

JAARSTUKKEN 2020

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 Accountantscontrole	4
A8 Terugblik 2019	4
 B Bestuursverslag	
B1 Inleiding	6
B2 Kerngegevens	6
B3 Missie en visie	8
B4 Treasury verslag	16
B5 Continuïteit	17
 C Jaarrekening	
C1 Grondslagen	24
C2 Balans per 31 december 2020	27
C3 Staat van baten en lasten 2020	28
C4 Kasstroomoverzicht 2020	29
C5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	30
Model E: Verbonden partijen	35
Model G: Verantwoording subsidies	35
C6 Niet in de balans opgenomen vorderingen	36
C7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	36
C8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	37
 D Overige gegevens	
Wet normering topinkomens	42
D1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48
D2 Bestemming van het exploitatiesaldo	50
D3 Gebeurtenissen na balansdatum	50
D4 Opgave nevenvestigingen	50
 E Bijlagen	
E1 Gegevens over de rechtspersoon	51
E2 Exploitatie vrijwillige ouderbijdrage schoolfonds	51
E3 Exploitatie catering	52
E4 Functies en nevenfuncties van de leden raad van toezicht	53
E5 Vergelijking exploitatie en begroting 2020	54
E6 Lijst met afkortingen	56

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 2020:

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 leden van de raad ontvangen 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 acht keer bijeengewees, deels in combinatie met de bouwcommissie. Op de agenda stonden de ontwikkeling van de loonkosten, de jaarrekening over 2019, de managementletter van de accountant en de begroting voor 2021. In de gezamenlijk vergadering was het bouwproces aan de orde en de voorbereiding van de bouw van een sportaccommodatie. De conclusie is steeds geweest dat de financiële ontwikkeling binnen de afgesproken kaders bleef en dat het bouwproces voorspoedig is verlopen.

Het contract met de huidige accountant heeft een onbepaald looptijd, maar kan op elk gewenst moment worden opgezegd.

A4 Commissie onderwijs en identiteit

De commissie onderwijs en identiteit is in 2020 vier maal bijeen geweest. Deze commissie heeft vooral de onderwijsontwikkelingen en de onderlinge samenhang daarvan gevolgd, evenals de ontwikkeling van 'Anders Organiseren', het proces om te komen tot een andere verhouding tussen uitvoering van lesactiviteiten, begeleiding van leerlingen en onderwijsontwikkeling.

A5 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 2020 vijf keer bijeen geweest in een reguliere vergadering.

De volgende onderwerpen zijn behandeld:

1. Beleidsgebied onderwijs: samenhang tussen onderwijsontwikkelingen, verbeterplan doorstroom havo.
2. Beleidsgebied bedrijfsvoering: jaarverslag 2019 (statutaire goedkeuring), financiële managementrapportages, begroting 2021 (statutaire goedkeuring), nieuwbouw, tijdelijke huisvesting.
3. Algemeen: bestuursbesluiten, informatievoorziening, besluit over bezoldiging van de leden van de raad van toezicht, bespreking functioneren bestuurder, afronding bestuurlijke agenda 2019/2020 en goedkeuring bestuurlijke agenda 2020-2021.
4. 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.

Op 4 februari en op 15 september 2020 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 gesprekspunten betroffen: de uitvoering van de nieuwbouw, onderwijsontwikkelingen, de algemene situatie in de school onder invloed van de pandemie.

A6 Werkgeverschap

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

A7 Accountantscontrole

Het proces van de accountantscontrole werd beïnvloed door de pandemie-maatregelen, vooral de controle op afstand en door wisseling van de medewerkers vanuit het accountantsbureau. Daarnaast constateren we dat de gegevensverstrekking vanuit de school verbetering nodig heeft. Daarvoor is een voorbereidend gesprek nodig waarin de wederzijdse verwachtingen worden besproken en vastgelegd. Een gevolg van het bovenstaande is dat er meerwerk noodzakelijk bleek.

A8 Terugblik 2020

De raad van toezicht kijkt met genoegen terug op een goed schooljaar van het CLV, waarin hij zijn toezichthoudende rol mocht vervullen. Het jaar 2020 was voor de raad het tiende jaar waarin het interne toezicht op de stichting werd gerealiseerd. Het was ook voor het toezicht een bijzonder jaar, vanwege het toezicht op afstand, deels via MS Teams en vanwege de bijzondere omstandigheden na de sluiting van de schoolgebouwen medio maart. Het was ook het jaar van de realisatie van de nieuwbouw die gewoon doorgang vond. De raad concludeert dat de leden met distantie en betrokkenheid vorm en inhoud geven aan het interne toezicht op de stichting. 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.

Gegevens evaluatie functioneren raad van toezicht

De raad evalueert elke vergadering naar inhoud en sfeer. Tevens is op basis van een eerdere evaluatie door middel van Management Drives gekozen om iedere vergadering een kleur te geven vanuit MD. Een van de leden heeft dan de verantwoordelijkheid om vanuit die kleur aan de vergadering deel te nemen.

Het plan om elk raadslid afzonderlijk te spreken stond op de agenda voor 2020. In verband met de covid-pandemie, waarbij het voeren van fysieke gesprekken niet mogelijk was, is dit verschoven naar 2021.

Veenendaal, 18 juni 2021

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

B Bestuursverslag

B1 Inleiding

De opmerking dat 2020 een bijzonder jaar was, doet onderhand afgezaagd aan. Met de jaarwisseling van 2019 naar 2020 kon niemand bevroeden dat we een jaar instapten, waarin we van de ene verbazing in de andere zouden vallen en waarin de besluiten over elkaar heen zouden tuimelen. Dat was helaas wel het geval. Een jaar vol onzekerheid, spanning, verdriet. En een jaar waarin we veel ontdekkingen deden op onderwijskundig gebied. Met vallen en opstaan bleek het toch mogelijk het onderwijsproces door te laten lopen. Van geheel online tot een derde van de leerlingen op school tot weer geheel online. Voor het eerst sinds het einde van de tweede wereldoorlog sloten we een schooljaar af zonder centraal eindexamen. Veel buitenschoolse activiteiten konden geen doorgang vinden. De start van de pandemiemaatregelen viel precies na de eerste uitvoering van de musical Hercules, zodat de tweede en laatste uitvoering zonder publiek plaatsvond, maar werd uitgezonden.

De nieuwbouw van gebouw A vond 'gewoon' doorgang en het gebouw werd in november werd opgeleverd. Daarmee kwam een einde aan twee jaar werken in tijdelijke lokalen. We sloten het kalenderjaar af met de verhuizing naar het nieuwe gebouw, gepaard gaande met diverse andere interne verhuizingen.

In de jaarrekening 2020 doet het bestuur verslag van de financiële feiten uit het kalenderjaar 2020, 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.

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 2020 € 80.459. In de begroting was rekening gehouden met een resultaat van € 54.140. Door de Corona-epidemie is er sprake van een afwijkend opbrengsten- en kostenverloop. De rijksbijdragen hebben een normaal verloop. De ouderbijdragen zijn door het niet doorgaan van vele activiteiten substantieel lager. Aan de kostenkant zien we bij de personeelskosten een tekort. Het hogere ziekteverzuim en de extra maatregelen voor Corona zijn hier debet aan. De afschrijvingskosten zijn lager omdat de afschrijvingen op de nieuwbouw pas vanaf 1 januari 2021 starten. De kosten van de secties zijn **net als de opbrengsten** lager. Het ministerie heeft in november 2020 een subsidie overgemaakt van € 190.800 voor een inhaal- en ondersteuningsprogramma voor de leerlingen. Deze subsidie loopt van 1 oktober 2020 tot en met 31 augustus 2021. Conform de beschikking wordt in deze periode minimaal 85% van deze gelden besteed voor dit doel.

De vooruitbetalingen voor de nieuwbouw en de inrichting worden vanaf 1 januari 2021 geactiveerd. Dit wacht op een besluit van de Gemeente Veenendaal voor een extra bijdrage in de kosten van onverwachte asbestsanering. Afgelopen jaar is hiervoor al een voorziening gemaakt van € 279.000. Deze post is in mindering gebracht op de vordering. De nieuwbouw is inmiddels wel in gebruik genomen. De geplande bouw van twee sportzalen zal op een andere locatie plaatsvinden in Veenendaal. Als de oude sportzalen zijn gesloopt, zal het buitenterrein opnieuw ingericht worden. Aan groot onderhoud is in 2020 het buitenschilderwerk aan het Mavo huis uitgevoerd. Verder zijn de brandmeldings- en ontruimingsinstallaties van diverse gebouwen opgewaarderd. Het onderhoudsplan wordt begin 2021 geactualiseerd. Daar is al opdracht voor gegeven.

Het resultaat kan als volgt verdeeld worden over de reserves:

	Resultaat
Algemene reserve	- € 135.015
Bestemmingsreserve personeel algemeen	€ 193.474
Bestemmingsreserve herwaardering	€ 22.000

Resultaat	€ 80.459

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 de rector die tevens bestuurder is. 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 stafoorganisaties: bibliotheek/mediatheek, financiën, facilitaire dienst en P&O en ICT. Het hoofd ICT is tevens functionaris gegevensbescherming.

De verdeling van de medewerkers per 31 december 2020 over de diverse personeelscategorieën is als volgt:

Categorie	aantal medewerkers
Bestuurder	1
Directie	1
Onderwijzend personeel (OP)	147
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	57
Totaal	206

Sinds 2019 voert het CLV de loonadministratie voor een drietal medewerkers van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Veenendaal-Barneveld. De loonkosten voor deze medewerkers zijn doorbelast aan het Samenwerkingsverband. Ze zijn ook opgenomen in de begroting.

Intern toezicht

Zoals ook vermeld in het verslag van de raad van toezicht vergaderde de bestuurder vijfmaal regulier met de raad van toezicht. Deze vergaderingen werden deels voorbereid door overleg met de auditcommissie, de bouwcommissie (tijdelijk van aard en deels samengevoegd met de auditcommissie) en de commissie onderwijs en identiteit. Het bestuur volgt nauwgezet de Code Goed Onderwijsbestuur 2019. Op één punt wijkt de inrichting van de governance beredeneerd af. Er wordt gewerkt met een toezichtskader waarin geen kengetallen of 'kritische prestatie-indicatoren' voorkomen omdat een meer Rijnlandse manier van toezien en verantwoorden beter bij de school past.

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 2.006 leerlingen, exclusief 8 VAVO-leerlingen (peildatum 1 oktober 2020) en 206 medewerkers (154 FTE) (peildatum 31 december 2020).

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. In het afgelopen jaar was daarvoor nauwelijks de gelegenheid, vanwege de pandemie-beperkingen. De onderwijsresultaten worden jaarlijks vermeld in de schoolgids van het CLV.

Internationalisering

Van de reizen naar het buitenland heeft alleen de reis naar Israël in het kader van het vak Geloof, Leven en Filosofie, plaatsgevonden. Alle andere reizen zijn afgeblazen of uitgesteld. Dit leidt tot een herbezinning op de mogelijkheden en beperkingen van buitenlandreizen, in het licht van onderwijsdoelen en overwegingen van duurzaamheid. Mogelijk vinden we een goede mix tussen enkele noodzakelijk reizen naar het buitenland en online-mogelijkheden.

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. In 2020 zijn vier klachten door de directeur onderwijs behandeld. Drie daarvan naar tevredenheid. De klachten hadden tweemaal betrekking op de schoolkosten in relatie tot het niet doorgaan van extra activiteiten en eenmaal op de schoolkantine. Een vierde klacht had betrekking op de plicht om een mondkapje te dragen. De gevolgen van dit conflict zijn begin 2021 nog niet opgelost. De bestuurder heeft een klacht van een medewerker behandeld. Deze had betrekking op de mogelijke rechtspositionele gevolgen van het niet (op tijd) behalen van een bevoegdheid. Deze klacht is ongegrond verklaard en de klager heeft zijn klacht ingetrokken. Van de route naar de landelijke geschillencommissie bijzonder onderwijs is in 2020 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 en uitvoering van de nieuwbouw dat goed is verlopen.
- De verhouding tussen de bestuurder en de raad van toezicht, met een van beide zijden positieve conclusie.

De deelname van de bestuurder aan een leer-netwerk met mede bestuurders heeft geleden onder de pandemie: geen van de geplande bijeenkomsten vond doorgang.

Wel vond een bijeenkomst van de VIA-bestuurders online doorgang, met als hoofdt thema: 'Hoe houd je onder deze omstandigheden moed in je werk?' Dit gesprek heeft de bestuurder van het CLV voorbereid en geleid.

Het thema 'Omgaan met onzekerheid en ongemak' heeft zijn bijzondere aandacht, mede in het kader van het schrijven van een boek dat in 2021 zal verschijnen, met als titel 'Weetnietkunde'.

Maatschappelijke impact

In heel 2020 heeft de school gebruik gemaakt van de tijdelijke huisvesting op eigen terrein en aan de Mispel. Daar viel goed mee te werken, omdat het een tijdelijke situatie betrof tot het einde van het kalenderjaar. De verhuizing naar het nieuwe gebouw en de daarmee gepaard gaande verschuiving van lokalen met het oog op leergebieden, vond in december 2020 plaats.

De Corona-pandemie heeft het reilen en zeilen van de school stevig beïnvloed, vanaf de sluiting van de schoolgebouwen half maart. Er is binnen de schoolleiding, in de afdelingen en met de medezeggenschapsraad veel overleg geweest over de gewenste aanpak en onze reactie op veranderingen. Daarin heeft de bestuurder gewerkt vanuit het principe van het creëren van rust in onzekere tijden en het niet vooruitlopen op landelijke maatregelen. Vragen van ouders zijn steeds individueel beantwoord. Half december zouden we op grond van het oplopende aantal besmettingen hebben moeten besluiten tot het overgaan op volledig online-lesgeven, ware het niet dat dit besluit er al lag vanwege de verhuizing. De directie heeft veelvuldig onaangename besluiten moeten nemen, te beginnen bij het zetten van een streep door de uitvoering van de Musical met publiek, na de eerste voorstelling. Evenals de gehele samenleving zijn we door perioden van angst en onrust heengegaan. Alle excursies en buitenlandse reizen zijn geannuleerd.

We hebben het principe gehanteerd dat we ons vooral lieten leiden door de adviezen van GGD en RIVM en niet op maatregelen vooruit zouden lopen dan wel eigen maatregelen zouden bedenken. Dit heeft bijgedragen aan de stabiliteit onder medewerkers.

Ouders hebben met regelmaat extra informatie ontvangen via 'Hoop- en bijzaken', in september 2020 omgedoopt tot CLV Actueel. In 2020 zijn er 40 extra informatiebulletins verspreid. Medewerkers zijn naast het bulletin op de hoogte gehouden via 'Bericht van Herstel'. In 2020 is dat 47 keer verschenen. Daarnaast hebben we enkele webinars georganiseerd voor alle medewerkers.

Op de invloed van de pandemie en de maatregelen op het onderwijs gaan we verderop in.

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.

In het vanwege de pandemie bijzondere jaar, heeft de bestuurder de raad van toezicht regelmatig op de hoogte gehouden via een tussentijds informatiebulletin.

Huisvesting

Heel 2020 stond in het teken van de nieuwbouw van gebouw A. Dat proces vond doorgang, ondanks de pandemie. In november 2020 is het nieuwe gebouw opgeleverd. Vanaf dat moment zijn de inrichters aan het werk gegaan. Bovendien moest een lijst met opleverpunten worden afgewerkt. De tevredenheid over het opgeleverde gebouw is groot.

B3 Missie en visie

In 2011 zijn de missie en de visie van de school als volgt verwoord. In 2020 is een nieuwe formulering opgesteld die opgenomen wordt in het nieuwe schoolplan vanaf 2021 met als thema 'Samen leren ontdekken'.

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, 2020-2021

De bestuurlijke agenda is de basis voor het gesprek tussen de raad van toezicht en de bestuurder, met dien verstande dat ook een bestuurlijke agenda kan worden beïnvloed door de actualiteit.
In groen is de stand van zaken van eind december 2020 weergegeven.

Algemeen

Schoolplan 2021 – 2024

Op basis van de nieuwe formulering van de visie van het CLV en de denkrichting van Anders Organiseren ligt er aan het eind van het eerste kwartaal van 2021 een nieuw schoolplan. In beknopte vorm, met een samenvatting op één A4.

De titel zal gelijk zijn aan het nieuwe motto: Samen leren ontdekken

Oplevering uitgesteld tot begin schooljaar 2021-2022.

De nieuwe formulering van de visie: 'Waar staan we voor en waar gaan we voor' is gereed.

Personeel

Personeelstekort

Het CLV kent nog geen personeelstekort en benoemingsprocedures verlopen soepel. Toch is toekomstgericht aandacht nodig. Daarin gaan de partners in het LEA gezamenlijk optrekken. Met aandacht voor 'prettig wonen en werken in Veenendaal'. De rector-bestuurder van het CLV is verantwoordelijk voor dit aandachtspunt.

Aan de orde tijdens het LEA overleg van 26 mei 2021

Facilitair

Ingebruikname nieuwbouw, voltooiing terrein

Het nieuwe gebouw nemen we in gebruik in technische zin, daar gaat de aandacht eerst naar uit, vervolgens draait het vooral om het onderwijskundige gebruik: les in lokalen, overleg en opdrachten op de leerpleinen, differentiatiemogelijkheden, gebruik van de tribunetrappen.

Planning groot onderhoud

Een extern bureau stelt een planning op voor alle gebouwen

Plan is in voorbereiding

Realisatie sportaccommodatie

De planning van de bouw is gericht op realisatie voor de zomervakantie. In samenwerking met de gemeente Veenendaal, UltimateFit, FitBody en fysiotherapeuten van Nederveluwe en PMI Rembrandt

Ingrepn in gebouw B en C met het oog op het creëren van onderwijsruimte buiten de lokalen en overlegplekken

In voorbereiding onder begeleiding van architect Johan Huibers

Plannen vaststellen voor duurzaamheids-ingrepen in gebouw B en C

Op basis van twee rapporten stellen we vast, welke ingrepen noodzakelijk zijn, welke gewenst, wat we financieel kunnen dragen in verband met de tijd van terugverdienen.

Subsidie (30% van de kosten) is aangevraagd. SDE subsidie voor zonnepanelen is toegekend, mogelijk ook voor de al liggende panelen. DVEP begeleidt het vervolg van de aanvraag en doet de haalbaarheidsstudie.

Financiën

Meer aandacht voor adviezen en opmerkingen van de accountant

Bij de controle over 2020 moeten alle commentaarpunten uit de jaren daarvoor zijn opgelost of in beweging gezet zijn.

Grotendeels uitgevoerd, restant ingepland

Liquiditeitsprognoses

Vooraf met het oog op de investeringen in de nieuwbouw en de inrichting in 2020 en 2021 volgen we de ontwikkeling van de liquiditeit op de voet om op tijd een tijdelijke lening te kunnen aangaan indien nodig.

Uitgevoerd

Nieuw hoofd financiën/ controller

In het voorjaar van 2021 werven we voor een nieuw hoofd financiën die vooral ook controller is voor de hele school.

Werving is gaande, mogelijk afgerond in week 15 van 2021

Soepelere processen rond begroting en jaarrekening

Met hulp van het programma Capisci vereenvoudigen we het begrotingsproces, de jaarverantwoording en tussentijdse rapportages. Het controleproces wordt voor aanvang gedetailleerd doorgesproken met de controleleider.

Capisci is ingericht; de begroting van 2021 is ingevoerd. De begroting van 2022 wordt in Capisci opgesteld. Afas is met het oog hierop opnieuw ingericht.

Gebruikers zijn geïnstrueerd.

Onderwijs

Anders organiseren

Voor de zomer staat vast, in welk deel van de school op proef gewerkt gaat worden volgens een nieuwe weekindeling. De nieuwe formulering van de visie van de school is dan vastgesteld. De kernwoorden doortrekken alle wat we zeggen en schrijven over onderwijs.

Gerealiseerd, enkele projecten gedefinieerd.

Winst van de crisisperiode bepalen en vasthouden

Hand in hand met de ontwikkeling van Anders organiseren bepalen we stap voor stap wat het gedwongen anders werken heeft opgeleverd voor de toekomst.

Gesprek loopt, voor conclusies is meer afstand in tijd nodig.

Uitbouw Gymnasium

In de zomer van 2021 is de noordelijke helft van het brughuis omgebouwd tot Gymnasiumafdeling, met instructie- en werkruimtes.

Gepland, evenals andere verbouwingen in gebouw B en C.

Communicatie

Externe contacten

De relatie met De Gelderlander vraagt aandacht. De krant schrijft of niet over het CLV, of in vervelende zin.

Afdeling communicatie regelt een overleg.

Opening nieuwbouw en sportaccommodatie

Met de officiële opening wachten we tot er weer meer contact mogelijk is. Mogelijk openen we de sportaccommodatie en gebouw A tegelijkertijd

Opening zal waarschijnlijk in het najaar van 2021 plaatsvinden.

Ontvangsten in het nieuwe gebouw

We staan open voor ontvangsten en rondleidingen in ons nieuwe gebouw, zodra dit weer kan. Voor Veenendaal en de rest van de wereld.

Gehinderd door de pandemie. Meer aandacht in het najaar van 2021. De belangstelling in bouw- en architectuurmedia is groot.

Meer communiceren via online-middelen.

Volop in voorbereiding

Organisatie/ leiderschap

Leiding aan toa's anders

De toa's krijgen begeleiding met het oog op de nauwe samenwerking in de nieuwbouw. We zoeken naar een andere direct-leidinggevende dan nu (de rector).

Toa met coördinatietak aangesteld, afdelingsleider (Biologie) wordt direct-leidinggevende.

Op weg met een sterke gewijzigde schoolleiding

Met drie nieuwe afdelingsleiders verandert er veel. Dat vraagt om gesprek, afstemming, evaluatie.

De dynamiek binnen de schoolleiding in gunstige zin veranderd.

Overeenstemming over filosofie van leidinggeven

Eerdere gesprekken in de schoolleiding in oude samenstelling over onze gezamenlijk kijk op leidinggeven vragen om een vervolg in de nieuwe samenstelling, op basis van twee filosofiedocumenten (over besturen/ toezien en over leidinggeven)

Moet nog vervolg krijgen in combinatie met het volgende punt.

Vervolg van 'Spiritueel leiderschap' met de schoolleiding

Zodra dat weer mogelijk is organiseren we de derde tweedaagse onder leiding van 'De Levensboom'.

Najaar 2021

Identiteit

Meer gebruik maken van actieve krachten

In de eerste crisisweken kwamen enkele collega's naar voren die actief nadenken over ons levensbeschouwelijk karakter en daar ook actief aan bijdragen. Die krachten gaan we meer inschakelen.

Heeft geleid tot een vaste ploeg die zich buigt over de (online) vieringen.

Beter houvast voor benoemingen van medewerkers

De benoemingsprocedure is gebaseerd op mandaat en vertrouwen, met een laatste controle door de bestuurder in het kennismakingsgesprek. Voor de afdelingsleiders is meer duidelijkheid nodig over de ruimte en de grenzen. Vooral op levensbeschouwelijk gebied.

Notitie is in voorbereiding.

Aandacht voor de dagopeningen

De gang van zaken rond de dagopeningen vraagt aandacht. Te vaak wordt hij overgeslagen. Er lijkt enige moeheid te ontstaan rond de hulpmethode (die vaak niet als hulpmethode wordt beschouwd, maar als leidend).

Aandacht hiervoor werkt niet in deze periode. Zodra we weer regulier draaien wel.

Strategisch Personeelsbeleid

Ook in het jaar 2020 hebben medewerkers deelgenomen aan de training 'Pedagogische tact' en 'Didactisch coachen'. 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. Pedagogische tact wordt in eigen beheer voortgezet, door collega's die een 'train de trainer-programma' hebben gevolgd.

Communicatie

De communicatie over de nieuwbouw, intern en extern en in de juiste volgorde, heeft 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.

Daarnaast is een nieuw logo onthuld met bijbehorende huisstijl en is een nieuwe website in gebruik genomen. Over de nieuwbouw is regelmatig gepubliceerd in de Rijnpost, onder andere in de wekelijkse column van de rector-bestuurder. In het blad 360 van HEVO is uitvoerig aandacht besteed aan het nieuwe gebouw. Een publicatie in het blad Schooldomein is in voorbereiding.

Een publicatie in de Gelderlander in oktober 2020, doorgeplaatst in het AD, leidde tot commotie omdat de krant ten onrechte gewag maakte van een grote uitbraak van Corona-besmettingen onder leerlingen en medewerkers. De krant heeft na reactie van de bestuurder het bericht online afgezwakt. In een vraaggesprek met de burgemeester werd een week later gemeld dat de uitbraak na de herfstvakantie voorbij was.

Duurzaamheid

In de nieuwbouw zijn zoveel mogelijk haalbare maatregelen verwerkt om leerlingen te kunnen laten zien hoe we toekomstgericht moeten bouwen. Met oog voor energie opwekking, materiaalgebruik, onderhoud en afval/ grondstoffen. Het nieuwe gebouw is Bijna Energie Neutraal. Het dak is belegd met zonnepanelen en er is ruimte voor nog een groot aantal op de schuine vlakken van de zaagtanddaken. Met de bekabeling en de transformator is daar rekening mee gehouden.

In publicaties over het nieuwe gebouw zijn het hergebruik van een deel van de betonconstructie en het hergebruik van vele materialen uit de sloop elders, onderwerp van aandacht. Daarnaast zetten we de ingeslagen weg van afvalscheiding voort.

Onderwijsontwikkeling

Het afgelopen jaar heeft voornamelijk in het teken gestaan van Anders Organiseren en het vormen van een nieuwe missie en visie die de basis zal vormen voor het nieuwe schoolplan dat in september 2021 wordt gepresenteerd.

Afgelopen jaar zijn we gestart met het Junior College. Een tussenjaar voor meer begaafde leerlingen die klaar zijn op het po maar nog niet toe zijn aan het vo.

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.

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%	96,4%	95,3%	Vmbo	88%	86%	6.57	6.17
				Havo	80%	82%	6.36	6.26
				Vwo	85%	82%	6.57	6.28

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 95,5 %
- HAVO 97,4 %
- VWO 100 %

Onderwijsprogramma

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.

Door de nieuwe CAO en door de mogelijkheden in de nieuwe wet op de onderwijstijd moeten we op de langere termijn naar een nieuwe lessentabel voor de leerlingen en een maximale lestaaak van 720 uur (met maximaal 24 lessen voor de docenten). Op de korte termijn kunnen de docenten de verplichte ontwikkeltijd op vraag inzetten. Afgelopen jaar heeft ca. 40 % van de docenten hier gebruik van gemaakt.

Het traject *Anders Organiseren* waarbij een stuurgroep van vijf (3 docenten, 2 afdelingsleiders) en een werkgroep van ca. 25 personen de zes bouwstenen uit de huidige visie vertalen naar een nieuwe lessentabel zit nu in de koersfase. Het traject heeft het afgelopen jaar wel wat vertraging gekend waardoor de slag naar een volledige nieuwe lessentabel nog niet gemaakt kan worden. De insteek is om vijf projecten door te ontwikkelen zodat de eerste stappen gezet kunnen worden en in schooljaar 2022-2023 de volledige lessentabel aan te passen.

Gezonde school: naast het op peil houden van onze huidige certificaten zijn er ook activiteiten gestart zoals een gezond ontbijt voor de brugklassers.

Ruim 300 leerlingen volgen een vorm van MAATwerk. In 2019 hebben 58 leerlingen (2 mavo-leerlingen, 40 havo-leerlingen en 16 vwo-leerlingen) een of meerdere vakken versneld afgesloten. ; 1 havo-leerling heeft een vak op verhoogd niveau afgesloten.

Door de tijdelijke sluiting hebben we dit jaar geen lenteschool aangeboden. De zomerschool is aan het einde van de zomervakantie ingezet om leerlingen die met een negatief advies over zijn gegaan extra ondersteuning te geven. We hebben met het coronavirus natuurlijk een bijzondere overgang gehad dit jaar. Leerlingen mochten zelf kiezen of zij overgingen op basis van slechts een advies vanuit school. Een aantal leerlingen is hierbij tegen het advies ingegaan, maar een groot aantal heeft het advies ook opgevolgd. In hoeverre we het afgelopen jaar de doorstroom goed kunnen analyseren blijft natuurlijk de vraag, Desalniettemin willen we voor de toekomst de cijfers wel actueel houden en kijken wat deze hele crisis met de leerlingen heeft gedaan. Interessant hierin is vooral hoe leerlingen die tegen het advies in over zijn gegaan het de komende jaren doen.

Junior College

Het eerste jaar van het Junior College is met 16 leerlingen positief afgesloten. Het betrof leerlingen die om velerlei redenen nog niet konden starten op het voortgezet onderwijs, maar wel VWO potentie hadden. Vaak ontbrak het aan leervaardigheden, een growth mindset, doorzettingsvermogen, executieve vaardigheden of zelfkennis, en bij een aantal leerlingen speelde een dubbel gelabeld zijn een rol. 12 leerlingen vervolgen hun schoolloopbaan op het CLV en 4 elders.

Toetsing en examinering

Als gevolg van het onderwijs op afstand hebben leraren ruimschoots minder frequent getoetst dan in andere jaren. Toetsweken konden geen doorgang vinden. Wel is geëxperimenteerd met het online afnemen van toetsen. Het centraal eindexamen vond geen doorgang; het eindoordeel werd geveld op basis van de resultaten van het schoolexamen. Daarvoor kregen docenten de gelegenheid het Programma van Toetsing en Afsluiting aan te passen.

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.

Onderzoek en ontwikkeltijd

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 mogelijkheden van vakoverstijgend onderwijs.

Toelatingsbeleid en toegankelijkheid

Het CLV is in principe toegankelijk voor alle leerlingen met een passend schooladvies.

Nascholing:

De trajecten Didactisch Coachen en Pedagogische tact zijn nu overgenomen door eigen personeel en in werkgroepen verzorgen zij de trainingen. In het totaal hebben hier nu ruim 110 docenten aan meegedaan. Aangezien twee beeldcoaches de school hebben verlaten, en de groep uitbreiding nodig had in verband met het aantal docenten dat nu begeleid moet worden, zijn we nog 5 beeldcoaches aan het opleiden.

Passend Onderwijs

Het CLV maakt deel uit van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Barneveld – Veenendaal. We staan bekend om de goede zorg aan leerlingen. Die zorg is het gevolg van jarenlange aandacht en investeringen. Hieronder wordt aangegeven voor welke doelen de zorgmiddelen zijn gebruikt. De zorgmiddelen van het CLV worden gevormd door een gedeelte vanuit de lumpsum bekostiging en een gedeelte vanuit de bekostiging door het samenwerkingsverband.

Ondersteuningsmiddelen na	uren/wtf	bedrag
activiteiten		
zorgdocenten	1320	57.605
LOA-coördinator r	160	7.000
NT2-deskundigen	40	1.900
Dyslexiecoördinator en coaching	750	35.444
verlies/rouwverwerking	60	2.648
Coaching/begeleiding/faalangst/Sova/anti-pestcoördinator/dyscalculie	1850	89.854
HB-coördinator en coaches	400	29.953
Eigen schoolpsycholoog (OOP)	0,6 fte	45.416
zorgcoördinator	0,7 fte	64.170
totaal ondersteuningsmiddelen		333.990
budget SWV		248.930
verschil		-85.060

Projecten		bedrag
1. junior college	2 fte	239.107
2		
3		
4		
totaal projecten		239.107
budget SWV		112.000
verschil		-127.107

Toekomstige ontwikkelingen

Een nieuw schoolplan is in ontwikkeling; het zal in werking treden bij de start van het schooljaar 2021-2022. Dat plan zal voor een groot deel in het teken staan van de ontwikkelingen rond 'Anders Organiseren'. Daarop vooruitlopend is een nieuwe tekst opgesteld ter vervanging van de eerder genoemde 'missie en visie':

Samen Leren Ontdekken

Waar staan we voor

Het Christelijk Lyceum Veenendaal bereidt leerlingen voor op hun leven als betekenisvol lid van de samenleving. We begeleiden onze leerlingen vanuit een christelijke levensvisie bij het nemen van verantwoordelijkheid voor hun eigen ontwikkeling. Dit doen we door **Samen Leren Ontdekken**.

Waar gaan we voor

Samen

Personeel en leerlingen van het CLV vormen samen, een open en warme **leergemeenschap** die midden in de samenleving staat. Leerlingen leren zowel binnen als buiten onze school over de bepalende tradities en waarden in de samenleving. Daarom zoekt het CLV actief de verbinding met de maatschappij en we dagen onze leerlingen uit om deze maatschappij mede vorm te geven. We vinden het belangrijk dat onze leerlingen leren respectvol om te gaan met onderlinge verschillen en ruimte te bieden aan anderen. Alleen zo kunnen zij als verantwoordelijk burger functioneren in een snel veranderende wereld.

Leren

In onze school gaan medewerkers, ouders en leerlingen gezamenlijk op zoek naar wat leerlingen **motiveert en wat zij nodig hebben**. *Samen kijken we hoe de leerling zich kennis, vaardigheden en competenties het beste eigen kan maken.* Door vakken met elkaar te verbinden, digitale ondersteuning en vaardigheden te gebruiken en door leerlingen persoonlijk te begeleiden, ondersteunen we onze leerlingen om hun leerproces zo goed mogelijk vorm te geven. Binnen dit gezamenlijke leerproces bieden wij **als CLV aan leerlingen en personeel** de ruimte om individuele en op maat gemaakte trajecten te volgen. Leerlingen worden niet alleen voorbereid op het vervolgonderwijs, maar leren ook hoe ze een bijdrage kunnen leveren aan de grote maatschappelijke uitdagingen van deze tijd. Om dit leerproces zo goed mogelijk vorm te geven, is het vanzelfsprekend dat medewerkers in beweging blijven en zich blijven ontwikkelen.

Ontdekken

We helpen leerlingen bij de vorming van hun eigen identiteit. We scheppen op school een veilig leerklimaat waarin leerlingen in dialoog met anderen de ruimte krijgen om te ontdekken wie ze zijn en wie ze willen zijn. *Wij vinden het belangrijk dat vanuit deze veiligheid en acceptatie de leerling een identiteit kan ontdekken en beamen en de nieuwsgierigheid kan richten op wat waar is, wat goed is en wat mooi is. "Want een mens is bedoeld om wel bij zichzelf te beginnen, maar niet bij zichzelf te eindigen, wel van zichzelf uit te gaan maar niet naar zichzelf toe te streven" (Martin Buber).*

Samen Leren Ontdekken

Kijk naar de horizon

Zet een punt

Stippel een lijn

Gum weer uit

Jouw vragen mogen er zijn

Daarvoor scheppen wij ruimte

Delen we perspectief

Leer jij kleur bekennen

Want we hebben lief

In de Geest van de Bijbel

Verbinden wij

jou met de Ander

En de wereld om je heen

Zo mag jij leren en ontdekken

Samen is meer dan alleen

Meer specifieke toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren zullen sterk beïnvloed worden door de inspanningen die nodig zijn om leerlingen op cognitief, sociaal-emotioneel en executief gebied waar nodig extra te begeleiden. Ondersteund door de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs.

Op het moment van schrijven is het proces van onderzoek naar de stand van zaken gaande. De uitkomsten zullen (mede) bepalend zijn voor de stappen die we gaan zetten. Duidelijk is al wel dat we veel aandacht willen gaan besteden aan de sociaal-emotionele kant en de groepsbinding in klassen en leerjaren vanaf het nieuwe schooljaar.

Daarnaast zal dit traject de formatie-inzet beïnvloeden. Waar we eerst voor de opgave stonden om de formatie scherp in overeenstemming te brengen met het licht dalende leerlingenaantal, zullen we nu waarschijnlijk versneld vacatures gaan vervullen die te verwachten zijn door natuurlijk verloop, met het oog op de extra personeelsbehoefte in de komende twee jaren. We streven naar maatregelen die niet na twee jaar abrupt stoppen, maar gelijk oplopen met de gewenste ontwikkelingen op basis van Anders Organiseren, waarin de verhouding tussen de tijd voor klassikale lessen enerzijds en voor begeleiding/coaching en ontwikkeling in goed overleg zal verschuiven.

Qua huisvesting richten we ons op de verduurzaming van de gebouwen B en C, mogelijk met subsidie van het rijk (SUVIS/SDE) en op de bouw van een sportaccommodatie bij De Groene Velden.

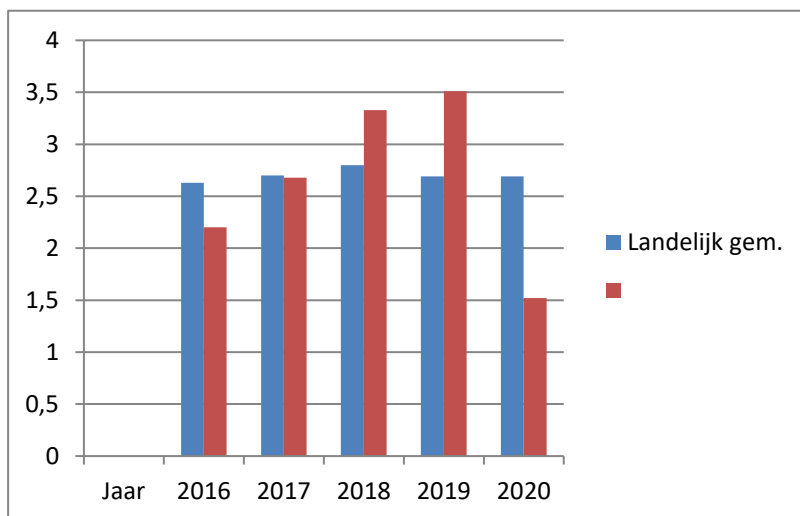
B4 Treasury verslag

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.



	Landelijk	
Jaar	gemiddelde	CLV
2016	2,63	2,20
2017	2,70	2,68
2018	2,80	3,33
2019	2,69	3,51
2020	2,69	1,52

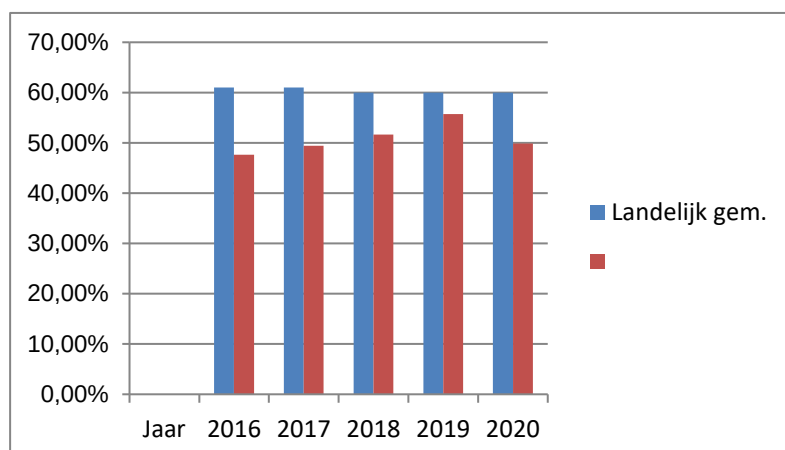
Liquiditeit (current ratio)

Vlottende activa / Kortlopende schulden

Het kengetal van de liquiditeit is in 2020 verslechterd. Het saldo aan liquide middelen is afgenomen met € 2.370.434 tot een bedrag van € 1.810.341. In het jaar 2020 is nauwelijks geïnvesteerd in groot onderhoud. Verder zijn de investeringen in inventaris en apparatuur conform de begroting verlopen. Met de gemeente Veenendaal wordt overlegd over de extra kosten van asbestsanering. Hiervoor is bij de gemeente een spoedaanvraag gedaan. In juni 2021 wordt een uitspraak verwacht. De landelijke kengetallen voor 2020 zijn geschat.

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
2016	61,00%	47,62%
2017	61,00%	49,41%
2018	60,00%	51,63%
2019	60,00%	55,92%
2020	60,00%	49,87%

Solvabiliteit 1

Eigen vermogen/ Totaal vermogen

De solvabiliteit is in 2020 licht gedaald. Het resultaat uit bedrijfsvoering was in 2020 positief. Het eigen vermogen is het afgelopen jaar gestegen. De onderhoudsvoorziening is in 2020 gegroeid. Door de balansgroei kent de solvabiliteit een afname. 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 € 157.882 gegroeid.

Signaleringswaarde eigen vermogen

Om vast te kunnen stellen of een school een bovenmatig publiek eigen vermogen heeft, heeft het ministerie van Onderwijs een signaleringswaarde geïntroduceerd. De berekening van deze waarde wordt als volgt gedaan:

- 0,5 x de aanschafwaarde van de gebouwen x 1,27 (bouwkostenindex 2018) +
- 0,05 x de totale baten van de school (baten van > 12 miljoen) +
- boekwaarde resterende materiële activa
- **Normatief eigen vermogen** € 4.935.484
- **Publiek eigen vermogen op balansdatum** € 3.670.505

B5 Continuïteit

A. Personeel en aantal leerlingen

Kengetal (Stand 31/12)	Verslagjaar 2020	Jaar T+1 2021	Jaar T+2 2022	Jaar T+3 2023	Jaar T+4 2024	Jaar T+5 2025
Personele bezetting in FTE						
Bestuur	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Directie	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Onderwijzend personeel	112,600	112,866	108,000	108,000	109,000	109,000
Ondersteunend personeel	39,500	42,184	40,000	39,000	38,000	38,000
Leerlingenaantallen	2.014	1.995	2.010	2.016	2.026	2.034

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 personele bezetting is sterk afhankelijk van de onderwijsvraag. De keuze van de vakkenpakketten in de bovenbouw kan ertoe leiden, dat 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 iets toe zou nemen onder invloed van het nieuwe gebouw. Zij het dat de basisgeneratie aan het dalen is. Het beleid is gericht op een jaarlijkse instroom van 370 leerlingen. De instroom voor het schooljaar 2020/ 2021 beliep 351 nieuwe leerlingen. Voor 2021/ 2022 zijn 363 nieuwe leerlingen aangemeld en dat zal waarschijnlijk oplopen tot genoemde 370. Door de grotere uitstroom van leerlingen in 2020, onder invloed van het niet doorgaan van het centraal eindexamen, zal daardoor het aantal fte in het komende schooljaar 2021/2022 moeten dalen. Daar staat tegenover dat er ruimschoots extra middelen beschikbaar komen voor het wegwerken van vertraging en het geven van extra aandacht. Daarvoor is extra menskracht nodig, op tijdelijke basis. 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 dan in de meerjarenbegroting is weergegeven.

B. Meerjarenbegroting

Balans

ACTIVA	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 4	JAAR T + 5
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	4.799.145	7.340.861	7.364.602	7.071.053	6.798.459	6.474.717
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.799.145	7.340.861	7.364.602	7.071.053	6.798.459	6.474.717
VLOTTENDE ACTIVA	3.833.893	2.755.100	2.052.287	2.533.573	2.952.136	3.881.375
TOTAAL ACTIVA	8.633.038	10.095.961	9.416.889	9.604.626	9.750.595	10.356.092
PASSIVA	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 4	JAAR T + 5
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	299.278	-20.550	-393.183	-825.140	-1.249.151	-1.664.604
Bestemmingsreserve publiek	3.670.505	4.055.851	4.386.994	4.900.290	5.632.007	6.533.242
Bestemmingsreserve privaat	336.068	314.068	314.068	314.068	314.068	314.068
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	4.305.851	4.349.369	4.307.879	4.389.218	4.696.924	5.182.706
VOORZIENINGEN	1.811.341	1.556.001	938.601	1.065.701	925.201	1.066.701
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	1.330.326	1.310.144	1.289.442	1.268.205	1.246.420
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.515.845	2.860.265	2.860.265	2.860.265	2.860.265	2.860.265
TOTAAL VREEMD VERMOGEN	4.327.187	5.746.592	5.109.010	5.215.408	5.053.671	5.173.386
TOTAAL PASSIVA	8.633.038	10.095.961	9.416.889	9.604.626	9.750.595	10.356.092

De ontwikkeling van het eigen vermogen van 2020 (werkelijk) naar 2021 (begroot) sluit niet aan op het begrote resultaat in 2020. Dit komt doordat de eindbalans 2020 zoals die werkelijk is, niet meer aansluit op de stand van het eigen vermogen per 31 december 2020, 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 november is een incidentele subsidie voor een inhaal- en ondersteuningsprogramma ontvangen. Deze subsidie zal de extra kosten voor deze activiteiten moeten dekken. Over

minimaal 85% wordt specifieke verantwoording afgelegd aan het ministerie. De investeringen in groot onderhoud zijn dit jaar weer deels opgepakt. De kosten van ICT zijn afgenomen. De uitgaven van de leermiddelen zijn aanmerkelijk hoger dan de ontvangen subsidie. Het contract met de leverancier loopt af. In 2021 zullen de leermiddelen worden aanbesteed. Binnenkort wordt een overleg gestart om nieuw beleid te maken op de aanschaf van leermiddelen. De nieuwbouw is inmiddels in gebruik genomen. De investeringen in de bouw worden per 1 januari 2021 geactiveerd. Dit geldt ook voor de inrichting. Het CLV ontvangt van de gemeente een 'lening' van de gemeente voor de genomen duurzaamheidsmaatregelen. 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 zijn ondergebracht in een reserve herhuisvesting. Deze reserve is per 31 december 2020 vrijgevallen. In 2021 zal een start worden gemaakt met de bouw van twee sportzalen op een externe locatie. Een specifiek risico is het leerlingenaantal. De subsidieverlening door OCW is op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober (T-1). Een belangrijk is dat de begroting op basis van deze aantallen wordt opgesteld. Het kostenniveau wordt hierop afgestemd. Een belangrijke factor hierin zijn de personeelskosten die ruim 80% van de begroting uitmaken. Het CLV beheerst dit risico door uitstekende contacten met de basisscholen, waardoor een vrij precieze voorspelling van de instroom gegeven kan worden. Bij een daling van de leerlingaantallen is een uitstroom van personeel of een reductie van het dienstverband onontkoombaar. Eventuele gedwongen uitstroom zal met de nodige kosten gepaard gaan. In de begroting van 2021 is een taakstelling opgenomen om het personeelsaantal te reduceren.

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 blijkens 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. De slottermijn aan Hevo moet binnenkort worden voldaan. Van de gemeente ontvangen we binnenkort ook de laatste bouwtermijn. De sloop van de oude sportzalen vindt in 2021 plaats. De voorbereidingen voor de bouw van de sportzalen is gestart.

C. Baten en lasten

BATEN	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 4	JAAR T + 5
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdrage	16.618.251	15.492.433	15.200.638	15.478.274	15.721.002	15.950.456
Overige overheidsbijdragen	21.614	608.160	605.812	600.430	608.408	609.644
Overige baten	525.017	740.773	736.019	719.015	719.597	703.593
TOTAAL BATEN	17.164.882	16.841.366	16.542.469	16.797.719	17.049.007	17.263.693
LASTEN	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 4	JAAR T + 5
Personeelslasten	14.203.426	13.621.435	13.351.392	13.399.225	13.427.621	13.464.192
Afschrijvingen	162.036	364.910	395.759	387.050	377.094	370.742
Huisvestingslasten	783.430	733.131	717.104	809.282	813.053	816.921
Overige lasten	1.934.394	2.142.770	2.119.708	2.120.823	2.123.531	2.126.055
TOTAAL LASTEN	17.083.286	16.862.246	16.583.963	16.716.380	16.741.299	16.777.910
Saldo Baten en Lasten	81.596	-20.880	-41.494	81.339	307.708	485.783
Saldo financiële bedrijfsvoering	-1.137	-11.000	0	0	0	0
Saldo buitengewone B&L	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	80.459	-31.880	-41.494	81.339	307.708	485.783

D. Resultaten 2020

Algemeen

De meeste posten zijn in dit boekjaar in lijn met de begroting. Bij inkomsten en uitgaven worden enkele afwijkingen nader toegelicht. Het contract voor de leermiddelen is opnieuw met één jaar verlengd. De onderhoudsvoorziening wordt in 2021 opnieuw berekend volgens de dan nieuwe geldende normen.

Inkomsten personeel

De rijksbijdrage voor personeel is iets hoger dan de begroting. De compensatie van 3,2% voor de extra loonkosten in 2020 is in de resultaten verwerkt. De Prestatiebox is met 4% verhoogd. In november is een incidentele bijdrage voor inhaal- en ondersteuning van € 190.800 ontvangen. Het samenwerkingsverband heeft de vergoeding voor Passend Onderwijs uitbetaald. Door de negatieve rente zijn er geen financiële baten; maar lasten. De vergoedingen voor het personeel van het Samenwerkingsverband zijn opgenomen.

Uitgaven personeel

De totale loonkosten van 2020 zijn ruim boven de begroting uitgekomen. In de maand juni is een CAO aanpassing gedaan, ingaande 1 maart 2020. Voorts is er, naar rato van betrekkingsomvang, een éénmalig uitkering van € 750 betaald. De kosten van inhuur zijn fors overschreden vanwege de vervanging van een aantal langdurig zieken. Ook voor inhaal- en ondersteuning voor leerlingen zijn er extra kosten gemaakt. Het aantal FTE bij het OP is lager dan de begroting. Bij het OOP ligt het met 42,27 fte, 1,1 FTE boven de begroting. De kosten voor nascholing zijn onder het budget gebleven. Voor het Samenwerkingsverband vindt voor een drietal personen (2 FTE) de salarisverwerking bij het CLV plaats. De loonkosten worden voor 100% vergoed. Deze posten zijn in de begroting meegenomen. Sinds 1 mei 2019 hebben we één persoon met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst. De loonkosten worden deels door de Gemeente Veenendaal vergoed.

Inkomsten materieel

De rijksbijdrage voor materieel is hoger dan de begroting (+1,66%). Dit geldt ook voor de subsidie voor leermiddelen (+1,55%). De overige opbrengsten verlopen volgens de begroting. De ouderbijdragen, zijn ondanks de verminderde mogelijkheden, niet veel lager. De bijdragen voor werk- en uitweken zijn een stuk lager. Dit geldt ook voor de uitgaven. Van de vrijwillige ouderbijdrage is 25% onbetaald gebleven. Een deel hiervan is als onbetaald voorzien. De kosten zijn wel flink lager. Op de projecten zijn in alle lagen van de school nauwelijks activiteiten geweest. Veel activiteiten zijn met minder kosten alternatief opgelost.

Uitgaven materieel

De afschrijvingskosten zijn lager dan de begroting. In de begroting was verwacht dat afschrijvingen op de nieuwbouw eerder zouden starten. De kosten voor schoonmaak zijn vanwege Corona hoger dan de begroting. De uitgaven voor groot onderhoud zijn deels weer opgepakt. De kosten voor onderhoudscontracten zijn door het wegvallen van Gebouw A lager. De kosten van ICT zijn lager uitgekomen. Voor repro, het data centrum en technisch beheer wordt minder betaald. Ook zijn diverse abonnementen opgezegd. 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 uitbetaald. Het contract met de leverancier van de leermiddelen is met een jaar verlengd. De kosten van leermiddelen zijn € 89.945 hoger dan de ontvangen subsidie.

Het resultaat

Per saldo is het resultaat bijna op het begrote bedrag uitgekomen. In de tussentijdse rapportages leek het erop dat het resultaat negatief zou uitkomen. Uiteindelijk is er in het vierde kwartaal weinig uitgegeven en is er een extra subsidie binnengekomen. Een vergelijking tussen de realisatie en de begroting is weergegeven in bijlage E5.

Investeringsen

In inventaris en apparatuur is € 134.514 geïnvesteerd. Dit is o.a. bij ICT uitgegeven aan laptops voor de docenten, telefoons, camera's en een tiental touchscreens. In het Mavohuis zijn de lockers vernieuwd. Per 1 januari 2021 worden de investeringen in de nieuwbouw opgevoerd, inclusief het meubilair en ICT. Voorlopig zijn de vooruitbetaalde bedragen voor de bouw onder Activa in uitvoering opgevoerd. Voor het meubilair is het investeringsbedrag opgehoogd met de vooruitbetalingen per 31 december 2020.

Financiële positie CLV

De financiële positie van het CLV is redelijk te noemen. Dit is af te lezen uit het overzicht met de kengetallen. De solvabiliteit ligt nog wel boven de norm. Echter wel onder het landelijk gemiddelde. De liquiditeit ligt onder de gestelde norm van 1. Gezien de verwachte uitgaven in 2021 is het mogelijk dat we onder het kritische niveau van de liquiditeit komen.

E. Toelichting op enige Balansposten

De investeringen in de nieuwbouw worden naar verwachting per 1 januari 2021 geactiveerd; met uitzondering van de nieuwe sportzalen. De bouw van deze zalen vangt in de loop van 2021 aan. Tevens staan er nog enkele aanpassingen in de

andere gebouwen op de planning. De uitgaven voor de nieuwbouw en ook de inrichting en ICT zijn onder de vorderingen geactiveerd.

De voorziening voor jubileumgratificaties is nauwelijks gewijzigd. De voorziening voor het persoonlijk budget is door toevoegingen toegenomen. De voorziening voor groot onderhoud is gegroeid door de jaarlijkse toevoeging. Als onttrekkingen zijn het buitenschilderwerk van het Mavo huis en het vernieuwen van de brandmeld- en ontruimingsinstallatie van Gebouw B en D geboekt.

In 2021 wordt een nieuw plan voor groot onderhoud gemaakt, gebaseerd op de nieuwe normeringen.

Bij de kortlopende schulden zijn er ten opzichte van 2019 enkele wijzigingen geweest. Het crediteurensaldo is toegenomen met € 384.173.

F. Onderwijs

Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 OP2-80328VO

De subsidiegelden in 2020 zijn als volgt ingezet. Een gedeelte voor het inkopen van externe begeleiding via het huiswerkinstituut Breinbrekers. Zij verzorgden steunlessen en lessen studievoordigheden. Een ander deel is uitgegeven aan eigen docenten die steunlessen verzorgden. De verdeling is dat 110 leerlingen hebben ondersteuning gekregen in de vorm van steunlessen en 48 leerlingen in de vorm van studievoordigheden.

Kostenverdeling:

Breinbrekers:	€ 31.426
Steunlessen eigen docenten: (200 uur x € 60)	€ 12.000
Totaal	€ 43.426

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. Sinds kort wordt er ook over de investeringen gerapporteerd.

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 ingebruikname is door langdurige ziekte van de voltallige financiële administratie tijdelijk uitgesteld. Per 1 januari 2021 is met behulp van een externe deskundige het programma operationeel gemaakt. Tegelijkertijd is het grootboekschema ingericht met kostenplaatsen en kostendragers. Tevens is er voor budgethouders op diverse niveaus direct inzicht in realisatie en budget. In het najaar zal het programma gebruikt worden om de begroting te gaan maken.

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.

De audits op het intern controlesysteem van de administratieve procedures zijn uitgevoerd door een externe partij.

2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

Gebouwenonderhoud

Begin 2021 zal een nieuw meerjarenonderhoudsplan worden gemaakt. De opdracht voor het samenstellen is inmiddels gegeven. Gebouw A is inmiddels vernieuwd en in gebruik genomen. Voor het onderhoud van de gebouwen B, C en D is de onderhoudsvoorziening op orde. De onderhoudsvoorziening zal op basis van de nieuwste normeringen van het Ministerie worden opgebouwd. Voor 2021 is nog een voorlopige reservering gemaakt.

Nieuwbouw

De investeringen in de nieuwbouw worden per 1 januari 2021 geactiveerd. Het proces is op balansdatum nog niet helemaal afgerond. Bij de gemeente Veenendaal is een spoedaanvraag gedaan om de onverwachte meerkosten van asbestsanering aan het CLV te vergoeden. Dit gaat een bedrag van € 888.735. In april 2021 wordt een uitspraak verwacht. Eind 2019 is een reservering gemaakt van € 279.000.

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. 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 opnieuw 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. In 2021 zal er een aanbesteding worden gedaan voor de leermiddelen. Onder begeleiding van een bureau besteden we gezamenlijk met een aantal andere scholen aan.

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. Het bleek helaas lastig om de uitkomsten daarvan te bezien op leerjaarniveau.

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 hebben we onderzocht wat we kunnen doen om de bestaande gebouwen te verduurzamen en het binnenklimaat te verbeteren. Daartoe is subsidie aangevraagd bij het Rijk, via de gemeente.

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.

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 2023 kleine overschotten. De jaren daarna worden de overschotten wat groter. Dit komt met name door de invoer van de vereenvoudigde bekostiging. Voor zover we de feiten en risico's kennen zijn deze meegenomen in de toekomstige begrotingen. Het uitgangspunt is om structureel een sluitende begroting te hebben. Het proces van de nieuwbouw is grotendeels afgerond.

Veenendaal, 18 juni 2021

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal

drs. W. de Vos,
Bestuurder

C1 Grondslagen

De jaarrekening over 2020 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 660 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.

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.

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 ontvangsten (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 2020 (en 2019) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

C2 Balans per 31-12-2020 (na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12- 2020	31-12- 2019
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	4.799.145	1.399.054
	Totaal vaste activa	4.799.145	1.399.054
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	2.023.061	2.195.708
1.7	Liquide middelen	1.810.833	4.181.267
	Totaal vlottende activa	7.295.547	6.376.975
	Totaal activa	8.633.038	7.776.029
2	Passiva	31-12- 2020	31-12- 2019
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	4.305.851	4.225.392
2.2	Voorzieningen	1.811.341	1.653.459
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	2.515.845	1.897.178
	Totaal passiva	8.633.038	7.776.029

C3 Staat van Baten en Lasten

Baten

		2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
3.1	Rijksbijdragen	16.618.251	15.518.610	16.106.628
3.2	Overige overheidsbijdragen en – subsidies	21.614	589.670	18.102
3.5	Overige baten	525.017	739.670	783.097
	Totaal Baten	17.164.882	16.847.950	16.907.827

Lasten

		2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
4.1	Personeelslasten	14.203.426	13.420.650	13.546.384
4.2	Afschrijvingen	162.036	297.970	745.585
4.3	Huisvestingslasten	783.430	793.920	1.002.214
4.4	Overige lasten	1.934.394	2.281.270	2.123.898
	Totaal Lasten	17.083.286	16.793.810	17.418.081

Saldo Baten en Lasten

		81.596	54.140	- 510.254
--	--	---------------	---------------	------------------

5	Financiële baten en lasten	-1.137	0	3.994
---	----------------------------	--------	---	-------

Totaal resultaat

		80.459	54.140	- 506.260
--	--	---------------	---------------	------------------

C4 Kasstroomoverzicht

	31-12- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	81.596	-510.254
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen en correctie	152.991	745.585
Mutaties voorzieningen	157.882	288.606
Herwaarderingen	-22.000	-19.000
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	172.647	- 979.193
Schulden	618.667	133.754
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.161.783	-340.502
Ontvangen interest	0	3,994
Betaalde interest (-/-)	1.137	0
	-1.137	3.994
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.160.646	-336.508
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	- 3.596.167	- 132.128
Desinvesteringen in materiële vaste activa	65.087	0
Overige inv. in financiële vaste activa (-/-)	0	-3.824
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.531.080	- 135.952
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	-2.370.434	-472.460

C5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1- 2020 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1- 2020 EUR	Boekwaarde 1-1- 2020 EUR	Des- investingen	Investering EUR	Her- waardering EUR	Afschrij- ving EUR	Aanschaf prijs 31-12- 2020 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12- 2020 EUR	Boekwaarde 31-12- 2020 EUR
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	4.935.376	4.518.451	416.925	0	0	0	21.824	4.935.376	4.540.275	395.101
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.177.670	589.581	644.129	65.087	1.910.531	0	131.165	1.312.184	729.793	582.391
1.1.2.6 Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	338.000	0	338.000		0	22.000	0	360.000	0	360.000
1.1.2.7 Activa in uitvoering	0	0	0	0	1.685.654	0	0	1.685.654	0	1.685.654
Materiële vaste activa	6.451.046	5.108.032	1.399.054	65.087	3.596.167	22.000	152.989	10.069.213	5.270.068	4.799.145

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 € 24.200.000. In het najaar van 2021 zal er een taxatie door de gemeente Veenendaal plaatsvinden.

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 waarden van deze gebouwen zijn in mindering gebracht op aanschafprijs en de cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2020.

De nieuwbouw van Gebouw A is in 2021 opgeleverd; en zal per 1 januari 2021 worden geactiveerd. Voorlopig zijn deze bedragen opgenomen onder Activa in uitvoering.

Inventaris en apparatuur

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

Voor 2020 is dit een bedrag van € 587.285. De verzekerde waarde per 1 januari 2020 bedraagt € 4.000.000.

De vooruitbetalingen voor de aanschaf van het meubilair en inrichting voor het nieuwe gebouw zijn opgenomen onder de inventaris en apparatuur.

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 2019 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 2019 € 338.000. De WOZ-waarde op 1 januari 2020 is € 360.000. De verzekerde waarde is € 288.000.

Vorderingen

1.2.2.	Vorderingen	31-12- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
1.2.2.1	Debiteuren	417.508	190.778
1.2.2.10	Overige vorderingen	1.397.610	1.803.450
1.2.2.11	Belastingen en premies sociale verzekeringen	47.143	0
1.2.2.15	Overlopende activa	160.800	201.480
	Vorderingen	2.023.061	2.195.708
	Uitsplitsing		
1.2.2.10	Overige vorderingen	1.396.926	1.803.450
1.2.2.14	Te ontvangen rente	684	0
	Overige vorderingen	1.397.610	1.803.450
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	126.470	174.786
1.5.8.3	Overige overlopende activa	34.330	26,694
	Overlopende activa	160.800	201.480

Debiteuren

In de post debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid opgenomen. Aan doorbelastingen aan diverse debiteuren is nog een bedrag te vorderen van € 344.460. De overige posten zijn openstaande ouderbijdragen.

Overige vorderingen

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 € 888.735, 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.

Overlopende activa

De cultuurkaart waarvoor in 2020 € 21.092 is afgedragen aan de Stichting Cultuurkaart wordt in 2021, samen met een extra bijdrage, door deze Stichting beschikbaar gesteld om culturele activiteiten mee te financieren. Daarnaast zijn voor allerlei overeenkomsten, contracten en incasso debiteuren, vooruitbetalingen gedaan.

Effecten & Liquide middelen

1.2.4	Liquide middelen	31-12- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
1.2.4.1.	Kasmiddelen	0	340
1.2.4.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.810.646	4.180.927
	Liquide middelen	1.810.646	4.181.267

Liquide middelen

Door het oplopende saldo aan de vooruitbetalingen van de nieuwbouwactiviteiten is de liquiditeitspositie in 2020 verder afgenomen. De tegoeden zijn direct opeisbaar.

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1- 2020 EUR	Resultaat EUR	Overige Mutaties	Stand 31-12-2020 EUR
2.1.1.1	Algemene reserve	434.293	-135.015	0	299.278
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	3.477.031	193.474	0	3.670.505
2.1.1.6	Herwaarderingsreserve (privaat)	314.068	22.000	0	336.068
	Eigen vermogen	4.225.392	80.459	0	4.305.851
	Uitsplitsing				
2.1.1.2	Bestemmingsreserve personeel algemeen	2.662.738	193.474	778.295	3.634.507
	Bestemmingsreserve BAPO / spaarverlof	35.998	0	0	35.998
	Bestemmingsreserve herhuisvesting	778.295	0	-778.295	0
	Bestemmingsreserve (publiek)	3.477.031	193.474	0	3.670.505

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 2020 € 1.624.635 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- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie contant	Stand per 31-12- 2020	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Personeels- voorzieningen	479.462	163.248	47.784	0	0	594.926	26.737	568.189
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	1.139.450	200.000	123.035	0	0	1.216.415	15.000	1.201.415
	Voorzieningen	1.618.912	363.248	170.819	0	0	1.811.341	41.737	1.769.604

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 2020 zijn wat reguliere uitgaven gedaan.

Ander groot onderhoud is uitgesteld vanwege de verwachte nieuwbouw in 2019/2020. De kortlopende verplichting is een schatting. Begin 2021 zal er een nieuw meerjarig onderhoudsplan worden gemaakt.

Langlopende schulden

Er zijn in 2019 en 2020 geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
2.4.3	Crediteuren	634.750	250.577
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	602.799	569.546
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	179.209	179.923
2.4.9	Overige kortlopende schulden	98.822	24.154
2.4.10	Overlopende passiva	1.000.265	872.978
	Kortlopende schulden	2.515.845	1.897.178
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	602.799	566.049
2.4.7.2	Omzetbelasting	0	3.497
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	602.799	569.546
	Uitsplitsing		
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	171.986	269.993
2.4.10.5	Vakantiegeld	498.296	496.051
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	18.625	15.559
2.4.10.8	Overige	311.358	91.375
	Overlopende passiva	1.000.265	872.978

Overlopende passiva

In de post overige van € 307.486 is opgenomen een subsidie voor voortijdig schoolverlaten 2021 € 17.500 en subsidie Lerarenbeurs € 17.926 en subsidie Stichting Techniek Onderwijs € 17.776. Het saldo van de te betalen bindingstoelage is € 52.302. Het restant is vooruit ontvangen bedragen en subsidies.

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	LOF17-0081	13-12-2017	38.000	38000	Ja
2018	LerarenOntwikkelfonds	LOF17-0357	8-6-2018	27.415	27.415	Ja
2019	Studieverlof 2019	2019/2/1215749	20-9-2019	9472	9472	Ja
2019	Studieverlof 2019	2019/2/1215749	20-9-2019	10286	10286	Ja
2019	Studieverlof 2019	2019/2/1215749	19-12-2019	300	300	Ja
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1731746	21-12-2020	10.157	10.157	Nee
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1693599	20-10-2020	4.800	4.800	Nee
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1633053	22-09-2020	5.486	5.496	Nee
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1633053	22-09-2020	10.286	10.286	Nee
2020	Inhaal- /ondersteuning	IOP2-80328-VO	16-10-2020	190.800	190.800	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 2020 € 960.815.

C7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseverplichtingen

De St. voor CVO heeft leaseverplichtingen inzake multifunctionele kopieermachines en een repro machine. Per 1 januari 2021 is een nieuw contract afgesloten voor twaalf kopieermachines, de repro machine en de software voor het meten van het aantal afdrucken, voor 60 maanden. Het totaalbedrag voor 2021 is een bedrag van € 17.250. Ook is er een Service level agreement afgesloten.

Contractverplichtingen

De St. voor CVO is ingaande april 2019 een schoonmaakcontract aangegaan met de firma CSU. De kosten voor het jaar 2021 zijn € 213.576,24.

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 één-daagse 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 met Ricoh Document Center Apeldoorn een contract aangegaan voor de levering en installatie van kopieer- en print apparatuur. Het contract is ingegaan per 15 november 2020. De looptijd is 60 maanden. De kosten voor de apparatuur zijn € 86.248,80 voor 60 maanden. De afdrukkosten per jaar zijn ca. € 27.000. Verder is er met Entris bv een contract afgesloten aangaande de ICT-dienstverlening. Deze diensten worden vooraf per maand gefactureerd op basis van de verwachte inzet.

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- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	14.435.510	14.209.994
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.585.325	1.505.840
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	597.416	390.794
	Rijksbijdragen	16.618.251	16.106.628
3.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	31-12- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	21.614	18.102
	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	21.614	18.102

Rijksbijdragen OCW

Dit is de bekostiging personeelskosten en de bekostiging exploitatiekosten.

Overige subsidies OCW

Hier zijn onderstaande bedragen opgenomen:

Geormerkte subsidie	<u>2020/€</u>	<u>2019/€</u>
- Studieverlof - Lerarenbeurs	24.505	8.358

Niet geormerkte subsidies

- Prestatiebox VO	722.579	680.968
- Bekostiging lesmateriaal	683.030	668.110
- Prestatiesubsidie VSV	17.500	17.399
- Zomerschool	14.850	0
- Geormerkte subsidie VSV variabel	12.962	25.745
- Subsidie Curriculum ontwikkeling	0	33.885
- Leraren Ontwikkel Fonds	7.996	37.850
- Doorstroomprogramma D-Havo	21.000	18.375
- Subsidie academische opleidingsschool	24.400	25.150
- Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	52.036	0
- Stichting Techniek Onderwijs	2.067	0
- Diversen	2.400	0
	-----	-----
Totaal niet geormerkte subsidies	1.585.325	1.505.840

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Het gaat hier om de volgende bedragen:	2020/€	2019/€
- Europees Platform Erasmus+/Comenius	5.446	5.446
- Subsidie Cultuurkaart	16.168	6.470
- Europees Parlement excursies Brussel	0	6.186
	-----	-----
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	21.614	18.102

Andere baten

3.5 Overige baten		31-12- 2020	31-12- 2019
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	23.000	37.402
3.5.2	Detachering personeel	53.222	29.593
3.5.5	Ouderbijdragen	331.755	557.956
3.5.9	Catering	68.465	97.978
3.5.10	Overige	48.575	60.168
Overige baten		525.017	783.097

Detachering personeel

Het betreft hier werkzaamheden voor de Universiteit van Utrecht voor UU-talent en NWO/NRO en werkzaamheden voor de Wageningen Universiteit, Christelijk Hogeschool Ede en Cito voor toetsen en examens.

Ouderbijdragen

Dit zijn de inkomsten voor alle extra activiteiten van de school waar een ouderbijdrage voor gevraagd wordt. Deelname is op basis van vrijwilligheid. Voor een deel van de ouderbijdrage van de talentrichtingen kunnen ouders een verzoek doen aan het CLV voor terugbetaling. De verwachte terugbetalingen zijn in mindering gebracht op de opbrengsten.

Specificatie:	2020/€	2019/€
- meerdaagse schoolreizen	-350	151.782
- excursies	52.027	86.488
- testen	350	300
- vak LO2/BSM	14.300	17.053
- talentrichtingen	121.244	126.635
- vrijwillige ouderbijdrage schoolfonds	129.576	139.108
- tekendozen	4.748	5.691
- Cambridge Engels	9.421	15.994
- sprintplus	254	604
- jaarafsluiting klas 1 en 2	0	12.675
- CBBA	185	1.626
	-----	-----
	331.755	557.956

Overige

Specificatie:	2020/€	2019/€
- musical en schoolorkest	17.597	21.170
- verhuur woning	6.336	6.060
- lat-relatie CLV	1.000	6.000
- overige kleine bijdragen	10.160	7.325
- personeelskosten diverse instanties	13.482	19.613
	-----	-----
	48.575	60.168

Lasten

4.1	Personeelslasten	31-12- 2020	31-12- 2019
		EUR	EUR
4.1.1.1	Lonen en salarissen	13.398.492	12.604.448
4.1.2.3	Overige personele lasten	859.575	1.010.157
4.1.3.3	Af: uitkeringen	- 54.641	- 68.221
	Personeelslasten	14.203.426	13.546.384
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	10.421.840	9.774.722
4.1.1.2	Sociale lasten	1.355.844	1.274.486
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.620.808	1.555.240
	Lonen en salarissen	13.398.492	12.604.448
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	33.604	2.402
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	277.244	373.171
4.1.2.3	Overig	548.727	634.584
	Overige personele lasten	859.575	1.010.157

Lonen en salarissen

Het aantal medewerkers bedroeg op 1 januari 2020: 209. Op 31 december 2020 waren er 206 medewerkers in dienst.

Dotaties personele voorzieningen

Voor 2020 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 2020 zijn de kosten lager dan die van 2019.

4.2	Afschrijvingen	31-12- 2020	31-12- 2019
		EUR	EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	162.036	745.585
	Afschrijvingen	162.036	745.585

Materiële vaste activa

De afschrijvingskosten voor gebouwen zijn lager dan in 2019. 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 2019.

4.3	Huisvestingslasten	31-12- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
4.3.1	Huur	25.032	304.484
4.3.3	Onderhoud	98.129	82.074
4.3.4	Energie en water	166.702	144.855
4.3.5	Schoonmaakkosten	260.797	239.046
4.3.6	Heffingen	4.936	4.024
4.3.7	Dotatie en vrijval voorziening groot onderhoud	200.000	200.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	27.834	27.731
	Huisvestingslasten	783.430	1.002.214
4.4	Overige lasten	31-12-2020 EUR	31-12- 2019 EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	298.680	236.193
4.4.2	Inventaris en apparatuur	364.460	357.706
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.128.440	1.192.485
4.4.5	Overige	142.814	337.514
	Overige lasten	1.934.394	2.123.898
	Specificatie honorarium accountant		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	25.000	22.624
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	0	0
4.4.1.3	Fiscale adviezen	0	366
4.4.1.4	Andere niet controle diensten	0	0
	Accountantslasten	25.000	22.990

Huur

Onder deze post is de huur van extra sport accommodatie opgenomen.

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 licht gestegen.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn door de extra Corona maatregelen wat hoger.

Heffingen

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

Administratie- en beheerslasten

Voor adviezen bij o.a. aanbestedingen is in 2020 € 40.349 uitgegeven.

Leer- en hulpmiddelen

De uitgaven voor gratis leermiddelen zijn hoger als in 2019. De kosten voor de excursies en talentlijnen zijn aanmerkelijk lager. Ook de opbrengsten zijn lager.

Financieel en buitengewoon

5	Financiële baten en lasten	31-12- 2020	31-12- 2019
		EUR	EUR
5.1	Rentebaten	0	4.166
5.5	Rentelasten (-/-)	1.137	0
	Financiële baten en lasten	-1.137	4.166

Rentebaten

De rentepercentages zijn boven bepaalde tegoeden negatief geworden..

Deze jaarrekening is opgemaakt d.d.8 juni 2021 te Veenendaal

drs. W. de Vos
Bestuurder

Deze jaarrekening is goedgekeurd 18 juni 2021 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

	2020
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 157.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	W. de Vos
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.199
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.341
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 142.540</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 142.540
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2019	
Functie	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.332
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.695
Totale bezoldiging 2019	€ 134.027
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000

bedragen x € 1	J.H. Bouwmeester
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2019	€ 3.000

bedragen x € 1	A. H. van de Lagemaat
Functiegegevens	Vice voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0

Totale bezoldiging 2019	€ 3.000
--------------------------------	----------------

bedragen x € 1	C. Henzen
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2019	€ 3.000

bedragen x € 1	T. Schoeman
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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 2019	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2019	€ 3.000

bedragen x € 1	M.M. Kalkman
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functieervulling in 2020	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 2019	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0

Totale bezoldiging 2019	€ 3.000
--------------------------------	----------------

bedragen x € 1	D.J. Dorrestein Taal
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functieervulling in 2020	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 2019	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 2019	€ 3.000

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	€	-135.015
Bestemmingsreserve personeel algemeen	€	193.474
Herwaarderingsreserve	€	22.000

Resultaat	€	80.459
		=====

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 2020 EUR	begroting 2020 EUR	werkelijk 2019 EUR	EUR
Inkomsten				
Bijdrage van de ouders	70.159	134.890	139.108	
Uitgaven				
SMS-diensten	934	1.300	1.213	
Jaarsluitingen	0	500	500	
Startdagen	8.429	15.200	8.998	
Eindexamengeschenk	17.331	15.550	14.737	
Schoolorkest	2.423	5.000	5.000	
Werkweken mavo	13.769	7.000	7.700	
Uitweken havo	9.189	11.300	12.450	
Internationalisering vwo	19.780	6.900	5.900	
Rome-reis gymnasium	5.250	3.300	3.300	
Examenfeest	0	3.000	3.000	
Musical	34.871	15.500	13.000	
Personeelskosten diverse activiteiten	43.367	43.367	43.367	
Budget voor ouderraad	0	750	750	
Projecten	11.375	36.300	36.300	
	166.718	164.967	156.195	
Resultaat	- 96.559	- 30.077	- 17.087	

E3 Exploitatie catering

Inkomsten en uitgaven m.b.t. de catering

	werkelijk 2020 EUR	EUR	begroting 2020 EUR	EUR	werkelijk 2019 EUR	EUR
Inkomsten						
Verkopen restaurant	32.291		55.500		54.405	
Verkopen automaten	6.674		15.600		14.075	
Personeelskosten	21.500		23.000		21.500	
Vrije consumpties personeel	20.000		20.000		20.000	
Vrije consumpties diversen	9.500		9.500		9.500	
		89.965		123.600		119.480
Uitgaven						
Verbruik inkoop restaurant	25.189		37.200		47.751	
Verbruik inkoop automaten	3.537		11.000		6.608	
Verbruik inkoop gratis verstrekkingen	7.772		12.000		5.583	
Beheerloon	8.000		8.000		8.000	
Restaurantkosten / Diversen	6.862		7.500		9.240	
Afschrijving inventaris	1.775		1.940		1.776	
Personeelskosten	46.921		60.400		57.271	
		100.056		138.040		136.229
Resultaat		- 10.091		- 14.440		- 16.749

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 Apeldoorn

Nevenfuncties:

Lid Rotary Veenendaal-Rhenen

Interim voorzitter GVVV

Lid raad van advies Deltioncollege

Dhr. Ing. C. Henzen

Functie: Manager vastgoedkwaliteit&Advies bij woningcorporatie Portaal

Nevenfuncties:

Penningmeester van de Oranje Vereniging Amerongen

Voorzitter van de Beheerstichting sportaccommodaties de Burgwal

Secretaris Stichting De Glazen Lift

Mw. D.J. Dorrestijn-Taal

Functie: CDA wethouder van Barneveld

Nevenfuncties:

Secretaris/bestuurslid voor het CDA bij de provinciale bestuurdersvereniging in Utrecht

Secretaris/bestuurslid voor het CDA bij de landelijke bestuurdersvereniging

Plaatsvervangend lid algemeen bestuur gemeenschappelijke regeling Regio De Vallei

Bestuurslid TechnoDiscovery in Ede

Aandeelhouder namens het college bij Leisurelands

Aandeelhouder namens het college bij Muziek Theater Barneveld

Lid commissie VNG Energie, Klimaat, Economie en Milieu

Dhr. J.H. Bouwmeester

Functie:

Nevenfuncties:

Secretaris Samenwerkingsverband "de West Friese Knoop"

Managing partner Wijnbouw Beheer BV

Mw. M. Kalkman

Functie: Orthopedagoog afdeling vmbo Scholengemeenschap "Het Streek" Ede

Nevenfuncties:

Zelfstandig orthopedagoog o.a. deskundig TLV-commissie Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei, opstellen dyslexie-verklaringen Christelijk Lyceum Veenendaal

Voorzitter Stichting Familieklass Nederland

Vertrouwenspersoon PKN Rhenen

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 december 2020	begroting december 2020	verschil begr/werk
PERSONEEL			
rijksbijdrage lumpsum personeel	12.810.875	12.430.560	380.315
overige overheidsbijdragen en subsidies	1.274.252	1.064.680	209.572
overige baten	346.153	328.240	17.913
financiële baten rente personeelsreserve	0	0	0
totaal personeel	14.431.280	13.823.480	607.800
MATERIEEL			
overheidsmiddelen			
rijksbijdrage lumpsum materieel	1.624.635	1.598.050	26.585
overige baten:			
- vrijval egalisatierekeningen	0	56.370	-56.370
- subsidie cultuurkaart	16.168	10.570	5.598
- diverse ontvangsten	214.341	241.520	-27.179
totaal overheidsmiddelen	1.855.144	1.906.510	-51.366
catering	89.965	123.600	-33.635
eigen activiteiten			
vrijwillige ouderbijdrage	129.579	134.890	-5.311
overige baten	52.028	222.320	-170.292
financiële baten rente eigen activiteiten	-1.137	0	-1.137
totaal eigen activiteiten	180.470	357.210	-176.740
subsidie gratis leermiddelen	683.029	672.540	10.489
TOTAAL MATERIEEL	2.808.607	3.059.860	-251.253
TOTAAL	17.239.887	16.883.340	356.547

KOSTEN	Werkelijk december 2020	begroting december 2020	verschil begr/werk
PERSONEEL			
salarissen intern	13.398.492	12.730.610	-667.882
salarisgerelateerde kosten	253.311	175.000	-78.311
salariskosten extern	230.322	90.000	-140.322
overige personeelskosten	355.681	460.640	104.959
totaal personeel	14.237.806	13.456.250	-781.556
MATERIEEL			
overheidsmiddelen			
afschrijving inventaris	137.191	220.450	83.259
afschrijving gebouwen	21.825	73.930	52.105
onderhoud	98.129	130.820	32.691
dotatie voorziening onderhoud	200.000	200.000	0
schoonmaken	260.797	239.000	-21.797
energie	166.701	150.000	-16.701
heffingen	19.211	23.100	3.889
financiële lasten rente	0	0	0
aflossingen	0	0	0
huur accommodaties	25.032	35.000	9.968
inventaris en schoolbehoeften	735.285	967.660	232.375
bestuur, beheer en administratie	293.522	239.150	-54.372
totaal overheidsmiddelen	1.957.692	2.279.110	321.418
catering	100.057	138.040	37.983
eigen activiteiten	90.898	274.150	183.252
gratis leermiddelen	772.974	681.650	-91.324
TOTAAL MATERIEEL	2.921.622	3.372.950	451.328
RESULTAAT	Werkelijk december 2020	begroting december 2020	Verschil begr/werk
personeel	193.474	367.230	-173.756
overheidsmiddelen	-102.549	-372.600	270.051
catering	-10.092	-14.440	4.348
eigen activiteiten	89.571	83.060	6.511
gratis leermiddelen	-89.945	-9.110	-80.835
totaal resultaat	80.459	54.140	26.319
TOTAAL	17.159.428	16.829.200	330.228

Lijst met afkortingen

1	B&L	Baten en Lasten
2	BAPO	Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen
3	BBWO	Besluit Bovenwettelijke Werkeloosheidsuitkering Onderwijspersoneel
4	CAO	Collectieve Arbeids Overeenkomst
5	Cito	Centraal Instituut voor Toetsontwikkeling
6	CLV	Christelijk Lyceum Veenendaal
7	DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
8	FTE	Fulltime Equivalent; één FTE is een volledige werkweek
9	HEVO	Huisvesting Experts Voortgezet Onderwijs
10	HO	Hoger Onderwijs
11	ICT	Informatie en Communicatie Technologie
12	LEA	Lokale Educatieve Agenda
13	LOF	Leraren Ontwikkelfonds
14	NRO	Nationaal Orgaan Onderwijsonderzoek
15	NWO	Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek
16	OCW	Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap
17	OOP	Onderwijs Ondersteunend Personeel
18	OP	Onderwijspersoneel
19	PO	Personeel & Organisatie
20	ROC	Regionaal Opleidingscentrum
21	SDE	Stimulering Duurzame Energie
22	St. CVO	De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs (CLV)
23	SWV-POBV	Samenwerkingsverband Passende Onderwijs Barneveld-Veenendaal
24	UU talent	Universiteit Utrecht talent
25	VAVO	Voortgezet Algemeen Volwassenenonderwijs.
26	VIA	Veluwe Interne Arbeidsmarkt
27	VO	Voortgezet Onderwijs
28	VSV	Voortijdig Schoolverlaten
29	VTOT	Vereniging van Toezichthouders
30	WNT	Onderwijsinstellingen
31	WOZ	Wet Normering Topinkomens
32	WW	Waardering Onroerende Zaken
33	ZVW	Werkeloosheidswet
		Ziekteverzekeringswet