

Jaarstukken 2021

Stichting Calvijn College

A Bestuursverslag 2021	4
Intro	5
1. Profiel	7
1.1 Wie zijn wij?	7
1.2 Structuur	8
1.3 Personen	10
1.4 Aantal leerlingen	12
1.5 Soorten onderwijs	13
1.6 Toelatingsbeleid	14
2. Beleid	15
2.1 Strategie	15
2.2 Ontwikkelingen	16
2.3 Samenwerking	17
3. Onderwijs	18
3.1 Onderwijsresultaten	18
4. Bedrijfsvoering	20
4.1 Facilitair beheer	20
4.2 Ict & planning	22
4.3 Personeel & organisatie	23
4.4 Kwaliteitszorg	26
4.5 Communicatie	27
4.6 Privacy	27
5. Financiën	30
5.1 Financiële positie	30
5.2 Specifieke doelen	32
5.3 Vooruitblik	32
5.4 Allocatie van middelen naar schoolniveau	32
5.5 Vrij besteedbaar vermogen	33
5.6 Treasurybeleid	33
5.7 Convenantmiddelen	33
5.8 Prestatiebox	33
5.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	34
5.10 Risico's	36
5.11 Begroting 2022	37

6. Continuïteit.....	38
6.1 Personele bezetting en aantal leerlingen.....	38
6.2 Meerjarenbegroting.....	38
6.3 Overige rapportages.....	40
7. Verslag Raad van Toezicht.....	41
8. Bijlagen.....	45
8.1 Klachtenafhandeling.....	45
8.2 Verklarende woorden- en begrippenlijst	46
B Jaarrekening	47
B1 Grondslagen	48
B2 Balans per 31 december 2021.....	50
B3 Staat van baten en lasten over 2021.....	51
B4 Kasstroomoverzicht over 2021.....	52
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans.....	53
B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	57
B7 Model E – Verbonden partijen	58
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	59
B9 Model G – Verantwoording subsidies	62
B10 Bezoldiging topfunctionarissen (WNT)	62
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	66
B12 Ondertekening	67
B13 Goedkeuring.....	68
C Overige gegevens	69
C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70
D Bijlagen.....	75
D1 Gegevens over de rechtspersoon	75
D2 Specificatie bestemmingsreserves.....	76
D3 Statistische gegevens	77
D4 Begripsbepalingen.....	78

A Bestuursverslag 2021

Intro

Graag bieden we u het jaarverslag aan van het Calvin College over het kalenderjaar 2021. Het tweede coronajaar op rij. Beslist geen 'standaard jaar' dus. Net als het voorgaande jaar werd het werken en leren in de school gedomineerd door de effecten van de coronapandemie. Niet alleen in het omgaan met de effecten van fysiek afwezige medewerkers en leerlingen wegens ziekte of quarantaine, maar ook in het omgaan met de gevolgen van de pandemie. Want leken deze gevolgen aanvankelijk nog wel mee te vallen, gedurende het tweede deel van het kalenderjaar 2021 werd steeds duidelijker dat een deel van de leerlingen grote achterstanden hebben opgelopen. En in het eerste kwartaal van het nieuwe jaar zet dit proces zich voort.

Als reactie op de coronapandemie heeft de overheid het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontwikkeld. Gedurende een periode van 2 jaar – de cursusjaren 2021-2022 en 2022-2023 – worden extra middelen ter beschikking gesteld om de achterstanden die zijn opgelopen weg te werken. Voor alle locaties binnen onze school is een NPO-plan opgesteld, binnen het kader van de voorwaarden die de overheid daarvoor heeft gesteld. Deze plannen worden inmiddels uitgevoerd, voor zover we daartoe tot heden in staat zijn. Wat ons daarbij parten speelt is dat we in onvoldoende mate beschikken over personeel wat voor uitvoering van deze plannen nodig is. Op het gebied van werving en selectie zetten we alle beschikbare middelen in maar het aanbod is schaars.

Hoewel we stevig worden gehinderd door de effecten van de coronacrisis, proberen we ten aanzien van het project Anders Vooruit (AV) koers te houden. Dat is complex, want de uitvoering van de NPO-plannen vraagt ook tijd en aandacht. Toch hebben we in 2021 het centrale deel van het AV-project kunnen afsluiten en is het project overgegaan naar een decentrale modus waarbij op de locaties de ontwikkelde concepten verder worden uitgewerkt en door middel van pilots worden uitgetest. Daarnaast blijft een kleine centrale regiegroep doorwerken aan ontwikkeling en uitwerking van thema's die betrekking hebben op de gehele school. Al deze AV-inspanningen staan in het teken van het bouwen van een toekomstbestendige school.

Met de gemeenten Goes en Tholen zijn we al geruime tijd in gesprek over onze huisvesting. Ten aanzien van de locatie in Tholen wordt nagedacht over renovatie of nieuwbouw. In het kalenderjaar 2022 zal daar naar verwachting een besluit over worden genomen. Voor de locaties in Goes wordt met de gemeente nagedacht over een plan om op een nieuwe locatie een nieuwe school te bouwen waar dan, naast de huidige locaties in Goes, ook de locatie Krabbendijkse Kerkpolder en het PRO-onderwijs en de allround-/ reboundvoorzieningen uit de locatie Krabbendijkse Appelstraat in worden geïntegreerd. De gemeente Goes staat positief tegenover dit initiatief. Ook ten aanzien van dit plan zal er naar verwachting in 2022 duidelijkheid ontstaan over de uitvoerbaarheid en de planning.

Op onze school staat de Bijbel centraal. Iedere schooldag wordt de boodschap van het Evangelie aan de harten van de leerlingen gelegd. Een boodschap van hoop en genade voor verloren zondaren. Een boodschap van vrede door het bloed van het kruis. Die boodschap wordt in alle gebrek gebracht. Maar het is ons gebed en ons uitzien dat de wind van de Heilige Geest 'de hof van onze school zal

doorwaaien' en dat deze boodschap de harten van onze leerlingen zal raken. Dat ze niet langer verder kunnen leven tot ze zeker weten dat de Heere Jezus hun Redder en Verlosser is. Want alleen dan kunnen ze als toegewijde christenen, die heilig voor God leven, hun plaats in de maatschappij innemen.

Goes, februari 2022

J. (Jan) Bakker

Voorzitter College van Bestuur

Leeswijzer

In het eerste hoofdstuk geven we u in vogelvlucht een beeld van de organisatie en het onderwijsaanbod van het Calvin College, waarna in het tweede hoofdstuk wordt aangegeven waar we voor gaan en hoe dat een vertaling kreeg in beleid. In hoofdstuk 3 leest u over resultaten en ontwikkelingen die zich voordeden op het gebied van onderwijs en leerlingondersteuning. In hoofdstuk 4 treft u afdelingsverslagen aan en krijgt u een beeld van personeelsontwikkelingen, opleidingsschool en onderzoek. Het verslag gaat in hoofdstuk 5 verder met een weergave van de financiële situatie van de school en sluit in hoofdstuk 6 af met de vooruitblik. Een uitgebreide weergave van de financiële situatie vindt u in de jaarrekening 2021.

1. Profiel

1.1 Wie zijn wij?

Het Calvin College is een reformatorische scholengemeenschap in Zeeland met een breed onderwijsaanbod van pro tot en met gymnasium, zeven locaties en ruim drieduizend leerlingen. Typisch Calvin College is: een hartelijke betrokkenheid op elkaar vanuit een heldere, christelijke identiteit. Dit uit zich in persoonlijke aandacht en maatwerk. De school richt zich naast opleiding nadrukkelijk op vorming en reikt leerlingen uitdaging en ondersteuning aan die bij hen past. Leerlingen krijgen eigen verantwoordelijkheden, tegelijk leren we sámen.

Het Calvin College heeft zeven schoollocaties: drie locaties in Goes, twee in Krabbendijke, een in Middelburg en een in Tholen. De afbeelding hieronder geeft aan hoeveel leerlingen en personeelsleden iedere locatie telt. In ieder van deze vier plaatsen wordt in de onderbouw onderwijs van vmbo t/m vwo aangeboden: stream 1 t/m stream 3. Pro en stream 4 worden alleen op locatie Krabbendijke Appelstraat aangeboden en gymnasium alleen op locatie Goes Klein Frankrijk.

Iedere locatie heeft een integratiegroep, waarin leerlingen terechtkunnen die niet optimaal binnen de reguliere klas functioneren. Ze ontvangen begeleiding en er is de mogelijkheid van pauze-opvang en time-out.



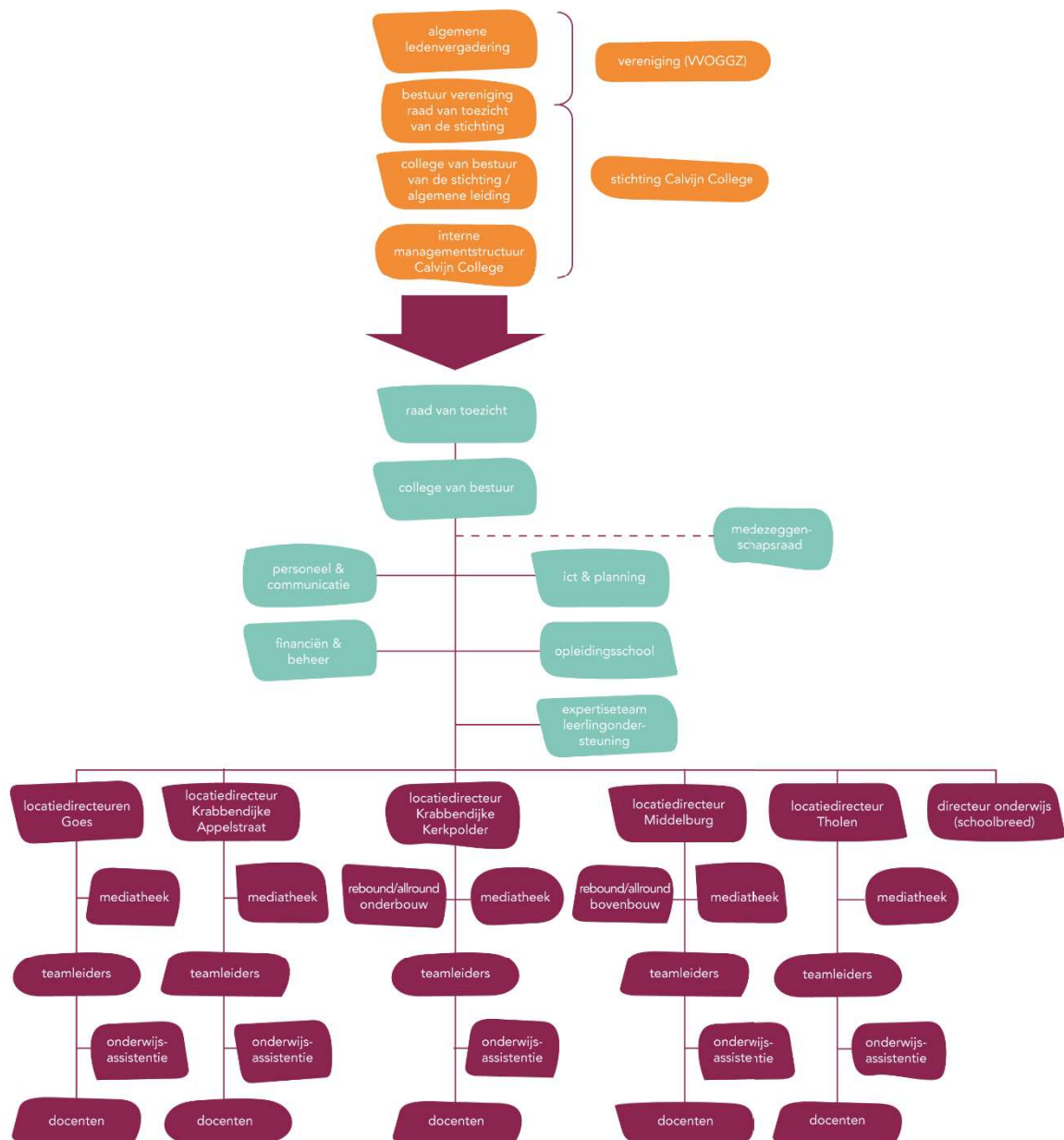
totaal aantal leerlingen: 3.097 / totaal aantal personeelsleden: 397

Genoemde aantallen geven de situatie aan per 1 oktober 2021

1.2 Structuur

De stichting Calvijn College, aangestuurd door het college van bestuur, functioneert onder de schoolvereniging VVOGGZ, vereniging tot het verstrekken van voortgezet onderwijs op gereformeerde grondslag voor de provincie Zeeland. De raad van toezicht van de stichting is tegelijkertijd het bestuur van de schoolvereniging.

De organisatiestructuur van schoolvereniging en stichting en de interne managementstructuur ziet u weergegeven in het onderstaande organogram.



Horizontale verantwoording

Ten aanzien van horizontale verantwoording zijn er in hoofdzaak de volgende belanghebbenden:

- Ouders: ouders worden vertegenwoordigd in de ouderadviesraden (per locatie) en in de medezeggenschapsraad (mr). In die vergaderingen wordt beleid afgestemd en informatie gedeeld. Naast (nieuws)brieven worden ouders geïnformeerd met het tweejaarlijkse magazine Calvijn Contact.
- Leerlingen: er is een leerlingenraad per locatie, een schoolbrede leerlingenraad en een leerlingvertegenwoordiging in de medezeggenschapsraad.
- Medewerkers: er is een personeelsraad per locatie. Daarnaast hebben personeelsleden zitting in de (p)mr.
- Aangesloten kerken: er is een adviesraad voor de kerken, waarin periodiek overleg wordt gevoerd met kerken om informatie te delen en af te stemmen. Deze raad heeft geen statutaire status.
- Leden van de VVOGGZ: er is jaarlijks een ledenvergadering waarin verslag wordt gedaan van het gevoerde beleid in het achterliggende kalenderjaar.

1.3 Personen

College van bestuur

Het college van bestuur (cvb) heeft naast bestuurlijke taken ook de algemene leiding van het Calvijn College. Het bestond in 2021 uit:

- J. Bakker, voorzitter

Schoolbrede afdelingen

- financiën & beheer – M.A.G. Eerland, afdelingshoofd
- ict & planning – A.M. Verwijs, afdelingshoofd
- personeel & communicatie – mw. J. Krijger-Meijaard, afdelingshoofd
- leerlingondersteuning – A. Heger, teamleider expertiseteam

Managementteam

Het managementteam (mt) bestond in 2021 uit het college van bestuur en de locatiedirecteuren. Dit betrof de volgende personen:

- J. Bakker, voorzitter college van bestuur
- W.H.L. Westenberg, directeur onderwijs
- C.J. van Duivendijk, locatiedirecteur Krabbendijke Appelstraat, Goes Noordhoeklaan en Goes Stationspark
- G.J. van Appeldoorn, locatiedirecteur Goes Klein Frankrijk
- P.M. Kunst, locatiedirecteur Tholen en Krabbendijke Kerkpolder
- G.A. Terlouw, locatiedirecteur Middelburg

Raad van toezicht

De raad van toezicht (rvt) houdt toezicht op de manier waarop het college van bestuur leiding geeft aan de schoolorganisatie. De rvt vormt ook het bestuur van de schoolvereniging. De raad bestond in 2021 uit:

- C.L. van de Wege, Krabbendijke (voorzitter)
- A. Dieleman, Goes
- J.J. van den Dorpel, Oosterland
- C. den Hartog, Sint-Maartensdijk
- J.J. Hoekman, Kruiningen
- J.M. Krijger, Borssele (penningmeester)
- ds. W. Meijer, Tholen (secretaris)
- P. Moens, Middelburg

Medezeggenschapsraad

De medezeggenschapsraad (mr) van het Calvijn College wil een positief-kritische gesprekspartner zijn van het college van bestuur. Het is de taak van de mr om te adviseren over of in te stemmen met voorstellen van het bestuur voor het beleid. Er wordt daarbij gelet op de gevolgen voor personeel, ouders en leerlingen van de school. Daarom zijn deze groepen ook alle drie vertegenwoordigd in de mr.

De samenstelling per start van het schooljaar 2021-2022:

Personeel

- A.A. Bastiaanse (plv. voorzitter) - locatie Goes
- C.M. de Bel - locatie Middelburg
- H.A.D. Jacobse – locatie Krabbendijke Appelstraat
- G.R.J. van Heukelom - locatie Krabbendijke Kerkpolder
- A. van Moolenbroek (vervanging J.M. Krijger) – onderwijsondersteunend (OOP)
- Mw. H.G. Roggeveen-de Meyer (secretaris) - locatie Tholen
- Mw. W. Verweij-den Boer - onderwijsondersteunend (OOP)
- M. Wisse - voorzitter (p)mr – locatie Goes

Ouders

- P.L. Wiskerke - locatie Middelburg
- A. den Braber - locatie Tholen
- mw. J. Stouten - locatie Goes
- H. van der Meijden - locatie Krabbendijke

Leerlingen

- Jelle Verschuure - leerlingenraad Goes
- Elize Bakker – leerlingenraad Goes
- Nathan Sturm - leerlingenraad Middelburg
- Anne-Myrthe van Gelder - leerlingenraad Krabbendijke Appelstraat

Relevante nevenfuncties college van bestuur:

- J. Bakker - Commissaris Erdee Media Groep (bezoldigd)

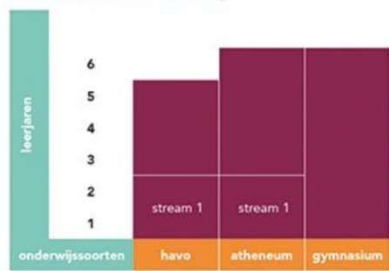
1.4 Aantal leerlingen

Het aantal leerlingen op onze school schommelt al jaren iets boven de 3.000. Per schooljaar 2021-2022 volgen 3.097 leerlingen onderwijs aan het Calvin College. In de tabel hieronder de aantallen per 1 oktober.

Locatie	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23 prognose
Middelburg	374	386	382	388	383
Goes Klein Frankrijk	1.203	1.153	1.134	1.118	1.127
Goes Noordhoeklaan	94	97	106	84	70
Goes Stationspark	261	244	228	249	245
Appelstraat	528	545	527	522	513
Tholen	315	292	285	278	262
Kerkpolder	377	399	422	458	436
Totaal	3.152	3.116	3.084	3.097	3.036

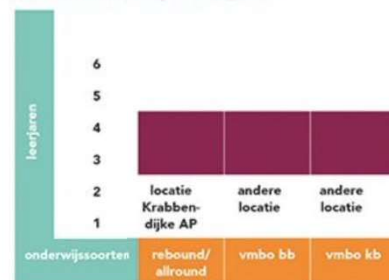
1.5 Soorten onderwijs

Locatie Goes Klein Frankrijk



Er kan sprake zijn van een combiklas gym/stream 1 of stream 1/2

Locatie Krabbendijke Kerkpolder



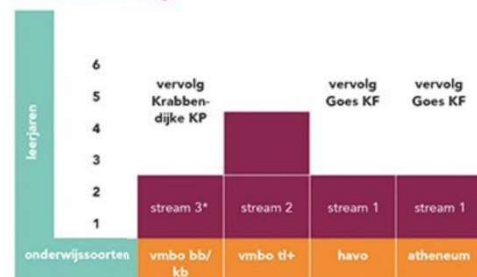
Locatie Goes Noordhoeklaan



* incl. lvoo

* stream 2-leerlingen in een combiklas stream 2/3

Locatie Middelburg



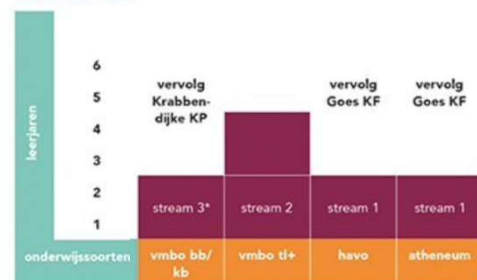
* incl. lvoo

Er kan sprake zijn van een combiklas stream 1/2 of stream 2/3

Locatie Goes Stationspark



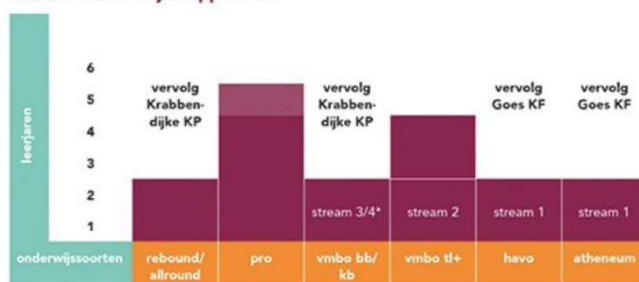
Locatie Tholen



* incl. lvoo

Er kan sprake zijn van een combiklas stream 1/2 of stream 2/3

Locatie Krabbendijke Appelstraat



* incl. lvoo

Er kan sprake zijn van een combiklas stream 1/2 of stream 2/3

Het Calvin College biedt praktijkonderwijs tot en met gymnasium aan. De onderbouw kent naast genoemde twee onderwijssoorten een indeling in streams.

Streams

- Stream 1: advies vmbo tl+/havo tot vwo
- Stream 2: advies vmbo kb tot vmbo tl+
- Stream 3: advies vmbo bb tot meer praktische kb-leerlingen, lwoo voor leerlingen met maximaal twee leerachterstanden
- Stream 4: lwo voor leerlingen met meer dan twee leerachterstanden

Vavo

Ook zijn er een beperkt aantal zg. vavo-leerlingen ingeschreven. Zij dienen nog een traject of enkele certificaten te behalen om het einddiploma te behalen. Bij havo en vwo zijn er ook profielwisselaars: leerlingen die, om naar de vervolgopleiding van hun keuze te kunnen doorstromen, nog een of twee aanvullende vakken moeten volgen.

Aantal vavo-leerlingen per schooljaar:

- 2018-2019: vmbo: 1, havo: 6, vwo: 3
- 2019-2020: vmbo: 1, havo: 3, vwo: 4
- 2020-2021: vmbo: 0, havo: 2, vwo: 1
- 2021-2022: vmbo: 0, havo: 3, vwo: 0

1.6 Toelatingsbeleid

Voorwaarde voor toelating is dat een leerling afkomstig is van een reformatorische school en de ouders lid zijn van een van de kerkgenootschappen die in de statuten genoemd worden. In andere gevallen zal een toelatingsgesprek gevoerd worden op basis waarvan wel dan niet wordt overgegaan tot toelating. Het benoemingsbeleid is er op gericht dat ook personeelsleden benoemd worden die behoren bij een van deze kerkgenootschappen.

2. Beleid

2.1. Strategie

Het motto van het strategisch beleidsplan 2018-2022 is 'Leren is vooruitzien'. De periode van vier jaar is lang en om halverwege ook de plannen te analyseren, hebben we gekozen om deze periode op te delen in een schoolplan voor 2018– 2020 en voor 2020–2022. We richten ons met schoolplan 2020-2022 op het continueren van de gekozen focuspunten vanuit het strategisch beleidsplan, waaronder vorming, uitdagend onderwijs, deskundige docenten en leerlingondersteuning.

De kwantitatieve leeropbrengsten van 2021 en de daarvoor liggende jaren vinden hun weerslag in de doorstroomcijfers en de examenresultaten van de leerlingen (Vensters en NRO-rapportages). Als gevolg van de coronapandemie is het niet mogelijk om de resultaten over het cursusjaar 2020-2021 als representatief te beschouwen. Datzelfde zal gelden voor de cijfers over het cursusjaar 2021-2022. Maar het onderwijs op onze school laat zich niet alleen in leeropbrengsten vangen. Vooral als het gaat om vorming en welzijn. Daarom maken we naast de rapportages over leeropbrengsten ook gebruik van de resultaten van welzijnsenquêtes en andere kwalitatieve instrumenten.

Zoals reeds in de **Intro** is vermeld hebben we onder de vlag van het project Anders Vooruit goede vorderingen gemaakt met het ontwikkelen van een route voor een toekomstbestendige school. De ontwikkelde producten en concepten zijn belangrijke ingrediënten voor het nieuwe schoolplan voor de periode 2022-2026.

Voor het nieuwe schoolplan is 'Ons verhaal' van Anders Vooruit de basis. Dit is een document waarin de vragen: 'waar willen we voor staan', 'op welke gebieden willen we onze leerlingen vormen' en 'waar willen we voor gaan' centraal staan. Ook zijn er streefbeelden per onderwijskolom ontwikkeld, dat zijn de doelen voor het nieuwe schoolplan.

Naar verwachting gaat het nieuwe schoolplan de titel 'Samen leren door onderwijzen' krijgen. 'Waar we samen leren' vormt de ondertitel van het logo van onze school. Maar de vlag 'leren' dekt niet de gehele lading. Het gaat om veel meer dan het verwerven van kennis. Zeker voor een school als de onze; een christelijke school met de Bijbel als de Bron. Daarom plaatsen we het leren binnen het kader van Bijbelse vorming, met verwijzing naar Psalm 32 vers 8: 'Ik zal u onderwijzen, en u leren van den weg, dien gij gaan zult; ik zal raad geven, mijn oog zal op u zijn.'

We vinden het belangrijk om als school goede relaties te onderhouden met onze belangrijke stakeholders. Daarom investeren we daar actief in. Met ouders, kerken, collega-scholen, bedrijven, gemeentes, etc. Wij staan per definitie positief ten opzichte van samenwerkingsprojecten of -verbanden, mits ze een doel dienen wat we ondersteunen en mits dat doel realiseerbaar is (zie ook **2.3**). Dat kan zelfs betekenen dat we samenwerken zonder dat we zelf voordeel kunnen behalen terwijl dat voor onze samenwerkingspartners wel het geval is. In de praktijk ervaren we dat, als de verhoudingen goed zijn, er wisselwerking ontstaat: datgene wat je geeft, krijg je op een ander moment en in een andere vorm weer terug; hetzij materieel of immaterieel. Ook dat hebben we in 2021 opnieuw ervaren.

2.2 Ontwikkelingen

Sterk techniekonderwijs Zeeland

Net als veel andere regio's in het land kampt Zeeland met een personeelstekort in de technische sector. Om voor de toekomst dit tekort te verkleinen of zelfs op te lossen zijn Zeeuwse vmbo-scholen, het mbo en het bedrijfsleven in de Oosterschelderegio nog intensiever met elkaar gaan samenwerken. De resultaten van het project Sterk Techniek Onderwijs (STO) zijn steeds meer zichtbaar in de school, zodat er sterk, aantrekkelijk en innovatief techniekonderwijs is dat beter aansluit op de behoeften en wensen vanuit het bedrijfsleven. Van goed onderhouden machines, laserprinters, techniekinstructeurs, tot leerlingen die (nog) enthousiaster zijn geworden voor techniek.

De ambities voor dit project richten zich op drie thema's:

- *versterken van de beroepspraktijk in de technische profielen (binnen en buiten de school);*
- *versterken van het loopbaanleren in de onderbouw van het vmbo bb/kb/gl en in de niet-technische profielen en leerwegen;*
- *intensiveren van de samenwerking in de keten vmbo-mbo.*

Project Anders Vooruit

Om onze school toekomstbestendig te maken zijn we voor het derde schooljaar intensief bezig met fase 2 van het project Anders Vooruit. Veel ontwikkelingen vinden nu decentraal plaats. Op alle locaties zijn docenten, onderwijsondersteunend personeel en schoolleiding procesmatig bezig aan verschillende thema's, zoals flexibilisering van ons onderwijs en roosters, leren en toetsen. Vanuit onze missie en visie worden mogelijke routes en vernieuwingen uitgewerkt die passen bij het DNA van onze school. De resultaten vanuit fase 1 vormen de basis van het traject, dat straks ook onderdeel zal zijn van het nieuwe schoolplan (2023-2026). Vanuit gezamenlijk opgestelde uitgangspunten (Ons Verhaal) zijn voor iedere locatie en afdeling onderwijskundige streefbeelden en concreet omschreven adviezen geformuleerd voor wat betreft taakbeleid, financiële optimalisatie, aansturing en organisatie vanuit de vaksecties en de professionalisering van docenten.

Project doorgaande leerlijn

Het afgelopen jaar is er vanuit dit project verder gewerkt aan het schrijven van vakleerplannen van secties in de avo-vakken van vmbo/havo/vwo. Naast de vakinhoudelijke zaken moeten in deze plannen identiteit, vorming en toetsing ook een duidelijk plek krijgen. Door de uniformiteit in proces en product en intensieve projectaansturing komen de doorgaande leerlijnen steeds beter in beeld. Afstemming tussen locaties met dezelfde stream of afdeling is wenselijk voor een optimale aansluiting van ons onderwijs en een goede overgang van de leerling.

2.3 Samenwerking

Het Calvin College participeert in een aantal samenwerkingsverbanden.

- [RefSVO](#)
Een verband waarin scholen voor reformatorisch voortgezet onderwijs en praktijkonderwijs samenwerken om de kwaliteit van de leerlingenzorg zo optimaal mogelijk te maken.
- [Zeeuwse Academische Opleidingsschool](#)
Het Calvin College is penvoerder van dit samenwerkingsverband met meer dan vier hogescholen en het UCR.
- [DCO Platform Zeeland](#)
Een netwerk van zestien onderwijsinstellingen, gericht op kennisuitwisseling en efficiency. Er zijn overleggroepen actief op het terrein van facilitair-inkoop, personeel & organisatie, kwaliteitszorg en bedrijfsvoering.
- [Stichting Scholierenvervoer Zeeland](#)
De gezamenlijke scholen voor vo en mbo in Zeeland zetten zich middels deze stichting in voor het borgen en verbeteren van de kwaliteit van het openbaar busvervoer van scholieren in Zeeland.
- [Stichting ZIEN](#)
Zeeuws Initiatief Educatief Netwerk is een samenwerkingsverband voor glasvezelverbindingen in de provincie Zeeland.

Van bovengenoemde partijen is alleen de Stichting Scholierenvervoer Zeeland (SSZ) als 'verbonden partij' te kwalificeren. In verband met een wijziging bij Connexxion worden via SSZ geen vervoersabonnementen meer afgesloten. SSZ zal daarom in afgeslankte vorm verder gaan met als belangrijkste doel het behartigen van de belangen van scholieren die gebruik maken van het openbaar vervoer.

3. Onderwijs

3.1 Onderwijsresultaten

3.1.1 Verantwoording

De website www.scholenopdekaart.nl maakt – onder meer aan de hand van cijfers van DUO en de onderwijsinspectie - duidelijk hoe scholen presteren, onder meer op tevredenheid, veiligheid en onderwijsresultaten. De website maakt het mogelijk te vergelijken met het landelijke gemiddelde en andere scholen.

3.1.2 Examenresultaten

In onderstaande tabel zijn de slagingspercentages te zien van de afgelopen vijf jaren. Onze school laat een continue lijn zien waarin we op of boven het landelijk gemiddelde presteren. In het schooljaar 2019-2020 hebben er geen centrale examens plaatsgevonden. In onderstaande tabel zijn de gegevens over 2020 dus gebaseerd op de schoolexamens.

Examenresultaten/slagingspercentages 2016 - 2020											
	2016		2017		2018		2019		2020		2021
	eigen school	landelijk	eigen school	landelijk	eigen school	landelijk	eigen school	landelijk	eigen school	landelijk	
vmbo bb	98%	98%	99%	98%	100%	98%	100%	98%	100%	99%	100%
vmbo kb	99%	96%	97%	96%	98%	95%	100%	96%	100%	99%	98%
vmbo gl/tl Goes	92%	94%	99%	93%	98%	92%	98%	93%	100%	99%	100%
Krabbendijk Appelstraat	92%	94%	97%	93%	100%	92%	98%	93%	98%	99%	100%
Middelburg	94%	94%	97%	93%	88%	92%	98%	93%	98%	99%	98%
Tholen	95%	94%	93%	93%	92%	92%	98%	93%	100%	99%	100%
havo	94%	89%	91%	87%	96%	88%	96%*	88%	98%	98%	94%
vwo	95%	91%	98%	91%	93%	92%	96%	91%	99%	99%	100%

3.1.3 Waardering

Onderzoek inspectie

Het bewaken van de kwaliteit van ons onderwijs wordt ondersteund door de inspectie. De inspectie beoordeelt scholen op basis van een jaarlijks onderzoek en een kwaliteitsonderzoek dat zij tenminste één keer per vier jaar uitvoert. Bij dit laatste onderzoek vindt er ook een schoolbezoek plaats. Op de website van de inspectie kunt u de beoordelingen van scholen vinden.

In 2021 heeft de onderwijsinspectie een gesprek gevoerd met het college van bestuur als voorbereiding voor het bezoek in januari 2022. Het jaarlijkse onderzoek resulteerde voor alle locaties in een voldoende.

Elsevier-onderzoek

In januari 2021 verscheen het rapport [Beste scholen 2021](#). Onze afdelingen vmbo gt, havo en vwo in Goes en vmbo-gt in Tholen ontvingen het predicaat Superschool.

3.3 Leerlingondersteuning en passend onderwijs

Leerlingen onderwijzen, dat is het doel van het onderwijs. Leerlingen hebben daarbij ondersteuning nodig in veel verschillende vormen. De gehele organisatie van de leerlingondersteuning is erop gericht om alle leerlingen het noodzakelijke te bieden om onderwijs te kunnen volgen. Voor een zeer beperkte groep lukt dat niet. Dan is de behoefte aan professionele hulpverlening zodanig dat een plek gezocht moet worden waar onderwijs en hulpverlening dicht bij elkaar zitten.

Toename ondersteuningsbehoeften

De effecten van de pandemie zijn in de school onder andere helder zichtbaar geworden in de algehele toename van het aantal leerlingen met een complexe(re) ondersteuningsbehoefte. De effecten daarvan worden vooral gemerkt door de medewerkers in de integratiegroepen, de ambulante begeleiders en de vertrouwensmentoren. We zijn dankbaar dat deze collega's in staat zijn geweest om voor de meeste van deze leerlingen te bieden wat ze nodig hadden. Maar dat we soms tegen onze grenzen aangelopen zijn, kan niet worden ontkend.

Integratiegroepen

De eerder ingezette lijn om de integratiegroepen te versterken met hoger opgeleid personeel is verder vormgegeven. Er is een aantal van hen zelf weer naar school gegaan en een opleiding tot pedagogisch educatief professional gaan volgen. Alle integratiegroepen (en elke locatie heeft er één of meer) zijn nu de gehele week bezet met deze gekwalificeerde collega's.

Vertrouwensmentoren

We hebben op school een traject achter de rug waarbij de voormalige vertrouwenspersonen zich hebben bezonnen op hun taak. De conclusie was dat zij beter door de school kunnen gaan onder een andere benaming. Een benaming die beter past bij wat hun taak is; luisteren naar leerlingen en samen zoeken, met anderen, naar de goede route naar de toekomst. De formele titel vertrouwenspersoon past bij een specifieke taak in het kader van het klachtrecht, niet bij de taak die met heeft. Daarom is hierover helderheid geschapen, in de school en voor deze collega's zelf.

Leerlingdossiers in Magister

Een professional die aan het werk is kan heel gemakkelijk een bestand 'even opslaan' op de schijf van de laptop of in OneNote een mooie vergaderomgeving maken waar anderen ook bij kunnen, waar ook de notulen te vinden zijn van eerdere overleggen. Dit alles is echter niet in overeenstemming met de eisen van de AVG én met de noodzaak dat elke leerling een dossier heeft op één plek zodat dit dossier in de gehele schoolloopbaan beschikbaar blijft. We hebben een grote stap gezet in een vernieuwde inrichting van Magister, zodanig dat nu alle onderdelen van een leerlingdossiers wel op één plaats te vinden zijn: in Magister. Ook is hier de mogelijkheid aan toegevoegd om ouders te betrekken of zaken met hen te delen.

Verdere versterking van de samenwerking van onderwijs en ondersteuning

De leerlingenondersteuning ondersteunt; niet alleen de leerling, maar feitelijk het hele primaire proces. Onderwijs en ondersteuning hebben elkaar hard nodig. Afgelopen jaar is er onderzocht hoeveel leerlingen bij de ondersteuning terecht komen met vragen die wellicht ook door docenten kunnen worden voorkomen. Meer dan de helft van de ondersteuningsvragen in de begeleidingsteams hebben te maken met de noodzakelijke aandacht voor de executieve vaardigheden in het onderwijs. Leerlingen moeten daar dan op ondersteund worden. Het zal de komende tijd de aandacht vragen om hierover de verbinding te zoeken met de docenten in de klas, zodat de druk op de ondersteuning omlaag kan. Het is een onderwerp dat een beetje vergeten lijkt te zijn, maar wat zeker ook in het lesgeven de benodigde aandacht moet krijgen.

Uitgaven in het kader van passend onderwijs

Voor passend onderwijs participeren we in het samenwerkingsverband RefSVO. Vanuit het samenwerkingsverband is in 2021 € 1.578.000 ontvangen. Jaarlijks wordt hier verantwoording van afgelegd aan RefSVO. Deze gelden worden met name besteed aan de integratiegroepen, begeleiding hoogbegaafdheid, zorgcoördinatoren en leerlingenondersteuning PRO.

De bovengenoemde bekostiging wordt aangevuld met lumpsumbekostiging, tot een totaal van ongeveer € 3 mln. Hiervoor is in 2020 na uitvoerig overleg met de zorgmedewerkers en directies op locatie een verdeelmodel vastgelegd. Dat is ook aan de MR voorgelegd. Afgesproken is dat deze wijze van verdelen van zorggelden voor 5 jaar gehanteerd wordt. De lumpsumgelden worden gebruikt voor de allround/reboundvoorziening, kosten van zorgmedewerkers en kosten van toelaatbaarheidsverklaringen speciaal onderwijs.

Borging van het ondersteuningsaanbod in de praktijk ligt in handen van de centrale dienst leerlingenzorg (CDL). De rol van de zorgcoördinatoren op de locatie is hier van essentieel belang.

4. Bedrijfsvoering

4.1 Facilitair beheer

4.1.1 Arbo-beleid

Scholing

In 2021 was het vanwege de coronamaatregelen niet mogelijk om de herhalingen van ehbo en bhv geheel uit te voeren. Bij hetgeen mogelijk was bij het herhalen van ehbo lag de nadruk op het herhalen van theorie. Ook heeft iedere locatie tenminste één ontruimingsoefening uitgevoerd.

Risico-inventarisatie

In 2021 is voor alle locaties de risico-inventarisatie (rie) voor het materiële deel van de arbo uitgevoerd. Voor het opstellen van de rie wordt gebruik gemaakt van de tool Arboscan VO van Voion. Vanuit deze tool wordt een plan van aanpak opgesteld waarmee we de komende jaren aan de slag gaan.

4.1.2 Vervoer

Excursievervoer

Het excursievervoer is in 2021 verzorgd door AMZ uit Borssele. Dit bedrijf draagt zorg voor vervoer tijdens excursies van het Calvin College. Omdat het contract met AMZ in oktober 2021 ten einde was, is er voor het excursievervoer een Europese aanbesteding uitgevoerd. Deze aanbesteding is opnieuw aan AMZ uit Borssele gegund.

Vervoer van en naar school

Ruim 900 leerlingen maken dagelijks gebruik van het openbaar vervoer om van en naar school te reizen. Het openbaar vervoer wordt in Zeeland verzorgd door Connexxion. In 2021 is de mogelijkheid om een abonnement af te sluiten beëindigd en wordt er gereisd op het zogenaamde kilometertarief.

4.1.3 Huisvesting

Algemeen

Het Calvin College heeft zeven gebouwen in gebruik: een in Middelburg, drie in Goes, twee in Krabbendijke en een in Tholen. Op alle locaties is het reguliere onderhoud uitgevoerd en zijn hier en daar kleine aanpassingen gedaan.

Klein Frankrijk

De bestaande IG op deze locatie was te klein. We hebben de IG uitgebreid door het opnieuw indelen van de bestaande ruimten en het toevoegen van het oude verzorgingslokaal 126 aan de IG. Alle betrokken leerlingen en medewerkers kunnen nu bij elkaar hun lessen volgen en/of hun werk doen.

Krabbendijke Appelstraat

Dit jaar is het buitenschilderwerk uitgevoerd. In 2022 wordt nog een deel afgemaakt omdat de buitentemperatuur te laag en luchtvochtigheid te hoog werden. Ook zijn een 7 buitendeuren vernieuwd. De ontruimingsinstallatie is in zijn geheel vernieuwd en waar nodig uitgebreid. De ruimte-akoestiek van de gymzaal is verbeterd door het aanbrengen van akoestische wandplaten.

Krabbendijke Kerkpolder

De 3 bestaande noodlokalen zijn vernieuwd. Gezien het groeiende leerlingaantal kunnen we niet zonder deze lokalen. De nieuwe lokalen voldoen aan de huidige eisen van isolatie en ventilatie. De ontruimingsinstallatie is in zijn geheel vernieuwd en waar nodig uitgebreid.

4.2 Ict & planning

In 2021 waren er geen grote projecten voorzien.

Vervanging beamers

In 2021 zouden de beamers in de lokalen vervangen worden. In de loop van het jaar is echter besloten dit niet te doen op dit moment en een proces in gang te zetten om alle lokalen te voorzien van touchscreens. Daarom hebben we slechts 15 beamers die echt niet meer voldeden vervangen.

SharePoint en ELO

De verplaatsing van SharePoint-sites naar Teams, die in 2020 gestart is, is ook in 2021 doorgegaan. We doen dit op een rustige manier en op een natuurlijk moment. Alle sites zijn inmiddels verplaatst, met uitzondering van de sites van de zorg.

In de zomer van 2021 is de ELO van Magister buiten gebruik gesteld en is de functionaliteit overgenomen door Microsoft Teams.

Informatiesysteem

In ons informatiesysteem CCIS zijn enkele kleine projecten uitgevoerd. Vooral de informatiepagina van centrale dienst leerlingenzorg (CDL) is herzien. Daarnaast is een controle ingebouwd om de personeelsgegevens uit de verschillende systemen met elkaar te kunnen vergelijken en verschillen inzichtelijk te maken.

We voorzagen een redelijk groot project om de jaarlijkse formatie (toekenning van lessen en taken aan medewerkers) en de jaartaken uit ons eigen systeem te halen en te verplaatsen naar roostersysteem Zermelo. In de loop van het jaar is besloten Zermelo nog niet in 2021 hiervoor in gebruik te nemen, waardoor dit project niet uitgevoerd is.

Beveiliging

Beveiliging wordt een steeds belangrijker onderdeel van ons werk. We krijgen regelmatig afschrikwekkende voorbeelden te horen van scholen en bedrijven die gehackt worden of waar de systemen of data van wordt gegijzeld. We hebben in 2021 gedaan wat in ons vermogen lag om dit te voorkomen. Externe partijen zijn ingeschakeld om ons scherp te houden. Intern hebben we de toegangsrechten tegen het licht gehouden en in een matrix vastgelegd. Daarmee kunnen we beter in beeld houden wat er gebeurt en door wie.

4.3 Personeel & organisatie

4.3.1 Beleid en ontwikkeling

Strategisch personeelsbeleid

Het Calvin College is een reformatische school en heeft een duidelijke grondslag en identiteit. Gelet hierop vinden we persoonlijke vorming en identitaire ontwikkeling van groot belang. Ieder onderschrijft de identiteit en is gemotiveerd haar vorm te geven en uit te dragen. Daarnaast wordt de cultuur gekenmerkt door actief en onderzoekend leren en diepgaande gesprekken over het onderwijs. Uitgangspunt is dat de professionele ontwikkeling gekoppeld is aan onderwijskundige hoofdthema's. Zoals elders over het project Anders Vooruit is uiteengezet, zijn voor elke onderwijsvorm de onderwijskundige doelen en streefbeelden beschreven. De behoefte aan professionalisering die daaruit voortvloeit, wordt in de teams en/of per locatie verder uitgewerkt in training en scholing.

Er is in 2021 een vervolg gegeven aan de stappen die gezet zijn in het kader van het strategisch personeelsbeleid. De gehouden vlootstouwen op elke locatie wordt blijvend uitgevoerd, en ook gekoppeld aan concrete stappen om ontwikkeling van het team te verbeteren. De structurele gesprekken met nieuwe medewerkers die in een studietraject zitten, worden vervolgd.

Personeelsbeleid wordt in nauwe samenspraak met de MR opgezet en gevolgd. Wijzigingen worden afgestemd met medewerkers via de lokale managementteams en centrale structurele bijeenkomsten van alle teamleiders samen. Tijdens deze periodieke bijeenkomsten met teamleiders worden thema's als doorgroeimogelijkheden, functie-inhoud en beoordelingssystematiek met elkaar besproken. De teamleiders nemen dit weer mee in de afzonderlijke teams. Tijdens die bijeenkomsten wordt ook geëvalueerd hoe het personeelsbeleid zo goed mogelijk afgestemd kan worden op de behoeften die er leven, uiteraard zonder de beleidsdoelen uit het oog te verliezen. Op die manier, en ook in individuele gesprekken, vindt de dialoog plaats over dit onderwerp.

Lerarentekort

Het lerarentekort gaat het Calvin College niet voorbij. We merken dat het voor verschillende vakken lastig is om vacatures vervuld te krijgen. Naast de externe werving is er structurele aandacht voor interne werving in bovenbouw havo/vwo. Een coördinator brengt op verschillende manieren de mogelijkheid van het leraarschap bij leerlingen voor het voetlicht. Het Calvin College participeert in *Endanbenjeleraar*, een project van reformatische scholen, en RAL (Regionale Aanpak Lerarentekort).

Eigen risicodrager

Het Calvin College is eigenrisicodrager voor de kosten die gepaard gaan met de wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA) en de Ziektewet (ZW). Ook is zij voor 25% drager van de WW-kosten. In 2020 was er geen nieuwe instroom in de WGA. Er vier collega's in de ZW ingestroomd.

Per einde kalenderjaar (2021) bedraagt de WW-verplichting nog € 27.223 ten opzichte van € 62.653 per begin van het jaar. De WGA-verplichting (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten) is per einde kalenderjaar € 286.812 ten opzichte van € 435.084 per begin van het jaar.

Er wordt actief beleid gevoerd om risico's op ziekteverzuim in een vroeg stadium te onderkennen en hierop actie te ondernemen, om zodoende invulling te geven aan goed werkgeverschap.

Beleid uitkeringen na ontslag

Een jaarlijks risico in zo'n grote organisatie blijft altijd eventuele ontslagvergoedingen of wga-uitkeringen. Dit kan het resultaat drukken. Bij gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag wordt in de actuele risicoanalyse de transitievergoeding als risico meegenomen. De beheersingsmaatregelen bij ziekte zijn conform het ziekteverzuimbeleid en de uitgangspunten van de Wet Poortwachter.

4.3.2 Ons personeel in cijfers

Ten aanzien van de personele bezetting benoemen we hier enkele punten. Voor meer informatie kunt u het sociaal jaarverslag opvragen.

Per 31 december 2021 had het Calvin College 398 medewerkers in dienst. Het aantal personeelsleden is daarmee met tien personen toegenomen ten opzichte van 2020. De omvang van het personeelsbestand uitgedrukt in fte's is 300. Dit is 5 fte minder dan in 2020.

De verhouding man/vrouw op het totaal van de organisatieomvang is 42% vrouwen ten opzichte van 58% mannen (percentages op basis van aantallen personen). De school heeft ook een evenwichtige leeftijdsopbouw.

Het Calvin College heeft evenals in voorgaande jaren een lager ziekteverzuimpercentage dan het gemiddelde van het landelijke voortgezet onderwijs. Er was in 2021 sprake van een iets hoger verzuimpercentage ten opzichte van de voorgaande jaren.

In 2021 waren er 57 vacatures, te weten 35 OP-vacatures en 22 OOP-vacatures.

De verdeling in fte's over functieschalen is de laatste drie jaren vrijwel onveranderd.

Professionalisering personeel

Het Calvin College biedt mogelijkheden tot professionalisering op individueel, team-, sectie-, sector- en locatieniveau. Bij de start van het schooljaar 2020-2021 volgden 46 personen een studie, waarvan 22 studerenden voor een eerste bevoegdheid en met een eerste dienstbetrekking. Aan het Zeeuwsbrede scholingsaanbod vanuit ZeeProf hebben 14 personeelsleden deelgenomen.

4.3.3 Opleidingsschool

Aan de Zeeuwse Academische Opleidingsschool (ZAOS) kunnen studenten een deel van hun studie, het pedagogische-didactische deel, volgen om docent te worden binnen het voortgezet en/of middelbaar beroepsonderwijs. Elke locatie van het Calvin College is gecertificeerde opleidingslocatie van de ZAOS.

Studenten die dit oids (opleiden in de school)-traject volgen, zijn enkele dagen per week onder begeleiding bezig op school, waardoor we kunnen spreken van leren in de praktijk. Het Calvin College, een van de initiatiefnemers van de ZAOS, leidt relatief veel oids-studenten op. In het schooljaar 2021-2022 zijn 7 studenten hun praktische opleiding begonnen aan een opleidingslocatie van het Calvin College.

In totaal volgen op onze school 16 studenten, verspreid over de 4 studiejaren de opleiding. Dat het Calvin College zich inspant om deze studenten een opleidingsplek te bieden is voor zowel de school als voor henzelf voordelig. De praktijk wijst uit dat veel van deze studenten ook onze toekomstige leraren worden en voor onze school en het onderwijs in Zeeland behouden blijven.

Twee van deze 16 studenten volgen een werken-lerentraject en zijn naast student ook werknemer (docent in opleiding) aan het Calvin College. Het zijn derde- of vierdejaars studenten die een kleine deeltijdbaan hebben naast hun studie. Tevens worden oids-studenten ingezet voor verschillende onderwijskundige taken binnen de school, zoals huiswerkbegeleiding, excursies, onderzoek en leerlingondersteuning.

Naast voltijds oids-studenten worden op het Calvin College ook zij-instromers en in deeltijd studerende docenten begeleid. Voor deze groep zijn een inductieprogramma en gecertificeerde coaches beschikbaar. Deze startende leraren volgen hun pedagogisch-didactische opleiding in Zeeland, waardoor er minder reistijd voor de docent en minder lesuitval voor de leerlingen is.

4.3.4 Onderzoek in de school

Inherent aan een school met het vaandel 'Waar we samen leren' is een onderzoekende houding. Het Calvin College is een lerende school. In 2021 heeft onderzoeksmatig werken een structurele inbedding gekregen binnen de schoolbrede afdeling 'Onderwijs, professionalisering en onderzoek'. Vanuit deze afdeling participeren we in de kenniskring van het lectoraat motiverende leeromgevingen van de Hogeschool Rotterdam. Ook doen we samen met andere partners onderwijskundig onderzoek, zoals naar effecten van formatief evalueren door de Open Universiteit. Naast het (laten) doen van onderzoek wordt kennis uit praktijkgericht (wetenschappelijk) onderzoek op verschillende manieren benut voor pedagogisch-didactische onderwijsontwikkelingen in de school, zoals voor het schrijven van onze nieuwe toetsvisie en toetsbeleid. Via het interne nieuwsportaal delen we kennis vanuit onderwijskundig onderzoek met collega's, zoals bijvoorbeeld via het schrijven van een recensie van het onderwijsboek van de maand op het interne portaal.

4.4 Kwaliteitszorg

4.4.1 Ontwikkelingen

In 2021 zijn we verdergegaan met de ontwikkelingen die in gang gezet zijn in 2020. Eerder hebben alle locaties een zelfevaluatie uitgevoerd met het onderzoekskader van de Onderwijsinspectie als uitgangspunt. Dit had verschillende doelen, onder andere om er als locatie van te leren en als team zich goed te verdiepen in de onderwijskwaliteit van de eigen locatie.

Wederzijdse bezoeken

Nieuw dit jaar was dat we wederzijdse bezoeken bij elkaar zouden uitvoeren om de zelfevaluatie te verifiëren en als locaties van elkaar te leren. Een dergelijk bezoek bestaat uit verschillende gesprekken met de schoolleiding, personeelsleden en leerlingen en een aantal lesobservaties. De daadwerkelijke uitvoering van dit plan is door omstandigheden nog niet gelukt, omdat de geplande bezoeken wegens ziekte niet door konden gaan.

Documentenbibliotheek

Verdere stappen in de kwaliteitszorg zijn de borging van alle schoolbrede documenten in een documentenbibliotheek en een duidelijk protocollenboek. Het doel van de documentenbibliotheek is dat alle documenten op een eigen vaste en herkenbare plek komen, dat alleen de laatste en vastgestelde versie -door bestuur of MR- beschikbaar is en dat een melding ervoor zorgt dat de geldigheidsduur van de documenten niet overschreden wordt, maar het document tijdig herzien wordt. De ontwikkeling van het protocollenboek met alle protocollen op dezelfde manier opgebouwd en vormgegeven, is ingezet en wordt in 2022 afgerond.

Onderwijsresultaten

We mogen met dankbaarheid terugkijken op de onderwijsresultaten die in 2021 behaald zijn. Ondanks alle maatregelen en lesuitval of digitale lessen als gevolg daarvan, mochten bijna alle leerlingen een diploma in ontvangst nemen en hebben we mooie slaagpercentages

De Code Goed Onderwijsbestuur wordt gehandhaafd op het Calvin College. De bijbehorende stukken zijn op de website gepubliceerd.

4.4.2 Toetsing en examinering

De kwaliteitsborging van het proces rondom organisatie examinering is op orde en alle essentiële informatie rondom een toetsweek staat in een overzichtelijk draaiboek per toetsruimte, waarbij de bijzonderheden rondom extra faciliteiten per toets aangegeven staan. Ook de taken en verantwoordelijkheden voor de surveillanten, evenals wat te doen bij calamiteiten, staan beschreven. De voorbereidingen betreffende de validatie en borging van de kwaliteit van de toetsen heeft door de coronacrisis vertraging opgelopen en zal komend jaar verder opgepakt worden zodra het nieuwe toetsbeleid gereed is om geïmplementeerd te worden.

4.4.3 Visie en toetsbeleid rondom examinering

Het Calvin College heeft een aantal praktische kaders die het huidige toetsbeleid vormen. Het PTA voldoet bij de meeste vakken steeds beter aan het afsluitende karakter. Bij de uitvraag van het nieuwe PTA 2020-2021 hebben veel vakgroepen het aantal toetsen op voorhand gereduceerd. Er is

inmiddels een cultuuromslag in gang gezet richting formatief werken, actief aangestuurd vanuit de projectgroep AV. De geformuleerde visie op schoolexamentoetsen is geïntegreerd in de totaalvisie op onderwijs, leren en toetsing die later dan gepland medio maart 2022 gedeeld en besproken zal worden met de docenten in vakgroepverband. De implementatie hiervan zal gelijklopen met het beleid om schoolexamens vrijwel afsluitend summatief te toetsen.

4.5 Communicatie

Corona

In onze communicatie ging het in 2021 vaak over corona en afstandsonderwijs. Communicatie was uiteraard betrokken in de informatievoorziening naar doelgroepen, waarvoor aparte kanalen zijn ingericht. Voor externen de pagina calvijncollege.nl/coronavirus en voor ouders/verzorgers en leerlingen en personeel een portaal afstandsonderwijs.

Beleid

Begin 2021 is gewerkt aan een communicatiebeleidsplan voor de langere termijn.

Werving groep 8-leerlingen

In december is gebruik gemaakt van dezelfde wervingscampagne voor groep 8-leerlingen en hun ouders/verzorgers als vorig schooljaar. De kernboodschap werd ondersteund met drie campagneplaten, die ieder iets laten zien van het school-DNA. Het gaat om vorming, maatwerk en betrokkenheid. Deze boodschap kwam terug in onder meer een informatiegids, video (met leerlingvlog) per schoollocatie, groep 8-posters en roll-upbanners. Ook werd per schoollocatie voor groep 8-leerlingen een vouwposter ingezet die de onderwijsstructuur presenteert. In het (online) adverteren legden we sterk de focus op de eigen achterban.

Online open dagen

Omdat het vanwege corona niet mogelijk was ouders van groep 8-leerlingen op school te ontvangen, organiseerden we online open dagen. De manier waarop hier vorm aan werd gegeven, verschilde per locatie. Diverse locaties verzorgden een webinar, iedere locatie verzorgde live beantwoording van vragen. Ook presenteerden we op de website informatieve en promotievideo's.

Personeelswerving

Het probleem van het lerarentekort gaat het Calvijn College niet voorbij. In zijn algemeenheid adverteren we dan ook vaker dan voorheen in het kader van personeelswerving. Ook is het Calvijn College aangesloten bij de initiatieven Endanbenjeleraar.nl en Lesgeveninzeeland.nl (Regionale Aanpak Lerarentekort).

Media

De persaandacht was dit jaar vooral gericht op vragen rondom corona(maatregelen).

4.6 Privacy

Privacyreglement

In 2016 is de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) in werking getreden. Vanaf die tijd zijn we begonnen om alle interne regelingen en documenten die met de bescherming van de

gegevens te maken te hebben in kaart te brengen en onder te brengen in één privacyreglement. Om te voorkomen dat we het wiel opnieuw uit moesten vinden hebben we hierin samengewerkt met de meeste reformatorisches VO-scholen en in samenwerking met een advocatenkantoor een modelreglement ontwikkeld. Dit reglement is vervolgens voor onze situatie aangepast. In 2021 is ons privacyreglement vastgesteld. Als gevolg hiervan moet er intern in onze systemen en in onze manier van handelen heel wat gecontroleerd en aangepast worden.

Overleg

Sinds 2020 hebben we ook overleg met alle Zeeuwse VO scholen en het MBO en HBO op dit terrein in dienstencentrum onderwijs (DCO Zeeland) verband.

Aanscherping van rechten

We zijn eind 2021 begonnen met de aanpassing en verscherping van de rechten van de medewerkers in Magister. Hiervoor is in overleg met de afdeling zorg een rechtenmatrix vastgesteld. De implementatie daarvan is net voor de kerstvakantie afgerond. We zijn begonnen met controleren of datgene wat in de reglementen omschreven staat ook overeenkomt met de praktijk. Dat zal ook in 2022 doorgaan en zal tot een aantal aanpassingen in de systemen moeten leiden.

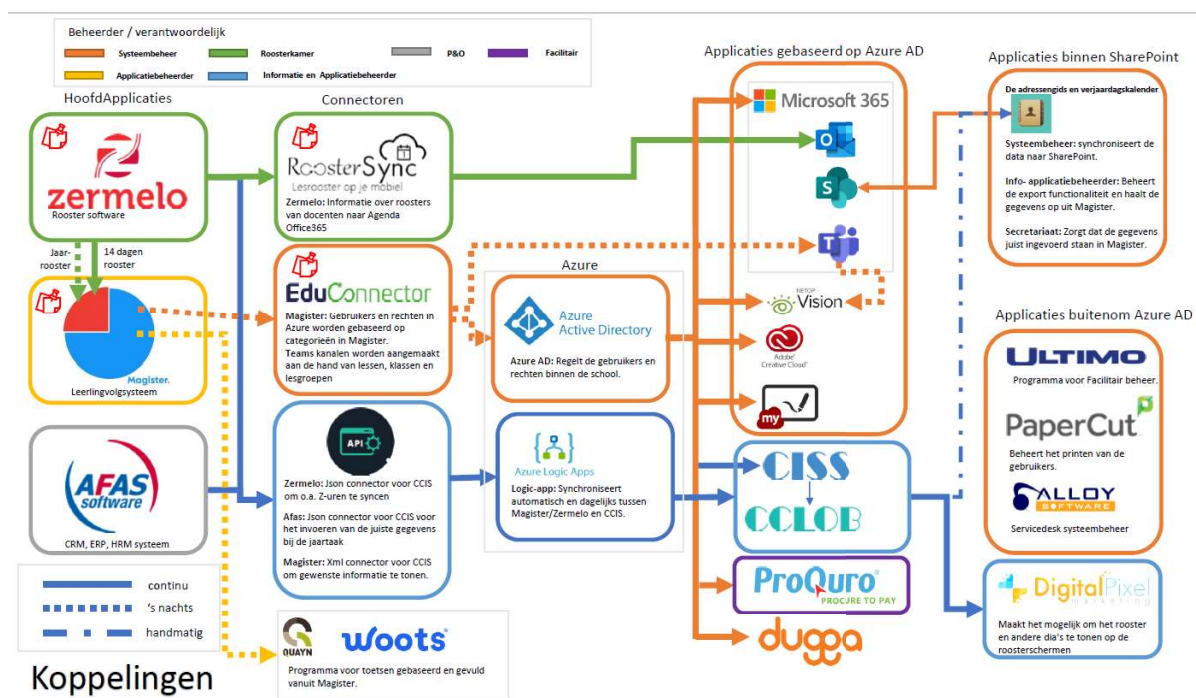
Periodieke evaluaties rechten

In 2021 zijn we begonnen met een periodieke evaluatie van de rechten, zowel in ons computersysteem als in Magister. Hierin wordt steekproefsgewijs gecontroleerd of de rechten die iemand op grond van de rechtenmatrix zou mogen hebben ook overeenkomt met de werkelijkheid. Verder controleren we structureel en steekproefsgewijs bij leerlingen of degenen die informatie kunnen zien of bewerken daar ook op grond van de matrix de rechten toe hebben.

Toegang systemen

In dit jaar is de toegang tot onze systemen (computersysteem, Magister, Afas en Zermelo) volledig gekoppeld aan één bron: Magister. Het kan hierdoor niet meer voorkomen dat er 'spookgebruikers' in de systemen zijn of vertrokken personeelsleden toegang blijven houden. Identity management (gebruikersbeheer en rechten van gebruikers) werd al sinds 2019 gebruikt, maar is nu een gesloten systeem geworden.

Tenslotte zijn in 2021 alle verbindingen tussen onze systemen in beeld gebracht en waar nodig aangepast en systemen verder gekoppeld om fouten en lekken te voorkomen.



5. Financiën

5.1 Financiële positie

Hierbij presenteren wij de balans per 31-12-2021, de staat van baten en lasten en de kengetallen over 2021. Per onderdeel geven we een korte toelichting met de belangrijkste aandachtspunten. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de jaarrekening die ook in deze jaarstukken is opgenomen.

Balans per 31 december 2021

na resultaatverwerking

Activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa	12.924.300	13.421.800
Vorraden en vorderingen	764.300	1.053.100
Kortlopende effecten en liquide middelen	11.903.400	7.549.200
Totaal activa	25.592.100	22.024.100

Passiva

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve publiek	14.417.700	5.363.000
Bestemmingsfondsen publiek	0	452.200
Bestemmingsfondsen privaat	0	-97.300
Bestemmingsreserve privaat	-111.100	3.972.500
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<i>14.306.600</i>	<i>9.690.400</i>

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen	1.423.200	1.658.400
-------------------------	-----------	-----------

Schulden op lange termijn	5.565.000	5.775.000
---------------------------	-----------	-----------

Schulden op korte termijn	4.297.300	4.900.400
---------------------------	-----------	-----------

Totaal passiva	25.592.100	22.024.100
-----------------------	-------------------	-------------------

Opvallende mutaties in de balans zijn:

- De vorderingen zijn opnieuw gedaald. Het saldo aan openstaande facturen is gedaald doordat er niet meer gefactureerd wordt voor het scholierenvervoer in verband met de wijziging van reisproducten bij Connexxion.
- De meest opvallende ontwikkelingen zijn wel de toename van de liquide middelen en van het vermogen. Dit wordt veroorzaakt door het hoge resultaat, als gevolg van de middelen die we krijgen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs, die – voor zover ontvangen in 2021 – ook in 2021 verantwoord moesten worden.
- Met betrekking tot het eigen vermogen heeft een heroverweging plaatsgevonden en als gevolg daarvan zijn er wat verschuivingen uitgevoerd.

Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
Baten			
Rijksbijdragen	33.072.900	29.733.900	29.333.400
Overige overheidsbijdragen	894.800	867.800	953.600
Overige baten	1.223.100	1.735.400	1.639.000
Totaal baten	35.190.800	32.337.100	31.926.000
Lasten			
Personele lasten	24.308.000	25.459.300	24.647.400
Afschrijvingen	1.666.100	1.682.400	1.694.000
Huisvestingslasten	1.066.500	1.180.700	1.229.200
Overige materiële lasten	3.397.100	4.122.300	3.338.100
Totaal lasten	30.437.700	32.444.700	30.908.700
Saldo baten en lasten	4.753.100	-107.600	1.017.300
Financiële baten en lasten	-136.900	-100.900	-107.900
Netto resultaat	4.616.200	-208.500	909.400

Hieronder worden een aantal opvallende zaken en afwijkingen ten opzichte van de begroting genoemd:

- De rijksbijdrage voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van € 2,5 miljoen is geheel in 2021 verantwoord, terwijl de uitgaven hiervoor € 472.000 zijn. De bekostiging is verstrekt voor een schooljaar, maar moet in het kalenderjaar in de baten opgenomen worden. De uitgaven zijn relatief laag, met als belangrijkste oorzaak dat het benodigde personeel niet te krijgen is.
- De reguliere bekostiging viel ook ca. € 700.000 hoger uit dan we hadden verwacht, door een compensatie van de CAO-verhoging die in 2020 is doorgevoerd. Daarnaast waren de personele lasten lager, ook hier door niet in te vullen vacatures.
- De toevoegingen aan de personele voorzieningen voor o.a. langdurig zieken zijn erg meegevallen. Dit betreft een post die vanouds conservatief wordt ingeschat, en ook lastig te voorspellen is. Gelukkig is het aantal ziektegevallen meegevallen.
- De kosten voor leermiddelen zijn € 84.000 hoger uitgevallen, veroorzaakt door het doorschuiven van uitgaven voor een aantal methoden en de toename van de licentie-/foliomethodes.
- Er wordt bewust terughoudend omgegaan met onderhoud aan een aantal gebouwen die aan het eind van hun levensduur zijn

Kengetallen

Hieronder worden de belangrijkste kengetallen weergegeven, met de uitleg waar dat kengetal voor staat. In de laatste kolom staat de signaleringswaarde. Te zien is dat we bij alle kengetallen aan de 'goede kant' zitten. Dat geeft enerzijds comfort, anderzijds is het vooral van belang om naar de structurele inkomsten en uitgaven te kijken. Zoals hieronder wordt toegelicht, is het nog steeds nodig om daarin stappen te zetten.

	2021	2020	Signalering
Solvabiliteit			
<i>Kunnen we aan onze financiële verplichtingen voldoen</i>	61%	52%	hoger dan 30% is positief
Current ratio			
<i>Kunnen we snel onze kortlopende schulden voldoen?</i>	2,95	1,76	hoger dan 0,75 is positief
Absolute omvang liquide middelen			
<i>Hebben we voldoende liquide middelen?</i>	11.903.000	7.549.000	lager dan € 100.000 is negatief

Daarnaast is in 2020 een nieuwe signaleringswaarde in het leven geroepen: de **signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek vermogen**. Aan de hand van deze waarde kan bepaald worden of een school teveel publiek vermogen aanhoudt. Publiek geld dient aan het onderwijs besteed te worden en niet te worden opgepot.

Per ultimo 2021 zouden we volgens deze waarde € 14.700.000 aan publiek vermogen mogen hebben, terwijl dat in onze situatie € 14.400.000 is. Dat betekent dat we de signaleringsgrens heel dicht naderen. Dit wordt met name veroorzaakt door NPO-gelden en dit zal in 2022 naar verwachting verder oplopen. In de jaren daarna kan het beschikbaar gestelde NPO-geld nog worden uitgegeven en dat zal druk geven op het exploitatieresultaat. Structureel gezien zal nagedacht worden over de besteding van dit vermogen aan het doel waartoe het gegeven is: het onderwijs aan onze leerlingen.

5.2 Specifieke doelen

De doelstelling op financieel gebied is te komen tot een verbetering van de planning-en-controlcyclus, en daarmee samenhangend een verbetering van het inzicht in de allocatie van middelen, zie hiervoor ook de volgende paragraaf.

5.3 Vooruitblik

In de periode die deze meerjarenbegroting bestrijkt, zijn geen grote investeringsprojecten voorzien. Er zal dan ook geen financiering nodig zijn.

5.4 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Jaarlijks wordt de begroting opgesteld en besproken binnen het managementteam. Op de langere termijn is het streven dat er begroot wordt op een marge van 1,79% van de baten.

Verder zijn er geen specifieke uitgangspunten voor de begroting. Er wordt gestreefd naar een gedragen optimum voor de locaties en staf. Er zijn geen vaste percentages of verdeelsleutels. Uitzonderingen daarop zijn met name de benodigde zorgbudgetten en kosten teamleiders.

In 2021 is binnen het managementteam besloten om de middelen decentraal, dus per locatie en stafafdeling te beleggen. Daarbij sturen we op kosten: het benodigde kostenniveau wordt beschikbaar gesteld. We hebben er nadrukkelijk niet voor gekozen om de baten volgens een bepaalde verdeelsleutel aan locaties ter beschikking te stellen. Deze systematiek is in de financiële software ingericht vanaf 2022, en zal in 2022 verder worden geïmplementeerd. Ongetwijfeld zal dit een leerproces zijn voor met name locatiedirecties.

5.5 Vrij besteedbaar vermogen

Er is geen actueel beleid vastgelegd ten aanzien van hoe we omgaan met de omvang en functie van het vrij besteedbaar vermogen. Gezien de opgave waar we op de middellange termijn voor staan op het gebied van huisvesting en de bekostiging die in een aantal jaren wordt afgebouwd naar structureel niveau, is het verstandig om een significante reserve aan te houden. De nieuwe signaleringswaarde geeft, zoals hierboven weergegeven, aan dat we nog niet tegen de grens aanlopen.

5.6 Treasurybeleid

Het treasurybeleid is vastgelegd in een treasurystatuut. Hierin is geformuleerd welke beleggingen zijn toegestaan. Hiervoor is aansluiting gezocht bij de regels die het Ministerie van OCW voorschrijft. Dit beleid is in 2021 onveranderd toegepast.

Binnen de organisatie wordt gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij banken met een voldoende creditrating namelijk Rabobank, ING Bank en BNG Bank. Daarnaast wordt zeer beperkt gebruik gemaakt van de Bunq Bank; hierdoor zijn in de afgelopen jaren de contante geldstromen verminderd. De Bunq Bank heeft geen creditrating, maar de geldstromen op deze bank zijn beperkt en ook strikt beperkt tot kleine uitgaven voor excursies en dergelijke.

Er worden geen derivaten aangehouden en er worden op dit moment geen deposito's aangehouden. Bij de BNG Bank is een lening afgesloten ten behoeve van (ver)nieuwbouw Middelburg. Er zijn in 2021 geen bijzondere ontwikkelingen ten aanzien van het treasurybeleid.

5.7 Convenantmiddelen

In 2019 is € 487.000 ontvangen op grond van de 'regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019'. Deze middelen zijn opgenomen in het resultaat 2019 en konden ingezet worden voor ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, onderwijsinnovatie en dergelijke maatregelen. Deze doelen komen grotendeels overeen met de doelstellingen van het project Anders Vooruit. De gelden zijn daarom ingezet voor dit project. In hoofdstuk 2 wordt u geïnformeerd over de voortgang van dit project.

5.8 Prestatiebox

In het kader van de Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim ('prestatieboxmiddelen') is € 363.581 ontvangen. De besteding hiervan is als volgt:

- Strategisch personeelsbeleid: zie ook paragraaf 4.3 hiervoor. Voor begeleiding van startende docenten is door de directeur Onderwijs in samenwerking met de coördinator voor opleiden en begeleiden een plan gemaakt. Er zijn uren op de jaartaak gezet voor de personen die op

locatie beginnende collega's begeleiden. Hiervan wordt door de directeur Onderwijs verantwoording afgelegd in de MR. Daarnaast worden personeelsleden hiervan op de hoogte gehouden via de LMT's.

- Voorkomen en oplossen van verzuim: het Calvin College heeft een beperkt aantal thuiszitters. Zij zijn goed in beeld, worden nauw gevolgd en er vindt regelmatig overleg plaats met betrokken instanties, ouders, etc. De school voelt zich verantwoordelijk voor deze groep leerlingen en ervaart tegelijk dat ze hier weinig grip op heeft. Hier wordt door zorgmedewerkers op geacteerd. Verantwoording wordt afgelegd aan het Samenwerkingsverband voor passend onderwijs, RefSVO en intern aan MT en MR.

5.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De coronacrisis heeft grote gevolgen en niet in het minst voor de leerlingen. Er zijn achterstanden ontstaan op executief gebied (leervaardigheden), op sociaal-emotioneel gebied (welbevinden) en op cognitief gebied (resultaten).

Het kabinet heeft om die reden in februari 2021 aangekondigd hiervoor bekostiging beschikbaar te stellen. De maanden daarna werd duidelijker wat deze investeringsplannen van het kabinet voor VO-scholen betekenden.

Er is een kernteam gevormd, bestaande uit:

- Voorzitter College van Bestuur
- Directeur Onderwijs
- Hoofd Personeel en Communicatie
- Hoofd Financiën en Beheer

Door het kernteam is besloten om de middelen per locatie in te zetten. Op elke locatie is een NPO-klankbordgroep van docenten en/of teamleiders gevormd. Door hen is de schoolscan uitgevoerd, om de inventariseren waar de achterstanden zich manifesteren. Daarbij is gebruik gemaakt van o.a.

- Cijfers
- Input van ouders, middels ouderenquêtes en focusgroepbijeenkomsten
- Input van vakdocenten, mentoren en medewerkers in de leerlingenzorg
- Input van leerlingen, middels enquêtes, vraaggesprekken per klas en raadpleging van de lokale leerlingenraad

In maart 2021 heeft het bovengenoemde kernteam kaders aangegeven voor de besteding van NPO-gelden. Daarin is onder meer vastgelegd dat we geen structurele verplichtingen richting personeel of langlopende verplichtingen op financieel gebied aangaan als gevolg van uitvoering van NPO-plannen.

Aan de hand van de menukaart is door alle locaties een plan opgesteld. De belangrijkste interventies zijn als volgt:

Meer onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren

Extra uren diverse vakken

Extra contacttijd, uitbreiding mentoraat

Versterken loopbaanperspectief

Inzet resultaatverbeteringstoetsen

B Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren

Training met extern bureau

Leerlingvolgsysteem specifiek voor PRO-leerlingen

Invoering Kijkwijzer en Leerlingbespreking.nl

Extra lessen om achterstanden rekenonderwijs weg te werken

C Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen

Sportactiviteiten

Bezoeken culturele objecten

Extra inzet leerlingenzorg

Elke klas een sessie ervaringsleren om leerklimaat te verstevigen

Uitbreiding FTE Orthopedagoog

D Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen

Ontwikkeling en verstrekking studiegids

Versterken IG-begeleiding

Huiswerkklas

E (Extra) inzet van personeel en ondersteuning

Extra inzet onderwijsassistentie

Uitbreiden formatie Praktijkonderwijs

Uitbreiden formatie Intern ambulant begeleider

Klassenverkleining H4/H5

Uitbreiden formatie instructeurs praktijkvakken

F Faciliteiten en randvoorwaarden

Online licenties om achterstanden weg te werken

Extra aanschaf laptops / bijspijkerprogramma's

Versterken en stimuleren leesonderwijs en leerproces

Versterking begeleiding beginnende docenten

Zoals uit de gekozen interventies blijkt, kwam uit de scans naar voren dat de problematiek vooral ligt op het sociaal-emotionele vlak en de executieve vaardigheden. Vandaar dat met name daarop ingezet is. Aan inhuur van personeel dat niet in loondienst is, is in 2021 € 7.929 (= 4,6% van de totale bestedingen in 2021) besteed.

Op 11 mei 2021 heeft de medezeggenschapsraad ingestemd met de te lopen route: per locatie wordt er gestemd over de locatieplannen, door klankbordgroep/personeelsgeleding, leerlingenraad en OuderAdviesRaad. Medio juli heeft de kerngroep uitgebreid gesproken en feedback geleverd op de ingediende plannen, waarna de definitieve plannen goedgekeurd zijn. Op 20 juli 2021 heeft de medezeggenschapsraad vervolgens formeel ingestemd met alle plannen.

Eind 2021 heeft de kerngroep alle locaties bezocht om de voortgang en ervaren knelpunten te bespreken. Wat daar naar voren kwam was dat de uitvoering ernstig beperkt wordt door een tekort aan personeel. Daarnaast blijkt steeds weer dat er een fors probleem ligt in verband met sociaal-emotionele achterstanden, wat blijkt uit gedragsmatige problemen in de klassen. De uitvoering van de plannen wordt, afgezien van de ervaren personeelstekorten, als positief ervaren.

5.10 Risico's

Risicomanagement is het identificeren en in sommige gevallen het kwantificeren van risico's en het opstellen van maatregelen om deze risico's te mitigeren. Voor de continuïteit van het Calvijn College is een financiële buffer noodzakelijk om de risico's te kunnen opvangen.

De voorheen gebruikte risicoanalyse gaf naast risico's ook onzekerheden, of zelfs mogelijke ontwikkelingen weer. Nu is uitgegaan van echte risico's. De onzekerheid van bijvoorbeeld het aantal leerlingen, is niet als risico benoemd omdat we de fluctuaties gezien ons weerstandsvermogen gemakkelijk kunnen opvangen.

De risico's die we aldus hebben benoemd, zijn als volgt:

- Het risico dat we onvoldoende personeel kunnen krijgen om het lessenaanbod te kunnen garanderen. Dit is een landelijk gesignaleerd probleem dat onze school niet voorbij gaat. De kans dat dit risico zich voordoet, is groot. De impact ervan is moeilijk weer te geven, maar dit probleem kan gevolg hebben voor het onderwijsaanbod en/of de grootte van de klassen. De genomen maatregelen hiervoor zijn te vinden onder paragraaf 4.2 bij 'lerarentekort'.
- Het risico dat we de aantrekkelijkheid van onze gebouwen niet op een redelijke termijn kunnen vergroten, door de langzame besluitvorming bij bv. gemeenten. Dit heeft met name gevolg voor de werving en het behouden van goed personeel. Het risico is gemiddeld. Het wordt zo goed mogelijk opgevangen door in goed overleg te blijven, kansen goed te verkennen en oog te hebben voor de wensen van de medewerkers.
- Het risico dat we te maken krijgen met cybercriminaliteit. Het risico wordt ingeschat als laag, door de genomen beveiligingsmaatregelen. De impact is echter groot. Het wordt tegengegaan door adequate beveiliging en monitoring. Daarnaast is voor de financiële consequenties een verzekering afgesloten.

De verbeteringen in het interne risicobeheersingssysteem zijn in 2021 verder doorgevoerd. Daarmee is een groot deel van de opmerkingen die de accountant in het accountantsverslag 2019 had gemaakt, in actie omgezet. Een belangrijk onderdeel daarvan is het uitvoeren van interne controles, waarmee we toetsen of de opzet van de administratieve organisatie ook werkt. Dit zal verder worden uitgewerkt in 2022, omdat we willen toewerken naar een situatie waarin we een 'in-control-statement' kunnen afgeven.

Naar aanleiding van opmerkingen van de onderwijsinspectie zal in 2022 worden gewerkt aan:

- Een koppeling tussen de benodigde buffer op grond van de risicoanalyse en de gewenste buffer van 1,79% van de baten, zoals we die intern hebben gesteld
- Een verrijking van de begroting vanaf 2023 door duidelijker de koppeling tussen financiële middelen en strategische doelen op langere termijn te maken

Op dit moment is nog geen financiële doorrekening van de risico's voorhanden. Om de gewenste buffer en te kunnen onderbouwen en het benodigde weerstandsvermogen te bepalen, is dat wel van belang. Dit zal in 2022 worden opgepakt. De financiële situatie per ultimo 2021 geeft geen aanleiding om te veronderstellen dat risico's niet kunnen worden opgevangen.

5.11 Begroting 2022

	realisatie 2021	begroting 2022
	€	€
BATEN		
Rijksbijdragen OCenW	33.072.902	32.573.300
Overige overheidsbijdragen	894.792	874.000
Overige baten	1.223.056	844.362
TOTAAL BATEN	35.190.750	34.291.662
LASTEN		
Personele lasten	24.307.972	25.963.200
Afschrijvingen	1.666.052	1.717.283
Huisvestingslasten	1.066.461	1.277.866
Overige lasten	3.397.136	3.502.110
TOTAAL LASTEN	30.437.621	32.460.459
SALDO BATEN EN LASTEN	4.753.129	1.831.203
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Financiële baten	5.621	5.620
Financiële lasten	142.535	120.000
SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-136.914	-114.380
NETTO RESULTAAT	4.616.215	1.716.823

Het positieve saldo van de begroting wordt voor ca. € 650.000 veroorzaakt door de subsidie van het project Sterk Techniekonderwijs Zeeland (STOZ) en door de eenmalige bekostiging Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Het overblijvende reguliere exploitatieoverschot wordt vervolgens nog positief beïnvloed door extra baten vanwege overgangsregelingen. In een aantal jaren wordt naar nieuwe bekostiging toegewerkt. Dit heeft voor 2022 een positief effect van € 477.000.

Om de begroting goed te beoordelen willen we vooral naar het structurele saldo kijken. Dan is de conclusie dat we daarmee onze doelstelling van 1,79% van de baten halen. Dat percentage is een gewogen gemiddelde van het doel dat we ons een aantal jaren geleden gesteld hebben: 1% van de materiële baten en 2% van de personele baten willen we als begrotingsoverschot aanhouden voor onverwachte tegenvallers.

6. Continuïteit

6.1 Personele bezetting en aantal leerlingen

De verwachte ontwikkelingen in aantal personeelsleden en leerlingen ziet er als volgt uit:

Aantallen per 31 december	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Aantal leerlingen	3.097	3.036	3.050	3.037	3.028	3.024
Personele bezetting in fte						
Directie	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4
Onderwijsgevend personeel	194,5	192,3	194,2	195,0	194,2	194,2
Onderwijsondersteunend personeel	106,9	105,0	105,0	105,0	105,0	105,0
Totaal personele bezetting in fte	307,8	303,7	305,6	306,4	305,6	305,6

Het aantal leerlingen, zoals geprognosticeerd bij het opstelling van begroting en meerjarenraming, zal dalen. Op de langere termijn herstelt deze dalende lijn zich weer.

6.2 Meerjarenbegroting

	realisatie 2021	begroting 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
Rijksbijdragen OCenW	33.073	32.573	30.963	31.519	31.785	32.240
Overige overheidsbijdragen	895	874	896	918	941	965
Overige baten	1.223	844	769	784	757	770
TOTAAL BATEN	35.191	34.291	32.628	33.221	33.483	33.975
LASTEN						
Personele lasten	24.308	25.963	25.861	26.508	27.063	27.585
Afschrijvingen	1.666	1.717	1.829	1.895	1.889	1.703
Huisvestingslasten	1.067	1.278	1.310	1.343	1.377	1.411
Overige lasten	3.397	3.502	3.165	3.369	3.640	3.979
TOTAAL LASTEN	30.438	32.460	32.165	33.115	33.969	34.678
SALDO BATEN EN LASTEN	4.753	1.831	463	106	-486	-703
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-137	-114	-113	-113	-112	-111
NETTO RESULTAAT	4.616	1.717	350	-7	-598	-814

Het resultaat volgens de ramingen 2023 staat sterk onder druk, grotendeels door de volgende oorzaken:

- Vermindering leerlingaantal: volgens de leerlingenprognose is een tijdelijke daling van het aantal leerlingen te verwachten met lagere rijksbijdragen tot gevolg
- Wegvallen van NPO- en STOZ-gelden. De STOZ-gelden zullen volgens de toezegging van de minister structureel worden, we hebben echter hiermee nog geen rekening gehouden omdat er niets bekend is over de hoogte daarvan
- Overgangsregelingen rijksbijdrage en samenwerkingsverband passend onderwijs (RefSVO). In respectievelijk 4 en 3 jaar wordt naar een nieuwe bekostingssysteem toegegroeid. Dit heeft een uiteindelijk effect van € 600.000 op de ramingen
- Kosten leermiddelen: we hebben te maken met extra kosten door een toename van veel duurdere lifo-methodes (lifo = licentie + folio, dus de combinatie van digitale leermiddelen en lesboeken). In de raming is rekening gehouden met een effect van – uiteindelijk – € 250.000.

Bij het opstellen van de begroting voor 2023 zal opnieuw kritisch worden gekeken naar de aannames die bij het opstellen van een begroting en meerjarenraming worden gedaan.

Grotere projecten op het gebied van huisvesting worden niet binnen de termijn van deze raming verwacht. Wel wordt nagedacht over de huisvesting op langere termijn in verband met de staat van de panden in Goes Klein Frankrijk, Krabbendijke Kerkpolder en Tholen. De gesprekken hierover zijn wel gaande, maar nog niet in een concreet stadium.

De balans volgens deze prognose ziet er als volgt uit:

Balans (x € 1.000)	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Materiële vaste activa	12.830	12.422	12.060	11.631	11.043	10.527
Financiële vaste activa	94	150	150	150	150	150
Vlottende activa						
- voorraden	106	61	61	61	61	61
- vorderingen	659	506	506	506	506	506
- liquide middelen	11.903	13.042	13.581	13.831	13.650	13.181
Totaal activa	25.592	26.181	26.358	26.179	25.410	24.425
Bestemmingsreserve publiek	14.418	9.221	9.570	9.563	8.966	8.151
Bestemmingsfondsen	-	355	355	355	355	355
Bestemmingsreserve privaat	-111	3.972	3.972	3.972	3.972	3.972
Eigen vermogen	14.307	13.548	13.897	13.890	13.293	12.478
Voorzieningen	1.423	1.458	1.458	1.458	1.458	1.458
Langlopende schulden	5.565	5.355	5.145	4.935	4.725	4.515
Kortlopende schulden	4.297	5.820	5.858	5.896	5.934	5.974
Totaal passiva	25.592	26.181	26.358	26.179	25.410	24.425

De balans vanaf 2022 is overgenomen vanuit de begroting en meerjarenraming. Ten tijde van het opstellen daarvan was de realisatie 2021 nog niet bekend. Om die reden kan het verloop van balansposten van 2021 naar 2022 wat vragen oproepen.

De bovengenoemde aannames zijn in deze balans verwerkt. Het resultaat is aan het eigen vermogen toegevoegd, er zijn geen andere mutaties in het vermogen voorzien.

Er worden er geen nieuwe financieringen verwacht.

6.3 Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Wij inventariseren en actualiseren op rapportagemomenten de risico's en proberen deze voortdurend te monitoren. Voor het interne risicobeheersingssysteem zijn in 2021 verbeteringen gestart door het herinvoeren en verder verbeteren van interne controles. Dit plan zal ook in 2022 vervolgd worden. Voor de belangrijkste onderkende risico's wordt verwezen naar paragraaf 5.10

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor de belangrijkste onderkende risico's wordt verwezen naar paragraaf 5.10

Rapportage van het toezichthoudend orgaan

Het verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in hoofdstuk 7.

7. Verslag Raad van Toezicht

Jaarverslag raad van toezicht

(in zijn functie als toezichthouder van de Stichting Calvijn College)

1. Inleiding

In dit jaarverslag leggen we als raad van toezicht verantwoording af van de manier waarop we het afgelopen jaar hebben gefunctioneerd als toezichthouder van de Stichting Calvijn College. Het afgelopen jaar zijn veel onderwerpen de vergadertafel gepasseerd. De vier kernthema's betrokkenheid, identiteit, kwaliteit en continuïteit, vormden daarbij de leidraad. Zo geeft de raad van toezicht inhoud aan de toezichthoudende functie en fungeert ze tevens als klankbord voor het college van bestuur, waarbij de identiteit de grondtoon vormt.

Evenals in 2020 had het onderwijs in het achterliggende jaar te kampen met de gevolgen van corona. De beperkingen in het lesgeven, maar ook door uitval van docenten en leerlingen met corona was het zoeken naar maatwerkoplossingen. De veranderende lesomgeving vroeg veel van het improvisatievermogen van de docenten en het ondersteunend personeel, waarvoor we onze dank uitspreken. De wereldomvattende zorgen over het coronavirus met de maatregelen hadden ook veel impact op onze jongeren. In deze bijzondere omstandigheden gaf de dagopening op school extra gelegenheid om stil te staan bij de Bijbelse boodschap "Zoek de Heere en leef!" Naast het coronavirus gaven ook de ontwikkelingen in politiek en samenleving reden tot grote zorg, met name op het gebied van sociale veiligheid. Hoe lang mag op school nog les gegeven worden naar Schrift en belijdenis?

De raad van toezicht heeft veel waardering voor de inzet en toewijding van het college van bestuur en de wijze waarop mocht worden samengewerkt. In gezondheid, kracht en wijsheid zijn we echter afhankelijk van Gods zegen. Deze zegen bidden we de heer Bakker met allen die naast hem staan van harte toe.

2. Samenstelling en vormgeving van het toezichthoudend orgaan

De raad van toezicht bestaat uit acht leden die elkaar aanvullen op het gebied van zorg, financiën, ict, werkgeverschap en algemeen bestuur. De raad van toezicht wordt gevormd door de volgende personen:

Naam	Beroep	Relevante nevenfuncties	(Her)benoeming	Aftredend
C.L. van de Wege (voorzitter) Krabbendijke Ger. Gem.	Manager Wonen en Vastgoed Cedrah	Diaken Ger. Gem. Krabbendijke	2019	2023
W. Meijer (secretaris) Tholen PKN	Predikant Hervormde Gemeente Tholen	Geen	2020	2024
J.J. van den Dorpel Oosterland Oud Ger. Gem. in Ned.	Planner c.q. werkvoorbereider bij Hanse Staalbouw	Geen	2019	2023
J.M. Krijger (penningmeester) Borssele Ger. Gem.	Accountant	Voorzitter jeugdvereniging	2018	2022
A. Dieleman Goes Ger. Gem.	Accountant	Geen	2020	2024
C. den Hartog Sint Maartensdijk	Toezichthouder bouw Eigenaar adviesbureau	Geen	2019	2023

Hersteld Herv. Kerk				
J.J. Hoekman Kruiningen Ger. Gem. in Ned.	Financieel directeur bouwbedrijf Cordeel B.V.	Ouderling Ger. Gem. in Ned.	2018	2022
P. Moens Middelburg Ger. Gem.	Coördinator Vergunningen en Grondzaken bij Evides	Gemeenteraadslid en fractievoorzitter SGP Middelburg	2020	2024
Vacature CGK				

Alle leden zijn benoemd voor een periode van vier jaar. Daarna kan er twee maal een herbenoeming plaatsvinden.

3. Verantwoording over de taken en uitoefening van de bevoegdheden

In de uitoefening van zijn functie hanteert de raad van toezicht de vier kernthema's identiteit, continuïteit, kwaliteit en betrokkenheid. In een jaarplanning staan de onderwerpen die betrekking hebben op genoemde thema's geordend, zodat deze jaarlijks de raad van toezicht passeren. Gedurende het verslagjaar kwamen de volgende onderwerpen aan de orde.

Identiteit

Benoemings- en toelatingsbeleid

Het bewaken van de identiteit is een aangelegen punt, dat gestalte krijgt in het benoemings- en toelatingsbeleid. Het voeren van gesprekken met sollicitanten is een van de kerntaken van de rvt. De gesprekken in de benoemingsvergaderingen zijn uitgebreid geëvalueerd. De Bijbel en de drie belijdenisgeschriften, die de grondslag van de school zijn, vormen het uitgangspunt van de besprekingen.

Sociale veiligheid

Op de startdag voor het personeel is een lezing gehouden over het thema sociale veiligheid, waarbij de focus lag op homoseksualiteit. Dit onderwerp heeft binnen de school een vervolg gekregen door het instellen van een werkgroep, die een plan maakt voor de praktische uitwerking en de implementatie van beleid rondom het onderwerp sociale veiligheid.

Continuïteit

Jaarcijfers

Per trimester rapporteert het College van bestuur een exploitatieoverzicht met balans. In dat rapport worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting verklaard en worden onzekerheden en risico's beschreven. De Raad van toezicht bespreekt deze rapportage in het periodiek overleg met het College van bestuur. In het traject van opstellen en vaststellen van de begroting en de jaarrekening overlegt een financiële commissie, die gevormd wordt uit de leden van de Raad van toezicht, een aantal keer met het Hoofd Financiën. Daarbij wordt toegezien op het voldoen aan wet- en regelgeving, of er verantwoord financieel beleid wordt gevoerd en of onverantwoorde risico's worden vermeden.

In 2021 heeft de financiële commissie in een afzonderlijke bijeenkomst, waarbij ook het College van bestuur en het Hoofd Financiën aanwezig waren, de bevindingen van de accountant in de managementletter en het accountantsverslag besproken. Door middel van de accountantscontrole, uitgevoerd door de externe accountant die door de Raad van toezicht wordt benoemd, ziet de Raad van toezicht toe op rechtmatige en doelmatige besteding van de publieke gelden.

Bij de beoordeling van financiële consequenties van maatregelen van de overheid wordt door de Raad van toezicht aandacht besteed aan eenmalige en structurele effecten in relatie tot genomen beleidsmaatregelen. Het beleid van het College van bestuur dat incidentele middelen niet mogen leiden tot structurele verplichtingen, wordt daarin ondersteund en getoetst.

Kwaliteit

Privacy-reglement

In het kader van de privacy-wetgeving is door de RvT een integriteits- en geheimhoudingsverklaring opgesteld en ondertekend, waarin hij zich verplicht tot geheimhouding van alle zaken die de RvT uit hoofde van zijn functie passeren.

Anders Vooruit

De rvt wordt vanuit de stuurgroep Anders Vooruit regelmatig geïnformeerd over de stand van zaken met betrekking tot de inhoud en het proces van Anders Vooruit. Onderwerpen die daarbij worden toegelicht zijn o.a. sterk techniekonderwijs in Zeeland, het Nationaal Programma Onderwijs, vorming burgerschap en flexibilisering in opleiden en begeleiden. De leiding van deze stuurgroep ligt bij de directeur Onderwijs, die vervolgens ook het aanspreekpunt en de informatievoorzieners is van de rvt.

Deskundigheidsbevordering

In een aparte bijeenkomst is onder leiding van twee externe deskundigen aandacht besteed aan de onderwerpen 'toezichthouden in het algemeen' en 'toezichthouden op identiteit'. De functie en taken van de rvt alsmede de contacten met de bestuurder waren onderwerp van bespreking. Daarnaast was er aandacht voor het omgaan met de eigen identiteit en de identiteit van de school. Deze deskundigheidsbevordering krijgt in het nieuwe jaar vervolg waarbij het met name gaat om de governance code 'Goed bestuur' en er verder gekeken wordt naar een verdere transitie van de rvt.

Betrokkenheid

Adviesraad voor de kerken

De voorzitter en de secretaris van de rvt wonen jaarlijks de twee vergaderingen van de Adviesraad voor de kerken bij. Er is sprake van een grote mate van betrokkenheid bij de leden. Aan de orde kwamen onder meer de planning van de bid- en dankdagen en het organiseren van een gezamenlijke week van de media.

Contacten met de kerken

Op 17 juni vond een bijeenkomst plaats met de vertegenwoordigers van de kerken. Tijdens deze avond stonden de thema's 'Bijbellezen en actualiteit' en 'Bijbellezen en smartphone' centraal. In een viertal lezingen werden de aanwezigen geïnformeerd over activiteiten die zijn of worden ontwikkeld om jongeren toe te rusten. Verankering in Gods Woord is ook voor jongeren van onschatbaar belang om grip te houden op het gebruik van sociale media.

Medezeggenschapsraad

Ieder jaar vindt er overleg plaats tussen de mr en de rvt. Tussen de voorzitters en secretarissen is er dan uitwisseling van informatie over hoe het in deze geledingen gaat. Daarbij wordt ook over en weer een vergadering bijgewoond, waarbij de afvaardiging uit de mr agendapunten kan aandragen aan de rvt en andersom. De afgelopen jaren is gebleken dat dit goed werkt en zorgdraagt voor transparantie tussen deze geledingen.

Ten slotte

Als we terugzien op het afgelopen jaar, dan heeft de Heere nog veel onverdiende zegeningen gegeven. Ondanks de gebrokenheid van het leven op allerlei terrein mocht het onderwijs op het Calvijn College nog zijn voortgang hebben. Het uitzien van de raad van toezicht is, dat juist in deze tijd de school doortrokken is van de identiteit en een veilige plaats is voor onze jongeren.

Ook in deze zorgvolle tijd zal de Heere Zijn Koninkrijk uitbreiden onder jongeren: "Zij zullen U vrezen, zolang de zon en maan zullen zijn, van geslacht tot geslacht." Mag dat het uitzien zijn als het zaad gestrooid wordt op school. De Heere zal voor de vrucht instaan "Zo is dan noch hij, die plant, iets, noch hij, die nat maakt, maar God, Die den wasdom geeft" (1 Kor. 3:7).

Het is een onverdiende zegen van de Heere dat we als raad van toezicht samen met het college van bestuur in een goede en onderlinge verhouding de school in het afgelopen jaar hebben mogen dienen. Hiervoor komt God alleen de dank toe.

Zij komen aan, door Godd'lijk licht geleid,
om 't nakroost, dat den HEER wordt toebereid,
te melden 't heil van Zijn gerechtigheid
en grote daden.

(Psalm 22 vers 16)

C.L. van de Wege
voorzitter raad van toezicht

8. Bijlagen

8.1 Klachtenafhandeling

Onze school heeft een klachtenregeling. Deze is er zowel voor ouders als voor personeel. Wanneer een klacht niet in goed overleg met de directbetrokkene kan worden opgelost, wordt de klacht behandeld volgens deze regeling. Dit kan uitmonden in een officiële klacht bij de klachtencommissie. In 2021 is geen enkele klacht ingediend bij deze commissie.

Binnen de school fungeren twee personen als vertrouwenspersoon klachtenregeling: de heer A.T.W. de Mik en mw. N. Fierloos-de Groot.

Klachten in 2021

Er zijn in dit jaar geen officiële klachten binnengekomen bij de vertrouwenspersonen klachtenregeling. Wel zijn er incidenteel vragen gesteld door personeel, maar die zijn direct beantwoord of van advies voorzien. Het betrof vooral misverstand in communicatie of zich niet gehoord voelen.

8.2 Verklarende woorden- en begrippenlijst

bhv = bedrijfshulpverlening
bovenbouw = leerlingen in klas 3 en hoger
cdl = centrale dienst leerlingenzorg
cvb = college van bestuur
hbo = hoger beroepsonderwijs
lob = loopbaanoriëntatie en –begeleiding
lr = leerlingenraad
mbo = middelbaar beroepsonderwijs
mr = medezeggenschapsraad
NPO = Nationaal Programma Onderwijs
oar = ouderadviesraad
OCW = Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
onderbouw = leerlingen in klas 1 en 2
OOP = onderwijsondersteunend personeel
OP = onderwijsgevend personeel
PO = primair onderwijs
rvt = raad van toezicht
STOZ = Sterk Techniek Onderwijs Zeeland
stream = niveau in de onderbouw, er zijn vier verschillende streams
teamleider = persoon die verantwoordelijk is voor een bepaald deel van het onderwijs binnen een locatie, valt rechtstreeks onder de locatiedirecteur
VO = voortgezet onderwijs
VVOGGZ = Vereniging tot het verstrekken van voortgezet onderwijs op gereformeerde grondslag in de provincie Zeeland
ZAOS = Zeeuwse Academische Opleidingsschool

B

JAARREKENING

B 1. GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waarin opgenomen Richtlijn 660 voor onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslagen voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

Waardering van de activa en de passiva

Vaste activa

Als grondslag voor de waardering van materiële vaste activa geldt de verkrijgingprijs, verminderd met de afschrijvingen.

Afschrijving van vaste activa vindt plaats volgens de lineaire methode, met uitzondering van de afschrijving leermiddelenfonds en mediatheekinventaris. Voor deze activa wordt de degressieve methode toegepast, zoals toegelicht bij punt 1.2 van hoofdstuk B5. Op geactiveerde gronden wordt niet afgeschreven.

Viottende activa

Voorraden worden gewaardeerd tegen inkooprijzen, onder aftrek van een eventuele voorziening voor incurantheid.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een eventueel noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen zijn in principe allemaal als kortlopend te beschouwen.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

De bestemmingsreserve publiek is opgebouwd uit de positieve en negatieve saldi op deze post uit voorgaande jaren.

De bestemmingsreserve privaat is opgebouwd uit private middelen. Hieraan is geen beperking aangebracht vanwege derden.

De berekening van de voorziening jubileumgratificatie, WGA en WW wordt gebaseerd op contante waarde; de berekening van de overige voorzieningen wordt gebaseerd op nominale waarde.

De langlopende schulden zijn bij eerste opname opgenomen tegen de reële waarde en na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, veelal gelijk aan de nominale waarde.

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bepaling van het netto resultaat

De bepaling van het netto resultaat is gedaan volgens de algemeen geldende beginselen, te weten het toerekeningbeginsel, het realisatiebeginsel en het voorzichtigheidsbeginsel.

Het voorstel voor de bestemming van het netto resultaat is al in de balans verwerkt.

Consolidatie

Er is in het verslagjaar geen consolidatie toegepast.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Pensioenen

De school is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP en heeft in het geval van een tekort bij dit fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies. Om deze reden is de toegezegde pensioenregeling verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling en zijn de over het boekjaar verschuldigde pensioenpremies in de resultatenrekening verantwoord.

De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds ultimo 2021 bedroeg 110,2%.

Valuta

Tenzij anders aangegeven zijn alle genoemde bedragen in euro's.

Vreemde valuta

Er zijn per balansdatum geen bezittingen of schulden die luiden in vreemde valuta en er zijn in het verslagjaar ook geen koersverschillen op vreemde valuta geboekt.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers 2021 zijn waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

De presentatiewijzigingen hebben geen impact op het vermogen en het resultaat van de instelling.

B 2. BALANS PER 31 DECEMBER 2021

na resultaatverwerking

Activa		31 december 2021	31 december 2020
		EUR	EUR
	VASTE ACTIVA		
1.2	Materiële vaste activa	12.830.471	13.309.694
1.3	Financiële vaste activa	93.855	112.126
	Totaal vaste activa	12.924.326	13.421.820
	VLOTTENDE ACTIVA		
1.4	Vorraden	105.524	107.648
1.5	Vorderingen		
1.5.1.	Debiteuren	64.398	331.004
1.5.3	Verbonden partijen	0	37.887
1.5.8	Overlopende activa	594.421	576.530
		658.819	945.421
1.7	Liquide middelen	11.903.442	7.549.243
	Totaal vlottende activa	12.667.785	8.602.312
	Totaal activa	25.592.111	22.024.132
Passiva		31 december 2021	31 december 2020
		EUR	EUR
2.1	EIGEN VERMOGEN		
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	14.417.744	5.363.048
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	-111.146	3.972.466
2.1.4	Bestemmingsfondsen publiek	0	452.182
2.1.5	Bestemmingsfondsen privaat	0	-97.313
		14.306.598	9.690.383
2.2	VOORZIENINGEN		
2.2.1	Personele voorzieningen	1.423.189	1.658.374
2.3	LANGLOPENDE SCHULDEN		
2.3.1	Lening o/g	5.565.000	5.775.000
2.4	KORTLOPENDE SCHULDEN		
2.4.1	Kredietinstellingen	210.000	210.000
2.4.3	Crediteuren	442.994	304.601
2.4.5	Verbonden partijen	117.331	112.998
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.044.137	1.092.253
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	346.410	314.840
2.4.10	Overlopende passiva	2.136.452	2.865.684
		4.297.324	4.900.376
	Totaal passiva	25.592.111	22.024.132

B 3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		EUR	EUR	EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	33.072.902	29.733.946	29.333.380
3.2	Overige overheidsbijdragen	894.792	867.823	953.602
3.5	Overige baten	<u>1.223.056</u>	<u>1.735.428</u>	<u>1.639.043</u>
	Totaal baten	35.190.750	32.337.197	31.926.024
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	24.307.972	25.459.309	24.647.382
4.2	Afschrijvingen	1.666.052	1.682.442	1.694.013
4.3	Huisvestingslasten	1.066.461	1.180.708	1.229.226
4.4	Overige lasten	<u>3.397.136</u>	<u>4.122.266</u>	<u>3.338.061</u>
	Totaal lasten	<u>30.437.621</u>	<u>32.444.725</u>	<u>30.908.683</u>
	Saldo baten en lasten	4.753.128	-107.528	1.017.342
5	Financiële baten en lasten	<u>-136.914</u>	<u>-100.929</u>	<u>-107.946</u>
	Netto resultaat	<u><u>4.616.215</u></u>	<u><u>-208.457</u></u>	<u><u>909.396</u></u>

B 4. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021	2020
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	4.753.128	1.017.342
Afschrijvingen	1.664.075	1.653.180
Overige mutaties activa	13.009	45.532
Mutaties voorzieningen	-235.185	-114.265
Mutaties in vlottende middelen:		
• voorraden	2.124	24.594
• vorderingen	286.602	728.782
• effecten	0	0
• kortlopende schulden	-603.050	-127.185
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	5.880.704	3.227.980
Interest	-136.914	-107.946
Waardeverandering effecten	0	0
	-136.914	-107.946
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	5.743.790	3.120.034
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-1.197.861	-1.051.772
Mutatie in financiële vaste activa	18.271	20.714
	-1.179.590	-1.031.058
Mutatie langlopende schulden	-210.000	-210.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-210.000	-210.000
Mutatie liquide middelen	4.354.200	1.878.976
Beginstand liquide middelen	7.549.243	5.670.267
Eindstand liquide middelen	11.903.442	7.549.243

B 5. TOELICHTING OP ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Leer middelen en mediatheek	Activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde - 1 januari 2021	14.158.069	8.527.280	1.709.038	4.562	24.398.950
Cumulatieve afschrijvingen - 1 januari 2021	4.601.549	5.090.832	1.396.874	0	11.089.256
Boekwaarde - 1 januari 2021	9.556.520	3.436.448	312.164	4.562	13.309.694
Investeringen	259.692	239.928	310.376	387.866	1.197.861
Mutatie activa in uitvoering	0	0	0	-4.562	-4.562
Afschrijvingen	753.552	630.981	279.541	0	1.664.075
Desinvesteringen	8.131	773.967	417.723	0	1.199.821
Afschrijving desinvesteringen	6.595	767.056	417.723	0	1.191.374
Totaal mutaties boekjaar	-495.397	-397.964	30.835	383.304	-479.223
Aanschafwaarde - 31 december 2021	14.409.629	7.993.241	1.601.691	387.866	24.392.427
Cumulatieve afschrijvingen - 31 december 2021	5.348.507	4.954.757	1.258.693	0	11.561.957
Boekwaarde - 31 december 2021	9.061.123	3.038.484	342.998	387.866	12.830.471

Inventaris met een aanschafwaarde van minder dan € 1.000 wordt niet geactiveerd, maar in één keer ten laste van het resultaat gebracht. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen	2½% - 20%
Hardware en software	10% - 25%
Inventaris	3,33%-20%

De gehanteerde afschrijvingspercentages voor het leermiddelenfonds en de mediatheekinventaris zijn achtereenvolgens 40%, 20%, 15%, 15% en 10% per jaar.

1.3 Financiële vaste activa

	2021	2020
1.3.4 Vordering inzake onderwijskundige vernieuwingen gemeente Reimerswaal	47.104	52.992
1.3.7 Overige vorderingen	46.751	59.134
Totaal	93.855	112.126

Het opgenomen bedrag voor onderwijskundige vernieuwingen heeft betrekking op een door de voormalige Stichting Beheer Schoolgebouwen betaalde bijdrage van € 147.200 aan de gemeente Reimerswaal. In verband met deze bijdrage ontvangt de Stichting gedurende 25 jaar een bijdrage voor onderwijskundige vernieuwingen van € 11.500 per jaar, welke niet is geïndexeerd. De bijdrage is voor het eerst uitbetaald in 2005 en zal in 2029 voor het laatst worden ontvangen. Aflossing van het geïnvesteerde bedrag vindt eveneens in 25 jaar plaats, volgens de lineaire methode. De aflossing is berekend op € 5.888 per jaar.

De vordering voor compensatievergoedingen betreffende transitievergoedingen vanaf 2021 is voor wat betreft het langlopende deel daarvan opgenomen onder de overige vorderingen.

VLOTTENDE ACTIVA

1.4 Voorraden (gebruiksgoederen)		2021	2020
1.4.1 Kantine, kopieer-/proefwerkpapier, schriften, gymnastiekkleding, gereedschap		44.574	44.828
1.4.2 Leermiddelenfonds		60.950	62.819
Totaal		105.524	107.648
1.5 Vorderingen		2021	2020
1.5.1 Debiteuren		64.398	331.004
1.5.3 Verbonden partijen		0	37.887
1.5.8 Overlopende activa		594.421	576.530
Totaal		658.819	945.421
1.5.1 Debiteuren		2021	2020
Dienstenpakket en schoolvervoer lopend jaar		77.398	372.004
Voorziening dubieuze debiteuren		-13.000	-41.000
Totaal		64.398	331.004
1.5.3 Verbonden partijen		2021	2020
Stichting Scholierenvervoer Zeeland		0	37.887
Totaal		0	37.887
1.5.8 Overlopende activa		2021	2020
Te ontvangen transitievergoedingen		31.781	128.353
Te ontvangen VSV-subsidies		0	0
Te ontvangen STO-subsidie		250.098	57.375
Nog te ontvangen rente		0	949
Te ontvangen vergoedingen gemeenten		1.755	123.098
Vooruitbetaalde bedragen		212.633	169.217
Diversen		98.154	97.538
Totaal		594.421	576.530
1.7 Liquide middelen		2021	2020
1.7.1 Kasmiddelen		1.943	1.475
1.7.2 Banken		11.901.499	7.547.768
Totaal		11.903.442	7.549.243

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Tevens is een VermogenSparrekening opgenomen.

Elk kalenderjaar kan maximaal 25% van het hoogste tegoed op 31 december van de voorafgaande 4 kalenderjaren zonder kosten worden opgenomen.

Passiva

2.1 Eigen vermogen		2021		
		Saldo		Bestemming
		1-1-2021	Overboeking	resultaat
				31-12-2021
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	5.363.048	4.424.648	4.630.049
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	3.972.466	-4.069.779	-13.834
2.1.4	Bestemmingsfondsen publiek	452.182	-452.182	0
2.1.5	Bestemmingsfondsen privaat	-97.313	97.313	0
Totaal		9.690.383	0	4.616.215

2.1.3 Bestemmingsreserve privaat		Saldo		Resultaat	Saldo
		1-1-2021	Overboeking	2021	31-12-2021
	Reserve ouderbijdragen	0	-45.512	-22.025	-67.537
	Reserve scholierenvervoer	0	-51.801	8.191	-43.609
		0	-97.313	-13.834	-111.146

2.1.4 Bestemmingsfondsen publiek		Saldo		Resultaat	Saldo
		1-1-2021	Overboeking	2021	31-12-2021
2.1.4.1	Leermiddelenfonds	452.182	-452.182	0	0
Totaal		452.182	-452.182	0	0

2.1.5 Bestemmingsfondsen privaat		Saldo		Resultaat	Saldo
		1-1-2021	Overboeking	2021	31-12-2021
	Ouderbijdragenfonds	-45.512	45.512	0	0
	Vervoersfonds	-51.801	51.801	0	0
	Telefoonkluisjes	0	0	0	0
Totaal		-97.313	97.313	0	0

Het resultaat van de bestemmingsreserves (publiek en privaat) wordt gespecificeerd in bijlage D 2.

Met betrekking tot het eigen vermogen heeft een heroverweging plaatsgevonden en als gevolg daarvan zijn een aantal verschuivingen doorgevoerd.

VOORSTEL BESTEMMING NETTO RESULTAAT

Voorgesteld wordt het netto resultaat als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de bestemmingsreserve publiek	4.630.049
Toevoeging aan de bestemmingsreserve privaat	-13.834
Totaal	4.616.215

Dit voorstel is in de balans, die in deze jaarrekening is opgenomen, verwerkt.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2021	Dotatie	2021 Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2021	Kortlopend (< 1 jaar)	Langlopend (> 1 jaar)
2.2.1 Personeel							
Spaarverlof	84.200	3.523	-5.336	-13.487	68.900	0	68.900
Jubileumgratificaties	455.865	103.324	-40.271	0	518.918	36.941	481.977
WGA/WIA	435.084	0	-108.106	-40.166	286.812	70.557	216.255
WW	62.653	5.187	-27.669	-12.948	27.223	19.404	7.819
Langdurig zieken	351.343	276.085	-231.518	-119.825	276.085	173.898	102.187
LPB Uren	269.228	59.783	-83.759	0	245.252	245.252	0
Totaal	1.658.374	447.901	-496.660	-186.426	1.423.189	546.051	877.138

De voorziening spaarverlof betreft de verplichting inzake door personeelsleden gespaard verlof, volgens de cao-regeling artikel 15.8 maximaal 60 uur per werknemer per jaar.

De verplichting jubileumgratificaties is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen (bij 25- en 40-jarig dienstverband). De verplichting wordt berekend naar rato van de verstreken diensttijd met als uitgangspunt artikel 12.8 van de cao. Daarbij wordt een tabel gehanteerd met de blijfkans, die hoger is naarmate de lengte van het dienstverband toeneemt. Er wordt een disconteringsrente gehanteerd van 0,5%.

De voorziening WGA/WIA is gevormd voor toekomstige uitgaven inzake WGA. De verplichting is berekend op basis van de huidige werknemers welke een WGA-uitkering genieten waarbij de uitkering contant zijn gemaakt tegen een disconteringsrente van 0,5%.

De voorziening WW is gevormd voor toekomstige uitgaven inzake WW. De verplichting is berekend op basis van de huidige ex-werknemers welke een WW-uitkering genieten waarbij de uitkering contant is gemaakt tegen een disconteringsrente van 0,5%.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de toekomstige uitgaven voor werknemers die langdurig ziek zijn en voor de uitgaven aan transitievergoedingen voor langdurig zieken.

De voorziening LPB Uren is gevormd voor toekomstige uitgaven inzake gespaarde LPB Uren. De verplichting is berekend op basis van de huidige werknemers welke LPB uren hebben gespaard, waarbij de uren vermenigvuldigd zijn met het uurtarief van de desbetreffende werknemers.

2.3 Langlopende schulden

	2021	2020
2.3.1 Lening o/g	5.565.000	5.775.000

Met de BNG Bank is op 7 augustus 2018 een leningovereenkomst afgesloten voor de financiering van de ver-/nieuwbouw van de locatie Middelburg. Het betreft een lening met een hoofdsom van € 6.300.000 en een looptijd van 31 jaar.

De lening wordt lineair afgelost met € 52.500 per kwartaal. De eerste aflossing vond plaats op 1 juli 2019.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt gedurende de gehele looptijd 1,77% per jaar.

Voor deze lening is tot een bedrag ter hoogte van het verschuldigde bedrag vermeerderd met rente, boeten en kosten een onherroepelijke en onvoorwaardelijke borgstelling afgegeven door de gemeente Middelburg.

Saldo per 1 januari	5.985.000	6.195.000
Verhoging	0	0
Aflossing	-210.000	-210.000
Stand per 31 december	5.775.000	5.985.000
Kortlopend deel	-210.000	-210.000
Saldo per 31 december	5.565.000	5.775.000

2.4 Kortlopende schulden		2021	2020
2.4.1	Kredietinstellingen	210.000	210.000
2.4.3	Crediteuren	442.994	304.601
2.4.5	Verbonden partijen	117.331	112.998
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.044.137	1.092.253
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	346.410	314.840
2.4.10	Overlopende passiva	2.136.454	2.865.684
Totaal		4.297.326	4.900.375
2.4.5 Verbonden partijen		2021	2020
VVOGGZ		117.331	112.998
Totaal		117.331	112.998
2.4.10 Overlopende passiva		2021	2020
2.4.10.1	Vooruitontvangen subsidie OCW	22.500	22.500
2.4.10.2	Ministerie van OCW inzake vooruit ontvangen meerjarige doelsubsidies (model G)	114.402	42.796
2.4.10.3	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	194.857	255.817
2.4.10.5	Vakantiegeld	775.113	786.906
2.4.10.5	Bindingstoelage	80.550	82.659
2.4.10.5	Verplichting verlof- en bufferuren	361.343	445.286
2.4.10.6	Accountantskosten	30.950	20.525
2.4.10.7	Rekening-courant ZAOS	354.796	403.593
2.4.10.8	Vooruit ontvangen bedragen	59.459	514.978
2.4.10.9	Overlopende passiva	8.503	146.150
2.4.10.10	Te betalen rente	37.917	27.505
2.4.10.12	Diversen	96.063	116.968
Totaal		2.136.454	2.865.684

De post vooruit ontvangen bedragen van het Ministerie van OCW wordt nader gespecificeerd in bijlage B 9 (Model G - verantwoording subsidies).

De vooruitontvangen investeringssubsidies hebben betrekking op de verbouw en aanschaf van de inventaris voor de locatie Stationspark en uit eerdere jaren de locatie aan de Noordhoeklaan (beide in Goes).

B 6. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Contracten	Jaarbedrag	Looptijd in jaren	
		Origineel	Resterend
DVEP, elektra	150.000	5	4,0
DVEP, gas	150.000	5	4,0
Sligro, kantine-inkopen	150.000	5+1+1	2,0
Canon, kopieer- en printcontract	75.000	6 + 4x3 mnd	1,0
Driestar Educatief, methode <i>Kapitaal</i>	73.150	4	2,5
Iddink Learning Materials B.V., leermiddelen	101.000	3,6	3,6
VanDijk B.V., leermiddelen	265.000	3,6	3,6
L.G.C. Malmberg B.V., leermiddelen	92.000	3,6	3,6
ThiemeMeulenhoff B.V., leermiddelen	42.000	3,6	3,6

Criteria: een looptijd van meer dan één jaar en een verplichting groter dan € 25.000 per jaar.

De resterende looptijden zijn gerekend vanaf 31 december 2021.

B 7. MODEL E - VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 2021	Resultaat 2021	Art. 2:403 BW	Code activiteiten	Consolidatie
Vereniging tot het verstrekken van Voortgezet Onderwijs op Gereformeerde Grondslag voor de provincie Zeeland	Vereniging	Middelburg	119.793	3.595	Nee	4	Nee

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 2021	Resultaat 2021	Art. 2:403 BW	Code activiteiten	Consolidatie
Stichting Scholierenvervoer Zeeland	Stichting	Goes	61.299	77.871	Nee	4	Nee

B 8. TOELICHTING OP ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

		2021		2020
		Realisatie	Begroting	Realisatie
3.1 Rijksbijdragen				
3.1.1.1	Lumpsum personeel	23.598.621	21.104.744	22.526.538
3.1.1.1	Lumpsum materieel	3.263.476	3.145.363	3.206.375
3.1.2	Overige subsidies OCW	4.633.002	2.683.942	2.435.197
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	1.577.802	2.799.897	1.165.270
Totaal		33.072.902	29.733.946	29.333.380

		2021		2020
		Realisatie	Begroting	Realisatie
3.2 Overige overheidsbijdragen				
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	714.165	692.823	720.209
3.2.2	UWV	180.627	175.000	233.393
Totaal		894.792	867.823	953.602

		2021		2020
		Realisatie	Begroting	Realisatie
3.5 Overige baten				
3.5.1	Verhuur gebouw	6.968	13.000	16.166
3.5.2	Detachering/vergoeding personeel	172.711	106.380	190.802
3.5.5	Ouderbijdragenfonds	230.426	397.073	165.958
Subtotaal		410.105	516.453	372.926

3.5.6. Overige

3.5.6.1	Schoolvervoer	522.971	870.215	856.735
3.5.6.2	Schoolkantines	107.807	101.600	100.072
3.5.6.3	Werkstukbijdrage leerlingen	9.166	25.600	8.464
3.5.6.4	Diverse nevenactiviteiten	173.008	221.560	300.845
Subtotaal		812.951	1.218.975	1.266.117

Totaal		1.223.056	1.735.428	1.639.043
---------------	--	------------------	------------------	------------------

De baten wijken op sommige onderdelen sterk af van de begroting. Dit heeft te maken met een tweetal belangrijke oorzaken. Enerzijds de ontvangen NPO gelden en anderzijds een verschuiving van Rijksbijdragen SWV naar de lumpsum personeel. Twee andere opvallende verschillen zijn het ouderbijdragenfonds en schoolvervoer. De lagere opbrengsten daar worden veroorzaakt door respectievelijk lagere bijdragen voor excursies inzake COVID-19 en het stopzetten van de verkoop van OV-abonnementen per schooljaar 2021-2022.

De bestemmingsreserves privaat (ouderbijdragen en schoolvervoer) worden gespecificeerd in bijlage D2.

Het saldo van de exploitatie schoolkantines wordt overgeboekt naar de private bestemmingsreserve ouderbijdragen.

Het saldo van de exploitatie schoolvervoer wordt overgeboekt naar de private bestemmingsreserve schoolvervoer.

Lasten

4.1 Personeelslasten		2021		2020
		Realisatie	Begroting	
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	18.042.834	18.724.907	18.272.652
4.1.1.2	Sociale lasten	2.347.885	2.308.025	2.307.035
4.1.1.3	Pensioenpremies	3.059.765	3.110.051	2.863.486
	Subtotaal lonen en salarissen	23.450.484	24.142.983	23.443.173
4.1.2	Personele voorzieningen			
4.1.2.1	Dotatie voorziening WGA/WW/langdurig zieken	108.332	127.200	210.043
4.1.2.1	Dotatie voorziening spaarverlof/bufferuren/verlofuren/jubileum	-60.166	30.500	116.666
	Subtotaal personele voorzieningen	48.166	157.700	326.709
4.1.2.3	Overige personele lasten			
4.1.2.3.1	Nascholing/cursussen	103.579	178.000	128.055
4.1.2.3.2	Secundaire arbeidsvoorwaarden	225.351	221.300	223.465
4.1.2.3.3	Dienstreizen	39.482	52.909	43.136
4.1.2.3.4	Inhuur extern personeel	72.922	117.500	126.670
4.1.2.3.5	Uitkeringskosten DUO	257.185	302.000	286.429
4.1.2.3.6	Interne doorbelasting	-199.938	-225.000	-247.471
4.1.2.3.7	Organisatieontwikkeling	27.169	61.000	35.288
4.1.2.3.8	Ontwikkelingen sector	36.232	27.500	35.078
4.1.2.3.9	Overige personeelskosten	247.340	423.417	246.849
	Subtotaal overige personele lasten	809.322	1.158.626	877.500
Totaal		24.307.972	25.459.309	24.647.382

Aantal personeelsleden en fte's (gemiddeld)	Personeelsleden		Fte's	
	2021	2020	2021	2020
Directie	6	7	6,3	7,0
Onderwijzend personeel	256	262	191,1	195,6
Onderwijs ondersteunend personeel	124	131	109,5	112,4
Totaal	386	400	306,9	315,0

4.2 Afschrijvingen		2021		2020
		Realisatie	Begroting	
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	753.552	777.019	732.204
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur			
4.2.2.2.1	Automatisering inclusief leerling-computers	283.752	261.320	325.068
4.2.2.2.2	Meubilair/overig	347.229	365.570	324.375
4.2.2.2.3	Leer- en hulpmiddelen	269.908	257.733	260.635
4.2.2.2.5	Leermiddelenfonds inclusief mediatheek	9.634	10.800	10.898
	Subtotaal afschrijvingen	1.664.075	1.672.442	1.653.180
4.2.2.3	Boekwinst/verlies	1.977	10.000	40.832
Totaal		1.666.052	1.682.442	1.694.013

4.3 Huisvestingslasten		2021		2020
		Realisatie	Begroting	
4.3.1	Huur	148	0	38
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	199.583	269.688	236.799
4.3.4	Energie en water	284.774	317.720	301.593
4.3.5	Schoonmaakkosten	480.767	514.000	516.770
4.3.6	Heffingen	88.810	74.300	84.490
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0	0
4.3.8	Overige	12.379	5.000	89.537
Totaal		1.066.461	1.180.708	1.229.226

4.4 Overige lasten		2021		2020
		Realisatie	Begroting	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	858.662	1.192.100	863.944
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	891.536	828.051	679.984
Subtotaal		1.750.198	2.020.151	1.543.928
4.4.4	Overige			
4.4.4.1	Leermiddelenfonds	620.165	547.300	504.765
4.4.4.2	Ouderbijdragenfonds	252.451	427.000	219.560
4.4.4.3	Schoolkantines	107.807	101.600	100.072
4.4.4.4	Schoolvervoer	514.779	870.215	850.570
4.4.4.5	Diverse nevenactiviteiten	109.674	106.000	70.768
Subtotaal nevenactiviteiten		1.604.876	2.052.115	1.745.735
Specificatie honorarium accountant				
4.4.1.1	Accountantskosten - onderzoek jaarrekening	42.062	50.000	48.398
Totaal		3.397.136	4.122.266	3.338.061

Met name de personele lasten wijken af van de eerder opgestelde begroting in 2021. Dit heeft te maken met het uitblijven van invulling van bepaalde vacatures en een meevaller betreffende de dotatie aan personele voorzieningen.

Verder is de inkoop OV-abonnementen fors lager doordat ouders vanaf het schooljaar 2021-2022 direct een OV-abonnement aanschaffen bij Connexxion. Ook de excursielasten zijn fors lager dan begroot als gevolg van COVID-19. In de structurele begroting wordt rekening gehouden met deze effecten.

Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten		2021		2020
		Realisatie	Begroting	
5.1	Rentebaten	5.621	5.612	6.595
5.5	Rentelasten	-142.534	-106.541	-114.541
Totaal		-136.914	-100.929	-107.946

B 9. MODEL G - VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 - SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

Omschrijving	Toewijzing	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
		Geheel uitgevoerd en		nog niet geheel afgerond
	Kenmerk	Datum	afgerond	
Subsidieregeling lerarenbeurs	1091469	22-9-2020	v	
Subsidieregeling lerarenbeurs	1126193	22-3-2021	v	
Subsidieregeling lerarenbeurs	1177155	21-9-2021		v
Subsidieregeling lerarenbeurs	1179138	20-10-2021		v
Subsidieregeling lerarenbeurs	1165050	20-8-2021		v
Subsidieregeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21017	20-5-2021		v
Subsidieregeling zij-instroom	1027555	19-12-2019	v	
Subsidieregeling zij-instroom	1093444	20-10-2020	v	
Subsidieregeling zij-instroom	1189702	21-12-2021		v
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-41815-VO	16-10-2020	v	
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP4-41815-VO	9-6-2021		v

G2 - SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE

G2a - Aflopend per ultimo verslagjaar

G2b - Doorlopend per ultimo verslagjaar

B 10. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN (WNT)

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor het Calvijn College is € 177.000 (klasse E).

Dit is als volgt opgebouwd:

- Gem. totale baten (in mln. Euro): 25 tot 75. Aantal complexiteitspunten: 6;
- Gem. aantal leerlingen: 2.500 tot 10.000. Aantal complexiteitspunten: 3;
- Gewogen onderwijssoorten of sectoren: 4. Aantal complexiteitspunten: 4.

Totaal complexiteitspunten: 13.

Conclusie: klasse E.

Voor de voorzitter Raad van Toezicht geldt een maximum van 26.550 euro en leden Raad van Toezicht van 17.700 euro.

Het overzicht bezoldigingen per topfunctionaris treft u op de navolgende pagina's aan.

Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden vermeld.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand:
Specificatie

Bedragen x € 1		Dhr. J. Bakker	
Functie		Voorzitter College van Bestuur	
Aanvang functievervulling		1-1-2021	
Einde functievervulling		31-12-2021	
Omvang dienstverband (FTE)		1,00	
Dienstbetrekking		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	138.049	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.605	
Subtotaal	€	160.654	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
	€	-	
Totale bezoldiging	€	160.654	
Bezoldigingsmaximum	€	177.000	
Bedrag van overschrijding	€	-	

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand:
Specificatie voorgaande periode

Bedragen x € 1		Dhr. J. Bakker	
Functie		Voorzitter College van Bestuur	
Aanvang functievervulling		1-1-2020	
Einde functievervulling		31-12-2020	
Omvang dienstverband (FTE)		1,00	
Dienstbetrekking		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€		139.125
Beloningen betaalbaar op termijn	€		20.838
Subtotaal	€		159.963
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€		-
Totale bezoldiging	€		159.963
Bezoldigingsmaximum			
	€		170.000
Bedrag van overschrijding	€		-

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie

Bedragen x € 1	Dhr. C.L. van de Wege		Ds. W. Meijer		Dhr. A. Dieleman	
Functie	Voorzitter Raad van Toezicht		Secretaris Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang functievervulling	1-1-2021		1-1-2021		1-1-2021	
Einde functievervulling	31-12-2021		31-12-2021		31-12-2021	
Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€	5.354	€	4.738	€	3.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	5.354	€	4.738	€	3.000
Bezoldigingsmaximum	€	26.550	€	17.700	€	17.700
Bedrag van overschrijding	€	-	€	-	€	-

Bedragen x € 1	Dhr. C. den Hartog		Dhr. J.J. Hoekman		Dhr. J.J. van den Dorpel	
Functie	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang functievervulling	1-1-2021		1-1-2021		1-1-2021	
Einde functievervulling	31-12-2021		31-12-2021		31-12-2021	
Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€	3.118	€	3.000	€	3.053
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	3.118	€	3.000	€	3.053
Bezoldigingsmaximum	€	17.700	€	17.700	€	17.700
Bedrag van overschrijding	€	-	€	-	€	-

Bedragen x € 1	Dhr. J.M. Krijger		Dhr. P. Moens		Dhr. G. van Kralingen	
Functie	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Voorzitter Raad van Toezicht	
Aanvang functievervulling	1-1-2021		1-1-2021		1-1-2021	
Einde functievervulling	31-12-2021		31-12-2021		28-6-2021	
Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€	3.000	€	3.082	€	-
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	3.000	€	3.082	€	-
Bezoldigingsmaximum	€	17.700	€	17.700	€	26.550
Bedrag van overschrijding	€	-	€	-	€	-

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie voorgaande periode

Bedragen x € 1	Dhr. G. van Kralingen	Ds. W. Meijer	Dhr. A. Dieleman
Functie	Voorzitter Raad van Toezicht	Secretaris Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang functievervulling	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020
Einde functievervulling	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020

Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€	5.250	€	4.662	€	3.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	5.250	€	4.662	€	3.000
Bezoldigingsmaximum	€	25.500	€	17.000	€	17.000
Bedrag van overschrijding	€	-	€	-	€	-

Bedragen x € 1	Dhr. C. den Hartog	Dhr. J.J. Hoekman	Dhr. J.J. van den Dorpel
Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang functievervulling	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020
Einde functievervulling	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020

Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€	3.109	€	3.000	€	3.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	3.109	€	3.000	€	3.000
Bezoldigingsmaximum	€	17.000	€	17.000	€	17.000
Bedrag van overschrijding	€	-	€	-	€	-

Bedragen x € 1	Dhr. J.M. Krijger	Dhr. P. Moens	Dhr. C.L. van de Wege
Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang functievervulling	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020
Einde functievervulling	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020

Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€	3.000	€	3.000	€	3.055
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	3.000	€	3.000	€	3.055
Bezoldigingsmaximum	€	17.000	€	17.000	€	17.000
Bedrag van overschrijding	€	-	€	-	€	-

B 11. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na de balansdatum geen omstandigheden voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen die niet in de jaarrekening zijn verwerkt, of andere gebeurtenissen die een dermate grote invloed hebben dat ze hier zouden moeten worden genoemd.

B 12. ONDERTEKENING

Deze jaarrekening is vastgesteld door het College van Bestuur in de vergadering van 31 mei 2022 en ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

was getekend: J. Bakker
voorzitter College van Bestuur

B 13. GOEDKEURING

Deze jaarrekening is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van 31 mei 2022.

was getekend: C.L. van de Wege, voorzitter

was getekend: ds. W. Meijer, secretaris

was getekend: A. Dieleman

was getekend: J.J. van den Dorpel

was getekend: C. den Hartog

was getekend: J.J. Hoekman

was getekend: J.M. Krijger

was getekend: P. Moens

C

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Calvin College

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Calvin College te Goes gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Calvin College op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021.
2. De staat van baten en lasten over 2021.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens
- De bijlagen

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2021.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Middelburg, 28 juni 2022

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: I. Wetters MSc RA

D

BIJLAGEN

D 1. GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Statutaire naam	Stichting Calvijn College
Statutaire zetel	Middelburg
Postadres	Postbus 362, 4460 AT Goes
Bestuursnummer	41815
KVK nummer	20140185
Naam instelling	Calvijn College
Adres	Klein Frankrijk 19, 4461 ZN Goes
Postadres	Postbus 362, 4460 AT Goes
Telefoon	0113-211020
E-mail	info@calvijncollege.nl
Internetsite	www.calvijncollege.nl
Contactpersoon	Dhr. M.A.G. Eerland
Telefoon	0113-211020
E-mail	eer@calvijncollege.nl
Brinnummer	03JY

D 2. SPECIFICATIE BESTEMMINGSRESERVES

	2021		2020
	Realisatie	Begroting	
Ouderbijdragen			
Ouderbijdragen	99.169	122.673	103.675
Batig saldo kantine-exploitatie	34.357	2.500	26.806
Bijdragen kluisjes	13.447	16.000	12.879
Bijdrage eendaagse excursies	13.286	71.000	22.066
Bijdrage meerdaagse excursies	70.167	184.900	531
Totaal inkomsten ouderbijdragen	230.426	397.073	165.958
Kosten kluisjes	7.950	5.400	8.085
Eendaagse excursies	17.626	72.000	21.464
Meerdaagse excursies	68.440	187.900	-6.724
Leerlingbegeleiding / dyslexiebegeleiding	58.435	35.600	43.235
Kosten orthopedagogen	100.000	126.100	153.500
Totaal uitgaven ouderbijdragen	252.451	427.000	219.560
Resultaat ouderbijdragen	-22.025	-29.927	-53.602
	2021		2020
	Realisatie	Begroting	
Schoolvervoer			
Verkoop OV-abonnementen	480.313	824.905	817.652
Bijdragen kerken	42.657	45.310	39.083
Overige baten	0	0	0
Totaal inkomsten schoolvervoer	522.971	870.215	856.735
OV-abonnementen	488.319	824.905	812.995
Overige lasten	26.460	45.310	37.575
Totaal uitgaven schoolvervoer	514.779	870.215	850.570
Resultaat schoolvervoer	8.191	0	6.165

D 3. STATISTISCHE GEGEVENS

Leerlingaantallen per 1/10	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022
Totaal	3.116	3.084	3.097	3.036

Huisvesting per 31/12 (m² b.v.o.)	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022
Eigendom gemeente T/m 31-12-2018 Eigendom Stichting Beheer Schoolgebouwen voor Reformatorisch Onderwijs	17.147	17.147	17.147	17.147
Eigendom Stichting Calvijn College	15.726	15.726	15.726	15.726
Totaal	32.873	32.873	32.873	32.873

Personeel in aantallen per 31/12	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022
Directie	8	7	6	6
OP	264	260	267	267
OOP	127	125	124	124
Totaal	399	392	397	397

Personeel in fte's per 31/12	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022
Directie	8,0	7,0	6,0	6,0
OP	221,5	210,1	211,6	211,6
OOP	91,4	89,5	90,4	90,4
Totaal	320,8	306,6	308,0	308,0

D 4. BEGRIPSBEPALINGEN

Lumpsumfinanciering

Lumpsumfinanciering houdt in dat op basis van een aantal indicatoren de jaarlijkse vergoeding wordt berekend, die vervolgens als niet-geoordeeld bedrag door het Ministerie van OCW verstrekt wordt. Het personele deel van de vergoeding wordt berekend aan de hand van het leerlingaantal en de gemiddelde landelijke personeelslast per functiecategorie. Het materiële deel van de vergoeding bestaat uit drie componenten, te weten onderhoud gebouwen en terreinen, schoonmaken en overige exploitatie. Dit onderdeel is afhankelijk van het leerlingaantal enerzijds en schoolsoort, afdeling en leerjaar anderzijds.

Kleine / grote aanpassingen

Kleine aanpassingen zijn investeringen in gebouwen, waarvan het totaalbedrag lager is dan het door de school vastgestelde grensbedrag van € 5.000. In het andere geval is sprake van grote aanpassingen.

Bouwkundige aanpassingen

Dit betreft voorzieningen die in het gebouw nodig zijn als gevolg van onderwijskundige ontwikkelingen.

Klein / groot onderhoud

Het onderhoud van de gebouwen kan onderscheiden worden in het dagelijks of klein onderhoud en groot onderhoud.

Onder het dagelijks onderhoud vallen de kleine reparaties, die regelmatig aan de gebouwen worden verricht. Voor deze uitgaven kan, aan de hand van de meerjaren onderhoudsplanningen (opgesteld door een bouwtechnisch adviesbureau) en van ervaringen uit het verleden, jaarlijks een bedrag in de begroting worden opgenomen.

Onder groot onderhoud valt het onderhoud met een uitvoeringscyclus van vier jaar of meer.

Budgethouderschap

Een deel van de begrotingsrubrieken is door het College van Bestuur gedelegeerd aan diverse budgethouders. Binnen hun budget zijn zij verantwoordelijk voor de juiste besteding.

Voor sectie- en afdelingsbudgetten geldt, dat niet bestede bedragen automatisch doorgeschoven worden naar het volgende jaar. Dit geldt uiteraard ook voor overschrijdingen.

Voor de overige budgetten geldt, dat overschrijdingen niet automatisch overgeheveld worden naar het volgende jaar of in het lopende begrotingsjaar vrij besteedbaar zijn.

Voor overschrijdingen is vooraf toestemming van het College van Bestuur vereist.

Voor investeringen boven € 2.500,- die in de begroting opgenomen zijn (of die plaatsvinden op basis van vrijkomende afschrijvingen), is vooraf flattering door het College van Bestuur vereist. Daarbij moet voldaan worden aan de afspraken die daarover gemaakt zijn, te weten boven € 5.000 twee en boven € 25.000 drie offertes overleggen en de noodzaak / motivatie van de investering aantonen.