



## **Jaarverslag 2022 Jaarrekening 2022**



**Naam instelling: HIJN scholengroep**  
**Adres: Vreeswijksestraatweg 6 A / Postadres: Postbus 128 Postcode/plaats: 3430 AC Nieuwegein**  
**Telefoon : 030-6036604 E-mail contact: [jarnovanderzee@hijnscholengroep.nl](mailto:jarnovanderzee@hijnscholengroep.nl)**  
**Website : [www.hijnscholengroep.nl](http://www.hijnscholengroep.nl) / [www.cals.nl](http://www.cals.nl)**

## Inhoudsopgave

<b>Voorwoord</b> .....	4
<b>Algemeen profiel</b> .....	5
<b>Missie, visie en kernwaarden</b>	<b>5</b>
<b>Aanbod</b>	<b>7</b>
<b>Organisatie</b>	<b>8</b>
<b>Regionale samenwerking</b>	<b>10</b>
<b>Verlag bestuur</b> .....	11
<b>Inleiding</b>	<b>11</b>
Fusie met SOOSVOH .....	11
Code Goed bestuur .....	12
Medezeggenschap .....	12
<b>Onderwijs</b>	<b>13</b>
Schoolplan 2018-2022 .....	13
Ons onderwijs in cijfers .....	15
Onderwijskwaliteit en -resultaten.....	15
Passend Onderwijs (V) .....	18
Toetsing en examinering (V) .....	19
Toelating .....	19
Klachtenafhandeling.....	19
Schorsing en verwijdering.....	20
Internationalisering.....	20
<b>Personeel</b>	<b>23</b>
Strategisch personeelsbeleid (V) .....	23
Leiderschap en Management development.....	23
<b>Nieuwkomers VO</b> .....	<b>23</b>
Lerarentekort.....	23
Werkdrukmiddelen (V) .....	24
Kengetallen .....	25
<b>Huisvesting, facilitaire zaken en ICT</b>	<b>26</b>
Huisvesting in teken van verbeteren ventilatie en duurzaamheid .....	26
ICT in teken veiligheid en voorbereiden fusie .....	26
<b>Financieel beleid</b>	<b>28</b>
Allocatie van middelen (V) .....	28
Verbonden organisaties .....	28
Kerncijfers .....	29
Resultaat 2022.....	30
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen / signaleringswaarde .....	30

Treasury.....	30
Continuïteitsparagraaf.....	30
Risicoanalyse .....	31
<b>Verslag raad van toezicht.....</b>	<b>38</b>
<b>Jaarrekening .....</b>	<b>41</b>

## Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van de stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Nieuwegein/IJsselstein e.o., beter bekend als het Cals College. 2022 was in meerdere opzichten een bijzonder jaar, waarin wederom alle medewerkers al hun creativiteit moesten inzetten om het kwalitatief goede onderwijs aan onze leerlingen te kunnen blijven verzorgen.

De duur en complexiteit van de coronacrisis (die ook in 2022 nog tot maatregelen in het onderwijs leidden), hebben de afgelopen jaren veel impact gehad op onze scholen en organisatie. In de komende jaren zal veel aandacht moeten uitgaan naar het herstel van ontwikkel- en leerachterstanden van leerlingen en tegelijkertijd naar een omvorming van het onderwijs naar een duurzaam houdbaar systeem, ook in de wetenschap dat de krapte op de arbeidsmarkt op middellange termijn niet zal afnemen.

Mede in dit kader zijn we in 2022 de voorbereidingen gestart voor een bestuurlijk-juridische fusie met SOOSVOH op 1 januari 2023. Dit heeft ertoe geleid dat we vanaf 1 januari HIJN scholengroep zijn geworden: een stichting met vier scholen in Houten, IJsselstein en Nieuwegein. Op deze wijze hopen we nog beter het onderwijsaanbod en de kwaliteit van het onderwijs in de regio te kunnen waarborgen.

Afgelopen jaren hebben we veel extra middelen ontvangen om de gevolgen van de coronacrisis op te vangen en de werkdruk bij medewerkers te verlagen. Een deel van deze middelen kon in 2022 nog niet worden ingezet. Dit zetten we de komende jaren alsnog doelmatig in. De scholen zijn hierbij in de lead.

Ondanks alle wereldwijde, landelijke en regionaal uitdagingen, die op ons pad komen, gaan we 2023 met vertrouwen in. Vertrouwen in onze medewerkers, die elke dag weer bijdragen aan de groei van kinderen, die onze toekomstige generatie zijn.

Wij zullen als nieuw bestuur daarbij al datgene doen om onze scholen optimaal in staat te stellen om het best denkbare onderwijs te verwezenlijken, passend bij het kind, de schoolgemeenschap en de maatschappij waarvan wij deel uitmaken.

*College van bestuur HIJN scholengroep*

Jeroen Kwaaitaal, lid  
Dick Looyé, voorzitter

## Algemeen profiel

### Missie, visie en kernwaarden

De Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Nieuwegein/IJsselstein e.o. was in 2022 het bevoegd gezag van het Cals College. Het Cals College is een open katholieke school voor vmbo, havo, atheneum, gymnasium en technasium met een vestiging in Nieuwegein en een vestiging in IJsselstein. Het Cals College is een actieve school, waar leerlinggericht en vernieuwend wordt gewerkt. Een school die in een veilige omgeving aan leerlingen en medewerkers ruimte biedt voor groei en ontwikkeling.

Onze **kernactiviteit** is het bieden van kwalitatief goed onderwijs. Onze ambitie daarbij is het verzorgen van onderwijs dat niet alleen is gericht op onderwijsrendement, maar ook op socialisatie en persoonsvorming.

Het Cals College typeert zichzelf als **open katholiek**. De school maakt bij het toelaten van leerlingen geen onderscheid op grond van een eventuele geloofsovertuiging of levensbeschouwing. Dit betekent dat het onderwijs dat wij aanbieden niet conflicteert met welke geloofsovertuiging of levensbeschouwing dan ook en wij op grond hiervan voor leerlingen ook geen uitzondering maken bij het volgen van het onderwijs.

Onze vier **kernwaarden** zijn openheid, veiligheid, vertrouwen en verbinding. Dit is zichtbaar in de manier waarop we met elkaar (samen) leren en werken. Beide vestigingen hebben de ruimte om op eigen wijze invulling te geven aan deze waarden.

Bij het **Cals College IJsselstein** zijn de waarden als volgt verder uitgewerkt:

Bij het Cals zijn wij *vriendelijk* naar elkaar en naar onze leerlingen en ouders. Wij zijn hartelijk naar de ander en helpen elkaar. Wij kennen elkaar, zo weten wij wat er speelt en wat er leeft en hoe wij op elkaar kunnen aansluiten. Dit is de basis voor goede samenwerking, met leerlingen, ouders en collega's. Wij creëren een fijne sfeer waarin leerlingen kunnen leren en zich kunnen ontwikkelen, evenals onze collega's. Vriendelijk zijn gaat dieper dan een oppervlakkige glimlach: bij Cals College hebben wij interesse in elkaar in plaats van dat wij elkaar enkel gedag zeggen. Aan de andere kant willen wij niet alles van de ander goedkeuren om de sfeer goed te houden.

*Open* en transparant zijn zit verankerd in wie wij zijn. Leerlingen voelen zich prettig op school omdat iedereen bereikbaar en benaderbaar is, afspraken worden nagekomen en naar elkaar wordt geluisterd. Met eerlijke adviezen en een heldere kijk op zaken spelen wij slim in op wensen en vragen. Slim in de betekenis van 'op maat'. Wij geven elkaar opbouwende feedback, wij leven ons in in situaties van anderen en maken het niet onnodig gecompliceerd. Waar wij rekening mee moeten houden is onze neiging naar het verstrekken van teveel informatie, om maar niets te willen missen en geen fouten te maken, waardoor een boodschap niet meer duidelijk of zelfs ongeloofwaardig overkomt.

Bij het Cals zijn wij *verbindend*. Wij verplaatsen ons in de ander en leven ons in. Wij vragen door, zo weten wij wat er speelt en wat er leeft en maken wij connectie met elkaar. Wij versterken elkaar door elkaar uit te dagen. Dit is de basis voor goede samenwerking, met leerlingen, ouders en collega's. Wij bouwen voort op elkaars kracht om resultaten te bereiken. Tezamen zijn wij meer dan de verschillende losse onderdelen. Verbindend is meer dan alleen samenbrengen: bij Cals College begrijpen wij elkaar in plaats van dat wij elkaar enkel tegemoet komen. Tegelijkertijd willen wij nooit onszelf volledig in de ander verliezen.

*Oprechtheid* zit verankerd in wie wij zijn. Leerlingen voelen zich prettig op school omdat iedereen duidelijk en menselijk is. Iedere dag proberen wij de leerlingen op een zo goed mogelijke manier te begeleiden bij hun ontwikkeling. Wij leven ons in, sturen respectvol bij en maken situaties niet onnodig gecompliceerd. Waar wij rekening mee moeten houden is onze neiging naar het teveel willen

aansluiten bij de behoefte van de ander, waardoor wij met alle winden mee neigen te waaien. Dit om geen afbreuk te doen aan de wensen van de ander en om geen fouten te maken. Aan de andere kant moeten wij ervoor waken dat we onze feedback niet opdringen of geven wanneer de ander er niets mee kan, uit onze behoefte aan eerlijke communicatie en onze behoefte om vast te houden aan 'hoe we het altijd deden'.

Wij willen begrijpen hoe alles met elkaar samenhangt en zijn *nieuwsgierig* naar de wereld om ons heen. Wij zijn meer dan geïnteresseerd, aangezien wij willen weten wat er speelt in ons vak, bij collega's en bij ouders en leerlingen. Wij komen verkennend tot nieuwe informatie. Onderzoekend komen nieuwe dingen op ons pad. Wij stimuleren onszelf en anderen om nieuwe ervaringen op te doen. Om dit goed te doen hebben wij een open blik voor wat er op ons pad komt. Hierbij passen wij op dat wij ons niet onnodig gaan bemoeien met zaken die niet voor ons bestemd zijn.

Het **Cals College Nieuwegein** heeft de waarden als volgt vertaald:

We hebben *vertrouwen* in elkaars kunnen en bedoelingen. We hebben hoge verwachtingen en we gaan daarbij uit van kansen en mogelijkheden. Op die manier bieden we leerlingen de mogelijkheid zich te ontwikkelen; cognitief, creatief en in hun begrip van deze wereld.

We voelen ons *verbonden* met elkaar. Zien en gezien worden vinden we daarom belangrijk. Verantwoordelijkheid voelen we zowel voor onszelf alsook voor elkaar. We staan open voor het anders zijn van de ander. Dat vraagt om verdraagzaamheid. We doen dit in dialoog en daarin gaan we uit van gelijkwaardigheid.

We streven een sfeer van *openheid* na. We bezien onze omgeving met een open vizier en geven ruimte aan nieuwe ideeën en inzichten.

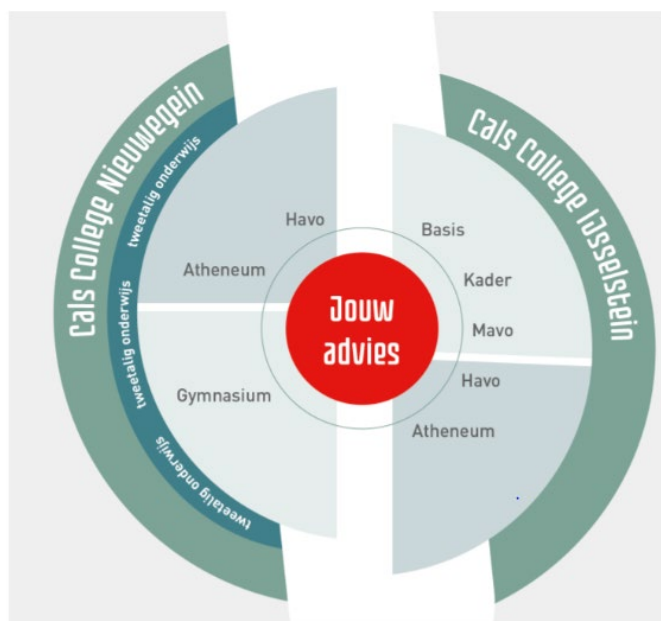
We laten ons *verwonderen* en we nemen leerlingen hierin mee. Zo creëren we een veilige omgeving om te leven en te leren. Op deze manier geven we invulling aan onze open katholieke identiteit.

### **Strategisch beleidskader**

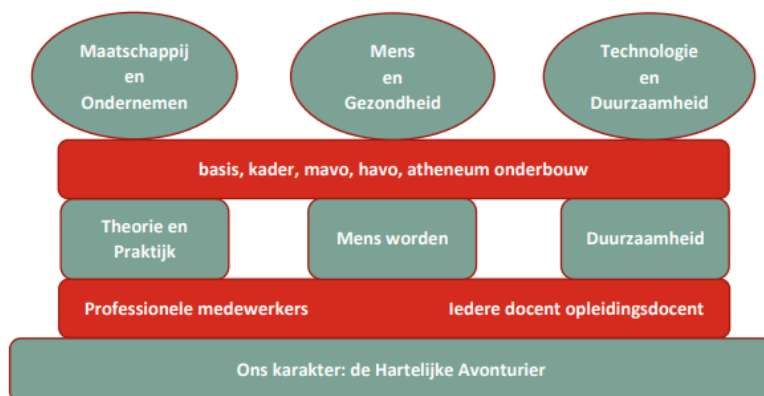
In maart 2018 heeft het Cals College haar koers vastgelegd in het onderwijskundig beleidskader 2018-2022 Op weg naar toekomstbestendig onderwijs. Dit beleidskader heeft de basis gevormd voor het schoolplan 2018-2022. Het strategisch beleidsplan wordt in 2023 geactualiseerd in het kader van de fusie met SOOSVOH. In 2022 hebben de beide Cals-scholen wel een nieuw schoolplan opgesteld. In 2025 komt er een nieuw strategisch beleidsplan voor de HIJN scholengroep dat als basis zal dienen voor de nieuwe schoolplannen van de vier scholen.

## Aanbod

Op het Cals College bieden we onderwijs op het niveau van basis, kader, mavo, havo en atheneum aan. Tevens bieden we tweetalig onderwijs aan. Onderstaande figuur geeft aan welk onderwijs op welke vestiging verzorgd wordt.



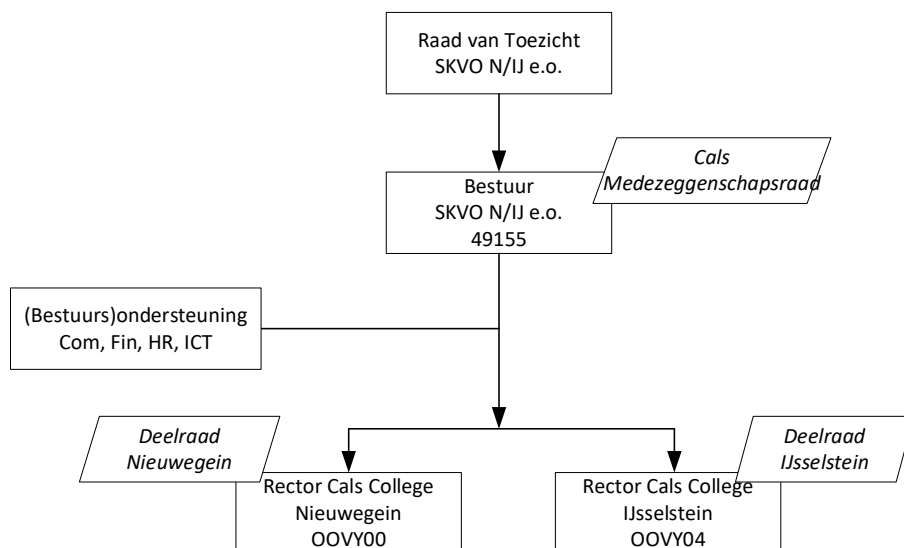
Bij **Cals College IJsselstein** is het onderwijs op alle niveaus praktisch ingericht. Daarbij worden drie praktische leerroutes aangeboden: Maatschappij en Ondernemen, Mens en Gezondheid en Technologie en Duurzaamheid.



**Cals Nieuwegein** kent binnen de havo, het atheneum en gymnasium nog veel extra mogelijkheden. De school is een cultuurprofiel school, biedt tweetalig onderwijs aan, kent een technasium en de havo is aangesloten bij de stichting Havisten Competent. Dit zie je ook terug in het vakoverstijgend onderwijs als de media academie en het Cals Business College.

## Organisatie

Het Cals College kent een platte organisatiestructuur waar de lijnen kort zijn. Dit bevordert aan de ene kant de professionele autonomie van onze docenten en medewerkers, aan de andere kant zorgt het voor het open en inhoudsrijke gesprek. Dit vormt ook de basis van onze kwaliteitscultuur.



Afbeelding 1: organogram 2022 Cals College

## Samenstelling raad van toezicht 2022

Naam	Functie in raad van toezicht	Nevenfunctie(s)	Datum van aftreden
De heer drs. E.A. Hoette	- Voorzitter - remuneratie-commissie	- Voorzitter raad van toezicht Equipe Zorgbedrijven - Lid raad van toezicht Reinier van Arkel Groep	31-12-2022
De heer mr. drs. W.F. Merkus RA	- Vicevoorzitter - auditcommissie	- Docent NBA SRA - Lid Licentiecommissie betaald Voetbal KNVB	31-12-2022
Mevrouw drs. M. van der Werf CMC	Lid - auditcommissie	Geen	31-12-2022
De heer drs. P.M.A. Cornelissen MBA	Lid	- Lid raad van toezicht CVO 't Gooi - Bestuurder Floreer Onderwijs en Opvang (tot 1-12-22)	01-09-2025 met mogelijkheid herbenoeming bij HIJN tot 01-09-2029
De heer drs. V.J.M. van Schaik	Lid - remuneratie-commissie	- IT Manager Nederlands Instituut voor onderzoek Gezondheidszorg (NIVEL)	01-09-2025 met mogelijkheid herbenoeming bij HIJN tot 01-09-2029



### Samenstelling college van bestuur 2022

Naam	Nevenfunctie(s) verbonden aan hoofdfunctie
Mevrouw drs. G.H.M. Leijh	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bestuurslid Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht</li> <li>- Lid regiegroep Onderwijspact Utrecht</li> <li>- Voorzitter Stuurgroep Sterk Techniekonderwijs IJsselstein-Montfoort-Woerden</li> <li>- Voorzitter Stuurgroep Regionale Aanpak Personeelstekort ring Utrecht Zuid</li> </ul>

### Samenstelling bestuur en managementteam 2022

Naam	Functie
Mevrouw drs. G.H.M. Leijh	Bestuurder (voorzitter)
De heer H.J. de Vetter	hoofd Financiën en bedrijfsvoering
De heer drs. J.M. Kwaaitaal	rector Cals College Nieuwegein
De heer Th. Jaspers	rector a.i. Cals College IJsselstein

### Samenstelling\* medezeggenschapsraad 2022

Naam	Functie
De heer W. de Bruin (tot 01-09-2022)	Secretaris
De heer A. Duijzer (tot 01-09-2022)	Lid
De heer R. Koole (vanaf 01-09-2022)	Secretaris
Mevrouw S. Koolenbrander (vanaf 01-09-2022)	Lid
De heer D. Struijk	Lid (tot 01-09-2022) / daarna voorzitter
De heer E. Wolswinkel	Voorzitter (tot 01-09-2022) / daarna lid

\* Ouders en leerlingen rouleren in de MR, per vestiging wonen een ouder en leerling de vergadering bij.

## Regionale samenwerking Regionaal bestuurlijk overleg

Met de besturen die in regio Houten, Nieuwegein, IJsselstein en Vianen verantwoordelijk zijn voor het voortgezet onderwijs, hebben we overleg om invulling te kunnen geven aan onze gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het onderwijs in de regio. In 2022 hebben gesproken over de leerlingendingen in de randen van de regio en onze opdracht daarbij, hebben we het vakantierooster en de wervingsactiviteiten afgestemd en onderzoeken we mogelijke samenwerking op thema's als inclusiviteit. Dit doen we ook in het samenwerkingsverband.

Met SOOSVOH hebben we in 2022 een bestuurlijk-juridische fusie voorbereid (zie verder bestuursverslag).

## Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht

Ieder kind verdient een vorm van onderwijs die past bij de eigen ontwikkeling. Onderwijs dat leerlingen uitdaagt en uitgaat van mogelijkheden, maar ook rekening houdt met beperkingen, zoals leer- en/of gedragsproblemen. Het liefst binnen het reguliere onderwijs. En als dat niet (meer) kan, dan in het speciaal onderwijs. Het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is een netwerkorganisatie waarbij middelbare scholen uit Nieuwegein, IJsselstein, Lopik en Houten zijn aangesloten. Met elkaar zorgen wij dat alle voorzieningen aanwezig zijn om iedere leerling passend onderwijs te geven.

De bestuurder van het Cals College zit in het algemeen bestuur van het SWV VO Zuid-Utrecht. Voor meer informatie over het samenwerkingsverband verwijzen we naar het jaarverslag van het SWV VO Zuid Utrecht.

## Regionaal aanpak personeelstekort en onderwijspact

In 2022 hebben we in de regio de subsidieaanvraag verlengd. Het Cals College is hierbij penvoerder gebleven. Bij de verlenging hebben we opnieuw gekeken naar de regionale en overkoepelende thema's. We hebben ervoor gekozen om verder in te zetten op de werving, maar vooral ook de 'landing' en daarmee begeleiding van zij-instromers en nieuwe docenten.

We werken hierin nauw samen met de lerarenopleidingen.

En daarnaast hebben we afgesproken samen te leren en te werken aan strategische personeelsplanning.



Ook in het **onderwijs**pact hebben we meer focus aangebracht in thematiek. We werken samen in het werven van zij-instromers, bundelen de krachten in de lobby en delen kennis als het gaat om anders organiseren.

Een mooi voorbeeld van het laatste is de uitgave 'onderwijs anders organiseren in de regio Utrecht' van het lectoraat Werken in Onderwijs.

## Verslag bestuur

### Inleiding

In 2022 was er sprake van een eenhoofdig bestuur. De belangrijkste opdracht van de bestuurder in 2022 was het voorbereiden van de fusie met SOOSVOH.

### Fusie met SOOSVOH

In januari 2022 hebben de bestuurders van het Cals College en SOOSVOH een intentieverklaring ondertekend voor een bestuurlijk-juridische fusie per 1-1-2023. Voor de zomer is een fusierapportage en een fusie effectrapportage opgesteld en ter instemming voorgelegd aan de MR en ter goedkeuring aan de raad van toezicht. In september 2023 zijn alle toestemmingen gegeven, waarna het bestuur een definitief fusiebesluit heeft genomen. Op 31 december is de fusie door de notaris bekrachtigd. Daarmee is HIJN scholengroep van 1 januari 2023 de nieuwe stichtingsnaam.

Door het jaar heen hebben de voorbereidingen voor deze fusie plaatsgevonden. Hiertoe is een programmamanager aangesteld die leiding gaf aan een viertal werkgroepen:

- de werkgroep bestuur & organisatie
- de werkgroep financiën
- de werkgroep personeel & organisatie
- de werkgroep ICT.

#### Werkgroep bestuur & organisatie

In deze werkgroep is gesproken over de managementstructuur, de inrichting van de ondersteuning en de mogelijkheden voor samenwerken op het gebied van onderwijs & kwaliteit. De werkgroep heeft input geleverd aan de volgende documenten:

- statutenwijziging
- reglement raad van toezicht
- bestuursreglement
- managementstatuut
- functiereeks leidinggevende functies.

#### Werkgroep financiën

In deze werkgroep stond de samenvoeging van de financiële systemen en processen centraal. Het heeft er toe geleid dat er voor 2023 een eenduidige opzet is gemaakt voor de nog afzonderlijk opgestelde begrotingen. Tevens kiezen we er voor te gaan werken met een financieel-administratief systeem (Afas).

#### Werkgroep personeel & organisatie

In deze werkgroep stond de harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden centraal, alsmede het plaatsingsproces van medewerkers in de nieuwe organisatie. De vakorganisaties hebben in het DGO hierover positief geadviseerd. Daarnaast is in deze werkgroep gesproken over de samenvoeging van de personeelssystemen.

#### Werkgroep ICT

In deze werkgroep is gewerkt aan de harmonisatie van ICT, waarbij ook aandacht was voor de gewenste doelsituatie. Ook is gesproken over de inrichting van de taken en verantwoordelijkheden ten aanzien van ICT.

## Code Goed bestuur

Voor de stichting is de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 van toepassing. Deze code biedt, meer dan in het verleden, handvatten voor reflectie en het gesprek over goed bestuur in het voortgezet onderwijs.

De bestuurder heeft jaarlijks een gesprek met de remuneratiecommissie. In dit gesprek, dat in het voorjaar plaatsvindt, wordt terug- en vooruit gekeken en worden de belangrijkste doelstellingen vastgesteld. Dit waren voor 2022:

- het definitief maken van de fusie tussen het Cals College en SOOSVOH;
- het verder stabiliseren van de situatie in IJsselstein;
- het verbeteren van het financiële proces;
- integrale sturing op het uitvoeren en opnieuw vormgeven van de schoolplannen.

In het kader van transparantie hechten de bestuurder en de raad van toezicht eraan om niet alleen vast te stellen dat we voldoen aan de Code, maar ook dat we dat voor eenieder inzichtelijk maken. Daarom zijn alle vereiste openbare stukken en de vastgestelde reglementen op de website van het bestuur en de scholen te vinden.

## Horizontale dialoog

We hechten veel belang aan goede contacten met de omgeving en willen in gesprek blijven met en ons verantwoorden aan onze belanghebbenden. In de lijn met de Code Goed Onderwijsbestuur onderscheiden we drie typen stakeholders voor de horizontale dialoog:

- prioritaire stakeholders: dit zijn leerlingen en ouders. Zij hebben het grootste belang bij de dienstverlening van de school. De dialoog met leerlingen en ouders loopt via de leerling ambassadeurs en jaarkringen in Nieuwegein en via de leerlingen- en ouderraad in IJsselstein.
- interne stakeholders: docenten en onderwijsondersteunend personeel. De dialoog met deze groepen betreft vooral intern (werk-)overleg, studie- en ontwikkeldagen en overleg met de PMR.
- externe stakeholders: alle overige groepen of personen uit de omgeving die een belang hebben bij de dienstverlening en het bereiken van het doel van de school. Hiertoe behoort ook de gemeentes waar onze scholen staan.

Alle groepen stakeholders hebben op vaste momenten contact met de bestuurder, rectoren, schoolleidingen, en inspraak op de voor hen relevante dossiers. Het Cals College geeft met name met actieve participatie van docenten en leerlingen en gesprekken met leerlingen en ouders invulling aan de horizontale dialoog. De relatie met de gemeentes is goed en functioneel.

## Medezeggenschap

### Samenstelling

De samenstelling van de personeelsafdeling van de MR is medio 2022 veranderd t.o.v. 2021. Stella Kolenbrander en Anja Protzman zijn in de plaats gekomen van Wim de Bruin en Raynel Koole. Met de ouders en leerlingen is afgesproken dat deze roulerend participeren in de MR.

### Wijze van vergaderen en overleg met bestuurder

De MR komt gemiddeld eens per twee maanden bijeen. Een deel van iedere vergadering vindt plaats in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast hebben de MR-leden gezamenlijk overleg. Naast deze vergaderingen is er met enige regelmaat overleg tussen de bestuurder en de voorzitter en/of andere MR-leden. Van de MR-vergaderingen worden notulen gemaakt.

De MR kwam in 2022 vijf keer regulier bijeen in overleg met de bestuurder. Daarnaast is er een extra ingelaste vergadering geweest om een besluit te nemen over de fusie en de fusie effect rapportage (FER).

### **Besluitvorming (instemming- en adviesrecht)**

De onderwerpen die tijdens de MR-vergaderingen aan de orde komen zijn informerend of vragen advies of instemming van de MR. Een greep uit de onderwerpen die aan bod zijn geweest:

- Werkkostenregeling (instemming)
- Fusie en Fusie Effect Rapportage (advies en instemming)
- Kaderbrief en formatieplan 2022-2023 (instemming)
- Vakantierooster (instemming)
- Gesprekscyclus OP (instemming)
- Schoolplan (instemming)
- Begroting 2023 (instemming)

Daarnaast is ook het jaarplan voor de MR vastgesteld.

### **Overleg met de raad van toezicht**

Er is dit jaar wederom gesproken met een afvaardiging van de raad van toezicht (RvT) over ontwikkelingen en standpunten van de geledingen van de MR en zaken die speelden bij de RvT.

### **Overige MR-zaken**

In het voorjaar heeft de MR op een heidag met de bestuurder en de rectoren gesproken over het onderwijs in de komende jaren. Wat vindt iedereen belangrijk en waar hebben wij als school rekening mee te houden in een snel veranderende maatschappij? Deze sessie werd geleid door een extern persoon. Daarnaast hebben de deelraden trainingen gevolgd in het kader van de fusie.

## **Onderwijs**

### **Schoolplan 2018-2022**

In 2018 heeft het Cals College één schoolplan opgesteld voor beide vestigingen.

In dit schoolplan waren de volgende ambities geformuleerd:

Bij het Cals College:

- vinden we het belangrijk om goed onderwijs te bieden
- willen we qua onderwijsresultaten en qua vorming tot de beste scholen behoren
- willen we dat ons personeel tot de professionele top behoort
- willen we onze interne zaken goed regelen.

We werken aan deze ambities langs de volgende vier thema's:

- Verbinding binnen- en buitenwereld
- Het leveren van maatwerk
- Begeleiding van leerlingen
- Cals als gemeenschap.

De afgelopen jaren zijn op beide vestigingen activiteiten uitgevoerd en resultaten geboekt op de vier thema's. Zo is er ten aanzien van de verbinding binnen-buitenwereld nadrukkelijk gekozen voor het leggen van verbinding met de bewoners van het vluchtelingenschip (Nieuwegein) en is IJsselstein samen met het regionale bedrijfsleven de Dag voor de Techniek georganiseerd. In het leveren van maatwerk en de begeleiding van leerlingen is ook in het kader van NPO het project Sterk voortgezet en hebben er ondersteuningslessen plaatsgevonden, maar ook sociale activiteiten. Cals als gemeenschap komt tot uitdrukking in de thema-avonden voor ouders en medewerkers, in de gelegenheden die we samen vieren en in de bespreking van de nieuwe gedrags- en integriteitscode.

## Nieuwe schoolplannen

In 2022 hebben we er voor gekozen beide vestingen een eigen schoolplan op te laten stellen. De opdracht die de schoolleiding daarbij kreeg was om per vestiging stakeholders te betrekken en doelen concreter te formuleren dan voorheen. Op deze wijze is het eigenaarschap over de ambities, doelen en daaruit voortvloeiende activiteiten groter en kan er directer op gestuurd worden. Ook ligt er een directe link met de jaarplannen van de vestigingen.

Het **Cals College IJsselstein** heeft de volgende ambities geformuleerd:

Elke leerling:

- staat in zijn kracht;
- heeft regie op zijn leren;
- is gericht op de wereld om hem heen en verbindt theorie en praktijk.

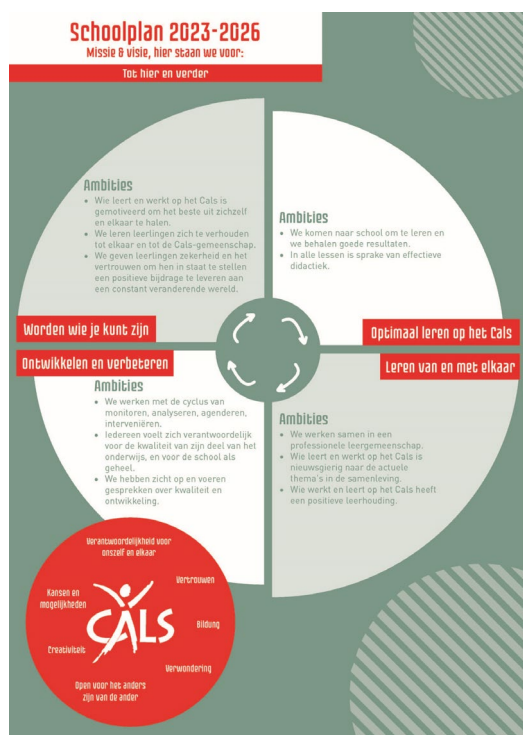
Iedere medewerker:

- blijft zich voortdurend ontwikkelen;
- iedere docent is opleidingsdocent.

Daarbij zijn er doelen geformuleerd ten aanzien van het doorontwikkelen van het toets- en veiligheidsbeleid, het creëren van een doorlopende leerlijn, het implementeren van de gekozen profielen door de hele school, het gericht werken met een PDCA-cyclus en het handelen naar het karakter en de waarden van de school.

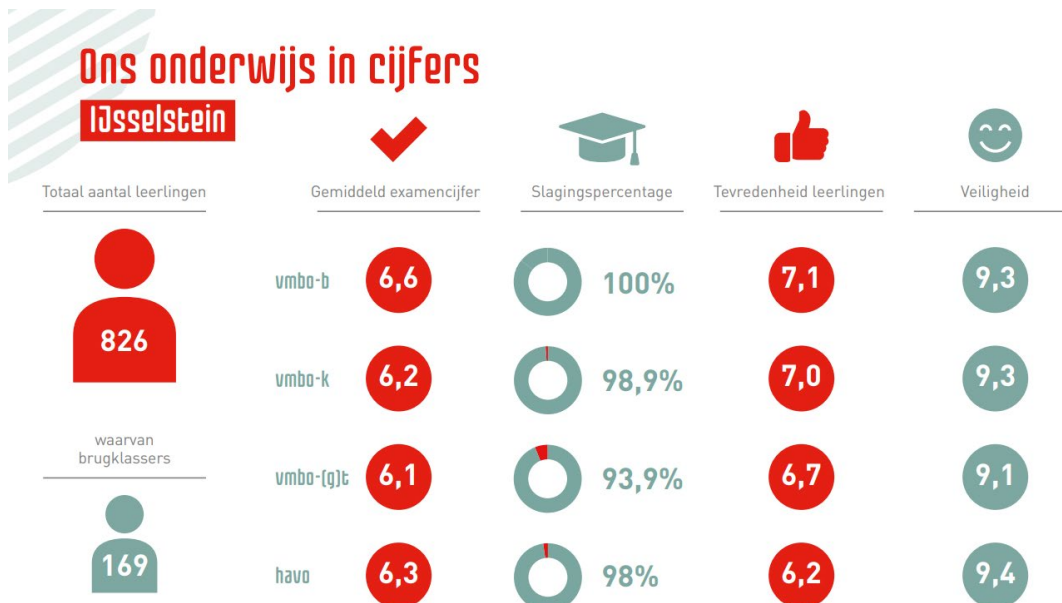
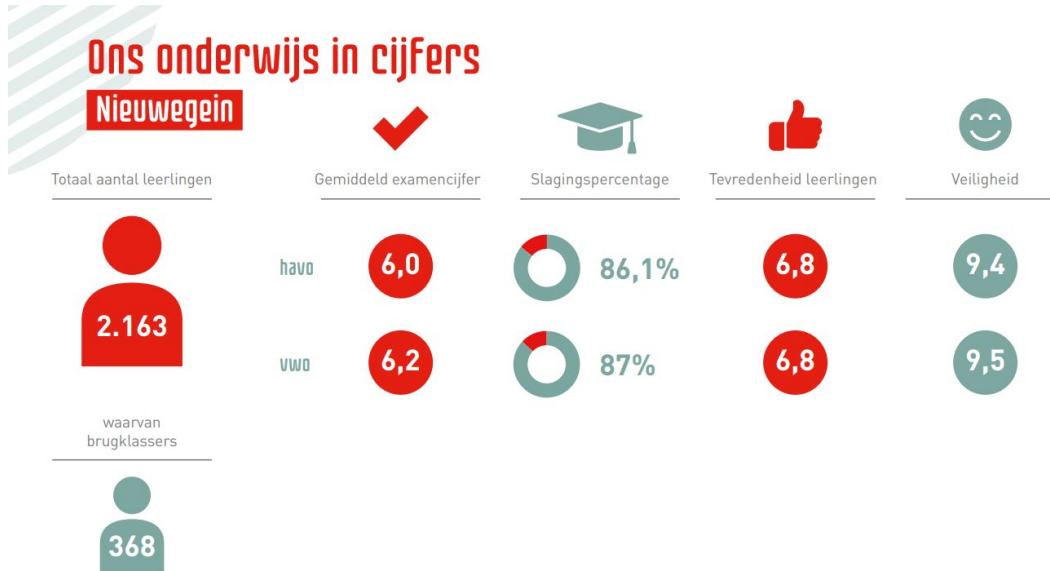
Voor het hele schoolplan inclusief acties verwijzen we naar [\[link\]](#).

Het **Cals College Nieuwegein** heeft zijn ambities als volgt gevisualiseerd:



Voor het hele schoolplan inclusief acties verwijzen we naar [\[link\]](#).

## Ons onderwijs in cijfers



## Onderwijskwaliteit en -resultaten

Binnen het Cals College wordt op veel gebieden gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit van ons onderwijs. Op bestuursniveau is in 2021 het kwaliteitsbeleid herijkt en in 2022 opnieuw geüpdatet. We werken met een kaderbrief en jaarplannen, die tussentijds geëvalueerd worden. De scholen maken voor de verbetercyclus gebruik van hun eigen kwaliteitskalender. Daarnaast is er in 2022 een start gemaakt met het opstellen van een jaarlijkse kwaliteitsrapportage, die is gebaseerd op het normenkader van de inspectie.

Een eerste start hierbij was het 'scoren' (groen, oranje, rood) van de indicatoren van de inspectie en het vervolgens opstellen van doelen en acties daarbij. De eerste complete rapportage vindt plaats in juni 2023.

### **Resultaten**

In maart 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs de 'Onderwijsresultaten 2023' van alle v-scholen gepubliceerd in de Internet Schooldossiers. Het resultatenoverzicht 2023 gaat over de schooljaren 2019-2020, 2020-2021 en 2021-2022. Als gevolg van de coronacrisis houdt de inspectie van het onderwijs in 2021 en 2022 in hun oordeel rekening met de omstandigheden ten aanzien van de onderwijsresultaten. De coronacrisis heeft invloed op de onderwijsresultaten, en deze invloed ligt voor een deel buiten de invloedssfeer van besturen en scholen.

Hieronder geven we per school aan hoe de kwaliteit van ons onderwijs zich verhoudt tot de indicatoren die de Inspectie van het Onderwijs hanteert: de slagingspercentages en de rendementcijfers van de onderbouw en bovenbouw.



### Cals College Nieuwegein

In het schooljaar 2021-2022 zijn de gebruikelijke centrale examens in het voortgezet onderwijs afgenomen. Leerlingen hadden vanwege covid-19 de mogelijkheid om een extra herkansing in te zetten en een vak weg te strepen bij het bepalen van de uitslag. In het schooljaar 2021-2022 zijn op de havo 130 van de 151 leerlingen geslaagd. Dit is 86,1%. Op het vwo zijn 228 van de 262 leerlingen geslaagd. Dit is 87%. Dit zijn de percentages met inbegrip van de wegstreep-optie. Leerlingen mochten één vak kiezen dat niet meetelde bij het bepalen van de uitslag.

Kijken we naar de **slagingspercentages** van de afgelopen jaren, dan zien we een licht neergaande trend, zowel landelijk als bij het Cals College Nieuwegein. In dit kader hebben we uitgebreid de examenresultaten per vak tegen het licht gehouden en besproken met de secties en alle medewerkers. Dit heeft geleid tot een aantal acties die in schooljaar 2022-2023 zijn ingezet, zoals

- bewustwording cijfers (op gezette tijden in gesprek met mentoren en examendocenten over hoe leerlingen er voor staan en wat opvalt)
- coachen van de mentor op het voeren van het gesprek met ouders en leerlingen
- hogere verwachtingen hebben van leerlingen (tot december binnen de secties bespreken hoe je dit doet, delen op studiedag in december, aan blijven werken). Ook rol voor mentoren in delen informatie over leerlingen
- werken aan (gemotiveerder) gedrag van leerlingen
- taalvaardigheid leerlingen verbeteren.

	2019-2020		2020-2021		2021-2022	
	geslaagd	landelijk	geslaagd	Landelijk	geslaagd	Landelijk
havo	98%	97,5%	88%	90,7%	86%	90,6%
vwo	97%	98,9%	93%	94,0%	87%	92,8%

Naast de examenresultaten rapporteert de inspectie over de volgende **rendementscijfers**:

1. Onderbouwsnelheid ten opzichte van het advies PO. Deze indicator geeft aan hoe de onderwijspositie van leerlingen in het derde leerjaar zich verhoudt tot het advies voor het te volgen onderwijs in het VO dat door de basisschool is gegeven
2. Onderbouwsnelheid. Deze indicator geeft aan hoeveel procent van de leerlingen gemiddeld over de afgelopen drie jaar in klas 1 en 2 is overgegaan
3. Bovenbouwsucces. Deze indicator geeft aan hoeveel procent van de leerlingen in de bovenbouw het betreffende leerjaar succesvol afrondt.

Op al deze indicatoren scoort het Cals Nieuwegein boven het gemiddelde.

### Cals College IJsselstein

In het schooljaar 2021-2022 zijn de gebruikelijke centrale examens in het voortgezet onderwijs afgenomen. Leerlingen hadden vanwege covid-19 de mogelijkheid om een extra herkansing in te zetten en een vak weg te strepen bij het bepalen van de uitslag.

In het schooljaar 2021-2022 zijn op de havo 49 van de 50 leerlingen geslaagd. Dit is 98%. Op de mavo zijn 77 van de 82 leerlingen geslaagd. Dit is 94%. Bij de KBL zijn 96 van de 97 leerlingen geslaagd. Dit is 99%. En bij de BBL zijn 44 van de 44 leerlingen geslaagd. Dit is 100%. Bij de LWT zijn 5 van de 5 leerlingen geslaagd. Dit is 100%. Dit zijn de percentages met inbegrip van de wegstreep-optie. Leerlingen mochten één vak kiezen dat niet meetelde bij het bepalen van de uitslag. Kijken we naar de **slagingspercentages** van de afgelopen jaren, dan zien we een licht opgaande trend.

De examenresultaten zijn per vak besproken in de sectie en per sectie zijn verbeterpunten opgenomen.

	2019-2020		2020-2021		2021-2022	
	geslaagd	landelijk	geslaagd	Landelijk	geslaagd	Landelijk
LWT	100%		100%		100%	
BBL	100%	99,4%	100%	99,3%	100%	99,0%
KBL	100%	99,5%	100%	99,0%	99%	98,8%
mavo	98%	99,2%	97%	96,4%	94%	95,7%
havo	94%	97,5%	86%	90,7%	98%	90,6%

Naast de examenresultaten rapporteert de inspectie over de volgende **rendementscijfers**:

1. Onderbouwsnelheid ten opzichte van het advies PO. Deze indicator geeft aan hoe de onderwijspositie van leerlingen in het derde leerjaar zich verhoudt tot het advies voor het te volgen onderwijs in het VO dat door de basisschool is gegeven
2. Onderbouwsnelheid. Deze indicator geeft aan hoeveel procent van de leerlingen gemiddeld over de afgelopen drie jaar in klas 1 en 2 is overgegaan
3. Bovenbouwsucces. Deze indicator geeft aan hoeveel procent van de leerlingen in de bovenbouw het betreffende leerjaar succesvol afrondt.

Op al deze indicatoren scoort het Cals IJsselstein boven het gemiddelde.

### Externe kwaliteitszorg

We nemen deel aan verschillende landelijke netwerken en vervullen daarin vaak een trekkersrol. Zo zijn schoolleiders bestuurslid van Havisten Competent en het Havoplatform, lid stuurgroep van het tto-netwerk en voorzitter van het technasiumnetwerk en U-talent.

Via deze netwerken zijn we verbonden aan externe kwaliteitszorgsystemen. Externen komen bij ons visiteren en wij gaan bij andere scholen kijken. Het gaat ons niet om de bordjes bij de deur, maar om de feedback die we krijgen op de kwaliteit van wat we doen.

In 2022 is het Cals College Nieuwegein positief geaccrediteerd door het TTO-netwerk en op LINQ. Nieuwegein is de eerste school die voldoet aan de standaarden van LINQ, een netwerk voor moderne vreemde talen. Cals IJsselstein werd positief geaccrediteerd als gezonde school.

### Passend Onderwijs (V)

Het Cals College is in het kader van passend onderwijs aangesloten bij het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht. We trekken met dit samenwerkingsverband op in het kader van het bieden van zo goed mogelijk passend onderwijs voor iedere leerling. In eerste instantie altijd op de eigen school. Beide vestigingen van het Cals College hebben een schoolondersteuningsprofiel. Deze rapportage beschrijft de visie op ondersteuning van de school, de ondersteuningsmogelijkheden die de school biedt om passend onderwijs te verzorgen en de ontwikkeldoelen die de school zichzelf stelt. Tevens biedt het aan ouders een overzicht welke deskundigheid aanwezig is om ondersteuning te bieden aan specifieke onderwijsbehoeften. Daarnaast geeft de rapportage inzicht in het aantal voorzieningen, het onderwijsaanbod en de toegepaste methoden ten behoeve van de ondersteuning.

### Aanbod basiszorg

We onderscheiden binnen de zorg ondersteuning, basisondersteuning en extra ondersteuning. Leerlingen die onder de basiszorg vallen kunnen vaak beschikken over extra faciliteiten en worden in veel gevallen extra begeleid. Een voorbeeld hiervan is dat leerlingen met dyslexie die bij toetsen meer tijd krijgen, soms over een laptop kunnen beschikken en begeleid worden door onze dyslexie-experts.

### **Aanbod extra ondersteuning**

De begeleiding die niet onder de basiszorg valt, duiden we aan met extra zorg en/of ondersteuning. Het gaat dan om leerlingen die met grote regelmaat extra begeleiding krijgen.

In schooljaar 2021-2022 hebben bij Cals College Nieuwegein 153 leerlingen een extra zorgarrangement. Deze leerlingen maken gebruik van Calsplus (intensieve ondersteuning, vervolg op training, IQ-onderzoek, observatie of onderzoek naar concentratieproblematiek). Van deze leerlingen hebben er 88 een OPP (OntwikkelingsPerspectief). Bij Cals College IJsselstein zijn het er 52.

Bij Cals College IJsselstein zijn er in schooljaar 2021-2022 in totaal 202 (37 eenjarig arrangement, 165 tweejarig arrangement) leerlingen die LWOO (Leerweg Ondersteunend Onderwijs) volgen. Dit aantal blijft al enkele jaren redelijk stabiel. Een eventuele toename van het aantal LWOO-leerlingen leidt overigens niet tot een hogere bekostiging, omdat dit vanuit het samenwerkingsverband gefixeerd is.

In 2022 is er €1.687.754 ontvangen van het samenwerkingsverband. Deze gelden zijn compleet besteed aan passend onderwijs op beide scholen.

### **Toetsing en examinering (V)**

Bij het Cals College voelen we de opdracht en verantwoordelijkheid om de kwaliteit van toetsing en examinering goed te bewaken en steeds te ontwikkelen. Op beide vestigingen hanteren we de checklist examens van de VO-raad om de kwaliteit van het proces rondom examinering, van schoolexamens tot en met het centraal examen, te borgen. Vanwege corona was 2022 wederom een bijzonder jaar ook wat betreft de examinering. Met veel flexibiliteit en verantwoordelijkheidsgevoel is hard gewerkt om een goede en correcte afronding te organiseren voor de leerlingen.

Op Cals IJsselstein zijn de PTA's grondig herzien. Deze verbeterslag past bij de inzet op het toetsbeleid als speerpunt voor de komende jaren.

### **Toelating**

In de regio Ring Utrecht Zuid (Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Vianen) zijn tussen de schoolbesturen afspraken gemaakt over de procedure voor toelating en plaatsing in het voortgezet onderwijs: de POVO-procedure. Er zijn gemeenschappelijke afspraken over de informatieoverdracht tussen primair en voortgezet onderwijs, de procedure van aanmelden, de te hanteren toelatingseisen, het aantal beschikbare plaatsen per school en de handwijze bij over-aanmelding.

In 2022 heeft Cals Nieuwegein moeten loten. In de brochure 'Aanmelding en Plaatsing' communiceren we welke procedure geldt als er geloot moet worden. Een notaris verricht de loting.

### **Klachtenafhandeling**

Uitgangspunt in ons beleid is dat in het geval van een potentiële klacht de direct betrokkenen in eerste instantie proberen zelf tot een oplossing te komen. Lukt het niet om op schoolniveau de klacht op een voor beide partijen acceptabele wijze af te ronden, dan kan een formele klacht worden ingediend bij het bevoegd gezag of bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC).

Bij het bevoegd gezag zijn in 2022 twee officiële schriftelijke klachten binnengekomen. De eerste klacht van een ouder is niet naar tevredenheid van de eiser afgehandeld en behandeld bij Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs. Het Cals College is in het gelijk gesteld. De tweede klacht van een medewerker heeft geresulteerd in een mediation-traject.

## Schorsing en verwijdering

Leerlingen die de schoolnormen overtreden, waarbij een pedagogische aanpak onvoldoende effect zal sorteren of waarbij het incident ernstig van aard is, kunnen geschorst en/of verwijderd worden. Het is een stevige maatregel waarbij leerlingen de toegang tot de school (tijdelijk) wordt ontzegd. De school treft in dat geval maatregelen zodat de voortgang van het leerproces gewaarborgd blijft. In alle gevallen organiseert de school een gesprek met ouders en leerling.

De beide scholen melden schorsingen van langer dan één dag bij de inspectie en bij de afdeling leerplicht van de gemeentes. Dit is conform regelgeving. Schorsingen worden ook als reden van afwezigheid geregistreerd in Magister.

In 2022 hebben er op de vestiging in Nieuwegein 43 schorsingen plaatsgevonden. Vier leerlingen komen meer dan één keer voor in dit aantal schorsingen vanwege terugkerende problemen. Dan is er meestal sprake van externaliserend gedrag. Als het samenwerkingsverband vervolgens VSO adviseert, is daar geen plaats voor deze leerlingen. Het aantal schorsingen ligt in 2022 hoger dan in 2021. Dit komt deels doordat we in 2021 niet het hele jaar alle leerlingen op school konden verwelkomen en deels doordat we na de coronaperiode merken dat we moeten werken aan het omgaan met elkaar.

In schooljaar 2021-2022 hebben er op de vestiging in IJsselstein 99 schorsingen plaatsgevonden. Bij geen van de schorsingen was sprake van een voorgenomen of een daadwerkelijke schoolverwijdering. Het aantal schorsingen in 2021-2022 ligt hoger dan in schooljaar 2020-2021 (toen waren het er 41). Dit komt door corona (minder leerlingen in de school tijdens schooljaar 2020-2021) en het aanscherpen van de naleving schoolregels onder meer door de nieuwe rol van leerlingcoördinator.

## Internationalisering

In schooljaar 2021-2022 zijn de internationaliseringsactiviteiten weer langzaam opgestart. Zo heeft Cals IJsselstein een uitwisseling gehad met scholen uit Duitsland en Finland, en met docenten uit Spanje heeft job shadowing plaatsgevonden. Al deze activiteiten vonden plaats in het kader van Erasmus+.

Cals Nieuwegein heeft in het najaar de excursie naar Ieper met tweetalig havo en 3 vwo weer georganiseerd. Ook heeft het eerste ('uit') deel van de uitwisseling van TV3C met Denemarken plaatsgevonden. De overige uitwisselingen (met diverse Spaanse scholen en met Estland), de Roemeniëreis, de buitenlandreizen voor 5 vwo en de internationale stages voor tweetalig 5 vwo en 4 havo zijn voorbereid en zullen plaatsvinden in de eerste helft van 2023.

## Nationaal programma onderwijs (V)

In 2021 hebben beide vestigingen een eigen NPO-plan opgesteld. Bij het opstellen van het plan is gekozen voor een combinatie van domeinen en interventies uit de menukaart. Deze plannen zijn ter instemming voorgelegd aan de MR-en en de GMR. Bij beide vestigingen is er aandacht voor zowel het cognitieve domein (meer onderwijs en effectievere inzet van onderwijs), het sociale-emotionele domein en op het domein van persoonsvorming en studiebegeleiding (onder meer met aandacht voor de executieve functies). We hebben dus met name ingezet op doelgebieden A t/m D uit de menukaart.

## Nationaal Programma Onderwijs

Het NPO is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs (tijdens en na corona). Het Cals College Nieuwegein kiest ervoor om de beschikbare gelden in te zetten op drie domeinen.

**Leren**  
Cognitieve domein

Maakt de persoonlijke aandacht in de reguliere lessen, is er extra ondersteuning mogelijk op het gebied van vakken en vaardigheden. Dit heeft als doel het zelfvertrouwen en de basis van een vak te verstevigen. We doen dit door:

- Cursus en trainingen
- Bijlesuren
- Steunuren

**Zorg/sociaal emotionele ontwikkeling**

Het opheffen van leerproblemen is voorwaarde je voor goed leren en vormt een rode draad door het gehele project. Dit doen we door:

- Project Sterk
- Extra aanbod in bestaande activiteiten
- Workshops en sportactiviteiten
- Extra vaardigheidstraining
- Innovatiefonds voor leerlingen

**Welbevinden**  
Sociaal-emotionele domein

Toegevoerd is goed leren! Alle leerlingen worden persoonlijk begeleid in hun ontwikkeling, door middel van coaching op locatie en welbevinden. Er is extra aandacht voor leerlingen in de vorm van:

- Meer mentor tijd per leerling
- Trainingen voor leerlingen
- Trainingen voor mentoren
- Versterking extra ondersteuningsaanbod

**Persoonsvorming**  
Vormende domein

Vernieuwing van het onderwijs met als doel: verandering en verbetering van uitdaging, motivatie en sociale vaardigheden. Waar mogelijk zal het Cals extra in op andere domeinen:

- Cultuur
- Sport
- Internationale samenwerking
- Projecten (binnen en buiten de les)
- Groepsactiviteiten
- Clubs (gedeelde interesse/hobby)

## Nationaal Programma Onderwijs

Het NPO is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Het Cals College IJsselstein positioneert de uitvoering hiervan onder de nieuwe koers en kiest ervoor de beschikbare middelen in te zetten op drie interventie gebieden.

**Zorg/sociaal emotionele ontwikkeling**

Het opheffen van leerproblemen is voorwaarde je voor goed leren en vormt een rode draad door het gehele project. Dit doen we door:

- Project Sterk
- Extra aanbod in bestaande activiteiten
- Workshops en sportactiviteiten
- Extra vaardigheidstraining
- Innovatiefonds voor leerlingen

**Cognitieve ontwikkeling**

Inzet op de cognitieve achterstanden en de executieve functies worden extra aandacht. We zorgen ervoor dat leerlingen gefaciliteerd worden in goed leren. Daarom zetten we in op:

- Implementatie H-I-N-I-A
- Reflectie trainingen
- Waar nodig ondersteuning van lessen

**Persoonsvorming en studiebegeleiding**

Vaardigheden, mentoren en ondersteuningsfuncties worden extra aandacht. We zorgen ervoor dat leerlingen gefaciliteerd worden in goed leren. Daarom zetten we in op:

- leren op eigen tempo (e-wis)
- leertrainingen
- Versterking van digitale vaardigheden

## Resultaten

In Nieuwegein is het schooljaar 2021-2022 ingezet op:

Cognitieve domein (leren)

- Kleinere klassen voor enkele jaarlagen/vakken
- Extra aanbod tijdens de periode (cursus, steunuur, bijles, extra handen, project)
- Extra aanbod op verkorte lesdagen (TEA/SE-cursussen, steunuur, bijles)
- Examentrainingen voor onze examenleerlingen in februari en in de meivakantie
- Pilot 1 en 2 met BB-leerlingen voor Mr Chadd
- Digitale licenties (boekenfonds).

Sociaal-emotionele domein (welbevinden)

- Extra mentortijd per leerling
- STERK
- Uitbreiding zorgteam
- Uitbreiding taken jaarlaagverantwoordelijken.

Vormende domein (persoonsvorming)

- Projecten (anders dan regulier aanbod)
- Startactiviteiten ten behoeve van verbinding
- Eindejaarsactiviteiten ten behoeve van verbinding
- Clubs (uitvoering door leerlingambassadeurs).

Alle onderdelen zijn geëvalueerd en omgezet in een plan voor schooljaar 22/23. De meeste onderdelen worden doorgezet en waar nodig verbeterd. Daarnaast zal Mr Chadd voor de volledige bovenbouw beschikbaar komen.

Wat geen vervolg krijgt zijn:

- De verkorte lesdagen (45-minutenrooster) omdat we vooral inzetten op het aanbod gedurende de periode en leerlingen stimuleren hier eerder en vaker gebruik van te maken
- Eindejaar-activiteiten: veel reguliere activiteiten kunnen in schooljaar 2022-2023 weer gewoon doorgaan, waardoor aparte eindejaar-activiteiten niet meer nodig zijn.

In IJsselstein is het schooljaar 2021-2022 ingezet op:

Interventies op achterstanden (cognitieve domein)

- Vergroten planvaardigheden: aanschaf en implementatie planningsmethodiek PLENDAL leerlingen leerjaar 1
- Wegwerken achterstanden: extra begeleiding en extra examentrainingen door externe partij
- Uitbreiding lessen: extra lessen Nederlands
- Inzicht in achterstanden: schoolscan voorjaar 2022
- Verhogen leesniveau: aanschaf klassensets en aanvullend aanbod schoolbibliotheek.

Interventies zorg/emotionele ontwikkeling

- Voorkomen structurele uitval: Project Sterk
- Welbevinden: extra middelen voor Introductieweek & activiteitenweken t.b.v. verbinding
- Naschoolse activiteiten: Cals Cursus en Clinics
- Trainingen sociale vaardigheden: pilot leerjaar 2.

Interventies Persoonsvorming en studiebegeleiding

- Leren op eigen tempo: pilot medewerkers digitale leeromgeving E-wise
- Vroeg signalering: Teamtrainingen
- Implementatie leerlingbespreking.nl
- Digitale geletterdheid: Implementatie Kwizl, VR middelen tbv pilot

Een deel van de activiteiten is geëvalueerd en wordt op basis daarvan ook in 2022-2023 voortgezet en in enkele gevallen uitgebreid (Plenda wordt bijvoorbeeld ingezet voor zowel leerjaar 1 als leerjaar 2). Ten aanzien van de interventies gericht op zorg/emotionele ontwikkeling, worden dit schooljaar ook middelen ingezet voor brugklaskamp.

In totaal is in 2022 €1.632.339 aan NPO-middelen uitgegeven, waarvan €1.382.545 op Cals Nieuwegein en €249.794 op Cals IJsselstein. Vanuit de bestemmingsreserves NPO is er in totaal €818.518 vrijgevallen (€717.228 voor Cals Nieuwegein en €101.290 voor Cals IJsselstein).

### **Inzet personeel niet in loondienst**

Het Cals College heeft er voor gekozen de activiteiten zoveel mogelijk te laten uitvoeren door eigen personeel (en dus meer ruimte in de formatie te creëren). Zo hebben bijvoorbeeld mentoren extra uren gekregen, maar ook docenten die extra lessen gaven zijn hiervoor gecompenseerd. De medewerkers van Sterk hebben een projectaanstelling bij het Cals College en zijn daarmee ook in loondienst. In IJsselstein is er voor gekozen een externe projectleider voor enkele uren in de week aan te stellen. Het percentage inzet personeel niet in loondienst is daarmee minimaal.

## Personeel

Het waarmaken van kwalitatief goed onderwijs aan onze leerlingen was ook in dit jaar anders dan anders. Alle medewerkers hebben gemerkt dat er een beroep werd gedaan op flexibiliteit, aanpassingsvermogen en op persoonlijk leiderschap. Als schoolleiding en werkgever hebben we oog gehad voor de enorme inzet en betrokkenheid die onze medewerkers, ondanks persoonlijke omstandigheden, zorgen en meningen, hebben getoond. Het bestuur en de rectoren hebben middels attenties en activiteiten de binding getracht te onderhouden, maar ook door middel van aandacht voor preventie van uitval en verminderd welzijn, de vinger aan de pols te houden en oplossingen te bieden. Dit kreeg onder andere vorm door, naast adresseren, de mogelijkheid voor extra preventieve coaching te creëren (wandelcoach).

## Gedrags- en integriteitscode

In 2022 is de gedrags- en integriteitscode geheel herzien. Op studiedagen is met de medewerkers aan de hand van stellingen gewerkt aan het bewustzijn van de code.

## Strategisch personeelsbeleid (V)

Het doel van strategisch personeelsbeleid binnen het Cals College is om de ontwikkeling van eigentijds en toekomstbestendig onderwijs te stimuleren door de onderwijskundige doelen van de school te koppelen aan de professionele ontwikkeling van medewerkers. Zij zijn immers degenen die de gewenste ontwikkeling moeten realiseren.

We geven hier op twee manieren invulling aan:

1. Door het opnemen van de onderwijskundige doelen in de gesprekkencyclus
2. Door het koppelen van ontwikkeltijd aan de uitwerking van de onderwijskundige doelen.

In 2022 hebben we een start gemaakt het op kwantitatief vlak beter in kaart brengen van de formatie. Na de fusie zullen we dit voor de vier scholen doen en ook het mobiliteitsplan actualiseren.

## Leiderschap en Management development

### Mobiliteit

Het Cals College Nieuwegein heeft per 1-8-2022 afscheid genomen van een van haar schoolleiders (vanwege pensionering). De ontstane vacature is tijdig ingevuld. Ditzelfde geldt voor een vacature die in mei ontstond vanwege het vertrek van een van de schoolleiders naar een andere school. Deze vacature is ook per 1-8-2022 ingevuld.

### Management Development

Ontmoetingen tussen schoolleiders stonden dit jaar in het teken van aandacht voor en gesprekken voeren met medewerkers, maar ook in het omgaan met bedreigende of grensoverschrijdende situaties, die helaas steeds vaker voor lijken te komen. Meer dan ooit vormt de schoolleiding een duidelijke spil als het gaat om het borgen van welzijn van medewerkers, maar ook om het volgen van het ontwikkelperspectief.

## Nieuwkomers VO

Wij geven NT2 lessen aan nieuwkomers. Hiervoor huren wij iemand in via Juf en Mees.

## Lerarentekort

Ook in 2022 hebben we nagenoeg alle vacatures kunnen vullen. Wel zien we dat dit bij bepaalde vakken steeds lastiger gaat, in IJsselstein waren er met name problemen bij het invullen van de vacatures Nederlands, in Nieuwegein van de vacature Klassieke Talen. Met de andere scholen in Nieuwegein is het gesprek gevoerd om hierin samen te werken waardoor het aanbod van de klassieke talen geborgd blijft.

Op verschillende fronten werken we aan het terugdringen of omgaan met het lerarentekort:



### Onderwijspact

VO-besturen in de regio hebben zich verenigd in een onderwijspact om gezamenlijk antwoorden te formuleren op het te verwachten lerarentekort. Dit middels activiteiten in het kader van anders organiseren, het werven van zij-instromers en het versterken van het P&O-beleid. De bestuurder van het Cals College is lid van de regiegroep van het Onderwijspact.

### Utrecht Leert!

Onder de noemer Utrecht Leert profileert de regio zich met arbeidsmarktactiviteiten. Het opzetten en professionaliseren van HR-professionals is hiervan onderdeel.

### Regionale aanpak personeelstekort Ring Utrecht Zuid

Het Cals College is penvoerder van het programma Regionale aanpak personeelstekort Ring Utrecht Zuid. In 2022 hebben we met onze partners nieuwe keuzes gemaakt, binnen bestaande lijnen. Daarbij ligt er nog steeds veel nadruk op het werven en 'laten landen' van zij-instromers, maar ook op kennisdeling op het gebied van het opleiden en het daarmee behouden van nieuwe docenten. Ook is er in de aanvraag ruimte om samen te verkennen hoe strategische personeelsplanning het beste handen en voeten kan krijgen. Dit geldt binnen de scholen, maar ook in de brede regio.

### Extra ondersteuning startende docenten

In de inductieperiode, dit zijn de eerste jaren van de docent op de school, bieden we een intensief begeleidingsprogramma aan. Op beide scholen is er een tweejarig programma dat vorm wordt gegeven door de interne schoolopleiders. De eerste maanden betekent dit een wekelijkse themabijeenkomst, die gedurende het jaar steeds meer het karakter van een intervisiebijeenkomst krijgt. Naast deze bijeenkomsten krijgt iedere medewerker een coach toegewezen die door regelmatig gesprekken te voeren de dagelijkse zaken in de klas en in de school toelicht en ondersteuning biedt bij datgene dat in het begin allemaal onwennig is. Binnen de secties is er altijd een collega die beschikbaar is om de nieuwe docent goed wegwijs te maken in de vakspecifieke zaken. In het tweede jaar is de begeleiding minder intensief en vooral gericht op het mentoraat.

In 2021 is er via de subsidiemogelijkheid van het regionaal aanpak personeelstekort (RAP) een extra programma ontwikkeld voor zij-instromers in het onderwijs. Deze zij-instromers krijgen naast het reguliere inductieprogramma, de eerste zes weken extra aandacht door een uitgebreid startgesprek en een buddysysteem in de sectie. Deze buddy (= sectiegenoot) wordt in de eerste zes weken bij minimaal één les ook ingeroosterd bij die les zodat er in die weken geprofiteerd kan worden van de kennis van de collega. Deze aanpak is in 2022 voortgezet.

### Werkdrukmiddelen (V)

In oktober zijn werkdrukmiddelen toegekend vanaf 1 januari 2023. De werkdrukmiddelen bestaan uit een individueel toe te kennen budget (40 uur per jaar) en uit een collectief budget per school (het equivalent van 40 uur per jaar per fte). Het schooljaar 2022-2023 was al in volle gang en de inzet van het individuele budget voor les- of taakvermindering was daarom niet meer voor iedereen te realiseren. Er is voor gekozen medewerkers de mogelijkheid te bieden deze uren uit te laten betalen. Niet-uitbetaalde uren zijn toegevoegd aan het persoonlijk levensfasebudget van de medewerker. Vanaf het volgende schooljaar is de inzet van het persoonlijk budget voor werkdrukvermindering onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker.

Voor het collectieve deel van de werkdrukmiddelen (toegekend van 1 januari 2022 tot 1 augustus 2023) wordt door de PMR in samenspraak met de medewerkers een niet-structurele maatregel gezocht die bijdraagt aan werkdrukvermindering. Op het Cals College is er voor gekozen ook het collectieve deel individueel toe te kennen en de keuze te geven om dit eenmalig uit te laten betalen. Vanaf 1 augustus 2023 moeten de collectieve werkdrukmiddelen per organisatie-eenheid worden ingezet en mag de inzet een structureel karakter hebben.



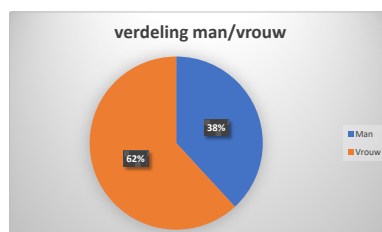
## Kengetallen

### Personeelsbestand

Op 31 december 2022 waren er 417 medewerkers in dienst bij het Cals College.



Verdeling personeel op functie



Verdeling personeel man / vrouw

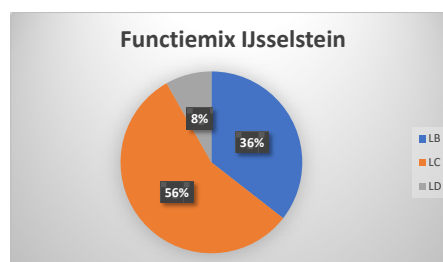
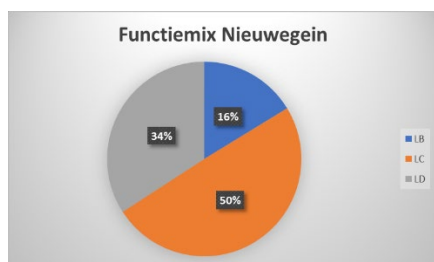
### Instroom / uitstroom

Het landelijk beeld is dat er een toename is van mobiliteit. Mensen wisselen in de huidige arbeidsmarkt gemakkelijker van baan. Volgens cijfers van het UWV gaat het jaarlijks om ongeveer 20% van de werknemers. Die trend is ook te zien op het Cals College. In de cijfers van de instroom en uitstroom is te merken dat met name in IJsselstein sprake is van een dalend leerlingenaantal.

	Instroom	Uitstroom
Cals Nieuwegein	46	42
Cals IJsselstein	15	33

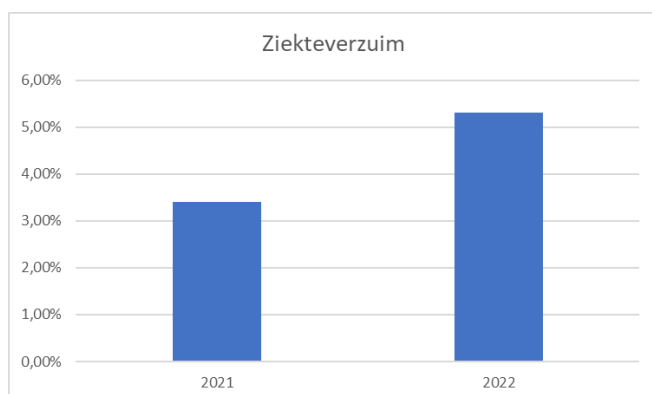
### Functiemix

De functiemix is een systeem waarmee het ministerie van OC&W loopbaanontwikkeling in het onderwijs wil stimuleren. Het systeem is geen doel op zich maar een middel ter monitoring. Als zodanig zetten wij de functiemix ook in. Per vestiging is onderstaand het percentage docenten in LB, LC en LD weergegeven.



### Verzuim

Het verzuimpercentage is in 2022 5,3% ten opzichte van 3,4% in 2021. Gedurende de coronaperiode in 2022 hebben we wel veel te maken gehad met thuiswerken en isolatie van medewerkers maar konden we dat redelijk opvangen door het online lesgeven. In die periode was het ziekteverzuim laag. In 2022 was er bijna geen sprake meer van een lockdown en werd er weer op school gewerkt. Dit leidde tot een ziekteverzuimpercentage dat op het landelijk gemiddelde ligt voor het voorgezet onderwijs.



Verzuimpercentage 2022 t.o.v. 2021



Verzuimpercentage per functiegroep

### Beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Bij uitkeringen na ontslag wordt periodiek gecontroleerd of mensen weer aan het werk zijn of dat we als werkgever nog re-integratie inspanningen kunnen leveren. Het gaat om een beperkt aantal medewerkers waardoor dit maatwerk is.

## Huisvesting, facilitaire zaken en ICT

### Huisvesting in teken van verbeteren ventilatie en duurzaamheid

Ook in 2022 hebben de huisvestingsactiviteiten van beide vestigingen in het teken gestaan van het verbeteren van de ventilatie. In alle lokalen zijn CO<sub>2</sub>-meters geplaatst. Bij het stijgen van de CO<sub>2</sub>-waarde boven het maximale niveau gaat het alarm af en kan de docent de ramen en deuren verder openzetten, dan wel met de leerlingen het lokaal verlaten. Daarnaast worden de lokalen tussen de lessen nadrukkelijker gelucht.

Dit zijn natuurlijk geen structurele maatregelen. In 2021 hebben we een extern bureau onderzoek laten doen naar de verbetermogelijkheden, die we hebben verwerkt in een subsidieaanvraag Specifieke uitkering ventilatie in scholen (Suvis). Voor beide vestigingen is de subsidie toegekend. De uitvoering van de werkzaamheden is door externe omstandigheden vertraagd, maar is in 2022 van start gaan. Hierbij nemen we ook de kwaliteit van het dak mee en bezien we de mogelijkheden de gebouwen duurzamer te maken. In IJsselstein zijn de werkzaamheden in 2022 grotendeels afgerond, in Nieuwegein zal dit in 2023 het geval zijn. Naast de subsidie zetten we een bestemde reserve in voor het hele traject.

In Nieuwegein gaan we in 2023 over op stadverwarming. Hierbij zijn we vanaf dat moment voor 95% van het gas af.

Aandachtspunt is de leegstand van een deel van het gebouw in IJsselstein. De eerste oriënterende gesprekken om oplossingsrichtingen over verhuur en/of medegebruik te verkennen met onder andere de gemeente zijn gestart.

### ICT in teken veiligheid en voorbereiden fusie

2022 heeft voor de afdeling ICT in het teken gestaan van het voorbereiden van de fusie. Met behulp van een extern bureau zijn de bestaande ICT-omgevingen onderzocht en is een ontwerp van de doelsituatie opgesteld, met daarbij een aanpak waarin is beschreven hoe te komen van de bestaande situatie naar de doelsituatie (inrichtingsplan). In 2023 start de tweede fase waarin de daadwerkelijke realisatie en migratie van de bestaande omgevingen plaatsvindt. Voor deze fase nemen we de tijd: de realisatie en migratie staan op de planning voor de zomervakantie van 2023. Dit is de beste periode, omdat het onderwijsproces er dan zo min mogelijk last van heeft.

In het inrichtingsplan wordt ook beschreven hoe de verantwoordelijkheden op dit vlak intern en extern moeten worden verdeeld.

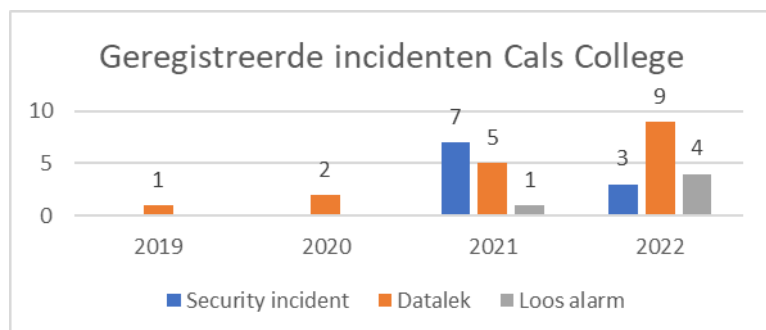
In het hele proces is natuurlijk ook aandacht voor de veiligheid van het systeem, het digitale onderwijs en de data. Het Cals kent onder meer een vastgesteld gegevensbeschermingsbeleid, bewaartermijnenbeleid, Register van Verwerkingen, Protocolen afhandelen rechten van betrokkenen en heeft beleid hoe om te gaan met beeldmateriaal. Dit zorgt ervoor dat we de AVG op een verantwoorde en beheersbare wijze naleven. Met leveranciers die gegevens van ons verwerken, sluiten we altijd een verwerkersovereenkomst af en maken we onder andere afspraken over de bescherming, veiligheid en eigenaarschap van onze data.

In 2022 is vooruitlopend op het nomenkader IBP dat landelijk geïntroduceerd gaat worden, een quick scan uitgevoerd. Hieruit bleek dat we met name nog aandacht moeten besteden aan bewustwording bij medewerkers en leidinggevenden. Ook kunnen de rapportagelijnen naar het bestuur beter worden ingericht.

Ondanks onze zorg voor de beveiliging van onze systemen kan het voorkomen dat er toch een kwetsbaarheid aanwezig is. Om het melden van deze kwetsbaarheden voor zowel externen als personen binnen de school (bijvoorbeeld leerlingen) makkelijk en aantrekkelijk te maken, hebben we in 2021 een Coordinated vulnerability disclosure-protocol opgesteld. Het is geen uitnodiging om actief op zoek te gaan naar kwetsbaarheden, maar biedt wel kaders aan de vinder van een kwetsbaarheid en de ontvanger van de melding. In 2022 waren geen bruikbare meldingen.

### Datalekken

Sinds januari 2021 houdt het Cals College een wettelijk verplicht incidentenregister bij. Daarin registreren we details over alle securitymeldingen en datalekken (incident met herleidbare persoonsgegevens). Van eerdere jaren staan in het register enkel de grote datalekken vermeld die nog bekend waren. Het aantal meldingen is in 2022 met 16 in dezelfde orde van grootte als het jaar 2021 met 13 meldingen. Het Cals College heeft het afgelopen jaar geen enkel datalek hoeven te melden van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).



Twee van de datalekken zijn in de zwaarste categorie geclassificeerd.

(1) In juni 2022 is een fout gemaakt bij een koppeling tussen een externe applicatie aan Magister. Alle docenten van beide vestigingen hebben (minder dan 24 uur) de mogelijkheid gehad om contactgegevens van alle andere leerlingen en medewerkers in te zien, alsmede schoolcijfers van deze leerlingen. Omdat alle docenten worden gezien als een vertrouwelijke ontvanger, en zij ook een geheimhoudingsplicht hebben, is er geen melding gedaan richting het AP

(2) Op een informaticawebsite van Cals Nieuwegein maken leerlingen zelf websites in een eigen mapje. Een leerling heeft in december 2022 een code geschreven waarmee hij gegevens kan opvragen van hogere mappen (= content van andere leerlingen, in dit geval een wiskunde-database). Direct nadat de kwetsbaarheid bekend was, is korte tijd de toegang tot de server helemaal afgesloten. Daarna hebben we besloten een nieuwe server in te richten waardoor er een scheiding is tussen de leerlingen en hun informaticaproject en de andere database. Onze Functionaris Gegevensbescherming heeft geoordeeld dat we geen melding hoeven te maken bij de Autoriteit Persoonsgegevens, omdat het datalek geen hoog risico oplevert voor de betrokkenen en omdat we weten dat de leerling te goeder trouw gehandeld heeft en niet wist dat hij met de code in theorie ook toegang kon krijgen tot de wiskunde-database.

Verder valt op dat een aantal datalekken betrekking had op het niet of foutief gebruiken van de BCC-optie in Outlook. Daardoor hebben (externe) ontvangers soms namen en e-mailadressen van andere geadresseerden ingezien, of is er gevoelige informatie via de 'reply-to-all' optie gedeeld die niet voor alle geadresseerden bestemd was. In het kader van preventie en bewustwording hebben we op het personeelsportaal een bericht over correct gebruik van de BCC-optie gedeeld.

Omdat we het gevoel hebben dat lang niet alle incidenten gemeld worden, blijft het belangrijk om continu te investeren in bewustwordingsacties. Hiervoor is een jaarplan opgesteld.

Vanaf 2023 gaat het Cals College verder binnen de HIJN scholengroep. Er is voor gekozen om het incidentenregister en de meldingsprocedures en werkafspraken van het Cals College als basis te gebruiken binnen de nieuwe stichting. Het meldpunt waar incidenten en datalekken moet worden gemeld wordt vanaf Q1 in 2023 het hoofd ICT en alle communicatie intern zal hierop moeten worden aangepast.

## Financieel beleid

Het Cals College wil kwalitatief goed onderwijs leveren, waarbij ook de continuïteit van de organisatie gewaarborgd blijft. Daarvoor is een gezonde financiële positie noodzakelijk.

We hanteren hierbij de normering van de onderwijsinspectie. In 2022 komt het totale eigen vermogen onder het normatief eigen vermogen uit. Dit komt met name door een te grote formatie ten opzichte van het aantal leerlingen binnen de vestiging IJsselstein. Daarnaast is de huisvesting te ruim bemeten voor het aantal leerlingen. Er wordt gezocht naar een goede verhouding tussen flexibele en vaste kosten, hiervoor zal zowel naar de personele als de materiële kosten dienen te worden gekeken.

## Allocatie van middelen (V)

Sinds 2021 werkt het Cals College met een kaderbrief. Deze kaderbrief stelt de kaders voor de te maken beleidsrijke begroting en faciliteert daarmee het opstellen van gedegen en onderbouwde jaarplannen. In de kaderbrief is ook het gehanteerde basisprincipe voor de verdeling van de beschikbare middelen opgenomen. Beide vestigingen ontvangen vanaf 2022 de middelen zoals die door de financieringssystematiek van OCW aan de scholen wordt toegerekend. De gezamenlijke kosten van 'centraal' worden door de scholen via een percentage (7,5%) van de OCW-baten bekostigd. Cals centraal levert diensten op het gebied van: huisvesting, inkoop- en leveranciersmanagement, financiële administratie, applicatiebeheer, personeels- en salarisadministratie, personeelsadvies en personeelsbeleid, procesbegeleiding van grote en/of risicovolle projecten, diverse gezamenlijke IT-licenties, verzekeringen en communicatie. Vanaf 2023 wordt er met 10% gerekend om deze kosten te kunnen dekken.

## Verbonden organisaties

Er waren in 2022 een aantal organisaties waarmee het Cals College verbonden is en waar financiële betrekkingen mee worden onderhouden:

- Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht;
- Cals Stichting.

In 2022 is de Cals Stichting opgeheven en opgegaan in de stichting SKVO N/IJ. De activa zijn opgenomen onder de activa en het vermogen is in een aparte bestemmingsreserve geplaatst. De waarde van de activa is getaxeerd. Voor de gestegen waarde is een herwaarderingsreserve gecreëerd

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen per 31-12-2022 in €	Resultaat 2022 in €	Art 2:403 BW	Consolidatie	Toelichting op consolidatie
Samenwerkingsverband VO Zuid- Utrecht	Stichting	Nieuwegein	Overig	347.058	0	Nee	Nee	Nee, geen overheersende zeggenschap

## Kerncijfers

Bedragen * € 1.000					
BALANS PER 31-12	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Activa</b>					
1.1.2 Materiële vaste activa	13.227	9.276	9.497	8.785	7.698
1.1.3 Financiële vaste activa	454	482	510	539	567
1.2.1 Voorraden	0	0	0	0	0
1.2.2 Vorderingen	1.312	909	643	1.053	1.615
1.2.4 Liquide middelen	8.660	13.263	12.514	11.985	11.435
<b>Totaal Activa</b>	<b>23.652</b>	<b>23.930</b>	<b>23.165</b>	<b>22.362</b>	<b>21.315</b>
<b>Passiva</b>					
2.1 Eigen Vermogen	15.170	16.913	16.601	15.361	14.508
2.2 Voorzieningen	1.094	1.056	1.421	1.673	1.306
2.3 Langlopende schulden	386	414	442	471	499
2.4 Kortlopende schulden	7.002	5.547	4.700	4.857	5.001
<b>Totaal Passiva</b>	<b>23.652</b>	<b>23.930</b>	<b>23.165</b>	<b>22.362</b>	<b>21.315</b>
<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>					
<b>Baten</b>					
3.1 Rijksbijdragen	32.033	32.981	31.548	31.863	31.664
3.5 Overige baten	831	921	1.030	665	662
	<b>32.864</b>	<b>33.902</b>	<b>32.578</b>	<b>32.528</b>	<b>32.326</b>
<b>Lasten</b>					
4.1 Personeelslasten	29.712	28.036	26.469	26.200	25.984
4.2 Afschrijvingen	1.480	1.434	1.493	1.492	1.486
4.3 Huisvestingslasten	1.682	1.457	1.409	1.650	1.504
4.4 Overige lasten	2.806	2.634	2.309	2.299	2.219
	<b>35.679</b>	<b>33.561</b>	<b>31.680</b>	<b>31.641</b>	<b>31.193</b>
<b>SALDO BATEN/LASTEN</b>	<b>-2.815</b>	<b>341</b>	<b>898</b>	<b>887</b>	<b>1.133</b>
6 Saldo financiële baten en lasten	-27	-29	-31	-35	-38
<b>Resultaat voor resultaat bestemming</b>	<b>-2.843</b>	<b>312</b>	<b>866</b>	<b>852</b>	<b>1.095</b>
<b>Leerlingenaantal per 1-10</b>					
IJsselstein	841	938	1.132	1.300	1.476
Nieuwegein	2.170	2.210	2.193	2.282	2.233
<b>Totaal</b>	<b>3.011</b>	<b>3.148</b>	<b>3.325</b>	<b>3.582</b>	<b>3.709</b>
<b>Formatieomvang/ratio's</b>					
Aantal FTE OP per 31-12 IJsselstein	73,34	84,29	96,88	118,59	131,45
Aantal FTE OP per 31-12 Nieuwegein	138,80	136,61	128,12	120,12	119,86
Leerling-leraar ratio IJsselstein	11,47	11,13	13,42	10,96	11,23
Leerling-leraar ratio Nieuwegein	15,63	16,18	17,81	19,00	18,63
Aantal medewerkers per 31-12	420	432	440	414	419
FTE's per 31-12	310	321	316	311	324
<b>Kengetallen</b>					
Resultaat na bestemming, uitgedrukt in % van baten	-8,65%	0,9%	2,7%	2,6%	3,4%
Kapitalisatiefactor	45,35%	56,43%	56,00%	55,66%	54,99%
Huisvestingsratio	6,20%	5,47%	6,14%	5,45%	4,87%
Current ratio	1,42	2,6	2,8	2,7	2,6
Solvabiliteit 1(Eigen vermogen/balanstotaal)	64,14%	70,7%	71,7%	68,7%	68,1%
Solvabiliteit 2(Eigen vermogen + voorzieningen/balanstotaal)	68,77%	75,1%	77,8%	76,2%	74,2%
Weerstandsvermogen	46,16%	49,9%	51,0%	47,2%	44,9%
Normatief publiek eigen vermogen(signaleringswaarde)	15.999.223	13.055.237	12.925.717	12.225.494	
Eigen vermogen	14.070.637	16.913.234	16.601.057	15.360.683	
	-1.928.586	3.857.997	3.675.340	3.135.189	

## Resultaat 2022

Het Cals College heeft een negatief resultaat voor resultaatbestemming behaald van € 2.842.596 t.o.v. een begroting van € 747.700 waardoor een verschil is ontstaan van € 2.094.896. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een rekenfout in de begroting van 2022 van € 1.526.900. Verder heeft de toekenning van de NPO-gelden het resultaat uit het lood getrokken. De gelden zijn in november 2021 toegekend om in 2022 en eventueel 2023 ingezet te worden. De uitgaven aan NPO in 2022 zijn zichtbaar in de personele - en overige lasten. De dekking daarvan is niet zichtbaar in de baten. Daarnaast zijn er hogere lasten inzake klimatisering en profilering die waarvan de dekking vanuit de bestemmingsreserves komt.

## Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen / signaleringswaarde

Het eigen vermogen van het Cals College bedraagt eind 2022 €15.170.331. Dit bedrag ligt 1.928.586 onder de signaleringswaarde van het ministerie.

## Treasury

Binnen het Cals College is een "Treasurystatuut" opgesteld, dat in juni 2017 is geactualiseerd is. Het Cals College maakt onderscheid tussen publieke en overige middelen. Voor zover dat niet expliciet anders is vermeld, worden de middelen als publieke middelen beschouwd.

Het beleggingsbeleid is gericht op het vermijden van risico's. In dat kader werkt het Cals College met "schatkistbankieren": liquiditeiten worden aangehouden op een rekening courant bij het Ministerie van Financiën.

De stichting maakt geen gebruik van derivaten en/of overige complexe financiële instrumenten.

## Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt de verwachting geschetst van de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. We geven hierbij de financiële overzichten weer die voortvloeien uit het proces van de meerjarenraming, dat in de tweede helft van 2022 heeft plaatsgevonden.

**Onderdeel A** vindt u bij de financiële vooruitzichten.

**Onderdeel B1** vindt u in hoofdstuk 2, het verslag van het bestuur.

**Onderdeel B2** vindt u in deze paragraaf, onder het kopje Risicoparagraaf.

**Onderdeel B3** vindt u in hoofdstuk 3, het jaarverslag van de raad van toezicht.

**Onderdeel C** vindt u bij de onderdelen Gegevens rechtspersoon (instellingsinformatie), Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant en het Ondertekenblad bestuurder en raad van toezicht.

## Risicoanalyse

### Algemeen

In het risicomanagementbeleid ligt de focus op het tijdig signaleren van veranderingen om adequaat te acteren. Door de alertheid die ontstaat, ligt de nadruk meer op het omgaan met risico's dan op het beheersen ervan. Kansbenutting en risicobeperking zijn hierbij sleutelwoorden. Het Cals College streeft ernaar de risico's die de continuïteit in gevaar kunnen brengen zoveel mogelijk te beperken. De kwaliteit van het onderwijs moet op een hoog niveau zijn en blijven. De financiële situatie dient stabiel te zijn. Medewerkers beschikken over de juiste kennis en/of vaardigheden en (ver)houden zich aan algemeen geldende ethische normen en/of de doelstellingen van de organisatie. Onze risico's hebben we ingedeeld in vier categorieën: strategische risico's, financiële risico's, uitvoeringsrisico's en integriteitsrisico's. Deze vier categorieën bestrijken samen het gehele risicospectrum van het Cals College. Op ieder niveau van de organisatie (BMT, schoolleiding, projecten) wordt jaarlijks een risicoanalyse uitgevoerd of geëvalueerd.

In het voorjaar van 2022 is een risico-inventarisatie uitgevoerd met een afvaardiging van de raad van toezicht, de schoolleidingen en de medezeggenschapsraad. Hierbij is allereerst gekeken naar de mater waarin de in 2021 opgestelde risico's nog opportuun zijn. Vervolgens is beoordeeld of risico's moeten worden toegevoegd.

### Strategische risico's

1. De voorgenomen fusie met SOOSVOH vindt geen doorgang. Dit kan leiden tot imagoschade, maar ook tot "isolatie" in een regio die gedomineerd wordt door grote besturen. De bestuurlijke slagkracht van het Cals College wordt minder en uiteindelijk verslechtert onze concurrentiepositie.
2. De voorgenomen fusie met SOOSVOH wordt niet breed gedragen. Dit kan leiden tot onrust bij het personeel. Door de onrust verslechtert de kwaliteit van het werk en daarmee van het onderwijs, wat weer kan leiden tot een daling van de aanmeldingen.
3. Wij zijn, door nieuwe wetgeving ten aanzien van de ouderbijdrage, niet meer in staat activiteiten die ons onderwijsaanbod verrijken aan te bieden. Als ook ouders die wel kunnen, maar niet willen betalen, de ouderbijdrage stopzetten, kunnen we de activiteiten die passen bij onze identiteit en de ontwikkeling van de leerlingen niet meer aanbieden. Dit leidt tot verschraling van ons onderwijs en mogelijk ook tot minder leerlingen die voor onze scholen kiezen (zie ook Financieel risico 1).
4. Door het groeiend arbeidsmarkttekort zijn we niet in staat om vacatures (op tekortvakken) te vervullen. We zijn dan niet meer in staat om aan onze maatschappelijke opdracht te voldoen. Dit kan leiden tot extra werkdruk bij zittende collega's, uitval van lessen en ultimo tot verlies van kwaliteit en leerlingen.
5. We zijn niet voorbereid op disruptieve veranderingen. De wereld om ons heen is in beweging. Continu hebben we met nieuwe, grote, uitdagingen te maken die we niet kunnen beïnvloeden, maar waar we ons wel toe moeten verhouden. Als we niet in staat zijn tijdig te anticiperen en ons wendbaar op te stellen, zal dit leiden tot kwaliteitsverlies en komt de continuïteit van ons onderwijs in gevaar.

### Financiële risico's

1. Te weinig ouders betalen de vrijwillige ouderbijdrage. Het Cals College vindt het belangrijk activiteiten, waarvan zij denkt dat dit past bij de identiteit van de school en de ontwikkeling van de leerlingen, te blijven aanbieden. Als ouders niet betalen, kan dit leiden tot hogere uitgaven. De reserves zullen hiermee sneller afnemen.
2. Er is meer personeel dan gezien de leerlingenaantallen wenselijk is. Met name in IJsselstein zijn de docentenaantallen niet evenredig gedaald met de leerlingenaantallen. De docenten met een vaste aanstelling kunnen niet gedwongen worden ontslagen. Voor deze trajecten dient geld te worden gereserveerd.



### **Uitvoeringsrisico's**

1. De ingezette cultuurverandering in IJsselstein beklijft niet. Als de rector ai weggaat kan de ingezette koers (en daarmee de ambities en doelstellingen van de vestiging, onder druk komen te staan. Dit kan leiden tot ontevredenheid en onduidelijkheid die de kwaliteit van onderwijs en bedrijfsvoering niet ten goede komen.
2. De PDCA-cyclus wordt niet in alle lagen van de organisatie doorlopen. Op bestuurlijk- en schoolniveau kan dit leiden tot een onvoldoende beoordeling van de inspectie op de standaarden BKA en SKA. Binnen de scholen kan dit leiden tot stagnatie en daarmee kwaliteitsverlies, wat weer kan leiden tot daling van de aanmeldingen.
3. De beveiliging van de gebouwen is niet voldoende op orde, waardoor calamiteiten kunnen ontstaan als inbraak, brand, en dergelijke. De continuïteit van het onderwijs loopt daarmee gevaar.
4. De beveiliging van de digitale systemen en overige ICT is niet voldoende op orde, waardoor calamiteiten kunnen ontstaan als ransomware, hacking, datalekken van (bedrijfs)gevoelige informatie en dergelijke. De continuïteit van het onderwijs loopt daarmee gevaar.
5. Het strategisch HR-beleid werkt onvoldoende. Dit kan er toe leiden dat het personeelsbestand qua aantallen (aantrekken en behouden medewerkers) en kwaliteit (competenties) onvoldoende is om aan de kwaliteitseisen van het Cals te voldoen.

### **Integriteitsrisico's**

Medewerkers houden zich niet aan de gedrags- en integriteitscode. Het Cals College vindt het heel belangrijk dat leidinggevenden en medewerkers zich verhouden tot algemeen geldende ethische normen en/of de doelstellingen van de organisatie. Dit betekent dat we zwaar inzetten op het naleven van de privacywetgeving en zaken als seksuele intimidatie, belangenverstrengeling et cetera niet accepteren. Er bestaat desalniettemin altijd het risico dat een leidinggevende of medewerker zich niet aan onze normen op dit gebied houdt. Dit kan leiden tot imagoschade (en uiteindelijk tot minder aanmeldingen).

### **Reservering financiële middelen**

Voor de gesignaleerde risico's worden ook financiële middelen gereserveerd. Hiervoor zetten we de algemene reserves in. Deze reservering is bedoeld voor het moment dat het risico zich voordoet en de maatregelen 'geld kosten'. De algemene reserve is momenteel voldoende om deze risico's op te vangen.

### **Belangrijke ontwikkelingen**

#### **Leerlingaantal en formatie**

Het aantal leerlingen daalt naar verwachting van 3.143 in het jaar 2022 naar 3.016 leerlingen in 2027, waarbij het aantal leerlingen op Cals College IJsselstein daalt van 938 leerlingen in 2022 naar 900 leerlingen in 2027 (met een dip in 2024 van 755 en daarna weer stijging) en op Cals College Nieuwegein daalt van 2.205 in 2022 naar 2.116 in 2027.

In 2022 is in IJsselstein een acties uitgezet om de docent-leerling ratio passend te maken. Dat is nog niet volledig gerealiseerd. Voor schooljaar 2023-2024 is op basis van de begroting een formatieplan opgesteld die leidt tot een passende de docent-leerling.



### **Voorgenomen investeringen Cals College IJsselstein**

Investeringen gebouw:

- In 2022 zijn we gestart met de vervanging van de daken op beide vestigingen. In IJsselstein is ook de ventilatie vernieuwd (conform de nieuwe eisen). De extra afschrijvingslasten vanwege SUVIS worden jaarlijks uit de bestemde reserves gehaald.
- We voeren gesprekken met onder andere de gemeente IJSS om de overcapaciteit van het gebouw te verminderen.

Projectinvesteringen onderwijskundig beleid en profilering van de school:

- Het verder ontwikkelen en uitvoeren van de drie nieuwe leerroutes over de hele breedte van de school. Hiervoor is de komende jaren nog € 104.000 beschikbaar. Deze nieuwe profilering moet meer leerlingen aantrekken. Met name ook havoleerlingen.

### **Voorgenomen investeringen Cals College Nieuwegein**

Investeringen gebouw:

- In 2022 zijn we gestart met de vervanging van de daken op beide vestigingen. De SUVIS-werkzaamheden in Nieuwegein worden met name in de zomervakantie van 2023 uitgevoerd. De extra afschrijvingslasten vanwege SUVIS worden jaarlijks uit de bestemde reserves gehaald.
- De aansluiting op de stadsverwarming dient te worden gerealiseerd.

Onderwijskundige ontwikkelingen:

- Het verder borgen van het formatief werken binnen de school. Vanaf schooljaar 2023-2024 stoppen de extra 70 uur ontwikkeltijd. De borging dient plaats te vinden in de reguliere deskundigheidsbevordering en taakuren.
- Het verder ontwikkelen van de identiteit en het pedagogisch klimaat van de school. Hiervoor is de komende jaren € 52.000 opgenomen.

### **Ontwikkeling rond contractactiviteiten en derde geldstroomactiviteiten**

Voor de derde geldstroomactiviteiten zal dezelfde werkwijze worden gehanteerd als voorheen. De derde geldstroom betreft avondverhuur aan sportverenigingen en maatschappelijke organisaties. De opbrengsten daarvan zijn terug te vinden in de overige opbrengsten. Daarnaast zijn er detacheringen en deze zijn terug te vinden in de staat van baten en lasten als onderdeel van de overige opbrengsten.

Op de volgende pagina's zijn de meerjarencijfers zichtbaar in:

- Staat van Baten en Lasten 2022-2026;
- Balans 2023-2026;
- Kengetallen 2023-2026;
- Leerlingaantallen 2023-2026;
- Personele bezetting 2023-2026.

## Staat van Baten en Lasten 2023 – 2026

	2023	2024	2025	2026
<b>BATEN</b>				
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>				
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	29.191.300	26.785.800	26.915.200	27.348.300
3.1.2.1 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.531.700	1.437.800	1.493.800	1.570.600
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<b>30.723.000</b>	<b>28.223.600</b>	<b>28.409.000</b>	<b>28.918.900</b>
<b>3.5 Overige baten</b>				
3.5.1 Opbrengst verhuur	42.700	43.200	43.800	44.200
3.5.2 Detachering Personeel	73.500	73.800	72.800	72.100
3.5.3 Ouderbijdragen	324.900	323.800	321.100	320.500
3.5.10 Overige personele opbrengsten	603.700	98.600	98.300	98.300
3.5.10 Overige materiële opbrengsten	0	0	0	0
<b>Totaal overige baten</b>	<b>1.044.800</b>	<b>539.400</b>	<b>536.000</b>	<b>535.100</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>31.767.800</b>	<b>28.763.000</b>	<b>28.945.000</b>	<b>29.454.000</b>
<b>4.1. Personele lasten</b>				
4.1.1.1. Lonen en salarissen	19.245.700	18.264.200	17.926.600	18.049.000
4.1.1.2 Sociale lasten	2.372.100	2.367.200	2.373.000	2.390.600
4.1.1.3 Pensioenlasten	3.205.600	3.068.400	3.006.700	3.027.300
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-210.700	43.000	55.000	60.000
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	1.041.500	627.800	617.600	631.700
4.1.2.3 Overige personele lasten	902.400	881.400	880.000	892.200
4.1.3.3 Overige uitkeringen die de personeelslasten verminderen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>26.456.600</b>	<b>25.152.000</b>	<b>24.758.900</b>	<b>24.950.800</b>
<b>4.2. Afschrijvingslasten</b>				
4.2.2. Afschrijvingen gebouwen en terreinen	646.500	646.600	636.900	622.700
4.2.2. Afschrijvingen inventaris en apparatuur	813.400	781.700	801.900	766.200
<b>Totaal afschrijvingslasten</b>	<b>1.459.900</b>	<b>1.428.300</b>	<b>1.438.800</b>	<b>1.388.900</b>
<b>4.3. Huisvestingslasten</b>				
4.3.1 Huurlasten	437.200	395.800	381.500	389.000
4.3.3 Onderhoudskosten	318.900	325.400	332.000	338.700
4.3.4 Energie en Water	397.800	405.800	414.000	422.300
4.3.5 Schoonmaakkosten	623.200	637.600	652.300	667.400
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	48.200	54.900	62.700	71.800
4.3.8 Overige	97.500	99.400	101.300	103.200
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>1.922.800</b>	<b>1.918.900</b>	<b>1.943.800</b>	<b>1.992.400</b>
<b>4.4. Overige lasten</b>				
4.4.1 Administratie en beheer	1.075.500	1.096.600	1.118.300	1.140.600
4.4.2 Inventaris en apparatuur	390.200	383.600	384.400	388.700
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	950.300	927.100	934.700	951.700
4.4.5 Overige	240.800	147.200	149.100	152.400
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>2.656.800</b>	<b>2.554.500</b>	<b>2.586.500</b>	<b>2.633.400</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>32.496.100</b>	<b>31.053.700</b>	<b>30.728.000</b>	<b>30.965.500</b>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>	<b>-728.300</b>	<b>-2.290.700</b>	<b>-1.783.000</b>	<b>-1.511.500</b>
<b>6. Saldo financiële baten en lasten</b>				
Rente baten en soortgelijke opbrengsten	200	200	200	200
Rente lasten en soortgelijke lasten	27.900	26.700	25.400	24.100
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-27.700</b>	<b>-26.500</b>	<b>-25.200</b>	<b>-23.900</b>
<b>RESULTAAT voor bestemming</b>	<b>-756.000</b>	<b>-2.317.200</b>	<b>-1.808.200</b>	<b>-1.535.400</b>
Mutatie bestemmingsreserve NPO	380.400	116.700	0	0
Mutatie bestemmingsreserve Profilering	52.800	52.800	52.800	52.800
Mutatie bestemmingsreserve Klimatisering	354.000	404.000	404.000	404.000
<b>RESULTAAT na bestemming</b>	<b>31.200</b>	<b>-1.743.700</b>	<b>-1.351.400</b>	<b>-1.078.600</b>
Bezuinigingsdoelstelling IJsselstein	208.300	500.000	500.000	500.000
<b>Resultaat na bestemming en bezuinigingsdoelstelling</b>	<b>239.500</b>	<b>-1.243.700</b>	<b>-851.400</b>	<b>-578.600</b>
<b>Resultaat per vestiging</b>				
Cals College IJsselstein	84.300	-984.300	-739.000	-282.700
Cals College Nieuwegein	193.200	-259.900	-113.900	-299.000
Cals College Centraal	-38.000	500	1.500	3.100
<b>Totaal</b>	<b>239.500</b>	<b>-1.243.700</b>	<b>-851.400</b>	<b>-578.600</b>

## Balans 2023 – 2026 (na resultaat bestemming)

ACTIVA	2023	2024	2025	2026
<b>Materiële vaste activa</b>				
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>11.810.600</b>	<b>11.174.600</b>	<b>10.448.400</b>	<b>9.671.100</b>
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>425.100</b>	<b>396.700</b>	<b>368.300</b>	<b>339.900</b>
<b>Vorderingen</b>				
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>785.000</b>	<b>726.000</b>	<b>667.000</b>	<b>655.000</b>
<b>Liquide middelen</b>				
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>8.517.100</b>	<b>6.771.000</b>	<b>5.916.900</b>	<b>5.356.300</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>21.537.800</b>	<b>19.068.300</b>	<b>17.400.600</b>	<b>16.022.300</b>
PASSIVA	2023	2024	2025	2026
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	8.473.500	7.229.800	6.378.400	5.799.800
Bestemmingsreserves	5.410.800	4.837.300	4.380.500	3.923.700
Herwaarderingsreserve	208.100	208.100	208.100	208.100
Bestemmingsreserve Cals Stichting	891.100	891.100	891.100	891.100
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>14.983.500</b>	<b>13.166.300</b>	<b>11.858.100</b>	<b>10.822.700</b>
<b>Vorzieningen</b>				
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.134.700</b>	<b>1.166.700</b>	<b>1.210.700</b>	<b>1.254.700</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>357.300</b>	<b>328.900</b>	<b>300.500</b>	<b>272.100</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>5.062.300</b>	<b>4.406.400</b>	<b>4.031.300</b>	<b>3.672.800</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>21.537.800</b>	<b>19.068.300</b>	<b>17.400.600</b>	<b>16.022.300</b>

## Kengetallen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Current ratio</b>								
Vlottende activa	2,60	2,70	2,80	2,68	1,42	1,63	1,46	1,34
Kort Vreemd Vermogen								
<b>Solvabiliteit 1</b>								
Eig. verm.	0,68	0,69	0,72	0,72	0,64	0,68	0,66	0,64
Balanstotaal								
<b>Solvabiliteit 2</b>								
Eig. verm + voorz.	0,74	0,76	0,78	0,76	0,69	0,75	0,74	0,73
Balanstotaal								
<b>Weerstands vermogen</b>								
Eig. Verm.	44,90%	47,20%	51,00%	52,52%	46,16%	36,38%	35,93%	32,37%
Totale Baten incl. rente								
<b>Kapitalisatiefactor</b>								
<i>De kapitalisatiefactor is een kengetal om te signaleren of misschien een deel van de middelen niet of inefficiënt wordt benut.</i>								
Balanstotaal-boekw. Geb. en terr.	54,99%	55,74%	56,02%	59,67%	45,35%	35,42%	35,98%	33,41%
Totale baten incl. rente								
<b>Rentabiliteit</b>								
Exploitatieresultaat	3,40	2,60	2,70	0,90	-8,65	-1,53	-4,14	-3,30
Totale Baten incl. rente								
<b>Huisvestingsratio</b>								
afschr. Gebouw + huisv. Lasten	5,45%	6,14%	5,58%	5,47%	6,20%	6,14%	6,65%	6,75%
Totale Lasten								

## Definities kengetallen en signaleringsgrens

### Current ratio definitie:

De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden. Signaleringsgrens: < 1,5.

De current ratio/liquiditeit geeft aan in hoeverre een instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit van HIJN scholengroep blijft in de gehele begrotingsperiode ruim boven de signaleringsgrens.

### Solvabiliteit 1 definitie:

Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal). Signaleringsgrens: > 0,2.

De solvabiliteitsratio van HIJN scholengroep ligt gedurende de gehele begrotingsperiode boven de ondergrens. Wanneer de waarde van de activa met 60% daalt, kan HIJN scholengroep theoretisch gezien nog steeds aan al haar verplichtingen voldoen richting de verschaffers van vreemd vermogen.

### Solvabiliteit 2 definitie:

Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal). Signaleringsgrens: > 0,2.

### Weerstandsvermogen definitie:

De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de totale baten inclusief rente. Signaleringsgrens: > 5%.

Het weerstandsvermogen blijft boven de door de inspectie gestelde grens van 5%.

### Ratio eigen ve0.3rmogen definitie:

Het verhoudingsgetal tussen uw feitelijk en normatief eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Signaleringsgrens: > 1,0.

Binnen het Cals College werden de middelen voldoende benut.

### Rentabiliteit definitie:

Exploitatieresultaat gedeeld door de totale baten. Signaleringsgrens: 0%.

De rentabiliteit van het Cals College is negatief over 2022. Dit komt door het negatieve exploitatieresultaat die in 2022 is gerealiseerd.

*Huisvestingsratio definitie:*

Afschrijving gebouwen + huisvestingslasten gedeeld door de totale lasten.

Signaleringsgrens: < 10%.

### Personele bezetting

Aantal FTE	2023	2024	2025	2026
<i>IJsselstein</i>	3,44	3,63	3,64	3,80
<i>Nieuwegein</i>	7,86	7,76	7,69	7,67
<i>Centraal</i>	2,00	2,00	2,00	2,00
<b>Totaal directie</b>	<b>13,30</b>	<b>13,39</b>	<b>13,33</b>	<b>13,47</b>
<i>IJsselstein</i>	56,61	58,85	58,08	60,75
<i>Nieuwegein</i>	135,01	127,44	126,38	125,35
<b>Totaal Onderwijzend Personeel</b>	<b>191,61</b>	<b>186,29</b>	<b>184,47</b>	<b>186,10</b>
<i>IJsselstein</i>	17,43	18,07	18,11	18,65
<i>Nieuwegein</i>	37,79	34,19	33,98	33,89
<i>Centraal</i>	13,90	13,90	13,90	13,90
<b>Totaal Onderwijzend Ondersteunend Personeel</b>	<b>69,12</b>	<b>66,16</b>	<b>65,99</b>	<b>66,44</b>
<b>Totaal FTE</b>	<b>274,03</b>	<b>265,84</b>	<b>263,79</b>	<b>266,01</b>

### Leerlingaantallen

Aantal leerlingen	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen IJsselstein	824	755	800	860
Aantal leerlingen Nieuwegein	2.163	2.171	2.141	2.123
<b>Totaal</b>	<b>2.987</b>	<b>2.926</b>	<b>2.941</b>	<b>2.983</b>

## Verslag raad van toezicht

In 2019 is binnen het voortgezet onderwijs de geactualiseerde Code Goed Bestuur van kracht geworden. De raad van toezicht van het Cals College conformeert zich aan deze code en daarmee aan de vier principes die de basis vormen van deze code. In dit verslag geeft de raad van toezicht aan op welke wijze hij in 2022 invulling heeft gegeven aan deze principes.

### Verantwoordelijkheid

Conform de statuten heeft de raad van toezicht toezicht gehouden op de hoofdlijnen van het beleid, en heeft hij in deze hoedanigheid in 2022 de volgende besluiten van de bestuurder goedgekeurd:

- kaderbrief 2022-2023;
- het formatieplan 2022-2023;
- begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026;
- de jaarrekening 2021;
- het besluit tot fusie van SKVO N/IJ (Cals College) met de Cals Stichting;
- het besluit tot fusie van SKVO N/IJ (Cals College) met SOOSVOH.

Daarnaast is de Raad geïnformeerd en heeft zijn advies uitgebracht over de in het voorjaar uitgevoerde risicoanalyse, de onderwijsresultaten en het kwaliteitsbeleid.

De rector van Cals Nieuwegein heeft een toelichting gegeven op de gevolgen van corona en de wijze waarop de school en de docenten hier mee omgaan; de rector van IJsselstein heeft twee keer een toelichting gegeven op de profilering, de ingezette cultuurverandering en de wijze waarop de basis op orde gebracht wordt. De situatie op Cals IJsselstein was in 2022 een vast agendapunt.

In het fusieproces is met name aandacht geweest voor de verdere invulling van de nieuwe organisatie, inclusief die van de nieuwe raad van toezicht. Het onderzoeksplan, de fusie-effectrapportage en de onderzoeksrapportage zijn hierbij besproken. Zowel in vergaderingen van de gezamenlijke Raden van Toezicht als in die van het Cals College. Tot slot heeft de Raad, net als de raad van toezicht van SOOSVOH, de statuten van de nieuwe stichting goedgekeurd.

### Professionaliteit en integriteit

Het principe van professionaliteit vereist dat men niet enkel de goede dingen wil doen, maar ook dat men 'de dingen goed wil doen.' Dat vraagt om continue professionalisering.

De raad van toezicht was aan het begin van 2022 samengesteld uit vijf leden en heeft twee commissies: de remuneratiecommissie en de auditcommissie. Daarnaast zijn in wisselende samenstellingen thema's voorbereid. De raad van toezicht heeft in 2022 zijn eigen handelen geëvalueerd. De ervaringen worden meegenomen door de twee leden die in de raad van toezicht van de gefuseerde organisatie plaatsnemen.

De auditcommissie is in 2022 drie keer bij elkaar gekomen, waarvan één keer in een overleg met de auditcommissie van SOOSVOH. Op de agenda stonden de jaarrekening, de begroting 2023 en de financiële situatie in IJsselstein.

De remuneratiecommissie heeft in april 2022 het jaarlijkse functioneringsgesprek met de bestuurder gevoerd. Dit gesprek werd gevoerd door middel van een reflectie op de in het functieprofiel opgestelde competenties (strategisch vermogen, organisatiesensitiviteit, overtuigings- en onderhandelingskracht, bindend vermogen, resultaat-verantwoordelijk management en netwerkcapaciteiten).

Daarnaast is er gekeken naar de doelen voor het komende jaar. Ook is akkoord gegeven op deelname van de bestuurder aan een opleiding voor toezichthouder. Vanwege het vertrek van de bestuurder per 1 maart 2023 is zij niet meer aan deze opleiding begonnen.

Samen met de remuneratiecommissie van SOOSVOH is gekeken naar de honorering van het bestuur van de gefuseerde stichting.

Er is driewekelijks een bilateraal overleg tussen de voorzitter van de raad van toezicht en de bestuurder over de dagelijkse gang van zaken. In dit overleg wordt ook de agenda voor de raad van toezicht vergaderingen voorbereid.

### Visie op toezicht

De raad van toezicht wil waarde toevoegen aan het realiseren van een gezond en toekomstbestendig beleid van het Cals College. Hij ziet toe dat het belang en het doel van de organisatie vooropgesteld wordt in de wijze waarop het onderwijs en de organisatie vormgegeven wordt. Hij doet dit op een open en transparante wijze, waarbij hij zich ook de vraag stelt of het gevoerde beleid overeenkomstig de beginselen van goed bestuur is.

De raad wil zich in de toekomst nog nadrukkelijker vergewissen of de door het bestuur genomen of voorgelegde besluiten op goede gronden berusten en zorgvuldig tot stand zijn gekomen en ziet erop toe dat het bestuur zijn verantwoordelijkheid voor de dialoog met externe belanghebbenden invult.

### Honorering

Gebruikelijk is dat de raad om de zoveel tijd de honorering van de Raad evalueert. In het licht van de fusie hebben beide Raden van Toezicht opnieuw gekeken naar de honorering. Er is gekozen om in het bepalen van de honorering de lijn die in 2021 door het Cals College is vastgesteld, in grote lijnen te blijven volgen (een beperkt percentage van het maximale WNT-bedrag).

### Openheid

Ook in 2022 hebben gesprekken tussen een afvaardiging van de raad van toezicht met de medezeggenschapsraad plaatsgevonden. Deze gesprekken gingen met name over de voorgenomen fusie.

Jaarlijks is de controlerend accountant, die is aangesteld door de raad van toezicht, aanwezig in de vergadering van de raad van toezicht waar de jaarrekening wordt goedgekeurd. Tijdens deze vergadering geeft de accountant toelichting op zijn bevindingen en conclusies uit de controle en geeft hij adviezen voor verbetering of aanscherping van procedures. Tevens zijn de financiële kengetallen van de school door de raad van toezicht met de accountant besproken.

Een doelmatige besteding van de middelen is een centraal aandachtspunt voor de raad van toezicht, waarbij de auditcommissie de lead heeft. Naast de managementletter van de accountant worden binnen de raad ook de binnen de begroting opgevoerde en gerealiseerde posten besproken. Meer specifiek heeft de raad van toezicht het volgende geconstateerd over de middelenbesteding:

- Er is vastgesteld dat er binnen de school geen zakelijke belangen zijn. De bestuurder is in dienst als natuurlijk persoon
- De doelmatigheid van de besteding van de middelen blijkt uit een zekere mate van soberheid: beloningen passen binnen de CAO en de WNT, er worden geen luxe secundaire arbeidsuitgaven gedaan zoals bijvoorbeeld het rijden in een leaseauto en de declaraties zijn op alle gebied bescheiden te noemen en vragen goedkeuring van de raad van toezicht
- Voor kosten worden gemotiveerd keuzes gemaakt; er is een helder inkoopbeleid: er worden meerdere offertes gevraagd en procedures rond aanbestedingen worden met externe hulp transparant uitgevoerd
- Kosten zijn proportioneel; het overgrote deel bestaat uit salarissen volgens de CAO, materiële kosten blijven altijd binnen normale proporties.

### **Vergaderritme**

De raad van toezicht kwam vijf keer bijeen in een reguliere vergadering. Een zesde vergadering (november) is geannuleerd. Er is toen besloten de stand van zaken schriftelijk toe te lichten. Daarnaast kwam de raad van toezicht drie keer samen met de raad van toezicht van SOOSVOH. Op 16 maart 2022 heeft de raad van toezicht deelgenomen aan een strategiebijeenkomst met de bestuurder, de rectoren, het hoofd Financiën, enkele schoolleiders en een afvaardiging van de MR. Tijdens deze bijeenkomst is gesproken over de risicoanalyse en de uitdagingen en kansen in het onderwijs.

### **Samenstelling**

In 2022 hebben geen mutaties in de samenstelling van de raad van toezicht plaatsgevonden. De termijn van één van de leden is met negen maanden verlengd. De reden hiervan lag in een goede voorbereiding van de fusie.



## Jaarrekening

### Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2022		31-12-2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa	13.227.300		9.276.118	
1.1.3	Financiële vaste activa	453.570		481.931	
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>13.680.870</u>		<u>9.758.049</u>	
	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen	1.311.588		908.641	
1.2.4	Liquide middelen	8.659.591		13.263.227	
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>9.971.178</u>		<u>14.171.868</u>	
	<b><u>Totaal Activa</u></b>		<b><u>23.652.049</u></b>		<b><u>23.929.917</u></b>
2	<b>Passiva</b>				
2.1	Eigen Vermogen		15.170.331		16.913.234
2.2	Voorzieningen		1.094.446		1.055.875
2.3	Langlopende schulden		385.713		414.075
2.4	Kortlopende schulden		7.001.558		5.546.734
	<b><u>Totaal Passiva</u></b>		<b><u>23.652.049</u></b>		<b><u>23.929.917</u></b>

## Staat van baten en lasten over 2022

	Realiteit 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realiteit 2021 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	32.032.565	31.106.700	32.981.311
3.5 Overige baten	831.339	779.800	921.048
<b>Totaal baten</b>	<b>32.863.904</b>	<b>31.886.500</b>	<b>33.902.359</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	29.711.764	27.551.000	28.036.107
4.2 Afschrijvingen	1.479.874	1.351.400	1.433.592
4.3 Huisvestingslasten	1.681.919	1.409.200	1.457.209
4.4 Overige lasten	2.805.676	2.296.000	2.634.267
<b>Totaal lasten</b>	<b>35.679.234</b>	<b>32.607.600</b>	<b>33.561.175</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-2.815.330</b>	<b>-721.100</b>	<b>341.184</b>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>	<b>-27.267</b>	<b>-26.600</b>	<b>-29.007</b>
<b>Totaal resultaat voor bestemming</b>	<b>-2.842.596</b>	<b>-747.700</b>	<b>312.177</b>

## Kasstroomoverzicht over 2022

	31-12-2022		31-12-2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo Baten en Lasten	-2.815.330		341.184	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	1.523.985		1.480.193	
Mutaties voorzieningen	38.571		-365.250	
Verandering in vlottende middelen				
Voorraden	0		0	
Vorderingen	-402.947		-265.823	
Schulden	1.454.824		846.841	
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<i>-200.897</i>		<i>2.037.145</i>	
Ontvangen interest	2.916		127	
Betaalde interest	-30.183		-29.134	
	-27.267		-29.007	
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-228.164</b>		<b>2.008.138</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-5.475.167		-1.258.834	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-5.475.167</b>		<b>-1.258.834</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
(des)investerings financiële vaste activa	28.361		28.361	
Aflossing langlopende schulden	-28.361		-28.361	
		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Overige balansmutaties</b>				
Bestemmingsreserves	1.099.694		0	
<b>Totaal overige balansmutaties</b>		<b>1.099.694</b>		<b>0</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>-4.603.636</b>		<b>749.304</b>
<b>Beginstand liquide middelen</b>	13.263.227		12.513.923	
<b>Mutatie liquide middelen</b>	-4.603.636		749.304	
<b>Eind stand liquide middelen</b>		<b>8.659.591</b>		<b>13.263.227</b>

## Grondslagen

### Algemeen

De Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Nieuwegein/IJsselstein e.o. te Nieuwegein, hierna te noemen als Cals College, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Utrecht onder nummer 41179498. Het Cals College is een stichting die fungeert als open katholieke scholengemeenschap.

De school kent twee locaties, namelijk Nieuwegein en IJsselstein. De vestiging in Nieuwegein is gevestigd aan de Vreeswijksestraatweg 6A 3432 NA in Nieuwegein. Het is een school voor (tweetalig) vwo, gymnasium, atheneum en (tweetalig) havo. In IJsselstein bevindt de locatie zich aan de Hoge Dijk 1 3401 RD in IJsselstein. Op het Cals College IJsselstein wordt vmbo, havo en atheneum onderbouw aangeboden. De activiteiten van de scholengemeenschap bestaan uit het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs.

### Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de "Regeling jaarverslaggeving Onderwijs", In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn. De daarin aangeduide uitzonderingen zijn in acht genomen. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar. Alle bedragen in deze jaarrekening zijn vermeld in hele euro's, met uitzondering van de kerncijfers, de functionele valuta van de stichting. De nummering die gehanteerd wordt in dit verslag is conform de RJ660.

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het eigen vermogen van het Cals College bedraagt per 31 december 2022 € 15.170.331.

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de laatste aanpassing in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector van 1 juli 2022.

## Waardering van de activa, de passiva en de resultaatbepaling

### Algemeen

De cijfers van de jaarrekening 2022 worden gepresenteerd in samenhang met de cijfers van de jaarrekening 2021 en de goedgekeurde begroting 2022. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van de ingestelde voorziening "jubileumgratificatie", die gewaardeerd is tegen contante waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. De grond is in 2022 getaxeerd. Hiervoor is een herwaarderingsreserve opgenomen.

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden

vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De cijfers van de jaarrekening worden gepresenteerd in samenhang met de cijfers van de voorgaande jaarrekening en de begroting. Een \* geeft aan dat er cijfers zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen doet die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. 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.

Deze schattingen zijn met name van toepassing op de toekomstparagraaf.

## **Financiële instrumenten**

### **Verstreckte leningen en overige vorderingen**

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In deze jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstreckte leningen en overige vorderingen en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindering verliezen. Deze komt overeen met de nominale waarde. De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruik gemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'- transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

### **Langlopende en kortlopende schulden**

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

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## **Materiële vaste activa**

Investeringen in schoolgebouwen worden gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde de verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Interne verbouwingen worden in tien jaar afgeschreven. Nieuwbouw van de T-vleugel in Nieuwegein wordt in veertig jaar afgeschreven. Nieuwbouw van de nieuwe vleugel aan de Hogedijk IJsselstein wordt in twintig jaar afgeschreven. De waarde van de grond is in 2022 getaxeerd. Voor de gestegen waarde is een herwaarderingsreserve gecreëerd.

Inventaris en apparatuur wordt gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde de verkrijgingprijs, onder aftrek van afschrijvingen. Afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de eventuele restwaarde.

Er worden vijf afschrijvingscategorieën gehanteerd:

- 1 driejaars categorie: voor schoolboeken en tablets jaarlijks afschrijvingspercentage 33%;
- 2 vijfjaars categorie: voor hard- en software en overige materialen, periodiek onderhoud jaarlijks afschrijvingspercentage 20%;
- 3 tienjaars categorie: voor kantoormeubilair en overige materialen, jaarlijks afschrijvingspercentage 10%;
- 4 twaalfjaars categorie: voor machines en installaties, jaarlijks afschrijvingspercentage 8,33%;
- 5 vijftienjaars categorie: voor schoolmeubilair, jaarlijks afschrijvingspercentage 6,67%.

De activeringsgrens ligt voor alle categorieën op €1.000. Overheidssubsidies worden gepassiveerd en onder de overige schulden opgenomen en naar rato van de afschrijvingen op de betreffende activa gerealiseerd.

### **Financiële vaste activa**

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de staat van baten en lasten.

### **Bijzondere waardeverminderingen**

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waarde wijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Voor materiële en immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

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

genererende eenheid) geschat.

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

## **Vlottende activa**

### **Vorderingen**

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

### **Liquide middelen**

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

### **Eigen vermogen**

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en het opvangen van eventuele risico's. 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 reserves worden beschouwd als publieke middelen. Bij de reserve wordt voor managementdoeleinden per school onderscheid gemaakt tussen een personele en een materiële component. Vanaf 2020 zijn er bestemmingsreserves gecreëerd voor groot onderhoud en onderwijsvernieuwing. In 2021 is er een bestemmingsreserve inzake NPO gecreëerd. Deze is per vestiging bepaald. In 2022 is de Cals Stichting gefuseerd met de schoolstichting. Het vermogen wat uit de Cals Stichting is gekomen is als aparte bestemmingsreserve verantwoord.

## **Voorzieningen**

### **Algemeen**

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening voor langdurig zieke personeelsleden bestaat uit de per balansdatum nog te betalen salariskosten inclusief werkgeverslasten en eventuele transitievergoedingen van langdurig zieken tot het moment van uitdiensttreding. De voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

### **Voorziening jubilea**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2,5% (2021 1%) disconteringsvoet gehanteerd. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

### **Voorziening spaarverlof**

De voorziening spaarverlof is gevormd om verlofrechten, die personeelsleden opbouwen te kunnen bekostigen. Het bestaat voor een deel uit nog te betalen overuren en nog op te nemen spaarverlof. De overuren worden gewaardeerd tegen het maximale uurtarief van schaal 13. De spaarverlofuren worden gewaardeerd tegen het maximale uurtarief van een docent LD.

### **Voorziening generatiepact**

De voorziening generatiepact betreft een voorziening voor de werkgeverslasten tot aan de datum van AOW van de deelnemers. Waardering vindt plaats op basis van het brutosalaris op 31-12 van het boekjaar. Jaarlijks zal de voorziening herwaardeerd worden op basis van de stand per 31-12.

### **Voorziening levensfase bewust personeelsbeleid**

Deze voorziening is in het leven geroepen om de uren die gespaard kunnen worden vanuit het persoonlijk budget apart inzichtelijk te maken. Waardering vindt plaats op basis van het brutosalaris op 31-12 van het boekjaar. Na vijf jaar worden deze uren gefixeerd en tegen het dan geldende bruto uurloon vastgezet. Jaarlijks zal de voorziening herwaardeerd worden op basis van de stand per 31-12.

## **Langlopende schulden**

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder de kop Financiële instrumenten.

## **Kortlopende schulden**

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder de kop Financiële instrumenten.

## **Rijksbijdragen en Model G**

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen die zijn verstrekt door het Ministerie van OCW of EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate 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.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.



## Overige baten

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

## Personeelslasten

### Periodiek betaalbare beloningen

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

### Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld. De pensioenregeling van de stichting is ondergebracht bij het ABP.

## Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Rentebaten en rentelasten

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

## Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

## Leasing

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

### Operational leasing

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Als de onderneming optreedt als lessor in een operationele lease, wordt het leaseobject geactiveerd. Leaseontvangsten inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten bate van de staat van baten en lasten gebracht.

## 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 het Cals College of de moedermaatschappij van het Cals College en nauwe verwanten 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 inzicht.

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Actief

#### Materiële vaste activa (1.1.2)

De door het Cals College beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van het Cals College, met uitzondering van de in 2010 opgeleverde T-vleugel in Nieuwegein (waarvan de nieuwwaarde 2,9 miljoen euro bedraagt).

De grond die eerst op naam stond van de Cals Stichting is per 1-10-2022 overgedragen naar de schoolstichting. Tevens is de grond getaxeerd. Voor de waardeestijging is een herwaarderingsreserve opgenomen.

De gebouwen zijn gesubsidieerd en dienen, wanneer niet meer conform de bestemming gebruikt, met uitzondering van de T-vleugel, om niet te worden overgedragen aan de gemeente. De meerkosten van de verbouwing aan de Hoge dijk inclusief de Housewing komen middels de afschrijvingen in twintig jaar ten laste van het resultaat. Investeringen in de nieuwbouw van de T-vleugel in Nieuwegein worden met ingang van 2011 in veertig jaar afgeschreven. In 2022 is er gestart met het op orde brengen van de gebouwen van beide vestigingen. De gebouwen worden aangepast naar het laatste bouwbesluit. Hiervoor is in 2020 reeds een bestemmingsreserve gecreëerd. De afschrijvingen van deze investeringen komen ten laste van deze bestemmingsreserve.

In 2022 is voor een bedrag van €690.176 voor de vestiging Cals Nieuwegein en voor per 31 december 2022 €2.363.820 voor de vestiging Cals IJsselstein geïnvesteerd. Naast de klimatisering zijn er voor de vestiging IJsselstein zonweringen aangeschaft. Bij de vestiging Nieuwegein is er begonnen aan de aansluiting op het stadswarmtenet van Eneco, zijn de branddeuren en de inbraakinstallatie vervangen en zijn er diverse vloeren vernieuwd. Daarnaast is de buitenkant van het gebouw opnieuw geschilderd. In zijn totaliteit is er voor een bedrag van €4.478.780 geïnvesteerd.

De inventaris en apparatuur bestaan uit hard- en software, machines en installaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair, huurboeken en overige materialen. De totale investering in het jaar 2022 in inventaris en apparatuur bedraagt €996.386. In 2021 is besloten om voor de vestiging IJsselstein het profiel Mobiliteit en Transport aan te bieden waarvoor een aantal machines en installaties zijn aangeschaft. Op ICT-gebied zijn meerdere investeringen gedaan. De firewall is vernieuwd, er zijn een aantal smartboards en laptops aangeschaft. Vanaf 2023 stopt HIJN scholengroep voor de vestiging Nieuwegein met de "bring your own device"-regeling voor personeel. De personeelsleden krijgen binnen nu en twee jaar een laptop van de HIJN scholengroep. De vestiging IJsselstein had al zo'n regeling. Voor de afdeling PIE en M&T zijn diverse investeringen gedaan. De afschrijvingen hiervan kunnen gedeeltelijk afgeboekt worden ten laste van de subsidie Sterk Techniek Onderwijs. Verder is het kunstwerk van de heer Geelen wat in 2020 was gestolen opnieuw gemaakt. Het is stevig verankerd op het dak van de school in Nieuwegein en voorzien van beveiliging. De materiële vaste activa laten in 2022 het volgende verloop zien.

#### 1.1.2. Materiële vaste activa

	Aanschafprijs 1-2022	Afschrijving cumulatief 1-2022	Boekwaarde 1-2022	Investering 2022	Des-investeringen	Afschrijving 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Afschrijving cumulatief 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grond	17.954	0	17.954	404.700	0	0	422.654	0	422.654
Aanschafwaarde Gebouwen IJss	4.414.192	2.336.282	2.077.910	2.748.999	0	331.865	7.163.191	2.668.148	4.495.043
Aanschafwaarde Gebouwen Ng	6.397.542	3.694.002	2.703.541	1.325.082	0	199.901	7.722.624	3.893.902	3.828.722
<b>1.1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>	<b>10.829.689</b>	<b>6.030.284</b>	<b>4.799.405</b>	<b>4.478.780</b>	<b>0</b>	<b>531.766</b>	<b>15.308.469</b>	<b>6.562.050</b>	<b>8.746.419</b>
Aanschafwaarde Inv. & App.	14.273.554	10.051.969	4.221.585	941.495	0	829.686	15.215.049	10.881.655	4.333.394
Aanschafwaarde Huurboeken Ng	3.155.628	2.942.131	213.498	24.377	0	131.755	3.180.005	3.073.886	106.119
Aanschafwaarde Huurboeken IJss	2.014.832	1.973.201	41.630	30.515	0	30.778	2.045.346	2.003.979	41.367
<b>1.1.2.3 Inventaris en apparatuur</b>	<b>19.444.014</b>	<b>14.967.301</b>	<b>4.476.713</b>	<b>996.386</b>	<b>0</b>	<b>992.219</b>	<b>20.440.400</b>	<b>15.959.520</b>	<b>4.480.881</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>30.273.703</b>	<b>20.997.585</b>	<b>9.276.118</b>	<b>5.475.167</b>	<b>0</b>	<b>1.523.985</b>	<b>35.748.870</b>	<b>22.521.570</b>	<b>13.227.300</b>

### Financiële vaste activa (1.1.3)

Hoewel er reden zou kunnen zijn een langlopende vordering à 0% rente te waarderen tegen contante waarde, wordt hiervan afgezien gezien de nauwe verbondenheid met de nominaal gewaardeerde langlopende schuld in rubriek 2.3 van de passiefzijde van de balans. Van de totale waarde per 31-12-2022 is €28.361 kortlopend. De resttijd bedraagt nog 16 jaar.

#### 1.1.3. Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings en verstrekte leningen	Des- investeringen en afgeloste leningen	Boekwaarde 31-12-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.3.6 Vorderingen op gemeenten en GR's	481.931	0	28.361	453.570
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>481.931</b>	<b>0</b>	<b>28.361</b>	<b>453.570</b>

### Vorderingen (1.2.2)

In schooljaar 2015/2016 is gestart met digitale facturering naar ouders. De openstaande vorderingen worden onder "Debiteuren Wis collect" gepresenteerd. De "Debiteuren exact" betreffen alle vorderingen op overige instellingen en de oude openstaande posten bij ouders/verzorgers ondergebracht bij het incassobureau of schuldsanering. De voorziening dubieuze debiteuren is gevormd om bedragen die door de gerechtsdeurwaarder niet geïncasseerd kunnen worden op te kunnen vangen. In 2022 is een bedrag van €10.000 gedoteerd. Het effect van de nieuwe wet op de vrijwillige ouderbijdragen heeft gezorgd voor veel afboekingen van openstaande vorderingen. De looptijd van de vorderingen is korter dan één jaar.

#### 1.2.2. Vorderingen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Debiteuren exact	188.060	48.314
Debiteuren Wis collect	56.325	163.473
1.2.2.1. Debiteuren	244.386	211.787
Nog te ontvangen transitievergoedingen	0	11.988
1.2.2.3. Vorderingen op gemeenten en GR's	0	11.988
Voorschot / Lening	0	950
1.2.2.6. Vorderingen op personeel	0	950
LKV Subsidie	854	8.317
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	854	8.317
Transitorische Activa	760.661	662.704
Voorschot Activiteiten	311.415	17.170
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	1.072.075	679.874
1.2.2.15 Overlopende activa	0	0
Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-5.727	-4.275
<b>Vorderingen</b>	<b>1.311.588</b>	<b>908.641</b>

In de post debiteuren is een bedrag opgenomen van 13.978 euro als vordering op de verbonden partij SWV VO Zuid-Utrecht.

### Liquide middelen (1.2.4)

Het Cals College werkt met "schatkistbankieren". Hierbij wordt een rekening courant aangehouden bij het ministerie van Financiën. Wanneer de rente boven de 0,0 procent komt, wordt per kwartaal bekeken hoeveel geld in deposito geplaatst kan worden. In 2022 loonde het voor het eerst sinds tijden weer de moeite om geld in deposito te plaatsen. Op deze wijze worden middelen binnen het vastgestelde treasury-beleid met de hoogst mogelijke zekerheid belegd. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.4.1.	Kasmiddelen	340	1.137
	Rekening courant tegoed		
1.2.4.3.	Schatkistbankieren	6.659.250	13.262.090
1.7.3	Deposito's	2.000.000	0
	<b>Liquide middelen</b>	<b>8.659.591</b>	<b>13.263.227</b>

### Passief

#### Eigen Vermogen (2.1)

De afname van de algemene reserve betreft het negatieve resultaat over 2022 plus een vrijval vanuit de bestemmingsreserves.

#### Toelichting 2.1.1.2 De bestemmingsreserves

In 2020 zijn twee bestemmingsreserves gevormd. Voor het in orde brengen van de gebouwen naar nieuwste bouwbesluit is een reserve van €5.000.000 gereserveerd. Verder is er een bedrag gereserveerd van €1.000.000 voor profilering van de vestiging IJsselstein. Het plan hiervoor is opgesteld en zal in 2022 grotendeels worden uitgevoerd.

In 2021 zijn twee bestemmingsreserves gevormd van in totaal €1.477.000, inzake Het Nationaal Programma Onderwijs. Deze bestemmingsreserves zullen gedurende de looptijd van het programma verder worden afgebouwd. In onderstaand overzicht is het verloop van de reserves te zien.

2.1	Eigen Vermogen	Stand per 01-01-2022 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2022 EUR
2.1.1.1.	Algemene reserve	9.436.234	-1.775.200		7.661.034
2.1.1.2.	Bestemmingsreserves (publiek)	7.477.000	-1.067.397		6.409.603
2.1.3.	Bestemmingsreserves (privaat)	0	0	889.648	889.648
2.1.6.	Herwaarderingsreserve			210.046	210.046
	<b>Eigen vermogen</b>	<b>16.913.234</b>	<b>-2.842.597</b>	<b>1.099.694</b>	<b>15.170.331</b>

#### Voorzieningen (2.2)

De voorziening jubileum gratificatie is ingesteld voor het opvangen van toekomstige verplichtingen in verband met jubileum gratificaties. De aldus berekende rechten zijn gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 2,5%. De voorziening is berekend conform het VOS ABB rekenmodel. De voorziening spaarverlof is gevormd om verlofrechten, die personeelsleden opbouwen, te kunnen bekostigen. De voorziening is onderbouwd door de opgebouwde rechten per deelnemer te inventariseren en te waarderen.

De voorziening gevormd voor langdurig zieke personeelsleden bestaat uit de per balansdatum nog te betalen salariskosten inclusief werkgeverslasten en inclusief transitievergoedingen van langdurig zieken tot het moment van uitdiensttreding.

De overige personele voorzieningen bestaan uit een voorziening generatiepact en een voorziening levensfase bewust personeelsbeleid. In 2018 is een voorziening generatiepact gevormd voor personeelsleden die gebruikmaken van de Cals seniorenregeling. De voorziening bestaat uit het nog te betalen salaris en de pensioenlasten tot het moment van uit dienst. Middels deze regeling kunnen docenten één dag per week minder werken vanaf vier jaar voor AOW-datum. Bij gebruikmaking van deze regeling heeft dit geen gevolgen voor de pensioenopbouw. De voorziening levensfase bewust personeelsbeleid bestaat uit de gespaarde uren persoonlijk budget voor zowel het onderwijzend personeel als het onderwijsondersteunend personeel.

2.2. Voorzieningen	Stand per 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopend deel <1jaar	Langlopend deel >1jaar
2.2.1.2. Voorziening Spaarverlof	126.459	6.011			132.470		132.470
2.2.1.4. Voorz. Jubileumgratificatie	141.304	3.705	17.098		127.912		127.912
2.2.1.6. Voorziening Langdurig zieken	29.048	14.748			43.796	43.796	0
2.2.1.7. Overige personele voorzieningen	759.064	111.760	21.155	59.400	790.268		732.868
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.055.875</b>	<b>247.984</b>	<b>59.409</b>	<b>118.800</b>	<b>1.094.446</b>	<b>101.196</b>	<b>993.250</b>

### Langlopende schulden (2.3)

De langlopende schulden bestaan uit een langlopende lening bij de Gemeente IJsselstein. In 1998 is voor de financiering van een deel van het gebouw in IJsselstein door een toenmalige bouwstichting een lening afgesloten bij de Gemeente IJsselstein oorspronkelijk groot €1.134.450 (2,5 miljoen gulden) met een looptijd van veertig jaar. De gemeente is de verplichting aangegaan om gedurende veertig jaar een huisvestingsvergoeding beschikbaar te stellen gelijk aan de jaarlijks benodigde aflossingstermijn (zie paragraaf 1.1.3. van de balans). Omdat de langlopende lening van de gemeente IJsselstein en de langlopende vordering op de gemeente IJsselstein direct met elkaar samenhangen en de langlopende lening nominaal gewaardeerd wordt, is de langlopende vordering niet gewaardeerd tegen contante waarde. In 2003 is de lening, samen met de lange termijn vordering op de Gemeente IJsselstein door de schoolstichting overgenomen. Van de totale waarde per 31-12-2022 is €28.361 kortlopend. Voor de lening o/g bij de gemeente IJsselstein zijn door het Cals College geen zekerheden gesteld.

2.3. Langlopende schulden	Stand per 01-01-2022	Aangegane Leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2022	Looptijd>1 jaar	Looptijd>5 jaar	Rentevoet	Resttijd in jaren
Schulden aan gemeenten en GRn(gemeenschappelijke regeling)	414.075	0	28.361	385.713	357.352	243.907	5%	16
<b>Langlopende schulden</b>	<b>414.075</b>	<b>0</b>	<b>28.361</b>	<b>385.713</b>	<b>357.352</b>	<b>243.907</b>		

### Kortlopende schulden (2.4)

Het bedrag aan kortlopende schulden is hoger dan vorig jaar. In de overlopende passiva is een bedrag opgenomen aan saldi te veel gewerkte uren van onderwijzend personeel. De looptijd van de kortlopende schulden met uitzondering van de investeringssubsidies is korter dan één jaar.

2.4.	Kortlopende schulden	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4.2.	Schulden aan andere deelnemingen	0	5.040
2.4.8.	Crediteuren	715.210	286.107
2.4.9.	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.459.317	1.195.609
2.4.10.	Pensioenen	371.256	374.187
2.4.14.	Vooruitontvangen subsidies OCW / EZ	666.967	661.858
2.4.15.	Vooruitontvangen investeringssubsidies	620.234	652.854
2.4.16.	Vooruitontvangen bedragen	361.353	183.086
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	2.486.874	2.164.561
2.4.18.	Overige kortlopende schulden	7.550	18.755
2.4.19.	Overlopende passiva	312.797	4.678
		<b>7.001.558</b>	<b>5.546.734</b>

#### *Toelichting 2.4.8. Crediteuren*

De post Crediteuren is hoger dan vorig jaar door een aantal grote facturen inzake klimatisering en overige verbouwingen die per balansdatum nog betaald dienden te worden. In de post crediteuren is een schuld opgenomen aan de verbonden partij Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht van 2.145 euro.

#### *Toelichting 2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Deze post is hoger dan vorig jaar door de afgesproken loonstijging conform de laatste CAO. In deze CAO zijn ook afspraken gemaakt over het persoonlijk budget. Alle medewerkers hebben er 40 uur bijgekregen per 1 augustus 2022. Dit houdt in dat medewerkers de keuze krijgen om deze 40 uur in te zetten als taakvermindering of te laten uitbetalen in december 2022 of juli 2023. Doordat deze regeling per 1 januari is ingegaan heeft men naast deze 40 uur ook nog recht op 23 uur vanaf 1 januari. De 23 uur en een groot gedeelte van deze 40 uur is dan ook uitbetaald in december 2022.

#### *Toelichting 2.4.16. Vooruit ontvangen bedragen*

Deze post bestaat enerzijds uit vooruit ontvangen ouderbijdragen tto en technasium en anderzijds uit vooruit ontvangen subsidie combinatiefuncties en vooruit gefactureerde bijdragen voor meerdaagse buitenlandse reizen.

#### *Toelichting 2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen*

Deze post betreft de positieve en negatieve saldi van de menukaarten (te veel of te weinig gewerkte uren) van docenten plus de saldi van de verlofdagen van onderwijsondersteunend personeel per 31 december 2022. De genoemde saldi zijn als schuld opgenomen. Dit aantal uren is dit jaar met ruim 4.600 uur toegenomen. Het bedrag aan verlofuren OOP is eveneens toegenomen. In augustus 2014 is het levensfase bewust personeelsbeleid ingevoerd. Iedere medewerker heeft sinds dit jaar recht op 90 extra uren naar rato van zijn aanstellingsomvang. In de saldi van zowel het OP als het OOP zijn deze extra verlof-uren verwerkt. Wanneer deze uren worden gespaard komen deze ten laste van de voorziening levensfase bewust personeelsbeleid.



## **Financiële instrumenten en samenwerkingsverbanden**

### **Algemeen**

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitvoering gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

### **Financiële instrumenten**

De stichting maakt geen gebruik van afgeleide/complexere financiële instrumenten (derivaten). De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten, te weten de langlopende vordering op en langlopende schuld aan de gemeente IJsselstein, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen en crediteuren en overige schulden. Het beleid ten aanzien van deze financiële instrumenten is in het bestuursverslag en de toelichting op de jaarrekening reeds uiteengezet.

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

### **Kredietrisico**

De stichting loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de stichting loopt is zeer beperkt (met name oninbare ouderbijdragen), doordat ouders in beginsel al kunnen aangeven of zij de ouderbijdrage willen betalen. Voor het overige wordt reeds rekening gehouden met een percentage oninbaar dat wordt afgeboekt ten laste van het resultaat.

### **Renterisico**

De stichting heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

### **Liquiditeitsrisico**

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

### **Samenwerkingsverbanden**

Voor wat betreft de plaatsing van de LWOO-leerlingen in de regio hebben de scholen uit de regio zich verenigd in een regionaal samenwerkingsverband met de Stichting Centrale Dienst en Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht (ST. CD en SWV ZU). De bestuurder van het Cals College is lid van het bestuur van het samenwerkingsverband. Besluiten worden met meerderheid van stemmen genomen. De transacties met het samenwerkingsverband worden beschouwd als transacties met een willekeurige partij, omdat de stichting geen overheersende zeggenschap heeft over het samenwerkingsverband.



## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

Contract	Organisatie	2022	2023-2027	2028 en verder
Kopieerapparaten	Sharp Electronics Benelux	53.100	188.000	0
Huur vreeswijksestraatweg 22 (Project Sterk)	Ans de Wijn	32.900	58.100	0
Huur Brinkwal	Nederborg Investments B.V.	207.000	1.185.100	1.896.200
Aansluiting op stadsverwarming	Eneco zakelijk B.V.	0	90.800	453.800
EduInq wifi verbindingen	Brite B.V.	12.700	38.100	0
Edufiber beveiligde internetlijnen	Brite B.V.	56.800	241.400	0
<b>Totaal</b>		<b>362.500</b>	<b>1.801.500</b>	<b>2.350.000</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

### Baten

3.1	Rijksbijdragen	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Verschil 2022 t.o.v. Begroting	Verschil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	<i>Personele vergoeding OCW</i>	26.697.813	26.992.100	23.317.163	-294.287	3.380.650
	<i>Materiële vergoeding OCW</i>	0	0	4.040.670	0	-4.040.670
<b>3.1.1.1.</b>	<b>Rijksbijdragen OCW</b>	<b>26.697.813</b>	<b>26.992.100</b>	<b>27.357.832</b>	<b>-294.287</b>	<b>-660.020</b>
	<i>Aanvullende bekostiging examens</i>	205.644	18.800	185.740	186.844	19.904
	<i>Eerste opvang nieuwkomers</i>	21.059	6.000	6.261	15.059	14.798
	<i>Subsidie extra hulp voor de klas</i>	0	0	209.767	0	-209.767
	<i>Vergoeding Nascholing</i>	42.881	60.000	27.859	-17.119	15.022
	<i>Vergoeding VSV</i>	63.791	40.400	48.849	23.391	14.943
	<i>Vergoeding Zij-instroom/Edu-minor</i>	106.667	23.000	16.667	83.667	90.000
	<i>Strategisch HRM beleid</i>	3.206.956	2.312.200	2.711.254	894.756	495.702
<b>3.1.2.1.</b>	<b>Overige subsidies OCW</b>	<b>3.646.998</b>	<b>2.460.400</b>	<b>3.206.396</b>	<b>1.186.598</b>	<b>440.602</b>
<b>3.1.3.3.</b>	<b>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</b>	<b>1.687.754</b>	<b>1.654.200</b>	<b>2.417.082</b>	<b>33.554</b>	<b>-729.328</b>
	<b>Rijksbijdragen</b>	<b>32.032.565</b>	<b>31.106.700</b>	<b>32.981.311</b>	<b>925.865</b>	<b>-948.746</b>

#### Toelichting 3.1.1.1. Rijksbijdragen OCW

Vanaf kalenderjaar 2022 wordt gebruik gemaakt van de nieuwe, vereenvoudigde bekostigingssystematiek in het voortgezet onderwijs. De berekening is hierdoor minder complex, de bekostiging wordt beter te voorspellen doordat deze op kalenderjaarbasis wordt uitgekeerd en verschillende geldstromen worden samengevoegd tot één bedrag waardoor de bekostiging minder sturend wordt. Hierbij moet worden opgemerkt dat in het begrote bedrag aan personele vergoeding OCW een rekenfout zat van €1.526.900 door voor alle bovenbouwleerlingen het hogere basisbedrag te rekenen in plaats van dit alleen voor de VMBO-bovenbouwleerlingen te hanteren. Na aanpassing van de begroting zijn de cijfers als volgt:

3.1	Rijksbijdragen	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Verschil 2022 t.o.v. Begroting	Verschil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>3.1.1.1.</b>	<b>Rijksbijdragen OCW</b>	<b>26.697.813</b>	<b>25.465.200</b>	<b>27.357.832</b>	<b>1.232.613</b>	<b>-660.020</b>
<b>3.1.2.1.</b>	<b>Overige subsidies OCW</b>	<b>3.646.998</b>	<b>2.460.400</b>	<b>3.206.396</b>	<b>1.186.598</b>	<b>440.602</b>
<b>3.1.3.3.</b>	<b>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</b>	<b>1.687.754</b>	<b>1.654.200</b>	<b>2.417.082</b>	<b>33.554</b>	<b>-729.328</b>
	<b>Rijksbijdragen</b>	<b>32.032.565</b>	<b>29.579.800</b>	<b>32.981.311</b>	<b>2.452.765</b>	<b>-948.746</b>

#### Toelichting 3.1.2.1. Overige subsidies OCW

De post Overige subsidies is hoger dan begroot en dan vorig jaar door onder andere een aanvullende bekostiging examens en een bedrag voor strategisch HRM-beleid waarin de werkdrukgeden zijn opgenomen.

#### Toelichting 3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage OCW

Deze post betreft gelden ontvangen van het samenwerkingsverband en overige instellingen inzake het passend onderwijs.

3.5	Overige baten	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.5.1.	Opbrengst verhuur	44.170	16.200	31.563	27.970	12.607
3.5.2.	Detachering personeel	141.760	60.700	98.207	81.060	43.554
3.5.5.	Ouderbijdragen	278.296	401.800	356.924	-123.504	-78.628
3.5.10.	Overige	367.113	301.100	434.354	66.013	-67.241
	<b>Overige baten</b>	<b>831.339</b>	<b>779.800</b>	<b>921.048</b>	<b>51.539</b>	<b>-89.709</b>

#### *Toelichting 3.5.1 Verhuur*

De stichting verhuurt ruimtes aan derden voor hun activiteiten. Hiervoor ontvangen deze partijen een factuur. Het gaat hier om verhuur van zowel lokalen als gymlokalen, in IJsselstein en Nieuwegein. Verder bestaan deze post uit de opbrengst van verhuur van de garderobekluisjes.

#### *Toelichting 3.5.5 Ouderbijdragen*

De post Ouderbijdragen is lager dan begroot, omdat zowel minder vrijwillige ouderbijdragen als minder tto-bijdragen en technasium-bijdragen zijn ontvangen. We zien de ouderbijdragen verder dalen vanwege de nieuwe wetgeving en de daarbij horende eerder genoemde vrijwilligheid. Om versoering van het onderwijsaanbod te voorkomen, zullen we op tijd dienen te inventariseren hoeveel ouders bereid zijn de bijdrage te betalen.

#### *Toelichting 3.5.2 Detacheringsopbrengsten*

Een aantal docenten wordt voor een dag of dagdeel gedetacheerd bij Cito, de Hogeschool Utrecht en de universiteit Utrecht.

3.5.2.	Detacheringsopbrengsten	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	<i>Gedetacheerde medewerkers</i>	141.760	60.700	98.207	81.060	43.554
		<b>141.760</b>	<b>60.700</b>	<b>98.206</b>	<b>81.060</b>	<b>43.554</b>

#### *Toelichting 3.5.10 Overige*

Deze post bestaat uit diverse ontvangen bedragen voor gesubsidieerde activiteiten, zoals Sterk techniek onderwijs, Academische opleidingsschool, subsidie maatschappelijk werk, korte scholingstrajecten en subsidie RAP. Vanuit Sterk techniek onderwijs worden naast materiële uitgaven ook uren van docenten en schoolleiding bekostigd. Dit jaar betrof dit zo'n €148.000. Daarnaast is het project Sterk eind 2021 gestart. Dit project is ook aangeboden aan de andere scholen in Nieuwegein en IJsselstein. De ontvangen opbrengsten vanuit deze scholen zijn hieronder gerapporteerd. In 2022 ging dit om een bedrag van zo'n €50.000.

## Lasten

### Personeelslasten

4.1. Personeelslasten	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1.1.1. Lonen en salarissen	20.846.377	19.071.000	19.797.771	1.775.377	1.048.605
4.1.1.2. Sociale lasten	2.902.061	2.480.800	2.797.387	421.261	104.674
4.1.1.5. Pensioenlasten	3.368.978	3.566.700	3.292.558	-197.722	76.419
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	27.117.416	25.118.500	25.887.717	1.998.916	1.229.699
4.1.2. Overige personele lasten	2.832.393	2.582.500	2.465.345	249.893	367.047
4.1.3. Af: uitkeringen	-238.044	-150.000	-316.955	-88.044	78.911
<b>Personeelslasten</b>	<b>29.711.764</b>	<b>27.551.000</b>	<b>28.036.107</b>	<b>2.160.764</b>	<b>1.675.657</b>

#### Toelichting 4.1.1. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De kosten van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn hoger dan begroot. In juni 2022 is de nieuwe CAO ingegaan en vanaf 1 juli 2022 zijn de salarissen verhoogd met 4,75%. Daarnaast is er een eenmalige bruto-uitkering van €500 naar rato van de aanstelling aan de werknemers uitbetaald. Het ondersteunend personeel ontvangt vanaf 2022 jaarlijks in oktober een uitkering van €275 bruto naar rato. Deze uitkering wordt maandelijks opgebouwd over de periode van november van enig jaar tot en met oktober van het jaar erna. In dezelfde CAO is afgesproken dat het individueel keuzebudget van 50 klokuren wordt verhoogd naar 90 uur, 40 uur vanaf schooljaar 2022-2023 en 23 uur vanaf januari 2022. De werknemer heeft het recht om deze 40 uren (deels of volledig) uit te laten betalen. Vanaf schooljaar 2023-2024 mogen deze uren ingezet worden voor aanpassing van de werkzaamheden, door vermindering van lestaak dan wel vermindering van overige taken. De directie en OOP mag deze uren tevens inzetten voor werkdrukverlichting, dit in overleg met de leidinggevende.

In het formatieoverzicht staat het verloop van het aantal fte. De gemiddelde bezetting in 2022 ligt ruim 1,5 fte hoger dan in 2021 (zie onderstaande tabellen).



### Formatieoverzicht op peildatum

	31-12-2022		31-12-2021		Verloop	
	Aantal	FTE	Aantal	FTE		
<b>IJsselstein</b>						
Directie	5	4,66	7	6,60	-2	-1,94
Onderwijzend LD	8	5,97	9	6,74	-1	-0,77
Onderwijzend LC	47	41,21	55	47,31	-8	-6,10
Onderwijzend LB	35	25,96	41	29,64	-6	-3,68
Vervanging	1	0,20	1	0,60	0	-0,40
Ondersteunend	42	29,05	44	30,10	-2	-1,05
<b>Totaal IJsselstein</b>	<b>138</b>	<b>107,05</b>	<b>157</b>	<b>120,99</b>	<b>-19</b>	<b>-13,95</b>
<b>Nieuwegein</b>						
Directie	9	8,60	9	8,70	0	-0,10
Onderwijzend LD	58	45,31	60	48,64	-2	-3,33
Onderwijzend LC	89	65,80	83	62,96	6	2,84
Onderwijzend LB	35	24,61	36	22,31	-1	2,30
Vervanging	8	3,08	6	2,69	2	0,39
Ondersteunend	64	41,30	62	40,64	2	0,66
Boekenfonds	1	0,92	1	0,92	0	0,00
<b>Totaal Nieuwegein</b>	<b>264</b>	<b>189,62</b>	<b>257</b>	<b>186,87</b>	<b>7</b>	<b>2,76</b>
<b>Centraal</b>						
Directie	1	1,00	1	1,00	0	0,00
Ondersteunend	17	11,92	17	11,92	0	0,00
<b>Totaal Centraal</b>	<b>18</b>	<b>12,92</b>	<b>18</b>	<b>12,92</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>420</b>	<b>309,59</b>	<b>432</b>	<b>320,78</b>	<b>-12</b>	<b>-11,19</b>

\*Het opgegeven aantal medewerkers wijkt af van het werkelijke aantal medewerkers doordat een aantal medewerkers op 2 locaties werkt.

#### Toelichting 4.1.2. Overige personele lasten

Deze post bestaat uit lasten personeel niet in loondienst, dotaties personele voorzieningen en overige personele lasten zoals nascholing, kosten werving en selectie, kosten werkkostenregeling, bedrijfsgezondheidszorg en vanuit het ministerie doorbelaste collectieve inhouding van Werkeloosheidswetuitkeringen. De kosten van nascholing zijn onder andere hoger dan begroot doordat hier de college gelden van de zij-instromers terechtkomen. De subsidie hiervoor valt onder de overige subsidies OCW.

#### Toelichting 4.1.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen

Dit betreffen uitkeringen van het UWV inzake zwangerschap en ziekte.

### Afschrijvingen

4.2. Afschrijvingen	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Afschrijving gebouw	531.958	437.800	377.605	94.158	154.353
Afschrijving Huurboeken	162.533	76.000	255.747	86.533	-93.214
Afschrijving inventaris en apparatuur	785.383	837.600	800.240	-52.217	-14.857
4.2.2. Afschrijvingen materiële vaste activa	1.479.874	1.351.400	1.433.592	128.474	46.282
<b>Afschrijvingen</b>	<b>1.479.874</b>	<b>1.351.400</b>	<b>1.433.592</b>	<b>128.474</b>	<b>46.282</b>

#### Toelichting 4.2.2. afschrijvingen materiële vaste activa

Doordat flink is geïnvesteerd in de gebouwen zijn de afschrijvingskosten gebouwen hoger dan in 2021. Van de ontvangen investeringssubsidies zijn naar rato voor 2022 zo'n €36.000 in mindering gebracht op de afschrijving inventaris en apparatuur; hierdoor wijken de afschrijvingskosten af van het overzicht onder paragraaf 1.1.2. materiële vaste activa.

## Huisvestingslasten

4.3.	Huisvestingslasten	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.3.1.	Huurlasten	358.927	320.300	356.809	38.627	2.118
4.3.3.	Onderhoudslasten	322.830	242.600	219.508	80.230	103.322
4.3.4.	Energie en water	272.236	238.800	237.897	33.436	34.339
4.3.5.	Schoonmaakkosten	586.961	506.700	511.566	80.261	75.395
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	54.391	30.500	63.725	23.891	-9.334
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	86.574	70.300	67.705	16.274	18.869
	<b>Huisvestingslasten</b>	<b>1.681.919</b>	<b>1.409.200</b>	<b>1.457.209</b>	<b>272.719</b>	<b>224.710</b>

### Specificatie huurlasten

4.3.1.	Huurlasten	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Huur Merwestein	46.249	35.000	52.522	11.249	-6.273
	Huur sportvelden	54.854	40.200	26.580	14.654	28.275
	Huur Brinkwal (Altrecht)	207.000	203.800	201.578	3.200	5.422
	Huur Vreeswijksestraatweg 22 (Project STERK)	33.034	30.000	8.727	3.034	24.307
	Huur sporthallen	22.028	32.100	16.514	-10.072	5.514
	Overig	66.222	12.300	60.476	53.922	5.746
	Verkregen Subsidies	-70.461	-33.100	-9.588	-37.361	-60.873
		<b>358.927</b>	<b>320.300</b>	<b>356.809</b>	<b>38.627</b>	<b>2.118</b>

#### Toelichting 4.3.1 Huur

De huurlasten zijn hoger dan begroot, omdat beide vestigingen meer gebruik hebben gemaakt van externe locaties. In 2022 is naast de subsidie over 2022 ook een subsidie over 2021 ontvangen. De vestiging Nieuwegein heeft onder andere gebruikgemaakt van het Meeting District Nieuwegein om examens af te nemen. Daarnaast zijn er extra airco's gehuurd en is de pauzetent nog een periode blijven staan. Eind 2021 is het project Sterk in het leven geroepen waarvoor een extra ruimte is gehuurd aan de Vreeswijksestraatweg.

#### Toelichting 4.3.3 Onderhoud

Deze kosten bestaan uit dagelijks onderhoud voor een bedrag van €258.557 en tuinonderhoud voor €64.243. Deze kosten zijn hoger door de prijsinflatie, omdat meer onderhoudscontracten zijn afgesloten en door extra tuinonderhoud vanwege stormschade.

#### Toelichting 4.3.4 Energie en water

De energiekosten van beide vestigingen zijn hoger door de gestegen energieprijzen en een minder gunstige salderingsregeling, waardoor we minder subsidie hebben ontvangen.

#### Toelichting 4.3.5 Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn hoger door de prijsbijstelling van het schoonmaakbedrijf.

## Overige lasten

4.4	Overige lasten	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4.1.	Administratie en beheer	1.107.271	870.600	990.823	236.671	116.448
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	425.148	424.000	474.157	1.148	-49.008
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	1.069.549	845.700	1.007.023	223.849	62.525
4.4.5.	Overige	203.708	155.700	162.264	48.008	41.444
	<b>Overige lasten</b>	<b>2.805.676</b>	<b>2.296.000</b>	<b>2.634.267</b>	<b>509.676</b>	<b>171.409</b>

### Toelichting 4.4.1. Administratie en beheer

Deze kosten zijn hoger dan begroot door met name hogere kosten aan managementsoftware, promotie en PR en reproductiekosten. De kosten van managementsoftware zijn hoger omdat de prijs van diverse softwarepakketten is gestegen. De kosten van promotie en PR zijn gestegen doordat er extra kosten zijn gemaakt in verband met de nieuwe huisstijl voor de HIJN scholengroep. De reproductiekosten zijn hoger dan vorig jaar doordat er meer gebruik is gemaakt van de externe drukkerij voor reproductie van lesmaterialen. De accountantskosten zijn hoger door extra adviezen inzake de fusie met SOOSVOH. Daarnaast heeft de accountant een due-diligence light onderzoek uitgevoerd bij SOOSVOH. Zie de hieronder weergegeven specificatie.

Specificatie honorarium accountant	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Onderzoek jaarrekening	46.493	45.000	44.445	1.493	2.049
Andere controleopdrachten	39.034		0	39.034	39.034
Fiscale adviezen	9.408		0	9.408	9.408
<b>Accountantslasten</b>	<b>94.934</b>	<b>45.000</b>	<b>44.445</b>	<b>49.934</b>	<b>50.490</b>

### Specificatie 4.4.2 Inventaris en apparatuur

4.4.2	Inventaris en apparatuur	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Vershil 2022 t.o.v. Begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Secties	371.183	364.800	420.127	6.383	-48.944
	Theatertechniek	7.043	7.000	5.498	43	1.545
	Onderhoud Inventaris	13.105	8.500	12.145	4.605	960
	Automatiseringsmat.	11.611	25.000	18.835	-13.389	-7.224
	Mediatheek	22.206	18.700	17.551	3.506	4.655
		<b>425.148</b>	<b>424.000</b>	<b>474.157</b>	<b>1.148</b>	<b>-49.008</b>

### Toelichting 4.4.3. Leer- en hulpmiddelen

De kosten zijn hoger dan begroot omdat meer werkboeken, digitale licenties en aanpassingen van lesmethodes zijn aangeschaft dan gepland. De prijzen van lesmaterialen zijn eveneens gestegen. De kosten van leerlingbegeleiding/RT zijn gestegen door extra begeleiding in verband met corona-achterstanden en worden gefinancierd vanuit de NPO-gelden.

## Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten	31-12-2022	Begroting	31-12-2021	Verschil 2022 t.o.v. Begroting	Verschil 2022 t.o.v. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rente baten en soortgelijke opbrengsten	2.916	200	127	2.716	2.789
Rentelasten en soortgelijke lasten(-/-)	30.183	26.800	29.134	3.383	1.049
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-27.267</b>	<b>-26.600</b>	<b>-29.007</b>	<b>-667</b>	<b>1.741</b>

### Toelichting 6 Financiële baten en lasten

In het laatste kwartaal heeft de stichting geld in deposito geplaatst. De hierop ontvangen rente vormt met de vergoede rente van het incassobureau voor afgehandelde dossiers de financiële baten. De lasten betreffen de aflossing op de langlopende lening en de bankkosten van de verschillende betalingsrekeningen.

## Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De Cals Stichting is per 1-10-2022 opgegaan in SKVO N/IJ.

De Stichting samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht fungeert als uitvoeringsorgaan passend onderwijs. In 2022 heeft het Cals College €1.687.754 ontvangen van deze stichting.

## Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 van €2.842.596 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve. Vanuit de bestemmingsreserves valt er €1.067.397 vrij.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2023 is de stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Nieuwegein/IJsselstein e.o., beter bekend als het Cals College, bestuurlijk gefuseerd met de stichting Open Oecumenische Scholen Voortgezet Onderwijs Houten (SOOSVOH) Dit heeft ertoe geleid dat we vanaf 1 januari HIJN-scholengroep zijn geworden: een stichting met vier scholen in Houten, IJsselstein en Nieuwegein.

## Overzicht geormerkte subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Subsidie regionale aanpak personeelstekort	RAP20007	22-7-2021	Ja
	IOP2-49155-VO	16-10-2020	Ja
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2			
Subsidie zij-instroom	1152162-1	15-4-2021	Ja
Subsidie zij-instroom	1164728-1	20-8-2021	Ja
Subsidie voor studieverlof	1164930-1	20-8-2021	Ja
Subsidie regionale aanpak personeelstekort	RAP220044	28-7-2022	Nee
Subsidieregeling heterogene brugklassen	SHB22143	XX-06-2022	Nee
Doorstroomprogramma HAVO	DHAVO22011	5-7-2022	Nee
Subsidie voor studieverlof	1277844-01	22-8-2022	Nee
Subsidie zij-instroom	1253389-01	20-5-2022	Nee
Subsidie zij-instroom	1279356-01	22-8-2022	Nee
Subsidie zij-instroom	1281951-01	20-10-2022	Nee
Subsidie zij-instroom	1288259-01	22-11-2022	Nee
Subsidie zij-instroom	1308204-01	20-12-2022	Nee



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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar 1-1-2022	Saldo per 1-1-2022	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31-12-2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Subsidie versterkt techniek onderwijs	STO19065	1-7-2019	2.921.748	1.593.057	1.279.128	313.929	662.629	717.735	258.823
Subsidie pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20153	1-12-2020	161.694	109.152	0	109.152	29.105	1.609	136.648
<b>Totaal</b>			<b>3.083.442</b>	<b>1.702.209</b>	<b>1.279.128</b>	<b>423.081</b>	<b>691.734</b>	<b>719.344</b>	<b>395.471</b>

## WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Cals College. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor het Cals College is als volgt berekend. Het Cals College valt binnen de sector OCW – onderwijs. Op basis van de totale baten komt het Cals College uit op 6 complexiteitspunten, daarnaast krijgt het door het leerlingenaantal 3 complexiteitspunten en verder door het aantal onderwijssoorten 3 complexiteitspunten. Bij elkaar opgeteld zijn dit 12 complexiteitspunten wat overeenkomt met klasse D met een bezoldigingsmaximum van € 168.000.

### Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1

<b>Gegevens 2022</b>	
Naam	drs. G.H.M. Leijh
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.457
Beloningen betaalbaar op termijn	22.116
<b>Subtotaal</b>	<b>151.573</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>151.573</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0 n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>	
Naam	drs. G.H.M. Leijh
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.985
Beloningen betaalbaar op termijn	21.502
<b>Subtotaal</b>	<b>134.487</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>134.487</b>

Vermelding toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

<b>Gegevens 2022</b>						
Naam	drs. E.A. Hoette	mr. drs. W.F. Merkus RA	drs. M. van der Werf CMC	De heer drs. V.J.M. van Schaik	De heer drs. P.M.A. Cornelissen MBA	
Funcctiegegevens	Voorzitter	Vice - Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	9.660	6.900	6.900	6.900	6.900	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800	16.800	16.800	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>9.660</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Gegevens 2021</b>						
Funcctiegegevens	Voorzitter	Vice - Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-09-2021 t/m 31-12-2021	01-09-2021 t/m 31-12-2021	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	7.205	5.075	5.075	2.538	2.538	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.250	16.300	16.300	5.448	5.448	

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

## Ondertekening college van bestuur en raad van toezicht

Vastgesteld op 12 juni 2023 door het college van bestuur

namens het college van bestuur:  
Dick Looyé, voorzitter college van bestuur

Goedgekeurd op 12 juni 2023 door de raad van toezicht

namens de leden van de raad van toezicht  
Jim Bijlstra, voorzitter raad van toezicht

## **Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming**

In de statuten van de stichting wordt niets vermeld over de bestemming van het resultaat.