



JAARVERSLAG 2022

→ STICHTING VOOR CHRISTELIJK VOORTGEZET
ONDERWIJS TE WOERDEN

INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden over het kalenderjaar 2022. Het jaarverslag is opgebouwd uit twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag.

Met dit jaarverslag leggen bestuur en Raad van Toezicht verantwoording af over het gevoerde beleid en over de wijze waarop dit zich in financiële zin heeft vertaald. Het jaarverslag is opgesteld onder het regime van de inmiddels vertrouwde richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Het toepassen van deze richtlijnen past goed in het vormgeven van gezonde bestuurlijke verhoudingen. Als professionele onderwijsorganisatie laten wij daarmee zien hoe op een verantwoorde wijze invulling wordt gegeven aan de door de politiek en maatschappij gegeven onderwijskundige en pedagogische opdracht.

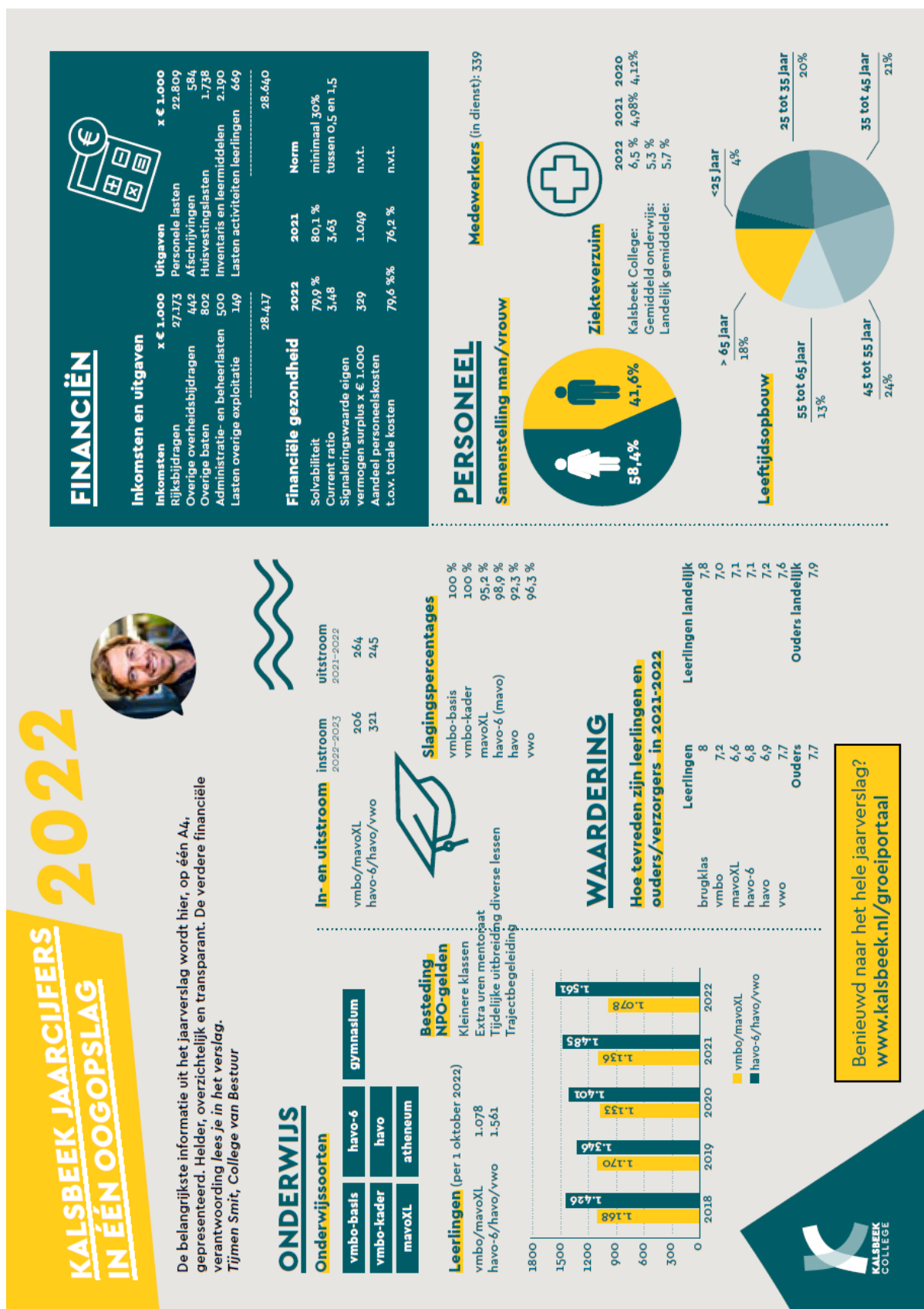
Tijmen Smit,
College van Bestuur

INHOUD

Bestuursverslag (hoofdstuk 1 tot en met 7)

1	Voorwoord	5
2	Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	8
2.1	Algemeen.....	8
2.2	Kalsbeek College specifiek	8
3	Visie en besturing.....	11
3.1	Visie.....	11
3.2	Besturing	11
3.3	Naleving branchecode	15
3.4	Verslag toezichthoudend orgaan (RvT).....	15
3.5	Omgeving	17
4	Risicomanagement.....	18
4.1	Inleiding.....	18
4.2	Risicoprofiel	20
5	Bedrijfsvoering	23
5.1	Algemeen.....	23
5.2	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	27
5.3	Duurzaamheid.....	30
6	Toekomstige ontwikkelingen	31
6.1	Algemeen.....	31
6.2	Continuïteitsparagraaf.....	41
7	Toelichting resultaat en balans	43
7.1	Resultaat analyse (beknopt)	43
7.2	Analyse resultaat	43
7.3	Toelichting balans mutaties	47
7.4	Kengetallen.....	49
8	Jaarrekening 2022	51
8.1	Algemeen.....	51
8.2	Grondslagen voor de jaarrekening	51
8.3	Balans en Staat van Baten en Lasten 2022.....	57
8.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	61
8.5	Niet uit de balans blijkende rechten, verplichtingen en regelingen	65
8.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022.....	67
8.7	Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.....	70

8.8	Resultaatbestemming 2022	74
9	Overige gegevens.....	75
9.1	Ondertekening Jaarrekening.....	75
9.2	Controleverklaring	76



Op het Kalsbeek College staat de persoonlijke ontwikkeling centraal. Dat geldt voor de leerlingen en alle medewerkers. We laten ons leiden door de christelijke levensbeschouwing. Die is zichtbaar in onze houding als mede-opvoeder van de leerlingen en in onze verhouding met elkaar.

De brede vorming van leerlingen zien we als een belangrijke opdracht. Daardoor helpen we hen nu en later een verantwoordelijke rol in de samenleving te spelen. We leggen een goede basis van kennis en vaardigheden voor vervolgopleiding en beroep.

COVID-19

De start van het jaar 2022 stond voor een groot deel in het teken van de coronacrisis. De opgezette middelen en acties voor leerlingen uit de NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs), opgezet in schooljaar 2021-2022 zijn voortgezet in schooljaar 2022-2023. Voor de leerlingen was het gevolg dat de buitenlandse reizen in het voorjaar geannuleerd werden vanwege alle beperkingen. Daarnaast is er op beide locaties gewerkt aan de ventilatie. De gebouwen zijn al in de zomervakantie van 2021 aangepakt. In 2022 zijn CO-2 meters geplaatst en zijn de laatste lokalen voorzien van een eigen ventilatie-unit. Om het onderwijs zo soepel mogelijk te laten verlopen in het geval corona weer de kop opsteekt zijn er handboeken opgesteld.

Voor de begroting van 2023 is het uitgangspunt dat we weer opereren volgens het 'oude' normaal, met als belangrijk verschil dat we nog steeds te maken hebben met NPO-gelden die we zo optimaal mogelijk inzetten.

Schoolplan

In 2021 is het schoolplan 2021-2025 afgerond met daarin niet alleen onze visie en ambities, maar ook wat daarvoor nodig is om daar te komen, zowel materieel als immaterieel. De financiële effecten van de beschreven doelen in het schoolplan zijn opgenomen in de begroting. We hebben ambitieuze plannen, waar we de komende jaren vol energie mee aan de slag gaan. Op locatie Schilderspark is, door wisselingen binnen directie en afdelingsleiders, een verstandige pas op de plaats gemaakt en wordt inmiddels volop gewerkt aan de verdere uitwerking van het schoolplan.

Onderwijs en onderwijskwaliteit

Ondanks de inspanningen van zowel docenten als leerlingen is er bij een groep leerlingen achterstanden ontstaan. Er zijn verschillende corona-gerelateerde subsidies ontvangen, waaronder de NPO-gelden. Deze gelden zijn omgezet in concrete plannen om extra hulp te bieden waar nodig. Voorbeelden zijn de zomerschool, extra hulplessen, kleinere klassen, meer tijd voor de mentoren en waar nodig extra lesuren voor bepaalde vakken waarin een grote groep leerlingen achterloopt. De zorgteams hebben extra mensen ingezet om leerlingen ook in sociaal-emotioneel opzicht te ondersteunen.

Personeel

Het grootste deel van de beschikbare NPO-gelden wordt besteed aan de formatie. Concrete voorbeelden zijn kleinere klassen en extra uren voor de mentoren.

In juni 2022 zijn er nieuwe Cao-afspraken gemaakt, die gelden van 1 januari 2022 tot en met 1 mei 2023. Belangrijkste financiële uitkomsten zijn 4,75% salarisaanpassing per 1 juli 2022, een eenmalige uitkering van € 500 naar rato van betrekkingsomvang en voor het ondersteunend personeel daarnaast in oktober een jaarlijkse bruto-uitkering van € 275, eveneens naar rato van de betrekkingsomvang. Daarnaast ontvangen alle scholen een bijdrage om de werkdruk te verlichten. De krapte op de arbeidsmarkt is merkbaar bij een aantal vakken. Het Kalsbeek College participeert in een samenwerkingsverband (RAP) van VO-scholen rondom Utrecht, dat onderzoekt hoe er meer gekwalificeerd personeel, onder andere zij-instromers, aangetrokken kan worden. In 2022 is opnieuw een aantal zij-instromers gestart dat met een traject op maat de bevoegdheid voor het onderwijs kan halen.

Ook volgen verschillende docenten van het Kalsbeek College scholingstrajecten om een eerstegraads of een tweede bevoegdheid te halen.

Financiële situatie

Onze financiële situatie is nog steeds goed. We hadden voor 2022 een negatief resultaat (van € 689.446) gebudgetteerd, maar dit komt uit op € 193.884 negatief, een verschil van € 495.562 positief. Ultimo 2021 is een bestemmingsreserve NPO-gelden gevormd en ook voor het schooljaar 2022/2023 zijn weer NPO-gelden ontvangen. Als niet alle NPO-gelden binnen dit schooljaar besteed kunnen worden, dan mag dat tot uiterlijk schooljaar 2024/2025 gebeuren.

In 2022 is een eerste stap gezet richting een plan voor de inzet van de bovenmatige reserves. Er is een actieplan opgesteld. In 2023 verwachten we meer helderheid te kunnen geven hoe we deze gelden zo optimaal mogelijk inzetten. Medewerkers, leerlingen en ouders zijn hierbij betrokken.

In 2022 hadden we te maken met hoger dan verwachte NPO-gelden en aanvullende of hogere bekostigingen. Mede hierdoor zijn de negatieve effecten van de vereenvoudigde bekostiging nog niet echt zichtbaar in de resultaten.

2 VERPLICHTE THEMA'S VANUIT WET- EN REGELGEVING

2.1 Algemeen

Treasurybeleid

Het College van Bestuur heeft een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. Daarnaast is het doel het rendement van (tijdelijke) vrije middelen te optimaliseren en de kosten van eventuele leningen te minimaliseren. In 2022 is er geen sprake geweest van leningen en beleggingen. Eind 2021 is gestart met Schatkistbankieren met als doel de rentelasten te verminderen. Het Hoofd Control en Bedrijfsvoering is verantwoordelijk voor de juiste uitvoering van het treasurybeleid. De Raad van Toezicht toetst het treasurybeleid.

2.2 Kalsbeek College specifiek

Maatschappelijke thema's

- **Strategisch personeelsbeleid**

Het personeelsbeleid van het Kalsbeek College is gebaseerd op de vier kernwaarden van de school; betrokkenheid, aandacht, veiligheid en openheid. In 2022 is er verder gewerkt aan de ambities uit het nieuwe schoolplan. De professionele cultuur en de ontwikkeling van medewerkers, met name op het gebied van maatwerk en ICT, vormen daarbij een belangrijk speerpunt. Aan de hand van deze uitgangspunten wordt de komende tijd strategisch personeelsbeleid (SHRM) verder vormgeven. De doelen van het SHRM-beleid worden afgestemd op de onderwijskundige doelstellingen uit het schoolplan. De locatiedirecties, PMR en medewerkers worden altijd betrokken bij de invulling en implementatie van het beleid, de ene keer in de rol van *critical friend*, de andere keer als onderdeel van een werkgroep. In de kwartaalrapportages van de kwaliteitskalender wordt de voortgang gemonitord en geëvalueerd en het beleid waar nodig bijgesteld.

- **Passend onderwijs**

Ons doel in het passend onderwijs is om kinderen onderwijs te geven zodat zij niet uitstromen naar speciaal onderwijs of anderszins uitvallen. Doelen worden afgestemd met ouders en het samenwerkingsverband, die een wettelijke verplichting heeft ouderbetrokkenheid te stimuleren. De trajectvoorziening is een belangrijk middel, maar ook de mentoren, intensieve begeleiding van de leerlingen en remedial teaching dragen hieraan bij. Deze aanpak is passend, dat blijkt wel uit het feit dat er in onze regio weinig kinderen instromen in het speciaal onderwijs. Verder werken we aan het nog beter opvangen van hoogbegaafden. Binnen het samenwerkingsverband wordt nagedacht over een versterkte samenwerking met het speciaal onderwijs (denk aan leerlingen uit het speciaal onderwijs die op het Kalsbeek College vakken volgen in de bovenbouw van havo en vwo).

- **Allocatie van middelen naar schoolniveau**

Het verdelen van middelen gebeurt binnen het Kalsbeek College op basis van toewijzing. Middelen bedoeld voor een specifiek doel of specifieke locatie worden daaraan toegewezen. Op de rijksvergoeding voor personele en materiële instandhouding worden eerst middelen ingehouden, die voor de centraal belegde taken nodig zijn. Vervolgens wordt de vergoeding verdeeld op basis van de verdeelsleutel alsof locatie Bredius een zelfstandige vmbo-school is met de basis-, kaderberoepsgerichte en theoretische leerweg en locatie Schilderspark een zelfstandige school is met vmbo-t, havo en vwo. Bij het opstellen van de begroting en formatieplan worden hier definitieve keuzes in gemaakt. Efficiency en kwaliteit zijn belangrijke drijfveren om bepaalde kosten centraal op te nemen. Denk hierbij aan kosten van financiën, P&O, facilitair, ICT en communicatie.

- Toetsing en examinering

In 2022 zijn de eindexamens met drie extra maatregelen door gegaan:

1. er waren twee herkansingsmogelijkheden in plaats van één
2. leerlingen mochten één vak wegstrepen (geen kernvak zoals Nederlands)
3. er was een derde tijdvak. Door een tijdvak toe te voegen, kon een leerling die ziek was of in quarantaine zat tijdens het eerste tijdvak, toch volledig examen doen

De examencommissie maakt een voorstel voor het examenreglement en het jaarlijkse programma van toetsing en afsluiting (PTA). Zij bewaakt het afsluitend karakter van de schoolexaminering en stelt richtlijnen en aanwijzingen vast om te komen tot een beoordeling van de schoolexamens. De examencommissie evalueert jaarlijks de kwaliteit van de schoolexaminering en stelt het advies op aan de bestuurder en de locatiedirecteur over noodzakelijke en wenselijke verbeteringen.

De locatiedirecteur en de examensecretaris stellen de uitslag vast. De locatiedirecteur en de examensecretaris tekenen het overzicht en de eindbeoordeling van het schoolexamen, de diploma's en de cijferlijsten. De examensecretaris ondersteunt de locatiedirecteur bij het organiseren en uitvoeren van het examenreglement en het programma van toetsing en afsluiting (PTA's). De administratie ondersteunt de examensecretaris op administratief en organisatorisch gebied.

- Werkdrukmiddelen

Voor de verlichting van de werkdruk is door het kabinet structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar gesteld. De helft hiervan is individueel te besteden (door middel van het zogenaamde levensfasebewust personeelsbeleid) en de andere helft wordt collectief ingezet. Op basis van € 321,95 per leerling komt er in 2022 € 841.094 ten goede aan het Kalsbeek College.

Beide locatiedirecteuren inventariseren op dit moment samen met de PMR welke collectieve interventies doorgevoerd zouden moeten worden om de werkdruk te verminderen en hoe de werkdrukgeden zo optimaal mogelijk ingezet kunnen worden. Uiteraard zullen de doelen waaraan de middelen zullen worden besteed in 2023 worden geëvalueerd.

- NPO en overige corona gerelateerde subsidies

Het onderwijs is door de coronamaatregelen fors ontwricht. Om dit te herstellen en verder te ontwikkelen, tijdens en na de coronaperiode, is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) door de overheid opgezet. Voor het schooljaar 2021-2022 is € 2.038.200 beschikbaar gesteld en voor schooljaar 2022-2023 € 2.518.060. Daarnaast is vanuit NPO in 2022 een aanvullende bekostiging nieuwkomers ontvangen groot € 23.575. Deze bekostiging had betrekking op de bij ons aanwezige nieuwkomers van 2020 en 2021 en zijn voornamelijk ingezet t.b.v. NT2 (tweetalige begeleiding).

Eind 2021 is een bestemmingreserve NPO gevormd. Gelden kunnen besteed worden tot en met schooljaar 2024-2025. Van de in 2022 ingezette NPO-gelden is 7,7% ingezet voor de inhuur van personeel.

Ouders/verzorgers en leerlingen konden via enquêtes aangeven of zij leerachterstanden ervaren of andere effecten merkten van corona op de prestaties of het welbevinden en welke maatregelen wenselijk zouden zijn om eventuele corona-achterstanden in te halen. Met deze uitkomsten hebben de locatiedirecties met de vakgroepen overlegd en de resultaten zijn besproken met de MR en de ouderraad. De uiteindelijke plannen (inzet onderwijzend en onderwijs ondersteunend personeel en externe inzet) van beide locaties hebben instemming gekregen vanuit de MR.

Er is een scan gemaakt waarbij besloten is de NPO-gelden te besteden aan een breed scala van middelen en acties die enerzijds gericht zijn op het wegwerken van achterstanden (in kennis en vaardigheden) en anderzijds op de sociale kant (het welbevinden van kinderen). Een belangrijke maatregel was klassenverkleining bij de grootste klassen/groepen, waardoor er meer ruimte ontstond voor persoonlijke aandacht en individualisering. Bovendien had het verkleinen van klassen ook als gevolg dat de didactische aanpak van docenten verandert, omdat docenten meer ruimte hebben om andere werkvormen te kiezen. Een andere keuze was extra tijd voor alle mentoren in hun jaartaak voor hun mentorschap. Zo konden leerlingen door de mentor extra begeleid worden om de structuur terug te vinden en werk te plannen. De mentor besteedt de extra tijd aan gesprekken met individuele leerlingen, zodat de begeleiding meer diepgang krijgt en er sneller in beeld is wat er speelt. Deze psychosociale kant van de leerlingen begon allemaal bij ruimte voor de mentoren, zodat mentoren meer tijd en aandacht hebben voor de hele groep en voor het individuele kind.

Concrete acties en maatregelen zijn verder:

- extra leerlingbegeleiding en personal coaching
- extra hulplessen
- uitbreiding van het aantal lesuren bij vakken waar sprake was van een achterstand
- extra lessen voor vakken in de eindexamenklassen
- ondersteuning voor onderbouwleerlingen door bovenbouwleerlingen
- ondersteuning voor bovenbouwleerlingen door studenten van de universiteit
- extra onderwijs ondersteunend personeel is ingezet bij het conciërgeteam, als technisch onderwijsassistent, als instructeur, bij de leerlingzorg, de loge en de leerlingenadministratie.

3 VISIE EN BESTURING

3.1 Visie

Jongeren verschillen van elkaar. Ze hebben soms ook iets anders nodig om zich te kunnen ontwikkelen en te leren. Factoren die de ene leerling helpen te groeien, hebben niet altijd hetzelfde effect op de andere leerling. Niet alleen verschillen jongeren van elkaar, ook de omstandigheden waarin jongeren opgroeien verschillen van elkaar. Om jongeren gelijke kansen te bieden moet het onderwijs rekening houden met én inspelen op verschillen in achtergronden, mogelijkheden en behoeften van leerlingen. Overigens zonder dat leren tot een individueel proces verwordt: leerlingen leren vooral ook met en van andere groepsgenoten.

Onderwijs is wederkerig, waarbij een goede relatie en interactie tussen leerling en leraar/school cruciaal is om het leren tot stand te brengen.

Het Kalsbeek College kiest voor een ontwikkeling van de leerlingen in brede zin: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. In onze school wordt de basis gelegd voor een leven lang ontwikkelen. Onze opdracht reikt daarmee veel verder dan het behalen van een diploma alleen.

Het onderwijs(leerproces) op het Kalsbeek College wordt vormgegeven vanuit 4 kernwaarden: betrokkenheid, aandacht, veiligheid en openheid. Vanuit deze waarden geven we vorm aan onze identiteit, ons onderwijs, de zorg voor en de begeleiding aan onze leerlingen. Onze identiteit herkennen we in onze houding naar anderen. Leerlingen en medewerkers zijn continu in gesprek over dilemma's en levensvragen. De zorg en begeleiding die we geven aan de leerlingen heeft betrekking op het persoonlijke vlak, bij het groeien, bij het vallen en opstaan, leren en het leren leven.

3.2 Besturing

Governancestructuur

De organisatie kent een Raad van Toezicht (RvT) en een College van Bestuur. Het College van Bestuur bestaat uit een bestuurder. Deze is het bevoegd gezag van de stichting en de bestuurder stuurt de beide locatiedirecteuren en de hoofden van de centrale staf aan.

Er wordt gewerkt met een schoolplan. Jaarlijks wordt een activiteitenplan per locatie opgesteld. De Raad van Toezicht toetst hoe het Kalsbeek College wordt bestuurd en of de doelen bereikt worden. De RvT verleent goedkeuring aan de strategische meerjarenplannen, de begroting en de jaarrekening voordat het bestuur een en ander vaststelt.

Op beide locaties is een locatiedirecteur verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid op de locatie. Samen met de afdelingsleiders is hij verantwoordelijk voor het locatiebeleid.

Op het gebied van personele en materiële budgettering is de locatiedirecteur integraal verantwoordelijk voor de eigen locatie.

De planning- en controlcyclus omvat onder meer de kwartaalrapportages die het Hoofd Control en Bedrijfsvoering met de locatiedirecties en de bestuurder bespreekt. Vervolgens worden de rapportages met de Raad van Toezicht gedeeld. Daarnaast vindt er nauwe interne afstemming plaats voor wat betreft de processen rondom begroting en jaarverslaggeving.

Structuur met afdelingsleiders en teams

De schoolleiding van locatie Bredius bestaat uit een locatiedirecteur en vijf afdelingsleiders.

De afdelingen zijn:

- vmbo-basis/kader (lwoo) leerjaar 1 en 2
- vmbo-kader/mavo leerjaar 1 en 2
- vmbo-basis leerjaar 3 en 4
- vmbo-kader leerjaar 3 en 4
- mavo XL leerjaar 1 t/m 4

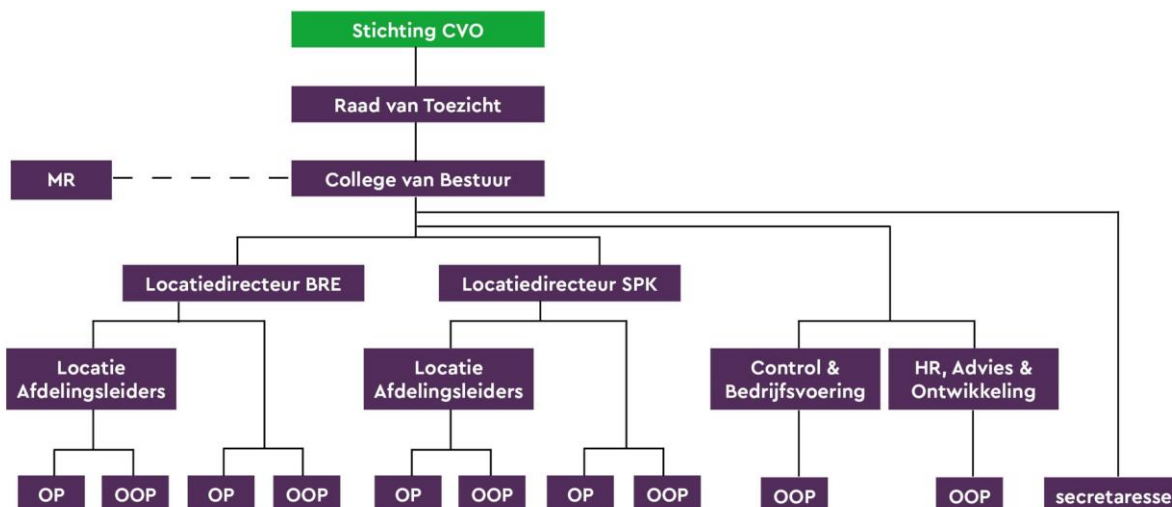
De schoolleiding van locatie Schilderspark bestaat uit een locatiedirecteur en vijf afdelingsleiders. De afdelingen zijn:

- leerjaar 1
- havo-6 leerjaar 2 t/m 4
- havo leerjaar 2 en 3
- havo leerjaar 4 en 5
- vwo leerjaar 2 t/m 6

Overzicht bestuurder en toezichthouders met (on)betaalde (neven)functies:

College van Bestuur	nevenfuncties	
Cor van Dalen	- Bestuurslid Stichting Samenwerkingsverband VO Regio Utrecht West - Bestuurslid van de Stichting Kuvo in Woerden - Voorzitter klachtencommissie Overstaproute, Koers VO Rotterdam - Voorzitter Raad van Toezicht van WSKO (Poeldijk, Westland) - Lid Raad van Toezicht van Vitis Welzijn (Westland)	tot en met 31-12-2022
Tijmen Smit	-Voorzitter Stichting Hulp Nabij -Voorzitter Stichting Vrienden van het Singer Museum -Lid van Commissie van Beheer van Stichting Singer Memorial Foundation (Singer Laren) -Bestuurslid van Stichting Gooische Mij -Voorzitter Raad van Toezicht Beheerstichting Hart van Laren -Voorzitter Ketenbeleidsoverleg Edu-K -Lid Raad van Toezicht Kennisnet	Vanaf 1-1-2023
Raad van Toezicht	(neven)functies	Commissie
Patrick van Aart	- Global vice president Cashmanagement Gunnebo Group - Algemeen directeur Gunnebo Group - Lid RVC Rabobank Rijn en Veenstroom tevens lid Remuneratiecommissie en Voorzitter Ledenraad - Lid en vicevoorzitter RvT Stichting Primair Onderwijs Utrecht (SPO)	Onderwijs Remuneratie
Alma van Bommel	- Onafhankelijk voorzitter bestuur SWV Passend Onderwijs SPPOH in Den Haag e.o. - Voorzitter bestuur Utrechts Klokkenluiders Gilde - Lid kerkenraad, diaken en kerkrentmeester personeel a.i. in de wijkgemeente Nicolaikerk (PKN) in Utrecht - Onafhankelijk adviseur jongerenwerk i.o.v. Gemeente 's-Hertogenbosch	Onderwijs
Anita Bouwman	- Lid Raad van Bestuur Stichting SBOH	Audit
Heleen Dammingh	- Advocaat en partner Van Bladel Advocaten te Utrecht	Audit Remuneratie
Annemiek Staarman	- Adviseur Kwaliteit Scholengroep Meerscholen Amersfoort - Eigen bedrijf: SaKo. Staarman Advies Kwaliteit in Onderwijs - Als zelfstandig adviseur verbonden aan KPC-groep	Onderwijs

Organogram rechtspersoon Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden (Werkgeversnummer 40209, BRIN-nummer 04IX)



De Stichting CVO Woerden is verantwoordelijk voor het Kalsbeek College dat op twee locaties onderwijs verzorgt:

BRE: locatie Bredius: vmbo-basis, vmbo-kader en vmbo-theoretisch (mavoXL)

SPK: locatie Schilderspark: vmbo-theoretisch (havo-6), havo, atheneum en gymnasium

Verbonden partijen

Samenwerkingsverband VO-regio Utrecht West

In het kader van passend onderwijs werkt het Kalsbeek College samen met het Minkema College, het Veenlanden College in Mijdrecht, Yuverta Montfoort en het Futura College (praktijkschool) in Woerden.

Het samenwerkingsverband ontwikkelt zich vanuit haar visie en missie volgens het school+-model. Dit betekent dat veel van de inzet en de middelen naar het primaire proces in de scholen gaan en dat gewerkt wordt met een slanke invulling van de organisatie op het niveau van het samenwerkingsverband. Op grond van het school+-model is een verdeling van de financiële middelen tussen de schoolbesturen overeengekomen. Op elke locatie van het samenwerkingsverband is een trajectvoorziening opgezet die zorgt voor de invulling van een goede basisondersteuning. Spil vanuit het samenwerkingsverband vormt het RUW-loket. Dit loket zorgt voor toelatingsverklaringen, toewijzing van (leerling-) arrangementen voor de scholen en voor het monitoren van resultaten en ontwikkelingen.

Stichting Perspectief

Het Kalsbeek College is met zeven andere schoolbesturen aangesloten bij het samenwerkingsverband Perspectief. De samenwerking vindt plaats op diverse terreinen, zoals op onderwijskundig, personeels- en financieel gebied. Zo is er een commissie waarin HRM-coördinatoren samenwerken op het gebied van personeelsbeleid en een gezamenlijk visitatieproject. Voor het visitatieproject zijn eigen visitatoren opgeleid. De beide locaties van het Kalsbeek College hebben meerdere keren deelgenomen aan een visitatie.

3.3 Naleving branchecode

Het Kalsbeek College hanteert de Code Goed Bestuur van de sectororganisatie, de VO-raad. In dit kader is een integriteitscode en een klokkenluidersregeling vastgesteld. Beide regelingen staan op de website van de school.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan (RvT)

Algemeen

2022 is een jaar geweest waarin we, na twee jaren van Covid-19 maatregelen, in maart 2022 eindelijk een eind zagen komen aan de beperkingen, welke ook in het onderwijs een impact hadden. Onze medewerkers en leerlingen hebben zich kranig, maar ook met uitdagingen, door deze periode heen geslagen.

In het management van de scholen zijn dit jaar twee procedures doorlopen om te zoeken naar opvolging.

Allereerst is voor de locatie Schilderspark een opvolgingstraject doorlopen in verband met pensionering van locatiedirecteur Han Koebrugge. Paul Pashley is benoemd als nieuwe locatiedirecteur van Schilderspark.

De RvT is aan het begin van dit jaar een opvolgingstraject gestart voor het College van Bestuur, nadat Cor van Dalen zijn aanstaande pensionering bekend maakte. Samen met leerlingen, docenten en ouders is een traject doorlopen en dat heeft geresulteerd in de benoeming van Tijmen Smit per 1 januari 2023.

Wij danken Cor en Han voor de inzet voor onze school in de afgelopen periode en wensen de opvolgers Tijmen en Paul veel succes. Verder gaat onze dank uit naar alle betrokkenen voor de getoonde inzet voor onze leerlingen.

De RvT in 2022

Overzicht van de gezamenlijke RvT-activiteiten in 2022:

- 4 maal een bijeenkomst voor de reguliere RvT-CvB vergaderingen;
- 1 maal (maart) een schoolbezoek op locatie Bredius
- 1 maal een themabijeenkomst (oktober), verzorgd door Erik Borgman.
- 1 maal een extern begeleide zelfevaluatie (juni);
- 2 maal overleg met MR en DB MR;
- de commissies van de raad (audit, onderwijskwaliteit en remuneratie) zijn diverse malen in kleinere samenstelling bij elkaar gekomen;
- regelmatig is er bilateraal overleg geweest tussen CvB en VZ RvT;
- inzake het benoemingsproces voor het CVB zijn 2 benoemingsadviescommissie (BAC) rondes geweest, 1 BAC kick off meeting en zijn er meerdere gesprekken met de uiteindelijke kandidaat gevoerd (zowel online als fysiek).
- afscheids- (en tevens welkomst)congres in de TechnoHUB (december) voor Cor van Dalen en Tijmen Smit.

De bestuurder heeft de RvT proactief op de hoogte gehouden van actuele ontwikkelingen en heeft in overleg met de RvT een inwerktraject opgezet en uitgevoerd voor het nieuw benoemde College van Bestuur. De benoeming van Annemiek Staarman is voor een periode van 4 jaar bekrachtigd (verlenging van eerste termijn van 1 jaar). Dit geldt ook voor de benoeming van Patrick van Aart (verlenging van eerste termijn van 4 jaar).

De RvT hanteert de Code Goed Bestuur en leeft deze na. Er is nauw contact met het CvB over geplande activiteiten binnen het Kalsbeek College. Tijdens besprekingen van het financieel beleid, de meerjarenbegroting en de kwartaalcijfers wordt stilgestaan bij de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook is in alle vergaderingen natuurlijk de situatie rondom corona besproken en de daarbij behorende te nemen maatregelen en impact op onze medewerkers en onze leerlingen.

De raadsleden hebben zich bij de diverse gelegenheden op de hoogte gehouden van het reilen en zeilen op de school, hebben gesprekken gevoerd met belanghebbenden en deelgenomen aan activiteiten om de rol van toezichthouder goed te kunnen uitoefenen.

Inhoud vergaderingen

Naast updates en de overige onderwerpen is een aantal zaken specifiek besproken in de diverse vergaderingen:

- De RvT-vergadering van maart heeft, onder andere, in het teken gestaan van het updaten van onze toezicht visie en het herijken van de statuten en reglementen.
- In de RvT-vergadering van mei is aandacht geweest voor vaststellen van:
 - geüpdatete statuten;
 - reglement Bestuur & Toezicht;
 - reglement remuneratiecommissie;
 - directiestatuut;
 - treasurystatuut en toezicht visie;
 - accountantsverslag;
 - het goedkeuren van de jaarrekening.
- In de RvT-vergadering van oktober stond onder andere op de agenda: opleidingsplan RvT, maandrapportages en plan van aanpak inzake door overheid vastgestelde norm bovenmatige vermogensposities onderwijs.
- In de RvT-vergadering van december is onder andere het bespreken en goedkeuren van de begroting 2023 aan de orde geweest.

Daarnaast is huisvesting een doorlopend thema geweest met betrekking tot onder andere ventilatie en het 'bruggebouw' van locatie Schilderspark. Ook zijn in bijna alle vergaderingen de NPO-gelden besproken.

Voor wat betreft de commissies van de RvT zijn de volgende thema's in 2022 besproken:

Commissie onderwijskwaliteit (OKW)

Voor de commissie is het inspectiekader leidend. De commissie heeft diverse bijeenkomsten gehad met het CvB en de locatiedirectie om de voortgang van de in december 2019 vastgestelde kwaliteitskalender te bespreken. Het kwaliteitskader en de opvolging daarvan is in alle vergaderingen een groot thema geweest, een voortvloeisel uit het in 2021 opgestarte traject met externe begeleiding van het verder optimaliseren van het kwaliteitsproces.

De ontwikkeling van het kwaliteitsproces is een continu proces en we zijn blij positieve ontwikkelingen te zien in de verdere ontwikkeling van dit, voor de school, belangrijke proces.

Auditcommissie

De auditcommissie is driemaal bijeengewees. Het jaarverslag is in aanwezigheid van de accountant besproken en de goedkeuring hiervan is door de auditcommissie voorbereid. Op dezelfde manier zijn de jaarbegroting, de risicoparagraaf en het financieel beleid 2022-2026 behandeld. Daarnaast zijn de PDCA-cyclus en scenario's voor de toekomst besproken. Er is ook een vergadering gewijd aan de kwartaalrapportage.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft twee keer met de bestuurder gesproken over alle aspecten die de werkgeversrol van de RvT betreffen en de opvolging en overdracht naar de nieuw benoemde bestuurder.

Samenstelling, taken en vergoeding RvT

In de jaarrekening is het exacte beloningsniveau per raadslid opgenomen onder paragraaf 8.7

De RvT volgt de code goed toezicht van het VTOI.

3.5 Omgeving

Het Kalsbeek College levert een bijdrage aan de persoonlijke vorming van de leerlingen, zodat zij zich ontwikkelen tot zelfstandige wereldburgers met aandacht voor medemens en milieu. Dat doen we in samenwerking met de buitenwereld: school, buurt, gemeente, nationaal en internationaal. We organiseren een wisselwerking op vele gebieden tussen de samenleving, de school en de leerlingen. Zo werken we met bedrijven samen aan een goede voorbereiding van leerlingen op de arbeidsmarkt (onder andere in de TechnoHub waar we samen met technische bedrijven uit de regio leerlingen opleiden voor een baan in de techniek), nemen we deel aan programma's die bij vervolgopleidingen aangeboden worden en werken we binnen het samenwerkingsverband VO Regio Utrecht West aan extra ondersteuning van leerlingen die dat nodig hebben. We streven naar een minimalisering van het aantal thuiszitters door op school voor hen specifiek onderwijs en ondersteuning te bieden.

Ook de maatschappelijke stage is een goed voorbeeld van betrokkenheid bij de samenleving: leerlingen lopen in hun derde leerjaar een verplichte stage in het teken van het leerdoel 'burgerschapsvorming'. Tijdens hun stage ontdekken leerlingen de betekenis van vrijwilligerswerk, worden hun sociale vaardigheden vergroot en krijgen ze de kans te ontdekken hoe leuk het is om zich in te zetten op plekken waar ze hulp goed kunnen gebruiken: binnen een vereniging, op een sportclub of bijvoorbeeld in een verzorgingstehuis.

Klachten

Bij beide locatiedirecteuren en het College van Bestuur is geen klacht ingediend.

4 RISICOMANAGEMENT

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk vindt u een overzicht van de belangrijkste risico's en onzekerheden die wij zien en de eventuele maatregelen die wij treffen.

1. Strategie

Het gaat hier om risico's en onzekerheden, vaak met een externe oriëntatie of ontstaansgrond, die een belemmering vormen om de strategie en plannen van onze school te realiseren en invloed kunnen hebben op de langetermijndoelstellingen.

Voor onze leerlingenprognoses gebruiken we interne doorstroomcijfers en doorstroomcijfers vanuit de basisscholen van de groepen 6, 7 en 8. Als we op langere termijn doelen willen stellen op basis van leerlingenprognoses, moeten we ook de lagere groepen van de basisscholen meenemen.

Op basis van diverse uitgangspunten hebben we 3 varianten van leerlingenprognoses opgesteld: '*worst case*', '*most likely*' en '*best case*'. De instroom van leerlingen nam af in schooljaar 2022-2023, na jaren van groei. Deze daling zit voornamelijk op locatie Bredius, waarbij we een verschuiving zien van de mavo-profielen richting locatie Schilderspark. Naar aanleiding van enquêtes en eigen onderzoek worden wervingsactiviteiten voor nieuwe leerlingen inhoudelijk aangepast met als doel deze trendbreuk te keren. Teruglopende instroom van leerlingaantallen hebben een meerjarig effect. Wij verwachten dat de Kalsbeek brede leerling populatie de komende jaren redelijk stabiel blijft.

Zoals verder in dit financieel beleid genoemd wordt, zijn wij in overleg met de gemeente om verschillende keuzes te maken op het gebied van huisvesting. Concreet gaat het erom wat we willen en kunnen met de gymzaal, het bruggebouw en het hoofdgebouw van locatie Schilderspark. Logischerwijs hebben de keuzes die gemaakt worden grote impact. Daar waar dit op korte termijn mogelijk financiële consequenties kan hebben, is dit meegenomen in de begroting.

De technische profielen zijn ondergebracht in de TechnoHUB, met wie we een 5-jarig contract hebben afgesloten. Het (voortijdig) beëindigen van deze overeenkomst heeft naast operationele ook de nodige financiële consequenties.

De krapte op de arbeidsmarkt heeft onze aandacht. Tot nu toe lukt het ieder jaar om gekwalificeerd personeel aan te trekken. Wij zijn een aantrekkelijke school, maar willen dit ook blijven. Door middel van opleidingen en begeleiding door coaches proberen we deze mensen te behouden. Ook werken we nauw samen met andere scholen in de regio. Een voorbeeld hiervan is de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP), een samenwerking met scholen in de regio Utrecht die moet leiden tot het aantrekken en in dienst houden van zij-instromers vanuit het bedrijfsleven.

Verduurzaming vinden wij belangrijk. In 2020 is op locatie Schilderspark dubbelglas en LED-verlichting geplaatst. In 2022 is LED-verlichting aangebracht op locatie Bredius. Meerdere initiatieven worden ingezet om het energieverbruik te laten dalen en zo optimaal mogelijk in te zetten. Dit gebeurt door energie zo efficiënt mogelijk in te zetten maar ook door te kijken naar investeringen (zoals bijvoorbeeld zonnepanelen) die het verbruik doen dalen. Dergelijke aanpassingen aan de gebouwen vergen de nodige financiële middelen die ook ingezet zouden kunnen worden voor personele inzet. Telkens weer maken wij deze afweging.

2. Operationele activiteiten

Verder zijn er verschillende operationele activiteiten waar we in onze begroting rekening mee houden. Denk aan risico's en onzekerheden die de effectiviteit en efficiëntie van het

Kalsbeek College beïnvloeden. Het gaat vooral om processen binnen het Kalsbeek College die van invloed kunnen zijn op de kortetermijndoelstellingen.

Per 1 januari 2023 heeft het Kalsbeek College een nieuw College van Bestuur. Op locatie Schilderspark is per 1 augustus 2022 een nieuwe locatiedirecteur aangetreden. Op beide locaties hebben wisselingen plaatsgevonden bij de afdelingsleiders. Dit heeft impact op de inrichting van processen en het bereiken van doelen.

Eind 2020 is er software van O-prognose geïmplementeerd om meer (financiële) grip te krijgen op de meerjarige onderhoudsplanning (MJOP). Hiermee sorteren we voor op de verplichting om de voorziening groot onderhoud te vormen op basis van de zogenaamde componentenmethode. Ook moet dit tot meer efficiency kunnen leiden in de uitvoering van het groot onderhoud. Eind 2021 is de voorziening op basis van een schattingswijziging aangepast. Definitieve regelgeving rondom de voorziening groot onderhoud is wederom uitgesteld. Mogelijk moeten we op basis daarvan de voorziening nog bijstellen met effecten voor de voorziening en het resultaat, dus het eigen vermogen.

Cyber security is een actueel onderwerp binnen het onderwijs. In 2022 hebben er scans plaatsgevonden door een externe partij met als opdracht in beeld te brengen “welk risico lopen we op IT-vlak dat het onderwijs stil kan komen te liggen”. Dit betreft zowel een fysieke als softwarematige controle en is dus breder dan alleen cyber security. Aanbevelingen en opvolging uit deze rapportage worden opgenomen in het ICT-jaarplan 2023.

3. Financiële positie

Hieronder beschrijven we risico's en onzekerheden met betrekking tot de financiële positie van het Kalsbeek College, zoals liquiditeitsrisico's, renterisico's, onzekerheden in de mogelijkheden om financiering aan te trekken en valutarisico's.

In 2020 zijn zowel de ING als de Rabobank gestart met het berekenen van negatieve rente over banktegoeden. Eind 2021 is de overstap gemaakt naar Schatkistbankieren met als gevolg dat we vanaf het jaar 2022 geen rente meer betalen en inmiddels zelfs weer rente ontvangen.

In 2020 heeft het ministerie voor Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een signaleringswaarde geïntroduceerd voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. De inspectie benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek. Een bestuur kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. Als een bestuur een goede onderbouwing voor de hogere reserve heeft, kijkt de inspectie of en hoe het geld uiteindelijk wordt besteed. Op basis van de jaarrekening 2022 komt de reserve publieke middelen € 329.430 boven de norm uit (2021: € 1.049.370 boven de norm). Opgemerkt dient te worden dat de ultimo 2021 gevormde bestemmingsreserve NPO eind 2022 € 1.087.141 groot is en de komende jaren ingezet gaat worden.

De financiële positie van het Kalsbeek College is gezond. Er is gekozen voor een andere aanpak van de minimaal aan te houden financiële buffer zoals beschreven onder paragraaf 2.7 (risicoprofiel). In 2022 is een aanzet gegeven tot inzet van de bovenmatige reserves. Er is een actieplan opgesteld waarbij in het voorjaar meer helderheid wordt verwacht hoe we deze gelden zo optimaal mogelijk voor het onderwijs inzetten. Medewerkers, leerlingen en ouders zijn hierbij betrokken. Het kengetal liquiditeit van de school is prima.

Corona vormt geen financieel risico. De beschikbaar gestelde NPO-gelden worden optimaal ingezet om achterstanden in het kader van corona in te halen en te voorkomen.

4. Financiële verslaggeving

Hieronder vallen risico's en onzekerheden die van invloed zijn op de betrouwbaarheid van de interne en externe financiële verslaggeving.

De afgelopen jaren hebben de nodige personele wisselingen plaatsgevonden in de centrale staf. Inmiddels is de bezetting overal weer op sterkte en krijgt ook de nieuwe structuur van de staf vorm. Na een gedegen inwerkperiode gaan we meer processen optimaliseren en tegelijk documenteren. Door meer gebruik te maken van standaard software in plaats van Excel-spreadsheets wordt niet alleen de betrouwbaarheid van de cijfers bevorderd, maar worden ook de risico's verminderd bij eventuele uitval van collega's.

5. Wet- en regelgeving

Hieronder verstaan we risico's en onzekerheden die voortvloeien uit wetten en regels (zowel intern als extern) en die een directe invloed hebben op het Kalsbeek College en/of de bedrijfsprocessen.

Wij hechten veel waarde aan het opstellen van een reële begroting om de formatie zo optimaal mogelijk in te kunnen zetten. Onzekerheid hierbij is er in de bekostiging vanuit de overheid. Wij begroten op basis van uitgangspunten die genoemd worden in de laatste versie van de Staatscourant. Tijdens het boekjaar, vaak na het vaststellen van de formatie, wordt pas duidelijk welke bedragen ons definitief toekomen. Dit kan leiden tot (veelal positieve) fluctuaties in het exploitatieresultaat.

De invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging is per 2022 doorgevoerd. In de nieuwe bekostigingsstructuur is de bekostiging gebaseerd op vier pijlers. Een school ontvangt een vast geldbedrag voor de hoofdvestiging en een kleiner vast bedrag voor nevenvestigingen. Er is een basistarief voor leerlingen in het algemeen vormende onderwijs en een hoger tarief voor leerlingen in het praktijkonderwijs en in de bovenbouw van de beroepsgerichte leerwegen. Hiervoor is gekozen omdat scholen voor theoretisch onderwijs minder kosten maken. In de algemene regeling werkt elk schoolbestuur in vier jaar tijd naar de nieuwe situatie toe. De vereenvoudigde bekostiging voor het Kalsbeek College zal na de overgangperiode (2026) ongeveer 1,3% lager zijn dan gebaseerd op de systematiek zoals die tot en met 2021 wordt gehanteerd, effect ongeveer € 250.000 negatief. Hier houden we op dit moment al wel budgettaire rekening mee.

4.2 Risicoprofiel

In 2021 is met een externe partij een start gemaakt met een goed onderbouwde risicoanalyse. Er is een risicoprofiel opgesteld aan de hand van interviews met het MT (bestaande uit de bestuurder en de twee locatiedirecteuren). De geïnterviewde risico's zijn verder geanalyseerd en aangescherpt na overleg met een afvaardiging van diverse afdelingen binnen het Kalsbeek College. Hierbij is gekeken of de risico's vooral onzekerheden zijn die in zekere mate te voorzien zijn of dat ze zich echt kwalificeren als risico. Voor die echte risico's zijn naast de kans van optreden ook het gevolg in het meest ongunstige, gunstige en meest waarschijnlijke geval benoemd. Deze inschattingen zijn als input gebruikt voor een rekenmodel om de omvang te bepalen van de aan te houden financiële buffer.

Het gedrag van de risico's over een groot aantal jaren wordt met behulp van een simulatie met specifieke software nagebootst. Aan de hand van een dergelijke simulatie ontstaat een beeld van de gevolgen van risico's alsof het Kalsbeek College 5.000 jaar onder exact dezelfde omstandigheden zou functioneren. De simulatie biedt vervolgens de mogelijkheid

uitspraken te doen op basis van statistische analyse van de simulatie van de schadelast van de risico's die het Kalsbeek College loopt.

Als we de norm van 95% betrouwbaarheid toepassen, moeten we een bedrag van 1,24 miljoen euro aanhouden als buffer. Wellicht ten overvloede merken wij op dat het aanhouden van een dergelijke weerstandscapaciteit de kans op over uitputting niet uitsluit, maar slechts beperkt tot 5% per jaar of eens in de twintig jaar. Het is in de publieke sector gebruikelijk om de kans dat de financiële buffer in een jaar uitgeput wordt op 5% te stellen. Dit impliceert dat de financiële buffer slechts eens in de twintig jaar wordt overschreden. Bij een zekerheidspercentage van 99%, oftewel met een kans van eens in de 100 jaar, zou de financiële buffer 1.65 miljoen moeten zijn. Besloten is de buffer veiligheidshalve op € 2.000.000 vast te stellen.

Het Kalsbeek College is een niet naar winst strevende organisatie. Er is er geen bedrijfseconomisch motief om het eigen vermogen zo laag mogelijk te houden om hiermee een zo hoog mogelijke verhouding winst/eigen vermogen te verkrijgen. Het is aan de andere kant geen doel op zichzelf om het eigen vermogen zo hoog mogelijk te houden. De algemene reserves vormen de financiële buffer en als een gedeelte ervan niet nodig is als weerstandsvermogen, dan kan dit zoveel mogelijk aangewend worden voor de algemene doelstelling van het Kalsbeek College. Gekeken is naar benchmarks waarbij 5%-10% van de baten de norm zijn.

Onder de mogelijke gebeurtenissen die in de risicoanalyse meegenomen dienen te worden heeft een nadere beschouwing plaatsgevonden. Niet alle gebeurtenissen met een financieel gevolg dienen immers middels de financiële buffer behandeld te worden. Te onderscheiden zijn:

1. Rampen. Een omvangrijke onvoorziene gebeurtenis met zeer grote financiële, materiële en personele gevolgen, waarvan de omvang op nationaal niveau duidelijk merkbaar is. Voor rampen wordt aangenomen dat het Kalsbeek College om de kosten te dekken gebruik kan maken van door het rijk beschikbaar gestelde middelen in de vorm van een rampenfonds. Rampen maken daarom geen deel uit van de financiële buffer van het Kalsbeek College en worden dan ook niet meegenomen in de bepaling ervan.
2. Kortingen. Een voorziene (structurele) afname van de inkomsten van het Kalsbeek College. Deze gebeurtenissen worden verwerkt in de begroting van het komende begrotingsjaar. Financiering vindt hier dus in feite op indirecte wijze plaats door bijvoorbeeld bepaalde activiteiten niet langer uit te voeren, kwaliteitsniveaus naar beneden bij te stellen of het doorvoeren van bezuinigingen. Op kortingen kan geanticipeerd worden door het Kalsbeek College. Dit betekent dat kortingen niet meegenomen worden in de beoordeling van de financiële buffer.
3. Kosten. Gebeurtenissen waarvan al zeker is dat ze zich voor gaan doen en waarvan de omvang ook reeds bekend is. Deze gebeurtenissen dienen als voorzieningen meegenomen te worden in overeenstemming met de algemeen aanvaarde boekhoudprincipes. Deze gebeurtenissen worden daarom eveneens buiten deze beschouwing gelaten.
4. Significante risico's. Gebeurtenissen die geen ramp zijn, maar wel een aanzienlijke impact hebben en waarvan de kans van optreden en/of de totale omvang nog niet vast te stellen is. De impact van deze risico's valt binnen bepaalde grenzen rondom een zogenaamde verwachtingswaarde. Deze verwachtingswaarde en grenzen zijn in de door ons uitgevoerde simulatie in kaart gebracht. Om deze kosten te dekken, wordt de financiële buffer aangewend
5. Kleine risico's. Gebeurtenissen met kleine impact waarvan de kans van optreden en/of de totale omvang nog niet vast te stellen is. Van kleine risico's wordt aangenomen dat ze al opgenomen zijn in de begroting.

Samengevat: voor het bepalen van de financiële buffer zijn uitsluitend significante financiële risico's meegenomen.

Als we de benodigde financiële buffer van € 2.000.000 afzetten tegen de algemene reserve van € 4.931.954 (stand ultimo 2022) komen we uit op de zogenaamde weerstandsratio van 2,5. Een ratio van boven 2,0 is uitstekend.

5 BEDRIJFSVOERING

5.1 Algemeen

Financieel

We hebben te maken met positievere exploitatieresultaten dan begroot door meevallers de afgelopen jaren, met name hogere inkomsten. Impulsgelden zoals NPO-subsidies hebben een meerjarig karakter. Zoals eerder vermeld worden er nu concrete plannen gemaakt om het eigen vermogen af te bouwen en zo optimaal mogelijk voor het onderwijs in te zetten.

Financieel verslag

Financieel gezien is de school gezond. In grote lijnen zijn de financiële gegevens te vinden in SchoolVensters (www.scholenopdekaart.nl). De jaarrekening wordt deze zomer aan de SchoolVensters toegevoegd. De kern van het financieel beleid is en blijft bewust investeren in kwalitatief goed onderwijs en behouden van een financieel gezonde school.

Financiële organisatie

De P&C-cyclus (cyclus van planning & control) stelt het bestuur in staat om op een transparante manier te begroten en goed aan te sluiten bij de hedendaagse manier van financiële sturing en beheersing. Ter ondersteuning hiervan gebruiken we AFAS. Hiermee kunnen we goed voorzien in de managementinformatie. Het AFAS-pakket heeft een ruim scala aan mogelijkheden dat het Kalsbeek College steeds meer gebruikt. Deze doorontwikkeling wordt begeleid door een gespecialiseerde partner. Om nog meer grip op de personele lasten te krijgen, is in 2019 Foleta geïmplementeerd: een softwarepakket voor formatieplanning. Om meer grip te krijgen op het groot onderhoud is eind 2020 software van O-prognose geïmplementeerd en in 2022 wordt gestart met de implementatie van begrotings- en rapportagesoftware van Capisci. Naast efficiencyvoordelen hopen we hiermee vooral ook een beter en betrouwbaarder meerjaren inzicht te krijgen.

Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

Zoals al eerder vermeld werken we aan plannen om het bovenmatig eigen vermogen af te bouwen. We vragen hiervoor input aan verschillende afdelingen binnen school, waarna we in 2023 tot actie overgaan.

Schoolkosten

In onze online schoolgids geven we op transparante wijze aan welk bedrag waarvoor wordt gevraagd. Het Kalsbeek College streeft ernaar een voor iedere leerling betaalbare school te blijven en met deze openheid voldoen we aan de richtlijnen die de overheid hiervoor geeft. Vanaf 1 augustus 2021 is de initiatiefwet vrijwillige ouderbijdragen van kracht. Tot het ingaan van deze wetwijziging was het mogelijk leerlingen vervangende activiteiten aan te bieden als de ouders de ouderbijdragen voor bepaalde activiteiten niet hadden voldaan. Vanaf het schooljaar 2021-2022 kunnen geen leerlingen meer worden uitgesloten bij het niet voldoen van ouderbijdragen door de ouders. Met deze nieuwe wet verandert er voor het Kalsbeek College niets: er worden geen vervangende activiteiten aangeboden en er worden geen leerlingen uitgesloten. Wel zie we een oplopende trend van non-betaling en gaan we ieder lopend schooljaar bekijken welke consequenties dit kan hebben.

Kosten

In een tijd van krapte in materialen en personeel worden we geconfronteerd met flinke prijsverhogingen, waar budgettair wel rekening mee wordt gehouden. De energietarieven zijn in 2022 gelijk gebleven, maar zullen in 2023 met zo'n 30% stijgen. Daarnaast is het onrustig op de leermiddelenmarkt (boeken en licenties). Met slechts enkele aanbieders op de markt hebben we de aanbesteding ervan noodgedwongen een jaar door moeten

schuiven. Met de huidige leverancier zijn we overeengekomen om het huidige contract met een jaar te verlengen.

Huisvesting

Op beide locaties hebben aanpassingen aan de ventilatievoorzieningen plaatsgevonden om de luchtkwaliteit binnen de gebouwen op niveau te brengen. Ook zijn er CO-2 meters geplaatst.

Het praktijklokaal van het vmbo-profiel Produceren Installeren Energie (PIE) is in 2021 verhuisd naar de TechnoHUB. Het oude PIE-lokaal is aangepast en vernieuwd tot een eigentijds technieklokaal. We zijn aan de wens voor meer theorielokalen tegemoetgekomen door het oude technieklokaal om te vormen tot twee theorielokalen.

De onderwijsactiviteiten van het vmbo-profiel Dienstverlening & Producten/Sport waren tot nu toe versnipperd door het hele schoolgebouw. Met de realisatie van een nieuw praktijklokaal voor DPS op de eerste verdieping is het onderwijs voor deze richting nu gecentraliseerd. DPS-docenten zijn met dit nieuwe lokaal minder afhankelijk van anderen en zijn beter in staat maatwerk te leveren.

Drie lokalen zijn ingericht als flexlokalen. Dit betekent dat de lokalen in examenperiodes makkelijk om te bouwen zijn in een examenopstelling door flexibel meubilair en ICT-voorzieningen. Na iedere examenperiode worden de lokalen weer teruggezet in de gangbare theorie-opstelling. We verwachten dat drie flexlokalen volstaan.

We hebben meerdere gesprekken gevoerd met de gemeente over een aantal huisvestingsvraagstukken:

1. toekomstig gebruik van het bruggebouw;
2. nieuwbouw of renovatie van de gymzaal aan de Coba Ritsemastraat;
3. huisvestingbeleid hoofdgebouw van locatie Schilderspark op middellange en lange termijn;
4. aanbrengen ventilatievoorzieningen.

De beperkte financiële middelen van de gemeente Woerden is de aanleiding geweest om een nieuw Integraal Huisvestings Plan (IHP) op te stellen. Het nieuwe IHP is in het tweede kwartaal opgeleverd en in oktober 2022 goedgekeurd door de Raad. De begroting is in november vastgesteld. De gemeente heeft aangegeven het bruggebouw in stand te houden voor een langere periode. De nieuwbouw/renovatie van de gymzaal aan de Coba Ritsemastraat wordt verder onderzocht.

ICT

Vier jaar geleden hebben alle docenten een laptop gekregen. We zijn in 2022 gestart om de laptop van een groot aantal personeelsleden te vervangen.

Er is een glasvezelverbinding gemaakt tussen de TechnoHUB en locatie Bredius en daarnaast is de glasvezelverbinding op locatie Schilderspark naar een hoger niveau getild. Hierbij is niet alleen de betrouwbaarheid geborgd, maar is er ook gedacht aan de beveiliging ervan.

De multifunctionals (kopieerapparaten) zijn in 2022 opnieuw aanbesteed. De plaatsing en werking van de nieuwe apparaten is niet bepaald voorspoedig verlopen en daar ondervinden we nog steeds last van.

In de brugschool zijn de beamers vervangen door touch tv's, wat het aantal storingen moet gaan verminderen.

Een externe partij heeft de opdracht gekregen om in beeld te brengen welke risico's wij lopen op ICT-vlak en eventueel hinder voor het onderwijs. Er zijn op de locaties fysieke controles

uitgevoerd en softwarematige scans gedaan. Conclusies en aanbevelingen uit de eindrapportage nemen we mee in het ICT-actieplan 2023.

In 2021 zijn we gestart met de implementatie van Magister.me, een leeroplossing die moet faciliteren in maatwerk. Helaas heeft de leverancier in het voorjaar van 2022 de stekker eruit getrokken, waardoor we genoodzaakt zijn om nog een schooljaar op de oude voet door te gaan.

Personeel

Algemeen

De looptijd van de CAO is verlengd met ruim een jaar tot 1 mei 2023. De vorige salarisaanpassingen hebben in oktober 2021 plaatsgevonden. Belangrijkste financiële uitkomsten zijn 4,75% salarisaanpassing per 1 juli 2022, een eenmalige uitkering van € 500 naar rato van betrekkingsomvang en voor het ondersteunend personeel daarnaast in oktober een jaarlijkse bruto-uitkering van € 275, eveneens naar rato van de betrekkingsomvang. Daarnaast worden er gelden beschikbaar gesteld om de werkdruk te verlichten.

Het financiële effect op het jaar 2022 is ongeveer 3,5%. In de bekostiging 2022 zijn deze salarisaanpassingen inmiddels gecompenseerd.

Op 1 januari 2020 is de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) in werking getreden. Een gevolg hiervan is dat iedereen die aan het Kalsbeek College is verbonden en wordt ontslagen of waarbij het (verlengd) tijdelijke contract niet wordt verlengd, recht heeft op een transitievergoeding. Tot nu toe was de regel dat iemand tenminste 24 maanden werkzaam moest zijn geweest. De vergoeding is gebaseerd op de duur van het dienstverband en op het salaris. In de begroting wordt geen bedrag voor transitievergoedingen opgenomen. De aanspraak hierop is tot heden zeer gering, waardoor we dit kunnen bekostigen uit het formatiebudget.

Met een externe partij hebben we een traject lopen om de WW-duur te verkorten van langlopende WW'ers. Het doel is om de WW-kosten te verlagen door deze mensen aan een andere baan te helpen. Ook is er aandacht om instroom in de WW te voorkomen.

Steeds meer vindt er afstemming plaats voor wat betreft formatieplan en begroting. Actuele ontwikkelingen, zoals CAO-aanpassingen, wijzigingen GPL en leerlingaantallen, worden verwerkt in Foleta. Voor het meerjarenperspectief komen de benodigde formatie versus de betaalbaarheid daarbij goed in beeld. De grote uitdaging hierbij is het op de lange termijn voldoende personeel aan het Kalsbeek College te kunnen binden met een gezonde flexibele schil.

Bevoegdheid

Op het Kalsbeek College was op 31 december 2022 84,6% bevoegd om lessen te geven. Een aantal docenten heeft in 2022 na het afronden van de studie de benodigde onderwijsbevoegdheid behaald. Ook zijn er nieuwe docenten aangenomen die nog in de (afrondende) fase zitten van hun opleiding en zijn er docenten gestart met het behalen van een tweede bevoegdheid of een eerstegraads bevoegdheid. Van de totale aantal lessen wordt 7,2% onbevoegd en 8,2% onderbevoegd of andersbevoegd gegeven. Onderbevoegd wil zeggen dat de betreffende docent nog niet bevoegd is, maar wel in opleiding is of dat een docent wel bevoegd is, maar lesgeeft in de bovenbouw van havo/vwo waar hij nog niet bevoegd voor is. Andersbevoegd wil zeggen dat een bevoegd docent een vak geeft waar hij niet bevoegd voor is. Het percentage onbevoegde/ andersbevoegde docenten ligt daarmee ongeveer gelijk met het landelijk gemiddelde van 12,4%.

Op locatie Bredius wordt 21% van de lessen onbevoegd of anders bevoegd gegeven. Dit percentage ligt hoger het landelijk gemiddelde op vmbo-scholen van 16%. In totaal worden 11,8% van de lessen andersbevoegd gegeven. 9,2% van alle lessen worden gegeven door docenten zonder bevoegdheid. Al deze docenten zijn in opleiding.

Op locatie Schilderspark wordt 12,9% van de lessen onbevoegd of anders bevoegd gegeven. Dit percentage ligt iets boven het landelijk gemiddelde op havo/vwo-scholen van 10%. In totaal worden 7,1% van de lessen andersbevoegd gegeven. 5,8% van alle lessen worden gegeven door docenten zonder bevoegdheid. Al deze docenten zijn in opleiding.

Ziekteverzuim

De doelstelling van het verzuimbeleid is ongewijzigd: het verzuim moet onder de 4% blijven. Het ziekteverzuim is met 6,5 % boven de afgesproken norm en ook boven het landelijk gemiddelde in het voortgezet onderwijs (5,4% Onderwijzend Personeel, 6,2% Onderwijzend Ondersteunend Personeel). Een toename is met name te verklaren door een hoog verzuimpercentage in verband met COVID-19 en de uitvloeisels daarvan.

Een medewerker op het Kalsbeek College meldt zich gemiddeld 2,18 keer per jaar ziek. Dit is hoger dan het landelijk gemiddelde. 21% van de medewerkers heeft zich niet ziekgemeld in 2022. Vergeleken met de landelijke cijfers ligt ons percentage nul-verzuim lager. In 2022 is ingezet op extra begeleiding op het gebied van fysieke en mentale welzijn van de collega's. Dit wordt gedaan door middel van een platform OpenUp, waarbij collega's laagdrempelig zich kunnen laten begeleiden door externe psychologen. Het ziekteverzuim heeft zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

2018: 3,60 %

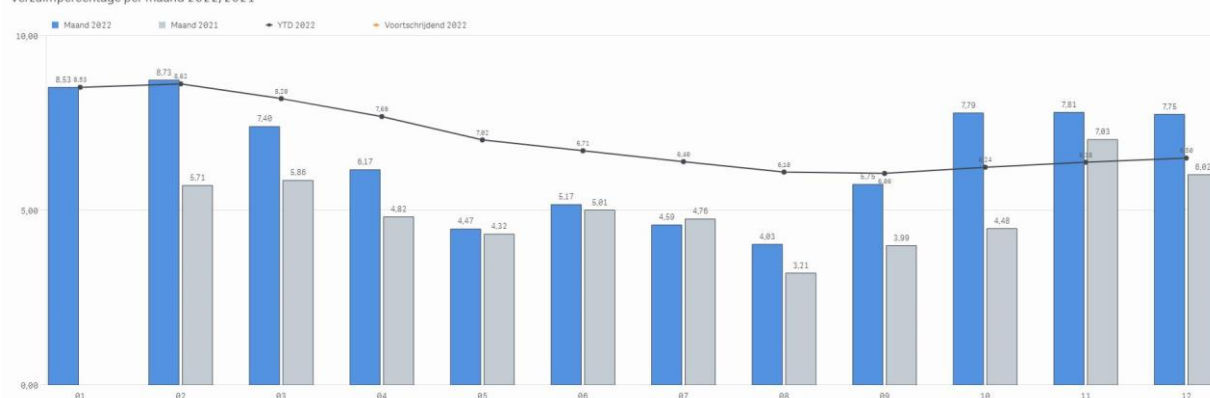
2019: 3,85%

2020: 4,12%

2021: 4,98%

2022: 6,50%

Verzuimpercentage per maand 2022/2021



Funcatiemix

Het promotiebeleid is de verdeling van docenten (in Fte's) over de verschillende salarisschalen, de functiemix. In het promotiebeleid OP is afgesproken dat we op het Kalsbeek College een functiemixverhouding van 25,0% LB, 54,0% LC en 21,0% LD als ondergrens hanteren.

In de promotieprocedure van 2022 zijn er 14 docenten gepromoveerd van LB naar LC en 2 docenten van LC naar LD. De gerealiseerde functiemix op het Kalsbeek College was eind 2022: 28% LB, 53% LC en 18% LD. Hiermee voldoen we nagenoeg aan de afgesproken functiemixverhouding. Door een hogere instroom in de functie LB is dit percentage hoger dan gemiddeld.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid is erop gericht om eventuele uitkeringen na ontslag te minimaliseren, waarbij de rechtmatigheidscriteria in acht worden genomen. Wanneer er sprake is van ontslag op initiatief van de werkgever is ons beleid om de medewerker ruimte en ondersteuning te bieden die nodig is om een andere baan te vinden. Als dit na enige tijd nog niet volledig gelukt is, schakelen we externe partners in om extra ondersteuning hierin te bieden.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Het schoolplan 2021-2025, een plan waar we met ouders, leerlingen, directie, docenten en medewerkers aan gewerkt hebben, staat aan de basis van ons onderwijs en de ontwikkelingen en ambities die we in 2025 willen bereiken. Ons schoolplan is te vinden op www.kalsbeek.nl/groeiportaal.

Voor de komende jaren leggen we het accent op drie hoofdthema's:

1. **Professionele cultuur**
Professionalisering gaat niet alleen over de pedagogische en didactische vaardigheden van docenten. Ook de omgangscultuur en interactie (het gedrag) tussen school, ouders en leerlingen spelen een grote rol. De komende jaren is er veel aandacht voor een professionele cultuur op het Kalsbeek College. Deze krijgt verder vorm aan de hand van groei op 5 hoofdaspecten: leidinggeven, samenwerken, veranderen, leren en communiceren.
2. **Maatwerk**
Goed onderwijs doet recht aan verschillen tussen leerlingen en waarin leerlingen op hun niveau worden uitgedaagd en een zo goed mogelijk leerresultaat bereiken. We gaan mogelijkheden onderzoeken om flexibele leerwegen te ontwerpen. We willen een aangepast onderwijsprogramma maken en beter maatwerk bieden. Dit biedt leerlingen de kans om, naast de basisstof te versnellen, te verdiepen en te verbreden.
3. **Plek in de samenleving**
Het Kalsbeek College levert een bijdrage aan de persoonlijke vorming van de leerlingen, zodat zij zich ontwikkelen tot zelfstandige wereldburgers met aandacht voor medemens en milieu. Dat doen we in samenwerking met de buitenwereld: school, buurt, gemeente, nationaal en internationaal. We organiseren een wisselwerking op vele gebieden tussen de samenleving, de school en de leerlingen.

Beleid locatie Bredius:

Op locatie Bredius stonden in 2022 twee grote klussen op het programma:

- **Verbouwingen**

In het voorjaar van 2022 zijn verschillende grote, interne verbouwingen gerealiseerd. We beschikken nu over twee, goed ingerichte technieklokalen voor de onderbouw en een techlab, waarin de leerlingen kunnen kennismaken met de nieuwste technieken. Het oude technieklokaal op de tweede verdieping is omgebouwd tot twee ruime theorielokalen, waar door het toegenomen aantal klassen, grote behoefte aan was. Een andere grote verbouwing betrof de beroepsrichting Dienstverlening & Producten/Sport (DPS). Deze richting had tot nu toe geen eigen ruimte, wat vooral kwam door de breedte van het profiel: naast de nodige theorie wordt er meer gesport dan in andere vmbo-richtingen, maar leerlingen werken ook in de keuken en leren op technisch gebied allerlei dingen. Het nieuwe lokaal is een ruimte waarin dat allemaal kan!

- **Flexrooster**

De ambities in het locatieplan maakt duidelijk dat we, met name op het gebied van maatwerk, doelen hebben die we in ons huidige roostermodel niet kunnen realiseren. In maart is daarom een start gemaakt met een proces dat moet leiden tot een nieuwe organisatie: het flexmodel. Dit is een grote operatie, omdat alle basiskennmerken van het onderwijs anders worden: scheiding tussen kernlessen en flexlessen, andere lesduur, minder lesuren voor een vak, andere verdeling/aanpak van het curriculum, andere didactiek en een gewijzigde inhoud van de weektaak/jaartaak van de docent. In de maanden vanaf maart is er door een stuurgroep, werkgroepen en een kring van *critical friends* gewerkt aan een uitwerking van de plannen. Dat proces loopt door tot het moment van invoering. Er lijkt voldoende draagvlak aanwezig voor deze onderwijskundige vernieuwing, die meer ruimte biedt voor activiteiten buiten de lessen om, de leerlingen meer eigenaarschap geeft omdat ze wat te kiezen hebben en meer rust geeft in de school omdat er minder leswisselingen zijn. In 2023 hopen we de voorbereidingen af te ronden zodat we in schooljaar 2023-2024 het flexmodel kunnen invoeren.

Techniekonderwijs in de regio

Het ministerie van OCW heeft subsidie toegekend om technisch onderwijs in de regio te versterken. Wij werken hierin samen met andere onderwijsorganisaties: namelijk Cals College IJsselstein, Minkema College, ROC Midden Nederland, mbo Rijnland, Yuverta Montfoort en Futura College. Andere partijen die deelnemen zijn Vrienden van de Techniek van het Cals College, Woerdens Techniek Talent en Bouwmensen Utrecht. Bijzonder aan de samenwerking is de actieve bedrijvenkring die om de onderwijsinstellingen heen staat. Alle partijen hebben zich gecommitteerd aan het regiobelang van sterk techniekonderwijs Regio Woerden-Montfoort-IJsselstein (STO WMIJ).

De regioplannen hebben de afgelopen jaren concreet vorm gekregen. In augustus 2020 is het Kalsbeek College gestart met twee nieuwe technische vmbo-profielen: Bouwen, Wonen & Interieur (BWI) en Mobiliteit & Transport (M&T). De praktijklessen van deze profielen vinden plaats op de TechnoHUB, een locatie op fietsafstand van het Kalsbeek College. In 2021 zijn ook de praktijklessen van Producteren Installeren Energie (PIE) naar de TechnoHub verplaatst. Inmiddels is duidelijk geworden dat dit project veelomvatter is geworden. Techniek wordt op de basisscholen aantrekkelijker gemaakt. Aan ons de taak om te blijven zorgen voor goed opgeleid geschikt personeel. De subsidiering van dit STO-programma loopt af in 2023; gelukkig heeft de minister aangegeven STO vanaf 2024 te willen voortzetten. Dit wordt komend jaar duidelijk.

Beleid locatie Schilderspark:

Op locatie Schilderspark hebben er in de locatiedirectie meerdere wisselingen plaatsgevonden. De locatiedirecteur en twee afdelingsleiders zijn nieuw benoemd en één van de zittende afdelingsleiders heeft de overstap gemaakt naar een andere afdeling. Deze wisselingen hebben (tijdelijk) hun weerslag op de vorderingen met betrekking tot het realiseren van de doelen uit het schoolplan.

- **Schoolplan**

In de locatiedirectie en samen met de onderwijskundige teams is gesproken over 'de bedoeling' van ons onderwijs. Wat voor school willen we met elkaar zijn, waar staan we voor, wat willen we onze leerlingen meegeven en wat is de meerwaarde van ons onderwijs? Dit hebben we samengevat in zeven speerpunten:

- Op het Kalsbeek College staat de brede, persoonlijke ontwikkeling van leerlingen en medewerkers centraal.
- We leggen de basis voor een leven lang ontwikkelen.
- Dit doen we vanuit onze kernwaarden: betrokkenheid, aandacht, veiligheid en openheid, die aansluiten bij onze christelijke identiteit.

- We leveren een bijdrage aan de persoonlijke vorming van leerlingen, zodat zij zich ontwikkelen tot zelfstandige wereldburgers.
- We anticiperen op de veranderende samenleving.
- We bieden ruimte aan talentontwikkeling en persoonlijke kwaliteiten.
- Leren en ontwikkelen doen we samen, met en van elkaar

Onder 6.1 ambities locatie Schilderspark staat beschreven hoe we bovenstaande zeven speerpunten concreet willen maken.

- **Professionele cultuur**

De locatiedirectie is met elkaar een leergang gestart met als hoofdthema's 'hoe geven we samen effectief leiding aan de schoolorganisatie?' en 'de professionele cultuur'. Dit dient als vliegwiel voor het verder bevorderen van de professionele cultuur in de gehele school.

- **NPO-gelden**

Extra middelen zijn ingezet voor het bereiken van onze doelen (kwalificatie, socialisatie, persoonsvorming). Naast de continuering van de kleinere klassen, de extra taakruimte voor mentoren en de inzet van mentorcoördinatoren, is bij een aantal vakken extra lestijd opgenomen in het rooster om leerlingen goed voor te bereiden op het eindexamen.

- **Anticiperen op de veranderende samenleving**

Een commissie is gestart met als belangrijkste doel om ouders en docenten/mentoren informatie te verstrekken en handvatten te bieden, zodat zij sneller bepaalde problemen signaleren en vaardiger worden in het omgaan met leerlingen met bepaalde problematiek. Het streven is om workshops voor personeel/mentoren te organiseren voor verdere professionalisering en daarnaast ouderavonden te organiseren waarbij ouders met elkaar in gesprek kunnen gaan over bepaalde onderwerpen.

Onderwijskwaliteit en resultaten

Het slagingspercentage ligt net als afgelopen jaren boven het landelijk gemiddelde van 92,7%. Ruim 96,8 procent van de examenleerlingen sluit zijn middelbare schoolperiode op het Kalsbeek College af met een diploma op zak. Met een slagingspercentage van maar liefst 100% springt de vmbo-afdeling van locatie Bredius het meest in het oog. Dat alle 179 vmbo-basis en -kaderleerlingen geslaagd zijn, is iets om trots op te zijn. Ook de vmbo-leerlingen die een leerwerktraject volgden, zijn allemaal geslaagd. Al met al hebben de Kalsbeek-leerlingen goede resultaten neergezet in dit derde coronajaar, waarin de centrale eindexamens met een aantal aangepaste maatregelen doorgedaan zijn.

Tevredenheidsenquêtes

Omdat we meer willen weten en onszelf continu willen verbeteren bevragen we regelmatig leerlingen, ouders/verzorgers en medewerkers. Zo hebben we alle leerlingen en ouders uitgenodigd deel te nemen aan het tevredenheidsonderzoek, dat we in 2022 wederom onder alle ouders en leerlingen gehouden hebben. Dat levert voor de school waardevolle informatie op en omdat de antwoorden van leerlingen te herleiden zijn naar klassen, kunnen we eventuele aandachtspunten in een bepaalde klas snel signaleren. Uit het tevredenheidsonderzoek onder leerlingen blijkt dat we goed scoren op het gebied van veiligheid, de mentor, communicatie en ICT-gebruik. Aandachtspunten zijn er voor maatwerk en nieuws in de klas, punten die in het nieuwe schoolplan uitgebreid aan bod komen.

5.3 Duurzaamheid

Met de installatie in 2022 van LED-verlichting op locatie Bredius is het Kalsbeek College nu geheel voorzien van LED-verlichting. Ook zijn op deze locatie de cv-ketels vervangen.

Op energiegebied hebben we de volgende stappen gezet:

- bewustwording;
- energiemonitor waarmee het verbruik tot op het uur zichtbaar is. Op basis van deze data is verbruik zo efficiënt mogelijk op de behoefte afgestemd.
- haalbaarheidsonderzoek naar zonnepanelen en de opslag van elektra

De verouderde regeltechniek van de klimaatinstallatie wordt in het voorjaar van 2023 op locatie Schilderspark vervangen. Van de aanwezige opstelling van de Cv-ketels maken we met nieuwe regeltechniek optimaal gebruik waardoor de stookkosten dalen. Voor zowel de installateur als voor ons is het dan beter mogelijk de instellingen van de klimaatinstallatie te beheersen. Bij storingen is de oude regeltechniek niet meer te vervangen of te repareren.

6 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

6.1 Algemeen

Hieronder gaan we per thema in op het meerjarenperspectief van het Kalsbeek College voor 2023 en verder.

- **Onderwijs**

Onderwijs: een leven lang ontwikkelen

Jongeren verschillen van elkaar. Ze hebben soms ook iets anders nodig om zich te kunnen ontwikkelen en te leren. Factoren die de ene leerling helpen te groeien, hebben niet altijd hetzelfde effect op de andere leerling. Niet alleen verschillen jongeren van elkaar, ook de omstandigheden waarin jongeren opgroeien verschillen van elkaar. Om jongeren gelijke kansen te bieden moet het onderwijs rekening houden met én inspelen op verschillen in achtergronden, mogelijkheden en behoeften van leerlingen. Overigens zonder dat leren tot een individueel proces verwordt: leerlingen leren vooral ook met en van andere groepsgenoten. Onderwijs is wederkerig, waarbij een goede relatie en interactie tussen leerling en leraar/school cruciaal is om het leren tot stand te brengen. Het Kalsbeek College kiest voor een ontwikkeling van de leerlingen in brede zin: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. In onze school wordt de basis gelegd voor een leven lang ontwikkelen. Onze opdracht reikt daarmee veel verder dan het behalen van een diploma alleen.

Maatwerk: het eerste hoofdthema uit het schoolplan

Goed onderwijs doet recht aan verschillen tussen leerlingen en waarin leerlingen op hun niveau worden uitgedaagd en een zo goed mogelijk leerresultaat bereiken. We gaan mogelijkheden onderzoeken om flexibele leerwegen te ontwerpen. We willen een aangepast onderwijsprogramma maken en beter maatwerk bieden. Dit biedt leerlingen de kans om naast de basisstof te versnellen, te verdiepen en te verbreden.

Professionele cultuur: het tweede hoofdthema uit het schoolplan

Professionalisering gaat niet alleen over de pedagogische en didactische vaardigheden van docenten. Ook de omgangscultuur en interactie (het gedrag) tussen school, ouders en leerlingen spelen een grote rol. De komende jaren is er veel aandacht voor een professionele cultuur op het Kalsbeek College. Die krijgt verder vorm aan de hand van groei op vijf hoofdaspecten: leidinggeven, samenwerken, veranderen, leren en communiceren.

Plek in de samenleving: het derde hoofdthema uit het schoolplan

Het Kalsbeek College levert een bijdrage aan de persoonlijke vorming van de leerlingen, zodat zij zich ontwikkelen tot zelfstandige wereldburgers met aandacht voor medemens en milieu. Dat doen we in samenwerking met de buitenwereld: school, buurt, gemeente, nationaal en internationaal. We organiseren een wisselwerking op vele gebieden tussen de samenleving, de school en de leerlingen.

Ambities uitgelicht – locatie Bredius

- Professionele cultuur: op locatie Bredius wordt de professionele cultuur omarmd als de meest wenselijke basis voor ons werk. We richten ons op de volgende gebieden: leidinggeven, samenwerken, veranderen, leren en communiceren.
- Leerlingen kiezen: er staan voor elke leerling ‘maatwerkuren’ in het rooster. Maatwerk levert immers een belangrijke bijdrage aan het succesvol zijn van leerlingen. We experimenteren met zowel aanbod- als vraag gestuurd maatwerk. Het recht op maatwerk is vastgelegd in het leerlingenstatuut.

- Leerlingen beloond: leerlingen op locatie Bredius worden beloond voor hun werk: in (vrije) tijd, in feedback, in cijfer, in het ervaren van regie, in keuzes mogen maken, in een plus document of certificaat.
- In actie voor de buurt: leerlingen van alle leerjaren gaan, in de vorm van projecten iets doen voor de buurt. Naast de stages bij bedrijven en instellingen gebruiken we ons netwerk om leerlingen zo levensecht mogelijk te laten leren. Zo kunnen ze beroeps- en sociale vaardigheden in levensechte situaties oefenen.
- Aansluiting op het mbo: een doorlopende leerlijn met 2 mbo's is onze ambitie. Alle leerlingen volgen lessen en/of workshops op een mbo en mbo'ers geven workshops op locatie Bredius. De leerlingen komen in contact met de beroepspraktijk door stages, gastlessen en meeloopdagen.
- ICT-vaardigheden: docenten moeten vaardig zijn om naast het lesboek de ICT-mogelijkheden te benutten. Hiermee wordt het onderwijs voor onze leerlingen aantrekkelijker en meer op maat. In het kader van maatwerk ICT de leerlingen de mogelijkheid geven op hun eigen niveau, tempo en persoonlijke voorkeur te laten werken.

Ambities uitgelicht – locatie Schilderspark

- **Maatwerk:**
 - Op locatie Schilderspark bieden we leerlingen veel extra's. Dit biedt leerlingen de ruimte om keuzes te maken en om zelf regie te nemen. We bevorderen eigenaarschap en leren leerlingen verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen leerproces.
 - Vanuit de *why* van ons onderwijs bieden we meer ruimte aan talentontwikkeling en helpen we leerlingen om hun persoonlijke kwaliteiten verder te ontwikkelen.
 - We bieden maatwerk aan in de les, in het curriculum, in het lessenaanbod en in het rooster (extra activiteiten). Het leren van leerlingen richten we hierbij flexibel in. Binnen én buiten het reguliere lesprogramma is er een gevarieerd aanbod. Het maken van keuzes wordt gefaciliteerd en de behoefte van leerlingen staat daarbij centraal.
 - We onderzoeken welke aanpassingen in o.a. het lesrooster, de lessentabel, de lestijden en werkplekken nodig zijn voor een optimaal aanbod passend bij onze leerlingen en ons team.
 - Verder onderzoeken we welk gedrag dit van leerlingen en (ondersteunend) personeel vraagt en hoe we vaardigheden van alle betrokkenen kunnen vergroten.
- **Professionele cultuur**
Een professionele cultuur vormt de basis van ons handelen. Vanuit een lerende grondhouding ontwikkelen we ons als individu en als team en werken we samen aan het verbeteren van ons onderwijs. We leren met en van elkaar waarbij feedback geven en ontvangen onze basis is.
- **Kritische wereldburgers**
Leerlingen op locatie Schilderspark worden als kritische wereldburgers opgeleid om het beste uit zichzelf te halen. Kritisch wereldburgerschap gaat over het verbreden van de blik en het vergroten van de verantwoordelijkheid van leerlingen. Zij realiseren zich dat ze op kleine schaal al een belangrijke impact kunnen maken en handelen daarnaar.

In het schoolplan 2021-2025 zijn ook de stafplannen opgenomen. De ambities voor de komende jaren zijn hieronder per afdeling weergegeven:

Financieel

Balanspositie

In het meerjarenperspectief wordt vanaf 2025 uitgegaan van een budget neutrale begroting. Een gevolg hiervan is dat het eigen vermogen, zonder verdere interventies, de komende jaren zeer beperkt wijzigt. Het concretiseren van meerjarenplannen om het eigen vermogen af te bouwen, zullen effect hebben op de hoogte hiervan. Hetzelfde geldt voor de liquiditeitspositie. Bij ongewijzigd beleid zal deze de komende jaren weinig fluctueren.

Begroting

De meerjarenbegroting wordt afgestemd op leerlingenprognoses en daaruit voortvloeiende beschikbare gelden. De diverse soorten beschikbaar gestelde gelden om corona-achterstanden weg te werken hebben aanzienlijke impact op 2021 tot en met 2023. Vanaf 2024 zullen we het moeten doen zonder additionele subsidies. Het personeelsbestand wordt hierop afgestemd.

Financiën

Om het proces van begroten te optimaliseren is besloten begrotingssoftware van Capisci te gaan gebruiken in plaats van de nu gebruikte spreadsheets. We verwachten dat de software in het voorjaar van 2023 volledig operationeel is.

Door onvoorziene meevallers de afgelopen jaren is de signaleringswaarde publiek eigen vermogen eind 2022 € 329.430 boven de norm. Eind 2021 lag de signaleringswaarde publiek eigen vermogen € 1.049.370 boven de norm. Zonder de bestemmingsreserve NPO van € 1.090.381 zouden we onder de norm blijven. NPO-gelden kunnen tot en met schooljaar 2024-2025 ingezet worden.

Op basis van het recent geactualiseerde risicomanagement is bekeken welke financiële buffer de komende jaren benodigd zal zijn, om eventuele financiële risico's te kunnen dekken. De overige middelen kunnen dan ingezet worden om strategische doelen te verwezenlijken.

Op dit moment worden leerlingenaantallen en huisvesting als belangrijkste toekomstige financiële risico's beschouwd.

De vereenvoudiging van de bekostiging is met ingang van 2022 doorgevoerd. De bekostiging voor het Kalsbeek College zal, na de overgangsperiode, ongeveer 1,3% lager zijn, ongeveer € 250.000. Hier houden we op dit moment al rekening mee.

Onder gezond financieel beleid verstaan we:

- jaarlijks een exploitatiesaldo in lijn met de begroting;
- een weerstandsvermogen (eigen vermogen als percentage van de totale baten van een kalenderjaar) van minimaal 20%; Dit kengetal is niet meer actueel (zie verder onder ambities);
- viermaal per jaar een financiële managementrapportage met een forecast voor het volledige boekjaar en bespreking daarvan met directies en bestuur;
- een continue kritische blik op processen en bestede gelden;
- een jaarlijkse update van de meerjarenbegroting;
- inschatting van toekomstige financiële risico's door middel van een geregeld te actualiseren risicoanalyse.

Ambities

- Uiterlijk 2023 is het weerstandsvermogen afgebouwd naar 20%.
Status ultimo 2022: Er is een notitie opgesteld met als doel om begin 2023 samen met diverse geledingen uit de organisatie te komen tot een totaalplan waarbij het bovenmatig eigen vermogen wordt afgebouwd. Hierbij zal gekeken worden naar de financiële ruimte waarbij een financiële buffer wordt aangehouden. Inzet van middelen mag niet leiden tot structurele lasten. Er zal verder niet meer gestuurd worden op het kengetal weerstandsvermogen, maar op een minimale financiële buffer die tijdens de RvT vergadering in oktober 2022 is vastgesteld op € 2.245.000.
- Het publiek eigen vermogen is in 2023 afgestemd op de door het ministerie voor Onderwijs, Cultuur en Wetenschap geïntroduceerde signaleringswaarde.
Status ultimo 2022: zie voorgaand punt.
- In 2021 is de gewenste verhouding bepaald t.b.v. inzet materiële- en personele kosten en deze wordt vanaf 2023 doorgevoerd.
Status ultimo 2022: Afgelopen 2 jaren en waarschijnlijk ook de eerstkomende jaren is dit enigszins vertroebeld door meerdere corona gerelateerde subsidies. Het streven blijft om uit te komen op 80% personeelskosten van de totale baten.
- We besparen kosten door meer inzicht en efficiency van processen. In 2025 zijn alle belangrijke processen waar grote kosten gemaakt worden optimaal ingericht. Een onderzoek daartoe start in 2021.
Status ultimo 2022: in 2022 is de schoonmaak (per 2022) opnieuw aanbesteed en is er extra aandacht voor het verlagen van de energiekosten zoals eerder vermeld onder 3.6 duurzaamheid. (Groot) onderhoud is beter in beeld hetgeen efficiency oplevert en kosten bespaart. Er was een aanzet gemaakt voor de aanbesteding van de leermiddelen (vanaf schooljaar 2023-2024) maar deze hebben we noodgedwongen een jaar door moeten schuiven omdat wordt verwacht dat door de huidige hectiek op de leermiddelenmarkt geen goede aanbesteding tot stand zal komen.
- In 2022 worden begrotings- en rapportageproces d.m.v. specifieke software geoptimaliseerd.
Status ultimo 2022: In 2022 is gestart met de implementatie, verwacht dat dit voorjaar 2023 volledig operationeel zal zijn.
- In 2022 is het op basis van het nieuwe schoolplan opgestelde risicomanagement financieel vertaald.
Status ultimo 2022: In 2021 zijn, zoals vermeld onder risicomanagement, de (financiële) risico's in beeld gebracht. Resultaten hiervan worden meegenomen in het hierboven genoemde verlagen van bovenmatig eigen vermogen. Om risicomanagement actueel te houden worden risico-eigenaren toegekend. Dit zal in het voorjaar van 2023 een vervolg krijgen.
- Het proces om te komen tot leerlingenprognoses t.b.v. meerjarenbegroting is geoptimaliseerd. Prognoses geven voor de eerste vier jaren een betrouwbaar beeld. Met scenario's geven we aan welke risico's er zijn.
Status ultimo 2022: Om te komen tot meerjarenleerlingenprognoses zijn er o.b.v. verschillende uitgangspunten leerlingenprognoses opgesteld 'worst case', 'most likely' en 'best case'. De instroomcijfers voor het schooljaar 2022-2023 laten andere instroom per regio/basisschool zien dan waarmee in de uitgangspunten vorig jaar rekening was gehouden. Datzelfde geldt voor de verdeling van instromende leerlingen over de 2 locaties en profielsoort. De prognoses voor de jaren vanaf 2023-2024 zijn verder verfijnd maar kunnen een trendbreuk zoals in 2022-2023 helaas niet voorzien. We vertrouwen erop dat deze trendbreuk vanaf volgend schooljaar afgevlakt zal zijn. Daar wordt in de wijze van werven ook nadrukkelijk op ingespeeld.

Huisvesting

Doelen/ambities:

- In 2023 is de brugschool structureel een onderdeel van de huisvesting van het Kalsbeek College.
Status ultimo 2022: Het nieuwe IHP is in het tweede kwartaal opgeleverd. In oktober 2022 is het IHP goedgekeurd door de gemeenteraad. De begroting is in november vastgesteld. De gemeente zal het bruggebouw voor een langere periode in stand houden.
- In 2023 is de bestaande gymzaal aan de Coba Ritsemastraat vervangen door een passend alternatief.
Status ultimo 2022: Het nieuwe IHP is in het tweede kwartaal opgeleverd. In oktober 2022 is het IHP goedgekeurd door de gemeenteraad. De begroting is vastgesteld. De nieuwbouw/renovatie van de gymzaal aan de Coba Ritsemastraat wordt verder onderzocht.

Duurzaamheid

Het Kalsbeek College wil een duurzame school zijn. Dat vraagt ook duurzame huisvesting. De keuze om de huidige gebouwen in stand te houden rechtvaardigt investeringen voorafgaand aan de na 2038 (huidig IHP) op handen zijnde renovatie (locatie Schilderspark). Voor beide locaties geldt dat bij investeringen het duurzaamheidsaspect wordt meegenomen.

In 2020 is daartoe al een aantal stappen gezet door op locatie Schilderspark dubbelglas en LED-verlichting toe te passen. In 2022 is op locatie Bredius ook overgegaan op LED-verlichting. Het energieverbruik neemt door deze maatregelen af. Komende jaren onderzoeken we of dit verder kan dalen door dakisolatie op beide locaties te realiseren en de huidige Cv-ketels op locatie Bredius te vervangen. In de afwegingen zal zeker ook zonne-energie worden meegenomen.

Het energieverbruik wordt gemonitord met het energieregistratie-bewakingssysteem (EBS). Hiermee voldoen wij aan de wettelijke registratieplicht en zijn wij zelf beter in staat het verbruik te monitoren. Het energieverbruik wordt beter afgestemd op de vraag.

Ook de afvalstromen binnen de school worden onder de loep genomen. De keuze om afval wel of niet te scheiden bij de bron is hierbij een belangrijk thema. Leerlingen en medewerkers worden in dit proces meegenomen, aangezien draagvlak voor de uiteindelijke keuze voor afvalscheiding essentieel is.

Doel:

- In 2025 is onderzocht op welke manier de schoolgebouwen geïsoleerd kunnen worden zodat ze aan de BENG-norm voldoen. We sluiten daarbij aan bij de voorschriften van de overheid. Daar wordt ook de periode na 2038 (Huidig IHP, vervanging Schilderspark) betrokken.

Status ultimo 2022: Onderhanden

Frisse scholen

Voor het Kalsbeek College is de huidige problematiek rondom ventilatiesystemen in combinatie met de al bestaande wens deze voorzieningen te verbeteren reden om actie te ondernemen. In 2021 is gestart de ventilatiesystemen op orde te brengen.

Doel:

- In 2022 voldoen de schoolgebouwen aan de norm frisse scholen klasse B op het gebied van ventilatie.
Status ultimo 2022: De laatste lokalen worden eind 2022 voorzien van eigen ventilatie-unit.

Onderwijsontwikkelingen

Ontwikkelingen als de vergrote inzet van ICT en een breder scala van didactische werkvormen maken deel uit van onze hedendaagse praktijk. De onderwijsvisie voor de komende jaren bepaalt de inrichting/aanpassingen binnen de gebouwen. De afdeling facilitair speelt hierop in met thema's als duurzaamheid en een gezond binnenklimaat als belangrijke onderlegger.

Doel:

- In 2025 voldoen al onze schoolgebouwen aan de eisen die het onderwijs en het verder te ontwikkelen maatwerk vraagt.

ICT

Om leerlingen de kennis en vaardigheden bij te brengen die ze voor de toekomst als volwassenen in de 21^{ste} eeuw nodig hebben, houden we rekening met de volgende uitgangspunten:

- ICT wordt als middel en ondersteunend aan het onderwijs ingezet. De verschillende functies zijn onder andere persoonlijker onderwijs, ontlasten van docenten bij correctie door data te analyseren, ICT-vaardigheden aanleren, differentiatie in de les, organiseren, professionaliseren en communiceren.
- ICT moet een belangrijke bijdrage leveren aan het maatwerk leren van de leerlingen.

Deze visie wordt collectief gedragen door de bestuurder, locatiedirecteuren, afdelingsleiders, iTeams en docenten. De directie ziet de meerwaarde van ICT en is bereid daarin te investeren, zodat de vereiste digitale omgeving op orde is en blijft (veilig, betrouwbaar en toekomst vast). De iTeams ondersteunen de docenten. De docenten zien ICT als een verrijking en belangrijke tool in het geven van onderwijs.

Doelen voor medewerkers

De basisvaardigheden voor alle medewerkers zijn geformuleerd en de medewerkers spiegelen zich hieraan. Daarnaast hebben medewerkers de drive om hun eigen vaardigheden op peil te houden en te investeren in de toekomst. Dit geldt voor zowel hardware als software.

- De docent kent de verschillende functies van ICT en beschikt over voldoende vaardigheden om ICT-toepassingen in te zetten. De inzet van digitaal lesmateriaal wordt sectie-breed afgestemd.
Status ultimo 2022: Ultimo 2022 is er door het iTeam een projectplan opgesteld.
- Op beide locaties is een ICT-coach beschikbaar. Collega's kunnen deze persoon vragen hun les bij te wonen en persoonlijke feedback te geven op hun ICT-vaardigheden in de les.
Status ultimo 2022: In 2023 zal een projectplan worden opgesteld.
- Medewerkers kunnen op een centrale plek zien welke ICT-trainingen beschikbaar zijn. OP'ers en OOP'ers sluiten aan de hand van hun persoonlijke trainingsbehoefte aan bij een ICT-training.
Status ultimo 2022: Ultimo 2022 is er door het iTeam een projectplan opgesteld, uitvoering projectplan door ICT in 2023
- Naast training in werk gerelateerde ICT-vaardigheden worden ook trainingen aangeboden over algemene ICT-vaardigheden (door collega's), zoals zelf PC installeren, foto/video bewerken en robotica.
Status ultimo 2022: In 2024 zal een projectplan worden opgesteld.

Doelen voor leerlingen

Onze leerlingen worden voorbereid op een toekomst vol technologische ontwikkelingen en ICT-toepassingen. Door ons onderwijs worden zij digitaal geletterd. Deze geletterdheid bestaat uit ICT-basisvaardigheden, mediawijsheid, informatievaardigheden en 'computational thinking' (vraagstukken of problemen oplossen met behulp van digitale technologie).

- We dagen leerlingen individueel uit met behulp van ICT in de reguliere les of tijdens modules. Voorbeelden zijn Virtual Reality, Augmented Reality, robots als assistent, coderen, programmeren, robotica en ethiek.
Status ultimo 2022: In 2023 zal een projectplan worden opgesteld.
- Leerlingen krijgen persoonlijk afgestemde opdrachten en worden zo uitgedaagd om de gestelde competenties, deelvvaardigheden of kennis aan te tonen.
Status ultimo 2022: Nog in te plannen, wordt opgepakt door het iTeam
- Leerlingen kunnen op hun laptop met elke schoolapplicatie op school of op de TechnoHub werken. Hierdoor kunnen zij ook buiten de les werken met de vakspecifieke software.
Status ultimo 2022: In 2024 zal een projectplan worden opgesteld.
- Leerlingen kunnen 'veilig' een toets maken op hun laptop.
Status ultimo 2022: Dit is al in ontwikkeling op Bredius, in 2023 zal een projectplan worden opgesteld

Algemeen

Cyber security is een onderwerp dat steeds actueler wordt in het onderwijs. We volgen de ontwikkelingen en zullen, mede met hulp van opgestarte initiatieven vanuit de overheid, anticiperen op de ontwikkelingen. We zullen in 2023 opvolging geven aan de conclusies en aanbevelingen uit de in 2022 uitgevoerde fysieke en softwarematige scans.

Personeel

Op het Kalsbeek College is de afgelopen jaren veel personeelsbeleid en bijbehorende instrumenten ontwikkeld. Met de uitdagingen die er liggen in dit schoolplan is een meer strategische benadering onmisbaar om de doelen uit het schoolplan te kunnen realiseren. Een nieuwe benadering die voortbouwt op het huidige beleid. Strategisch human resource management, kortweg SHRM, is zo'n benadering.

Aantrekkelijk werkgeverschap

Het Kalsbeek College wil zich blijvend profileren als een aantrekkelijk werkgever. Zo kunnen we vacatures kwalitatief blijven invullen en kunnen we daarnaast uitval of vertrek van zittende medewerkers tegengaan. We richten ons in het bijzonder op:

1. actief wervings- en introductiebeleid;
2. vitaliteitsbeleid en duurzame inzetbaarheid.

Werving en introductiebeleid

Het is niet alleen van belang om ons naar buiten als aantrekkelijk werkgever te profileren, maar ook het behouden van huidige medewerkers verdient aandacht. Centraal staan:

- het actualiseren van de verschillende wervingskanalen en methodes, gereed in februari 2023;
- blijven investeren in de opleiding van 'docenten in opleiding', zij-instromers en stagiairs, met als doel hen aan het Kalsbeek College te kunnen verbinden;

Duurzame inzetbaarheid & vitaliteit

Bij duurzame inzetbaarheid zijn twee aspecten in het bijzonder van belang: beleving van werkdruk en voortdurende professionele ontwikkeling. In de komende schoolplanperiode gaat het Kalsbeek College stimuleren dat medewerkers op allerlei manieren zelf de regie nemen over hun loopbaan en leefstijl. Aandacht voor een gezonde leefstijl kan veel

opleveren: fitte en vitale medewerkers zijn energiever, alerter én hebben meer arbeidsvreugde. Dit komt de duurzame inzetbaarheid op langere termijn ten goede. We zetten daarbij in op:

- het ontwikkelen van duurzaam inzetbaarheidsbeleid, waarbij aandacht is voor zowel de mentale als de fysieke gesteldheid van onze collega's. Na het brede aanbod van mentale ondersteuning gestart in september 2022, komt er in het voorjaar van 2023 een aanpassing van de cafetariaregeling waarin meer aandacht is voor de fysieke fitheid.
- het thema duurzame inzetbaarheid en werkdruk komen terug in de gesprekscyclus;
- in scholingsbeleid komt ruimte voor loopbaan coaching;
- interne cursussen van verschillende levensfasegroepen worden voortgezet in het voorjaar van 2023

Professionele cultuur

Binnen de professionele cultuur op het Kalsbeek College zijn de hoofdaspecten leidinggeven, samenwerken, veranderen, leren en communiceren belangrijk. Bij de verdere ontwikkeling van een professionele cultuur richten we ons in het bijzonder op:

1. het ontwikkelen van een ontwikkelingsgerichte en waarderende gesprekscyclus;
2. het stimuleren van scholing en ontwikkeling van medewerkers;
3. verruimen van de professionele ruimte.

Gesprekscyclus

In september is er een herstart geweest met de ontwikkeling van een uniforme gesprekscyclus, waarbij medewerkers gestimuleerd worden om de regie te nemen over hun ontwikkeling en een positieve bijdrage aan de ontwikkeling van de school te leveren;

In januari 2023 zal dit zijn uitwerking krijgen met een systeem voor het gesprekken, waarbij er aandacht is voor de volgende zaken:

- (her) ontwikkeling van (Kalsbeek) competenties;
- Implementatie van feedbackinstrumenten zoals 360 graden feedback, evaluatieformulieren etc.
- In het najaar van 2023 staat er een training op het programma om de deskundigheid en vaardigheden van leidinggevend (en in vervolg daarop van de andere medewerkers) te vergroten door ze te scholen in het voeren van gesprekken waarbij de ontwikkeling van de school en de medewerker centraal staan;

Scholingsbeleid

Goed geschoold personeel is het voornaamste kapitaal van onze school. In een snel veranderende maatschappij is voortdurende vervolg- en bijscholing onontkoombaar. Het Kalsbeek College neemt zich in deze schoolplanperiode daarom voor:

- stimulerend scholingsbeleid te ontwikkelen in het schooljaar 23/24; persoonlijke ontwikkeling en scholingsbehoefte in relatie tot schooldoelen terug te laten komen in de gesprekscyclus;

Aan het eind van 2022 is de samenstelling van het personeel als volgt:

Directie	12,5 FTE
Onderwijzend personeel (OP)	195,4 FTE
Onderwijs ondersteunend personeel	56,3 FTE

De personele samenstelling voor de komende jaren is afgestemd op leerlingenprognoses, beschikbaar gestelde gelden en de (stijgende) kosten per FTE.

Bij het uitblijven van structurele aanvullende subsidies ziet het er aan het eind van 2026 dan als volgt uit*:

Directie	12,5 FTE
Onderwijzend personeel (OP)	169,0 FTE
Onderwijs ondersteunend personeel	53,0 FTE

** Deze cijfers zijn indicatief waarbij hiervan uitgegaan is dat alle mutaties verwerkt worden in het onderwijzend personeel (OP). Ten tijde van het opstellen van het jaarlijkse formatieplan zal de exacte verdeling bekend worden.*

Communicatie

Op het Kalsbeek College vinden we een aantal kernwaarden heel belangrijk. Ook in de communicatie geven deze waarden, zoals betrokkenheid, richting aan de dagelijkse praktijk. Sinds 2020 beschikt het Kalsbeek College over een intern communicatieplan en een communicatiehandboek. De vermelde afspraken moeten de komende jaren erin slijten en een gewoonte worden bij de medewerkers.

Ambities externe communicatie

- Centraal in de communicatie naar potentiële leerlingen in groep 7/8 (en hun ouders) en de basisscholen moet (vaker) een aantal dingen staan: groei, brede vorming, ontwikkeling van talent, nuttige en stimulerende extra's, ondersteuning en 'waar hechten we waarde aan'.
- We zijn trots op wat we bereiken en delen dat graag met de buitenwereld.
Bij alles wat we naar buiten communiceren (zoals via onze website, social mediakanalen en richting de pers), vragen we onszelf af wat de beste manier van communiceren is. De uitdaging zit in zowel de bewustwording als de uitwerking: we laten continu op een aantrekkelijke en eigentijdse wijze zien wat we doen. Hierin zit de verbinding met het onderwijs: zowel leerlingen als medewerkers krijgen de ruimte voor experimenten en vernieuwende ideeën. Uitdaging en nut worden met elkaar verbonden. We zijn trots op wat we bereiken en delen dat graag met de buitenwereld.

Ambities communicatie naar leerlingen en ouders/verzorgers

- Alle communicatie vanuit het Kalsbeek College naar leerlingen en ouders/verzorgers verloopt via de Kalsbeek App.
Het Kalsbeek College heeft de ambitie een communicatieve organisatie te worden waarin ouders, leerlingen, mentoren, docenten en andere medewerkers makkelijk met elkaar in contact staan om informatie uit te wisselen. De Kalsbeek App speelt hierin een centrale rol. De wens is om de app in de nabije toekomst voor nog meer zaken in te zetten, zodat het voor ouders en leerlingen hét communicatiemiddel is.
- Communicatie scoort bij leerlingen, ouders/verzorgers en medewerkers boven de benchmark.
Het Kalsbeek College investeert in een open en transparante communicatiestijl: tussen medewerkers onderling, tussen directie en medewerkers maar ook tussen school en ouders en school en leerlingen. Open communicatie wordt gestimuleerd door o.a. tijdige uitwisseling van informatie en door communicatie niet eenzijdig maar als tweerichtingsverkeer te zien. Hierdoor wordt het Kalsbeek College een veerkrachtige school en worden veranderingen open en positief tegemoet getreden.

Ambities interne communicatie

- In onze interne communicatie staat persoonlijk en betrokken contact als vanzelfsprekend centraal.
Het Kalsbeek College is een school waar iedereen elkaar makkelijk kan aanspreken. We zijn oprecht betrokken bij en verbonden met elkaar en onze leerlingen. Voor deze persoonlijke communicatie zijn openheid, veiligheid en vertrouwen essentieel. Vanuit

communicatie ligt er - naast de uitgangspunten beschreven onder het hoofdstuk Professionele cultuur – een extra accent op de voorwaarden ‘open communiceren’, ‘zelfreflectie’ en ‘feedback kunnen geven en ontvangen’. Met persoonlijk en betrokken contact wordt de kwaliteit van het onderwijs verder verbeterd en ontwikkelt de school zich tot een lerende organisatie.

Leerlingen

Op 1 oktober 2022 telde het Kalsbeek College 2.639 leerlingen. Dit zijn er totaal 18 meer dan op 1 oktober 2021. Dit is inclusief 15 leerlingen die op het VAVO zijn ingeschreven.

De leerlingenprognose, waarop de meerjarenbegroting is gebaseerd, is als volgt tot stand gekomen: De groepsgroottes van de groepen 6, 7 en 8 van de basisscholen in onze omgeving zijn bekend. Gekeken is naar de aanmeldingen van de afgelopen 3 jaren van de individuele basisscholen en het totaal aantal leerlingen dat in groep 8 van die basisschool zat. Die verhouding is doorgetrokken op de groepen 6 en 7. Naast deze instroomcijfers zijn de doorstroomcijfers van de afgelopen 3 jaren gezet.

Verwacht wordt dat de school in aantal leerlingen de komende jaren eerst licht zal stijgen om daarna weer te dalen tot het huidige niveau. Locatie Bredius toont een dalende trend terwijl locatie Schilderspark eerst licht stijgt.

In onderstaande tabel wordt het aantal leerlingen per jaar en per locatie weergegeven. Het verloop over de afgelopen jaren en de prognose (incl. VAVO) ziet er als volgt uit.

Werkelijk

Aantal leerlingen per	Bredius	Schilderspark	Totaal
1 oktober 2018	1.168	1.424	2.592
1 oktober 2019	1.171	1.350	2.521
1 oktober 2020	1.133	1.401	2.534
1 oktober 2021	1.136	1.485	2.621
1 oktober 2022	1.078	1.561	2.639

Prognose

Aantal leerlingen	Bredius	Schilderspark	Totaal
1 oktober 2023	1.077	1.634	2.711
1 oktober 2024	1.050	1.657	2.707
1 oktober 2025	1.018	1.652	2.670
1 oktober 2026	1.029	1.628	2.657

6.2 Continuïteitsparagraaf

	2021 gerealiseerd	2022 gerealiseerd verslagjaar	2023 begroting jaar T+1	2024 begroting jaar T +2	2025 begroting jaar T +3	2026 begroting jaar T +4
<i>Vermelde bedragen x € 1.000</i>						
Personele bezetting per 31/12 in FTE:						
Management / Directie	12,30	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50
Onderwijzend Personeel	189,53	195,38	187,82	179,09	171,32	169,08
Onderwijs Ondersteunend Personeel	53,83	56,28	53,99	52,99	52,99	52,99
leerlingen op 1-10 (t-1) incl Vavo	2.534	2.621	2.639	2.711	2.707	2.670
Huisvesting aantal m2	20562	20562	20562	20562	20562	20562
	2021 gerealiseerd	2022 gerealiseerd verslagjaar	2023 begroting jaar T+1	2024 begroting jaar T +2	2025 begroting jaar T +3	2026 begroting jaar T +4
Activa						
Vaste activa						
Immateriële VA						
Materiële VA	3.724,8	4.158,0	3.988,0	3.468,7	3.020,2	2.660,6
Financiële VA						
Totaal vaste activa	3.724,8	4.158,0	3.988,0	3.468,7	3.020,2	2.660,6
Vorderingen	577,6	641,4	641,4	641,4	641,4	641,4
Liquide middelen	9.231,2	9.053,8	9.017,9	8.413,9	9.166,2	9.222,3
Totaal vlottende activa	9.808,8	9.695,2	9.659,3	9.055,3	9.807,6	9.863,7
Totale activa	13.533,7	13.853,2	13.647,3	12.524,1	12.827,8	12.524,3
	2021 gerealiseerd	2022 gerealiseerd verslagjaar	2023 begroting jaar T+1	2024 begroting jaar T +2	2025 begroting jaar T +3	2026 begroting jaar T +4
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve publiek	4.970,3	4.932,0	4.934,5	5.005,5	5.005,1	5.004,7
Bestemmingsreserve privaat	170,5	170,9	171,3	171,8	172,2	172,6
Bestemmingsreserve publiek	1.246,3	1.090,4	702,9	0,0	0,0	0,0
Voorzieningen	4.447,6	4.870,0	4.693,4	5.011,9	4.561,5	4.744,9
Kortlopende schulden	2.698,9	2.789,9	3.145,1	2.334,8	3.089,0	2.602,1
Totaal Passiva	13.533,7	13.853,2	13.647,3	12.524,1	12.827,8	12.524,3
	2021 gerealiseerd	2022 gerealiseerd verslagjaar	2023 begroting jaar T+1	2024 begroting jaar T +2	2025 begroting jaar T +3	2026 begroting jaar T +4
BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel	17.774,8	22.110,8	21.799,1	22.469,0	22.361,8	22.038,4
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie	2.477,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.2 Overige subsidies OCW	3.833,4	3.622,5	3.490,8	2.041,5	2.013,8	2.019,4
3.2.2 Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	969,2	1.439,7	1.585,2	1.496,4	1.496,4	1.496,4
3.2 Overige overheidsbijdragen	691,8	441,9	356,5	220,0	220,0	220,0
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	330,0	564,4	675,1	693,0	692,0	682,5
3.5 Overige baten	190,2	238,1	208,7	214,3	213,9	211,0
Totaal baten	26.267,2	28.417,3	28.115,5	27.134,1	26.998,0	26.667,7
	2021 gerealiseerd	2022 gerealiseerd verslagjaar	2023 begroting jaar T+1	2024 begroting jaar T +2	2025 begroting jaar T +3	2026 begroting jaar T +4
LASTEN						
4.1.1 Loonkosten	19.219,6	21.423,6	21.599,9	20.792,5	20.075,4	19.867,7
4.1.2 Overige personele lasten	807,6	1.552,5	1.067,4	1.095,7	1.094,1	1.079,2
4.1.3 Personele baten	-196,4	-166,9	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2 Afschrijvingen	587,4	583,7	586,8	545,9	501,9	439,5
4.3 Huisvestingslasten	2.483,4	1.737,7	1.524,2	1.524,2	1.524,2	1.524,2
4.4.1 Administratie- en beheerlasten	501,6	500,1	489,9	489,9	489,9	489,9
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.027,1	2.190,2	2.190,8	2.248,9	2.245,5	2.214,8
4.4.4 Lasten overige exploitatie	84,2	149,4	165,0	169,4	169,1	166,8
4.4.5 Lasten activiteiten leerlingen	514,0	669,4	876,0	899,2	897,8	885,6
Totaal lasten	26.028,6	28.639,8	28.500,0	27.765,6	26.998,0	26.667,7
Saldo voor financiële baten en lasten	238,6	-222,4	-384,5	-631,5	0,0	0,0
5. Saldo financiële baten en lasten	-39,9	28,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo exploitatie	198,7	-193,9	-384,5	-631,5	0,0	0,0

Toekomstparagraaf onderdeel B1

De rapportage van aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is beschreven in hoofdstuk 4.2.

Toekomstparagraaf onderdeel B2

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn beschreven in hoofdstuk 4.1.

Ultimo 2021 is er een bestemmingsreserve NPO gevormd. Nog éénmaal zullen gelden worden verstrekt voorjaar 2023 waarna deze gelden tot en met schooljaar 2024-25 ingezet kunnen worden. Dit is verwerkt in plannen voor de komende jaren.

In 2020 zijn zowel de ING als de Rabobank gestart met het berekenen van negatieve rente over banktegoeden. Eind 2021 is de overstap gemaakt naar Schatkistbankieren met als gevolg dat we vanaf het jaar 2022 geen rente meer betalen en inmiddels zelfs weer rente ontvangen. Er zijn geen ontwikkelingen in de financieringsstructuur, alles is gefinancierd met het eigen vermogen.

De ontwikkelingen in de huisvesting houden ons bezig en zijn op basis van de huidige inzichten verwerkt in de meerjarenbegroting.

Leerlingaantallen vormen de basis voor onze bekostiging. Voor de komende jaren zijn analyses gemaakt die nauwkeurig gevolgd worden.

Overige rapportages B3: Rapportage toezichthoudend orgaan

De rol van de raad van toezicht met betrekking tot de toekomstparagraaf is weergegeven in het verslag van de Raad van Toezicht, onder hoofdstuk 3.4.

7 TOELICHTING RESULTAAT EN BALANS

7.1 Resultaat analyse (beknopt)

Kalsbeek College

		2022 jaarrekening	2022 begroting	2022 Verschil €	2022 Verschil %
BATEN		28.417.340	25.549.589	2.867.751	11,2% hoger
LASTEN		28.611.224	26.239.035	-2.372.189	-9,0% hoger
RESULTAAT		-193.884	-689.446	495.562	
Grotere afwijkingen					
NPO gelden	Hoger dan begroot	-270.525			
Strategisch personeelsbeleid	Hoger dan begroot	-1.073.048			
Samenwerkingsverband RUW	Hoger dan begroot	-306.240			
Lonen en salarissen	meer inzet obv verkregen subsidies	909.638			
Voorziening groot onderhoud	bijstelling ultimo 2022	218.480			
Voorzieningen verlof	LBP 50 naar 90 uur	173.294			
Voorziening landurig zieken	1 medewerker	107.598			
Genormaliseerd resultaat		-434.687			
Verschil tov begroting		254.759			

7.2 Analyse resultaat

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie. De begroting en realisatie zijn verderop in dit document opgenomen.

3.1.1 Normatieve rijksbijdrage

De normatieve rijksbijdrage valt € 771.216 (3,6%) hoger uit dan begroot. Deze verhoging is het gevolg van een aanpassing van de bekostiging met 3,3% door een kabinetsbijdrage voor de loonontwikkeling in 2022. Daarnaast is onze bijdrage in de landelijke uitkeringskosten verlaagd met € 58.444.

Met ingang van 2022 kennen we de zogenaamde vereenvoudigde bekostiging. Deze bekostiging komt in de plaats van de Lumpsum Personeel, Lumpsum exploitatie en de subsidie gratis lesmateriaal. Het nadelige herverdeeffect van circa € 250.000 wordt over 5 jaren afgebouwd.

3.1.2 Overige subsidies OCW

De overige subsidies OCW vallen € 1.732.958 (91,7%) hoger uit dan begroot. De grotere afwijkingen komen door:

- hoger dan begrote NPO gelden (€ 270.525 positief). Niet in 2022 bestede gelden zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.
- Hoger dan begrote subsidie Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim (€ 1.073.048 positief). Hierin inbegrepen toegevoegde doelen; een bedrag groot € 841.094 voor werkdrukvermindering en € 176.631 voor professionalisering leraren en schoolleiders.
- niet begrote subsidie aanvullende bekostiging eindexamens (€ 165.859 positief)
- hoger dan begrote subsidies doorstroomprogramma's HAVO en PO-VO (€ 40.000 positief)
- niet begrote subsidie Internationalisering (€ 10.000 positief)
- niet begrote subsidies voor nieuwkomers (€ 23.575 positief)
- hoger dan begrote subsidie zij-instromers, 3 personen extra (€ 60.000 positief)
- verhoogde subsidie Functiemix randstad (€ 36.570 positief)

3.2.2 Ontvangen doorbetalingen SWV

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV komen € 306.240 (27,0%) hoger uit. De grotere afwijkingen komen door:

- hoger dan begrote bekostiging LWOO-leerlingen (€ 96.079)
- niet begrote subsidie jeugdhulpwerk (€ 84.600 positief)
- niet begrote subsidie impuls gelden thuisblijvers (€ 40.000 positief)
- niet begrote subsidie studie-ondersteuning (€ 35.330 positief)
- niet begrote 1-malige uitkering extra versterking (€ 26.000 positief)
- hoger dan begrote subsidie basisondersteuning (€ 20.000 positief)

3.2 Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen komen € 88.865 (25,2%) hoger uit dan begroot. Deze afwijking betreft voornamelijk (€ 85.510) hoger dan begrote baten inzake het Sterk Techniek Onderwijs (STO), maar dit effect zien we ook terug in de kosten.

3.3 College-, les- en examengelden

De college-, les- en examengelden vallen € 84.742 lager uit dan begroot (13,6%). Dit zit grotendeels in lagere baten van doelheffingen, werkweken, excursies en projecten. (-/- € 45.475). In de nasleep van corona hebben buitenlandse werkweken niet plaatsgevonden, maar daarentegen zijn er wel binnenlandse reizen geweest die niet waren begroot. In het kader van NPO zijn er extra excursies georganiseerd, die overigens niet allen bij de ouders in rekening zijn gebracht.

De oninbare ouderbijdragen en doelheffingen komen € 33.380 hoger uit. We zien een stijgende lijn van non-betalingen en daar zullen we komend schooljaar op moeten anticiperen.

3.5 Overige baten

De overige baten zijn € 53.214 (28,8%) hoger dan begroot door:

- hoger dan begrote inzet personeel t.b.v. detacheringen en projecten (€ 42.952 positief)
- niet begrote gefactureerde bedragen inzake naar andere scholen overgestapte leerlingen (€ 34.359 positief)
- nog achterblijvende kantine-omzetten (€ 25.670 negatief)

4.1.1 Lonen en salarissen

De loonkosten komen € 1.443.700 (7,2%) hoger uit dan begroot.

Bij de loonkosten zijn enkele effecten zichtbaar. Voor de zomervakantie is een onderhandelaarsakkoord bereikt over de CAO. De looptijd van de nieuwe CAO is van 1 januari 2022 tot 1 mei 2023. Per 1 juli is een loonsverhoging doorgevoerd van 4,75% plus een eenmalige uitkering van € 500 bij een volledige aanstelling. Het OOP ontvangt een jaarlijkse uitkering van € 275.

V.w.b. de formatie 2022-2023 is besloten dezelfde lijn voort te zetten als schooljaar 2021-2022, nog gebruik makend van de NPO gelden.

Zoals bij de overige personeelskosten vermeld resulteren de kosten van vervanging van zwangere collega's in een negatief effect op de loonkosten van € 166.869. Op de totale personeelskosten heeft dit geen effect omdat het een verschuiving betreft.

Uitbetaalde transitievergoedingen hebben in 2022 een totaaleffect op het resultaat van € 12.769.

4.1.2 Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 833.225 (115,8%) hoger dan begroot.

De mutaties in de personele voorzieningen hebben een negatief effect op het resultaat van € 310.887; de voorziening (spaar)verlof +/- € 170.894, jubilea +/- € 5.006, voorziening WW +/- € 27.389 en de voorziening langdurig zieken (1 medewerker) +/-107.598. Aan de

voorziening verlof heeft ultimo 2022 een extra dotatie plaatsgevonden in verband met de verhoging van het aantal uren levensfasebewust personeelsbeleid van 50 naar 90 uur.

Er wordt zo min mogelijk gebruik gemaakt van de inhuur van personeel; de inzet hiervan wordt echter begroot onder de loonkosten, negatief effect op de overige personeelskosten € 404.023. De wervingskosten voor een nieuwe bestuurder als ook een nieuwe locatiedirecteur hebben dit budget met € 63.705 doen overschrijden.

4.1.3 Personele baten

Meer collega's met zwangerschapsverlof hebben een negatief effect op de loonkosten (meer vervanging) maar een positief effect op de UWV-ontvangsten, effect +/- € 166.869. De totale personeelskosten komen € 2.276.925 hoger uit.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen komen € 41.051 (6,6%) lager uit dan begroot. De afschrijvingslasten op gebouwen en terreinen komen € 21.245 lager uit, voornamelijk door de ventilatievoorziening op locatie Schilderspark die later dan gepland en nog niet volledig is uitgevoerd. De afschrijvingslasten inventaris en apparatuur komen € 12.306 lager uit, vooral door begrote investeringen die niet, deels, later of voor een lager bedrag zijn gerealiseerd. Afschrijvingslasten op ICT/hardware vallen € 7.500 lager uit vooral omdat de uitrol van vervangingslaptops voor het personeel deels is doorgeschoven naar 2023.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 186.815 (12,0%) hoger dan begroot. Extra bij gehuurde gymzalen hebben € 15.278 gekost. Onderhoudskosten komen € 38.511 lager uit; grootste post is de begrote maar niet benutte reservering lease bruggebouw € 49.167.

De kosten van energie vallen € 8.065 hoger uit, bestaande uit gas +/- € 6.725, elektra +/- € 1.743 en water +/- € 403. Het verbruik van gas is flink gedaald (-26,4%) vooral omdat vorig jaar nog gestookt werd met open ramen i.v.m. de ventilatie. De financiële impact van de hogere tarieven is hierdoor beperkt gebleven. Het elektraverbruik is ongeveer gelijk gebleven.

De bijstelling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 heeft een negatief effect van € 218.480.

4.4.1 Administratie- en beheerlasten

De Administratie- en beheerlasten zijn € 28.284 (6,0%) hoger dan begroot.

De kosten voor PR en voorlichting basisscholen/open dagen komen € 41.822 hoger uit omdat, uit angst voor corona, besloten was om in plaats van januari 2023 de open dag reeds in november 2022 fysiek te laten plaatsvinden.

De advieskosten zijn € 39.075 lager dan begroot. Grotere posten betreffen kosten van de externe functionaris gegevensbescherming, het medewerkers onderzoek en van de IT-audit. De kosten van contributies komen hoger uit € 18.493; nieuw is de bijdrage WON (Wetenschappen Oriëntatie Nederland) en de bijdrage aan de VO-raad inzake het schoolleidersplatform.

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De kosten van inventaris, apparatuur en leermiddelen komen € 54.893 (2,6%) hoger uit dan begroot.

De kosten van leermiddelen komen € 55.381 boven de begroting uit. € 43.699 is gebruikt met de subsidie doorstroom po-vo en € 10.869 is gedeclareerd t.b.v. het Sterk Techniek Onderwijs. Door corona zien we lagere kosten van projecten, kunst & cultuur, totaal effect ongeveer € 30.833 positief. Naast eerder vermelde lagere investeringen in ICT/hardware

zien we ook lagere kosten in ICT-randapparatuur (€ 35.556 positief), voornamelijk door lager dan begrote kosten voor software (het niet doorgaan van Magister.me scheelt € 23.000). Een meer dan begroot aantal VAVO-leerlingen resulteert niet alleen in hogere baten maar ook in hogere kosten, effect negatief € 28.953. De eind 2021 geplande, maar helaas geannuleerde activiteiten op locatie Bredius, de happy days, hebben in 2022 plaatsgevonden, effect negatief € 36.513.

4.4.4 Lasten overige exploitatie

De overige materiële lasten overige exploitatie zijn € 16.111 (9,7%) lager dan begroot. Deze post bestaat uit de inkoopkosten voor de kantines, die net als de kantineverkoop zijn nog niet op het niveau zijn van voor de coronaperiode.

4.4.5 Lasten activiteiten leerlingen

De lasten activiteiten leerlingen zijn € 82.856 (14,1%) hoger dan begroot. De kosten van werkweken en excursies vallen € 42.966 hoger uit. Buitenlandse reizen waren geannuleerd maar daarentegen zijn binnenlandse reizen georganiseerd en zijn de kosten voor de werkweek leerjaar 1 en de werkweek Polen flink boven de begroting uitgekomen. Daarnaast zijn in het kader van NPO extra excursies ingelast, die niet allemaal bij ouders in rekening zijn gebracht. Extra zorgkosten zijn gemaakt (€ 31.730) voornamelijk ingezet t.b.v. huiswerkbegeleiding.

5.1 Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn in 2022 € 28.554. Deze waren voor € 5.000 negatief begroot (verschil +/- € 33.554). In december 2021 is Schatkistbankieren opgestart waarmee vanaf dat moment geen negatieve rente meer zou worden berekend. In 2022 is zelfs weer positieve rente ontvangen.

7.3 Toelichting balans mutaties

Hieronder een korte toelichting op de verschuivingen in de balansposten ultimo 2022 ten opzichte van 2021.

De materiële vaste activa nemen toe met € 433.199. De hogere investeringen dan afschrijvingen doet de gebouwen en terreinen toenemen met € 252.637. Grotere posten betreffen ventilatievoorzieningen van € 114.950 op locatie Schilderspark en de verbouwing van 3 lokalen op locatie Bredius groot € 273.694. De stijging in inventaris en apparatuur betreft de mutatie in inventaris/apparatuur van +/- € 121.284 en bij ICT/hardware van +/- € 59.278.

Grotere investeringen betreffen de inrichting van de verbouwde lokalen en een flexlokaal op locatie Bredius, groot € 266.697 en het plaatsen van CO2 meters op beide locaties, € 48.835. Vervangende laptops voor het personeel hebben € 153.582 gekost. Alle activa, welke op 31 december 2020 een boekwaarde kenden van € 0,00, zijn gededesinvesteerd. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 241.803.

De vorderingen nemen toe met € 63.751. De vorderingen op ouders/leerlingen zijn gestegen met € 25.822. De voorziening oninbaarheid debiteuren is met ongeveer hetzelfde bedrag (€ 23.502) gestegen omdat er meer gefactureerd is dan vorig jaar en het aandeel oninbaar toeneemt. Er is een vordering op de Gemeente Woerden opgenomen groot € 171.174, zijnde de te ontvangen subsidie van 30% op de investering van de ventilatievoorzieningen.

De liquide middelen zijn afgenomen met € 177.431. Een onderbouwing volgt uit het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen neemt af met het resultaat van € 193.884.

De voorzieningen stijgen met € 422.394.

Door een bijstelling van de voorziening groot onderhoud neemt deze toe met € 48.326. In 2022 is € 475.154 onttrokken aan de voorziening. Ook zijn de overige personele voorzieningen gemuteerd; de voorziening (spaar) verlof is met € 296.374 toegenomen omdat in 2022 een extra dotatie is gedaan waarbij het aantal uren levensfasebewust personeelsbeleid van 50 naar 90 uur is verhoogd. Daarnaast werden gedurende de corona periode nog steeds minder uren opgenomen. De voorziening WW-verplichting daalt met € 34.910, vooral omdat medewerkers sneller dan voorzien weer aan het werk zijn. De voorziening jubilea stijgt met € 5.006. De voorziening langdurig zieken van € 107.598 betreft 1 medewerker waarvoor toekomstige verplichtingen worden voorzien.

Het crediteurensaldo is toegenomen met € 77.815. Hierin inbegrepen afrekeningen energie en vooruitbetalingen werkweken. Sinds de in 2020 door de banken ingevoerde negatieve rente worden leveranciers nog vóór het verstrijken van de betaaltermijn betaald als de factuur akkoord is. Dit is tot heden zo gehandhaafd.

De post belastingen en premies stijgt met € 41.773. Dit betreft een hogere afdracht loonheffing december als gevolg van hogere lonen en meer medewerkers. Om dezelfde reden stijgt de schuld pensioenen met € 11.849.

De overige kortlopende schulden zijn € 63.808 lager. Hieronder vallen nog te ontvangen facturen, aangegane verplichtingen ultimo 2022.

De post terug te betalen OCW betreft een in 2022 afgeboekt bedrag terug te betalen posten m.b.t. de zomerschool van 2017 (€ 14.500).

De overlopende passiva komen € 23.380 hoger uit. De reservering vakantiegeld stijgt met € 50.664 als gevolg van meer medewerkers en hogere lonen. Ultimo 2022 was er minder vooruit gefactureerd aan ouders/leerlingen, effect +/- € 14.598. De post personeelsvereniging is met € 16.094 afgenomen omdat in 2022 weer meer activiteiten zijn geweest.

7.4 Kengetallen

SOLVABILITEIT 1

De solvabiliteit 1 ofwel het eigen vermogen (excl. voorzieningen) uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal bedraagt ultimo:

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
n.v.t.	44,71%	47,19%	52,72%	51,85%	43,89%	40,58%	55,74%

SOLVABILITEIT 2

De solvabiliteit 2 ofwel het eigen vermogen (incl. voorzieningen) uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal bedraagt ultimo:

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
>30%	79,86%	80,06%	80,23%	80,47%	75,17%	74,09%	73,42%

RENTABILITEIT

Het nettoresultaat uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële en de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
>-5% - <+5%	-0,68%	0,76%	1,77%	5,49%	-0,28%	-7,50%	-0,06%

PERCENTAGE MATERIELE KOSTEN

Totale lasten minus personele lasten uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten ultimo:

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Circa 15-20%	19,91%	22,88%	19,08%	20,10%	21,45%	21,43%	20,89%

WEERSTANDSVERMOGEN

Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten inclusief de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
10% - 40%	21,77%	24,35%	26,97%	24,75%	19,63%	19,06%	26,10%

LIQUIDITEIT

De liquiditeit (de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden ofwel de current ratio) bedraagt ultimo:

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
>0,5 - <1,5	3,48	3,63	3,51	3,70	2,65	2,62	2,42

WERKKAPITAAL in miljoenen euro's

Het werkkapitaal betreft de vlottende activa minus de kortlopende schulden. Deze bedraagt ultimo:

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
n.v.t.	6,91	7,11	5,83	5,88	4,20	4,72	4,31

HUISVESTINGSRATIO

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen / totale lasten + financiële lasten

Norm	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
n.v.t.	6,59%	10,05%	6,60%	6,60%	5,84%	4,64%	5,68%

JAAARREKENING 2022

**Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs
Postbus 145, 3440 AC te Woerden
Kamer van Koophandel 40482085
Werkgeversnummer 40209
BRIN-nummer 04IX**

8 JAARREKENING 2022

8.1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs te Woerden verantwoord.

8.2 Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn RJ660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde en tenzij anders wordt vermeld tegen verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het College van Bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Vergelijking met vorig jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs, zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Als activeringsgrens wordt een bedrag van € 1.000 gehanteerd vanaf 1 januari 2015. Activa voor deze datum aangeschaft hebben een activeringsgrens van € 450. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingstermijnen bedragen voor:

Gebouwen en terreinen	0 – 40 jaar
Inventaris en apparatuur	3 – 15 jaar

Eigendom

Het juridisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de stichting. De waarde hiervan is niet in de balans opgenomen. Het economisch eigendom berust bij de gemeente.

Bijzondere waardevermindering

Het Kalsbeek College beoordeelt jaarlijks op balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van vaste activa. Met bijzondere waardeverminderingen van vaste activa wordt rekening gehouden indien:

- a) gedurende de verslagperiode er duidelijke aanwijzingen zijn dat de reële waarde van een actief beduidend meer is gedaald dan verwacht zou mogen worden op basis van het verstrijken van de tijd of normaal gebruik;
- b) belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon zich in de verslagperiode hebben voorgedaan of zich in de nabije toekomst zullen voordoen op het terrein van techniek, markt, economie of wettelijke verplichtingen in de omgeving waarin het bevoegd gezag actief is dan wel in de markt waaraan een actief dienstbaar is;
- c) markttrentes of andere markttrentabiliteitseisen op investeringen de afgelopen periode zijn gestegen en naar verwachting de disconteringsvoet en daarmee in belangrijke mate de realiseerbare waarde beïnvloeden; of
- d) de boekwaarde van de netto activa van het bevoegd gezag hoger is dan de reële waarde ervan.

Vorderingen en overlopende activa

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Passiva

Algemene reserve

De algemene reserve (publieke middelen) vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve (private middelen) is opgebouwd in de tijd dat de rechtsvorm “vereniging” was. Ouders van leerlingen betaalden voor het lidmaatschap. Deze middelen kunnen worden aangewend voor bijvoorbeeld innovatieve projecten op het Kalsbeek College.

Hieronder opgenomen bestemmingsreserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

De bestemmingsreserve BAPO is bedoeld om toekomstige aanspraken vanwege de spaar BAPO op te vangen. De reserve bevat het ‘spaartegoed’ van personeel dat in de afgelopen jaren de BAPO-uren spaarde.

Daarom is de reserve opgebouwd uit de gespaarde uren maal het toenmalig actueel uurloon, waarbij ervan uitgegaan wordt dat 77% van de kosten van de spaar BAPO ten laste komt van de werkgever en 90% van de personeelsleden gebruik zal maken van de spaar BAPO. Jaarlijks wordt de onderbouwing geactualiseerd en dit gebeurt als volgt.

De ‘spaartegoeden’ worden verminderd met het aantal opgenomen uren maal het huidige uurtarief maal 77%.

De ‘spaartegoeden’ van personeel dat uit dienst gaat en de spaar BAPO niet (of gedeeltelijk) heeft opgenomen, wordt op nul gesteld.

Bij het bepalen van de eindstand wordt rekening gehouden met het verschil tussen toenmalig (bij sparen) en huidig (bij opnemen) uurloon en een gebruik van de spaar BAPO van 90%.

Eind 2021 is de bestemmingsreserve NPO-gelden gevormd. De NPO-regeling is bedoeld om verkregen gelden in het schooljaar 2021-2022 in te zetten. Eind 2021 zijn gelden ontvangen die deels betrekking hebben op 2022. Voor dit bedrag is een reserve gevormd en zal dus in 2022 ingezet gaan worden. Omdat de NPO-regeling ook nog voor het schooljaar 2022-2023 van kracht is en gelden tot en met schooljaar 2024-25 ingezet mogen worden, zullen de komende jaren nog gelden gedoteerd en onttrokken worden.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte

redelijkerwijs ingeschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

Er wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke overgangsregeling zoals geboden in RJ660 waarbij de voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. In 2024 dient de voorziening bepaald te worden o.b.v. de zogenaamde componentenmethode. Regelgeving hieromtrent wordt in 2023 verwacht. Hierop voorsortend is in 2021 alvast een schattingswijziging doorgevoerd waarbij niet meer over een periode van 20 jaar maar over 40 jaar naar het verwachte onderhoud wordt gekeken. Hierbij is rekening gehouden met de ouderdom van de panden waarbij de huidige inschatting is gemaakt van de door ons te betalen kosten rond mogelijke aanpak van de panden door de gemeente.

Het eenmalige effect hiervan is een toename van de voorziening in 2021 van € 1.066.280. In 2022 heeft nogmaals een extra dotatie van € 218.480 plaatsgevonden in verband met de schattingswijziging m.b.t. locatie Schilderspark. Op basis van het ultimo 2022 door de gemeente Woerden goedgekeurde IHP is in plaats van 2033 nu 2038 aangehouden als verwacht jaar van renovatie/nieuwbouw.

Toekomstige onttrekkingen zijn niet contant gemaakt. In combinatie met niet doorgevoerde indexeringen zal het effect niet materieel zijn.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen. Opgenomen spaarverlof wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van levensfase bewust personeel beleid is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op basis van het aantal gespaarde uren maal de personeelslast van de desbetreffende medewerkers. Kosten van opname van het verlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening WW-verplichting

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van WW-uitkeringen eigen bijdrage (25%) is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op basis van uitkeringen aan voormalige werknemers, geëxtrapoleerd tot en met einddatum van deze uitkering. Daar waar mogelijk is een inschatting gemaakt van de kans dat de voormalig

werknemer een nieuwe werkomgeving vindt. Deze inschatting is meegenomen bij de berekening van de dotatie en onttrekkingen.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de werkelijk te verwachte loonkosten van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de, aan de pensioenuitvoerder, te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdragen verantwoord.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden afgeschreven vanaf het moment van in gebruikname van het actief. De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde en levensduur van het betreffende actief.

Overige materiele lasten

Onder de overige materiele lasten worden de volgende posten opgenomen: leerlinggebonden, administratie en beheer, activiteiten leerlingen en overige exploitatie. De overige materiele lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Financiële instrumenten

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs gebruikt geen financiële derivaten.

8.3 Balans en Staat van Baten en Lasten 2022

Kalsbeek College, Woerden

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Balans per 31 december 2022

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Activa	2022	2021
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	2.033.968	1.781.332
Inventaris en apparatuur	<u>2.124.049</u>	<u>1.943.486</u>
	4.158.017	3.724.818
Totaal vaste activa	4.158.017	3.724.818
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
Debiteuren	7.693	502
Ouders/leerlingen	61.751	35.929
Overige vorderingen	2.630	2.375
Overlopende activa	626.291	572.307
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	-56.965	<u>-33.463</u>
	641.400	577.649
1.7 Liquide middelen	<u>9.053.766</u>	<u>9.231.197</u>
Totaal vlottende activa	9.695.166	9.808.846
Totaal activa	<u><u>13.853.184</u></u>	<u><u>13.533.664</u></u>

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Balans per 31 december 2022

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Passiva	2022	2021
2.1 Eigen vermogen	6.193.240	6.387.124
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	3.148.721	3.100.395
Personele voorzieningen	<u>1.721.300</u>	<u>1.347.232</u>
	4.870.022	4.447.628
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	307.136	229.321
Belastingen en premies sociale verz.	980.398	938.625
Schulden terzake van pensioenen	313.838	301.989
Overige kortlopende schulden	144.574	208.383
Overlopende passiva	<u>1.043.977</u>	<u>1.020.596</u>
	2.789.923	2.698.913
Totaal passiva	<u>13.853.184</u>	<u>13.533.664</u>

Staat van baten en lasten 2022

	2022	2022	2021
	realisatie	begroting	realisatie
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel	22.110.761	21.339.545	17.774.797
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie	0	0	2.477.820
3.1.2 Overige subsidies OCW	3.622.482	1.889.524	3.833.367
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.439.691	1.133.451	969.166
3.2 Overige overheidsbijdragen	441.943	353.078	691.807
3.3 College-, cursus, les- en examengelden	564.411	649.152	330.017
3.5 Overige baten	238.053	184.838	190.194
Totaal baten	28.417.340	25.549.589	26.267.166
LASTEN			
4.1.1 Loonkosten	21.423.586	19.979.886	19.219.646
4.1.2 Overige personele lasten	1.552.472	719.248	807.633
4.1.3 Personele baten	-166.869	0	-196.380
4.2 Afschrijvingen	583.693	624.744	587.351
4.3 Huisvestingslasten	1.737.738	1.550.923	2.483.404
4.4.1 Administratie- en beheerlasten	500.129	471.844	501.571
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.190.238	2.135.345	2.027.144
4.4.4 Lasten overige exploitatie	149.389	165.500	84.226
4.4.5 Lasten activiteiten leerlingen	669.402	586.546	514.019
Totaal lasten	28.639.778	26.234.035	26.028.613
Saldo baten en lasten	-222.438	-684.446	238.554
5.1 Saldo financiële baten en lasten	28.554	-5.000	-39.893
Saldo financiële baten en lasten	28.554	-5.000	-39.893
Resultaat	-193.884	-689.446	198.661

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden**Kasstroomoverzicht over 2022**

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-222.438	238.554
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	583.693	587.351
Mutaties voorzieningen	422.394	1.217.629
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-63.751	-123.156
- Kortlopende schulden	91.009	377.997
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	810.908	2.298.375
Interest	28.554	-39.893
	28.554	-39.893
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	839.461	2.258.482
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-1.016.892	-723.280
	-1.016.892	-723.280
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-177.431	1.535.202
Beginstand liquide middelen	9.231.197	7.695.996
Mutatie liquide middelen	-177.431	1.535.202
Eindstand liquide middelen	9.053.767	9.231.197

8.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen Terreinen	Inventaris Apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2022			
Aanschafwaarde	3.008.554	4.627.409	7.635.963
Cumulatieve afschrijving	<u>-1.227.223</u>	<u>-2.683.922</u>	<u>-3.911.145</u>
Boekwaarden	1.781.332	1.943.486	3.724.818
Mutaties 2022			
Investerings	402.437	614.455	1.016.892
Desinvesteringen (aanschafwaarde)	-28.330	-213.473	-241.803
Desinvesteringen (afschrijvingen)	28.330	213.473	241.803
Afschrijvingen	<u>-149.800</u>	<u>-433.893</u>	<u>-583.693</u>
	252.637	180.562	433.199
Stand per 31 december 2022			
Aanschafwaarde	3.382.661	5.028.391	8.411.052
Cumulatieve afschrijving	<u>-1.348.693</u>	<u>-2.904.342</u>	<u>-4.253.035</u>
Boekwaarden	<u>2.033.968</u>	<u>2.124.049</u>	<u>4.158.017</u>
Afschrijving in jaren	0-40	3 - 15	
	<u>OZB waarde peildatum 01-01-2021</u>	<u>Verzekerde waarde opgave gemeente Woerden per 01-01-2022:</u>	
Jozef Israëlslaan	4.940.000	21.550.100	
Coba Ritsemastraat	358.000	1.064.800	
Burg. H.G. van Kempensingel	12.500.000	24.956.250	

Gebouwen en terreinen

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs was ultimo 2022 juridisch eigenaar van de gebouwen:

- Jozef Israëlslaan
- Coba Ritsemastraat
- Burg. H.G. van Kempensingel

Het economisch claimrecht van deze gebouwen berust bij de Gemeente Woerden.

1.5.7 Vorderingen - Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
Personeel	255	0
Waarborgsommen	<u>2.375</u>	<u>2.375</u>
Stand per 31 december	<u>2.630</u>	<u>2.375</u>

1.5.8 Overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	2022	2021
Te ontvangen rente rekening courant	26.262	0
Diverse overlopende vorderingen	302.719	288.586
Te ontvangen omzetbelasting	761	0
Vooruit betaalde posten	<u>296.549</u>	<u>283.721</u>
Totaal per 31 december	<u>626.291</u>	<u>572.307</u>

1.5.9 Vorderingen - Ouders/leerlingen

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2022	2021
Stand per 1 januari	33.463	14.824
Onttrekking	38.378	14.718
Dotatie	61.880	33.357
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>56.965</u>	<u>33.463</u>

1.7 Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	2022	2021
Banken	9.053.570	9.223.430
Kasmiddelen	196	3.007
Spaarrekening	<u>0</u>	<u>4.760</u>
Totaal per 31 december	<u>9.053.766</u>	<u>9.231.197</u>

2.1 Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	Saldo 31-12-2021	Bestemming exploitatiesaldo 2022	Overige mutaties 2022	Saldo 31-12-2022
2.1.1 Algemene reserve (publieke middelen)	4.970.337	-38.382	0	4.931.954
2.1.2 Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.246.309	-155.928	0	1.090.381
2.1.3 Bestemmingsreserve (private middelen)	170.478	426	0	170.904
Totaal eigen vermogen	6.387.124	-193.884	0	6.193.240

	2022	2021
BAPO	3.240	10.234
Reserve NPO	1.087.141	1.236.075
Totaal Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.090.381	1.246.309

2.2 Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	Voorziening Onderhoud	Voorziening Verlof	Voorziening Spaarverlof	Voorziening Jubilea	Voorziening WW verpl.	Voorziening Ziekte	Totaal
Stand per 1 januari 2022	3.100.395	820.979	98.573	235.464	192.216	0	4.447.628
Dotaties	523.480	376.090	12.360	48.141	45.905	107.598	1.113.575
Onttrekkingen	475.154	85.796	6.280	28.047	62.777	0	658.055
Vrijval	0	0	0	15.088	18.038	0	33.126
Stand per 31 december 2022	3.148.721	1.111.273	104.653	240.470	157.306	107.598	4.870.022
<i>Te verwachten afwikkeling</i>							
Binnen 1 jaar	465.693	168.000	0	30.460	45.971	107.598	817.722
Van 1 - 5 jaar	1.782.552	600.000	20.000	96.830	93.456	0	2.592.838
Na 5 jaar	900.476	343.273	84.653	113.180	17.879	0	1.459.461
	3.148.721	1.111.273	104.653	240.470	157.306	107.598	4.870.022

2.4.7 Belastingen en premies

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
Loonheffing en sociale lasten	980.398	912.429
Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>26.196</u>
Totaal per 31 december	<u>980.398</u>	<u>938.625</u>

2.4.9 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
Nog te betalen netto lonen	1.241	3.942
Overlopende posten schulden	143.333	189.940
Terug te betalen OCW	<u>0</u>	<u>14.500</u>
Totaal per 31 december	<u>144.574</u>	<u>208.383</u>

2.4.10 Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	2022	2021
Nog te betalen vakantiegeld	702.982	652.318
Nog te betalen bindingstoelage	72.855	69.963
Vooruit ontvangen van ouders en leerlingen	201.404	216.002
Vooruit ontvangen subsidies OCW	0	22.500
Overige subsidies OCW/ niet geoormerkt	48.211	24.555
Overige overlopende passiva	<u>18.524</u>	<u>35.257</u>
Totaal per 31 december	<u>1.043.977</u>	<u>1.020.596</u>

8.5 Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen

Er is een aantal contracten die doorlopen na de balansdatum. Het gaat met name om:

Contracten

Bedrijf	Onderwerp	Bedrag	Aard van verplichting
Canon	Huur kopieermachines	78.398	Loopt af op 31 dec 2026
Renewi	Afvalverwerking	6.295	Loopt af op 31 maart 2023
Asito	Schoonmaakonderhoud	984.930	loopt af op 31 januari 2026 met optie op verlenging van 3 maal 1 jaar
Vink	Onderhoudscontract	72.791	loopt af op 30 september 2024 met optie op verlenging van 1 maal 1 jaar
Osinga de Jong	Boeken		loopt af op 31 juli 2020 met optie op verlenging 3 maal 1 jaar

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen te vermelden die een effect hebben op de gepresenteerde resultaten.

Model E

Verbonden Partijen

Verbonden partij			
Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit(en) (één of meer)
SWVVO-RUW	Stichting	Woerden	Overige

Model G

Verantwoording subsidies OCW

Model G. Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Bedrag datum toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschik king geheel uitgevoerd en afgerond	
				Ja/nee	
Subsidie zij-intromers 2019	VO/1091439	21-5-2019	20.000,00	20.000,00	ja
Subsidie zij-intromers 2020	VO/1091439	20-2-2020	20.000,00	20.000,00	ja
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO21222	29-10-2020	39.000,00	39.000,00	ja
Subsidie zij-intromers 2021	VO/1091439	15-4-2021	20.000,00	20.000,00	ja
Doorstroomprogramma VMBO-HAVO	DHAVO22022	5-4-2022	21.000,00	10.500,00	nee
Internationalisering funderend onderwijs	IFO220110	6-4-2022	10.000,00	10.000,00	ja
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO22070	8-8-2022	55.000,00	27.500,00	nee
Subsidie voor studieverlof	1074316	20-9-2022	54.521,10	54.521,10	nee
Subsidie zij-intromers 2022	VO/1091439	22-11-2022	100.000,00	100.000,00	nee

Er is geen sprake van de zogenaamde G2A en G2B subsidies.

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Kalsbeek College

	2022 jaarrekening	2022 begroting	2021 jaarrekening
BATEN			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel OCW	22.110.761	21.339.545	17.774.797
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie OCW	0	0	2.477.820
3.1.2 Overige subsidies OCW	3.622.482	1.889.524	3.833.367
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.439.691	1.133.451	969.166
3.1 Rijksbijdragen	27.172.934	24.362.521	25.055.149
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	441.943	353.078	691.807
3.3.1.1 Ouderbijdrage	114.246	120.400	113.760
3.3.1.2 Doelheffingen	431.773	510.467	197.893
3.3.1.3 Opbrengst verhuur kluisjes	18.391	18.285	18.364
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	564.411	649.152	330.017
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	2.494	500	403
3.5.2 Detachering personeel	58.090	15.138	97.779
3.5.6 Overige baten	38.138	4.200	3.522
3.5.7 Kantineverkoop	139.330	165.000	88.490
3.5 Overige baten	238.053	184.838	190.194
Totaal baten	28.417.340	25.549.589	26.267.166

Kalsbeek College

	2022 jaarrekening	2022 begroting	2021 jaarrekening
LASTEN			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	16.452.201	15.290.434	14.708.629
4.1.1.2 Sociale lasten	2.227.968	2.099.236	2.019.360
4.1.1.3 Pensioenpremies	2.743.417	2.590.215	2.491.657
totaal 4.1.1	21.423.586	19.979.886	19.219.646
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	571.875	237.148	240.449
4.1.2.2 Onttrekkingen personele voorzieningen	-135.509	-111.668	-165.661
4.1.2.3 Overige personele kosten	1.116.106	593.768	732.845
totaal 4.1.2	1.552.472	719.248	807.633
4.1.3 Personele baten	-166.869	0	-196.380
4.2 Afschrijvingen	583.693	624.744	587.351
4.3.1 Huurlasten	76.657	61.379	62.064
4.3.3 Onderhoud	340.906	379.417	252.259
4.3.4 Energie en water	267.345	259.280	254.790
4.3.5 Schoonmaakkosten	425.247	442.812	464.034
4.3.6 Heffingen en belastingen	104.103	103.035	98.977
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	523.480	305.000	1.351.280
totaal 4.3	1.737.738	1.550.923	2.483.404
4.4.1.1 Kopieerkosten en drukwerk	55.537	57.302	44.987
4.4.1.2 PR en voorlichting	109.222	60.360	66.141
4.4.1.3 Directie en bestuur	45.660	48.900	42.278
4.4.1.4 Administratie en beheer	127.397	160.467	196.260
4.4.1.5 Inventariskosten	17.871	15.000	15.656
4.4.1.6 Porti en telefoon	40.474	44.500	43.556
4.4.1.7 Vakliteratuur en contributies	73.078	54.585	61.425
4.4.1.8 Accountantskosten	29.863	26.859	27.129
4.4.1.9 Overige beheerskosten	1.027	3.871	4.139
totaal 4.4.1	500.129	471.844	501.571
4.4.2.1 Leermiddelen secties	1.677.087	1.614.442	1.573.106
4.4.2.2 Automatisering/ICT	328.544	364.100	284.145
4.4.2.3 Mediatheek	20.128	25.000	21.991
4.4.2.4 Overige	164.479	131.803	147.901
totaal 4.4.2	2.190.238	2.135.345	2.027.144
4.4.4.1 Kantine	149.389	165.500	84.226
4.4.5.1 Activiteiten door leerlingen	82.631	97.451	116.520
4.4.5.2 Werkweken, excursies en projecten	440.776	389.371	238.563
4.4.5.3 Kosten leerlingen	35.641	30.816	25.873
4.4.5.4 Leerlingen begeleiding	98.671	57.850	122.665
4.4.5.5 Overige kosten	11.684	11.058	10.398
totaal 4.4.5	669.402	586.546	514.019
Totaal lasten	28.639.778	26.234.035	26.028.613
Saldo baten en lasten	-222.438	-684.446	238.554
5. Saldo financiële baten en lasten	28.554	-5.000	-39.893
Resultaat	-193.884	-689.446	198.661

Overzicht bezetting in FTE

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
DIR	12,50	12,30
OP	195,38	189,53
OOP	<u>56,28</u>	<u>53,83</u>
Totaal per 31 december	264,16	255,66

Specificatie honorarium accountant

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
Controle van de jaarrekening	29.863	27.129
Andere niet-controlediensten	0	0
Accountantslasten	<u>29.863</u>	<u>27.129</u>

8.7 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

WNT-verantwoording 2022 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs

De WNT is van toepassing op de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs. Het voor de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 168.000, op basis van bezoldigingsklasse D.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	C. van Dalen
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.616
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.400
<i>Subtotaal</i>	€ 152.016
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 152.016

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.
 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	C. van Dalen
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.841
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.887
<i>Subtotaal</i>	€ 147.728
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000
Totale bezoldiging	€ 147.728

Toezichthoudende topfunctionarissen**Gegevens 2022**

Bedragen x € 1	P. J.C. van Aart	P.H. Helmantel	F.J.M. Morssink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	nvt	nvt

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 8.723	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 0	€ 0
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	P. J.C. van Aart	P.H. Helmantel	F.J.M. Morssink
Functiegegevens	Lid / Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 30/09	01/01 - 30/09

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 8.873	€ 4.490	€ 4.490
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 12.192	€ 12.192

Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	H. Dammingh	E. van 't Hof	A. van Bommel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	nvt	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 5.815	€ 0	€ 5.815
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 16.800	€ 0	€ 16.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	H. Dammingh	E. van 't Hof	A. van Bommel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 28/02	01/09 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 5.915	€ 1.164	€ 2.114
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 5.448	€ 5.448

Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	A.M. Bouwman	A. Staarman
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 5.815	€ 5.815
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 16.800	€ 16.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	A.M. Bouwman	A. Staarman
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/09 - 31/12	01/09 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 2.114	€ 2.114
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 5.448	€ 5.448

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen topfunctionarissen of overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

8.8 Resultaatbestemming 2022

Resultaatbestemming 2022

	saldo 31-12-2021	resultaat bestemming 2022	Overige mutaties 2022	31-12-2022
2.1.1 Algemene reserve (publieke middelen)	4.970.337	-38.382	0	4.931.954
2.1.2 Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.246.309	-155.928	0	1.090.381
2.1.3 Bestemmingsreserve (private middelen)	170.478	426	0	170.904
Totaal eigen vermogen	6.387.124 	-193.884	0	6.193.240

	2.022	2.021
BAPO	3.240	10.234
Reserve NPO	1.087.141	1.236.075
Totaal Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.090.381	1.246.309

Bestemmingsreserve private middelen

Toegevoegd aan de reserve wordt een bedrag van € 426 zijnde de rente van 0,25% over het uitstaande bedrag.

Algemene reserve publieke middelen

Het totale exploitatieresultaat 2022 is een negatief resultaat van € 193.884. Na aftrek van de mutaties in de bestemmingsreserve private middelen en de bestemmingsreserve publieke middelen wordt een bedrag van € 38.382 onttrokken aan de algemene reserve publieke middelen.

Bestemmingsreserve publieke middelen

Reserve BAPO: De mutatie van de bestemmingsreserve BAPO bedraagt
-/- € 6.994

Reserve NPO: De mutatie van de reserve NPO bedraagt -/- € 148.934

9 OVERIGE GEGEVENS

9.1 Ondertekening Jaarrekening

T. Smit,
Voorzitter College van Bestuur

P.J.C. van Aart
Voorzitter raad van toezicht

H. Dammingh
Lid raad van toezicht

A.M. van Bommel
Lid raad van toezicht

A.M. Bouwman
Lid raad van toezicht

A. Staarman
Lid raad van toezicht

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 6 juni 2023

Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Sandra van der Veer

S. van der Veer AA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 S.v.d.V.