

Gemeente Rijswijk
Postbus 5305
2280 HH Rijswijk

Betreft
Meerjarenbegroting 2026-2030

Kenmerk
UP/25/320/MK

Datum
18 december 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bijgaand ontvangt u de meerjarenbegroting 2026-2030 van de stichting VO Haaglanden.

Deze begroting is op 17 december 2025 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Hoogachtend,



Rob de Haan

Voorzitter College van Bestuur a.i.
Stichting VO Haaglanden

Een nieuwe koers

De komende jaren staan voor VO Haaglanden (VOH) in het teken van een nieuwe koers, met oog voor onze leerlingen, medewerkers en de samenleving waarin wij werken. Het voortgezet onderwijs bevindt zich in een periode van grote veranderingen. Digitalisering, kansengelijkheid, arbeidsmarktkrapte en duurzaamheid blijven de belangrijkste thema's die richting geven aan onze keuzes voor de toekomst.

Het nieuwe koersplan 2025-2029 is het startpunt van deze meerjarenbegroting. Tussen 2026 en 2030 bouwen we verder aan een moderne, lerende organisatie die leerlingen voorbereidt op een snel veranderende wereld. We benutten de kansen van technologie en data om onderwijs beter af te stemmen op de behoeften van leerlingen, terwijl we investeren in de kracht van onze professionals: vakmanschap, verbinding en persoonlijke aandacht.

De druk op de arbeidsmarkt vraagt om blijvende aandacht voor goed werkgeverschap, professionalisering en samenwerking over schoolgrenzen heen. We willen een aantrekkelijke en toekomstbestendige werkomgeving bieden waarin medewerkers zich kunnen ontwikkelen en met plezier bijdragen aan sterk onderwijs. Daarnaast blijft kansengelijkheid een belangrijke drijfveer: ieder kind verdient de ruimte om talenten te ontplooien, ongeacht achtergrond of omstandigheden.

De periode 2026-2030 wordt mede bepaald door de uitkomsten van de landelijke verkiezingen en de vorming van een nieuw kabinet. De keuzes die worden gemaakt rond onderwijskwaliteit, bekostiging, lerarenbeleid en digitalisering zullen directe invloed hebben op de middelen en mogelijkheden binnen onze scholen. Ook thema's als gelijke kansen, passend onderwijs, duurzame huisvesting en samenwerking met het mbo en hbo staan nadrukkelijk op de politieke agenda.

Het College van bestuur (CvB) van VOH anticipeert op deze ontwikkelingen door wendbaarheid in te bouwen in beleid en begroting. We volgen de landelijke en regionale beleidslijnen nauwgezet en onderhouden actief contact met gemeenten, koepelorganisaties (zoals het Samenwerkingsverband en de Onderwijsregio) en andere onderwijsinstellingen. Zo blijven we in positie om te reageren op veranderingen en om invloed uit te oefenen op beleid dat onze scholen raakt.

Deze meerjarenbegroting 2026-2030 vormt de financiële vertaling van onze gezamenlijke ambitie: kwalitatief sterk onderwijs in een gezonde organisatie. Ze biedt richting, stabiliteit en ruimte om te blijven investeren in mensen, onderwijs en toekomst. Samen met onze scholen, medewerkers en partners blijven we bouwen aan onderwijs dat ertoe doet — voor iedere leerling, nu en in de toekomst.

Totstandkoming van deze begroting

Eind maart is gestart met de meerjarenbegroting 2026 – 2030. Ten tijde van het vaststellen van de kaderbrief was er nog veel onzekerheid over bezuinigingen op het onderwijs (onder andere de Onderwijskansenregeling), de ontwikkeling van het aantal leerlingen en het niveau van de basisschooladviezen. Ook het Koersplan 2025-2029 was nog in ontwikkeling en nog niet vastgesteld.

Tijdens het begrotingsproces is een aantal uitgangspunten gehanteerd, dat van belang is bij het beoordelen van de voorliggende begroting:

1. *Uitwerking reservebeleid*

Binnen VO Haaglanden heeft elke school een eigen vermogen-positie waarbij bovenschools nagenoeg geen eigen vermogen beschikbaar is. Het bovenmatig vermogen is bij enkele scholen geconcentreerd. Op basis van een door een extern bureau uitgevoerde risicoanalyse is bepaald wat het minimale eigen vermogen ("buffervermogen", de ondergrens) zou moeten zijn om de risico's op te kunnen vangen. Hiernaast is gezamenlijk bepaald welke grens we willen hanteren om vanuit bovenmatig vermogen bij de scholen een afdracht te doen voor het creëren van ruimte voor de gezamenlijke ambities (de bovengrens). Op basis van de onder- en bovengrenzen zal op 1 januari 2026 een herverdeling van het eigen vermogen plaatsvinden.

Voor deze herverdeling zijn een aantal algemene uitgangspunten gedefinieerd:

- In lijn met de besturingsfilosofie, is er ruimte voor scholen om onderwijs aan te bieden, passend in de eigen context, onderwijsconcept, leerling populatie en profiel. Er is financiële armslag om schoolambities te realiseren. En scholen hebben ruimte en verantwoordelijkheid om afwijkingen in de schoolexploitatie (risico's) zelf op te vangen.
- Ruimte om solidariteit te tonen als een van onze scholen daar om vraagt en om gezamenlijk ambities te realiseren. Beslissingen over inzet van gezamenlijke reserves zal altijd in samenhang en dialoog plaatsvinden.
- Ruimte om grote onvoorziene en onbeheersbare risico's op te vangen, op VOH-niveau.
- Voor de inzet van de reserves van de scholen ligt de primaire zeggenschap bij de rector/directeur. Bij de inzet van deze reserves handelen we vanuit vertrouwen en goed rentmeesterschap, waarbij doelmatigheid en rechtmatigheid worden getoetst en onderwerp van gesprek tussen CvB en rector/directeur zijn.

Voor scholen die onder het minimale buffervermogen zitten wordt op 1 januari 2026 eenmalig het eigen vermogen aangevuld, waarbij ook ruimte wordt gecreëerd om de eigen schoolambities waar te maken. Bij scholen die structureel bovenmatig vermogen hebben vindt de afdracht in twee stappen plaats. De eerste stap vindt plaats op 1 januari 2026 en de tweede stap vindt plaats op 1 januari 2027. Scholen met een vermogen hoger dan de bovengrens geven specifiek in een bestedingsplan aan of en zo ja waarvoor deze middelen in 2026 worden ingezet.

2. *Inschatting leerlingaantallen*

Als vertrekpunt van de meerjarenbegroting doen we bij een aantal scholen de aanname dat leerlingenaantallen teruglopen. Op VOH-niveau voorzien we een daling van 14.696 in 2025 naar 14.342 leerlingen in 2030. In de tussenliggende jaren (2026, 2027) is er eerst sprake van een verder afname, vanaf 2028 wordt weer een stapsgewijze toename verwacht. Meer inzoomend op leerlingaantallen in deze meerjarenbegroting:

- De komst van twee islamitische vo-scholen zorgde en zorgt nog steeds voor een lagere brugklas-instroom. Dat geldt vooral voor het Rijswijks Lyceum/Van Vredenburg College (RL/VVC). De school verwacht tot en met 2028 een verdere leerlingdaling en vanaf 2029 door een strategische herpositionering en sterke wervingscampagne een hogere instroom en daarmee een toenemend leerlingaantal.
- Het Lyceum Ypenburg kent al jarenlang een daling van het aantal leerlingen. Deels veroorzaakt door haar situering midden in een Vinex-wijk die eind vorige eeuw is ontstaan. Maar ook door concurrentie van Islamitische scholen en het effect van dubbele inschrijvingen door brugklasleerlingen op zowel Lyceum Ypenburg als op een school in aangrenzende gemeenten zoals Delft waar geen BOVO-procedure geldt.
- Ook andere scholen (Gymnasium Haganum, Segbroek College) hebben in toenemende mate last van dubbel inschrijvingen van brugklasleerlingen die zich in of net voor de zomervakantie kiezen voor de andere school (in Delft of een andere aanpalende gemeente waar de BOVO-procedure niet van kracht is)
- De landelijke doorstroomtoets zorgt gemiddeld voor een stijging van het basisschool-advies. Dat is nog steeds merkbaar op het Maris-College waar vooral vmbo-onderwijs wordt aangeboden. Maar ook het Segbroek College ziet het aantal aanmelding teruglopen voor Mavo/Vmbo-TL.
- De tussentijdse uitstroom is aanzienlijk bij een aantal scholen - zoals Segbroek College en Lyceum Ypenburg - mogelijk door het kansrijk adviseren op de basisschool.
- Johan de Witt Scholengroep (JWS) verzorgt het onderwijs aan nieuwkomers (ISK-onderwijs). Of de instroom van nieuwkomers net zo groot zal zijn als de afgelopen jaren, is de vraag. Dit is onzeker en mede afhankelijk van politieke keuzes en geopolitieke vraagstukken. Feit is dat er sprake is van een grote uitstroom aan examenleerlingen (volle bovenbouw) en de conservatieve inschatting dat de instroom in de brugklas en onderbouw minder groot zal zijn. Daarmee wordt een daling van het aantal leerlingen verwacht van 2662 op 1 oktober 2025 naar 2.400 op 1 oktober 2026, de daarop volgende jaren verwacht JWS te stabiliseren op een leerlingaantal van 2.250.

3. *Investeren in het Koersplan 2025-2029*

implementatie van de nieuwe Koers aan de hand van onderwerpen die op de Stimulerings- en OntwikkelAgenda (STOA) zijn opgenomen. In de begroting is een drietal activiteiten verwerkt, namelijk:

- het financieren van de stagevergoedingen voor studenten van opleidingsscholen (ambitie voldoende en goed opgeleide medewerkers)
- een tegemoetkoming in de kosten van de opleidingsscholen (ambitie voldoende en goed opgeleide medewerkers)
- een compensatieregeling ouderbijdrage voor scholen vastgesteld die het voor alle scholen, onafhankelijk van de betalingsbereidheid/-mogelijkheid van ouders, mogelijk moet maken dat iedere bovenbouw-leerling een buitenlandse reiservaring kan opdoen (ambitie eerlijke kansen).

Daarnaast is een budget gereserveerd (op VOH-niveau) voor de uitvoering van het Koersplan en de STOA. Op deze manier creëren we financiële begrotingsruimte, door het inzetten van (bovenmatig)

vermogen, voor het borgen van de continuïteit (risico's) en voor het realiseren van onze strategische ambities (kansen). Voor het inzetten van dit budget wordt een proces ingericht, waarbij steeds een actuele en zorgvuldige afweging wordt gemaakt tussen beschikbare middelen, risico's en ambities.

Meerjarenbegroting 2026 – 2030

De meerjarenbegroting is opgebouwd vanuit de individuele schoolbegrotingen, aangevuld met de begroting van het BSB en een reservering voor de uitvoering van het Koersplan 2026-2029.

Proces meerjarenbegroting

In april 2025 is de kaderbrief opgesteld, waarin het kader en de beleidsmatige speerpunten voor 2026 zijn benoemd alsook de financiële uitgangspunten. Deze zijn voor de scholen de leidraad bij het opstellen van het plan en de begroting voor 2026 en opvolgende jaren. Net voor de zomer heeft er met elke school een verkennende bespreking met het CvB en de controllers van het BSB plaatsgevonden, waarin de organisatorische, formatiekeuzes en geplande investeringen zijn besproken. Na deze besprekingen hebben de scholen de begroting verder uitgewerkt o.b.v. de laatste inzichten in de leerlingenpopulatie. Nieuw in dit proces is dat per dit jaar de deadline van de gemeente Den Haag om de meerjarenbegroting in te dienen niet meer is gezet op 15 november maar dat in de nieuwe statuten daar tot één maand in het nieuwe boekjaar ruimte voor is. Dit stelt VOH in staat om recente ontwikkelingen naar aanleiding van Prinsjesdag mee te nemen in de begrotingen van alle scholen.

De begrotingen van de scholen, aangevuld met de begroting van BSB en de budgetreservering voor implementatie van het Koersplan, vormen de begroting van VOH. Deze begroting wordt in dit document toegelicht. Ook de balans, de liquiditeitsbegroting en de ontwikkeling van de financiële signaleringswaarden van het ministerie worden toegelicht.

De individuele begrotingen zijn door de schoolleiding besproken met hun MR en zijn vastgesteld door het College van Bestuur, waarbij gelet is op de doelmatige besteding van de financiële middelen. Na bespreking van de meerjarenbegroting in het R&D-overleg vindt bespreking in de GMR plaats. Aan de PGMR wordt instemming gevraagd op de formatie. Daarnaast wordt de GMR gevraagd advies uit te brengen over de hoofdlijnen van het meerjarenperspectief.

Tenslotte wordt de meerjarenbegroting ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

Inhoudsopgave

- A. Uitwerking beleidsmatige speerpunten uit de kaderbrief
- B. Exploitatieoverzicht VO Haaglanden inclusief Toelichtingen en financiële samenvatting op schoolniveau
- C. Lasten
- D. Investeringen
- E. Balans
- F. Liquiditeitsbegroting
- G. Medewerkers en gebouwen

A. Uitwerking beleidsmatige speerpunten uit de kaderbrief

Onze collectieve ambitie is om samen goed onderwijs te bieden en daarmee eerlijke kansen te geven aan elke leerling. Dat doen we langs drie sporen:

- Met een cultuur van samen leren en verbeteren, met focus op een teamgerichte ontwikkelaanpak, het delen van kennis en het deelnemen aan en benutten van onderzoek.
- Met een sterk personeelsbestand en met medewerkers die zijn toegerust op het realiseren van onze ambitie, met focus op ontwikkelmogelijkheden, aantrekkelijk werkgeverschap en solidariteit bij het opvangen van personeelstekorten.
- Met toekomstbestendige randvoorwaarden en faciliteiten, met focus op samenwerken, met heldere rol en taakverdeling en gezamenlijk streven naar effectiviteit en efficiëntie.

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

1. Een cultuur van samen leren en verbeteren

Binnen SVOH werken al onze scholen aan een sterke cultuur van samen leren en verbeteren. In teams, professionele leergemeenschappen en vaksecties wordt systematisch gewerkt aan kwaliteitsverbetering en onderwijsontwikkeling. Docenten leren van en met elkaar via collegiale consultatie, intervisie, lesbezoeken en gezamenlijke reflectie op onderwijspraktijk en leerlingresultaten. Scholingstrajecten zoals *Didactisch Coachen*, *De Transformatieve School*, *Ontwikkelkracht* en de *Toetsrevolutie* versterken de onderwijskundige professionaliteit en zorgen voor verdieping van de didactische kwaliteit.

Veel scholen hebben een duidelijke verbetercyclus ingevoerd, met teamplannen, tussentijdse evaluaties en ambitiekaarten die aansluiten bij de PDCA-gedachte. Binnen deze aanpak is onderzoekend werken een belangrijke motor voor vernieuwing: scholen verbinden praktijkervaring met inzichten uit onderzoek en werken aan evidence-informed onderwijs.

Daarnaast krijgen samenwerking en kennisdeling tussen scholen steeds meer vorm — bijvoorbeeld via gezamenlijke opleidingsscholen, regionale netwerken en thematische werkgroepen. Zo ontstaat een lerende organisatie waarin groei en ontwikkeling vanzelfsprekend zijn, en waarin elke medewerker bijdraagt aan het versterken van goed onderwijs voor elke leerling.

2. Een sterk en goed toegerust personeelsbestand

Onze medewerkers vormen het fundament van onze ambities. Daarom investeren we op al onze scholen in professionalisering, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. We streven naar een personeelsbestand dat zich voortdurend ontwikkelt, waarin iedereen zich gezien, gewaardeerd en toegerust voelt om goed onderwijs te bieden.

Startende docenten krijgen begeleiding via inductietrajecten met werkplekbegeleiders, intervisie, coaching en ontwikkelgesprekken. Voor ervaren docenten en schoolleiders is er ruimte voor scholing, leiderschapsontwikkeling en deelname aan leergemeenschappen. Het voeren van goede gesprekken over ontwikkeling, functioneren en toekomstperspectief is ingebed in de jaarlijkse gesprekkencyclus, met aandacht voor professionele groei, werkplezier en balans.

Ook wordt actief ingezet op mentale en fysieke gezondheid. Programma's als *Open Up*, vitaliteitstrajecten en coachingstrajecten ondersteunen collega's in hun welzijn en duurzame inzetbaarheid. Scholen werken met strategische personeelsplanning en stimuleren interne mobiliteit, talentontwikkeling en diversiteit binnen teams. Zo bouwen we aan een organisatie waarin medewerkers zich blijven ontwikkelen en waarin samenwerking, vakmanschap en solidariteit centraal staan.

3. Toekomstbestendige randvoorwaarden en faciliteiten

Goed onderwijs vraagt om een stevige en duurzame basis. Binnen SVOH investeren we daarom in toekomstbestendige randvoorwaarden, moderne faciliteiten en effectieve organisatievormen. Onze scholen beschikken over duidelijke plannen en structuren die werken vanuit gezamenlijke verantwoordelijkheid en heldere taakverdeling. Jaarplannen, ambitiekaarten en schoolplannen zorgen voor samenhang en focus in de uitvoering.

Digitalisering en innovatie zijn belangrijke pijlers. Er wordt geïnvesteerd in ICT-middelen, scholing in digitale vaardigheden, en de inzet van AI ter ondersteuning van onderwijs en organisatie. Tegelijkertijd staat duurzaamheid hoog op de agenda: van energie neutrale nieuwbouw en zonnepanelen tot vergroening van schoolterreinen en verduurzaming van monumentale gebouwen.

Daarnaast werken scholen samen aan veilige, inspirerende leeromgevingen waarin ruimte is voor ontmoeting, creativiteit en samenwerking. De aandacht voor goede roosters, gezonde werkplekken en toekomstgerichte gebouwen zorgt ervoor dat het onderwijs in een stabiele, moderne en efficiënte context kan plaatsvinden. Door binnen en buiten de regio samen te werken met partners en gemeenten versterken we de effectiviteit van ons handelen en borgen we de continuïteit van onze ambities.

Schooleigen speerpunten

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

Enkele voorbeelden:

- Extra impulsen geven aan basisvaardigheden, curriculumherziening en projectonderwijs (HML)
- Het Segbroek College gaat teamleiders trainen in het kijken naar lessen en zet in op *instructional coaching* waarbij docenten op maat gecoacht worden. Hiermee wordt een hoger lesrendament en betere onderwijsresultaten beoogt.
- Het verhogen van de effectiviteit van de daltonuren, de daltontaak en het labelen van Daltonuren. (Dalton Den Haag)
- Implementatie nieuwe vakken Engels en economie. (Praktijkschool de Einder)
- Gymnasium Haganum focust op versterken van het pedagogisch-didactisch handelen (zoals formatief handelen en samenwerken) en de professionele cultuur. Voor komende twee jaar is er een traject met Toetsrevolutie gepland.
- Johan de Witt focust op het verder ontwikkelen en verbeteren van de leskwaliteit en het doorontwikkelen van een kennis- en kansrijk curriculum. Ook kansrijk determineren, het versterken van het taal – en rekenonderwijs en doorlopende professionele ontwikkeling staan hoog op de agenda van de school.

- Lyceum Ypenburg ontwikkelt een nieuw integraal toetsbeleid en richt zich op “De basis op orde” met expliciete focus op de prestatie-indicatoren SE-CE-verschillen, onderbouwsnelheid en de noodzaak tot activerende didactiek, differentiatie en formatief handelen. Ook het versterken van het VWO is een speerpunt van de school.
- Het Maerlant-Lyceum zet in op digitale geletterdheid en AI als essentiële vaardigheden voor de toekomst
 - In 2029 heeft het Maris College een duurzaam hoge leskwaliteit geborgd, gekenmerkt door een actieve feedbackcultuur en continue professionele ontwikkeling van docenten.
 - Op alle locaties van het Maris College is in 2029 de Transformatieve School volledig geïntegreerd als aanpak voor pedagogische, didactische en culturele ontwikkeling.
 - Naast de koersdoelen vanuit de stichting formuleert het Rijswijks Lyceum/Van Vredenburg College eigen beleidsaccenten die inspelen op onderwijsvernieuwing en leerlingondersteuning.

Bestuurs- en Servicebureau

Het Bestuurs- en Service Bureau bevindt zich in een transitiefase en richt zich op professionalisering en versterking van de organisatie, met een steviger fundament en structuur voor de centrale ondersteuning. Het sluit hierbij aan bij de doelstellingen uit het koersplan, waarbij wij ons richten op meer samenhang tussen centrale en decentrale organisatiedoelen en zorgen voor de versterking van de bestuurlijke en beleidsmatige slagkracht.

Voorziening groot onderhoud

In 2024 is het bekostigingsstelsel voor het meerjarenonderhoud gewijzigd. Sindsdien wordt er gebruik gemaakt van de Voorziening Groot Onderhoud (VGO). Om een goed beeld te krijgen van de onderhoudskosten zal begin 2026 het meerjarenonderhoudsplan tegen het licht worden gehouden en waar nodig worden bijgesteld. Van hieruit zal opnieuw de hoogte van de Voorziening Groot Onderhoud worden bepaald.

Een blik op de toekomst: uitdagingen en risico's

Zoals eerder vermeld, zijn diverse ontwikkelingen nog niet volledig in deze begroting verwerkt omdat de impact en het moment waarop zich deze voordoen nog onvoldoende helder zijn. Veel van deze ontwikkelingen kunnen negatieve gevolgen voor de inkomsten van VOH en het wegvallen of de krimp van subsidies. Zo hebben wij in het verleden de impact van de oprichting van de twee islamitische scholen op de ontwikkeling van onze leerlingenaantallen onderschat.

Een van de belangrijkste onzekerheid is de verkiezingsuitslag en de formatie van een nieuw kabinet. Weliswaar heeft de grootste partij D66 een onderwijsparagraaf in haar verkiezingsprogramma opgenomen met het hoogste bedrag aan investeringen in onderwijs het is nog allerm minst zeker wat hiervan in het regeerakkoord terecht komt.

Daarnaast is een risico dat de vaste lasten voor schoonmaak, energie en huisvesting aanzienlijk stijgen dan geraamd. De kosten van grote contracten kunnen bij nieuwe aanbestedingen soms wel met tientallen procenten stijgen, dekking hiervoor zal dan uit de bestaande inkomsten gevonden moeten worden. Ook kan de recente uitspraak over de btw-vrijstelling op pensioenen voor een aanzienlijke lastenverzwaring in het onderwijs zorgen als deze niet gecompenseerd wordt door de overheid.

Nieuwe initiatieven zoals het Nederlands Onderwijsinstituut (Neon) waarbij alternatieve goedkopere lesmaterialen worden ontwikkeld worden zijn dan ook welkome ontwikkelingen.

Met het oog op de per 1 januari 2027 verwachte nieuwe wetgeving betreffende de verdeling van LWOO-middelen, worden binnen het samenwerkingsverband scenario's verkend voor de herverdeling van middelen voor LWOO-leerlingen, inclusief een overgangsmiddel. De nieuwe wetgeving en verdeelsystematiek kunnen leiden tot forsere reallocatie van middelen voor extra ondersteuning, met mogelijk grote consequenties voor schoollocaties binnen VOH die bijna uitsluitend onderwijs bieden aan leerlingen met LWOO-indicatie.

Zoals eerder aangegeven: we volgen deze ontwikkelingen nauwgezet, zodat VOH tijdig kan anticiperen en maatregelen kan treffen.

B. Exploitatieoverzicht

De geconsolideerde resultaten laten het volgende beeld zien over de periode tot en met 2030:

VOH Totaal	Begroot 2025	1e prognose 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
FTE incl. TUF	1.418	1.427	1.364	1.310	1.287	1.281	1.281
Leerlingaantal 1 okt. t-1	14.772	14.763	14.630	14.318	14.165	14.209	14.286
€ x 1.000							
Rijksbijdragen	189.244	196.852	202.587	201.852	202.239	205.195	211.365
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	33.355	3.369	3.455	3.395	3.397	3.466	3.533
Overige baten	7.788	9.714	8.666	8.338	8.216	7.680	7.700
Totale baten	200.367	209.934	214.708	213.585	213.852	216.342	222.598
Personeelslasten	163.157	170.615	171.066	171.179	172.707	175.459	181.459
Afschrijvingen	3.956	4.042	3.744	3.704	3.714	3.738	3.720
Huisvestingslasten	16.109	16.863	14.951	14.232	13.280	14.090	13.573
Overige lasten	24.519	25.973	23.232	22.121	21.450	21.254	21.435
Totale lasten	207.742	217.493	212.992	211.236	211.152	214.542	220.186
Financiële baten en lasten	-923	-1.169	-758	-758	-758	-756	-756
Resultaat exploitatie	-6.452	-6.390	2.474	3.107	3.457	2.556	3.168
Mutatie bestemmingsreserve	5.374	4.416	-1.295	-1.520	237	300	363
Tgv/tlv weerstandvermogen	-1.078	-1.974	1.179	1.586	3.694	2.856	3.531
Incidenteel resultaat	0	0	0	0	0	0	0
Structureel resultaat	-1.078	-1.974	1.179	1.586	3.694	2.856	3.531

Van belang is dat dit resultaat een optelling is van de schoolbegrotingen en BSB, waarbij de verschillen tussen de scholen groot zijn. Dat is af te lezen uit de onderstaande tabel *Structureel resultaat per school*. Op sommige scholen wordt gelooft omdat er meer aanmeldingen van leerlingen zijn dan geplaatst kunnen worden, andere scholen hebben te maken met dalende of sterk schommelende aanmeldingen en/of tussentijdse uitstroom.

Sommige scholen hebben ruim voldoende middelen, terwijl andere scholen een zeer strak kostenregime moeten handhaven om aan de gestelde begrotingseisen te voldoen. Een aantal scholen heeft een groot weerstandsvermogen en zet dat deels in om negatieve resultaten te dekken (Maerlant, Lyceum Ypenburg, Rijswijks Lyceum/ VVC, Segbroek).

In onderstaande overzichten zijn de structurele exploitatieresultaten van de scholen en het BSB opgenomen, evenals de ontwikkeling van het weerstandsvermogen per school/ BSB:

Structureel resultaat per school	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030
€ x 1.000	begroting	prognose	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Gymnasium Haganum	-64	-196	-364	-168	-84	65	99
Segbroek College	-1175	-1430	-1025	76	224	30	28
Maerlant-Lyceum	-144	-323	41	125	45	171	146
Dalton Den Haag	-29	47	188	230	14	14	8
Johan de Witt Scholengroep	4138	6138	4198	1888	2511	910	662
Maris College	-729	-397	220	-428	-327	180	33
De Einder	121	173	103	32	21	56	73
Rijswijks Lyc/ Van Vredenburg	-1162	-1803	-1469	-370	-113	-30	149
Haags Montessori Lyceum	-16	78	-73	-79	18	24	180
Lyceum Ypenburg	-202	-325	-278	-283	-446	-93	40
BSB*	-1818	-3935	-362	561	1832	1529	2114
Totaal VOH	-1078	-1973	1179	1586	3694	2856	3531

* BSB bestaat uit Bestuurskantoor, Huisvesting en Bovenschools (o.a. STOA, Calamiteitenfonds, 2% centrale buffer, personele voorzieningen)

Ontwikkeling weerstandsvermogen per school en BSB

Weerstandsvermogen per school MJB 26-30	2025		2025		2026		2027		2028		2029		2030	
€ x 1.000	begroting		1e prognose na introductie reservebeleid		begroting		begroting		begroting		begroting		begroting	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Gymnasium Haganum	1.677	19,2%	1875	20,0%	1511	16,8%	1343	14,7%	1259	13,31%	1324	13,7%	1423	14,4%
Segbroek College	2791	11,4%	2582	10,3%	1558	6,0%	1634	6,0%	1858	6,63%	1888	6,5%	1916	6,4%
Maerlant-Lyceum	-306	-2,6%	538	4,5%	580	4,6%	705	5,4%	750	5,73%	920	6,9%	1067	7,8%
Dalton Den Haag	509	4,8%	833	7,4%	1020	8,8%	1211	10,3%	1225	10,27%	1239	10,1%	1247	9,9%
Johan de Witt	28.811	62,0%	14.882	29,1%	19.079	36,8%	20.968	44,3%	23.479	51,80%	24.389	55,1%	25.051	55,6%
Maris College	3486	9,6%	3973	10,6%	4193	11,1%	3765	9,7%	3438	8,64%	3618	9,0%	3651	8,8%
De Einder	-225	-4,6%	529	9,6%	632	11,5%	665	12,0%	685	12,31%	741	13,0%	815	14,0%
Rijsw L/VVC	3219	17,8%	2494	13,4%	1025	6,1%	655	4,0%	542	3,38%	512	3,2%	661	3,9%
HML	815	4,9%	1344	7,8%	1271	7,0%	1192	6,5%	1210	6,49%	1234	6,5%	1413	7,2%
Lyceum Ypenburg	1919	15,2%	1909	14,8%	1631	13,5%	1348	11,0%	902	7,30%	809	6,3%	849	6,4%
Totaal scholen	42.692	22,4%	30.959	23,0%	32.499	16,2%	33.485	16,7%	35.348	17,65%	36.675	18,1%	38.092	18,3%
BSB *	-10165		4069		3706		4268		6100		7629		9742	
Totaal VOH	32.527		35.027		36.206		37.753		41.448		44.304		47.835	

* BSB bestaat uit Bestuurskantoor, Huisvesting en Bovenschools (o.a. STOA, Calamiteitenfonds, 2% centrale buffer, personele voorzieningen)

BSB

Bovenstaande begrotingen van de scholen en BSB zijn vastgesteld door het CvB.

Nieuw is dat vanaf 2026 de BSB begroting meer gespecificeerd is opgesteld en vanaf 2026 bestaat uit drie onderdelen: Bestuurskantoor, Huisvesting en Bovenschools.

Binnen het onderdeel Bestuurskantoor worden kosten voor formatie en het bureau opgenomen. Hier zijn ook de kosten voor het ondersteunen van de RvT en de GMR opgenomen zoals scholings- en advieskosten. Het tweede onderdeel Huisvesting bevat de baten en lasten voor het onderhoud van alle (school)gebouwen.

Het laatste onderdeel Bovenschools bevat de bestemmingsreserves en voorzieningen, zoals de personele voorzieningen, de algemene reserve en bestemmingsreserves waaronder de Stimulerings- en Ontwikkel Agenda (STOA), het Calamiteitenfonds, bestemmingsreserve Koersplan en de bestemmingsreserve ICT/inventaris. In de hierop volgende alinea's worden deze bestemmingsreserves gespecificeerd.

Jaarlijks monitoren vermogens

Er is één school (JWS) die alle jaren grote positieve resultaten verwacht en daarmee een toenemend eigen vermogen. Binnen in het nieuwe reservebeleid is afgesproken dat jaarlijks op basis van de plannen gekeken naar de ontwikkeling van het eigen vermogen. Mocht het eigen vermogen van een school structureel hoger zijn dan de maximumgrens van 20% dan vindt hierover het gesprek plaats met het CvB. Indien het eigen vermogen, exclusief bestemmingsreserve, van een school structureel hoger is dan de maximumgrens van 20% dan wordt het surplus toegevoegd aan het eigen vermogen van VOH.

Stimulerings- en ontwikkelagenda (STOA)

Het verwachte saldo van STOA op 1 januari 2026 is € 4,9 miljoen. Jaarlijks wordt er vanuit de schoolafdracht circa € 1 miljoen gedoteerd aan de bestemmingsreserve Stimulerings- en Ontwikkel Agenda (STOA).

Afgesproken is dat scholen vanuit STOA vergoedingen krijgen voor stagevergoedingen studenten, tegemoetkoming van kosten voor opleidingsscholen en faciliteren bovenbouwreizen leerlingen. Daarnaast zijn er een aantal andere toezeggingen gedaan die zijn af te lezen uit deze tabel:

Stimulerings- en ontwikkelagenda STOA bijdragen aan scholen € x 1.000	2026	2027	2028	2029	2030	totaal
Stagevergoedingen 9 scholen	311	311	311	311	311	1410
Opleidingsschool vaste voet 9 scholen	180	180	180	180	180	844
Bovenbouwreis compensatie	227	209	209	212	217	1748
Compensatie subsidie Brugfunctionaris Lyc. Ypenburg	120	70				190
Bijdrage Dalton Beweegplein	17					17
Bijdrage Rijswijk Lyc/VVC divers personeel	37					37
Totaal STOA bijdragen aan scholen	892	769	699	703	707	4245

Calamiteitenfonds

Het verwachte saldo van het calamiteitenfonds op 1 januari 2026 is € 930k. Jaarlijks wordt er vanuit de schoolafdracht circa € 1 miljoen gedoteerd aan de bestemmingsreserve Stimulerings- en Ontwikkel Agenda (STOA).

Reeds gedane toezeggingen aan scholen die zijn af te lezen uit deze tabel:

Calamiteitenfonds bijdragen aan scholen € x 1.000	2026	2027	2028	2029	2030	totaal
Einder afschrijvingslasten project vernieuwing	27	27	25	21	21	120
HML afschrijvingslasten 1e inrichting NHK	16	16	16	16	16	79
Lyceum Ypenburg compensatie mislopen basisbekostiging nevenvestiging a.g.v. gedeelde brin	142					142
Totaal CAL bijdragen aan scholen	184	42	40	37	37	341

Vanaf 1 augustus 2026 gaat Lyceum Ypenburg verder onder een zelfstandig, eigen brinnummer met een hoofdvestiging. Daarom is vanaf bekostigingsjaar 2027 de bijdrage vanuit het calamiteitenfonds voor het mislopen van bekostiging van een hoofdvestiging, niet meer nodig.

Koersplan

Sinds 2026 bestaat de bestemmingsreserve Koersplan. Voor het inzetten van dit budget wordt een proces ingericht, waarbij steeds een actuele en zorgvuldige afweging wordt gemaakt tussen beschikbare middelen, risico's en ambities.

Vooralsnog is in de meerjarenbegroting 2026-230 één bijdrage toegezegd, te weten: voorlopers AI. Elke school krijgt 80 uur voor een medewerker om aan AI te besteden. Als er meer dan één voorlopers zijn dan krijgt de 2^e voorloper 40 uur). Een voorstel om een jaarlijks budget van €1m voor drie jaar te bestemmen voor de scholen ligt nog voor bij het CvB.

Koersplan bijdragen aan scholen € x 1.000	2026	2027	2028	2029	2030	totaal
AI -voortrekkersrol vergoeding voor uren medewerkers	72	72	72	72	72	360
TOTAAL Koersplan bijdragen aan scholen	72	72	72	72	72	360

Bestemmingsreserve inventaris/ICT

De bestemmingsreserve inventaris/ICT is een deel van het eigen vermogen wat is afgezonderd voor een specifiek doel. De bestemmingsreserve inventaris/ICT bestaat al langer, maar er wordt in toenemende mate aan gedoteerd door diverse scholen en BSB om in toekomstige afschrijvingslasten van investeringen te dekken. Door nu al middelen te reserveren worden grote schommelingen in de resultaten in de toekomst voorkomen en zijn de toekomstige afschrijvingslasten financieel gedekt.

Mutatie bestemmingsreserve inventaris/ICT € x 1.000	2026	2027	2028	2029	2030	totaal
Dotaties:						
BSB	500	109	74	92	92	867
HML	300	300	100			700
Johan de Witt	1.300	1.300				2.600
Lyceum Ypenburg	50	50	50	50	50	250
Totaal dotaties	2.150	1.759	224	142	142	4.417
Onttrekkingen:						
Dalton (inventaris Oostvleugel, Beweegplein)	-10	-10	-10	-10	-10	-50
HML (inventaris personeelsruimte en 1e inrichting nieuwbouw vanaf 2030)	-11	-11	-11	-11	-81	-127
JWS (inventaris diverse locaties, chromebooks)			-226	-233	-246	-706
Lyc Ypenburg (renovatie schoolplein, ICT, lockers)	-147	-155	-161	-127	-110	-700
Rijswijks Lyceum/ VVC (inventaris VVC)	-9	-3				
Segbroek (inventaris 2 locaties)	-22	-22	-22	-22	-17	-106
Totaal onttrekkingen	-199	-202	-431	-404	-464	-1.689
Mutatie bestemmingsreserve inventaris/ICT (dotaties minus onttrekkingen)	1.951	1557	-206	-262	-322	7.145

B.1 Financiële toelichting op stichtingsniveau

Leerlingaantallen en baten

De totale rijksbijdragen volgen een patroon dat overeenkomt met de ontwikkeling van het leerlingenaantal en de verwachte indexering van de lumpsum/basisbekostiging.

Dit is de zijn de verwachte leerlingaantallen in de begrotingsperiode 2026-2030 met daarbij – ter vergelijking – de leerlingaantallen in de periode 2012 t/m 2025:

Aantal leerlingen op teldatum inclusief vavoleerlingen	TOTAAL	Dalton	Einder	Haganum	HML	JWS	Lyceum Ypenburg	Maerlant	Maris	RL/VVC	Segbroek
1 oktober 2012	11.791	990	254	753	937	1.427	1.196	745	1.910	1.261	2.318
1 oktober 2013	12.148	996	267	777	948	1.464	1.310	831	1.910	1.348	2.297
1 oktober 2014	12.519	993	290	776	940	1.506	1.362	892	2.032	1.445	2.283
1 oktober 2015	12.891	999	291	761	910	1.618	1.414	961	2.120	1.478	2.339
1 oktober 2016	13.234	992	303	795	969	1.696	1.454	1.003	2.254	1.477	2.291
1 oktober 2017	13.576	990	284	829	1.103	1.752	1.443	1.046	2.413	1.456	2.260
1 oktober 2018	13.866	998	248	802	1.245	1.798	1.446	1.054	2.608	1.444	2.223
1 oktober 2019	14.091	998	235	814	1.405	1.896	1.403	1.070	2.694	1.442	2.134
1 oktober 2020	14.263	1.012	210	831	1.539	1.999	1.312	1.112	2.764	1.423	2.061
1 oktober 2021	14.436	1.029	203	840	1.682	2.039	1.319	1.139	2.832	1.367	1.986
1 oktober 2022	14.898	1.031	200	829	1.681	2.497	1.293	1.125	2.826	1.363	2.053
1 oktober 2023	15.048	1.030	222	813	1.670	2.662	1.209	1.118	2.836	1.278	2.210
1 oktober 2024	14.785	1.037	232	818	1.603	2.665	1.160	1.125	2.709	1.222	2.214
1 oktober 2025	14.696	1.045	235	800	1.620	2.679	1.103	1.135	2.727	1.096	2.256
1 oktober 2026	14.318	1.032	230	805	1.610	2.400	1.075	1.125	2.702	1.049	2.290
1 oktober 2027	14.165	1.032	230	815	1.610	2.250	1.057	1.125	2.727	1.011	2.308
1 oktober 2028	14.209	1.032	230	815	1.610	2.250	1.076	1.125	2.742	1.011	2.318
1 oktober 2029	14.286	1.032	230	815	1.610	2.250	1.087	1.125	2.742	1.051	2.344
1 oktober 2030	14.342	1.032	230	815	1.610	2.250	1.090	1.125	2.742	1.104	2.344
Index											
leerlingengroei 2025 t.o.v. 2024	99	101	101	98	101	101	95	101	101	90	102

Het totaal aantal leerlingen laat de komende jaren (1 oktober 2030 versus 1 oktober 2025) een daling zien van 2,41% /circa 350 leerlingen. De belangrijkste reden hiervan is dat Johan de Witt Scholengroep deze begrotingsperiode verwacht dat het aantal leerlingen sterk terugloopt (~400 leerlingen) als gevolg van minder instroom dan de grote bovenbouwuitstroom en dat het leerlingaantal zich stabiliseert op 2.250 leerlingen vanaf 2027.

Het verwachte leerlingaantal van het Rijswijks Lyceum/Van Vredenburg College daalt de eerste begrotingsjaren fors, maar men verwacht met investeringen in profilering en onderwijskundige koers het tij te kunnen keren vanaf 2030 waar een groei van 53 leerlingen reëel wordt geacht. Een meer uitgebreide toelichting hierop staat bij onderdeel *D. Toelichtingen en financiële samenvatting op schoolniveau*. De andere scholen behouden een vrij constant leerlingaantal, soms na een aantal jaren van dalingen (Lyceum Ypenburg, Maris). Bij een aantal scholen is er geen ruimte voor groei (Dalton, Haganum, Maerlant) in verband met de maximumcapaciteit van de huisvesting. Het Segbroek College zag in 2023 een grote stijging en verwacht deze stijgende lijn tot en met 2029 door te zetten en stabiliseert daarna op een leerlingaantal van circa 2.350. In hoofdstuk G. Medewerkers en gebouwen wordt dieper ingegaan op medewerkers (o.a. leerlingen per fte).

Basisbekostiging en subsidies

De basisbekostiging wordt berekend op basis van leerlingaantallen en jaarlijks geïndexeerd ten behoeve van de dekking van (de verwachte) loonsverhoging en inflatie van materiële lasten. Deze uitgangspunten zijn geformuleerd in de kaderbrief.

Het jaar 2026 is voor veel scholen het eerste jaar zonder de aanzienlijke NPO- subsidie. Voor een aantal scholen loopt ook de subsidie Verbetering Basisvaardigheden af in 2025. Dit vraagt om een aanpassing van het uitgavenpatroon, men moet weer ‘terug naar normaal’. Vanaf 2027 wordt weliswaar voor alle scholen de subsidie Verbetering Basisvaardigheden (VBV) structureel, maar het bedrag per leerling (€ 182) ligt veel lager dan in de eerdere - incidentele - subsidietranches VBV.

Overige subsidies OCW – Verbetering Basisvaardigheden

Inmiddels hebben alle VOH-scholen de subsidie Verbetering Basisvaardigheden (VBV) toegekend gekregen, echter in verschillende momenten/tranches op basis van hun positie op de CBS-indicator voor onderwijsachterstanden. Er lopen nu nog twee subsidietranches Basisvaardigheden:

- Subsidie VBV die moet worden besteed in schooljaar 2023 t/m 2025
- Subsidie VBV die moet worden besteed in schooljaar 2025 t/m 2027

Hieronder is de verstrekte incidentele subsidie VBV per school opgenomen evenals de besteding ervan. N.B. Vanaf 2027 wordt de subsidie VBV voor alle scholen een structurele subsidie voor een vast bedrag per leerling van € 182 per jaar. Deze structurele subsidie VBV is niet meegenomen in onderstaand overzicht.

Incidentele subsidie Verbetering Basisvaardigheden € x 1.000	Beschikking 2022 (in te zetten tm juli 2024)	Beschikking 2023 (in te zetten tm juli 2025)	Beschikking 2024 (in te zetten tm juli 2026)	Beschikking 2025 (in te zetten tm juli 2027)	Totaal subsidie VBV	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Totaal uitgaven VBV
De Einder		201			201		35	83	59			201
Johan de Witt	95	1886			1857	3	363	931	683			1857
Lyceum Ypenburg		1317			1317		154	477	456	230		1317
Maris College	1115	1900			3015		803	1583	621			3015
Rijswijks Lyceum/VVC		1365			1365		152	576	556			1365
Segbroek College	814	1290			2103	191	843	693	376			2103
Haganum			829		829			78	405	344		829
HML				1023	1023				213	512	298	1023
Dalton				633	633				110	330	193	633
Maerlant				686	686				150	350	186	686
Totaal	2024	7959	829	2342	13029	195	2349	4422	3630	1765	677	13029

Overige subsidies OCW - Werkdrukmiddelen

De subsidie Werkdrukverlichting is sinds 2023 voor alle VO-scholen beschikbaar. Voor besteding van deze subsidie zijn er door de medezeggenschap van alle scholen plannen gemaakt die worden uitgevoerd. Voordat plannen met de PMR waren opgesteld, verstreek enige tijd waardoor een aantal scholen de eerst ontvangen subsidiegelden niet direct heeft kunnen uitgeven vanaf de start. Er is daardoor bij een aantal scholen sprake van een bestemmingsreserve Werkdrukverlichting.

Hieronder is de verstrekte subsidie Werkdrukverlichting per school opgenomen evenals de besteding ervan. Er is einde deze begrotingsperiode naar verwachting nog € 1,4 miljoen niet besteed; de PMR van de betreffende scholen zal nog plannen moeten vormen voor besteding van deze gelden.

Verbetering Werkdrukverlichting € x 1.000	Subsidie						Realisatie						Saldo
	Beschikking 2022	Beschikking 2023	Beschikking 2024	Prognose 2025	Begroot 2026- 2030	Totaal subsidie 2023-2030	2022	2023	2024	2025	2026- 2030	Totaal uitgaven 2023-2030	bestemmings- reserve 12-2030
Dalton	529	460	484	361	1890	3724	292	389	566	506	1949	3703	21
de Einder	104	121	140	116	632	1113	58	73	133	91	632	988	125
Haganum	432	370	382	285	1481	2950	92	280	404	299	1645	2720	230
HML	863	747	783	559	2941	5893	498	931	908	615	2941	5893	0
Johan de Witt	1050	1215	1364	1046	5044	9718	499	880	1323	1046	5044	8792	927
Lyceum Ypenburg	678	576	569	403	1971	4197	282	681	692	408	1971	4034	164
Maerlant	587	502	525	391	2060	4065	339	750	525	391	2060	4065	0
Maris	1456	1336	653	1032	5461	9938	840	1111	653	1383	5951	9937	0
Rijswijks Lyceum/ VVC	703	644	645	455	2109	4555	410	536	884	592	2116	4538	17
Segbroek	1013	914	1034	772	4206	7939	584	1343	1034	772	4206	7940	0
Totaal	7415	6886	6579	5418	27796	54093	3894	6974	7122	6104	28516	52610	1483

Overige subsidies OCW – School en Omgeving

Drie scholen (Maris, Rijswijks Lyceum/ van Vredenburg en Johan de Witt) ontvangen de subsidie School en Omgeving die bedoeld is voor het aanbieden van een verrijkte schooldag aan leerlingen. De subsidie kan worden besteed in de schooljaren 25-26 t/m 27-28. Alleen Johan de Witt verwacht dat de regeling verlengd wordt na schooljaar 27-28, de twee andere scholen begroten de subsidie voorzichtigheidshalve niet, omdat de regeling formeel (nog) niet verlengd is.

Subsidie	2026	2027	2028	2029	2030
School en Omgeving € x 1.000					
Johan de Witt	3955	3955	3178	2091	2091
Maris	1082	1082	631		
Rijswijks Lyc/ VVC	552	552	322		
Totaal	5589	5589	4131	2091	2091

Overige subsidies OCW – Onderwijskansen

Zes scholen ontvangen de subsidie Onderwijskansen welke is bedoeld is om onderwijsachterstanden te verkleinen en gelijke kansen te bevorderen voor leerlingen in het voortgezet onderwijs. De hoogte hangt af van de “onderwijskansenscore” van de leerlingen op de betreffende school, deze “onderwijskansenscore” is door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) ontwikkeld en wordt jaarlijks herzien.

Subsidie	2026	2027	2028	2029	2030
Onderwijskansen € x 1.000					
de Einder	185	185	185	185	185
Johan de Witt	3770	3810	3409	3196	3196
Lyceum Ypenburg	320	304	298	293	298
Maris	1312	1312	1312	1312	1312
Rijswijks Lyceum/ VVC	2001	1842	1748	1685	1685
Segbroek	320	304	298	293	298
Totaal	7908	7756	7250	6964	6974

C. Lasten

Formatie en personele lasten

Het beeld bij veel scholen is dat de formatie terugloopt vanwege minder leerlingen en/of de terugloop van additionele subsidies zoals NPO (vanaf 2026), de incidentele regeling Verbetering Basisvaardigheden en School en Omgeving (vanaf 2029).

Bij BSB neemt de formatie toe door introductie van het nieuwe organisatiemodel per 2026.

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote gemiddelde bestuursformatie (inclusief tijdelijke uitbreidingen, exclusief stagiaires).

overzicht bestuursformatie gemiddeld per jaar	2025	2026	2027	2028	2029	2030
FTE inzet directie scholen	29,6	30,7	30,6	30,3	29,6	29,6
FTE Inzet OP scholen	1042,9	992,7	954,2	944,2	946,7	949,9
FTE inzet OOP scholen	327,4	305,4	286,5	275,8	267,8	264,3
<i>subtotaal 10 scholen</i>	<i>1.399,8</i>	<i>1.328,8</i>	<i>1.271,3</i>	<i>1.250,3</i>	<i>1.244,1</i>	<i>1.243,8</i>
FTE BSB	29,1 *	33,2	36,9	35,6	35,6	35,6
<i>subtotaal BSB</i>	<i>29,1</i>	<i>33,2</i>	<i>36,9</i>	<i>35,6</i>	<i>35,6</i>	<i>35,6</i>
TOTAAL VO Haaglanden	1.428,9	1.362,0	1.308,2	1.285,9	1.279,7	1.279,4

* BSB in 2025: inclusief 5,2 fte inhuur

Meer gespecificeerd is dit het beeld (inclusief tijdelijke uitbreidingen, exclusief stagiaires):

FTE per school	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dalton Den Haag	78,7	76,9	75,3	75,2	75,2	74,9
Praktijkschool de Einder	41,6	42,7	42,1	41,2	40,8	40,7
Gymnasium Haganum	66,5	62,4	59,3	59,1	57,7	57,6
Haags Montessori Lyceum	133,3	131,7	130,9	130,5	130,0	129,3
Johan de Witt Scholengroep	280,9	275,6	254,2	245,5	245,0	244,1
Lyceum Ypenburg	97,1	91,9	88,8	88,4	88,5	88,9
Maerlant Lyceum	88,4	87,7	85,8	84,6	83,9	83,7
Maris College	275,7	255,9	255,0	251,5	246,4	244,1
Rijswijks Lyceum/ VVC	143,8	113,4	94,1	88,1	87,8	91,7
Segbroek College	193,7	190,5	185,8	186,1	188,9	188,9
BSB*	29,1	33,2	36,9	35,6	35,6	35,6
Totalen	1.428,9	1.362,0	1.308,2	1.285,9	1.279,7	1.279,4

* BSB in 2025: inclusief 5,2 fte inhuur

In Paragraaf G. Medewerkers en gebouwen wordt de verhouding tussen personele inzet en leerlingaantallen uiteengezet en toegelicht.

D. Investeringsen

Onderstaande overzichten geven de investeringen weer zoals opgenomen in de meerjarenbegroting, waarbij het eerste begrotingsjaar gespecificeerd is per school.

Investeringsen 2026 (boven de € 20.000) € x 1.000	ICT	Inventaris	Leer-middelen	Renovatie / verbouw	Totaal 2026
Dalton Den Haag	49	24		144	217
Praktijkschool de Einder					
Gymnasium Haganum		70			70
Haags Montessori Lyceum	200				200
Johan de Witt Scholengroep		1659	200		1859
Lyceum Ypenburg	200			130	330
Maerlant Lyceum	40			400	440
Maris College	300	150		250	700
Rijswijks Lyceum/ VVC	145				145
Segbroek College					
subtotaal 10 scholen	934	1902	200	924	3960
BSB				500	500
Totaal scholen en BSB	934	1902	200	1424	4460

Totaal investeringen per jaar (VOH Totaal, boven de € 20.000)	2026	2027	2028	2029	2030	totaal 26-30
ICT	934	2290	1.114	1.068	748	6.153
Inventaris	1.902	775	400	725	191	3.993
Leermiddelen	200	200	360	340	200	1.300
Renovatie/verbouw	1.424	664	274	292	292	2.946
totaal	4.460	3.928	2.148	2.424	1.430	14.391

Toelichting:

- Voor de investeringen in 2026 zijn business cases opgesteld voor investeringen boven de € 50.000, deze businesscases zijn door het CvB getoetst op doelmatigheid en rechtmatigheid.
- In 2026 wordt er voor € 1,4 miljoen verbouwt een aantal scholen en is er sprake van een piek t.o.v. de jaren 2027 t/m 2030. Het betreft kantoren en personeelsruimtes (Maris en Haganum), muzieklokaal (Dalton), de dienstwoning (Maerlant) en Wetenschaps- en technieklokaal (Lyceum Ypenburg). De eerder voorgenomen investeringen van Rijswijks Lyceum zijn, voorzichtigheidshalve, uitgesteld met uitzondering van noodzakelijke (ICT) investeringen.
- De afschrijvingstermijn ICT verandert per 1 januari 2026 van 4 naar 5 jaar, deze termijn geldt voor ICT-hardware. Per 1 januari 2025 was er al de mogelijkheid om bepaalde ICT-investeringen (digiborden, supportkosten) in 7 jaar af te schrijven.
- € 500.000 investeringen voor de afdeling huisvesting (BSB) heeft betrekking op verbouwingen bij de scholen die niet zijn opgenomen in het MJOP. Aangezien de kosten van deze verbouwingen hoger zijn dan € 20.000 zullen ze worden geactiveerd.

Toelichtingen en financiële samenvatting op schoolniveau

Dalton Den Haag

Dalton Den Haag heeft een constante leerlinginstroom en een totale populatie van ongeveer 1.030 leerlingen. Het maximaal aantal leerlingen is gekoppeld aan de capaciteit van het rooster en het gebouw. We hebben geen ambitie om uit te breiden. Demografische ontwikkelingen en populariteit van de school geven geen aanleiding om ons zorgen te maken over continuïteit van de instroom. Het is onze verantwoordelijkheid om een duurzaam financieel gezonde school te blijven. Daartoe hebben we afgelopen schooljaar bezuinigingen uitgevoerd op de taken (+/-3.100 uur). Daarnaast vervangen we personeelsleden die met pensioen gaan niet of in een lagere schaal. Dalton Den Haag slaagt er in om de komende begrotingsjaren met een klein positief begrotingsresultaat af te sluiten.

Maar, we zijn ons ervan bewust dat we daarbij afhankelijk zijn van de toekomstige bekostiging en verder bezuinigen op personele lasten is geen optie meer. Ook hoge energiekosten in een slecht geïsoleerd gebouw en hoge onderhoudskosten hebben invloed op onze financiële ruimte.

In 2026 en 2027 ontvangen we een Basisvaardighedensubsidie van € 630.000. Vanaf 2028 is dit ongeveer €200.000 lager. De minder grote sprong in de personeelslasten van 2025 naar 2026 komt vooral door het hoge bedrag aan ziektevervangings in de prognose en de begroting van 2025.

Praktijkschool De Einder

Doelstelling van de Einder is op een gelijk leerlingenaantal te blijven, van ongeveer 230 leerlingen. Om dit te kunnen realiseren is instroom in leerjaar 1 komend schooljaar essentieel. Hiertoe wordt extra inzet gedaan in de werving bij de basisscholen. Voor de zijinstroom richt de Einder zich weer (voor zover mogelijk) op leerlingen uit de ISK. Het afgelopen jaar heeft de school hier steeds meer expertise in opgebouwd en weet de Einder steeds beter hoe deze groep het beste kan worden begeleid.

Een andere doelstelling is de leerlingen zoveel als mogelijk *binnen* te houden. Hiertoe doet de Einder mee in het 2^e cohort van de TOM-voorzieningen van het SWV. Vanuit het SWV is een bijdrage toegezegd van 40k. Deze is opgenomen aan de batenkant. De kosten die hier tegenover staan zijn opgenomen in de formatie (OA B 0,8 fte). Ook is er geld begroot voor de inrichting en opstart van de voorziening (15k), dit zijn eenmalige kosten.

Inmiddels is er duidelijkheid over het moment van opstart van een concurrerende praktijkschool in Den Haag, vanuit Aïda. Zij gaan in 2028 hiermee van start. De Einder zal zich dus vóór die tijd zo stevig mogelijk moeten hebben gepositioneerd. Goede contacten met de basisscholen zijn belangrijk, net als een helder verhaal over het aanbod en de werkwijze op de Einder.

Gymnasium Haganum koerst op een stabiel leerlingaantal van 815 leerlingen, maar op 1 oktober 2025 is het leerlingaantal onverwacht lager - namelijk 800 - door onverwacht hoge uitstroom. De financiële impact van de lagere bekostiging voor de leerlingen plus de lagere subsidie van het Samenwerkingsverband (vanaf 2027 geen maatwerk-innovatie- en hoogbegaafdenbijdrage) en de gemeentelijke subsidies / HEA bedraagt samen € 470.000 in 2026. De verwachtingen zijn dat dit negatieve effect op de baten in de jaren daarna, door stijgend leerlingaantal (vanaf 2027 stabiel op 815) zal afnemen. Om het beoogde leerlingaantal van 815 te bereiken zullen er in schooljaar 26-27 eenmalig één brugklas meer geformeerd worden.

Haganum zet in op klassenverkleining, inzet klassenassistenten en uitbreiding inzet conciërge waardoor de personeelslasten in eerste instantie fors stijgen. T/m 2026 kan dit gedeeltelijk worden gedekt vanuit de subsidietranche Verbeteren Basisvaardigheden die Haganum heeft gekregen voor schooljaar 25-26 en 27-27, echter vanaf augustus 2027 daalt deze subsidie naar een lager bedrag leerling. Dit heeft de school doen inzien dat ze op personeelsgebied het gevoerde beleid enigszins moeten terugdraaien. Dit wordt gedaan in kleine stapjes zodat de personeelslasten in 2030 weer beter passen bij de te verwachten baten. De gemiddelde jaarformatie loopt - ondanks het toenemende leerlingaantal - terug van 66,5 fte in 2025 naar 62,9fte in 2026 en stapsgewijs naar 58,9 fte in 2030.

Punt van aandacht blijven de stijgingen van de grootste materiële uitgavenposten zijnde ICT, energie en schoonmaak. Deze zijn geïndexeerd opgenomen in de begroting, maar zij stijgen sneller dan dat de inkomsten stijgen. Een aandachtspunt hierin zijn de extra personele inzet en hardware- en software inzet die het voldoen aan het IBP normenkader van de scholen in de nabije toekomst zal gaan vergen.

Haags Montessori Lyceum (HML) maakt bewuste financiële keuzes omdat de ruimte beperkt is: de baten groeien gestaag maar subsidies blijven onzeker, terwijl personele en materiële lasten stijgen. Voorop staat altijd het behouden en verbeteren van onderwijskwaliteit en goed toegeruste medewerkers.

Binnen de subsidie basisvaardigheden kiest HML voor structurele verankering binnen de organisatie: in 2026–2027 2,0 fte met een afbouw vanaf 2028, tijdelijke externe inzet die vervolgens ook afneemt, en een piek in materiële middelen in 2027 voor curriculum-, toets- en leermiddelenontwikkeling. Dit wordt volledig gedekt binnen de subsidie, zodat de reguliere exploitatie niet wordt belast. De uitgave van de aanvullende bekostiging werkdrukverlichting blijft in overleg met de MR decentraal georganiseerd: gremia bepalen inzet (taakuren, surveillance, trainingen/scholing) passend bij teambehoeften.

HML stuurt op een efficiënte verhoudingen tussen Fte's en leerlingaantallen: OP-capaciteit wordt geconsolideerd, OOP wordt doelmatig ingezet en PNIL wordt verder afgebouwd door eigen collega's voor o.a. masterlessen in te zetten.

HML stuurt conform de afspraak met de gemeente op een leerlingaantal van 1.600 leerlingen. Daarmee blijft het leerlingaantal binnen de bandbreedte die past bij de nieuwbouw en is de druk op de huidige huisvesting beheersbaar. Er wordt in de periode 26-29 bewust gekozen voor onderhoud aan de twee locaties op aanvaardbare ondergrens, omdat de nieuwbouw per augustus 2029 moet worden opgeleverd. De piekuitgaven door versnelde afschrijvingen in december 2029 zijn voorzien en te verklaren. In 2026–2028 wordt er in totaal € 700.000 aan de reserve “eerste inrichting nieuwbouw” gedoteerd om toekomstige afschrijvingslasten van inrichten van de nieuwbouw te kunnen dekken.

Het financiële resultaat van HML is positief in 2026–2028, kent een verklaarbare dip in 2029 (versnelde afschrijvingen) en sluit 2030 weer licht positief. In januari 2026 is conform het nieuwe reservebeleid € 334.408 toegevoegd aan het eigen vermogen; het weerstandsvermogen stabiliseert rond 7%. Zo houdt HML ruimte om prioriteiten vanuit Koersplan, OCW-thema's en het eigen schoolplan waar te maken, terwijl er gericht toegewerkt wordt naar de geplande verhuizing in 2029.

Johan de Witt Scholengroep (JWS) verwacht deze begrotingsperiode een (stapsgewijze, maar forse) leerlingdaling; de school gaat van 2.679 leerlingen in 2025 naar 2.400 leerlingen in 2026 en vanaf 2027 koerst de school op een stabiel leerlingaantal van 2.250. De verwachting van JWS is dat het aantal nieuwkomers (ISK-leerlingen) afneemt door politieke ontwikkelingen rond migratie en dat een aantal leerlingen overstappen naar de Islamitische school nu deze gaat uitbreiden. In de meerjarenbegroting zijn de effecten van leerlingafname verwerkt; minder bekostiging en minder formatie. Johan de Witt is in staat de formatie te reduceren door het terugbrengen van inhuur en ondersteunend personeel. De verhouding leerlingen per FTE blijft de komende jaren stabiel rond de 9 leerlingen per FTE. JWS blijft sturen op een evenwichtige en toekomstbestendige formatie die in lijn is met de leerling ontwikkeling en de beschikbare middelen.

Vanaf 2028 is ook rekening gehouden met het afstoten van één locatie, wat leidt tot lagere personele en materiële lasten. De afschrijvingslasten nemen in 2026 en 2027 toe door de uitvoering van de meerjarige investeringsplanning, met nadruk op vervangingsinvesteringen in ICT, inventaris en duurzame gebouwvoorzieningen. Om deze stijging te dempen en toekomstige afschrijvingsdruk te spreiden, wordt jaarlijks (tussen 2025 en 2027) een dotatie aan de bestemmingsreserve inventaris/ICT opgenomen; een totaal bedrag van € 1,3 miljoen. Hierdoor blijven de lasten over de gehele periode structureel beheersbaar en worden toekomstige investeringen zorgvuldig voorbereid.

De begroting 2026 laat een structureel positief resultaat zien van circa €4,2 miljoen. Dit overschot is grotendeels het gevolg van het reguliere ritme van investeringen, afschrijvingen en dotaties aan bestemmingsreserves. Het positieve resultaat biedt ruimte om te blijven investeren in onderwijsontwikkeling, personeel, huisvesting en duurzame voorzieningen. Vanaf 2027 loopt het resultaat licht terug, in lijn met de dalende baten door de afnemende leerlingenaantallen, maar blijft in alle jaren positief. Het weerstandsvermogen is naar verwachting eind 2026 circa 29% en aan het einde van de begrotingsperiode in 2030 circa 55%.

Lyceum Ypenburg zet de eerstkomende vier jaar zal een deel van het (bovenmatig) eigen vermogen in om de kwaliteit van ons onderwijs te verbeteren, de structuur van de organisatie te versterken en het profiel nadrukkelijker voor het voetlicht te brengen. Investeren in basisvaardigheden, het accentueren van talentgebieden, het ontwikkelen van een modern curriculum, het verstevigen van de aansturing van de school door meer tijd en aandacht te hebben voor het personeel en het bewuster en professioneler aanboren van gewenste doelgroepen vereisen het inzetten van substantiële hoeveelheden geld.

In deze meerjarenbegroting gaat de school uit van een efficiënter taakbeleid en/of taakverdelingsbeleid (een besparing van circa 3 fte) bij een gelijkblijvend onderwijsaanbod. Hierdoor is de verhouding van personele lasten ten opzichte van de totale baten gezonder (vanaf 2028 circa 85% conform OCW richtlijn 85/15). Lyceum Ypenburg blijft investeren in haar medewerkers, onderwijs en profilering. Ook is er door de dotatie aan de reserve inventaris voldoende financiële ruimte om noodzakelijke herinvesteringen kunnen blijven doen. Op materiele zaken bezuinigen wordt waar mogelijk bezuinigd en personeel wordt efficiënt ingezet. Er wordt actief beleid gevoerd op het signaleren en aanvragen van subsidies waarin waar nodig samen wordt opgetrokken met het bestuur. Het structurele resultaat van de school is vier van de vijf jaren negatief, elk jaar is het geplande tekort kleiner en in 2030 is een positief structureel resultaat begroot.

Het weerstandsvermogen wordt ingezet voor het dekken van de tekorten en daarmee loopt het weerstandsvermogen terug van 13,5% eind 2026 tot 6,4 % eind 2030.

Lyceum Ypenburg houdt de ontwikkelingen scherp in de gaten en kan op basis van voortschrijdend inzicht schakelen; de school is nu al in gesprek zijn met de PMR over mogelijke scenario's en de te nemen maatregelen. Hierbij valt te denken aan de lessentabel, duur van de lessen, organisatie van ons onderwijs, breedte onderwijsaanbod en vakkenpakketten, continueren investeringen, taakbeleid, en formatie per functiecategorie. Deze mogelijkheden bieden voldoende garantie om Lyceum Ypenburg in financiële zin gezond te houden.

Maerlant Lyceum

In de afgelopen periode is duidelijk geworden dat het lastig is voor een school als het Maerlant-Lyceum om financieel rond te komen. Dit heeft onder meer te maken met de subsidiestructuur vanuit de overheid die ervoor zorgt dat de school zelden in aanmerking komt voor aanvullende bekostiging. Gelukkig is er in 2025 wel de subsidie verbetering basisvaardigheden toegekend. Het Maerlant-Lyceum kiest voor stabiliteit in het financieel beleid. Dit wil zeggen dat er de komende 5 jaar wordt ingezet op een gelijk blijvend aantal leerlingen van 1.125. De verwachting is dat (op basis van zowel demografische ontwikkelingen als de ontwikkelingen binnen de advisering in het primair onderwijs) dit aantal reëel is. Als daarbij rekening wordt gehouden met een krimp van het aantal FTE over 5 jaar van 88 naar 84 (exclusief stagiaires; inclusief een noodzakelijke structurele taakstelling van 1 FTE vanaf schooljaar 2026/2027), kan de school op langere termijn financieel gezond blijven.

Maris College

De komende jaren zullen voor het Maris College in het teken staan van stabiliseren. We hebben per schooljaar 25/26 een stevige bijstelling van de formatie gerealiseerd waardoor de formatie nu weer passend is bij de omvang van de school. De bezuiniging van de Onderwijskansenregeling is van tafel, waardoor onze VMBO locaties die hier recht op hebben (Waldeck, Statenkwartier, Kijkduin en Bohemen), niet aanvullend hoeven te bezuinigen. De subsidie School en Omgeving (vanaf schooljaar 25/26) geeft ruimte om aanvullende activiteiten uit te voeren voor onze leerlingen, maar zorgt tegelijkertijd wel (wéér) voor een piek in de baten die na 2028 mogelijk wegvalt. Na deze periode zal aanvullende bijsturing op personele en materiele budgetten nodig zijn.

Daarnaast blijft er spanning staan op de kostenontwikkelingen van de materiele uitgaven en de dekking vanuit de bekostiging. De verwachting is dat de basisbekostiging met 2,8% stijgt, terwijl de materiele indexatie op 3,5% wordt geschat. Met name kosten zoals schoonmaak, (digitale)licenties en energie stijgen harder dan de bekostiging. De financiële ruimte van de formatie komt hiermee onder druk te staan.

De LWOO bekostiging is een grote onzekerheid in de begroting. Vanuit de gedachte van inclusief onderwijs komt deze in zijn huidige vorm te vervallen. Door de overgangsregeling lijken de financiële gevolgen op de korte tot middellange termijn beperkt, maar op de langere termijn kunnen concepten zoals Maris Kijkduin (98% LWOO leerlingen, met slechts 18 leerlingen in een klas) onder druk komen te staan. Uiteraard zullen we de ontwikkelingen nauwlettend volgen en waar mogelijk onze input leveren aan het samenwerkingsverband over mogelijke oplossingsrichtingen.

Indien de definitieve regeling nadelig uitpakt voor het Maris College, zullen we ons weerstandsvermogen aanspreken om een transitieperiode te kunnen bekostigen.

Tenslotte is een onzekerheid de nieuwbouw van Waldeck. Op dit moment is onduidelijk wanneer de bouw exact zal starten. De inzet is nog steeds schooljaar 27/28. De kostenverdeling tussen Gemeente, VO Haaglanden en Maris is nog niet helemaal duidelijk. Om de begroting 'zuiver' te houden zijn de kosten/investering van de nieuwbouw nog niet verwerkt. Wanneer er meer zicht op financiële consequenties is, zullen we de begroting actualiseren.

Rijswijks Lyceum/ Van Vredenburg College

Aan deze begroting ligt een omvangrijk pakket van maatregelen ten grondslag dat de afgelopen maanden in nauw overleg met het college van bestuur, schoolleiding en MR tot stand is gebracht. De aanleiding hiervoor is tweeledig. Enerzijds is er sprake van dalende trend in de aanmeldingen. De aanmeldingen zijn de afgelopen vier jaar steeds verder gedaald. Het afgelopen jaar kozen minder dan 180 leerlingen voor het Rijswijks Lyceum/ Van Vredenburg College.

Uit de verschillende scenario's die zijn doorgerekend in aanloop naar deze begroting is duidelijk geworden dat op basis van dit aantal brugklassers (180) het niet mogelijk is om een brede scholengemeenschap met twee gebouwen in stand te houden. De tweede aanleiding is het (aflopende) schoolplan. De afgelopen jaren had de school de beschikking over een omvangrijke subsidiepot (o.a. NPO, basisvaardigheden, OKR) waarmee een omvangrijk en kostbaar schoolplan werd gefinancierd.

In combinatie met de teruglopende aanmeldingen en daaruit voortvloeiende financiële risico's is vastgesteld dat voor dit plan onvoldoende structurele dekking is vanuit de bovenschoolse middelen en dat de extra personele inzet moet worden afgebouwd. Als gevolg hiervan is een scherpe daling zichtbaar in deze meerjarenbegroting voor de inzet van zowel OP als OOP. Inmiddels zijn de contouren van het instemmingsvoorstel voor de wijziging van het taakbeleid vastgesteld en zal het personeel in november 2025 gevraagd worden zich hierover uit te spreken (het betreft een structuurwijziging binnen het taakbeleid). Uitgangspunt daarbij is om terug te gaan naar de basis die vanuit de cao VO wordt aangegeven.

Daarnaast zijn directie en PMR in gesprek over een pakket van maatregelen om de extra personele inzet bij het OP als gevolg van de (omvangrijke) taakurenlijst terug te brengen. Hierbij wordt ook een vergelijking gemaakt met andere scholen binnen de stichting en wordt ook onderzocht hoe subsidies ingezet kunnen worden om onderdelen in het taakbeleid te stutten.

In de begroting is hierbij een fasering aangebracht waarbij per augustus 2026 de eerste en grootste slag gemaakt wordt op het OP en OOP. Vanaf augustus 2027 zal de personele krimp volledig op het OP en OOP doorgevoerd moeten zijn. Parallel hieraan wordt een nieuw ontwerp gemaakt voor de organisatie en bezetting van het onderwijsondersteunend personeel. In verband met de verwachte (en noodzakelijke) teruggang in het personeel zijn ook bedragen opgenomen voor de uit dit traject voortvloeiende transitiekosten.

Om het tij te keren t.a.v. de teruglopende aanmeldingen is besloten om de onderwijskundige koers van de school te verleggen als ook de aanpak van onze wervingscampagne te herzien.

De school investeert in 2026 dan ook flink extra in PR en werving. Doelstelling hierbij is om zowel de banden aan te halen met onze hofleveranciers als ook om voet aan de grond te krijgen op de basisscholen in de gemeente Rijswijk, Wateringen en (bijvoorbeeld) de Haagse wijk Ypenburg. Daarnaast worden de banden met het Johan de Witt aangehaald en wordt structureel ruimte geboden voor instroom van ca. 25 ex-ISK leerlingen in leerjaar 3.

Wegens de onzekere financiële tijden waarin de school zich momenteel bevindt is besloten om alle grote investeringen te bevriezen. In 2026 zal duidelijk worden hoe de wervingscampagne heeft uitgewerkt (aanmeldingen april 2026) en in hoeverre we in staat zijn om de formatie terug te brengen binnen de kaders van de begroting. Op basis daarvan zal opnieuw bekeken worden welke investeringsruimte er in de begroting vrijgemaakt kan worden.

Het Segbroek College verwacht dat ook in deze begrotingsperiode het leerlingenaantal blijft stijgen van 2258 op 1 oktober 2026 tot een stabiel leerlingenaantal van rond de 2345 leerlingen vanaf 2030. In 2026 is er relatief een hoge formatie, vanaf schooljaar 26-27 is de formatie meer passend bij het leerlingaantal.

Gezien de terugloop van subsidies (NPO en minder subsidie Basisvaardigheden vanaf 2027) moet de school weer ‘terug naar normaal’; dat is het beeld wat zich aftekent in de meerjarenbegroting vanaf schooljaar 26-27.”De verwachting is dat vanaf 2029 het leerlingaantal structureel 2344 leerlingen is met efficiënte, goed gevulde klassen in de bovenbouw waardoor de formatie constant blijft rond de 188 fte (exclusief stagiaires). Er staan geen grote investeringen gepland, omdat de beide gebouwen de afgelopen jaren volledig zijn heringericht.

De meerjarenbegroting van het Segbroek College laat in 2026 een negatief resultaat zien van circa € -1 miljoen dat kan worden opgevangen vanuit het weerstandsvermogen van de school. Dit negatieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door verhoudingsgewijs veel formatie in schooljaar 25-26 t.a.v. het aantal leerlingen en in mindere mate door hogere afschrijvingslasten dan de jaren erna (in 2027 lopen afschrijvingstermijnen van diverse inventarisstukken en digiborden af). Vanaf 2027 is er sprake van een mooi sluitende begroting en weerstandsvermogen van rond de 6% à 6,5%

Bestuurs- en Servicebureau

De uitgaven van het bestuurskantoor stijgen in 2026 ten opzichte van voorgaande jaren, voornamelijk door de implementatie van de nieuwe organisatie-inrichting en de uitbreiding van beleidsmatige en ondersteunende capaciteit. Het BSB neemt een sterkere advies- en regierol op zich, onder andere op het gebied van SHRM, onderwijs & kwaliteit en compliance (zoals concern control en ICT). Deze versterking is noodzakelijk om scholen beter te ondersteunen bij complexere vraagstukken rondom SHRM, kwaliteitszorg en digitalisering. De formatie groeit van 29,1 fte in 2025 naar 35,6 fte in 2030.

Daarnaast zijn in 2026 extra kosten zichtbaar door tijdelijke inhuur en projectmatige investeringen voor de modernisering en digitalisering van werkprocessen. Hoewel het BSB voor de jaren 2027–2030 een positief structureel resultaat laat zien, is het denkbaar dat dit omslaat naar een negatief resultaat door te laag ingeschatte huisvestingslasten. Een geactualiseerd MJOP is noodzakelijk om de omvang en timing van toekomstige investeringen nauwkeuriger te kunnen bepalen.

E. Balans

Hieronder staan de prognoses voor de balans. Door het uitnuttten van de bestemmingsreserves voor NPO in 2025 en Basisvaardigheden tot en met 2027 en door de dotatie aan de Voorziening Groot Onderhoud van € 7,2 mln. in 2024 neemt het totaal eigen vermogen de komende jaren af en wordt het bovenmatig deel van het eigen vermogen stapsgewijs afgebouwd.

Balans € * 1.000	31-12-2024 EUR Realisatie	31-12-2025 EUR Prognose	31-12-2026 EUR Prognose	31-12-2027 EUR Prognose	31-12-2028 EUR Prognose
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	26709	25209	28192	28417	26851
Financiële vaste activa	160	149	149	149	149
Vaste activa, totaal	26869	25358	28341	28566	27000
Vlottende activa					
Vorderingen	7821	11659	12907	12906	12906
Liquide middelen	70380	61664	59906	62788	67812
Vlottende activa, totaal	78201	73323	72813	75694	80718
Activa, totaal	105070	98680	101154	104260	107718
Passiva					
Eigen vermogen	51601	35027	36206	37753	41448
Eigen vermogen, algemene reserve	37001	28616	30287	30994	35042
Eigen vermogen, bestemmingsreserves	14600	6411	5919	6759	6406
Voorzieningen	21343	22573	23931	24946	26308
Langlopende schulden					
Kortlopende schulden	32127	41080	41017	41561	39962
Passiva, totaal	105070	98680	101154	104260	107718

Financiële kengetallen

De overheid heeft een aantal financiële signaleringswaarden ontwikkeld waarmee de continuïteit van een onderwijsinstelling gemonitord kan worden. Deze zien toe op de ontwikkeling van de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het eigen vermogen. Het verloop van deze signaleringswaarden ziet er op basis van de voorliggende begroting als volgt uit voor VO Haaglanden:

Kengetallen financiële positie ratio's	Norm	2025	2026	2027	2028
Solvabiliteit	nvt	35,50%	35,79%	36,21%	38,48%
Solvabiliteit inclusief voorzieningen	30%	58,37%	59,45%	60,14%	62,90%
Liquiditeit (current ratio)	intern > 1%	2,40	2,47	2,51	2,70
	sector > 0,75%				
Rentabiliteit ten opzichte van bedrijfsopbrengsten inclusief rentebaten >0 (3 jaren)		-2,94%	1,16%	1,47%	1,64%

De rentabiliteit is in 2025 negatief, waarna het vermogen en daarmee de rentabiliteit in de jaren daarna weer stijgt.

Normatief eigen vermogen

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

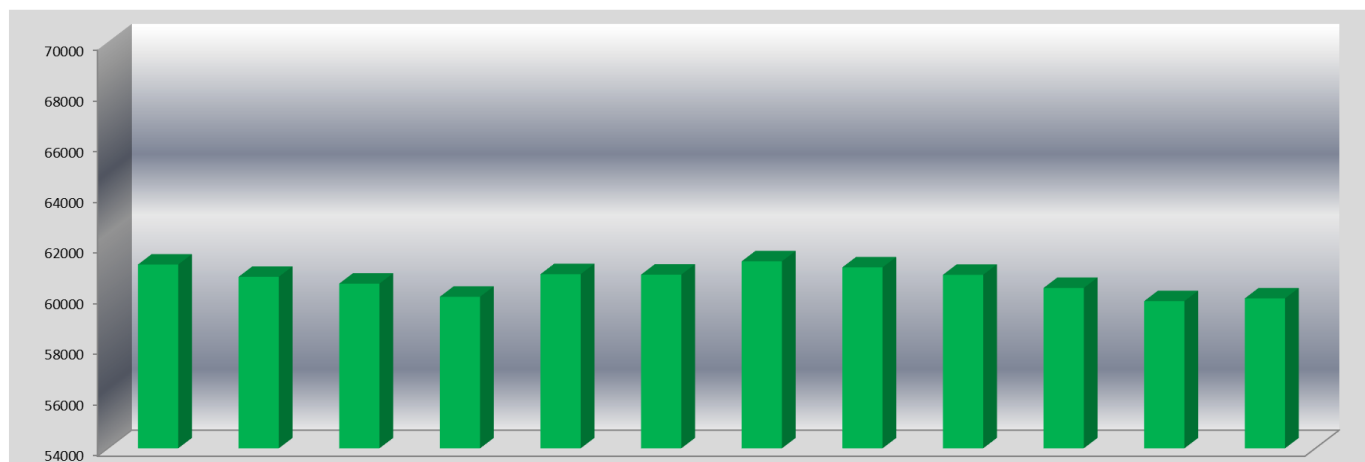
Norm OCW	EUR * 1.000	2024	2025	2026	2027
Normatief eigen vermogen		29.899	33.432	34.209	32.738
Publiek eigen vermogen		44.090	42.969	40.117	39.223
Verschil		14.191	9.537	5.907	6.485
Bestemmingsreserve NPO		12.360	-	-	-
Bestemmingsreserve SHRM		3.676	2.404	1.990	2.088
Overige BR		-	-	-	-
Bovenmatig na NPO en SHRM		-1.845	7.133	3.917	4.396
Bovenmatig na aftrek alle BR		-1.845	7.133	3.917	4.396

Als het eigen vermogen hoger is dan de vastgestelde norm dan wordt dat als bovenmatig bestempeld en wordt de onderwijsinstelling geacht daar een bestedingsplan voor te maken. Het bestedingsplan is door VOH vertaald in een STOA 2025-2029. Zoals in bovenstaande tabel af te lezen is daalt het bovenmatig vermogen in 2027 naar EUR 4,4 miljoen door de inzet van de STOA. Hier is nog geen rekening gehouden met het voorstel om ter uitvoering van het Koersplan €3m aan budget beschikbaar te stellen voor extra activiteiten op de scholen.

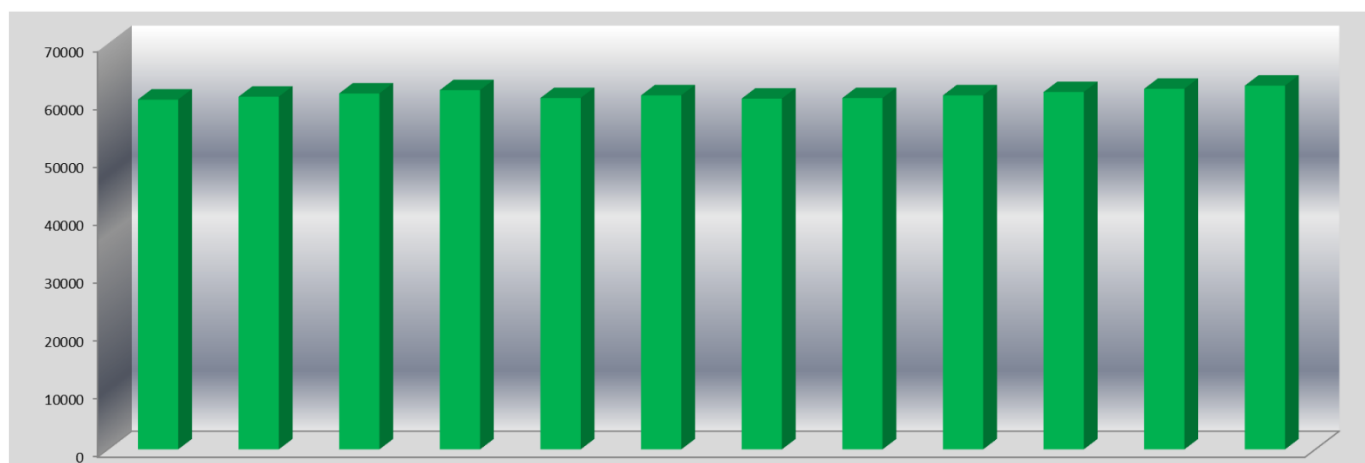
F. Liquiditeitsbegroting

Bovenstaande is uitgewerkt in een liquiditeitsbegroting voor 2026 en 2027. Er is naar verwachting de komende jaren geen vreemd vermogen nodig.

2026



2027



G. Medewerkers en gebouwen

Medewerkers

In paragraaf C. Formatie en personele lasten staan tabellen met formatie (totaal en per school/ BSB). Het aantal FTE fluctueert vooral door de inzet van formatie voor de subsidies NPO, Verbetering Basisvaardigheden en Werkdrukvermindering. Sommige scholen kiezen ervoor om, na afloop van de NPO-middelen en/of Verbetering Basisvaardigheden (t/m schooljaar 24-25 of 26-27, afhankelijk van de subsidietranche), de formatie (deels) langer in stand te houden ten behoeve van de onderwijskwaliteit maar andere scholen moeten de formatie afbouwen als gevolg van teruglopende subsidies. Het personeelsverloop op sommige scholen is hoog (>20%) waardoor afbouw een natuurlijk verloop kent. Tegelijkertijd blijft het vinden van nieuwe docenten een uitdaging.

Op het BSB neemt de formatie toe door de implementatie van het nieuwe organisatiemodel in 2026. Daarnaast in de komende jaren sprake van een aantal medewerkers die met pensioen gaan. In de begroting start de benodigde vervanging veelal net vóór het vertrek van deze medewerkers voor optimale overdracht, dit verklaart de hogere formatie in 2027.

Onderstaande tabel geeft het aantal leerlingen per FTE- dus OP, OOP en Directie- weer (inclusief tijdelijke uitbreidingen, exclusief stagiaires):

Totaal 10 scholen leerlingen per FTE , gemiddeld per jaar	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal FTE inzet	1399,8	1328,8	1271,3	1250,3	1244,1	1243,8
Totaal aantal leerlingen	14.785	14.696	14.318	14.165	14.209	14.286
Gemiddeld aantal leerlingen per FTE	10,6	11,1	11,3	11,3	11,4	11,5

Meer gespecificeerd is dit het beeld (inclusief tijdelijke uitbreidingen, exclusief stagiaires):

Leerlingen per FTE per school	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dalton Den Haag	13,3	13,1	13,4	13,7	13,7	13,8
Praktijkschool de Einder	5,7	5,4	5,5	5,6	5,6	5,7
Gymnasium Haganum	12,0	12,9	13,7	13,8	14,1	14,2
Haags Montessori Lyceum	12,2	12,2	12,3	12,3	12,4	12,4
Johan de Witt Scholengroep	9,6	8,6	8,2	9,2	9,2	9,2
Lyceum Ypenburg	11,4	11,7	11,9	12,2	13,0	12,3
Maerlant Lyceum	12,8	12,8	13,1	13,3	13,4	13,4
Maris College	9,9	10,6	10,7	10,9	11,1	11,2
Rijswijks Lyceum/ VVC	7,6	9,3	10,7	11,5	12,0	12,0
Segbroek College	11,0	11,6	11,7	11,8	12,0	12,0

Onderstaande tabel geeft het aantal leerlingen per FTE per OP weer (inclusief tijdelijke uitbreidingen, exclusief stagiaires):

Totaal 10 scholen leerlingen per FTE OP	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal FTE inzet OP	1042,9	992,7	954,2	944,2	946,7	949,9
Totaal aantal leerlingen	14.785	14.696	14.318	14.165	14.209	14.286
Gemiddeld aantal leerlingen per FTE OP	14,2	14,8	15,0	15,0	15,0	15,0

Meer gespecificeerd is dit het beeld (inclusief tijdelijke uitbreidingen, exclusief stagiaires):

Leerlingen per FTE OP	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dalton Den Haag	16,7	17,2	17,5	17,5	17,5	17,6
Praktijkschool de Einder	12,8	12,5	11,9	12,0	12,2	12,3
Gymnasium Haganum	16,6	17,8	18,6	18,7	19,1	19,2
Haags Montessori Lyceum	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7
Johan de Witt Scholengroep	12,4	11,2	11,5	11,7	11,5	11,5
Lyceum Ypenburg	15,6	16,3	16,7	17,0	17,2	17,1
Maerlant Lyceum	16,1	16,1	16,4	16,6	16,7	16,8
Maris College	13,3	14,2	14,3	14,5	14,8	14,9
Rijswijks Lyceum/ VVC	10,5	13,1	14,6	15,4	15,8	15,8
Segbroek College	15,0	15,2	15,6	15,6	15,5	15,4

Toelichting leerlingen per fte:

In bovenstaande tabellen is er een redelijk stabiel beeld van zeven van de tien scholen. Bij drie scholen zien we wat grotere fluctuaties; bij het Rijswijks Lyceum/VVC en Lyceum Ypenburg wordt ingezet op een afname van het OP waardoor het aantal leerlingen per FTE OP toeneemt. Bij Johan de Witt is er juist sprake van minder leerlingen per fte in 2026 en de jaren erna dan in 2025; er wordt als reactie op de verwachte leerlingdaling wel degelijk minder formatie ingezet, maar dat betreft vooral OOP.

Gebouwen

In 2024 is een Strategisch Huisvestingsplan opgesteld, waarin ambities van VO Haaglanden zijn opgenomen. Een aantal scholen zitten aan hun maximale (huisvestings)capaciteit en zien nauwelijks tot geen ruimte voor uitbreiding (Dalton, Haganum, HML, Maerlant, Segbroek). Een aantal andere scholen heeft juist capaciteit voor meer leerlingen dan het begrote aantal (Lyceum Ypenburg, Rijswijks Lyceum). Een aandachtspunt daarbij is het verzorgen van voldoende capaciteit voor ISK-opvang, welke een grillig en moeilijk te voorspellen verloop kent. Johan de Witt gaat er in deze meerjarenbegroting vanuit dat ze in 2028 één tijdelijke vestiging (Windjammersingel) sluit vanwege terugloop van het aantal ISK-leerlingen.

Naast de uitvoering van het reguliere MJOP staan er voor de komende begrotingsperiode twee grote projecten geagendeerd waarvoor nu de voorbereidingen worden getroffen. Dit zijn de nieuwbouw van Maris Waldeck in 27/28 en het HML in 2029. Ook kent ons huisvestingsportfolio diverse monumentale panden, die, gezien regelgeving en kostenniveaus, extra complex zijn. De herijking van het meerjarenonderhoudsplan begin 2026 zal meer duidelijkheid geven over de verwachte extra onderhoudskosten.