

Jaarverslag 2023

Bezoekadres: Vreeswijksestraatweg 6a, 3432 NA Nieuwegein

Postadres: Postbus 128, 3430 AC Nieuwegein

Tel. 030-6036604

E-mail: bestuur@hijnscholengroep.nl

www.hijnscholengroep.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Deel 1. Bestuursverslag 2023	4
1. Wie zijn we?	4
1.1 Missie en strategie	4
1.2 Onze organisatie	5
1.3 Onze scholen	8
2. Waar werkten we aan in 2023?	9
2.1 Bestuursdoelstellingen	9
2.2 Onderwijs en kwaliteit	10
2.3 Personeel en professionalisering	22
2.4 Huisvesting, ICT en IBP/AVG, facilitaire zaken en duurzaamheid	28
2.5 Financiën	32
3. Rapportage intern toezicht	46
3.1 Jaarverslag raad van toezicht 2023	46
3.2 Jaarverslag GMR 2023	50
Deel 2. Jaarrekening 2023	52
Algemeen	52
Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	53
Staat van baten en lasten over 2023	55
Grondslagen van waardering activa en passiva en de resultaatbepaling	57
Kasstroomoverzicht over 2023	56
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	62
Overzicht geormerkte subsidies (model G)	67
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	68
Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	69
WNT-verantwoording 2023 HIJN scholengroep	75
Gebeurtenissen na balansdatum	81
Ondertekening College van Bestuur en Raad van Toezicht	82
Deel 3. Overige gegevens	83
a. Statutaire bestemming van het resultaat	83
b. Gegevens over de rechtspersoon	83
c. Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	84

Voorwoord

Sturing geven aan de gefuseerde organisatie

Het jaar 2023 was het startjaar voor HIJN scholengroep. Op 1 januari 2023 fuseerde de Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Nieuwegein/IJsselstein e.o. (Cals College) met de Stichting Open Oecumenische Scholen voor Voortgezet Onderwijs Houten (Houtens en College de Heemlanden) en zijn we HIJN scholengroep geworden: een stichting met vier scholen voor voortgezet onderwijs in Houten, IJsselstein en Nieuwegein. Met vier scholen en ruim 5.000 leerlingen hebben we de ambitie om een krachtige nieuwe speler te zijn in onze onderwijsregio.

Voor deze gefuseerde situatie is een tijdelijk strategisch beleidsplan opgesteld (Koersplan 2023-2025). Dit koersplan is gebaseerd op de doelen die we met de fusie nastreven en op de schoolplannen van de vier afzonderlijke scholen. Als bestuur kiezen we ervoor om - op basis van geïnformeerd vertrouwen - bevoegdheden en verantwoordelijkheden helder, slim en zo laag mogelijk in de organisatie te beleggen (subsidiariteitsbeginsel). De scholen blijven vanuit hun huidige locaties het onderwijs verzorgen en de huidige overzichtelijkheid, toegankelijkheid en herkenbaarheid van de verschillende scholen blijven daarbij gehandhaafd.

We werken gezamenlijk toe naar een situatie waarin de som meer is dan de afzonderlijke delen. Hierin moet de toegevoegde waarde van HIJN scholengroep duidelijk worden. Dit proces vraagt niet alleen tijd, maar ook een cultuuromslag, zowel bij de rectoren als de medewerkers, en vereist een zeer zorgvuldige aanpak. In 2023 hebben we hierin de eerste stappen gezet en hebben de directies van de scholen en de stafdiensten op allerlei terreinen effectief samengewerkt. Ook leveren onze vier scholen een oprechte en solidaire bijdrage aan de belangen van het geheel en van elkaar. De dialoog en het samen leren met de ander versterkt en verrijkt ons en verhoogt onze kwaliteit. Zo zijn er bijeenkomsten geweest met de examensecretarissen, vertrouwenspersonen, ondersteuningscoördinatoren en de voltallige schoolleiding.

In het eerste fusiejaar lag de focus op het ontwikkelen van de stafdiensten en de synchronisatie en verbetering van beleid, de belangrijkste randvoorwaarde om als één organisatie te functioneren. Dit betekent concreet dat onze drie stafafdelingen vooral bezig zijn geweest met het opzetten en inrichten van één ICT-systeem en een gezamenlijke personeels- en financiële administratie in een nieuwe AFAS-omgeving. Al deze transities vragen veel aandacht van de stafmedewerkers.

Terugkijkend op het eerste fusiejaar zijn wij er trots op dat de vier scholen en de stafdiensten in een korte tijd vorm en inhoud hebben gegeven aan HIJN scholengroep. Wij bedanken alle medewerkers van de scholen voor hun inzet in het afgelopen schooljaar en blijven in 2024 met elkaar hard werken aan het best denkbare onderwijs voor onze leerlingen.

Debby Dacier
voorzitter college van bestuur HIJN scholengroep

Reageren op het bestuursverslag? Wij stellen uw vragen en reacties op prijs. U kunt reageren via bestuur@hijnscholengroep.nl

Deel 1. Bestuursverslag 2023

1. Wie zijn we?

1.1 Missie en strategie

Wij werken vanuit de visie dat ieder kind recht heeft op het best denkbare onderwijs om zich te kunnen ontwikkelen tot een nieuwsgierige en respectvolle wereldburger. HIJN scholengroep wil dat iedere leerling in haar regio kan kiezen voor ieder gewenst niveau van onderwijs (vmbo-havo-vwo) en voor iedere richting of profiel (met uitzondering van 'Groen') op een school waar gewerkt wordt vanuit de waarden die passen bij onze katholieke, protestant-christelijke of algemeen bijzondere grondslag.

De wereld om ons heen staat niet stil. Bestuurlijke, politieke, technische en maatschappelijke ontwikkelingen hebben invloed op ons onderwijs. HIJN scholengroep wil leerlingen zo goed mogelijk voorbereiden op deze snel veranderende wereld. Er spelen daarbij verschillende maatschappelijke thema's waar wij rekening mee houden en die richting geven aan ons handelen.

De huidige samenleving ontwikkelt zich van een kenniseconomie steeds meer naar een lerende economie, waarin mensen zich flexibel moeten opstellen vanwege voortdurend veranderende omstandigheden. Hierdoor wordt naast kennis ook steeds meer een beroep gedaan op vaardigheden als samenwerken, kritisch denken, creativiteit, presenteren en probleemoplossend vermogen. De vier scholen van HIJN scholengroep formuleren hiervoor eigen ambities en ontwikkelen een aanbod van leerlijnen dat aansluit bij hun onderwijs en doelgroep.

In het onderwijs gaat het niet alleen om leren en kennisoverdracht, maar ook om de vorming van de leerling als persoon en burger. De brede vorming van leerlingen wordt gezien als een maatschappelijke opdracht van de school en het bevorderen van actief burgerschap en sociale cohesie is ook een wettelijke taak. Op onze scholen leren wij leerlingen verantwoordelijkheid te nemen voor zichzelf, de ander en de omgeving.

Onze scholen spelen een actieve rol bij de kansengelijkheid voor onze leerlingen. Naast de schoolvakken is er een breed aanbod van sociale, sportieve, culturele en internationale activiteiten en ervaringen om leerlingen de kansen te bieden die zij verdienen. Er is extra aandacht voor leerlingen die als gevolg van achterstand in de basisvaardigheden taal, lezen en rekenen ondersteuning nodig hebben. We willen dat zoveel mogelijk leerlingen mee kunnen doen op onze scholen. In samenwerking met onder andere het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs en Jeugdzorg doen we ons uiterste best om leerlingen in het regulier onderwijs te houden.

Op onze scholen mag je zijn wie je bent, ongeacht je geloof, afkomst of geaardheid. Om te kunnen presteren is een veilige schoolsituatie, een plek waar je jezelf mag zijn, randvoorwaardelijk. Op onze scholen wordt iedereen gerespecteerd en zijn we met elkaar verantwoordelijk voor een veilig schoolklimaat. We vinden het belangrijk dat wij onze leerlingen voorbereiden om met verschillen om te gaan en elkaar op een respectvolle wijze te behandelen.

De klimaatcrisis speelt een steeds grotere rol in ieders leven. Duidelijk is dat we nu acties ondernemen om leerlingen op te laten groeien in een leefbare wereld. Aandacht voor duurzaamheid en zorgen voor het milieu vormen een steeds belangrijker thema binnen ons onderwijs. Dit zien we niet alleen terug in de lessen aan onze leerlingen, maar ook in de keuzes die we maken bij het inrichten van onze scholen en schoolomgeving. Duurzaamheid heeft voor ons een bredere betekenis. Binnen duurzame scholen ontwikkelen leerlingen een visie op zichzelf, de mensen en de wereld om hen heen. De scholen geven zelf invulling aan dit thema in hun onderwijsprogramma.

De snelle ontwikkelingen van de laatste jaren op het gebied van digitalisering zullen de komende jaren verder doorzetten. Dat biedt kansen maar roept ook vragen op: hoe zorgen we er voor dat privacy en veiligheid van onze data gewaarborgd blijven? Hoe zetten we ICT effectief in ten behoeve van het leren? Digitale geletterdheid vormt naast de kernvakken een basisvaardigheid die nodig is om met veerkracht in

de maatschappij te staan. De scholen geven zelf invulling aan de manier waarop de digitalisering in het onderwijsprogramma wordt ingepast. Op het niveau van de scholengroep wordt dit maximaal ondersteund en worden onder andere netwerkbeheer, informatiebeveiliging, privacy en hardware centraal geregeld.

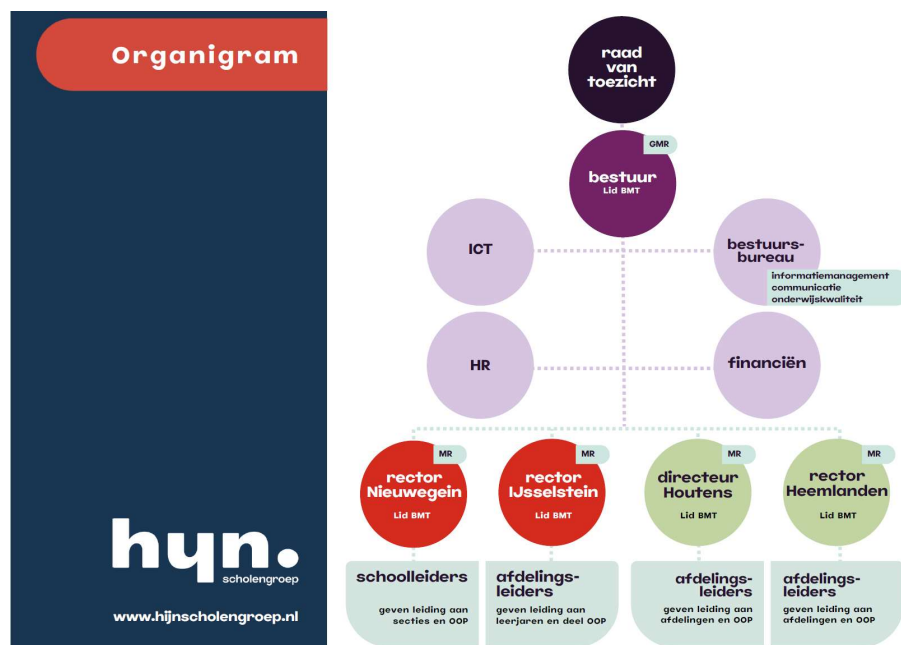
In 2023 hebben we gezamenlijk de strategische koers en het onderwijskundig beleidskader van HIJN scholengroep opgesteld. Dit Koersplan 2023-2025 is een tweejarig tussentijds koersplan, gebaseerd op de doelen die we met de fusie nastreven en op de schoolplannen van de vier scholen. In 2025 wordt door het bestuur een nieuw strategisch vierjarig beleidsplan opgesteld dat richting zal geven aan de schoolplannen. Met deze aanpak hebben we de cyclus van beleidsplannen voor de nieuwe organisatie geharmoniseerd.

1.2 Onze organisatie

HIJN scholengroep bestaat uit vier scholen die elk worden geleid door een rector of directeur. De rector/directeur is verantwoordelijk voor de gang van zaken in de school en legt hierover verantwoording af aan het college van bestuur (CvB). Het CvB is eindverantwoordelijk.

De raad van toezicht (RvT) houdt toezicht op het functioneren van het CvB en de organisatie en heeft onder andere een bestuursreglement vastgesteld, waarin de taken en verantwoordelijkheden van het bestuur zijn beschreven. Binnen de stichting wordt de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad toegepast. 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.

Het bestuur en de scholen worden ondersteund door het bestuursbureau (informatiemanagement, communicatie en onderwijskwaliteit) en drie stafdiensten (HR, ICT en financiën). De rectoren/directeuren overleggen met de medezeggenschapsraad (MR) van de school. Het bestuur voert het overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).



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

- prioritaire stakeholders: dit zijn leerlingen en ouders. Zij hebben het grootste belang bij de dienstverlening van de school. De dialoog met leerlingen loopt via de leerlingraden en leerlingafvaardigingen in de MR'en. De ouders worden geïnformeerd via nieuwsbrieven.
- interne stakeholders: dit zijn de docenten en het onderwijsondersteunend personeel. De dialoog met deze groepen betreft vooral intern (werk-)overleg, studie- en ontwikkeldagen en overleg met de PMR. Voor informatiedeling gebruiken we het platform Kompas en op de Houtense scholen nog de wekelijkse digitale nieuwsbrieven
- 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 behoren ook de gemeenten waar onze scholen staan.

Alle groepen stakeholders hebben op vaste momenten contact met de bestuurder of de schoolleiding en inspraak op de voor hen relevante dossiers. De HIJN-scholen geven met actieve participatie van docenten en leerlingen en gesprekken met leerlingen en ouders invulling aan de horizontale dialoog. Aandachtspunt hierbij is het feit dat het niet op alle scholen lukt om de leerlinggeleding van de MR te bemensen. De relatie met de drie gemeenten is goed en functioneel.

Onze scholen opereren in een regionale context die in beweging is. De schoolleidingen en het CvB zijn nauw betrokken bij de gemeentelijke ontwikkelingen met betrekking tot jeugdhulp en de ontwikkelingen van de jeugdgezondheidsdienst, en op het gebied van huisvesting. Daarnaast krijgen actuele (geo)politieke en maatschappelijke ontwikkelingen een plek in de verschillende overleggen binnen de scholen of worden binnen lessen en projecten aan de orde gesteld.

Samenstelling college van bestuur 2023

Naam	Nevenfunctie (-s) verbonden aan de hoofdfunctie
Jeroen Kwaaitaal (lid)	- voorzitter Stichting Stadsklooster Utrecht - voorzitter Stuurgroep U-Talent
Dick Looyé (voorzitter)	- Bestuurslid Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht (tot 1 augustus 2023) - Lid Raad van Aangeslotenen Samenwerkingsverband Zuid-Utrecht (vanaf 1 augustus 2023) - Voorzitter stuurgroep Regionale Aanpak Personeelstekort ring Utrecht-Zuid

Samenstelling raad van toezicht 2023

Naam	Functie in Raad van Toezicht	Commissie	Functie	Termijn	Herbenoembaar
Drs. J.P. (Jim) Bijlstra	Voorzitter (tot 1-7-2023), daarna lid	Lid remuneratie-commissie (tot 1-7-2023)	Interimmanager onderwijs	1 ^e vanaf 01-04-2021	Nee
Drs. P.M.A. (Pieter) Cornelissen MBA	Lid	Lid Auditcommissie	Interimbestuurder en adviseur	1 ^e vanaf 01-09-2021	Ja
Dr. W.Z.F. (Wieke) Eefting	Lid	Contactpersoon GMR Lid Auditcommissie (vanaf 1-7-2023)	Beleidsdirecteur, Universiteit Utrecht	1 ^e vanaf 01-04-2021	Ja
Drs. W. (Wenda) Sondorp	Lid; vanaf 1-7-2023 voorzitter	Lid Auditcommissie (tot 1-7-2023) Vz remuneratie-commissie vanaf 1-7-2023	Tot 1-9: - Operationeel Directeur bij Avinty - Partner bij Synnervate, organisatieadvies Per 1-9: Directeur-bestuurder SWV VO 2505	2 ^e vanaf 01-04-2023	Nee
Drs. V.J.M. (Vincent) van Schaik	Lid	Lid Remuneratie-commissie	IT Manager Nederlands Instituut voor onderzoek Gezondheidszorg (NIVEL)	1 ^e vanaf 01-09-2021	Ja

Samenstelling gemeenschappelijke medezeggenschapsraad 2023

Naam	Geleding
Cals Nieuwegein	
Edwin Wolswinkel (secretaris)	Personeel
Stella Kolenbrander	Personeel
Bekir Karakaya / Walter Overbeek / Gerhold Runneboom	Ouder – roulerend
Sven Klein-Gunnawiek / Laura Cosentino	Leerling – roulerend
Cals IJsselstein	
Dirk Struijk (voorzitter)	Personeel
Raynel Koole (t/m febr 2023) en Anja Protzman (vanaf feb 2023)	Personeel

Iriz Stilting / Mireille Kints	Ouder – roulerend
Christiaan van der Meiden	Leerling
College de Heemlanden	
Jacqueline Breuk (t/m aug 2023) en Frans van Haandel (vanaf sept 2023)	Personeel
Elsje van der Maar (t/m aug 2023) en Adnan Suhonic (vanaf sept 2023)	Personeel
Esmé Heikens	Ouder
Martijn Wolberink (vanaf dec 2023)	Leerling
Houtens	
Louis Dalenberg (t/m aug 2023) en Bas de Bruin (vanaf sept 2023)	Personeel
Lesley van Galen	Personeel
Vacant	Ouder
Vacant	Leerling

De GMR wordt ondersteund door een externe ambtelijk secretaris.

1.3 Onze scholen

Afkorting	Naam school	Bestuursnummer / BRIN	Type onderwijs
HIJN	HIJN scholengroep	49155	
Cals-N	Cals College Nieuwegein	00VY-00	havo, vwo, gymnasium en technasium
Cals-IJ	Cals College IJsselstein	00VY-04	vmbo-b, vmbo-k, mavo, havo en vwo (ob)
CdH	College de Heemlanden	22NE	havo, vwo, atheneum-plus en 10-14
Hts	Houtens	30BE	vmbo-b, vmbo-k, mavo, 10-14 en lwoo

Samenstelling managementteam 2023

School	Naam	Functie
Cals College Nieuwegein	Joke Methorst (tot 1 september 2023) Jeroen Kwaaitaal (vanaf 1 september 2023)	Rector Rector en lid CvB
Cals College IJsselstein	Theo Jaspers (tot 1 augustus 2023) Denise Frèrejean (vanaf 1 augustus 2023)	Rector a.i. Rector
College de Heemlanden	Irma van Nieuwehuizen (tot 1 augustus 2023) Yolanda Petermeijer (vanaf 1 augustus 2023)	Rector a.i. Rector
Houtens	Anna Lambrechtse	Directeur

2. Waar werkten we aan in 2023?

2.1 Bestuursdoelstellingen

Inleiding

Het jaar 2023 was het startjaar voor HIJN scholengroep. De eerste maanden stonden in het teken van de afstemming tussen de beide oorspronkelijke besturen. Met de fusiedoelstellingen als vertrekpunt hebben we de bestuursdoelstellingen voor het schooljaar 2023-2024 geformuleerd:

1. handhaven van het brede en hoogwaardige onderwijspalet vanuit herkenbare waarden
2. beter in staat zijn kwalitatief goede medewerkers aan te trekken
3. beter in staat zijn medewerkers zich te laten ontwikkelen
4. de onderwijsondersteuning door samenwerking en professionalisering efficiënter en effectiever organiseren (schaalvoordelen)
5. een vooraanstaande positie in de regio verwerven en de bestuurskracht versterken.

Daarnaast zijn de volgende twee aandachtspunten blijvend van belang:

- toekomstbestendige financiën
- (in samenhang met) huisvesting.

Focus voor 2023-2024

In afstemming met de raad van toezicht is focus aangebracht in de doelstellingen. Bij het realiseren van de fusiedoelstellingen richtte HIJN als eerste de aandacht op de doelstellingen 4 en 1, met de ontwikkeling van de stafdiensten en de synchronisatie en verbetering van beleid. Dit zijn de belangrijkste randvoorwaarden om als één organisatie te functioneren. In 2023 betekende dit concreet dat we met onze drie stafafdelingen vooral bezig waren met het opzetten en inrichten van één ICT-systeem en een gezamenlijke personeels- en financiële administratie in een nieuwe AFAS-omgeving. De AFAS-migratie loopt gezien de omvang van het project geheel 2024 nog door.

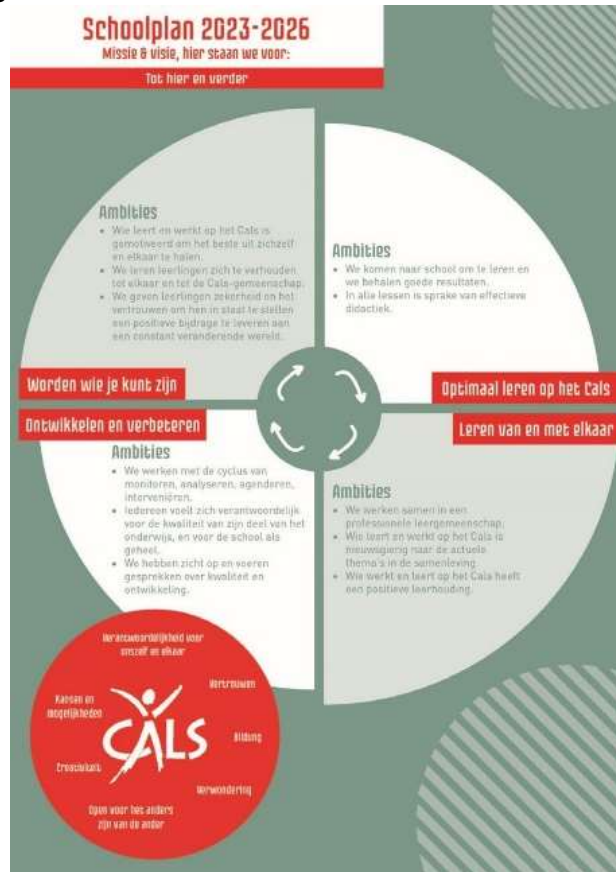
Voor het handhaven van het brede en hoogwaardige onderwijspalet zijn per school verschillende acties ingezet, die terug te vinden zijn in de schooldoelstellingen. De fusiedoelstellingen 2 en 3 vallen onder het brede thema van strategisch human resource management (hrm). Met dit thema hebben we eind september een start gemaakt in samenwerking met de GMR. In deze bijeenkomst hebben we de belangrijkste onderwerpen opgehaald voor het verder ontwikkelen van ons strategisch hrm-beleid en de bijbehorende planning.

De fusie heeft er ook toe geleid dat uitgangspunten in beleid en reglementen voor zowel het college van bestuur als de raad van toezicht aangepast moesten worden. Hierin is een grote slag gemaakt, met onder andere het bestuursreglement, de integriteits- en gedragscode, de klachtenregeling, de klokkenluidersregeling, het Koersplan 2023-2025, het privacyreglement leerlingen en het managementstatuut. Het creëren van deze beleidsuitgangspunten heeft op organische wijze bijgedragen aan de eerder genoemde cultuuromslag.

2.2 Onderwijs en kwaliteit

2.2.1 Een terugblik vanuit de scholen

Cals College Nieuwegein



In de eerste helft van 2023 fungeerde een van de schoolleiders als waarnemend rector, omdat de rector door het onverwachte vertrek van de bestuurder tijdelijk was toegevoegd aan het college van bestuur van HIJN scholengroep. Hij combineerde in de tweede helft van het jaar zijn taken als rector met het lidmaatschap van het CvB.

In 2023 hebben twee thema's uit het schoolplan centraal gestaan:

- Thema 1 'Worden wie je wilt zijn', ambitie 'Verhogen motivatie van leerlingen voor school'
- Thema 2 'Optimaal leren op het Cals', ambitie 'Iedereen komt naar school om te leren en behaalt daarmee goede resultaten'.

Rond thema 1 zijn de basisafspraken herkenbaar gemaakt in het gebouw en bij alle collega's. We ervaren meer rust in het gebouw en het telefoonbeleid loopt op veel plekken goed. De uitdaging blijft de praktische uitvoering en het levend houden van afspraken: wie spreekt wie aan, hoe borgen we dit (beter) en gezamenlijkheid in het handelen, want leerlingen geven aan dat er toch nog veel verschil is in de manier waarop docenten omgaan met de afspraken.

Daarnaast is scholing op het gebied van het pedagogisch klimaat voor mentoren een aandachtspunt. Als mentoren handelingsbekwaam worden in het aansturen van gesprekken tussen leerlingen over ingewikkelde onderwerpen, slaan we een belangrijke slag. Er is dit jaar al wel scholing opgezet om het pedagogisch-didactisch handelen van medewerkers te versterken. Dit moet geëvalueerd worden.

Inzake thema 2 is voor alle medewerkers helder dat formatief handelen de basis is van het lesgeven op Cals Nieuwegein. Leerlingen geven nog wel aan dat er veel verschillen zijn in de aanpak van docenten.

Het zou goed zijn als er een helder scholingsaanbod is voor docenten die zich hier verder in willen of moeten ontwikkelen. Er is veel bewustwording en urgentie over het streven dat iedere docent een taaldocent is en taalbewust lesgeeft. We streven daarin naar een doorlopende leerlijn binnen de vaksectie of een eenduidige aanpak van de taalvaardigheid van onze leerlingen. Die slag moet nog gemaakt worden.

Cals College IJsselstein

Het kalenderjaar 2023 stond voor Cals IJsselstein in het teken van verandering en doorontwikkeling onder financieel moeilijke omstandigheden. Het schooljaar 2022-2023 is gestart met ons nieuwe schoolplan (2022-2026) als basis. Daarbij hebben we de organisatiestructuur gewijzigd: van een verticale teamstructuur (bk-onderbouw, bk-bovenbouw, mha-onderbouw en mha-bovenbouw) naar jaarlaagteams (leerjaar 1, leerjaar 2, leerjaar3 en leerjaar4/5) waarin alle onderwijsniveaus vertegenwoordigd zijn. In de brugklas zijn we gestart met het nieuwe onderwijsontwerp (de combinatie van theorie en praktijk voor alle leerlingen op alle niveaus in alle leerjaren).

Deze ontwikkelingen hebben veel gevraagd van al onze medewerkers, maar het is mooi om te zien hoe we hier gezamenlijk de schouders onder hebben gezet. Consequente aandacht vanuit de schoolleiding voor de doorontwikkeling van het onderwijsontwerp en het tonen van ons karakter van de 'hartelijke avonturier' in alle facetten van ons werk en onze communicatie, heeft ertoe geleid dat we hier regelmatig ongevroegd complimenten over krijgen van netwerkpartners en nieuwe ouders en leerlingen die de school bezoeken. We hebben veel geïnvesteerd in pr en communicatie. We merken dat de bekendheid en belangstelling voor de school groeiende is. Het aantal aanmeldingen voor de brugklas voor het schooljaar 2023-2024 is fors toegenomen (van 168 naar 198).

Rondom de zomervakantie hebben we afscheid genomen van de interim-rector en is de toenmalige schoolleider gestart als nieuwe rector. Daardoor is het managementteam gekrompen van zes naar vijf personen.

Gedurende het hele kalenderjaar heeft de financiële positie van de school onze volle aandacht gehad. We hebben hard gewerkt aan het in balans brengen van inkomsten en uitgaven. Hoewel we het idee hadden dat we aan het eind van het schooljaar 2022-2023 alle noodzakelijke maatregelen hadden genomen, bleek in het najaar dat het nog niet voldoende was. We zijn, gesteund door het bestuur van HIJN, verder aan de slag gegaan om onze financiële positie duurzaam gezond te krijgen. Een belangrijke stap hierbij is de verkenning van de mogelijkheden om samen met De Baanbreker (school voor praktijkonderwijs in IJsselstein) onderwijs te gaan verzorgen in ons gebouw aan de Hoge Dijk. Inmiddels is duidelijk dat dit qua vierkante meters mogelijk is. In 2024 onderzoeken we of het pedagogisch, didactisch en organisatorisch ook haalbaar is. Ondanks de roerige tijd waarin we ons bevinden is het belangrijk om oog te houden voor alle ambities die we inmiddels voor een deel of helemaal waargemaakt hebben. Deze acties hebben ervoor gezorgd dat Cals IJsselstein weer op de kaart staat in de regio. Daar zijn we trots op!

College de Heemlanden

Het jaar 2023 was voor College de Heemlanden een bewogen jaar. Per 1 januari 2023 werd de rector/bestuurder van de Heemlanden voorzitter van het college van bestuur van HIJN scholengroep. In het voorjaar was er een interim-rector en per 1 augustus 2023 trad de nieuwe rector aan samen met drie nieuwe afdelingsleiders.

In 2023 werkten we met het schoolplan 2021-2026. In dit schoolplan zijn drie ambities geformuleerd:

- onze leerlingen zijn gemotiveerd,
- onze medewerkers zijn gemotiveerd
- we hebben oog voor de wereld om ons heen.

In het kader van de eerste ambitie heeft de stuurgroep Formatief werken, met leden uit bijna alle secties, het 'inspiratieboek' van College de Heemlanden geschreven. Hierin is het 'wat', het 'waarom' en het 'hoe' van formatief handelen uitgewerkt. De secties hebben eigen doelen op het gebied van formatief handelen geformuleerd en veel collega's zijn hier mee aan de slag gegaan. Vanuit het afgenomen tevredenheidsonderzoek onder leerlingen in april 2023 blijkt dat wij volgens hen gemiddeld scoren op het pedagogisch didactisch handelen (OP3, score uit waarderingskader Inspectie van Onderwijs). Onze ambitie is om hier hoger op te scoren.

In het voorjaar van 2023 is door een externe partij een weerbaarheidsscan uitgevoerd. Met grote groepen docenten, onderwijsondersteunend personeel en management zijn gesprekken gevoerd. Daarnaast is onderzoek gedaan naar de mate waarin de vaksecties functioneren als professionele leergemeenschap. Naar aanleiding van onder meer beide onderzoeken is allereerst de organisatiestructuur aangepast. Afdelingsleiders geven vanaf schooljaar 2023-2024 leiding aan verschillende groepen secties. De verwachting is dat dit bijdraagt aan het professioneel samenwerken binnen de sectie. Daarnaast is er expliciet aandacht voor de interne communicatie, de manier waarop wij met elkaar omgaan en het geven en ontvangen van feedback aan elkaar. Concreet is er met enige regelmaat een 'centrale lunch' voor alle medewerkers. Informeel samenzijn wordt hiermee georganiseerd en belangrijke onderwerpen worden mondeling toegelicht. Elk kwartaal komen nu ook de sectievoorzitters en schoolleiding samen om diverse onderwijsgerelateerde zaken met elkaar te bespreken. Op de studiedagen zijn workshops en bijeenkomsten georganiseerd die aansluiten bij het geven en ontvangen van feedback.

De derde ambitie krijgt vorm doordat wij College de Heemlanden niet zien als een eiland, maar als onderdeel van de maatschappij en de wereld. We zijn cultuurprofielschool en maken deel uit van het UNESCO scholennetwerk. In 2023 zijn er weer tal van activiteiten binnen en buiten de lessen, op en buiten school, georganiseerd om onze visie te verwezenlijken. Vanaf september 2023 is er een werkgroep gestart die de opdracht heeft om deze ambitie nog beter te positioneren.

Houtens

Het jaar 2023 was op Houtens intensief, vol uitdagingen en onverwachte wendingen. Bij de start van het schooljaar was er een ware rollercoaster van gebeurtenissen en incidenten binnen en buiten de school die ons allemaal op scherp hebben gezet. We zijn trots dat we samen in staat waren het tij te keren. We hebben een enorme verbondenheid ervaren en dat heeft ons door de moeilijke tijden heen geholpen. Niet alleen hadden we te maken met de nasleep van de coronapandemie, wat zijn weerslag had op de motivatie van de leerlingen en op de examenresultaten, we werden ook keihard geconfronteerd met het lerarentekort. Meermaals hebben we een beroep moeten doen op collega's om extra lessen over te nemen. De betrokkenheid van collega's is groot.

Ondanks alle obstakels zijn we erin geslaagd om ook te werken aan onze eigen ontwikkeling. We hebben mooie voorbeelden gezien, zoals het nieuwe bkl, de Trajectklas en het Praktijkgerichte programma. Bij de keuze voor werkverlichtingsgelden hebben de medewerkers unaniem gekozen voor de uitbreiding van de keuren. Dit zegt veel over onze bereidheid om te kijken naar het gezamenlijke belang van goed onderwijs voor onze leerlingen en onze saamhorigheid. We willen graag vasthouden aan dit principe.

We hebben in 2023 aan verschillende speerpunten gewerkt. Voor alle speerpunten hebben we een werkgroep ingericht. In 2023 hebben we de volgende ambities geformuleerd:

- Goede Les (EDI): de opbouw van de lessen volgt in grote lijnen eenzelfde opzet, waarin er een instructie is volgens het Expliciete Directe Instructiemodel (EDI). Daarna is er ruimte voor gevarieerde werkvormen. Docenten beschikken over gedegen vakkennis en weten vakkennis uit te leggen. Hierbij wordt regelmatig gebruik gemaakt van moderne leermiddelen.
- Herpositionering Houtens: dit jaar en in de nabije jaren is er een aantal uitdagingen waar de school op moet acteren. Zo is er vorig jaar een weerbaarheidsscan afgenomen, moet de Nieuwe Leerweg vormgegeven worden, heeft de school te maken met een teruglopend aantal leerlingen en wordt het steeds lastiger om voldoende docenten te vinden. Schoolbreed willen we onderzoeken hoe we een schoolbreed en herkenbaar profiel kunnen neerzetten.
- Herijking basis, kader en lwoo: in schooljaar 2023-2024 is Houtens in klas 1 gestart met een nieuw onderwijsconcept voor de leerlingen die de basisberoepsgerichte leerweg en/of kaderberoepsgerichte leerweg volgen, met of zonder leerwegondersteuning.
- Praktijkgericht programma: In de toekomst volgen alle leerlingen van Houtens een praktijkgericht programma in de bovenbouw en sluiten dat af met een schoolexamen. Door middel van een praktijkgericht programma maken leerlingen kennis met de wereld van arbeid en beroep. Leerlingen ontdekken en ontwikkelen hun talenten en maken op basis van ervaringen een gefundeerde keuze voor hun vervolgopleiding.

2.2.2 Interne kwaliteitszorg

De kwaliteitsrapportage van HIJN is een portfolio dat inzicht geeft in de onderwijskwaliteit van de scholen. Het portfolio bevat doelen uit het jaarplan, 'factsheets', uitwerkingen van reflecties en conclusies van de kwaliteitsgesprekken. Het kwaliteitsprofiel vult zich als het ware in de loop van het jaar. Zowel voor de doelformulering, de zelfevaluatie als de kwaliteitsgesprekken vormen de ambities van HIJN en de indicatoren van het Inspectiekader het vertrekpunt. Drie keer per jaar voert het college van bestuur een kwaliteitsgesprek met de schoolleiders over de kwaliteitsrapportage. In oktober 2023 heeft het eerste gesprek plaatsgevonden en hiervan is een rapportage opgesteld.

Het doel en het proces van de kwaliteitsgesprekken kunnen als volgt worden omschreven:

In het denken over kwaliteit binnen HIJN moet het vanzelfsprekend zijn om verantwoording af te leggen over keuzes, handelen en effecten daarvan. Deze verantwoording is niet gericht op 'afrekenen', maar juist op het waarderen van wat goed gaat, versterking en verbetering.

Daarnaast is onderdeel van het afleggen van verantwoording en rekenschap dat iedereen kan verklaren waarom onderwijskundige doelen (zowel de basiskwaliteit als de eigen ambitie) wel/niet wordt gerealiseerd en dat iedereen kan aangeven wat er nodig is voor ontwikkeling. – Kwaliteitsrapportage HIJN 2023-2024

Niet alleen de kwaliteit van de data, maar ook de meetbaarheid van bepaalde indicatoren daagt uit tot reflectie. Is alles wel kwantitatief meetbaar? Wil het HIJN-bestuur op termijn niet meer kwalitatieve data toevoegen aan de factsheet en hoe zou dat vorm moeten krijgen? Ook op scholen leven deze vragen. Kwantitatieve en kwalitatieve data zijn geen concurrenten van elkaar. Op termijn is het wenselijk om de kwantitatieve data aan te vullen met kwalitatieve data. Deze informatie kan een cijfermatig beeld versterken of ontcrachten, en die waargenomen discrepantie leidt tot reflectie en leren als organisatie. En soms is een bepaald gegeven niet in cijfers uit te drukken. Het is goed om daar het gesprek over te voeren en te zien wat haalbaar is. Het verzamelen van kwalitatieve data kan soms extra tijd kosten, maar het kan ook veel opleveren. Voor het bestuur gaat het er vooral om dat scholen aantonen dat zij aan hun ambities werken. Of scholen daar kwalitatief of kwantitatief bewijs voor leveren is in grote mate aan de scholen zelf, zolang er een vergelijkbare set aan basisgegevens blijft.

De kwaliteitsgesprekken werden door het bestuur op elke school als prettig en verhelderend ervaren. De factsheet geeft de bestuurder een goed beeld. De gesprekken daagden uit tot het concretiseren van ambities en het meetbaar maken van succes. Voor de bestuurder werkt het goed om geïnformeerde gesprekken te voeren. Daarmee krijgt hij een veel beter beeld van de dilemma's waar scholen mee worstelen.

De gesprekken hadden elk een ander karakter, zoals elke school ook een eigen karakter heeft. Met extra belangstelling heeft het bestuur daarom aandacht gehad voor de basisvaardigheden: het taal-, reken- en burgerschapsbeleid. De meeste scholen hebben al goede stappen gezet of werken op dit moment aan het taalbeleid. Het rekenbeleid heeft in de meeste gevallen de afgelopen jaren wel aandacht gehad en behoeft vaak nog een evaluatie en/of een herziening. Scholen en bestuur worstelen echter nog met het burgerschapsbeleid. De scholen hebben er in de praktijk veel aandacht voor, maar het blijkt niet eenvoudig om het burgerschapsbeleid goed op te schrijven van visie naar evaluatie (met daartussen de uitvoering en een check of leerlingen de beoogde leerdoelen halen) en daar met de hele school gedragen invulling aan te geven. Het bestuur is zich ervan bewust dat dit een belangrijk thema is dat nog aandacht behoeft.

2.2.3 Onderwijsprestaties in beeld

Hieronder geven we de onderwijsprestaties weer zoals de onderwijsinspectie die gebruikt voor het oordeel over ons onderwijs. Het oordeel over 2023 wordt gevormd over de opbrengsten van drie jaar (schooljaar 2019-2020, 2021-2022 en 2022-2023).

Onderbouwsnelheid

De onderbouwsnelheid meet het percentage leerlingen dat zonder vertraging overgaat van leerjaar 1 naar leerjaar 2 en van leerjaar 2 naar leerjaar 3, ongeacht het niveau waar zij naartoe overgaan. Voor de inspectie is het een belangrijke indicatie voor de mate waarin scholen het niveau van leerlingen juist in beeld hebben en voldoende ondersteuning en begeleiding bieden. De onderbouwsnelheid van alle HIJN-scholen ligt boven de norm. De verschillen zijn het grootst tussen de twee scholen voor havo en vwo, waarbij College de Heemlanden dichtbij de norm zit.

Onderbouwsnelheid	Inspectienorm	Driejaarsgemiddelde	Boven/onder de norm
Cals College – Nieuwegein	95,03 %	99,17 %	Boven
Cals College – IJsselstein	94,75 %	97,62 %	Boven
College de Heemlanden	95,21 %	95,54 %	Boven
Houtens	94,85 %	96,98 %	Boven
Bron: Cijfers Inspectie 2019-2020; 2021-2022; 2022-2023			

Onderwijspositie

Wanneer leerlingen onvertraagd overgaan van leerjaar 1 naar leerjaar 2 en daarna naar het derde leerjaar, dan heeft de school het niveau goed in beeld en is er voldoende ondersteuning en begeleiding. Alle scholen binnen HIJN scholengroep hebben een positieve onderwijspositie, wat inhoudt dat meer leerlingen op een hoger onderwijsniveau in de bovenbouw starten dan hun basisschooladvies voorspelde. In alle gevallen scoren de scholen boven de norm.

Onderwijspositie	Inspectienorm	Driejaarsgemiddelde	Boven/onder de norm
Cals College – Nieuwegein	4,75 %	11,88 %	Boven
Cals College – IJsselstein	-7,00 %	19,28 %	Boven
College de Heemlanden	4,75 %	20,80 %	Boven
Houtens	-10,05 %	26,48 %	Boven
Bron: Cijfers Inspectie 2021-2022; 2022-2023; 2023-2024			

Bovenbouwsucces

Het bovenbouwsucces meet het gemiddelde percentage leerlingen dat zonder enige vertraging binnen hetzelfde (of een hoger) niveau doorstroomt naar een volgend leerjaar. Het percentage wordt lager als leerlingen blijven zitten of afstromen naar een lager niveau dan waar zij in leerjaar 3 op startten in de bovenbouw. Hierbij is van belang om te vermelden dat alle scholen in 2023 (nog) boven de norm zitten. Tegelijkertijd zijn in deze driejaarsgemiddelden ook cijfers uit de coronaperiode verwerkt.

In die periode was het bovenbouwsucces op de meeste scholen (ruim) boven de 90 procent als gevolg van het 'kansrijk bevorderen' en een soepelere zak- en slaagregeling, zoals de veelbesproken 'duimregeling'. HIJN verwacht dus op veel onderwijsniveaus bij onze scholen een daling van het bovenbouwsucces. In 2023 zijn de slagings- en doorstroompercentages op een aantal scholen al tegengevallen en het is realistisch om aan te nemen dat de percentages in 2024 niet meer zo hoog zijn als in schooljaar 2019-2020. Dat was een uitzonderlijk jaar, vanwege de coronamaatregelen en het niet afnemen van het centraal eindexamen.

Op de scholen wordt daarom met extra urgentiebesef gewerkt aan het versterken van de onderwijsresultaten en de begeleiding van leerlingen met een reële kans op zakken of doubleren. Tegelijkertijd worden de onderwijsprogramma's en werkwijzen ook duurzaam versterkt door reflectie en aanpassingen die voortkomen uit de kwaliteitscycli op de verschillende scholen. De scholen hebben daarbij in het bijzonder aandacht voor versterking van de basisvaardigheden, vroegtijdige signalering van leerlingen die achterop raken en een betere aansluiting van de onderbouw op de bovenbouw in een doorlopende leerlijn.

Bovenbouwsucces	Inspectienorm	Driejaarsgemiddelde	Boven/onder de norm
Vmbo – b			
Cals College – IJsselstein	85,64 %	90,69 %	Boven
Houtens	86,08 %	88,24 %	Boven
Vmbo – k			
Cals College – IJsselstein	85,57 %	92,18 %	Boven
Houtens	85,91 %	86,88 %	Boven
Vmbo – (g)t			
Cals College – IJsselstein	85,53 %	94,32 %	Boven
Houtens	85,55 %	88,64 %	Boven
Havo			
Cals College – Nieuwegein	80,67%	81,49%	Boven
Cals College – IJsselstein	80,55 %	82,67 %	Boven
College de Heemlanden	80,93 %	81,10 %	Boven
Vwo			
Cals College – Nieuwegein	81,32%	86,01%	Boven
College de Heemlanden	81,58 %	85,89 %	Boven
Bron: Cijfers Inspectie 2019-2020; 2021-2022; 2022-2023			

Sociale veiligheid

De cijfers uit de Monitor Sociale Veiligheid laten zien dat alle scholen voldoende scoren op het Welbevinden en de Veiligheidsbeleving. Wanneer leerlingen gevraagd worden naar incidenten als pesten en geweld, scoren alle scholen rond de 9. Dit laat zien dat slechts weinig leerlingen met zulke problemen te maken hebben. Als het gaat om Welbevinden wordt met name de sfeer op school bedoeld. Daarvoor krijgen onze scholen minimaal een 7. Het veiligheidsgevoel, de Ervaring sociale en fysieke veiligheid, wordt lager gewaardeerd: tussen de 6,6 en de 7,1.

Het gaat hierbij met name over de bekendheid met wat de school tegen pesten doet en de mate waarin regels duidelijk zijn.

Het laat zien dat leerlingen in de regel veilig naar school gaan en zich veilig voelen op de scholen van HIJN. Wel zien we ruimte om ons veiligheidsbeleid te versterken en vanuit HIJN de scholen beleidsmatig en qua communicatie meer te ondersteunen en te werken aan het veiligheidsgevoel.

Monitor Sociale Veiligheid	Welbevinden	Ervaring sociale en fysieke veiligheid	Aantasting sociale en fysieke veiligheid
Cals College – Nieuwegein	7,7	7,1	9,4
Cals College – IJsselstein	7,1	6,6	8,9
College de Heemlanden	7,5	6,9	9,1
Houtens	7,3	6,9	9,2
Bron: Vensters managementinformatie 2023 – Monitor Sociale Veiligheid			

2.2.4 Passend onderwijs

De visie van HIJN op passend onderwijs is dat iedere leerling een passende plek verdient en krijgt, bij voorkeur thuis nabij en inclusief. Dat betekent dat de verantwoordelijkheid voor de invulling van passend onderwijs op schoolniveau ligt. In dit jaarverslag geven we in het kort aan waar onze scholen in 2023 op hebben ingezet. Vanuit het samenwerkingsverband hebben onze scholen de volgende bedragen ontvangen voor passend onderwijs: College de Heemlanden €118.159, Houtens € 58.484, Cals College Nieuwegein €188.787 en Cals IJsselstein €72.359.

Cals College Nieuwegein

Binnen de ondersteuning wordt onderscheid gemaakt tussen basis en extra ondersteuning. De basisondersteuning wordt bekostigd vanuit de school zelf. Voor de begeleiding van de meer- en hoogbegaafde leerlingen ontvangt het Cals Nieuwegein een subsidie van €30.000 (kalenderjaar 2023).

Basis ondersteuning schooljaar 22/23	Extra ondersteuning schooljaar 22/23
Leerlingbegeleiding en mentor+: 502 taakuur.	CalsPlus: 103 leerlingen (allen met OPP) > 220.875 euro aan arrangementen.
NT2: 25, waarvan 20 ook hebben deelgenomen aan de ondersteuningslessen.	Time Out: 112 leerlingen (deels met OPP CalsPlus).
Huiswerkondersteuning: 20 leerlingen.	STERK: 54 leerlingen waarvan 45 leerlingen Cals College Nieuwegein, 7 leerlingen Anna van Rijn College en 1 leerling College de Heemlanden.
Beter ga je Leren en Beter ga je Studeren: 124 leerlingen.	
Brugklas de Baas: 30 leerlingen.	
Onderbouw de Baas: 20 leerlingen.	
Bovenbouw de Baas: 21 leerlingen.	
Echa coaching (HB): 75 leerlingen met de diagnose HB, waarvan 29 leerlingen in begeleiding. 25-30 leerlingen maken gebruik van de peergroup (dit zijn ook leerlingen zonder diagnose HB).	
Remedial Teaching: 39 leerlingen, dyslexie en dyscalculie. 41 - 47 leerlingen maken gebruik van Kurzweil tijdens de TEA-weken.	

Cals College IJsselstein

Op Cals IJsselstein bieden we alle leerlingen basisondersteuning. Leerlingen die dit nodig hebben, krijgen extra ondersteuning aangeboden en er is ruimte voor leerlingen met een beschikking voor lwoo. Lwoo-leerlingen worden op in een dakplanklas op passend didactisch niveau geplaatst (over het algemeen in een b/k- of k/m-klas). De grootte van deze klassen is kleiner dan die van reguliere klassen. Er is intensiever mentoraat en maatwerk voor deze leerlingen. In onderstaand schema is te zien wat basisondersteuning en

wat extra ondersteuning (verzorgd door Cals Intermezzo) inhoudt. Als er sprake is van een vraag naar ondersteuning die de capaciteit van het aanbod te boven gaat, dan krijgen lwoo-leerlingen voorrang.

Basisondersteuning			
Leerlingbegeleiding	Remedial teaching	Sova training	Faalangst training
Vertrouwenspersoon	Dyslexiecoaches	Anti pest coördinator	mentor/ leerlingcoördinator

Cals Intermezzo			
Taalklas	Intensieve ondersteuning	Planvaardigheden, organisatievaardigheden	Individuele begeleiding

In 2023 hebben 158 leerlingen extra ondersteuning gekregen via Cals Intermezzo. Het grootste deel, 120 leerlingen, hebben een kortdurend traject doorlopen. Voor 38 leerlingen is een langdurig traject opgezet. 29 Leerlingen hebben deelgenomen aan de taalklas.

Uit een enquête van het Samenwerkingsverband is naar voren gekomen dat ouders in algemene zin tevreden zijn over de ondersteuning die geboden wordt. Een 7,0 is net iets onder het gemiddelde. Ouders vragen via de beantwoording van deze vragen om meer betrokken te worden en een duidelijkere (actieve) rol bij de ondersteuning van hun kind. Zowel in uitvoerende als in evaluerende zin is deze betrokkenheid een wens.

College de Heemlanden

Voor de begeleiding van de meer- en hoogbegaafde leerlingen ontvangt College de Heemlanden een subsidie van €7.500 (kalenderjaar 2023).

In 2023 is er veel gebeurd in en rondom de Trajectklas. Naast het luisterend oor dat we bieden in de begeleiding, helpen we leerlingen bij het maken van hun planning of het opstarten van huiswerk en bespreken we welke triggers hen af kunnen houden van het schoolwerk. We zijn verdergegaan met de rol van executieve functies in de (wekelijkse) begeleiding.

We merkten een intensivering van de begeleiding. Dit geldt zowel voor het aantal uren als voor de hulpvraag van de leerlingen. Hierdoor moesten we soms nee zeggen tegen nieuwe leerlingen die werden aangemeld. Daarom gaan we werken met tijdelijke trajecten die, indien nodig, verlengd kunnen worden. Zo hopen we een plek in de trajectklas te kunnen bieden aan elke leerling die dat nodig heeft, met nog steeds de ondersteuning op maat zoals we die nu ook geven.

Aandacht voor AD(H)D en autisme is een terugkerend thema en blijft op onze agenda staan. We streven ernaar dat docenten in staat zijn om hun lessen zo in te delen dat deze voor leerlingen met concentratieproblemen ook goed te volgen zijn. Daarbij is het ook wenselijk dat docenten op de hoogte zijn van de ondersteuningsbehoefte van deze leerlingen.

Jongeren lijken steeds gevoeliger te zijn voor stress, oververmoeidheid en depressie. Het is voor docenten en ondersteunend personeel lastig om signalen van depressieve klachten bij leerlingen te herkennen. Ongeveer één op de vijf jongeren heeft op enig moment depressieve klachten en zoekt hiervoor soms veel te laat hulp. Dit terwijl bij depressies geldt: hoe eerder deze klachten worden onderkend, hoe beter het resultaat.

De samenwerking met Van Houten & Co (het jongerenwerk in Houten) wordt geïntensiveerd: o.a. krachttraining, verzorgen van de mantelzorglessen, jongerenwerk meer inzetten tijdens de pauzes op de Heemlanden en bij buitenschoolse activiteiten.

Houtens

Het motto van Houtens bij ondersteuning is 'Als het kan in de klas, als het moet buiten de klas'.

Het ondersteuningsaanbod is breed en gemakkelijk toegankelijk. Het ondersteuningsteam heeft regelmatig overleg met de leerlingcoördinator en heeft korte lijnen met de mentoren en onderwijsondersteunend personeel. Er zijn met regelmaat leerlingbesprekingen waarin zorgen gesignaleerd worden. Hiermee is snel in beeld wanneer extra ondersteuning nodig is. De mentor is de spil voor leerlingen, ouders en docenten.

In de basisondersteuning is in 2023 ingezet op:

- Het werken met de leerlingkaart om ondersteuningsbehoeften van leerlingen in beeld te hebben. Het methodisch werken aan studievasthoudingen en sociaal-emotioneel leren (SEL) in de mentorlessen.
- Het versterken van de pedagogische kennis en vaardigheden van mentoren en docenten.
- Het inzicht krijgen in de verschillen in ondersteuningsbehoefte.
- Het waarborgen van een goede overdracht voor leerlingen uit het basisonderwijs, voortgezet onderwijs of leerlingen die gebruik maken van een tussenvoorziening.

In de extra ondersteuning wordt ingezet op het effectief samenwerken met de mentorenteams en het tijdig opschalen naar extra steun in de school en het monitoren van extra steun leerlingen.

2.2.5 Toetsing en examinering

Examencommissies

Iedere school binnen HIJN scholengroep heeft conform artikel 2.60e WVO 2020 een examencommissie, die zorgt voor de begeleiding van de praktische uitvoering van de (school)examens en die de kwaliteit van de schoolexaminering borgt. Dit laatste is een nieuwe taak voor de commissies. In 2023 waren de examencommissies nog voornamelijk bezig met het faciliteren van de toetsing. Op HIJN-niveau worden in de voorbereiding van schooljaar 2024-2025 stappen gezet in de borging van toetskwaliteit. We denken daarbij bijvoorbeeld aan het instellen van een overkoepelende examencommissie op stichtingsniveau die zich richt op de kwaliteit van de toetsing, met uitvoerende commissies per school voor het ondersteunen van de dagelijkse toetspraktijk.

De examencommissies worden benoemd door het bevoegd gezag van de school, waarbij de samenstelling zo is dat het onafhankelijk en deskundig functioneren van de commissie is geborgd. De examencommissies stellen een voorstel voor een examenreglement op, maken jaarlijks een voorstel voor een programma van toetsing en afsluiting, borgen het afsluitend karakter en de kwaliteit van het schoolexamen en stellen richtlijnen en aanwijzingen vast om te komen tot een beoordeling van het schoolexamen. Ook schrijven zij ieder schooljaar een jaarverslag waarin zij de werkzaamheden evalueren en een advies aan de rector/directeur uitbrengen.

Examenresultaten 2022-2023

Hieronder zijn de slagingspercentages per school en onderwijsniveau weergegeven. De slagingspercentages zijn onderdeel van het bovenbouwsucces, dus het beeld overlapt.

Examenresultaten 2022-2023	Vmbo-b	Vmbo-k	Vmbo-(g)t	Havo	Vwo
Cals College – Nieuwegein				70.9 %	86.0 %
Cals College – IJsselstein	96.0 %	92.9 %	89.2 %	76.0 %	
College de Heemlanden				83.3 %	88.2 %
Houtens	100 %	76.2 %	91.6 %		
Landelijke gemiddelde*	95.9 %	93.8 %	91.2 %	84.3 %	88.6 %
Bron: Vensters managementinformatie 2023 – Bestuursverslag 2023-2024					
* Bron: DUO - Examenmonitor Voortgezet Onderwijs 2023					

Op Cals College Nieuwegein en Houtens loopt een deel van het bovenbouwsucces niet in lijn met de ambities. Tegelijkertijd zijn er op beide scholen in de andere onderwijsniveaus goede en veel betere resultaten geboekt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Daar zijn we als bestuur trots op.

Het totale beeld laat zien dat met name de havo-afdelingen een stap kunnen zetten om het onderwijs beter aan te laten sluiten op de leerlingpopulatie. De havo-scholen werken daarom samen om van en met elkaar te leren binnen het netwerk Havisten Competent. Hierin wordt doelgericht en in gezamenlijkheid gewerkt aan de onderwijskwaliteit. Na een positieve audit mag een school zich 'HaCo-school' noemen en krijgen de scholen een certificaat. Onze havo-scholen zijn inmiddels alle drie HaCo-school.

Gemiddeld examencijfer per schoolsoort

Examencijfer	Inspectienorm	2022-2023	Landelijk gemiddelde*
Vmbo – b			
Cals College – IJsselstein	Ntb	6,40	6,39
Houtens	Ntb	6,22	6,39
Vmbo – k			
Cals College – IJsselstein	Ntb	6,41	6,41
Houtens	Ntb	5,98	6,41
Vmbo – (g)t			
Cals College – IJsselstein	Ntb	6,22	6,40
Houtens	Ntb	6,43	6,40
Havo			
Cals College – Nieuwegein	Ntb	6,14	6,29
Cals College – IJsselstein	Ntb	6,46	6,29
College de Heemlanden	Ntb	6,33	6,29
Vwo			
Cals College – Nieuwegein	Ntb	6,45	6,60
College de Heemlanden	Ntb	6,63	6,60
Bron: Cijfers Inspectie 2022-2023			
*Bron: DUO - Examenmonitor Voortgezet Onderwijs 2023			

De indicator ‘examencijfers’ geeft het gemiddelde cijfer van de resultaten van het centraal examen van alle vakken per onderwijssoort per school. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde ligt er een uitdaging op Houtens, met name voor vmbo-basis en vmbo-kader. Cals Nieuwegein heeft een vergelijkbare uitdaging met de havo-afdeling en in mindere mate met het vwo. Opvallend is dat elke school haar eigen uitdagingen en successen kent. Zo scoort Houtens boven het landelijk gemiddelde op het vmbo-(g)t en blijken de Plus-leerlingen van College de Heemlanden gemiddeld ruim een 7,0 te scoren op hun eindexamen, waarmee het vwo op College de Heemlanden boven het landelijk gemiddelde uitkomt. Dat is een mooie prestatie. Cals IJsselstein haalt hoge cijfers op het vmbo-basis en vmbo-kader, maar komt met het vmbo-(g)t niet op het landelijk gemiddelde uit.

2.2.6 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Op de vier HIJN-scholen is ook in 2023 gebruik gemaakt van NPO-middelen. De NPO-interventies van schooljaar 2022-2023 zijn geëvalueerd en omgezet in een plan voor schooljaar 2023-2024. De plannen hiervoor zijn op alle scholen aan de MR voorgelegd en de MR'en hebben hiermee ingestemd. De resultaten van de uitvoering zijn lastig kwantificeerbaar, hooguit in cijfers als hoeveel leerlingen hebben deelgenomen aan activiteiten.

Er zijn geen NPO-middelen bovenschols ingezet. Voor een bedrag van €177.865 is gebruik gemaakt van externe inhuur (personeel niet in loondienst), op een totaalbedrag aan NPO-middelen op HIJN-niveau van €2.823.950. Dit is 6,3%. Dit zijn kosten voor een externe projectleider, NaschoolEnzo, MrChadd, inhuur van studenten en overige externe inhuur.

Cals College Nieuwegein

De evaluaties van en nieuwe plannen voor de NPO-interventies zijn binnen de schoolleiding besproken en goedgekeurd. Er is hierbij kritisch gekeken naar de interventies en er is vooral doorgegaan met de onderdelen die worden gezien als noodzakelijk (vaak in afgeslankte vorm t.o.v. eerdere schooljaren) of welke kunnen worden verduurzaamd binnen de organisatie.

De interventies waren net als de voorgaande jaren gericht op drie domeinen:

- Cognitieve domein (leren): extra aanbod (cursus/training, steunuur, bijles, extra handen), door docenten vooral voor examenleerlingen en examentrainingen door een externe partij voor de examenleerlingen in de meivakantie
- Sociaal-emotionele domein (welbevinden): STERK (intensieve ondersteuning met maatwerk), leerling-cursussen op het gebied van studievoordigheden en stress & motivatie en sociaal-emotionele interventie
- Vormende domein (persoonsvorming): startactiviteiten voor klassen ten behoeve van verbinding en clubs (uitvoer door leerling ambassadeurs).

Cals College IJsselstein

De NPO-gelden zijn in 2022-2023 ingezet volgens plan. Alle activiteiten zijn positief geëvalueerd behalve het project Sterk. Dit project is daarom niet voortgezet in het schooljaar 2023-2024. Omdat corona inmiddels al weer enige tijd achter ons ligt en veel activiteiten positieve effecten hebben opgeleverd, bouwen wij de acties af.

De interventies waren net als de voorgaande jaren gericht op vier domeinen:

- Cognitieve domein (leren): vergroten planvaardigheden, wegwerken achterstanden, uitbreiding lessen en inzicht in achterstanden
- Sociaal-emotionele domein (welbevinden): STERK (voorkomen structurele uitval) en welbevinden (o.a. groepsactiviteiten)
- Vormende domein (persoonsvorming en studiebegeleiding): leren op eigen tempo (E-wise), professionalisering medewerkers en vroegsignalering
- Overige professionalisering en begeleiding: innovatiefonds voor leerlingen en medewerkers om betrokkenheid te vergroten.

College de Heemlanden

Op College de Heemlanden is in 2023 ingezet op drie domeinen:

- Cognitieve domein (leren): H3X (een havo 3 klas met alleen doubleurs met meer maatwerk, mentoraat en begeleiding bij het 'leren leren'), extra aanbod (huiswerklas, bijlessen, keuzeuren, basisvaardigheden trainingen, executieve functies) en examentrainingen voor onze examenleerlingen in januari, maart en in de meivakantie
- Sociaal-emotionele domein (welbevinden): extra mentortijd per leerling, uitbreiding van het ondersteuningsteam met een schoolmaatschappelijk werker
- Vormende domein (persoonsvorming): startactiviteiten en eindejaarsactiviteiten ten behoeve van verbinding.

In 2023-2024 is nog een beperkt deel van het NPO-budget beschikbaar. Dit wordt onder andere ingezet voor het 'extra aanbod' en voor de schoolmaatschappelijk werker.

Houtens

Met de extra NPO-middelen is ook in 2023 gewerkt aan het wegwerken van leerachterstanden en het oppakken van sociaal-emotionele problematiek als gevolg van corona. Om hiervoor de best passende inzet te kiezen zijn op Houtens plannen gemaakt voor het schooljaar 2023-2024 én de drie jaar daarna. De prioriteit van het NPO-programma is gericht op 'de basis op orde'. We willen genoeg ondersteuning en rust in de school, waarmee we zorgen voor een goed werk- en leerklimaat voor onze leerlingen én collega's. Dit houdt onder andere in dat dat we komend jaar extra investeren in onderwijsassistent, huiswerkbegeleiding, vakgroepactiviteiten en vakbegeleiding.

2.2.7 Schorsing en verwijdering

Leerlingen die de schoolnormen overtreden, waarbij een pedagogische aanpak onvoldoende effect sorteert of 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 scholen melden schorsingen van langer dan één dag bij de inspectie en bij de afdeling Leerplicht van de gemeentes. In 2023 is de regeling ‘Schorsen en verwijderen’ voor HIJN scholengroep vastgesteld en werken we volgens dezelfde richtlijnen en procedures.

School	Intern geschorst	Extern geschorst	Schoolverwijdering
Cals College Nieuwegein	18	18	0
Cals College IJsselstein	57	51	1
College de Heemlanden	10	1	0
Houtens	22	36	1

2.2.8 Klachtenafhandeling

Cals College Nieuwegein

Op 1 januari 2023 is Cals College Nieuwegein onderdeel geworden van HIJN scholengroep. Vanuit HIJN is de klachtenregeling uniform gemaakt. Voor het Cals College betekende dit dat voor het eerst gebruik werd gemaakt van een externe beroepscommissie voor examens. In de klachtenprocedure is sprake van een klacht wanneer het in de escalatieladder het niveau van de rector bereikt. Op de lagere treden van de ladder is de docent/mentor en daarna de schoolleider de persoon die in gesprek met ouders tot een oplossing proberen te komen. Vaak lukt dat. In zes situaties is dat niet gelukt. Het betreffen klachten van leerlingen. Vier klachten betreffen een bezwaar tegen een opgelegde sanctie door de Commissie Schoolexamen. Eén klacht gaat over een vermeend geval van grensoverschrijdend gedrag en één bezwaar over een voorgenomen schoolverwijdering. Er zijn geen klachten geweest van medewerkers.

Klachten vergen veel tijd en aandacht, vooral ook door juridisering en protocolisering die ook in het onderwijs ingang hebben gevonden. In de twee situaties waarbij de klacht/bezwaar is voorgelegd aan een externe commissie valt dit op. Een klacht trekt zo een zware wissel op de organisatie, ook financieel. De kosten voor juridische bijstand en de kosten voor het instellen van een externe Beroepscommissie zijn aanzienlijk en lijken structureel ongeveer €20.000 per jaar.

Cals College IJsselstein

In 2023 is er sprake geweest van vier klachten, die schriftelijk zijn ingediend. Eén klacht betrof een verwijderingsprocedure. Het lukte niet om deze op schoolniveau op te lossen. De klacht is opgepakt door de bestuurder. Nadat wij een plaatsing op een andere school hadden geregeld, heeft de klager de zaak laten rusten. Een andere klacht betrof de gang van zaken rondom een herkansingsmogelijkheid voor een SE. Deze kwestie is middels een gesprek met de examencommissie opgelost. De overige twee klachten zijn ingediend naar aanleiding van schorsingen. Beide zijn met gesprekken met de schoolleider opgelost.

College de Heemlanden

Er zijn twee officiële klachten ontvangen. Een had te maken met de beoordeling van een SE-cijfer (als strafmaatregel was het cijfer 1 opgelegd) en is voorgelegd aan onze externe Commissie Beroep Eindexamens. De school is door de commissie in het gelijk gesteld. De andere had te maken met de planning van de activiteitenweek. Een leerling wilde graag deelnemen aan twee activiteiten die tegelijkertijd gepland waren.

Houtens

In totaal heeft de rector in 2023 vier officiële klachten ontvangen. Al deze klachten zijn op school afgehandeld, waardoor er geen klachten bij de klachtencommissie zijn terechtgekomen.

2.2.9 Evaluatie externe vertrouwenspersoon

Voor HIJN scholengroep is Miriam Smit de externe vertrouwenspersoon. Zij heeft in 2023 vier meldingen van Houtens, twee meldingen van College de Heemlanden en zes meldingen van de beide Cals-scholen behandeld.

Van de vier meldingen die afkomstig zijn van Houtens, is één melding gedaan door een personeelslid en zijn drie meldingen door ouders van leerlingen gedaan. De melding van het personeelslid betrof pestgedrag en een slechte samenwerking met een collega.

De meldingen van de ouders betroffen pestgedrag in de klas waar hun kinderen de dupe van waren. Hier is actie op ondernomen. Voor zover dat nog niet gebeurt, adviseert de externe vertrouwenspersoon om zeker in de lagere klassen aandacht te besteden aan preventie van pesten. Hiervoor zijn verschillende lespakketten te verkrijgen en kan het helpen om leerkrachten verder te scholen in het stimuleren van een goede dynamiek in de klas.

De twee meldingen van de Heemlanden zijn gedaan door personeelsleden. Een van deze meldingen had betrekking op 'als intimiderend ervaren gedrag door collega's'. De tweede melding had niet te maken met omgangsvormen. De melder is daarom doorverwezen.

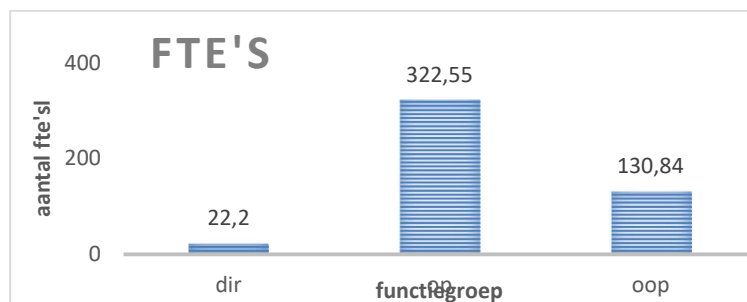
Vanuit de beide Cals-scholen zijn in 2023 zes meldingen ontvangen. Vijf daarvan hadden betrekking op een als onprettig tot zelfs intimiderend ervaren stijl van leidinggeven. Opvallend vaak meldden de medewerkers dat ze onvoldoende vertrouwen van hun leidinggevende ervoeren. In één situatie is de verslechterde situatie uitgesproken onder begeleiding van een gespreksleider. In een andere situatie had de melder ook last van een slechte samenwerking en pestgedrag in het team, wat niet goed opgepakt werd door de leidinggevende. De melder is doorverwezen naar de hogere leidinggevende die wel steun geeft. De zesde melding had betrekking op ongepast gedrag van een collega. De melder is doorverwezen naar de leidinggevende, om hier melding van te doen.

2.3 Personeel en professionalisering

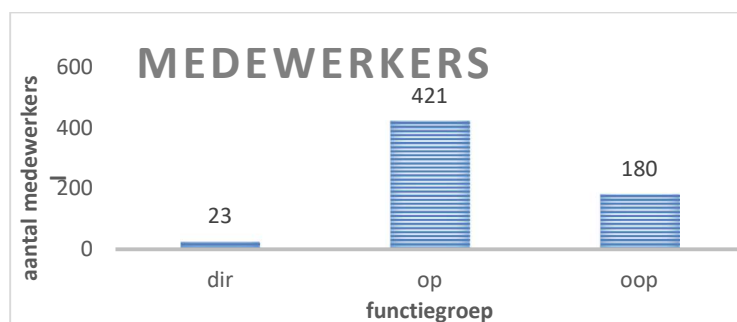
2.3.1 HR in beeld: kerngetallen

Personeelsbestand

Op 31 december 2023 had HIJN scholengroep 624 medewerkers in dienst. Het totaal van de dienstverbanden bedroeg 475,6 fte. Het gemiddelde parttimepercentage was ruim 76%.



Figuur 1: Verdeling fte's per functiegroep



Figuur 2: Verdeling medewerkers per functiegroep

De formatie voor management en OP is gebaseerd op de verwachte leerlingaantallen. In het verleden hebben we gezien dat er keuzes zijn gemaakt in het onderwijsaanbod die van invloed waren op de benodigde formatie. Het doorrekenen van verschillende keuzes en het nemen van besluiten waren niet altijd met elkaar verbonden. Ook in schooljaren 2024-2027 verwachten we dat er onderwijskundige keuzes worden gemaakt die van invloed zijn op de formatie. Om een realistisch en actueel beeld te houden van de formatie worden wijzigingen ten opzichte van de startformatie steeds voorgelegd aan het bestuur voordat ze worden doorgevoerd. Afwegingen en besluiten hierover worden vastgelegd in het logboek

De formatie voor OOP is gebaseerd op vaste aantal fte's zoals receptie, verzuim, conciërges, leerlingadministratie en managementassistente en gebaseerd op leerlingaantallen zoals lesgebonden OOP'ers. In het geval de exploitatie een positief resultaat laat zien, zal altijd worden gezien of het mogelijk is geld vrij te maken voor formatie. Of dat kan is afhankelijk van de situatie waarin de school zich bevindt.

Verloop over het schooljaar 2022-2023

Om een goed beeld te krijgen van het verloop op een school, bezien we dit per schooljaar. We beschouwen een verloop tussen tot 15% per jaar als laag en gezond verloop. Cals College Nieuwegein en College de Heemlanden hebben een gezond verloop. De stabiliteit en flexibiliteit in de organisatie blijft behouden, er ontstaan loopbaanmogelijkheden en er komt voldoende nieuwe input van buiten.

Op Cals IJsselstein is al enkele jaren sprake van een zeer hoog verloop. Dit is het gevolg van de noodzakelijke krimp omdat het aantal leerlingen daalt. In 2024 verwachten we nog een keer een fors verloop. De uitdaging wordt om talent de komende jaren te binden en weer stabiliteit op te bouwen.

Op Houtens is het verloop de afgelopen jaren zeer hoog geweest, rond de 25%. Het verloop onder het OP is nog steeds iets te hoog, 18%, maar lijkt zich te stabiliseren. De combinatie van langer zittend management, een stabiel leerlingaantal, een herkenbare koers, een pedagogische visie die wordt uitgedragen en stevige begeleiding voor starters leiden tot meer stabiliteit in de school.

De cijfers betreffen het verloop bij alle medewerkers en de situatie bij het OP.

Cals College Nieuwegein

Verloop schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	mdw
Cals College Nieuwegein	185,3	253,5	26	40	14,0	15,8

Verloop OP schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	mdw
Cals College Nieuwegein	135,2	182,5	17,2	24	12,7	13,2

Cals College IJsselstein

Verloop schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	Mdw
Cals College IJsselstein	107,6	139	23,6	32	21,9	23,0

Verloop OP schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	mdw
Cals College IJsselstein	75,25	92,5	18,8	24	25,0	25,9

College de Heemlanden

Verloop schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	mdw
College de Heemlanden	109,4	178,5	16,7	28	15,2 %	15,7 %

Verloop OP schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	mdw
College de Heemlanden	87,3	131,5	12,7	22	14,5 %	16,7 %

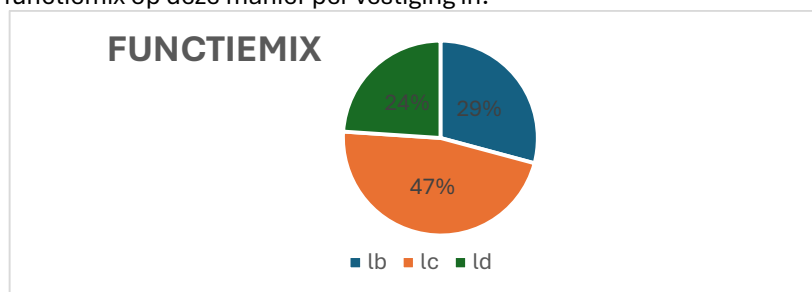
Houtens

Verloop schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	Mdw
Houtens	48,5	68,5	7,1	9	14,6 %	13,1 %

Verloop OP schooljaar 2022/2023	Gemiddelde bezetting		Uitstroom		Verloop %	
	Fte	mdw	Fte	Mdw	Fte	mdw
Houtens	37,7	52	5,8	7	18,6 %	13,5 %

Funciemix

De funciemix is een systeem waarmee het ministerie van OCW loopbaanontwikkeling in het onderwijs wil stimuleren. Het systeem is geen doel op zich, maar een middel ter monitoring. HIJN scholengroep zet de funciemix op deze manier per vestiging in.



Figuur 3: Funciemix op de HIJN-scholen 2023

We geven ter vergelijking de gegevens van de regio Utrecht-midden (excl. stad Utrecht) over 2021:

LB 32,3%, LC 41,4 %, LD 26,2%, overige 0.2%. Landelijk is als doelstelling afgesproken:

LB 33%, LC 38%, LD 29%. (bron: database.funciemix.nl)

De beoogde funciemix per school is:

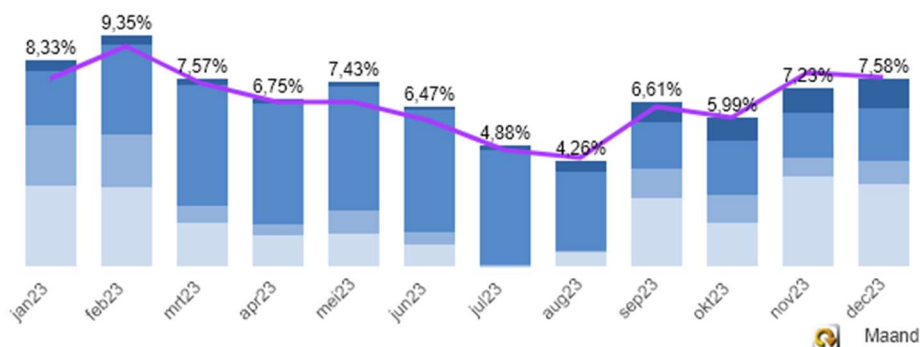
	LB	LC	LD	Afspraken met MR:
Houtens	40%	60%		Bij oprichting 50/50, sinds 2023 40/60 door randstadmiddelen
Cals IJsselstein	38,1%	53,7%	8,2%	Maatwerk 7 oktober 2015
College de Heemlanden	20%	64%	26%	Maatwerk 23 juni 2015
Cals Nieuwegein	12.9%	52,2%	35%	Maatwerk 7 oktober 2015

De scholen stellen jaarlijks op 1 januari vast of er ruimte is in de functiemix voor doorstroom van docenten naar een functie in LC of LD. De functiemix leidt zo tot promotiemogelijkheden. De mogelijkheid om docent LC of LD te worden wordt zoveel mogelijk geboden aan interne kandidaten. De functiemix wordt per school vastgesteld.

Verzuim

OP

Gemiddeld is het verzuimpercentage onder ons OP 6,84%. De benchmark 2022 voor OP in het voortgezet onderwijs is 6,1 %.



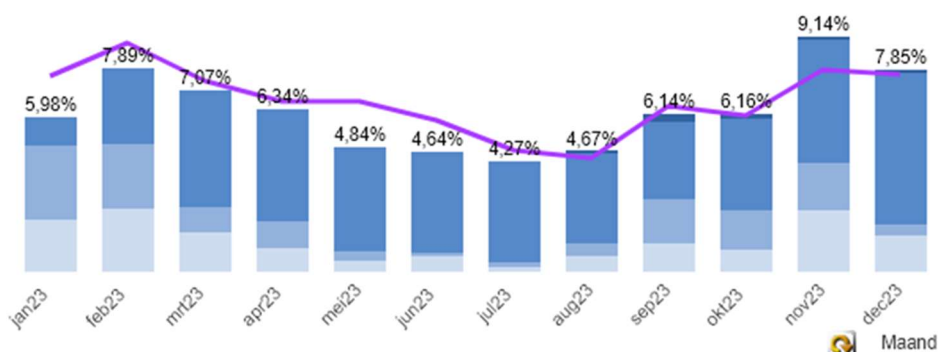
Figuur 4: Verzuim OP HIJN scholengroep 2023

Verzuim per duurklasse			
Kort (1 tm 7 dagen)	Middellang (8 tm 42)	Lang (43 tm 365)	Langer dan 1 jaar
1,98%	0.93%	3,41%	0.52%

De gemiddelde verzuimfrequentie is 2,6 (benchmark 2,1). Het percentage nulverzuim was in 2023 18,8% (benchmark 27%). Het verzuimpercentage verschilt per school, waarbij Houtens met 5,76 als enige onder de benchmark blijft. Voor alle scholen geldt dat de verzuimfrequentie hoog is. In 2024 wordt met de arbodienst per school onderzocht wat de oorzaak hiervan is en wordt een plan van aanpak gemaakt. Als eerste wordt de analyse gemaakt van College de Heemlanden, omdat hier al is gestart met het terugdringen van frequent verzuim.

OOP

Gemiddeld is het verzuimpercentage 6,26%. De benchmark 2022 voor OOP in het voortgezet onderwijs is 6,6 %.



Figuur 5: Verzuim OOP HIJN scholengroep 2023

Verzuim per duurklasse			
Kort (1 t/m 7 dagen)	Middellang (8 t/m 42)	Lang (43 t/m 365)	Langer dan 1 jaar
1,20%	1,17%	3.83%	0.07%

De gemiddelde verzuimfrequentie is 1,25 (benchmark 1,4). Het percentage nulverzuim was in 2023 40 % (benchmark 39%).

Het verzuimpercentage verschilt per school, waarbij College de Heemlanden met een verzuimpercentage van 14,75% fors boven de benchmark uitkomt. De overige scholen blijven eronder. Het verzuim op College de Heemlanden wordt grotendeels veroorzaakt door langdurig zieke medewerkers, waarbij de oorzaak van de arbeidsongeschiktheid niet in het werk ligt. Verder valt op dat op Houtens de verzuimfrequentie en aantal nulverzuimers fors hoger zijn dan de benchmark, bij een opvallend laag ziekteverzuim: 2,77%.

Net als bij het OP zien we bij het OOP ook verschillen in percentages, frequentie en nulverzuim. In 2024 wordt met de arbodienst onderzocht wat de oorzaak hiervan is en wordt een plan van aanpak gemaakt. Het plan wordt per school gemaakt door een arbeids- en organisatiedeskundige, samen met het MT.

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.

2.3.2 Teamvorming stafafdeling

Het HR-team heeft in 2023 al intensief samengewerkt ondanks de verschillende administratieve systemen. In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen voor het samenvoegen van deze systemen per 1 januari 2024. Na de samenvoeging kan de samenwerking verder worden vormgegeven, waarbij het de bedoeling is dat de HR- en salarisadministratie voor alle scholen op dezelfde wijze werkt. De HR-adviseurs zijn nu nog gekoppeld aan de oorspronkelijke 'eigen' scholen. In 2024 wordt dit geëvalueerd. Het uitgangspunt van de eigen identiteit van de scholen maakt dat de koppeling tussen een school en een HR-adviseur in stand zal blijven. De uitdaging is om HIJN-beleid en schoolbelang bij elkaar te houden. Door het samenvoegen van de systemen kan ook de werving gezamenlijk worden opgepakt. In 2023 gebruikten we daarvoor nog verschillende systemen. Positionering in de regio als aantrekkelijke werkgever is één van de speerpunten.

2.3.3 Strategisch HR

Het strategisch personeelsbeleid voor HIJN scholengroep wordt opgesteld in het najaar van 2024, in samenhang met de strategische koers. In 2023 zijn daarop vooruitlopend al enkele keuzes gemaakt. Uit de demografische gegevens over onze regio kunnen we afleiden dat er de komende jaren minder leerlingen op onze scholen zijn. Daarnaast verandert het onderwijsaanbod op de scholen. Dit vraagt om flexibiliteit in onze formatie. Dat realiseren we enerzijds door het soort arbeidsovereenkomst die we aanbieden en anderzijds door brede inzetbaarheid van onze medewerkers.

Op de Houtense scholen was er sprake van een flexibele schil waarin aan een deel van de medewerkers twee keer een jaarcontract werd geboden. De formatie kon hierdoor steeds aangepast worden aan de kleiner geworden onderwijsvraag. Op de Cals-scholen was één jaarcontract het uitgangspunt. Voor de komende jaren is afgesproken dat voor de hele stichting geldt dat een jaarcontract kan worden omgezet naar onbepaalde tijd als er voor de komende twee schooljaren voldoende formatieruimte is. In eerste instantie geldt dat voor de eigen school. Als er onvoldoende mogelijkheden zijn op de eigen school, wordt met de andere scholen gekeken naar de mogelijkheden.

De brede inzetbaarheid van onze medewerkers vergroot de interne flexibiliteit. In de huidige arbeidsmarkt ontkomen we er niet aan om docenten in te zetten voor vakken waarvoor zij niet bevoegd zijn. Soms zijn er onvoldoende uren voor de betreffende docenten in hun eigen vakgebied, soms zijn er geen bevoegde docenten te vinden voor het betreffende vak.

Het behalen van een tweede bevoegdheid wordt gestimuleerd. De samenwerking tussen de verschillende HIJN scholen komt op gang. We zien dat tussen de Houtense scholen het inspringen van docenten op de ander school steeds meer voorkomt. We verwachten dat de fusie op termijn tot een zelfde flexibiliteit tussen alle HIJN-scholen leidt. De onderlinge samenhang van de scholen wordt verder gestimuleerd door in de sollicitatieprocedure de nadruk te leggen op de voorrang van de interne sollicitanten.

Voor het schooljaar 2024-2025 is op enkele scholen een forse krimp in de formatie noodzakelijk. Voor één van de scholen is een mobiliteitsbeleid geschreven. Uitgangspunt is een formatie die past bij de bekostiging

en de garantie van werkgelegenheid. De garantie van werkgelegenheid wordt door de vier scholen afgegeven. De aanwezige flexibiliteit binnen HIJN scholengroep wordt hiervoor benut.

2.3.4 Sociale veiligheid

In navolging van de weerbaarheidsscan op Houtens is aan het begin van 2023 een weerbaarheidsscan uitgevoerd op College de Heemlanden. De aanleiding hiervoor waren signalen over sociale onveiligheid van medewerkers en van de arbodienst. De uitkomsten zijn gepresenteerd aan de medewerkers en de interim-rector heeft in eerste instantie opvolging gegeven aan de uitkomsten. De huidige rector heeft na de zomer de uitkomsten van de scan verder opgepakt en zet in op professionalisering van de medewerkers, met de nadruk op samenwerking en elkaar kunnen aanspreken. Begin 2024 wordt een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Hierin zijn vragen over de sociale veiligheid opgenomen.

2.3.5 Lerarentekort

Het lerarentekort houdt de komende tien jaar voor een groot aantal vakken aan. We zetten in op professionalisering van de werving, het aantrekken van zij-instromers en het anders organiseren van het onderwijs. Voor het schooljaar 2024-2025 wordt een nieuwe website gebouwd voor de werving. In maart 2024 gaat deze website live. Bij het maken van de site worden marketeers en communicatie-experts betrokken, om de positionering en zichtbaarheid van HIJN scholengroep als aantrekkelijke werkgever in de regio te realiseren.

Het is een illusie om te verwachten dat we steeds voldoende bevoegde docenten kunnen aannemen voor alle vakken. Dat betekent dat anders bevoegde docenten worden ingezet en dat het onderwijs anders georganiseerd moet worden. De positie van de bevoegde docent verandert daardoor en zal ook steeds meer coachend worden richting collega's. Op Houtens hebben we hiervan in 2023 al voorbeelden gezien.

2.3.6 Professionalisering en begeleiding starters

In de cao is een driejarig begeleidingsprogramma voor startende docenten afgesproken. Op College de Heemlanden wordt zo'n programma al geboden. De begeleidingsteams van de vier scholen hebben hierover contact en wisselen kennis met elkaar uit. In 2024 wordt een driejarig begeleidingsprogramma voor alle scholen gerealiseerd.

Op het gebied van professionalisering zijn de eerste stappen gezet voor een gezamenlijk aanbod voor het management van de scholen. Dit wordt in 2024 verder uitgebreid. De professionalisering van docenten wordt op dit moment nog door de scholen zelf georganiseerd. Er zijn grote verschillen in hoe de scholen dit vormgeven.

De afgelopen jaren hebben we ervaring opgedaan met zij-instromers in het onderwijs. Vanuit die ervaring kunnen we nu een aanbod doen dat de kans op succesvol omscholen van de zij-instromers bevordert.

2.3.7 Werkdrukmiddelen

Op HIJN-niveau is het totaal te besteden bedrag aan werkdrukmiddelen € 1.674.986. Dit budget is als volgt verdeeld: Cals College Nieuwegein €720.160, College de Heemlanden €472.761, Cals College IJsselstein €274.283 en Houtens €207.780.

Per school wordt een plan voor collectieve werkdrukmiddelen gemaakt. De schoolleiding en PMR bepalen de kaders voor de besteding van de collectieve middelen. Daarbij vergewist de PMR zich van de meerderheidssteun van het personeel. De medewerkers hebben begin 2023 gesproken over de wijze waarop ze de werkdruk willen aanpakken en hebben vervolgens een gezamenlijk werkdrukplan voor de besteding van de toebedeelde werkdrukmiddelen opgesteld. Het conceptplan is besproken met het voltallige schoolpersoneel en bekrachtigd door de PMR. Het bestuur legt over de besteding van de middelen verantwoording af in het jaarverslag.

De werkdrukmiddelen worden op de scholen verschillend ingezet. Zo is op Houtens gekozen voor het investeren in een nieuwe keuken en een nieuw magazijn en is op Cals College IJsselstein een deel van het budget ingezet voor de versterking van de mentorenfunctie. Wel is er een HIJN-brede afspraak gemaakt over de mogelijkheden om de individuele PB40- en PB50-uren te benutten. Deze worden op de jaarkaart geplaatst.

Het inzetten van de uren leidt overigens tot een kleinere beschikbaarheid voor lessen of taken. Dat is onwenselijk als er geen collega's zijn die deze lessen of taken op zich kunnen nemen. Vaak leidt het inzetten

van de werkdrukuren bij de collega's tot meer- of overuren. Ook blijkt vaak aan het einde van een schooljaar dat de werkdrukuren niet zijn opgenomen. Een formatie die past bij de begroting laat ook niet de ruimte voor alle medewerkers om hun werkdrukuren op te nemen. Uiteindelijk leiden de werkdrukmiddelen dus (te) vaak tot het uitbetalen van uren.

Voor de inzet van de collectieve werkdrukmiddelen voor het bestuursbureau wordt in schooljaar 2024-2025 een enquête uitgezet onder de betrokken collega's.

2.4 Huisvesting, ICT en IBP/AVG, facilitaire zaken en duurzaamheid

2.4.1 Huisvesting

De manier waarop de drie gemeentes omgaan met onderwijshuisvesting is verschillend. In de gemeente Houten wordt een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld, waarover in 2023 overleg met de betrokken schoolbesturen voor PO en VO is gevoerd. De gemeente Nieuwegein hanteert een andere aanpak en heeft in de notitie 'Vitale Scholen' een planning opgesteld tot 2040. In de gemeente IJsselstein is in 2015 een IHP vastgesteld met een doorlooptijd tot 2030.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Voor komend jaar zijn verschillende investeringen gepland. Hieronder zijn overzichten opgenomen van de verbouwingen en investeringen per school. Deze kosten zijn een indicatie en kunnen afwijken van de werkelijkheid.

Investeringen Cals College Nieuwegein

Type	Bedrag	Jaren	Afschrijvingen	Grootboek
Dakopeningen	€ 8.712	20	€ 436	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Buitenwandafwerkingen	€ 7.018	20	€ 351	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Binnenwandafwerkingen	€ 605	20	€ 30	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Trap- en hellingafwerkingen	€ 484	20	€ 24	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Dakafwerkingen	€ 4.719	20	€ 236	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Warmteopwekking	€ 4.840	20	€ 242	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Koudeopwekking	€ 13.794	20	€ 690	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Communicatie	€ 3.025	20	€ 151	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Terrein	€ 8.664	20	€ 433	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Totaal	€ 51.861		€ 2.593	

Investeringen Cals College IJsselstein

Herstellen kozijnen, ramen en deuren	€ 11.858	5	€ 2.372	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Herstellen gevelbekleding	€ 3.146	10	€ 315	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Groot binnen schilderwerk	€ 20.249	20	€ 1.012	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Groot buiten schilderwerk	€ 57.748	6	€ 9.625	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Boiler 30 liter	€ 6.936	15	€ 462	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Vervanging dak ventilatie	€ 9.075	1	€ 9.075	42231 Afschrijvingslasten machines en installaties
Noodverlichting	€ 10.000	15	€ 667	42232 Afschrijvingslasten machines en installaties
Keuring elektrische installatie	€ 7.018	5	€ 1.404	42233 Afschrijvingslasten machines en installaties
TL naar LED gefaseert 50%	€ 60.500	15	€ 4.033	42234 Afschrijvingslasten machines en installaties
Beeld beveiliging systeem	€ 13.915	10	€ 1.392	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Gymzaal wanden	€ 60.146	10	€ 6.015	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Totaal	€ 260.591		€ 36.370	

Investerings Houtens

Type	Bedrag	Jaren	Afschrijvingen	Grootboek
Zonnepanelen inclusief montage (750 p/st)	€ 67.500	20	€ 3.375	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Buitenwandopeningen € 11.015	€ 11.015	15	€ 734	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Buitenwandafwerkingen € 5.000	€ 5.015	5	€ 1.003	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Personeelskamer	€ 15.000	10	€ 1.500	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Luchtbehandeling € 39.000	€ 34.250	15	€ 2.283	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Deuren kastenwand t.b.v. 3d printer	€ 5.000	10	€ 500	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Vitrinekast	€ 1.500	5	€ 300	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Werkbladen werktafels D&P	€ 5.000	10	€ 500	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Krukken met rugleuning D&P/techniek lokalen	€ 10.000	15	€ 667	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Nieuwe soldeerbouten (24 stuks)	€ 3.000	5	€ 600	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
12x Stroommeters (analoog)	€ 2.500	5	€ 500	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
12x Spanningsmeters (Analoog)	€ 2.500	5	€ 500	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Vijf 3-D printers	€ 2.500	5	€ 500	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
15 Stroomzuilen	€ 10.000	15	€ 667	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Co2 meters in 40 ruimtes	€ 16.000	15	€ 1.067	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Aulameubilair (gefaseerd)	€ 10.000	10	€ 1.000	42245 Afschrijvingslasten kantoormeubilair
Nieuwe camera's	€ 5.000	5	€ 1.000	42250 Afschrijvingslasten ICT
Totaal	€ 205.780		€ 16.696	

Investerings College de Heemlanden

Type	Bedrag	Jaren	Afschrijvingen	Grootboek
Vloer vernieuwen 152	€ 5.000	15	€ 333	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Gietvloer begane grond vernieuwen	€ 25.000	10	€ 2.500	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Vloeren toiletblokken vernieuwen	€ 10.000	10	€ 1.000	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Zonnepanelen inclusief montage (750 p/st)	€ 37.500	20	€ 1.875	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Trappen en hellingen	€ 4.332	10	€ 433	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Buitenwandopeningen	€ 23.000	3	€ 7.667	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Vloerafwerkingen	€ 94.000	15	€ 6.267	42205 Afschrijvingslasten verbouwingen
Schilderwerk	€ 58.000	5	€ 11.600	42206 Afschrijvingslasten verbouwingen
Nieuwe schuifwand aula	€ 10.000	20	€ 500	42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur
Wandgoten diverse lokalen	€ 15.000	15	€ 1.000	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Nieuwe koffiemachines	€ 5.000	5	€ 1.000	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Luchtbevochtigers theaterlokalen	€ 7.500	5	€ 1.500	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
10 stroomzuilen	€ 5.000	5	€ 1.000	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Ventilatie kantoren & andere ruimtes (11)	€ 60.000	20	€ 3.000	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Co2 meters in 75 ruimtes	€ 30.000	15	€ 2.000	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Nooduitgang verlichting led maken	€ 5.000	10	€ 500	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Gevelfverlichting logo vernieuwen	€ 5.000	10	€ 500	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Losse airco's lokalen	€ 15.000	5	€ 3.000	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Warmteopwekking	€ 10.000	5	€ 2.000	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Water	€ 4.600	10	€ 460	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Warmtedistributie	€ 5.600	10	€ 560	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Luchtbehandeling diversen	€ 62.000	15	€ 4.133	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Centrale elektrotechnische voorzieningen	€ 21.000	4	€ 5.250	42230 Afschrijvingslasten machines en installaties
Aanpassingen geluidskast aula	€ 10.000	10	€ 1.000	42250 Afschrijvingslasten ICT
Totaal	€ 527.532		€ 59.078	

Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

HIJN scholengroep heeft een zeer gematigd investeringsbeleid. In het huidige boekjaar is vooral geïnvesteerd in verbouwingen van de kantine op Houtens. Op College de Heemlanden wordt in 2024 geïnvesteerd in het verder verbeteren van het binnenklimaat en vloerafwerkingen. Op Cals College Nieuwegein wordt in 2024 geïnvesteerd in warmte en koude opwekking, terwijl er op Cals College IJsselstein de focus ligt op het schilderwerk en verlichting. Verder staan er geen grootschalige investeringen op stapel.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Duurzaamheid wordt een steeds belangrijker thema. Er blijft ruimte in de investeringsbegroting om rendabele duurzame investeringen te doen. Daarnaast zullen ook andere thema's op het gebied van duurzaamheid een rol gaan spelen, denk hierbij aan sturen door middel van personeelsbeleid. Een belangrijke opgave is ook de schoolgebouwen aan te passen aan de eigentijdse duurzaamheidseisen.

Houten

De verwachting is dat het nieuwe IHP in het voorjaar of de zomer van 2024 door de gemeenteraad zal worden vastgesteld. In de huidige conceptversie is voor College de Heemlanden vervangende nieuwbouw gepland in een periode van 5 tot 10 jaar. De kosten hiervoor worden op grond van de huidige bouwkosten ingeschat op ongeveer 29 miljoen euro. Eventuele inbreng van de huidige locatie in ruil voor een locatie bij Houtens worden in dit IHP niet direct meegenomen, maar is genoemd als optie om de plannen financieel haalbaarder te maken.

Voor Houtens worden in dit IHP geen extra afspraken gemaakt. In gesprek met de overige schoolbesturen is een akkoord bereikt over de scholen die in de eerste fase (0 tot 5 jaar) in aanmerking komen voor nieuwbouw. Een belangrijke stap is nu nog de reactie van de gemeente op de financiële haalbaarheid van de plannen en de hoogte van een eventuele eigen bijdrage vanuit de schoolbesturen bij nieuwbouw.

Nieuwegein

De gemeente Nieuwegein wil in 2040 alle scholen van PO en VO klimaatneutraal en verduurzaamd hebben. Daarom heeft ingenieursbureau BBN de huidige stand van zaken van alle gebouwen in kaart gebracht en beoordeeld. Het schoolgebouw van Cals College Nieuwegein verkeert in goede staat en is pas in 2040 aan de beurt voor (ver-)nieuwbouw. Het plan is dan om het hoofdgebouw uit te breiden tot een capaciteit van 2.200 leerlingen. We kunnen daarmee de tijdelijke ruimte aan de Brinkwal afstoten. Het huurcontract voor de Brinkwal loopt per 2035 overigens af. In januari 2024 is over dit plan 'Vitale scholen' overeenstemming bereikt met de schoolbesturen.

IJsselstein

Omdat Cals IJsselstein door de krimp in leerlingenaantal beschikt over een (veel) te groot gebouw en kampt met de bijbehorende kosten, zijn inmiddels verschillende alternatieven onderzocht. Met de gemeente IJsselstein en het schoolbestuur van De Baanbreker zijn gesprekken gestart over de mogelijkheden voor medegebruik van het schoolgebouw. Naar aanleiding daarvan is door het huisvestingsbureau M3V een onderzoek gedaan naar de mogelijkheid om praktijkschool De Baanbreker onder te brengen in het gebouw van Cals IJsselstein. De conclusie is dat dit mogelijk moet zijn, en bovendien een veel minder grote investering vraagt van de gemeente IJsselstein dan de in het IHP van IJsselstein geplande nieuwbouw voor De Baanbreker.

Inmiddels is een start gemaakt met de verkenning voor de gezamenlijke huisvesting. In mei 2024 moet de basis voor de besluitvorming van de schoolbesturen en het gemeentebestuur zijn afgerond.

2.4.2 ICT

In de tweede helft van het schooljaar 2022-2023 is de ICT-afdeling gestart met de voorbereidingen voor de migratie naar Office 365. Deze migratie is in de zomervakantie succesvol afgerond. Dankzij deze overstap werken de vier scholen binnen HIJN efficiënter samen binnen het Office 365-platform. Binnen deze omgeving is er voor docenten, administratief personeel en studenten een naadloze integratie van diverse Microsoft-tools, zoals Teams, OneDrive en SharePoint waarin goed kan worden samengewerkt. Dit is essentieel in het huidige digitale onderwijslandschap. Parallel aan de Office 365-migratie is op alle werkstations en laptops in de scholen een upgrade doorgevoerd naar Windows 11. Deze upgrade zorgt niet alleen voor een verbeterde gebruikerservaring met de nieuwste functies en beveiligingsupdates, maar garandeert ook dat onze systemen op lange termijn ondersteund en beveiligd blijven.

De ICT-afdeling werkt nu aan de integratie en centralisatie van onze netwerkinfrastructuur. Dit omvat onder andere het samenvoegen van het printernetwerk en de internetverbindingen over alle scholen. Deze stappen leiden tot operationele efficiëntie en kostenreductie. Door deze consolidatie verwachten we een verhoogde betrouwbaarheid en prestatie van onze netwerkdiensten.

De snelle ontwikkelingen van de laatste jaren op het gebied van digitalisering zullen de komende jaren verder doorzetten. Dat biedt kansen maar roept ook vragen op: hoe zorgen we er voor dat privacy en veiligheid van onze data gewaarborgd blijven? Hoe zetten we ICT effectief in ten behoeve van het leren? Digitale geletterdheid vormt naast de kernvakken een basisvaardigheid die nodig is om met veerkracht in de maatschappij te staan. De scholen geven zelf invulling aan de manier waarop de digitalisering in het

onderwijsprogramma wordt ingepast. Op het niveau van de scholengroep wordt dit maximaal ondersteund en worden netwerkbeheer, informatiebeveiliging, privacy en hardware centraal geregeld.

2.3.4 IBP en AVG

Binnen HIJN scholengroep is de werkgroep Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) verantwoordelijk voor het bewaken van IBP- en AVG-gerelateerde dossiers. Deze werkgroep bestaat uit de Informatiemanager, de Privacy Officer (tevens Functionaris Gegevensbescherming) en het hoofd ICT en wordt indien nodig bij het onderzoeken van specifieke vragen aangevuld met de beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit. In 2023 heeft deze werkgroep belangrijke stappen gezet voor HIJN scholengroep. Het IBP-beleid van de Cals- en SOOSVOH-scholen is geharmoniseerd en als HIJN-beleid vastgesteld. Dit betreft onder andere de verschillende privacy statements, beleidsstukken zoals het bewaartermijnenbeleid en het gegevensbeschermingsbeleid en protocollen zoals het protocol Afhandeling datalekken. Daarnaast zijn de Informatiemanager en de Privacy Officer verantwoordelijk voor reguliere werkzaamheden zoals het monitoren van datalekken en (cyber)beveiligingsincidenten en het werken aan bewustwording onder medewerkers.

In het najaar is er een eerste interne nulmeting gedaan aan de hand van het normenkader van het ministerie, waaruit blijkt dat de stichting zich op een respectabel niveau bevindt in vergelijking met het werkveld. HIJN scholengroep zet hierbij in op een verdere groei naar een hoger volwassenheidsniveau, zodat we vanaf 2027 aan het Normenkader IBP VO voldoen.

2.4.4 Duurzaamheid

Waar mogelijk kiest HIJN voor milieubewuste en duurzame oplossingen bij de inrichting van, aanpassingen in of verbouwing van de schoolgebouwen. Zo heeft de overheid vanuit het beleid om het binnenklimaat op scholen te verbeteren de subsidie SUVIS (specifieke uitkering ventilatie in scholen) ingesteld. Vanuit deze subsidie is voor Cals Nieuwegein een aanbesteding gedaan om het binnenklimaat in een deel van het gebouw te verbeteren. De oude installaties zijn verwijderd en vervangen door nieuwe, waardoor alle lokalen en leerruimtes voldoen aan de landelijke criteria.

Tegelijkertijd was de ambitie om de school aan te sluiten op de stadsverwarming om zoveel mogelijk van het gas af te gaan. Op de aanbestedingsuitvraag hebben geen aannemers ingetekend. Om de subsidie veilig te stellen, hebben we contact gezocht met het technisch installatiebureau dat bij Cals IJsselstein al bezig was met het verbeteren van het binnenklimaat. Deze firma heeft de opdracht voor Cals Nieuwegein aangenomen en uitgevoerd. Een groot deel van de aanneemsom (€95.975 van €1.229.969) is bekostigd vanuit de SUVIS-subsidie.

Op het gebouw van Cals IJsselstein is in 2023 een sedumdakbedekking geplaatst. Daarnaast hebben is een start gemaakt met het aanbrengen van LED-verlichting. De aanpassing van de verlichting krijgt een vervolg in 2024.

Voor College de Heemlanden en Houtens zijn energiescans uitgevoerd en is samen met de duurzaamheidscoach scholen van de Provincie Utrecht gekeken naar de mogelijke uitwerkingen. Gezien het feit dat vervangende nieuwbouw voor College de Heemlanden binnen vijf tot tien jaar is gepland, zijn er geen kostendekkende maatregelen uitvoerbaar. Voor Houtens wordt onderzocht of het mogelijk is de energievoorziening van de school gasloos te maken.

2.5 Financiën

2.5.1 Financieel beleid: stabiele bedrijfsvoering

HIJN scholengroep wil kwalitatief goed onderwijs leveren, waarbij de continuïteit van de organisatie gewaarborgd is. Daarvoor is een gezonde financiële positie noodzakelijk. We hanteren hierbij de normering van de Inspectie van het Onderwijs. Ook in 2023 zit HIJN scholengroep over de hele linie ruim boven deze kengetallen. Daarnaast zoeken we naar een goede verhouding tussen flexibele en vaste kosten.

2.5.2 Allocatie van middelen

De vier HIJN-scholen ontvangen de middelen zoals die via de financieringssysteem van OCW aan de scholen worden toegekend. Binnen de HIJN-scholen is besloten dat in het jaar 2023 10% van de basisbekostiging wordt gereserveerd voor centrale dienstverlening en het bestuursbureau. Bij het berekenen van deze afdracht houden we rekening met de volgende principes:

- De bovenschoolse afdracht omvat kosten die voor alle scholen gelden, zoals (personeels)kosten voor het bestuur, de stafafdelingen en medezeggenschap, evenals alle centrale voorzieningen, applicaties en systemen.
- Het afdrachtbedrag is gebaseerd op de basisbekostiging vermenigvuldigd met het aantal leerlingen, om te voorkomen dat scholen met twee-leerlingen onevenredig veel bijdragen.
- Kosten die specifiek aan een school verbonden zijn, worden doorbelast en op schoolniveau begroot.
- We evalueren regelmatig of kosten op basis van het aantal leerlingen of medewerkers verdeeld moeten worden over de scholen, waarbij we duidelijk aangeven welke verdeelsleutel wordt toegepast.
- We maken doordachte keuzes met betrekking tot kosten, service-efficiëntie en duurzaamheid.
- De vastgestelde 10% afdracht is een streefdoel. Mocht de afdracht meer zijn dan de lasten voor de centrale dienstverlening en het bestuursbureau, dan wordt na afsluiting van het kalenderjaar een bedrag pro rata teruggegeven worden aan de scholen.

2.5.3 Verbonden organisaties

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.

Er was in 2023 een aantal organisaties waarmee HIJN scholengroep verbonden is en waarmee financiële betrekkingen worden onderhouden:

- Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht
- Fectio (10-14 Onderwijs Houten)

Voor de middelen vanuit het samenwerkingsverband verwijzen wij naar de staat van baten en lasten.

2.5.4 Resultaat 2023

In 2022 eindigde HIJN scholengroep met een gecombineerd negatief resultaat van €2.140.071. In 2023 is dit teruggebracht naar een negatief resultaat van €1.184.404 tegenover een begroting met een negatief resultaat van € 712.975. Dit komt onder andere door de personeelslasten op de beide Cals-scholen. De formatie was in 2023 nog niet volledig conform begroting ingericht. Daarnaast zijn de kosten van personeel niet in loondienst hoger dan begroot. Verder zijn de overige lasten hoger dan begroot. Hieronder korte toelichting en analyse:

- De loonkosten zijn hoger dan begroot en hoger dan vorig jaar. Per 1 juli 2023 zijn de salarissen verhoogd met 10%. Daarnaast is er in november een eenmalige bruto-uitkering aan de werknemer uitbetaald. De hoogte van deze eenmalige uitkering was afhankelijk van de loonschaal. Dit is niet volledig gedekt door de verhoging van de bekostiging. Verder is een overschrijding aan overige inhuur zoals; inhuur leerlingen, vervanging schoolleiding en advieskosten.
- De overige lasten zijn hoger door de gestegen kosten van de werkboeken, digitale licenties en aanpassingen van lesmethodes.

2.5.5 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 rondom de meerjarenraming, die in de tweede helft van 2023 is opgesteld.

2.5.5.1 Risicoanalyse en beheersingsmaatregelen

HIJN scholengroep heeft in 2023 door de complexiteit van de fusiewerkzaamheden en de migratie van afdelingen en systemen nog geen risicoanalyse opgesteld. Het College van Bestuur heeft daarom gewerkt met de risicoanalyses die in voorjaar 2022 door de twee oorspronkelijke besturen zijn opgesteld.

Een fusie tussen onderwijsinstellingen brengt een breed scala aan complexe taken met zich mee. Elke stap van het harmoniseren van onderwijsprogramma's tot het integreren van verschillende beleidsstructuren en schoolculturen vereist zorgvuldige planning en uitvoering. Het management en personeel zijn vaak overbelast door deze fusiewerkzaamheden, waardoor het moeilijk wordt om gelijktijdig een diepgaande risicoanalyse uit te voeren.

De migratie van afdelingen en systemen is een gecompliceerd proces dat nauwkeurige planning en coördinatie vereist. Het verplaatsen van gegevens, het integreren van IT-systemen en het trainen van personeel om de nieuwe werkwijze te gebruiken vergt aanzienlijke inspanningen. Migraties zijn tijdrovend en kunnen leiden tot tijdelijke operationele verstoringen. Hierdoor wordt het uitvoeren van een grondige risicoanalyse vaak uitgesteld tot na de migratie, wanneer de systemen gestabiliseerd zijn.

De stafafdelingen werken nauwgezet aan het waarborgen van een soepele overgang en richtten hun inspanningen in 2023 voornamelijk op het succesvol afronden van de fusie en doorlopend in de eerste maanden van 2024 op de AFAS-migratie. Zodra deze cruciale stappen zijn voltooid en de systemen gestabiliseerd zijn, is het mogelijk zijn om de nodige middelen en aandacht te besteden aan een gedegen risicoanalyse, om zo de toekomstige stabiliteit en veiligheid van de scholen te waarborgen. Wij streven ernaar om voor de zomer van 2024 een grondige risicoanalyse op te stellen voor HIJN scholengroep en de vier scholen.

Naar aanleiding van de risicoanalyse van 2022 zijn de risico's geïnventariseerd. Voor de scholen zijn de volgende risicogebieden te definiëren:

1. Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
2. Risico's ten aanzien van het onderwijs
3. Risico's ten aanzien van personeel
4. Risico's ten aanzien van de organisatie en financiën
5. Risico's ten aanzien van ICT
6. Risico's ten aanzien van huisvesting
7. Overige risico's.

Teruglopende inkomsten ouderbijdrage

Als de inkomsten uit ouderbijdragen teruglopen, kan dat gevolgen hebben voor de financiering van activiteiten op de scholen. Als de inkomsten ouderbijdrage blijven teruglopen kunnen bepaalde activiteiten niet meer doorgaan.

Hogere kosten juridische bijstand

Het risico van hogere kosten voor juridische bijstand verwijst ernaar dat de kosten voor het inschakelen van juridische hulp of bijstand hoger kunnen uitvallen dan verwacht. Om het risico van hogere kosten voor juridische bijstand te beheersen, is het belangrijk om duidelijke afspraken te maken met de advocaat of het juridische team, regelmatig communicatie te onderhouden over de voortgang van de zaak en realistische verwachtingen te hebben over de kosten. Daarnaast is het verstandig om te overwegen of alternatieve methoden voor geschillenbeslechting, zoals mediation, een haalbare optie zijn om kosten te beperken.

Bezettingsgraad van het gebouw in IJsselstein verhogen

Een verhoogde bezettingsgraad van het gebouw in IJsselstein is essentieel om de operationele efficiëntie te verbeteren en de beschikbare middelen optimaal te benutten.

Aanpak van personeelstekort

Het aanpakken van het personeelstekort is van groot belang om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en de werkdruk op het bestaande personeelsbestand te verminderen.

Bevorderen van eigentijdsheid van het onderwijs en mogelijkheden tot innoveren

Het stimuleren van innovatie en het aanpassen van het onderwijs aan moderne standaarden zijn cruciaal om leerlingen te blijven boeien en voor te bereiden op de uitdagingen van de toekomst.

Optimaliseren van gebouwen in relatie tot de onderwijsambities

Zorgvuldig beheer en aanpassing van de gebouwen zijn noodzakelijk om te voldoen aan de educatieve doelen en ambities van de scholen.

Versterken van de verbondenheid met de samenleving

Het versterken van de banden met de lokale gemeenschap en relevante belanghebbenden draagt bij aan een positieve reputatie en ondersteunt de maatschappelijke betrokkenheid van de scholen.

Zorgen voor voldoende overhead in relatie tot de ambitie

Een evenwichtige overhead is van belang om de administratieve en organisatorische taken efficiënt uit te voeren, passend bij de ambitieuze doelen van de scholen.

Door deze speerpunten in de risicobeheersing aan te pakken en hier gerichte maatregelen voor te ontwikkelen, kunnen de scholen zich veerkrachtiger opstellen tegenover mogelijke risico's en een solide basis leggen voor een succesvolle toekomst.

Risicoanalyse

In de inventarisatie zijn per risicogebied verschillende risico's beschreven. Hierbij is per risico zowel de beheersing als de kans en impact ingeschat, waarbij de kans is uitgedrukt in een risicopercantage en de impact in een bedrag.

	Kans	Risico
1	Nihil tot onwaarschijnlijk	0 – 10%
2	Zeer gering	10 – 20%
3	Mogelijk	20 – 40%
4	Waarschijnlijk	40 – 60%
5	Groot	60 – 80%
6	Nagenoeg zeker	80 – 100%

	Impact	Risico
1	Zeer gering	€ 0 - € 5.000
2	Laag	€ 5.000 - € 20.000
3	Matig	€ 20.000 - € 50.000
4	Gemiddeld	€ 50.000 - € 75.000
5	Groot	€ 75.000 - € 100.000
6	Zeer groot	> € 100.000

1. Leerlingen risico factor		Beheersing			
1 Een daling van het leerlingenaantal >2%		1.1 Inzetten op werving 1.2 Samenwerking met Fectio 1.3 Meer eigentijds onderwijs 1.4 Samenwerking in de regio (Cals)			
2 Negatieve publiciteit		2.1 Duidelijke protocollen, calamiteitenplan			
3 Sociale veiligheid niet ervaren		3.1 Duidelijke protocollen, calamiteitenplan (risico iets groter op Houtens)			
4 Afname betrokkenheid leerlingen		4.1 Leerlingen deel laten uitmaken van onderwijscommunity			
Inschatting risico					
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende		Beheersing OK
		14	23		
Beheersing van het resterende risico					
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende		Beheersing OK
			1.11.21.31.42.1		4.13.1
De impact is berekend op basis van 2% van de basisbekostiging leerlingen 2023. Dit bedraagt 2% € 38.108.353 = € 762.167					
Kans	Impact		Benodigde financiële buffer		
1.1 - : 6 - 80-100%	Zeer groot: € 762.167		90% x € 762.167	€	685.950
Totaal benodigde financiële buffer				€	685.950

2. Onderwijs risico factor		Beheersing		
1 Dalende examenresultaten / slagingspercentages / inspectienormen		1.1 Monitoren van resultaten en verbeterplannen laten formuleren		
2 Lagere opstroom /hogere afstroom		2.1 Monitoren van resultaten en verbeterplannen laten formuleren		
3 Aanbieden eigentijds onderwijs		3.1 Cultuuromslag bevorderen		
4 Toetreding concurrent / verslechtering concurrentiepositie		4.1 Relaties met bestuurders in de regio goed houden		
5 PTA en examenproces niet op orde		5.1 Examencommissie checks laten uitvoeren		
3 </				

3. Personeel risico factor		Beheersing			
1 Functiemixafspraken worden niet gerealiseerd		1.1 Restrisco blijft			
2 Beperkte kwaliteit van personeel / RVT / MR		2.1 Mobiliteitsbeleid op orde			
3 PB50 stuwmeer		2.2 Functionerings- en loopbaangespreken voeren			
4 Werkdruk / ziekteverzuim		3.1 Opstellen beleid + restrisco			
5 Éénhoofdig bestuur / directie		4.1 Speerpunt in functioneringsgesprekken			
6 Beperkt innoverend vermogen van personeel		5.1 Voldoende ondersteunend personeel			
7 Docententekort		6.1 Opleidingsschool / intern opleiden / personeelsbeleid			
		7.1 Wervingskracht via opleidingsschool			
Inschatting risico					
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK	
Beheersing van het resterende risico					
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK	
Kans	Impact	Benodigde financiële buffer			
1.1: 1 - 0-10%	Laag: € 5.000 - € 20.000	5% x € 12.500	€	625	
2.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125	
2.2: 1 - 0-10%	Laag: € 5.000 - € 20.000	5% x € 12.500	€	625	
3.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125	
4.1: 3 - 20-40%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	35% x € 2.500	€	875	
5.1: 3 - 20-40%	Gemiddeld: € 50.000 - € 75.000	35% x € 62.500	€	21.875	
6.1: 3 - 20-40%	Matig: € 20.000 - € 50.000	35% x € 35.000	€	12.250	
7.1: 3 - 20-40%	Groot: € 75.000 - € 100.000	35% x € 87.500	€	30.625	
Totaal benodigde financiële buffer			€	67.125	

4. Organisatie & Financiën risico factor		Beheersing			
1 Onzekerheid bekostiging		1.1 Restrisco blijft			
2 Ontbreken kwaliteit P&C		2.1 Expliciete planning			
3 Te beperkte overhead in relatie tot de ambitie		3.1 Samenwerking met Fectio, gewenste overhead in kaart brengen			
4 Weinig betrokkenheid ouders / ontwikkelingen ouderbijdragen		4.1 Opzetten / optimaliseren stakeholdermanagement			
5 BTW verschil boeken / digitale leermiddelen		5.1 Meenemen in meerjarenbegroting			
6 Informatiebeveiliging / AVG niet op orde		6.1 Privacy officer benoemd, alsmede externe FG			
7 Compliance en integriteit laat de wensen over		7.1 Gedragscode voor personeel			
Inschatting risico					
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK	
Beheersing van het resterende risico					
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK	
Kans	Impact	Benodigde financiële buffer			
1.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125	
2.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125	
3.1: 1 - 0-10%	Laag: € 5.000 - € 20.000	5% x € 12.500	€	625	
4.1: 4 - 40-60%	Laag: € 5.000 - € 20.000	35% x € 12.500	€	4.375	
5.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125	
6.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125	
7.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125	
Totaal benodigde financiële buffer			€	7.500	

5. ICT risico factor		Beheersing		
1 Onvoldoende bewust zijn van risico's met betrekking tot informatiebeveiliging		1.1 Beleidsregels voor informatiebeveiliging opstellen		
2 IT medewerkers onvoldoende bekwaam		2.1 Rollen en verantwoordelijkheden bij informatiebeveiliging		
3 IT processen worden niet juist/volledig/tijdig uitgevoerd		3.1 Scheiding van taken		
4 School niet voldoet aan privacy wetgeving door onvoldoende controle		4.1 Privacy officer benoemen, alsmede FG		
5 ICT niet bijdraagt aan kwaliteit van het onderwijs		5.1 Beleid voor toegangsbeveiliging		
6 Risico van fraude / ongeautoriseerde toegang tot data en systemen		6.1 Beleid voor toegangsbeveiliging		
Inschatting risico				
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK
		1 3 4	2 5	
Beheersing van het resterende risico				
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK
		3.1 5.1	1.1 4.1	2.1
Kans	Impact	Benodigde financiële buffer		
1.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
2.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
3.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
4.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
5.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
6.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
Totaal benodigde financiële buffer			€	750

6. Huisvesting risico factor		Beheersing		
1 Beperkte aantrekkelijkheid / eigentijdsheid gebouw		1.1 Gemeente en omgeving betrekken		
2 Laag bezettingsgraad gebouwen		2.1 Samenwerking in de regio / onderwijsinnovatie		
3 Beperkte maatregelen duurzaamheid / klimaat		3.1 Gemeente en omgeving betrekken		
4 Einde levensduur gebouw Heemlanden nadert		4.1 Gemeente en omgeving betrekken		
5 Achterstallig staat van onderhoud scholen		5.1 Actualiseren MOP en inhaalslag maken		
Inschatting risico				
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK
	1	3 4 5	2	
Beheersing van het resterende risico				
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK
		1.1	3.1 4.1 5.1	2.1
Kans	Impact	Benodigde financiële buffer		
1.1: 3 - 20-40%	Gemiddeld: € 50.000 - € 75.000	35% x € 62.500	€	21.875
2.1: 1 - 0-10%	Matig: € 20.000 - € 50.000	5% x € 35.000	€	1.750
3.1: 1 - 0-10%	Matig: € 20.000 - € 50.000	5% x € 35.000	€	1.750
4.1: 1 - 0-10%	Laag: € 5.000 - € 20.000	5% x € 12.500	€	625
5.1: 1 - 0-10%	Zeet gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
Totaal benodigde financiële buffer			€	26.125

7. Overige risico factor		Beheersing		
1 Terreur		1.1 Duidelijke protocollen, calamiteitenplan		
2 Beperkte verbondenheid met de samenleving		2.1 Opzetten stakeholdermanagement		
Inschatting risico				
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK
				
Beheersing van het resterende risico				
Verbetering noodzakelijk	Verbetering gewenst	Verbetering mogelijk	Beheersing voldoende	Beheersing OK
				
Kans	Impact	Benodigde financiële buffer		
1.1: 1 - 0-10%	Zeer gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
2.1: 1 - 0-10%	Zeer gering: € 0 - € 5.000	5% x € 2.500	€	125
Totaal benodigde financiële buffer			€	250
Weerstandsvermogen 2023			€	12.013.073
Totaal benodigde financiële buffer tot relatie weerstandsvermogen			€	789.950
% benodigde financiële buffer tot relatie weerstandsvermogen				6,58%

2.5.5.2 Treasury

HIJN scholengroep heeft een Treasurystatuut opgesteld, dat in oktober 2023 met goedkeuring van de Raad van Toezicht is vastgesteld. Hierin is opgenomen dat jaarlijks verantwoording wordt afgelegd in de treasuryparagraaf in het jaarverslag en dat tussentijds wordt gerapporteerd in de periodieke financiële rapportage. In het jaarverslag wordt de uitvoering van het treasurybeleid in het verslagjaar en een prognose voor het daaropvolgende jaar beschreven en verslag gedaan van de omvang en looptijd van de schatkistdeposito's. In de (halfjaar)rapportage staat een prognose van de financieringsbehoefte op middellange termijn, de voorgestelde maatregelen om te anticiperen op de liquiditeitspositie en eventuele financieringsbehoefte en een overzicht van de depositobewegingen in de afgelopen periode.

Treasurybeleid in 2023

Het beleggingsbeleid is gericht op het vermijden van risico's. In dat kader werkt HIJN scholengroep met "schatkistbankieren": liquiditeiten worden aangehouden op een rekening courant bij het Ministerie van Financiën. HIJN scholengroep maakt geen gebruik van beleggingen, derivaten of andere complexe financiële instrumenten. Meer informatie hierover en het overzicht van de huidige liquiditeits- en risicopositie is opgenomen in de jaarrekening.

2.5.5.3 Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen/signaleringswaarde

Er is bij HIJN scholengroep geen sprake van bovenmatig publiek eigen vermogen, mede door de investeringen in de huisvesting van de Cals-scholen.

Hieronder volgt een opsomming van de mutatie in de bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn conform interne afspraken gemuteerd.

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 grond is getaxeerd. Voor de gestegen waarde is in 2022 een herwaarderingsreserve gecreëerd. Conform de richtlijnen RJ660 dient de grond tegen kostprijs gewaardeerd te worden. Dit is in 2023 hersteld door middel van een desinvestering.

2.1	Eigen Vermogen	Mutaties			Saldo 31-12-2023 In € x1
		Saldo	Bestemming	Overige	
		31-12-2022 In € x1	Resultaat In € x1	Mutaties In € x1	
2.1.1	Algemene reserve stichtingskapitaal				
2.1.1	Algemene reserve	11.146.099	-269.176	0	10.876.923
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek				
	Bestemmingsreserve huisvesting	4.822.795	-518.249	0	4.304.546
	Bestemmingsreserve IJsselstein	928.326	-65.048	0	863.278
	Bestemmingsreserve NPO IJsselstein	457.410	-331.931	0	125.479
	Bestemmingsreserve NPO Nieuwegein	201.072	0	0	201.072
	Totaal bestemmingsreserves publiek	6.409.603	-915.228	0	5.494.375
2.1.3	Bestemmingsreserve privaot				
	Bestemmingsreserve privaot SOOSVOH	54.507	0	0	54.507
	Bestemmingsreserve Cals Stichting	889.648	0	0	889.648
	Totaal bestemmingsreserves privaot	944.155	0	0	944.155
	Herwaarderingsreserve	210.046	0	-210.046	0
	Totaal eigen vermogen	18.709.904	-1.184.404	-210.046	17.315.453

De bestemmingsreserve NPO is conform afspraken met de rector van Cals College IJsselstein gemuteerd. Het restant zal nog worden ingezet in 2024 en 2025.

De bestemmingsreserve IJsselstein is afgenomen door de afschrijvingen inzake de profilering.

De bestemmingsreserve huisvesting bestaat per balansdatum uit € 1.584.713,36 voor de vestiging Cals IJsselstein en uit € 2.719.832,12 voor de vestiging Cals Nieuwegein.

De reserves zijn afgenomen door de afschrijvingen klimatisering van beide Cals scholen.

2.5.5.4 Leerlingprognoses 2024-2039

Voorafgaand aan de herfstvakantie heeft Verus een prognose opgesteld voor het leerlingenaantal op onze scholen. Deze prognose is gebaseerd op diverse factoren en lokale trends, die van groot belang zijn voor de toekomstige planning en besluitvorming. Zie ook paragraaf 2.2.10. Bij de totale analyse van de vier scholen valt op dat de relatieve instroom vanuit Nieuwegein en IJsselstein aan het herstellen is, dit komt doordat dat het belangstellingspercentage groeit. Deze trend kan ervoor zorgen dat de prognose een onderschatting is als het herstel doorzet. Het is echter essentieel om rekening te houden met het gemiddelde van de afgelopen jaren. Een punt van zorg is de relatief afnemende instroom vanuit Utrecht en Lopik, terwijl Bunnik fluctueert.

Totale Prognose

Tabel B.2: Geprognosticeerde instroom in leerjaar 1 per gemeente

gemeente	feitelijk 23/24	prognose															
		24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31	31/32	32/33	33/34	34/35	35/36	36/37	37/38	38/39	
Houten	361	348	343	336	337	331	338	327	314	321	327	321	311	332	347	360	
Nieuwegein	249	220	227	234	231	226	232	228	234	238	234	226	229	248	257	264	
IJsselstein	223	183	182	182	183	184	188	189	181	181	190	187	193	195	192	187	
Vijfheerenlanden	44	46	49	50	50	51	52	53	54	54	57	57	54	58	61	63	
Utrecht	32	46	46	45	44	44	43	43	43	42	43	43	42	43	45	46	
Bunnik	18	19	19	20	20	21	21	21	21	21	22	21	20	21	23	23	
Lopik	12	17	16	16	16	16	17	17	17	17	15	15	16	16	16	17	
overige gemeenten (vast aantal)	8	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	
Totaal	947	886	889	889	887	879	899	885	870	881	896	878	872	921	948	967	

Tabel B.3: Historische en geprognosticeerde leerlingaantallen naar leerjaar

leerjaar	feiteijk					prognose														
	'19/20	20/21	'21/22	22/23	'23/24	'24/25	'25/26	'26/27	'27/28	'28/29	'29/30	'30/31	'31/32	'32/33	'33/34	'34/35	'35/36	'36/37	'37/38	'38/39
1	989	912	915	960	947	886	889	889	887	879	899	885	870	881	896	878	872	921	948	967
2	1060	1028	926	922	977	960	898	901	901	899	892	912	898	883	893	908	890	884	934	961
3	1146	1032	1011	963	943	992	974	911	915	915	912	905	926	911	896	906	922	903	897	948
4	1302	1239	1179	1141	1105	1074	1130	1109	1038	1042	1042	1039	1031	1055	1038	1021	1032	1050	1029	1022
5	795	773	761	707	688	665	647	680	668	625	627	627	625	621	635	625	615	621	632	619
6	456	382	409	378	311	333	322	313	329	323	303	303	303	303	301	307	303	298	301	306
Totaal	5748	5366	5201	5071	4971	4910	4860	4803	4738	4683	4675	4671	4653	4654	4659	4645	4634	4677	4741	4823

Het is van groot belang dat deze analyse wordt meegenomen in het toekomstige beleid en de planning van onze scholen. Door realistisch te blijven over de prognoses en rekening te houden met lokale trends, kunnen we effectieve beslissingen nemen voor de groei en ontwikkeling van onze leerlingen.

2.5.5.5 Meerjarenbegroting en staat van baten en lasten

Staat van Baten en Lasten 2023 – 2027

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aant. leerlingen bekostiging	5.065	5.070	4.971	4.935	4.951	4.916
Aant. leerlingen formatie	5.045	4.971	4.935	4.951	4.916	4.840
Aantal FTE DIR	23,0	22,9	22,6	22,2	22,2	22,2
Aantal FTE OP	319,7	326,5	305,0	300,9	297,3	293,6
Aantal FTE OOP-LG	21,6	26,9	23,2	23,2	23,1	22,9
Aantal FTE OOP-NLG	71,3	76,9	69,8	64,5	64,2	63,8
Aantal FTE OOP-ZORG	23,8	24,1	22,4	20,5	20,5	20,4
	459,4	477,3	443,1	431,4	427,4	422,9
Baten						
Rijksbijdragen	46.046.061	47.813.775	47.568.844	47.153.785	47.266.314	47.000.864
NPO Nationaal Programma Onderwijs	3.062.329	3.001.790	0	0	0	0
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.000	97.614	199.160	54.167	33.333	0
SBV Subsidie Basisvaardigheden	0	321.250	771.000	449.750	0	0
Bijdrage Samenwerkingsverband	2.312.431	3.156.406	2.906.475	2.845.377	2.863.392	2.860.049
Overige baten	1.682.720	1.753.559	1.648.846	1.597.466	1.723.203	1.709.301
Totaal baten	53.107.541	56.144.393	53.094.325	52.100.545	51.886.243	51.570.214
Lasten						
Personeelslasten	44.232.767	47.385.250	43.962.275	42.992.588	42.294.968	41.770.767
Afschrijvingen	1.953.938	2.230.425	2.395.051	2.392.767	2.377.243	2.380.056
Huisvestingslasten	2.943.350	2.828.127	2.773.967	2.722.953	2.745.921	2.789.875
Overige lasten	4.657.211	5.119.158	5.051.810	4.827.823	4.798.717	4.773.536
Totaal lasten	53.787.266	57.562.961	54.183.102	52.936.131	52.216.849	51.714.233
Saldo baten en lasten	-679.725	-1.418.568	-1.088.777	-835.586	-330.606	-144.019
Financiële baten en lasten	-34.350	234.163	-18.335	-17.784	-18.266	-18.197
Nettoresultaat	-714.075	-1.184.404	-1.107.112	-853.370	-348.872	-162.216
Mutatie bestemmingsreserve NPO	183.300	332.410	697.079	370.979	0	0
Mutatie bestemmingsreserve Profilerings/Leerlingactiviteiten	52.800	52.800	141.765	141.765	141.765	141.765
Mutatie bestemmingsreserve Klimatisering	354.000	349.000	428.300	428.300	428.300	428.300
Bestemmingsreserves	590.100	734.210	1.267.144	941.044	570.065	570.065
Genormaliseerd resultaat	-123.975	-450.194	160.032	87.674	221.193	407.849

De meerjarenbegroting 2024-2027 is hierin opgenomen. Deze is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 18 december 2023.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Ontwikkelingen in baten en lasten

Rijksbijdragen

De bedragen voor de kalenderjaren 2023 en 2024 in de regeling Bekostiging vo-scholen en samenwerkingsverbanden worden verhoogd met 5,76% op basis van de kabinetsbijdrage voor de loon- en prijsontwikkeling in 2023.

Daarnaast worden de bedragen per leerling verhoogd omdat een aantal additionele middelen (o.a. de Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim) uit het onderwijsakkoord worden toegevoegd aan de basisbekostiging. In totaal stijgen de bedragen per leerling voor de scholen vanwege loon- en prijsontwikkeling en de additionele middelen met 6,58%.

De subsidie basisvaardigheden is voor de beide vmbo-scholen (Cals College IJsselstein en Houtens) toegekend. De subsidie is ter ondersteuning van het verbeteren van de basisvaardigheden in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 en een deel van het schooljaar 2025-2026. Voor de beide scholen betreft het in totaal een bedrag van circa €938.000 (IJsselstein) en €604.000 (Houtens) verdeeld over twee jaar. Voor het kalenderjaar 2023 is voor beide scholen een bedrag van 5/12 van de helft van dit bedrag toegevoegd aan de baten: €195.000 (IJsselstein) en €126.000 (Houtens). Aan het Cals College Nieuwegein is in augustus een bedrag toegekend voor het doorontwikkeltraject van praktijkgerichte programma's voor de havo en/of voor het deelnemen aan de pilot met de praktijkroute havo-educatie. Hiervoor is een subsidiebedrag toegekend van €100.000 waarvan

€25.000 wordt toegevoegd aan de exploitatie van 2023. Tevens is in augustus een bedrag toegekend voor deelname aan de pilot student teacher journey. Hiervoor is een bedrag toegekend van €32.000.

NPO-middelen

In het kalenderjaar 2023 is nog een deel van de oorspronkelijke NPO-middelen toegevoegd aan het budget van de scholen. Deze middelen zijn in 2021 en 2022 toegevoegd als bestemmingsreserve en worden in 2023 nog besteed. Het overgebleven deel van de bestemmingsreserve wordt nog doorgeschoven naar 2024 en 2025.

Ontwikkelen in de verwachte aantallen leerlingen en de afstemming in de regio over leerlingontwikkelingen

Voorafgaand aan de herfstvakantie heeft Verus een prognose opgesteld voor het leerlingenaantal op onze scholen. Deze prognose is gebaseerd op diverse factoren en lokale trends, die van groot belang zijn voor de toekomstige planning en besluitvorming. Bij de totale analyse van de vier scholen valt op dat de relatieve instroom vanuit Nieuwegein en IJsselstein aan het herstellen is, dit komt doordat dat het belangstellingspercentage groeit. Deze trend kan ervoor zorgen dat de prognose een onderschatting is als het herstel doorzet. Het is echter essentieel om rekening te houden met het gemiddelde van de afgelopen jaren. Een punt van zorg is de relatief afnemende instroom vanuit Utrecht en Lopik, terwijl Bunnik fluctueert.

Personele bezetting

De formatie voor management en OP is gebaseerd op de verwachte leerlingaantallen. In het verleden hebben we gezien dat er keuzes zijn gemaakt in het onderwijsaanbod die van invloed waren op de benodigde formatie. Het doorrekenen van verschillende keuzes en het nemen van besluiten waren niet altijd met elkaar verbonden. Ook in schooljaren 2024-2027 verwachten we dat er onderwijskundige keuzes worden gemaakt die van invloed zijn op de formatie. Om een realistisch en actueel beeld te houden van de formatie worden wijzigingen t.o.v. de startformatie steeds voorgelegd aan het bestuur voordat ze worden doorgevoerd. Afwegingen en besluiten hierover worden vastgelegd in het logboek. De formatie voor OOP is gebaseerd op vaste aantal fte's zoals receptie, verzuim, conciërges, leerlingadministratie en managementassistente en gebaseerd op leerlingaantallen zoals lesgebonden OP'ers. Als de exploitatie een positief resultaat laat zien, zal altijd worden gezien of het mogelijk is geld vrij te maken voor formatie. Of dat kan is afhankelijk van de situatie waarin de school zich bevindt.

Overige ontwikkelingen

Binnen de stichting SKVO, de stichting van de beide Cals-scholen, was er de Cals Stichting. De stichting beheerde een vermogen van ongeveer €2.000.000, opgebouwd uit voormalige ouderbijdragen. €1.200.000 daarvan is besteed aan de nieuwbouw van Cals IJsselstein. De resterende €890.000 is ondergebracht in de stichting HIJN en is geormerkt geld voor Cals College Nieuwegein. Dit bedrag wordt in de periode 2023-2033 voor een bedrag van €89.000 per jaar ingezet om opgebouwde overwerkuren uit de betalen (50%) en ter ondersteuning van de profielen TTO-Technasium-Cultuur (50%).

In de begroting voor het jaar 2024 wordt een negatief resultaat van €827.683 verwacht.

Een aanzienlijk deel van de kosten in 2024 wordt veroorzaakt door NPO (Nationaal Programma Onderwijs) lasten die blijven doorlopen. Deze lasten houden verband met specifieke onderwijsprogramma's en -initiatieven die gefinancierd zijn in voorgaande jaren. Hoewel de baten hiervoor reeds in 2023 zijn ontvangen, zullen de gerelateerde kosten doorlopen in 2024.

In de zomer van 2023 is er vol geïnvesteerd in de klimatisering van het gebouw waardoor de afschrijvingskosten t.o.v. van het jaar 2023 enorm zijn gestegen. Dit creëert een disbalans tussen ontvangen baten en doorlopende uitgaven, wat resulteert in een negatief financieel resultaat.

Zowel voor de NPO lasten als voor de klimatisering zijn bestemmingsreserves opgenomen. Verwacht wordt dat het resultaat na bestemmingsreserve op €283.318 eindigt.

Balans 2024 – 2027 (na resultaat bestemming)

	31-12-2023 in € x1	31-12-2024 in € x1	31-12-2025 in € x1	31-12-2026 in € x1	31-12-2027 in € x1
Vaste activa					
<u>Materiele vaste activa</u>					
Gebouwen en terreinen	12.253.818	12.148.549	12.042.281	11.934.995	11.920.162
Inventaris en apparatuur	<u>5.224.305</u>	<u>5.038.305</u>	<u>4.850.145</u>	<u>4.659.781</u>	<u>4.624.639</u>
<u>Financiële vaste activa</u>					
Vordering Gemeente IJsselstein	425.209	425.209	425.209	425.209	425.209
<u>e activa</u>	17.903.332	17.612.063	17.317.635	17.019.985	16.970.010
Viottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	259.879	411.170	454.480	335.525	365.263
Overige vorderingen	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
Overlopende activa	<u>917.844</u>	<u>592.219</u>	<u>664.553</u>	<u>623.502</u>	<u>714.776</u>
	1.178.773	1.004.439	1.120.083	960.076	1.081.089
<u>Liquide middelen</u>	<u>9.564.116</u>	<u>9.309.839</u>	<u>9.413.431</u>	<u>9.600.782</u>	<u>9.613.843</u>
<u>Totaal viottende activa</u>	<u>10.742.889</u>	<u>10.314.277</u>	<u>10.533.514</u>	<u>10.560.858</u>	<u>10.694.932</u>
Totaal activa	28.646.221	27.926.340	27.851.149	27.580.843	27.664.942
	31-12-2023 in € x1	31-12-2024 in € x1	31-12-2025 in € x1	31-12-2025 in € x1	31-12-2025 in € x1
Passiva					
<u>Eigen vermogen</u>					
Algemene reserve (publiek)	10.876.923	10.023.554	9.674.682	9.512.466	9.512.466
Bestemmingsreserves (Publiek)	5.494.375	5.494.375	5.494.375	5.494.375	5.494.375
Bestemmingsreserves (privaat)	944.155	944.155	944.155	944.155	944.155
Herwaarderingsreserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vermogen	17.315.453	16.462.084	16.113.212	15.950.996	15.950.996
<u>Voorzieningen</u>					
Jubilea	401.109	401.579	399.783	395.696	391.650
Transitievergoeding	21.000	21.025	20.930	20.717	20.505
Persoonlijk budget	2.248.623	2.251.256	2.241.186	2.218.275	2.195.597
Langdurig ziek	313.680	314.048	312.643	309.447	306.283
Generatiepact	29.800	29.835	29.701	29.398	29.097
Spaarverlof	132.470	132.625	132.032	130.682	129.346
Negatieve saldi	<u>1.256.523</u>	<u>1.257.994</u>	<u>1.252.367</u>	<u>1.239.564</u>	<u>1.226.892</u>
	4.403.205	4.408.361	4.388.643	4.343.778	4.299.371
<u>Langlopende schulden</u>					
Langlopende schulden	<u>357.352</u>	<u>345.440</u>	<u>333.926</u>	<u>322.795</u>	<u>312.035</u>
	357.352	345.440	333.926	322.795	312.035
<u>Kortlopende schulden</u>					
	6.570.210	6.710.455	7.015.369	6.963.274	7.102.540
Totaal passiva	28.646.221	27.926.340	27.851.149	27.580.843	27.664.942

Hieronder geven we een toelichting op de financieringsstructuur, huisvestingsbeleid, overige voorgenomen investeringen en de verwachte mutaties in de reserves.

Toelichting op de bestuurlijke fusie tussen SOOSVOH en SKVO

De bestuurlijke fusie is per 1 januari 2023 gerealiseerd. In 2023 is nog gewerkt met twee financiële systemen. Deze zijn per 1 januari 2024 gemigreerd in één administratie. Vanaf 2024 wordt er gewerkt aan het verder samenvoegen en het gebruiken van de best practices van de administratieve organisaties van beide voormalige stichtingen.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Voor komend jaar zijn enkele investeringen gepland. Hieronder beschrijven we de verbouwingen en investeringen die gerealiseerd zullen worden. De kosten zijn een indicatie en deze kunnen afwijken van de werkelijkheid.

Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

HIJN scholengroep heeft een zeer gematigd investeringsbeleid. In het huidige boekjaar is vooral geïnvesteerd in de jaarlijkse vervanging van laptops en leermiddelen. We zien dat de investeringen in leermiddelen steeds meer afnemen doordat uitgevers overschakelen naar combipakketten. Op College de Heemlanden wordt in 2024 geïnvesteerd in het verder verbeteren van het binnenklimaat en verbouwingen voor 10-14 en A+ onderwijs. Voor Houtens zijn verbouwingen voor een kantine voorzien. Verder staan er geen grootschalige investeringen op stapel.

Duurzaamheid wordt een steeds belangrijker thema. Er blijft ruimte in de investeringsbegroting om rendabele duurzame investeringen te doen. Daarnaast zullen ook andere thema's op het gebied van duurzaamheid een rol gaan spelen, denk hierbij aan sturen door middel van personeelsbeleid. Een belangrijke opgave is ook de schoolgebouwen aan te passen aan de eigentijdse duurzaamheidseisen.

Toelichting op verwachte mutaties in reserves

De afname van de algemene reserve betreft het negatieve resultaat over 2023 plus een vrijval vanuit de bestemmingsreserves. De ontwikkeling in de bestemmingsreserves is opgenomen in paragraaf 2.5.5.3.

2.5.5.6 Kengetallen 2023 t/m 2027

Definities kengetallen en bijbehorende signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs

Current ratio

De current ratio is de verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden. De signaleringswaarde die hiervoor is vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs is $< 1,5$. De current ratio/liquiditeit geeft aan in hoeverre een instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Ondanks extra investeringen en uitgaven voor groot onderhoud blijft de liquiditeit van HIJN scholengroep in de gehele begrotingsperiode binnen de signaleringswaarde.

Solvabiliteit 1

Solvabiliteit 1 is het eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal). De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is $> 0,2$. De solvabiliteitsratio van HIJN scholengroep ligt gedurende de gehele begrotingsperiode boven de ondergrens.

Solvabiliteit 2

Solvabiliteit 2 is het eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal). De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is $> 0,2$. De solvabiliteitsratio van HIJN scholengroep ligt gedurende de gehele begrotingsperiode ruim boven de ondergrens.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de totale baten inclusief rente. De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is $> 5\%$. Het weerstandsvermogen van HIJN scholengroep blijft boven de door de Inspectie van het

onderwijs gestelde grens van 5%, en ligt sinds 2023 rond de 30%. Dit komt door de bestemmingsreserves ten behoeve van de klimatisering en huisvesting.

Ratio eigen vermogen

De ratio eigen vermogen is de verhouding tussen het feitelijk en normatief eigen vermogen. De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is > 1. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Als we ons eigen vermogen verminderen met de bestemmingsreserves, blijven we echter onder de signaleringswaarde.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is het exploitatieresultaat gedeeld door de totale baten. De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs ligt tussen ondergrens 0% en bovengrens 5%. De rentabiliteit van HIJN scholengroep is -2,11%, dit komt door het lage exploitatieresultaat.

	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Current ratio</u>					
<i>Viottende Activa</i>					
<i>Kort Vreemd Vermogen</i>	1,64	1,54	1,50	1,52	1,51
<u>Solvabiliteit 1</u>					
<i>Eig. verm.</i>					
<i>Balanstotaal</i>	0,60	0,59	0,58	0,58	0,58
<u>Solvabiliteit 2</u>					
<i>Eig. verm. + Voorz.</i>					
<i>Balanstotaal</i>	0,76	0,75	0,74	0,74	0,73
<u>Weerstands vermogen</u>					
<i>Eig. verm.</i>					
<i>Totale Baten incl. Rente</i>	30,84%	31,01%	30,93%	30,74%	30,93%
<u>Ratio eigen vermogen</u>					
<i>detecteren bovenmatig publiek eigen vermogen van de middelen niet of inefficiënt wordt benut.</i>					
<i>Feitelijk eigen vermogen</i>					
<i>Normatief eigen vermogen</i>	0,84	0,81	0,81	0,81	0,82
<u>Rentabiliteit</u>					
<i>Exploitatieresultaat</i>					
<i>Totale Baten incl. Rente</i>	-2,11%	-2,09%	-1,64%	-0,67%	-0,31%
<u>Huisvestingsratio</u>					
<i>Afschr. Gebouw + huisv. Lasten</i>					
<i>Totale Lasten</i>	8,79%	9,54%	9,66%	9,81%	10,00%

3. Rapportage intern toezicht

3.1 Jaarverslag raad van toezicht 2023

Sinds 1 januari 2023 bestaat HIJN scholengroep; met vier scholen en ruim 5.000 leerlingen vormt ze een nieuwe speler in onze regio. De ambitie van HIJN is zich als stevige, regionale en financieel gezonde speler te positioneren, met een kwalitatief breed onderwijsaanbod. Het bereiken van deze positie is het uitgangspunt voor alle acties. In dit jaarverslag geeft de raad van toezicht aan op welke wijze hij in 2023 invulling heeft gegeven aan het toezicht op HIJN conform de principes van de Code Goed Onderwijsbestuur.

Thema's

Het jaar 2023 stond in het teken van het vormgeven van de gefuseerde organisatie van HIJN scholengroep. Aandachtspunten hierbij waren:

- De vertaling te maken van de fusiedoelstellingen naar bestuursdoelstellingen
- Een grote slag te maken met het bundelen van de stafdiensten en het zorgdragen voor goede dienstverlening en ondersteuning aan de scholen vanuit het bestuursbureau
- Op bestuurlijk niveau een strategisch beleidsplan op te stellen en eenheid van aansturing te creëren. Hiervoor is een Koersplan 2023-2025 opgesteld.
- Het creëren van gezamenlijkheid om een bijdrage te leveren aan de belangen van het geheel en van elkaar.

Door het vertrek van de voorzitter van het college van bestuur per 1 maart heeft in het college van bestuur een tijdelijke wijziging plaatsgehad. De voormalig bestuurder van SOOSVOH is bereid gevonden de rol van voorzitter van het CvB te vervullen en de rector van Cals Nieuwegein heeft ad interim invulling gegeven aan de rol van lid van het CvB. Daarnaast is ingezet op de werving van een nieuwe bestuurder. De werving is inmiddels afgerond en de nieuwe bestuurder zal per maart 2024 aantreden, zodat overdracht van het huidige CvB is geborgd.

Naast bovengenoemde punten heeft de raad van toezicht aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- De raad heeft zich met regelmaat laten informeren over de ontwikkelingen rondom kwaliteit van onderwijs, pedagogisch klimaat en veiligheid op de scholen en is daarbij klankbord geweest voor de bestuurder. De raad is positief over de getroffen maatregelen.
- De raad heeft zich laten informeren over de ontwikkelingen rond personeel en inrichting, mede in het kader van de fusie en is positief over de gezette stappen hierin.
- De raad heeft zich (mede in het kader van de fusie) gebogen over een nieuw toezichtskader, dat begin 2024 zal worden vastgesteld.
- De raad heeft zich laten informeren over passend onderwijs, zoals de Plusklas en de voortgang van het Onderwijs 10-14. De Raad constateert dat deze ontwikkelingen bijdragen aan de kwaliteit en de pluriformiteit van het onderwijs op de HIJN-scholen.
- De raad heeft kwaliteit van onderwijs als speerpunt benoemd in het toezichtskader.

Verantwoordelijkheid

Conform de statuten heeft de raad van toezicht toezicht gehouden op de hoofdlijnen van het beleid, en heeft de raad in deze hoedanigheid in 2023 de volgende besluiten van de bestuurder goedgekeurd:

- de kaderbrief 2023-2024
- de formatieplanning 2023-2024
- begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028
- de jaarrekening 2022.

De raad van toezicht heeft op deze wijze scherp toegezien op de planning en controlcyclus (bewaken van de begroting 2023 door de perioderapportages, meerjarenbegroting, formatie en het bestuursverslag te bespreken in de Auditcommissie en daarna goed te keuren in de raad).

De raad is geïnformeerd over de financiële situatie op Cals IJsselstein en was betrokken bij het opstellen van scenario's om deze ontwikkeling in goede banen te leiden.

De Raad heeft met ingang van het schooljaar 2023-2024 Flynth benoemd als nieuwe accountant van HIJN scholengroep.

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 bestaat uit vijf leden met brede bestuurlijke kennis en ervaring op de beleidsterreinen onderwijs, ICT, kwaliteit, HRM, governance en financiën. Op basis van het reglement worden de leden van de raad van toezicht benoemd voor een periode van vier jaar, die één keer kan worden verlengd. In 2023 zijn de raden van toezicht van SKVO N/II en SOOSVOH opgegaan in de raad van toezicht van HIJN scholengroep, wat heeft geleid tot een nieuwe bezetting.

Bij geen van de leden van de raad van toezicht is sprake van conflicterende nevenfuncties. De nevenfuncties in 2023 zijn:

- Jim Bijlstra: voorzitter en per 1 april 2023 lid raad van toezicht Nimeto (MBO-vakschool te Utrecht)
- Pieter Cornelissen: voorzitter raad van toezicht Samenwerkingsverband Rijnstreek, lid raad van toezicht Jordan Lyceum in Zeist, lid raad van toezicht CVO 't Gooi in Hilversum
- Wieke Eefting: lid raad van toezicht Praktijkschool De Baander in Amersfoort, bestuurslid Stichting Taal Doet Meer in Utrecht
- Vincent van Schaik: geen
- Wenda Sondorp: lid raad van toezicht de Kleine Prins in Hilversum.

Per 1 juli 2023 heeft een voorzitterswissel plaatsgevonden. Wenda Sondorp heeft Jim Bijlstra, die om persoonlijke redenen aftrad, opgevolgd als voorzitter.

In 2023 waren er vijf reguliere vergaderingen van de raad van toezicht. Hierbij was ook het college van bestuur aanwezig. In oktober heeft de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad plaatsgevonden, waarin de aspecten de revue passeerden die verband houden met de vierledige rol van de raad (werkgever, toezicht, klankbord en ambassadeur). De raad van toezicht heeft met deze zelfevaluatie gezamenlijk met het college van bestuur geconstateerd dat het over de algehele lijn goed gaat met blijvende aandacht voor het voldoende ruimte laten aan het bestuur.

De raad van toezicht kent twee commissies, de Remuneratiecommissie en de Auditcommissie. De Remuneratiecommissie is in 2023 twee keer bijeengekomen, de Auditcommissie vier keer.

De Remuneratiecommissie heeft in mei 2023 een positief resultaatgesprek gevoerd met beide leden van het college van bestuur. Hierbij is gebruik gemaakt van input van de GMR, van de bestuurders zelf en van (de overige leden van) de raad van toezicht. In oktober 2023 hebben de doelstellingengesprekken plaatsgevonden. Deze gesprekken stonden voor een belangrijk deel in het teken van de opvolging van de voorzitter van het CvB en de bijbehorende overdracht(afspraken).

Visie op toezicht

De raad van toezicht wil waarde toevoegen aan het realiseren van een gezond en toekomstbestendig beleid van HIJN scholengroep en ziet erop toe dat het belang en het doel van de organisatie vooropgesteld wordt in de wijze waarop het onderwijs en de organisatie worden vormgegeven. De raad doet dit op een open en transparante wijze, waarbij ook steeds de vraag wordt gesteld of het gevoerde beleid overeenkomstig de beginselen van goed bestuur is.

De raad zal deze weg naar de toekomst continueren, waarbij expliciete aandacht wordt besteed aan het strategisch positioneren in de regio. De raad wil zich er van vergewissen dat het bestuur op basis van trends en ontwikkelingen in de samenleving, de regio en het onderwijs de vertaling maakt naar mogelijke keuzes voor de rol en positie van HIJN scholengroep. Tevens zal nog nadrukkelijker aandacht uitgaan naar het werken vanuit de HIJN-bestuursdoelstellingen en kwaliteit van onderwijs. De raad ziet er hierbij op toe dat het bestuur zijn verantwoordelijkheid voor de dialoog met externe belanghebbenden invult.

Honorarium

Het honorarium voor de raad van toezicht is in 2022 ter voorbereiding op de fusie vastgesteld op een bedrag van € 9.240 per jaar voor de voorzitter en € 6.720 voor de leden, conform de richtlijnen van de VTOI en de grenzen van de Wet Normering Topinkomens. Gebruikelijk is dat de raad om de zoveel tijd het honorarium van de raad evalueert. Insteek is het eerstvolgende evaluatiemoment in schooljaar 2024-2025 te plannen.

Openheid

Evenals voorgaande jaren hebben in 2023 gesprekken plaatsgevonden tussen de raad van toezicht en de GMR. Deze gesprekken gingen over het reilen en zeilen op de scholen, gekoppeld aan de stand van zaken na de fusie, het lerarentekort en kwaliteit van onderwijs. Ook is het functioneren van het college van bestuur aan de orde geweest en is besproken hoe de samenwerking tussen toezicht en medezeggenschap wordt ervaren.

De raad van toezicht streeft ernaar ieder schooljaar alle HIJN-scholen te bezoeken. In 2023 heeft de raad van toezicht vier schoolbezoeken afgelegd. In mei was de raad van toezicht te gast op Cals IJsselstein, in juni op Houtens, in oktober op Cals Nieuwegein en in november is een schoolbezoek aan College de Heemlanden gebracht. Het was prettig om op deze wijze direct contact te hebben met de schoolorganisaties. De raad heeft een positief beeld gekregen van de vertaling van beleid naar de dagelijkse praktijk.

Jaarlijks is de controlerend accountant 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.

Doelmatige besteding van middelen

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:

- De beschikbare middelen worden op financieel verantwoorde wijze ingezet voor het doel waarvoor ze ter beschikking worden gesteld, waarbij onderwijs en kwaliteit het vertrekpunt zijn. De doelmatigheid van de besteding blijkt uit een zekere mate van soberheid: beloningen passen binnen de CAO en de WNT, er worden geen luxe secundaire arbeidsuitgaven gedaan en de declaraties zijn op alle gebied bescheiden te noemen.
- Er is vastgesteld dat er binnen de school geen zakelijke belangen zijn. Beide leden van het CvB zijn in dienst als natuurlijk persoon.
- 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.

Tot slot

In 2023 heeft HIJN scholengroep een positief vervolg gegeven aan de beoogde fusiedoelstellingen. Het was een intensief jaar, waarin mooie stappen zijn gezet in de nieuwe context van de scholengroep.

De Raad van Toezicht wil graag zijn grote waardering uitspreken voor de getoonde inzet van iedereen: leerlingen, schoolleiding en alle medewerkers van de vier HIJN-scholen.

3.2 Jaarverslag GMR 2023

Samenstelling GMR

Met de bestuurlijke fusie van de Cals-scholen, College de Heemlanden en Houtens zijn ook de MR'en van Cals Nieuwegein en Cals IJsselstein en de GMR van SOOSVOH samengegaan in de nieuwe GMR.

De GMR bestaat formeel uit 16 leden. Per school is er plek voor twee personeelsleden, één ouder en één leerling.

Vanuit de Cals-scholen nemen de ouders roulerend deel aan de vergadering. De plek van Houtens in de oudergeleding is vacant. De personeelsgeleding was in 2023 geheel bezet. Sinds december is de leerlingvertegenwoordiging vanuit College de Heemlanden gelukkig weer gevuld. De plek van Houtens in de leerlinggeleding is nog vacant. Twee leerlingen van Cals Nieuwegein rouleren hun deelname aan de GMR-vergaderingen.

Inge Doorn was ambtelijk secretaris van de GMR in 2023.

Wijze van vergaderen en overleg

De GMR komt gemiddeld eens per twee maanden samen. De voorzitter en secretaris bepalen in overleg met het CvB drie weken voorafgaand aan de vergadering de agendapunten. Twee weken van tevoren wordt de agenda inclusief vergaderstukken rondgestuurd. De afspraken hierover zijn vastgelegd in het huishoudelijk reglement van de GMR.

De vergadering start met een vooroverleg. Daarna sluit het CvB aan. Naast deze vergaderingen is er, wanneer nodig, overleg tussen het CvB en de voorzitter en/of andere GMR leden. Van de GMR-vergaderingen worden notulen gemaakt.

Deze notulen worden gestuurd aan de GMR-leden, het CvB, en de MR'en. De vastgestelde notulen worden daarnaast opgeslagen in Sharepoint, zodat ze toegankelijk zijn voor alle personeelsleden.

In 2023 heeft de GMR vergaderd op 13 februari, 18 april, 26 juni, 6 oktober en 18 december. Op 3 april is er online een ingelast overleg geweest rondom de PB50/P40-uren en de financiën.

Besluitvorming (instemmings- en adviesrecht)

De onderwerpen tijdens de GMR vergaderingen worden ter instemming, advies of informierend voorgelegd. In 2023 zijn de volgende onderwerpen besproken:

Soort	Onderwerp	Verg. d.d.
Positief advies	Vakantieplanning	13-02-2023
Instemming	Benoemingsprocedure HIJN scholengroep	13-02-2023
Instemming	Governance HIJN scholengroep	13-02-2023
Instemming	Medezeggenschapsstatuut	13-02-2023
Instemming (v)PGMR	Gedrags- en integriteitscode	18-04-2023
Positief advies	Managementstatuut	18-04-2023
Positief advies	Bestuursreglement	18-04-2023
Instemming (v)PGMR	Formatieplanning 23-24	18-04-2023
Instemming (v)PGMR	Voorstel financiële vergoeding (5%) voor middenmanagers in schaal 12.	
Instemming (v)GMR	Persoonlijk budget en individuele werkdrukverlichting	18-04-2023
Positief advies	Herinrichting stafdiensten HIJN	18-04-2023
Instemming PGMR	Overgangsregeling ouderschapsverlof	24-05-2023
Instemming PGMR	Keuze Arbodienst	10-09-2023
Positief advies OGMR		
Instemming GMR	Reglement Commissie van Beroep Eindexamens	10-09-2023

Positief advies PGMR en OGMR	Regeling schorsing en verwijdering	10-09-2023
Instemming GMR	Gegevensbeschermingbeleid	18-12-2023
Instemming GMR	Beleid bewaartermijnen	18-12-2023
Instemming GMR	Aanpassing medezeggenschapsstatuut	18-12-2023

Overleg met de raad van toezicht

De GMR heeft in 2023 tweemaal overlegd met de raad van toezicht, op 14 februari en 9 oktober. Tijdens het overleg is gesproken over de stand van zaken na de fusie, de vacatures voor rectoren en afdelingsleiders en mogelijke gezamenlijke activiteiten.

HIJ(N) -dag

Op 26 september heeft de GMR de eerste HIJ(N) dag georganiseerd. Het doel van de dag was meerledig: het versterken van de onderlinge banden versterken, maar ook het gezamenlijk bespreken van grote dossiers. Het was een interessante dag met een boeiend programma. Het streven is dit jaarlijks te organiseren.

Betrokkenheid GMR bij werving voorzitter college van bestuur

De GMR is betrokken geweest bij het opstellen van een profiel voor de werving van de nieuwe voorzitter van het college van bestuur. Daarnaast hebben vanuit de GMR twee leden (de voorzitter en een ouder) zitting genomen in de Benoemingsadviescommissie (BAC). Samen met de overige kandidaten uit de BAC is men unaniem tot een besluit gekomen. Dit advies is voorgelegd aan de RvT.

Deel 2. Jaarrekening 2023

Algemeen

Gegevens rechtspersoon

HIJN Scholengroep
Vreeswijksestraatweg 6A
3432 NA in Nieuwegein

telefoon:	030 6036604	bestuursnummer:	49155
website:	www.Hijnscholengroep.nl	brin's:	00VY, 22NE en 30BE
e-mail:	bestuur@hijnscholengroep.nl	Inschrijvingsnummer KvK:	41179498

Statutaire vestigingsplaats: Nieuwegein

contactpersonen: Debby Dacier, voorzitter
Dick Looyé, lid
Jeroen Kwaaitaal, lid

Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	31-12-2023 in € x1	31-12-2022 in € x1
Vaste activa		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Gebouwen en terreinen	12.253.818	8.912.936
Inventaris en apparatuur	<u>5.224.305</u>	<u>5.534.792</u>
	<u>17.478.124</u>	<u>14.447.728</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Vordering Gemeente IJsselstein	<u>425.209</u>	<u>453.570</u>
	<u>425.209</u>	<u>453.570</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>17.903.332</u>	<u>14.901.298</u>
 Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	259.879	504.668
Vorraden	0	0
Overige vorderingen	1.050	104.455
Overlopende activa	<u>917.844</u>	<u>1.547.158</u>
	<u>1.178.773</u>	<u>2.156.281</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>9.564.116</u>	<u>14.990.442</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>10.742.889</u>	<u>17.146.723</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>28.646.221</u>	<u>32.048.021</u>

	31-12-2023 in € x1	31-12-2022 in € x1
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve (publiek)	10.876.923	11.146.099
Bestemmingsreserves (Publiek)	5.494.375	6.409.603
Bestemmingsreserves (privaat)	944.155	944.155
Herwaarderingsreserve	0	210.046
Totaal vermogen	17.315.453	18.709.904
<u>Voorzieningen</u>		
Jubilea	401.109	400.242
Transitievergoeding	21.000	25.797
Persoonlijk budget	2.248.623	2.541.687
Langdurig ziek	313.680	596.610
Generatiepact	29.800	125.700
Spaarverlof	132.470	156.330
Overige personeelsvoorziening	1.256.523	1.548.974
	4.403.205	5.395.341
<u>Langlopende schulden</u>		
Langlopende schulden gemeente	357.352	385.713
	357.352	385.713
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	619.642	1.214.250
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.048.943	2.206.521
Schulden terzake pensioenen	614.650	660.573
Overlopende passiva	3.286.976	3.475.718
	6.570.210	7.557.063
<u>Totaal passiva</u>	<u>28.646.221</u>	<u>32.048.021</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023 in € x1	Begroting 2023 in € x1	2022 in € x1
Baten			
Rijksbijdragen	54.688.391	51.404.422	52.797.779
Overige overheidsbijdragen	0	4.000	152.132
Overige baten	1.456.002	1.682.970	1.370.826
Totaal baten	56.144.393	53.091.392	54.320.738
Lasten			
Personele lasten	47.385.250	44.215.067	47.443.348
Afschrijvingen	2.230.425	1.954.038	1.879.905
Huisvestingslasten	2.828.127	2.943.050	2.026.347
Overige lasten	5.119.158	4.648.861	5.068.207
Totaal lasten	57.562.961	53.761.016	56.417.807
Saldo baten en lasten	-1.418.568	-669.625	-2.097.069
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	262.798	200	2.916
Financiële lasten	28.634	43.550	45.918
Saldo fin. Baten en lasten	234.163	-43.350	-43.002
Exploitatieresultaat	-1.184.404	-712.975	-2.140.071

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023 in € x1	2022 in € x1
Kasstroom uit operationele activiteiten		
saldo baten en lasten	-1.418.568	-2.097.069
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	2.323.881	1.924.016
- Mutaties voorzieningen	<u>-992.136</u>	<u>-178.652</u>
	1.331.746	1.745.364
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	977.508	-630.719
- Kortlopende schulden	<u>-986.852</u>	<u>1.434.946</u>
	-9.345	804.227
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:		
Financiële baten	262.798	2.916
Financiële lasten	<u>-28.634</u>	<u>-45.918</u>
	234.163	-43.002
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>137.997</u>	<u>409.519</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	-5.564.323	-5.709.294
Mutaties leningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	-5.564.323	-5.709.294
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-5.564.323</u>	<u>-5.709.294</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige balansmutaties		
Bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>1.099.694</u>
	0	1.099.694
Totaal overige balansmutaties	<u>0</u>	<u>1.099.694</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-5.426.326</u>	<u>-4.200.080</u>
Beginstand liquide middelen	14.990.442	19.190.523
Mutatie liquide middelen	<u>-5.426.326</u>	<u>-4.200.080</u>
Eindstand liquide middelen	<u>9.564.116</u>	<u>14.990.442</u>

Grondslagen van waardering activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, zoals uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving “RJ 660 Onderwijsinstellingen”. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

Deze jaarrekening is door het bestuur opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling van de HIJN scholengroep-scholen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar (2022). Behalve voor de voorziening groot onderhoud is er voor SOOSVOH vanaf 2023 de uitgaven voor groot (cyclisch) onderhoud geactiveerd onder de balanspost Materiële vaste activa en jaarlijks afgeschreven ten laste van het resultaat. Verder is de kortlopende schuld inzake negatieve saldi (teveel gewerkte uren OP) gereclassificeerd naar de overige personele voorzieningen. Tenslotte is ten opzichte van 2022, de waardering van de materiele vaste activa gelijkgetrokken en zijn alle onderdelen gewaardeerd tegen kostprijs. Hierdoor is ten opzichte van 2023 de post Herwaarderingsreserve vervallen. Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar (2022), alsmede de cijfers van de meest recente, door de bestuurder vastgestelde en door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting van het verantwoordingsjaar 2023.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

Schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiele vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen
- de bepaling van personele voorzieningen.

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 periode waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Afgeleide financiële instrumenten

HIJN scholengroep maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van rekening-courantbankrekeningen en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

Materiele vaste activa

Gebouwen, groot onderhoud, inventaris en overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische gebruiksduur. Investeringsgroter dan € 1.000 worden geactiveerd. Onderstaand een overzicht van de gehanteerde gebruiksduren en afschrijvingspercentages naar soort investering:

Gebouwen	20 jaar	5,00%
Groot onderhoud	10-20 jaar	10,00%
Verbouwingen	10-20 jaar	10,00%
T-vleugel Cals College Nieuwegein	40 jaar	2,50%
Inventaris en apparatuur	2-15 jaar	6,67-50,00%

NB Op grond en terreinen wordt niet afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de stichting wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Subsidies verkregen voor investeringen in materiële vaste activa (investeringsubsidies) worden in mindering gebracht (gesaldeerd) op de desbetreffende actiefpost bij ingebruikname en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten. Dit is de netto-waarderingsmethode". Dit geldt niet voor verkregen gemeentelijke subsidies voor de eerste inrichting (zie langlopende schulden).

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De vervolgwaaardering is tegen geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van

overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve wordt gevormd voor een bedrag ter hoogte van het positieve verschil tussen de reële waarde en de boekwaarde. 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 grond is getaxeerd. Voor de gestegen waarde is in 2022 een herwaarderingsreserve gecreëerd. Conform de richtlijnen RJ660 dient de grond tegen kostprijs gewaardeerd te worden. Dit is in 2023 hersteld.

Bestemmingsreserves privaat

Het resultaat dat behaald wordt op de exploitatie inzake niet OCW-gelden, zoals schoolfonds en lustrumfeest, wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de desbetreffende bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden en
- waarvan een betrouwbare schatting van de omvang van de verplichting kan worden gemaakt en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten (contant gemaakt) gedurende het dienstverband van de werknemers. De disconteringsvoet is 1%. De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige jubileumuitkeringen bij een 25-jarig en 40-jarig dienstverband en bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met een blijfkans.

Voorziening persoonlijk budget

Deze voorziening is gevormd op basis van de nieuwe afgesloten cao, waarin medewerkers de mogelijkheid hebben om uren te sparen inzake levensfasebewust beleid. Voor de medewerkers die de uren sparen is een voorziening gevormd op basis van het aantal uren maal uurtarief. De waardering is tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen, omdat HIJN scholengroep ervoor heeft gekozen om de voorziening PB niet contant te maken. De uurtarieven worden na een bepaalde periode gefixeerd. De CAO is verder zodanig aangepast dat er in de toekomst geen uren meer mogen worden gespaard. Om deze reden is ervoor gekozen om de voorziening niet contant te maken. Dit is namelijk niet materieel.

Voorziening spaarverlof

Deze voorziening is in het verleden gevormd om de toekomstige verplichting van gespaarde uren te materialiseren. De waardering is gevormd op basis van het aantal uren maal het uurtarief inclusief rente.

Voorziening langdurig zieken

Voor medewerkers die op balansdatum ultimo einde verslagjaar langer dan negentig dagen ziek zijn en waarvan de geobjectiveerde verwachting bestaat dat de medewerker niet meer in arbeid zal terugkeren, dient een voorziening te worden gevormd voor de loonkosten per ultimo jaareinde tot aan het objectief te verwachten moment van uitdiensttreding. De waardering is tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen omdat, vanwege de omvang van de voorziening, het kortlopende karakter (looptijd) en de disconteringsvoet, het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

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 transitievergoeding

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden ter vervanging van de Wet werk en zekerheid (WWZ). Dit houdt in dat bij tijdelijke contracten waarbij het bij het aangaan van het contract zeer waarschijnlijk is dat het contract niet zal worden verlengd, er een transitievergoeding dient te worden uitbetaald aan de medewerker. Omdat de opbouw plaatsvindt sinds de indiensttreding en de WAB definitief is geworden, dient er een voorziening te worden gevormd. De voorziening wordt gevormd middels de nieuwe berekening van de transitievergoeding op medewerkersniveau maal het kanspercentage dat een medewerker geen verlenging krijgt. De waardering is tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen omdat, vanwege de omvang van de voorziening, het kortlopende karakter (looptijd) en de disconteringsvoet, het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is. Inherent aan de vorming van deze voorziening dient voor deze categorie personeelsleden een berekening te worden gemaakt van de naar verwachting toe te kennen transitievergoeding. Deze nog te betalen vergoeding wordt - afhankelijk van de periode waarin tot uitkering wordt gekomen - opgenomen onder langlopende dan wel kortlopende schulden. De naar verwachting toe te kennen transitievergoeding kan door de werkgever worden teruggevorderd bij het UWV. Afhankelijk van de periode waarin tot uitkering van deze vordering wordt gekomen, is deze vordering opgenomen onder de financiële vaste dan wel overlopende activa.

Voorziening overige personeelsvoorziening

Deze voorziening is gevormd op basis van de te veel gewerkte uren, waarin medewerkers de mogelijkheid hebben om uren te sparen. Het doel van deze regeling is bij te dragen aan de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van de medewerkers, zodat zij op de juiste momenten in hun loopbaan keuzes kunnen maken en mogelijkheden voor zichzelf weten te creëren. Voor de medewerkers die de uren sparen is een voorziening gevormd op basis van het aantal uren maal uurtarief.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld.

Investeringsubsidies

Onder deze post zijn de ontvangen gelden van de gemeente die betrekking hebben op de eerste inrichting geadmistreerd. Deze vallen jaarlijks vrij gelijk aan de afschrijving op deze investering.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De vervolgwaaardering vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de

basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-normatieve OCW-subsidies (subsidiën die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Normatieve OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening- clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor per balansdatum nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht, worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Normatieve OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen.

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit de samenwerkingsverbanden (Passend Onderwijs) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum”.

Overige overheidsbijdragen en -subsidiën

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten waaronder verhuurbaten, detacheringsbaten personeel en ouderbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Afschrijvingen op materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan het ABP en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maandelijkse dekkingsgraden. Naar de stand van 31 december 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (bron: website <https://www.abp.nl/over-abp/financiële-situatie/dekkingsgraad/>).

Financiële baten en lasten

Rentebaten bankkosten

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

Toelichting kasstroomoverzicht

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

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Actief

Materiële vaste activa

De door HIJN scholengroep beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van HIJN scholengroep, met uitzondering van de in 2010 opgeleverde T-vleugel in Nieuwegein (waarvan de nieuwwaarde 2,9 miljoen euro bedraagt). 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 grond is getaxeerd. Voor de gestegen waarde is in 2022 een herwaarderingsreserve gecreëerd. Conform de richtlijnen RJ660 dient de grond tegen kostprijs gewaardeerd te worden. Dit is in 2023 hersteld d.m.v. een desinvestering. De actuele waarde van de grond is € 212.608. 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 T-vleugel dient in de nabije toekomst getaxeerd te worden. De meerkosten van de verbouwing aan de Hoge dijk inclusief de Housewing komen middels de afschrijvingen in twintig jaar ten laste van het resultaat. Investerings 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 kosten en afschrijvingen van deze investeringen komen ten laste van deze bestemmingsreserve.

In 2023 is een bedrag van € 2.595.699 voor de vestiging Cals Nieuwegein en voor € 1.145.175 voor de vestiging Cals IJsselstein in gebouwen geïnvesteerd. Bij de vestiging Nieuwegein is de aansluiting op het stadswarmtenet van Eneco afgerond, is de klimatisering aangepast, zijn er diverse vloeren vernieuwd en is het technasium in de T-vleugel verbouwd. In zijn totaliteit is er voor een bedrag van € 3.740.874 geïnvesteerd. Bij de vestiging IJsselstein is de buitenkant van het gebouw geschilderd, is de klimatisering verder afgerond, is de afdeling Zorg en Welzijn verbouwd en zijn er wat kleine verbouwingen geweest.

De inventaris en apparatuur bestaan uit hard- en software, machines en installaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair, huurboeken en overige materialen. De totale investering in het jaar 2023 in inventaris en apparatuur bedraagt € 951.788. In 2023 is HIJN scholengroep gestopt voor de vestiging Nieuwegein met de “bring your own device”-regeling voor personeel. De personeelsleden krijgen binnen nu en een jaar een laptop van de HIJN scholengroep. De vestiging IJsselstein had al zo’n regeling. Ter vervanging van deze laptops zijn er diverse laptops aangeschaft. Daarnaast zijn er voor het technasium nieuwe stoelen en tafels gekocht. Voor de vestiging IJsselstein is een slagboominstallatie aangelegd, is de verlichtingsinstallatie vernieuwd en is er een elektrobordes met uittrekbare opbergrekken geplaatst. De

afschrijvingen van dit electrobordjes komen ten laste van de bestemmingsreserve profilering IJsselstein. De materiële vaste activa laten in 2023 het volgende verloop zien.

1.1 Materiele vaste activa

	Verkrijgings- prijs t/m 2022 in € x1	Afschrijvingen t/m 2022 in € x1	Boekwaarde 31-12-2022 in € x1	Investerings- 2023 in € x1	Desinvesteringen 2023 in € x1	Afschrijvingen 2023 in € x1	Verkrijgings- prijs t/m 2023 in € x1	Afschrijvingen t/m 2023 in € x1	Boekwaarde 31-12-2023 in € x1
1.1.1 Gebouwen en terreinen									
1.1.1.1 Gebouwen	15.512.841	6.599.905	8.912.936	4.612.535	210.046	1.061.606	20.125.376	7.661.511	12.253.818
1.1.2 Inventaris en apparatuur	25.733.166	20.198.374	5.534.792	951.788		1.262.275	26.684.954	21.460.649	5.224.305
Totaal materiële vaste activa	41.246.007	26.798.279	14.447.728	5.564.323	210.046	2.323.881	46.810.330	29.122.160	17.478.124

Financiële vaste activa

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 31-12-2023 is € 28.361 kortlopend. De resttijd bedraagt nog 15 jaar.

1.2 Financiële vaste activa

	31-12-2023 in € x1	31-12-2022 in € x1
1.2.1 Vordering Gem. IJsselstein	425.209	453.570
Totaal Financiële vaste activa	425.209	453.570

Vorderingen

In schooljaar 2015/2016 is gestart met digitale facturering naar ouders. De openstaande vorderingen worden onder “Debiteuren” gepresenteerd. 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.

1.3.1 Vorderingen

	31-12-2023 in € x1	31-12-2022 in € x1
1.3.1.1 Debiteuren	259.879	504.668
1.3.1.10 Overige vorderingen	1.050	104.455
	260.929	609.123
1.5.8 Overlopende activa		
1.5.9 Vooruitbetaalde kosten	880.587	1.523.517
1.5.10 LKV Subsidie	6.042	854
1.5.11 Salarissen	31.216	22.787
	917.844	1.547.158
	1.178.773	2.156.281

Liquide middelen

Het Cals College werkt met “schatkistbankieren”. Hierbij wordt een rekening courant aangehouden bij het ministerie van Financiën. Op deze wijze worden middelen binnen het vastgestelde treasurybeleid met de hoogst mogelijke zekerheid belegd. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.7	Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
		in € x1	in € x1
1.7.1	Kasmiddelen	9.864	7.875
1.7.2	Tegoeden op bankrekening	9.554.252	14.982.568
	Totaal liquide middelen	9.564.116	14.990.442

Passief

Eigen Vermogen

De afname van de algemene reserve betreft het negatieve resultaat over 2023 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 was er een bedrag gereserveerd van €1.000.000 voor profilering van de vestiging IJsselstein. Het plan hiervoor is opgesteld en is 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.

Toelichting 2.1.3 De bestemmingsreserves privaat

De huidige stand van de private bestemmingsreserve is een overschot van het schoolfonds uit het verleden. Deze zijn bestemd ter dekking tekorten van schoolse activiteiten voor leerlingen.

Toelichting Herwaarderingsreserve

In 2022 is de Cals Stichting opgeheven en opgegaan in de stichting SKVO N/II. De activa zijn opgenomen onder de activa en het vermogen is in een aparte bestemmingsreserve geplaatst. De waarde van de grond is getaxeerd. Voor de gestegen waarde is in 2022 een herwaarderingsreserve gecreëerd. Conform de richtlijnen RJ660 dient de grond tegen kostprijs gewaardeerd te worden. Dit is in 2023 hersteld d.m.v. een desinvestering.

2.1	Eigen Vermogen	Saldo 31-12-2022 In € x1	Mutaties		Saldo 31-12-2023 In € x1
			Bestemming Resultaat In € x1	Overige Mutaties In € x1	
2.1.1	Algemene reserve stichtingskapitaal				
2.1.1	Algemene reserve	11.146.099	-269.176	0	10.876.923
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek				
	Bestemmingsreserve huisvesting	4.822.795	-518.249	0	4.304.546
	Bestemmingsreserve IJsselstein	928.326	-65.048	0	863.278
	Bestemmingsreserve NPO IJsselstein	457.410	-331.931	0	125.479
	Bestemmingsreserve NPO Nieuwegein	201.072	0	0	201.072
	Totaal bestemmingsreserves publiek	6.409.603	-915.228	0	5.494.375
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat				
	Bestemmingsreserve privaat SOOSVOH	54.507	0	0	54.507
	Bestemmingsreserve Cals Stichting	889.648	0	0	889.648
	Totaal bestemmingsreserves privaat	944.155	0	0	944.155
	Herwaarderingsreserve	210.046	0	-210.046	0
	Totaal eigen vermogen	18.709.904	-1.184.404	-210.046	17.315.453

Voorzieningen

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, overige personeelsvoorziening (voorziening overuren) en een voorziening levensfasebewust 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	Mutaties					Saldo 31-12-2023 In € x1	Looptijd < 1 jaar In € x1	Looptijd > 1 jaar In € x1
	Saldo 31-12-2022 In € x1	Dotatie 2023 In € x1	Onttrekking 2023 In € x1	Vrijval 2023 In € x1	Rente mutatie 2023 In € x1			
2.2.1 Jubilea	400.242	63.000	15.130	47.004	0	401.109	32.328	368.781
2.2.3 Persoonlijk budget	2.541.687	198.087	0	491.151	0	2.248.623	0	2.248.623
2.2.4 Langdurig ziek	596.610	0	0	282.930	0	313.680	96.864	216.816
2.2.5 Generatiepact	125.700	0	0	95.900	0	29.800	0	29.800
2.2.6 Transitievergoeding	25.797	1.811	0	6.608	0	21.000	21.000	0
2.2.7 Spaarverlof	156.330	0	23.860	0	0	132.470	0	132.470
2.2.8 Overige personeelsvoorziening	1.548.974	0	0	292.452	0	1.256.523	0	1.256.523
Totaal voorzieningen	5.395.341	262.898	38.990	1.216.044	0	4.403.205	150.192	4.253.014

Langlopende schulden

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 31-12-2023 is €28.361 kortlopend. Voor de lening o/g bij de gemeente IJsselstein zijn door het Cals College geen zekerheden gesteld. De langlopende lening van de Gemeente Houten is per 1 december 2017 verkregen. De hoofdsom is 1.053.021. De rente was verschuldigd vanaf 1 december 2017, het rentepercentage was 1,92% per jaar. De aflossing geschiedde in 30 jaarlijkse annuïteiten, van 12 maandtermijn á € 3.850,18. In 2020 was de lening volledig afgelost.

2.3 Langlopende schulden

	Stand 31-12-2022 In € x1	Aangegane leningen In € x1	Aflossingen In € x1	Stand per 31-12-2023 In € x1	Looptijd < 1 jaar In € x1	Looptijd > 1 jaar In € x1	Looptijd > 5 jaar In € x1
2.3.2 LT Schuld Gemeente IJsselstein	385.713		28.361	357.352	0	0	357.352
	385.713	0	28.361	357.352	0	0	357.352

Kortlopende schulden

Het bedrag aan kortlopende schulden is lager dan vorig jaar. Dit komt voornamelijk door de terugloop van de openstaande crediteuren. De looptijd van de kortlopende schulden met uitzondering van de investeringssubsidies is korter dan één jaar.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2023 in € x1	31-12-2022 in € x1
2.4.3 Crediteuren	619.642	1.214.250
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.048.943	2.206.521
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	614.650	660.573
2.4.9 Overige kortlopende schulden Salarissen		
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW / EZ	846.936	677.511
2.4.10.2 Vooruitontv. Subsidies OCW niet-geoormerkt	-57.674	7.266
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	545.969	620.234
2.4.10.4 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.372.542	1.312.433
2.4.10.5 Vooruitontvangen subsidie combinatiefuncties	0	50.000
2.4.10.6 Vooruitontvangen ouderbijdragen	135.497	85.894
2.4.10.7 Spaarsysteem	23.272	23.632
2.4.10.8 Bindingstoelage/ trekkingsrecht	79.708	76.762
2.4.10.9 Nog te betalen posten/ facturen	0	0
2.4.10.10 Gefactureerd Activiteiten	145.600	225.459
2.4.10.11 Overige	195.127	396.526
	<u>3.286.976</u>	<u>3.475.718</u>
	<u>6.570.210</u>	<u>7.557.063</u>

Toelichting 2.4.3 Crediteuren

De post Crediteuren is lager dan vorig jaar doordat er tot aan einde van het boekjaar geen grote bouwprojecten zijn zoals in 2022.

Toelichting 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze post is lager dan vorig jaar door een lagere bezetting dan in 2022.

Toelichting 2.4.8 Pensioenen

Deze post is lager dan vorig jaar door een lagere bezetting dan in 2022.

Toelichting 2.4.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW / EZ

Deze post is hoger dan vorig jaar door de vooruitontvangen subsidies basisvaardigheden, Erasmus+ en praktijkgerichte HAVO.

Toelichting 2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies

Deze post is lager dan vorig jaar doordat er praktisch geen nieuwe investeringssubsidies zijn bijgekomen en er wel een deel is vrijgevallen.

Toelichting 2.4.10.6 Vooruit ontvangen ouderbijdragen

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. Doordat er minder ouderbijdragen worden ontvangen is de post vooruitontvangen ouderbijdragen ook lager.

Overzicht geormerkte subsidies (model G)

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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	Status
Subsidieregeling Heterogene Brugklassen	SHB22062	15-7-2022	Ja
Subsidieregeling Heterogene Brugklassen	SHB22143	29-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof	1278575	31-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof	1281786	31-10-2022	Ja
Subsidie zij-instroom	100006969-1	20-4-2023	*
Subsidie voor studieverlof	1350128-1	17-7-2023	*
Subsidie voor studieverlof	1350378-1	17-7-2023	*
Subsidie voor studieverlof	1351322-1	15-8-2023	*
Subsidie zij-instroom	100008865-1	23-10-2023	*
Subsidie regionale aanpak personeelstekort	RAP220044	28-7-2022	Ja
Subsidie regionale aanpak personeelstekort	RAP23062	2-8-2023	*
Doorstroomprogramma HAVO	DHAVO22011	5-7-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof	1277844-01	22-8-2022	Ja
Subsidie zij-instroom	1253389-01	20-5-2022	Ja
Subsidie zij-instroom	1279356-01	22-8-2022	Ja
Subsidie zij-instroom	1281951-01	22-11-2022	Ja
Subsidie zij-instroom	1288259-01	22-11-2022	Ja
Subsidie zij-instroom	1308204-01	20-12-2022	Ja
Subsidieregeling verbetering basivaardigheden	VBV23-VO-4670	31-5-2023	*
Subsidie praktijkgerichte HAVO	PHAVO23110	15-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof	1349555-1	22-8-2023	*
Subsidie zij-instroom	100006971-1	22-5-2023	*
Subsidie zij-instroom	100008870-1	21-11-2023	*
Subsidie zij-instroom	100008162-1	20-10-2023	*
Subsidieregeling verbetering basivaardigheden	VBV23-VO-0877	15-6-2023	*
Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO23272	3-9-2023	*

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel/activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot.

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie-bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Subsidie ontvangsten in verslagjaar	Subsidie-bele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing.

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

Subsidie versterkt techniek onderwijs	STO19065	1-7-2019	€	2.921.748	€ 2.255.686	€	1.996.863	€ 258.823	€	666.062	€ 802.978	€ 121.906
Subsidie pilot praktijkgericht programma voor GL en TL	GLTL20153	1-12-2020	€	161.694	€ 139.057	€	2.409	€ 136.648	€	22.637	€ 105.184	€ 54.101

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn

Contract	Organisatie	2024	2025-2029	2030 en verder
Huur gymzalen Houtens	Sportcentrum Houten	€ 124.776,00	€ 623.880,00	€ 124.776,00
Kopieerapparaten	Sharp Electronics Benelux	€ 59.098,94	€ 105.027,65	€ -
Huur Vreeswijkstraatweg 22 (Project Sterk)	Ans de Wijn	€ 39.100,00	€ 21.900,00	€ -
Huur Brinkwal	Nederborg Investments B.V.	€ 237.015,00	€ 849.304,00	€ -
Aansluiting op stadsverwarming	Eneco zakelijk B.V.	€ 16.467,00	€ 82.337,00	€ 395.216,00
Eduling wifi verbindingen	Brite B.V.	€ 13.439,00	€ 53.756,00	€ -
Edufiber beveiligde internetlijnen	Brite B.V.	€ 60.868,00	€ 243.472,00	€ -
Totaal		€ 550.763,94	€ 1.979.676,65	€ 519.992,00

Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

Baten

Toelichting 3.1.1 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. De personele vergoeding is hoger door een verhoging van de bekostiging met 6,58%.

3 Baten					
3.1	Rijksbijdragen OCW	2023 in € x1	Begroting 2023 in € x1	2022 in € x1	
3.1.1	Rijksbijdrage OCW				
3.1.1.1	Rijksbijdrage (VO) personeel	44.610.827	39.852.882	40.741.426	
3.1.1.2	Rijksbijdrage (VO) materieel	0	2.694.692	2.533.904	
		44.610.827	42.547.574	43.275.331	
3.1.2	Overige subsidies OCW				
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	297.557		147.979	
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies	6.623.601	6.544.416	6.804.287	
		6.921.158	6.544.416	6.952.266	
3.3.1	Ontvangen rijksbijdrage SWV				
3.3.1.1	Baten samenwerkingsverband	3.156.406	2.312.431	2.570.182	
		3.156.406	2.312.431	2.570.182	
	Totaal rijksbijdragen OCW	54.688.391	51.404.422	52.797.779	

Toelichting 3.1.2 Overige subsidies OCW

De post Overige subsidies is hoger dan begroot en hoger dan vorig jaar. Ten opzicht van vorig jaar komt enerzijds door meer ontvangsten voor de geoormerkte subsidies. De geoormerkte subsidies bestaan uit opbrengsten vanuit de Subsidie versterkt techniek onderwijs en de Subsidie pilot praktijkgericht programma voor GL en TL.

Toelichting 3.1.3 Ontvangen rijksbijdrage SWV

Deze post betreft gelden ontvangen van het samenwerkingsverband en overige instellingen inzake het passend onderwijs. Vanuit het samenwerkingsverband is er meer ontvangen door indexatie en extra gelden vanuit het innovatiebudget. Verder is het begrote bedrag te voorzichtig ingeschat.

3.2	Overige overheidsbijdragen	2023 in € x1	Begroting 2023 in € x1	2022 in € x1	
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen				
	Overige gemeentelijke bijdragen (subsidie kunstaanbod)	0	4.000	152.132	
		0	4.000	152.132	
	Totaal gemeentelijke bijdragen	0	4.000	152.132	
	Totaal overige overheidsbijdragen	0	4.000	152.132	

3.5 Overige baten		2023	Begroting 2023	2022
		in € x1	in € x1	in € x1
3.5.1	Overige personele subsidies	597.983	603.700	219.134
3.5.2	Ouderbijdragen	390.564	814.900	671.475
3.5.3	Opbrengst verhuur	90.106	77.700	100.296
3.5.4	Detachering personeel	184.001	143.500	191.686
3.5.5	Overige			
	Overige baten	193.348	43.170	188.236
		193.348	43.170	188.236
	Totaal overige baten	<u>1.456.002</u>	<u>1.682.970</u>	<u>1.370.826</u>

Toelichting 3.5.1 Overige personele subsidies

Deze post bestaat uit diverse ontvangen bedragen voor gesubsidieerde activiteiten, zoals Academische opleidingsschool, subsidie maatschappelijk werk, korte scholingstrajecten, vrijval subsidie Heterogene brugklassen en basisvaardigheden en subsidie RAP. 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.

Toelichting 3.5.2 Ouderbijdragen

De post Ouderbijdragen is lager dan begroot en lager dan vorig jaar, 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 3.5.3 Opbrengst 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 3.5.4 Detacheringsopbrengsten

Een aantal docenten wordt voor een dag of dagdeel gedetacheerd bij Cito, de Hogeschool Utrecht en de universiteit Utrecht. De post is hoger dan begroot maar vergelijkbaar met vorig jaar.

Lasten

Personeelslasten

4.1 Personele lasten		2023	Begroting 2023	2022
		in € x1	in € x1	in € x1
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	34.186.802	31.910.464	32.653.096
4.1.1.2	Sociale lasten	4.765.133	3.865.371	4.560.100
4.1.1.3	Pensioenen	4.838.812	5.183.185	5.382.365
	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotatie personele voorzieningen	262.898	233.500	1.010.519
4.1.2.2	Vrijval personele voorzieningen	-1.231.174	-210.700	-159.336
4.1.2.3	Overige*	<u>4.562.778</u>	<u>3.233.247</u>	<u>3.996.605</u>
	Totaal overige personele lasten	3.594.502	3.256.047	4.847.787
	Totaal personele lasten	<u>47.385.250</u>	<u>44.215.067</u>	<u>47.443.348</u>

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 en hoger dan vorig jaar. Per 1 juli 2023 zijn de salarissen verhoogd met 10%. Daarnaast is er n november een eenmalige

bruto-uitkering aan de werknemer uitbetaald. De hoogte van deze eenmalige uitkering was afhankelijk van de loonschaal. Voor werknemers in de schalen 1 tot en met 5 was dit € 1000, voor werknemers in de schalen 6 tot en met 9 € 600 en voor werknemers in de schalen 10/LB en hoger € 350. Deze eenmalige uitkering werd toegekend naar rato van de betrekkingssomvang.

De gemiddelde bezetting in 2023 van HIJN scholengroep is 485.35 fte. Dit is 12.4 lager dan in 2022.

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 Werkloosheidswetuitkeringen. Hierbij valt vooral de post inhuur derden op. Deze is fors hoger dan vorig jaar. Dit komt voornamelijk door de extra inhuur voor de fusie en migratie van sytemen.

	2023 in € x1	2022 in € x1
* Specificatie overige personeelslasten		
Inhuur derden	3.256.659	2.877.793
Representatie personeel	215.712	168.237
Collectieve inhouding WW uitkeringen	230.969	210.735
Bedrijfsgezondheidszorg	147.920	114.594
Werving personeel	123.975	50.415
Nascholing	590.908	539.261
Uitkeringen	-73.401	-57.584
Kosten WKR vrije ruimte	87.620	120.402
Kosten WKR gerichte vrijstelling	73.225	91.450
Kosten WKR nihilwaardering	115.360	137.658
Opbr. UWV	-186.323	-235.925
Transitievergoedingen	-12.012	-2.119
Overige personele lasten	-7.835	-18.312
	<u>4.562.778</u>	<u>3.996.605</u>

Toelichting 4.1.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen

Dit betreffen uitkeringen van het UWV inzake zwangerschap en ziekte.

Afschrijvingen

4.2 Afschrijvingen

	2023 in € x1	Begroting 2023 in € x1	2022 in € x1
4.2.1 Gebouwen	999.525	671.294	540.829
4.2.2 Inventaris en apparatuur	<u>1.230.901</u>	<u>1.282.743</u>	<u>1.339.076</u>
Totaal afschrijvingen	<u>2.230.425</u>	<u>1.954.038</u>	<u>1.879.905</u>

Toelichting 4.2.2. afschrijvingen materiële vaste activa

In 2023 is verder gegaan met de investeringen in de klimatisering. In IJsselstein waren deze grotendeels afgerond. De afschrijvingen van deze investeringen tellen nu echter voor het hele jaar mee. In Nieuwegein zijn de verbouwingen in 2023 beëindigd. De afschrijvingen van deze investeringen komen ten laste van de bestemmingsreserve huisvesting. Van de ontvangen investeringssubsidies zijn naar rato voor 2023 zo'n € 83.000 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		2023	Begroting 2023	2022
		in € x1	in € x1	in € x1
4.3.1	Huurlasten	714.113	732.200	608.293
4.3.2	Onderhoudslasten	395.047	495.400	400.536
4.3.3	Energie en water	622.333	563.800	400.383
4.3.4	Schoonmaakkosten	942.759	958.450	899.692
4.3.5	Belastingen en heffingen ter zake van huis	51.465	80.700	82.277
4.3.6	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0	244.638
4.3.7	Vrijval onderhoudsvoorziening	0	0	-738.595
4.3.8	Overige huisvestingslasten	102.411	112.500	129.125
Totaal huisvestingslasten		2.828.127	2.943.050	2.026.347

Toelichting 4.3.1 Huur

De huurlasten zijn lager dan begroot, doordat in de begroting er rekening was gehouden met extra huurlasten voor een externe locatie voor het afnemen van toetsen en examens. Dit bleek achteraf niet nodig.

Toelichting 4.3.2 Onderhoud

Deze kosten bestaan uit dagelijks onderhoud voor een bedrag van € 331.834 en tuinonderhoud voor € 63.213. Deze kosten zijn redelijk conform begroting en vorig jaar.

Toelichting 4.3.3 Energie en water

De energiekosten van beide vestigingen zijn conform begroting. De kosten zijn wel veel hoger dan vorig jaar door de gestegen energieprijzen en een minder gunstige salderingsregeling, waardoor we minder subsidie hebben ontvangen.

Overige lasten

De overige lasten zijn hoger dan begroot door met name hogere kosten van administratie- en beheerlasten en inventaris en apparatuur. Hieronder volgt een verdere uitsplitsing van deze lasten.

4.4 Overige lasten		2023	Begroting 2023	2022
		in € x1	in € x1	in € x1
4.4.1	Administratie- en beheerlasten	1.878.592	1.578.461	1.637.292
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.531.987	1.147.900	1.236.922
4.4.3	Overige	708.578	709.400	840.232
Totaal overige lasten		5.119.158	3.435.761	3.714.447

	2023 in € x1	Begroting 2023 in € x1	2022 in € x1
4.4.1 Administratie- en beheerlasten			
Portokosten	19.252	30.700	24.399
Telefoonkosten	27.370	27.500	25.581
Bureaunkosten	27.584	24.200	30.623
Ondersteuning automatiseringen	0	0	0
Kantoorartikelen	7.606	5.500	6.600
Kosten telecommunicatie	17.182	18.311	16.550
Overige administratie en beheer	632.955	336.550	363.954
Managementsoftware	401.491	473.000	425.122
Abonnementen Algemeen	13.581	12.700	11.487
Promotie en PR	125.995	104.500	129.148
Verzekeringen	46.181	54.100	48.781
Reproductie	197.391	141.100	149.783
Overige alg. kosten	39.627	7.600	24.900
Representatie	57.213	69.600	66.543
Kleine geschenken bloemetjes <= € 25	7.389	9.900	10.261
Contributies	165.527	173.100	170.290
Accountantskosten	79.060	81.000	123.564
Medezeggenschapsraad	13.190	9.100	8.656
Ouder- / leerlingenraad	0	0	1.050
	1.878.592	1.578.461	1.637.292

Toelichting 4.4.1. Administratie en beheerlasten

Deze kosten zijn op totaal niveau hoger ten opzichte van de begroting. De kosten van managementsoftware en representatie zijn beduidend lager dan begroot en vorig jaar. Zowel de kosten van promotie en PR en de reproductiekosten zijn hoger. Hierop zal meer gestuurd gaan worden. De kosten van promotie en PR zijn gestegen door verdere uitrol van de nieuwe huisstijl voor de HIJN scholengroep. De reproductiekosten zijn hoger door enerzijds meer gebruik van de externe drukkerij voor reproductie van lesmaterialen en anderzijds door gestegen prijzen. De accountantskosten zijn conform begroting.

	2023 in € x1	Begroting 2023 in € x1	2022 in € x1
4.4.1.a Controle van de jaarrekening	42.509	81.000	57.502
4.4.1.b Andere controleopdrachten	34.443	0	56.654
4.4.1.c Fiscale adviezen	2.108	0	9.408
	79.060	81.000	123.564

Specificatie 4.4.2 Inventaris en apparatuur

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Schoolboeken	415.203	450.000	527.749
Overige leer- en hulpmiddelen	358.781	203.000	181.610
Distributiekosten	5.535	0	0
Secties	285.204	342.600	371.183
Overige ICT lasten	6.476	5.500	10.167
ICT Licenties	407.580	350.000	370.823
ICT hardware	17.511	12.000	5.635
Theatertechniek	7.042	5.500	7.043
Onderhoud Inventaris	6.510	11.600	13.105
Automatiseringsmat.	7.930	10.000	11.611
Mediatheek	11.110	20.500	22.206
Leer- en hulpmiddelen	1.003.105	950.300	1.069.549
	2.531.987	2.361.000	2.590.682

Toelichting 4.4.2. Inventaris en apparatuur

Deze lasten zijn hoger door de gestegen kosten van de werkboeken, digitale licenties en aanpassingen van lesmethodes. In 2023 is het decanaat overgestapt naar Qompas voor onder andere hulp bij het kiezen van het juiste profiel. Dit heeft gezorgd voor hogere kosten van het decanaat.

4.4.3	Overige				
	Wervingskosten	78.555	95.000	82.602	
	Kantinekosten	17.096	1.500	940	
	Excursies/ werkweek	418.946	372.100	552.982	
	Activiteiten	54.805	16.800	17.480	
	Introductie	32.024	8.800	0	
	Eindexamenact.	11.347	0	0	
	Activiteiten LO	17.613	17.100	17.147	
	Activiteitendagen	-16.710	14.700	0	
	Culturele Activiteiten	6.414	15.900	0	
	Bovenbouw musical	9.159	21.400	19.660	
	Onderbouw musical	254	10.300	11.515	
	Overige buitenschoolse activiteiten	<u>79.076</u>	<u>135.800</u>	<u>137.907</u>	
		708.578	709.400		840.232

Toelichting 4.4.3. Overige

De post "Overige" bestaat uit meerdere kosten zoals: Leermiddelen gebruik, Klein inventaris, ICT, ICT hardware, ICT software, ICT Licenties, Overige ICT lasten, Reproductie, Abonnementen, Representatie, Medezeggenschap- en ouderraad, Culturele vorming, Examenfeest en -cadeau, Testen en toetsen, Bijdrage aan derden, Bijdrage Vavo leerlingen, Heemlanden Academy, Overige onderwijslasten, Kosten goede doelen.

Financiële baten en lasten

	2023 in € x1	Begroting 2023 in € x1	2022 in € x1
5.1	Financiële baten		
5.1.1	Rentebaten	<u>262.798</u>	<u>2.916</u>
		262.798	2.916
5.5	Financiële lasten		
5.5.1	Rentelasten	0	6.125
5.5.2	Bankkosten	<u>28.634</u>	<u>39.794</u>
		28.634	45.918
	Saldo fin. Baten en lasten	<u>234.163</u>	<u>-43.002</u>

Toelichting 5 Financiële baten en lasten

Door stijging van de rente heeft HIJN zowel over de rekening courant als over de in deposito geplaatste gelden een behoorlijk bedrag aan rente ontvangen.

WNT-verantwoording 2023 HIJN scholengroep

De WNT is van toepassing op de bestuurders en toezichthouders van HIJN. Het voor HIJN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 €173.000 op basis van de indeling in klasse D van het ministerie van OCW (twaalf complexiteitspunten). Dit is op 17 april 2024 door de raad van toezicht goedgekeurd.

Bepaling complexiteitspunten 2023 HIJN

Met ingang van 2022 moet voor de berekening van het aantal complexiteitspunten niet meer worden uitgegaan van het gemiddelde over de jaren t-2, t-3 en t-4, maar alléén van de waarde in het jaar t-2. Voor 2023 geldt wordt dus het aantal complexiteitspunten bepaald aan de hand van:

- de totale baten uit 2021
- het aantal leerlingen op 1 oktober 2021
- het aantal gewogen onderwijssoorten of sectoren.

Omdat SKVO N/IJ en SOOSVOH in 2021 nog twee aparte stichtingen waren, zijn de gegevens van beide organisaties gecombineerd.

In 2021 bedroegen de totale baten 54.672.706 euro. Hiermee vallen we in de categorie tussen 25 en 75 miljoen, waarvoor 6 punten worden toegekend.

Het aantal leerlingen op de vier scholen was op 1 oktober 2021 5.199. Hiermee vallen we in de categorie tussen 2.500 en 10.000 leerlingen, goed voor 3 complexiteitspunten.

In 2021 gaven we op de vier HIJN-scholen drie soorten onderwijs, te weten vmbo, havo en vwo. Ook hiervoor worden drie complexiteitspunten toegekend.

Gemiddelde totale baten t-4, t-3 en t-2			Bepaling HIJN Complexiteitspunten		
Van	Tot	* in miljoenen	Aantal punten	2021	
	0	5	2	54672706	6
	5	25	4		
	25	75	6		
	75	125	8		
	125	200	9		
	200		10		
Gemiddeld aantal bekostigde leerlingen t-4, t-3 en t-2					
Van	Tot		Aantal punten	2021	
	1	1500	1	5199	3
	1500	2500	2		
	2500	10000	3		
	10000	20000	4		
	20000		5		
Gewogen aantal onderwijssoorten t-2				2021	
	1		1	3	3
	2		2		
	3		3		
	4		4		
5 of meer			5		
Totaal					12

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	D. Looyé	J. Kwaaitaal	G. Leijh
Functiegegevens ⁵	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [28-02]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[1,0]	[1,0]	[1,0]
Dienstbetrekking ⁸	[ja]	[ja]	[ja]
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.433,61	122.542,94	27.159,03
Beloningen betaalbaar op termijn	20.629,00	20.381,40	3.660,58
<i>Subtotaal</i>	<i>149.062,61</i>	<i>142.924,34</i>	<i>30.819,61</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	173.000	173.000	27.964
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	149.062,61	142.924,34	30.819,61
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 ¹⁴			
bedragen x € 1	D. Looyé	J. Kwaaitaal	G. Leijh
Functiegegevens ⁵	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvagen einde functievervulling in 2022	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[1,0]	[]	[1,0]
Dienstbetrekking ⁸	[ja]	[]	[ja]
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.848,94		129.457,00
Beloningen betaalbaar op termijn	21.493,32		22.116,00
<i>Subtotaal</i>	<i>160.342,26</i>		<i>151.573,00</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	168.000		168.000
Bezoldiging	160.342,26		151.573,00

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	J.P. Bijlstra	K.G. Duijff
Functiegegevens²	[Voorzitter]	[Lid]
Aanvang en einde functieervulling in 2023	[01/01 – 30/06]	[]
Functiegegevens²	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functieervulling in 2023	[01/07 – 31/12]	[]
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	7.980	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	21.625	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [BEDRAG]
Bezoldiging	7.980	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 ⁸		
bedragen x € 1	J.P. Bijlstra	K.G. Duijff
Functiegegevens²	[Voorzitter]	[Lid]
Aanvang en einde functieervulling in 2022	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	3.750	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	25.200	16.800

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	W. Sondorp	W.Z.F. Eefting
Functiegegevens²	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functieervulling in 2023	[01/01 – 30/06]	[01/01 – 31/12]
Functiegegevens²	[Voorzitter]	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	[01/07 – 31/12]	
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	7.980	6.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	21.625	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.980	6.720
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 ⁸		
bedragen x € 1	W. Sondorp	W.Z.F. Eefting
Functiegegevens²	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functieervulling in 2022	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	16.800	16.800

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	P.M.A. Cornelissen	V.J.M. van Schaik
Functiegegevens²	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	6.720	6.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.720	6.720
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022⁸		
bedragen x € 1	P.M.A. Cornelissen	V.J.M. van Schaik
Functiegegevens²	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	6.900	6.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	16.800	16.800

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	B.W.H. de Lange	E.H. Hoette	W.F. Merkus	M. van der Werf
Functiegegevens²	[Lid]	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[]	[]	[]	[]
Bezoldiging				
Bezoldiging ³				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	17.300	17.300	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging				
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022⁸				
bedragen x € 1	B.W.H. de Lange	E.H. Hoette	W.F. Merkus	M. van der Werf
Functiegegevens²	[Lid]	[Voorzitter]	[Vice-voorzitter]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	2.500	9.660	6.900	6.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	16.800	25.200	16.800	16.800

Onderdeel 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12. *Niet van toepassing*

Onderdeel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van €1.900 of minder. *Niet van toepassing*

Onderdeel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €1.900. *Niet van toepassing*

Onderdeel 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is. *Niet van toepassing*

Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van €1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is. *Niet van toepassing*

Tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. *Niet van toepassing.*

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening College van Bestuur en Raad van Toezicht

Deel 3. Overige gegevens

a. Statutaire bestemming van het resultaat

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

b. Gegevens over de rechtspersoon

HIJN Scholengroep
Vreeswijksestraatweg 6A
3432 NA in Nieuwegein

telefoon:	030 6036604	bestuursnummer:	49155
website:	www.Hijnscholengroep.nl	brin-nummers:	00VY, 22NE en 30BE
e-mail:	bestuur@hijnscholengroep.nl	Inschrijvingsnummer KvK:	41179498

Statutaire vestigingsplaats: Nieuwegein

contactpersonen: Debby Dacier, voorzitter CvB
Dick Looyé, lid CvB
Jeroen Kwaaitaal, lid CvB

c. Controleverklaring van de onafhankelijk accountant