



JAARVERSLAG 2023

→ 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 2023. Het jaarverslag is opgebouwd uit twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag.

We belichten in dit verslag de belangrijkste mijlpalen die ons een stap dichterbij onze doelstellingen hebben gebracht. 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 t/m 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	14
3.4	Verslag toezichthoudend orgaan (RvT).....	15
3.5	Omgeving	17
4	Risicomanagement	18
4.1	Inleiding.....	18
4.2	Risicoprofiel	21
5	Bedrijfsvoering	23
5.1	Algemeen.....	23
5.2	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	27
5.3	Duurzaamheid.....	31
6	Toekomstige ontwikkelingen	32
6.1	Algemeen.....	32
6.2	Continuïteitsparagraaf.....	40
7	Toelichting resultaat en balans	42
7.1	Resultaat analyse (beknopt)	42
7.2	Analyse resultaat	42
7.3	Toelichting balans mutaties	46
7.4	Kengetallen.....	48
8	Jaarrekening 2023	50
8.1	Algemeen.....	50
8.2	Grondslagen voor de jaarrekening	50
8.3	Balans en Staat van Baten en Lasten 2023.....	57
8.4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	61
8.5	Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen	65
8.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023.....	67
8.7	Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.....	70

8.8	Resultaatbestemming 2023	73
8.9	Ondertekening Jaarrekening.....	74
9	Overige gegevens.....	75
9.1	Controleverklaring	75

1 VOORWOORD

KALSBEEK JAARCIJFERS IN EEN OOGOPSLAG

2023



De belangrijkste informatie uit het jaarverslag wordt hier, op één A4, gepresenteerd. Helder, overzichtelijk en transparant. De verdere financiële verantwoording lees je in het verslag.
Tijmen Smit, College van Bestuur

ONDERWIJS

Onderwijssoorten

vmbo-basis	havo-6	gymnasium
vmbo-kader	havo	
mavoXL	atheneum	

Leerlingen (per 1 oktober 2023)

vmbo/mavoXL	1.075
havo-6/havo/vwo	1.648

Besteding NPO-gelden

Kleinere klassen	100 %
Extra uren mentor/aat	99,1 %
Tijdelijke uitbreiding diverse lessen	94,9 %
Trajectbegeleiding	82,8 %
	95,2 %

In- en uitstroom

	instroom 2023-2024	uitstroom 2022-2023
vmbo/mavoXL	274	277
havo-6/havo/vwo	338	241



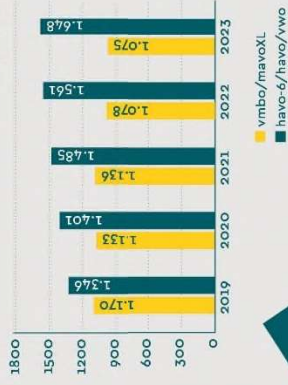
Slagingspercentages

vmbo-basis	100 %
vmbo-kader	99,1 %
mavoXL	94,9 %
havo-6 (mavo)	82,8 %
vwo	95,2 %

WAARDERING

Hoe tevreden zijn leerlingen en ouders/verzorgers in 2022-2023

	Leerlingen	Leeringen landelijk
brugklas	6,9	6,8
vmbo	6,4	6,3
mavoXL	6,1	6,2
havo-6	5,6	6,2
havo	5,8	6,1
vwo	6,4	6,4
Ouders	7,7	7,8



Benieuwd naar het hele jaarverslag?
www.kalsbeek.nl/groeiportaal



FINANCIËN

Inkomsten en uitgaven x € 1.000

Inkomsten	2023	2022	Norm
Rijksbijdragen	29.193	79,9 %	minimaal 30%
Overige overheidsbijdragen	446	3,48	tussen 0,5 en 1,5
College-/cursus-/les-/examengelden	646		
Overige baten	185		
Financiële baten en lasten	334	329	n.v.t.
Totaal	30.805	80,2 %	n.v.t.

Financiële gezondheid

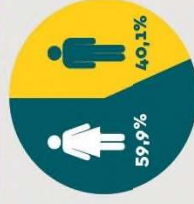
2023	2022	Norm
Solvabiliteit	80,6 %	minimaal 30%
Current ratio	3,92	tussen 0,5 en 1,5
Signaleringswaarde eigen vermogen surplus x € 1.000	1.366	n.v.t.
Aandeel personeelskosten t.o.v. totale kosten	80,2 %	n.v.t.



Uitgaven x € 1.000	2023	2022
Personële lasten	24.090	
Afschrijvingen	573	
Huisvestingslasten	1.571	
Administratie- + beheerslasten	400	
Investerings/apparatuur-/leermiddelen	2.372	
Lasten overige exploitatie	155	
Lasten activiteiten leerlingen	868	
Totaal	30.029	

PERONEEL

Samenstelling man/vrouw

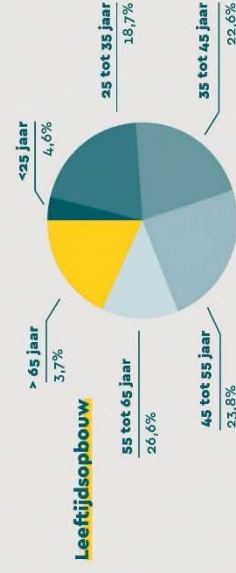


Medewerkers (in dienst): 327



Ziekteverzuim

2023	2022	2021	
Kalsbeek College:	5,6%	6,5%	4,98%
Gemiddeld onderwijs:	5,6%		
Landelijk gemiddelde:	5%		



Leeftijdsoopbouw

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.

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 afgelopen jaren vol energie mee aan de slag zijn gegaan. Op locatie Schilderspark is, door wisselingen binnen directie en afdelingsleiders, een verstandige pas op de plaats gemaakt, maar wordt inmiddels volop gewerkt aan de verdere uitwerking van het schoolplan.

Onderwijs en onderwijskwaliteit

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 extra hulplekken, kleinere klassen, meer tijd voor de mentoren en waar nodig extra lessen 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

In september 2023 zijn er nieuwe CAO-afspraken gemaakt, die van kracht zijn van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024. Belangrijkste financiële uitkomsten zijn 10% salarisaanpassing per 1 juli 2023, een eenmalige uitkering van € 350 tot € 1.000 afhankelijk van salarisschaal en naar rato van betrekkingssomvang. Daarnaast wordt de vergoeding per kilometer verhoogd van € 0,12 naar € 0,17. In de bekostiging 2023 zijn deze salarisaanpassingen inmiddels gecompenseerd.

De krapte op de arbeidsmarkt is merkbaar bij een aantal vakken. Hierop nemen wij zelf actie maar werken we ook samen in diverse verbanden:

- 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.
- Wij hebben het principebesluit genomen in 2023 om weer opleidingsschool te worden.
- We participeren in de nieuw te vormen onderwijsregio Midden Nederland.
- We werken samen met het Minkema College aan een pilot voor bovenbestuurlijke samenwerking op personeelsgebied, met als doel onze aantrekkingskracht te vergroten. In deze samenwerking, begeleid door Voion en CommonEye, focussen wij ons op het delen van ambities in personeelsbehoud, het ontwikkelen van medewerkers, het opstellen van een gezamenlijke strategische personeelsplanning, en het organiseren van een introductieprogramma voor zij-instromers. We verkennen samenwerkingsmogelijkheden op het gebied van vacatureafstemming, arbeidsmarktcommunicatie en innovatieve oplossingen voor het docententekort, met het doel om concrete resultaten te bereiken die beide scholen versterken.

Financiële situatie

Onze financiële situatie is nog steeds goed. We hadden voor 2023 een negatief resultaat (van € 384.464) gebudgetteerd, maar dit komt uit op € 775.565 positief, een verschil van € 1.160.029 positief.

Eind 2021 is een bestemmingsreserve NPO-gelden gevormd en in 2023 zijn voor de laatste maal NPO-gelden ontvangen. Daarnaast zijn er in 2023 subsidies ontvangen met een meerjarig karakter, waardoor het eigen vermogen verder toeneemt. In 2022 is een eerste stap gezet richting een plan voor de inzet van de bovenmatige reserves. Effecten hiervan zullen vanaf 2024 zichtbaar zijn.

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 2023 is er geen sprake geweest van leningen en beleggingen. Eind 2021 is gestart met Schatkistbankieren met als doel de rentelasten te verminderen. Vanaf eind 2022 worden er weer rentebaten ontvangen. 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 2023 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 belangrijke speerpunten. 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 stellen we het beleid waar nodig bij.

- Passend onderwijs

Ons doel in het passend onderwijs is om kinderen onderwijs te geven op de voor hen meest passende plek of die anderszins uitvallen. Doelen worden afgestemd met ouders, het samenwerkingsverband jeugdhulp en de gemeente. Het samenwerkingsverband heeft een wettelijke verplichting 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). In 2023 is ook gestart met het inventariseren van de basisondersteuning op alle scholen om te kijken of we hier nog stappen kunnen maken. In 2024 wordt ons schoolondersteuningsplan (SOP) geactualiseerd.

- 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 het 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 2023 zijn de eindexamens op de gebruikelijke wijze afgenomen, waarbij zowel de examencommissie als de examensecretaris cruciale rollen speelden, ondersteund door de administratieve afdeling.

De examencommissie was verantwoordelijk voor het handhaven van het afsluitende karakter en de kwaliteit van de schoolexaminering. Taken omvatten het opstellen van een voorstel voor het examenreglement en het Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA), het waarborgen van de kwaliteit van schoolexamens, het onderzoeken van onregelmatigheden, het monitoren van de voortgang en het samenstellen van het jaarverslag.

De examensecretaris speelde een sleutelrol in de organisatie en uitvoering van zowel de schoolexamens als de centraal schriftelijke eindexamens, in samenwerking met de directie om de uitslag van de examens vast te stellen en de diploma's en cijferlijsten mede te ondertekenen. Daarnaast was de examensecretaris de contactpersoon voor alle externe correspondentie betreffende wet- en regelgeving en de uitvoering van de examens, waarbij de administratie zorg droeg voor de nodige ondersteuning op administratief en organisatorisch gebied.

In 2023 is het examenreglement geharmoniseerd tussen de beide locaties. Locatiespecifieke zaken zijn nu opgenomen in het PTA. Er heeft een verbeterslag plaatsgevonden op de wettelijke wijzigingen ten aanzien van het proces rond examinering. Elke locatie heeft de eigen organisatie aan de hand van de checklist van de VO-raad tegen het licht gehouden en waar nodig aangepast. De bevindingen op beide locaties zijn vastgesteld in een verslag en aangeboden aan de bestuurder.

- NPO en overige corona gerelateerde subsidies

Het onderwijs was 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). In 2023 zijn geen gelden meer voor nieuwkomers ontvangen.

Eind 2021 is een bestemmingreserve NPO gevormd. In 2023 is, met instemming van de MR, besloten om het resterende saldo van € 681.430 per einde kalenderjaar 2023 over te hevelen naar onze algemene reserve. Vanuit deze reserve kunnen de middelen de komende jaren ten goede komen aan onze exploitatie middels een negatieve exploitatie gedekt door de algemene reserve, waarmee we de continuïteit van de ingezette kwaliteitsverbeteringen waarborgen. Het idee hierachter is dat de directe causaliteit tussen de maatregelen en de effecten van de COVID-19 pandemie bij leerlingen niet meer goed te maken is. Dit maakt een goede verantwoording van de middelen lastiger. Door de middelen bij de begroting te betrekken kunnen we een integrale afweging van de middelen maken.

Van de in 2023 ingezette NPO-gelden is 0,7% ingezet voor de inhuur van personeel.

In 2023 is voortgeborduurd op de eerder ingezette acties. 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 begeleiding 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 lessen 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 leerlingenzorg, de loge en de leerlingenadministratie.

- Werkdrukmiddelen

Voor de verlichting van de werkdruk worden door het kabinet structureel gelden ter beschikbaar gesteld. Hierover is in de CAO afgesproken dat deze in samenspraak tussen schoolleiding en (P)MR worden ingezet met instemming van het personeel. De keuzes die hiervoor gemaakt worden liggen steeds voor een jaar vast. Het is dus de bedoeling jaarlijks te beoordelen welke maatregel de werkdruk het beste kan verlichten. De helft hiervan is individueel te besteden (door middel van het zogenaamde levensfasebewust personeelsbeleid) en de andere helft wordt collectief ingezet.

In 2023 is € 898.044 aan werkdrukmiddelen ontvangen. Dit bedrag is naar rato verdeeld over OP (onderwijzend personeel) en OOP (Onderwijs Ondersteunend Personeel) en zijn de OP middelen aangewend om de klassen te verkleinen. Met OOP zijn gesprekken gevoerd over de inzet van deze middelen. Dit is maatwerk waaraan inmiddels opvolging wordt gegeven. Afgelopen drie schooljaren zijn de klassen verkleind met behulp van de NPO-gelden. Deze middelen zijn echter eindig. In principe zouden we zonder NPO-gelden weer terug gaan naar grotere klassen. De werkdrukmiddelen van het huidig schooljaar zijn ingezet ten behoeve van de klassenverkleining.

Er vindt een evaluatie plaats van de doelen waaraan de gelden worden besteed om komend schooljaar tot een optimale inzet te komen.

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 RvT toetst hoe het Kalsbeek College wordt bestuurd en of de doelen bereikt worden en 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/kader leerjaar 3 en 4 profielen HBR, E&O en DPS
- vmbo-basiskader leerjaar 3 en 4 profielen PIE, BWI, M&T en Z&W
- mavo XL leerjaar 1 t/m 4

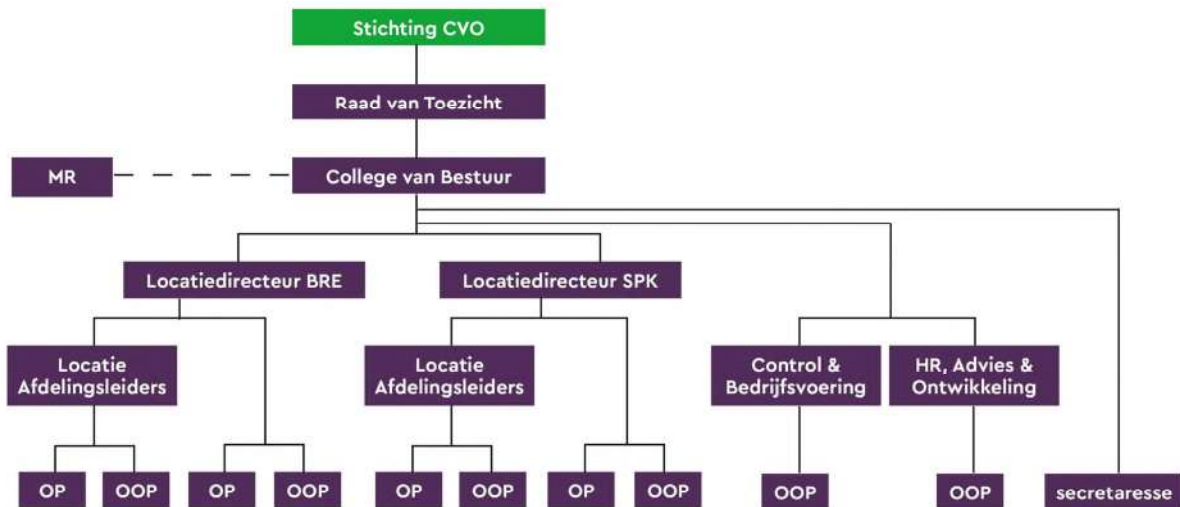
De schoolleiding van locatie Schilderspark bestaat uit een locatiedirecteur en vijf afdelingsleiders. De afdelingen zijn:

- 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	
Tijmen Smit	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter Stichting Hulp Nabij - Voorzitter Ketenbeleidsoverleg Edu-K / Edu-V - Lid Raad van Toezicht Kennisnet - Lid Ledenadviesraad VO-Raad 	
Raad van Toezicht	(neven)functies	Commissie
Patrick van Aart	<ul style="list-style-type: none"> - Senior Vice President EMEA & ASIA voor Sesami cash management technologies, part of Gardaworld - Algemeen directeur Sesami Cash Management Technologies Nederland - Lid RVC Rabobank Rijn en Veenstromen tevens lid Remuneratiecommissie en Voorzitter Ledenraad - Lid en vicevoorzitter RvT Stichting Primair Onderwijs Utrecht (SPO) en voorzitter audit commissie 	Onderwijs Remuneratie
Alma van Bommel	<ul style="list-style-type: none"> - Onafhankelijk voorzitter bestuur SWV Passend Onderwijs SPPOH in Den Haag e.o. (tot sept 23) - Voorzitter Utrechts Ombudskloket (vanaf juni 23) - Voorzitter bestuur Utrechts Klokkenluiders Gilde - Lid Kerkenraad, diaken en kerkrentmeester personeel a.i. in de wijkgemeente Nicolaikerkerk (PKN) in Utrecht, vanaf nov 23 vicevoorzitter Kerkenraad - Onafhankelijk adviseur jongerenwerk iov gemeente 's-Hertogenbosch 	Onderwijs
Anita Bouwman	<ul style="list-style-type: none"> - Lid Raad van Bestuur Stichting SBOH 	Audit
Heleen Dammingh	<ul style="list-style-type: none"> - Advocaat en partner Van Bladel Advocaten te Utrecht 	Audit Remuneratie
Annemiek Staarman	<ul style="list-style-type: none"> - 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 041X)



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

2023 was voor het eerst sinds een aantal jaren een volledig schooljaar geweest zonder coronamaatregelen die impact hadden op de organisatie. We constateren dat er nog steeds naweeën zijn van corona en dat het Kalsbeek College hierop anticipeert met een actieve inzet van de NPO-gelden.

2023 was ook het eerste jaar voor het nieuwe College van Bestuur (CvB). We hebben een soepele start getracht te faciliteren door een goede inwerkperiode en warme overdracht van het oude CvB, hetgeen naar onze mening gelukt is.

Het Kalsbeek College kon ook in 2023 terugkijken op goede onderwijsresultaten en een mooi aantal nieuwe aanmeldingen. Onze dank gaat uit naar alle betrokkenen die zich hiervoor ingezet hebben.

De RvT in 2023

Overzicht van de gezamenlijke Raad van Toezicht (RvT)-activiteiten in 2023:

- 4 maal een bijeenkomst voor de reguliere RvT-CvB vergaderingen;
- 1 maal (maart 2023) een schoolbezoek op locatie Schilderspark;
- 1 maal een themabijeenkomst (ten behoeve van bepalen ijkpunten toezicht) in oktober 2023, begeleid door een extern deskundige;
- 1 maal een zelfevaluatie (juni 2023);
- 2 maal overleg met de medezeggenschapsraad (MR) en dagelijks bestuur MR (DB MR);
- De commissies van de raad (Audit (2x fysiek en 2x online), Onderwijskwaliteit (2x) en Remuneratie (2x) zijn diverse malen in kleinere samenstelling bij elkaar gekomen;
- Regelmatig is er bilateraal overleg geweest tussen de voorzitter van de RvT en het CvB;
- Het CvB heeft de RvT proactief op de hoogte gehouden van actuele ontwikkelingen.

De RvT hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO en leeft deze na op verschillende aspecten zoals transparantie en verantwoording, goed bestuurlijk gedrag en integriteit. 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.

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

Inhoud vergaderingen

Naast updates gegeven door het CvB en reguliere repeterende onderwerpen is een aantal zaken specifiek besproken in de diverse vergaderingen:

- De RvT-vergadering van maart heeft, onder andere, in het teken gestaan van ICT-security en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).
- In de RvT-vergadering van juni is aandacht geweest voor:
 - het accountantsverslag.
 - het goedkeuren van de jaarrekening 2022.
- In de RvT-vergadering van oktober stonden onder andere het opleidingsplan RvT, het ontwikkelen van ijkpunten voor toezichtsvisie RvT en eerste feedback CvB na 6 maanden op de agenda;
- In de RvT-vergadering van december zijn het bespreken en goedkeuren van de begroting 2024 aan de orde geweest.

Voor wat betreft de commissies van de RvT zijn de volgende thema's in 2023 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 op de kwaliteitsprocessen te bespreken, Belangrijke documenten zijn de jaarlijkse kwaliteitsrapportages van de beide locaties. In deze rapportages geven de locatiedirecteuren inzicht in de kwaliteit en de voortgang en leggen zij tevens verantwoording af over de resultaten. Onderdeel van deze rapportages en de bespreking met de commissie zijn de tevredenheidsenquêtes onder leerlingen en ouders die jaarlijks worden afgenomen. Dit is een vervolg geweest op het traject dat in 2021 is gestart met externe begeleiding om het kwaliteitsproces verder te optimaliseren.

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

Auditcommissie

De auditcommissie is in 2023 vier keer bijeengewees (twee maal fysiek en twee maal online). Het jaarverslag is besproken in aanwezigheid van de accountant en de auditcommissie heeft de goedkeuring hiervan door de RvT voorbereid. Op dezelfde manier zijn de jaarbegroting 2024 en het financieel beleid voor de periode 2024-2027 behandeld. Bij die besprekingen is er ook aandacht besteed aan de hoogte en samenstelling van de reserves en het eigen vermogen. In iedere vergadering is de betreffende kwartaalrapportage besproken en is de uitputting van de diverse toegekende subsidies aan de orde geweest. Tenslotte is de werkwijze rondom de kosten groot onderhoud in een voorziening diverse malen besproken.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft twee keer met het CvB gesproken over alle aspecten die verband houden met de werkgeversrol van de raad en de inwerkperiode van het nieuwe CvB binnen het Kalsbeek College.

Samenstelling, taken en vergoeding RvT

De benoeming van Heleen Dammingh is bekrachtigd voor een periode van vier jaar (verlenging na eerste termijn van vier jaar).

De RvT is verdeeld in 3 commissies:

Auditcommissie:	Anita Bouwman en Heleen Dammingh
Commissie Onderwijskwaliteit:	Alma van Bommel, Annemiek Staarman en Patrick van Aart
Remuneratie:	Heleen Dammingh en Patrick van Aart

In de jaarrekening is het exacte beloningsniveau per raadslid opgenomen.

De RvT volgt de code goed toezicht van het VTOI-NVTK.

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.

Het Kalsbeek College heeft een actieve ouderraad (OR). De ouderraad bestaat uit ouders van leerlingen in verschillende leerjaren en afdelingen. De speerpunten zijn het bewaken van kwaliteit, continuïteit en kosten van het onderwijs, identiteit, veiligheid en leefbaarheid op het Kalsbeek College. Daarnaast neemt de OR deel aan activiteiten, zoals de thema-ouderavond; is de OR aanspreekpunt voor leerlingen en ouders voor praktische schoolzaken; en is de OR klankbord voor de schoolleiding.

Daarnaast participeert het Kalsbeek in het KUVVO (kunstzinnige vorming) en de OKW (ondernemers kring Woerden).

Klachten

In 2023 zijn er twee meldingen geweest met betrekking tot ongewenste omgangsvormen waarbij de externe vertrouwenspersoon is ingeschakeld. Het gaat om meldingen van ouders over:

- discriminatie van hun kind. Er is eerste opvang en ondersteuning geboden. Situatie afgerond.
- bejegening/begeleiding van hun kind. Dit is naar tevredenheid van de ouders opgepakt.

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 drie varianten van leerlingenprognoses opgesteld: 'worst case', 'most likely' en 'best case'. De instroom van leerlingen kende na jaren van groei in schooljaar 2022-2023 een teruggang. Deze daling zat voornamelijk op locatie Bredius, waarbij we een verschuiving zien van de mavo-profielen richting locatie Schilderspark. Naar aanleiding van enquêtes en eigen onderzoek werden wervingsactiviteiten voor nieuwe leerlingen inhoudelijk aangepast met als doel deze trendbreuk te keren. De instroom van leerlingen is met schooljaar 2023-2024 weer op het oude niveau. Teruglopende instroom van leerlingaantallen hebben een meerjarig effect. Wij verwachten dat de Kalsbeek-brede leerlingpopulatie de komende jaren redelijk stabiel blijft.

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. Met name de samenwerking met het Minkema College is het afgelopen jaar geïntensiveerd aan de hand van een pilotproject ondersteund door VOION. Een voorbeeld van regionale samenwerking 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. Afgelopen jaar is daar nog de ontwikkeling van de Onderwijsregio bijgekomen. Kalsbeek College heeft meegetekend met de voorlopersaanvraag van de regio Midden-Nederland.

Zoals verder in dit financieel beleid terugkomt, 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.

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.

Eind 2020 is er software van O-prognose geïmplementeerd om meer (financiële) grip te krijgen op de meerjarige onderhoudsplanning (MJOP). Hiermee wilden we voorsorteren op de verplichting om de voorziening groot onderhoud te vormen op basis van de zogenaamde componentenmethode. Ook leidt dit tot meer efficiency 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 in 2023 bekend geworden en zal met ingang van kalenderjaar 2024 moeten zijn doorgevoerd. Ultimo 2023 is gestart met het herijken van de MJOP door een extern adviseur rekening houdend met de nieuwe regelgeving. Deze MJOP vormt de basis voor het bijstellen van de voorziening, met effecten voor de voorziening en het resultaat, dus het eigen vermogen. De verwachting is dat deze bijstelling niet materieel zal zijn.

Als klant van EVS (energie voor scholen) is via een Europese Aanbesteding met DVEP een contract afgesloten voor de levering van gas en elektra tot en met 2025. DVEP, onze huidige energieleverancier, heeft aangekondigd dat zij in verband met het beëindigen van haar bedrijfsactiviteiten per 1 januari 2024, voortijdig stopt met de leveringen. In september 2023 is in een overeenkomst met DVEP een compensatieregeling vastgelegd voor de schade die EVS-klanten zullen lijden in verband met de voortijdige beëindiging van de leveringsovereenkomst, omdat er voor 2024 en 2025 al deels was ingekocht. Door EVS is inmiddels een nieuwe leverancier gecontracteerd voor de energieleveranties vanaf 1 januari 2024. Op het moment dat de begroting 2024 werd opgesteld was er niets te zeggen over de tarieven vanaf 2024. Om die reden werd uitgegaan van een stijging van 100% op de kale tarieven (dus exclusief energiebelastingen). Inmiddels zijn de tarieven bekend en die liggen lager dan de begrote tarieven.

Budgettair wordt al zoveel mogelijk rekening gehouden met verwachte indexeringen. De laatste jaren zien we steeds meer dat deze exponentieel stijgen. Telkens weer worden de indexeringen kritisch bekeken en zo nodig met leveranciers afgestemd.

Cybersecurity is een actueel onderwerp binnen het onderwijs. Binnen de afdeling ICT wordt gewerkt aan de aanbevelingen komend uit de security audit uit 2022. Kijkend naar het nieuwe Normenkader IBP voor het onderwijs zijn er veel overeenkomsten met de inhoud van de security audit.

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. Om deze reden is eind 2021 de overstap gemaakt naar Schatkistbankieren met als gevolg dat we vanaf het jaar 2022 geen rente meer betalen en inmiddels zelfs weer rente ontvangen. Onduidelijk is wat de rentetarieven de komende jaren doen. We hebben de rentebaten de komende jaren lager ingeschaald, rekening houdend met een lager rente percentage en de financiële impact van de afbouw van het eigen vermogen, dus liquiditeit.

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. Eind 2023 komt de reserve publieke middelen € 1.349.669 boven de norm uit (2022: € 329.430 boven de norm). In 2023 zijn gelden ontvangen die evenals de NPO-gelden een meerjarig karakter hebben. Het gaat hierbij om de subsidies basisvaardigheden, praktijkgerichte HAVO en GeLUK (Gezonde Leefomgeving Utrecht Kennisconsortium). Inzet van deze gelden loopt tot respectievelijk 2025, 2025 en 2026. Voor de subsidies basisvaardigheden en praktijkgerichte HAVO is een bestemmingsreserve gevormd, tezamen groot € 607.358. Om het eigen vermogen af te bouwen wordt de komende jaren negatief begroot (2024: -€ 1.098.409, 2025: -€285.931). Het effect van de begrote investeringen in 2024 en 2025 om het eigen vermogen af te bouwen, is pas na meerdere jaren zichtbaar omdat de afschrijvingslasten over meerdere jaren worden verdeeld.

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 in paragraaf 2.6. In 2022 is een eerste stap gezet richting een plan voor de inzet van de bovenmatige reserves. Medewerkers, leerlingen en ouders zijn hierbij betrokken.

In grote aantallen is er van de mogelijkheid gebruikt gemaakt om voorstellen ter besteding in te dienen. Dit heeft een rijke lijst aan voorstellen opgeleverd die grofweg gerubriceerd kunnen worden naar:

- de inrichting buiten en/of binnen;
- duurzaamheid met en zonder terugverdien capaciteit;
- onderwijs ;
- kansengelijkheid.

Voor wat betreft duurzaamheid worden al stappen gezet door de aanschaf van zonnepanelen. In de begroting 2024 wordt hier al rekening mee gehouden. Overige voorstellen worden de komende periode verder uitgewerkt en waar op dit moment al kwantificeerbaar, zijn hier al bedragen voor opgenomen in de begroting. Het gaat hier met name om aanpassingen aan het schoolgebouw zoals beschreven onder paragraaf 4.3 Huisvesting.

Het kengetal liquiditeit van de school is prima.

4. Financiële verslaggeving

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

In 2023 is begrotings- en rapportagesoftware Capisci geïmplementeerd. 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. In 2023 is tevens gestart met een nieuwe, op Capisci gebaseerde wijze van rapporteren naar directie, bestuur en Raad van Toezicht.

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 voornamelijk 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. Inmiddels wordt er minder defensief

begroot. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 zijn de definitieve bekostigingscijfers nog niet bekend. Begroot is op basis van voorlopige berekeningen, aangereikt door de VO-raad.

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 €.1.240.000 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 €.1.650.000 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 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 zich 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 € 6.190.115 (stand ultimo 2023) komen we uit op de zogenaamde weerstandsratio van 3,1. 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 in de afgelopen jaren, met name hogere inkomsten. Incidentele gelden, zoals NPO-subsidies en subsidie basisvaardigheden, hebben een meerjarige impact. 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 is 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: de basis voor de salaris- en financiële administratie
- Foleta: voor het opstellen van de formatieplanning en om grip op de personele lasten te houden.
- O-Prognose: voor het meerjaren onderhoud en ten behoeve van het bepalen van de voorziening groot onderhoud.
- Capisci: begrotings- en rapportagesoftware. Naast efficiencyvoordelen hopen we hiermee vooral ook een beter en betrouwbaarder meerjareninzicht te krijgen.
- Skoogle: Implementatie staat begin 2024 gepland. Dashboards die diverse interne en externe databronnen koppelen tot bruikbare managementinformatie.

Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

Zoals al eerder vermeld werken we aan plannen om het bovenmatig eigen vermogen af te bouwen. Aan verschillende afdelingen binnen school is om input gevraagd hetgeen heeft geleid tot vele reacties. Binnen werkgroepen worden nu voorstellen uitgewerkt die in 2024 een vervolg krijgen.

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 wetswijziging 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 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 zien we een oplopende trend van non-betaling en gaan we ieder lopend schooljaar bekijken welke consequenties dit kan hebben. Vanaf schooljaar 2023-2024 wordt er nog maar op 4 momenten in het schooljaar gefactureerd waarbij de vrijwilligheid benadrukt wordt. Het stijgend aantal non-betalingen geeft aanleiding tot jaarlijkse evaluatie en mogelijke bijstelling van het beleid.

Kosten

In een tijd van krapte in materialen en personeel worden we geconfronteerd met flinke prijsverhogingen, waar we budgettair zoveel mogelijk rekening mee houden. Door loonontwikkeling en inflatie wordt bijvoorbeeld in de schoonmaak de prijsverhoging ingeschat op 11%. Dit is hoogst ongebruikelijk voor deze branche.

Zoals vermeld onder paragraaf 2.2 heeft onze huidige energieleverancier DVEP het huidige contract, dat tot eind 2025 liep, per 1 januari 2024 opgezegd. Inmiddels is een nieuwe leverancier gevonden via een collectief. Dit heeft helaas wel een negatief effect op de tarieven. De hoogte van de compensatieregeling per EVS (Energie Voor Scholen)-deelnemer is op dit moment nog niet bekend. Gelukkig hebben de ingezette maatregelen effect op het verbruik, dat blijft dalen. Dat willen we doorzetten en dat moet zeker gaan lukken met de aanschaf van zonnepanelen en een klimaatbeheersingssysteem.

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 bestaande contract ook voor het schooljaar 2023-2024 doorgang te laten vinden. De aanbesteding is afgerond en heeft betrekking op de schooljaren vanaf 2024-2025. Naast de operationele impact van een nieuwe leverancier heeft dit zeker ook financiële consequenties.

De aanbesteding voor het busvervoer heeft in 2023 plaatsgevonden en is inmiddels definitief gegund aan de huidige leverancier Pouw Vervoer B.V. Het meubilair wordt in 2024 aanbesteed.

Huisvesting

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

- toekomstig gebruik van het bruggebouw; inmiddels heeft de gemeente aangegeven voor in ieder geval de komende 5 jaar deze locatie aan te houden. Dit is weergegeven in het raadsbesluit van 21 nov 2023; "Op basis van het wettelijk geregelde, economische claimrecht van de gemeente de eventuele verplaatsing, dan wel het hergebruik door een derde partij (een school of andere bestemming) heroverwogen, als het aantal aanwezige leerlingen, evenals de -prognose voor het Kalsbeek College daartoe aanleiding geven. Dit evalueren per periode van 5 jaar."
- nieuwbouw of renovatie van de gymzaal aan de Coba Ritsemastraat; Inmiddels heeft de gemeente aangegeven hierin te willen investeren om het pand nog 5 jaar 'in de lucht' te houden. Een renovatievoorstel ligt bij de gemeente. Naar verwachting wordt eind maart 2024 een definitief besluit hierover genomen. Binnen de periode van 5 jaar moet helder worden hoe sport binnen Woerden gefaciliteerd zal kunnen worden.
- huisvestingsbeleid hoofdgebouw van locatie Schilderspark op middellange en lange termijn
- aanbrenge ventilatievoorzieningen

Op beide locaties hebben aanpassingen aan de ventilatievoorzieningen plaatsgevonden om de luchtkwaliteit binnen de gebouwen op niveau te brengen. Ook zijn er CO2-meters geplaatst. Nu de gemeente heeft aangegeven het bruggebouw aan te houden, wordt ook hier gekeken naar de ventilatievoorzieningen. De gemeente heeft in de totale kosten 65% bijgedragen. Voor het bruggebouw rest een bijdrage vanuit de SUVIS-regeling van € 20.458.

Wij hebben gebruik gemaakt van het ontzorgingsprogramma van de gemeente Utrecht die ons heeft bijgestaan met adviezen om het energieverbruik te doen dalen. Dit heeft in ieder

geval geleid tot de beslissing door te gaan met zonnepanelen. Inmiddels hebben wij adviesbureau Soft Energy ingeschakeld om ons met dit project te begeleiden. Met de gemeente (lees; verzekeraar Marsh), de constructeur (Rabouw & Kuyff) en de dakdekker Bakkenes vindt nu overleg plaats om de mogelijkheden te bespreken. Gelukkig hebben we met Stedin nog een overeenkomst gesloten om stroom terug te kunnen leveren op het net. Ingebruikname van de installatie staat nu gepland voor eind 2024, begin 2025. Hiernaast is ook bijgestaan in de aanvraag van de DUMAVA (duurzaam maatschappelijk vastgoed) subsidie groot € 617.847. Inzet van deze subsidie was, naast de zonnepanelen en dakisolatie, het terugbrengen van het gasverbruik door middel van hybride warmtepompen. Onderzoek naar de (on)mogelijkheden wordt in 2024 voortgezet. Helaas zijn we voor deze subsidie uitgeloot, maar we gaan deze in het voorjaar van 2024 opnieuw aanvragen.

Regelgeving rondom de voorziening groot onderhoud is in 2023 concreet geworden en gaat per januari 2024 in. Wij hadden hier al eerder op voorgesorteerd. In het najaar van 2023 zal de MJOP (meerjaren onderhouds planning) herijkt worden. Tevens kijken we kritisch naar onderhoud rondom het zogenaamde stopjaar, het jaar dat verwacht wordt dat het pand in aanmerking komt voor nieuw- of verbouw. Initieel werd 40 jaar na ingebruikname aangehouden maar dit is, op basis van berichtgeving vanuit de gemeente, bijgesteld.

In 2023 hebben daarnaast de volgende activiteiten plaatsgevonden:

- op locatie Bredius zijn de laatste conventionele lampen vervangen door LED-lampen;
- op locatie Bredius zijn de CV-ketels vervangen;
- op locatie Schilderspark is klimaatbeheersingssoftware geïnstalleerd.

ICT

In 2023 is de bezetting van de ICT-afdeling uitgebreid met een werkplekbeheerder. Door het uitbreiden van de eerstelijns ondersteuning is er tijd beschikbaar gekomen om de aanbevelingen uit de security audit op te pakken.

Voor locatie Schilderspark is gestart met de aanbesteding voor het vervangen van het WiFi-netwerk. Hierdoor kunnen we aan de laatste beveiligingsstandaard voldoen op WiFi-gebied. Op deze locatie is ook een computerlokaal ontmanteld en beschikbaar gekomen als regulier leslokaal. Door deze computers flexibel beschikbaar te houden kunnen we aan de incidentele vraag naar computers voldoen.

Voor de invoering van "Mobiel thuis of in de kluis" zijn op locatie Bredius roostermonitoren opgehangen die gekoppeld zijn aan het nieuwe roosterprogramma Zermelo. Op deze monitoren zien de leerlingen per leerjaar de roosterwijzigingen. Op locatie Schilderspark start ditzelfde project per januari 2024.

Na 2 jaar zijn er weer digitale praktijkexamens afgenomen op locatie Bredius en nu ook op de TechnoHUB. Deze examens zijn zonder grote problemen verlopen.

In leerjaar 2023/2024 maakt de locatie Schilderspark een keuze welke ELO zij de komende jaren wil gaan gebruiken.

Personeel

Algemeen

In september 2023 zijn er nieuwe CAO-afspraken gemaakt, die van kracht zijn van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024. Belangrijkste financiële uitkomsten zijn 10% salarisaanpassing per 1 juli 2023, een eenmalige uitkering van € 350 tot € 1.000 afhankelijk van salarisschaal, en naar rato van betrekkingsomvang. Daarnaast wordt de vergoeding per kilometer verhoogd

van € 0,12 naar € 0,17. In de bekostiging 2023 zijn deze salarisaanpassingen inmiddels gecompenseerd.

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. Daarnaast zien we steeds meer structurele incidentele subsidies die over meerdere jaren worden ingezet met effect op inzet van de formatie. Hier wordt in de begroting en in de formatie rekening mee gehouden. We zijn ons er van bewust dat bij het uitblijven van structurele gelden, dit direct impact zal hebben op de formatie.

Bevoegdheid

Op het Kalsbeek College was op 31 december 2023 84,2% van de docenten bevoegd om lessen te geven. Een aantal docenten heeft in 2023 na het afronden van de studie de benodigde onderwijsbevoegdheid behaald. Het percentage onbevoegde/ andersbevoegde docenten ligt daarmee ongeveer gelijk met het landelijk gemiddelde van 12,4%.

Op locatie Bredius wordt 24% van de lessen onbevoegd of anders bevoegd gegeven. Dit percentage ligt hoger dan het landelijk gemiddelde op vmbo-scholen van 17%.

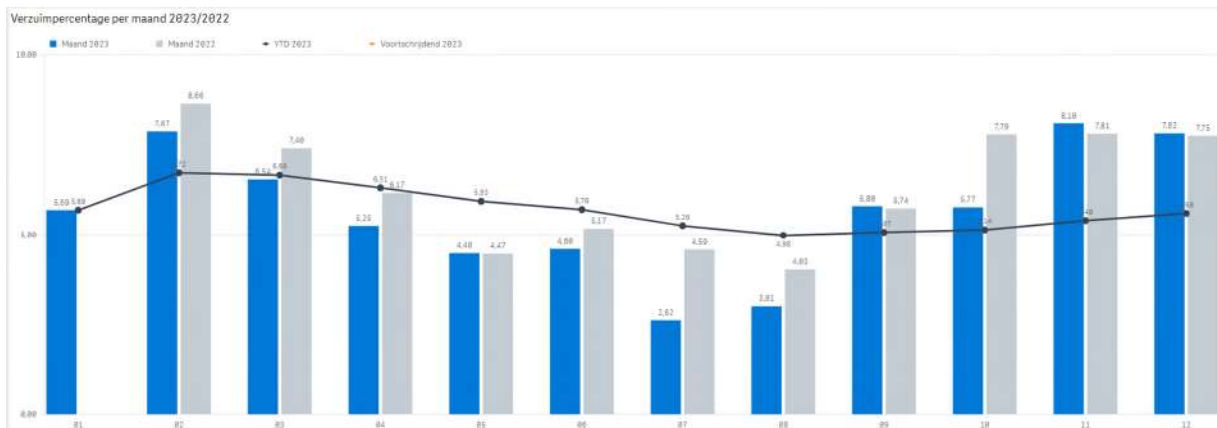
Op locatie Schilderspark wordt 10,2% van de lessen onbevoegd of anders bevoegd gegeven. Dit percentage ligt iets boven het landelijk gemiddelde op havo/vwo-scholen van 10%.

Ziekteverzuim

De doelstelling van het verzuimbeleid is ongewijzigd: het verzuim moet onder de 4% blijven. Het ziekteverzuim is met 5,6 % boven de afgesproken norm, maar rondom het landelijk gemiddelde in het voortgezet onderwijs (5,4% Onderwijzend Personeel, 6,2% Onderwijzend Ondersteunend Personeel).

Een medewerker op het Kalsbeek College meldt zich gemiddeld 1,8 keer per jaar ziek. Dit is hoger dan het landelijk gemiddelde. 29% van de medewerkers heeft zich niet ziekgemeld in 2023. In 2023 is ingezet op extra begeleiding op het gebied van het fysieke en mentale welzijn van de collega's. Dit wordt gedaan door middel van een platform OpenUp, waarbij collega's zich laagdrempelig kunnen laten begeleiden door externe psychologen. Het ziekteverzuim heeft zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

2019: 3,85%
2020: 4,12%
2021: 4,98%
2022: 6,50%
2023: 5,60%



Funciemix

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

In de promotieprocedure van 2023 zijn er 14 docenten gepromoveerd van LB naar LC en 2 docenten van LC naar LD. De gerealiseerde funciemix op het Kalsbeek College was eind 2023: 31% LB, 50% LC en 19% LD. Hiermee voldoen we nagenoeg aan de afgesproken funciemixverhouding. 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 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 collega's onderling en 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. Leerlingen worden op hun niveau uitgedaagd en bereiken een zo goed mogelijk leerresultaat. 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:

Het jaar 2023 is voor Bredius het jaar van de veranderingen:

- **Maatwerk**

De ambities in het locatieplan op het gebied van maatwerk konden we in ons bestaande roostermodel niet realiseren. In maart 2022 is daarom een start gemaakt met een proces dat moest leiden tot een nieuwe organisatie: het flexmodel. Dit proces is zo voorspoedig verlopen dat het model in augustus 2023 ingevoerd kon worden. Vanaf dat moment doen we de eerste ervaringen op met de nieuwe lessentabel, de andere lestijden, kernlessen en flexlessen. Enkele coördinatoren en een troubleshooter staan voortdurend stand-by, zodat we snel kunnen handelen. De stuurgroep houdt de grote lijn in de gaten en zal zo nodig de koers aanpassen.

- **Leefstijl**

Al enkele jaren nemen wij veranderd gedrag waar bij onze leerlingen: individualistischer, stroevare sociale omgang, kortere lontjes, etc. Dit heeft ons doen besluiten om de methode Leefstijl in te voeren, een methode waardoor leerlingen zich bewust worden van de normen en waarden in de maatschappij. Samen met klasgenoten doen leerlingen allerlei activiteiten en opdrachten die het besef van 'goed met elkaar omgaan' versterken. Het hele team, onderwijzend en ondersteunend personeel, heeft twee dagen scholing gehad in deze methode, omdat het alleen werkt als iedereen meedoet.

- **Mobieltjes**

In het voorjaar van 2023 is besloten om het beleid rondom de mobiele telefoons van leerlingen te wijzigen. Onder het motto 'Mobiel, thuis of in de kluis' zijn we in augustus gestart met deze maatregel. Hiermee liepen we vooruit op de landelijke ontwikkelingen.

- **Basisvaardigheden**

In de maand juni werd bekend dat locatie Bredius in aanmerking kwam voor de subsidie basisvaardigheden. Voor de besteding daarvan is een activiteitenplan opgesteld en zijn we gestart met de uitvoering van die activiteiten. We richten ons daarbij op de verbetering van de taalvaardigheid, de rekenvaardigheid, de digitale geletterdheid en de burgerschapsvorming.

- **Leerlingencoördinatoren**

De afgelopen jaren zien wij veranderingen in onze populatie en in het gedrag van onze leerlingen. Dat levert meer dagelijks werk op, wat bij de afdelingsleiders steeds meer ging knellen; onderwijsbeleid en personeel kwamen in het nauw te zitten. Dat is de reden geweest om met leerlingencoördinatoren te gaan werken. Zij vangen een groot deel van het leerlingenwerk op, waardoor de afdelingsleider zich weer aan de kerntaken kan gaan wijden. Het plan is om deze werkwijze te continueren.

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 te willen voortzetten. 2024 wordt een overgangsjaar.

Beleid locatie Schilderspark:

- **Maatwerk**

Er is in verschillende samenstellingen (schoolleiding, teams en werkgroep) veel aandacht besteed aan 'de bedoeling' van ons onderwijs. Van daaruit zijn uitgangspunten verkend voor het bieden van een flexibel rooster om leerlingen meer maatwerk te kunnen bieden. Op die manier willen we eigenaarschap, een hogere leeropbrengst, een bredere vorming en motivatie bevorderen.

Op basis van acht variabelen zijn er meerdere scenario's uitgewerkt om een flexibeler rooster te kunnen ontwikkelen passend bij onze leerlingen, team en organisatie. Het doel is om daar in schooljaar 2024-2025 mee te starten. Op verschillende teambijeenkomsten zijn deze scenario's besproken en aangescherpt. In schooljaar 2023-2024 is er op donderdag een verkort lesrooster, zodat de teams 's middags tijd hebben om dit flexrooster inhoudelijk voor te bereiden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het herzien van het curriculum om tijd vrij te spelen voor flexlessen. Het is de bedoeling dat 20% van de klassikale lestijd omgezet wordt in flexibele lestijd.

- **Scholing LDO**

De schoolleiding (LDO) heeft een leergang gevolgd onder leiding van het bedrijf 5D met als hoofdthema 'Hoe geven we samen effectief leiding aan de schoolorganisatie?' en 'De professionele cultuur'. De schoolleiding bestond voor een groot deel uit nieuwe mensen. De bijeenkomsten waren overwegend inspirerend en hebben daarnaast de verschillende werkwijzen van de leden van het LDO belicht. Inmiddels is merkbaar dat de leden van het LDO elkaar steeds beter begrijpen en dat de samenwerking overwegend constructief verloopt. De manier waarop de schoolleiding reflecteert, samenwerkt en kritisch durft te zijn op zowel het eigen handelen als dat van de directe collega's, dient als vliegwiel voor het verder bevorderen van de professionele cultuur in de gehele school.

- **A-weken**

Rondom de A-weken (projectweken) is zowel organisatorisch als inhoudelijk veel verbeterd. Deze weken zijn nu onderdeel van een nieuw jaarrooster, waardoor ze een betere plek hebben gekregen in het geheel. Er zijn nu vier A-weken in plaats van vijf en die bestaan volledig uit activiteiten (in plaats van deels activiteiten en deels lessen). Er is een duidelijkere rolverdeling en communicatie. De teams zijn zelf eigenaar van het inhoudelijke programma. Er is een draaiboek met processtappen om alles gestroomlijnd te laten verlopen.

- **Afdelingscoördinatoren**

Omdat het takenpakket van de afdelingsleiders breed en veeleisend is, zijn er afdelingscoördinatoren aangesteld. Dit zijn docenten met de extra taak om de afdelingsleider te ontlasten. Zij richten zich met name op het uitvoerende stuk: denk aan leerling- en organisatorische zaken. Dit verschilt per afdeling op basis van wat er nodig is. De afdelingsleiders hebben hierdoor meer tijd en aandacht voor hun hoofdtaken. Zij blijven verantwoordelijk voor het beleid, personeel en de afdeling, maar doen minder uitvoerende taken.

- **Organisatorisch**

Op organisatorisch vlak is een aantal aanpassingen gedaan ten behoeve van de efficiëntie en/of onderwijskwaliteit. Er zijn verbeteringen aangebracht in het rooster en het vergaderritme van docenten is aangepast. Er zijn geen aparte sectie-uren meer. In het kader van onderwijsontwikkeling is er dit schooljaar op donderdagen een verkort lesrooster (zie ook: maatwerk) en zijn er meer studiedagen.

Onderwijskwaliteit en resultaten

Het slagingspercentage in het voortgezet onderwijs (89,4%) is dit jaar meer dan twee procentpunt gedaald ten opzichte van het percentage van vóór de coronapandemie. Dat blijkt uit de jaarlijkse Examenmonitor over het jaar 2023 van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Het slagingspercentage op het Kalsbeek College (93,0%) is weliswaar ook gedaald, maar ligt nog altijd drie procentpunt hoger dan het landelijk gemiddelde.

Op locatie Bredius is voor het vmbo-basis 100% geslaagd, voor vmbo-kader 99% en van alle mavoXL-leerlingen heeft ruim 92% het felbegeerde diploma binnen. Het slagingspercentage op de mavo ligt iets lager dan andere jaren, maar dit wijten we niet aan corona-achterstanden”, licht locatiedirecteur Paul Verkade toe. Het ligt meer aan onderschatting en misrekening, omdat dit het eerste jaar is zonder extra maatregelen.”

Van de tweede havo-6 lichter heeft 95% het vmbo-t-diploma op zak en gaat een groot deel ervan door voor een tweede diploma op de havo. Van de havisten is 83% geslaagd, op het atheneum ligt het slagingspercentage op 93% en op het gymnasium 100%. Knap hoe onze leerlingen het gedaan hebben”, stelt Paul Pashley, locatiedirecteur van Schilderspark. Deze lichter heeft misschien wel het meest last gehad van alle corona-perikelen en hadden geen compensatieregeling.”

Op het Kalsbeek College is de basis gelegd voor een leven lang ontwikkelen. En die basis gaat verder dan alleen het diploma waarmee je aantoont over kennis van vakken te beschikken”, stelt bestuurder Tijmen Smit. Leerlingen hebben hier ook waardevolle ervaringen op maatschappelijk en sociaal gebied opgedaan. Deze ‘kritische wereldburgers’ zijn in vele opzichten klaar voor de volgende stap.”

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 2023 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 duidelijke regels. Maatwerk is een aandachtspunt, iets dat met het flexrooster (op Bredius in schooljaar 2023-2024 ingevoerd, op Schilderspark komend jaar) uitgebreid aan bod komt. Ook het nieuws in de klas en inspraak van leerlingen zijn punten waar we iets onder gemiddeld op scoren.

5.3 Duurzaamheid

Met de afronding van de laatste 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:

- Door bewustwording en de ingezette maatregelen zien we zowel het gas- als elektra verbruik dalen. Deze lijn willen we in 2024 doorzetten.
- De aanschaf van zonnepanelen is in gang gezet, verwachte ingebruikname medio 2024. De opgewekte stroom van de zonnepanelen kan gebruikt worden bij een eventuele uitbreiding van een klimaatsysteem.
- De verouderde regeltechniek van de klimaatinstallatie is 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.
- Deze regeltechniek dient op locatie Bredius ook vervangen te worden. Dat staat in de planning/begroting voor 2024
- We gaan ons oriënteren op het verminderen van het gasverbruik door het gebruik van hybride warmtepompen op beide locaties.

6 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

6.1 Algemeen

Hieronder gaan we per thema in op het meerjarenperspectief van het Kalsbeek College voor 2024 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 werken we in hoge mate in de lijn van de professionele cultuur. De ambitie is nu om te komen tot een verfijning in de afstemming van de beelden die we hebben bij 'professionele cultuur', intern op locatie, maar vooral ook collegebreed.
- Maatwerk: het ingevoerde flexmodel vouwt zich uit in de loop van het schooljaar. Dit proces en de effecten daarvan worden nauwgezet gevolgd en zullen de basis zijn voor het vervolg. De ambitie is om te komen tot een model dat ons goed past; we verwachten dat we daar zeker twee jaar voor nodig zullen hebben.

- Leerlingen beloofd: leerlingen op locatie Bredius worden beloofd voor hun werk: in (vrije) tijd, in feedback, in cijfer, in het ervaren van regie, in keuzes mogen maken, in een plusdocument of certificaat. Deze ambitie gaan we behalen met wat we al doen, met de benutting van de mogelijkheden die het flexmodel biedt en met het praktiseren van de methode Leefstijl.
- Plek in de samenleving: de ambities uit het schoolplan zijn gerealiseerd. Nu richten we ons op continuering en borging.
- Basisvaardigheden: de ambitie is om verbetering te realiseren in de taal- en rekenvaardigheden, in de digitale geletterdheid en in de burgerschapsvorming. Met inzet van de verkregen middelen wordt een scala aan activiteiten uitgevoerd die nodig zijn om de ambitie op termijn te behalen.

Ambities uitgelicht – locatie Schilderspark

- **Maatwerk**

- We borduren voort op de ingezette route van meer maatwerk voor leerlingen. Tot de herfstvakantie krijgen docenten ontwikkeltijd om met hulp van experts Herman Rigter en Ilse Gmelig (van 'werken vanuit leerdoelen') een curriculum-check te doen: vaststellen waar de 20% ruimte kan worden gecreëerd voor flextijd. Hierbij staan de leerdoelen en eindtermen centraal.
- Vervolgens wordt besloten wat de duur van de kernlessen (de gewone vaklessen) en de flexlessen wordt. Op basis daarvan kan de lessentabel worden gemaakt en vervolgens het rooster.
- We lichten ouders en leerlingen in en bereiden ons voor op de invoering van dit flexrooster in schooljaar 2024-2025. Zodra dit loopt, is het volgende actiepunt dat we ons verder ontwikkelen in lesprogramma's onder de loep nemen, modules per leerjaar en een duidelijke leerlijn ontwerpen.
- We bereiden leerlingen voor op het werken met een flexrooster. Zie 'Studielif'.

- **Kwaliteitskalender**

We ontwikkelen een kalender als tool om meer cyclisch te werken aan de kwaliteit van ons onderwijs. De tool Skoogle wordt geïntegreerd en dient als platform om sterker de PDCA-cyclus toe te passen. We ontwikkelen sjablonen en rapporten om structureel en efficiënt te kunnen werken aan de kwaliteitsborging van ons onderwijs.

- **Professionele cultuur**

Als vervolg op de scholing die het LDO heeft gevolgd, ontwikkelen we een gemeenschappelijke visie en taal. Een gemeenschappelijke beschrijving is ontwikkeld. We zetten meerdere acties in om de professionele cultuur te versterken:

- We gebruiken de DOT/BOOT voor een structurele gesprekscyclus. Hiermee genereren we data op individueel en geaggregeerd niveau. Medewerkers krijgen 360 graden feedback en werken aan hun ontwikkeling. Het eigenaarschap ligt bij de werknemer.
- Het OOP draait ook mee in de gesprekscycli en voor nieuwe collega's OOP is een beoordelingssystematiek opgezet.

- **Plek in de samenleving**

Onder leiding van de organisatie Common Ground brengen we wereldburgerschap, internationalisering, burgerschapsvorming en VeMa (Veranderende Maatschappij) in lijn met elkaar. De doelen hierbij zijn:

1. We scherpen de visie op burgerschapsonderwijs en de bijbehorende leerdoelen voor leerlingen aan.

2. We concretiseren die visie in een doorlopende leerlijn burgerschap.
3. We borgen de kwaliteit van burgerschapsonderwijs door een kwaliteitszorgcyclus in te richten.
4. We rusten collega's toe om de visie en leerlijn in de praktijk te kunnen brengen.

- **Taal-, reken-, toetsbeleid**

Het taal-, reken- en toetsbeleid zijn toe aan een update. Alle drie worden ze kritisch tegen het licht gehouden en er worden nieuwe versies ontwikkeld. Hierbij schakelen we waar nodig externe expertise in. Het belangrijkste doel hierbij is om ons aanbod aan te scherpen ten behoeve van de ontwikkeling van onze leerlingen. We stellen onszelf de vraag 'doen we de goede dingen, doen we de dingen goed en hoe weten we dat?'

- **Studielif**

We starten met een nieuwe mentormethode 'Studielif', o.a. gericht op leren. Dit stimuleert het nemen van eigenaarschap en regie en biedt op die manier een handvat voor leerlingen om te werken in het flexrooster. Mentoren en docenten worden geschoold in het bieden van de juiste begeleiding aan leerlingen.

- **Examencommissie**

Passend bij het wettelijk kader is er een examencommissie samengesteld met duidelijke taken en verantwoordelijkheden. De examencommissie is verantwoordelijk voor het borgen van de kwaliteit van de schoolexaminering en van het afsluitend karakter van het schoolexamen. Aan de hand van een zelfevaluatie hebben we onszelf doelen gesteld om aan deze verantwoordelijkheid te voldoen. De examencommissie komt regelmatig samen voor overleg en om samen te groeien in deze nieuwe rol.

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 in 2024 en 2025 negatief begroot om ook de bestemmingsreserve van de diverse subsidies af te bouwen. Vanaf 2026 is uitgegaan van een budget neutrale begroting. Een gevolg hiervan is dat het eigen vermogen, eerst daalt en vanaf 2025 zeer beperkt wijzigt. De Liquiditeitspositie zal, door de investeringen in 2025, afnemen en de jaren erna weinig fluctueren.

Begroting

De meerjarenbegroting wordt afgestemd op leerlingenprognoses en daaruit voortvloeiende beschikbare gelden. Steeds vaker is er sprake van meerdere incidentele subsidies die tezamen aanzienlijke impact hebben. In 2024 en 2025 hebben we nog te maken met gelden uit de bestemmingsreserve basisvaardigheden en praktijkgerichte HAVO. Daarna zullen we het moeten doen zonder additionele subsidies. Het personeelsbestand wordt hierop afgestemd.

Financiën

Door onvoorziene meevallers de afgelopen jaren is de signaleringswaarde publiek eigen vermogen eind 2023 € 1.349.669 boven de norm. Eind 2022 lag de signaleringswaarde publiek eigen vermogen € 329.430 boven de norm. In 2023 hebben we reeds de helft ontvangen van de subsidie basisvaardigheden, groot € 566.750. Daarnaast gelden t.b.v. subsidie praktijkgerichte HAVO € 100.000. Omdat deze gelden in 2023 niet volledig benut worden komt de bestemmingsreserve overlopende subsidies uit op € 607.358. Zoals eerder

vermeld is het restant van bestemmingsreserve NPO gelden, groot € 681.430, ultimo 2023 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.

Op basis van het 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 overgangperiode, ongeveer 1,3% lager zijn, ongeveer € 250.000. Hier houden we op dit moment al rekening mee.

De ambities voor 2024 zijn:

- Doorontwikkeling van begrotings- en rapportagesoftware van Capisci. Doel is om nog efficiënter, meer en beter inzicht te verkrijgen in de (meerjaren)-exploitatie, -balans en -kasstromen.
- Ondersteunen in de implementatie van Skoogle, een dashboard met management sturingsinformatie.
- Ondersteunen in de vele initiatieven om de panden te verduurzamen, het energieverbruik te doen verminderen.
- Het beleid ouderbijdragen is afgestemd op de meest recente ontwikkelingen. We volgen ontwikkelingen vanuit het rijk en het betaalgedrag van de ouders en stemmen het beleid daarop af.
- Inschatting van toekomstige financiële risico's door middel van een te actualiseren risicoanalyse.
- Het publiek eigen vermogen is in 2024 afgestemd op de door het ministerie voor Onderwijs, Cultuur en Wetenschap geïntroduceerde signaleringswaarde. Daarnaast kennen we de minimum aan te houden financiële buffer. Effecten van de inzet van middelen in het kader van het bovenmatig eigen vermogen zijn meetbaar.

Huisvesting

Geplande activiteiten voor 2024.

- Levensduur verlengend bouwkundige aanpassingen gymzaal Coba Ritsemastraat
- Vervangen dakbedekking op locaties Schilderspark en Bredius
- Aanbrengen zonnepanelen op locaties Schilderspark en Bredius
- Binnenklimaat onderzoek locatie Bredius door middel van engineeringopdracht installateur, dit is inclusief het onderzoek naar de mogelijkheden om hybride warmtepompen te installeren
- Vervangen regeltechnieksysteem locatie Bredius
- Verbeteren binnenklimaat bruggebouw. Na definitieve aankoop door de gemeente zal in samenspraak met de gemeente bekeken worden wat hier de mogelijkheden zijn.
- Gescheiden afvalinzameling op de locatie Schilderspark en Bredius. Er komen per locatie 9 afval inleverpunten onderverdeeld in 3 fracties, te weten restafval, papier en PMD.
- In de locatie Bredius wordt er een uitgiftebuffet gemaakt naar de gang in het B-gebouw.
- Verbouwing leerlingenloket locatie Bredius.
- Lokaal 171 BDRA wordt verbouwd naar een theaterzaal met tribune op locatie Bredius
- Waterloze urinoirs aanbrengen op de locatie Bredius
- Het geschikt maken van het technieklokaal voor handvaardigheid op locatie Bredius

Daarnaast zijn er een aantal investeringswensen die eerst verder onderbouwd dienen te worden. Plannen dienen uitgewerkt waarna met bouwkundige/architect naar de mogelijkheden wordt gekeken, en werkzaamheden moeten worden ingepland binnen en/of buiten de reguliere onderwijstijd. Realisatie hiervan in 2024 lijkt vooralsnog erg ambitieus.

Locatie Schilderspark:

- Lokalen studiecetrum 1x 75-100 leerlingen
- Mediatheek aanpassen
- Techniekhoeek
- Pauzeruimte uitbreiden
- Collegezalen 2x
- Natuur Bèta vakken ruimten aanpassen naar 1x grote ruimte lab

Locatie Bredius:

- Herindeling schoolplein

ICT

Doelen/ambities voor 2024:

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). Het doel van de mediawijsheid lessen is het vergroten van de digitale weerbaarheid van de leerlingen.

Medewerkers:

Alle medewerkers kennen de geformuleerde ICT-basisvaardigheden 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.

Voor de medewerkers is een overzichtelijk locatie overstijgend ICT-trainingsaanbod beschikbaar waarop de medewerkers zich kunnen inschrijven.

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. De implementatie van adviseren vanuit het Normenkader zal hierbij als leidraad worden gebruikt.

Naast de inzet op cyber security gebied blijft de afdeling ICT zich bezighouden met nieuwe ontwikkelingen, denk hierbij aan inzet van een Chatbot voor eenvoudige ondersteuningsvragen van leerlingen.

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 staat het actualiseren van het introductiebeleid voor nieuwe medewerkers en zij-instromers.

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 vitaliteitsbeleid, gericht op het positief stimuleren van de gezondheid van werknemers en het herijken van het verzuimbeleid waarin aandacht is voor het voorkomen en het reguleren van verzuim op het Kalsbeek.
- in professionaliseringbeleid komt ruimte voor loopbaan coaching;
- interne cursussen van verschillende levensfasegroepen worden voortgezet in het voorjaar van 2024

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 2023 is er een start gemaakt een aangepaste cyclus op locatie Schilderspark, waarbij medewerkers gestimuleerd worden om de regie te nemen over hun ontwikkeling en een positieve bijdrage aan de ontwikkeling van de school te leveren. Hiervoor is een systeem in gebruik genomen van E-loo waarin 360 graden feedback en lesobservaties zijn geïntegreerd. In januari 2024 zal dit ook van start gaan op locatie Bredius;

In het najaar van 2024 staat er een training op het programma om de deskundigheid en vaardigheden van leidinggevenden (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;

Professionaliseringsplan

Professionalisering is een breed begrip. Onder professionalisering verstaan we alle processen en activiteiten die expliciet zijn ontworpen om de kennis, de houding en het les-, begeleidings- en opleidingsgedrag van (OP en OOP) te versterken of te verbeteren om vervolgens de ontwikkeling van leerlingen te bevorderen.

Begin 2024 zal er een integraal professionaliseringplan worden ontwikkeld waarin alle aspecten van professionalisering aan bod komen.

Aan het eind van 2023 is de samenstelling van het personeel als volgt:

Directie	12,5 FTE
Onderwijzend personeel (OP)	181,6 FTE
Onderwijs ondersteunend personeel	62,5 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 2027 dan als volgt uit*:

Directie	12,5 FTE
Onderwijzend personeel (OP)	160,2 FTE
Onderwijs ondersteunend personeel	56,2 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. De tijdelijke subsidies basisvaardigheden, praktijkgerichte HAVO en GeLUK zijn nu nog allen verwerkt t.b.v. inzet leermiddelen. Mocht een deel hiervan ingezet gaan worden ten behoeve van personele inzet betekent deze verschuiving dat het aantal FTE de komende jaren geleidelijker afneemt.*

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 2023 telde het Kalsbeek College 2.723 leerlingen. Dit zijn er totaal 84 meer dan op 1 oktober 2022. Dit is inclusief 21 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 nagenoeg gelijk zal blijven. Locatie Bredius toont een licht dalende trend terwijl locatie Schilderspark 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 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
1 oktober 2023	1.075	1.648	2.723

Prognose

Aantal leerlingen	Bredius	Schilderspark	Totaal
1 oktober 2024	1.039	1.665	2.704
1 oktober 2025	1.005	1.675	2.680
1 oktober 2026	1.018	1.680	2.698
1 oktober 2027	1.002	1.674	2.676

6.2 Continuïteitsparagraaf

	2022 gerealiseerd	2023 gerealiseerd verslagjaar	2024 begroting jaar T+1	2025 begroting jaar T +2	2026 begroting jaar T +3	2027 begroting jaar T +4
<i>Vermelde bedragen x € 1.000</i>						
Personele bezetting per 31/12 in FTE:						
Management / Directie	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5
Onderwijzend Personeel	195,4	181,6	178,5	163,2	159,9	160,2
Onderwijs Ondersteunend Personeel	56,3	62,5	58,1	56,7	56,5	56,2
Totaal FTE	264,2	256,6	249,1	232,5	228,9	228,9
Leerlingen op 1-10 (t-1) incl Vavo	2.621	2.639	2.723	2.704	2.680	2.698
Huisvesting aantal m2	20.562	20.562	20.562	20.562	20.562	20.562
Activa						
Vaste activa						
Materiële VA	4.158,0	3.630,5	5.600,2	5.903,0	5.804,4	5.681,9
Vorderingen	641,4	619,8	650,0	650,0	650,0	650,0
Liquide middelen	9.053,8	10.902,3	7.184,4	6.840,4	6.886,2	7.545,9
Totaal vlottende activa	9.695,2	11.522,1	7.834,4	7.490,4	7.536,2	8.195,9
Totaal activa	13.853,2	15.152,6	13.434,6	13.393,4	13.340,6	13.877,8
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve publiek	4.932,0	6.190,1	5.319,3	5.412,3	5.411,4	5.411,1
Bestemmingsreserve privaat	170,9	171,3	171,8	172,2	172,6	173,1
Bestemmingsreserve publiek	1.090,4	607,4	379,3	0,0	0,0	0,0
Totaal eigen vermogen	6.193,2	6.968,8	5.870,4	5.584,5	5.584,0	5.584,2
Voorzieningen	4.870,0	5.246,3	4.774,7	5.019,5	4.967,1	5.504,1
Kortlopende schulden	2.789,9	2.937,5	2.789,5	2.789,5	2.789,5	2.789,5
Totaal passiva	13.853,2	15.152,6	13.434,6	13.393,4	13.340,6	13.877,8
BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	22.110,8	23.487,3	24.951,8	24.875,0	24.589,8	24.773,7
3.1.2 Overige subsidies OCW	3.622,5	4.033,7	2.460,3	1.670,2	1.659,1	1.667,6
3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.439,7	1.672,3	1.537,5	1.501,4	1.441,2	1.459,4
3.2 Overige overheidsbijdragen	441,9	445,7	437,6	360,0	360,0	287,5
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	564,4	646,1	711,1	709,9	709,4	709,1
3.5 Overige baten	238,1	185,2	202,9	202,9	202,9	202,9
Totaal baten	28.417,3	30.470,3	30.301,2	29.319,4	28.962,4	29.100,3
LASTEN						
4.1.1 Lonen en salarissen						
4.1.1 Lonen en salarissen	21.423,6	22.761,3	22.993,3	21.671,8	21.406,9	21.536,3
4.1.2 Overige personele lasten	1.552,5	1.492,3	1.155,6	1.135,1	1.135,1	1.135,1
4.1.3 Af. Uitkeringen	-166,9	-163,5	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2 Afschrijvingen	583,7	572,5	584,6	613,2	548,6	572,5
4.3 Huisvestingslasten	1.737,7	1.570,9	1.946,1	1.861,6	1.861,6	1.861,6
4.4.1 Administratie- en beheerlasten	500,1	400,0	560,3	528,2	525,9	525,9
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.190,2	2.372,4	3.388,0	3.036,0	2.650,2	2.584,1
4.4.4 Overige (overige lasten)	149,4	155,3	165,0	165,0	165,0	165,0
4.4.5 Lasten activiteiten leerlingen	669,4	867,9	856,6	794,5	794,5	794,5
Totaal lasten	28.639,8	30.029,1	31.649,6	29.805,3	29.087,9	29.175,1
Saldo voor financiële baten en lasten	-222,4	441,3	-1.348,4	-485,9	-125,5	-74,8
5. Saldo financiële baten en lasten	28,6	334,3	250,0	200,0	125,0	75,0
Saldo exploitatie	-193,9	775,6	-1.098,4	-285,9	-0,5	0,2

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.

Eind 2021 is er een bestemmingsreserve NPO gevormd. In het voorjaar 2023 zijn de laatste gelden ontvangen en de restantgelden zijn ultimo 2023 ten gunste van de algemene reserve vrijgevallen. Nieuwe, in 2023 ontvangen subsidies met een meerjarig karakter, vormen de bestemmingsreserve 'overlopende subsidies'. 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		2023	2023	2023	2023
		jaarrekening	begroting	Verschil €	Verschil %
BATEN		30.470.323	28.115.514	2.354.809	8,4% hoger
LASTEN		30.029.066	28.499.978	1.529.088	5,4% hoger
FINANCIELE BATEN EN LASTEN		334.309	0	334.309	hoger
RESULTAAT		775.565	-384.464	1.160.029	
Grotere afwijkingen					
Subsidie basisvaardigheden	Niet begroot	-566.750			
Subsidie praktijkgerichte havo	Niet begroot	-100.000			
Samenwerkingsverband RUW	Hoger dan begroot	-87.075			
Rente-inkomsten	Niet begroot	-334.309			
Voorziening groot onderhoud	bijstelling ultimo 2023	-140.601			
Subsidiegerelateerde kosten	Niet begroot	80.646			
Genormaliseerd resultaat		-372.523			
Verschil tov begroting		11.941			

7.2 Analyse resultaat

Hieronder volgt een korte toelichting op de grootste verschillen tussen realisatie 2023 en realisatie 2022. De realisatie van 2023 en 2022 zijn verderop in dit document opgenomen.

Ten opzichte van 2022 is het resultaat € 969.449 hoger. De grootste afwijkingen zijn:

- 3.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW +/- € 1.376.582 als gevolg van een kabinetsbijdrage met name voor de loonontwikkeling.
- 3.1.2 Overige subsidies OCW +/- € 411.259 voornamelijk als gevolg van de subsidies basisvaardigheden en praktijkgerichte havo.
- 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV +/- € 232.616 omdat vanaf 2023 alle leerjaren LWOO-leerlingen via het samenwerkingsverband worden bekostigd.
- 4.1 Personeelskosten +/- € 1.280.929 vooral door de in 2023 doorgevoerde CAO-aanpassingen.
- 5 Financiële baten en lasten +/- € 305.755 door hogere rente-inkomsten i.v.m. stijgend rentepercentage.

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillen tussen begroting 2023 en realisatie 2023. De begroting en realisatie zijn verderop in dit document opgenomen.

3.1.1 Normatieve rijksbijdrage

De normatieve rijksbijdrage valt € 1.688.202 (7,7%) hoger uit dan begroot. Deze verhoging is het gevolg van een aanpassing van de bekostiging, door een kabinetsbijdrage met name voor de loonontwikkeling in 2023 van € 1.650.178 (7,5%). Daarnaast is onze bijdrage in de landelijke uitkeringskosten verlaagd met € 38.024.

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 € 542.946 (15,6%) hoger uit dan begroot. De grotere afwijkingen komen door:

- niet begrote subsidie basisvaardigheden (€ 566.750 positief)
- lager dan begrote subsidie Strategisch personeelsbeleid, (€ 150.571 negatief) door een andere en lagere opbouw van het tarief per leerling.
- niet begrote subsidie praktijkgerichte HAVO (€ 100.000 positief)
- lager dan begrote subsidie zij-instromers (€ 24.947 negatief)
- hoger dan begrote subsidie doorstroom po-vo (€ 24.000 positief)
- hoger dan begrote subsidie Functiemix randstad (€ 15.837 positief)
- hoger dan begrote subsidie lerarenbeurs (€15.797 positief)

3.1.3 Ontvangen doorbetalingen SWV

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV komen € 87.075 (5,5%) hoger uit. De grotere afwijkingen komen door:

- hoger dan begrote bekostiging LWOO-leerlingen (€ 91.060 positief) door aanpassing van het tarief per leerling
- niet begrote subsidie verzuimcoördinator (€ 28.572 positief)
- lager dan begrote subsidie basisondersteuning (€ 20.000 negatief)
- lager dan begrote subsidie hoogbegaafdheid (€ 24.000 negatief).
- hoger dan begrote subsidie studie-ondersteuning (€ 7.983 positief)

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen vallen € 89.152 hoger uit dan begroot (25%). Voor € 53.815 betreft dit meer dan begrote ontvangsten in het kader van STO. Het restant betreft diverse subsidies.

3.3 College-, les- en examengelden

De college-, les- en examengelden vallen € 32.719 lager uit dan begroot (4,8%). Dit zit grotendeels in:

- hogere baten van werkweken en excursies (€ 31.405 positief). Hoewel de baten hoger zijn, zien we ook de kosten hiervan, waardoor het effect op het resultaat minimaal is.
- lagere doelheffingen (€ 5.388 negatief) door wegvallen opbrengsten kluishuur (deze mogen niet meer in rekening gebracht worden).
- de oninbare ouderbijdragen en doelheffingen komen € 44.455 hoger uit dan begroot en komen uit op totaal € 101.955. We zien een stijgende lijn van non-betalingen en daar zullen we ook komend schooljaar verder op moeten anticiperen.

3.5 Overige baten

De overige baten zijn € 19.847 (9,7%) lager dan begroot door:

- nog achterblijvende kantine-omzetten (€ 16.604 negatief)
- lager dan begrote inzet personeel t.b.v. detacheringen en projecten (€ 6.687 negatief)

4.1.1 Lonen en salarissen

De loonkosten komen € 1.161.355 (5,4%) hoger uit dan begroot.

Bij de loonkosten zijn de effecten zichtbaar van de in september 2023 nieuw gemaakte Cao-afspraken, die van kracht zijn van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024. Belangrijkste financiële uitkomsten zijn 10% salarisaanpassing per 1 juli 2023, een eenmalige uitkering van € 350 tot € 1.000 afhankelijk van salarisschaal, en naar rato van betrekkingssomvang. Daarnaast wordt de vergoeding per kilometer verhoogd van € 0,12 naar € 0,17.

Zoals bij de overige personeelskosten vermeld resulteren de kosten van vervanging van zwangere collega's in een negatief effect op de loonkosten van € 163.476. Op de totale personeelskosten heeft dit geen effect omdat het een verschuiving betreft. Uitbetaalde transitievergoedingen hebben in 2023 een totaaleffect op het resultaat van € 25.380.

4.1.2 Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 424.846 (39,8%) hoger dan begroot.

De mutaties in de personele voorzieningen hebben een negatief effect op het resultaat van € 135.846; de voorziening (spaar)verlof +/+ € 33.593, jubilea +/+ € 33.911, voorziening WW +/+ € 25.116 en de voorziening langdurig zieken (dit jaar 2, vorig jaar 1 medewerker) +/+ € 43.226.

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 € 160.494. De scholingskosten overschrijden het budget met € 42.644; voor een groot deel toe te schrijven aan het flexrooster/maatwerk op locatie Bredius. Verder zien we over de gehele linie overige personeelskosten overschrijdingen.

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 +/+ € 163.476. De totale personeelskosten komen € 1.422.725 hoger uit.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen komen € 14.259 (2,4%) lager uit dan begroot. De afschrijvingslasten op gebouwen en terreinen komen € 16.525 lager uit, voornamelijk door de hoger dan verwachte bijdrage van de gemeente aan de ventilatievoorzieningen. Deze bijdrage is in mindering gebracht op de investeringen. De afschrijvingslasten inventaris en apparatuur komen € 4.186 lager uit, vooral door begrote investeringen die niet, deels, later of voor een lager bedrag zijn gerealiseerd. Afschrijvingslasten op ICT/hardware vallen € 6.452 hoger uit door investeringen in personeel laptops eind 2022 na het opstellen van de begroting.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 46.694 (3,1%) hoger dan begroot:

- huurlasten (+€ 11.441) door meer dan begroot gebruik externe gymzalen
- onderhoudskosten (+€ 45.989) door vele kleinere posten "klein" onderhoud, bv t.b.v. CV.
- overige huisvesting (+€ 22.737) door hogere bijdrage aan de TechnoHUB
- Energiekosten (+€ 63.926):
 - o gas + € 37.382 door een lager verbruik -8,7% en hoger tarief
 - o elektra + € 25.673 door een lager verbruik -9,1% en hoger tarief
 - o water + € 870
- schoonmaakkosten (+€ 20.184) als gevolg van hoger dan begroot meerwerk Asito
- gemeentelijke heffingen (+€ 11.732) maar deze zien we ook terug bij de baten
- de bijstelling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 heeft een positief effect van € 140.601.

4.4.1 Administratie- en beheerlasten

De Administratie- en beheerlasten zijn € 100.884 (20,1%) lager dan begroot.

De kosten voor PR en voorlichting basisscholen/open dagen komen € 48.069 lager 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 overige beheerskosten waren € 48.498 lager dan begroot. Op deze rekening worden onder andere verwerkt suppletieaangiften aangiften omzetbelasting 2018-2022 (€20.309), tegemoetkoming van de belastingdienst inzake wet loondomein (€11.396). Daarnaast worden er op deze rekening verschillen afgeboekt.

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De kosten van inventaris, apparatuur en leermiddelen komen € 123.954 (5,5%) hoger uit dan begroot.

De kosten van leermiddelen komen € 160.614 boven de begroting uit:

- leermiddelen/licenties OsingadeJong (+€78.869)
- leermiddelen secties (+€ 19.541) door leefstijlmethode BRE -€ 29.124 en methode studielift SPK +€ 45.875
- kosten waar tegenover subsidies zijn ontvangen (+€ 80.646)
- kwaliteit in het onderwijs is nauwelijks benut (-€ 49.830)
- kosten van sport (+€ 30.233), vooral door kosten van LO-2 en van sportoriëntatie

Naast eerder vermelde hogere investeringen in ICT/hardware zien we lagere kosten in ICT-randapparatuur (€ 15.378 positief), voornamelijk door lagere internetkosten (€ 12.588 positief).

Voornamelijk door de aanschaf van minder boeken blijven de kosten van de mediatheek € 9.094 onder budget.

Minder VAVO-leerlingen resulteert niet alleen in lagere baten maar ook in lagere kosten, effect positief € 18.856. We kenden geen uitgaven inzake uitbestede leerlingen, effect positief € 10.000. De examenkosten komen €14.032 hoger uit, voornamelijk door de aanschaf van tabellenboeken Binas (€ 10.545).

4.4.4 Overige lasten

De overige lasten zijn € 9.746 (5,9%) lager dan begroot. Deze post bestaat uit de inkoopkosten voor de kantines, die net als de kantineverkoop nog wat achterblijven.

4.4.5 Lasten activiteiten leerlingen

De lasten activiteiten leerlingen zijn € 60.605 (7,5%) hoger dan begroot:

- kosten van zorg (+€ 43.935) als gevolg van hogere inzet Timon jeugdhulpwerk
- kosten van excursies en werken (+€ 29.099). Zie ook de hogere baten
- kunst en cultuur (-€ 20.675) omdat de CJP-kosten 2023 al in 2022 waren verwerkt

5.1 Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn in 2023 € 334.309. Deze waren niet begroot. In december 2021 is Schatkistbankieren opgestart waarmee vanaf dat moment geen negatieve rente meer zou worden berekend. Eind 2022 is zelfs, na het opstellen van de begroting, weer positieve rente ontvangen.

7.3 Toelichting balans mutaties

Hieronder een korte toelichting op de verschuivingen in de balansposten ultimo 2023 ten opzichte van 2022.

De materiële vaste activa nemen af met € 527.519. De lagere investeringen dan afschrijvingen doet de gebouwen en terreinen afnemen met € 379.042. De bijdragen van de gemeente Woerden ten behoeve van de ventilatievoorzieningen (totaal € 445.595) heeft een effect in 2023 van € 274.421 (en in 2021 en 2022 tezamen van € 171.174) op de activa.

De daling in inventaris en apparatuur betreft de mutatie in inventaris/apparatuur van -/- € 166.226 en bij ICT/hardware van +/+ € 17.749.

Bij zowel inventaris/apparatuur als bij ICT betreft het voornamelijk reguliere investeringen. De installatie van de bij ICT begrote WiFi-accespoints vindt plaats in 2024.

Alle activa, welke op 31 december 2021 een boekwaarde kenden van € 0,00, zijn gedesinvesteerd. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 928.945.

De vorderingen nemen af met € 21.568. De vorderingen op ouders/leerlingen zijn gestegen met € 39.760. De voorziening oninbaarheid debiteuren is met ongeveer hetzelfde bedrag (€ 39.353) gestegen omdat het aandeel oninbaar toeneemt.

Grotere mutaties bij de overlopende activa zijn:

- rente Schatkistbankieren +€ 85.376
- vordering op de Gemeente Woerden -€ 171.174, zijnde de te ontvangen subsidie van 30% op de investering van de ventilatievoorzieningen. Deze is in 2023 ontvangen
- vordering op STO (sterk technisch onderwijs) -€101.641 omdat gelden al in 2023 zijn ontvangen
- vooruitbetaalde posten +€ 149.923 (o.a. MBO Rijnland € 53.125, CJP € 30.073 etc.)

De liquide middelen stijgen met € 1.848.536. Een onderbouwing volgt uit het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen stijgt met het resultaat van € 775.565.

De voorzieningen stijgen met € 376.258.

Door een bijstelling van de voorziening groot onderhoud neemt deze toe met € 45.432. In 2023 is € 118.967 onttrokken aan de voorziening. Ook zijn de overige personele voorzieningen gemuteerd; de voorziening (spaar)verlof is met € 283.553 toegenomen, enerzijds omdat in 2023 een herwaardering heeft plaatsgevonden als gevolg van de CAO aanpassing. Daarnaast wordt er nog steeds meer gespaard dan opgenomen. De voorziening WW-verplichting daalt met € 29.865, vooral omdat medewerkers sneller dan voorzien weer aan het werk zijn. De voorziening jubilea stijgt met € 33.911, deels ook weer door voornoemde CAO-aanpassing. De voorziening langdurig zieken van € 150.824 betreft twee medewerkers waarvoor toekomstige verplichtingen worden voorzien.

Het crediteurensaldo daalt met € 6.016.

De post belastingen en premies stijgt met € 37.098. Dit betreft een hogere afdracht loonheffing december als gevolg van hogere lonen. De schuld pensioenen daalt met € 24.855 door lagere pensioenpremies.

De overige kortlopende schulden zijn gestegen met € 74.536. Hierin inbegrepen een verplichting inzake subsidie GeLUK groot € 75.144. Daarnaast betreft dit nog te ontvangen facturen en aangegane verplichtingen ultimo 2023.

De overlopende passiva komen € 66.865 hoger uit:

- reservering vakantiegeld + € 46.220 als gevolg van de hogere lonen
- vooruit gefactureerd aan ouders/leerlingen + € 8.150
- nog te betalen/vooruit ontvangen OCW + € 24.392 (werkgeversbijdrage WW-uitkering en lerarenbeurs)
- de post personeelsvereniging - € 7.532 omdat in 2023 weer meer activiteiten zijn geweest

7.4 Kengetallen

SOLVABILITEIT 1

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

Norm	2023	2022	2021	2020
n.v.t.	45,99%	44,71%	47,19%	52,72%

SOLVABILITEIT 2

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

Norm	2023	2022	2021	2020
>30%	80,61%	79,86%	80,06%	80,23%

RENTABILITEIT

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

Norm	2023	2022	2021	2020
>-5% - <+5%	2,52%	-0,68%	0,76%	1,77%

LIQUIDITEIT

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

Norm	2023	2022	2021	2020
>0,5 - <1,5	3,92	3,48	3,63	3,51

WERKKAPITAAL

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

Norm	2023	2022	2021	2020
n.v.t.	8,58	6,91	7,11	5,83

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	2023	2022	2021	2020
10% - 40%	22,62%	21,77%	24,35%	26,97%

SIGNALERINGSWAARDE EV

	2023	2022	2021	2020
Normatief	5.447.804	5.692.906	5.167.276	4.869.322
Werkelijk	6.797.473	6.022.336	6.216.646	6.018.410
Surplus	1.349.669	329.430	1.049.370	1.149.088
ratio	1,25	1,06	1,20	1,24

PERCENTAGE PERSONELE KOSTEN

Totale personele lasten uitgedrukt in een percentage van alle lasten in een jaar

Norm	2023	2022	2021	2020
Circa 80%	80,22%	79,64%	76,19%	80,58%

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	2023	2022	2021	2020
Circa 15-20%	18,75%	19,91%	22,88%	19,08%

HUISVESTINGSRATIO

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

Norm	2023	2022	2021	2020
n.v.t.	5,71%	6,59%	10,05%	6,60%

JAAARREKENING 2023

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

8 JAARREKENING 2023

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 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. Bij het bepalen van de afschrijvingstermijn wordt rekening gehouden met het zogenaamde stopjaar, het jaar waarin nieuwbouw/renovatie/verbouw wordt verwacht. Ten behoeve van de kosten voor groot onderhoud is een onderhoudsvoorziening gevormd, zie voorzieningen.

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:

- 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;
- 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;
- marktrentes of andere marktrentabiliteitseisen op investeringen de afgelopen periode zijn gestegen en naar verwachting de disconteringsvoet en daarmee in belangrijke mate de realiseerbare waarde beïnvloeden; of
- 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. De vorderingen kennen een looptijd korter dan een jaar.

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. Er is geen sprake van een kredietlimiet bij het schatlistbankieren.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve (publiek en privaat).

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 'spaargoed' 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 'spaar goederen' worden verminderd met het aantal opgenomen uren maal het huidige uurtarief maal 77%.

De 'spaar goederen' 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%.

Ultimo 2023 is het saldo € 0,00

De bestemmingsreserve NPO-gelden is ultimo 2021 gevormd. Het betreft een steunpakket om de gevolgen van de coronacrisis op te vangen en is bedoeld om tot en met het schooljaar

2024-2025 in te kunnen zetten. In 2023 is, met instemming van de MR, besloten om de resterende gelden per einde kalenderjaar 2023 over te hevelen naar onze algemene reserve.

De bestemmingsreserve “overlopende subsidies” is ultimo 2023 gevormd. In 2023 zijn gelden ontvangen met een meerjarig karakter. Het gaat hierbij om de subsidies basisvaardigheden en praktijkgerichte HAVO. Inzet van deze gelden loopt tot en met 2025.

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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 is in 2023 concreet gemaakt. 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 per component wordt gekeken.

Hierbij is rekening gehouden met de ouderdom van de panden waarbij de inschatting werd gemaakt van de te betalen kosten rond stopjaar.

Het eenmalige effect hiervan was een toename van de voorziening in 2021 van € 1.066.280 en 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, 2038 aangehouden als verwacht jaar van renovatie/nieuwbouw (het stopjaar).

In 2023 is meer bekend geworden rondom het zogenaamde stopjaar. Op van basis van input vanuit de gemeente wordt dit nu gesteld op 2039 voor locatie Schilderspark en 2056 voor locatie Bredius (in 2022 rekenden we nog met respectievelijk 2038 en 2046). Bij het berekenen van de voorziening wordt er nu van uitgegaan dat er 5 jaren voorafgaand aan het stopjaar geen groot onderhoud meer plaats zal vinden en dat de voorziening derhalve voor de betreffende locatie 5 jaren voor stopjaar nihil is. Posten groter dan € 5.000 worden opgenomen in de voorziening groot onderhoud terwijl lagere bedragen gezien worden als regulier onderhoud. Het effect van deze schattingswijzigingen in 2023 zijn niet materieel.

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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden kennen een looptijd korter dan een jaar.

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 geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clause) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geormerkte 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 ingebruikname 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 Staat van baten en lasten die geen invloed

hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de Staat van baten en lasten 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 renteaftspraken 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 2023

Kalsbeek College, Woerden

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Balans per 31 december 2023

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Activa	2023	2022
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.654.926	2.033.968
Inventaris en apparatuur	<u>1.975.572</u>	<u>2.124.049</u>
	3.630.499	4.158.017
Totaal vaste activa	3.630.499	4.158.017
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
Debiteuren	1.875	7.693
Ouders/leerlingen	101.511	61.751
Overige vorderingen	3.225	2.630
Overlopende activa	609.540	626.291
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	-96.318	<u>-56.965</u>
	619.832	641.400
1.7 Liquide middelen	<u>10.902.303</u>	<u>9.053.766</u>
Totaal vlottende activa	11.522.135	9.695.166
Totaal activa	<u>15.152.633</u>	<u>13.853.184</u>

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden**Balans per 31 december 2023**

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Passiva	2023	2022
2.1 Eigen vermogen	6.968.805	6.193.240
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	3.194.153	3.148.721
Personele voorzieningen	<u>2.052.126</u>	<u>1.721.300</u>
	5.246.279	4.870.022
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	301.120	307.136
Belastingen en premies sociale verz.	1.017.496	980.398
Schulden terzake van pensioenen	288.982	313.838
Overige kortlopende schulden	219.110	144.574
Overlopende passiva	<u>1.110.842</u>	<u>1.043.977</u>
	2.937.550	2.789.923
Totaal passiva	<u>15.152.633</u>	<u>13.853.184</u>

Staat van baten en lasten 2023

	2023	2023	2022
	realisatie	begroting	realisatie
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage	23.487.343	21.799.141	22.110.761
3.1.2 Overige subsidies OCW	4.033.742	3.490.796	3.622.482
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.672.307	1.585.232	1.439.691
3.2 Overige overheidsbijdragen	445.663	356.512	441.943
3.3 College-, cursus, les- en examengelden	646.097	678.815	567.333
3.5 Overige baten	185.171	205.018	235.130
Totaal baten	30.470.323	28.115.514	28.417.340
LASTEN			
4.1.1 Loonkosten	22.761.300	21.599.946	21.423.586
4.1.2 Overige personele lasten	1.492.293	1.067.448	1.552.472
4.1.3 Personele baten	-163.476	0	-166.869
4.2 Afschrijvingen	572.510	586.769	583.693
4.3 Huisvestingslasten	1.570.865	1.524.172	1.737.738
4.4.1 Administratie- en beheerlasten	400.020	500.905	507.552
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.372.382	2.248.428	2.150.945
4.4.4 Lasten overige exploitatie	155.254	165.000	149.389
4.4.5 Lasten activiteiten leerlingen	867.917	807.312	701.272
Totaal lasten	30.029.066	28.499.978	28.639.778
Saldo baten en lasten	441.257	-384.464	-222.438
5.1 Saldo financiële baten en lasten	334.309	0	28.554
Saldo financiële baten en lasten	334.309	0	28.554
Resultaat	775.565	-384.464	-193.884

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	441.257	-222.438
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	572.510	583.693
Mutaties voorzieningen	376.258	422.394
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	21.568	-63.751
- Kortlopende schulden	147.627	91.009
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.559.219	810.908
Interest	334.309	28.554
	334.309	28.554
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.893.527	839.461
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-44.991	-1.016.892
	-44.991	-1.016.892
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	1.848.536	-177.431
Beginstand liquide middelen	9.053.767	9.231.197
Mutatie liquide middelen	1.848.536	-177.431
Eindstand liquide middelen	10.902.303	9.053.767

8.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen Terreinen	Inventaris Apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	3.382.661,10	5.028.391,38	8.411.052
Cumulatieve afschrijving	<u>-1.348.692,95</u>	<u>-2.904.342,46</u>	<u>-4.253.035</u>
Boekwaarden	2.033.968,15	2.124.048,92	4.158.017
Mutaties 2023			
Investerings	-234.172,03	279.134,01	44.962
Desinvesteringen (aanschafwaarde)	-105.969,88	-928.944,53	-1.034.914
Desinvesteringen (afschrijvingen)	105.999,32	928.944,53	1.034.944
Afschrijvingen	<u>-144.899,46</u>	<u>-427.610,50</u>	<u>-572.510</u>
	-379.042,05	-148.476,49	-527.519
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	3.042.519,19	4.378.580,86	7.421.100
Cumulatieve afschrijving	<u>-1.387.593,09</u>	<u>-2.403.008,43</u>	<u>-3.790.602</u>
Boekwaarden	<u>1.654.926,10</u>	<u>1.975.572,43</u>	<u>3.630.499</u>
Afschrijving in jaren	0-40	3 - 15	
	<u>OZB waarde peildatum 01-01-2022</u>	<u>Verzekerde waarde opgave gemeente Woerden per 01-01-2023:</u>	
Jozef Israëlslaan	5.199.000	24.205.000	
Coba Ritsemastraat	394.000	1.196.000	
Burg. H.G. van Kempensingel	12.921.000	28.031.000	

Gebouwen en terreinen

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs was ultimo 2023 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:

	2023	2022
Personeel	0	255
Waarborgsommen	2.375	2.375
Overige posten	850	0
Stand per 31 december	<u>3.225</u>	<u>2.630</u>

1.5.8 Overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	2023	2022
Te ontvangen rente rekening courant	111.637	26.262
Diverse overlopende vorderingen	48.175	302.719
Te ontvangen omzetbelasting	3.255	761
Vooruit betaalde posten	<u>446.472</u>	<u>296.549</u>
Totaal per 31 december	<u>609.540</u>	<u>626.291</u>

1.5.9 Vorderingen - Ouders/leerlingen

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2023	2022
Stand per 1 januari	56.965	33.463
Onttrekking	62.991	38.378
Dotatie	102.344	61.880
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>96.318</u>	<u>56.965</u>

1.7 Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	2023	2022
Banken	10.901.785	9.053.570
Kasmiddelen	517	196
Totaal per 31 december	<u>10.902.303</u>	<u>9.053.766</u>

2.1 Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	Saldo 31-12-2022	Bestemming exploitatiesaldo 2023	Overige mutaties 2023	Saldo 31-12-2023
2.1.1 Algemene reserve (publieke middelen)	4.931.954	576.731	681.430	6.190.115
2.1.2 Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.090.381	198.407	-681.430	607.358
2.1.3 Bestemmingsreserve (private middelen)	170.904	427	0	171.332
Totaal eigen vermogen	6.193.240	775.565	0	6.968.805

	2023	2022
BAPO	0	3.240
Reserve NPO	0	1.087.141
Reserve praktijkgerichte havo	100.000	0
Reserve basisvaardigheden	507.358	0
Totaal Bestemmingsreserve (publieke middelen)	607.358	1.090.381

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 2023	3.148.721	1.111.273	104.653	240.470	157.306	107.598	4.870.022
Dotaties	164.399	542.391	16.670	50.351	34.496	150.824	959.132
Onttrekkingen	118.967	258.708	16.800	16.440	53.791	107.598	572.304
Vrijval	0	0	0	0	10.570	0	10.570
Stand per 31 december 2023	3.194.153	1.394.956	104.523	274.381	127.441	150.824	5.246.279
<i>Te verwachten afwikkeling</i>							
<i>Binnen 1 jaar</i>	918.494	145.000	0	28.957	44.156	150.824	1.287.432
<i>Van 1 - 5 jaar</i>	1.259.510	580.000	0	143.420	76.408	0	2.059.338
<i>Na 5 jaar</i>	1.016.149	669.956	104.523	102.005	6.877	0	1.899.510
	3.194.153	1.394.956	104.523	274.381	127.441	150.824	5.246.279

2.4.7 Belastingen en premies

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Loonheffing en sociale lasten	1.017.496	980.398
Totaal per 31 december	<u>1.017.496</u>	<u>980.398</u>

2.4.9 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Nog te betalen netto lonen	2.122	1.241
Overlopende posten schulden	141.844	143.333
Nog te besteden subsidie	75.144	0
Totaal per 31 december	<u>219.110</u>	<u>144.574</u>

2.4.10 Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	2023	2022
Nog te betalen vakantiegeld	749.202	702.982
Nog te betalen bindingstoelage	68.491	72.855
Vooruit ontvangen van ouders en leerlingen	209.554	201.404
Overige subsidies OCW/niet geoormerkt	72.603	48.211
Overige overlopende passiva	10.992	18.524
Totaal per 31 december	<u>1.110.842</u>	<u>1.043.977</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	68.991	Loopt af op 31 dec 2026
Renewi	Afvalverwerking	106.493	Loopt af op 31 maart 2026
Asito	Schoonmaakonderhoud	681.265	loopt af op 31 januari 2026 met optie op verlenging van 3 maal 1 jaar
Vink	Onderhoudscontract	37.246	loopt af op 30 september 2024 met optie op verlenging van 1 maal 1 jaar
Van Dijk	Boeken en licenties		loopt af op 31 juli 2028 (start 1 januari 2024)

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

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 subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
				Ja/nee/*	
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO22022	5-4-2022	21.000,00	21.000,00	ja
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO22070	8-8-2022	55.000,00	55.000,00	ja
Subsidie voor studieverlof 22/23	1074316	20-9-2022	54.521,10	54.521,10	ja
Subsidie zij-intromers 2022	VO/1091439	22-11-2022	100.000,00	100.000,00	ja
Capaciteitentesten 21-23	CAP23-40209	12-4-2023	12.800,00	12.800,00	ja
Verbeteren basisvaardigheden	VBV23-VO-1464	31-5-2023	1.133.500,00	566.750,00	*
Subsidie voor studieverlof 23/24	1074316	17-7-2023	85.913,34	85.913,34	*
Praktijkgerichte havo	PHAVO23085	15-8-2023	100.000,00	100.000,00	*
Subsidie zij-intromers 2023	VO/1091439	20-10-2023	25.000,00	25.000,00	*

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

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Kalsbeek College

	2023 jaarrekening	2023 begroting	2022 jaarrekening
BATEN			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	23.487.343	21.799.141	22.110.761
3.1.2 Overige subsidies OCW	4.033.742	3.490.796	3.622.482
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.672.307	1.585.232	1.439.691
3.1 Rijksbijdragen	29.193.392	26.875.169	27.172.934
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	445.663	356.512	441.943
3.3.1.1 Ouderbijdrage	108.749	110.229	114.246
3.3.1.2 Doelheffingen	524.110	549.961	434.695
3.3.1.3 Opbrengst verhuur kluisjes	13.237	18.625	18.391
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	646.097	678.815	567.333
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	2.544	1.000	2.494
3.5.2 Detachering personeel	32.331	39.018	58.090
3.5.6 Overige baten	1.900	0	35.216
3.5.7 Kantineverkopen	148.396	165.000	139.330
3.5 Overige baten	185.171	205.018	235.130
Totaal baten	30.470.323	28.115.514	28.417.340

Kalsbeek College

	2023 jaarrekening	2023 begroting	2022 jaarrekening
LASTEN			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	17.810.317	16.587.636	16.452.201
4.1.1.2 Sociale lasten	2.446.479	2.246.309	2.227.968
4.1.1.3 Pensioenpremies	2.504.505	2.766.001	2.743.417
totaal 4.1.1	22.761.300	21.599.946	21.423.586
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	806.649	465.220	571.875
4.1.2.2 Onttrekkingen personele voorzieningen	-404.043	-198.460	-135.509
4.1.2.3 Overige personele kosten	1.089.687	800.688	1.116.106
totaal 4.1.2	1.492.293	1.067.448	1.552.472
4.1.3 Personele baten	-163.476	0	-166.869
4.2 Afschrijvingen	572.510	586.769	583.693
4.3.1 Huurlasten	87.183	75.742	76.657
4.3.3 Onderhoud	383.538	305.329	340.906
4.3.4 Energie en water	353.510	289.584	267.345
4.3.5 Schoonmaakkosten	462.562	442.378	425.247
4.3.6 Heffingen en belastingen	119.673	106.138	104.103
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	164.399	305.000	523.480
totaal 4.3	1.570.865	1.524.172	1.737.738
4.4.1.1 Kopieerkosten en drukwerk	65.043	64.489	62.960
4.4.1.2 PR en voorlichting	12.291	60.360	109.222
4.4.1.3 Directie en bestuur	57.551	47.550	45.660
4.4.1.4 Administratie en beheer	166.554	167.506	127.397
4.4.1.5 Inventariskosten	10.166	15.000	17.871
4.4.1.6 Porti en telefoon	35.119	45.000	40.474
4.4.1.7 Vakliteratuur en contributies	67.800	67.437	73.078
4.4.1.8 Accountantskosten	30.144	29.713	29.863
4.4.1.9 Overige beheerskosten	-44.648	3.850	1.027
totaal 4.4.1	400.020	500.905	507.552
4.4.2.1 Leermiddelen secties	1.827.333	1.666.718	1.553.843
4.4.2.2 Automatisering/ICT	361.822	377.200	328.544
4.4.2.3 Mediatheek	16.106	25.200	20.128
4.4.2.4 Overige	167.121	179.310	248.429
totaal 4.4.2	2.372.382	2.248.428	2.150.945
4.4.4.1 Kantine	155.254	165.000	149.389
4.4.5.1 Activiteiten door leerlingen	117.981	146.209	163.050
4.4.5.2 Werkweken, excursies en projecten	468.754	433.456	405.865
4.4.5.3 Kosten leerlingen	30.338	29.222	33.756
4.4.5.4 Leerlingen begeleiding	250.844	198.425	98.601
totaal 4.4.5	867.917	807.312	701.272
Totaal lasten	30.029.066	28.499.978	28.639.778
Saldo baten en lasten	441.257	-384.464	-222.438
5. Saldo financiële baten en lasten	334.309	0	28.554
Resultaat	775.565	-384.464	-193.884

Overzicht bezetting in FTE

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
DIR	12,50	12,50
OP	181,64	195,38
OOP	<u>62,46</u>	<u>56,28</u>
Totaal per 31 december	256,60	264,16

Specificatie honorarium accountant

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Controle van de jaarrekening	30.144	29.863
Andere niet-controlediensten	0	0
Accountantslasten	<u>30.144</u>	<u>29.863</u>

8.7 Bezoldiging van bestuurders en toezichhouders

WNT-verantwoording 2023 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 2023 € 173.000, 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 2023

Bedragen x € 1	T. Smit	
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 -	31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 144.226	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.683	
<i>Subtotaal</i>	€ 166.909	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.000	
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 166.909	

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	T. Smit	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	€ 0	€ 129.616
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 22.400
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 152.016
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 168.000
Totale bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.
	€ 0	€ 152.016

Toezichthoudende topfunctionarissen**Gegevens 2023**

Bedragen x € 1	P. J.C. van Aart	A. M. van Bommel	A.M. Bouwman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 8.984	€ 5.990	€ 5.990
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 17.300
-/- 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 2022

Bedragen x € 1	P. J.C. van Aart	A. van Bommel	A.M. Bouwman
Functiegegevens	Lid / Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 8.723	€ 5.815	€ 5.815
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800

Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	H. Dammingh	A. Staarman
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 5.990	€ 5.990
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 17.300	€ 17.300
-/- 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 2022

Bedragen x € 1	H. Dammingh	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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen topfunctionarissen of overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 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 2023

Resultaatbestemming 2023

	saldo 31-12-2022	resultaat bestemming 2023	Overige mutaties 2023	31-12-2023
2.1.1 Algemene reserve (publieke middelen)	4.931.954	576.731	681.430	6.190.115
2.1.2 Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.090.381	198.407	-681.430	607.358
2.1.3 Bestemmingsreserve (private middelen)	170.904	427	0	171.332
Totaal eigen vermogen	6.193.240	775.565	0	6.968.805

	2023	2022
BAPO	0	3.240
Reserve NPO	0	1.087.141
Reserve praktijkgerichte havo	100.000	0
Reserve basisvaardigheden	507.358	0
Totaal	607.358	1.090.381

Bestemmingsreserve private middelen

Toegevoegd aan de reserve wordt een bedrag van € 427 zijnde de rente van 0,25% over het uitstaande bedrag.

Algemene reserve publieke middelen

Het totale exploitatieresultaat 2023 is een positief resultaat van € 775.565. Na aftrek van de mutaties in de bestemmingsreserve private middelen en de bestemmingsreserve publieke middelen wordt een bedrag van € 1.258.161 toegevoegd aan de algemene reserve publieke middelen.

Bestemmingsreserve publieke middelen

Reserve BAPO: De mutatie van de reserve BAPO is -/- € 3.240
Reserve NPO: De mutatie van de reserve NPO is -/- € 1.087.141
Reserve praktijkger. havo: De mutatie van de reserve is +/- € 100.000
Reserve basisvaardigheden: De mutatie van de reserve is +/- € 507.358

8.9 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

Aan de raad van toezicht van
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs
Postbus 145
3440 AC WOERDEN

Papendorpseweg 75-79
3528 BJ UTRECHT
telefoon (088) 236 7000
e-mail Audit@flynth.nl

kenmerk	behandeld door	datum
661047719/SV/1508	S. van der Veer AA	10 juni 2024
onderwerp		
Aanbiedingsbrief controleverklaring 2023		

Geachte leden van de raad van toezicht,

In de bijlage bij deze brief vindt u de controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2023 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs.

Toestemming opname controleverklaring onder de overige gegevens

Wij bevestigen u dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring in de "Overige gegevens" van de jaarstukken wordt opgenomen. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht in overeenstemming met het aan ons voorgelegde definitieve concept. Wij hebben dit definitieve concept ter identificatie gewaarmerkt en de gewaarmerkte pagina's als bijlage opgenomen bij onze controleverklaring.

Toestemming openbaarmaking controleverklaring

Ook bevestigen wij dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring wordt opgenomen in de openbaar te maken jaarstukken, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het college van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht.

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door de voltallige statutair bevoegd organen. De jaarstukken dienen te worden vastgesteld en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 BW en artikel 2:380a BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan met de complete door ons gecontroleerde jaarstukken. Bij het opnemen van de jaarstukken op internet dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite.

Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Gebeurtenissen na balansdatum

Indien zich nog gebeurtenissen na balansdatum voordoen waarvoor het verslaggevingsstelsel een aanpassing of toelichting vraagt, voordat de jaarrekening is vastgesteld en openbaar wordt gemaakt, dan verzoeken wij u dit per omgaande aan ons te melden.

Publicatieplicht

Wij wijzen u erop dat u een wettelijke verplichting heeft het jaarverslag openbaar te maken. Openbaarmaking kan gebeuren door het plaatsen van uw jaarverslag op uw website.

Ook wijzen wij u erop dat de WNT-verantwoording vóór 1 juli 2024 op een openbaar toegankelijke internetsite gepubliceerd moet worden. Deze publicatie dient voor een periode van tenminste zeven jaar beschikbaar te zijn. De gegevens moeten vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn. Deze WNT-verantwoording dient openbaar gemaakt te worden in overeenstemming met het aan ons voorgelegde en gewaarmerkte definitieve concept. Met het tijdig publiceren van het jaarverslag zoals genoemd in de vorige alinea, waarin de WNT-verantwoording is opgenomen, voldoet u aan deze verplichting.

Met vriendelijke groet,
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Sandra van der Veer



S. van der Veer AA

Bijlagen:

- digitaal getekende controleverklaring;
- digitaal getekende aanbieding jaarstukken 2023;
- digitaal gewaarmerkte jaarstukken.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023.

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 2023.

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 2023, 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, 10 juni 2024
Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Sandra van der Veer

S. van der Veer AA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 S.v.d.V.