



LR-ombewerkt

**JAAR-
REKENING
2022**

 **stichting
VO Haaglanden**



R-onbeverkt

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting VO Haaglanden, statutair gevestigd te Den Haag (KVK 27253825) is een stichting met de status van onderwijsinstelling.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren. 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. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling en waardering van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatie-verschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis

van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is. De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022. De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). In de 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.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, zijn de historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde'.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Inkomsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Uitgaven en risico's 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. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de winst en verliesrekening,

maken eventuele direct toerekenbare transactie-kosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Afgeleide financiële instrumenten:

VO Haaglanden maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waarde wijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt. Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau

van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risico-kenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt VO Haaglanden historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als VO Haaglanden van oordeel is dat de huidige, economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderverslies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderverslies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

Algemeen

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineaire methode), rekening houdend met eventuele restwaarde. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De aangewende investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voor de uitgaven van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. De voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. Zie voor de grondslag hieromtrent de grondslag onder het hoofd voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de

bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardevermindingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardevermindingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminde-

ringsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen die naar verwachting langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd financiële instrumenten.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel

van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. VO Haaglanden kiest ervoor de nog niet besteedde middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) toe te voegen aan de bestemmingsreserves.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

Voorzieningen worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Personele voorzieningen

Verlofsparen en sabbatical leave

De voorziening verlofsparen en sabbatical leave betreft verlofafspraken voor medewerkers van VO Haaglanden. De voorziening spaarverlof wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waarde mutatie in 2022 van te verwaarlozen betekenis.

Jubileumvoorziening

“De voorziening jubilea is als volgt opgebouwd: per personeelslid berekend op basis van leeftijd, aantal dienstjaren, werktijdfactor, schaal, aantal opbouwjaren en een inschatting van de kans dat medewerkers blijven. De onttrekkingen betreft de uitkering van de jubileumgratificatie. Voor de jubileumvoorziening is een disconteringsvoet van 2% toegepast.

Werkloosheid

Dit betreft de kosten die VO Haaglanden verwacht te maken met betrekking tot werkloosheidsuitkeringen van ex werknemers. De voorziening werkloosheid wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waarde mutatie in 2022 van te verwaarlozen betekenis.

Langdurig zieken

Dit betreft de voorziening voor kosten van langdurig zieken die voor rekening komen van VO Haaglanden; de voorziening is gebaseerd op individuele inschatting van het risico dat een werknemer langdurig ziek blijft. De looptijd van de voorziening

langdurig zieken is korter dan 2 jaar, om deze reden is er geen waardering tegen contante waarde.

Overgangsregeling voorziening groot onderhoud

VO Haaglanden hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de uitgaven over het gehele onderhoudsplan van de onderwijspannen worden bepaald en deze vervolgens wordt gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan. VO Haaglanden maakt tot en met het boekjaar 2023 gebruik van de overgangsregeling. De tijdelijke regeling in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is van toepassing op besturen die voor verslagjaar 2017 een methode van kostenegalitatie voor groot onderhoud hanteerden zoals hierboven beschreven.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) 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 zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord. Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding hoewel van oormerking geen sprake is, kan echter als specifieke exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde van de RJ is wel dat de te leveren prestatie nauwkeurig is omschreven. Indien aan deze voorwaarde is voldaan wordt naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) de subsidie verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet

bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva.

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.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Personeelsbeloningen

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 de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van

bonusbetalingen worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

De voor het onderwijs van toepassing zijnde pensioenvoorziening is ondergebracht bij het ABP. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te

verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen wordt een overlopend actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De dekkingsgraad van het ABP bedraagt per 31 december 2022 110,9%.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete

rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren. Agio, disagio en aflossingspremies worden verantwoord als rentelast in de periode waartoe zij behoren. De toerekening van deze rentelast en de rentevergoeding over de lening is de effectieve rente die in de staat van baten en lasten wordt verwerkt. In de balans is (per saldo) de amortisatiewaarde van de schuld(en) verwerkt. De nog niet in de staat van baten en lasten verwerkte bedragen van het agio en de al in de staat van baten en lasten verwerkte aflossingspremies worden verwerkt als verhoging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben. De nog niet in de staat van baten en lasten verwerkte bedragen van het disagio worden verwerkt als verlaging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben.

Verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen (zie model E verbonden partijen) worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen

die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

ALGEMEEN

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer	41360
Statutaire naam	Stichting Voortgezet Onderwijs Haaglanden
Juridische vorm	Stichting
KvK nummer	27253825
Webadres	www.vohaaglanden.nl
Sector	Voortgezet Onderwijs

Statutair adres

Straatnaam	Parkstraat
Huisnummer	83
Huisnummer toevoeging	
Postcode	2514 JG
Vestigingsplaats	Den Haag

Correspondentie adres

Postbusnummer	
Postcode	
Plaats	

Informatie over de rapportage

Begindatum rapportageperiode	1 januari 2022
Einddatum rapportageperiode	31 december 2022

Contactpersoon voor deze rapportage

Naam	R. (Ron) van der Kruit MBA
Functie	Concerncontroller en hoofd Personeel, Financiën en ICT
Telefoonnummer	070 4262620
E-mailadres	rvanderkruit@voahaaglanden.nl

Gegevens accountant

Naam van het accountantskantoor	Flynt Adviseurs Accountants
Naam van de accountant	A. van der Have MSc RA

Samenstelling college van bestuur en raad van toezicht op balansdatum

College van bestuur:

voorzitter	H.W.J. (Han) Elbers
lid	Ir. E.C.J.M. (Elyan) Zegers

Raad van toezicht:

voorzitter	jhr.mr. M. J.P. (Joris) Backer
vice voorzitter	drs. M.H.W. (Michel) Rovers
lid	J. (Jamila) Eddini MSc
lid	drs. J.T. (Joris) den Bruinen
lid	J.C. (Jan) Hoek MBA
lid	drs. M.E. (Maurice) Eykman
lid	M.J. (Jaswina) Bihari-Elahi PhD

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

<i>In EUR</i>	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.1 Immateriële vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	19.089.400	21.717.200
1.3 Financiële vaste activa	159.800	159.800
Totaal vaste activa	19.249.200	21.877.000
Vlottende activa		
1.4 Voorraden		
1.5 Vorderingen	5.916.500	7.197.900
1.6 Effecten		
1.7 Liquide middelen	61.497.900	33.848.400
Totaal vlottende activa	67.414.400	41.046.300
Totaal activa	86.663.600	62.923.300
2 PASSIVA		
2.1 Eigen Vermogen	51.209.600	37.617.600
2.2 Voorzieningen	9.868.800	7.735.300
2.3 Langlopende schulden		
2.4 Kortlopende schulden	25.585.200	17.570.400
Totaal passiva	86.663.600	62.923.300

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<i>In EUR</i>	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen	175.245.200	160.120.100	156.256.200
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.645.100	2.632.400	1.868.600
3.5 Overige baten	6.099.900	5.694.000	4.687.400
Totaal baten	183.990.200	168.446.500	162.812.200
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten	135.101.300	133.110.700	121.623.100
4.2 Afschrijvingen	2.191.400	2.636.300	1.999.900
4.3 Huisvestingslasten	13.291.700	13.292.000	12.380.700
4.4 Overige lasten	19.864.300	21.643.200	15.181.300
Totaal lasten	170.448.700	170.682.200	151.185.000
Saldo baten en lasten	13.541.500	-2.235.700	11.627.200
5 Gerealiseerde herwaardering			
6 Financiële baten en lasten	50.500	-69.200	-132.000
Resultaat	13.592.000	-2.304.900	11.495.200
7 Belastingen			
8 Resultaat deelnemingen			
Resultaat na belastingen	13.592.000	-2.304.900	11.495.200
9 Aandeel derden in resultaat			
Totaal resultaat	13.592.000	-2.304.900	11.495.200

Toelichting op het resultaat (versus de begroting)

De jaarrekening en de begroting worden opgemaakt vanuit het voorzichtigheidsbeginsel. Lasten worden genomen wanneer deze worden voorzien, baten worden verantwoord wanneer deze voldoende mate van zekerheid kennen.

Algemeen

Net als vorig jaar heeft ook 2022 nog voor een gedeelte in het teken gestaan van COVID-19. De subsidies die in het kader van het wegwerken van achterstanden door de overheid zijn verstrekt, zijn verwerkt in het exploitatieresultaat van 2022. Doordat niet alle activiteiten in 2022 zijn uitgevoerd, is het exploitatieresultaat aanzienlijk hoger dan begroot. Voor dat gedeelte van de baten waarvoor nog geen uitgaven zijn gedaan, is een bestemmingsreserve gevormd.

Resultaatanalyse

Het resultaat over 2022 bedraagt € 13,6 miljoen bij een begroting van negatief € 2,3 miljoen en is daarmee € 15,9 miljoen hoger dan begroot. Het positieve verschil is te herleiden tot € 15,6 miljoen meer baten, € 0,2 miljoen minder lasten en € 0,1 miljoen meer financiële baten.

De totale Rijksbijdragen zijn in 2022 € 15,1 miljoen hoger dan begroot. Aan Nationaal Programma Onderwijs (NPO) middelen werd een bedrag van € 19,1 miljoen ontvangen, ruim € 4 miljoen meer dan begroot; er werd in 2022 voor € 14,1 miljoen daadwerkelijk aan NPO besteed.

De basisbekostiging is € 2,5 miljoen hoger door de indexering vanuit de loonruimte.

Aan overige OCW-subsidies werd € 5,9 miljoen meer dan begroot ontvangen ter bestrijding van de werkdruk (de zogenaamde werkdrukmiddelen) dan begroot. Daarnaast waren er hogere subsidies voor nieuwkomers, basisvaardigheden, heterogene brugklassen en overige subsidies voor in totaal € 2,7 miljoen.

De overige overheidsbijdragen en de overige baten zijn in lijn met de begroting.

De personele lasten zijn € 2,0 miljoen hoger dan begroot. De lasten zijn € 5,9 miljoen hoger als gevolg van de CAO-verhoging en de verhoging van de uren voor persoonlijk budget in het kader van werkdrukvermindering. De personele lasten zijn € 2,4 miljoen lager doordat bestedingen aan NPO-activiteiten zijn uitgesteld naar latere jaren.

De afschrijvingskosten zijn € 0,5 lager doordat investeringen zijn uitgesteld.

De huisvestingslasten zijn in lijn met de begroting.

De overige lasten zijn € 1,8 miljoen lager dan begroot. De kosten voor NPO zijn € 4,4 miljoen lager doordat activiteiten verschoven zijn naar latere jaren. De kosten voor excursies zijn toegenomen met € 0,8 miljoen doordat uitgestelde reizen vanwege corona alsnog doorgang hebben gevonden. Door de toename van het aantal Oekraïense leerlingen zijn de kosten toegenomen met € 1,0 miljoen. Overige € 0,8 miljoen meer dan begroot.

De financiële baten en lasten zijn gestegen door de toenemende rente.

KASSTROOMOVERZICHT

In EUR	2022 Realisatie	2021 Realisatie
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	13.541.500	11.627.200
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	2.191.400	1.999.900
Aanpassingen voor waardeveranderingen	5.396.700	1.365.500
Toename (afname) van voorzieningen	2.133.500	-1.068.200
Overige aanpassingen voor aansluiting van bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	9.721.600	2.297.200
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	1.281.400	223.500
Afname (toename) van effecten		
Toename (afname) van kortlopende schulden	8.014.800	329.600
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	9.296.200	553.100
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	32.559.300	14.477.500
Ontvangen interest	179.700	0
Betaalde interest	129.200	132.000
Mutaties overige financiële vaste activa	0	0
Buitengewoon resultaat		
Kasstroom uit operationele activiteiten	32.609.800	14.345.500
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	4.960.300	5.669.100
Toename (afname) overige financiële vaste activa	0	10.400
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.960.300	-5.679.500
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden		
Aflossing langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties		
Toename (afname) van liquide middelen	27.649.500	8.666.000
Beginstand liquide middelen	33.848.400	25.182.400
Eindstand liquide middelen	61.497.900	33.848.400
Mutatie	27.649.500	8.666.000

MATERIËLE VASTE ACTIVA

1.1.2 Materiële vaste activa, toelichting 31-12-2022

In EUR	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.5 Materiële vaste bedrijfactiva in uitvoering en voortuitbetaling op materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Materiële vaste activa, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs, begin van de periode	13.035.100	7.800	13.373.700	7.318.000	33.734.600
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	4.242.800		7.774.600		12.017.400
Materiële vaste activa, begin van de periode	8.792.300	7.800	5.599.100	7.318.000	21.717.200
Verloop gedurende de periode					
Investerings	510.400		3.751.400	698.500	4.960.300
Desinvesteringen				5.258.600	5.258.600
Afschrijvingen	528.400		1.663.000		2.191.400
Overige mutaties				-138.100	-138.100
Mutatie gedurende de periode	-18.000		2.088.400	- 4.698.200	-2.627.800
Stand aan het eind van de periode					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs, einde van de periode	13.545.500	7.800	17.125.100	2.619.800	33.298.200
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	4.771.200		9.437.600		14.208.800
Materiële vaste activa, einde van de periode	8.774.300	7.800	7.687.500	2.619.800	19.089.400

Materiële vaste activa, posten

Investerings

De investeringen 2022 in de gebouwen betreft de renovatie Johan de Witt Scholengroep locatie Hoofthofskade en de herindeling van de lokalen van locatie Zusterstraat, de renovatie van de conciërgewoning van Gymnasium Haganum, de inrichting van het schoolplein van Segbroek College locatie Goudsbloemlaan, de renovatie van de mediatheek van Lyceum Ypenburg en de aanpassing van de kozijnen van het Rijswijks Lyceum.

De investeringen 2022 in de inventaris en apparatuur betreft de aanschaf van ICT hardware waaronder notebooks en laptops voor de leerlingen en docenten en de inrichting van de lokalen met smart board touchscreens en CO₂ meters. Daarnaast betreft het de aanschaf van inventaris waaronder het schoolmeubilair voor de inrichting van lokalen, de inrichting van vergaderruimtes, schoolmeubilair en installaties voor de inrichting van de binasklokken van het Maris College locatie Antonie Duyckstraat en Toscaninistraat. Verder betreft dit investeringen in schoolmeubilair voor de inrichting van het kooklokaal van het Maris College locatie Houtrust.

De materiele vaste activa in uitvoering betreft het huisvestingsproject Segbroek College, locatie Klaverstraat, ad € 1,6 miljoen welke gefinancierd wordt vanuit de Gemeente Den Haag. Daarnaast betreft het de vordering op de penvoerder van het project sterk techniekonderwijs van € 0,7 miljoen. Overige € 0,4 miljoen. De desinvestering van € 5,2 miljoen betreft de in 2022 ontvangen gelden van de Gemeente Den Haag voor de renovatie van het Segbroek College locatie Klaverstraat, locatie Goudsbloemlaan en overige projecten.

VO Haaglanden is geen economisch eigenaar van de gebouwen.

De toelichting op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de materiele vaste activa einde van de periode treft u aan op de volgende pagina.

1.2 Materiële vaste activa, overzicht investeringen (verkrijgingsprijs)

<i>In EUR</i>	01-01-2022	31-12-2022	afschr. termijn		01-01-2022	31-12-2022	afschr. termijn	
Gebouwen en terreinen	19.297.400	15.224.800			Inventaris en apparatuur	14.437.200	18.073.400	
De Einder, gebouw	0	8.700	10 jaar		De Einder, inventaris	343.300	352.200	10 jaar
Gymnasium Haganum, gebouw	1.202.600	1.202.600	30 jaar		De Einder, ICT	146.000	154.000	4 jaar
Gymnasium Haganum, gebouw	203.700	287.300	20 jaar		Gymnasium Haganum, inventaris	1.356.500	1.334.200	10 jaar
Haags Montessori Lyceum, gebouw	167.100	85.600	20 jaar		Gymnasium Haganum, ICT	34.700	34.700	4 jaar
Haags Montessori Lyceum, grond	6.200	6.200	geen		Johan de Witt SG, inventaris	2.186.100	2.250.400	10 jaar
Johan de Witt SG, gebouw	1.729.500	1.729.500	30 jaar		Johan de Witt SG, ICT	555.600	1.245.900	4 jaar
Johan de Witt SG, gebouw	53.300	299.700	20 jaar		Maerlant-Lyceum, inventaris	551.500	553.200	10 jaar
Johan de Witt SG, grond	1.600	1.600	geen		Maerlant-Lyceum, ICT	82.000	121.800	4 jaar
Maerlant-Lyceum, gebouw	146.500	146.500	30 jaar		Maris College, inventaris	2.551.500	2.969.100	10 jaar
Maerlant-Lyceum, gebouw	515.100	515.100	20 jaar		Maris College, ICT	1.649.500	2.367.700	4 jaar
Maerlant-Lyceum, tuin	149.900	149.900	10 jaar		Rijswijks Lyceum/VVC, inventaris	776.100	771.900	10 jaar
Maris College, gebouw	4.803.300	4.803.300	30 jaar		Rijswijks Lyceum/VVC, ICT	595.300	925.500	4 jaar
Maris College, gebouw	537.800	666.800	20 jaar		Segbroek College, inventaris	1.547.700	1.708.900	10 jaar
Maris College, schoolplein	14.600	14.600	10 jaar		Segbroek College, ICT	296.200	908.300	4 jaar
Rijswijks Lyceum, gebouw	1.492.700	1.509.600	20 jaar		Segbroek College, vervoermiddel	16.300	16.300	5 jaar
Rijswijks Lyceum, gymzaal	327.300	327.300	30 jaar		Lyceum Ypenburg, inventaris	196.300	209.500	10 jaar
Rijswijks Lyceum, KWO project en ventilatie	1.591.500	1.591.500	20 jaar		Lyceum Ypenburg, ICT	170.600	232.900	4 jaar
Segbroek College, gebouw	6.230.500	1.630.600	20 jaar		Haags Montessori Lyceum, inventaris	501.600	754.300	10 jaar
Dalton Den Haag, gebouw	124.200	150.800	20 jaar		Haags Montessori Lyceum, ICT	121.800	281.200	4 jaar
Lyceum Ypenburg, gebouw	0	97.600	20 jaar		Dalton Den Haag, inventaris	153.100	196.500	10 jaar
					Dalton Den Haag, ICT	285.300	285.300	4 jaar
					Bestuursbureau, inventaris	259.000	327.100	10 jaar
					Bestuursbureau, ICT	61.200	72.500	4 jaar

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

1.3 Financiële vaste activa, toelichting 31-12-2022

In EUR	1.3.1 Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	1.3. Overige deelne- mingen	1.3.6 Effecten	1.3.7 Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste activa, posten					
Financiële vaste activa, begin van de periode				159.800	159.800
Investerings en verstrekte leningen					0
Desinvesteringen en aflossingen					
Waardeveranderingen					
Aandeel in resultaat deelnemingen					
Financiële vaste activa, einde van de periode				159.800	159.800

Overige vorderingen

De post overige vorderingen € 159.800 betreft de bankgaranties voor de huur van de Parkstraat 83, het kantoor van het bestuur Stichting VO Haaglanden, de huur van het Haags Montessori Lyceum locatie Neuhuyskade en de huur van de noodlokalen van het Maris College locatie Belgisch Park.

VLOTTENDE ACTIVA

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
1.5 Vorderingen, toelichting		
1.5.1 Debiteuren	730.200	725.700
1.5.2 OCW	0	0
1.5.7 Overige vorderingen	114.300	1.796.100
Subtotaal vorderingen	844.500	2.521.800
Overlopende activa, toelichting		
1.5.8.1 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	4.201.900	3.988.300
1.5.8.1 Te ontvangen interest	165.400	0
1.5.8.3 Overige overlopende activa	704.700	687.800
Overlopende activa	5.072.000	4.676.100
1.5.9 Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen		
Vorderingen, totaal	5.916.500	7.197.900
1.7 Liquide middelen, toelichting		
1.7.1 Kasmiddelen	13.500	10.700
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	339.700	33.837.700
1.7.2 Schatkistbankieren	36.144.700	0
1.7.3 Schatkistbankieren deposito's	25.000.000	0
Liquide middelen	61.497.900	33.848.400
Vlottende activa, totaal	67.414.400	41.046.300

Vorderingen, toelichting

Overige vorderingen

De vordering op de Gemeente Den Haag heeft betrekking op de nog te ontvangen gelden van de subsidie aansluiten nieuwkomers in het vo-onderwijs van Johan de Witt Scholengroep locatie Glasblazerslaan en nog te ontvangen schadeuitkeringen.

Overlopende activa, toelichting

Vooruitbetaalde kosten

De vooruitbetaalde kosten betreft onder meer de vooruitbetaalde huur van het Haags Montessori Lyceum locatie Neuhuyskade, vooruitbetaalde licenties en vooruitbetaalde leermiddelen.

Overige overlopende activa

De overige overlopende activa betreft de vordering op het UWV betreffende de compensatie transitievergoedingen bij ontslag na arbeidsongeschiktheid (€ 150.400), de vordering op de penvoerder van project sterk techniekonderwijs (€ 256.500) betreffende de nog te ontvangen baten over het 4e kwartaal 2022 en de kleine investeringen op basis van afschrijving over 5 jaar (80% vergoeding), nog te ontvangen ouderbijdrage (€ 148.400) en overige nog te ontvangen baten (€ 149.400).

Liquide middelen, toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting; een gedeelte is uitgezet middels deposito's. De toename van de liquide middelen van € 27,6 miljoen betreft onder meer de ontvangst van de gelden van het ministerie van OCW van de subsidies in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de subsidie Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim en de ontvangst van de gelden van de gemeente Den Haag voor huisvestingsprojecten.

EIGEN VERMOGEN

2.1 Eigen vermogen, toelichting 31-12-2022

<i>In EUR</i>	2.1.1 Algemene reserve	2.1.2 Bestemmings- reserve publiek	Totaal eigen vermogen
Eigen vermogen, posten			
Eigen vermogen, begin van de periode	23.494.900	14.122.700	37.617.600
Resultaat verslagperiode	4.810.300	8.781.700	13.592.000
Overige mutaties verslagperiode			0
Eigen vermogen, einde van de periode	28.305.200	22.904.400	51.209.600

2.1.2 Bestemmingsreserve publiek, 01-01-2022 t/m 31-12-2022

<i>In EUR</i>	Eigen vermogen, begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Eigen vermogen, eind van de periode
Personele reserve	5.698.100	-58.500	5.639.600
Reserve ICT en inventaris	1.200.800	28.300	1.229.100
Reserve gelden NPO	7.223.800	5.136.400	12.360.200
Reserve gelden SHRM	0	3.675.500	3.675.500
Totaal	14.122.700	8.781.700	22.904.400

Eigen vermogen, toelichting

Algemene reserve

De voorgenomen bestemming van de algemene reserve is vastgesteld op basis van de risicoanalyse van de scholen, waarbij het weerstandsvermogen is vastgesteld op 10%. In de genoemde buffer is 5% gereserveerd voor het sociaal fonds.

Bestemmingsreserve publiek, toelichting

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit:

1. reserve bapo ad € 0,2 miljoen,
2. fonds VO Haaglanden ad € 4,9 miljoen,
3. overige personele verplichtingen ad € 0,5 miljoen,
4. reserve ICT en inventaris ad € 1,2 miljoen,
5. reserve gelden NPO ad € 12,4 miljoen,
6. reserve gelden SHRM ad € 3,7 miljoen.

De bestemmingsreserve voor ICT en inventaris is gevormd door diverse scholen in verband met de toekomstige uitgaven voor ICT en inventaris onder andere voor de aanschaf van ICT hardware, audiovisuele middelen en meubilair.

De bestemmingsreserve gelden Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is gevormd door de ontvangen OCW subsidies in het kader van Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In 2022 is totaal € 14,1 miljoen besteed.

De bestemmingsreserve gelden SHRM is gevormd door de ontvangen OCW subsidie Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim ad. € 7,6 miljoen. In 2022 is totaal € 3,9 miljoen besteed.

VOORZIENINGEN

2.2 Voorzieningen, toelichting 31-12-2022

<i>In EUR</i>	2.2.1 Personele voorzieningen	2.2.2 Voorziening voor verlies- latende contracten	2.2.3 Voorziening voor groot onderhoud	2.2.3 Overige voorzieningen	Totaal voorzieningen
Voorzieningen, posten					
Voorzieningen, begin van de periode	5.583.900		2.151.400		7.735.300
Dotaties	2.753.300		4.250.000		7.003.300
Onttrekkingen	1.567.300		3.191.400		4.758.700
Vrijval	192.800				192.800
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	81.700				81.700
Voorzieningen, einde van de periode	6.658.800		3.210.000		9.868.800
Bedrag looptijd korter dan een jaar	1.776.900		2.244.400		4.021.300
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	4.225.000		961.900		5.186.900
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	656.900				656.900

Voorzieningen, toelichting

Personele voorzieningen

De specificatie en toelichting treft u aan op de volgende pagina.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud is opgebouwd om het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) uit te kunnen voeren.

De dotatie in 2022 van € 4,3 miljoen betreft de toevoeging aan de voorziening onderhoud op basis van het meerjarenonderhoudsplan 2018-2027. De onttrekkingen van € 3,2 miljoen betreft onder andere de uitvoering van de huisvestingsprojecten in het kader van de verduurzaming van het gebouw van Gymnasium Haganum, Maerlant-Lyceum en Johan de Witt Scholengroep locatie Hoofthofskade en Glasblazerslaan. Daarnaast betreft het de vervanging van CV ketels van het Segbroek College locatie Klaverstraat, de renovatie van de kleedkamers, de douches en de toiletgroepen van De Einder.

PERSONELE VOORZIENINGEN, SPECIFICATIE

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht 31-12-2022

In EUR	Verlofsparen en sabbatical leave	Jubileumvoorziening	Werkloosheidsbijdragen	Langdurig zieken	WAB transitievergoeding	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
Voorzoningen, posten							
Voorzoningen, begin van de periode	774.900	794.900	380.400	617.400	55.700	2.960.600	5.583.900
Dotaties	217.400	0	61.900	846.600	27.900	1.599.500	2.753.300
Onttrekkingen	113.100	83.200	219.800	424.200	5.200	721.800	1.567.300
Vrijval				187.100	5.700		192.800
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet		81.700					81.700
Voorzoningen, einde van de periode	879.200	793.400	222.500	852.700	72.700	3.838.300	6.658.800
Bedrag looptijd korter dan een jaar	219.800	31.700	66.800	426.300	72.700	959.600	1.776.900
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	659.400	127.000	133.500	426.400		2.878.700	4.225.000
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		634.700	22.200				656.900

Personele voorzieningen, toelichting

Verlofsparen en sabbatical leave

De voorziening verlofsparen en sabbatical leave betreft verlofafspraken voor medewerkers van VO Haaglanden. De voorziening spaarverlof wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waarde mutatie in 2022 van te verwaarlozen betekenis.

Jubileumvoorziening

“De voorziening jubilea is als volgt opgebouwd: per personeelslid berekend op basis van leeftijd, aantal dienstjaren, werktijdfactor, schaal, aantal opbouwjaren en een inschatting van de kans dat medewerkers blijven. De onttrekkingen betreft de uitkering van de jubileumgratificatie. Voor de jubileumvoorziening is een disconteringsvoet van 2% toegepast.

Werkloosheid

Dit betreft de kosten die VO Haaglanden verwacht te maken met betrekking tot werkloosheidsuitkeringen van ex werknemers. De voorziening werkloosheid wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waarde mutatie in 2022 van te verwaarlozen betekenis.

Langdurig zieken

Dit betreft de voorziening voor kosten van langdurig zieken die voor rekening komen van VO Haaglanden; de voorziening is gebaseerd op individuele inschatting van het risico dat een werknemer langdurig ziek blijft. De looptijd van de voorziening langdurig zieken is korter dan 2 jaar, om deze reden is er geen waardering tegen contante waarde.

Wet arbeidsmarkt in balans (WAB)

Dit betreft de kosten die VO Haaglanden verwacht te maken met betrekking tot transitievergoedingen aan medewerkers met een tijdelijk arbeidscontract die afloopt in 2023. De looptijd van de voorziening WAB is korter dan 1 jaar en om deze reden is er geen waardering tegen contante waarde.

Overige personele voorzieningen

Dit betreft de voorziening ten behoeve van het persoonsgebonden budget. De voorziening is bepaald op basis van fixatie van de waarde van de gespaarde uren van het vijfde jaar, aangevuld met de daadwerkelijk gespaarde uren van de jaren erna op basis van het werkelijke uurloon.

KORTLOPENDE SCHULDEN

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
2.4 Kortlopende schulden, toelichting		
2.4.1 Schulden aan kredietinstellingen		
2.4.2 Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten		
2.4.3 Crediteuren	3.101.500	2.532.400
2.4.4 Schulden aan OCW		
2.4.5 Schulden aan groepsmaatschappijen		
2.4.6 Schulden aan andere deelnemingen		
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.892.400	5.565.700
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	1.463.900	1.352.900
2.4.9 Overige schulden (kortlopend)		
Kortlopende schulden exclusief overlopende passiva, sub totaal	10.457.800	9.451.000
Overlopende passiva, toelichting		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW	4.902.200	1.185.900
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies		
2.4.10.5 Vakantiegeld en vakantiedagen	4.230.500	3.911.500
2.4.10.7 Te betalen interest		
2.4.10.8 Overige overlopende passiva	5.994.700	3.022.000
Overlopende passiva	15.127.400	8.119.400
Kortlopende schulden, totaal	25.585.200	17.570.400

Kortlopende schulden, toelichting

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Dit betreft een schuld terzake van loonheffing, sociale verzekeringen en BTW.

Schulden ter zake van pensioenen

Dit betreft de ultimo jaar verschuldigde pensioenpremie ABP.

Overlopende passiva, toelichting

Vooruitontvangen subsidie

De vooruitontvangen subsidies betreft de G1 en G2 subsidies heterogene brugklassen, verbetering basisvaardigheden, school en omgeving, voorkomen onnodig zittenblijven, praktijkgericht programma voor gl en tl en intensivering en verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs.

VO Haaglanden is penvoerder van de subsidie regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs, vooruitontvangen subsidie van € 1,2 miljoen.

Overige overlopende passiva

Dit betreft het nog uit te betalen gedeelte van het persoonsgebonden budget (€ 1,9 miljoen), de nog te betalen algemene kosten ultimo jaar (€ 0,8 miljoen), de vooruitontvangen bijdragen van ouders (€ 1,0 miljoen), de vooruitontvangen subsidie van het Nationaal Restauratiefonds (€ 0,5 miljoen), de vooruitontvangen subsidie van de Gemeente Den Haag betreffende specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) (€ 0,4 miljoen) en de vooruitontvangen subsidie van het Samenwerkingsverband Zuid Holland West (€ 0,7 miljoen) en overige.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voor de huisvesting van het bestuursbureau (BMO) is een huurcontract voor het pand aan de Parkstraat 83 te Den Haag afgesloten; de huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 10 jaar ingaande 1 april 2018. De huursom bedraagt € 725.000 voor de resterende periode.

Door de Rabobank is een bankgarantie voor onbepaalde tijd verstrekt ter hoogte van € 42.624 voor de huur van de Parkstraat 83 te Den Haag.

Voor de huur badhuis/Spionkopstraat 15 (De Einder) is een huurcontract afgesloten tot 1 oktober 2029. Per ultimo 2022 loopt het huurcontract nog 7 jaar en 9 maanden. De huursom bedraagt € 1.546.000 voor de resterende periode. Van dit bedrag komt € 137.000 ten laste van de bovenschoolse eigenaarsvergoeding. Het resterende bedrag ad € 1.409.000 wordt vergoed door de gemeente Den Haag afdeling Onderwijshuisvesting.

Met de leverancier van schoolboeken (extern leermiddelenfonds) is een raamovereenkomst afgesloten tot 1 augustus 2024 voor totaal € 13.700.000. De resterende contractwaarde ultimo 2022 bedraagt € 3.000.000.

Met de leverancier van schoolboeken (intern leermiddelenfonds) is een raamovereenkomst afgesloten van 1 maart 2022 tot 1 augustus 2024 voor totaal € 2.000.000.

Voor het schoonmaken van de gebouwen zijn meerdere contracten afgesloten met verschillende partijen, einddata en optiejaren. De jaarlijkse schoonmaakkosten bedragen € 2.600.000.

Voor de levering van energie is aangesloten bij het inkoopcollectief "Elektriciteit en gas voor het onderwijs". De overeenkomst is ingegaan per 1 januari 2022 en loopt tot 1 januari 2024. De jaarlijkse energiekosten bedragen € 1.500.000.

Van de bouwverplichting voor het project revitalisatie Segbroek College Goudsbloemlaan ad. € 6.400.000 staat ultimo 2022 nog € 56.500 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project revitalisatie Segbroek College Klaverstraat fase 2B ad. € 5.101.500 staat ultimo 2022 nog € 121.500 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project verduurzaming Gymnasium Haganum ad. € 1.200.000 staat ultimo 2022 nog € 18.000 als verplichting open.

Van de verplichting voor de huur van de noodlokalen van het Haags Montessori Lyceum ad. € 390.000 staat ultimo 2022 nog € 333.000 als verplichting open.

Van de verplichting voor de huur van de noodlokalen van het Maris Belgisch Park ad. € 175.000 staat ultimo 2022 nog € 38.600 als verplichting open.

Voor de huur van de 2e locatie van het HML aan de Neuyhuyskade is een huurcontract afgesloten tot 31 maart 2029. Per ultimo 2022 loopt het huurcontract nog 6 jaar en 3 maanden. De huursom bedraagt € 2.743.800 voor de resterende periode. Van dit bedrag komt € 263.800.000 ten laste van de bovenschoolse eigenaarsvergoeding. Het resterende bedrag ad. € 2.480.000 wordt vergoed door de gemeente Den Haag afdeling Onderwijshuisvesting.

Van de verplichting voor de ventilatie van het Maris Antonie Duyckstraat ad. € 585.000 staat ultimo 2022 nog € 456.000 als verplichting open.

Van de verplichting voor de ventilatie van het Johan de Witt Scholengroep Hoofthoek ad. € 912.800 staat ultimo 2022 nog € 47.000 als verplichting open.

In 2021 is vormgegeven aan de Haagse Onderwijs Academie (HOA). De HOA biedt een rijk en gevarieerd aanbod van opleidingen en activiteiten die aansluiten bij de behoeften van medewerkers binnen onze scholen. De HOA is een samenwerking tussen VO Haaglanden en Scholengroep Spinoza. Het aanbod is gericht op alle medewerkers binnen VO Haaglanden en Scholengroep Spinoza: docenten, leidinggevende en onderwijs ondersteunend personeel.

OVERHEIDSBIJDRAGEN

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
3.1 Overheidsbijdragen, toelichting		
Rijksbijdragen, toelichting		
<i>Rijksbijdragen OCW, toelichting</i>		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	126.459.700	116.789.000
Rijksbijdragen OCW	126.459.700	116.789.000
Overige subsidies OCW, toelichting		
3.1.2 Overige subsidies OCW	45.874.500	36.563.300
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.911.000	2.903.900
Overige subsidies OCW	48.785.500	39.467.200
Rijksbijdragen	175.245.200	156.256.200

Overheidsbijdragen, toelichting

Rijksbijdragen, toelichting

De Rijksbijdragen zijn toegenomen met ruim € 9,7 miljoen (8,3%).

De toename wordt verklaard door de toename van het aantal leerlingen met 490 ten opzichte van 2021. Met in gang van 1 januari 2022 is de bekostiging vereenvoudigd. Er wordt bij de bekostiging een tarief gehanteerd voor een hoofdvestiging, een nevenvestiging en een bedrag per leerling. In 2022 is de basisbekostiging verhoogd met een loon- en prijsontwikkeling van 3,43%.

Overige subsidies OCW, toelichting

In 2022 zijn diverse subsidies in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van € 19,2 miljoen toegekend voor de schooljaren 2022-2023 t/m 2024-2025. In 2022 is € 14,1 miljoen ingezet. Het restant van € 5,1 miljoen is gedoteerd aan de bestemmingsreserve. De subsidie is besteed aan het wegwerken van onderwijsachterstanden, leerovertragingen en het verbeteren van het onderwijs voor leerlingen en nieuwkomers. In 2022 is de subsidie Strategisch personeelsbeleid ontvangen van € 7,6 miljoen. In 2022 is hiervan € 3,9 miljoen ingezet. Het restant van € 3,7 miljoen is gedoteerd aan de bestemmingsreserve. De subsidie is besteed aan werkdrukvermindering, uitbetaling van de extra uren persoonsgebonden budget en professionalisering van de medewerkers. In 2022 is aan 21 zij-instromers subsidie toegekend van totaal € 0,4 miljoen.

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	2.645.100	1.868.600
3.2.2 Overige overheden		
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.645.100	1.868.600
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.645.100	1.868.600

Overheidsbijdragen, toelichting vervolg

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting

Het totaal aan bijdragen over 2022 van € 2,6 miljoen betreft de subsidies van de gemeente Den Haag en de gemeente Rijswijk voor onderwijsbeleid en de bijdrage voor de huurlasten van Praktijkschool De Einder locatie Spionkopstraat en het Haags Montessori Lyceum locatie Neuhuyskade.

De bijdrage voor gemeentelijk onderwijsbeleid bestaat uit de schoolsportplannen, ouderbetrokkenheid, veilige school, internationale schakelklas, aansluiten van nieuwkomers in onderwijs/samenleving, extra en intensieve leertijd, brede talentontwikkeling en educatie, versterken kwaliteit van het onderwijs, leerlingbegeleiding heterogene brugklassen, arbeidstoeleiding pro/vso en voorkomen en terugdringen voortijdig schoolverlaten.

OVERIGE BATEN

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
3.5 Overige baten, toelichting		
Overige baten, toelichting		
3.5.1 Verhuur	213.700	90.400
3.5.2 Detachering personeel	127.800	104.000
3.5.3 Schenking		
3.5.4 Sponsoring		
3.5.5 Ouderbijdragen	3.169.200	2.203.800
3.5.6 Verkoop van onderwijsmateriaal		
3.5.6 Catering		
3.5.6 Overige	2.589.200	2.289.200
Overige baten	6.099.900	4.687.400

Overige baten, toelichting

Verhuur

De verhuur betreft de verhuur van lokalen door diverse scholen (€ 89.500), de verhuur van lockers (€ 109.500) en overige verhuur (€ 14.700).

Detachering

De detachering van personeel is toegenomen ten opzichte van 2021.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen zijn toegenomen met € 965.400. De toename wordt verklaard door met name de toename van de bijdrage voor leerlingactiviteiten, excursies en werkweken.

Overige

De overige baten betreft onder ander de bijdrage voor de opleidingsscholen van € 337.600, de bijdrage voor de rijkssubsidie sterk techniekonderwijs 2020-2023 van € 766.800, opbrengsten uit kantineactiviteiten ad € 359.700 en bijdrage van de Stichting Brede buurtschool € 151.000. Overige baten € 974.100.

LASTEN

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
LASTEN, TOELICHTING		
4.1 Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing		
4.1.1.1 Lonen en salarissen	89.169.100	82.093.200
4.1.1.2 Sociale lasten	13.818.500	13.052.000
4.1.1.3 Pensioenlasten	15.135.800	13.750.600
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	118.123.400	108.895.800
Overige personele lasten, uitsplitsing		
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2.753.300	1.686.200
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	8.023.700	6.236.500
4.1.2.3 Overige	7.315.100	5.630.700
Overige personele lasten	18.092.100	13.553.400
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
4.1.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	1.114.200	826.100
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	1.114.200	826.100
Personeelslasten	135.101.300	121.623.100

Personeelslasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De stijging van de lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenpremies (€ 7,1 miljoen) ontstaat door een toename van het aantal FTE's met 37 en op 1 juli 2022 is een CAO verhoging doorgevoerd van 4,75%, een eenmalige uitkering van € 500,00 per 1,0 FTE en een jaarlijkse uitkering voor het ondersteunend personeel van € 275,00.

Aantal FTE's in 2022 verdeeld over de functiecategorieën:

	FTE's
College van bestuur en directie	26,7
Onderwijzend personeel (OP)	981,8
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	322,5
Totaal	1.331,0

Dotaties personele voorzieningen

De dotaties personele voorzieningen zijn toegenomen met € 1,1 miljoen, dit wordt verklaard door de toename van het aantal langdurig zieken en de toename van de voorziening persoonsgebonden budget. Op 1 juli 2022 zijn in de CAO extra persoonsgebonden budget uren toegekend. Met instemming van de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad is een VO Haaglanden brede regeling gemaakt waarin het sparen van de extra uren tot de opties behoort.

Lasten personeel niet in loondienst

De lasten personeel niet in loondienst zijn toegenomen met € 1,7 miljoen. De toename wordt verklaard door de inhuur van uitzendkrachten, de inhuur van externe deskundigen voor extra begeleiding van leerlingen met leer- en ontwikkelachtstanden in het kader van de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de inzet van externe deskundigen voor het geven trainingen, opleidingen en workshops voor de Haagse Onderwijs Academie.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn toegenomen met € 1,7 miljoen. De toename wordt verklaard door de reservering van de in de CAO toegekende extra persoonsgebonden budget uren. De betaling vindt plaats in februari 2023.

Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen

De overige uitkeringen die personeelslasten verminderen zijn toegenomen met € 288.100. De toename wordt verklaard door een wijziging in de presentatie van de UWV transitievergoedingen.

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting		
4.2.1 Afschrijvingen op immateriële vaste activa		
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.191.400	1.999.900
Afschrijvingen	2.191.400	1.999.900

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting

De afschrijvingen zijn toegenomen als gevolg van de investeringen zoals verantwoord onder de materiële vaste activa.

In EUR	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
4.3 Huisvestingslasten, toelichting		
4.3.1 Huurlasten	1.293.700	1.157.000
4.3.2 Verzekeringslasten	97.400	101.400
4.3.3 Onderhoudslasten	2.310.700	1.985.800
4.3.4 Lasten voor energie en water	2.073.500	1.918.200
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.658.000	2.498.300
4.3.6 Belastingen en heffingen	224.500	205.900
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	4.250.000	4.250.000
4.3.8 Overige	383.900	264.100
Huisvestingslasten	13.291.700	12.380.700

Huisvestingslasten, toelichting

Dotatie onderhoudsvoorziening

De onderhoudslasten van € 2,3 miljoen bestaat voornamelijk uit klein onderhoud en meerwerk revitalisatie Segbroek College locatie Klaverstraat.

In 2022 is de voorziening onderhoud opgebouwd op basis van het meerjarenonderhoudsplan 2018-2027. De jaarlijkse dotatie betreft € 2,8 miljoen; daarnaast heeft op basis van individuele beoordeling een additionele dotatie plaatsgevonden van € 1,2 miljoen ter dekking van groot onderhoud voor posten welke niet zijn opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan en een extra dotatie van € 0,3 miljoen voor onder andere Maris College locatie Cantateplein en Toscaninistraat en Dalton Den Haag. De dotatie is verhoogd om de overgang naar de nieuwe methodiek die verplicht is vanaf het verslaggevingsjaar 2024 goed te kunnen laten verlopen.

<i>In EUR</i>	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
4.4 Overige lasten, toelichting		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	3.073.700	2.682.800
4.4.2 Inventaris en apparatuur	1.961.200	1.483.700
4.4.2 Leer- en hulpmiddelen	7.349.100	6.786.400
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen		
4.4.4 Overige	7.480.300	4.228.400
Overige lasten	19.864.300	15.181.300
Gerealiseerde herwaardering		
Separate specificatie kosten instellingsaccountant		
4.4.1.1 Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	62.000	90.000
4.4.4.2 Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	5.600	27.000
4.4.4.3 Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein		
4.4.4.4 Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten		
Accountantshonoraria	67.600	117.000

Overige lasten, toelichting

Overige

De overige lasten zijn toegenomen met € 3,2 miljoen. De toename wordt verklaard door met name het weer doorgaan van leerlingactiviteiten, excursies en werkweken.

FINANCIEEL EN OVERIG

<i>In EUR</i>	31-12-2022 Realisatie	31-12-2021 Realisatie
6 Financiële en overige baten en lasten, toelichting		
Financiële baten en lasten, toelichting		
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	179.700	0
6.1.4 Opbrengsten van vorderingen terzake van vaste activa en effecten		
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke kosten	129.200	132.000
Financiële baten en lasten	50.500	-132.000

De rentelasten en soortgelijke kosten betreft de bankkosten en de oprenting van de jubileumvoorziening. De rentebaten en soortgelijke opbrengsten betreft de rente van de uitgezette deposito's van totaal € 20 miljoen in december 2022 voor een periode van 3 maanden, 6 maanden en 1 jaar.

VERBONDEN PARTIJEN

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag, 01-01-2022 t/m 31-12-2022

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname-percentage	Consolidatie
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Zuid Holland West	Stichting	Den Haag	Overige	0	nee
VO Platform Haaglanden		Den Haag	Overige	0	nee
VO Raad	Vereniging	Utrecht	Overige	0	nee
Stichting Glaslokaal	Stichting	Den Haag	Overige	0	nee

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Model G Verantwoording subsidies

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

omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Studieverlof	1278116	22-08-2022	Ja
Studieverlof	1278281	22-08-2022	Ja
Studieverlof	1278311	22-08-2022	Ja
Studieverlof	1278435	22-08-2022	Ja
Studieverlof	1278436	22-08-2022	Ja
Studieverlof	1278437	22-08-2022	Ja
Studieverlof	1279846	20-09-2022	Ja
Studieverlof	1281771	20-10-2022	Ja
Studieverlof	1285852	22-11-2022	Ja
Studieverlof	1308756	22-12-2022	Ja
Zij-instroom	1212707	22-02-2022	Ja
Zij-instroom	1212709	22-02-2022	Ja
Zij-instroom	1212711	22-02-2022	Ja
Zij-instroom	1253459	20-05-2022	Ja
Zij-instroom	1253463	20-05-2022	Ja
Zij-instroom	1255185	21-06-2022	Ja
Zij-instroom	1279341	22-08-2022	Ja
Zij-instroom	1279344	22-08-2022	Ja
Zij-instroom	1281952	20-10-2022	Ja
Zij-instroom	1288162	22-11-2022	Ja
Zij-instroom	1308547	22-12-2022	Ja

omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Schoolkracht	SK20-20MF	15-04-2021	Ja
Schoolkracht	SK20-02US	15-04-2021	Ja
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21121	21-05-2021	Ja
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22084	27-05-2022	Nee
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22085	27-05-2022	Nee
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22086	27-05-2022	Nee
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22087	27-05-2022	Nee
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22088	27-05-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210204	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210205	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210235	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210238	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210240	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210241	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210250	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210266	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210443	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210462	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB210491	08-02-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB22135	29-06-2022	Nee
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0293	11-11-2022	Nee
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0757	11-11-2022	Nee
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-2315	11-11-2022	Nee
Capaciteitstesten	CAP22-41360	11-11-2022	Ja
School en omgeving	RSOV22009	05-12-2022	Nee
School en omgeving	RSOS22080	11-11-2022	Nee
Opleidingsscholen	1183859	22-11-2021	Ja
Opleidingsscholen	1284261	22-11-2022	Nee
Reg.samenwerking kansengelijkheid	GKO22009	08-12-2021	Nee

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

Voor het verslagjaar 2022 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Praktijkgericht progr.gl en tl	GLTL20061	30-11-2020	162.000	110.160	24.533	85.627	29.160	21.315	93.472

WNT TOPFUNCTIONARISSEN

Opgave nevenfuncties leidinggevend topfunctionaris en toezichthoudend topfunctionaris op balansdatum

Leidinggevend topfunctionaris (college van bestuur)

Dhr. A.S.M Peters, voorzitter tot 1 december 2022

Voorzitter dagelijks bestuur Samenwerkingsverband Zuid-Holland West
Voorzitter VO Platform Haaglanden
Voorzitter Bestuursraad Opleidingschool Haaglanden (OSH)
Lid bevoegdhedencommissie VO (namens de VO-raad)
Voorzitter bestuur Studiefonds TTO - Rotterdam
Lid Raad van Advies JINC

Dhr. H.W.J. Elbers, voorzitter vanaf 1 december 2022

Voorzitter Ledenadviesraad VO-raad (LAR)
Voorzitter dagelijks bestuur Samenwerkingsverband Zuid-Holland West
Voorzitter VO Platform Haaglanden
Lid Raad van Advies JINC
Voorzitter Bestuursraad Opleidingschool Haaglanden (OSH)

Mevrouw E.C.J.M. Zegers, Ir, vanaf 1 mei 2022

Lid audit Commissie Stichting Glaslokaal (sinds 16 september 2022)
Lid raad van toezicht Stichting Het Buitenhof (tot 5 juli 2022)

Toezichthoudend topfunctionaris (raad van toezicht)

Dhr. jhr. mr. J.P. Backer; herbenoemd tot 1 januari 2024

Lid van de Eerste Kamer
Voorzitter raad van commissarissen Dunea
Voorzitter raad van toezicht Maag Lever Darm Stichting
Directeur zelfstandig adviseur Roodhoorn Consultants B.V.
Lid bestuur Notelaers Fundatie

Dhr. drs. M.H.W. Rovers

Programmadirecteur Sociaal Medische Centra

Dhr. drs. J.T. den Bruinen; herbenoemd tot augustus 2023

Algemeen directeur/bestuurder Stichting the Hague Security Delta
Lid Algemeen Bestuur Greenport West-Holland
Voorzitter werkgroep Veiligheid, Vrede&Recht van de Nederlandse AI Coalitie
Voorzitter van het Programma Team van de Nederlandse AI Coalitie
Lid van de participatieraad van de Stichting Den Haag Nieuw Centrum
Lid van de taskforce digitalisering Economic Board Zuid Holland
Voorzitter Adviesraad Opleiding Cyber Security Haagse Hogeschool

Mevrouw J. Eddini MSc; benoemd tot 1 januari 2026

Directeur P&O Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland
Extern lid commissie geweldsaanwending politie Haaglanden

Dhr. J.C. Hoek MBA; herbenoemd tot 1 januari 2026

Directeur bureau JC3
Voorzitter Platform Raden van Toezicht MBO-instellingen
Voorzitter raad van toezicht samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei
Vice voorzitter/voorzitter auditcommissie Mediacollege Amsterdam
Lid raad van toezicht NLPO
Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Tilburg

Mevr. drs. M.E. Eykman; benoemd tot 1 november 2026

Directeur/eigenaar communicatiebureau Moving Mirrors B.V.
Associate partner Hemingway Professional Governance
Lid van de raad Stichting Reunistenfonds Minerva
Voorzitter bestuur Moments of Joy Foundation

Mevrouw M.J. Bihari-Elahi PhD; benoemd tot 1 april 2024

Senior onderzoeker Rathenau Instituut
Lid van de Adviescommissie Welzijn (Gemeente Den Haag, wethouder Martijn Balster)
Lid van de raad van Advies Convey Foundation
Adviescommissie koloniaal verleden Den Haag (Haags Historisch Museum)
Columnist De Kanttekening, op verzoek voor de NRC/AD
Actie-onderzoeker Collectief Kapitaal

WNT-VERANTWOORDING

De WNT is van toepassing op Stichting VO Haaglanden. Het voor Stichting VO Haaglanden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 196.000. Op basis van 17 complexiteitspunten.

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

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

Gegevens 2022 <i>Bedragen x € 1</i>	A.S.M. Peters	H.W.J. Elbers	E.C.J.M. Zegers	P.H. van Laarhoven
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur	Lid college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/12 – 31/12	01/05 – 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	N.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	N.v.t.
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.948	12.884	81.206	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	-	1.988	14.914	N.v.t.
Subtotaal	191.948	14.872	96.120	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	196.000	16.646	131.561	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	191.948	14.872	96.120	N.v.t.
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12			01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0			1,0
Dienstbetrekking?	ja			ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	165.493			151.658
Beloningen betaalbaar op termijn				23.128
Subtotaal	165.493			174.786
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	190.000			190.000
Bezoldiging	165.493			174.786

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

Gegevens 2022		J.C. Rath
<i>Bedragen x € 1</i>		
Functiegegevens		Lid college van bestuur
Kalenderjaar		2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		10/01 – 27/05
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		381
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		143.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		78.486
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode		59.436
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		59.436
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		191.948
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022		J.P. Backer	M.H.W. Rovers	M.J. Bihari-Elahi
<i>Bedragen x € 1</i>				
Functiegegevens		Voorzitter	Vice voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		12.825	8.550	8.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		29.400	19.600	19.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		12.825	8.550	8.550
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
Functiegegevens		Voorzitter	Vice voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		12.000	8.000	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		28.500	19.000	19.000

Gegevens 2022			
<i>Bedragen x € 1</i>	J.T. den Bruinen	J.C. Hoek	M.E. Eykman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.550	8.550	8.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19.600	19.600	19.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.550	8.550	8.550
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.000	8.000	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.000	19.000	19.000

Gegevens 2022		
<i>Bedragen x € 1</i>	J.E. Eddini	K.M. Braun
Functiegegevens	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	8.550	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.600	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.550	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		19.000

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder
 Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Voor het verslagjaar 2022 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan

die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Voor het verslagjaar 2022 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

Voor het verslagjaar 2022 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Voor het verslagjaar 2022 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

2. UITKERINGEN WEGENS BEËINDIGING DIENSTVERBAND AAN TOPFUNCTIONARISSEN

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022		P.H. van Laarhoven
<i>Bedragen x € 1</i>		
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		Adviseur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		66.008
Individueel toepasselijk maximum		75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		66.008
Waarvan betaald in 2022		66.008
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

WNT verantwoording 2022

Het bezoldigingsmaximum voor VO Haaglanden bedraagt € 196.000 op basis van 17 complexiteitspunten.

De totale baten van 2020	9
Het aantal leerlingen, deelnemers of studenten in 2020	4
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	4
Totaal aantal complexiteitspunten	17
