisatie en cohesie worden gestimuleerd via diverse activiteiten, van personeelsfeesten en borrels tot gezamenlijke vieringen. Vitaliteit wordt bevorderd door sportabonnementen, gezonde voeding en gezondheidsgerichte coaching.

Het personeelsverzuimbeleid richt zich op vroege signalering, snelle interventie en maatwerk, in samenwerking met de arbodienst waar nodig.

Opleiden van personeel voor de regio + duurzaam samenwerken in de regio

Inductie startende docenten

Het SMC wil kwalitatief hoogwaardig en uitdagend onderwijs bieden en tegelijkertijd een aantrekkelijke werkgever zijn. De kwaliteit van het onderwijs wordt in belangrijke mate bepaald door de docent voor de klas. Daarom investeert het SMC, ook in een krappe arbeidsmarkt, structureel in professionalisering, coaching en begeleiding van medewerkers.

In de onderwijs- en professionaliseringsjaarplannen is vastgelegd hoe professionalisering, (beeld)coaching en begeleiding worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs verder te versterken, de motivatie en leeropbrengsten van leerlingen te verhogen en recht te doen aan verschillen tussen leerlingen. De voortgang hiervan wordt regelmatig besproken en geëvalueerd binnen het managementteam.

De afgelopen jaren is daarnaast gewerkt aan de doorontwikkeling van de inductieperiode voor startende docenten. Dit heeft m.i.v. schooljaar 2024-2025 geleid tot een driejarig

inductietraject (i.p.v. tweejarig) waarin onboarding, enculturatie en de ontwikkeling van pedagogisch-didactische vaardigheden centraal staan. Evaluaties en enquêtes laten zien dat startende docenten deze begeleiding waarderen en dat zij deze als ondersteunend ervaren bij hun professionele ontwikkeling en hun start op het SMC. Ook wordt op basis van deze evaluaties de kwaliteit van het traject continu gemonitord, op basis waarvan waar nodig verbeteringen en vernieuwingen worden doorgevoerd

SMC als academische opleidingsschool

Om in de huidige krappe arbeidsmarkt goed kwalitatief personeel aan het SMC te binden, voert het SMC een actief beleid. Dit is onder andere herkenbaar in het predicaat Academische Opleidingsschool en aan het feit dat het SMC actief participeert in de Onderwijsregio Hollands Noorden (zie volgende kopje). Het predicaat 'Academische Opleidingsschool' is in 2020 behaald na een zorgvuldig voorbereide accreditatie. We zijn bijzonder trots op deze erkenning. Het SMC ziet in de Academische Opleidingsschool een goede mogelijkheid om toekomstige vacatures te kunnen invullen met voor het SMC bekende studenten en docenten en tevens is de AONHW een goed leernetwerk voor onze HRM-vraagstukken. Uit enquêtes en evaluatiegesprekken blijkt dat studenten zeer tevreden te zijn over hoe het SMC hen opleidt. Ook werkplekbegeleiders geven aan meerwaarde te zien van hun rol: niet alleen is het voor veel docenten motiverend om werkplekbegeleider werkzaam te zijn, ook geven werkplekbegeleiders aan dat het werk ook bijdraagt aan hun werk als docent.

SMC en de Onderwijsregio

Dit laatste geldt ook voor de Onderwijsregio, waarbinnen werk gemaakt wordt van initiatieven die tegemoet zullen komen aan het professionaliseren en opleiden van docenten (de koepel-opleidingsscholen AONHW en de ROWF zullen als opleidingsscholen samengevoegd worden tot een koepel-opleidingsschool onder de vlag van de onderwijsregio), het werken aan onderwijskwaliteit, en het omgaan met het lerarentekort en het bestrijden ervan. De manager SHRM is sinds 2024 voor een klein deel van zijn aanstelling werkzaam geweest als projectleider in de onderwijsregio, en vervult daar tot op heden kleine klussen/taken, en de rector-bestuurder van het SMC is per januari 2025 benoemd als bestuurder (penningmeester) in het bestuur van de onderwijsregio.

SMC in de maatschappelijke omgeving

Het bedrijfsleven blijft een actieve en betekenisvolle partner bij het vormgeven van ons onderwijs. Binnen het Technasium en Spectra is het bedrijfsleven betrokken en functioneert het ook als opdrachtgever voor projecten.

Banenafpraak

In het Sociaal Akkoord is afgesproken dat het bedrijfsleven en de overheid extra banen gaan creëren voor mensen met een arbeidsbeperking cq met afstand tot de arbeidsmarkt.

De banenafpraak biedt scholen kansen om maatschappelijke verantwoordelijkheid te nemen én goed personeel binnen te halen. Wij onderschrijven als school zeker het belang van de banenafpraak. Zo worden met de afspraak ook baankansen gecreëerd voor leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs, die onder de doelgroep vallen. We kennen dit deel van de doelgroep en we weten hoe waardevol het hebben van een baan voor hen is. Wij staan ervoor open om werknemers

te vinden in het kader van deze regeling. Tot nu toe heeft dit echter nog niet geleid tot een arbeidsrelatie.

Inzet PAlLen

Op het SMC zetten we PAlLen in (PAL = persoonlijk assistent leraar). Dat zijn studenten, vaak oud-leerlingen, die als PAL op het SMC leerlingen, vakgroepen en docenten ondersteunen. Het is voor hen een relevante kennismaking met het onderwijs in een andere rol en leidt in meerdere gevallen tot de keuze een lerarenopleiding te gaan volgen. PAlLen dragen ook bij aan de onderwijsvoortgang door lessen op te vangen bij afwezigheid van docenten en door lesassistentie, bij de ondersteuning en het geven van bijlessen aan toptalentleerlingen die lessen missen of aan leerlingen met een extra zorgvraag. Via PAlLen wordt het voor leerlingen ook mogelijk om met hulp op een rustige plek te studeren in de school (op het studieplein'). PAlLen dragen in sommige gevallen ook bij aan de bestrijding van tijdelijk lerarentekort (door als co-docent te fungeren i.s.m. een bevoegde vakdocent) en zij kunnen ondersteunen bij docenten of vakgroepen waar werkdruk tijdelijk oploopt.

Verzuim en preventie en beheersing uitkeringen na ontslag

Het SMC heeft veel aandacht voor signalen rond arbeidsomstandigheden en het persoonlijk functioneren van medewerkers. Deze signalen worden actief en vroegtijdig besproken, met name wanneer er zorgen zijn over belastbaarheid of bij kortdurend verzuim. In gesprekken wordt verkend wat nodig is om duurzame inzetbaarheid te ondersteunen, eventueel aangevuld met een intern of extern coachingstraject.

Het ziekteverzuim wordt structureel gemonitord. Frequent kortdurend verzuim wordt door de direct leidinggevende besproken met de betreffende medewerker. Bij verzuim werkt het SMC nauw samen met de arbodienst en de bedrijfsarts.

De school bevordert een sterke onderlinge cohesie tussen medewerkers en stuurt op een groot verantwoordelijkheidsgevoel voor eigen werk door verantwoordelijkheden laag in de organisatie te beleggen en door een duidelijke rol voor leidinggevenden bij verzuim en ziekmeldingen. Medewerkers worden daarnaast ondersteund bij het werken aan hun gezondheid en welzijn, onder meer via een bijdrage aan sportabonnementen, sportmogelijkheden op school en diverse lifestylecursussen.

Indien ondanks deze preventieve inzet sprake is van ontslag, wordt passende begeleiding in het loopbaantraject geboden.

Voorziening persoonlijk budget

In de huidige CAO-VO is het persoonlijk budget opgenomen. De administratieve verwerking van het persoonlijk budget kost jaarlijks extra tijd en geld. Er is in het SMC-beleid geformuleerd hoe in de regeling te komen tot een goede balans tussen het individueel recht, de verlofmogelijkheden en de organisatorische stabiliteit van de school. Het sparen van verlof is sinds 2024 op het SMC niet meer mogelijk. Daarentegen kan OP gedurende het schooljaar wel nog maximaal 1 werkweek aan verlof opnemen.

Werkdruk en werkdrukmiddelen

De werkdruk in het onderwijs ligt in het algemeen hoog. In goed overleg met de PGMR heeft het SMC werkdrukverlichtende maatregelen genomen, zoals het toekennen van extra ontwikkeltijd, het maken van extra ruimte in intensievere weken voor docenten, het aannemen van extra ondersteunend personeel en door het gebruik van maatwerk in voorkomende gevallen.

Taakbeleid

In de CAO VO 2024-2025 art. 8.2 is afgesproken dat alle vo-scholen, voor schooljaar 2028-2029, hun taakbeleid opnieuw beoordelen en zonodig wijzigen.

In de CAO VO zijn afspraken omtrent het taakbeleid gemaakt. De feitelijke invulling van het taakbeleid stellen scholen zelf vast.

Om tot een nieuw, passend taakbeleid te komen is eind 2025 een projectteam geformeerd, waarbij een eerste aanzet is gedaan om te komen tot een nieuw taakbeleid. In 2026 wordt dit traject afgerond.

4.1 Huisvesting, bouw en duurzaamheid

In 2025 is een belangrijke mijlpaal bereikt in de ontwikkeling van onze huisvesting. De renovatie van het bouwdeel uit 1965, verdeeld over zes bouwfases en gestart in 2023, is in het eerste kwartaal van 2025 volledig afgerond. Daarmee is een omvangrijk en meerjarig traject succesvol afgesloten. Alle gerenoveerde ruimten zijn begin 2025 in gebruik genomen en op 2 april 2025 is het gebouw officieel en feestelijk heropend.

Gedurende het eerste kwartaal van 2025 zijn de laatste werkzaamheden uitgevoerd en is aandacht besteed aan de afwerking en inrichting van het gebouw. Lokalen en gangen zijn verder aangekleed, de kantine heeft een eigentijdse uitstraling gekregen door onder meer het aanbrengen van wandbekleding en een moswand, en de nieuwe kluisjes zijn begin februari in gebruik genomen. Leerlingen maken sindsdien gebruik van hun kluisje via de collegekaart.

Met de afronding van fase 6 is het schoolgebouw duurzaam verbeterd. Het pand is goed geïsoleerd, voorzien van zonnepanelen, vernieuwde toiletgroepen, akoestische voorzieningen en een grotendeels vernieuwde ICT-infrastructuur. In de gymzalen zijn stralingsplafonds aangebracht die in combinatie met het ventilatie- en verwarmingssysteem zorgen voor een aanzienlijke verbetering van het binnenklimaat. De ventilatie voldoet aan de norm Frisse Scholen klasse B. Daarnaast is geïnvesteerd in ledverlichting, dakisolatie en HR++-beglazing (triplex glas), waarmee de energie-efficiëntie structureel is verhoogd.

Eind 2025 zijn bovendien vier elektrische laadpalen op het schoolterrein geplaatst. Hiermee faciliteert de school duurzaam vervoer voor medewerkers en bezoekers en wordt aangesloten bij de bredere ambitie om de CO₂-uitstoot te verminderen en duurzame mobiliteit te stimuleren.

Duurzaamheid is niet alleen in de huisvesting zichtbaar, maar ook in de bedrijfsvoering en het onderwijs. Bij de aanbesteding van de werkzaamheden zijn duurzaamheid en circulariteit expliciet opgenomen in het programma van eisen. Binnen het onderwijs, onder andere in het technasiumprogramma en het vak O&O, vormt duurzaamheid een vast onderdeel van projecten. Leerlingen werken aan praktijkgerichte vraagstukken, waaronder circulaire oplossingen en duurzame innovaties. Ook in de bedrijfsvoering is aandacht voor afvalscheiding, het centraal inzamelen van plastic flessen en duurzame verpakkingen in samenwerking met de externe cateraar.

4.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting*Buitenterrein*

Nu de renovatie is afgerond, is in 2025 gestart met het herstellen en herinrichten van het buitenterrein. De tijdelijke voorzieningen, zoals de fietsenstalling op het sportveld, zijn verwijderd en het sportveld wordt weer teruggebracht in oorspronkelijke en bruikbare staat. Deze werkzaamheden vinden gefaseerd plaats. Eind 2025 is hiermee een start gemaakt en begin 2026 worden de werkzaamheden afgerond. Voor 2026 is er een vernieuwing van het sportveld opgenomen in de meerjarenbegroting. Het doel is om een

multifunctioneel sportveld te creëren wat zodanig wordt ingericht dat het geschikt is voor verschillende sporten en vormen van beweging. Ook moet het sportveld niet alleen geschikt zijn voor onderwijs, maar ook voor pauze momenten. .

Herinrichting binnenruimten

Ook wordt gewerkt aan de herinrichting van diverse binnenruimten. Het vervangen van meubilair, de verdere inrichting van lokalen, de balie voorzien van glas en het opknappen van de personeelskamer vinden gefaseerd plaats. Voor de herinrichting van de personeelskamer wordt een werkgroep geformeerd, met als doel in 2026 te komen tot een eigentijdse en functionele ruimte, inclusief koffiëcorner.

Vanuit het technasium is de wens uitgesproken om een buitenlokaal te realiseren. Hiervoor is een eerste programma van wensen en eisen opgesteld en is overleg gestart met de gemeente over mogelijke subsidiëring.

Met de afronding van de renovatie en de verdere verduurzaming van het gebouw, is in 2025 een stevige basis gelegd voor toekomstbestendige huisvesting. De bedrijfsvoering blijft zich richten op een veilige, duurzame en doelmatige ondersteuning van het onderwijsproces.

4.3 Arbo en arbeidsomstandigheden

In februari 2025 heeft het St Michaël College bezoek gehad van de arbeidsinspectie in het kader van een steekproef. Tijdens de inspectie hebben twee inspecteurs, in aanwezigheid van het hoofd facilitaire dienst, de coördinator secretariaat en de conrector bedrijfsvoering, een rondgang door de school gemaakt en aansluitend een gesprek gevoerd.

De inspectie richtte zich onder meer op de Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E), arbozorg, inrichting van de arbeidsplaatsen en fysieke belasting. De RI&E (oktober 2021) wordt vierjaarlijks uitgevoerd; ten tijde van het bezoek liepen offertes voor actualisatie. Hierop is geen overtreding geconstateerd. Ook ten aanzien van arbozorg - met een basiscontract bij een BIG-geregistreerde bedrijfsarts - en fysieke belasting zijn geen overtredingen vastgesteld.

De bevindingen van de arbeidsinspectie bevestigen dat de basis op orde is en de enkele geconstateerde kleine aandachtspunten zijn adequaat en voortvarend opgepakt.

RI&E

De RI&E is eind 2025 uitgevoerd. Begin 2026 is de rapportage beschikbaar.

Arbozorgdienstverlener

Per 01-01-2026 is het St Michaël College overgegaan van een grote arbozorgverlener naar een zelfstandige bedrijfsarts. Deze partij biedt een vaste bedrijfsarts, scherpe prijsstelling en flexibiliteit, zonder hoge vaste lasten. Gezien de huidige verzuimsituatie en onze wensen is dit een passende keuze.

4.4 ICT, Informatiebeveiliging en privacy

Jaarlijks wordt een uitgebreide begroting gemaakt voor de uitgaven en investeringen die te maken hebben met ICT. Hierbij zijn de vastgestelde beleidsvoornemens uit het schoolplan leidend.

Werken aan informatiebeveiliging en privacy

Hiervoor volgen we het groeipad in het kader van het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) voor het funderend onderwijs. Het Normenkader bestaat uit een richtinggevende set van normen op het gebied van beveiliging van informatie en op het gebied van privacy. In juni 2024 is, na consultatie van de sectoren, de definitieve versie vastgesteld. Deze vormt de basis voor een wetgevingstraject, dat naar verwachting in 2026 zal worden afgerond. PO en VO zullen dan in 2030 moeten voldoen aan de IBP-normen. Dit zal vanaf dan door de inspectie worden meegenomen in het toezicht.

Er zijn 5 volwassenheidsniveaus. Om aan de wet te voldoen is volwassenheidsniveau 3 nodig.

Voor een éénpitter is dit een omvangrijk project. We hebben ons daarom aangesloten bij de Topgroep, een samenwerking van 13 besturen boven het IJ. Het project is in handen van “Privacy op school” een bekende en ervaren partner. Binnen het project wordt samengewerkt in Netwerkgroepen bestaande uit proceseigenaren van de verschillende schoolbesturen, verantwoordelijk voor dezelfde processen (onderwijs/HR/financiële administratie/ communicatie/ICT/facilitair/inkoop/governance). De Netwerkgroepen maken o.a. beleidsstukken, procedures en roadmaps. De producten van de Netwerkgroep moeten vervolgens worden aangepast aan de daadwerkelijk situatie van het bestuur cq de scholen. Naar verwachting zal de fase van oplevering door de netwerkgroepen medio maart 2026 zijn afgerond. Dan zal de fase van implementatie beginnen.

De collega's die in de netwerkgroepen zijn vertegenwoordigd binnen de school hebben zitting in de werkgroep “IBP op het SMC” die in juni 2025 is geïnstalleerd. De taak van de werkgroep is:

1. Het bespreken van de beleidsstukken die door de TOP-groep zijn opgesteld.
2. Het scannen van de haalbaarheid van de onderdelen van het beleid voor onze school, voor zover ze niet wettelijk verplicht zijn.
3. Het beoordelen van de door de Topgroep opgeleverde beleidsstukken, zorgen voor de noodzakelijke aanpassingen om de stukken af te stemmen op de SMC praktijk en -vormgeving en waar nodig ze voorbereiden ter vaststelling door het College van Bestuur, al dan niet via instemming of advies van de (PMR).
4. Het uitwerken van de procedures en stappenplannen t.b.v de implementatiefase.

In februari 2026 zullen de eerste beleidstukken worden voorgelegd aan schoolleiding en bestuur.

Naast de werkzaamheden voor de invoering van het normenkader, zijn in het kader van informatiebeveiliging en privacy in 2025 onderstaande acties gerealiseerd.

- Tweemaal een phishingcampagne, in januari en in juni. N.a.v. de resultaten is een aantal collega's verwezen naar digitale scholing. De inhoud van de scholing is nog rudimentair.
- Een maal een vulnerabilitytest.
- Overstap van het FG-schap naar een nieuwe aanbieder.
- Deelname aan overleg netwerkgroep Awareness. Deze netwerkgroep onderzoekt of alle bij de Topgroep aangesloten scholen met eenzelfde digitale Awareness-tool kunnen gaan werken. Er zijn 5 aanbieders geselecteerd en beoordeeld. Medio maart 2026 zal beslist worden met welke tool de besturen en scholen gaan werken.

- In nov 25 is het SMC aangesloten bij de LMS van het regionaal leerplatform en Leren & Ontwikkelen in Onderwijsregio Hollands Noorden. Via dit platform wordt de Awareness- en Privacy scholingstool per 1 augustus 2026 beschikbaar gesteld voor de scholen
Medewerkers krijgen dan periodiek de opdracht hun awareness en kennis op peil te houden middels digitale opdrachten.
- Vanuit de Topgroep worden thematische workshops aangeboden
- Bij de start van de implementatiefase. We hebben de governanceworkshops inmiddels gevolgd. In Q1 van 2026 zullen we de meer technisch workshops volgen over applicatiebeheer en over ICT.
- In Q1 van 2026 zullen ook opnieuw een vulnarablitytest en de derde phishingcampagne worden uitgevoerd.

Daarnaast zijn in 2025 op ICT-gebied diverse projecten voltooid.

- De telefooncentrale is vervangen. Dit project zat nog niet in de planning, maar in Q1 werd duidelijk dat ons systeem niet langer zou worden ondersteund. In juni is daarom de centrale vervangen en alle telefoons en is het nieuwe systeem ingeregeld
- Er zijn, volgens planning, switches vervangen.
- Het beheer van de applicaties is gestandaardiseerd.
- Er heeft integratie plaatsgevonden van verschillende systemen t.b.v. de standaardisering van de digitale toetsing en afname van toetsen voor dyslectische leerlingen.
- Met inzet van Schoollyear is de beveiliging van de digitale toetsing op orde gebracht
- Het project “Modernisering printers “is voltooid. De 25 losse printers in de werkruimtes en verschillende andere plekken in de school zijn vervangen door 5 centraal geplaatste printers. Hiermee is het printen in school AVG proef geworden.
- De installatie van nieuwe digiborden in de Neus is het sluitstuk van de standaardisering van het gebruik van de hardware. In de hele school eis er nu 1 en dezelfde configuratie, docking en communicatie met laptops en geluidsinstallatie.
- De in 2025 geplande update van onze back-up oplossing heeft enige vertraging opgelopen omdat we wilden wachten op een nieuw aanbod van SIVON. Inmiddels is de opdracht voor de back up verstrekt. Met de nieuwe back-up systematiek voldoen we alvast aan de komende normen en zullen we minder afhankelijk worden van de Big Tech aanbieders.

Voor 2026 staat de geplande vervanging van de medewerkerslaptops op de rol.

4.5 Financiën

4.5.1 Algemeen

Financieel beleid is het middel om doelen ten aanzien van het onderwijs en het personeel te bereiken. Het kader van het financieel beleid wordt met name bepaald door de middelen die de overheid jaarlijks en/of incidenteel verstrekt en de daarbij behorende wet- en regelgeving. Het beleid is in beginsel erop gericht om reguliere uitgaven te doen binnen de normatieve Rijksbesteding. Daarnaast kunnen ook additionele middelen worden aangetrokken die ten dienste komen aan het onderwijsproces. Er wordt zowel gestuurd op een rechtmatige als op een doelmatige besteding van publieke middelen. Effectieve

en efficiënte inzet van middelen is het doel waarbij het SMC zich steeds de vraag stelt: “*Wat merkt de leerling in de klas ervan?*”. Het SMC kent één locatie, alle middelen worden daarom toebedeeld aan de hoofdlocatie.

4.5.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop

De opdracht vanuit bestuur en Raad van Toezicht is het opstellen van een in principe sluitende meerjarenbegroting resulterend in een sluitende exploitatie. Onze exploitatie dient in beginsel de komende vijf jaar in evenwicht te zijn om onze financiële gezonde positie te behouden, inclusief onze kengetallen. Hierbij worden onze meest recente financiële risicoanalyse en liquiditeitspositie naast gelegd. Dit betekent dat onze pedagogische opdracht, verwoord in onze missie en visie, binnen een financieel kader dient te worden volbracht. De kwaliteit van ons onderwijs, onze strategische keuzes, en onze kernwaarden zijn leidend bij de inzet van de financiële middelen die ons ter beschikking staan.

Het totaal gerealiseerde exploitatieresultaat over 2025 is € 311.000 positief, afgezet tegen een begroot negatief resultaat over 2025 van € 419.000 negatief. Dit geeft een positieve afwijking van € 730.000. In de laatste tussentijdse financiële managementrapportage werd al gesignaleerd dat het resultaat 2025 naar verwachting minder negatief zou gaan eindigen dan begroot. Echter in het 4^e kwartaal werd door gemeente Zaanstad bekend gemaakt dat de kosten die zijn gemaakt voor onder andere de tijdelijke huisvesting, tijdens de renovatie van de gymzaal, worden vergoed. Dat heeft een groot positief effect op de exploitatie 2025. Deze vergoeding was niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting 2025.

Ter vergelijking: het resultaat over 2024 bedroeg € 153.000 negatief. De grotere en/of bijzondere afwijkingen worden verderop in dit verslag nader toegelicht.

Staat van baten en lasten

	2023 realisatie	2024 realisatie	2025 begroting	2025 realisatie	2025 verschil
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	13.480	13.356	12.819	13.826	1.006
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	32	37	36	649	613
3.5 Overige baten	771	752	752	814	62
	14.283	14.144	13.608	15.288	1.681
Lasten					
4.1 Personeelslasten	11.076	11.537	11.155	11.906	751
4.2 Afschrijvingen	407	480	497	451	46-
4.3 Huisvestingslasten	985	916	972	929	42-
4.4 Overige lasten	1.967	1.584	1.573	1.768	195
	14.435	14.518	14.197	15.055	858
Saldo baten en lasten	151-	373-	589-	234	823
5 Financiële baten en lasten	203	220	170	77	93-
Resultaat	52	153-	419-	311	730

Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Hieronder staat de toelichting over de belangrijkste posten en verschillen tussen begroting 2025 en realisatie 2025. Ook wordt waar nodig vergeleken met de realisatie 2024.

Rijksbijdragen

Per saldo is er sprake van een hoger bedrag aan rijksbijdragen van afgerond € 1.006.000. Hieronder staan de voornaamste verklaringen van deze afwijking ten opzichte van de vastgestelde kalenderjaarbegroting.

- De aanpassing van de vereenvoudigde bekostiging. In de publicatie van juli 2025 is bekend gemaakt dat de bekostigingstarieven 2025 met terugwerkende kracht positief zijn bijgesteld. De indexatie bedroeg 4,88%. Daarnaast zijn er voor 2025 extra incidentele middelen beschikbaar waardoor de indexatie 2025 afgerond uit is gekomen op 5,01%. Dit betekent dat deze bekostiging over 2025 afgerond € 615.000 hoger is geworden dan was begroot voor 2025. T.o.v. de realisatie 2024 is vereenvoudigde bekostiging afgerond € 147.000 hoger. Dit verschil is kleiner aangezien de leerlingtelling per 1-10-2023 hoger was dan de leerlingtelling per 1-10-2024.
- Er zijn diverse subsidies ontvangen in 2025 die niet bekend waren ten tijde van het opstellen van de begroting. Het gaat hierbij om onder andere een subsidie basisvaardigheden. In 2025 is 5/24e deel van de totaal toegekende subsidie opgenomen in de baten 2025. Het gaat om € 169.000. Inzet op deze subsidie vindt grotendeels plaats via de salarislasteren.
- Andere niet begrote subsidies zijn de subsidie voor examenprogramma's O&O en Engels (€ 29.000), PBSS middelen (€ 61.000) en impuls gelden vanuit de onderwijsregio Hollands Noorden (€ 47.000).

- De bekostiging voor strategisch personeelsbeleid, begeleiding & verzuim en de bekostiging functiemix zijn ook naar boven bijgesteld o.b.v. herziene beschikkingen 2025. In totaal is de positieve bijstelling op deze onderdelen t.o.v. de begroting € 95.000.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De realisatie toont een bedrag van afgerond € 649.000. Dit is € 613.000 hoger dan was begroot. Dat komt voornamelijk door de beschikking van gemeente Zaanstad van december 2025, waarin is opgenomen dat het SMC in aanmerking komt voor de vergoeding voor gemaakte kosten van verbetering klimatisering, akoestiek en tijdelijke huisvesting tijdens de renovatie van de gymzaal. Dit was nog niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting 2025 die in oktober en november 2024 is opgesteld. Daarnaast is binnen deze rubriek rekening gehouden met een jaarlijkse vrijval van 1e inrichtingsgelden. Het gaat om een bedrag van € 12.400 per kalenderjaar. Dit is o.b.v. de in 2018 ontvangen beschikking van € 124.000, in 10 jaar vrij te vallen ter dekking van afschrijvingslasten uit investeringen.

Overige baten

Per saldo zijn de overige baten € 62.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door onderstaande:

- hoger dan begrote opbrengst schoolkosten o.a. in verband met indexering, een bedrag van €17.000 aan waarborgsommen voor kluisjes waarvan de tweede sleutel niet is ingeleverd en de AZ-bijdrage is €22.000 hoger in 2025 dan in 2024. Dit komt omdat het geld van AZ in het verleden volledig in het kalenderjaar werd verantwoord, en met ingang van 2024-2025 per schooljaar.
- gerealiseerde niet begrote baten voor detachering. Het gaat om uitleen van expertise aan de onderwijsregio en SLO. Deze baten waren niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting.

Daarentegen realiseren de baten van Spectrascholair iets lager dan destijds was opgenomen in het plan. Dat geldt ook voor de hiermee samenhangende gerealiseerde lasten. Per saldo is er klein negatief saldo over kalenderjaar 2025. Spectrascholair moet worden gezien over een schooljaar en niet over een kalenderjaar, aangezien het plan ook over een schooljaar wordt opgesteld.

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee sub-rubrieken:

- lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- overige personele lasten.

De totale rubriek wijkt € 751.000 af ten opzichte van de begroting. Dit is een overschrijding van 6,7%. De *lonen en salarissen* zijn € 599.000 hoger dan begroot. De uitkeringen zijn € 43.000 lager dan begroot. De *overige personele lasten* vallen € 109.000 hoger uit dan begroot.

Lonen en salarissen

De hoger dan begrote realisatie van de salarislaster wordt met name veroorzaakt door de effecten van de CAO. In de begroting 2025 was destijds rekening gehouden met de toen geldende CAO. Er was, ten tijde van het opstellen van de begroting 2025, nog geen nieuwe CAO. Echter nadat de begroting 2025 was goedgekeurd en vastgesteld is er een nieuwe CAO VO 2024-2025 afgesloten. Na een lang traject van onderhandelingen had de VO-raad op 18 december 2024 met de vakbonden overeenstemming bereikt over een onderhandelaarsakkoord voor de nieuwe CAO VO. De CAO liep tot 1 november 2025 en bevatte onder meer een structurele loonsverhoging van 4,9%, een eenmalige uitkering van 1,23%, diverse verbeteringen in het loongebouw en stagevergoedingen. De eenmalige uitkering is als last genomen in kalenderjaar 2024. Inmiddels is er weer een nieuwe CAO VO 2025-2027 die loopt van 1 november 2025 tot 1 maart 2027. Deze laatste CAO bevat een loonsverhoging van 4,6% vanaf 1 november 2025 en vanaf 1 november 2026 een extra loonsverhoging van 1,2%. De effecten van deze CAO worden iets genivelleerd door de lagere fte realisatie t.o.v. de begrote fte's. Er is een lichte onderschrijding van gemiddeld 0,5 fte.

In de begroting 2025 is rekening gehouden met een inzet van *gemiddeld* 111,2 fte. De realisatie 2025 toont een *gemiddelde* inzet van 110,7 fte. Dat geeft onderstaand beeld van de fte's:

	realisatie gemiddeld	begroot gemiddeld	verschil
directie	4,00	3,74	0,26
onderwijzend personeel	79,91	80,53	-0,62
overige medewerkers	26,83	26,96	-0,13
totaal	110,74	111,23	-0,50

Bron: Groenendijk administratie

De in het verslag opgenomen fte's zijn bruto volgens het formatieplan.

Een nadere analyse, op hoofdlijnen, op de afwijking in de loonkosten over 2025 is hieronder weergegeven.

- € 541.000 prijspeil effect nieuwe CAO's
 - € 52.000 -/- fte effect (gemiddeld 0,5 fte minder realisatie)
 - € 100.000 effect klokuren uitbetaling + transitievergoeding
 - € 10.000 diverse overige (premie) effecten
- € 599.000

De sub-rubriek uitkeringen valt per saldo hoger uit dan begroot. Er was al lager begroot dan de realisatie van voorgaand jaar. Echter de realisatie is uiteindelijk nog lager uitgevallen. Dit was in de tussentijdse managementrapportages al geconstateerd en daarmee is dit geen verrassing, waarop kon worden geanticipeerd.

Overige personele lasten

De rubriek overige personele lasten valt, zoals eerder aangegeven, per saldo hoger uit dan begroot, een afwijking van € 105.000 op een totaal begroot bedrag van € 465.000. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande.

- Hoger dan begrote nascholing en professionalisering. De realisatie over 2025 komt in de richting van de realisatie 2024. Er lijkt te laag begroot.
- Hoger dan begrote lasten op de rubriek personeel niet in loondienst. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door noodzakelijke externe inhuur van een docent in schooljaar 2024-2025. Deze inhuur was incidenteel van aard en wegens ziektevervangings.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 46.000 lager dan begroot; dit is een afwijking van 9%. Voor 2025 was in totaal voor € 834.000 aan investeringen begroot. De realisatie 2025 is € 822.000. De diverse desinvesteringen komen tot uiting in de afschrijvingslasten. In 2025 is er sprake van een boekverlies dat onder deze rubriek is verantwoord. In de volgende tabel staan per activacategorie de geplande en gerealiseerde investeringen opgenomen:

Activacategorie	Begroot	Realisatie	Realisatie
	<i>investering</i>	<i>investering</i>	<i>desinvestering</i>
Software	€ -	€ -	€ -
Gebouwen en verbouwingen	€ -	€ 594.000	€ -27.500
Installaties en machines	€ 300.000	€ 11.400	€ -
Bedrijfsauto/vervoersmiddelen	€ 35.000	€ -	€ -
Meubilair en inventaris	€ 245.000	€ 70.100	€ -
Functionals	€ 38.000	€ -	€ -
ICT	€ 216.000	€ 146.800	€ -200
Totaal	€ 834.000	€ 822.300	€ -27.700

Bedragen afgerond op € 100,-

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten realiseren € 929.000 over 2025, terwijl deze rubriek op € 972.000 was begroot. Daarmee een afwijking van 4%. Deze lager dan begrote realisatie komt voornamelijk door:

- lager dan begrote energiekosten. Hierbinnen is een creditpost opgenomen voor energiegebruik i.v.m. de verbouwing. Deze lasten zijn niet voor het SMC. Daarnaast lijkt er te hoog begroot. Er is destijds begroot op basis van de kennis van toen en op basis van de onzekere energietarieven. Zowel verbruik als prijzen lagen lager.
- daarentegen vallen de lasten van klein onderhoud hoger uit dan begroot. Er was lager en taakstellend begroot in 2025 t.o.v. 2024. Echter de realisatie 2025 komt hoger uit dan de realisatie 2024. Dit heeft onder andere te maken met het grondig renoveren van de conciërge-woning bij de school. Dit was niet opgenomen in de begroting, Ook de houten sportvloer in de spelzaal is opgeknapt.

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud valt iets lager uit o.b.v. de realisatie 2025 en herzien inzicht c.q. actualisatie van het MJOP op onderdelen.

Overige instellingslasten

De rubriek valt in totaal € 195.000 hoger uit dan begroot. De belangrijkste afwijkingen zijn te zien in de sub rubriek leermiddelen. Deze zijn per saldo € 118.000 hoger dan begroot 2025 en € 128.000 hoger dan de realisatie 2024. Dit heeft te maken met de indexering en het feit dat er meer leerlingen zijn dan waar in de begroting vanuit gegaan is, Voor 2026 worden de leermiddelen extra gemonitord en wordt er gekeken of alle middelen ook daadwerkelijk effectief in gezet worden.

Daarnaast vallen de lasten over 2025 van VAVO-leerlingen hoger uit dan begroot. De begroting 2025 was al hoger dan de realisatie 2024. In het kader van geld volgt de leerling gaat het hier om doorgestorte bedragen van leerlingen die tussentijds het SMC hebben verlaten.

4.5.3 Balans en toelichting daarop

Balans					
Activa	per 31-12-	2022	2023	2024	2025
(Im)materiële vaste activa *		1.616	1.410	2.215	2.586
Vorderingen		1.064	474	1.708	1.033
Liquide middelen		5.287	7.510	4.104	4.303
		7.966	9.394	8.027	7.922
Passiva					
Algemene reserve		1.932	1.624	2.653	3.352
Bestemmingsreserves publiek		2.425	2.784	1.355	967
Bestemmingsreserves privaat		-	-	-	-
Eigen vermogen		4.357	4.409	4.009	4.319
Voorzieningen		1.696	1.820	1.786	1.788
Lanlopende schulden		77	65	53	40
Kortlopende schulden		1.836	3.101	2.181	1.774
		7.966	9.394	8.027	7.922
* waarvan gebouwen en terreinen		709	635	590	1.075

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,- Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Toelichting op de balansposten

De vergelijking van de balans per 31-12-2024 en 31-12-2025 geeft een aantal verschillen. De (im)materiële vaste activa zijn toegenomen; de in 2025 gerealiseerde investeringen zijn hoger uitgevallen dan de gerealiseerde afschrijvingen. Zie daarvoor ook het verloopoverzicht in de jaarrekening.

De kortlopende vorderingen en kortlopende schulden betreffen een momentopname per 31-12 en worden onder andere beïnvloed door het moment van betalen en ontvangen van liquide middelen. De hoge vordering per eind 2024 bevat een vordering op gemeente Zaanstad m.b.t. de renovatie. Eind 2025 is er sprake van een lagere vordering, echter deze betreft nu de vordering op de nog te ontvangen vergoeding m.b.t. renovatie van de gymzaal. Per saldo is het netto werkkapitaal licht afgenomen t.o.v. eind 2024.

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2025 t.o.v. de stand per 31-12-2024 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening. Het resultaat over 2025 is terug te zien in de mutatie van het eigen vermogen. Het totaal van de voorzieningen is licht toegenomen. Zie daarvoor het verloopoverzicht in de jaarrekening. Eind 2020 is de langlopende schuld toegevoegd aan de balans. Dit betreft de ontvangen 1^e inrichtingsgelden. Deze gelden vallen in 10 jaar vrij ten gunste van het resultaat.

Bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen gebouw

Binnen het eigen vermogen worden een aantal publieke bestemmingsreserves gevormd, waaronder de *bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw*. In het kalenderjaar 2023 is een start gemaakt met de renovatie van het SMC. De renovatie heeft gevolgen voor meerjaren onderhoudsplan, de meerjarenbegroting en het meerjaren investeringsplan. Deze worden jaarlijks geactualiseerd. In de afgelopen meerjarenbegroting was rekening gehouden met een eigen investering (bijdrage) door het SMC, waarvoor in de jaarrekening 2016 na een uitgebreide risico-inventarisatie alvast een bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw is gevormd. Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de aan de nieuwbouw en renovatie gerelateerde lasten die voor rekening komen van het SMC. De eigen bijdrage is integraal onderdeel van de eindafrekening van de bouw. Op basis van de gemiddelde gebruiksduur (lees: afschrijvingen) wordt deze bestemmingsreserve, na overleg met de accountant, in 20 jaar afgebouwd.

Voorziening groot onderhoud

Het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is geactualiseerd in 2024 door HEVO. Het MJOP beslaat de periode 2025 t/m 2043. Op basis daarvan is door het SMC bepaald welke werkzaamheden wel en welke niet worden uitgevoerd, rekening houdend met onder andere de levensduur van het pand. In 2025 zijn op dit MJOP, op basis van herzien inzicht, enkele wijzigingen doorgevoerd. Sinds de jaarrekening 2024 wordt door het SMC de hiermee samenhangende voorziening groot onderhoud verwerkt op basis van de componentenbenadering. De controller berekend jaarlijks, op basis van het MJOP, wat er op componentniveau moet worden gespaard. De stelselwijziging m.b.t. deze voorziening is al in de jaarrekening 2024 doorgevoerd.

Het MJOP bevat de volgende componenten:

- *investeringen*. Deze zijn als investering aan het gebouw begroot;
- *klein onderhoud*. Dit zijn geplande periodieke exploitatielasten;
- *wettelijke vereisten*. Dit zijn geplande periodieke exploitatielasten;
- *groot onderhoud*. Dit betreft geplande uitgaven die ten laste moeten worden gebracht van de voorziening groot onderhoud. Dit betreffen geplande uitgaven die ten laste moeten worden gebracht van de voorziening groot onderhoud.

De berekening leidt tot de hierna opgenomen verloopoverzicht van de voorziening.

	2024	2025
A) stand per 1-1- (egalisiemethode)	€ 1.126.193	
B) onttrekking 2023 en 2024	€ -502.263	
C) dotatie (egalisiemethode)		
D) eindstand (egalisiemethode)	€ 623.930	
E) stand per 1-1- (componentenmethode)	€ 870.854	€ 969.303
F) stelselwijziging per 1-1-2024 (= E -/- D)	€ 246.925	
G) uitgaven groot onderhoud (cf realisatie)		€ -26.840
G) correctie < € 1.500 (uit MJOP)		
H) dotatie (+/+) of vrijval (-/-)	€ 98.448	€ 110.268
I) Eindstand per 31-12- (vlgs comp.methode)	€ 969.303	€ 1.052.731

Bedragen x € 1,-

4.5.4 Kengetallen

Vanuit de balans op peildatum 31-12 en de exploitatie over het kalenderjaar kunnen financiële kengetallen en signaleringswaarden worden gedestilleerd. Deze staan hierna weergegeven.

Kengetallen				
	2024	2025	gemiddelde VO 2024 ¹	Signalerings waarde inspectie
Solvabiliteit 1	49,9%	54,5%	56,0%	n.v.t.
Solvabiliteit 2	72,2%	77,1%	69,0%	minimaal 30%
Liquiditeit ²	2,7	3,0	2,5	min. 0,75
Rentabiliteit	-1,1%	2,0%	-1,7%	n.v.t.
Weerstandsvermogen (inspectie)	27,9%	28,1%	33,7%	n.v.t.
Huisvestingsratio	6,8%	6,7%	5,5%	n.v.t.

¹ DUO Publicatie financiële gegevens VO 2024, schoolsoortgroep 2.

² voor grote besturen (> € 12 mln baten en < € 25 mln baten) geldt een grens van 0,75.

De berekende kengetallen voor het SMC zijn daarbij als benchmark afgezet tegen de vergelijkbare schoolbesturen binnen de sector VO (publicatie DUO Financiële gegevens VO 2024). Dit betreft schoolsoort-groep 2. Dit zijn scholen voor voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en scholengemeenschappen bestaande uit een combinatie van deze scholen. Deze benchmark is de meest recente set vanuit DUO, die in opdracht van het ministerie jaarlijks wordt opgesteld.

De kengetallen *solvabiliteit 2*, *rentabiliteit*, *liquiditeit* en *huisvestingsratio* liggen hoger dan de referentiegroep. Ten opzichte van de huidige signaleringswaarden, die vanuit de Onderwijsinspectie gelden, doet de school het meer dan prima.

Normatief eigen vermogen

De inspectie heeft in 2020 deze signaleringswaarde geïntroduceerd. Daarvoor is een formule ontwikkeld (gepubliceerd in juni 2020) om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, *kan* het bovenmatig zijn. Dit dient in relatie te worden gezien met onze eigen financiële risicoanalyse, zie verderop in dit verslag.

De inspectie kijkt alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de inspectie. Publieke middelen in het onderwijs zijn middelen die zijn verkregen door het DUO, provincies, gemeenten en samenwerkingsverbanden. Private middelen zijn middelen die worden gefinancierd buiten de overheid om. De inspectie benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek. Een organisatie kan immers goede redenen hebben om meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gebruikt de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27)$
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + $0,05 * \text{alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)}$

Daarbij wordt door de inspectie uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- er wordt alleen uitgegaan van materiële vaste activa;
- van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen;
- van de gebouwen wordt de halve herbouwwaarde genomen, te berekenen uit de halve aanschafwaarde, geïndexeerd met de bouwkostenindex voor schoolgebouwen over de afgelopen 15 jaar met peilmoment 2018. Deze index bedroeg over de periode 2004 t/m 2018: 1,27;
- de risicobuffer wordt bepaald op minimaal 5% van de totale baten (als deze > € 12 miljoen zijn).

Op basis van de jaarrekening 2025 geeft dit de volgende uitkomsten voor het SMC:

Normatief publiek eigen vermogen		2024	2025		
Gegevens t.b.v. berekening					
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€	1.428.436	€	1.906.878	
boekwaarde overige mva per 31-12	€	1.570.112	€	1.471.736	
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€	4.008.510	€	4.319.205	
Uitwerking					
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€	907.057	€	1.210.868	
boekwaarde resterende mva	€	1.570.112	€	1.471.736	
baten x omvangafhankelijke rekenfactor	€	718.523	€	768.513	
normatief publieke EV (in €)	€	3.195.692	€	3.451.117	A
normatief publieke EV (in % van baten)		22,2%		22,5%	
huidig (publiek) EV (in €)	€	4.008.510	€	4.319.205	B
huidig publieke EV (in % van baten)		27,9%		28,1%	
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€	812.818	€	868.088	B -/- A

Bedragen x € 1,-

Daarmee is er een afwijking tussen het werkelijk publiek eigen vermogen en het normatief publiek eigen vermogen van afgerond € 868.000 per 31-12-2025.

Het SMC is van mening dat dit vermogen niet als bovenmatig dient te worden bestempeld. Immers:

- In de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt geen rekening gehouden met bestemmingsreserves. Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse en meerjaren begroting, nog andere risico's waarmee we als stichting rekening mee willen houden. Dit is te zien in de bestemmingsreserves die zijn gevormd. De bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw bedraagt volgens deze laatste jaarrekening per 31-12-2025 € 966.835 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. de renovatie en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen.
- We verwachten ook een aanpassing in de definitie van signaleringswaarde normatief publiek eigen vermogen. In de huidige signaleringswaarde wordt gerekend met een opslagfactor van 1,27 op de aanschafwaarde van de gebouwen. Deze 1,27 is de index voor 2018, afkomstig uit de destijds bekende bouwkostenindex voor schoolgebouwen. Er wordt uitgegaan van 27% indexatie op onderwijsgebouwen in de laatste 15 jaar (periode 2004 en 2018). Als deze indexatie wordt doorgetrokken naar 2025, dan zal deze opslagfactor hoger moeten zijn en daarmee ook het bedrag aan normatief publiek eigen vermogen.

4.5.5 Treasuryverslag

Het bestuur hanteerde in 2025 een Treasurystatuut dat voldoet aan de meest recente voorschriften van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW. Hierbij wordt uitgegaan van de regeling van de

Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) en de wijziging hierop (zoals is gepubliceerd in de regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273).

Treasury heeft primair als doel het zodanig beheren van de middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt. De primaire doelstelling van het SMC is het verzorgen van onderwijs. Financiering en beleggen zijn ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling van de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- liquiditeit op korte en lange termijn;
- lage financieringskosten;
- risicomijdende beleggingen;
- kosteneffectief betalingsverkeer.

Er is in 2025 een behoudend beleid gevoerd ten aanzien van de in te zetten instrumenten, enerzijds als gevolg van beperkte mogelijkheden vanuit de huidige markt (lage rente), anderzijds vanuit de beperkingen gesteld in het treasurystatuut qua keuze aan instellingen (op basis van huidige ratings) bij de inzet van bijvoorbeeld beleggingsproducten. Voor alle tegoden is in 2025 gebruik gemaakt van bank- en of spaarrekeningen, welke direct opeisbaar zijn.

4.5.6 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjaren balans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

4.5.7 Algemene verordening gegevensbescherming

De AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) vormt de wettelijke basis en het juridische fundament van het Normenkader IBP (Informatiebeveiliging en Privacy) in het onderwijs. Het normenkader vertaalt de AVG-wetgeving naar concrete, technische en organisatorische maatregelen, waardoor scholen kunnen aantonen dat ze persoonsgegevens rechtmatig, veilig en zorgvuldig verwerken, zoals vereist door de AVG. De deadline voor het voldoen aan het gewenste volwassenheidsniveau (niveau 3) is nu bepaald op 1 januari 2030. Vanaf 1 januari 2027 moeten scholen inzichtelijk hebben waar ze staan in het proces van IBP-implementatie. (Zie ook paragraaf 4.3)

Per 1 maart 2025 is er een nieuwe FG (Functionaris Gegevensbescherming) benoemd.

Het afhandelen van een data-incident geschiedt volgens een vaste procedure. Er hebben zich in 2025 echter geen significante beveiligingsincidenten voorgedaan.

4.6 Continuïteitsparagraaf

4.6.1 Leerlingenprognose en meerjaren formatie

Het aantal aanmeldingen uit ons voedingsgebied voor het eerste leerjaar voor het schooljaar 2025-2026 bedroeg 283 leerlingen, waarvan er uiteindelijk 268 geplaatst zijn. Er zijn 10 brugklassen geformeerd. De aanmelding lag niet alleen duidelijk boven hetgeen de prognose van Postmus Advies van januari 2025 aangaf (225), maar ook fors boven het aantal aanmeldingen voor de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 (respectievelijk 206 en 223). In die jaren was het cohort schoolverlaters net iets kleiner en was de keuze van de groep 8 leerlingen bovendien meer gelijk verdeeld over de scholen. Als je de aanmelding voor het SMC vergelijkt met die van de andere havo/vwo-scholen, stellen we vast dat de aanmelding heel goed is verlopen.

Het aantal leerlingen dat de overstap van vmbo-t naar havo-4 maakt is de laatste jaren verminderd. Reden hiervoor is de drempelloze overstap voorschrijft dat leerlingen al op het vmbo een extra vak kiezen, wat niet veel leerlingen doen. Bovendien neemt het MBO de afgelopen jaren in populariteit toe. Dit is een maatschappelijk ontwikkeling. Voor het schooljaar 2025-2026 hebben zich 16 leerlingen aangemeld voor instroom in 4 havo en deze leerlingen zijn geplaatst. Dit aantal is hoger dan de voorgaande jaren.

Het leerlingenaantal voor schooljaar 2025-2026 is door de hogere aanmelding en een kleinere uitstroom gestegen en is in plaats van de 1.258 leerlingen die geprognosticeerd was, uitgekomen op 1.293 leerlingen.

Bij de aanmelding in de Zaanstreek kunnen voorts de volgende opmerkingen gemaakt worden:

- In de Zaanstreek is al langere tijd het totaal aantal Zaanse leerlingen dat wordt ingeschreven in het 1e leerjaar van de Zaanse VO-scholen lager dan het aantal schoolverlaters van de Zaanse basisscholen. Dit wordt niet meegenomen in de prognoses. Er is sprake van een weglek van leerlingen. Deze weglek is onderwerp van gesprek tussen de VO besturen.
- Het aandeel dubbeladviezen vanuit de basisscholen stijgt. Dit is een landelijke trend. Met name de toename van het aantal dubbeladviezen vmbT/havo is de afgelopen jaren opvallend. In de Zaanstreek geldt vooralsnog de afspraak dat leerlingen met dit advies niet worden ingeschreven op havo/vwo scholen. Overigens is het aandeel dubbeladviezen (hier wordt bedoeld havo/vwo-adviezen) ook toegenomen.
- De prognose van Postmus Advies geeft aan dat het aantal VO-leerlingen in de Zaanstreek vanaf schooljaar 2029-2030 zal gaan stijgen (van 8.669 in 29/30 naar 9.540 in 42/43). Overigens is de stijging van het aantal leerlingen in de Zaanstreek minder fors dan in eerdere prognoses werd aangegeven.

De school zal bij de meerjarige prognoses rekening dienen te houden met bovenstaande factoren bij alle beleidsvraagstukken op het gebied van Onderwijs, Personeel & Organisatie en financiën. Als éénpitter is het SMC extra kwetsbaar voor fluctuerende leerlingenaantallen. Bij het signaleren van naderende krimp dient de school direct de personele formatie daarop aan te passen.

In de meerjaren begroting 2026-2030 is rekening gehouden met onderstaande leerlingenprognoses en fte's. Daarbij zijn ook diverse kengetallen weergegeven.

Leerlingenaantallen en kengetallen leerlingenaantallen					
kalenderjaar teldatum	2026 1-10-2026	2027 1-10-2027	2028 1-10-2028	2029 1-10-2029	2030 1-10-2030
Onderbouw	490	468	468	458	456
Bovenbouw *	775	792	797	808	808
Totaal	1.265	1.260	1.265	1.266	1.264
leerling- FTE ratio	11,82	12,21	12,36	12,37	12,35
leerling- directie ratio	353,02	420,00	421,67	422,00	421,33
leerling- OP ratio	16,18	16,51	16,77	16,78	16,76
leerling- OOP ratio	50,06	52,68	52,89	52,93	52,84
baten per leerling (excl. financiële baten)	11.837	11.973	11.834	11.904	11.956
lasten per leerling (excl. financiële lasten)	11.892	11.912	11.985	11.952	11.954
* inclusief VAVO leerlingen					

Kengetallen inzet					
gemiddeld per kalenderjaar	2026	2027	2028	2029	2030
Personele bezetting in fte	107,01	103,22	102,34	102,34	102,34
Directie	3,58	3,00	3,00	3,00	3,00
OP	78,16	76,30	75,43	75,43	75,43
OOP	25,27	23,92	23,92	23,92	23,92
bron: meerjaren personele begroting					

In de berekening is voor wat betreft de inzet rekening gehouden met navolgende scenario's:

- De bijstelling van de meerjaren formatie:
 - per schooljaar 2026-2027 met 1 fte OOP naar aanleiding van afloop subsidiebatens pilot OIG;
 - per schooljaar 2027-2028 met 1,5 fte OP naar aanleiding van de verwachte leerlingenafname;
 - geleidelijke aanpassing van de directieformatie door natuurlijk verloop en herschikking taken en werkzaamheden.
- Voor de inzet (ziekte)vervangingen voor eigen risicodragerschap risicofonds is meerjarig rekening gehouden met 1 fte LC-12.
- Er is rekening gehouden met 1 fte aan PALLen voor de komende jaren.
- Er is rekening gehouden met de financiële en personele consequenties van uitwerking van de onderwijskundige beleidsvoornemens zoals opgenomen in het personele formatieplan 2025-2026, welke gebaseerd is op het schoolplan 2024-2028.
- Er is rekening gehouden met uitvoering van maatregelen uit de bestaande cao-vo, aangepast met de onlangs aangegeven cao-verhoging (zie berichtgeving over onderhandelaarsakkoord:

Onderhandelaarsakkoord voor nieuwe cao vo - VO-raad

6. Er is zo veel mogelijk rekening gehouden met financiële consequenties van implementatie van mogelijke nieuwe relevante wetgeving.
7. Er is rekening gehouden met de inzet van de subsidie basisvaardigheden (€ 809.032,50), verdeeld over schooljaar 2025-2026 en 2026-2027

Voor wat betreft de ontwikkeling van het prijspeil, is uitgegaan van de loonkosten zoals berekend op basis van het prijspeil september 2025, verhoogd met de onlangs aangegeven salarisverhogingen o.b.v. het afgesloten onderhandelaarsakkoord. Er is voor de komende jaren gerekend met de meest recente loonkostenparameters.

4.6.2 Meerjaren financieel

Algemeen

Vanuit de PDCA-cyclus wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting opgesteld met de dan geldende uitgangspunten, leerlingenprognoses en bekostigingsgegevens. In deze begroting wordt de vertaling naar financiën gemaakt vanuit het schoolplan en het personele formatieplan. De begroting wordt vooraf aan het komende begrotingsjaar opgesteld, door het bestuur vastgesteld en door de raad van toezicht goedgekeurd. De medezeggenschapraad heeft advies op de begroting op hoofdlijnen. De goedgekeurde (meerjaren)begroting maakt onderdeel uit van de continuïteits-paragraaf van het jaarverslag.

De directie (maandelijks) en de raad van toezicht worden per kwartaal voorzien van tussentijdse financiële rapportages. Realisatie wordt vergeleken met de begroting en geanalyseerd, waarbij ook een eindejaarsprognose (forecast) van het resultaat wordt opgesteld. Een liquiditeitsoverzicht maakt onderdeel uit van deze rapportages. Financiële beschikkingen van het ministerie en het samenwerkingsverband worden gecontroleerd en vergeleken met de gemaakte aannames in de begroting. In de kwartaalrapportage is een risicoparagraaf opgenomen.

Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning en control cyclus. Het regelmatig evalueren, actualiseren, mogelijk bijstellen en actie ondernemen zijn een belangrijk punt van aandacht. Het SMC beschikt over zowel een kalenderjaarbegroting als een meerjarenbegroting. Deze worden jaarlijks geactualiseerd. Dit is van belang voor de interne beheersing en het zo veel als mogelijk in control blijven. De financiële gevolgen van de ontwikkelingen in leerlingenaantal en bijbehorende personele bezetting spelen daarbij een belangrijke rol.

Rijksbaten en vereenvoudiging bekostiging

De beschikbaarheid van Rijks gelden bepalen hetgeen ingezet kan worden aan personeel en materieel. In het meerjarig perspectief is het moeilijk in te schatten hoe de indexering van de rijksvergoedingen zal worden. Het komt er veelal op neer dat ondanks de beschikbaarheid van meerjaren prognoses de werkelijke invulling van een schooljaar pas op een laat moment gemaakt kan worden en dat het maken van een prognose voor het volgend schooljaar een grote mate van onzekerheid in zich heeft.

Voor 2025 is in de begroting vooralsnog rekening gehouden met de meest recente *regeling bekostiging voorgezet onderwijs 2025*. In juli 2025 is de wijzigingsregeling voor de loon- en prijsontwikkeling (LPO) gepubliceerd. In deze regeling zijn de bekostigingsbedragen voor 2025 als gevolg van de loon- en prijsontwikkeling aangepast met 4,88% t.o.v. de voorgaande regeling. Daarnaast is er éénmalig 0,14% aan aanvullende middelen voor loon- en prijsontwikkeling in de tarieven van 2025 verwerkt. In totaal zijn de diverse bedragen in 2025 daardoor gestegen met 5,01%.

Tegelijkertijd zijn in deze regeling de tarieven voor 2026 vastgesteld. De bedragen voor 2026 zullen in de loop van 2026 naar verwachting weer worden aangepast met de dan vast te stellen loon- en prijscompensatie.

Op basis van het Vosabb model en de leerlingentellingen is rekening is gehouden met onderstaande bedragen aan vereenvoudigde bekostiging. Uit afgelopen jaren is gebleken dat de bekostiging jaarlijks wordt aangepast voor prijsstijgingen (los van CAO-compensatie). We hebben in de meerjaren begroting rekening gehouden met een voorzichtige jaarlijkse indexering van 0,6%, ingaand vanaf 2027.

	2026	2027	2028	2029	2030
Bekostiging hoofdvesting	€ 275.596	€ 275.596	€ 275.596	€ 275.596	€ 275.596
Bekostiging o.b.v. bedrag per leerling	€ 12.202.863	€ 11.984.191	€ 11.922.392	€ 11.984.191	€ 11.993.699
	€ 12.478.459	€ 12.259.787	€ 12.197.988	€ 12.259.787	€ 12.269.294
Verwachte indexatie per jaar		€ 122.598	€ 245.180	€ 371.484	€ 498.183
Totaal vereenvoudigde bekostiging	€ 12.478.459	€ 12.382.385	€ 12.443.168	€ 12.631.270	€ 12.767.477

Bedragen x € 1.-

Overgangsregeling

T/m kalenderjaar 2025 was er bij het SMC sprake van een aflopende overgangsregeling. Deze hangt samen met de overgang naar de vereenvoudigde bekostiging. Vanaf 2026 is daar geen sprake meer van.

Passend onderwijs

De bekostiging voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte loopt via het Samenwerkingsverband. In het kader van de invoering van de Wet Passend Onderwijs maakt de school op bestuurlijk niveau deel uit van het Samenwerkingsverband Zaanstreek. Namens de school heeft de rector-bestuurder zitting in de Deelnemersraad. Het aantal leerlingen dat ondersteuning krijgt in het kader van Passend Onderwijs is in de laatste jaren gestegen, zowel landelijk als in onze streek en ook op schoolniveau. Het ligt voor de hand te veronderstellen dat e.e.a. samenhangt met de bijzondere omstandigheden van de post Corona-periode en de algemene maatschappelijke ontwikkelingen.

Personele lasten

Formatiebehoefte beleidsrijk in relatie tot ambities schoolplan 2024-2028

In het formatieplan 2025-2026 is de formatiebehoefte en inzet van personele formatie uitgebreid toegelicht. In bovenstaande inzet van fte's is verwerkt:

- Extra ontwikkeltijd vwoXtra (ambitie: ontwikkelingsgerichte schoolcultuur en talentontwikkeling voor elke leerling);
- Extra ontwikkeltijd Toptalentenbeleid (ambitie talentontwikkeling voor elke leerling);
- Extra ontwikkeltijd referentiekaders rekenen & taal, burgerschapsvorming (ambitie talentontwikkeling voor elke leerling en ontwikkelingsgerichte schoolcultuur en brede vorming);
- Extra personele formatie, zowel lessen als begeleiding voor de pilot Inclusiviteit, de IOG-klas (ambitie talentontwikkeling en duurzame regionale samenwerking);
- Extra personele inzet voor de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen (ambitie talentontwikkeling en brede vorming);
- Extra personele inzet voor de leerlingbegeleiding in de afdeling h4/h5 (ambitie brede vorming);
- Formatie voor de maatwerkcoördinator (ambitie: talentontwikkeling voor elke leerling);
- Extra personele inzet (ruim 1,0 fte) voor inductie, coaching en werkplekbegeleiders (ambitie duurzame HRM).

Beheersmaatregelen personele risico's

Het SMC zet in op werkgelegenheidsbeleid en het anticiperen op leerlingenfluctuaties. Dit doet de school om op lange termijn gedwongen ontslagen te voorkomen. Zoals jaarlijks besproken met de PGMR en vastgelegd in het personele formatieplan stuurt de school op ongeveer 10% flexibele en/of tijdelijke contracten. Deze flexibele schil is bedoeld om fluctuaties in de werkgelegenheid op te kunnen vangen.

Overige risicobeheersmaatregelen zijn:

- Een driejarig inductieprogramma voor nieuwe medewerkers;
- Een voorziening is opgenomen voor de toekomstige financiële consequenties van het Persoonlijk Budget;
- In verband met het eigen risicodragerschap voor ziektevervanging is een voorziening gevormd;
- Scholings- en professionaliseringsplan jaarlijks uitvoeren.

Materiële lasten

Het meerjaren onderhoudsplan bevat de geplande onderhoudsuitgaven en het meerjaren investeringsplan bevat de geplande investeringen. Deze plannen worden jaarlijks geëvalueerd en indien nodig aangepast. Voor de lasten van ICT wordt jaarlijks een gedetailleerde meerjarenbegroting gemaakt. De renovatie van het SMC is gestart in april 2023. Er is in de begroting rekening gehouden met administratieve afwikkeling begin 2026.

In de meerjarenbegroting 2026-2030 is voor de post afschrijvingen rekening gehouden met de toekomstige afschrijvingen uit bestaande activa. Deze zijn verhoogd met de afschrijvingen uit geplande investeringen. De huidige afspraak is dat m.b.t. de onderwijskundige en levensduur verlengende aanpassingen aan het gebouw het SMC een eigen bijdrage heeft van 10%, wat correspondeert met afgerond € 1.000.000. Op basis van de gemiddelde gebruiksduur c.q. afschrijvingstermijn van 20 jaar wordt de huidige bestemmingsreserve in 20 jaar afgebouwd naar nihil. Dat is verwerkt in de meerjaren balans. Deze werkwijze is eerder al voorgelegd aan en besproken met de accountant.

Meerjaren exploitatie, meerjaren balans en meerjaren kasstroom

De door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting en meerjaren balans 2026 t/m 2030 was destijds mede gebaseerd op de *verwachte* eindstand 2025. Inmiddels is de werkelijke eindstand 2025 bekend geworden. Dit betekent uiteraard een wijziging in de meerjaren balans door herzien, actueel inzicht. De goedgekeurde meerjaren exploitatie 2026-2030 is op totaalniveau ongewijzigd gebleven. De nieuwe meerjaren balans en de meerjaren kengetallen zijn opnieuw formeel ter goedkeuring aangeboden aan de toezichthouder.

Hierna zijn de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren exploitatie en meerjaren balans weergegeven.

Staat van baten en lasten (meerjaren)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Baten	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
3.1 Rijksbijdragen	13.826	14.491	14.345	14.112	14.258	14.344
3.2 Ov. overh.bijdragen en -subs.	649	36	36	36	36	27
3.5 Overige baten	814	778	765	763	766	766
	15.288	15.305	15.146	14.911	15.059	15.136
Lasten						
4.1 Personeelslasten	11.906	12.302	12.145	12.164	12.243	12.305
4.2 Afschrijvingen	451	519	489	484	421	376
4.3 Huisvestingslasten	929	855	801	823	821	819
4.4 Overige lasten	1.768	1.701	1.634	1.631	1.634	1.634
	15.055	15.376	15.068	15.101	15.119	15.134
Saldo baten en lasten	234	71-	78	191-	60-	2
5 Financiële baten en lasten	77	63	61	63	64	70
Resultaat	311	9-	139	128-	3	72

Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Balans (meerjaren)

<i>per 31-12</i>	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Activa						
Materiële vaste activa *	2.586	3.183	2.913	2.933	2.687	2.526
Vorderingen	1.033	398	398	398	398	398
Liquide middelen	4.303	4.316	4.645	4.519	4.831	5.102
	7.922	7.897	7.956	7.850	7.915	8.026
Passiva						
algemene reserve	3.352	3.360	3.549	3.470	3.524	3.645
bestemm.reserves publiek	967	950	900	850	800	750
bestemm.reserves privaat	-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	4.319	4.310	4.449	4.320	4.324	4.395
Voorzieningen	1.788	1.784	1.717	1.752	1.818	1.856
Langlopende schulden	40	28	15	3	-	-
Kortlopende schulden	1.774	1.774	1.774	1.774	1.774	1.774
	7.922	7.897	7.956	7.850	7.915	8.026
* waarvan gebouwen en terreinen	1.075	1.619	1.571	1.418	1.299	1.183

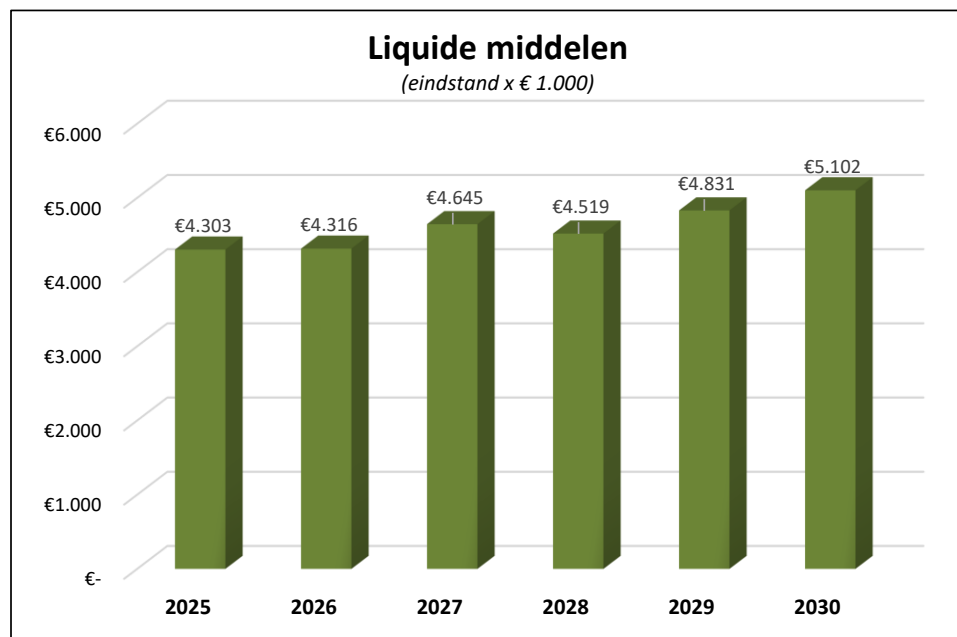
Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Op basis van huidig inzicht zal de financieringsstructuur de komende jaren niet sterk wijzigen. In bovengenoemde cijfers zijn de benodigde maatregelen om tot beheersbare resultaten te komen verwerkt. De maatregelen hebben dan vooral betrekking op de beheersing van de loonkosten. Jaarlijks wordt bij de begrotingscyclus een analyse gemaakt van de vermogenspositie.

Op basis van de jaarrekening 2025, de meerjaren balans en de meerjarenbegroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen. Hierna is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjarenbegroting en de jaarrekening is gehanteerd.

Kasstroom (meerjaren)						
<i>Kalenderjaar</i>	<i>Realisatie 2025</i>	<i>Begroting 2026</i>	<i>Begroting 2027</i>	<i>Begroting 2028</i>	<i>Begroting 2029</i>	<i>Begroting 2030</i>
Saldo baten en lasten	234	71-	78	191-	60-	2
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	423	519	489	484	421	376
- Mutaties voorzieningen	3	4-	68-	35	66	38
- stelselwijziging voorzieningen	-					
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	675	635	-	-	-	-
- Kortlopende schulden	406-	-	-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	929	1.079	499	328	427	417
Ontvangen interest	82	68	66	68	69	75
Betaalde interest/bankkosten	5-	6-	6-	6-	6-	6-
Kasstroom uit operationele activiteiten	77	63	61	63	64	70
Invest. in (im)materiële vaste activa	822-	1.116-	218-	505-	175-	215-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	28	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit invest. activiteiten	795-	1.116-	218-	505-	175-	215-
Aflossing langlopende schulden	12-	12-	12-	12-	3-	-
Overige kapitaalsmutaties	-	-	-	-	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	12-	12-	12-	12-	3-	-
Mutatie liquide middelen	199	13	329	127-	312	271
Beginstand liquide middelen	4.104	4.303	4.316	4.645	4.519	4.831
Mutatie liquide middelen	199	13	329	127-	312	271
Eindstand liquide middelen	4.303	4.316	4.645	4.519	4.831	5.102

Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan



Bedragen zijn afgerond op € 1.000.

Meerjaren kengetallen

Vanuit de staat van baten en lasten en de balans kan een aantal kengetallen worden opgesteld. Hierna zijn de meerjaren kengetallen 2026-2030 weergegeven die aansluiten bij de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting 2026-2030 en de door de toezichthouder (opnieuw) goedgekeurde meerjaren balans 2025-2030 (met als onderlegger de realisatie per 31-12-2025).

Kengetallen (meerjaren)						Signalerings waarde inspectie
	2026	2027	2028	2029	2030	
solvabiliteit 1	54,6%	55,9%	55,0%	54,6%	54,8%	n.v.t.
solvabiliteit 2	77,2%	77,5%	77,4%	77,6%	77,9%	min. 30%
liquiditeit (current ratio)	2,66	2,84	2,77	2,95	3,10	min. 0,75
rentabiliteit	-0,1%	0,9%	-0,9%	0,0%	0,5%	n.v.t.
Weerstandsvermogen (inspectie)	28,0%	29,2%	28,8%	28,6%	28,9%	n.v.t.
Huisvestingsratio	6,6%	6,4%	6,5%	6,2%	6,2%	n.v.t.

Daarbij worden de volgende definities gebruikt:

solvabiliteit 1	$\text{eigen vermogen} / \text{totaal passiva} \times 100\%$
solvabiliteit 2	$(\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen}) / \text{totaal passiva} \times 100\%$
Liquiditeit (current ratio)	$\text{totaal vlottende activa} / \text{kortlopende schulden} \times 100\%$
Rentabiliteit	$\text{resultaat} / \text{totale baten incl. rentebaten} \times 100\%$
weerstandsvermogen (insp).	$\text{eigen vermogen} / \text{totale baten} \times 100\%$
Huisvestingsratio	$(\text{huisvestingslasten} + \text{afschrijvingen gebouwen}) / \text{totale lasten} \times 100\%$

Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventuele signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

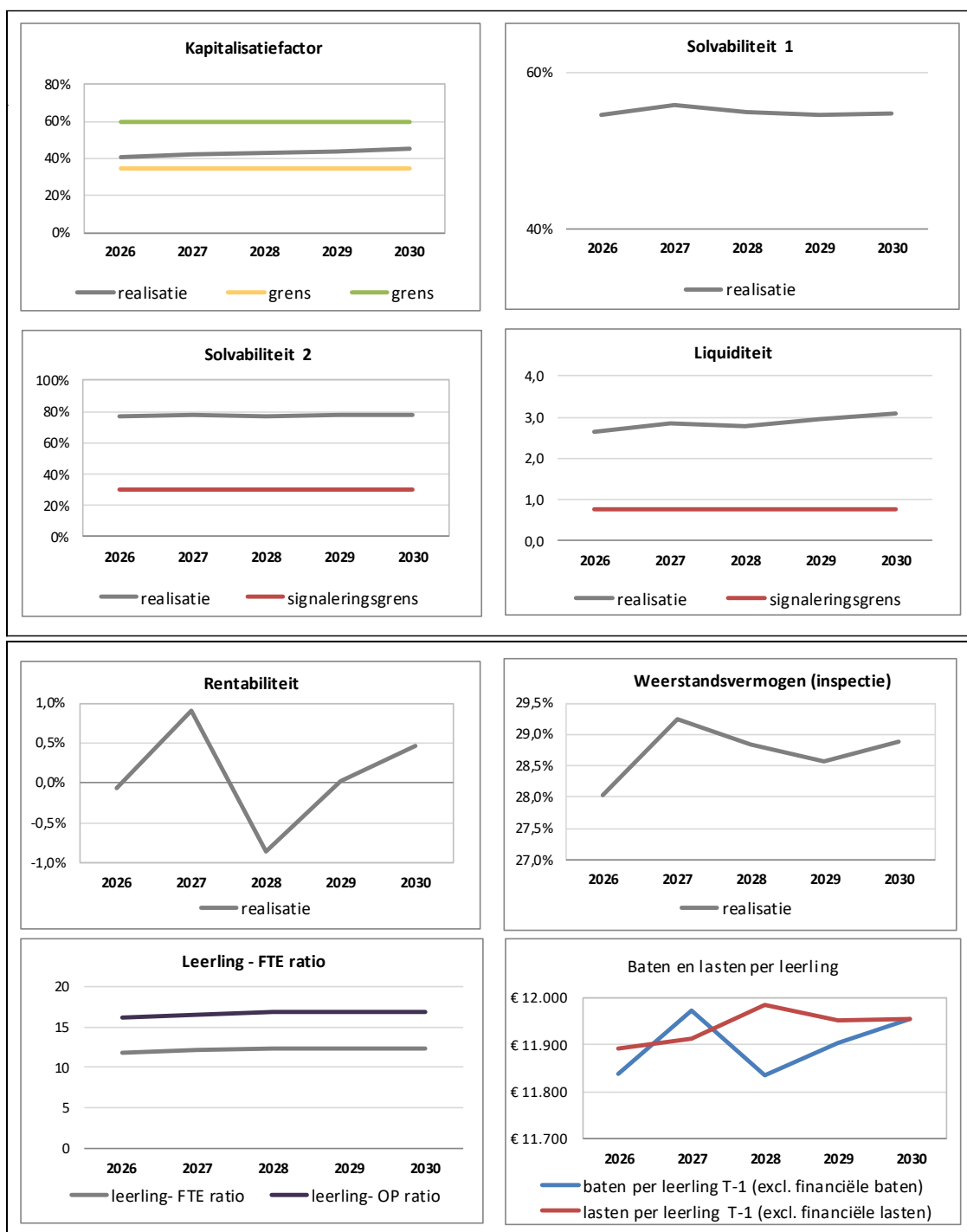
Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

In het meerjaren perspectief is te zien dat de kengetallen, in relatie tot de signaleringsgrenzen van de Onderwijsinspectie, afdoende blijven.

De meerjaren begroting wordt jaarlijks opgesteld waarbij, indien nodig, tijdig bijsturing zal plaatsvinden.

De buffers die zijn gevormd zijn afdoende om tegenvallers te kunnen dekken

Hierna staan de diverse kengetallen in grafieken weergegeven. Waar van toepassing, zijn de signaleringswaarden van de onderwijsinspectie opgenomen.



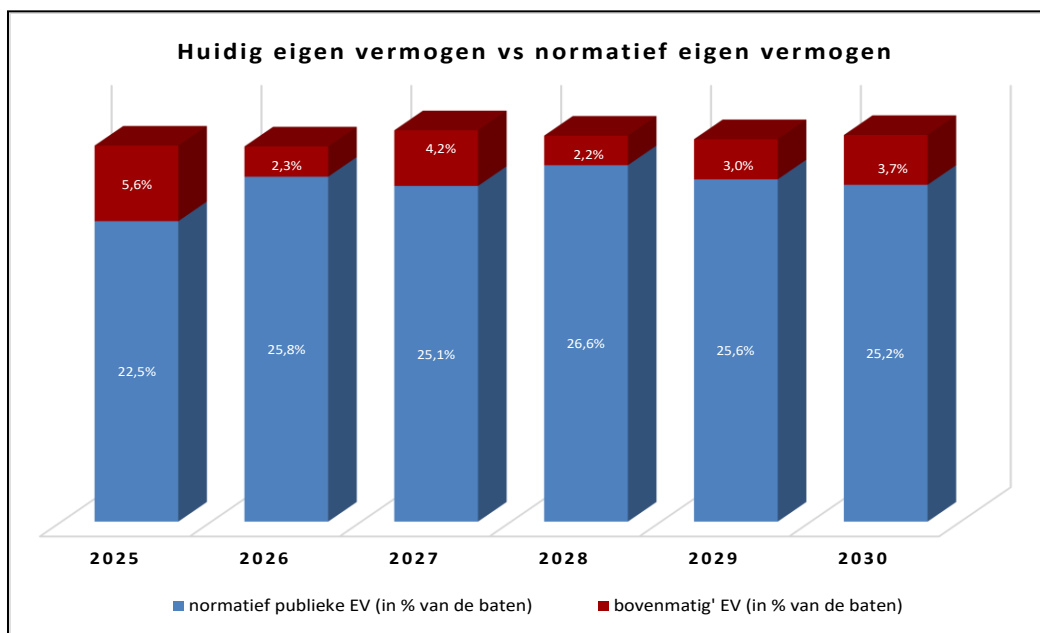
Meerjaren verloop normatief publiek eigen vermogen

Op basis van de meerjaren balans en meerjaren exploitatie staan hierna het meerjaren verloop van het *werkelijk publiek eigen vermogen* en het meerjaren verloop van het (volgens de definitie van de Onderwijsinspectie) *normatief publiek eigen vermogen* weergegeven.

Normatief publiek eigen vermogen

	2026	2027	2028	2029	2030	
Gegevens t.b.v. berekening						
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€ 2.606.878	€ 2.716.878	€ 2.716.878	€ 2.716.878	€ 2.716.878	
boekwaarde overige mva per 31-12	€ 1.538.579	€ 1.330.455	€ 1.515.566	€ 1.388.463	€ 1.343.228	
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€ 4.310.267	€ 4.448.868	€ 4.320.469	€ 4.323.605	€ 4.395.247	
Uitwerking						
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€ 1.655.368	€ 1.725.218	€ 1.725.218	€ 1.725.218	€ 1.725.218	
boekwaarde resterende mva	€ 1.538.579	€ 1.330.455	€ 1.515.566	€ 1.388.463	€ 1.343.228	
baten x omvangafhankelijke rekenfactor	€ 768.638	€ 760.619	€ 748.930	€ 756.406	€ 760.573	
normatief publieke EV (in €)	€ 3.962.584	€ 3.816.291	€ 3.989.713	€ 3.870.087	€ 3.829.018	A
normatief publieke EV (in % van baten)	25,8%	25,1%	26,6%	25,6%	25,2%	
huidig (publiek) EV (in €)	€ 4.310.267	€ 4.448.868	€ 4.320.469	€ 4.323.605	€ 4.395.247	B
huidig publieke EV (in % van baten)	28,0%	29,2%	28,8%	28,6%	28,9%	
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€ 347.682	€ 632.577	€ 330.756	€ 453.517	€ 566.229	B -/- A

Bedragen x € 1,-



Uit bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat het normatief publiek eigen vermogen schommelt rond de € 3,9 miljoen. Het aanwezige publieke eigen vermogen schommelt rond de € 4,3 miljoen. Uit bovenstaande tabel blijkt dat het normatieve publieke eigen vermogen hoger ligt dan het aanwezige publieke eigen vermogen. Zoals eerder aangegeven is het SMC van mening dat dit niet als bovenmatig bestempeld hoeft te worden. Met name doordat in de berekening van het normatief publiek eigen vermogen geen rekening is gehouden met bestemmingsreserves.

Gevormde bestemmingsreserve

Het SMC heeft per eind 2025 alleen de volgende publieke bestemmingsreserve:

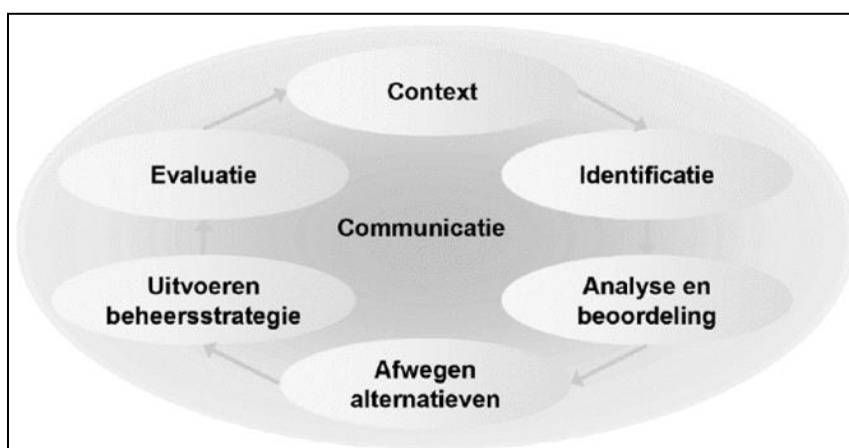
- bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw.

De bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamings-aanpassingen aan het gebouw bedraagt volgens de laatste jaarrekening per 31-12-2025 € 966.835 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. de verbouwing en verduurzaming van het gebouw welke niet door de gemeente worden gedragen.

4.6.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomanagement

‘Policy Governance’ is voor het SMC belangrijk. Een grote zelfstandigheid/eenpitterschap, de meer complexe relaties met de overheid, samenwerkingsverband en andere externe belanghebbenden benadrukken de noodzaak voor een doorzichtige en professionele ‘governance’. Hierbij gaat het onder andere om het in beeld brengen van risico’s voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan. Inzicht in risico’s stelt de stichting in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de vermogenspositie van de stichting. Risico wordt hierbij omschreven als de kans op een gebeurtenis met een effect op het behalen van de doelstellingen.

Binnen het SMC vindt risicomanagement plaats als vast onderdeel van de planning & control cyclus. Daarin worden de meeste onderdelen van het risicomanagementproces zoals hierna weergegeven doorlopen.



In de 2^e helft van 2024 is in opdracht van het SMC door Infinite Financieel een brede risico-inventarisatie uitgevoerd. In december 2024 is de rapportage ‘risicomanagement’ opgeleverd.

De doelstellingen en opbrengsten van de risicoanalyse waren vierledig, namelijk:

- het creëren van een groter risicobewustzijn bij meer mensen in de organisatie;
- het onderscheiden van de belangrijkste risico’s voor het SMC;
- het beheersen van de belangrijkste risico’s;
- het inzichtelijk maken van de financiële consequenties voor de meerjarenbegroting en de risicobuffer.

Om te komen tot deze rapportage zijn onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- gebruikmaking van een vragenlijst;
- werksessie met medewerkers die een goede afspiegeling waren van de school;
- documentstudie;
- vermogensanalyse.

Bij de vermogensanalyse is in de rapportage het volgende opgenomen.

Bepaalde risico's zijn niet of niet helemaal te beheersen, dan wel tegen onaanvaardbaar hoge kosten. We spreken dan van restrisico's. Voor het opvangen van deze risico's heeft de organisatie (buffer)vermogen nodig. Infinite Financieel geeft als richtlijn om op basis van het bestuur als geheel, het bestaan en de werking van de P&C-cyclus en een inschatting van de geïdentificeerde risico's versus het gepercipieerde gemiddelde van de sector een inschatting te maken van een overall benodigd buffervermogen.

De drie voornaamste functies van het weerstandsvermogen zijn volgens Infinite Financieel:

- 1) bufferfunctie;
- 2) financieringsfunctie;
- 3) ambitiegelden.

De *financieringsfunctie* is door Infinite Financieel in haar rapportage gesteld op € 1.241.000. Het SMC houdt dit bedrag aan als onderdeel van het minimaal benodigde weerstandsvermogen.

Het SMC acht deze eerste 2 functies noodzakelijk om het minimaal benodigde weerstandsvermogen te bepalen. Het SMC schaaft de 3^e functie niet onder het absolute minimum dat nodig is. Diverse ambities, plannen en risico's zijn al verwerkt in andere posten, zoals de bestemmingsreserves en de diverse voorzieningen (o.a. langdurig zieken, groot onderhoud).

Resumerend zou dit betekenen voor het SMC dat het absolute minimale weerstandsvermogen als volgt zou moeten zijn:

	realisatie 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
A) Totale baten	€ 15.288	€ 15.305	€ 15.146	€ 14.911	€ 15.059	€ 15.136
B) Aanschafwaarde gebouwen (AW)	€ 1.907	€ 2.607	€ 2.717	€ 2.717	€ 2.717	€ 2.717
bufferfunctie 10% van baten	€ 1.529	€ 1.530	€ 1.515	€ 1.491	€ 1.506	€ 1.514
financieringsfunctie 0,5 x AW geb. x 1,27	€ 1.211	€ 1.655	€ 1.725	€ 1.725	€ 1.725	€ 1.725
ambitiegelden (reeds in andere posten)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Benodigd vermogen uit fin. risicoanalyse	€ 2.740	€ 3.186	€ 3.240	€ 3.216	€ 3.231	€ 3.239
Werkelijk eigen vermogen	€ 4.319	€ 4.310	€ 4.449	€ 4.320	€ 4.324	€ 4.395
Suplus vermogen t.o.v. benodigd vermogen buffervermogen	€ 1.580	€ 1.124	€ 1.209	€ 1.104	€ 1.092	€ 1.156

Bedragen x € 1.000,-

Het weerstandsvermogen kan ter dekking zijn van diverse risico's zoals de kans en impact van:

- het mogelijkwerijs niet tijdig anticiperen op een leerlingenfluctuatie (domein onderwijs en leerlingen);
- het niet meer voldoen aan de inspectienormen (domein onderwijs/kwaliteitszorg);
- tekortschieten personeelsbeleid en/of niet tijdig vinden (en/of behouden) van gekwalificeerd personeel (domein personeel);
- AVG datalekken (domein organisatie);
- onzekere bekostiging en/of achterstallig onderhoud (domein financiën en beheer);
- oprichting nieuwe school in het werkgebied van het SMC (domein markt en omgeving).

Om ook risico's te managen werkt het SMC met een meerjarenbegroting (5 jaar) en meerjaren formatieplan. Via de periodieke management-rapportage beoordeelt de directie de uitputting van de begroting en de vooraf gestelde financiële doelen. Jaarlijks wordt door de directie een meerjarenbegroting geactualiseerd en worden risico's gesignaleerd, dan wel worden al gesignaleerde risico's opnieuw gewogen.

De begroting wordt periodiek aangepast aan de actualiteit. Ook wordt er een liquiditeitsplanning gemaakt en is het risicomanagement geborgd in de administratieve organisatie en planning & control-cyclus.

Het SMC heeft zoals hierboven beschreven diverse beheersmaatregelen getroffen ten behoeve van de risicoreductie. Deze maatregelen zijn gericht op goede procedures, het opstellen van meerjarenplanningen/cijfers voor zowel onderwijs, personeel, facilitaire zaken (onderhoud)leerlingenprognoses, financiën, en zorgen voor voldoende buffers. Het sturen op de kwaliteit van onze "corebusiness", het verzorgen van goed onderwijs is leidend bij de beslissingen die het SMC neemt. Het snel en tijdig anticiperen op ontwikkelingen, gebruik van gezond verstand en waarneming spelen daarbij een belangrijke rol.

4.6.4 Algemene verordening gegevensbescherming

De AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) vormt de wettelijke basis en het juridische fundament van het Normenkader IBP (Informatiebeveiliging en Privacy) in het onderwijs. Het normenkader vertaalt de AVG-wetgeving naar concrete, technische en organisatorische maatregelen, waardoor scholen kunnen aantonen dat ze persoonsgegevens rechtmatig, veilig en zorgvuldig verwerken, zoals vereist door de AVG. De deadline voor het voldoen aan het gewenste volwassenheidsniveau (niveau 3) is nu bepaald op 1 januari 2030. Vanaf 1 januari 2027 moeten scholen inzichtelijk hebben waar ze staan in het proces van IBP-implementatie. (Zie ook paragraaf 4.7)

Per 1 maart 2025 is er een nieuwe FG (Functionaris Gegevensbescherming) benoemd.

Het afhandelen van een data-incident geschiedt volgens een vaste procedure. Er hebben zich in 2025 echter geen ernstige beveiligingsincidenten voorgedaan.

De Onderwijsstichting St. Michaël is het bevoegd gezag van het SMC. In juli 2024 zijn de Statuten van de stichting aangepast en notarieel vastgelegd naar het RvT-model. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn geregeld in de Statuten. Tevens zijn het bestuursreglement en het reglement Raad van Toezicht aangepast in 2024. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” te Zaandam heeft één school onder zijn beheer: het St. Michaël College, een school voor havo en vwo. De school telde in 2024 gemiddeld 1300 leerlingen. Dit aantal leerlingen biedt de school de garantie om zelfstandig te blijven opereren.

Het bestuur onderschrijft de Governancecode funderend onderwijs. De code stimuleert het bestuur om invulling te geven aan de maatschappelijke opgave van het onderwijs: het creëren en zichtbaar maken van publieke waarde met onderwijs van hoge kwaliteit, dat jonge mensen voorbereidt op deelname aan onze samenleving en dat aantoonbaar aansluit op de behoeften van leerlingen en de bredere omgeving van de school. Het bestuur wil bewust omgaan met governance en betrouwbaar zijn. Vanuit de verantwoordelijkheid voor goed onderwijs handelt het in lijn met de kernwaarden van de school.

Mevr. Drs. M.M.F. Ruigrok	Rector-bestuurder Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Blosse; bezoldigd. per 1 september 2024 Nevenfunctie: Bestuurder vereniging Onderwijsregio Hollands Noorden; onbezoldigd per 1 januari 2025; Nevenfunctie: Bestuurder Rotary Club Zaandam; onbezoldigd per 1 juli 2025 Nevenfunctie: Bestuurder Stichting Community Service van de Rotary Club Zaandam, onbezoldigd per 1 juli 2025
Dhr. drs. R. Stammers	Conrector/plaatsvervangend rector Nevenfunctie: Blogger Milqmedia; bezoldigd

5.1 Verslag Raad van Toezicht

Verslag van de Raad van Toezicht 2025

De Raad van Toezicht van de Onderwijsstichting St. Michaël houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting en de door haar in stand gehouden school. Conform de Governancecode Funderend Onderwijs zijn bestuur en toezicht gescheiden.

De raad vervult zijn rol als toezichthouder, werkgever van de Rector-bestuurder en adviseur, en ziet toe op onderwijskwaliteit, rechtmatige en doelmatige besteding van middelen, risicobeheersing en continuïteit.

Het handelen van de Raad van Toezicht is gebaseerd op de statuten, het toezichtreglement, de toezichtvisie en het vastgestelde toezichtkader. In 2025 heeft de raad vastgesteld dat het College van Bestuur handelt conform de Governancecode Funderend Onderwijs en dat zich geen afwijkingen van deze code hebben voorgedaan.

Samenstelling

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt gestreefd naar diversiteit en een evenwichtige spreiding van deskundigheden en ervaring. Leden worden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen eenmaal worden herbenoemd. Ten minste één lid wordt benoemd op voordracht van de Medezeggenschapsraad.

In 2025 vonden de volgende wijzigingen plaats:

- Mevrouw Carlita Koningstein trad af wegens het aflopen van haar tweede termijn.
- Mevrouw Irene Mols werd op 14 april 2025 benoemd als lid van de Raad van Toezicht, mede op voordracht van de Medezeggenschapsraad.

Bij het opmaken van dit jaarverslag is de samenstelling van de raad als volgt:

Dhr. drs. M.Y. (Micha) Ris RA	Voorzitter
Hoofdfunctie:	Director Finance Operations, VodafoneZiggo
Nevenfunctie:	Toezi chthouder St. Michaël College
Commissies:	Benoemings- en beoordelingscommissie
Nationaliteit:	Nederlandse
Dhr. R. (Robin) Konijn	Vicevoorzitter
Hoofdfunctie:	Vice President Solutions & Marketing, Grundfos
Nevenfunctie:	Toezi chthouder St. Michaël College
Commissies:	Benoemings- en beoordelingscommissie (vz)
Nationaliteit:	Nederlandse

Mevr. I. (Irene) Mols	Secretaris
Hoofdfunctie:	MT-lid & Programmamanager, Amsterdam University of Applied Sciences
Nevenfuncties:	Toezichthouder St. Michaël College (op voordracht van de Medezeggenschapsraad)
Commissies:	Onderwijscommissie
Nationaliteit:	Nederlandse
Mevr. D. (Diane) Visser-Rohof RA	Lid Raad van Toezicht
Hoofdfunctie:	CFO, Van 't Hek Groep
Nevenfunctie:	Toezichthouder St. Michaël College
Commissies:	Audit, Risk & Compliance Commissie (vz)
Nationaliteit:	Nederlandse
Dhr. drs. J. (Jurrien) Doelens	Lid Raad van Toezicht
Hoofdfunctie:	Directielid, Manager Onderwijs & Onderzoek domein Techniek, Ontwerpen & Informatica, Inholland University of Applied Sciences
Nevenfunctie:	Toezichthouder St. Michaël College
Commissies:	Onderwijscommissie (vz), Audit, Risk & Compliance Commissie
Nationaliteit:	Nederlandse

Alle leden functioneren onafhankelijk conform de Governancecode Funderend Onderwijs. Er zijn geen zakelijke of persoonlijke belangen die de onafhankelijke oordeelsvorming hebben beïnvloed.

De leden van de raad treden af volgens het onderstaand rooster.

Naam	Start eerste termijn	Einde eerste termijn	Einde tweede termijn
Micha Ris	januari-23	januari-27	januari-31
Robin Konijn	mei-19	mei-23	mei-27
Diane Visser-Rohof	november-22	november-26	november-30
Jurrien Doelens	oktober-24	oktober-28	oktober-32
Irene Mols	april-25	april-29	april-33

Werkwijze

De Raad van Toezicht vergaderde in 2025 zesmaal. Het College van Bestuur was bij deze vergaderingen aanwezig. De raad ontvangt periodiek management- en kwartaalrapportages en aanvullende beleidsinformatie.

De raad werkt met commissies ter verdieping van toezicht:

- Audit, Risk & Compliance Commissie
- Onderwijscommissie
- Benoemings- en beoordelingscommissie

Daarnaast vond overleg plaats met de Medezeggenschapsraad en een structureel overleg met de leerlingenraad.

In 2025 besteedde de raad aandacht aan verdere professionalisering, waaronder deelname aan VTOI-netwerken, voorbereiding van de zelfevaluatie en reflectie op de eigen rol en werkwijze.

Vergoeding

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging conform de statuten en binnen de kaders van de Wet normering topinkomens (WNT). De hoogte van de vergoeding wordt jaarlijks vastgesteld en verantwoord in de jaarrekening.

Toezicht op wettelijke taken en naleving regelgeving

De Raad van Toezicht ziet toe op naleving van relevante wet- en regelgeving, governancebepalingen en interne reglementen. In 2025 zijn geen onregelmatigheden vastgesteld.

Onderwijskwaliteit

De raad besprak onder meer:

- examenresultaten 2025 en regionale benchmarking;
- doorstroom in de havo-bovenbouw;
- kwaliteitsborging en toetsbeleid;
- evaluatie van het 50-minutenrooster en maatwerkuren.

Bijzondere aandacht ging uit naar de pilot Inclusief Onderwijs (IOG). De raad volgde de onderwijskundige effecten, organisatorische impact en financiële houdbaarheid en stimuleerde het ontwikkelen van structurele borging.

Risicomanagement

Risico's zijn structureel onderdeel van de kwartaalrapportages. Belangrijke thema's waren:

- financiële effecten van cao-ontwikkelingen en wegvallende NPO-middelen;
- leerlingprognoses;
- regionale onderwijsontwikkelingen;
- interne governance;
- informatiebeveiliging.
-

Financieel toezicht

In 2025 zijn goedgekeurd:

- de jaarrekening 2024;
- de meerjarenbegroting 2026-2030.

De raad bewaakt rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen en toetst de samenhang tussen onderwijsdoelen en financiële inzet.

Externe accountant

De Raad van Toezicht heeft Van Ree Accountants benoemd als externe accountant voor de controlejaren 2023-2025. De auditcommissie voerde periodiek overleg met de accountant en het College van Bestuur. De samenwerking verloopt naar tevredenheid. In 2026 wordt het selectieproces voor de volgende periode voorbereid.

Werkgeversrol College van Bestuur

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor benoeming, beoordeling, arbeidsvoorwaarden en beloning van het College van Bestuur.

In 2025 vond het jaarlijkse functioneringsgesprek plaats. Hierbij zijn prestaties, ontwikkelpunten en strategische prioriteiten besproken. De bezoldiging is vastgesteld binnen de WNT-kaders.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2025 het eigen functioneren geëvalueerd. In 2026 zal de driejaarlijkse evaluatie onder externe begeleiding plaatsvinden.

Tegenstrijdig belang en functies

In 2025 hebben zich geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van (de schijn van) tegenstrijdig belang.

De hoofdfuncties en nevenfuncties van leden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn transparant vastgelegd en gepubliceerd.

Er is geen sprake geweest van vermenging van bestuursfuncties met toezichthoudende functies in andere onderwijssectoren die aanvullende verantwoording vereisten.

Slot

De Raad van Toezicht spreekt haar waardering uit voor het College van Bestuur, de schoolleiding en alle medewerkers van het Sint Michaël College. In 2025 is met grote inzet gewerkt aan onderwijskwaliteit, inclusiviteit, organisatorische versterking en financiële stabiliteit.

De raad blijft zich in 2026 inzetten voor duurzaam en professioneel toezicht in het belang van leerlingen, medewerkers en samenleving.

Zaanstad, 16-04-2026

Namens de Raad van Toezicht,

Micha Ris

Voorzitter

KENGETALLEN

	2025	2024
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,01	2,67
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	54,52	49,94
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,09	72,18
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	2,02	-1,07
Weerstandvermogen excl MVA (<i>(Eigen vermogen-materiële vaste activa) / Rijksbijdrage*100%</i>)	12,82	13,84
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	28,10	27,89
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%</i>)	6,72	6,83
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,06	79,44
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,94	20,56

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

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

Huisvestingslasten

Dit kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van voortgezet onderwijs. De Stichting is gevestigd te Zaandam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zaandam onder nummer 41231307.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijbehorende kosten of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten verminderd met lineaire afschrijvingen op basis van geschatte economische levensduur.

Materiële vaste activa

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

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 10 tot 20 jaar.

Installaties: 10 tot 15 jaar.

Vervoermiddelen: 5 jaar.

Meubilair: 5 tot 20 jaar.

ICT: computers en servers 3 jaar; netwerkverbindingen 5 jaar; digitale schoolborden en voorzieningen serverruimte 10 jaar; ICT infrastructuur 20 jaar.

Functionals: 5 jaar.

Vorderingen

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

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

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)

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

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

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 100% en een rekenrente van 2,5% (conform model VO-Raad).

Voorziening langdurig zieken

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

WW-uitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor het geplande cyclisch groot onderhoud waarvoor de stichting verantwoordelijk is en waarvoor op balansdatum een verplichting bestaat. Uitgangspunt is dat al het geplande onderhoud wordt voorzien. Bij de bepaling van de omvang van de voorziening is echter rekening gehouden met de huidige inzichten dat vervangende nieuwbouw van het schoolgebouw zal plaatsvinden in 2043. Om die reden is uitsluitend onderhoud opgenomen dat naar verwachting tot dat moment zal worden uitgevoerd. De voorziening wordt opgebouwd volgens de componentenmethode. De geraamde kosten zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan van HEVO (eind 2023), opgenomen in prijspeil 2023 en geïndexeerd met 2% per jaar. Uitgevoerd onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personele lasten

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2025 is 123,5%. Per ultimo 2024 was deze 111,9%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige instellingslasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2025

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Baten			
Rijksbijdragen	13.825.607	12.819.354	13.355.957
Overige overheidsbijdragen en subsidies	649.170	36.400	36.688
Overige baten	813.590	751.925	751.850
	<u>15.288.367</u>	<u>13.607.679</u>	<u>14.144.495</u>
Lasten			
Personele lasten	11.906.294	11.155.418	11.537.175
Afschrijvingen	450.758	496.624	480.373
Huisvestingslasten	929.348	971.739	916.206
Overige instellingslasten	1.768.296	1.573.063	1.584.203
	<u>15.054.697</u>	<u>14.196.844</u>	<u>14.517.957</u>
Saldo baten en lasten	<u>233.670</u>	<u>-589.165</u>	<u>-373.463</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	81.893	175.000	225.958
Financiële lasten	4.869	5.000	5.671
Financiële baten en lasten	<u>77.024</u>	<u>170.000</u>	<u>220.287</u>
Resultaat	<u>310.695</u>	<u>-419.165</u>	<u>-153.176</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2025

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

	2025		2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		233.670		-373.463
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	423.063		421.892	
- Mutaties voorzieningen	<u>2.882</u>		<u>-34.311</u>	
		425.945		387.581
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	675.394		-1.234.029	
- Kortlopende schulden	<u>-406.271</u>		<u>-920.109</u>	
		<u>269.124</u>		<u>-2.154.138</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		928.739		-2.140.019
- Ontvangen interest	81.893		225.958	
- Betaalde interest	<u>-4.869</u>		<u>-5.671</u>	
		<u>77.024</u>		<u>220.287</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.005.764		-1.919.732
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-822.384		-1.284.741	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>27.694</u>		<u>58.481</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-794.689		-1.226.259
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-12.388		-12.388	
Overige kapitaalsmutaties	<u>0</u>		<u>-246.925</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-12.388</u>		<u>-259.313</u>
Mutatie liquide middelen		<u>198.687</u>		<u>-3.405.305</u>
Beginstand liquide middelen	4.104.494		7.509.799	
Mutatie liquide middelen	<u>198.687</u>		<u>-3.405.305</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>4.303.180</u>		<u>4.104.494</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Immateriële vaste activa		
Ontwikkelingskosten	39.930	54.450
	<u>39.930</u>	<u>54.450</u>
	Ontwikkelingskosten	Totaal
	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2024</i>		
Aanschaffingswaarde	72.600	72.600
Cumulatieve afschrijvingen	-18.150	-18.150
<i>Boekwaarde 31 december 2024</i>	<u>54.450</u>	<u>54.450</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-14.520	-14.520
Mutaties boekwaarde	<u>-14.520</u>	<u>-14.520</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2025</i>		
Aanschaffingswaarde	72.600	72.600
Cumulatieve afschrijvingen	-32.670	-32.670
<i>Boekwaarde 31 december 2025</i>	<u>39.930</u>	<u>39.930</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
	Vanaf	t/m
Ontwikkelingskosten	20,00 %	20,00 %

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.074.705	590.183
Installaties	199.441	216.611
Vervoermiddelen	2.901	4.240
Meubilair en inventaris	801.743	851.054
ICT	467.650	493.323
Functionals	0	4.883
	<u>2.546.440</u>	<u>2.160.295</u>

	Gebouwen en ver- bouwingen	Installaties	Vervoer- middelen	Meubilair en inventaris	ICT	Function- als	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2024</i>							
Aanschafwaarde	1.428.436	300.123	27.445	1.252.558	1.105.282	75.671	4.189.515
Cumulatieve afschrijving	-838.253	-83.512	-23.205	-401.504	-611.959	-70.788	-2.029.220
Boekwaarde 31-12-2024	<u>590.183</u>	<u>216.611</u>	<u>4.240</u>	<u>851.054</u>	<u>493.323</u>	<u>4.883</u>	<u>2.160.295</u>
<i>Mutaties</i>							
Investeringsen	593.996	11.418	0	70.144	146.826	0	822.384
Desinvesteringsen	-115.554	0	0	-2.481	-195.744	-46.373	-360.152
Afschrijvingen	-81.943	-28.588	-1.339	-119.455	-172.336	-4.883	-408.543
Afschrijvingen desinvesteringsen	88.022	0	0	2.481	195.582	46.373	332.458
Mutaties Boekwaarde	<u>484.521</u>	<u>-17.170</u>	<u>-1.339</u>	<u>-49.311</u>	<u>-25.673</u>	<u>-4.883</u>	<u>386.146</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2025</i>							
Aanschafwaarde	1.906.878	311.542	27.445	1.320.221	1.056.363	29.297	4.651.746
Cumulatieve afschrijving	-832.173	-112.101	-24.544	-518.478	-588.713	-29.297	-2.105.306
Boekwaarde 31-12-2025	<u>1.074.705</u>	<u>199.441</u>	<u>2.901</u>	<u>801.743</u>	<u>467.650</u>	<u>0</u>	<u>2.546.440</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en verbouwingen	5,00 %	10,00 %
Installaties	6,66 %	10,00 %
Vervoermiddelen	20,00 %	20,00 %
Meubilair en inventaris	5,00 %	20,00 %
ICT	5,00 %	33,33 %
Functionals	20,00 %	20,00 %

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

WOZ waarde en verzekerde waarde

Omschrijving WOZ waarde gebouwen en terreinen, Leeghwaterweg 7
Bedrag € 9.071.000
Peildatum 1 januari 2025

Omschrijving WOZ waarde conciërge woning, Leeghwaterweg 9
Bedrag € 326.000
Peildatum 1 januari 2025

Omschrijving Verzekerde waarde opstallen
Bedrag € 23.396.395
Peildatum 1 januari 2025

Omschrijving Verzekerde waarde inboedel
Bedrag € 5.487.252
Peildatum 1 januari 2025

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Vorderingen		
Ministerie van OCW	11.839	0
Overige vorderingen	775.500	1.473.724
Overlopende activa	245.279	234.288
	<u>1.032.617</u>	<u>1.708.012</u>
Ministerie van OCW		
OCW verbetering van basisvaardigheden	11.839	0
	<u>11.839</u>	<u>0</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	245.279	234.288
	<u>245.279</u>	<u>234.288</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Zaanstad huur buitensportaccomodaties	24.000	24.300
Gemeente Zaanstad renovatie schoolgebouw	0	1.301.726
Gemeente Zaanstad renovatie gymzaal	634.788	0
Gemeente Zaanstad tijdelijke huisvesting	46.341	0
Overige vorderingen	70.371	147.697
	<u>775.500</u>	<u>1.473.724</u>
	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Liquide middelen		
Kasmiddelen	10.960	8.575
Banktegoeden	4.292.220	4.095.919
	<u>4.303.180</u>	<u>4.104.494</u>
Kasmiddelen		
Kas	341	556
Kas Spectrascholair	10.619	8.019
	<u>10.960</u>	<u>8.575</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening Spectrascholair	4.750	194.790
Betaalrekening ouderbijdrage	215	2.500
Schatkistbankieren	4.287.255	3.898.629
	<u>4.292.220</u>	<u>4.095.919</u>

PASSIVA**VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN****Eigen vermogen**

	Saldo 31-12-2023 vóór stelsel- wijziging	Stelsel- wijziging per 1-1- 2024	Saldo 1-1- 2024 na stelsel- wijziging	Resultaat 2024	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2024
	€	€	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	45	0	0	45
Algemene reserve	1.624.424	-246.925	1.377.498	214.852	1.060.837	2.653.187
Bestemmingsreserves publiek						
Reserve personeel	1.071.254	0	1.071.254	-10.417	-1.060.837	0
Reserve onderw.kund.- en verduurz. aanp.	800.000	0	800.000	0	0	800.000
Bestemmingsreserve NPO	912.887	0	912.887	-357.610	0	555.277
	2.784.141	0	2.784.141	-368.027	-1.060.837	1.355.277
Totaal bestemmingsreserves	2.784.141	0	2.784.141	-368.027	-1.060.837	1.355.277
Eigen vermogen	4.408.610	-246.925	4.161.685	-153.176	0	4.008.509

	Saldo 1-1- 2025	Resultaat 2025	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2025
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	2.653.187	341.868	357.268	3.352.324
Bestemmingsreserves publiek				
Reserve onderw.kund.- en verduurz. aanp.	800.000	-31.173	198.008	966.835
Bestemmingsreserve NPO	555.277	0	-555.277	0
	1.355.277	-31.173	-357.268	966.835
Totaal bestemmingsreserves	1.355.277	-31.173	-357.268	966.835
Eigen vermogen	4.008.509	310.695	0	4.319.204

Toelichting reserves conform Regeling reserves VO 2007

De algemene reserve is deels vastgelegd in de materiele vaste activa en staat deels ter vrije beschikking van de stichting.

De reserve personeel was ingesteld ten behoeve van door te voeren investeringen in personeel en daarnaast ter dekking van risico's die voortvloeien uit een risico-inventarisatie. De bestemmingsreserve personeel bedroeg 7,5% van de totale jaarlijkse baten. Door hernieuwd inzicht is er een bestuursbesluit genomen deze reserve per 31-12-2024 te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

In 2016 is de reserve onderwijskundige- en verduurzamingsaanpassingen gebouw gevormd. Deze reserve is ter dekking van de eigen bijdrage na de renovatie die is afgerond in 2025 en overige (onderwijskundige) verbeteringen aan het gebouw.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigde op 31 juli 2023. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd reserve NPO te vormen. Per 1 augustus 2025 was het niet langer toegestaan een bestemmingsreserve NPO te vormen en de bestemmingsreserve NPO is vrijgefallen ten gunste van de algemene reserve.

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Saldo 01-01-2025	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2025
	€	€	€	€	€
Voorzieningen					
Personeel:					
Langdurig zieken	136.430	71.559	-77.436	-28.245	102.308
LFBPB	479.269	0	-2.578	-7.234	469.457
Jubilea	117.066	0	-12.294	-10.954	93.818
Spaarverlof	83.441	0	0	-29.001	54.440
WW-uitkeringen	0	18.491	-2.854	0	15.637
	816.206	90.050	-95.162	-75.434	735.660
Overig:					
Groot onderhoud	969.303	110.268	-26.840	0	1.052.731
	969.303	110.268	-26.840	0	1.052.731
Voorzieningen	1.785.509	200.318	-122.002	-75.434	1.788.391

Verloop voorzieningen

	Saldo 31-12-2025	Kortlopend <1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend >5 jaar
	€	€	€	€
Personeel:				
Langdurig zieken	102.308	76.946	25.362	0
LFBPB	469.457	0	0	469.457
Jubilea	93.818	3.711	28.220	61.887
Spaarverlof	54.440	54.440	0	0
WW-uitkeringen	15.637	15.637	0	0
	735.660	150.734	53.582	531.344
Overig:				
Groot onderhoud	1.052.731	102.473	247.493	702.765
	1.052.731	102.473	247.493	702.765
Voorzieningen	1.788.391	253.207	301.075	1.234.109

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

31-12-2025	31-12-2024
€	€

Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	40.267	52.655
	<u>40.267</u>	<u>52.655</u>

Verloop langlopende schulden

	Boekwaarde 1-1-2025	Ontvangen subsidies	Vrijval 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Looptijd <1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings subsidies							
Gemeente	65.043	0	-12.388	52.655	12.388	40.267	0
	<u>65.043</u>	<u>0</u>	<u>-12.388</u>	<u>52.655</u>	<u>12.388</u>	<u>40.267</u>	<u>0</u>

Het deel met een looptijd van <1 jaar wordt gepresenteerd onder de overlopende passiva.

31-12-2025	31-12-2024
€	€

Kortlopende schulden

Crediteuren	116.437	231.895
Belasting en premie sociale verzekeringen	584.687	578.575
Schulden terzake van pensioenen	153.500	148.595
Overige kortlopende schulden	128.628	250.641
Overlopende passiva	791.054	970.871
	<u>1.774.307</u>	<u>2.180.577</u>

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	584.687	537.814
Premies sociale verzekeringen	0	40.761
	<u>584.687</u>	<u>578.575</u>

Overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	128.628	250.641
	<u>128.628</u>	<u>250.641</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overlopende passiva		
OCW studieverlof	10.750	27.192
OCW zij-instroom	15.392	25.583
OCW heterogene brugklassen	0	28.545
OCW beproeven examenprogramma's	40.833	0
Subsidie Europese aanbesteding	4.617	4.617
Subsidie Elevator Pitch	26.587	33.087
Vooruitontvangen bedragen	180.706	141.927
Vooruitontvangen ouderbijdrage	91.515	268.316
Gemeente Zaanstad inzake 1e inrichtingsubsidie	12.388	12.388
Nog te betalen vakantiegeld	381.624	363.746
Nog te betalen bindingstoelage	0	26.460
Nog te betalen oktobertoelage	25.673	0
Nog te betalen uitkering OOP	0	2.652
Overige overlopende passiva	969	36.356
	<u>791.054</u>	<u>970.871</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk	datum
Subsidieregeling heterogene brugklassen	SHB423021	5-12-2023 ja
Subsidie voor studieverlof	145221	19-7-2024 ja
Subsidie voor studieverlof	147530	19-7-2024 ja
Subsidie voor studieverlof	147863	19-7-2024 ja
Subsidie voor studieverlof	149918	19-7-2024 ja
Subsidie voor studieverlof	145920	13-8-2024 ja
Subsidie voor studieverlof	147522	16-9-2024 ja
Subsidie zij-instroom	427139985	18-10-2024 onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV25-VO-0072	28-4-2025 onderhanden
Subsidieregeling Beproeven Examenprogramma's	BEP250075	12-5-2025 onderhanden
Subsidie voor studieverlof	173985	14-5-2025 onderhanden
Subsidie voor studieverlof	174977	14-5-2025 onderhanden
Subsidie voor studieverlof	175203	18-6-2025 onderhanden
Subsidieregeling Beproeven Examenprogramma's	BEP250077	26-6-2025 onderhanden
Subsidie zij-instroom	178090	24-11-2025 onderhanden

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2025**Baten**

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbekostiging vereenvoudigd	12.196.190	11.580.498	12.048.768
Niet-geoordeelde subsidies	1.115.023	797.604	957.233
Onderwijsregio subsidie PBSS	61.260	0	0
Rijksbijdrage SWV en overige gelden	453.133	441.252	349.956
	<u>13.825.607</u>	<u>12.819.354</u>	<u>13.355.957</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente Zaanstad huur buitensportaccommodaties	24.000	24.000	24.300
Gemeente Zaanstad inzake renovatie gymzaal	612.782	0	0
Gemeente Zaanstad vrijval 1e inrichtingssubsidie	12.388	12.400	12.388
	<u>649.170</u>	<u>36.400</u>	<u>36.688</u>

Overige baten

Verhuur medegebruik	10.494	6.000	6.000
Detachering	25.510	0	51.064
Opbrengst schoolkosten	225.167	135.000	143.552
Ouderbijdragen	179.209	196.800	181.380
Spectrascholair	347.147	386.625	327.030
Wil Waardijk fonds	0	0	8.061
Academische Opleidingsschool Noord-Holland West	22.138	27.500	22.080
Stichting Werkring	0	0	5.816
Regionale aanpak personeelstekort	0	0	6.666
Verkoop activa	3.925	0	200
	<u>813.590</u>	<u>751.925</u>	<u>751.850</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	8.840.726	8.368.274	8.580.396
Sociale lasten	1.217.077	1.156.031	1.140.920
Pensioenlasten	1.301.124	1.235.863	1.238.118
Risicofonds	0	0	28.262
Overige personele lasten	574.656	465.250	814.662
Uitkeringen (-/-)	-27.288	-70.000	-265.183
	<u>11.906.294</u>	<u>11.155.418</u>	<u>11.537.175</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	491.662	467.002	445.347
Salariskosten onderwijzend personeel	6.735.317	6.397.487	6.682.949
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	1.541.083	1.463.786	1.396.952
Onkostenvergoeding via salaris	6.242	0	5.975
Werkkosten PSA	66.421	40.000	49.172
	<u>8.840.726</u>	<u>8.368.274</u>	<u>8.580.396</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	1.217.077	1.156.031	1.140.920
	<u>1.217.077</u>	<u>1.156.031</u>	<u>1.140.920</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.301.124	1.235.863	1.238.118
	<u>1.301.124</u>	<u>1.235.863</u>	<u>1.238.118</u>
Risicofonds			
Risicofonds	0	0	28.262
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.262</u>
Overige personele lasten			
Dotatie voorziening langdurig zieken	71.559	0	136.430
Vrijval voorziening langdurig zieken	-28.245	0	0
Dotatie voorziening LFBPB	0	0	22.312
Vrijval voorziening LFBPB	-7.234	0	0
Dotatie voorziening jubilea	0	0	52.269
Vrijval voorziening jubilea	-10.954	0	0
Vrijval voorziening spaarverlof	-29.001	0	-14.119
Dotatie voorziening WW-uitkeringen	18.491	0	0
Personeel niet in loondienst	213.749	150.000	209.923
Advieskosten	77.193	70.000	117.223
Nascholing en professionalisering	135.682	80.000	118.871
Arbo-kosten	28.132	50.000	44.355
Reiskosten en dienstreizen	0	250	24
Werving personeel	116	5.000	32.587
Huishoudelijke uitgaven	16.975	10.000	12.990
Overige personeelskosten	51.400	60.000	51.518
Werkkosten FA	36.792	40.000	30.279
	<u>574.656</u>	<u>465.250</u>	<u>814.662</u>
Uitkeringen (-/-)			
UWV uitkeringen	-27.288	-70.000	-137.412
Risicofonds	0	0	-127.772
	<u>-27.288</u>	<u>-70.000</u>	<u>-265.183</u>
Personeelsbezetting			
	2025	2024	
	Aantal FTE's	Aantal FTE's	
DIR	4,00	3,60	
OP	79,91	83,20	
OOP	26,83	25,10	
	<u>110,74</u>	<u>111,90</u>	

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

WNT-verantwoording 2025 St. Michaël college

De WNT is van toepassing op St. Michaël College. Het voor St. Michaël College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 175.000. Dit bedrag correspondeert met WNT klasse C en het betreft een totaal van 7 complexiteitspunten, 4 voor de baten, 1 voor leerlingaantal en 2 voor het aantal onderwijssoorten t-2.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	M.M.F. Ruigrok	R. Stammers
Functiegegevens	rector-bestuurder	plv. rector
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.775	128.603
Beloningen betaalbaar op termijn	23.411	21.877
<i>Subtotaal</i>	<i>176.186</i>	<i>150.480</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	175.000	175.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	176.186	150.480
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	1.186	n.v.t.
De overschrijding bij mw. M.M.F. Ruigrok is optisch, omdat een deel van de bezoldiging een eenmalige uitkering van 1,23% uit de cao vo 2024/2025 over oktober–december 2024 betreft en binnen de WNT-ruimte 2024 kan worden gecompenseerd.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	M.M.F. Ruigrok	R. Stammers
Functiegegevens	rector-bestuurder	plv. rector
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.161	116.725
Beloningen betaalbaar op termijn	23.472	20.702
<i>Subtotaal</i>	<i>164.633</i>	<i>137.427</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000	166.000
Bezoldiging	164.633	137.427

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2025											
bedragen x € 1		M.Y. Ris		R. Konijn		D.S. Rohof		J. Doelens		I.C. Mols	
Functiegegevens		voorzitter		lid		lid		lid		lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		16-04 t/m 31-12	
Bezoldiging											
Bezoldiging		5.250		4.883		4.883		3.500		2.479	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		26.250		17.500		17.500		17.500		12.466	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging		5.250		4.883		4.883		3.500		2.479	
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.		n.v.t.		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2024											
bedragen x € 1		M.Y. Ris		R. Konijn		D.S. Rohof		J. Doelens			
Functiegegevens		voorzitter		lid		lid		lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		14-10 t/m 31-12			
Bezoldiging											
Bezoldiging		2.075		0		0		1.383			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		24.900		16.600		16.600		3.593			

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

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

Gegevens 2025	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C.T. Koningstein	lid (uitgetreden 2025)

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Afschrijvingen			
Ontwikkelingskosten	14.520	14.520	14.520
Gebouwen en terreinen	81.943	78.151	76.032
Installaties	28.588	56.641	23.338
Vervoermiddelen	1.339	8.339	1.339
Meubilair en inventaris	119.455	119.582	101.944
ICT	172.336	213.241	198.860
Functionals	4.883	6.150	5.859
Boekverlies desinvesteringen	27.694	0	58.481
	<u>450.758</u>	<u>496.624</u>	<u>480.373</u>
Huisvestingslasten			
Onderhoudslasten	329.168	185.000	242.604
Lasten voor energie en water	154.252	366.000	265.678
Schoonmaakkosten	307.748	280.000	287.692
Gemeentelijke belastingen en heffingen	27.912	20.000	21.784
Dotatie voorziening groot onderhoud	110.268	120.739	98.448
	<u>929.348</u>	<u>971.739</u>	<u>916.206</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Accountantskosten	19.688	19.500	18.971
Kosten Raad van Toezicht	2.345	12.000	24.825
Honorering Raad van Toezicht	17.934	20.000	7.607
Telefoonkosten	27.348	24.000	25.851
Overige administratie en beheerslasten	17.301	20.000	22.333
	<u>84.616</u>	<u>95.500</u>	<u>99.586</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	8.462	0	0
	<u>8.462</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overige lasten</i>			
PR en representatiekosten	43.366	25.000	24.942
Contributies/bijdrage	76.320	70.000	81.004
Leerlingactiviteiten	102.117	65.000	114.475
Schoolreis	34.108	26.000	42.854
Excursies/brugklaswerkweek	66.809	55.000	57.569
Spectrascholar	347.198	385.040	355.675
Medezeggenschap	2.384	1.500	1.153
Verzekeringen	17.812	20.000	20.047
Portikosten/drukwerk	3.914	8.500	5.691
Examentraining & huiswerkbegeleiding	9.374	25.000	47.981
Kosten passend onderwijs	7.899	10.000	5.340
Leerlingenraad	1.226	2.000	320
(Kerst)vieringen & diplomautreiking	29.790	15.000	23.805
Lustrum	0	25.000	0
VAVO leerlingen	127.338	50.000	28.323
Kosten bedrijfsauto	4.717	4.000	3.061
Solidariteitsfonds	618	6.000	238
Dyslexie en stap-in-traject	0	2.500	0
	<u>874.990</u>	<u>795.540</u>	<u>812.478</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
<i>Leermiddelen</i>			
Besteding leermiddelen	378.770	304.000	335.227
Informatietechnologie	298.808	285.000	216.013
Kopieerkosten	31.829	27.500	30.817
Vakbudgetten	90.821	65.523	90.083
	800.228	682.023	672.139
Totaal Overige instellingslasten	1.768.296	1.573.063	1.584.203

Financiële baten en lasten**Financiële baten**

Rente	81.893	175.000	225.958
	81.893	175.000	225.958

Financiële lasten

Bankkosten	4.869	5.000	5.671
	4.869	5.000	5.671

Totaal financiële baten en lasten

77.024	170.000	220.287
--------	---------	---------

Specificatie honorarium

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
Onderzoek jaarrekening	19.392	19.500	17.940
Andere controleopdrachten	296	0	1.031
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	19.688	19.500	18.971

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door Van Ree Accountants en Adviseurs B.V. zoals bedoeld in art. 1, lid1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting. Bovenstaande onafhankelijke accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel. Derhalve was er een reservering van € 19.500,- opgenomen voor de controle van de jaarrekening 2025.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2025	Statutaire zetel	Code activitei- ten	Eigen Vermogen 31-12-2025	Resultaat jaar 2025	Art.2:403 BW	Deel- name	Cons- solidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV Zaanstreek	Stichting	Wormerveer	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee
Onderwijsregio Hollands Noorden	Vereniging	Alkmaar	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee

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

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Er zijn meerjarige verplichtingen aangegaan met:

Audax Renewables Nederland B.V. voor de levering van energie van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2027 volgens afgesproken tarieven. De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 115.000 (gebaseerd op de realisatie 2025).

Schoonmaakbedrijf Netjes B.V. van 1 mei 2023 tot 30 april 2027. De overeenkomst is afgesloten via een aanbestedingsprocedure. De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 292.000 (gebaseerd op de realisatie 2025).

Voor leermiddelen heeft is 2023 een aanbestedingsprocedure voor leermiddelen afgerond wat heeft geleid tot meerjaren contracten met de volgende partijen (onderverdeeld in percelen):

- Osingadejong B.V.
De contractperiode is van 15 maart 2023 tot 1 augustus 2027.
De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 66.000,- (gebaseerd op de realisatie 2025).
- Noordhoff Uitgevers B.V.
De contractperiode is van 15 maart 2023 tot 1 augustus 2027.
De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 110.000,- (gebaseerd op de realisatie 2025).
- L.C.G. Malmberg B.V.
De contractperiode is van 15 maart 2023 tot 1 augustus 2027.
De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 65.000,- (gebaseerd op de realisatie 2025).

Voor de drie bovengenoemde contracten geldt dat tussentijdse opzegging mogelijk is, mits dit voor 1 januari voor het daaropvolgende schooljaar gebeurt.

B8 Gebeurtenissen na balansdatum

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

B9 Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door de rector-bestuurder te Zaandam op 16-04-2026.

Mevr. M.M.F. Ruigrok

Vastgesteld te Zaandam op 16-04-2026 door de Raad van Toezicht.

Dhr. M.Y. Ris

Mevr. D.S. Rohof

Dhr. R. Konijn

Dhr. J. Doelens

Mevr. I.C. Mols

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat.

Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4