



hyn.
scholengroep



Cals College Nieuwegein



College de Heemlanden

Bestuursbureau



Cals College IJsselstein



Houtens



Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Deel 1. Bestuursverslag 2024.....	5
1. Wie zijn we?.....	5
1.1 Missie en visie	5
1.2 Strategie.....	5
1.3 Onze organisatie.....	6
1.4 Governance	7
2. Onderwijs en kwaliteit.....	9
2.1 Prioriteiten 2024.....	9
2.2 Onderwijsprestaties.....	10
2.3 Kwaliteitszorg.....	13
3. Medewerkers.....	14
3.1 Prioriteiten 2024 en voortzetting 2025	14
3.2 Feiten en cijfers.....	17
4. Bedrijfsvoering.....	22
4.1 Huisvesting.....	22
4.2 ICT & Informatiemanagement.....	23
Een kanaal voor interne communicatie	23
Informatiebeveiliging en privacy.....	23
4.3 Duurzaamheid.....	24
4.4 Risicomanagement.....	24
5. Financieel beleid.....	26
5.1 Financieel beleid: stabiele bedrijfsvoering	26
5.2 Allocatie van middelen	26
5.3 Verbonden organisaties.....	26
5.4 Financieringsstructuur & treasurybeleid	26
5.5 Huisvesting- en investeringsbeleid	27
5.6 Toelichting op het resultaat 2024	27
6. Continuïteitsparagraaf.....	29
6.1 Leerlingenprognose.....	29
6.2 Staat van baten en lasten 2025-2029	29
6.3 Prognose balans 2025-2029	31
6.4 Financiële kengetallen 2025-2029	32
Jaarverslag GMR.....	34
Samenstelling GMR.....	34

Wijze van vergaderen en overleg.....	35
Contact met de Raad van Toezicht (RvT).....	35
Overige zaken.....	35
HIJ(N)-dag	35
Besluitvorming (instemmings- en adviesrecht)	36
Jaarverslag RvT	37
Goed bestuur	37
Thema's	39
Professionaliteit en integriteit.....	39
Visie op toezicht.....	40
Honorarium	41
Doelmatige besteding van middelen	41
Tot slot	41
Deel 2. Jaarrekening 2024	42
Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)	42
Staat van baten en lasten over 2024	44
Kasstroomoverzicht over 2024	45
Grondslagen van waardering activa en passiva en de resultaatbepaling.....	46
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans.....	53
Overzicht geormerkte subsidies (model G)	57
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	59
Verbonden partijen.....	59
Toelichting op de staat van baten en lasten 2024.....	60
WNT-verantwoording 2024 HIJN scholengroep.....	67
Gebeurtenissen na balansdatum.....	71
Ondertekening College van Bestuur en Raad van Toezicht.....	72
Deel 3. Overige gegevens.....	73
a. Statutaire bestemming van het resultaat.....	73
b. Gegevens over de rechtspersoon	73
c. Controleverklaring van de onafhankelijk accountant.....	74

Voorwoord

Het jaar 2024 markeert een belangrijk moment voor HIJN scholengroep, het tweede jaar sinds onze fusie. Ook voor mij persoonlijk markeert het een belangrijk moment, want ik ben in maart 2024 gestart als bestuurder van deze scholengroep. Het afgelopen jaar hebben we op alle vier de scholen en vanuit de stafdiensten met energie en focus gewerkt aan het realiseren van onze ambitie: het bieden van het best denkbare onderwijs aan elke leerling in onze regio.

Onze missie en visie blijven de leidraad voor alles wat we doen. Wij geloven in onderwijs dat zich richt op de volledige ontwikkeling van iedere leerling: niet alleen het kwalificeren voor een vervolgopleiding, maar ook de vorming van een zelfstandig en weldenkend individu, klaar voor een actieve rol in de maatschappij. Het is deze balans tussen kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming die we in 2024 met veel zorg en toewijding hebben voortgezet.

We kijken met trots terug op een jaar waarin verder gewerkt is aan het leggen van de fundamenten voor de toekomst, gebruik makend van de bestaande structuren en systemen. We hebben met elkaar gewerkt aan het versterken van de onderlinge band, verder geïnvesteerd in het versterken van onze stafdiensten, het verbeteren van onze systemen en ons vestigen als nieuw bestuur in de regio. Elke school binnen HIJN scholengroep heeft zijn eigen kracht en identiteit, en we geloven sterk in het ondersteunen van de scholen op een manier die hen in staat stelt om deze kracht verder uit te bouwen. Waar mogelijk en wenselijk, werken we samen op het niveau van de organisatie om synergie te creëren, maar altijd met respect voor de eigenheid van iedere school. Het is onze ambitie om een krachtige speler te zijn in het onderwijslandschap van de regio en we blijven ons dagelijks inzetten om het beste onderwijs aan onze leerlingen te bieden.

Onze dank gaat uit naar alle medewerkers van de scholen en stafdiensten die zich het afgelopen jaar hebben ingezet voor de verdere opbouw van HIJN scholengroep. We kijken met vertrouwen naar het komende jaar, waarin we de weg die we in 2024 zijn ingeslagen verder zullen volgen, met de overtuiging dat we als HIJN scholengroep samen een verschil maken voor de toekomst van onze leerlingen.

Met dank en vertrouwen,

Debby Dacier
voorzitter college van bestuur

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

Deel 1. Bestuursverslag 2024

1. Wie zijn we?

1.1 Missie en visie

Wij werken vanuit de visie dat ieder kind recht heeft op het best denkbare onderwijs. Goed onderwijs richt zich op het laten opbloeien van iedere leerling om zich te kunnen ontwikkelen tot een zelfstandig en weldenkend individu. Iedereen telt, de gehele mens telt. Het gaat niet alleen om het kwalificeren voor een vervolgstudie, maar het gaat net zo goed om het voorbereiden van jonge mensen als deelnemer aan de maatschappij (socialisatie) en om de ontwikkeling van iedere leerling als individu (persoonsvorming). Tussen deze drie onderwijsdoelen streven wij een goede balans na. We stimuleren onze scholen dit te bieden binnen de kaders van onze filosofie.

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'). Daarbij geven we dit best denkbare onderwijs vorm door samen te werken vanuit onze waarden die passen bij onze katholieke, protestant-christelijke of algemeen bijzondere grondslag. Dit is zichtbaar in de manier waarop we met elkaar leren, werken en samenleven.

1.2 Strategie

Onze strategie is gestoeld op een viertal pijlers:

1. Toekomstgericht onderwijs
2. Duurzaam personeelsbeleid
3. Stabiele bedrijfsvoering
4. Sterke positie in de regio

We werken aan deze vier pijlers binnen de context dat we een relatief nieuwe organisatie zijn. HIJN-scholengroep is per 1 januari 2023 ontstaan vanuit een fusie tussen 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). We zitten nog volop in de fase van harmonisatie en integratie die daaruit voortvloeit. Desondanks hebben we al diverse successen weten te boeken op deze vier pijlers en het verder op orde brengen van de basis. In de volgende hoofdstukken van dit bestuursverslag gaan we daar verder op in.

In 2025 staat het actualiseren van onze strategie, ons koersplan, op de agenda. Daarmee creëren we een nieuwe, gedeelde strategische basis van waaruit we verder kunnen bouwen aan onze organisatie. Dat doen we uiteraard in samenspraak met alle betrokkenen, zoals leerlingen, ouders, docenten, de GMR en onze regiopartners.

1.3 Onze organisatie

HIJN scholengroep is een open stichting voor katholiek, protestants christelijk en algemeen bijzonder voortgezet onderwijs in de regio Houten – IJsselstein – Nieuwegein. Onder de stichting valt een viertal scholen voor voortgezet onderwijs:



Elk van de scholen wordt 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 samenstelling van het college van bestuur is gewijzigd in 2024. In onderstaande afbeelding is zichtbaar hoe de samenstelling was vormgegeven en welke nevenfuncties door de betreffende functionarissen worden bekleed.



Debby Dacier
sinds 1 maart 2024

Nevenfuncties:
Voorzitter Raad van Aangeslotenen



Jeroen Kwaaitaal
tot 1 maart 2024

Nevenfuncties:
Voorzitter Stuurgroep U-Talent,
Voorzitter Stadsklooster Utrecht
en Voorzitter Antoniusberaad



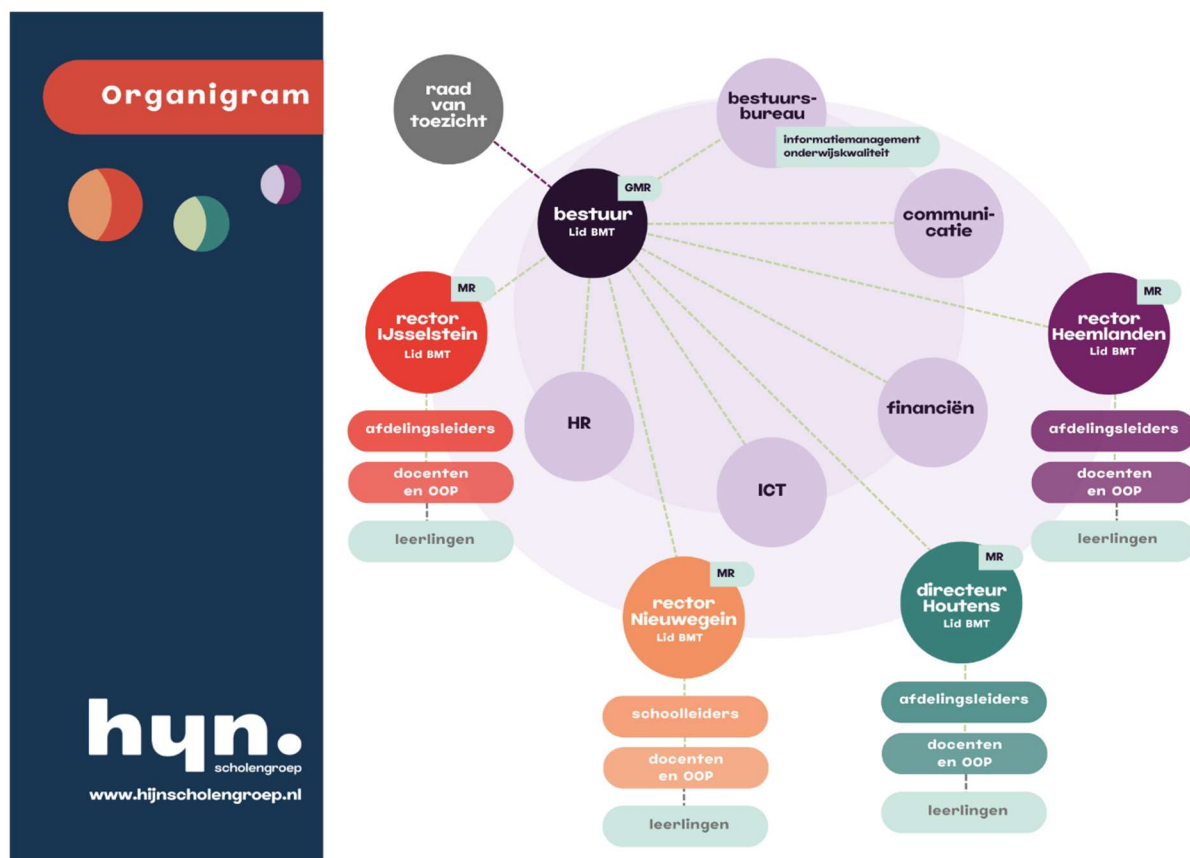
Dick Looyé
tot 1 maart 2024

Nevenfuncties:
Lid Raad van Aangeslotenen
Samenwerkingsverband
Zuid-Utrecht,
Voorzitter Stuurgroep Regionale
Aanpak Personeelstekort Ring
Utrecht-Zuid

De raad van toezicht (RvT) houdt toezicht op het functioneren van het CvB en de organisatie. Voor meer informatie over de raad van toezicht, inclusief de samenstelling, verwijzen wij naar het eigen verslag van de RvT dat als hoofdstuk 5 onderdeel uitmaakt van dit jaarverslag.

De medezeggenschap binnen HIJN scholengroep bestaat uit een viertal MR'en en een overkoepelende Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Voor meer informatie over de GMR, inclusief de samenstelling, verwijzen wij naar het verslag van de GMR in hoofdstuk 6 van dit jaarverslag.

In onderstaand organigram is verder te zien hoe de inrichting van de organisatie is vormgegeven. HIJN scholengroep kent geen verbonden partijen.



1.4 Governance

HIJN scholengroep leeft de Code Goed Onderwijsbestuur VO na, die gebaseerd is op de principes verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. 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.

December 2024 is door de ALV van de VO-raad een drietal actualisatievoorstellen aangenomen ten aanzien van de governancecode, die halverwege 2025 van kracht worden. HIJN scholengroep onderschrijft deze voorstellen en brengt op dit moment in kaart wat de noodzakelijke stappen zijn om te voldoen aan deze nieuwe vereisten.

Stakeholders

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 leerlingenraden en leerlingafvaardigingen in de MR'en. De ouders worden geïnformeerd via digitale 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 digitale platform Kompas.
- 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 en de primair onderwijsbesturen.

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 en ook de relatie met het primair onderwijs is constructief en gericht op de toekomst in de regio.

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.

HIJN scholengroep maakt onderdeel uit van het samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht. Binnen deze netwerkorganisatie zorgen wij er met elkaar voor dat alle voorzieningen aanwezig zijn om elke leerling passend onderwijs te kunnen bieden. Het samenwerkingsverband is een stichting met een eigen bestuur en raad van toezicht. Alle schoolbesturen in de regio zijn aangesloten in de raad van aangeslotenen om de belangen van het eigen bestuur te behartigen en gezamenlijk bij te dragen aan de regio. Over de resultaten van het samenwerkingsverband wordt jaarlijks een eigen jaarverslag uitgebracht.

Daarnaast zijn wij in 2024 onderdeel geweest van de regio Midden-Nederland, een coöperatie in oprichting met als doel om effectieve samenwerking en kennisdeling te faciliteren rondom de aanpak van arbeidsmarktvraagstukken in het onderwijs.

In 2024 hebben we ingezet op versterking van onze positie in de regio. Zo hebben we actief deelgenomen aan de onderwijsregio, maar ook aan overleggen met de gemeenten, het samenwerkingsverband en collega-besturen in het voortgezet en primair onderwijs en het MBO.

2. Onderwijs en kwaliteit

2.1 Prioriteiten 2024

We vinden het belangrijk om het goede gesprek te voeren tussen de scholen en het bestuur over kwaliteit van onderwijs. Hiervoor gebruiken we een kwaliteitsrapportage, die we in 2024 verder hebben doorontwikkeld. Sindsdien sluiten ook de afdelingen Financiën en HR aan bij de gesprekken, waardoor (onderwijs)kwaliteit vanuit een meer integraal perspectief kan worden benaderd. De volgende stap is om deze werkwijze nog beter aan te laten sluiten op de planning & control-cyclus en de datakwaliteit verder te verbeteren. Daarnaast hebben we voor schooljaar 2024-2025 een aantal specifieke speerpunten geformuleerd ten aanzien van onderwijskwaliteit. Het gaat dan om de basisvaardigheden (OP0), zicht op ontwikkeling en begeleiding (OP2), pedagogisch en didactisch handelen (OP3), veiligheid en schoolklimaat (VS1) en – vanzelfsprekend – onderwijsresultaten (OR1). Elke school heeft uiteraard ook haar eigen prioriteiten en werkwijze, onderstaand geven we de belangrijkste punten per school.

Houtens werkt vanuit haar visie aan een school die verbindend, vrolijk en voorspelbaar is. De school heeft in 2024 verder invulling gegeven aan het EDI-model (Expliciete Directe Instructie) en formatief handelen. De school is erin 2024 in geslaagd om met name basis/kader in te richten op een manier die beter aansluit bij de leerlingen van Houtens. Ook ontwikkelde de school een praktijkgericht programma voor mavo-leerlingen. Leerlingen starten op Houtens gemiddeld met een lager taalniveau dan mag worden verwacht. Er is daarom bijzondere aandacht voor de basisvaardigheden. De school ontwikkelt een kwaliteitscultuur waarbinnen het samen leren en ontwikkelen in teams centraal staat. Om een aantrekkelijkere werkgever te zijn, heeft Houtens onder andere de lestijden aangepast. De lessen van 60 minuten beginnen voortaan om 09:00 uur, wat moet leiden tot een betere balans tussen werk en privé.

College de Heemlanden biedt bijzondere onderwijsconcepten aan (zoals 10-14 en A-plus), waarmee zij aansluit op behoeften in de regio. De school zet in op verbinding van deze onderwijsconcepten met de rest van de school. De school is trots op de wijze waarmee zij voor schooljaar 2025-2026 in gezamenlijkheid tot nieuwe profielen in de onderbouw (kunst & cultuur, mens & wereld, tech & science en sport & bewegen) is gekomen. Daarmee werkt de school aan een heldere profilering naar buiten toe.

De school is in 2024 gestart met de Transformatieve school. Een traject om de pedagogische en didactische kwaliteit meer aan te laten sluiten bij de huidige generatie leerlingen. Dit sluit aan bij de eerder ingezette formatieve visie. De school is zich bewust van de toenemende ondersteuningsvraag van leerlingen en het feit dat er relatief veel docenten met pensioen zullen gaan in de aankomende jaren.

Cals College Nieuwegein werkt cyclisch aan haar onderwijskundige doelen. Daarbij heeft in de eerste helft van 2024 focus gelegen op verbetering van de examenresultaten met behulp van een examenplan. Dit plan heeft geleid tot een slaagpercentage op havo (88%) en vwo (96%), waarmee hoger werd gescoord dan het landelijk gemiddelde. Ook op taalbeleid is flink vooruitgang geboekt. Tijdens de tweede helft van het jaar is extra aandacht besteed tijdens studiedagen aan nog verdere ontwikkeling van het effectief lesgeven. Goede taalbeheersing is bepalend voor onderwijssucces, daarom is de goede implementatie van taalgericht onderwijs een belangrijk onderwerp. De basisafspraken die de school met ouders, leerlingen en docenten in 2023 opstelden worden vastgehouden. Verder versterkt de school het leef- en leerklimaat door mentoren actief trainingen te bieden op het gebied van groepsdynamiek in de klas en door studievaardigheden expliciet aan bod te laten komen in vaklessen.

In tegenstelling tot de demografische gegevens blijft de instroom van leerlingen op Cals College IJsselstein voor het derde jaar op rij stijgen. De school schrijft dit toe aan de invoering van het onderwijsontwerp in het schooljaar 2022-2023 waarin de combinatie van theorie en praktijk voor alle leerlingen in alle leerjaren op alle onderwijsniveaus centraal staat. Dit maakt de school uniek in de regio. Er zijn inmiddels veel projecten ontwikkeld in samenwerking met opdrachtgevers buiten de school. Door de toevoeging van deze praktijkgerichte component zijn de leerlingen beter voorbereid op het aansluitende beroepsonderwijs en beter in staat een passende vervolgopleiding te kiezen. De school heeft toetsbeleid ontwikkeld. Daarnaast heeft de school mooie stappen gemaakt in de ontwikkeling van taal- en rekenbeleid. Hier wordt in 2025 de laatste hand aan gelegd. Docenten krijgen tijd om de basisvaardigheden in hun onderwijs te verwerken. Verder werkt de school aan verbetering en borging van de kwaliteitsprocessen door o.a. het taakbeleid grondig te herzien in een gezamenlijk proces. Deze projecten vinden hun afronding in 2025.

2.2 Onderwijsprestaties

In deze paragraaf gaan we verder in op de onderwijsprestaties van onze scholen. Deze vormen een indicator van de kwaliteit van het onderwijs en de mate van begeleiding die leerlingen krijgen.

Onderbouwsnelheid

De indicator ‘Onderbouwsnelheid’ door de Inspectie van het Onderwijs wordt gezien als *een belangrijke indicatie voor de mate waarin scholen het niveau van leerlingen juist in beeld hebben en voldoende ondersteuning en begeleiding bieden.*

Zoals zichtbaar in de tabel hieronder zijn alle scholen van HIJN scholengroep goed in staat de leerlingen voldoende ondersteuning en begeleiding te bieden, elke school scoort boven de norm.

	Inspectienorm	Driejaars-gemiddelde	Boven/onder de norm
Cals College Nieuwegein	95,01	99,81	Boven
Cals College IJsselstein	94,74	96,60	Boven
College de Heemlanden	95,18	95,49	Boven
Houtens	94,84	97,00	Boven

Bron: Inspectie van het Onderwijs, Onderwijsresultaten maart '25

Onderwijspositie

De indicator ‘Onderwijspositie’ zegt iets over de mate waarin leerlingen in de eerste jaren van hun middelbare schoolloopbaan tot het niveau worden gebracht dat bij hen past op basis van het advies dat ze hebben gekregen van de basisschool. De scholen van HIJN scholengroep scoren boven de norm die de Inspectie van het Onderwijs hanteert. Leerlingen krijgen bij HIJN scholengroep de kans om het beste uit zichzelf te halen. Ook de wijze waarop wij invulling geven aan de onderbouw is succesvol. De heterogene brugklassen op Cals College IJsselstein en het 10-14 onderwijs in Houten dragen hier onder meer aan bij.

	Inspectienorm	Driejaars-gemiddelde	Boven/onder de norm
Cals College Nieuwegein	4,75	7,85	Boven
Cals College IJsselstein	-7,00	14,50	Boven
College de Heemlanden	4,75	18,02	Boven
Houtens	-10,05	28,98	Boven

Bron: Inspectie van het Onderwijs, Onderwijsresultaten maart '25

Bovenbouwsucces

Bij de norm bovenbouwsucces gaat het over het succes van de bovenbouw. Het geeft een indicatie of leerlingen vanuit de onderbouw op het juiste niveau zijn geplaatst en voldoende begeleid worden om het diploma op dat niveau te behalen.

We zien dat Cals College Nieuwegein, IJsselstein en de Heemlanden hierop boven de norm scoren, met uitzondering van de HAVO-afdelingen. Bij Houtens zien we scores onder de norm op VMBO basis en kader. Tegelijkertijd scoren zij met VMBO TL boven de norm. Uiteraard bestuderen de scholen die onder de norm scoren dit nader en gaan zij met deze cijfers aan de slag.

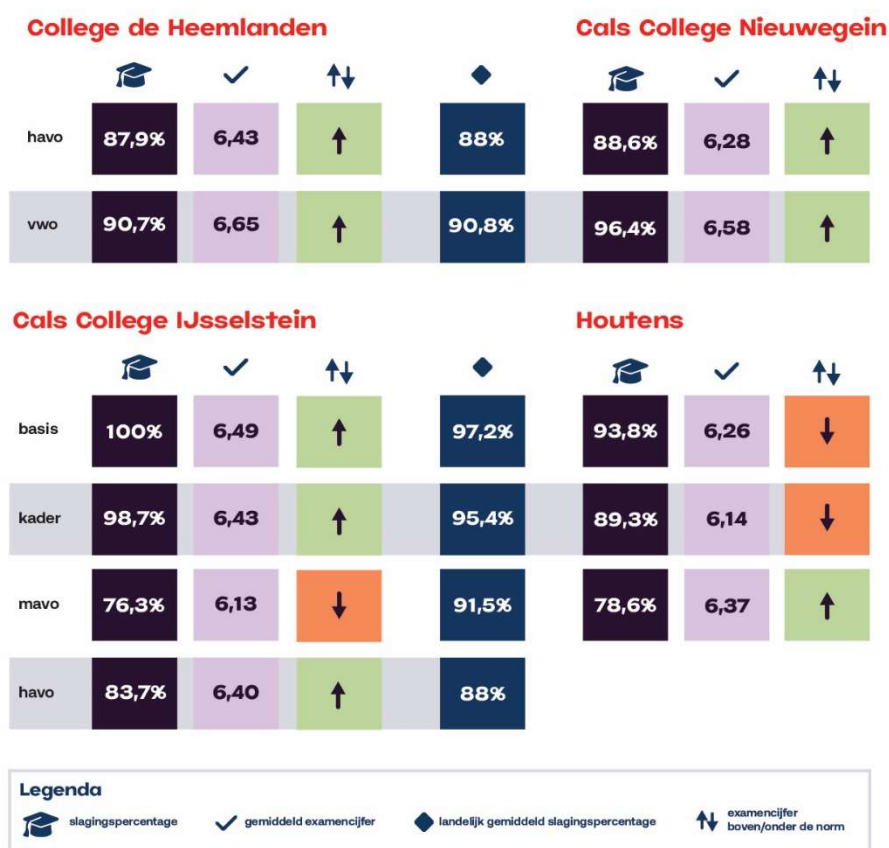
	Inspectienorm	Driejaars-gemiddelde	Boven/onder de norm
Basis			
Cals College IJsselstein	85,76	88,00	Boven
Houtens	86,14	84,62	Onder
Kader			
Cals College IJsselstein	85,33	91,26	Boven
Houtens	85,93	84,23	Onder
Mavo			
Cals College IJsselstein	85,47	89,21	Boven
Houtens	85,27	87,65	Boven
Havo			
Cals College IJsselstein	80,67	76,61	Onder
Cals College Nieuwegein	80,61	77,59	Onder
College de Heemlanden	80,84	78,33	Onder
Vwo			
Cals College Nieuwegein	81,36	83,70	Boven
College de Heemlanden	81,47	81,79	Boven

Bron: Inspectie van het Onderwijs, Onderwijsresultaten maart '25

Examenresultaten

Het examencijfer is het gemiddelde cijfer van het centraal examen van alle vakken in een onderwijssoort. Alle vakken met een centraal examencijfer die meetellen bij de uitslagbepaling, worden meegenomen. Het cijfer wordt als gevolg van de coronamaatregelen berekend over de laatste twee jaar zonder deze maatregelen. Met het examencijfer wil de Inspectie van het Onderwijs een indruk krijgen van het niveau waarop een school leerlingen heeft weten te brengen. De slagingspercentages laten zien hoeveel leerlingen in het afgelopen schooljaar hun examen hebben weten te halen, per onderwijssoort.

We zien dat de examenresultaten (examencijfers en slagingsresultaten) over het algemeen een gemiddeld beeld laten zien. Waar de scores beneden gemiddeld zijn, is dit uiteraard een aandachtspunt voor deze scholen. Daarbij geldt dat de hierboven getoonde cijfers ook bij deze scholen/onderwijssoorten laat zien dat het merendeel van de leerlingen boven het basisschooladvies presteren, succesvol doorstromen en erin slagen om een diploma te halen.



Sociale veiligheid

Een veilig schoolklimaat is een belangrijke randvoorwaarde voor de ontwikkeling van onze leerlingen en om tot leren te komen. Alle scholen scoren ruime voldoende waar het gaat om sociale en fysieke veiligheid. De cijfers voor Cals College IJsselstein zijn ten opzichte van de andere scholen lager. Om goed zicht te krijgen op de oorzaak hiervan wordt in gesprek met

leerlingen onderzocht wat deze cijfers verklaart en worden in de monitor sociale veiligheid 2025 aanvullende vragen gesteld.

	Welbevinden	Ervaring sociale en fysieke veiligheid	Aantasting sociale en fysieke veiligheid
Cals College Nieuwegein	7,4	6,8	9,2
Cals College IJsselstein	6,6	6,3	8,8
College de Heemlanden	7,3	6,6	9,4
Houtens	7,3	7,0	9,3

Bron: Vensters managementinformatie 2024 – Monitor Sociale Veiligheid

2.3 Kwaliteitszorg

HIJN scholengroep werkt met een kwaliteitscyclus. Daarnaast hebben we een kwaliteitsagenda opgesteld om meer planmatig te werken en een betere aansluiting op de kwaliteitscycli van scholen te bewerkstelligen. De kwaliteitsagenda wordt in de zomer van 2025 geëvalueerd.

In 2024 is ook gestart met datacoaches per school. Een datacoach is docent of onderwijsondersteunend en doet (op verzoek) onderzoek op basis van data naar vragen die leven op de werkvloer. Een datacoach vertaalt de data naar coachvragen op school- of sectieniveau in samenspraak met vaksecties, jaarlagen en teams. Elke school heeft minimaal één datacoach en in 2025 professionaliseert deze groep zich binnen de stichting verder.

Op basis van de evaluatie van de kwaliteitsgesprekken ontwikkelden we in 2024 de integrale kwaliteitsgesprekken met Financiën, HRM en Onderwijs & Kwaliteit. Dit noemen we managementgesprekken. We bereiden managementgesprekken voor vanuit data en indicatoren die wij per stafdienst hebben bepaald en beschreven in onze kwaliteitsagenda. De betrokken stafdiensten bespreken de gegevens met de rectoren en vervolgens met de andere stafdiensten. De gegevens worden vanuit meerdere disciplines besproken en geduid. Deze gesprekken leiden tot een gespreksvoorbereiding en aandachtspunten per school en per discipline. Hier wordt tijdens het managementgesprek op gereflecteerd. Tijdens de managementgesprekken maakt de bestuurder afspraken met de rectoren en worden afspraken uit het verleden geëvalueerd. Hieruit volgen nieuwe afspraken of aandachtspunten. Elke school verwerkt de afspraken in een gespreksverslag. De samenvatting van de gesprekken wordt met bestuurlijke duiding in een kwaliteitsrapportage samengevoegd, waarmee het bestuur verantwoording aflegt richting de raad van toezicht. Ook de GMR wordt over de uitkomst van deze gesprekken jaarlijks geïnformeerd.

In 2025 werken we toe naar integraal strategisch kwaliteitsbeleid, zodat we nog beter en vanuit meer gezamenlijkheid kunnen werken aan onze onderwijskwaliteit.

2.4 Klachten en incidenten

We hebben in 2024 een tweetal klachten ontvangen over Houtens, waarvan een van een medewerker en een van een leerling van Houten. De klacht van de betrokken medewerker had betrekking op een privacyvraagstuk. Bij de leerling betrof het een ervaring van onveiligheid, waarbij een conflict van buiten de school ook impact had op de situatie binnen de school. Beide klachten zijn naar tevredenheid van alle betrokkenen afgehandeld.

Daarnaast hebben we in 2024 (klokkenluiders)meldingen ontvangen over grensoverschrijdend gedrag op het Houtens die professioneel handelen en sociale veiligheid handelen raakten. Op deze meldingen is geacteerd en zijn passende maatregelen genomen.

3. Medewerkers

3.1 Prioriteiten 2024 en voortzetting 2025

Teamvorming stafafdeling

In 2024 is gewerkt aan het beter leren kennen van elkaar binnen de staf als vervolgstap op de fusie. Zo hebben we de gezamenlijke projecten inzichtelijk gemaakt en stafbrede bijeenkomsten georganiseerd. Daarnaast zijn er in 2024 en 2025 verschillende belangrijke projecten en beleidsontwikkelingen opgepakt, waarvan sommige inmiddels zijn afgerond:

- Afronding functiewaardering OP en OOP: Dit proces is afgerond, waarmee de functies van onderwijzend (OP) en ondersteunend personeel (OOP) nu helder gewaardeerd en ingeschaald zijn;
- Beleid ZZP'ers: Er is beleid ontwikkeld rondom de inzet van ZZP'ers, waarmee de kaders en richtlijnen voor externe inhuur beter geborgd zijn;
- WKR HIJN gericht op de gezonde medewerker (sport en welbevinden): Dit project is opgezet en wordt verder uitgerold in 2025 om medewerkers te ondersteunen in hun vitaliteit en welzijn.
- Personeelshandboek: Er is een handboek opgesteld dat medewerkers duidelijkheid geeft over personeelsbeleid, rechten en plichten.
- A&O opzetten: De Arbeidsomstandigheden & Ondersteuning (A&O) structuur is opgezet om de werkomstandigheden te verbeteren en ondersteuning te bieden waar nodig.
- AFAS Pocketapp voor personeel: De implementatie van de AFAS Pocketapp is gerealiseerd, zodat medewerkers efficiënter toegang hebben tot relevante HR-processen.
- Inbedding AFAS - Zermelo - Wet Poortwachter: De integratie tussen AFAS en Zermelo is opgepakt, met specifieke aandacht voor de Wet Poortwachter om het verzuimbeleid beter te ondersteunen. In 2025 wordt de samenwerking binnen de stafafdeling verder geconcretiseerd. De integratie van de HR- en salarisadministratie wordt geëvalueerd en geoptimaliseerd waar nodig. De gezamenlijke werving en selectie wordt verder doorontwikkeld, met als doel een uniforme en efficiënte aanpak binnen alle HIJN-scholen. Daarnaast wordt gekeken naar de verdere harmonisatie van arbeidsvoorwaarden en processen binnen de scholengroep.

Strategisch HR

Het strategisch personeelsbeleid wordt in 2025 vastgesteld en geïmplementeerd. De flexibilisering van de formatie blijft een aandachtspunt, vooral in het licht van de dalende leerlingenaantallen. De bredere inzetbaarheid van docenten wordt verder gestimuleerd, onder andere door actieve begeleiding bij het behalen van een tweede bevoegdheid. De interne mobiliteit binnen HIJN wordt versterkt, zodat medewerkers binnen de scholengroep kunnen doorstromen en formatieruimte optimaal wordt benut. Daarnaast wordt onderzocht hoe strategische personeelsplanning beter kan worden afgestemd op toekomstige onderwijsbehoeften.

Sociale veiligheid

Op basis van de resultaten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek in 2024 worden in 2025 gerichte maatregelen genomen om de sociale veiligheid te verbeteren. Trainingen en intervisiesessies worden aangeboden om de professionele dialoog en aanspreekcultuur binnen teams te versterken. Ook wordt het beleid voor meldingen van sociale onveiligheid aangescherpt, zodat medewerkers zich veilig voelen om signalen te delen.

Banenafspraken

In het kader van de banenafspraken, zoals vastgelegd in het Sociaal Akkoord van 2013, heeft de HIJN scholengroep zich ook in het verslagjaar 2024 actief ingezet om werkgelegenheid te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. Deze inspanningen sluiten aan bij onze bredere visie op inclusief werkgeverschap en maatschappelijke verantwoordelijkheid.

In 2024 zijn er binnen onze organisatie 4 banen gerealiseerd voor medewerkers die vallen onder de doelgroep van de banenafspraken. Hiermee voldoen wij aan de voor ons geldende doelstelling voor dit jaar. In vergelijking met het voorgaande jaar is dit gelijk gebleven. Binnen het onderwijs is het voor lesgevend taken bijna niet mogelijk om banen te creëren voor medewerkers die vallen onder deze doelgroep.

HIJN levert een actieve bijdrage aan de realisatie van de banenafspraken door mensen met een arbeidsbeperking of afstand tot de arbeidsmarkt een kans te bieden binnen de organisatie. Wij creëren functies die passen bij hun mogelijkheden en talenten, met daarbij passende begeleiding en ondersteuning. Een concreet voorbeeld hiervan is het inzetten van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt als conciërge. Door het takenpakket aan te passen en te focussen op uitvoerbare en waardevolle werkzaamheden, maken we deze functie toegankelijk en zinvol. Zo dragen we bij aan een inclusieve arbeidsmarkt én versterken we onze organisatie met gemotiveerde krachten.

Maatschappelijke Diensttijd-stages

In schooljaar 2024 zijn er drie MDT-trajecten actief geweest bij Cals College IJsselstein:

- MDT Kort: 100 trajecten zijn volledig doorlopen en afgerond. Er zijn geen niet-afgeronde trajecten.
- MDT via Stichting GROW!: 4 trajecten, uitgevoerd met in totaal 68 leerlingen. Alle trajecten zijn succesvol afgerond.
- MDT Helping Heroes: Alle uitgevoerde trajecten zijn afgerond; er zijn geen openstaande of niet-afgeronde trajecten.

Lerarentekort

De professionalisering van de werving wordt verder uitgebreid. De in 2024 gelanceerde wervingswebsite wordt geoptimaliseerd op basis van de eerste ervaringen en data. Er is sterker ingezet op werkgeverimago, waarbij HIJN zich positioneert als aantrekkelijke werkgever in de regio. Daarnaast is onderzocht hoe het onderwijs anders georganiseerd kan worden, bijvoorbeeld door hybride lesvormen en de inzet van onderwijsondersteunend personeel bij bepaalde taken. Het begeleiden van zij-instromers wordt verder verbeterd met een gestroomlijnd inductieprogramma en coachingstrajecten. Dit doen we ook in samenwerking met de onderwijsregio Midden Nederland, waarover we reeds eerder in dit jaarverslag spraken.

Professionalisering en begeleiding starters

In 2024 hebben we het begeleidingsprogramma voor startende docenten opgezet en vanaf 2025 wordt het driejarige begeleidingsprogramma voor startende docenten op alle HIJN-scholen volledig uitgerold. Daarnaast wordt het aanbod voor de professionalisering van schoolleiders verder uitgebreid, met specifieke trajecten gericht op leiderschap en teamontwikkeling.

Werkdrukmiddelen

In 2025 wordt de besteding van de werkdrukmiddelen verder gemonitord en geoptimaliseerd. Op basis van de evaluatie van de inzet in 2024 wordt gekeken naar verbeteringen, zodat middelen effectiever bijdragen aan het verlagen van de werkdruk. Er wordt meer ingezet op duurzame maatregelen, zoals structurele ondersteuning in taken en het efficiënter organiseren

van werkprocessen. Ook worden best practices tussen de scholen gedeeld om succesvolle initiatieven breder toe te passen.

Tijdige aanwezigheid van een verklaring omtrent gedrag

Binnen HIJN Scholengroep is specifiek aandacht voor het bieden van een veilige leeromgeving voor onze leerlingen. Onderdeel daarvan is dat iedere medewerker die bij ons een dienstbetrekking aangaat vooraf een geldige verklaring omtrent gedrag (VOG) verkrijgt. Tevens hanteren wij dit uitgangspunt ook voor onze stagiairs en externe medewerkers die tijdelijk worden ingehuurd. Deze medewerkers zijn in onderstaande tabel opgenomen op de regel 'nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting'.

De aanvraag van een VOG wordt bij iedere nieuwe medewerker door onze HR afdeling voorbereid op basis van het benodigde profiel en het daarmee samenhangende regime van toetsing waarna deze door de medewerker wordt doorgezet en definitief wordt aangevraagd. In beginsel geldt dat pas na het daadwerkelijk ontvangen van een geldige VOG de nieuwe medewerker werkzaamheden binnen onze scholen mag verrichten.

Gedurende 2024 heeft deze werkwijze ervoor gezorgd dat een geldige en tijdige VOG voor iedere medewerker waarmee een dienstbetrekking is aangegaan door ons is geborgd.

De bevindingen in 2024 in onze interne VOG proces zijn:

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	65	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG - verplichting	8	3	0

We hebben onze accountant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren. De controlerend accountant heeft conform voorgaande jaren wel werkzaamheden uitgevoerd op de tijdige aanwezigheid van de medewerkers in loondienst.

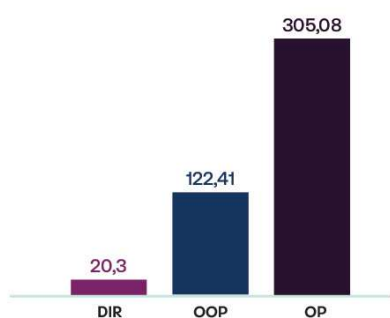
Er is geen sprake van ontbrekende VOG's. In alle gevallen is vastgesteld dat wij gedurende verslagjaar 2024 op juiste en volledige wijze hebben toegezien op de aanwezigheid van een geldige VOG voor onze nieuwe medewerkers

3.2 Feiten en cijfers

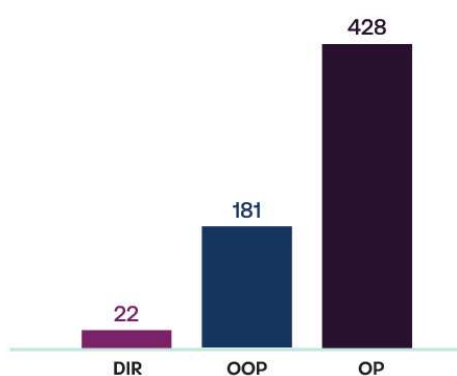
Personeel

Op 31 december 2024 had HIJN scholengroep 600 medewerkers in dienst. Het totaal van de dienstverbanden bedroeg 448,3 fte per balansdatum. Het gemiddelde parttimepercentage was ruim 71%.

FTE's



Medewerkers



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 2025-2027 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.

De formatie voor OOP is gebaseerd op vaste aantal fte's zoals receptie, verzuim, conciërges, leerlingadministratie en managementassistenten en gebaseerd op leerlingaantallen zoals lesgebonden OOP'ers. In het geval de exploitatie een positief resultaat laat zien, zal altijd worden bezien 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 2023-2024

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. De uitdaging wordt om talent de komende jaren te binden en weer stabiliteit op te bouwen.

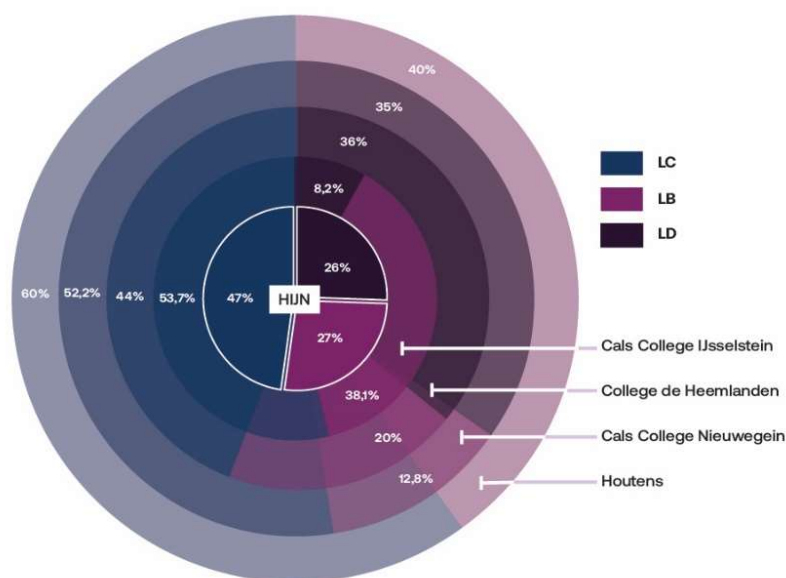
Op Houtens is het verloop de afgelopen jaren zeer hoog geweest, rond de 25%. Het verloop onder het OP is nog steeds iets te hoog, 18%, maar lijkt zich te stabiliseren. De combinatie van langer zittend management, een stabiel leerlingaantal, een herkenbare koers, een pedagogische visie die wordt uitgedragen 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. Dit betreft de gemiddelde fte verloop exclusief de gemiddelde fte verloop van het bestuursbureau.



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.



We geven ter vergelijking de gegevens van de regio Utrecht-midden (excl. stad Utrecht) over 2023: LB 32,7%, LC 41,7 %, LD 25,1%, overige 0,5%. Landelijk is als doelstelling afgesproken: LB 43,6%, LC 33,3%, LD 22,4%, OV 0,7%.

De beoogde funciemix per school is:

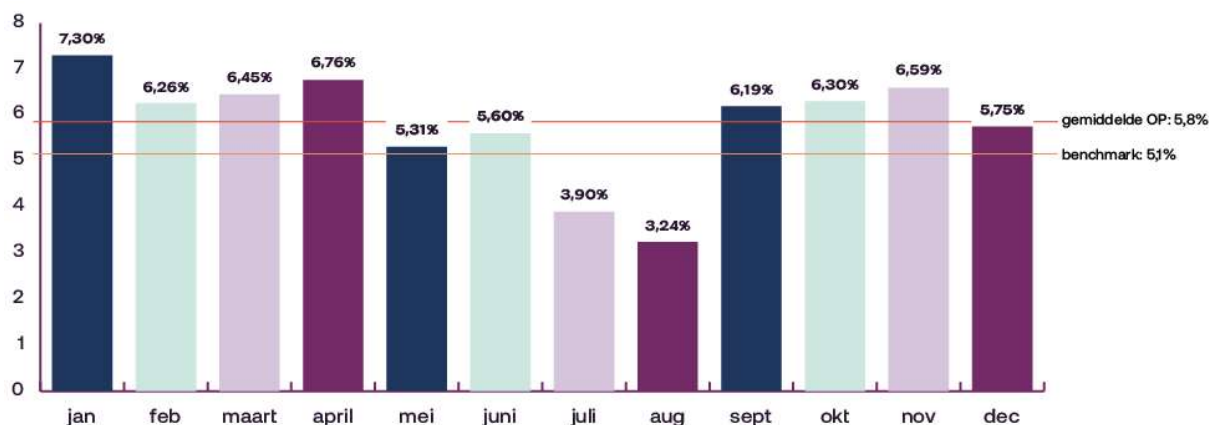
Funciemix	LB	LC	LD	Afspraken met MR:
Houtens	40%	60%		Bij oprichting 50/50, sinds 2023 40/60 door randstadmiddelen
Cals College IJsselstein	38,1%	53,7%	8,2%	Maatwerk 7 oktober 2015
College de Heemlanden	20%	44%	36%	Maatwerk 23 juni 2015
Cals College Nieuwegein	12,8%	52,2%	35%	Maatwerk 7 oktober 2015

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

Verzuim

OP

Gemiddeld is het verzuimpercentage onder ons OP 5,8%. De benchmark 2023 voor OP in het voortgezet onderwijs is 5,1%.



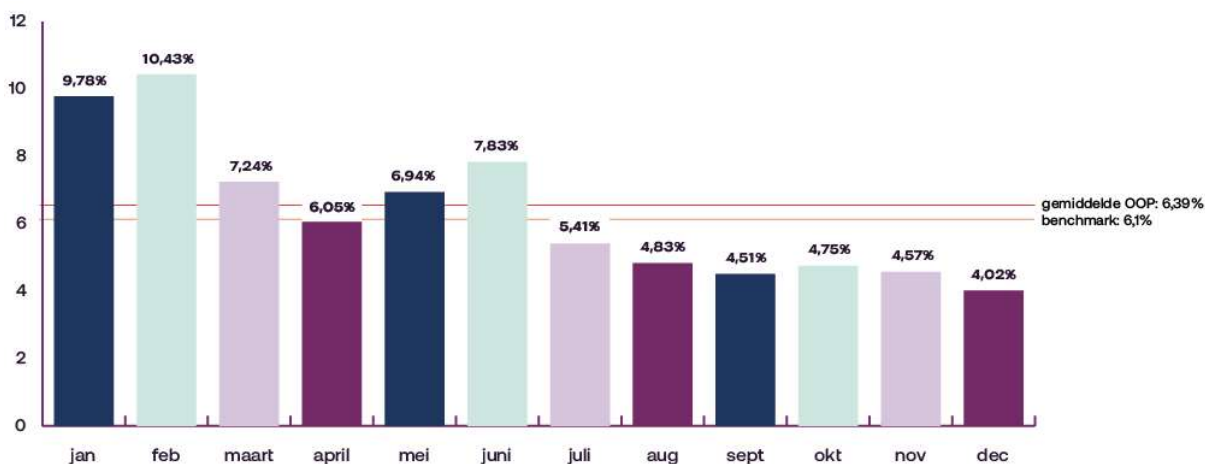
Verzuim per duurklasse			
Kort (1 t/m 7 dagen)	Middellang (8 t/m 42)	Lang (43 t/m 365)	Langer dan 1 jaar
2,03%	1,08%	2,68%	0,01%

De gemiddelde verzuimfrequentie is 2,3 (benchmark 1,97). Het percentage nulverzuim was in 2024 23,1% (benchmark 27%). Het verzuimpercentage verschilt per school, waarbij College de Heemlanden met 5,5% en Houtens met 3,31% onder de benchmark blijven. Voor alle scholen geldt dat de verzuimfrequentie hoog is.

Ook in 2025 onderzoekt HIJN scholengroep met de arbodienst per school wat de oorzaak hiervan is en wordt een plan van aanpak gemaakt.

OOP

Gemiddeld is het verzuimpercentage 6,39%. De benchmark 2023 voor OOP in het voortgezet onderwijs is 6,1 %.



Verzuim per duurklasse			
Kort (1 t/m 7 dagen)	Middellang (8 t/m 42)	Lang (43 t/m 365)	Langer dan 1 jaar
1,51%	1,35%	3,48%	0,05%

De gemiddelde verzuimfrequentie is 1,32 (benchmark 1,97). Het percentage nulverzuim was in 2024 31,7% (benchmark 27%). Het verzuimpercentage verschilt per school, waarbij College de Heemlanden met een verzuimpercentage van 12,54% 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: 2,57%.

Net als bij het OP zien we bij het OOP ook verschillen in percentages, frequentie en nulverzuim. In 2025 wordt met de arbodienst verder 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.

4. Bedrijfsvoering

4.1 Huisvesting

Cals College Nieuwegein

Cals College Nieuwegein bestaat uit twee schoolgebouwen. Het hoofdgebouw gelegen aan de Vreeswijksestraatweg 6A is eigendom van de gemeente. Daarbij huren wij het gebouw aan de Brinkwal 11-15 van Nederborg investments. Dit huurcontract loopt tot 31 juli 2035. Tot op heden bekostigden wij dit uit eigen vermogen. Er is begin 2025 een aanvraag gedaan bij de gemeente om dit gebouw vanuit de gemeente te laten bekostigen. Eind 2025 krijgen we te horen wat het resultaat is van deze aanvraag.

Volgens de huidige plannen van de gemeente zal het Cals rond 2040 ver(nieuwbouw) krijgen. Het advies uit dit rapport adviseert wel te onderzoeken hoe het Cals tussen 2030 en 2040 energieneutraler kan worden om de overbrugging naar nieuwbouw te maken. Ook wordt er benoemd dat de gemeente rekening moet houden met het einde van het huurcontract in 2035 en tegen die tijd een alternatief moet bieden.

Cals College IJsselstein

Cals College IJsselstein bestaat uit één gebouw en is eigendom van de gemeente. Vanwege nieuwbouw in 2019, die ten tijde van het aanmaken IHP (Integraal Huisvesting Plan) 2015-2030 al was goedgekeurd, wordt Cals College IJsselstein in het huidige IHP niet benoemd.

Het schoolgebouw van Cals College IJsselstein is geschikt voor 1700 leerlingen en heeft er op het moment 816. Daarmee houdt de school ruimte over en zijn de onderhoudskosten relatief hoog. Om die reden is afgesproken dat De Baanbreker, een school voor praktijkonderwijs, zich in het gebouw van Cals College IJsselstein zal vestigen. De Baanbreker heeft 180 leerlingen en is op zoek naar een nieuwe locatie in verband met het recht op nieuwbouw. In februari 2025 wordt een programma van eisen opgeleverd. Het streven is dat de Baanbreker met ingang van schooljaar 2026-2027 is gehuisvest in hetzelfde gebouw als Cals College IJsselstein. De kosten die dit met zich mee brengt worden gedragen door de gemeente, opdat Cals College IJsselstein hier geen tot minimale kosten aan heeft.

De resterende vrije ruimte in school wordt vanaf schooljaar 2025-2026 bezet door het bestuursbureau van HIJN scholengroep. Daarnaast worden verschillende scenario's uitgewerkt voor overige oplossingen voor de hoge onderhoudskosten.

College de Heemlanden

Het schoolgebouw van College de Heemlanden loopt tegen het einde van zijn levensduur. Over acht jaar staat nieuwbouw gepland volgens het IHP van de gemeente. Volgens de planning die hierin is opgenomen moet de oplevering in 2033 plaatsvinden. De komende jaren moet goed nagedacht worden waar nog in geïnvesteerd wordt om de school aantrekkelijk te houden. En waar we met minimale kosten de status van het gebouw netjes kunnen houden.

Houtens

Het schoolgebouw van Houtens is ook eigendom van de gemeente. Dit relatief jonge gebouw is in 2011 opgeleverd. We hebben grote onkosten aan de broninstallatie door veel uitval en defecten. We onderzoeken of er een alternatief mogelijk is. Aangezien het een relatief nieuwe school is, komt een aanpassing aan het gebouw niet voor in het huidige IHP met een looptijd tot 2043.

4.2 ICT & Informatiemanagement

We hebben in 2024 gewerkt aan de verdere modernisering van de digitale infrastructuur. Een belangrijk project dit jaar was het digiborden-aanbestedingstraject. Hoewel dit proces uitdagingen kende, heeft het waardevolle inzichten opgeleverd voor toekomstige trajecten. De nieuwe digiborden bieden docenten verbeterde functionaliteiten en ondersteunen het onderwijsproces met moderne technologie.

Een andere ontwikkeling is de implementatie van een koppeling tussen AFAS en Zermelo. AFAS is ons systeem voor personeelsadministratie en Zermelo wordt gebruikt voor het maken van roosters. De koppeling tussen deze twee systemen heeft ertoe gezorgd dat er geen sprake meer is van handmatige correcties in zaken als verzuim of wijzigingen in werktijdfactoren. De koppeling is nog in de testfase, maar heeft veel potentie om op alle scholen te worden uitgerold.

Tevens bevindt de inventarisatie voor zowel een nieuw camerasysteem op Houtens en College de Heemlanden als de inventarisatie van de printer-aanbesteding zich in de opstartfase. Het doel van deze projecten is om de veiligheid op school te verhogen en de printinfrastructuur toekomstbestendig in te richten.

Tot slot hebben we in 2024 het volledige applicatielandschap van HIJN in kaart gebracht. Dit geeft medewerkers duidelijkheid over welke applicaties beschikbaar en toegestaan zijn binnen de kaders van informatiebeveiliging en privacy. Deze professionalisering ondersteunt docenten en ondersteunend personeel bij het veilig gebruik van digitale middelen in hun dagelijkse werk.

Een kanaal voor interne communicatie

In 2024 zijn belangrijke stappen gezet in de verdere integratie en professionalisering van informatiemanagement en interne communicatie binnen HIJN scholengroep. Met de realisatie van een gezamenlijke informatievoorziening voor medewerkers (HIJN Kompas) van alle vier de scholen is een belangrijke fusiedoelstelling behaald. Deze centrale informatievoorziening draagt bij aan efficiënte communicatie en professionele kennisdeling, waarbij ruimte blijft voor de eigen identiteit van elke school.

Informatiebeveiliging en privacy

De toegenomen digitalisering vraagt om een professionele aanpak van informatiebeveiliging en privacy (IBP). HIJN scholengroep is in 2024 actief aan de slag gegaan met het vernieuwde IBP-normenkader voor het onderwijs. Met name op het gebied van privacy voldoet HIJN al aan belangrijke normen. Voor informatiebeveiliging biedt het nieuwe normenkader houvast voor een gestructureerde doorontwikkeling van maatregelen en processen.

In april 2024 werd een datalek vastgesteld na een ransomware-aanval bij onze leverancier Iddink Learning Materials, die onder andere Magister en leermiddelen levert. Dit leidde tot het uitlekken van NAW-gegevens en mogelijk bankgegevens van leerlingen en ouders. Als schoolorganisatie reageerden wij snel door binnen 72 uur de Autoriteit Persoonsgegevens te informeren, ouders en medewerkers te waarschuwen en alertheid op phishing te verhogen. In samenwerking met Iddink en SIVON analyseerden we de impact en informeerden we getroffen partijen opnieuw, waarbij de verantwoordelijkheid volledig bij Iddink lag.

Ook op het gebied van netwerkbeveiliging en connectiviteit hebben we belangrijke stappen gezet. Zo zijn we op twee van onze vier scholen overgestapt naar veilig internet. Dit houdt in dat internetverkeer actief wordt gemonitord en gefilterd om schadelijke content en cyberdreigingen te blokkeren voordat ze systemen kunnen bereiken. Dit verhoogt de beveiliging en draagt bij aan een veilige digitale leeromgeving voor leerlingen en medewerkers. Voor de overige twee scholen zijn de voorbereidingen hiervoor getroffen.

Daarnaast werken we aan het verkrijgen van een cybersecurityverzekering die bescherming biedt tegen de financiële en operationele risico's van cyberdreigingen. Dit is een belangrijke aanvulling op onze bestaande maatregelen om de continuïteit van onze organisatie te waarborgen.

4.3 Duurzaamheid

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.

HIJN scholengroep investeert van oudsher veel in duurzaamheid, zoals de aanschaf van zonnepanelen op onze gebouwen. We blijven ons inzetten voor milieubewuste en duurzame oplossingen bij de inrichting, aanpassingen en verbouwingen van de schoolgebouwen. Zo hebben we voor Cals College Nieuwegein onderzocht hoe de aansluiting op stadsverwarming alsnog gerealiseerd kon worden. Daarnaast hebben we gekeken naar verdere verduurzaming van de school, zoals extra isolatiemaatregelen en het vervangen van resterende conventionele verlichting door LED.

Bij Cals College IJsselstein ronden we de overgang naar LED-verlichting in 2025 af. Daarnaast onderzoeken we in 2025 of de huidige installaties verder geoptimaliseerd kunnen worden om het energieverbruik te verlagen. Voor College de Heemlanden zetten we, in het kader van de geplande nieuwbouw binnen vijf tot tien jaar, in op tijdelijke energiebesparende maatregelen die bijdragen aan een beter binnenklimaat en lagere energiekosten zonder grote investeringen. Voor Houtens zijn we in 2024 gestart met een onderzoek of de school volledig gasloos kan worden, in 2025 zetten we dit verder voort.

Naast deze gebouw specifieke maatregelen blijven we inzetten op bewustwording rondom duurzaamheid, energiebesparing en circulaire oplossingen. Hiermee dragen we bij aan een toekomstbestendige leeromgeving voor onze leerlingen en medewerkers.

4.4 Risicomanagement

Om effectief en toekomstbestendig onderwijs te blijven bieden, is het cruciaal om mogelijke risico's binnen de organisatie in kaart te brengen. Het bestuur beheert vier scholen met in totaal zo'n 4600 leerlingen en een oppervlakte van 40.000 m². Deze omvang brengt operationele, financiële en strategische uitdagingen met zich mee.

De toenemende complexiteit van wet- en regelgeving, fluctuaties in leerlingenaantallen en de afhankelijkheid van tijdelijke formatie vereisen een proactieve aanpak. Daarnaast vraagt de

samenwerking tussen verschillende afdelingen zoals financiën, HR, ICT en communicatie om een geïntegreerde kijk op risico's die de continuïteit van de organisatie kunnen beïnvloeden.

Het opstellen van een risicoanalyse helpt niet alleen bij het identificeren van potentiële knelpunten, maar biedt ook een kader om gerichte maatregelen te nemen. Dit draagt bij aan een gezonde financiële huishouding, een veilige leeromgeving en het behalen van strategische doelen. In onderstaande tabel is deze risico-analyse opgenomen.

Risico	Beheersmaatregelen	Bedrag (€) maximaal
Begrotingsoverschrijdingen	Strak budgetbeheer, regelmatige monitoring van uitgaven	€ 2.375.000
Tekorten aan financiering	Alternatieve financieringsbronnen zoeken, strategische planning	€ 4.750.000
Mismanagement van middelen	Externe audits, personeelstrainingen	€ 150.000
Personeelstekort	Tijdelijke vervangingen via uitzendbureaus, flexibele inzet	€ 477.500
Ziekteverzuim	Gezondheidsprogramma's, vervangingsbeleid	€ 1.140.000
Personeelsuitputting (fte-uitputting)	Flexibele inzet, extra tijdelijke krachten	€ 250.000
Advocaatkosten bij ontslag	Voorkom juridische conflicten, zorg voor goed dossierbeheer	€ 100.000
Kwaliteit van het onderwijs	Permanente monitoring van de kwaliteit van het onderwijs, zoals zelfevaluaties, scholingsprogramma's en externe trainers	€ 400.000
Teruglopende leerlingenaantallen	Marketingcampagnes, PR, samenwerking met lagere scholen	€ 300.000
Zorgaansprakelijkheid	Ontwikkelen van een goed beleid en een proactieve benadering bij problemen	€ 125.000
Ongewenst gedrag en pesten	Anti-pestprogramma's, gedragsspecialisten	€ 150.000
Niet-naleving van wet- en regelgeving	Regelmatige juridische audits, compliance-training	€ 100.000
Privacyrisico's (AVG)	IT-beveiliging, AVG-training voor personeel	€ 75.000
Cybersecuritydreigingen	Beveiligingssoftware, noodplannen voor cyberincidenten	€ 200.000
Ondermaats gebruik van digitale leermiddelen	Aanschaf nieuwe middelen, training voor docenten	€ 250.000
Fysieke veiligheid	Onderhoudsprogramma's, veiligheidsinspecties	€ 500.000
Stroomstoring	Noodstroomvoorziening, onderhoudsafspraken, ICT-Back-ups, crisiscommunicatieplan, noodprocedures lesuitval, herstelplan ICT, opleiding en simulaties en evaluatie en bijsturing	€ 100.000
Onvoorzien bedrag	Reservering voor onvoorziene risico's	€ 1.144.250

5. Financieel beleid

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 maken voor de evaluatie van onze financiële positie en resultaten gebruik van de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs. Voor 2024 geldt dat HIJN scholengroep over de gehele linie ruim boven de minimale signaleringswaarden blijft. Ook besteden wij aandacht aan de structuur van onze kosten en streven naar een goede verhouding tussen flexibele en vaste kosten.

5.2 Allocatie van middelen

De vier HIJN-scholen ontvangen de financiële middelen zoals die via de financieringssystematiek van OCW aan de scholen worden toegekend. Voor de financiering van gemeenschappelijke kosten, centrale dienstverlening en het bestuursbureau geldt dat geen sprake is van directe financiering, deze wordt gezamenlijk door de scholen gefinancierd. Binnen HIJN Scholengroep is daarom op voorhand over 2024 een percentage van 9% van de basisbekostiging gehanteerd als afdracht vanuit de scholen voor de financiering van deze gemeenschappelijke kosten, 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. Hierbij kun je denken aan: kosten-batenanalyse, slimme inkoopstrategieën, efficiënte personeelsinzet, automatisering en digitalisering, procesoptimalisatie, heldere KPI's en prestatie-indicatoren, gebruik van data en voorspellende analyses.
 - De vastgestelde 9% 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 aan de scholen.

5.3 Verbonden organisaties

Per balansdatum 31 december 2024 is geen sprake van verbonden partijen. Vanuit HIJN scholengroep is geen verbondenheid die voortvloeit uit enige mate van zeggenschap bij derden. Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Hier is geen sprake van.

5.4 Financieringsstructuur & treasurybeleid

HIJN scholengroep financiert haar onderwijsactiviteiten primair vanuit rijksmiddelen OCW die rechtstreeks dan wel indirect vanuit het samenwerkingsverband worden ontvangen.

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.

Het treasurybeleid binnen HIJN Scholengroep 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 zoals opgenomen in onderdeel 4.4.

5.5 Huisvesting- en investeringsbeleid

In 2022 en 2023 is binnen HIJN Scholengroep specifiek aandacht besteed aan de staat van onze schoolgebouwen en de wijze waarop deze optimaal bijdragen aan ons onderwijs. Dit heeft er voor gezorgd dat wij bewust investeringen hebben verricht voor onder andere het bevorderen van het binnenklimaat van onze scholen. Voor de komende jaren verwachten wij niet meer in deze zelfde mate eenmalig extra investeringen in onze schoolgebouwen te hoeven doen.

In het huidige boekjaar is met name geïnvesteerd in benodigd groot onderhoud binnen onze schoolgebouwen en de vervanging van laptops, digitale schermen en leermiddelen. Voor toekomstige investeringen in verbouwingen en groot onderhoud wordt aangesloten bij onze investeringsplanning en opgestelde (meerjarige)onderhoudsplannen die zijn meegenomen in de totstandkoming van de begroting 2025.

5.6 Toelichting op het resultaat 2024

Resultaat

In 2024 eindigde HIJN scholengroep met een gecombineerd negatief resultaat van € 1.590.162 tegenover een begroting met een negatief resultaat van € 1.107.112. Het exploitatieresultaat laat daarmee ook een verslechtering zien ten opzichte van 2023 waarover een tekort van €1.184.405 werd gerealiseerd.

De ontwikkeling van het resultaat wordt beïnvloed door een daling in de financiering en een stijging van de kosten. Enerzijds is er minder inkomsten uit incidentele OCW-subsidies, ouderbijdragen en rijksbijdragen vanuit het samenwerkingsverband (samenwerkingsverband á € 280.000 en ouderbijdragen á € 116.000). Anderzijds zijn de kosten toegenomen door prijsstijgingen, met name in huisvesting (zoals onderhoud, energie en schoonmaak). Deze posten hebben negatief bijgedragen aan het resultaat van 2024.

Gedurende 2024 is ingezet op het terugbrengen van onze formatieomvang, om te streven naar een balans in baten en lasten. Ook is ingezet op het verder terugbrengen van de kosten van inhuur van externen.

Binnen de jaarrekening 2024 wordt in de toelichting op de staat van baten en lasten 2024 per jaarrekeningpost een verdere toelichting gegeven op de ontwikkeling van de financiële resultaten.

Eigen vermogen van HIJN Scholengroep

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

Hieronder volgt een opsomming van de mutatie in de bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn conform interne afspraken gemuteerd.

2.1	Eigen Vermogen	Saldo 31-12-2023 In € x1	Mutaties		Saldo 31-12-2024 In € x1
			Bestemming Resultaat In € x1	Overige Mutaties In € x1	
2.1.1	Algemene reserve stichtingskapitaal				
	Algemene reserve	10.876.923	-709.440	0	10.167.484
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek				
	Bestemmingsreserve huisvesting Nieuwegein	2.719.832	-210.321	0	2.509.511
	Bestemmingsreserve huisvesting IJsselstein	1.584.713	-274.493	0	1.310.220
	Bestemmingsreserve profilering IJsselstein	863.278	-65.047	0	798.231
	Bestemmingsreserve NPO IJsselstein	125.479	-125.479	0	0
	Bestemmingsreserve NPO Nieuwegein	201.072	-116.416	0	84.656
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>5.494.375</u>	<u>-791.757</u>	<u>0</u>	<u>4.702.618</u>
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat				
	Bestemmingsreserve leerlingactiviteiten SOOSVOH	54.507	0	0	54.507
	Bestemmingsreserve leerlingactiviteiten Nieuwegein	889.648	-88.965	0	800.683
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>944.155</u>	<u>-88.965</u>	<u>0</u>	<u>855.190</u>
	Totaal eigen vermogen	<u>17.315.453</u>	<u>-1.590.162</u>	<u>0</u>	<u>15.725.292</u>

De bestemmingsreserve NPO is conform afspraken met de rector van Cals College IJsselstein gemuteerd en in 2024 volledig benut. Binnen Cals Nieuwegein zal het restant van €84.656 aan NPO-middelen nog in 2025 worden ingezet. De bestemmingsreserve profilering binnen IJsselstein is afgenomen door de uitgaven die gedurende 2024 zijn gedaan inzake profilering.

De bestemmingsreserve huisvesting bestaat per balansdatum uit € 1.310.220 voor de vestiging Cals IJsselstein en uit € 2.509.511 voor de vestiging Cals Nieuwegein. Deze bestemmingsreserves zijn afgenomen door de jaarlijkse afschrijving op verrichte investeringen in binnenklimaat van beide schoollocaties.

6. 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 2024 is opgesteld.

6.1 Leerlingenprognose

Voorafgaand aan de herfstvakantie van 2023 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. Onderstaande is de oorspronkelijk prognose van Verus opgenomen.

Totale Prognose

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

gemeente	feitelijk	prognose														
	'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
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	feitelijk					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

In november 2024 is deze leerlingenraming opnieuw geëvalueerd en waar nodig op schoolniveau bijgesteld. In de staat van baten en lasten in paragraaf 6.2 is de totale ontwikkeling van het aantal bekostigde leerlingen zichtbaar zoals deze binnen de meerjarenbegroting 2025-2029 op dit moment meerjarig wordt ingeschat. Hierbij is tevens rekening gehouden met regionale ontwikkelingen en prognose zij-instroom leerlingen, waarbij deze positief uitvalt.

6.2 Staat van baten en lasten 2025-2029

Onderstaande is de meerjarige staat van baten en lasten weergegeven. De begroting 2025 is in het najaar van 2024 tot stand gekomen en er is tevens een meerjarenraming uitgewerkt over een periode van vijf jaar. Deze begroting is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 16 december 2024.

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Aant. leerlingen bekostiging	4.945	4.828	4.894	4.918	4.900	4.880
Aantal FTE DIR	20,3	21,9	21,7	21,7	21,7	21,7
Aantal FTE OP	318,0	297,5	292,6	291,9	288,3	285,0
Aantal FTE OOP	127,5	119,7	115,5	113,2	112,1	111,1
Aantal FTE totaal (gemiddelde)	465,8	439,1	429,8	426,8	422,1	417,8
Baten						
Rijksbijdragen	46.290.564	45.043.700	45.624.200	45.862.200	45.692.800	45.507.000
Overige subsidies OCW	4.585.974	3.994.256	2.559.577	3.325.777	3.281.105	3.249.198
Bijdrage Samenwerkingsverband	2.648.093	2.315.044	2.200.654	2.188.057	2.126.896	2.125.027
Overige overheidsbijdragen	0	162.000	72.000	22.000	22.000	22.000
Overige baten	1.848.421	999.783	963.171	1.001.662	999.401	945.546
Totaal baten	55.373.052	52.514.783	51.419.602	52.399.696	52.122.202	51.848.771
Lasten						
Personeelslasten	46.846.533	42.873.513	42.112.494	42.086.579	41.871.793	41.673.939
Afschrijvingen	2.352.554	2.464.327	2.626.869	2.578.957	2.537.910	2.505.167
Huisvestingslasten	3.184.137	2.856.800	2.885.200	2.913.900	2.942.800	2.971.900
Overige lasten	4.713.698	5.231.667	5.131.500	5.166.000	5.166.500	5.161.500
Totaal lasten	57.096.922	53.426.307	52.756.063	52.745.436	52.519.003	52.312.506
Saldo baten en lasten	-1.723.871	-911.524	-1.336.461	-345.740	-396.801	-463.735
Financiële baten en lasten	133.709	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Nettoresultaat	-1.590.162	-711.524	-1.136.461	-145.740	-196.801	-263.735
Mutatie bestemmingsreserve NPO	241.895	222.038	0	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve leerlingactiviteiten	88.965	88.965	88.965	88.965	88.965	88.965
Mutatie bestemmingsreserve profilering IJsselstein	65.047	65.048	65.048	65.048	65.048	65.048
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	484.815	568.254	576.587	576.587	576.587	514.341
Bestemmingsreserves	880.722	944.305	730.600	730.600	730.600	668.354
Genormaliseerd resultaat	-709.440	232.781	-405.861	584.860	533.799	404.619

In de meerjarenbegroting 2025-2029 is met ingang van 2026 jaarlijks uitgegaan van het niet meer ontvangen van de functiemix randstadgelden. Na het gereedkomen van de begroting 2025 zijn de eerder gepubliceerde bezuinigingen op deze gelden binnen het voortgezet onderwijs alsnog teruggedraaid. Voor 2025 worden deze rijks gelden voor functiemix randstadgelden nog begroot op afgerond €917.000. Het behoud van deze gelden met ingang van 2026 zal dus in afwijking op bovenstaande begroting (waarin deze niet zijn meegenomen) ook vanaf 2026 jaarlijks zorgen voor financiële ruimte om de uitrol van functiemix binnen onze bestaande formatie mogelijk te maken.

6.3 Prognose balans 2025-2029

Op basis van de meerjarenbegroting zoals deze is vastgesteld op 16 december 2024 ziet de meerjarige prognose van de balans er als volgt uit. De ontwikkeling van het eigen vermogen met ingang van 2025 is gebaseerd op de prognose voor 2024 ten tijde van het vaststellen van de begroting.

(na verwerking resultaatbestemming)

1		31-12-2024 in € x1	31-12-2025 in € x1	31-12-2026 in € x1	31-12-2027 in € x1	31-12-2028 in € x1	31-12-2029 in € x1
	Vaste activa						
1.2	<u>Materiele vaste activa</u>						
1.2.1	Gebouwen en terreinen	11.606.760	13.655.127	13.282.051	12.099.899	11.942.786	10.698.371
1.2.2	Inventaris en apparatuur	<u>4.924.271</u>	<u>4.047.277</u>	<u>3.320.988</u>	<u>2.708.769</u>	<u>2.057.659</u>	<u>1.708.111</u>
	<u>Financiële vaste activa</u>						
	Vordering Gemeente IJsselstein	396.848	368.487	340.126	311.765	283.404	255.043
	Totaal vaste activa	16.927.879	18.070.891	16.943.165	15.120.433	14.283.849	12.661.525
	Viottende activa						
1.5	<u>Vorderingen</u>						
1.5.1	Debiteuren	379.059	259.879	259.879	259.879	259.879	259.879
1.5.7	Overige vorderingen	47.037	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
1.5.8	Overlopende activa	<u>2.000.880</u>	<u>964.012</u>	<u>945.127</u>	<u>931.021</u>	<u>855.188</u>	<u>951.171</u>
		2.426.976	1.224.941	1.206.056	1.191.950	1.116.117	1.212.099
1.7	<u>Liquide middelen</u>	6.159.654	7.120.753	7.323.101	8.916.478	9.671.565	10.852.797
	Totaal viottende activa	8.586.630	8.345.694	8.529.156	10.108.429	10.787.682	12.064.896
	Totaal activa	25.514.509	26.416.585	25.472.321	25.228.861	25.071.530	24.726.421
2		31-12-2024 in € x1	31-12-2025 in € x1	31-12-2026 in € x1	31-12-2027 in € x1	31-12-2028 in € x1	31-12-2029 in € x1
	Passiva						
2.1	<u>Eigen vermogen</u>						
2.1.1	Algemene reserve (publiek)	10.167.484	11.269.733	10.863.870	11.448.731	11.982.529	12.387.148
	Bestemmingsreserves (Publiek)	4.702.618	3.282.928	2.552.328	1.821.729	1.091.130	422.777
	Bestemmingsreserves (privaat)	855.190	944.155	944.154	944.154	944.154	944.154
2.1.3	Herwaarderingsreserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal vermogen	15.725.292	15.496.815	14.360.353	14.214.614	14.017.813	13.754.078
2.2	<u>Voorzieningen</u>						
2.2.1	Jubilea	359.641	397.716	389.286	386.543	378.330	370.293
2.2.3	Transitievergoeding	0	20.555	20.410	19.976	19.552	19.137
2.2.4	Persoonlijk budget	2.331.916	2.229.602	2.182.341	2.166.962	2.120.925	2.075.866
	Langdurig ziek	134.696	311.027	304.434	302.289	295.867	289.581
	Generatiepact	64.200	29.548	28.922	28.718	28.108	27.511
	Spaarverlof	61.775	132.470	132.470	132.470	132.470	132.470
2.2.5	Overige personeelsvoorziening	<u>501.127</u>	<u>1.256.523</u>	<u>1.256.523</u>	<u>1.256.523</u>	<u>1.256.523</u>	<u>1.256.523</u>
		3.453.354	4.377.440	4.314.386	4.293.481	4.231.775	4.171.380
2.3	<u>Langlopende schulden</u>						
	Langlopende schulden	<u>328.991</u>	<u>300.630</u>	<u>272.269</u>	<u>243.908</u>	<u>215.547</u>	<u>187.186</u>
		328.991	300.630	272.269	243.908	215.547	187.186
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>	6.006.871	6.241.700	6.525.314	6.476.858	6.606.396	6.613.778
	Totaal passiva	25.514.509	26.416.585	25.472.321	25.228.861	25.071.530	24.726.421

6.4 Financiële kengetallen 2025-2029

In onderstaande tabel zijn de meerjarige financiële kengetallen zichtbaar binnen HIJN Scholengroep op basis van de meerjarenbegroting 2025 – 2029. Onze kengetallen laten zien dat de financiële continuïteit op basis van de begroting meerjarig is gewaarborgd.

	Sign.waarde	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Current ratio							
<i>Vlottende Activa</i>	0,75 <	1,43	1,34	1,31	1,56	1,63	1,82
<i>Kort Vreemd Vermogen</i>							
Solvabiliteit 1							
<i>Eig. verm.</i>	20% <	62%	59%	56%	56%	56%	56%
<i>Balanstotaal</i>							
Solvabiliteit 2							
<i>Eig. verm. + Voorz.</i>	20% <	75%	75%	73%	73%	73%	72%
<i>Balanstotaal</i>							
Weerstands vermogen							
<i>Eig. verm.</i>	5% <	28,33%	29,40%	27,82%	27,02%	26,79%	26,43%
<i>Totale Baten incl. Rente</i>							
Ratio eigen vermogen							
<i>Feitelijk eigen vermogen</i>	-	0,80	0,75	0,74	0,80	0,83	0,90
<i>Normatief eigen vermogen</i>							
Rentabiliteit							
<i>Exploitatieresultaat</i>	Meerjarig 0%	-2,86%	-1,35%	-2,20%	-0,28%	-0,38%	-0,51%
<i>Totale Baten incl. Rente</i>							
Huisvestingsratio							
<i>Afschr. Gebouw + huisv. Lasten</i>	< 10%	7,78%	8,01%	8,73%	8,87%	9,04%	9,27%
<i>Totale Lasten</i>							

Current ratio

De current ratio is de verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden. De liquiditeit geeft aan in hoeverre een instelling voldoende geld beschikbaar heeft om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Met een waarde van 1,47 per 31 december 2024 bevindt de liquiditeit van HIJN scholengroep zich boven de minimale signaleringsgrens van 0,75. Ondanks in 2023-2025 gedane extra investeringen en uitgaven voor groot onderhoud blijft de liquiditeit van HIJN scholengroep in de gehele begrotingsperiode meerjarig boven de gestelde minimale 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.

Weerstandvermogen

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 gedurende 2024 rond de 27% .

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. Het feitelijk eigen vermogen ten opzichte van het normatief eigen vermogen bedraagt in 2024 een ratio van $0,8$ en ligt hiermee onder de signaleringswaarde voor bovenmatig eigen vermogen.

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 bedraagt meerjarig een negatief percentage omdat gericht gevormde bestemmingsreserves worden gebruikt een positieve impuls te geven aan ons onderwijs. De hoogte van de overige kengetallen laten zien dat hiertoe de benodigde financiële ruimte aanwezig is.

Huisvestingsratio

De berekening van de huisvestingsratio laat zien in welke mate er sprake is van te hoge huisvestingslasten in relatie tot de totale instellingslasten. Risico's zoals te hoge investeringen in gebouwen of leegstand van schoolgebouwen als gevolg van leerlingenkrimp kunnen in beginsel leiden tot bovenmatige huisvestingslasten. Een gevolg hiervan kan zijn dat dit ten koste gaat van de betaalbaarheid van het primaire onderwijsproces en er extra bezuinigd moet worden op de inzet van personeel.

Met een huisvestingsratio van $7,85\%$ per 31 december 2024 valt deze ratio onder de maximale signaleringsgrens van de Inspectie van het Onderwijs. In de meerjarenbegroting 2025-2029 is zichtbaar dat de combinatie van reeds verrichte investeringen in binnenklimaat van onze scholen en het uitvoeren van benodigd groot onderhoud er toe leiden dat de huisvestingsratio in beperkte mate stijgt. De huisvestingsratio blijft echter meerjarig onder de gestelde maximale signaleringswaarde.

Jaarverslag GMR

Samenstelling GMR

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

- De plek van de oudergeleding en leerlinggeleding van Houtens is helaas nog steeds vacant. De twee personeelsleden in de GMR voor Houtens, Lesley van Galen en Bas de Bruin, zijn gestopt voor het einde van het schooljaar 2023-2024 en één van de tweepersoneelsplekken is nu ingevuld door Dora Bán.
- Op College de Heemlanden heeft in de leerlinggeleding Martijn Wolberink in het schooljaar 2023-2024 zijn vwo-diploma behaald en is hij, na oproep voor kandidaatstelling onder alle leerlingen opgevolgd door Filip Oczko. Filip was de enige kandidaat dus verkiezingen waren niet nodig.
- Verder zijn er geen wijzigingen in de samenstelling van de GMR geweest.
- In het schooljaar 2023-2024 waren Dirk Struijk (Cals College IJsselstein) en Edwin Wolswinkel (Cals College Nieuwegein) respectievelijk voorzitter en secretaris. Zij zijn in oktober 2024, na kandidaatstelling en stemming, opgevolgd door Edwin Wolswinkel en Frans van Haandel (College de Heemlanden).
- Inge Doorn was ambtelijk secretaris van de GMR in 2024.

De samenstelling van de GMR per 31-12-2024:

Cals College Nieuwegein	Geleding
Edwin Wolswinkel (vz)	Personeel
Stella Kolenbrander	Personeel
Silvia Bos / Walter Overbeek	Ouder -roulerend
Sven Klein-Gunnewiek	Leerling
Cals IJsselstein	Geleding
Dirk Struijk	Personeel
Anja Protzman	Personeel
Sevim Aksakal-Ongan	Ouder
Vacant	Leerling
College College de Heemlanden	Geleding
Frans van Haandel (secr)	Personeel
Adnan Suhonic	Personeel
Esmé Heikens	Ouder
Filip Oczko	Leerling
Houtens	Geleding
Dora Bán	Personeel
Vacant	Personeel
Vacant	Ouder
Vacant	Leerling
Extern	
Inge Doorn	Ambt. Secretaris

Wijze van vergaderen en overleg

De GMR komt gemiddeld eens per twee maanden samen. De voorzitter en secretaris overleggen met de bestuurder drie weken voorafgaand aan de vergadering de procedure rond de punten die de bestuurder aan de vergadering wil voorleggen.

De GMR ontvangt vervolgens, uiterlijk tien dagen voor de vergadering de beleidsstukken met aanbiedingsbrieven. De afspraken hierover zijn vastgelegd in het huishoudelijk reglement van de GMR. Naast de stukken van de bestuurder heeft de GMR vaak ook eigen bespreekpunten., De voorzitter stelt in overleg met de ambtelijk secretaris een passende agenda op voor het geheel.

De vergadering bestaat uit een intern GMR-overleg, gevolgd door een overleg met de bestuurder voor het beantwoorden van eventuele vragen. Daarna wordt de vergadering intern vervolgd voor de advies/instemmings-besluiten over de beleidsstukken die aan de orde zijn. Van de GMR-vergaderingen worden notulen gemaakt waarin besluiten worden vastgelegd.

Elke reguliere GMR-vergadering wordt nabesproken met de bestuurder door de voorzitter en/of secretaris.

Naast deze vergaderingen is er, wanneer nodig, overleg tussen het college van bestuur en de voorzitter en/of andere GMR leden.

In 2024 heeft de GMR vergaderd op 12 februari, 9 april, 24 juni, 7 oktober en 10 december en is er een extra overleg geweest op 22 oktober over de begroting voor 2025.

Contact met de Raad van Toezicht (RvT)

Met de Raad van Toezicht is twee keer overleg geweest, op 9 april en 4 november. Tijdens het overleg is gesproken over het samengaan van het Cals College en SOOSVOH en de kwaliteit van het onderwijs.

Overige zaken

HIJ(N)-dag

Begin oktober hebben we een gezamenlijke GMR-dag gehouden waarbij we het vooral hebben gehad over communicatie, zowel onderling binnen de GMR als met de achterban. Het is nog best een uitdaging om de technische ICT-middelen zo in te zetten dat we de achterban meer bereiken en zo meer kunnen betrekken. Beleidsstukken staan sowieso vaak ver van de praktijk voor ouders, leerlingen en collega's.

Op de HIJ(N)-dag waren we ook helaas met alleen de personeelsleden in de GMR, ook hiervoor is het lastig een verdiepende dag te plannen die in ieders interesse en agenda past.

Besluitvorming (instemmings- en adviesrecht)

De beleidsstukken tijdens de GMR-vergaderingen worden ter instemming, advies of informierend voorgelegd. In 2024 betreft dit de volgende onderwerpen:

Besluitenlijst 2024

Soort	Onderwerp	Verg. d.d.
Positief advies GMR met voorbehoud Cals College IJsselstein	Begroting en meerjarenbegroting	12-02-24
De PGMR stemt in met de algemene gevolgen van het mobiliteitsplan bij overformatie.	Mobiliteitsbeleid voor overformatie Cals College IJsselstein. Geen stuk voor GMR. Plan wordt verder uitgewerkt voor Cals College IJsselstein	12-02-24
Instemming GMR	Vakantierooster 2024-2025	12-02-24
Instemming PGMR	Functiehuis OOP centraal en voorgestelde werkwijze	12-02-24
Instemming PGMR	Algemene gedeelte werkkostenregeling 2024	12-02-24
Instemming PGMR	Meerjareninformatieplan	12-02-24
Instemming PGMR	Sollicitatieprocedure HIJN	09-04-24
Instemming GMR	Protocol Cameratoezicht HIJN	09-04-24
Instemming GMR	Calamiteitenplan excursies, schoolreizen en werkweken en bijbehorend draaiboek	09-04-24
Instemming OGMR	Procedure informatievoorziening gescheiden ouders	09-04-24
Instemming PGMR	Verzuimbeleid HIJN	24-06-24
Instemming PGMR	Regeling voor CO ₂ -registratie en thuiswerkvergoeding	24-06-24
Instemming PGMR	Sollicitatieprocedure HIJN	24-06-24
Positief advies GMR	Deelname aan de onderwijsregio Midden Nederland Leert VO/MBO	24-06-24
Instemming GMR	Gewijzigde versie Protocol Cameratoezicht HIJN	07-10-24
Instemming PGMR	Regeling Telefoonvergoeding HIJN	07-10-24
Positief advies GMR	Managementstatuut HIJN	07-10-24
Positief advies GMR	Begroting en meerjarenbegroting 2025-2029	10-12-24

Jaarverslag RvT

Jaarverslag Raad van Toezicht 2024

In dit jaarverslag geeft de raad van toezicht aan op welke wijze zij in 2024 invulling heeft gegeven aan haar toezicht op HIJN Scholengroep.

Goed bestuur

De HIJN Scholengroep houdt zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur VO, zoals gepubliceerd op de website van de VO-raad en daarnaast volgt de RvT de Code Goed Toezicht van de VTOI NVTK. De code Goed Onderwijsbestuur VO bestaat uit een aantal *pas toe-bepalingen* waaraan zonder meer voldoen moet worden (zie onder meer de documenten op de HIJN website). Daarnaast is er een viertal *principes met good practices* waarvan in de code verwacht wordt dat bestuur en RvT zichtbaar maken hoe deze toegepast worden. Deze *principes met good practices* omvatten: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Onderstaand gaan wij in op de wijze waarop de RvT kijkt naar de invulling van deze principes binnen HIJN Scholengroep. De principes zijn ook onderdeel van het door de RvT gehanteerde toezichtkader, waarop de RvT herhaaldelijk in (reguliere) vergaderingen en formeel eenmaal per jaar (in de zelfevaluatie) reflecteert.

Verantwoordelijkheid

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor een goede onderwijskwaliteit en de randvoorwaarden daarvoor, naar het oordeel van de RvT, goed ingevuld. De bestuurder heeft een heldere visie geformuleerd op wat deze kwaliteit inhoudt en deze gezamenlijk met het personeel vormgegeven. Er is daarvoor een kwaliteitssysteem opgezet met een bijbehorende monitoringscyclus waarin de resultaten met de betrokkenen in de individuele scholen periodiek geëvalueerd en bijgestuurd worden. De (wettelijke) verwachtingen en aandachtspunten voor specifieke kwaliteitsstandaarden vanuit de Onderwijsinspectie zijn daar uiteraard een integraal onderdeel van. Daarnaast wordt de effectiviteit van de gedifferentieerde vormen van onderwijs die de individuele scholen binnen HIJN aanbieden aan leerlingdoelgroepen actief gemonitord.

Professionaliteit

Er wordt in de hele HIJN organisatie (overeenkomstig het koersplan) ingezet op een (continu) lerende organisatie. Dit is geformuleerd in de uitgangspunten voor een strategisch HR-plan en wordt gestimuleerd in gesprekken met schoolleiding en personeel. In de loop van 2025 zal dit met alle belanghebbenden binnen de scholen worden afgestemd en verder uitgewerkt.

De RvT heeft zijn deskundigheidsbevordering dit jaar gericht op het gebied van onderwijskwaliteit, immers de kern van HIJN. Dit is onder externe professionele begeleiding gedaan met input van en samen met de bestuurder. Alle RvT-leden hebben daarop het certificaat *Toezicht op onderwijskwaliteit* ontvangen namens de Academie voor Toezichthouders (VTOI-NVTK).

Bij de indiensttreding van de bestuurder op 1 maart 2024 zijn de kaders en doelstellingen zoals aangegeven in de vacature als richtinggevend voor haar inwerkperiode genomen. De remuneratiecommissie van de RvT heeft in september 2024 een formeel functioneringsgesprek met de bestuurder gehad. Dit is gebruikt om voortgang van deze doelstellingen voor dit eerste aanstellingsjaar (in relatie tot de brede verwachtingen voor de HIJN scholengroep) te evalueren in een openhartige en coachende dialoog, en daarnaast vervolgdoelstellingen af te spreken. De uitkomsten daarvan zijn in een formeel verslag vastgelegd. Bestuurder en remuneratiecommissie hebben deze gesprekken als stimulerend en waardevol ervaren.

Daarnaast wordt in iedere (reguliere) RvT-vergadering met alle deelnemers (inclusief de bestuurder) feedback op handelen van betrokkenen en de effectiviteit van het overleg gegeven om daarmee een continue verbetercyclus te realiseren.

Integriteit

Integer handelen (“het juiste doen en het niet-juiste laten”) is de basis voor het vertrouwen van de samenleving in de HIJN scholengroep. Integriteit omvat onder meer de volgende aspecten:

- 1) Professioneel en ethisch verantwoord handelen.
- 2) Het voorkomen en elimineren van belangenverstrengeling in nevenfuncties of persoonlijke belangen.
- 3) Het tijdig melden van potentiële of schijnbare belangenverstrengeling en het nemen van maatregelen om de ongewenste impact daarvan te voorkomen.

Dit onderwerp komt met regelmaat terug op alle agenda's: zowel tussen bestuurder en de scholen als tussen RvT en bestuurder. Ook is dit een onderdeel geweest van de gesprekken met de (G)MR.

We gaan op bovengenoemde aspecten nader in:

- 1) De bestuurder heeft de RvT geïnformeerd over de (klokkenluiders)meldingen in 2024 op het Houtens en de door haar dienaangaande genomen maatregelen.
- 2) In de zelfevaluatie heeft de RvT bovenstaande meegenomen. De zelfevaluatie vond op 10 september 2024 plaats waarbij gebruikgemaakt is van externe expertise op dit gebied.
- 3) De vraag rond belangenverstrengeling wordt formeel eenmaal per jaar bewust gesteld; de RvT constateert dat er voor wat betreft nevenfuncties en handelen geen sprake is van belangenverstrengeling bij bestuurder en binnen de RvT.
- 4) Los van het onder 2) genoemde bewuste agendamoment, is de afspraak en door de RvT gehanteerde werkwijze dat elk lid dat een potentieel belangenconflict voelt dit bespreekt, waarop de overige RvT-leden als collectief hierop zo nodig een interventie doen.

Openheid

Omdat HIJN een opgave in het publieke belang heeft met publieke middelen, mag er actieve inzet op openheid verwacht worden. In de communicatie is er daarom zowel in- als extern veel aandacht voor tijdige en heldere berichtgeving. Een voorbeeld daarvan intern is de transparantie die de bestuurder betracht heeft t.o.v. (G)MR en medewerkers (gezamenlijk en individueel) t.a.v. de begroting en impact en proces op formatieplannen. Externe voorbeelden zijn:

- De interacties met de gemeente Houten en ouders rond de potentiële locatie van een AZC.
- De richtinggevende rol die bestuurder neemt in de (regionale) overlegstructuren om de positionering van HIJN goed voor het voetlicht te krijgen.

De RvT constateert dat op alle mogelijke manieren gewerkt wordt aan transparant en open handelen.

Ook vanuit de RvT is hier in 2024 wederom stevig op ingezet. Evenals voorgaande jaren hebben in 2024 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. Ook in 2024 is dit gebeurd. 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.

Thema's

Het jaar 2024 stond in het teken van het vervolg geven aan de gefuseerde organisatie van HIJN scholengroep. Naar aanleiding van de pensionering van de voorzitter van het college van bestuur is ingezet op de werving van een nieuwe bestuurder. Dit heeft geleid tot de start van Debby Dacier per maart 2024. Gedurende het jaar 2024 is regelmatig door de (remuneratiecommissie van de) Raad van Toezicht gesproken met de bestuurder om haar vanuit de werkgeversrol van de RvT een goede start te geven binnen de organisatie. Daarnaast is dit jaar (onder meer) aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- De strategie van de organisatie en de voorbereidingen om te komen tot een narratief en nieuwe koers;
- Onze visie op en werkwijze ten aanzien van onderwijskwaliteit. Naast de gesprekken hierover met de bestuurder, heeft de RvT dit ook tot een belangrijk onderdeel gemaakt van haar eigen deskundigheidsbevordering, onder begeleiding van externe expertise.
- Pedagogisch klimaat en veiligheid op de scholen;
- Personeel en inrichting;
- Rol binnen de regio;
- Onderwijsinnovatie op onze scholen, zoals het praktijkrijk onderwijs bij Cals IJsselstein en 10-14 onderwijs bij de Heemlanden.

Conform de statuten heeft de raad van toezicht in 2024 de volgende besluiten van de bestuurder goedgekeurd:

- Procuratieregeling
- Kaderbrief 2024-2025
- Werkwijze kwartaal- en perioderapportages
- WNT-verantwoording
- Jaarrekening 2023
- Deelname aan Onderwijsregio Midden Nederland Leert
- Klokkenluidersregeling
- Gezamenlijke huisvesting Cals IJsselstein en Baanbreker
- Begroting 2025

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. De leden van de RvT in 2024, met hun nevenfuncties, staan opgenomen in onderstaande tabel (informatie geldend per 31/12/2024):

Naam	Lid sinds	Nevenfuncties
Jim Bijlstra	1 april 2021	▪ Lid raad van toezicht Nimeto (MBO-vakschool te Utrecht)
Pieter Cornelissen	1 september 2021	▪ 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	1 april 2021	▪ Lid Raad van Toezicht Praktijkschool De Baander in Amersfoort ▪ Bestuurslid Stichting Taal Doet Meer in Utrecht
Vincent van Schaik	1 september 2021	▪ IT Manager bij het Nivel (Stichting Nederlands Instituut voor Onderzoek van Gezondheidszorg)
Wenda Sondorp	1 april 2019	▪ Directeur-bestuurder SWV VO 2505 ▪ Vice voorzitter Raad van Toezicht DKP Onderwijsgroep in Hilversum

In 2024 waren er vijf reguliere vergaderingen van de raad van toezicht. Hierbij was ook het college van bestuur aanwezig. In het kader van de jaarlijkse zelfevaluatie, heeft de raad afgelopen jaar ingezoomd op twee zaken: ten eerste kwaliteit van onderwijs en benodigd inzicht hierin en toezicht hierop, en ten tweede sociale veiligheid. Ten aanzien van dit laatste heeft de raad een intensieve evaluatie gedaan samen met het college van bestuur en begeleid door een integriteitsbureau. Bij beide onderwerpen is de vierledige rol van de raad (werkgever, toezicht, klankbord en ambassadeur) de revue gepasseerd. De raad van toezicht heeft gezamenlijk met het college van bestuur geconstateerd dat het bij het onderwerp onderwijskwaliteit goed gaat met blijvende aandacht voor het voldoende ruimte laten aan het bestuur. Bij het aspect sociale veiligheid is het zoeken naar een goede balans tussen nabijheid en voldoende ruimte laten. Ook hier is de conclusie dat de raad en het college van bestuur dit met uiterste zorgvuldigheid en goede interactie tot stand brengt.

De raad van toezicht kent twee commissies, de Remuneratiecommissie en de Auditcommissie, die in 2024 met regelmaat vergaderd hebben en vanuit hun rol een bijdrage hebben geleverd aan de voorbereiding van de beraadslagingen en besluitvorming binnen de RvT.

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.

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. De leden van het CvB zijn in dienst (geweest) 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 2024 heeft HIJN scholengroep een positief vervolg gegeven aan de beoogde fusiedoelstellingen. Het was een intensief jaar, waarin mooie stappen zijn gezet. 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.

Deel 2. Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	31-12-2024 in € x1	31-12-2023 in € x1
Vaste activa		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Gebouwen en terreinen	11.606.760	12.253.818
Inventaris en apparatuur	<u>4.924.271</u>	<u>5.224.305</u>
	<u>16.531.031</u>	<u>17.478.123</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Vordering Gemeente IJsselstein	<u>396.848</u>	<u>425.209</u>
	<u>396.848</u>	<u>425.209</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>16.927.879</u>	<u>17.903.332</u>
 Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	379.059	259.879
Overige vorderingen	47.037	1.050
Overlopende activa	<u>2.000.880</u>	<u>917.844</u>
	<u>2.426.976</u>	<u>1.178.773</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>6.159.654</u>	<u>9.564.116</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>8.586.630</u>	<u>10.742.889</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>25.514.509</u>	<u>28.646.221</u>

	31-12-2024 in € x1	31-12-2023 in € x1
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve (publiek)	10.167.484	10.876.923
Bestemmingsreserves (Publiek)	4.702.618	5.494.375
Bestemmingsreserves (privaat)	855.190	944.155
Totaal vermogen	15.725.292	17.315.453
<u>Voorzieningen</u>		
Jubilea	359.641	401.109
Transitievergoeding	0	21.000
Persoonlijk budget	2.331.915	2.248.623
Langdurig ziek	75.696	313.680
Generatiepact	64.200	29.800
Spaarverlof	61.775	132.470
Overige personeelsvoorziening	560.127	1.256.523
	3.453.354	4.403.205
<u>Langlopende schulden</u>		
Langlopende schulden gemeente	328.991	357.352
	328.991	357.352
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	532.443	619.642
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.047.746	2.048.943
Schulden terzake pensioenen	625.341	614.650
Overlopende passiva	2.801.341	3.286.976
	6.006.871	6.570.210
Totaal passiva	25.514.509	28.646.221

Staat van baten en lasten over 2024

	2024 in € x1	Begroting 2024 in € x1	2023 in € x1
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	53.524.631	51.325.190	54.688.391
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
3.5 Overige baten	<u>1.848.421</u>	<u>1.769.136</u>	<u>1.456.002</u>
Totaal baten	<u>55.373.052</u>	<u>53.094.326</u>	<u>56.144.393</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	46.846.533	43.962.275	47.385.250
4.2 Afschrijvingen	2.352.554	2.395.051	2.230.425
4.3 Huisvestingslasten	3.184.137	2.773.967	2.828.127
4.4 Overige lasten	<u>4.713.698</u>	<u>5.051.810</u>	<u>5.119.158</u>
Totaal lasten	<u>57.096.922</u>	<u>54.183.103</u>	<u>57.562.961</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.723.871</u>	<u>-1.088.777</u>	<u>-1.418.568</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	161.216	8.215	262.798
5.2 Financiële lasten	<u>27.507</u>	<u>26.550</u>	<u>28.634</u>
Saldo fin. Baten en lasten	<u>133.709</u>	<u>-18.335</u>	<u>234.163</u>
Exploitatieresultaat	<u>-1.590.162</u>	<u>-1.107.112</u>	<u>-1.184.405</u>

Kasstroomoverzicht over 2024

	2024 in € x1	2023 in € x1
Kasstroom uit operationele activiteiten		
saldo baten en lasten	-1.723.871	-1.418.568
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	2.460.309	2.323.881
- Mutaties voorzieningen	<u>-949.851</u>	<u>-992.136</u>
	1.510.458	1.331.746
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-1.248.203	977.508
- Kortlopende schulden	<u>-563.339</u>	<u>-986.852</u>
	-1.811.542	-9.344
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:		
Financiële baten	161.216	262.798
Financiële lasten	<u>-27.507</u>	<u>-28.634</u>
	133.709	234.163
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-1.891.246</u>	<u>137.997</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	-1.513.217	-5.564.323
Mutaties leningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	-1.513.217	-5.564.323
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-1.513.217</u>	<u>-5.564.323</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>0</u>
	0	0
Totaal overige balansmutaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-3.404.463</u>	<u>-5.426.326</u>
Beginstand liquide middelen	9.564.116	14.990.442
Mutatie liquide middelen	<u>-3.404.463</u>	<u>-5.426.326</u>
Eindstand liquide middelen	<u>6.159.653</u>	<u>9.564.116</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 (2023). Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar (2023), alsmede de cijfers van de meest recente, door de bestuurder vastgestelde en door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting van het verantwoordingsjaar 2024. De verwerking van de vooruitbetaalde kosten is met ingang van 2024 gewijzigd hetgeen als een schattingswijziging onderstaand is toegelicht.

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.

Schattingswijziging voorziening jubilea

In voorgaand verslagjaar 2023 was binnen HIJN Scholengroep nog sprake van twee aparte administraties waarbij de voorziening jubilea op basis van twee verschillende modellen werd bepaald. Met ingang van 31 december 2024 is de voorziening jubilea binnen HIJN Scholengroep bepaald op basis van het model voorziening jubilea 2024 van VOS ABB.

Schattingswijziging verwerking aankoop leerpakketten

Binnen de vooruitbetaalde kosten is met ingang van verslagjaar 2024 de uitgaven verantwoord die zijn gedaan voor de aankoop van leerpakketten die worden gebruikt in schooljaar 2024-2025. Deze worden per balansdatum voor 7 maanden als vooruitbetaalde kosten verantwoord.

Tot verslagjaar 2023 werden deze kosten op het moment van plaatsvinden rechtstreeks in de realisatie verantwoord. Dit wordt tevens bij de overige vorderingen toegelicht en leidt tot een stijging in de omvang van vooruitbetaalde kosten per balansdatum.

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.		

Meerjarig groot onderhoud wordt door HIJN Scholengroep op basis van onderhoudsplannen gepland en uitgevoerd. Deze wordt verwerkt volgens de componentenbenadering waarbij groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven over de levensduur van het geactiveerde onderhoud.

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-

waarderingmethode". 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 vervolgwaaarding is tegen geamortiseerde kostprijs.

Vooruitbetaalde kosten

De vooruitbetaalde kosten hebben betrekking op uitgaven die reeds in het verslagjaar zijn gedaan en die betrekking hebben op kosten die betrekking hebben op het opvolgende verslagjaar. Met ingang van 2024 is hierin tevens de aankoop van leerpakketten voor het schooljaar voor 7 maanden over 2025 als vooruitbetaald opgenomen.

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).

Bestemmingsreserves privaat

Er zijn een tweetal private bestemmingsreserves, zijnde leerlingactiviteiten SOOSVOH en leerlingactiviteiten Nieuwegein. Deze zijn ontstaan vanuit ontvangen ouderbijdragen uit het verleden.

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 bestaande 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.

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 van de toekomstige uitbetalingen is tegen de nominale waarde omdat, HIJN dit passend acht gezien de omvang van de voorziening en het kortlopende karakter (looptijd).

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. De waardering is tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen, omdat HIJN scholengroep ervoor heeft gekozen om deze voorziening niet contant te maken.

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 geadministreerd. 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 (subsidies 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, indien er sprake is van een terugbetalingsverplichting, 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 -subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen en -subsidies worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen en -subsidies 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 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,9% (bron: website <https://www.abp.nl/over-abp/financiele-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).. 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 2024 zijn er op alle locaties kleine verbouwingen gedaan. Voor het Cals Nieuwegein zijn nog wat aanpassingen aan de klimatisering en daken gedaan. College de Heemlanden heeft lokaal 103 aangepakt en heeft er binnen schilderwerk plaatsgevonden. Houtens heeft de verlichting aangepast naar LED om zo energiezuiniger te worden. Daarnaast zijn de laatste facturen inzake de leerling kantine geactiveerd. Cals College IJsselstein heeft de noodverlichting aangepakt en een aantal vloeren. In zijn totaliteit is er voor een bedrag van € 1.573.082 geïnvesteerd.

De inventaris en apparatuur bestaan uit hard- en software, machines en installaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair, huurboeken en overige materialen. De totale investering in het jaar 2024 in inventaris en apparatuur bedraagt € 904.821. In 2024 zijn in 3 scholen de smartboards vervangen voor een totaal bedrag inclusief aanpassingen aan kabels van € 435.596. HIJN scholengroep is 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. De materiële vaste activa laten in 2024 het volgende verloop zien.

1.2 Materiele vaste activa

	Verkrijgings- prijs t/m 2023 in € x1	Afschrijvingen t/m 2023 in € x1	Boekwaarde 31-12-2023 in € x1	Investerings 2024 in € x1	Desinvesteringen 2024 in € x1	Afschrijvingen 2024 in € x1	Verkrijgings- prijs t/m 2024 in € x1	Afschrijvingen t/m 2024 in € x1	Boekwaarde 31-12-2024 in € x1
1.2.1 Gebouwen en terreinen	15.798.443	3.334.578	12.253.818	668.261	59.865	1.255.454	20.523.564	8.916.806	11.606.760
1.2.2 Inventaris en apparatuur	10.037.820	4.813.515	5.224.305	904.821	-	1.204.855	27.589.775	22.665.504	4.924.271
Totaal materiele vaste activa	25.836.263	8.148.093	17.478.123	1.573.082	59.865	2.460.309	48.113.340	31.582.309	16.531.031

Financiële vaste activa

Hoewel er reden zou kunnen zijn om de langlopende vordering te waarderen tegen contante waarde, wordt hiervan afgezien gezien de nauwe verbondenheid met de nominaal gewaardeerde langlopende schuld in rubriek 2.3 aan de passiefzijde van de balans. Van de totale waarde per 31-12-2024 is € 28.361 kortlopend. De resttijd bedraagt nog 14 jaar.

1.3 Financiële vaste activa

	31-12-2024 in € x1	31-12-2023 in € x1
1.3.1. Vordering Gemeente IJsselstein	396.848	425.209
Totaal Financiële vaste activa	396.848	425.209

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.

1.5	Vorderingen	31-12-2024 in € x1	31-12-2023 in € x1
1.5.1	Debiteuren	379.059	259.879
1.5.7	Overige vorderingen	47.037	1.050
		426.096	260.929
1.5.8	Overlopende activa		
1.5.9	Vooruitbetaalde kosten	1.963.723	880.587
1.5.10	LKV Subsidie	0	6.042
1.5.11	Salarissen	37.157	31.216
		2.000.880	917.844
		2.426.976	1.178.773

De post overige vorderingen bestaat uit nog te ontvangen bedragen van het UWV en samenwerkingsverband. De vooruitbetaalde kosten bestaan voornamelijk uit transitorische posten, dit zijn kosten die betrekking hebben op het opvolgende verslagjaar. De stijging in verantwoorde vooruitbetaalde kosten komt voort uit het met ingang van 2024 verantwoorden vanuit aangekochte leerpakketten die voor een deel in 2025 worden gebruikt. Daarnaast bestaat deze post uit aanbatalingen voor reizen die nog plaats dienen te vinden in 2025.

Liquide middelen

HIJN scholengroep maakt gebruik van 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 in bewaring gegeven. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.7	Liquide middelen	31-12-2024 in € x1	31-12-2023 in € x1
1.7.1	Kasmiddelen	8.386	9.864
1.7.2	Tegoeden op bankrekening	6.151.269	9.554.252
	Totaal liquide middelen	6.159.654	9.564.116

Passief

Eigen Vermogen

De afname van de algemene reserve betreft het negatieve resultaat over 2024 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.

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.

Verder is

in 2022 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. Hieronder een overzicht van het verloop van de reserves.

2.1	Eigen Vermogen	Saldo 31-12-2023 In € x1	Mutaties		Saldo 31-12-2024 In € x1
			Bestemming Resultaat In € x1	Overige Mutaties In € x1	
2.1.1	Algemene reserve stichtingskapitaal				
	Algemene reserve	10.876.923	-709.440	0	10.167.484
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek				
	Bestemmingsreserve huisvesting Nieuwegein	2.719.832	-210.321	0	2.509.511
	Bestemmingsreserve huisvesting IJsselstein	1.584.713	-274.493	0	1.310.220
	Bestemmingsreserve profilering IJsselstein	863.278	-65.047	0	798.231
	Bestemmingsreserve NPO IJsselstein	125.479	-125.479	0	0
	Bestemmingsreserve NPO Nieuwegein	201.072	-116.416	0	84.656
	Totaal bestemmingsreserves publiek	5.494.375	-791.757	0	4.702.618
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat				
	Bestemmingsreserve leerlingactiviteiten SOOSVOH	54.507	0	0	54.507
	Bestemmingsreserve leerlingactiviteiten Nieuwegein	889.648	-88.965	0	800.683
	Totaal bestemmingsreserves privaat	944.155	-88.965	0	855.190
	Totaal eigen vermogen	17.315.453	-1.590.162	0	15.725.292

Voorzieningen

De voorziening jubileum is vorig jaar berekend met twee verschillende modellen, voor Cals scholen en Houtens/Heemlanden i.v.m. de bestuurlijke fusie. Tevens een daling van 4% in fte t.o.v. voorgaand jaar. Persoonlijk budget; ondanks het lager recht in uren t.o.v. voorgaand jaar is er toch per saldo een lichte stijging door indexatie brutolonen en daarmee een stijging van de huidige tarieven per medewerker waarmee is gerekend in de voorziening. In 2024 zijn vóór balansdatum schriftelijke afspraken gemaakt met aanwezige langdurige zieken en vervolg in de WIA. In 2024 hebben drie medewerkers de keuze gemaakt van de regeling generatiepact gebruik te maken met einddatum 2027 en 2028 die de voorziening verhoogd. Doordat er in 2024 vóór balansdatum reeds schriftelijke afspraken gemaakt zijn met aanwezige langdurige zieken, leidt dit daarom alleen tot een kortlopende schulden in het kader van de afwikkeling.

Voor de voorziening spaarverlof is er sprake van afbouw uren via opname. Er zijn geen nieuwe rechten gezien afloop oude afspraken. In de overige personeelsvoorziening is in 2024 is aandacht besteed aan het opnemen dan wel uitbetalen van eerder opgebouwde (over)uren, met name binnen de locatie Nieuwegein. Dit heeft geleid tot afbouw van aanwezige rechten.

2.2	Voorzieningen	Mutaties					Saldo 31-12-2024 In € x1	Looptijd < 1 jaar In € x1	Looptijd > 1 jaar In € x1	CW Effect
		Saldo 31-12-2023 In € x1	Dotatie 2024 In € x1	Onttrekking In € x1	Vrijval 2024 In € x1	Rente mutatie 2024 In € x1				
2.2.1	Jubilea	401.109	123.724	45.903	119.290	-	359.641	9.430	350.211	NVT
2.2.3	Persoonlijk budget	2.248.623	404.750		321.457		2.331.916	0	2.331.916	NVT
2.2.4	Langdurig ziek	313.680	10.113	-	189.097	-	134.696	134.696	0	Nihil
2.2.5	Generatiepact	29.800	39.200		4.800		64.200	24.200	40.000	Nihil
2.2.6	Transitievergoeding	21.000	589	-	21.589		0	0	0	Nihil
2.2.7	Spaarverlof	132.470			70.695		61.775	0	61.775	Nihil
2.2.8	Overige personeelsvoorziening	1.256.523	138.074	-	893.470		501.127	0	501.127	Nihil
	Totaal voorzieningen	4.403.205	716.449	45.903	1.620.397	0	3.453.354	168.326	3.285.029	NVT

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 31-12-2024 is €28.362 kortlopend. Voor de lening o/g bij de gemeente IJsselstein zijn door het Cals College geen zekerheden gesteld. De looptijd bedraagt nog 13 jaar.

2.3 Langlopende schulden

	Stand 31-12-2023 In € x1	Aangegane leningen In € x1	Aflossingen In € x1	Stand per 31-12-2024 In € x1	Looptijd < 1 jaar In € x1	Looptijd > 1 jaar In € x1	Looptijd > 5 jaar In € x1
2.3.2 LT Schuld Gemeente IJsselstein	357.352	0	28.362	328.991	23.862	119.310	185.819
	357.352	0	28.362	328.991	23.862	119.310	185.819

Kortlopende schulden

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

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2024 in € x1	31-12-2023 in € x1
2.4.3 Crediteuren	532.443	619.642
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.047.746	2.048.943
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	625.341	614.650
2.4.9 Overige kortlopende schulden Salarissen		
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW / EZ	694.264,85	846.936
2.4.10.2 Vooruitontv. Subsidies OCW niet-geoormerkt	-123.813,82	-57.674
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	718.464,00	545.969
2.4.10.4 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.254.741,84	1.372.542
2.4.10.5 Vooruitontvangen subsidie combinatiefuncties	0,00	0
2.4.10.6 Vooruitontvangen ouderbijdragen	74.844,58	135.497
2.4.10.7 Spaarsysteem	0,00	23.272
2.4.10.8 Bindingstoelage/ trekkingsrecht	100.546,12	79.708
2.4.10.9 Nog te betalen posten/ facturen	0,00	0
2.4.10.10 Gefactureerd Activiteiten	142.661,00	145.600
2.4.10.11 Overige	-60.367,35	195.127
	<u>2.801.341</u>	<u>3.286.976</u>
	<u>6.006.871</u>	<u>6.570.210</u>

Toelichting 2.4.3 Crediteuren

De post Crediteuren is lager dan vorig jaar doordat per balansdatum minder facturen te betalen waren.

Toelichting 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze post is vergelijkbaar met vorig jaar, doordat ondanks een lagere bezetting dan vorig jaar de lonen zijn gestegen.

Toelichting 2.4.8 Pensioenen

Deze post is vergelijkbaar met vorig jaar, doordat ondanks een lagere bezetting dan vorig jaar de lonen zijn gestegen.

Toelichting 2.4.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW / EZ

Deze post is lager dan vorig jaar door vrijval van diverse subsidies.

Toelichting 2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW niet geoormerkt

Deze post bestaat uit de per balansdatum vooruitbestede subsidies OCW.

Toelichting 2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies

Deze post is hoger dan vorig jaar doordat de gemeente Nieuwegein nog een deel subsidie heeft verleend inzake de klimatisering.

Toelichting 2.4.10.6 Vooruit ontvangen ouderbijdragen

Deze post bestaat uit vooruit ontvangen ouderbijdragen.

Overzicht geoormerkte 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	
Subsidie zij-instroom	100006969-1	20-4-2023	Ja
Subsidie zij-instroom	100006971-1	22-5-2023	Ja
Subsidie zij-instroom	100008162-1	20-10-2023	Ja
Subsidie zij-instroom	100008865-1	23-10-2023	Ja
Subsidie zij-instroom	100008870-1	21-11-2023	Ja
Subsidie zij-instroom	100017939-1	22-10-2024	*
Subsidie voor studieverlof	1349555-1	22-8-2023	Ja
Subsidie voor studieverlof	1350128-1	17-7-2023	Ja
Subsidie voor studieverlof	1350378-1	17-7-2023	Ja
Subsidie voor studieverlof	1351322-1	15-8-2023	Ja
Subsidie voor studieverlof	1413912-1	20-8-2024	*
Subsidie voor studieverlof	1414883-1	20-8-2024	*
Subsidie voor studieverlof	1414684-1	20-8-2024	*
Subsidie voor studieverlof	1416703-1	20-9-2024	*
Subsidie voor studieverlof	1416807-1	20-9-2024	*
Subsidie voor studieverlof	1418767-1	22-10-2024	*
Subsidie voor studieverlof	1445305-1	20-11-2024	*
Subsidie regionale aanpak personeelstekort	RAP23062	2-8-2023	Ja
Subsidieregeling verbetering basivaardigheden	VBV23-VO-4670	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basivaardigheden	VBV23-VO-0877	15-6-2023	*
Subsidie praktijkgerichte HAVO	PHAVO23110	15-8-2023	Ja
Subsidie praktijkgerichte HAVO	PHAVO24021	21-3-2024	*
Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO23272	3-9-2023	Ja
Subsidie Praktijkgericht vak gl en tl	PGLTL240168	4-7-2024	*
Subsidie ontwikkelkracht 2024-2025	OWK240028	5-6-2024	*

* 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 subsidia-bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari	Subsidie ontvangsten in verslagjaar	Subsidia-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	€ 2.921.748	€	2.799.841	€ 121.907	€	-	€	54.111	€	67.796
Subsidie versterkt techniek onderwijs	STO19065 (wijziging)	31-1-2024	€	730.437	€	-	€	-	€	730.437	€	717.437	€	13.000
Subsidie pilot praktijkgericht programma voor GL en TL	GLTL20153	1-12-2020	€	161.694	€	161.694	€	107.593	€	54.101	€	-	€	54.101

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn

Contract	Organisatie	2025	2026-2030	2031 en verder
Huur gymzalen Houtens	Sportcentrum Houten	€ 135.211,20	€ 676.056,00	€ -
Kopieerapparaten	Sharp Electronics Benelux	€ 59.098,94	€ 45.928,71	€ -
Huur Brinkwal	Nederborg Investments B.V.	€ 245.801,00	€ 634.166,58	€ -
Aansluiting op stadsverwarming	Eneco zakelijk B.V.	€ 16.467,00	€ 82.337,00	€ 378.749,00
Eduling wifi verbindingen	Brite B.V.	€ 13.439,00	€ 40.317,00	€ -
Edufiber beveiligde internetlijnen	Brite B.V.	€ 60.868,00	€ 182.604,00	€ -
Totaal		€ 530.885,14	€ 1.661.409,29	€ 378.749,00

Verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen die aanleiding gegeven tot vermelding.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

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. In 2024 werd de bekostiging voor het voortgezet onderwijs (VO) aangepast voor loon- en prijscompensatie. De totale verhoging bedroeg 5,68%. Daarnaast werd het vaste tarief per vestiging verhoogd naar 5,75% door toevoeging van middelen voor het voorkomen van thuiszitters.

3.1	Rijksbijdragen OCW	2024 in € x1	Begroting 2024 in € x1	2023 in € x1
3.1.1	Rijksbijdrage OCW			
3.1.1.1	Rijksbijdrage (VO) personeel	46.290.564	43.967.365	44.610.827
3.1.1.2	Rijksbijdrage (VO) materieel	0		0
		46.290.564	43.967.365	44.610.827
3.1.2	Overige subsidies OCW			
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	252.530		297.557
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies	4.333.444	4.430.815	6.623.601
		4.585.974	4.430.815	6.921.158
3.3.1	Ontvangen rijksbijdrage SWV			
3.3.1.1	Baten samenwerkingsverband	2.648.093	2.927.009	3.156.406
		2.648.093	2.927.009	3.156.406
	Totaal rijksbijdragen OCW	53.524.631	51.325.190	54.688.391

Toelichting 3.1.2 Overige subsidies OCW

De post Overige subsidies is hoger dan begroot maar lager dan vorig jaar. Ten opzicht van vorig jaar komt dit enerzijds doordat in 2023 er nog NPO gelden zijn ontvangen en anderzijds minder ontvangen subsidies voor zij-instromers en lerarenbeurzen. De geoormerkte subsidies betreffen ontvangen gelden vanuit Sterk Techniek Onderwijs en pilot praktijkgerichte subsidie Gemengde leerweg/theoretische leerweg. Beide subsidie trajecten zijn in 2024 afgerond. Deze waren als overige baten begroot, Maar zijn verantwoord onder de geoormerkte subsidies conform 2023.

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 hebben we minder ontvangen doordat het samenwerkingsverband minder te besteden heeft. Dit wordt voor de jaren 2025 en verder nog minder.

3.5	Overige baten	2024 in € x1	Begroting 2024 in € x1	2023 in € x1
3.5.1	Overige personele subsidies	876.458	36.000	597.983
3.5.2	Ouderbijdragen	616.332	731.920	390.564
3.5.3	Opbrengst verhuur	62.151	69.695	90.106
3.5.4	Detachering personeel	172.156	148.953	184.001
3.5.5	Overige			
	Overige baten	121.324	782.569	193.348
		121.324	782.569	193.348
	Totaal overige baten	1.848.421	1.769.136	1.456.002

Toelichting 3.5.1 Overige personele subsidies

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

Toelichting 3.5.2 Ouderbijdragen

De post Ouderbijdragen is lager dan begroot maar hoger dan vorig jaar, dit wordt enerzijds veroorzaakt door een andere presentatie van de ontvangen bijdragen voor activiteiten en anderzijds doordat er in de ouderbijdragen van 2023 een negatieve bijdrage voor activiteiten was opgenomen. Dit telt dubbel mee in het verschil. We zien de ouderbijdragen verder dalen vanwege de nieuwe wetgeving en de daarbij horende eerder genoemde vrijwilligheid. Om versobering van het onderwijsaanbod te voorkomen, zullen we op tijd dienen te inventariseren hoeveel ouders bereid zijn de bijdrage te betalen. Dit proces is verder ingezet en de eerste afgelastingen van activiteiten heeft al plaatsgevonden op basis van betalingsbereidheid.

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.

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 ligt hoger dan begroot door gestegen lonen.

Lasten

Personeelslasten

4.1	Personele lasten	2024 in € x1	Begroting 2024 in € x1	2023 in € x1
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	34.521.879	31.715.246	34.186.802
4.1.1.2	Sociale lasten	4.916.985	4.342.585	4.765.133
4.1.1.3	Pensioenen	4.953.280	4.909.250	4.838.812
		44.392.145	40.967.081	43.790.747
	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotatie personele voorzieningen	716.449	95.400	262.898
4.1.2.2	Vrijval personele voorzieningen	-1.665.865	0	-1.231.174
4.1.2.3	Overige*	3.403.804	2.899.794	4.562.778
	Totaal overige personele lasten	2.454.389	2.995.194	3.594.502
	Totaal personele lasten	46.846.533	43.962.275	47.385.250

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 hoger dan vorig jaar. In 2024 stegen de cao-lonen in het voortgezet onderwijs (VO) gemiddeld met 6,6% ten opzichte van 2023. Op 18 december 2024 hebben de sociale partners een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe CAO VO 2024/2025. De salarissen worden per 1 januari 2025 verhoogd met 4,9%. Degene die op 1 december 2024 in dienst is bij de werkgever krijgt in januari 2025 een eenmalige bruto-uitkering toegekend van 1,23%. Deze eenmalige uitkering wordt berekend over 12 x het bruto maandsalaris van december 2024. Het betreft hier het salaris naar rato. De uitkering wordt vermeerderd met de vakantie-uitkering en eindejaarsuitkering. De eenmalige uitkering is pensioengevend.

De gemiddelde bezetting in 2024 van HIJN scholengroep is 465.80 fte. Dit is 19.6 fte lager dan in 2023.

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. Deze zijn lager door onder andere minder inhuur van extern personeel (inhuur derden) en meer ontvangen uitkeringen van het UWV.

In 2023 werd binnen de twee administraties anders omgegaan met de collectieve inhouding WW-uitkeringen. Voormalige stichting SKVO boekte deze inhouding op de bekostiging al jaren als overige personele last en voormalige stichting SOOSVOH als mindering op de basisbekostiging. Met de overgang naar één administratie in 2024 is de collectieve inhouding WW-uitkeringen als mindering op de basisbekostiging geboekt. In 2023 stonden de uitkeringen vanuit het UWV voor ZW, WIA, IVA en WAZO voor SOOSVOH op de regel Uitkeringen en voor SKVO op de regel Opbr. UWV. In 2024 zijn alle uitkeringen op Opbr. UWV gezet. De vergelijkende cijfers van 2023 zijn eveneens op Opbr. UWV gezet. Verder zijn bepaalde kosten anders geboekt en gerubriceerd in 2024 dan in 2023 wat het vergelijk met 2023 op individuele componenten lastig maakt.

	2024 in € x1	Begroting 2024 in € x1	2023 in € x1
* Specificatie overige personeelslasten			
Inhuur derden	2.563.772	1.989.289	3.256.659
Representatie personeel	0	0	215.712
Collectieve inhouding WW uitkeringen	0	0	230.969
Bedrijfsgezondheidszorg	157.382	35.000	147.920
Werving personeel	59.160	12.500	123.975
Nascholing	515.458	151.822	590.908
Uitkeringen	-455.832	-185.000	-259.724
Kosten WKR vrije ruimte	155.227	53.000	87.620
Kosten WKR gerichte vrijstelling	163.700	450	73.225
Kosten WKR nihilwaardering	27.557	773.100	115.360
Transitievergoedingen	0	0	-12.012
Overige personele lasten	217.380	69.633	-7.835
	<u>3.403.804</u>	<u>2.899.794</u>	<u>4.562.778</u>

*Posten Opbr. UWV en Uitkeringen zijn in 2024 samengenomen, de vergelijkende cijfers van 2023 zijn hier aangepast.

*1 In 2023 werden de collectieve inhouding WW uitkeringen voor de Cals scholen als kosten geboekt, in 2024 zijn deze als korting op de rijksbijdrage ingehouden conform de Houtense scholen.

Afschrijvingen

4.2 Afschrijvingen

	2024 in € x1	2023 in € x1
4.2.1 Gebouwen	1.162.682	999.525
4.2.2 Inventaris en apparatuur	<u>1.189.872</u>	<u>1.230.901</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.352.554</u></u>	<u><u>2.230.425</u></u>

Toelichting 4.2.2. afschrijvingen materiële vaste activa

In 2024 zijn de investeringen in de klimatisering voor de Vestiging Nieuwegein grotendeels afgerond. De afschrijvingen van deze investeringen zijn bovenstaand opgenomen als afschrijvingslasten gebouwen en worden via het 'voorstel bestemming resultaat' gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve huisvesting. Van de ontvangen investeringssubsidies zijn naar rato voor 2023 zo'n € 106.000 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	2024 in € x1	Begroting 2024 in € x1	2023 in € x1
4.3.1	Huurlasten	729.722	657.029	714.113
4.3.2	Onderhoudslasten	504.623	338.700	395.047
4.3.3	Energie en water	686.750	597.367	622.333
4.3.4	Schoonmaakkosten	1.039.041	928.600	942.759
4.3.5	Belastingen en heffingen ter zake van hu	150.550	166.286	51.465
4.3.8	Overige huisvestingslasten	<u>73.450</u>	<u>85.985</u>	<u>102.411</u>
	Totaal huisvestingslasten	<u><u>3.184.137</u></u>	<u><u>2.773.967</u></u>	<u><u>2.828.127</u></u>

De huisvestingslasten zijn fors hoger dan begroot en vorig jaar door flinke prijsstijgingen, dit is eigenlijk op alle afzonderlijke posten te zien.

Toelichting 4.3.1 Huur

De huurlasten zijn hoger dan vorig jaar, door gestegen prijzen

Toelichting 4.3.2 Onderhoud

Deze kosten bestaan uit dagelijks onderhoud voor een bedrag van € 181.490 en onderhoudscontracten voor € 320.208. Deze kosten zijn hoger dan begroot en vorig jaar door gestegen tarieven van onderhoudsmaterialen en contracten. Daarnaast zijn er ook meer onderhoudscontracten afgesloten.

Toelichting 4.3.3 Energie en water

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

Overige lasten

De overige lasten zijn lager dan begroot door met name lagere kosten inventaris en apparatuur. Hierin is de aankoop van leerpakketten voor schooljaar 2024-2025 die in 2024 is verricht voor 5 maanden in de overige lasten opgenomen. Het gebruik hiervan heeft voor 7 maanden betrekking op 2025 en dit deels is daarom per balansdatum als vooruitbetaalde kosten verantwoord. Voor 2023 gold dat de volledige uitgaven voor leerpakketten nog direct in de kosten werd opgenomen waardoor deze gewijzigde systematiek eenmalig zorg voor een afwijking van de eerste 7 maanden van 2024 (die reeds in 2023 is verantwoord). Hieronder volgt een verdere uitsplitsing van deze lasten.

4.4 Overige lasten		2024	Begroting 2024	2023
		in € x1	in € x1	in € x1
4.4.1	Administratie- en beheerlasten	1.965.673	1.299.720	1.878.592
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.933.806	2.883.675	2.531.987
4.4.3	Overige	814.219	868.415	708.578
Totaal overige lasten		4.713.698	5.051.810	5.119.158

		2024	Begroting 2024	2023
		in € x1	in € x1	in € x1
4.4.1	Administratie- en beheerlasten			
	Portokosten	17.493	35.430	19.252
	Telefoonkosten	0	0	27.370
	Bureaukosten	0	0	27.584
	Ondersteuning automatiseringen	0	0	0
	Kantoorartikelen	45.163	13.375	7.606
	Kosten telecommunicatie	79.925	43.890	17.182
	Overige administratie en beheer	972.998	496.280	632.955
	Managementsoftware	115.870	0	401.491
	Abonnementen Algemeen	38.546	14.175	13.581
	Promotie en PR	154.559	166.505	125.995
	Verzekeringen	30.838	54.075	46.181
	Reproductie	227.564	166.035	197.391
	Overige alg. kosten	0	0	39.627
	Representatie	22.842	70.875	57.213
	Kleine geschenken bloemetjes <= € 25	0	0	7.389
	Contributies	161.800	170.200	165.527
	Accountantskosten	90.227	58.800	79.060
	Medezeggenschapsraad	7.850	10.080	13.190
	Ouder- / leerlingenraad	0	0	0
		1.965.673	1.299.720	1.878.592

Toelichting 4.4.1. Administratie en beheerlasten

Deze kosten zijn op totaal niveau hoger ten opzichte van de begroting. Vooral door hogere kosten overige administratie en beheer en reproductiekosten. De reproductiekosten zijn hoger door enerzijds meer gebruik van de externe drukkerij voor reproductie van lesmaterialen en anderzijds door gestegen prijzen. De accountantskosten zijn hoger dan begroot door in 2024 opgenomen afrekeningen voor meerwerk over 2023. Met de overgang naar één administratie zijn bepaalde kosten anders geboekt en gerubriceerd wat het vergelijk met 2023 op individuele componenten lastig maakt.

		2024	Begroting 2024	2023
		in € x1	in € x1	in € x1
4.4.1.a	Controle van de jaarrekening	53.524	58.800	42.509
4.4.1.b	Andere controleopdrachten	28.435		34.443
4.4.1.c	Fiscale adviezen	8.267		2.108
		90.227	58.800	79.060

Specificatie 4.4.2 Inventaris en apparatuur

4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Schoolboeken	675.794	1.078.100	415.203
	Overige leer- en hulpmiddelen	313.207	699.760	358.781
	Distributiekosten	0	0	5.535
	Secties	0	0	285.204
	Overige ICT lasten	126.001	25.865	6.476
	ICT Licenties	792.219	1.042.815	407.580
	ICT hardware	9.511	37.135	17.511
	Theatertechniek	0	0	7.042
	Onderhoud Inventaris	0	0	6.510
	Automatiseringsmat.	0	0	7.930
	Mediatheek	17.074	0	11.110
	Leer- en hulpmiddelen	0	0	1.003.105
		<u>1.933.806</u>	<u>2.883.675</u>	<u>2.531.987</u>

Toelichting 4.4.2. Inventaris en apparatuur

Deze lasten zijn lager doordat de kosten van schoolboeken verdeeld zijn o.b.v. schooljaren. 7/12 deel is toegekend aan 2025.

4.4.3	Overige			
	Wervingskosten	0	0	78.555
	Kantinekosten	62.578	1.500	17.096
	Excursies/ werkweek	751.641	854.214	418.946
	Activiteiten	0	0	54.805
	Introductie	0	0	32.024
	Eindexamenact.	0	0	11.347
	Activiteiten LO	0	0	17.613
	Activiteitendagen	0	0	-16.710
	Culturele Activiteiten	0	0	6.414
	Bovenbouw musical	0	0	9.159
	Onderbouw musical	0	0	254
	Overige buitenschoolse activiteiten	0	0	79.076
		<u>814.219</u>	<u>855.714</u>	<u>708.578</u>

Toelichting 4.4.3. Overige

De post "Overige" bestaat uit voornamelijk excursies en reizen. Daarnaast zijn er op de beide Houtense scholen een leerlingenkantine in eigen beheer gecreërd. Met de overgang naar één administratie zijn bepaalde kosten anders geboekt en gerubriceerd wat het vergelijk met 2023 op individuele componenten lastig maakt (zie de grondslagen).

Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

		2024 in € x1		Begroting 2024 in € x1		2023 in € x1
5.1	Financiële baten					
5.1.1	Rentebaten	<u>161.216</u>	161.216	<u>8.215</u>	8.215	<u>262.798</u> 262.798
5.5	Financiële lasten					
5.5.1	Rentelasten	17.868		17.900		19.286 *
5.5.2	Bankkosten	<u>9.639</u>		<u>8.650</u>		<u>9.349</u> *
			27.507		26.550	28.634
	Saldo fin. Baten en lasten	<u>133.709</u>		<u>-18.335</u>		<u>234.163</u>

*Voor een beter vergelijk t.o.v. 2024 zijn de rentelasten 2023 van de lening van de gemeente IJsselstein aangepast van de bankkosten naar de rentelasten.

Toelichting 5 Financiële baten en lasten

In de begroting is geen rekening gehouden met de renteopbrengst bij schatkistbankieren. De renteopbrengst is lager dan vorig jaar door een gemiddeld lager saldo.

WNT-verantwoording 2024 HIJN scholengroep

De WNT is van toepassing op HIJN Scholengroep. Het voor HIJN Scholengroep toepasselijke bezoldigingsmaximum voor het onderwijs klasse D (9-12 complexiteitspunten) is in 2024 €181.000

Bepaling complexiteitspunten 2024 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 2024 geldt dus het aantal complexiteitspunten bepaald aan de hand van:

- de totale baten uit 2022
- het aantal leerlingen op 1 oktober 2022
- het aantal gewogen onderwijssoorten of sectoren.

Omdat SKVO N/IJ en SOOSVOH in 2022 nog twee aparte stichtingen waren, zijn de gegevens van beide organisaties gecombineerd.

In 2022 bedroegen de totale baten 54.323.654 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 5.068. Hiermee vallen we in de categorie tussen 2.500 en 10.000 leerlingen, goed voor 3 complexiteitspunten.

In 2022 gaven we op de vier HIJN-scholen drie soorten onderwijs, te weten vmbo, havo en vwo. Ook hiervoor worden drie complexiteitspunten toegekend.

Criteria	HIJN Scholengroep	Complexiteitspunten
Totale baten (t-2) 2022	54.323.654	6
Aantal bekostigde leerlingen (t-2) 2022	5.068	3
Gewogen aantal onderwijssoorten (t-2) 2022	3	3
Totaal aantal complexiteitspunten		12

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024 bedragen x C 1				
	D. Dacier	D. Looyé	J. Kwaaitaal	G. Leijh
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	[01/03] – [31/12]	[01/01] – [31/08]	[01/01] – [29/02]	-
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[1,0]	[1,0]	-
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]	[ja]	-
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.852	94.556	21.400	0,00
Beloningen betaalbaar op termijn	16.635	15.129	3.683	0,00
<i>Subtotaal</i>	<i>116.488</i>	<i>109.684</i>	<i>25.083</i>	<i>0,00</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.247	135.874	29.753	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	116.488	109.684	25.083	0,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023 bedragen x C 1				
	D. Dacier	D. Looyé	J. Kwaaitaal	G. Leijh
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	-	[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?	-	[ja]	[ja]	[ja]
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0,00	128.434	122.543	27.159
Beloningen betaalbaar op termijn	0,00	20.629	20.381	3.661
<i>Subtotaal</i>	<i>0,00</i>	<i>149.063</i>	<i>142.924</i>	<i>30.820</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	173.000	173.000	27.964
Bezoldiging	0,00	149.063	142.924	30.820

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Deze categorie is niet van toepassing voor HIJN Scholengroep

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024				
bedragen x € 1		J.P. Bijlstra		W. Sondorp
Functiegegevens		[Lid]		[Voorzitter]
Aanvang en einde functievervulling in 2024		[01/01 – 31/12]		[01/01 – 31/12]
Bezoldiging				
Bezoldiging		6.720		9.240
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		18.100		27.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		6.720		9.240
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2023				
bedragen x € 1		J.P. Bijlstra		W. Sondorp
Functiegegevens		[Voorzitter]		[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023		[01/01 – 30/06]		[01/01 – 30/06]
		[Lid]		[Voorzitter]
		[01/07 – 31/12]		[01/07 – 31/12]
Bezoldiging				
Bezoldiging		7.980		7.980
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		21.625		21.625

Gegevens 2024						
bedragen x € 1		P.M.A. Cornelissen		W.Z.F. Eefting	V.J.M. van Schaik	
Functiegegevens		[Lid]		[Lid]	[Lid]	
Aanvang en einde functievervulling in 2024		[01/01 – 31/12]		[01/01 – 31/12]		[01/01 – 31/12]
Bezoldiging						
Bezoldiging		6.720		6.720		6.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		18.100		18.100		18.100
-/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		6.720		6.720		6.720
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2023						
bedragen x € 1		P.M.A. Cornelissen		W.Z.F. Eefting	V.J.M. van Schaik	
Functiegegevens		[Lid]		[Lid]	[Lid]	
Aanvang en einde functievervulling in 2023		[01/01 – 31/12]		[01/01 – 31/12]		[01/01 – 31/12]
Bezoldiging						
Bezoldiging		6.720		6.720		6.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		17.300		17.300		17.300

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	B.W.H. de Lange	E.H. Hoette	W.F. Merkus	M. van der Werf
Functiegegevens	[Lid]	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2024	[]	[]	[]	[]
Bezoldiging				
Bezoldiging				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.300	17.300	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023				
bedragen x € 1	B.W.H. de Lange	E.H. Hoette	W.F. Merkus	M. van der Werf
Functiegegevens	[Lid]	[Voorzitter]	[Vice-voorzitter]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging				
Bezoldiging	2.500	9.660	6.900	6.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.800	25.200	16.800	16.800

Onderdeel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van €2.100 of minder.
Niet van toepassing

Onderdeel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €2.100.
Niet van toepassing

Onderdeel 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing

Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van €2.100 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 2024 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
brin-nummers:	00VY, 22NE en 30BE
website:	www.Hijnscholengroep.nl
e-mail:	bestuur@hijnscholengroep.nl
Inschrijvingsnummer KvK:	41179498

Statutaire vestigingsplaats: Nieuwegein

contactpersonen: Debby Dacier, voorzitter CvB

c. Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

