



Bestuursverslag De Breul 2025

Inhoudsopgave

0. Voorwoord	1
1. Het schoolbestuur.....	2
1.1 Bestuurlijke en organisatorische inrichting.....	2
1.2 Juridische structuur, Governance, GovernanceCode funderend onderwijs	3
2. Profiel	4
2.1 Missie, visie en kernwaarden.....	4
2.2 Evaluatie strategische plannen 2023–2025 en strategische koers 2025	4
2.3 Toegankelijkheid & toelating	5
3. Organisatie	6
3.1 Contactgegevens.....	6
Scholen	6
3.2 De medezeggenschapsraad	6
3.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen	8
3.4 Klachtenbehandeling.....	8
3.5 Functiescheiding	9
4. Verantwoording van het beleid	10
4.1 Onderwijs & Kwaliteit	10
Onderwijsresultaten.....	10
Eindoordeel per afdeling	11
Slaagpercentage per onderwijssoort	12
Onderwijs aan nieuwkomers.....	14
Basisvaardigheden.....	14
Maatschappelijke diensttijd (MDT)	14
Onderzoek.....	15
Inspectie van het Onderwijs	15
Visitatie.....	15
Sociale veiligheid en gelijke behandeling	15
Passend Onderwijs	15
Toetsing en examinering	16
Overige ontwikkelingen.....	16
Toekomstige ontwikkelingen.....	17
5. Personeel & Professionalisering	18
5.1 Doelen en resultaten	18
5.2 De Breul Academie.....	19
5.3 Ziekteverzuim	19
5.4 Ontwikkelingen binnen HRM.....	20
5.5 Uitkeringen na ontslag.....	20
5.6 Strategisch personeelsbeleid.....	20
5.7 Inzet werkdrukmiddelen 2025	21
5.8 Banenafpraak	22

5.9 Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG)	22
6. Huisvesting & Facilitaire zaken	23
Huisvesting	23
7. Financieel beleid	24
Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting	24
Toekomstige ontwikkelingen	24
Investeringsbeleid	24
Treasury	25
Planning- en controlcyclus	25
8. Continuïteitsparagraaf	26
8.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	26
8.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	26
8.3 Informatiebeveiliging en Privacy (IBP)	27
9. Verantwoording van de financiën	28
9.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	28
9.2 Staat van baten en lasten en balans	29
Staat van baten en lasten	29
Balans in meerjarig perspectief	31
Financiële positie	32
Kengetallen	32
Toelichting op de financiële positie	32
Ondertekening door voltallig bestuur	33
10. Verslag intern toezicht	34
11. Jaarrekening 2025	39

0. Voorwoord

In het jaar 2025 zien we een verdere groei van de instroom in de brugklas. We hebben 305 nieuwe leerlingen ingeschreven, waarmee we de opgaande lijn vasthouden die we in 2023 hebben ingezet. Hier zijn we trots op, we hebben het tij van de dalende inschrijvingen van 2021 en 2022 snel en structureel weten te keren. Het Technasium staat flink in de belangstelling. Inmiddels maken de technasium klassen bijna de helft uit van het totaal aantal brugklassen. We hebben dit jaar een aantal leerlingen niet kunnen plaatsen op atheneum met technasium. Een aantal van hen heeft wel de plek van tweede keuze gekregen, op atheneum labs. De instroom op het gymnasium viel tegen, 7 leerlingen, we streven naar een volle gymnasiumklas, dus in 2025 heeft een werkgroep zich gebogen over de kwaliteit en aantrekkelijkheid van ons gymnasium met het oog op de werving voor schooljaar 2026-2027.

De examenresultaten zijn voor alle afdelingen op de benchmark of daarboven, een mooi resultaat maar we zien op het vwo wel een iets neerwaartse trend. De doorstroomresultaten liggen op alle afdelingen (ruim) boven de benchmark. Nadere analyse is ingezet om te kijken of we iets meer balans kunnen brengen in deze opbrengsten. We zijn trots op deze resultaten, maar blijven onverminderd sturen op nog betere.

In ons strategisch meerjarenplan richten we ons op de volgende doelen: De onderwijsresultaten, een goed meerjarenplan coaching, de kwaliteit van de les, het vasthouden van een goed pedagogisch klimaat, werk- en leerplezier en verduurzaming. Bij deze onderwerpen hebben we in augustus 2025 nieuwe tweejarendoelen vastgesteld met de schoolleiding en gedeeld met de teams.

Het jaar kenmerkt zich door een positieve en plezierige sfeer onder personeel en leerlingen. Dit uit zich in een goed en constructief contact met alle raden (Raad van Toezicht, Medezeggenschapsraad, Leerlingenraad en Ouderraad) Daarnaast zien we de participatie van ouders en leerlingen toenemen, vanuit een positieve motivatie willen zij meedoen om het onderwijs en het klimaat op school vast te houden en verder vorm te geven. Het is mooi dat op deze manier ons motto “samen leven, samen leren, samen doen” steeds meer aanwijsbaar en concreet wordt.

Op het gebied van financiën zijn we strak blijven sturen op de formatie, de meerjarenbegroting en het maandelijks monitoren van de maandcijfers. We hebben 2025 met een positieve realisatie van de begroting ter grootte van ruim 500.000 euro kunnen afsluiten.

Per 1 oktober 2025 is de vorige rector/bestuurder, Ferry Brokers, formeel uit dienst gegaan. Per 1 augustus 2025 is na de sollicitatieprocedure Sietske Erich benoemd als rector/bestuurder.

De krapte op de arbeidsmarkt weten we nog steeds op te vangen, al lukt het niet altijd om alle vacatures die in het lopende schooljaar ontstaan, snel op te lossen. We hebben ook dit jaar ons streven om geen inhuurdocenten van bureaus in te zetten waargemaakt. Daarnaast houden we ons strak aan de afspraak in de regio, maar ook volgens intern beleid, om docenten niet tegen een hogere loonschaal dan hun huidige in dienst te nemen.

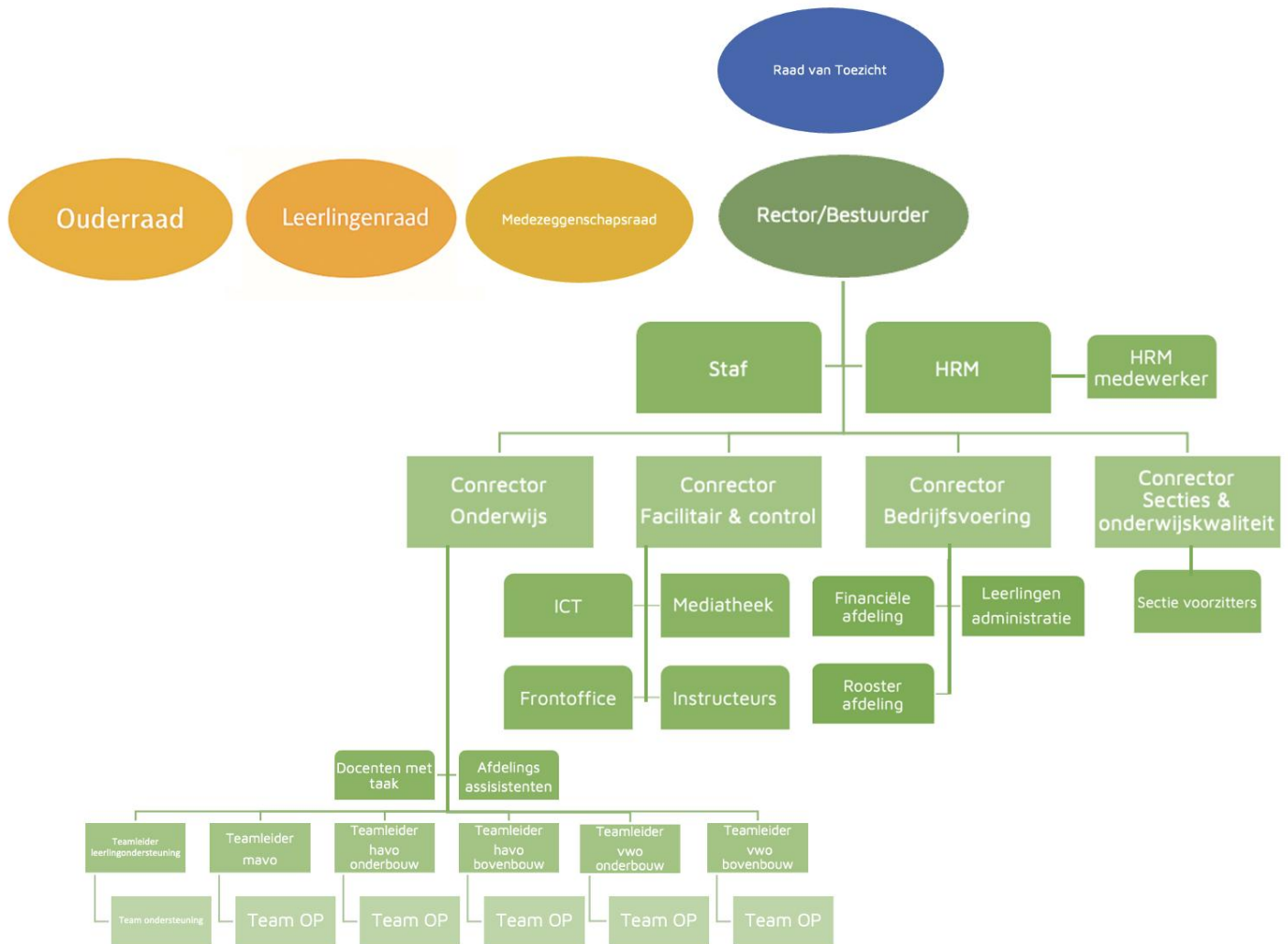
Eind december 2025 was het definitieve ontwerp van de nieuwbouw gereed. In januari 2026 zal de aanbestedingsprocedure starten.

Dit bestuursverslag is opgebouwd in hoofdstukken. Uit het voorwoord haalt u de belangrijkste elementen van het schooljaar 2025. De elementen waar we trots op zijn. Elders in het verslag kunt u nadere duiding vinden van deze onderwerpen.

Mocht u vragen of opmerkingen hebben over dit jaarverslag, nodig ik u van harte uit met mij in contact te treden.

Sietske Erich, maart 2026
Rector/bestuurder

1. Het schoolbestuur



1.1 BESTUURLIJKE EN ORGANISATORISCHE INRICHTING

De Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs De Breul is statutair gevestigd in Zeist. De Breul kent twee organen: het Bestuur en de Raad van Toezicht (RvT).

Het bestuur is belast met de besturing van de stichting en met alle taken en bevoegdheden die bij het bevoegd gezag behoren. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van zowel het bestuur als de RvT zijn vastgelegd in de statuten, het Reglement Raad van Toezicht en het Bestuursreglement.

De schoolorganisatie is een zogenoemde éénpitter. Het bestuur van De Breul bestaat uit één rector/bestuurder. Het bestuur is verantwoordelijk voor de visie, strategie en integrale aansturing van de school. De rector/bestuurder draagt de eindverantwoordelijkheid voor alle beleidsterreinen en geeft leiding aan het managementteam.

Management en organisatie

Het managementteam bestaat uit de rector/bestuurder, de vier conrectoren, de HRM-adviseur, de bestuurssecretaris en de bestuurssecretaresse. De onderwijsorganisatie kent kenmerken van een matrixstructuur: docenten werken enerzijds binnen hun afdeling (mavo, havo, vwo), terwijl zij daarnaast binnen de vaksecties verantwoordelijk zijn voor de kwaliteit en doorlopende leerlijnen van hun eigen vakgebied. De vaksecties zijn afdeling overstijgend georganiseerd.

De leden van het managementteam zijn door de rector/bestuurder gemandateerd om leiding te geven op verschillende terreinen. Het managementteam adviseert de rector/bestuurder, die als integraal eindverantwoordelijke alle formele besluiten neemt. In het managementstatuut zijn de taken en bevoegdheden nader geregeld.

Het BMO-team bestaat uit de bestuurssecretaris, de HRM-adviseur, de conrectoren en de controller. Zij adviseren en ondersteunen de rector/bestuurder op organisatiebrede, financiële en beleid overstijgende thema's. Het BMO richt zich primair op beleidsontwikkeling, kwaliteitszorg, bedrijfsvoering en strategische ondersteuning. De rector/bestuurder neemt deel aan de overleggen van het BMO en blijft eindverantwoordelijk voor alle besluiten.

Medezeggenschap en participatie

De school kent een Medezeggenschapsraad (MR), conform de Wet medezeggenschap op scholen (WMS). De bevoegdheden van de MR zijn vastgelegd in het Medezeggenschapsreglement. De MR bestaat uit vertegenwoordigers van het onderwijzend personeel, het onderwijsondersteunend personeel, ouders en leerlingen.

Daarnaast heeft De Breul over een leerlingenraad en een ouderraad, die elk vanuit hun eigen rol betrokken zijn bij de school en bijdragen aan de dialoog tussen schoolleiding, ouders en leerlingen.

1.2 JURIDISCHE STRUCTUUR, GOVERNANCE, GOVERNANCECODE FUNDEREND ONDERWIJS

Stichting De Breul is een zelfstandige onderwijsinstelling, oftewel een éénpitter, en valt onder de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO). Deze wet stelt eisen aan onder meer de inhoud van het onderwijs, de bestuurlijke organisatie en het toezicht, en regelt tevens de bekostiging. Het externe toezicht op De Breul wordt uitgevoerd door de Inspectie van het Onderwijs, die de school en het bestuur beoordeelt aan de hand van vastgestelde kwaliteitskaders.

Naast de WVO is De Breul gebonden aan diverse andere wet- en regelgeving. Dit omvat onderwijs specifieke wetgeving, zoals de Wet medezeggenschap scholen (WMS), maar ook algemene wetgeving op het gebied van arbeidsomstandigheden (ARBO), sociale zekerheid, milieu en veiligheid. Daarnaast zijn de Algemene wet bestuursrecht (Awb), het Burgerlijk Wetboek en de fiscale wetgeving van toepassing.

Naast wettelijke kaders speelt ook de Governancecode funderend onderwijs een belangrijke rol als normatief kader voor goed bestuur en toezicht. Deze code, die een verplicht karakter heeft volgens het principe "pas toe of leg uit", omvat vier kernwaarden: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze waarden vormen ook voor De Breul de basis van het schoolbeleid en zijn verankerd in het schoolplan Samen leren, samen leven, samen doen en in de bestuurlijke uitgangspunten.

2. Profiel

2.1 MISSIE, VISIE EN KERNWAARDEN

Het motto '*Samen leven, samen leren, samen doen*' vormt de basis voor het handelen binnen De Breul. Dit motto, samen met de missie en visie, geeft richting aan het schoolplan en de strategische jaarplannen.

Missie

De Breul biedt een open en veilige leeromgeving waarin leerlingen zich ontwikkelen tot zelfstandige, zelfbewuste en ambitieuze jongvolwassenen. Zij ontdekken hun talenten, brengen deze verder en zetten deze actief in om – nu én later – positief bij te dragen aan de samenleving waarvan zij deel uitmaken.

Visie

We leven in een snel veranderende samenleving. Wendbaarheid, flexibiliteit en een levenslange leerhouding zijn essentieel om te kunnen blijven meedoen. De Breul richt zich daarom zowel op cognitieve ontwikkeling als op persoonsvorming; goede prestaties en jezelf leren kennen zijn even belangrijk.

Kernwaarden

Samen leven

Iedereen mag op De Breul zichzelf zijn. Een veilig, positief en inclusief schoolklimaat is een randvoorwaarde voor ontwikkeling. Diversiteit wordt gezien als een kracht die de schoolgemeenschap verrijkt.

Samen leren

Leerlingen worden gestimuleerd om hun eigen leerroute te ontdekken en te onderzoeken hoe leren voor hen het best werkt. Ze ontwikkelen kennis, vaardigheden en persoonlijke competenties. Ook medewerkers leren van en met elkaar via intervisie, collegiale consultatie en de structurele toepassing van de PDCA-cyclus.

Samen doen

Op De Breul maken we samen de school. Leerlingen denken en beslissen op diverse manieren mee over het onderwijs. Teams en medewerkers hebben invloed op de invulling en ontwikkeling van het onderwijs. Muziek maken en toneelspelen doen we samen. Sporten, debatteren en andere extra-curriculaire activiteiten maken je tijd op De Breul uniek. Iedereen kiest zijn eigen weg.

2.2 EVALUATIE STRATEGISCHE PLANNEN 2023–2025 EN STRATEGISCHE KOERS 2025

In 2025 zijn de tweejarige strategische plannen geëvalueerd. Deze evaluatie is uitgevoerd op basis van relevante data en de structurele toepassing van de PDCA-cyclus (plan–do–check–act), waarmee de effectiviteit en samenhang van het gevoerde beleid is beoordeeld. De strategische koers bleek in de kern stevig, maar op onderdelen was verdere scherpstelling wenselijk om de ambities van De Breul duurzaam te realiseren.

Op basis van de evaluatie zijn acht succesbepalende factoren vastgesteld die richtinggevend zijn voor het strategisch beleid in de komende jaren:

Succesbepalende factoren

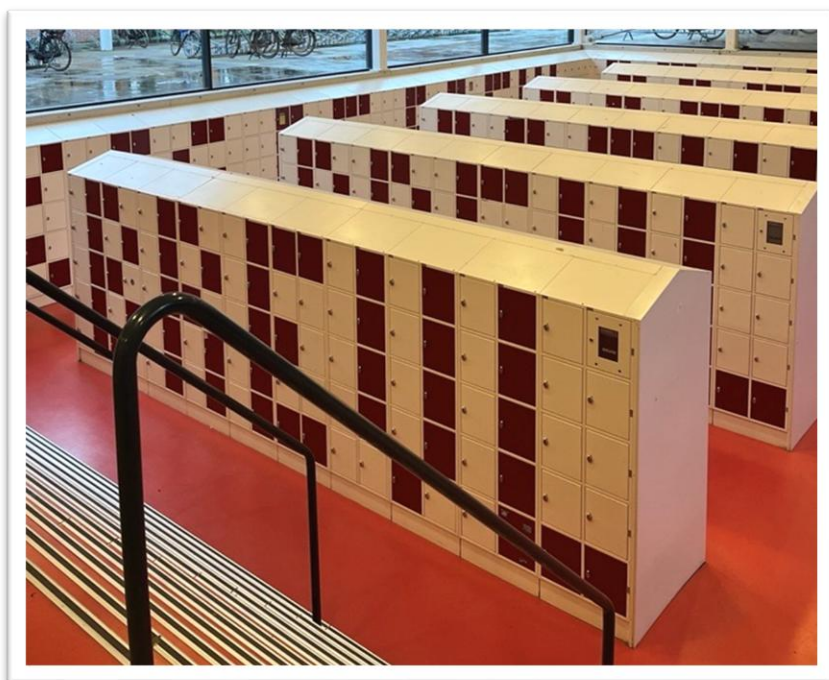
Om die visie te realiseren is in de komende jaren nodig:

1. De *onderwijskwaliteit* versterken door te zorgen voor lessen van hoge kwaliteit;
2. Het *werkplezier* en de *samenwerking* behouden tussen alle medewerkers;
3. Het *pedagogisch klimaat* versterken;
4. De *onderwijsresultaten* verbeteren;
5. Het *onderwijsaanbod* breed houden;
6. De *financiële positie* versterken;
7. Het blijven *verduurzamen* van de school;
8. De *nieuwbouw* zorgvuldig realiseren.

Deze factoren vormen het fundament onder de strategische koers, dat jaarlijks wordt uitgewerkt in strategische jaarplannen. De voortgang hiervan wordt gemonitord door de bestuurssecretaris in samenwerking met de brede schoolleiding. Deze ontwikkelijnen worden jaarlijks vertaald naar meetbare doelen en indicatoren, die systematisch worden gevolgd binnen de PDCA-cyclus. Hierdoor vormt kwaliteitszorg een integraal onderdeel van zowel het strategisch beleid als de uitvoering daarvan.

2.3 TOEGANKELIJKHEID & TOELATING

Alle leerlingen zijn welkom op De Breul, mits de leerling voldoet aan de aanmeldcriteria per afdeling, deze criteria zijn opgenomen in het aannamebeleid dat te vinden is op de website van De Breul. We werken toe van passend naar in de toekomst inclusief onderwijs. Dat betekent dat wij een stevige pedagogische basis hebben en indien nodig extra ondersteuning. Zie ook ons ondersteuningsplan op de website. Wij houden ons aan de gezamenlijke afspraken uit het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband VO ZOU.



3. Organisatie

3.1 CONTACTGEGEVENS

Naam: KSG De Breul
Bestuursnummer: 29278
KvK-nummer: 41179783
Adres: Arnhemse Bovenweg 98
Telefoonnummer: 030 691 56 04
E-mail: info@de-breul.nl
Website: <https://www.de-breul.nl>
Scholenopdekaart: <https://scholenopdekaart.nl/middelbare-scholen/zeist/710/katholieke-scholengemeenschap-de-breul/>

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald
Mw. S.M Barker - Erich	Rector/bestuurder	n.v.t.

Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
KSG De Breul	00-MK	https://www.de-breul.nl

3.2 DE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

De medezeggenschap binnen KSG De Breul is georganiseerd conform de Wet medezeggenschap op scholen (WMS). De Medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit vertegenwoordigers van personeel, ouders en leerlingen, zodat alle betrokken geledingen invloed kunnen uitoefenen op het beleid van de school.

In 2025 heeft de MR regulier overleg gevoerd met de rector/bestuurder, de bestuurssecretaris en – afhankelijk van het onderwerp – eventueel een conrector. Tijdens deze overlegmomenten kwamen zowel reguliere als beleidsmatige onderwerpen aan de orde die instemmings- of adviesrecht vereisten. De MR speelt hierin een belangrijke rol bij het bewaken van de kwaliteit van onderwijs en ondersteuning, de ontwikkeling van het schoolklimaat en de financiële en organisatorische beleidsvorming.

MR – RvT

Ook in 2025 vond structureel overleg plaats tussen de MR en de Raad van Toezicht. In deze overleggen werd stilgestaan bij strategische thema's zoals de financiële meerjarenontwikkeling, het personeelsbeleid en de voortgang van de vernieuwbouw. De gesprekken verliepen constructief en versterkten de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een transparante en zorgvuldige governance.

De MR kende in 2025 een stabiele samenstelling die voldoet aan de wettelijke bepalingen. Door tijdige verkiezingen en opvolging is sprake van een representatieve en goed functionerende raad.

In samenspraak met de RvT en in lijn met de WMS is de gehele MR actief betrokken geweest bij de wervings- en selectieprocedure voor de rector-bestuurder. Procedures en functieprofiel werden afgestemd met de MR en in de benoemingsadviescommissie waren een ouder en personeelslid uit de MR vertegenwoordigd. De MR is in 2025 actief betrokken geweest bij de selectie- en wervingsprocedure (BAC) voor twee nieuwe leden van de RvT.

Samenstelling Medezeggenschapsraad De Breul per 31 december 2025	
<u>Leerlingengeleding</u>	Gijsje van Dijk Nienke Westerholt Berend van Gils
<u>Oudergeleding</u>	Agnes Johan Lisette Bal Martijn van Kuijk
<u>Personeelsgeleding</u>	Tomas van Leersum (voorzitter MR, voorzitter MRp) Karlijn Smits (secretaris MR) Silke Aldus (OOP) Jolanda de Jong Amber van Soest Niek van der Linden

De volgende reguliere en bijzondere onderwerpen zijn in de zes overlegvergaderingen met de rector/bestuurder en bestuurssecretaris aan de orde geweest en hebben waar nodig instemming of advies van de MR gekregen:

- Addendum taakbeleid
- AI-beleid
- Begroting en meerjarig financieel beleid
- Benoeming conrector onderwijs
- Examenreglement
- Formatieplan
- Huishoudelijk reglement MR
- Informatiebeveiligings- en privacy beleid
- Invoerplan Burgerschap
- Inzet collectieve werkdrukmiddelen
- Jaarplan professionalisering
- Kaderbrief
- Lessentabel
- Programma van toetsing en afsluiting (PTA)
- Project onderwijstijd
- Promotiebeleid
- RI&E
- Scholingskosten
- Schoolgids
- Schoolveiligheidsplan
 - 38 protocollen
- Strategische jaarplannen
- Taalbeleidsplan
- Toetsbeleid
- Vakantieregeling VO 2025-2026
- Vrijwillige ouderbijdrage

3.3 HORIZONTALE DIALOOG EN VERBONDEN PARTIJEN

Samenwerkingsverband VO-ZOU	Wij zijn lid van het samenwerkingsverband VO van regio Zuid-Oost Utrecht. Als bestuurder ben ik lid van de ALV. Samen ontwerpen we het beleid en het ondersteuningsplan voor ons samenwerkingsverband
Onderwijsregio VO/MBO Midden Nederland Leert	Samenwerking met bestuurders en opleidingsinstituten om het personeelstekort in het onderwijs terug te dringen en beschikbare middelen te verdelen. Als bestuurder ben ik lid van de ALV. Wij nemen aan verschillende pilots deel: digitale geletterdheid, inductietrajecten van zij-instromers
Gemeente Zeist: OOGO BO-AJO	Huisvestingsbeleid Bestuurlijk overleg Agenda Jeugd en Onderwijs Veiligheidsbeleid
RBO	Regionaal Besturen Overleg. Periodiek overleg met besturen regio Zuid-Oost Utrecht. Gericht op afstemming en gezamenlijk beleid omtrent aanmeldprocedure VO, werving, samenwerking
AOS/opleidingsschool	Wij zijn geaccrediteerd lid van zowel de opleidingsschool van de HU als ook de Academische Opleidingsschool: Het Utrechts model. We werken samen met andere besturen aan het opleiden van studenten en het vormgeven van academisch onderzoek binnen school
POVO Utrecht en ZOU	Overleg over aanmeldingsprocedure PO > VO
Leerplichtambtenaar (LPA)	In onder andere PM3 kan de LPA worden ingeschakeld bij verzuim of leerplichtkwesties. De LPA helpt bij het opvolgen van verzuim en kan, indien nodig, formele stappen ondernemen. Maakt deel uit van breed zorgoverleg.
Schoolarts	In onder andere PM3 kan de Schoolarts worden ingeschakeld bij gezondheidsproblemen die het leerproces beïnvloeden. De schoolarts biedt medische beoordeling en advies voor mogelijke ondersteuning of doorverwijzing.

3.4 KLACHTENBEHANDELING

Klachten	Ouders/leerlingen	Personeel	Overig*	Totaal
Intern	2	0	n.v.t.	2
Extern	0	3	0	3

Intern

- Bezwaar op een schorsing
- Bezwaar op een uitspraak examencommissie met betrekking tot herkansing

Binnen De Breul kunnen klachten op twee manieren worden behandeld: intern en extern.

Interne klachten: Dit zijn klachten die wijzelf afhandelen. Ouder(s)/verzorger(s), leerlingen of personeelsleden kunnen een klacht indienen via de interne klachtenprocedure. De afhandeling gebeurt door de brede schoolleiding of het bevoegd gezag.

Externe klachten: Dit zijn klachten die niet binnen de school zelf worden opgelost en daarom worden voorgelegd aan een onafhankelijke, externe instantie. Dit kan CVP+ zijn, onze externe vertrouwenspersoon of een landelijke klachtencommissie zijn. CVP+ heeft gerapporteerd dat er 3 klachten bij hen zijn binnengekomen.

*Zij definiëren overig niet.

3.5 FUNCTIESCHEIDING

Volgens artikel 3.1 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO) zijn schoolbesturen verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. De Breul hanteert een organieke scheiding (two-tier model).

Dit betekent dat er een duidelijke verdeling is tussen het bestuur en het toezichthoudend orgaan. De rector/bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding, beleidsvoering en strategische ontwikkeling van de school. De Raad van Toezicht (RvT) houdt onafhankelijk toezicht op de rector/bestuurder, beoordeelt het gevoerde beleid en adviseert waar nodig.

Deze scheiding zorgt voor een transparant en verantwoord bestuur, waarbij een goede balans bestaat tussen sturing, controle en ondersteuning. Zo wordt de kwaliteit van onderwijs en de belangen van leerlingen, ouder(s)/verzorger(s) en medewerkers optimaal gewaarborgd.

4. Verantwoording van het beleid

4.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijsresultaten

Onderwijskwaliteit kan op verschillende manieren worden gedefinieerd. In dit jaarverslag beperken we ons tot het oordeel dat de Onderwijsinspectie uitspreekt over de kwaliteit van onze school.

De inspectie kijkt op 2 manieren naar de kwaliteit van scholen: naar hoe de school het onderwijs heeft ingericht en naar de opbrengsten van de school.

De inspectie let bij het bepalen van de onderwijsresultaten op onderstaande vier indicatoren. Ons streven is om op alle indicatoren boven de norm te scoren. In 2025 is dat doel behaald.

<i>Onderwijspositie t.o.v. advies PO:</i>	Positie in leerjaar 3 ten opzichte van het advies van de basisschool
<i>Onderbouwsnelheid:</i>	Percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2
<i>Bovenbouwsucces:</i>	Percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3 per afdeling
<i>Examencijfers:</i>	Gemiddeld cijfer Centraal Examen van alle vakken per afdeling

Onze kwaliteitszorg is er primair op gericht dat de basiskwaliteit van de school op orde is. De basiskwaliteit is vastgelegd in een kwaliteitsagenda die bestaat uit de volgende onderdelen:

- Het onderwijsresultatenmodel van de inspectie (R1,2,3 + CE);
- De tevredenheidsonderzoeken en het meten van sociale veiligheid;
- Slagingspercentages en -percentielen per afdeling en sectie;
- De lesbezoeken en -analyses.

Uit het strategisch jaarplan De Breul 2024-2025 zijn de volgende doelen geformuleerd voor onderwijs

Doel	Status	Opmerking
Realisatie doelen onderwijsresultaten op basis van indicatoren inspectie		Alle indicatoren zijn voldoende in 2025
Secties en teams dragen bij aan uitvoering schoolplan 23-27		Vanaf 2023 is het nieuwe schoolplan geïmplementeerd. Secties en teams zijn bezig met de uitvoering en vertalen dit naar het sectiewerkplan of teamplan.
Implementeren Simulise portfolio		In 2024 zijn leerlingen gestart met Simulise als portfolio. In 2025 wordt dit verder geïmplementeerd.
Ontwikkelen toetsvisie en bijbehorend toetsbeleid		Uitwerking van toetsvisie en bijbehorend toetsbeleid is in 2025 voltooid.
Ontwikkelen bevorderingsnormen		De bevorderingsnormen zijn vastgesteld en worden toegepast.
Verder verbeteren kwaliteit van de lessen		Lesbezoeken door leidinggevenden en interne audit. De onderlinge lesbezoeken tussen collega's worden gedaan in leergroepen.
Inhalen achterstanden corona		Steunlessen Nederlands ingezet en ondersteuning wiskunde. Resultaten uit onafhankelijke meting zijn positief.
Werken aan een gezond pedagogisch klimaat		Uit interne audit (2025) is gebleken dat we hieraan voldoen.

Doel	Status	Opmerking
Door-ontwikkelen 4 onderwijslabs		De lessen voor de onderwijslabs worden uitgevoerd.
Door-ontwikkelen Technasium op havo en vwo		In proces. De uitrol Technasium zal vanaf schooljaar 2025-2026 tot en met het eindexamenjaar volledig zijn.
Scholen van medewerkers		Tijdens studiedagen en in teams wordt hier verder aan gewerkt, o.a. Formatief Handelen.
Door ontwikkelen en evalueren coaching		Binnen de teams wordt er aan het curriculum
Deelnemen netwerk Academische Opleidingsscholen Utrechts Model (AOSUM)		We nemen deel in dit netwerk. We werken samen met de andere scholen aan opleiden en onderzoeken van en voor studenten.
Verdere uitrol en toepassen taal- en rekenbeleid		Rekenbeleid is vastgelegd, nieuw taalbeleid is vastgesteld in 2025
Deelnemen onderwijs regio Midden Nederland Leert		Lid van de ALV.

Groen = doel behaald
 Blauw = in proces
 Rood = doel is/wordt niet behaald

In dit hoofdstuk gaan we dieper in op de onderwijsresultaten en hoe we deze inzichtelijk maken voor zowel school als betrokkenen. Om een duidelijk overzicht te bieden van de prestaties van onze school, hebben we gebruik gemaakt van Tig, Vensters, Scholen op de Kaart en het internet schooldossier. Deze instrumenten stellen ons in staat om zowel de prestaties als de ontwikkelingen van onze school systematisch te monitoren en te analyseren. Door deze gegevens transparant te maken, kunnen we gerichte verbeteracties ondernemen en ervoor zorgen dat de kwaliteit van ons onderwijs continu blijft groeien. In dit hoofdstuk zullen we de resultaten bespreken en de betekenis ervan voor onze schoolgemeenschap.

Eindoordeel per afdeling

In bron 1 wordt het eindoordeel per afdeling gegeven ten aanzien van de examenresultaten over schooljaar 2024-2025. Alle afdelingen op De Breul scoren een voldoende. Wij zijn tevreden met het behaalde resultaat. We monitoren gedurende het huidige schooljaar de behaalde resultaten door middel van een prognose in Tig zodat we een voorspelling kunnen doen voor de verwachte resultaten over schooljaar 2025-2026. We zullen tijdig interventies doen als daar aanleiding toe is.

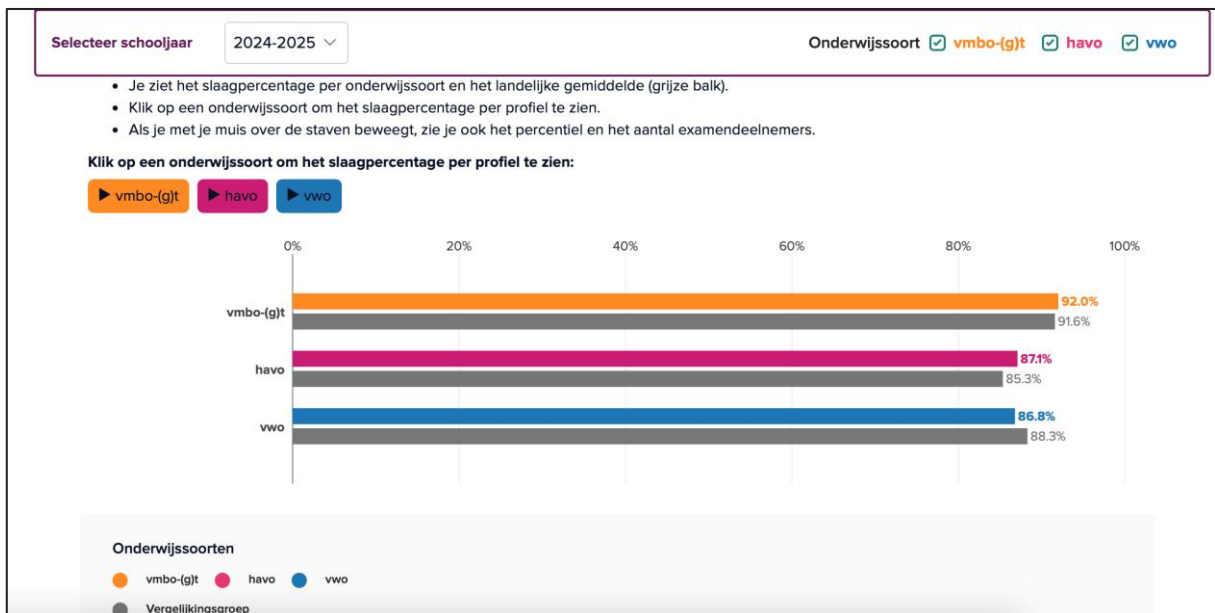
Wat is het eindoordeel per school?					
Voldoende	Attendering	Waarschuwing	Onvoldoende, tenzij	Onvoldoende	Geen oordeel
3 afdelingen: 100%	0 afdelingen: 0%	0 afdelingen: 0%	0 afdelingen: 0%	0 afdelingen: 0%	0 afdelingen: 0%
Selecteer één brin-nummer voor meer details				GT	H V
Katholiek Scholengemeenschap De Breul voor Gymnasium Atheneum Havo en Mavo			00MK00		

Bron 1: Tig

Slaagpercentage per onderwijssoort

De onderstaande bron (2) laat het slagingspercentage per afdeling zien op De Breul, ook afgezet tegen de landelijke resultaten. In ons strategisch meerjarenplan stellen we ons ten doel om in ieder geval op het landelijk gemiddelde te scoren. Wij zijn tevreden met onze slagingspercentages die voor de mavo en de havo net boven het landelijk gemiddelde liggen. Het slagingspercentage voor vwo zit met percentielscore 39 onder het landelijke gemiddelde. Het zit echter in een stijgende lijn ten opzichte van het voorgaande jaar (percentiel 18). Bij R3 Bovenbouwsucces zien we dat de leerlingen in het vwo ruim boven de norm zitten. Leerlingen stromen veelal onvertraagd door naar hun eindexamen. Het verband tussen het bovenbouwsucces vwo en het slagingspercentage op het vwo houden we scherp in de gaten. Naar aanleiding van de examenresultaten hebben secties analyses gemaakt van de behaalde examenresultaten, mede door gebruik van de Wolf-scores. Met deze analyses hebben secties de acties in hun sectiewerkplan voor het huidige schooljaar verder aangescherpt.

Tijdens het schooljaar maken we na iedere periode een analyse van de behaalde resultaten. Op basis van deze gegevens plegen we interventies in overleg met de secties of met de teams wanneer er aanleiding toe is. Dit zijn interventies zoals bijvoorbeeld het programmeren van extra steunlessen voor een vak of door bijvoorbeeld verscherpte afspraken te maken over pedagogische sturing in de lessen.

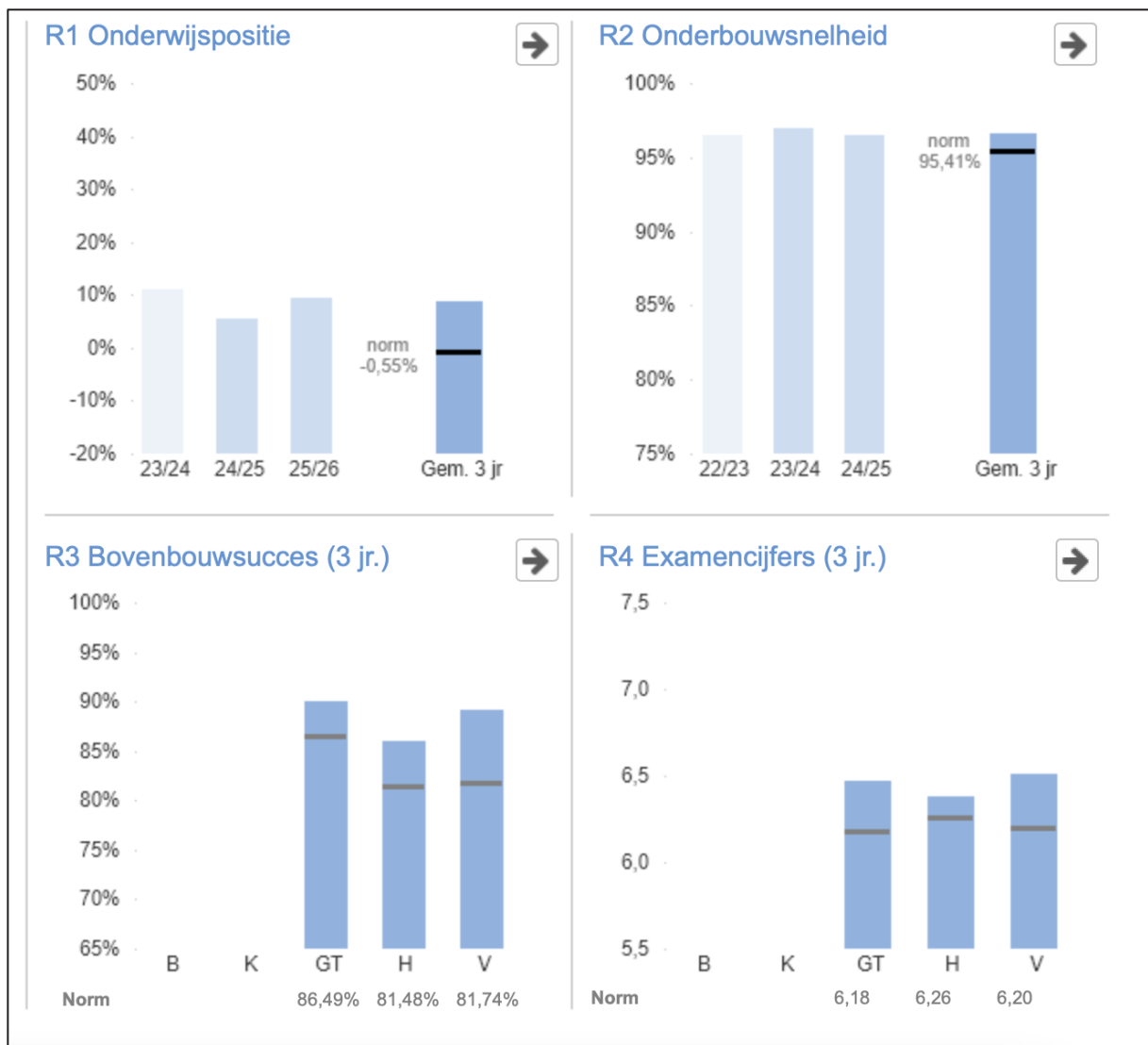


Bron 2: Vensters

Onderwijsresultatenmodel 2025

In de onderstaande bron (3) zien we een grafiek per indicator van de inspectie van het onderwijs met daarin de score per afdeling voor indicator R1 Onderwijspositie, R2 Onderbouwsnelheid, R3 Bovenbouwsucces en R4 Examencijfers.

1. Indicator R1 Onderwijspositie van leerlingen in een driejaarsgemiddelde is procentueel boven de norm. Procentueel hebben we meer leerlingen in leerjaar 3 die in een afdeling zitten die boven het basisschooladvies ligt. Dit past bij het uitgangspunt dat we als school kansrijk plaatsen en bevorderen.
2. Indicator R2 Onderbouwsnelheid laat zien dat we boven de norm zitten van doorstroom van leerlingen die onvertraagd de onderbouw doorlopen. Wij zijn tevreden met de score voor deze indicator. Leerlingen in onze tweejarige (dakpan)brugklas kunnen veelal onvertraagd doorstromen naar de bovenbouw.
3. Indicator R3 Bovenbouwsucces laat per afdeling zien dat we boven de norm zitten van doorstroom van leerlingen die onvertraagd de bovenbouw doorlopen en de opleiding succesvol afronden. Wij zijn tevreden met de score voor deze indicator. Het is goed dat leerlingen onvertraagd kunnen doorstromen in de bovenbouw mits het slagingspercentage op of boven het landelijk gemiddelde ligt. Mede door verschillende interventies proberen we lopende het huidige schooljaar bij te sturen op de resultaten.
4. Indicator R4 Examencijfers laat per afdeling zien dat leerlingen in een driejaarsgemiddelde hogere eindexamencijfers behalen dan de norm. Onze leerlingen zijn goed voorbereid op het centraal examen. Daarover zijn we zeer tevreden.

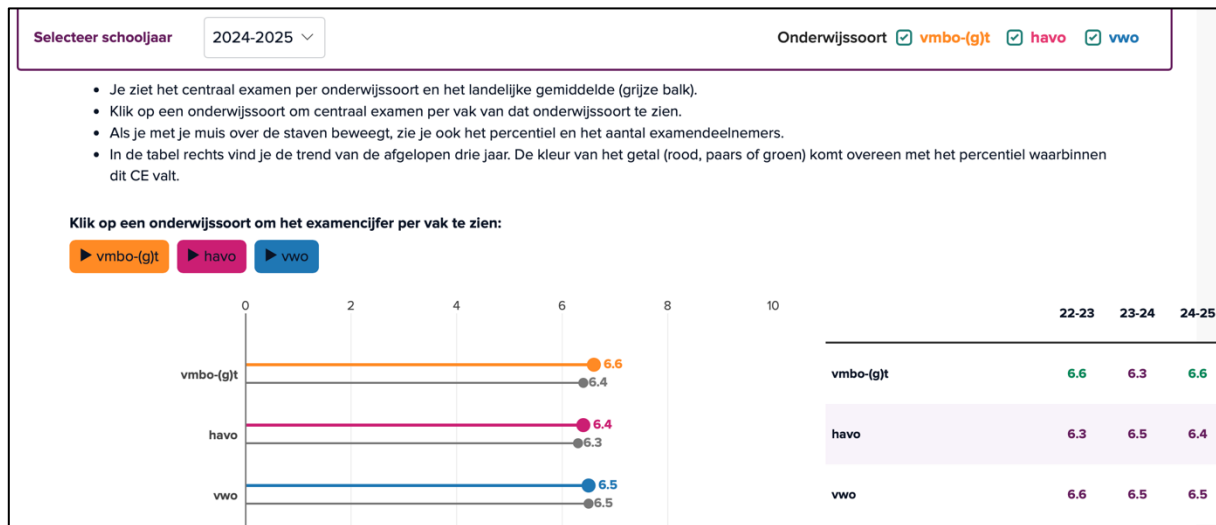


Bron 3: Tig

Gemiddelde CE-scores

In de onderstaande bron (4) zien we dat onze leerlingen met het gemiddeld CE op mavo en havo boven het landelijk gemiddelde scores. Op het vwo scoren onze leerlingen op het landelijk gemiddelde.

Bron 4: Vensters



Onderwijs aan nieuwkomers

Wij werken hierbij samen met Ithaka. Leerlingen stromen vanuit Ithaka door naar regulier VO. Wij kijken daarbij naar het advies dat Ithaka geeft over het niveau. De leerlingen die naar De Breul komen worden begeleid door ons ondersteuningsteam. Waar nodig krijgen leerlingen faciliteiten en ondersteuning met betrekking tot taal.

Basisvaardigheden

In 2025 ronden we het taalbeleidsplan af waarin 3 pijlers centraal staan: een taalrijke leeromgeving, aandacht voor persoonlijke groei en bewustzijn/-wording van het belang van taal bij alle betrokken docenten in de school (dus niet alleen bij de taalvakken). De sectie Nederlands gaan bovendien verder met de reeds ingerichte taalsteun voor leerlingen die onderpresteren op taal. Er worden nu door de projectleiders taal plannen uitgewerkt hoe we het taalbeleid schoolbreed gaan uitrollen. Wat betreft rekenen en wiskunde zetten we het wiskundecafé voort en is de sectie aan de slag gegaan met een activerende didactiek genaamd building thinking classrooms. De brugklassen krijgen een extra introductiedag waarbij er aandacht is voor digitale geletterdheid.

Einde schooljaar krijgen we het nieuws dat we de subsidie basisvaardigheden ontvangen. Dit geeft meer ruimte en mogelijkheden om de plannen die er toch al waren grootser uit te gaan zetten. Zo willen we taal schoolbreed aandacht geven en werken aan vakoverstijgend rekenen. Voor digitale geletterdheid en inclusiviteit zullen we aparte werkgroepen oprichten.

Maatschappelijke diensttijd (MDT)

In 2024 hebben wij met twee klassen van het Technasium deelgenomen aan een pilot MDT van het Wereld Natuur Fonds. Deze samenwerking was een groot succes en wordt landelijk uitgerold. Op De Breul wordt dit project vanaf 2025 in alle m2, h3 en v3-klassen uitgevoerd. Zo zorgen we ervoor dat alle leerlingen structureel in aanraking komen met burgerschap. Dit MDT-project maakt deel uit van een breder burgerschapsbeleidsplan, wat in 2025 is afgerond. Naast het MDT-project wordt er ook in reguliere vakken in andere jaarlagen gewerkt aan opdrachten waarbij burgerschap centraal staat. De groei van leerlingen op het gebied van burgerschap wordt zichtbaar gemaakt in het portfolio van Simulise. Het is mooi dat we op deze manier er zeker van zijn dat alle leerlingen in actief met burgerschap aan de slag gaan en we ook zichtbaar maken welke ontwikkelingen zij doormaken.

Onderzoek

Vanuit onze deelname aan de AOS HUM, zijn wij onderzoeksschool. Wij stimuleren en faciliteren onderzoek in de school door studenten en docenten. Verschillende producten op het gebied van didactiek zijn opgeleverd en waar van waarde geïmplementeerd.

Inspectie van het Onderwijs

In 2025 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden. In november 2025 kregen we een vooraankondiging voor een kwaliteitssteekproef op de afdeling mavo. Naar verwachting zal deze in 2026 uitgevoerd gaan worden.

Visitatie

Er heeft in 2025 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden

Sociale veiligheid en gelijke behandeling

Zoals met de medezeggenschapsraad overeen is gekomen zijn de 38 protocollen van het schoolveiligheidsplan dit jaar in verschillende tranches aangeboden aan de MR ter instemming.

Het gehele schoolveiligheidsplan is hiermee afgerond en in werking getreden.

Na goedkeuring heeft de school het Keurmerk 'Mijn Veilige School' ontvangen waarmee de school aantoont aan haar wettelijke verplichting te voldoen. Het SVP is gepubliceerd op onze website.

Passend Onderwijs

De Breul kent geïntegreerde leerlingondersteuning. Dit betekent dat de ondersteuning van leerlingen bij hun sociaal welbevinden, hun studievorderingen en hun studiekeuzes een verantwoordelijkheid van allen is. De ondersteuningsstructuur noemen we PM-route. PM staat voor Professioneel Moment. Dit is een overlegmoment waarbij de betrokken professionals de ondersteuningsbehoefte van de leerling bespreken en reflecteren op eigen handelen en geboden ondersteuning. In de PM-route kan worden opgeschaald van PM 1 (ondersteuning in de klas) naar PM 2 (ondersteuning door het team) en PM 3 (ondersteuning door interne en externe specialisten), afhankelijk van de complexiteit van de ondersteuningsvraag.

De Breul biedt zowel basisondersteuning voor alle leerlingen, zoals vroegtijdig signaleren van leer- en ontwikkelingsproblemen, als extra ondersteuning voor leerlingen die intensievere begeleiding nodig hebben, bijvoorbeeld door leden uit het leerlingondersteuningsteam of externe specialisten. Dit wordt verder uitgelegd in het schoolondersteuningsplan.

De verantwoordelijkheid voor het wegwerken van achterstanden en passend onderwijs voor alle leerlingen ligt voor een belangrijk deel bij de secties en werkgroepen zoals de rekenbeleidsgroep en de taalbeleidsgroep. Alle partijen hebben op regelmatige basis overleg met leden van de schoolleiding om processen te monitoren. We gebruiken Diatoetsen om de vorderingen te monitoren.

Jaarlijks bespreekt de schoolleiding met het Samenwerkingsverband het passend onderwijs op De Breul en hoe Samenwerkingsverband en school elkaar versterken in het realiseren van elkaars doelen. Onderwerpen die hierbij zijn besproken zijn:

- Het aantal VSO-verwijzingen vanuit De Breul dat laag is door de PM-ondersteuningsstructuur van de school en door de inzet van de Rotondeklas;
- Thuiszitters en de manier waarop De Breul stuurt door de inzet van de leerlingbegeleidster die leerlingen thuis bezoekt. Volgens de definitie van het Samenwerkingsverband heeft De Breul geen thuiszitters. Toch zijn er leerlingen die wij in het vizier hebben waarbij de leerlingondersteuning een grote rol heeft om deze leerlingen te begeleiden om zich weer naar school te bewegen.

In het schooljaar 2024-2025 heeft De Breul €362.926 ontvangen van het Samenwerkingsverband. Dit bedrag is met name besteed aan zorg voor individuele leerlingen, de zorginfrastructuur (bestaande uit de teamleider leerlingondersteuning, twee orthopedagogen en de leerlingbegeleider) en de Rotondeklas. Daarnaast besteedde De Breul in 2024-2025 vanuit de lumpsum een bedrag van €210.049 aan passend onderwijs, met name voor de inzet van coaches en de professionalisering van coaches en docenten.

Vanuit de herstelopdracht van de inspectie is er een nieuw ondersteuningsplan format ontwikkeld voor alle scholen uit het samenwerkingsverband. Dit is tot stand gekomen in samenwerking met het bestuursbureau, de ALV en de zorg coördinatoren. Het Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband is in proces en zal medio april 2026 opgeleverd worden.

Toetsing en examinering

Op de Breul hebben we in schooljaar 2024-2025 een nieuw toetsbeleid opgesteld waarin we onze visie op toetsing beschrijven. Naar aanleiding van dit toetsbeleid hebben we een toetscommissie gevormd. Deze commissie adviseert secties ten aanzien van mogelijke kwaliteitsverbetering van toetsen en toetsorganisatie. Het vastleggen van het PTA wordt per cohort gedaan door de vaksectie en van feedback voorzien en beoordeeld door de examencommissie. Hiermee borgen we het afsluitende karakter van de schoolexamens en bevorderen we de kwaliteit van het PTA.

We hebben een vernieuwde examencommissie ingericht vanaf schooljaar 2023-2024. Deze examencommissie bestaat uit 5 leden. De examensecretaris is geen lid van de examencommissie. De examencommissie heeft een positief effect op de kwaliteitscultuur binnen de school. Er heeft geen scholing plaatsgevonden voor de leden van de examencommissie. Er heeft deskundigheidsbevordering plaatsgevonden in de school op het gebied van toetsing door middel van scholing o.a. in de vorm van scholing op Formatief handelen.

De taken en bevoegdheden van de examensecretaris en de examencommissie worden beschreven in het examenreglement. De examencommissie komt om de week samen. De commissie bespreekt onder andere casuïstiek die wordt voorgelegd aan de commissie, maar geeft ook feedback op zaken zoals toets organisatie en programma's van secties.

Jaarlijks wordt er naast een PTA ook een PTO opgesteld door de secties. Het PTO wordt voorgelegd aan de teamleiders van desbetreffende afdeling. Hierop volgt feedback en uiteindelijk worden PTO's geaccordeerd door de teamleiders.

Overige ontwikkelingen

N.a.v. lesbezoeken door leidinggevend en de georganiseerde interne audit concluderen we dat er een goed pedagogisch klimaat heerst en docenten hun lessen goed voorbereiden. Op het gebied van didactiek zien we ruimte voor enige verbetering. Studiedagen stonden dan ook in het thema van didactiek en waar mogelijk ook pedagogiek. We zijn gestart met leergroepen waarbij docenten in groepen elkaars lessen bespreken en in tweetallen op lesbezoek gaan om zo met en van elkaar te leren. We zijn er trots op dat het aantal onderlinge lesbezoeken enorm is toegenomen. Met "Leren Verbeteren" maken we plannen hoe we hun ondersteuning kunnen inzetten op het verbeteren van de leskwaliteit. De training Formatief Handelen die we al sinds een paar jaar aanbieden is zeer succesvol en zullen wij blijven aanbieden.

We merken dat Artificial Intelligence (AI) een grote toevlucht heeft genomen in de maatschappij en daarmee ook in het onderwijs. We hebben daarom beleid geschreven op het AI-gebruik op De Breul. Nu is het zaak dat onze medewerkers en leerlingen hier ook goed mee leren omgaan en dat secties hun onderwijsprogramma's hierop inrichten. We passen dit in het project Digitale Geletterdheid. Gezien de snelle ontwikkelingen van AI evalueren we dit onderwerp geregeld en halen we ook de scholingsbehoefte op dit onderwerp op.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2035 dienen alle scholen Inclusief Onderwijs te bieden, waarbij alle kinderen en jongeren toegang hebben tot een inclusieve leeromgeving. Inclusief Onderwijs draagt bij aan een inclusievere samenleving en gaat nog een stap verder dan Passend Onderwijs. De gedachtegang van Inclusief Onderwijs past heel goed bij de visie en het motto van De Breul maar brengt nog wel de nodige uitdagingen met zich mee om dit ook goed te organiseren.

Daarnaast komen er verschillende vernieuwingen aan wat betreft de kerndoelen. Secties zullen hun curriculum goed moeten bekijken en aanpassen op de nieuwe kerndoelen. Per vak verschilt het moment van invoeren en controle van de inspectie hierop en ook de mate van verandering verschilt per vak. Dit vraagt om ontwikkeltijd voor de docenten.



5. Personeel & Professionalisering

5.1 DOELEN EN RESULTATEN

De doelen die we geformuleerd hebben in ons strategisch meerjarenbeleid ten aanzien van het personeel en hun professionalisering zijn:

Doel	Status	Opmerking
Medewerkers ontwikkelen kennis en competenties op het gebied van coaching.		Het inhoudelijk verbeteren van de coachprogramma's en het opzetten van doorlopende leerlijnen.
Medewerkers ontwikkelen kennis en competenties op het gebied van onderwijskwaliteit		Binnen alle secties worden meerdere collega's getraind in Formatief Handelen en EDI (Expliciete Directe Instructie. Op studiedagen is er aandacht voor pedagogiek.
Medewerkers ontwikkelen kennis en competenties op het gebied van samenwerking		Versterken van de samenwerking via lesbezoeken binnen de teams en deelnemen in leergroepen. Een leergroep is een groep docenten in een vakdomein die opgenomen lesfragmenten en/of lesbezoeken met elkaar bespreekt.
Betere onderlinge afstemming in pedagogisch handelen		Speerpunt voor 2025 tijdens startdag, studiedagen en teamtijd.
Leidinggevenden ontwikkelen kennis en competenties op het gebied van planmatig werken		Het MT stuurt op het toepassen van de PDCA-cyclus (Plan-do-check-act).
Leidinggevenden verkrijgen een grotere vaardigheid in het geven en ontvangen van feedback		Teamleiders volgen een passende scholing bij de VO-academie. Andere leidinggevenden maatwerk.
Leidinggevenden groeien in goed werkgeverschap		Door het werken in teams staan teamleiders in de punt; HRM ondersteunt hen bij goed werkgeverschap

Groen = doel behaald
 Blauw = in proces
 Rood = doel is/wordt niet behaald

Bovenstaande doelen zijn een vertaling van het schoolplan "Kies je eigen weg 2023 -2027. Een belangrijk instrument om de professionalisering binnen De Breul te ondersteunen is de Breul Academie.

5.2 DE BREUL ACADEMIE

De Breul Academie coördineert en organiseert (bij-)scholing voor medewerkers. Onze medewerkers hebben de afgelopen jaren regie gepakt op hun eigen ontwikkeling. Samen met hun leidinggevende staan ze aan het begin van ieder schooljaar stil bij de vraag hoe ze tot persoonlijke groei kunnen komen en welke scholing ze hiervoor nodig hebben. Via de Breul Academie is gezamenlijke scholing ingezet op het gebied van didactiek en pedagogiek. Er worden studiedagen georganiseerd met sprekers op actuele thema's zoals omgaan met verschillende generaties van boomers tot GenZ. De workshoprondes tijdens de studiedagen worden verzorgd door eigen personeel.

Vanuit de Breul Academie wordt begeleiding gegeven aan nieuwe en startende docenten binnen De Breul. Met meerdere scholingsmiddagen en een inductieprogramma krijgt deze groep docenten intensievere begeleiding in hun eerste jaren van aanstelling. Er zijn interne docentcoaches die alle collega's kunnen ondersteunen met hun ontwikkel- en coachvragen.

De werkwijze en inrichting van de Breul Academie is ingericht volgens de richtlijnen van het keurmerk Opleidingsschool. Hiermee verbinden we ons aan het opleiden binnen de school volgens de voorschriften van hogescholen en universiteiten. Doordat we een opleidingsschool zijn, vormen we een kweekvijver en spelen we in op de toenemende schaarste op de arbeidsmarkt.

In 2025 is er vanuit de onderwijs regio Midden-Nederland een project gestart, samen met een andere opleidingsschool in de regio, om samen studenten op te leiden. We willen hiermee een leernetwerk vormen op de school. In 2026 zetten we deze samenwerking voort.

5.3 ZIEKTEVERZUIM

Ziekteverzuim De Breul	VP	MF	GD	GP
September – December 2025	3,72	2,14	12,3	162
Mei – Augustus 2025	4,33	0,71	45,9	158
Januari – April 2025	5,87	2,22	4,6	160

VP = verzuimpercentage

MF = Meldingsfrequentie

GD = Gemiddelde Verzuimduur

GP = gemiddeld aantal medewerkers

Er is alleen een benchmark beschikbaar voor 2024 (bron: rapportage Voion Verzuimcijfers 2024 VO). Het landelijke ziekteverzuim voor OP is 6,0% en voor OOP 6,3%. Dit is ten opzichte van 2023 een lichte stijging. Het verzuimpercentage bij De Breul is, tegen deze landelijke trend in, dalende (6,4 % in 2022, 5,9% voor 2023 en 5,11% voor 2024). We zijn tevreden met het huidige verzuimpercentage. Het streven is om voor het komende jaar wederom rond de 5% verzuim uit te komen.

Het coachend leidinggeven waarbij de leidinggevendens oog hebben voor het welzijn van de medewerkers levert minder verzuim op. Het preventief voorkomen van verzuim staat voorop. Leidinggevendens en HRM sturen op het re-integratieproces waardoor medewerkers sneller aan de slag gaan.

Een analyse op de verzuimcijfers, uitgevoerd door onze arbodienst laat zien dat de meldingsfrequentie hoog is. Sturing hierop is een speerpunt voor schooljaar '25-'26. In juni hebben alle leidinggevendens een verzuimtraining gehad waarbij aan de hand van diverse casussen gesprekstechnieken zijn getraind.

Er is een start gemaakt met het schrijven van verzuimbeleid. Er zijn diverse losse notities die gaan over verzuim, preventie van verzuim en duurzame inzetbaarheid maar het advies vanuit de RI&E is om hier één document van te maken. Dit zal in het eerste kwartaal van 2026 klaar zijn.

5.4 ONTWIKKELINGEN BINNEN HRM

Het promotiebeleid voor docenten is vernieuwd. Het beleidsstuk biedt docenten de mogelijkheid zich professioneel te ontwikkelen en door te groeien naar een hogere loonschaal, gebaseerd op hun competenties en hun bijdrage aan het onderwijs. Als docent heb je hiervoor zelf de regie in handen en bepaal je zelf wanneer het juiste moment is om door te groeien.

Sinds juli 2024 zijn bedrijven met meer dan 100 werknemers verplicht om te registreren hoe de medewerkers dagelijks naar hun werk komen. Deze verplichte registratie is in het kader van het reduceren van CO2-uitstoot door werkgebonden mobiliteit. In juni 2025 hebben wij over 2024 gerapporteerd over het woon-werkverkeer en het zakelijke verkeer van onze medewerkers.

Het beleid rondom verlof- en werktijdenregeling voor het OOP is herschreven. Door het aanpassen van een aantal uitgangspunten rondom het opnemen van verlof en het verduidelijken welke verlofsoorten er zijn en hoe deze in te zetten zijn, is de verwachting dat de openstaande verlofsaldo's in twee schooljaren zullen afnemen.

5.5 UITKERINGEN NA ONTSLAG

Oud-medewerkers die in het verleden zijn ontslagen en nog geen nieuwe baan hebben gevonden hebben recht op een uitkering. Het voortgezet onderwijs is eigen risicodragers voor deze uitkeringen: de kosten van de uitkeringen komen voor 75% voor rekening van het gezamenlijke voortgezet onderwijs, de overige 25% komt rechtstreeks voor rekening van de school. In 2025 was de bijdrage van De Breul aan de collectieve VO-kosten € 104.902, de kosten voor De Breul voor individuele uitkeringen van oud-medewerkers bedroeg € 74.371. Om de uitgaven van uitkeringen na ontslag tot een minimum te beperken wordt actief beleid gevoerd om een flexibele schil aan te houden.

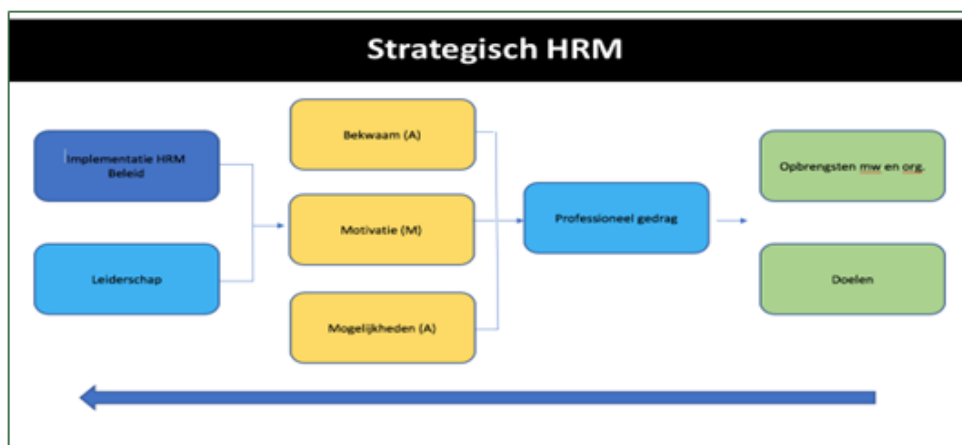
5.6 STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Het is belangrijk om strategisch personeelsbeleid (HRM) binnen De Breul op een hoger plan te brengen. Het kabinet stelt in 2025 net als in de jaren daarvoor € 88 miljoen beschikbaar aan schoolbesturen om hun strategisch personeelsbeleid te versterken. Door strategisch HRM koppelt een school de onderwijskundige doelen aan de professionele ontwikkeling van onderwijspersoneel en de ontwikkeling van de school als lerende organisatie.

Op basis van onze strategische koers en het schoolplan 2023 – 2027 zijn door de schoolleiding voor het HRM-beleid de volgende speerpunten geformuleerd:

- Versterking strategisch personeelsbeleid;
- Begeleiding startende leraren;
- Duurzame inzetbaarheid, werkplezier en loopbaanbeleid.

Daarbij wordt het volgende theoretische model gehanteerd:



Strategisch HRM-beleid en de toepassing daarvan door leidinggevendenden kunnen bijdragen aan de A, M en A in bovenstaand model. Het volgen van opleiding of intervisie vergroot de bekwaamheid. De motivatie krijgt een impuls als medewerkers zich gezien voelen of als ze autonomie krijgen. De aanwezigheid van voldoende ruimte en hulpmogelijkheden is een voorwaarde voor professioneel gedrag. Door de gesprekscyclus te doorlopen weten wij wie ons personeel is, wat ze beweegt en hoe wij ze kunnen motiveren te ontwikkelen in lijn met de ambities van de school. Het strategisch HRM beleid krijgt jaarlijks een update zodat het aansluit op onze strategische jaardoelen.

5.7 INZET WERKDRUKMIDDELEN 2025

In 2025 heeft de kerngroep werkdrukmiddelen bestaande uit de voorzitter van de MR, de bestuurssecretaris en een docent, de inzet van de werkdrukmiddelen opnieuw vormgegeven binnen de kaders die eerder (2022–2023) zijn vastgesteld door een werkgroep en afgestemd met personeel, MR en schoolleiding. Op basis van deze kaders zijn werkdrukoorzaken, mogelijke maatregelen en financiële effecten geanalyseerd. Een voorbeeld hiervan was de inzet van externe surveillance tijdens PART-weeken; deze maatregel leverde onvoldoende werkdrukverlaging op in verhouding tot de kosten en is daarom beëindigd.

Daarnaast bleek een deel van de beschikbare werkdrukmiddelen (€ 219.000) noodzakelijk voor de realisatie van de begroting 2025, waardoor eerdere doelen niet konden worden uitgevoerd.

In 2025 is er eerst gekeken naar directe verbeteringen (“quick wins”), de haalbaarheid van structurele oplossingen en voorzieningen die bijdragen aan werkplezier, vitaliteit en ondersteuning van medewerkers. Er zijn diverse quick wins gerealiseerd voor circa € 11.000. Het betreft:

1. Wekelijks werkfruit in de personeelskamer (aanvulling op bestaande voorzieningen);
2. Vervanging van bureaustoelen in de personeelskamer;
3. Aanschaf van een elektrische nietmachine;
4. Een verdubbeling van het budget voor het personeelsuitje aan het einde van het schooljaar.

Daarnaast is een bedrag van circa € 59.000 gereserveerd voor maatregelen later in het jaar, waaronder extra sport- en vitaliteitsactiviteiten, een personeelsavond in het najaar, het structureel kunnen oppakken van kleine verbeterpunten, en de mogelijke werving van een breed inzetbare onderwijsassistent gericht op werkdrukverlaging (zoals invaluren, pauzesurveillance, ondersteuning bij excursies en printwerk voor PART-weeken). Er wordt gewerkt aan een functieprofiel en een financiële doorrekening om vast te stellen of deze functie structureel kan worden ingevuld, passend bij de jaarlijkse toekenning van werkdrukmiddelen door de overheid.

In overleg met de MR heeft de schoolleiding in juli besloten het beschikbare budget voor werkdrukmiddelen in 2025 te verhogen van € 70.000 naar € 100.000. In de eerste helft van het jaar zijn bovengenoemde quick wins gerealiseerd, terwijl overige reserveringen in de tweede helft van het jaar verder zijn uitgewerkt.

Daarnaast zijn twee vraagstukken in onderzoek gebleven:

- De mogelijke inzet van werkdrukmiddelen voor onderwijsassistenten (kosten, formatie en definitieve taakomschrijving), en
- Het toekennen van extra taakuren aan onderwijzend personeel (20 taakuren per coach), als onderdeel van een generieke maatregel die vanaf 1 augustus 2026 kan bijdragen aan structurele werkdrukverlaging.

Tot slot worden de resterende werkdrukmiddelen uit 2022 (€ 186.000), die nog in de reserve staan, betrokken bij de vervolgbespreking van de bestemming en bestedingsruimte, zodat deze middelen op een zorgvuldige en doelmatige wijze kunnen worden ingezet voor verdere werkdrukverlaging.

5.8 BANENAFSPRAAK

De banenafpraak (2013) is een afspraak tussen kabinet en sociale partners om meer werkplekken te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. De Breul wil mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een kans geven om bij ons te werken omdat het past bij onze maatschappelijke opdracht. Wij willen de leerlingen op onze school in contact laten komen met een veelheid aan mensen om ze zo te laten zien dat het hebben van een pluriforme samenleving een betere samenleving is.

Bij het ontstaan van vacatureruimte onder het OOP nodigen we, waar kan, mensen die in de doelgroep banenafpraak vallen, uit om te solliciteren. Een goed voorbeeld van zo'n functie is toezichthouder in pauzes en ondersteuning bij de conciërges.

5.9 VERANTWOORDING OVER DE AANWEZIGHEID VAN DE VERKLARING OMTRENT HET GEDRAG (VOG)

<i>Nieuwe VOG's in 2025</i>	<i>VOG aanwezig op datum indiensttreding</i>	<i>VOG te laat aanwezig</i>	<i>VOG niet aanwezig</i>
Nieuwe medewerkers in loondienst	31	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	13	0	0

Door de inrichting van ons salarissysteem Visma.net is het niet mogelijk om zonder geldige VOG in dienst te komen. Sinds vorig schooljaar betalen wij, conform cao-afspraken, de stagiaires van leerjaar 2 tot en met 4 een stagevergoeding. Omdat de verloning hiervan ook via Visma.net verloopt vragen we ook voor hen een VOG aan. Zij vallen onder de groep 'nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting'.

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

Wij hebben voor nieuwe medewerkers voor wie wij in de periode 17 juli t/m 17 oktober reeds een VOG hadden aangevraagd opnieuw een VOG aangevraagd, naar aanleiding van het advies van het ministerie van OCW.

6. Huisvesting & Facilitaire zaken

HUISVESTING

De Breul bereidt al enige tijd een grote verbouwing voor. Net als veel andere scholen in Zeist zijn de gebouwen toe aan vervanging. De school ontwerpt samen met partners uit de markt een boscampus en renoveert het oudste gebouw.

Dit project is vanwege de grootte al enige jaren in voorbereiding. Het afgelopen jaar speelde het volgende:

Instemming CRK op VO

De commissie ruimtelijke kwaliteit (Welstand) heeft na meerdere bijeenkomsten en aanvullende opdrachten het VO goedgekeurd. De aanvullende eisen waren op het gebied van de luifel van het Breulcafé en de entrees bij de onderwijsgebouwen. De aanpassingen worden in het DO meegenomen en bij de omgevingsvergunning aanvraag definitief getoetst.

Doorontwikkeling VO naar DO.

Het ontwerp is door ontworpen naar DO niveau. Met name de installaties, constructie en architectuur vormen na oplevering DO een samenhangend geheel.

LO en Bèta en Breulcafé. Voor de gebouwen met een hoge mate van specialistisch gebruik is met de verschillende gebruikersgroepen verder ontwikkeld. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van externe specialisten.

Landschap doorontwikkeld naar VO

Op basis van de input van verschillende gremia is het landschap doorontwikkeld naar een VO. Hierbij is nadrukkelijk rekening gehouden met de bijzondere status van 'bosgroeiplaats' die rust op een deel van het landgoed. In de voorgestelde aanpassing van de vegetatie wordt al voorgesorteerd op de 'ree' als hoofdsoort.

Overeenkomst gemeente en provincie met betrekking tot extra fietsontsluiting naar Arnhemse Bovenweg:

Met de provincie en gemeente is overeenstemming over de positie van de fietsontsluiting en de inpassing in het landschap. De afdeling verkeer heeft een concept ontsluiting ontworpen om de aansluiting op de bestaande oversteek zo veilig mogelijk te maken. Deze wordt begroot in 2026 en kan uitgevoerd worden in 2027.

Pilot eigen bijdrage in samenwerking met gemeente Zeist, borgstelling en businesscase maatschap financieren.

De gemeente wil borg staan voor de lening van De Breul benodigd om de eigen bijdrage aan het nieuwbouwproject te bekostigen. De borgstelling is op basis van een pilot aangezien het beleidsvoorstel nog niet door de raad goedgekeurd is. De benodigde risicoanalyse van de Breul is positief beoordeeld. De businesscase van de lening is verder uitgewerkt en zal in 2026 definitief aangevraagd worden. De gelden uit de eigen bijdragen zijn pas benodigd in het project als de bijdragen van de gemeente opgesoupeerd zijn. Dit is in een latere fase van de uitvoering pas aan de orde.

Start ontwerptraject interieur

Het interieurontwerptraject is gegund en gestart. Het bedrag voor het 'losse' meubilair is separaat begroot.

7. Financieel beleid

Het uitgangspunt voor de financiële bedrijfsvoering is een balans tussen doelmatige besteding van middelen, voldoende ruimte voor innovatie en een gezond weerstandsvermogen.

Het jaar 2025 werd in financiële zin gekenmerkt door een aanzienlijk positiever exploitatieresultaat dan begroot. Dit is het resultaat van strakke sturing op de financiën. Het positieve resultaat draagt bij aan de doelstelling van De Breul om de algemene reserve de komende jaren te laten groeien.

Het financieel beleid is gericht op doelmatige besteding van de beschikbare middelen door zoveel mogelijk middelen toe te kennen aan het onderwijs aan en de zorg voor leerlingen. De Breul stuurt hierop, onder meer door te besparen op kosten die niet bijdragen aan het primaire proces.

De accountant van De Breul levert jaarlijks een vergelijking van de financiële kengetallen met andere vergelijkbare besturen, wat de mogelijkheid biedt om te kijken waar we van andere besturen kunnen leren (benchlearning). Daarnaast maakt De Breul gebruik van benchmarks in de formatiesoftware Foleta om de ingezette formatie te vergelijken met de formatie van soortgelijke scholen.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De (meerjaren)begroting is de financiële vertaling van de plannen van De Breul voor de korte en middellange termijn en is gebaseerd op het schoolplan en de jaarplannen per team/afdeling. Op De Breul wordt de meerjarenbegroting van onderop opgebouwd. Alle budgethouders geven input op de begroting: rector-bestuurder, conrectoren, teamleiders, sectievoorzitters en managers van de stafafdelingen. Het schoolplan en de jaarplannen per afdeling vormen de basis voor de begroting. Plannen en beleidskeuzes vanuit deze plannen worden vertaald naar bedragen in de begroting. De conceptbegroting wordt vervolgens besproken met de voltallige schoolleiding.

Voorafgaand aan de start van het begrotingsproces stelt De Breul een kaderbrief op. De kaderbrief bevat het meerjaren financieel beleid en beschrijft hoe dit beleid in de komende meerjarenbegroting wordt ingevuld.

Toekomstige ontwikkelingen

Op basis van de leerlingprognose voor de komende jaren (zie onder 4.1) is de verwachting dat de krimp van de afgelopen jaren stopt en dat De Breul weer licht gaat groeien. Door strak te sturen op de financiën verwacht De Breul de komende jaren vermogen op te kunnen bouwen.

Zoals hierboven beschreven is, bereidt De Breul (ver)nieuwbouw van de huisvesting voor. Onderdeel van de financiering van de (ver)nieuwbouw is een eigen bijdrage van De Breul van € 1.742.500. Deze eigen bijdrage is in de meerjarenbegroting als investering in 2029 begroot. Deze investering heeft een afschrijvingstermijn van 40 jaar. De eigen bijdrage zal worden gefinancierd door een langlopende lening aan te gaan op basis van een borgstelling door de gemeente Zeist. Deze lening is in de meerjarenbegroting opgenomen, met een looptijd van 20 jaar.

Investeringsbeleid

Ten aanzien van het groot onderhoud was het uitgangspunt van De Breul dat de school tot aan de renovatie en nieuwbouw alleen hoogstnoodzakelijk groot onderhoud zou uitvoeren. Helaas zien we dat in toenemende mate niet aan onderhoud te ontkomen is. Uiteraard blijven we alleen doen wat nodig is en kiezen zoveel mogelijk voor tijdelijke oplossingen (of voor oplossingen die ook na de renovatie en nieuwbouw te gebruiken zijn). De kosten voor groot onderhoud zullen net als in eerdere jaren worden geactiveerd, met versneld afschrijven in verband met de vernieuwbouw, waar van toepassing rekening houdend met de plannen voor de (ver)nieuwbouw.

Voor de investeringen in meubilair, inventaris en ICT wordt een meerjaren-investeringsplan opgesteld als onderdeel van de meerjarenbegroting.

Treasury

Het Treasurystatuut van De Breul is in 2024 vastgesteld, in de eerste helft van 2026 is deze herzien. Het statuut voldoet aan de Regeling beleggen belenen en derivaten OCW 2016.

In 2025 zijn er geen middelen belegd of beleend. Begin 2025 heeft De Breul de overgang naar Schatkistbankieren in gang gezet. Naast het saldo bij Schatkistbankieren bestaan de liquide middelen uit beperkte banksaldi bij de ABNAMRO Bank en de ING-bank en een klein bedrag aan contant geld.

In april 2013 heeft De Breul een langlopende lening afgesloten bij de Sint Bonifacius Stichting. Deze lening bedroeg op 1 januari 2025 € 350.000. In 2025 heeft De Breul een bedrag van € 50.000 afgelost op deze lening. Per eind 2025 bedraagt de lening € 300.000.

Planning- en controlcyclus

Jaarlijks stelt De Breul een meerjarenbegroting op, hierbij zijn alle budgethouders betrokken: schoolleiding, teamleiders, maar ook sectievoorzitters en projectleiders.

De Breul stelt maandelijks een financiële rapportage op, waarin de exploitatie van de afgelopen maand en cumulatief tot en met de maand worden vergeleken met de begroting. Hiervoor wordt maandelijks de financiële administratie afgesloten (periodeafsluiting) met als doel voortdurend de beschikking te hebben over tijdige en accurate financiële managementinformatie. De financiële rapportage bevat een toelichting met de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting. De maandrapportage wordt besproken in het BMO. In het BMO worden afwijkingen geanalyseerd en worden meteen interventies ingezet om bij te sturen waar nodig. De maandrapportage wordt na bespreking in het BMO ter informatie gedeeld met de auditcommissie van de RvT.

Driemaal per jaar stelt De Breul een managementrapportage (Marap) op, deze kijkt telkens terug op alle ontwikkelingen van de afgelopen vier maanden. De Marap beschrijft de voortgang op de speerpunten uit het strategisch tweejarplan. Daarnaast besteedt de Marap aan alle ontwikkelingen op bestuurlijk en onderwijskundig gebied en op het gebied van financiën, HR en bedrijfsvoering.

Bovenstaande werkwijze is in 2023 geïmplementeerd en heeft geresulteerd in meer financiële rust in de organisatie. Er zijn minder afwijkingen ten opzichte van de begroting en minder verrassingen voor zowel schoolleiding en bestuur als voor de Raad van Toezicht.

8. Continuïteitsparagraaf

8.1 RAPPORTAGE AANWEZIGHEID EN WERKING VAN HET INTERNE RISICOBEEHERSINGS- EN CONTROLESYSTEEM

In november 2022 is een volledige risico-inventarisatie opgesteld, onder begeleiding van Verus. Om de risico's van De Breul in kaart te brengen, is in samenwerking met de verschillende stakeholders uit de organisatie een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van de workshops waarbij gebruik is gemaakt van het format van het Naris Risicomanagement Informatie Systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie en evaluatie zijn 10 risico's geïdentificeerd. De risico-inventarisatie wordt jaarlijks besproken in de auditcommissie en Raad van Toezicht, bij de bespreking van het bestuursverslag. Daarnaast is risicobeehering een onderwerp dat nadrukkelijk aan de orde komt in de management rapportages die driemaal per jaar worden opgesteld.

Eind 2025 is een nieuwe risico-inventarisatie opgesteld, ook weer onder begeleiding van Verus. Ten tijde van het opstellen van dit bestuursverslag is deze inventarisatie nog niet gereed.

Sturing op de financiële resultaten vindt op maandelijks plaats in de vorm van maandcijfers die geanalyseerd worden en maandelijks door het management van De Breul worden besproken.

8.2 BESCHRIJVING VAN DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Onderstaande tabel bevat de 10 belangrijkste risico's uit de risico-inventarisatie (uit 2022). De Breul heeft eind 2025 een nieuwe risico-inventarisatie uitgevoerd die nog niet gereed is.

	Hoog	Midden	Laag
Onderwijskwaliteit onvoldoende		X	
De ambitie (=innovatie, aantrekkelijk lesaanbod, rendement/leeropbrengsten) wordt niet gehaald		X	
Het leerlingenaantal daalt sterker dan geraamd; onevenredige verdeling over de schoolsoorten			X
Te veel sleutelfiguren vallen uit of vertrekken		X	
Cultuur (veilig, warm) wordt te familiair		X	
Werkdruk is te hoog	X		
De normale bedrijfsvoering wordt te veel verstoord	X		
De gewenste huisvesting is niet meer betaalbaar	X		
Sociale onveiligheid, waaronder cancelcultuur; incidenten		X	
Cybercrime: spoofing, phishing, hacking, gijzeling van systemen/data	X		

Ten aanzien van het risico met betrekking tot de onderwijskwaliteit zet De Breul in op continue monitoring en bijsturing.

Een risico dat aanzienlijk kleiner is geworden is de daling van het leerlingenaantal: de kans op verdere daling werd in 2022 nog als groot werd ingeschat, inmiddels is de verwachting dat de leerlingaantallen de komende jaren licht groeien, mede door het toegenomen aantal aanmeldingen voor de brugklas.

Werkdruk is onderwerp van gesprek zowel in gesprekken met de MR als in de werkgroep werkdrukverlichting, waar plannen worden gemaakt voor de besteding van de collectieve werkdrukmiddelen.

Ten aanzien van de huisvesting: zoals hierboven beschreven is De Breul in de voorbereidende fase voor vernieuwbouw van het gebouw. Zowel inhoudelijk als financieel voert De Breul constructief overleg met de gemeente Zeist en is de verwachting dat in de loop van 2026 zowel op het definitief ontwerp als op de financiering overeenstemming wordt bereikt.

Ook ten aanzien van de risico's rond cybercrime zijn beheersmaatregelen genomen. Deze worden hieronder nader toegelicht.

8.3 INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY (IBP)

In 2025 zijn op het gebied van informatiebeveiliging en privacy verschillende stappen gezet om de digitale veiligheid en zorgvuldige omgang met persoonsgegevens verder te versterken. De werkzaamheden liepen langs drie sporen: de uitvoering van het Normenkader IBP, het mitigeren van risico's uit beveiligingsonderzoeken en het verbeteren van processen rondom gegevensverwerking.

In de eerste maanden van 2025 is een externe penetratietest uitgevoerd door Securance Hackdefense. De netwerkconfiguratie is daarbij uitvoerig onderzocht; er zijn geen grote risico's aangetroffen. De aanbevelingen die voortkwamen uit het onderzoek zijn door de ICT-afdeling direct opgepakt en gemitigeerd, met prioritering op punten met een hoog risiconiveau. Parallel hieraan is verder gewerkt aan de implementatie van het Normenkader IBP. De school volgt hierbij de vijffasige aanpak van Kennisnet, verdeeld over 46 deelprojecten. De acht deelprojecten uit fase 1 zijn volledig afgerond; fase 2 (twaalf deelprojecten) is in 2025 voortgezet, waarvan zes projecten inmiddels (vrijwel) gereed zijn. Daarnaast is één deelproject uit fase 3 – de penetratietest – vervroegd afgerond.

Daarnaast zijn een aantal kernprocessen heringericht ter verbetering van gegevensbescherming, waaronder de beveiligde toegang van begeleidende docenten tot leerlinggegevens tijdens meerdaagse excursies. De Breul heeft zich daarnaast aangesloten bij de CERT-dienst en de Dienst Verwerkersovereenkomsten van Kennisnet, zodat kwetsbaarheden sneller worden gesignaleerd en verwerkersovereenkomsten centraal kunnen worden beheerd.

Een DDOS-aanval is in samenwerking met de firewallleverancier adequaat opgevangen, zonder dataverlies of integriteitsrisico's. Meldingen van ongewenste verspreiding van beeldmateriaal via sociale media zijn conform procedure afgehandeld.

In het najaar van 2025 is extra aandacht besteed aan dataminimalisatie en zorgvuldig delen van persoonsgegevens. De procedure rondom het verspreiden van informatie over personen met een contactverbod is aangescherpt, zodat dergelijke gegevens niet ongecontroleerd via e-mail worden verspreid. Tevens is intensief overleg gevoerd met de GGD over gegevensuitwisseling, waarbij is vastgesteld dat de GGD zorgvuldig handelt. Het IBP-team heeft daarnaast deelgenomen aan een verdiepingsworkshop van SIVON, gericht op verdere professionalisering van het werken met het Normenkader en het bepalen van volwassenheidsniveaus.

Tot slot zijn enkele interne signalen opgepakt, waaronder onjuist gebruik van Magister-functionaliteiten en publicatie van beeldmateriaal zonder toestemming. Deze situaties zijn direct gecorrigeerd. De implementatie van fase 2 van het Normenkader verloopt volgens planning; de meeste onderdelen bevinden zich op volwassenheidsniveau 2, met niveau 3 als doelstelling voor 2026.

9. Verantwoording van de financiën

9.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-oktober)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aantal leerlingen	1.358	1.397	1.412	1.450	1.477	1.478	1.470

14

FTE (teldatum 31-december)

Aantal FTE	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bestuur/ management	4,8	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
Personeel primair proces/ docerend personeel	82,6	87,3	89,6	90,6	91,6	91,6	91,6
Ondersteunend personeel/ overige medewerkers	23,0	20,8	20,8	20,8	20,8	20,8	20,8
Vervanging	2,0	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Totaal	112,4	115,2	117,5	118,5	119,5	119,5	119,5

De formatie aan OOP en Directie is gebaseerd op de huidige bezetting. In de OP-formatie is de verwachting (op basis van de leerlingprognose) dat in het schooljaar 26/27 er maximaal twee stamklassen extra gevormd moeten worden (een brugklas en waarschijnlijk een klas in leerjaar 3). Dit leidt tot een uitbreiding van de OP-formatie met 2,3 fte. In de jaren erna breidt de OP-formatie nog uit met twee keer 1 fte. Het vervangingsbudget is bepaald op een bedrag per leerling, wat zich vertaalt in ongeveer 2,5 fte.

In bovenstaand formatieoverzicht is de inzet van werkdrukmiddelen in de formatie nog niet opgenomen.

9.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Bedragen x €1.000	2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Verschil 2025 t.o.v. begroting	Verschil 2025 t.o.v. 2024
BATEN										
Rijksbijdragen	13.754	14.218	14.466	15.854	16.707	17.479	18.503	19.256	249	712
Overige overheids- bijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	636	599	722	706	734	764	794	826	123	86
TOTAAL BATEN	14.390	14.816	15.189	16.560	17.441	18.243	19.297	20.082	372	798
LASTEN										
Personeelslasten	11.871	12.151	12.169	13.546	14.365	15.152	15.873	16.498	18	298
Afschrijvingen	325	287	275	249	286	286	371	457	-12	-49
Huisvestingslasten	642	691	696	771	802	834	867	902	5	54
Overige lasten	1.562	1.675	1.556	1.809	1.861	1.935	2.013	2.093	-119	-6
TOTAAL LASTEN	14.399	14.805	14.696	16.375	17.314	18.208	19.124	19.950	-109	297
SALDO										
Saldo baten en lasten	-8	11	492	185	127	35	174	132	481	501
Saldo financiële baten en lasten	12	14	53	40	42	44	-31	-26	39	41
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
TOTAAL RESULTAAT	4	25	546	224	169	79	143	105	520	542

Het resultaat 2025 is een stuk positiever dan begroot. We hebben conservatief begroot en daarmee rekening gehouden met eventuele tegenvallers. Daarnaast sturen we strak op zowel formatie als op kosten. Dit doen we door maandelijks te monitoren en bij overschrijdingen bij te stellen.

De staat van baten en lasten hierboven laat zien dat het financiële resultaat over 2025 positiever is dan begroot (€546K gerealiseerd, tegenover €25K begroot). Het resultaat is ook aanzienlijk positiever dan het resultaat over 2024. Gecorrigeerd voor de inzet van eerder ontvangen middelen vanuit de bestemmingsreserve NPO is het resultaat als volgt:

Bedragen x €1.000	Begroting 2025	Realisatie 2025	Verschil
Exploitatieresultaat	25	546	520
Resultaat ten laste van bestemmingsreserve NPO	185	133	51
Resultaat ten gunste van de algemene reserve	210	679	469

Hieronder worden de belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie toegelicht:

1. De rijksbijdragen zijn €249K hoger dan begroot. Het verschil met de begroting betreft hogere baten voor werkdruk en functiemix, de in 2025 toegekende subsidie Verbeteren Basisvaardigheden en baten vanuit de Onderwijsregio.
2. De overige baten zijn hoger dan begroot door hogere detacheringsbaten, doorbelastingen aan andere scholen voor leerlingen die naar De Breul zijn overgestapt en door hogere ouderbijdragen en bijdragen ouders aan reizen (hier staan hogere lasten tegenover).
3. De personeelslasten zijn €18K hoger dan begroot:
 - a. De loonkosten zijn €134K hoger dan begroot onder meer door loonstijgingen vanuit de cao.
 - b. De dotaties aan de personele voorzieningen zijn €186K hoger dan begroot.
 - c. Aan personeel niet in loondienst is €43K besteed tegenover een begroot bedrag van €229K.
 - d. De overige personeelslasten zijn €13K hoger dan begroot.
4. De afschrijvingslasten en huisvestingslasten waren in 2025 ongeveer gelijk aan de begroting.
5. De overige instellingslasten zijn €119K lager dan begroot door onder meer lagere bestedingen aan ICT, leermiddelen en bestedingen secties.
6. De financiële baten en lasten zijn €39K hoger dan begroot, door hogere rentebaten vanuit schatkistbankieren.

In de vergelijking met 2024 zijn de rijksbijdragen €712K hoger, doordat in 2025 de subsidie Verbeteren Basisvaardigheden is toegekend en door indexatie van de rijksbijdragen. De overige baten zijn €114K hoger, door hogere detacheringsbaten, doorbelastingen aan andere scholen voor leerlingen die naar De Breul zijn overgestapt en door hogere ouderbijdragen en bijdragen ouders aan reizen.

De personeelslasten zijn € 298K hoger, met name door loonstijgingen, hier staan een lager bedrag aan inhuur en minder dotaties aan de personele voorzieningen tegenover.

De afschrijvingen zijn in vergelijking met 2024 met €49K afgenomen door beperkt investeren.

De huisvestingslasten zijn in vergelijking met 2024 met €54K toegenomen, vooral door gestegen kosten voor schoonmaak.

De overige instellingslasten waren in 2025 nagenoeg gelijk aan het voorgaande jaar.

De meerjarenbegroting laat voor de komende jaren positieve exploitatieresultaten zien, dit is in lijn met de doelstelling vanuit financieel beleid om de algemene reserve de komende jaren te laten toenemen.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
ACTIVA							
VASTE ACITVA							
Materiële vaste activa	1.187	1.029	1.003	1.219	1.273	2.984	2.567
Totaal vaste activa	1.187	1.029	1.003	1.219	1.273	2.984	2.567
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	768	629	400	400	400	400	400
Liquide middelen	3.196	3.946	4.313	3.970	3.945	4.013	4.427
Totaal vlottende activa	3.964	4.574	4.713	4.370	4.345	4.413	4.827
TOTAAL ACTIVA	5.152	5.603	5.717	5.589	5.618	7.397	7.394
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve publiek	1.382	2.061	2.285	2.454	2.533	2.834	2.940
Bestemmingsreserves en fondsen publiek	478	345	345	345	345	186	186
Totaal eigen vermogen	1.860	2.406	2.630	2.799	2.877	3.021	3.126
VOORZIENINGEN	805	594	600	600	600	600	600
LANGLOPENDE SCHULDEN	350	300	250	200	150	1.786	1.677
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.136	2.304	2.237	1.990	1.990	1.990	1.990
TOTAAL PASSIVA	5.152	5.603	5.717	5.589	5.618	7.397	7.394

In de vergelijking van de balans per eind 2025 met de balans per eind 2024 valt het volgende op:

- De materiële vaste activa zijn met €158K afgenomen, de afschrijvingen bedroegen in 2025 €275K en de investeringen bedroegen €117K. Investerings betreffen met name sportmateriaal, inventaris, onderhoud en ICT.
- De vorderingen zijn in 2025 met €139K afgenomen, dit betreft met name de vordering op de gemeente in verband met voorbereiding vernieuwbouw.
- De liquide middelen zijn met €749K toegenomen, met name door het positieve exploitatieresultaat over 2025.
- De algemene reserve neemt toe met €679K. De bestemmingsreserves nemen met €133K af doordat de bestemmingsreserve NPO in 2025 volledig is besteed.
- De voorzieningen nemen toe af €211K, met name doordat een aantal langdurig zieke medewerkers waarvan de loonkosten in 2024 zijn voorzien, in de loop van 2025 uit dienst zijn gegaan.
- De langlopende schulden nemen met € 50K af door de jaarlijkse aflossing met dit bedrag.
- De kortlopende schulden nemen met €168K toe, dit betreft vooruit ontvangen subsidies (onder andere subsidie Verbeteren Basisvaardigheden) en het ontvangen voorbereidingskrediet van de gemeente Zeist voor de (ver)nieuwbouw.

In bovenstaande tabel is ook de meerjarenbalans voor jaren 2026 tot en met 2030 opgenomen. Deze balans is inclusief de geplande investeringen in de vernieuwbouw. In de meerjarenbalans is zichtbaar dat in de komende jaren het eigen vermogen toeneemt dankzij een positief exploitatieresultaat in deze jaren. Door de investeringen in de (ver)nieuwbouw neemt enerzijds de waarde van de materiële vaste activa toe, door de financiering van de eigen bijdrage nemen vanaf 2029 ook de langlopende schulden toe.

De meerjarenbalans in de continuïteitsparagraaf is gebaseerd op de balans die was opgenomen in de meerjarenbegroting 2026-2030 (die eind 2025 is vastgesteld). Wel is de eindbalans 2025 in de meerjarenbalans aangepast aan de werkelijke eindbalans uit de jaarrekening 2025.

FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Signalerings- waarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,52	0,54	0,56	0,61	0,62	0,49	0,50	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)	0,13	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa/ Kortlopende schulden	1,86	1,99	2,11	2,20	2,18	2,22	2,43	Ondergrens: 0,75 (bij totale baten tussen €12 mln. en €25 mln.)
Rentabiliteit Resultaat/ totale baten (incl. financiële baten) * 100%	0,0%	3,6%	1,4%	1,0%	0,4%	0,7%	0,5%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie o.b.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek Eigen vermogen)/ totale baten	-/- 0,14	-/- 0,10	*	*	*			Bovengrens: > 0

* is optioneel

Toelichting op de financiële positie

De financiële ratio's laten zien dat de financiële positie van De Breul de komende jaren gezond is.

- De solvabiliteit (inclusief voorzieningen) blijft de komende jaren ruim boven de ondergrens van 0,30.
- De liquiditeit neemt de komende jaren verder toe door de positieve begrote exploitatieresultaten.
- Het eigen vermogen van De Breul neemt de komende jaren toe, doordat de totale baten ook toenemen, blijft het weerstandsvermogen de komende jaren op 0,16, wat voor een klein bestuur niet hoog is. Wel is het weerstandsvermogen ruim hoger dan de ondergrens van 0,05.
- De rentabiliteit is de komende jaren positief, rond de 1%.
- Het publiek eigen vermogen ligt ver onder de signaleringswaarde die OCW hanteert voor een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. De signaleringswaarde voor normatief eigen vermogen bedraagt per eind 2025 voor De Breul €3.873.862. Het eigen vermogen per eind 2025 bedraagt €2.405.746. De ratio eigen vermogen (feitelijk eigen vermogen/ normatief eigen vermogen) bedraagt 0,62. De bovengrens voor deze indicator is 1,0. In bovenstaande tabel is de reservepositie o.b.v. signaleringswaarde OCW opgenomen, Eind 2025 is deze indicator -/- 0,10. De bovengrens voor deze indicator is 0.

Ondertekening door voltallig bestuur

Naam

S.M. Erich

Functie

Rector/bestuurder

Datum

10. Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht (Raad van Toezicht De Breul)

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies	Datum aantreden	Datum aftreden
Mr. R.W.L. Koopmans	Rechterlijk bestuurslid van de Centrale Raad van Beroep en senior raadsheer in het College van Beroep voor het bedrijfsleven	Lid Adviescommissie Bezwaarschriften NPO Voorzitter van de Wrakingskamer van de Stichting Onderwijsgeschillen in Utrecht Secretaris van Vereniging BC VAD in Amstelveen Voorzitter van Vereniging WV Marchands in Den Haag Voorzitter van de raad van toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Amstelveen (het Amstelveen College)	Voorzitter RvT Remuneratie-commissie (voorzitter)	Jan 2022 (voornemens herbenoeming jan 2026)	Dec 2029
R.J.B. Willemars	Directeur Financiën, Studentenadministratie & Control bij Deltion College.	n.v.t.	Auditcommissie (voorzitter)	Jan 2020 (herbenoemd jan 2024)	Dec 2027
Mr. K.S. Visscher	College van bestuur Rijn IJssel	Voorzitter visitatiepanels hbo voor AeQui Lid bestuur Stichting Kwaliteitsnetwerk mbo Lid bestuur Playing for Succes Arnhem Lid Commissie van Beroep NCP NLQF (tot juni 2025) Lid Programmaraad NCP NLQF (vanaf juni 2025)	Kwaliteitscommissie (voorzitter)	Jan 2021 (herbenoemd jan 2025)	Dec 2028
Dr. B.C. Scheffers	Onafhankelijk energie(transitie) consultant bij AB-one4one	Bestuurslid Stichting TKI Nieuw Gas Molenaar voor Vereniging de Hollandse Molen en voor Stichting de Utrechtse Molen	Auditcommissie (lid)	Juni 2025	Mei 2029
M.J. Veldhuis-van den Broek	Gepensioneerd, onderwijs bestuurder	Lid van de raad van toezicht van Stichting Weerwolfhuizen	Kwaliteitscommissie (lid)	Juni 2025	Mei 2029

De Raad van Toezicht (RvT) bestaat uit vijf leden en hanteert een rooster van aftreden. De zittingsduur van de leden bedraagt vier jaar, met de mogelijkheid tot eenmalige herbenoeming. In de periode 2024/2025 zijn twee leden, de heer Van Vugt en mevrouw Van de Voort, afgetreden. Zij zijn per juni 2025 opgevolgd door de heer Scheffers en mevrouw Veldhuis-van den Broek.

De RvT streeft naar een evenwichtige en diverse samenstelling en waarborgt daarbij de onafhankelijkheid van al haar leden. De raad wordt ambtelijk ondersteund door de bestuurssecretaris van De Breul.

Honorering Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een honorering in overeenstemming met de Wet Normering Topinkomens (WNT). In de jaarrekening (overzicht WNT) vindt u een specificatie van de honorering van de leden. De Raad heeft bewust gekozen om de honorering onder het maximale niveau te houden. Mede gelet op de financiële positie van de school.

Accountant

Na periodieke evaluatie van kwaliteit, onafhankelijkheid en prijs-kwaliteitverhouding heeft de RvT de controleopdracht verleend aan De Jong & Laan. De auditplanning en -scope zijn afgestemd met de Auditcommissie.

De Raad van Toezicht is aangesloten bij de VTOI, de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen.

Het jaar 2025

Naast de reguliere onderwerpen van het toezicht heeft 2025 in het bijzonder in het teken gestaan van de volgende onderwerpen.

Per 1 augustus 2025 heeft de RvT na een selectietraject mevrouw S. M. Barker-Erich benoemd tot Rector/bestuurder van De Breul.

Na onderzoek hebben de rector/bestuurder en de Raad uitvoerig gesproken over de koers van De Breul en haar positionering in de schoolinfrastructuur in de regio en daar de richting in bepaald.

De ontwikkeling, begeleiding, planning en financiering van de Nieuwbouw is op iedere vergadering van de Raad, en een aantal bijeenkomsten tussendoor, onderwerp van gesprek geweest.

Focus had ook de financiële stabiliteit van De Breul.

Het toezicht

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht, dat wil zeggen dat deze toezicht houdt op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de school. De kwaliteit van het primaire proces is daarbij leidend. Dit betekent dat de Raad in het kader van zijn toezicht alle aspecten van de school en alle relevante belangen in overweging neemt.

De Raad houdt bij de vervulling van zijn taak tevens rekening met het feit dat de school een organisatie is met een eigen maatschappelijke verantwoordelijkheid en opdracht.

Rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen

De RvT heeft zich gebaseerd op diverse informatiebronnen, waaronder de MARAPs 2025, de kaderbrief 2026, de meerjarenbegroting 2026–2030, de managementletter, het accountantsverslag en het treasurystatuut. In 2025 lag de focus op financiële krapte en doelmatigheid. Er is ingezet op strakkere sturing op financiën en formatie, voortbouwend op maatregelen uit 2024. Tevens is gewerkt aan herprioritering van investeringen en het bewaken van liquiditeit en weerstandsvormen. Daarnaast is aandacht besteed aan de rechtmatigheid van processen, waaronder inkoopprocedures, subsidieverantwoording, treasury en IBP-maatregelen. De RvT concludeert dat de middelen in 2025 rechtmatig en overwegend doelmatig zijn aangewend. Aandachtspunten voor de komende periode betreffen nieuwbouw, huisvestingslasten, bekostigingsrisico's en de opbouw van het eigen vermogen.

Voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht worden de financiële aangelegenheden meer uitgebreid besproken in de Auditcommissie en de onderwijs- en kwaliteitsvraagstukken in de Kwaliteitscommissie. De uitkomsten hiervan worden vervolgens besproken in de voltallige Raad.

Met ingang van augustus 2025 is besloten om tijdens iedere vergadering van de RvT een thematisch onderwerp te agenderen. Hierbij verzorgt een lid van het managementteam of een externe expert een presentatie, met als doel het vergroten van het inzicht in en de betrokkenheid bij de organisatie.

Auditcommissie

De commissie bereidt alle onderwerpen voor de RvT-vergaderingen voor op het gebied van financiën en risicomanagement, deels in het bijzijn van de accountant.

Kwaliteitscommissie

De commissie bespreekt de hoofdlijnen van het kwaliteitsbeleid en de daaruit voortvloeiende inrichting en het functioneren van de systemen en processen voor kwaliteitsborging van het onderwijs binnen De Breul en fungeert als klankbord voor de schoolorganisatie.

Remuneratiecommissie Raad van Toezicht

Deze commissie evalueert met de rector/bestuurder zijn functioneren. In de jaarrekening (overzicht WNT) vindt u een specificatie van de honorering van de rector-bestuurder die voldoet aan de wettelijke normering van de WNT.

Overzicht vergaderingen 2025:

- 6 RvT-vergaderingen
- 3 Auditcommissies
- 2 Kwaliteitscommissies
- 1 heidag/zelfevaluatie
- 2 keer lesbezoeken door leden RvT
- 3 nieuwbouwvergaderingen Rvt-MR-Schoolleiding-Res&Smit

Werkgeversfunctie ten opzichte van het bestuur

De Raad van Toezicht (RvT) heeft de werkgeversrol vervuld conform de statuten, reglementen en geldende sectorcodes. De RvT heeft een jaarlijkse cyclus gehanteerd, bestaande uit het vaststellen van doelstellingen en het voeren van een eindevaluatiegesprek. Tevens zijn afspraken gemaakt over ontwikkeling en ondersteuning van het bestuur. De bezoldiging is vastgesteld binnen de kaders van de Wet normering topinkomens (WNT) en transparant opgenomen in de jaarrekening. In situaties van afwezigheid of overgang van de bestuursrol heeft de RvT zorggedragen voor tijdige waarneming en heldere mandatering om de continuïteit te waarborgen.

Naleving van wet- en regelgeving en de Governancecode Funderend Onderwijs

De RvT heeft toezicht gehouden op de naleving van relevante wet- en regelgeving, de statuten, interne reglementen en de Governancecode Funderend Onderwijs. Jaarlijks is een compliancecontrole uitgevoerd. Hierbij is specifiek aandacht besteed aan de publicatieplicht, de scheiding tussen bestuur en toezicht, mandateringen, treasurybeleid, aanbestedingsprocedures, het VOG-beleid, privacy en informatiebeveiliging (IBP) en de rechtmatigheid van subsidies. Er zijn geen afwijkingen van de code waarover gerapporteerd moet worden.

Publicatie van officiële documenten en uitsluiting van combifuncties

De bestuurssecretaris heeft, onder verantwoordelijkheid van de RvT, toegezien op de tijdige publicatie van het jaarverslag 2024, de begrotingsdocumenten en de wettelijk verplichte overzichten, waaronder de WNT-verantwoording. De scheiding van functies tussen bestuur en toezicht is geborgd in de statuten. Deze statuten worden in 2026 herijkt.

Deskundigheidsbevordering

De Raad van Toezicht heeft in 2025 invulling gegeven aan haar eigen evaluatie en verdere professionalisering. De leden hebben zowel individueel als in commissieverband scholing gevolgd en de RvT is aangesloten bij de VTOI-NVTK. In het verslagjaar zijn diverse evaluaties uitgevoerd, waaronder het proces rondom het vertrek van de voormalig rector/bestuurder, inclusief de bijbehorende kosten, evenals de werving en selectie van nieuwe leden.

Daarnaast heeft de RvT de toepassing van de Code Goed Bestuur, de eigen vergaderstructuur, commissies en interne processen geëvalueerd. Ook is de samenwerking met andere gremia binnen de organisatie, zoals de medezeggenschapsraad en HR besproken. De jaarlijkse zelfevaluatie over 2025 is afgerond.

Goedkeuringen en vaststellingen

De RvT heeft in 2025 o.a. het volgende vastgesteld/goedgekeurd:

- Accountantsverslag 2024 en jaarrekening 2024
- Bestuursverslag 2024 (vaststelling).
- Kaderbrief 2026 (vaststelling).
- Meerjarenbegroting 2026-2030 (vaststelling).
- Managementletter 2024 (afronding) en Managementletter 2025.
- MARAPs 2025: jan-apr, mei-aug, sep-dec.
- Treasurystatuut
- *Strategische thema's 2023-2027*: onderwijskwaliteit, instroom en positionering, managementstructuur, continuïteit onderwijsaanbod, en (ver)nieuwbouw/huisvesting (mijlpalen 2025 geagendeerd en gemonitord).

Toelichting op gegeven adviezen in 2025

Financiën en doelmatigheid

De RvT heeft in 2025 advies uitgebracht op meerdere terreinen. Ten aanzien van financiën en doelmatigheid is geadviseerd om investeringen scherper te prioriteren, bij te sturen op formatie en exploitatie en het weerstandsvermogen te bewaken. Daarbij zijn afspraken gemaakt over het hanteren van strakkere budgetdiscipline en het invoeren van maandelijks rapportages.

Risicomanagement en interne beheersing

Op het gebied van risicomanagement en interne beheersing is geadviseerd om niet-financiële risico's, zoals onderwijskwaliteit, HR en IBP, nadrukkelijker te kwantificeren en te integreren in de managementrapportages. Dit heeft geleid tot afspraken over het ontwikkelen van een uniform risicoregister en het toepassen van dashboarding.

Onderwijskwaliteit en opbrengsten

Met betrekking tot onderwijskwaliteit en opbrengsten is geadviseerd om de PDCA-cyclus te versterken en te werken met transparante KPI's, waaronder doorstroom, uitstroom, slagingspercentages en het terugdringen van achterstanden. Afspraken zijn gemaakt over een jaarkalender voor kwaliteitszorg en het uitvoeren van tussentijdse portfolioreviews.

Huisvesting en (ver)nieuwbouw

Ten aanzien van huisvesting en (ver)nieuwbouw is geadviseerd om te werken met een duidelijke fasering, heldere financieringskaders en zorgvuldige governance rondom besluitvorming. Hierbij is afgesproken om per fase documentatie op te stellen en expliciete go/no-go-criteria te hanteren.

Strategische samenwerking en positionering

Op het gebied van strategische samenwerking en positionering is geadviseerd om regionale samenwerking verder te verkennen, gericht op het versterken van continuïteit en differentiatie in het onderwijsaanbod. Hierbij is onder meer gekeken naar initiatieven zoals Technasium, VECON Business School en labonderwijs. Afspraken zijn gemaakt over het opstellen van een verkenningnotitie en het formuleren van KPI's voor instroom en profilering.

11. Jaarrekening 2025

Balans per 31 december 2025

(na resultaatsbestemming)

	31-dec-25	31-dec-24
Activa		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	1.029.088	1.187.439
Totaal vaste activa	1.029.088	1.187.439
Vlottende activa		
Vorderingen	628.762	767.987
Liquide middelen	3.945.526	3.196.075
Totaal vlottende activa	4.574.289	3.964.063
Totaal activa	5.603.376	5.151.501
Passiva		
Eigen vermogen	2.405.746	1.860.150
Voorzieningen	593.896	805.140
Langlopende schulden	300.000	350.000
Kortlopende schulden	2.303.735	2.136.210
Totaal passiva	5.603.376	5.151.501

Staat van Baten en Lasten 2025	2025	Begroot 2025	2024
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen	14.466.259	14.217.710	13.754.126
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	722.332	598.554	636.230
Totaal Baten	15.188.591	14.816.264	14.390.357
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	12.169.465	12.151.077	11.870.641
Afschrijvingen	275.203	287.454	324.504
Huisvestingslasten	695.513	691.000	641.585
Overige lasten	1.556.083	1.675.473	1.562.111
Totaal Lasten	14.696.263	14.805.004	14.398.841
Saldo Baten en Lasten	492.328	11.260	-8.484
Financiële baten en lasten	53.268	14.200	12.034
Resultaat	545.596	25.460	3.550

Kasstroomoverzicht 2025**31-dec-25****31-dec-24****Kasstroom uit operationele activiteiten**

Saldo Baten en Lasten

492.328

-8.484

492.328**-8.484****Aanpassing voor:**

Afschrijvingen

275.203

324.504

Mutaties voorzieningen

-211.245

171.130

63.958**495.634****Verandering in vlottende middelen:**

Vorderingen (-/-)

139.225

-111.787

Kortlopende schulden schulden

167.524

464.871

306.749**353.084****Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties****863.035****840.234**

Ontvangen interest

64.164

18.787

Betaalde interest (-/-)

10.896

6.753

53.268**12.034****Totaal kasstroom uit operationele activiteiten****916.303****852.268****Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

Investerings in materiële vaste activa (-/-)

116.852

56.482

Desinvestering

0

0

Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten**-116.852****-56.482****Kasstroom uit financieringsactiviteiten**

Aflossing langlopende schulden

50.000

50.000

Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten**-50.000****-50.000****Mutatie liquide middelen****749.451****745.787**

Beginstand liquide middelen

3.196.074

2.450.289

Eindstand liquide middelen

3.945.525

3.196.074

Grondslagen

Algemeen

"De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid."

Activiteiten

De stichting is het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling voor VO.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde tenzij hieronder anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

Gebouwen	: 33 jaar
Verbouwingen	: 10 jaar
Machines en installaties	: 10 jaar
Kantoormeubilair	: 10 jaar
Schoolmeubilair	: 20 jaar
ICT	: 4 jaar
Overige inventaris	: 20 jaar

Voor de ondergrens van activeren wordt €500 gehanteerd.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen worden geactiveerd en afgeschreven volgens de componentenmethode.

Verbouwingen

In het verleden heeft De Breul verbouwingen geactiveerd. De Breul is voornemens het bestaande schoolgebouw ingrijpend aan te passen. Het plan is om een deel van het gebouw ingrijpend te renoveren en bouwdelen te slopen en te vervangen door nieuwbouw. Met het oog hierop is in 2020 besloten alle verbouwingen die betrekking hebben op de te renoveren en te slopen bouwdelen versneld af te schrijven in lijn met de resterende levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De algemene reserve wordt gevormd door de cumulatieve overschotten c.q. tekorten op de staat van baten en lasten. Het saldo is vrij besteedbaar.

Voorzieningen

"Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening."

Voorziening ambtsjubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. 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 jubileumgratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken heeft betrekking op de geschatte loonkosten van medewerkers waarvan het bestuur inschat dat zij tot aan het einde van hun dienstverband ziek zullen blijven.

Voorziening ontslagvergoedingen

De voorziening ontslagvergoedingen is gevormd ter dekking van toekomstige financiële verplichtingen die volgen uit in het verleden afgesloten vaststellingsovereenkomsten.

Voorziening persoonsgebonden uren

De voorziening persoonsgebonden uren 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.

Voorziening WW/BW

Vanaf boekjaar 2017 is de voorziening WW/BW gevormd. De voorziening is gevormd voor toekomstige wachtgeldverplichtingen voor geheel of gedeeltelijk afgevoerd personeel.

De verplichtingen betreffen 25% van de werkloosheidsuitkeringen door UWV en 25% van de bovenwettelijke uitkeringen. De voorziening is berekend door deze toekomstige uitkeringsverplichtingen te corrigeren met de kans dat verplichtingen eerder afnemen doordat oud-medewerkers nieuw werk vinden.

Voorziening Transitievergoeding

De voorziening Transitievergoeding is gevormd voor mogelijke verplichtingen in het kader van de Wet Arbeidsmarkt in Balans. Medewerkers hebben recht op een transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag. Voor medewerkers met een tijdelijk arbeidscontract is een voorziening gevormd op basis van hun salaris en rekening houdend met een blijfkans.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen OCW

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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 condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao VO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 indexatie plaatsgevonden
- de dekkinggraad van het ABP per 31-12-2025 was 123,5%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

Onderhoudskosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat deze ontstaan. Er wordt geen voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen voor het Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Wet normering topinkomens (WNT)

De instelling valt onder de reikwijdte van de Wet normering topinkomens (WNT). De WNT stelt maxima aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector en verplicht instellingen tot openbaarmaking van de bezoldiging van topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen.

De bezoldiging van topfunctionarissen wordt in deze jaarrekening verantwoord conform de bepalingen van de WNT en de daarop gebaseerde uitvoeringsregelgeving. Onder bezoldiging wordt verstaan het totaal van de beloning, belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen en voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn, zoals gedefinieerd in de WNT.

Voor onderwijsinstellingen geldt een sectorale bezoldigingsnorm die wordt vastgesteld op basis van een indelingssystematiek waarin onder andere de omvang van de instelling (bijvoorbeeld aantal leerlingen/studenten en omvang van de baten) wordt betrokken. Het voor de instelling geldende bezoldigingsmaximum wordt jaarlijks vastgesteld conform deze systematiek en gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

In de toelichting op de jaarrekening wordt per topfunctionaris de bezoldiging verantwoord overeenkomstig de WNT-rapportagevereisten. Indien sprake is van overschrijding van het toepasselijke bezoldigingsmaximum, wordt dit overeenkomstig de wettelijke voorschriften toegelicht.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2025

Vaste activa

Materiële vaste activa

Stand per 01-01-2025	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Totale materiële vaste activa
Aanschafprijs	3.663.896	2.766.128	6.430.024
Afschrijving cumulatief	3.375.241	1.867.344	5.242.585
Materiële vaste activa per 01-01-2025	288.655	898.784	1.187.439
Verloop gedurende 2025			
Investerings	8.790	108.062	116.852
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	73.855	201.348	275.203
Afschrijving op desinvesteringen			0
Mutatie gedurende 2025	-65.065	-93.286	-158.351
Stand per 31-12-2025			
Aanschafprijs	3.672.686	2.874.190	6.546.875
Afschrijving cumulatief	3.449.096	2.068.692	5.517.788
Materiële vaste activa per 31-12-2025	223.590	805.498	1.029.088

De WOZ-waarde (peildatum 1-1-2025) van het schoolgebouw is € 13.361.000.

Vorderingen

	31-12-2025	31-12-2024
Debiteuren	33.379	6.600
OCW	0	0
Vordering gemeente	0	150.470
Overige vorderingen	66.468	90.463
Overlopende activa	528.916	520.454
Af: voorziening wegens oninbaarheid	0	0
Totaal vorderingen	628.762	767.987

Uitsplitsing overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	99.863	121.500
Overige overlopende activa	429.053	398.954
Totaal overlopende activa	528.916	520.454

Liquide middelen

	31-12-2025	31-12-2024
Kas	1.282	560
Bank	3.944.244	3.195.515
Totaal liquide middelen	3.945.526	3.196.075

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2025	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2025
Algemene reserve	1.382.250	609.772	69.109	2.061.131
Bestemmingsreserve convenant werkdrukmiddelen	158.538	0	0	158.538
Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	186.076	0		186.076
Bestemmingsreserve NPO	133.285	-64.176	-69.109	0
Totaal	1.860.149	545.596	-69.109	2.405.745

	Stand 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2024
Algemene reserve	1.227.291	154.959	0	1.382.250
Bestemmingsreserve convenant werkdrukmiddelen	158.538	0	0	158.538
Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	186.076	0		186.076
Bestemmingsreserve NPO	284.694	-151.409	0	133.285
Totaal	1.856.599	3.550	0	1.860.149

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen

	1-1-2025	Dotaties	Vrijval	Onttrekking	31-12-2025	Looptijd <1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar
Jubilea	114.654	1.327	-	8.334	107.647	5.688	34.787	67.171
Langdurig zieken	248.377	57.839	5.686	264.383	36.147	36.147	-	-
Persoonlijk budget uren	335.578	6.735	8.765	51.896	281.652	52.398	229.254	-
Uitkeringslasten (WW/BW)	106.532	136.094	23.480	50.694	168.451	75.646	92.805	-
Totaal	805.141	201.995	37.931	375.307	593.897	169.879	356.846	67.171

Langlopende schulden

	1-1- 2025	Aangegane leningen	Aflossing	31-12- 2025	Looptijd < 1 jaar	Looptijd >1 jaar	Rentevoet
St. Bonifacius Stichting							
Stand langlopend deel	300.000	0	0	250.000		250.000	3,95%
Stand kortlopend deel	50.000	0	50.000	50.000	50.000		
Totaal	350.000	0	50.000	300.000	50.000	250.000	3,95%

De rente staat voor een periode van 3 jaar vanaf 1 april 2025 vast op een percentage van 3,952%. De school heeft een negatieve hypotheekstelling afgegeven, inhoudende dat de school niet zonder toestemming van de Sint Bonifacius Stichting haar onroerend goed zal bezwaren met een hypothecaire lening.

Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren	252.626	403.596
Loonheffing	583.919	518.673
Omzetbelasting	1.219	1.142
Schulden terzake van pensioenen	162.416	148.055
Overige schulden	485.471	451.043
Overlopende passiva	624.273	613.702
Schuld gemeente inzake huisvesting	193.812	0
Kortlopende schulden	2.303.735	2.136.210
<i>Uitsplitsing overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW	38.004	51.624
Overige vooruitontvangen bedragen	18.037	8.366
Uitgestelde opbrengsten	8.878	3.200
Vakantiegeld en -dagen	559.354	550.512
<i>Overlopende passiva</i>	<i>624.273</i>	<i>613.702</i>

Verloopoverzicht gemeente Zeist	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo voorbereidingskrediet op 1/1	0	-/-127.811	260.509	192.486	-66.283	-150.470
Ontvangen	0	450.000	0	0	450.000	1.000.000
Besteed	127.811	61.680	68.023	258.769	534.187	655.718
Saldo op 31/12	-/-127.811	260.509	192.486	-66.283	-150.470	193.812

In 2020 is de voorbereiding van het nieuwbouw/renovatieproject van de school gestart. Hiervoor is vanuit het Integraal Huisvestingsplan door de gemeente een totale subsidie voorlopig bepaald op € 44.752.504 (prijspeil 2026). Inclusief een eigen bijdrage van De Breul van €1.767.699 zijn de totale projectinkomsten € 46.520.203. Om het gehele project te realiseren worden de bouwkosten (afgezien van kosten die voor rekening gemeente komen) geraamd op € 52.957.110. De Breul voert gesprekken met de gemeente over mogelijkheden om budget en verwachte kosten

met elkaar in overeenstemming te brengen.

Vooruitlopend op definitieve besluitvorming over het budget heeft de gemeente tot en met 2025 in totaal een voorbereidingskrediet ad € 1.900.000 ter beschikking gesteld. Per eind 2025 heeft de school € 1.706.188 aan kosten gemaakt.

In 2022 is in het kader van de voorbereiding van het project een overeenkomst gesloten met Res & Smit (bouwprojectmanagement). In 2023 is een overeenkomst afgesloten met NAMO architecture (architect) en in 2024 met een aantal bouwkundig adviseurs. Vanuit deze overeenkomsten is per eind 2025 nog een bedrag van €453.510 te factureren in 2026. Voor de jaren erna is vanuit de lopende contracten nog een bedrag van €696.314 te verwachten.

Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten 2025

Overheidsbijdragen

Rijksbijdragen

	2025	Begroot 2025	2024
Rijksbijdragen OCW/EZ	12.950.903	12.963.069	12.399.019
Overige subsidies OCW	1.183.573	914.067	973.165
Bijdrage samenwerkingsverband	331.783	340.574	381.943
Rijksbijdragen	14.466.259	14.217.710	13.754.126

Overige overheidsbijdragen

0 0 0

Overige baten

	2025	Begroot 2025	2024
Verhuur	19.777	13.554	14.242
Ouderbijdragen	572.752	520.000	519.654
Verkoop onderwijsmateriaal	0	0	0
Detachering personeel	80.077	65.000	86.279
Overige	49.726	0	16.055
Overige baten	722.332	598.554	636.230

Personeelslasten

	2025	Begroot 2025	2024
Lonen en salarissen	11.584.219	11.450.577	11.076.530
Overige personele lasten	653.467	750.500	967.525
Af: uitkeringen	68.222	50.000	173.414
Personeelslasten	12.169.465	12.151.077	11.870.641

Uitsplitsing

Brutolonen en salarissen	8.874.083	8.926.280	8.543.420
Sociale lasten	1.302.080	1.150.447	1.203.837
Pensioenpremies	1.408.057	1.373.850	1.329.274
Lonen en salarissen	11.584.219	11.450.577	11.076.530

Dotaties personele voorzieningen

Personeel niet in loondienst	125.927	50.000	423.527
Overig	42.531	228.500	97.041
Overige personele lasten	485.010	472.000	446.957

Overige personele lasten

	FTE's per eind 2025	FTE's begroot 2025	FTE's per eind 2024
Directie	4,6	4,5	4,8
OP	90,5	88,7	84,6
OOP	21,3	22,0	23
Totaal	116,4	115,2	112,4

Afschrijvingen

	2025	Begroot 2025	2024
Materiële vaste activa	275.203	287.454	324.504
Afschrijvingen	275.203	287.454	324.504

Huisvestingslasten

2025 Begroot 2025 2024

Onderhoud	88.360	106.500	101.097
Energie en water	240.212	254.500	233.006
Schoonmaakkosten	357.326	320.000	297.679
Heffingen	9.615	10.000	9.803
Huisvestingslasten	695.513	691.000	641.585

Overige lasten	2025	Begroot 2025	2024
Administratie en beheerslasten	571.513	614.775	574.592
Inventaris en apparatuur	0	0	0
Leer- en hulpmiddelen	568.568	644.898	591.914
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	416.001	415.800	395.605
Overige lasten	1.556.083	1.675.473	1.562.111

<i>Specificatie honorarium</i>			
Onderzoek jaarrekening	35.695	33.275	33.275
Accountantslasten	35.695	33.275	33.275

Financiële baten en lasten	2025	Begroot 2025	2024
Rentebaten	64.164	20.000	18.787
Rentelasten (-/-)	10.896	5.800	6.753
Financiële baten en lasten	53.268	14.200	12.034

Overzicht geoormerkte subsidies OCW en EZ (RJ 660, model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	Status
Subsidie praktijkgericht vak gl en tl	PGTL240172	04-07-2024	Onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-402332	18-06-2024	Ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-404243	18-06-2024	Ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-397268	18-06-2024	Ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-400082	18-06-2024	Ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-404550	28-06-2024	Ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-405178	10-07-2024	Ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-409134	08-05-2025	Onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-413253	08-05-2025	Onderhanden
Subsidie verbeteren basisvaardigheden	VBV25-VO-1219	18-04-2025	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule*(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)***G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Niet van toepassing.

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Schoolboeken

In 2023 heeft De Breul deelgenomen aan een gezamenlijke aanbesteding leermiddelen (via Sivon) wat heeft geresulteerd in vier raamovereenkomsten met 3 leveranciers (Osinga de Jong, Malmberg en Noordhoff) voor de schooljaren 2024/2025 t/m 2027/2028. De kosten voor schoolboeken zijn in het schooljaar 25/26 €447.527.

Schoonmaak

In 2024 zijn de schoonmaakdiensten opnieuw aanbesteed, deze aanbesteding heeft geresulteerd in een overeenkomst met Biga Groep B.V. voor de periode van 26 augustus 2024 tot 26 augustus 2029. De maandelijkse kosten bedroegen voor deze nieuwe overeenkomst bedroegen in 2025 € 23.335 inclusief BTW.

Energie

Voor de jaren 2026 t/m 2030 heeft De Breul contracten afgesloten met Engie voor aardgas en elektriciteit. De contracten zijn afgesloten binnen het inkoopcollectief Energie voor Scholen.

Repro

De Breul heeft in 2021 een contract afgesloten met Samsung voor de lease en gebruik van kopieerapparaten. Het contract is ingegaan in juni 2021 en heeft een looptijd van 60 maanden. De leasekosten per kwartaal bedragen €4.016 inclusief BTW.

HR- en salarisdienstverlening

De Breul heeft een contract met Dyade voor het voeren van de HR- en salarisadministratie en voor de bijbehorende softwarelicentie. De looptijd van het huidige contract is 1 jaar en loopt tot eind 2026. Dit jaarcontract kan jaarlijks stilzwijgend worden verlengd. De kosten per jaar bedragen € 61.308 incl. BTW.

Overige gegevens**Verbonden partijen**

Er zijn geen verbonden partijen.

Bestemming van het resultaat

Het resultaat bedraagt € 545.596. Dit resultaat is ten gunste van het eigen vermogen gebracht zoals toegelicht op bladzijde 10 van dit rapport.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

Controleverklaring

Controleverklaring

Controleverklaring

Verantwoordingsmodel WNT 2025

De WNT is van toepassing op KSG De Breul. Het voor KSG De Breul toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 175.000 De Breul (bezoldigingsklasse C).

De bezoldigingsklasse is voor De Breul als volgt bepaald:

Criteria		Aantal complexiteitspunten
Totale baten over t-2 (boekjaar 2023)	€ 14.652.135	4
Aantal bekostigde leerlingen over t-2 (1 oktober 2023)	1.375	1
Gewogen aantal onderwijssoorten t-2	3	3
Totaal		8

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2025				
bedragen x € 1		S.M. Barker-Erich		F.J. Brokers
Functiegegevens		(Wvd.) rector-bestuurder		Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		1,0
Dienstbetrekking?		Ja		Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		132.652		111.769
Beloningen betaalbaar op termijn		22.247		17.234
Subtotaal		154.898		129.003
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		175.000		116.507
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		154.898		129.003
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	12.496 *1)
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2024				
bedragen x € 1		S.M. Barker-Erich		F.J. Brokers
Functiegegevens		Wvd. rector-bestuurder		Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.162	128.892
Beloningen betaalbaar op termijn	13.567	22.091
<i>Subtotaal</i>	<i>133.729</i>	<i>150.982</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000	166.000
Bezoldiging	<i>133.729</i>	<i>150.982</i>

**1) Het betreft geen feitelijke overschrijding. Wel is sprake van een optische overschrijding waarbij, op grond van artikel 3 van de Uitvoeringsregeling WNT, componenten zijn toegerekend aan eerdere jaren. Met de toerekening aan eerdere kalenderjaren, valt de bezoldiging van de betreffende kalenderjaren binnen de van toepassing zijnde bezoldigingmaxima.*

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2025						
bedragen x € 1	R.W.L. Koopmans		K.S. Visscher		R.J.B. Willemars	
Functiegegevens	Voorzitter		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	
Bezoldiging						
Bezoldiging	8.094		5.394		5.394	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.250		17.500		17.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	8.094		5.394		5.394	
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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2024						
bedragen x € 1	R.W.L. Koopmans		K.S. Visscher		R.J.B. Willemars	
Functiegegevens	Voorzitter		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	
Bezoldiging						
Bezoldiging	7.678		5.117		5.117	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900		16.600		16.600	

Gegevens 2025					
bedragen x € 1		B.C. Scheffers		M. Veldhuis-van den Broek	
Functiegegevens		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01/06 t/m 31/12		01/06 t/m 31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging		3.147		3.147	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		10.260		10.260	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		3.147		3.147.	
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 ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	N.v.t.	N.v.t.
Functiegegevens		
Aanvang en einde functieervulling in 2024		
Bezoldiging		
Bezoldiging		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		

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 2025		
bedragen x € 1	F.J. Brokers	
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Rector-bestuurder	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2025	
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	
Individueel toepasselijk maximum	75.000	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	
Waarvan betaald in 2025	75.000	
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	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Overige modellen zijn niet van toepassing.

