

JAARSTUKKEN 2019

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal
Postbus 41
3900 AA VEENENDAAL

Waarvan uitgaat: het Christelijk Lyceum Veenendaal

Inhoudsopgave

	pagina
A Verslag raad van toezicht	
A1 Inleiding	3
A2 Leden	3
A3 Auditcommissie	3
A4 Commissie onderwijs en identiteit	4
A5 Toezichtkader en toezicht	4
A6 Werkgeverschap	4
A7 Terugblik 2019	4
 B Bestuursverslag	
B1 Inleiding	6
B2 Kerngegevens	6
B3 Missie en visie	8
B4 Treasury verslag	11
B5 Continuïteit	12
 C Jaarrekening	
C1 Grondslagen	21
C2 Balans per 31 december 2019	24
C3 Staat van baten en lasten 2019	25
C4 Kasstroomoverzicht 2019	26
C5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	27
Model E: Verbonden partijen	32
Model G: Verantwoording subsidies	32
C6 Niet in de balans opgenomen vorderingen	33
C7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	33
C8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	34
 D Overige gegevens	
Wet normering topinkomens	39
D1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45
D2 Bestemming van het exploitatiesaldo	47
D3 Gebeurtenissen na balansdatum	47
D4 Opgave nevenvestigingen	47
 E Bijlagen	
E1 Gegevens over de rechtspersoon	48
E2 Exploitatie vrijwillige ouderbijdrage schoolfonds	48
E3 Exploitatie catering	49
E4 Functies en nevenfuncties van de leden raad van toezicht	50
E5 Vergelijking exploitatie en begroting 2019	51

A Verslag van de raad van toezicht

A1 Inleiding

De raad van toezicht heeft naar aanleiding van de wet "Goed onderwijs, goed bestuur" een aantal documenten betreffende de eigen werkwijze en de governance van het CLV vastgesteld. De volgende documenten vormen het formele kader waarbinnen de raad zijn rol als interne toezichthouder uitvoert:

1. De statuten van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs;
2. Het reglement van de raad van toezicht van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs;
3. De Code Goed onderwijsbestuur VO (van de VO-raad);
4. Het reglement van de auditcommissie;
5. Het reglement van de remuneratiecommissie;
6. De klokkenluiderregeling van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs;
7. Het toezichtkader voor het intern toezicht;
8. Het schoolplan 2017-2020 CLV (statutaire goedkeuring);
9. De honorering van de leden van de raad van toezicht CLV;
10. Het rooster van aftreden de leden van de raad van toezicht CLV.

De documenten 1, 2, 6, 7 en 8 zijn gepubliceerd op de website van de school.

A2 Leden

In de stichtingsakte is vastgelegd dat de raad van toezicht bestaat uit minimaal vijf en maximaal zeven personen. De zittingstermijn is vier jaar met een mogelijkheid om eenmaal herbenoemd te worden.

Overzicht van de leden van de raad van toezicht van de Stichting voor Christelijk Onderwijs in 2019:

Voor – achternaam	Geboortedatum	Functie	Datum benoeming	Datum herbenoeming	Definitief aftredend
Hans (J.H.) Bouwmeester	27-11-1954	Voorzitter raad van toezicht (per 01-01-2019) Lid remuneratiecommissie Lid onderwijscommissie	01-01-2015	01-01-2019	31-12-2022
Ing. Cees (C.) Henzen	11-08-1965	Lid bouwcommissie	01-01-2015	01-01-2019	31-12-2022
Drs. Margreet (M.M.) Kalkman	31-07-1965	Lid op voordracht mr Lid onderwijscommissie	01-01-2016	01-01-2020	31-12-2023
Didi (D.J) Dorrestijn-Taal	13-10-1964	Lid bouwcommissie Voorzitter remuneratiecommissie	12-04-2016	01-01-2019	31-12-2023
Drs.ing. Barry (A.H.) van de Lagemaat	22-06-1969	Vice-voorzitter Lid auditcommissie Lid bouwcommissie	01-01-2017	01-01-2021	31-12-2024
Drs. Thomas (T.) Schoeman	20-08-1984	Lid auditcommissie	01-01-2018	01-01-2022	31-12-2025

Een overzicht van functies en nevenfuncties van alle leden van de raad van toezicht is als bijlage toegevoegd aan dit verslag.

De raad heeft in 2019 besloten tot een vergoeding (vacatiegeld) van € 3.000 per jaar per lid, zonder differentiatie tussen leden en leden met specifieke functies. De honorering past in de beloningscode van de VTOI. De vorm waarin de uitkering plaatsvindt is aangepast aan de eisen van de belastingdienst.

A3 Auditcommissie

De auditcommissie is driemaal bijeengewees. Op de agenda stonden de ontwikkeling van de loonkosten, de jaarrekening over 2018 en de managementletter van de accountant en de begroting voor 2020. Daarnaast heeft de auditcommissie zes keer vergaderd in combinatie met de bouwcommissie en zich gebogen over de financiële gang van zaken rond de nieuwbouw, waaronder de aanbesteding. De conclusie is steeds geweest dat de financiële ontwikkeling binnen de afgesproken kaders bleef.

Het contract met de huidige accountant heeft een onbepaald looptijd, maar kan op elk gewenst moment worden opgezegd. De raad van toezicht heeft geen reden om van dit contract af te wijken.

Het proces van de accountantscontrole werd gehinderd door de noodzaak om te werken op afstand. Daarnaast heeft de wisseling van medewerkers bij het accountantskantoor gezorgd voor vertragingen, mede door het groeiende aantal vragen om informatie. Van de kant van het CLV is ook een bijdrage geleverd aan de vertraging, doordat vragen om informatie te lang bleven liggen.

A4 Commissie onderwijs en identiteit

De commissie onderwijs en identiteit is in 2019 vijfmaal bijeen geweest. Deze commissie heeft vooral de onderwijsontwikkelingen en de onderlinge samenhang daarvan gevolgd, mede onder invloed van het rapport van het inspectiebezoek in 2018.

A4 Toezichtkader en toezicht

De raad van toezicht volgt voor zijn toezicht vaste agendapunten verdeeld over het vergaderrooster. De bestuurder heeft een bestuurlijke agenda opgesteld voor medio 2019 tot eind 2020..

De raad van toezicht is in 2019 vijf keer bijeen geweest in een reguliere vergadering.

Daarnaast heeft in mei een evaluatiebijeenkomst plaatsgevonden, onder leiding van een adviseur van Verus rond het instrument Managementdrives, samen met de bestuurder. De uitkomsten daarvan worden sindsdien stelselmatig betrokken bij de vergaderingen en de aandacht voor bepaalde aspecten. Met extra nadruk op de aandacht voor het verleden (paars) en voor de formele kant (blauw).

De volgende onderwerpen zijn behandeld:

1. Beleidsgebied onderwijs: samenhang tussen onderwijsontwikkelingen, verbeterplan doorstroom havo.
2. Beleidsgebied bedrijfsvoering: jaarverslag 2018 (statutaire goedkeuring), financiële managementrapportages, begroting 2020 (statutaire goedkeuring), nieuwbouw, tijdelijke huisvesting, kennisname definitief ontwerp, resultaat aanbesteding.
3. Algemeen: bestuursbesluiten, informatievoorziening, besluit over bezoldiging van de leden van de raad van toezicht, bespreking functioneren bestuurder, afronding bestuurlijke agenda 2018/2019 en goedkeuring bestuurlijke agenda 2019-2020.
4. Evaluatie van het functioneren van de raad van toezicht in het jaar 2019, mede door het inzetten van Managementdrives.
5. Toezicht op de naleving van wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerking en besteding van middelen, door navraag te doen aan respectievelijk de bestuurder en de auditcommissie van de raad van toezicht.
6. De situatie die ontstond door het afbreken van de opnamen van de documentaire naar het model van 'Undercover High'.

Op 5 februari en op 17 september 2019 vond een ontmoeting plaats tussen een delegatie van de raad van toezicht en van de medezeggenschapsraad, de eerste in afwezigheid van de bestuurder, de tweede in diens aanwezigheid. Belangrijke gespreksonderwerpen betroffen: de uitvoering van de nieuwbouw, onderwijsontwikkelingen, de algemene situatie in de school. De bijeenkomst op 17 september was geheel gewijd aan de formele onderlinge verhoudingen tussen bestuur, raad van toezicht en medezeggenschap, onder leiding van een adviseur van Verus.

A5 Werkgeverschap

De raad van toezicht heeft, via de remuneratiecommissie, op 29 maart 2019 het functioneren van de bestuurder met hem besproken. De bestuurder vermeldt in het bestuursverslag enkele uitkomsten.

A7 Terugblik 2019

De raad van toezicht kijkt met genoegen terug op een goed schooljaar van het CLV, waarin hij zijn toezichthoudende rol mocht vervullen. Het jaar 2019 was voor de raad het negende jaar waarin het interne toezicht op de stichting werd gerealiseerd. De raad concludeert dat de leden met distantie en betrokkenheid vorm en inhoud geven aan het interne toezicht op de stichting. Dat is in het bijzonder gebleken tijdens de spannende periode in het voorjaar en de nasleep daarvan. De verhouding met de bestuurder is onafhankelijk en positief. We kunnen vaststellen dat we in onderscheiden posities, met respect voor elkaars verantwoordelijkheid, tot een aangename en productieve samenwerking komen ten dienste van de school en allen die op de school betrokken zijn. Er hebben zich in het verslagjaar geen situaties van tegenstrijdig belang voorgedaan.

Veenendaal, .. juni 2020

J.H. Bouwmeester, voorzitter van de raad van toezicht

B Bestuursverslag

B1 Inleiding

In de jaarrekening 2019 doet het bestuur verslag van de financiële feiten uit het kalenderjaar 2019, die het gevolg zijn van het gevoerde beleid van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal.

Het jaarverslag schetst een beeld van de gang van zaken gedurende het verslagjaar op hoofdlijnen en beschrijft daartoe belangrijke interne en externe ontwikkelingen. Het jaarverslag richt zich op de communicatie met de omgeving en is zo een middel tot het afleggen van horizontale verantwoording.

In hoofdstuk B5 "Continuïteit" besteden we specifiek aandacht aan het risicomanagement binnen het CLV.

Over het onderwijsbeleid inclusief de behaalde resultaten legt de school verantwoording af in het onderwijsjaarverslag en diverse deelverslagen. Op het gebied van het personeelsbeleid gebeurt dit in het jaarverslag bedrijfsvoering.

In de jaarrekening staan de financiële gegevens centraal, voorzien van toelichtende informatie.

Dit jaarverslag wordt, voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant, goedgekeurd door de raad van toezicht en vervolgens vastgesteld door het bestuur. Daarna wordt het opgestuurd naar DUO (Dienst Uitvoering Onderwijs) en besproken met de medezeggenschapsraad.

Het resultaat op de gewone bedrijfsvoering bedraagt over 2019 - € 506.260. In de begroting was rekening gehouden met een resultaat van - € 323.540. Het resultaat is lager uitgekomen. De inkomsten zijn boven de begroting uitgekomen. Opvallend is hier de éénmalige extra subsidie in december van dit jaar. De kosten zijn vergelijkbaar gestegen. Afwijkend zijn hier de extra afschrijvingen in verband met de vervangende nieuwbouw van Gebouw A. Het saldo van de investeringssubsidies is volledig vrijgevallen ten gunste van de boekwaarde van de investering in gebouwen per 1 januari 2017. In verband met deze nieuwbouw is besloten om het afgelopen boekjaar de betreffende activa volledig vervroegd af te schrijven. In het oorspronkelijk besluit was het de bedoeling om in 2020 ook nog een extra termijn af te schrijven. In de vordering op de gemeente is een bedrag opgenomen waarvan de vergoeding door de gemeente onzeker is. Uit oogpunt van het voorzichtigheidsbeginsel is een voorziening gemaakt van € 279.000. Deze post is in mindering gebracht op de vordering. De nieuwbouw voor de gebouwen, die zijn gesloopt, is aangevangen. Een deel van het groot onderhoud is ook dit jaar niet uitgevoerd. De vrijgekomen middelen worden ondergebracht in een reserve herhuisvesting. De kosten van ICT zijn wat hoger uitgevallen dan was voorzien. De gestegen personeelskosten zijn gecompenseerd. Door langdurige ziekte van een aantal mensen is er extra geld uitgegeven aan vervanging. De bestedingen aan nascholing zijn boven de begroting uitgekomen..

Het resultaat kan als volgt verdeeld worden over de reserves:

	Resultaat
Algemene reserve	- € 918.836
Bestemmingsreserve personeel algemeen	€ 393.576
Bestemmingsreserve herwaardering	€ 19.000

Resultaat	- € 506.260
	=====

B2 Kerngegevens

Kernactiviteiten

Het Christelijk Lyceum Veenendaal (CLV) is een scholengemeenschap voor MAVO, HAVO en VWO (atheneum en gymnasium). De school verzorgt dagonderwijs aan leerlingen tussen 12 en 18 jaar.

Juridische structuur

De rechtspersoon van het CLV is een stichtingsvorm. De school wordt beheerd door de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal.

Organisatiestructuur

De algemene dagelijkse leiding van de school ligt sinds 1 januari 2011 bij één bestuurder. Het interne toezicht op het bestuur wordt uitgeoefend door de raad van toezicht. De bestuurder wordt sinds 1 augustus 2016 ondersteund door de directeur onderwijs die leiding geeft aan 6 afdelingsleiders. De bestuurder geeft direct leiding aan de hoofden van dienst, het secretariaat, de medewerkster communicatie, de directeur onderwijs en de technisch onderwijsassistenten. Het reilen en zeilen van de school wordt ondersteund door een aantal staforganisaties: bibliotheek/mediatheek, financiën, facilitaire dienst en P&O en ICT. In 2018 is een ICT manager aangesteld, die zich ook bezighoudt met de AVG binnen het CLV.

De verdeling van de medewerkers per 31 december 2019 over de diverse personeelscategorieën is als volgt:

Categorie	aantal medewerkers
Bestuurder	1
Directie	1
Onderwijzend personeel (OP)	150
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	57
Totaal	209

In de loop van 2019 is het CLV aangevangen met de loonadministratie voor een drietal medewerkers van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Veenendaal-Barneveld. De loonkosten voor deze medewerkers zijn doorbelast aan het Samenwerkingsverband.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

Het beheersen van de ontslagvergoeding of uitkering vraagt om begeleiding naar een nieuwe baan. Als de medewerker na ontslag een nieuwe baan accepteert, komt hij niet in de WW terecht. Dat is goed voor de medewerker, maar ook voor het CLV. Uit kosten oogpunt is begeleiding naar een nieuwe baan aantrekkelijk voor het CLV. We maken hierbij gebruik van outplacementbegeleiding. Het CLV betaalt de kosten voor een transitievergoeding. Mocht de medewerker toch een WW- of een BBWO-uitkering aanvragen, vanwege de beëindiging van zijn dienstverband, dan controleren wij periodiek de overzichten bij DUO en/of Wiplus.

Toelatingsbeleid

De school telt 2.115 leerlingen, exclusief 11 VAVO-leerlingen (peildatum 1 oktober 2019) en 209 medewerkers (161 FTE) (peildatum 31 december 2019).

Op basis van wetgeving volgen we het advies van de basisschool bij de toelating van leerlingen. Het CLV laat leerlingen toe, ongeacht hun levensbeschouwelijke achtergrond, maar vraagt respect voor de uitgangspunten en de consequenties en deelname aan de daaruit voortvloeiende activiteiten.

Horizontale verantwoording

Het bestuur van het CLV verantwoordt zich aan de raad van toezicht, op basis van de bestuurlijke agenda en de evaluatie daarvan. Daarnaast bespreekt de directie analyses van resultaten en evaluaties van processen met de medezeggenschapsraad.

Eens per drie jaar bespreken het bestuur en de raad van toezicht 'de staat van de school' met een groep kritische vrienden uit de omgeving van de school.

De onderwijsresultaten worden jaarlijks vermeld in de schoolgids van het CLV.

Samenwerkingsverbanden

Het CLV maakt deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Veenendaal-Barneveld.
De directeur onderwijs, vertegenwoordigt het CLV met mandaat in het bestuur van het samenwerkingsverband.
- Samenwerkingsverband VIA (Veluwe Interne Arbeidsmarkt). De bestuurder maakt deel uit van het VIA-bestuurdersnetwerk.
- Project Food4Tech
Vanuit het knooppunt Techniek van ROC A12 te Ede. De bestuurder is namens het onderwijs lid van de stuurgroep van deze publiek-private samenwerking, gericht op het stimuleren van de keuze voor technische studierichtingen na het MAVO-examen.
- Food Valley netwerk VO-HO vanuit Wageningen Universiteit en Research. De directeur onderwijs is namens de directie lid van deze stuurgroep.
- Coöperatie VO, een netwerk van compacte scholen of éénpitters. De bestuurder vertegenwoordigt de school.
- Academische Opleidingsscholen 'Het Utrechts Model'. De bestuurder van het CLV is sinds medio 2019 voorzitter van het dagelijks bestuur.

Klachtenregeling

Op de website van de het CLV staat de klachtenregeling vermeld. Klachten worden in principe intern behandeld. De laatste interne instantie is de bestuurder. Verschillende klachten waren het gevolg van de commotie rond de documentaire-reeks. Daarnaast leverde de lesuitval als gevolg van de ontwikkeltijd voor leraren klachten op. Alle klachten zijn naar tevredenheid op informele wijze opgelost. Een tweetal klachten heeft de bestuurder bereikt, een met betrekking

tot een docent en een over het thema privacy. Van de route naar de landelijke geschillencommissie bijzonder onderwijs is in 2019 geen gebruik gemaakt.

Functioneren en professionalisering van de bestuurder

In maart heeft de remuneratiecommissie een jaargesprek gevoerd met de bestuurder. Dat gesprek is voorbereid in de raad van toezicht, op basis van tijdens de vergaderingen en andere ontmoetingen opgedane indrukken.

Aandachtspunten in dit gesprek waren:

- Het proces van voorbereiding van de nieuwbouw dat goed is verlopen
- Het optreden van de bestuurder tijdens de crisis rond de documentairereeks, met een positieve conclusie
- Een terugblik op de deelname aan de nationale leiderschapsleergang van het Comeniusinstituut
- De verhouding tussen de bestuurder en de raad van toezicht, met een van beide zijden positieve conclusie

Maatschappelijke impact

We zijn met een groep scholen gestart met een pilot Maatschappelijke Dienst Tijd (MDT) en 9 leerlingen hebben ondertussen het certificaat behaald. Daarnaast hebben leerlingen maatschappelijk stage gelopen, gericht op het leveren van een bijdrage aan de samenleving en hebben veel leerlingen van LO2 en BSM (sport en bewegen op examenniveau) stages gelopen op vele plaatsen in Veenendaal.

Van invloed was uiteraard de gerichte sloop van Praktijk- en Theoriehuis en het tussenliggende gedeelte, met behoud van een deel van de betonconstructie. De realisatie van de tijdelijke huisvesting grotendeels op eigen terrein en de start van de nieuwbouw.

Daarnaast heeft genoemde crisis rond de documentaire-reeks impact gehad, tot en met vragen in de tweede kamer toe, resulterend in een kamerbrief van 25 maart 2019, waarin de minister het vertrouwen in de directie van de school uitsprak. Waar het de maatschappelijke aspecten van de school betreft, valt op te merken dat leerlingen zich vanuit de talentrichtingen hebben ingespannen om van betekenis te zijn bij sportdagen en andere evenementen van onder andere basisscholen in Veenendaal.

Governance

Het CLV voldoet aan de eisen van de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO raad.

Op één punt wijken we bewust af. De raad van toezicht kiest ervoor, in overleg met de bestuurder, om wel te werken met een bestuurlijke agenda voor elk kalenderjaar, met een toezichtskader, maar niet met scherpe indicatoren voor het toezicht. De bestuurlijke agenda vormt, in het licht van het schoolplan, het kader voor het toezicht.

Naast wijzigingen van de samenstelling van de raad van toezicht als gevolg van verloop op basis van het rooster van aftreden en de voorbereiding van een toezichtskader zijn er geen specifieke ontwikkelingen op het gebied van governance te melden.

Huisvesting

Vanaf maart 2019 is de sloper bezig geweest met het gericht slopen van gebouw A (Theorie- en Praktijkhuis), tot en met september 2019. De overlast voor het onderwijs viel mee, behalve in de maand september. In september zijn gebouw en bouwterrein overgedragen aan Bouwbedrijf Burgland. Sinds maart 2019 maken we gebruik van tijdelijke lokalen op het fietsenplein aan de noordkant, aan de Kerkewijk voor het Mavohuis en van de schoolwoningen aan de Mispel, specifiek voor havo 2 en 3.

B3 Missie en visie

In 2011 zijn de missie en de visie van de school als volgt verwoord. Deze tekst blijft van kracht in het nieuwe schoolplan.

Ruimte voor ontwikkeling	De missie van het CLV luidt: 'Ruimte voor ontwikkeling'. Daarbij zijn kernwaarden: ruimte gevend, betrokken, veilig en christelijk. Het CLV is overtuigd van het belang van het gewone én van het bijzondere. Het gaat ons om leren én ontwikkelen, ruimte geven én ruimte krijgen. Daarom telt niet alleen het eigenbelang maar ook dat van anderen, nu en in de toekomst. Een evenwichtige groei, dat is wat het CLV de leerlingen wil bieden.
Met vertrouwen in mensen Verschillend van elkaar Met ruimte voor ieder	Bij het CLV staan mensen centraal, in het bijzonder de leerlingen. We erkennen verschillen tussen mensen en houden daar rekening mee. We zien het als een uitdaging om ieders mogelijkheden te ontdekken en ruimte te geven aan uiteenlopende talenten. Deze ontdekkingstocht begint met het geven van vertrouwen aan elkaar.
Leren en werken In een veilige omgeving Samen groei doormaken	Het vertrouwen dat we met elkaar delen is de belangrijkste waarborg voor de veiligheid op school. Het CLV legt nadruk op veiligheid in en om de school en in de relaties met elkaar. We zien dat als een noodzakelijke voorwaarde voor leren en werken. We vinden dat regels over veiligheid hiervan een voortzetting moeten zijn. We voelen ons samen

verantwoordelijk om de beste resultaten te bereiken in een veilig leer- en werkklimaat.

In de geest van de Bijbel
Als verantwoordelijke mensen
Die betrokken zijn op elkaar

Het CLV kiest voor het Bijbelse perspectief van leren, werken, betekenis geven, relaties en prestaties. Dat is een inspirerend perspectief van hoop en vertrouwen. We vormen samen een gemeenschap van mensen met verschillende overtuigingen, belevingen en achtergronden. De Bijbel bindt en inspireert ons om ervoor te zorgen dat ieder ertoe doet en gekend wordt. Dat maakt ons tot verantwoordelijke mensen die met betrokkenheid het beste in elkaar weten te ontdekken.

Naar een brede ontwikkeling
Die ertoe doet
Nu en straks

Het CLV staat voor prestaties die een diploma waard zijn. Maar ook voor een goede begeleiding bij de groei in de persoonlijke ontwikkeling van de leerlingen. Daarvoor krijgen leerlingen veel kansen tot ontplooiing. De vele activiteiten binnen en buiten de les geven hen een basis voor de toekomst, zowel op de vervolgopleiding als in de samenleving.

Daaraan wil het CLV bijdragen.

Bestuurlijke agenda CLV, medio 2018 – 2019

Leiderschap

Leiderschap moet vooral gericht zijn op verbinders, waar de neiging bestaat je te richten op trekkers. Omdat verbinders goed in staat zijn om anderen mee te nemen in de ontwikkeling waar zij voor staan.

Het motto 'Ruimte voor ontwikkeling' geldt voor onze leerlingen, maar evengoed voor medewerkers. Daarom stimuleren we initiatieven van teams, secties of anderszins samenwerkende collega's, mits deze passen binnen de hoofdlijnen van het schoolplan en haalbaar zijn.

Doorlopend punt. De 'Ruimte voor ontwikkeling' voor medewerkers wordt herkend, op prijs gesteld en benut.

Nieuwbouw

Veel aandacht zal in deze bestuurlijke periode uitgaan naar de nieuwbouw. Op verschillende gebieden:

Overleg met de gemeente, gericht op een goed besluit van de gemeenteraad over de bekostiging

Overleg met de gemeente over bekostiging, tijdelijke huisvesting, sloop, leges, fasering betaling, voorlopig ontwerp

Leiden van de stuurgroep, gericht op een proces met veel deelnemers, overleg met medezeggenschap en raad van toezicht

Organiseren van een soepele overgang naar tijdelijke huisvesting en naar de nieuwbouw

Contacten in de omgeving van de school, gericht op communicatie over proces en resultaat

Al deze punten hebben de nodige aandacht gekregen en zijn op enkele losse eindjes na, gerealiseerd.

Omgeving

De bestuurder richt zich naast de voorbereiding en realisatie van de nieuwbouw op contacten in Veenendaal en omgeving, met het oog op de positie van de school in de samenleving, het onderhouden en vergroten van de 'gunfactor' en de maatschappelijke opdracht van de school. De gewenste verhouding van interne en externe activiteiten en contacten is 60 – 40.

Daaraan koppelen we het streven naar een ondernemende instelling van leerlingen en medewerkers.

De verschuiving naar meer aandacht extern is in gang gezet, voor zover de aandacht voor de nieuwbouw dit toeliet. Voorbeelden:

De rector van het CLV heeft inmiddels een wekelijkse column in de Rijnpost, over school en samenleving.

Naar alle waarschijnlijkheid zal hij het nieuwe LEA-beleidsplan schrijven, vanuit zijn rol in de agendacommissie Voorzitterschap Dagelijks Bestuur Academische Opleidingsscholen Utrechts Model

Opzet Junior College, aanvankelijk samen met PCOV, inmiddels zelfstandig

Artikel in het VO Magazine over werkdruk en verlatenheid

Boek over leiderschap

Voorzitter commissie 'Op weg naar accreditatie van onderwijsbestuurders'

Lid van het bestuur van de Vereniging van Onderwijs Bestuurders

Inbreng in de vorming van de regiovisie voor de provincie Utrecht

Contacten en activiteiten in het kader van het Gilbertjaar in Veenendaal (met als gevolg tweemaal genoemd te worden in de bedanklijst ☺)

Intensieve contacten met Sportservice Veenendaal en Stichting de Groene Velden over de sportaccommodatie.

Bedrijfsvoering

We streven blijvend goede financiële resultaten na. Die mogen echter minder hoog zijn dan in de fase op weg naar de nieuwbouw. Als het weerstandsvermogen op peil is en de liquiditeit ook tijdens en na de nieuwbouw op een goed niveau, kunnen we meer investeren in onderwijsontwikkeling.

Daarnaast zullen we sparen voor het treffen van maatregelen voor binnenklimaat en energiehuishouding van de overige gebouwen.

De financiële resultaten zijn steeds goed, zij het geflatteerd door de extra afschrijvingen. Het weerstandsvermogen blijft op peil, gemeten naar de huidige norm. Herziening is wel nodig.

Sparen voor maatregelen voor binnenklimaat en energiehuishouding is op dit moment moeilijk. Bovendien is het de vraag in hoeverre hiervoor externe bekostiging zal komen. In 2021 doen we opnieuw een aanvraag voor SDE subsidie voor zonnepanelen op Studiehuis en Mavohuis.

Personeelsbeleid

De goede onderlinge (atmo)sfeer tussen medewerkers en tussen medewerkers en schoolleiding is het koesteren waard. Daarnaast is het van belang te werken aan een cultuur waarin men het normaal vindt om elkaar op te verbeteren punten te wijzen. Elementen uit de Transactionele Analyse zullen daarbij behulpzaam zijn.

Juist in een tijd van een groeiend lerarentekort mag bekend zijn dat het CLV een goede en betrouwbare werkgever is, met een aangenaam werkklimaat en veel ontwikkelingsmogelijkheden.

We gaan, met het oog op de discussie in het land over werkdruk, het gesprek aan in teams en secties over de mogelijkheden om via het anders benutten van onderwijstijd, tijd te reserveren voor onderwijsontwikkeling.

De operatie 'Anders organiseren' is gericht op realisatie van het laatste punt.

De sfeer onder medewerkers blijft een punt van aandacht, vooral door de invloed van de tijdelijke huisvesting tot het einde van 2020. De mate waarin medewerkers van het CLV elkaar aanspreken op te verbeteren punten kreeg aandacht via 'Didactisch coachen' en 'Pedagogisch tact'. Het blijft een punt van aandacht.

Niettemin lukt het ons nog steeds goed om vacatures te vervullen. Vervangingen zijn lastiger te organiseren. Daarnaast heeft de crisis rond de documentairereeks spanningen veroorzaakt die lang hebben nageijld, mede door de media-aandacht. We zijn er uiteindelijk ook sterker uitgekomen.

Strategisch Personeelsbeleid

In het jaar 2019 hebben medewerkers deelgenomen aan de training 'Pedagogische tact' en 'Didactisch coachen'. De schoolleiding heeft een variant van deze laatste training gevolgd. Beide programma's zijn gericht op het versterken van het handelingsrepertoire van leraren en andere medewerkers op pedagogisch gebied en op het snijvlak van pedagogiek en didactiek. Daarnaast is een aantal docenten opgeleid tot beeldcoach, met als doel lesfragmenten op te nemen en gestructureerd te bespreken, om de effecten van de pedagogisch gerichte trainingen levend te houden.

Communicatie

De communicatie over de nieuwbouw, intern en extern en in de juiste volgorde vraagt veel aandacht. Om betrokkenen geïnformeerd en betrokken te houden. En om steeds te benadrukken dat het CLV er voor Veenendaal en omgeving is.

Daarnaast is het een blijvende opgave om te bevorderen dat medewerkers, leerlingen en ouders (kunnen) weten wat zij moeten weten.

De communicatie over sloop en nieuwbouw is, via sloop- en bouwcirculaires en drie buurtbijeenkomsten, zowel intern als extern goed verlopen. Met burens die klaagden over slooplawaai en stof is de relatie hersteld.

Een kwestie met burens over lawaai van het buiten-sportveld is tot de bodem uitgezocht. De situatie blijft zoals hij is.

Er is ook af en toe extern gepubliceerd over ons project. Er komt een publicatie in het blad 360 van HEVO en mogelijk in het blad Schooldomein.

Duurzaamheid

Voorop staat dat we in de nieuwbouw zoveel mogelijk haalbare maatregelen verwerken om leerlingen te kunnen laten zien hoe we toekomstgericht moeten bouwen. Met oog voor energie-opwekking, materiaalgebruik, onderhoud en afval/ grondstoffen.

Daarnaast zetten we de ingeslagen weg van afvalscheiding voort.

We maken in de school en daarbuiten werk van het feit dat we de 'sportiefste school van Nederland' zijn, met nadruk op 'bewegen'.

Helaas zijn we de SDE-subsidie voor zonnepanelen misgelopen. Buiten onze eigen schuld (?!). Met gescheiden afvalinzameling gaan we door in het nieuwe gebouw.

Het predicaat 'Sportiefste school' vervalt in april 2020. Er is zeker werk van gemaakt in publicaties en tijdens ontmoetingen en bezoeken.

Onderwijsontwikkeling

Het CLV heeft op enkele terreinen een gidsfunctie. Dat betreft bijvoorbeeld de ervaring met Maatwerk, met talent-/ accentklassen en de aandacht voor hoogbegaafdheid.

We bouwen de samenwerking met CPOV voor hoogbegaafde leerlingen uit met een 9^e groep. We gaan ook op weg naar samenwerking op andere niveaus. Bijvoorbeeld in Science/ Techniek.

Daarnaast stimuleren we steeds het gesprek over onderwijs en leren, op alle mogelijke manieren. Intern en met ouders van leerlingen. 'Bildung' speelt daarbij een rol van groeiend belang. Mede om te waarborgen dat Maatwerk niet overloopt in overtrokken keuzemogelijkheden voor leerlingen, vanuit autonomie-denken. In oktober beleggen we een studiedag in een kloosteromgeving, georganiseerd en grotendeels ingevuld door eigen docenten.

Op basis van het VIA-visitatierapport geven we nieuw elan aan onderwijs met digitale ondersteuning.

Voor de bestuurder is het principe van 'dialectiek' leidend: het verenigen van ogenschijnlijke tegenstrijdigheden om te komen tot ontwikkelingen die in balans zijn.

In ons onderwijs zijn diverse bewegingen ontstaan, veelal vanuit leraren zelf. Zoals: Expeditie CLV in havo 4, de doorgaande vernieuwing van het Gymnasium, de nieuwe talentlijnen Economics & Social Business en Storytelling, het Junior College voor hoogbegaafde leerlingen en de Highschool Sportklas. Een werkgroep digitalisering is hard op weg om nieuwe wegen voor digitaal ondersteund werken te openen.

De klooster-studiedag over Bildung was waardevol, maar iets teveel gericht op (Havo)/ VWO.

We nemen het inspectie-advies serieus: er is voldoende kritische massa ontstaan op het gebied van onderontwikkeling. Het is tijd voor de puntjes op de 'i'.

Passend Onderwijs

Het CLV maakt deel uit van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Barneveld – Veenendaal. Het samenwerkingsverband werkt volgens het 'schoolmodel', waarbij de middelen verdeeld worden over de scholen en aan specifieke arrangementen worden besteed. Een arrangement dat het CLV uitvoert is de 9^e groep, voor leerlingen die in het basisonderwijs zijn uitgeleerd, maar nog niet toe zijn aan de brugklas.

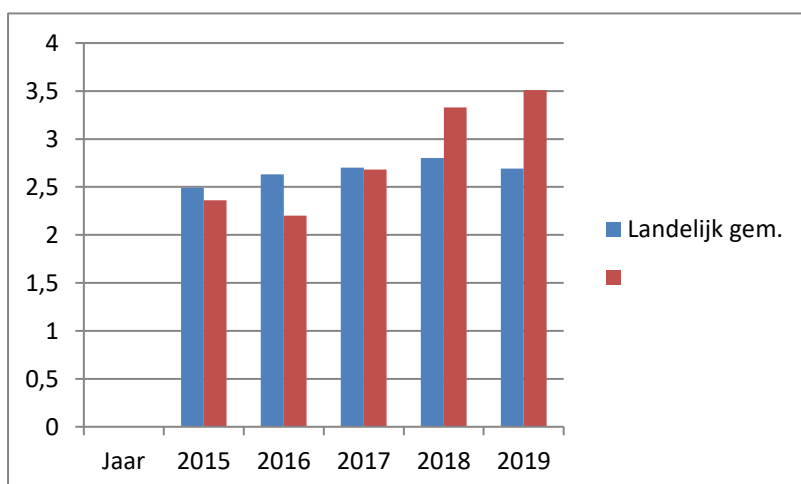
B4 Treasury verslag

Beleggen en belenen

Volgens de OCW-regeling 'Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' van 1 januari 2016 dienen beleggingen en beleningen risicomijdend te zijn en alleen te worden aangegaan met financiële instellingen of door financiële instellingen uitgegeven met minimaal een single A-rating, afgegeven door tenminste twee erkende ratingbureaus. Het CLV heeft geen beleggingen en opereert binnen zijn eigen treasurystatuut.

Liquiditeit

De liquiditeitsratio is de verhouding tussen kortlopende vorderingen en liquide middelen enerzijds en kortlopende schulden anderzijds. De liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre de school aan haar verplichtingen op korte termijn (+/- 1 jaar) kan voldoen.



Jaar	Landelijk gemiddelde	CLV
2015	2,49	2,36
2016	2,63	2,20
2017	2,70	2,68
2018	2,80	3,33
2019	2,69	3,36

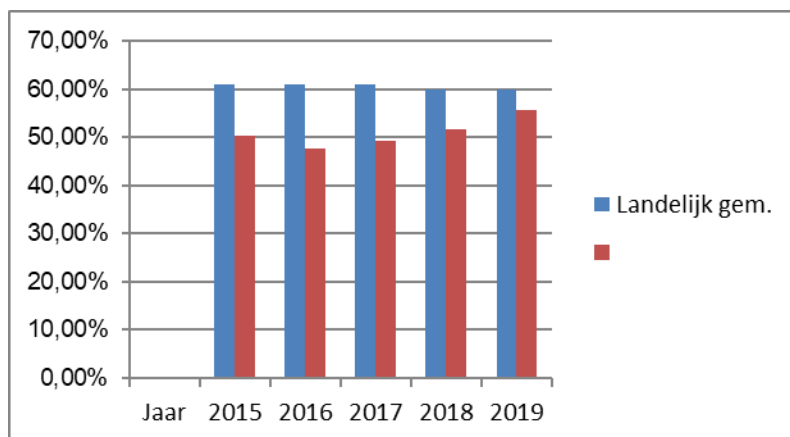
Liquiditeit (current ratio)

Vlottende activa / Kortlopende schulden

Het kengetal van de liquiditeit is in 2019 verbeterd. Het saldo aan liquide middelen is afgenomen met € 472.460 tot een bedrag van € 4.181.267. In het jaar 2019 is nauwelijks geïnvesteerd in groot onderhoud. Verder zijn de investeringen in inventaris en apparatuur conform de begroting verlopen. De kortlopende vorderingen zijn toegenomen, door de vooruitbetaling van de voorbereidingskosten van de nieuwbouw voor de gemeente Veenendaal. De bron van de vergelijkende landelijke kengetallen is een brief van de Tweede Kamer van het Ministerie van OCW van 14 oktober 2019.

Solvabiliteit

De solvabiliteit is de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal vermogen. Dit geeft aan in hoeverre de school kan voldoen aan haar langlopende verplichtingen.



Jaar	Landelijk gemiddelde	CLV
2015	61,00%	50,46%
2016	61,00%	47,62%
2017	61,00%	49,41%
2018	60,00%	51,63%
2019	60,00%	54,34%

Solvabiliteit 1

Eigen vermogen/ Totaal vermogen

De laatste jaren is de solvabiliteit door de goede resultaten steeds toegenomen. Het resultaat uit bedrijfsvoering was in 2019 negatief. Het eigen vermogen is het afgelopen jaar gedaald. De onderhoudsvoorziening is in 2019 gegroeid. Dit geldt ook voor de kortlopende schulden. Door de balansgroei kent de solvabiliteit een lichte groei. In de personeelsvoorziening wordt door sommigen gespaard (keuze) voor het persoonlijk budget. De uitgaven voor onderhoud zijn minimaal. De voorziening is voldoende voor het toekomstig groot onderhoud. De totale voorzieningen zijn met € 288.606 gegroeid.

B5 Continuïteit

A. Personeel en aantal leerlingen

Kengetal (Stand 31/12)	Verslagjaar 2019	Jaar T+1 2020	Jaar T+2 2021	Jaar T+3 2022
Personele bezetting in FTE				
Bestuur	1,000	1,000	1,000	1,000
Directie	1,000	1,000	1,000	1,000
Onderwijzend personeel	119,000	117,307	117,034	116,921
Ondersteunend personeel	36,275	38,459	37,665	37,646
Leerlingenaantallen	2.115	2.090	2.072	2.071

De personele bezetting is sterk afhankelijk van de onderwijsvraag. De keuze van de vakkenpakketten in de bovenbouw kan er toe leiden, dat er meer klassen en/of clustergroepen nodig zijn. Door het toepassen van een strak lessentoedelingsbeleid kunnen we het aantal FTE beheersbaar houden.

De verwachting was dat het aantal leerlingen in de komende jaren wat toe zou nemen. Het beleid is gericht op een jaarlijkse instroom van 370 leerlingen. De instroom voor het schooljaar 2019/ 2020 beliep 386 nieuwe leerlingen. Voor 2020/ 2021 zijn 325 nieuwe leerlingen aangemeld. De uitstroom zal hoger zijn. Vermoedelijk zal daardoor het aantal FTE in het komende schooljaar 2020/2021 dalen. Bij het OOP is het aantal FTE licht gegroeid. In bovenstaande tabel is nog

gerekend met een licht dalend aantal leerlingen. Gezien het aantal aanmeldingen zal het totaal aantal leerlingen iets meer dalen als in de begroting is weergegeven.

B. Meerjarenbegroting

Balans

ACTIVA	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3
	2019	2020	2021	2022
VASTE ACTIVA				
Materiële VA	1.399.054	5.109.415	6.815.030	6.540.375
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.399.054	5.109.415	6.815.030	6.540.375
VLOTTENDE ACTIVA	6.376.975	3.780.595	1.656.343	2.083.931
TOTAAL ACTIVA	7.776.029	8.890.010	8.471.373	8.624.306
PASSIVA	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 3
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	434.293	464.556	910.454	566.257
Bestemmingsreserve publiek	3.477.031	3.831.801	3.468.136	3.891.006
Bestemmingsreserve privaat	314.068	295.068	295.068	295.068
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	4.225.392	4.591.425	4.673.658	4.752.331
VOORZIENINGEN	1.653.459	1.415.958	971.458	1.098.558
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.897.178	2.882.627	2.826.257	2.773.417
TOTAAL VREEMD VERMOGEN	3.550.637	4.298.585	3.797.715	3.871.975
TOTAAL PASSIVA	7.776.029	8.890.010	8.471.373	8.624.306

De ontwikkeling van het eigen vermogen van 2019 (werkelijk) naar 2020 (begroot) sluit niet aan op het begrote resultaat in 2018. Dit komt doordat de eindbalans 2019 zoals die werkelijk is, niet meer aansluit op de stand van het eigen vermogen per 31 december 2019, waarvan in de meerjarenbegroting was uitgegaan.

Beoordeling financiële risico's

Voor het beheersen van de financiële risico's is belangrijk, dat er sprake van een adequaat financieel beleid. De doelstellingen van het CLV op onderwijsgebied moeten vastgelegd worden met een strategisch meerjarenperspectief. Deze doelstellingen worden vertaald in meerjarenbegrotingen, waarin investeringen en andere plannen meerjarig worden bepaald. Financieel management speelt hierin een centrale rol, waarbij de beschikbare middelen op een dusdanige manier worden aangestuurd dat de doelstellingen op een effectieve en efficiënte wijze worden behaald. Het gaat hierbij om het beheersen van de financiële ruimte.

De beheersing van deze financiële ruimte betekent dat er voldoende kapitaal beschikbaar moet zijn om de gewenste investeringen te kunnen doen; en daarnaast dient er voldoende (transactie) liquiditeit te zijn om de lopende betalingen te kunnen blijven doen. Verder dient er voor incidentele risico's een bufferliquiditeit te zijn. Het kengetal van de liquiditeit dient minstens op 1 te blijven. Het maken van meerjarige liquiditeitsramingen zijn hier een vereiste.

Om de verhoudingen in het vermogen, de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen, beheersbaar te houden, dient de solvabiliteit op het gewenste niveau te blijven. Niet onbelangrijk is dat de rentabiliteit positief blijft. Voor vermogensbeheer gebruiken we het kengetal van de solvabiliteit. Voor budgetbeheer, financiering op korte termijn, passen we het kengetal liquiditeit toe. Bij tijdelijke liquiditeitstekorten speelt externe financiering een belangrijke rol. Door een goed ingerichte begrotings- en rapportageronde kunnen we de kostenontwikkelingen op een juiste wijze beheersen. Daarnaast zijn de tussentijdse rapportages en de beheersing van de administratieve processen van evident belang. In de begroting wordt bepaald op welke wijze de beschikbare financiële ruimte wordt ingezet. Wordt er geïnvesteerd in vaste activa of wordt de ruimte liquide gehouden.

De Rijksbijdragen zijn wat toegenomen. In december is een incidentele subsidie ontvangen. De investeringen in groot onderhoud zijn ook dit jaar achterwege gebleven. De kosten van ICT zijn afgenomen. De uitgaven van de leermiddelen zijn hoger dan de ontvangen subsidie. De raad van de gemeente Veenendaal heeft in 2018 besloten om een budget voor de vervanging van gebouw A beschikbaar te stellen. Het CLV zal het tekort op het te investeren bedrag moeten dekken, daarvoor is een investeringsbesluit genomen. Dit geldt ook voor de inrichting. Voor duurzaamheidsmaatregelen in de nieuwbouw ontvangt het CLV een 'lening' van de gemeente. De hieruit voortkomende lasten worden uit de verwachte besparing op energie betaald. Daarbij speelt de vraag of die besparingen daadwerkelijk zullen worden gehaald, gezien de noodzakelijke investeringen in installaties en het bijbehorende onderhoud. De vrijkomende middelen van het onderhoud gebouwen worden ondergebracht in een reserve herhuisvesting. Deze reserve valt weer terug in de algemene reserve bij realisatie van de nieuwbouw. De inhaalafschrijvingen lopen tot en met het boekjaar 2019. In 2020 loopt de liquiditeit door de eigen investering terug. De liquiditeit zal net voldoende zijn om de lopende uitgaven te dekken. Bij een tekort zal bij één van onze huisbankiers om een kredietfaciliteit worden gevraagd. De verwachting is dat dit voor een korte periode zal zijn. De overige reserves en voorzieningen worden jaarlijks opnieuw beoordeeld en op het toereikende niveau gebracht.

Specifiek voor de periode van voorbereiding van de nieuwbouw en de realisatie van de tijdelijke huisvesting levert de bestuurder voor iedere vergadering van de bouwcommissie en van de raad van toezicht een bijgesteld overzicht van mogelijke risico's en de maatregelen tot beheersing daarvan. Daarop ontvangt hij van de raad als geheel en van de bouwcommissie feedback. Gedurende de bouwperiode vergaderen de bouwcommissie en de auditcommissie van de raad van toezicht gezamenlijk. Door wat kleine strubbelingen is de bouwperiode wel wat uitgelopen. Tot nu toe zijn alle voorziene risico's beheersbaar gebleken, enerzijds blijkt de stabiele aanmelding van leerlingen, met een stabiele bekostiging als gevolg. Anderzijds door het risicodragende contract met de firma HEVO waardoor het risico op overschrijding van de kosten van het bouwproject geminimaliseerd zijn. De administratie van de rekeningen van de voorbereidingen, de vervangende huisvesting en de bouw wordt door de financiële administratie van het CLV bijgehouden. De rekeningen worden door het CLV betaald aan de leveranciers. Periodiek wordt via HEVO hieromtrent gerapporteerd aan de gemeente. De gemeente betaalt, op basis van de voortgang van het project, voorschotten aan het CLV.

C. Baten en lasten

BATEN	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3
	2019	2020	2021	2022
Rijksbijdrage	16.106.628	15.518.610	15.341.920	15.330.163
Overige overheidsbijdragen	18.102	589.670	586.790	583.260
Overige baten	783.097	739.670	738.675	738.230
TOTAAL BATEN	16.907.827	16.847.950	16.667.385	16.651.653
LASTEN	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 3
Personeelslasten	13.546.384	13.420.650	13.213.980	13.185.340
Afschrijvingen	745.585	297.970	386.385	430.155
Huisvestingslasten	1002.214	793.920	781.310	771.010
Overige lasten	2.123.898	2.281.270	2.203.477	2.186.475
TOTAAL LASTEN	17.415.081	16.793.810	16.585.152	16.572.980
Saldo Baten en Lasten	-510.254	54.140	82.233	78.673
Saldo financiële bedrijfsvoering	3.994	0	0	0
Saldo buitengewone B&L	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-506.260	54.140	82.233	78.673

D. Resultaten 2019

Algemeen

De meeste posten zijn in dit boekjaar in lijn met de begroting. Gebouw A is inmiddels volledig gesloopt. De resterende boekwaarde is volledig afgeschreven. Bij inkomsten en uitgaven worden enkele afwijkingen nader toegelicht. Het contract voor de leermiddelen is opnieuw met één jaar verlengd. De onderhoudsvoorziening wordt in 2020 opnieuw berekend volgens de dan nieuwe geldende normen.

Inkomsten personeel

De rijksbijdrage voor personeel is iets hoger dan de begroting. De compensatie van 3,13% voor de extra loonkosten in 2019 is in de resultaten verwerkt. In december is een incidentele bijdrage voor personeel ontvangen. Conform de richtlijnen is dit bedrag, groot € 326.191, in het resultaat van 2019 geboekt. Het samenwerkingsverband heeft de vergoeding voor Passend Onderwijs uitbetaald. De subsidie voor de Zomerschool is in de lumpsum opgenomen. Door de lage rente zijn de financiële baten vrij laag.

Uitgaven personeel

De totale salariskosten van 2019 zijn wat hoger uitgekomen. In de maand juni is een structurele compensatie van 2,15% betaald. Aan pensioenlasten is € 155.680 meer ingeboekt dan was voorzien. De kosten van inhuur zijn fors overschreden vanwege de vervanging van een aantal langdurig zieken. Het aantal FTE bij het OP is gelijk aan de begroting. Bij het OOP ligt het met 35,27 fte, 1,9 FTE boven de begroting. De kosten voor nascholing zijn gelijk aan het budget. Aan kosten voor werving personeel is nauwelijks geld uitgegeven. Voor het Samenwerkingsverband vindt voor een drietal personen (2 FTE) de salarisverwerking bij het CLV plaats. De loonkosten worden voor 100% vergoed. Sinds 1 mei 2019 hebben we één persoon met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst. De loonkosten worden door de Gemeente Veenendaal vergoed.

Inkomsten materieel

De rijksbijdrage voor materieel is gelijk aan de begroting. Dit geldt ook voor de subsidie voor leermiddelen. De overige opbrengsten verlopen volgens de begroting. Sommige bijdragen van ouders zijn meer dan begroot. De kosten zijn dan ook navenant hoger.

Uitgaven materieel

De afschrijvingskosten zijn hoger dan de begroting. In verband met de vernieuwing van Gebouw A wordt op diverse posten een vervroegde afschrijving toegepast. In overleg met de accountant heeft het bestuur besloten om de geplande extra afschrijving op Gebouw A eveneens in 2019 te boeken. De kosten voor energie zijn onder de begroting gebleven. De uitgaven voor groot onderhoud zijn aanmerkelijk lager. Geplande extra uitgaven voor onderhoud zijn opgeschort. De kosten van ICT zijn lager uitgekomen. De kosten van bestuur en beheer zijn wat hoger door niet begrote uitgaven voor kosten van aanbestedingen. De vergoedingen van de leden van de Raad van Toezicht zijn omhooggegaan. Het contract met de leverancier van de leermiddelen is met een jaar verlengd. De kosten van leermiddelen zijn € 51.881 hoger dan de ontvangen subsidie.

Het resultaat

Van grote invloed op het resultaat van dit boekjaar zijn de extra afschrijvingen, inclusief de extra vrijval van de investeringssubsidies. Per saldo was dit voor boekjaar 2019 een extra last van € 403.680. Aan inhuur voor personeel is € 251.000 meer uitgegeven. Aan onderhoud is € 161.275 minder uitgegeven. De kosten van de huur zijn aanmerkelijk hoger. De uitleg wordt bij de specificatie van de huisvestingslasten gegeven. Bij ICT is € 136.728 minder besteed. Een deel hiervan was bedoeld voor de nieuwbouw. Voor personeel is in december 2019 een extra subsidie van € 326.191 ontvangen. Een vergelijking tussen de realisatie en de begroting is weergegeven in bijlage E5.

Investerings

In inventaris en apparatuur is € 101.669 geïnvesteerd. Dit is o.a. bij ICT uitgegeven aan laptops voor de docenten, de aanschaf van een telefoonoplossing en een aantal touchscreens. In het Mavohuis zijn de wasbakken vernieuwd. In de komende twee jaar wordt er geïnvesteerd in vernieuwbouw van een gedeelte van onze schoolgebouwen. Het CLV betaalt een bijdrage. Ook voor de inrichting wordt een bedrag gereserveerd. De toekomstige overige investeringen zijn vergelijkbaar met de bedragen van de afgelopen jaren.

Financiële positie CLV

De financiële positie van het CLV is sterk te noemen. Dit is af te lezen uit het overzicht met de kengetallen, die allemaal ruim boven de normen liggen. In 2019 is weinig geïnvesteerd; en is er ook niet veel uitgegeven aan groot onderhoud. Wel zijn er veel uitgaven gedaan aan voorbereidingskosten, de sloopkosten en bouwkosten voor de nieuwbouw. Deze bedragen kunnen bij de gemeente Veenendaal teruggevorderd worden. Dit met uitzondering van de bouwkosten. Daar betaalt het CLV een eigen bijdrage. Het saldo aan liquide middelen is daardoor wat teruggelopen. Het meerjaren-onderhoudsplan is niet herberekend. Het saldo van de onderhoudsvoorziening is toegenomen, door de jaarlijkse dotatie, en ook de minimale uitgaven. De personele voorzieningen zijn, door reserveringen en beperkte opnamen toegenomen.

E. Toelichting op enige Balansposten

Op het moment dat het besluit is genomen tot vervanging van Gebouw A, is ook besloten om de boekwaarden vervoegd te gaan afschrijven. Het laatste gedeelte is in 2019 volledig afgeschreven. De boekwaarde van de materiële vaste activa is daardoor flink afgenomen. De investeringen in de nieuwbouw worden naar verwachting in 2020 en 2021 geactiveerd.

Het CLV is bouwheer bij de nieuwbouw. De kosten van dit project worden door het CLV vooruitbetaald. De gemeente Veenendaal betaalt deze kosten grotendeels weer terug aan het CLV. Het te vorderen bedrag van de gemeente is opgenomen bij overige vorderingen. Het saldo aan liquide middelen is mede door de vooruitbetalingen wat afgenomen. De voorziening voor jubileumgratificaties is nauwelijks gewijzigd. De voorziening voor het persoonlijk budget is door toevoegingen toegenomen. In beide gevallen zijn er nauwelijks onttrekkingen geweest. De voorziening voor groot onderhoud is gegroeid door de jaarlijkse toevoeging. Ook hier zijn er minimale onttrekkingen. In 2020 wordt een nieuw plan voor groot onderhoud gemaakt, gebaseerd op de nieuwe normeringen.

Bij de kortlopende schulden zijn er ten opzichte van 2018 geen grote wijzigingen geweest.

F. Onderwijs

Onderwijsprestaties

De onderwijsprestaties van CLV zijn voor iedereen vrij toegankelijk via www.scholenopdekaart.nl. In onderstaande tabel staat een samenvatting.

onderwijspositie		onderbouwsnelheid		Niveau	bovenbouwsucces		examencijfers	
CLV	norm	CLV	norm		CLV	norm	CLV	norm
+3%	-1,55%	97%	95,5%	Vmbo	88%	87%	6.59	6.19
				Havo	82%	80%	6.35	6.27
				Vwo	85%	82%	6.65	6.30

De indicatoren worden berekend op basis van de resultaten van de drie meest recente schooljaren. Bij alle indicatoren zitten wij boven de norm en scoren we voldoende. Dit betekent dat we onder het basistoezicht van de inspectie vallen.

De slagingspercentages waren respectievelijk:

- MAVO 97 %
- HAVO 89 %
- VWO 95 %

Onderwijsprogramma

Voor de brugklassen is de 5^e talentrichting Storytelling gestart. Met de 5 talentlijnen die we nu hebben, voorzien we in een palet waarbij het voor alle leerlingen mogelijk moet zijn om een keuze te maken die bij hun interesse past. De vijf talentlijnen zijn: Sport, Kunst & Cultuur, Science, Economics & Social business en Storytelling. De talentlijn sport heeft een extra tak gekregen High School Sport waarbij prestatiesporters 4 uur in de week extra kunnen trainen met externe trainers.

Door de nieuwe CAO en door de mogelijkheden in de nieuwe wet op de onderwijstijd moeten we op de langere termijn (schooljaar 2020-2021) naar een nieuwe lessentabel voor de leerlingen en een maximale lestaak van 720 uur (met maximaal 24 lessen voor de docenten). Op de korte termijn hebben we de verplichte ontwikkeltijd aangeboden volgens onderstaand scenario: Schooljaar 2019-2020 plannen we 8 dagdelen in van 4 uur ontwikkeltijd. Deze kan ingezet worden door secties, afdelingen en school-breed. Deze dagdelen (4 uur) zijn verdeeld over de verschillende dagen in de week (4x een ochtend en 4x een middag).

Om de nieuwe lessentabel vorm te geven, zijn we gestart met het traject *Anders Organiseren* waarbij een stuurgroep van vijf (2 docenten, 2 afdelingsleiders en de directeur onderwijs) en een werkgroep van ca. 25 personen de zes bouwstenen uit de huidige visie vertalen naar een nieuwe lessentabel. We hebben in dit traject de oriëntatiefase afgesloten en zitten nu in de diagnosefase. In iedere fase wordt de groep kritische vrienden (ca. 10 personen) gevraagd feedback te geven.

Gezonde school: naast het op peil houden van onze huidige certificaten zijn er ook activiteiten gestart om ons personeel actief te houden en wordt er iedere woensdagmiddag met elkaar gesport.

Ruim 350 leerlingen volgen een vorm van MAATwerk. In 2019 hebben 57 leerlingen (12 mavo-leerlingen, 27 havo-leerlingen en 18 vwo-leerlingen) een of meerdere vakken versneld afgesloten. Zes havo-leerlingen hebben een vak op verhoogd niveau afgesloten.

Ook dit jaar hebben we weer een lente en zomerschool aangeboden. Van de 41 leerlingen die mee hebben gedaan aan de lenteschool, zijn er aan het eind van het jaar uiteindelijk 28 (68%) bevorderd naar het volgende leerjaar. Van de 14 leerlingen die mee hebben gedaan aan de zomerschool, zijn er 10 (71%) bevorderd naar het volgende leerjaar. Aankomend

jaar gaan we de resultaten van de afgelopen jaren evalueren en beslissen of we doorgaan met het aanbieden van de lente- en zomerschool.

De voorbereidingen voor de toekomstige drempelloze overstap mavo-havo loopt d.m.v. schakelprogramma's, verdieping in de kernvakken en een verbetering in LOB. Voor de verbetering van het LOB heeft het hele mavo team een training motivatie gevolgd bij Young Works en die methode wordt nu zeer succesvol toegepast in het mentoraat. In de havo bovenbouw is voor het 2^e jaar de expeditieklas gestart en het vernieuwd gymnasium draait voor het 3^e jaar. Beide trajecten worden aankomend jaar geëvalueerd en aangepast waar nodig.

Schoolexamens

Weliswaar was de commotie over onvolkomenheden in de schoolexamens bij andere scholen voor het CLV geen reden tot ongerustheid, we hebben wel de scan van de VO-raad uitgevoerd en geconstateerd dat we zeer zorgvuldig met onze PTA's omgaan. Niettemin is een al langer levend verlangen gerealiseerd: de taak van examensecretaris is uit het pakket van de betrokken afdelingsleider gehaald en toebedeeld aan twee examensecretarissen buiten de schoolleiding. Het betreft twee docenten die voortvarend te werk gaan.

Kwaliteitszorg

Met behulp van een inmiddels beproefde cyclus bewaken we de kwaliteit van het onderwijs en van de school in het algemeen en van het onderwijs in het bijzonder. Daartoe zetten we de volgende middelen in:

- tevredenheidsmetingen onder leerlingen, ouders en medewerkers
- planning van de onderwijstijd en controle van het resultaat
- analyse van de instroom van leerlingen, van de doorstroomgegevens en de examenresultaten
- evaluatie van de afdelingsplannen

Deze gegevens bespreekt de directie in het overleg van de schoolleiding en in de medezeggenschapsraad.

De onderbouw en de bovenbouw havo hebben een herstelrapport geschreven voor de doorstroom en de uitkomsten hiervan worden in kleine groepen nu uitgewerkt en uitgevoerd.

Onderzoek en ontwikkeltijd

In 2019 maakten we nog gebruik van één LOF- (leraarontwikkelfonds) subsidie voor het doorontwikkelen van de talentrichting Storytelling. De schoolleiding stimuleert aanvragen bij het LOF of de lerarenbeurs en juicht onderzoeksactiviteiten toe. Vanuit de prestatiebox is ruim 700 uur uitgegeven aan onderwijsontwikkeling voor projecten binnen secties en afdelingen en vanuit het boekenfonds geven we uren aan secties die een eigen methode schrijven.

AOS: Sinds augustus 2017 zijn we Academische Opleidingsschool (AOS) geworden. Hiermee krijgen we subsidie om het onderzoek binnen school te stimuleren door middel van twee onderzoeksdocenten die naast hun eigen onderzoek ook de onderzoeken van onze masterstudenten begeleiden. De onderzoeksdocenten hebben afgelopen jaar onderzoek gedaan naar de doorstroom en naar de sociale veiligheid op school.

Internationalisering

In 2019 zijn met leerlingen vele reizen ondernomen naar het buitenland. Het CLV heeft een langjarige verbintenis met twee scholen in Griekenland voor een uitwisseling. Daarnaast zijn we nog steeds in een samenwerking met de stichting Stick2Uganda

Nascholing:

Om in de school een betere feedbackcultuur te organiseren waardoor leerlingen beter leren leren en omdat onderzoek aantoonde dat langdurige trajecten meer impact hebben dan eenmalige nascholing zijn we voor het derde jaar bezig met twee interne trajecten; het traject Didactisch Coachen en het traject Pedagogisch tact. In het totaal hebben hier nu ruim 90 docenten aan meegedaan en beide trajecten werken met het 'train de trainer principe'. Zodat aankomend schooljaar onze eigen docenten een traject kunnen begeleiden. De schoolleiding volgt voor beide trajecten een vergelijkbaar programma. In oktober hadden we onze jaarlijks studiedag die ook voor iedereen verplicht is.

G. OVERIGE RAPPORTAGES

1. Rapportage en werking interne risicobeheersing

Het bestuur en de directie van het CLV worden van informatie voorzien door middel van een financiële rapportage. Deze rapportage wordt tienmaal per jaar opgesteld door de afdeling financiën. De resultaten worden vergeleken met de begroting en de verschillen nader verklaard. Tevens wordt per onderdeel een forecast van de te verwachten resultaten aan het einde van het jaar gegeven. De rapportage bestaat uit de onderdelen: personeel en materieel. Vanaf 2016 worden de risico's periodiek meegenomen in de financiële rapportage. Tevens wordt maandelijks een liquiditeitsoverzicht gepresenteerd.

Over de voortgang van de administratieve taak vindt wekelijks overleg plaats. Er wordt gewerkt met een actielijst. Eénmaal per veertien dagen rapporteert het hoofd financiën over de voortgang aan de rector/bestuurder. Dit wordt ook door hoofd P&O en hoofd bedrijfsvoering in dezelfde frequentie voor hun respectievelijke afdelingen gedaan.

Jaarlijks wordt in het najaar een begroting opgesteld. Hierin wordt een opzet gemaakt van de exploitatie en de begroting van de liquiditeit van het komende kalenderjaar. Naast dit jaarplan wordt een aantal meerjarenoverzichten opgenomen. Dit zijn: meerjaren-exploitatieoverzicht, meerjarenformatieplan, meerjaren-investeringsplan, meerjarenliquiditeitsplan, meerjaren-overzicht van het vermogen en de voorzieningen.

Voor het samenstellen van de begroting van het CLV is besloten om een begrotingsprogramma aan te schaffen. De opleiding en de eerste testen lopen inmiddels. De ingebruikname is door langdurige ziekte van de voltallige financiële administratie tijdelijk uitgesteld. Direct inzicht in realisatie en budget voor de budgethouders is rond de zomervakantie van 2020 operationeel.

Het financiële beleid van het CLV is erop gericht de financiële risico's te beheersen. Aangezien de financiering vanuit de overheid op lumpsum financiering is gebaseerd, lopen we een aantal risico's die niet zonder meer te beheersen zijn.

Voorbeelden hiervan zijn:

- fluctuatie in leerlingenaantallen
- financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- instabiliteit in de bekostiging
- onvolledige indexatie van de bekostiging.

Daarnaast lopen we nog financiële risico's. Voorbeelden hiervan zijn:

- risicodragerschap van ZVW en WW
- gebouwenonderhoud
- functiemix
- gratis leermiddelen.

We beschikken over diverse beleidsstukken waarin we hebben beschreven hoe we deze risico's kunnen beheersen.

Het financiële beleid van het CLV wordt beheerst op basis van de navolgende uitgangspunten:

- Het opstellen van meerjarenbegrotingen, risicoanalyses en meerjaren-risicoanalyses.
- Beheersbare risico's afdekken met beheersmaatregelen.
- Voor niet beheersbare risico's een financiële buffer aanleggen.
- Adequate financiële beheersmatige deskundigheid.

De beoordeling van de kapitaalbehoefte en het opvangen van tegenvallers op korte of middellange termijn geschiedt op basis van respectievelijk vermogensbeheer en budgetbeheer.

Voor de opzet van een intern controlesysteem is in het vierde kwartaal 2016 een project gestart. Dit is inmiddels gerealiseerd. De eerste audits hebben inmiddels plaatsgevonden.

2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

Gebouwenonderhoud

Voor het onderhoud van de gebouwen B en C is de onderhoudsvoorziening op orde. Gewenste renovaties voor gebouw A zijn opgeschort in verband met de aanstaande nieuwbouw. Het onderhoudsfonds voor gebouw B en C is dekkend. Hierin wordt onder andere aangegeven dat we in 2020 gebouw A kunnen vervangen. Het definitieve besluit om Gebouw A te vervangen is door de Gemeenteraad van Veenendaal genomen. Voor deze vervanging is een budget van € 16.1 miljoen beschikbaar. Dit is inclusief sloop, vervangende huisvesting en voorbereidingskosten. De gemeente staat op het standpunt dat de kosten voor BENG bouwen voorgefinancierd worden door de gemeente en terugbetaald op basis van exploitatievoordelen. Dit laatstgenoemde feit gaat om een bedrag van € 1.35 miljoen. Naast dit bedrag zal het CLV zelf hier bovenop nog 4.2 miljoen investeren om het gehele plan met ook vernieuwde inrichting mogelijk te maken.

Nieuwbouw

Het proces van gedeeltelijke of gehele nieuwbouw van de school brengt diverse risico's met zich mee.

Onderstaand een korte weergave van de belangrijkste risico's.

- De subsidie en de verwachte bouwkosten zijn vastgesteld. Het CLV heeft een overeenkomst met HEVO afgesloten. Zij verplichten zich tot de bouw van de nieuwe school. Ook het prijsrisico is door deze overeenkomst afgedekt. De aanbesteding wordt eveneens door HEVO verzorgd.
- Gedeeltelijke nieuwbouw betekent dat er tijdelijke huisvesting voor een deel van de leerlingen moest worden gezocht. De kosten van deze tijdelijke huisvesting liggen bij de gemeente Veenendaal. Het gevolg had kunnen zijn dat we te maken zouden krijgen met dalende leerlingenaantallen. De aanmeldingen voor het schooljaar 2019/2020 laten zien dat dit niet het geval is.
- Aanvullende financiering is inmiddels onontkoombaar gebleken. Dit zal hoofdzakelijk uit eigen middelen worden gefinancierd. Bij inzet van eigen middelen zal er sprake zijn van rentederving.
- Geen of gedeeltelijke vergoeding van onverwachte meerkosten.

Leermiddelen

In 2016 zijn we met de firma Iddink gestart met een nieuwe abonnementsvorm. Het voordeel van deze vorm is dat per methode alle leermiddelen beschikbaar zijn voor de leerlingen, zowel op papier als digitaal. In het eerste jaar waren er

flinke overschrijdingen van het budget. Afgelopen jaar zijn we met de uitgaven binnen het ontvangen budget van de overheid gebleven. Veel docenten kiezen voor het boek, met als ondersteuning een digitale oplossing. Binnen het abonnement van Iddink wordt dit ook toegestaan. Naar verwachting zal dit de komende jaren zo blijven. Er komen wel steeds meer digitale leermiddelen beschikbaar. Alle leerlingen binnen het CLV kunnen werken met een laptop in de klas. We zien dat er steeds meer alternatieven komen om lesmateriaal te ontwikkelen. Het afgelopen jaar hebben we een stijging van de kosten van leermiddelen gezien. Voor gedifferentieerd leren en zorg worden extra middelen gebruikt. Daarnaast is er tijd en geld geïnvesteerd in digitale leermiddelen.

ICT

Met regelmaat worden de laptops van de docenten vernieuwd. De servers met de gegevens van het CLV zijn buiten de school in een datacentrum geplaatst. Het beheer van de apparatuur en de back-up van de gegevens worden door een externe partij gedaan. De systeembeheertaak is in 2017 overgegaan naar een andere partij. Voor de afdeling ICT blijven applicatie- en werkplekbeheer over.

Financiële risico's

De fluctuatie in de leerlingenaantallen, financiële gevolgen van arbeidsconflicten, instabiliteit in de bekostiging en indexatie van de bekostiging, blijven de grootste financiële risico's in de huidige financieringssysteem. De personeelskosten nemen de laatste jaren wat meer toe. Hetgeen inhoudt, dat de overschotten wat minder worden. De tekorten op materiële kosten blijven, op een enkele uitzondering na, gelijk. Door de grote investeringen in de nieuwbouw komt vooral de liquiditeit onder druk. De exploitatie op langere termijn lijkt zich goed te verbeteren. Het CLV beschikt over meerjarige prognoses in diverse beleidsstukken om deze problematiek te kunnen beheersen. Een strak georganiseerd budgetteringssysteem mag hierbij niet ontbreken. In samenhang hiermee is vanaf 1 januari 2017 het proces gestart, dat de inkoopfacturen gescand worden. Hieraan is tevens een autorisatieproces gekoppeld. Meer direct inzicht in de realisatie en ook de budgetten is operationeel. Daarnaast is het belangrijk om voor specifieke risico's reserves en voorzieningen te vormen. Voor vermogensbeheer worden de begrippen weerstandsvermogen en solvabiliteit aangehouden. Voor budgetbeheer wordt het kengetal liquiditeit toegepast.

3. Toekomstige ontwikkelingen

Onderzoek

Het CLV is erkend als Academische Opleidings School en aangesloten bij 'Het Utrechts Model', waarin 12 scholen samenwerken met de Hogeschool Utrecht en de Universiteit Utrecht. De school telt 2 onderzoeksdocenten en een onderzoekscoördinator. Studenten die stage lopen, kunnen participeren in deze, op de school zelf gerichte, onderzoeken. In de nabije toekomst zullen de participerende scholen elkaar als 'kritische vrienden' beoordelen in een zogenaamde 'peer review'.

Kwaliteitszorg

We leggen de zorg voor kwaliteit bewust zo dicht mogelijk bij en in de afdelingen. De afdelingsleider schrijft zelf de evaluatie van onderwijs- en doorstroomresultaten en bespreekt dat met zijn afdeling. Dit doen we vanuit de overtuiging dat we moeten voorkomen dat een onderwijsverslag een verplichting wordt. Het wordt daar gemaakt, waar ook de verbeteringen mogelijk en nodig zijn. Het samengestelde verslag wordt besproken met de medezeggenschapsraad en de raad van toezicht.

Naast de reguliere metingen van tevredenheid, vraagt de periode die gekenmerkt wordt door de pandemie om extra maatregelen om de kwaliteit van het onderwijs in beeld te brengen. Daarom gaan we in 2020 werken met een speciale vragenlijst van de Radboud Universiteit.

Personeel

Hoewel het CLV nog niet merkbaar te lijden heeft van het groeiende tekort aan leraren, is aandacht voor dat tekort wel noodzakelijk. In dat kader is in de nieuwe Lokale Educatieve Agenda van de gemeente Veenendaal het thema 'tekort aan medewerkers in het onderwijs' opgenomen. De besturen van kinderopvangorganisaties, PO scholen en VO scholen gaan samen met de gemeente na, wat zij specifiek in Veenendaal kunnen doen om voldoende medewerkers binnen de gemeente te houden en te krijgen.

Daarnaast werken we in het project 'Anders Organiseren' aan het boeiender maken van het vak van leraar, met een verschuiving van lestijd naar coachingstijd. Een van de doelen is dat leraren minder uitvoerder worden van lessen (volgens het lesboek) en meer tijd krijgen om te ontwikkelen en te begeleiden. Daarnaast kan de groeiende inzet van digitale middelen hulp bieden.

Huisvesting

Eind 2020/ begin 2021 neemt de school het nieuwe gebouw in gebruik. Vanaf dat moment worden alle lessen weer gegeven aan de Kerkewijk. Daarnaast zullen de bestaande gebouwen hier en daar worden aangepast, onder invloed van de clustering van verwante vakken rond leergebieden. Bovendien krijgt de nieuwe school een centrale personeelskamer en worden de huidige personeelskamers in mavo- en brughuis omgebouwd. Tevens onderzoeken wat we kunnen doen om de bestaande gebouwen te verduurzamen en het binnenklimaat te verbeteren.

Gevolgen pandemie

De virus-crisis die geleid heeft tot sluiting van de schoolgebouwen in maart 2020, heeft een grote versnelling in het digitaal onderwijs geven veroorzaakt. Niet op een manier die we in de toekomst willen volhouden, want het werken met een programma voor videobellen heeft grote beperkingen. Toch zijn er initiatieven ontstaan en oplossingen uitgedacht en uitgetoetst die de moeite van het handhaven waard zijn. In het kader van het project 'Anders organiseren' gaan we ook het gesprek aan over de vraag, wat de crisis ons heeft gebracht en wat we daarvan willen behouden. Op het moment van deze verslaglegging is overigens nog onduidelijk hoe het onderwijs eruit kan en mag zien in het begin van het schooljaar 2020/ 2021.

Prestatiebox

De subsidie van de Prestatiebox is in 2018 op het maximale niveau gekomen. Een en ander is in 2014 afgesproken in het NOA (Nationaal Onderwijs Akkoord). Naar verwachting zullen de gelden van de Prestatiebox over enige tijd in de lumpsum worden opgenomen.

De volgende doelen zijn vastgesteld voor de besteding van de prestatiebox gelden

De leerprestaties moeten omhoog, er moeten meer leerlingen een technische opleiding gaan volgen, er moet meer rekening worden gehouden met verschillen tussen leerlingen, de beste leerlingen moeten meer uitgedaagd worden en docenten en schoolleiders moeten hun deskundigheid blijven vergroten.

Naast de scholingstrajecten die we aanbieden krijgen docenten ook de mogelijkheid om onderwijskundige projecten die aansluiten bij deze doelen aan te vragen. Afgelopen jaar zijn hier 1000 taakuren aan uitgegeven. Tevens hebben we uren gestoken in de ontwikkeling van het vak NLT

4. Rapportage Raad van toezicht

De rapportage van de raad van toezicht is opgenomen in dit jaarverslag onder hoofdstuk A.

Meerjarenraming

In de meerjarenraming voorzien we vanaf 2020 kleine overschotten. Voor zover we de feiten en risico's kennen zijn deze meegenomen in de toekomstige begrotingen. De positieve consequenties van de vereenvoudigde bekostiging zijn nog niet meegenomen. Op termijn zal dat wat extra ruimte in de begroting geven. Het uitgangspunt is om structureel een sluitende begroting te hebben. Het proces van de nieuwbouw is, met een kleine vertraging, gestart. De verwachting is dat het nieuwe gebouw in 2021 wordt opgeleverd. De kosten van de nieuwbouw kunnen grotendeels worden afgeboekt op het bedrag dat we van de gemeente Veenendaal ontvangen als voorbereidingskrediet. Dit is ook het geval met de kosten voor tijdelijke huisvesting en de sloopkosten.

Veenendaal, 2 juni 2020

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal

drs. W. de Vos,
Bestuurder

C1 Grondslagen

De jaarrekening over 2019 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 66o van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

Waardering van de activa en passiva

De activa en de passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld. Bij de waardering is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Bij verkregen subsidie wordt deze eveneens direct volledig in mindering gebracht. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Nieuwbouw	:	2,5% van de aanschafwaarde
Renovaties 40 jaar	:	2,5% van de aanschafwaarde
Renovaties 30 jaar	:	3,33% van de aanschafwaarde
Renovaties 20 jaar	:	5% van de aanschafwaarde
Meubilair	:	5% van de aanschafwaarde
Overig inventaris	:	6,67% van de aanschafwaarde
Inventaris sportzalen	:	6,67% van de aanschafwaarde
Inventaris catering	:	6,67% van de aanschafwaarde
Audiovisuele apparatuur	:	10% van de aanschafwaarde
ICT Hardware	:	20% van de aanschafwaarde
Inventaris sport- en kunstklassen	:	14,29% van de aanschafwaarde

Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa

De woning die eigendom is van St. CVO wordt gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde wordt bepaald op basis van opbrengstwaarde. Hiervoor wordt de jaarlijks bepaalde WOZ-waarde per 1 januari van het boekjaar gehanteerd. Er vindt geen afschrijving plaats.

Schattingwijziging afschrijvingsduur gebouwen

Het besluit is genomen tot de bouw van een nieuw, toekomstgericht gebouw A, waar nog meer ruimte is om talenten te ontdekken en te ontplooien. Gebouw A wil zeggen: het theoriehuis, het praktijkhuis, de grote en kleine kuip daar tussenin en de twee gymzalen. Deze gebouwen zijn in 1968 in gebruik genomen en zijn qua indeling, energieverbruik en onderhoud aan vervanging toe. De laatste afschrijvingen hebben in 2019 plaatsgevonden. De boekwaarde staat inclusief de verrekenende subsidie op nul.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de St. CVO.

Passiva

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Per 1 januari 2019 is het niet meer mogelijk om groot onderhoud direct ten laste van de exploitatie te brengen.

Personeelsvoorziening:

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Keuzeverlof

In de cao VO 2014-2015 is vastgelegd dat iedere medewerker vanaf 1 augustus 2014 recht heeft op een persoonlijk budget per jaar (parttimers naar rato) van 50 uur. Het persoonlijk budget kan op drie manieren worden ingezet. Het kan dienen voor werkdrukvermindering. Een andere mogelijkheid is dat de uren gespaard worden voor verlof. Maximaal mag er vier jaar worden gespaard tot een maximum van 200 uur. Tenslotte is het mogelijk om het als bedrag in te zetten voor een bepaald doel. Het geld mag besteed worden aan een bijdrage voor Kinderopvang, verhoging van de pensioenaanspraken en werknemers in het OOP tot en met schaal acht mogen het uit laten betalen. De reservering wordt bepaald op basis van het aantal gespaarde uren en het uurloon van betreffende werknemer.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Hierbij wordt ervan uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn verspreid.

De baten zijn slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in acht genomen als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waar bij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen / waarin de opbrengsten zijn gederfd / waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Pensioenen

De St. CVO heeft een pensioenregeling bij de pensioenuitvoerder ABP. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer beschikkingsmacht bestaat over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt, zullen toekomen aan St. CVO, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2019 (en 2018) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

C2 Balans per 31-12-2019 (na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.399.054	1.989.688
	Totaal vaste activa	1.399.054	1.989.688
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	2.195.708	1.216.515
1.7	Liquide middelen	4.181.267	4.653.727
	Totaal vlottende activa	6.376.975	5.870.241
	Totaal activa	7.776.029	7.859.929
2	Passiva	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	4.225.392	4.731.652
2.2	Voorzieningen	1.653.459	1.364.853
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	1.897.178	1.763.424
	Totaal passiva	7.776.029	7.859.929

C3 Staat van Baten en Lasten

Baten

		2019 EUR	Begroot 2019 EUR	2018 EUR
3.1	Rijksbijdragen	16.106.628	15.447.570	15.252.252
3.2	Overige overheidsbijdragen en – subsidies	18.102	155.700	25.491
3.5	Overige baten	783.097	743.360	751.967
	Totaal Baten	16.907.827	16.346.630	16.029.710

Lasten

		2019 EUR	Begroot 2019 EUR	2018 EUR
4.1	Personeelslasten	13.546.384	12.842.010	12.445.945
4.2	Afschrijvingen	745.585	606.700	479.096
4.3	Huisvestingslasten	1.002.214	921.450	661.445
4.4	Overige lasten	2.123.898	2.313.140	2.089.790
	Totaal Lasten	17.418.081	16.683.300	15.676.276
	Saldo Baten en Lasten	- 510.254	- 336.670	353.434
5	Financiële baten en lasten	3.994	13.130	4.166
	Totaal resultaat	-506.260	- 323.540	357.600

C4 Kasstroomoverzicht

	31-12- 2019 EUR	31-12- 2018 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	- 510.254	353.434
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen en correctie	745.585	479.096
Mutaties voorzieningen	288.606	259.551
Herwaarderingen	- 19.000	- 23.000
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	- 979.193	- 687.767
Schulden	133.754	- 127.794
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	- 340.502	253.520
Ontvangen interest	3.994	4.166
Betaalde interest (-/-)	0	0
	3.994	4.166
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	- 336.508	257.686
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	- 132.128	- 145.761
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Overige inv. in financiële vaste activa (-/-)	- 3.824	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-135.952	- 145.761
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	- 472.460	111.925

C5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Herwaardering	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1- 2019	1-1- 2019	1-1- 2019				31-12- 2019	31-12- 2019	31-12- 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	7.886.752	6.909.378	977.374	30.459	0	590.908	7.917.211	7.500.286	416.925
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.399.562	702.425	697.137	101.669	0	154.677	1.501.231	857.102	644.129
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	319.000	0	319.000	0	19.000	0	338.000	0	338.000
	Materiële vaste activa	9.605.314	7.611.803	1.993.511	132.128	19.000	745.585	9.756.442	8.357.388	1.399.054

Gebouwen en terreinen

Volgens een besluit uit 2008 wordt nieuwbouw afgeschreven in 40 jaar. Afhankelijk van de aard van de renovatie wordt deze afgeschreven in 20, 30 of 40 jaar. Hiervoor worden de richtlijnen van de Rijksgebouwendienst gehanteerd.

Het economisch claimrecht van de gebouwen berust bij de gemeente Veenendaal.

De WOZ-waarde per 1 januari 2019 van de schoolgebouwen bedraagt € 8.020.000 en de verzekerde waarde per 1 januari 2020 bedraagt € 21.089.000.

In verband met de vervanging van Gebouw A en aanverwante zaken zijn deze over een periode van drie jaar vervroegd afgeschreven. De boekwaarde van de gebouwen is op nul gesteld. In 2019 is het volledige gebouw gesloopt. De ontvangen subsidies op gerealiseerde gebouwen worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

Inventaris en apparatuur

Volledig afgeschreven inventaris wordt op de beginstand per 1 januari van het boekjaar in mindering gebracht.

De verzekerde waarde per 1 januari 2020 bedraagt € 4.175.000. Voor 2019 is dit een bedrag van € 160.491.

Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa

De St. voor CVO heeft een woning aan de Middellaan in eigendom. De woning is hier voor de WOZ-waarde per 1 januari 2018 gewaardeerd. De woning is gefinancierd met privaat vermogen. Het economisch claimrecht van dit pand berust bij de St. voor CVO. De WOZ-waarde van de woning bedroeg op peildatum 1 januari 2018 € 319.000. De WOZ-waarde op 1 januari 2019 is € 338.000. De verzekerde waarde is € 288.000.

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12- 2019 EUR	31-12- 2018 EUR
1.5.1	Debiteuren	190.778	123.534
1.5.7	Overige vorderingen	1.803.450	902.866
1.5.8	Overlopende activa	201.480	190.114
	Vorderingen	2.195.708	1.216.514
	Uitsplitsing		
1.5.7.1	Personeel	0	4.650
1.5.7.2	Overige	1.803.450	898.216
	Overige vorderingen	1.803.450	902.866
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	174.786	190.114
1.5.8.3	Overige overlopende activa	26.694	0
	Overlopende activa	201.480	190.114

Overige vorderingen

Eind 2019 is er een vordering van € 1.760.196 op de gemeente Veenendaal. Dit betreft de vooruitbetalingen voor de sloopkosten, voor vervangende huisvesting en de bouwkosten aan de aannemer voor de vervangende nieuwbouw van Gebouw A. Met uitzondering van de eigen bijdrage van het CLV worden alle kosten door de gemeente terugbetaald. In de vordering op de gemeente is een bedrag opgenomen van € 661.750, waarvan de vergoeding door de gemeente onzeker is. Hoewel het bevoegd gezag van het CLV van mening is, dat de gemeente deze vordering moet betalen, is uit het oogpunt van het voorzichtigheidsbeginsel een bedrag van € 279.000 van deze post voorzien. Deze voorziening is in mindering gebracht op de vordering. Voor toekomstige inrichting is een bedrag van € 244.360 aanbetaald. Aan doorbelastingen aan diverse debiteuren is nog een bedrag te vorderen van € 73.972. Aan rente is een bedrag van € 3.922 te vorderen.

Overlopende activa

De cultuurkaart waarvoor in 2019 € 21.265 is afgedragen aan de Stichting Cultuurkaart wordt in 2019, samen met een extra bijdrage, door deze Stichting beschikbaar gesteld om culturele activiteiten mee te financieren. Daarnaast zijn voor allerlei overeenkomsten en contracten vooruitbetalingen gedaan; voor de talentrichtingen € 4.229 en incasso debiteuren € 1.200.

Effecten & Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12- 2019 EUR	31-12- 2018 EUR
1.7.1	Kasmiddelen	340	1.838
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.180.927	4.651.889
	Liquide middelen	4.181.267	4.653.727

Liquide middelen

Door het oplopende saldo aan de vooruitbetalingen van de nieuwbouwactiviteiten is de liquiditeitspositie in 2019 wat afgenomen. De tegoeden zijn direct opeisbaar.

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1- 2019 EUR	Resultaat EUR	Overige Mutaties	Stand 31-12-2019 EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.353.129	- 918.836	0	434.293
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	3.083.455	393.576	0	3.477.031
2.1.6	Herwaarderingsreserve (privaat)	295.068	19.000	0	314.068
	Eigen vermogen	4.731.652	- 506.260	0	4.225.392
	Uitsplitsing				
2.1.2	Bestemmingsreserve personeel algemeen	2.269.162	393.576	0	2.662.738
	Bestemmingsreserve BAPO / spaarverlof	35.998	0	0	35.998
	Bestemmingsreserve herhuisvesting	778.295	0	0	778.295
	Bestemmingsreserve (publiek)	3.083.455	393.576	0	3.477.031

Algemene reserve

De Algemene reserve is een reserve van eigen middelen. Hierin zijn opgenomen het resultaat behaald met overheidsmiddelen en met eigen middelen. Jaarlijks ontstaat er een tekort op de materiële exploitatie bij overheidsmiddelen en een overschot bij eigen activiteiten. De Rijksbijdrage voor de materiële kosten, in 2019 € 1.581.460 is niet toereikend voor de kosten van afschrijving, huisvesting en de overige lasten.

Bestemmingsreserve

Dit betreft de algemene personeelsreserve en een reserve voor toekomstige BAPO-verplichtingen. Voor de toekomstige nieuwbouw wordt een reserve herhuisvesting gevormd.

Herwaarderingsreserve

Dit betreft een herwaarderingsreserve voor de woning aan de Middellaan 21, die gewaardeerd wordt tegen actuele waarde. Deze reserve valt vrij, zodra de woning verkocht wordt. Het ongerealiseerde resultaat betreft de herwaardering van de woning. De herwaarderingsreserve betreft privaat vermogen.

Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie contant	Stand per 31-12- 2019	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Personeels- voorzieningen	424.158	102.297	12.446	0	0	514.009	34.547	479.462
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	940.695	200.000	1.245	0	0	1.139.450	15.000	1.124.450
	Voorzieningen	1.364.853	302.297	13.691	0	0	1.653.459	49.547	1.603.912

Personeelsvoorzieningen

De personeelsvoorziening betreft een voorziening voor jubileumgratificaties en voor het persoonlijk budget personeel. De berekening is gebaseerd op een feitelijke berekening van de toekomstige verplichtingen.

Met het vaststellen van de cao per 1 augustus 2014 hebben werknemers 50 uur keuzeverlof gekregen. Deze uren mogen gespaard worden. Op balansdatum wordt een berekening gemaakt van dit recht. De saldi worden ondergebracht in de personeelsvoorziening.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is bestemd voor het groot onderhoud aan de gebouwen. In 2019 zijn wat reguliere uitgaven gedaan. Ander groot onderhoud is uitgesteld vanwege de verwachte nieuwbouw in 2019/2020. De huidige voorziening is toereikend. De kortlopende verplichting is een schatting. Als de nieuwbouw gereed is zal er een nieuw meerjarig onderhoudsplan worden gemaakt.

Langlopende schulden

Er zijn in 2018 en 2019 geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12- 2019 EUR	31-12- 2018 EUR
2.4.3	Crediteuren	250.577	187.156
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	569.546	533.411
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	179.923	158.855
2.4.9	Overige kortlopende schulden	24.154	33.563
2.4.10	Overlopende passiva	872.978	850.439
	Kortlopende schulden	1.897.178	1.763.424
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	566.049	528.984
2.4.7.2	Omzetbelasting	3.497	4.427
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	569.546	533.411
	Uitsplitsing		
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	269.993	247.599
2.4.10.5	Vakantiegeld	496.051	468.552
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	15.559	15.925
2.4.10.8	Overige	91.375	118.363
	Overlopende passiva	872.978	850.439

Overlopende passiva

In de post overige van € 90.763 is opgenomen een subsidie voor voortijdig schoolverlaten 2019 € 17.500 en subsidie Leraren Ontwikkelfonds, € 7.996 en studieverlof € 11.701. Het saldo van de te betalen bindingstoelage is € 52.566. Overige € 1.000. Voor de geormerkte subsidies OCW wordt verwezen naar model G op de volgende pagina.

Model E Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Activiteiten
Samenwerkingsverband POBV	Stichting.	Veenendaal	Passend Onderwijs

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Jaar	Soort subsidie	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
				EUR	EUR	Ja/Nee
2017	LerarenOntwikkelFonds	LOF16-0326-1198393	31-5-2017	17.633	17633	ja
2017	LerarenOntwikkelFonds	LOF17-0081	13-12-2017	38.000	38000	Nee
2018	Studieverlof 2018	2018/2/748646	20-2-2018	6.943	6.943	ja
2018	Studieverlof 2018	2018/2/942484	20-9-2018	3.857	3.857	ja
2018	LerarenOntwikkelFonds	LOF17-0357	8-6-2018	27.415	27.415	Nee
2019	Studieverlof 2019	2019/2/1215749	20-9-2019	9472	9472	Nee
2019	Studieverlof 2019	2019/2/1215749	20-9-2019	10286	10286	Nee
2019	Studieverlof 2019	2019/2/1215749	19-12-2019	300	300	Nee

C6 Niet in de balans opgenomen vorderingen

Vorderingen

Uit hoofde van de regeling 'onvoorziene gevallen' kan het bevoegd gezag in de jaarrekening over de jaren 2005 en volgende een vordering opnemen op de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met: de tot en met december opgebouwde bruto vakantie-aanspraken op grond van artikel 11 juncto bijlage 2 van het Kaderbesluit rechtspositie VO, en de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden aan salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Met ingang van het verslagjaar 2016 is er voor gekozen om dit bedrag niet meer als vordering in de balans op te nemen. Deze niet in de balans opgenomen actiefpost bedraagt per 31 december 2019 € 947.140.

C7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseverplichtingen

De St. voor CVO heeft leaseverplichtingen inzake multifunctionele kopieermachines, een repro machine en twee printers. Per 1 juli 2016 is met de huidige leverancier een vernieuwd contract afgesloten voor de huidige zes kopieermachines, de repro machine en de software voor het meten van het aantal afdrukken, voor 36 maanden. Het totaalbedrag voor 2019 is een bedrag van € 50.000. Het Service Level blijft op hetzelfde niveau. De onderhandelingen over een nieuw contract lopen.

Contractverplichtingen

De St. voor CVO is ingaande april 2019 een schoonmaakcontract aangegaan met de firma CSU. De kosten zijn over de periode april tot april 2022 € 636.157.

In 2014 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor gas en elektriciteit van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020. De leverancier voor gas is Eneco geworden en voor elektriciteit DVEP. De geschatte kosten per jaar bedragen zijn voor gas € 100.000 en voor elektriciteit € 55.000.

Voor de ééndagse busreizen is een aanbesteding uitgevoerd. De keuze is op de Pouw vervoer bv gevallen. De looptijd van het contract is ingaande 2 september 2019; en loopt door tot 1 september 2022.

ICT

De stichting voor CVO is in 2017 met Entris bv een beheercontract aangegaan voor de ICT omgeving. Het contract is ingegaan per 1 januari 2018. De looptijd is twee jaar. De kosten per jaar zijn € 70.000. Verder wordt er met Entris bv een contract afgesloten aangaande de ICT-dienstverlening. Deze diensten worden vooraf per maand gefactureerd op basis van de verwachte inzet. Dit contract heeft dezelfde looptijd als het vorige contract.

Pensioenen

Voor de mogelijke aanwezige, niet uit de balans blijken verplichtingen uit hoofde van de binnen de organisatie aanwezige pensioenregelingen wordt verwezen naar de grondslagen.

C8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening

Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	14.209.994	13.558.850
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.505.840	1.503.862
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	390.794	189.540
	Rijksbijdragen	16.106.628	15.252.252
3.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	18.102	25.491
	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	18.102	25.491

Rijksbijdragen OCW

Dit is de bekostiging personeelskosten en de bekostiging exploitatiekosten.

Overige subsidies OCW

Hier zijn onderstaande bedragen opgenomen:

Geoormerkte subsidie	2019/€	2018/€
- Studieverlof - Lerarenbeurs	8.358	42.359

Niet geoormerkte subsidies

- Prestatiebox VO	680.968	624.957
- Bekostiging lesmateriaal	668.110	670.008
- Prestatiesubsidie VSV	17.399	17.407
- Zomerschool	0	36.000
- Geoormerkte subsidie VSV variabel	15.745	5.500
- Subsidie Curriculum ontwikkeling	33.885	22.866
- Leraren Ontwikkel Fonds	37.850	44.415
- Doorstroomprogramma D-Havo	18.375	19.250
- Subsidie academische opleidingsschool	25.150	21.100
	-----	-----
Totaal niet geoormerkte subsidies	1.505.840	1.503.862

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Het gaat hier om de volgende bedragen:	2019/€	2018/€
- Europees Platform Erasmus+/Comenius	5.446	5.722
- Subsidie Cultuurkaart	6.470	11.187
- Europees Parlement excursies Brussel	6.186	7.582
	-----	-----
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	18.102	25.491

Andere baten

3.5	Overige baten	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	37.402	45.324
3.5.2	Detachering personeel	29.593	33.688
3.5.5	Ouderbijdragen	557.956	528.640
3.5.6	Catering	97.978	108.150
3.5.7	Overige	60.168	36.165
	Overige baten	783.097	751.967

Detachering personeel

Het betreft hier werkzaamheden voor de Universiteit van Utrecht voor U-talent en werkzaamheden voor de VO-raad.

Ouderbijdragen

Dit zijn de inkomsten voor alle extra activiteiten van de school waar een ouderbijdrage voor gevraagd wordt. Deelname is op basis van vrijwilligheid.

Specificatie:	2019/€	2018/€
- meerdaagse schoolreizen	151.782	135.140
- excursies	86.488	86.236
- testen	300	700
- vak LO2/BSM	17.053	15.867
- talentrichtingen	126.635	119.145
- vrijwillige ouderbijdrage schoolfonds	139.108	131.300
- tekendozen	5.691	8.595
- Cambridge Engels	15.994	14.278
- sprintplus	604	942
- jaarafsluiting klas 1 en 2	12.675	16.437
- CBBA	1.626	0
	-----	-----
	557.956	528.640

Overige

Specificatie:	2019/€	2018/€
- musical en schoolorkest	21.170	24.083
- verhuur woning	6.060	5.832
- lat-relatie CLV	6.000	0
- overige kleine bijdragen	7.325	4.900
- personeelskosten diverse instanties	19.613	1.350
	-----	-----
	60.168	36.165

Lasten

4.1	Personeelslasten	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	12.604.448	11.859.583
4.1.2	Overige personele lasten	1.010.157	673.883
4.1.3	Af: uitkeringen	- 68.221	- 87.521
	Personeelslasten	13.546.384	12.445.945
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	9.774.722	9.281.674
4.1.1.2	Sociale lasten	1.274.486	1.213.791
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.555.240	1.364.118
	Lonen en salarissen	12.604.448	11.859.583
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	2.402	7.450
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	373.171	147.508
4.1.2.3	Overig	634.584	518.925
	Overige personele lasten	1.010.157	673.883

Lonen en salarissen

Het aantal medewerkers bedroeg op 1 januari 2019: 205. Op 31 december 2019 waren er 209 medewerkers in dienst.

Dotaties personele voorzieningen

Voor 2019 is een feitelijke berekening gemaakt van de hoogte van de jubileumgratificatievoorziening.

Personeel niet in loondienst

Het betreft het inhuren van externe docenten voor de kunstklassen en voor enkele andere vakken, de catering, vrijwilligers in de mediatheek en uitzendkrachten ter vervanging van zieke collega's.

Overig

In 2019 zijn de kosten hoger dan die van 2018.

4.2	Afschrijvingen	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	745.585	479.096
	Afschrijvingen	745.585	479.096

Materiële vaste activa

De afschrijvingskosten voor gebouwen zijn hoger dan in 2018. Gebouw A is in 2019 geheel gesloopt. De keuze is gemaakt om Gebouw A in 2019 volledig af te schrijven. De afschrijvingen op inventaris zijn licht gedaald ten opzichte van 2018.

4.3	Huisvestingslasten	31-12- 2019 EUR	31-12- 2018 EUR
4.3.1	Huur	304.484	11.889
4.3.3	Onderhoud	82.074	80.068
4.3.4	Energie en water	144.855	116.944
4.3.5	Schoonmaakkosten	239.046	225.832
4.3.6	Heffingen	4.024	4.116
4.3.8	Dotatie en vrijval voorziening groot onderhoud	200.000	200.000
4.3.7	Overige huisvestingslasten	27.731	22.596
	Huisvestingslasten	1.002.214	661.445
4.4	Overige lasten	31-12-2019 EUR	31-12- 2018 EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	236.193	255.024
4.4.2	Inventaris en apparatuur	357.706	353.678
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.192.485	1.177.469
4.4.4	Overige	337.514	303.619
	Overige lasten	2.123.898	2.089.790
	Specificatie honorarium accountant		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	22.624	19.516
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	0	0
4.4.1.3	Fiscale adviezen	366	988
4.4.1.4	Andere niet controle diensten	0	0
	Accountantslasten	22.990	20.504

Huur

Onder deze post is een voorziening opgenomen voor extra huur van tijdelijke huisvesting in verband met de nieuwbouw. Aangezien de vergoeding door de gemeente onzeker is, wordt de vordering ten laste van de exploitatie gebracht.

Onderhoud

Aan onderhoud van gebouwen wordt minder geld uitgegeven dan gebruikelijk. De sloop van Gebouw A is hier debet aan.

Energie en water

De kosten voor energie en water zijn gestegen. De kosten zijn binnen de begroting gebleven.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn door het nieuwe contract wat hoger geworden.

Heffingen

De belasting van de gemeente Veenendaal, € 43.753 wordt door de gemeente vergoed, deze kosten en opbrengsten worden niet meer in de exploitatie opgenomen.

Administratie- en beheerslasten

Voor adviezen bij aanbestedingen is in 2019 € 11.305 uitgegeven. De vergoedingen van de Raad van Toezicht zijn omhoog gegaan. De kosten van telefonie zijn met € 15.440 gedaald.

Inventaris en apparatuur

De kosten voor ICT zijn over het geheel gedaald.

Leer- en hulpmiddelen

De uitgaven voor gratis leermiddelen zijn op het begrote bedrag uitgekomen. De kosten voor de excursies en talentlijnen zijn hoger. Dit laatste komt terug in extra opbrengsten.

Financieel en buitengewoon

5	Financiële baten en lasten	31-12- 2019	31-12- 2018
		EUR	EUR
5.1	Rentebaten	3.994	4.166
5.5	Rentelasten (-/-)	0	0
	Financiële baten en lasten	3.994	4.166

Rentebaten

De rentepercentages zijn nog verder gedaald.

Deze jaarrekening is opgemaakt d.d. 13 mei 2020 te Veenendaal

drs. W. de Vos
Bestuurder

Deze jaarrekening is goedgekeurd dd. juni 2020 te Veenendaal

J.H. Bouwmeester
Voorzitter Raad van Toezicht

drs. Ing. A.H. van de Lagemaat
Vice voorzitter Raad van Toezicht

ing. C. Henzen
Lid Raad van Toezicht

drs. T. Schoeman
Lid Raad van Toezicht

drs. M.M. Kalkman
Lid Raad van Toezicht

D.J. Dorresteyn-Taal
Lid Raad van Toezicht

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- a) De gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) Het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- c) Het gewogen aantal onderwijssoorten of –sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

	2019
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 152.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	W. de Vos
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.332
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.695
<i>Subtotaal</i>	€ 134.027
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 147.058
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.078
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.962
Totale bezoldiging 2018	€ 131.040

bedragen x € 1	J.H. Bouwmeester
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.800

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2018	€ 1.000

bedragen x € 1	A. H. van de Lagemaat
Functiegegevens	Vice voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 3.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2018	€ 1.000

bedragen x € 1	C. Henzen
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2018	€ 1.000

bedragen x € 1	T. Schoeman
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2018	€ 1.000

bedragen x € 1	M.M. Kalkman
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 3.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2018	€ 1.000

bedragen x € 1	D.J. Dorresteyn Taal
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2018	€ 1.000

D Overige gegevens

D1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

2 Bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het exploitatiesaldo over 2019 als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen:

Algemene Reserve	€	918.836	-/-
Bestemmingsreserve personeel algemeen	€	393.576	
Herwaarderingsreserve	€	19.000	

Resultaat	€	227.260	-/-
		=====	

D3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die nadere informatie geven over de situatie per balansdatum.

D4 Opgave nevenvestigingen

De Stichting heeft geen nevenvestigingen.

E Bijlagen

E1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	80328
Naam instelling	Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal
Adres	Kerkewijk 149
Postadres	Postbus 41
Postcode / Plaats	3900 AA Veenendaal
Telefoon	0318-500621
E-mail	info@clv.nl
Internetsite	www.clv.nl
Contactpersoon	Dhr. A. den Besten
Telefoon	0318-500621
E-mail	a.denbesten@clv.nl
Brincode	02VM
Naam school	Christelijk Lyceum Veenendaal
Sector	VO
Belangrijkste activiteit	het geven van onderwijs aan leerlingen in de leeftijd van ca. 12 tot 18 jaar.

E2 Exploitatie vrijwillige ouderbijdrage Schoolfonds

Inkomsten en uitgaven m.b.t. de vrijwillige ouderbijdrage voor het Schoolfonds

	werkelijk 2019 EUR	begroting 2019 EUR	werkelijk 2018 EUR
Inkomsten			
Bijdrage van de ouders	139.108	129.980	131.300
Uitgaven			
SMS-diensten	1.213	1.300	1.036
Jaarsluitingen	500	500	500
Startdagen	8.998	11.500	8.757
Eindexamengeschenk	14.717	15.550	12.835
Schoolorkest	5.000	5.000	5.000
Werkweken mavo	7.700	7.700	5.750
Uitweken havo	12.450	12.450	10.600
Internationalisering vwo	5.900	5.900	5.550
Rome-reis gymnasium	3.300	3.300	3.300
Examenfeest	3.000	3.000	774
Musical	13.000	13.000	13.000
Personeelskosten diverse activiteiten	43.367	43.367	42.517
Budget voor ouderraad	750	750	750
Projecten	36.300	36.300	37.100
	156.195	159.617	147.469
Resultaat	- 17.087	- 29.637	- 16.169

E3 Exploitatie catering

Inkomsten en uitgaven m.b.t. de catering

	werkelijk 2019 EUR	EUR	begroting 2019 EUR	EUR	werkelijk 2018 EUR	EUR
Inkomsten						
Verkopen restaurant	54.405		58.000		60.446	
Verkopen automaten	14.075		17.000		18.204	
Personeelskosten	21.500		21.500		21.500	
Vrije consumpties personeel	20.000		20.000		20.000	
Vrije consumpties diversen	9.500		9.500		9.500	
		119.480		126.000		129.650
Uitgaven						
Verbruik inkoop restaurant	47.751		30.000		44.441	
Verbruik inkoop automaten	6.608		15.000		6.049	
Verbruik inkoop gratis verstrekkingen	5.583		19.500		13.575	
Beheerloon	8.000		8.000		8.000	
Restaurantkosten / Diversen	9.240		8.000		10.472	
Afschrijving inventaris	1.776		1.930		1.776	
Personeelskosten	57.271		54.000		56.573	
		136.229		136.430		140.886
Resultaat	- 16.749		- 10.430		- 11.236	

E 4 Functies en nevenfuncties van de leden raad van toezicht en het bestuur

Leden Raad van toezicht

Dhr. Drs. Ing. A.H. van de Lagemaat

Functie: 1^e directievoorzitter bij Rabobank IJsseldelta

Nevenfuncties:

Lid Rotary Veenendaal-Rhenen

Interim voorzitter GVVV

Dhr. Ing. C. Henzen

Functie: Hoofd Vastgoedbeheer & Techniek bij TNO

Nevenfuncties:

Penningmeester van de Oranje Vereniging Amerongen

Voorzitter van de Beheer Stichting de Burgwal

Mw. D.J. Dorrestijn-Taal

Functie: CDA wethouder van Barneveld

Nevenfuncties:

Bestuurslid/secretaris AB Bestuurdersvereniging CDA

Dhr. J.H. Bouwmeester

Functie: Voorzitter College van bestuur bij Stichting Penta Hoorn

Nevenfuncties:

Secretaris Samenwerkingsverband "de West Friese Knoop"

Managing partner Wijnbouw Beheer BV

Mw. M. Kalkman

Functie: Steunpunt coördinator/orthopedagoog bij samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei

Orthopedagoog afdeling vmbo Scholengemeenschap "Het Streek" Ede

Nevenfuncties:

Opstellen dyslexie-verklaringen (opdrachtgever Christelijk Lyceum Veenendaal)

Aanvragen voor diagnostiek en behandeling van ernstige enkelvoudige dyslexie beoordelen (opdrachtgever Gemeente Renswoude)

Voorzitter Stichting Familieklass Nederland

Drs. T. Schoeman

Functie: registeraccountant bij HZW accountants & belastingadviseurs

Nevenfuncties:

Geen nevenfuncties

Het bestuur

Drs. W. de Vos

Functie: rector/bestuurder

Nevenfuncties:

Voorzitter dagelijks bestuur Academische opleidingsscholen 'Het Utrechts model') het CLV krijgt daarvoor betaald

Lid van het bestuur van de Vereniging voor Onderwijs Bestuurders (rechtsopvolger Onderwijs Bestuurders Vereniging) (onbezoldigd)

Lid van de kwaliteitscommissie van VTOI/NVTK (onbezoldigd)

Voorzitter Kerkenraad Nieuwe Kerk Gemeente Ede (onbezoldigd)

Voorzitter Stichting Omroep Ede/Stichting Omroep Rhenen/Stichting Regionaal Media Centrum (personele unie) (onbezoldigd)

Voorzitter ad interim Stichting Lokale Omroep Midden Nederland (onbezoldigd)

Lid bestuur/penningmeester Stichting Vrienden van Givat Haviva (onbezoldigd)

Auteur voor OASE magazine (dagopeningen) (onbezoldigd)

Auteur voor Liturgietijdschrift Laetare (onbezoldigd)

OPBRENGSTEN	werkelijk 2019	begroting 2019	verschil begr/werk
PERSONEEL			
rijksbijdrage lumpsum personeel	12.628.534	12.178.650	449.884
overige overheidsbijdragen en subsidies	1.147.397	1.009.170	138.227
overige baten	129.224	43.250	85.974
financiële bate rente personeelsreserve	3.922	6.250	-2.328
totaal personeel	13.909.076	13.237.320	671.756
MATERIEEL			
overheidsmiddelen			
rijksbijdrage lumpsum materieel	1.581.460	1.583.100	-1.640
overige baten:			
- vrijval egalisatierekeningen	0	153.110	-153.110
- subsidie cultuurkaart	6.470	10.490	-4.020
- diverse ontvangsten	268.827	240.280	28.547
totaal overheidsmiddelen	1.856.758	1.986.980	-130.222
catering	97.979	126.000	-28.021
eigen activiteiten			
vrijwillige ouderbijdrage	139.108	129.980	9.128
overige baten	240.720	237.740	2.980
financiële baten rente eigen activiteiten	72	6.880	-6.808
totaal eigen activiteiten	379.899	374.600	5.299
subsidie gratis leermiddelen	668.110	668.750	-640
TOTAAL MATERIEEL	3.002.746	3.156.330	-153.584
TOTAAL	16.911.822	16.393.650	518.172

KOSTEN	werkelijk 2019	begroting 2019	verschil begr/werk
PERSONEEL			
salarissen intern	12.604.448	12.155.700	448.748
salarisgerelateerde kosten	195.090	206.000	-10.910
salariskosten extern	289.513	65.000	224.513
overige personeelskosten	468.284	459.810	8.474
UWV/interne doorbelasting	-68.221	0	-68.221
totaal personeel	13.489.114	12.886.510	-602.604
MATERIEEL			
overheidsmiddelen			
afschrijving inventaris	163.157	161.630	1.527
afschrijving gebouwen	582.428	441.490	140.938
onderhoud	82.075	243.350	-161.275
dotatie voorziening onderhoud	200.000	200.000	0
schoonmaken	239.046	243.000	-3.954
energie	144.855	159.000	-14.145
heffingen	31.755	22.100	9.655
financiële lasten rente	0	0	0
aflossingen	0	0	0
huur accommodaties	304.484	34.000	270.484
inventaris en schoolbehoeften	830.213	977.930	-147.717
bestuur, beheer en administratie	236.193	201.950	34.243
totaal overheidsmiddelen	2.814.205	2.684.450	-129.755
catering	136.229	136.430	201
eigen activiteiten	258.542	290.300	31.758
gratis leermiddelen	719.991	719.500	-491
TOTAAL MATERIEEL	3.928.967	3.830.680	-98.287
RESULTAAT	werkelijk 2019	begroting 2019	Verschil begr/werk
personeel	419.963	350.810	69.153
overheidsmiddelen	-957.448	-697.470	-260.408
catering	-38.250	-10.430	-27.820
eigen activiteiten	121.357	84.300	37.057
gratis leermiddelen	-51.881	-50.750	-1.131
totaal resultaat	-506.259	-323.540	-182.719
TOTAAL	16.911.822	16.393.650	