

JAARVERSLAG 2021

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

Waarvan uitgaat: het Christelijk Lyceum Veenendaal

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

A Verslag van de raad van toezicht	3
A1 INLEIDING	3
A2 LEDEN	3
A3 AUDITCOMMISSIE	4
A4 COMMISSIE ONDERWIJS EN IDENTITEIT	4
A5 TOEZICHTKADER EN TOEZICHT	4
A6 WERKGEVERSCHAP	4
A7 ACCOUNTANTSCONTROLE	4
A8 TERUGBLIK 2021	4
B Bestuursverslag	6
B1 INLEIDING	6
B2 KERNGEGEVENS	6
B4 TREASURYBELEID	16
B5 RISICOMANAGEMENT	16
B6 BEDRIJFSVOERING	17
B7 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN	20
C Jaarrekening	23
C1 GRONDSLAGEN	23
C2 BALANS PER 31-12-2021	26
C3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN	27
C4 KASSTROOMOVERZICHT	28
C5 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS	29
C6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VORDERINGEN	35
C7 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN	35
C8 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE EXPLOITATIEREKENING	36
D Overige gegevens	46
D1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	46
D2 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIESALDO	47
D3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	47
D4 OPGAVE NEVENVESTIGINGEN	47
E Bijlagen	48
E1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON	48

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

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 / 2021-2026 (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 2021:

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	31-12-2021
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 MSc. RA	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 (bijlage E2). Er is geen sprake van vermenging met een bestuursfunctie in een andere onderwijssector.

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.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

A3 Auditcommissie

De auditcommissie is tien keer bijeengewees, deels in combinatie met de bouwcommissie en in de meeste gevallen via MSTeams. Op de agenda stonden de ontwikkeling van de loonkosten, de jaarrekening over 2020, de managementletter van de accountant en de begroting voor 2022. In de gezamenlijke vergaderingen was de afronding van het bouwproces aan de orde en de voorbereiding van de bouw van een sportaccommodatie. De begroting voor 2022 en de meerjarenbegroting vroegen veel aandacht, vanwege veranderingen in het boekhoudkundig systeem, in combinatie met het aantreden van een nieuw hoofd financiën/ controller.

A4 Commissie onderwijs en identiteit

De commissie onderwijs en identiteit is in 2020 vijfmaal bijeengewees. 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. Daarnaast was de inzet van de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs onderwerp van gesprek.

A5 Toezichtkader en toezicht

De raad van toezicht volgt voor zijn toezicht vaste agendapunten verdeeld over het vergaderrooster. De raad van toezicht is in 2021 zes keer bijeengewees in een reguliere vergadering.

De volgende onderwerpen zijn behandeld:

1. Beleidsgebied onderwijs: samenhang tussen onderwijsontwikkelingen, inzet NPO gelden.
2. Beleidsgebied bedrijfsvoering: jaarverslag 2020 (statutaire goedkeuring), financiële managementrapportages, begroting 2022 (statutaire goedkeuring), afronding nieuwbouw, kwestie tijdelijke huisvesting/ asbestsanering, voorbereiding sportaccommodatie.
3. Algemeen: bestuursbesluiten, informatievoorziening, besluit over bezoldiging van de leden van de raad van toezicht, bespreking functioneren bestuurder, toezicht op bestuurlijke agenda 2020-2021.
4. Toezicht op de naleving van wettelijke voorschriften en de rechtmatige en doelmatige verwerking en besteding van middelen, door navraag te doen aan respectievelijk de bestuurder en de auditcommissie van de raad van toezicht.
5. De statutaire goedkeuring van het bestuursverslag.

Op 2 februari en op 14 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: onderwijsontwikkelingen en de algemene situatie in de school onder invloed van de pandemie.

A6 Werkgeverschap

De raad van toezicht heeft, via de remuneratiecommissie, op 12 maart het functioneren van de bestuurder met hem besproken. De bestuurder vermeldt in het bestuursverslag enkele uitkomsten.

A7 Accountantscontrole

Het proces van de accountantscontrole verliep beter dan over 2020, mede door enkele verbeteringen in de interne organisatie. De gegevensverstrekking vanuit de school heeft nog steeds verbetering nodig. Dit heeft inmiddels de volle aandacht van het nieuwe hoofd financiën/ de controller.

A8 Terugblik 2021

De raad van toezicht kijkt met genoegen terug op een goed schooljaar van het CLV, waarin hij zijn toezichthoudende rol mocht vervullen. Het jaar 2021 was voor de raad het elfde jaar waarin het interne toezicht op de stichting werd gerealiseerd. Het was opnieuw 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 in juni en december. Het was ook het jaar van de ingebruikname en later de opening van de nieuwbouw. 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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

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.

De voorzitter heeft met elk lid afzonderlijk een evaluatiegesprek gevoerd.

Veenendaal, juni 2022

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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

B Bestuursverslag

B1 Inleiding

Het jaar 2021 begon met de ingebruikname van het nieuwe gebouw. Zij het dat vanaf begin januari uitsluitend de examenleerlingen op school welkom waren en de overige leerlingen onderwijs op afstand ontvingen. Pas in februari konden we de overige leerlingen ook op school ontvangen. Weliswaar hebben we in deze periodes van 'lockdown' en sluiting van de schoolgebouwen, veel bijgeleerd op het gebied van digitaal werken, maar ook is pijnlijk duidelijk geworden dat deze periodes van afstand voor de meeste leerlingen vervelende gevolgen hebben. Daarom hebben we toen duidelijk werd dat de leerlingen na de zomervakantie weer fysiek op school mochten komen, een uitgebreid introductieprogramma opgezet met de NPO-middelen, voor alle klassen en alle leerjaren.

In oktober is het gebouw door de wethouder officieel geopend.

In de jaarrekening 2021 doet het bestuur verslag van de financiële feiten uit het kalenderjaar 2021, 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 2021 € 677.919. In de begroting was rekening gehouden met een resultaat van € -31.880. Door de ontvangen NPO gelden voor geheel schooljaar 2021/2022 in 2021 wijkt het resultaat af van de begroting. De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot. De personeelskosten zijn hoger dan begroting en realisatie 2020. Er is met de start van het nieuwe schooljaar 2021/2022 alvast personeel aangetrokken die deels gefinancierd zijn met NPO gelden. De afschrijvingskosten zijn hoger doordat de nieuwbouw is geactiveerd per januari 2021.

Het resultaat kan als volgt verdeeld worden over de reserves:

	Resultaat
Algemene reserve	€ -345.931
Bestemmingsreserve NPO gelden	€ 999.850
Herwaarderingsreserve (privaat)	€ 24.000

Resultaat	€ 677.919
	=====

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, mevrouw Karin Wouters, die leiding geeft aan 6

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

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 FTE per 31 december 2021 over de diverse personeelscategorieën is als volgt:

Categorie	aantal medewerkers
Bestuurder	1
Directie	1
Onderwijzend personeel (OP)	123
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	42
Totaal	167

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 tienmaal 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 1.922 leerlingen, exclusief 21 VAVO-leerlingen (peildatum 1 oktober 2021) en 167 FTE (peildatum 31 december 2021).

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

Alle buitenlandse reizen en de meeste excursies konden geen doorgang vinden.

Daarnaast zijn we bezig met 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, vertegenwoordigde het CLV met mandaat in het bestuur van het samenwerkingsverband tot 1 september 2021, vanaf dat moment nam de bestuurder van het CLV deze rol over.
- Samenwerkingsverband VIA (Veluwe Interne Arbeidsmarkt). De bestuurder maakt deel uit van het VIA-bestuurdersnetwerk.
- 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 2021 zijn vier klachten behandeld. De klachten hadden vooral betrekking op de relatie tussen overgangsbesluiten en de invloed van het gebroken onderwijs door de pandemie. Ze zijn alle vier naar tevredenheid afgehandeld.

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:

- Waardering voor het functioneren van de bestuurder tijdens de corona-pandemie en bij de realisering van de nieuwbouw
- De mate waarin de bestuurder gebruik maakt van de raad van toezicht en zijn dilemma's deelt
- De mogelijkheid om met een minder confronterende stijl soms meer te bereiken

Maatschappelijke impact

Ook in het jaar 2021 is het onderwijs stevig geraakt door de corona-pandemie. Door gedwongen sluiting van de gebouwen en onderwijs op afstand of door gedeeltelijke openstelling (voor examenleerlingen of voor halve klassen). In verband met het beschikbaar komen van de NPO-middelen is in het voorjaar een schoolscan afgenomen door onderzoeksdocenten. Daarbij betrokken zij eerdere gegevens uit een onderzoek van de Radbouduniversiteit Nijmegen. Op basis van de uitkomsten is in overleg met de medezeggenschapsraad een plan gemaakt voor het inzetten van deze middelen, met het oog op het bestrijden van leerachterstanden en het begeleiden van leerlingen in welbevinden en motivatie. Geld is zeker niet de oplossing voor alles en de beschikbaarheid van zoveel extra middelen zorgt ook voor handelingsverlegenheid. Niettemin zijn er zinvolle activiteiten in beweging gekomen, begonnen met een introductieweek voor alle leerlingen en leerjaren, gericht op kennismaking met de mentor en onderling. In dit kader is de keus gemaakt, over te gaan op een 45 minutenrooster, om in de middag ruimte te creëren voor extra activiteiten, steunlessen en coachende begeleiding. Gaandeweg is duidelijk geworden dat de gevolgen van de pandemie meer op het vlak van welbevinden, zinbeleving en motivatie liggen dan op leerachterstanden.

Governance

Het CLV voldoet aan de eisen van de Code Goed Onderwijsbestuur 2019 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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

hoogte gehouden via een tussentijds informatiebulletin.

Huisvesting

Het nieuwe gebouw heeft merkbaar positieve invloed op het leerklimaat. Door de uitstraling, het aangename binnenklimaat en de mogelijkheden om de leerpleinen te benutten. Het gebouw heeft de ARC21-interieur-Award gewonnen, vooral door de samenwerking van de bouwkundige- en de interieurarchitecten, onderling en met de gebruikers.

Technisch VMBO

Van extra bekostiging vanwege technisch VMBO was geen sprake.

Nieuwkomers

Van extra bekostiging voor nieuwkomers was geen sprake omdat Veenendaal geen ISK-voorziening kent.

Allocatie

Van allocatie van middelen naar schoolniveau was geen sprake omdat het CLV een éénpitter is.

Nevenfuncties bestuurder

De nevenfuncties van de bestuurder zijn opgenomen in bijlage E2.

Convenantsmiddelen

De convenantsmiddelen zijn vooral besteed aan onderwijsontwikkeling via het traject Anders Organiseren en aan innovatie in verschillende afdelingen. Deze ontwikkelingen worden verderop beschreven.

B3 Missie en visie

In 2020 is een nieuwe formulering opgesteld die opgenomen wordt in het nieuwe schoolplan vanaf 2022 met als thema 'Samen leren ontdekken'; deze is verderop weergegeven.

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 blauw is de stand van zaken van april 2022 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

Het plan wordt vastgesteld in juni 2022

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.

Het personeelstekort blijkt hier nog steeds mee te vallen, zij het dat vervangingsvacatures lastiger te vervullen zijn.

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

Deze onderhoudsplanung is voor alle gebouwen gereed.

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

Inmiddels doen de fysiotherapeuten niet langer mee. De voorbereiding is vertraagd door de aanbestedingsplicht voor het uitgeven van de grond aan Ultimate Fit. Bovendien is een nieuwe aanvraag voor bekostiging gedaan, met het oog op de nieuwe bekostigingsnormen.

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

Deze verbouwingen zijn uitgevoerd.

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.

De SUVIS-subsidie is toegezegd, maar voor de resterende 70% van de kosten ontbreken de middelen. Op basis van een energiescan wordt bepaald, welke maatregelen we kunnen treffen die zichzelf terugverdienen.

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.

Het nieuwe hoofd financiën heeft diverse verbeteringen in gang gezet.

Liquiditeitsprognoses

Vooral 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.

Waarschijnlijk is het aangaan van een tijdelijke lening niet nodig. We bereiden wel de mogelijkheid daartoe voor via 'Schatkistbankieren'.

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.

Op 1 september 2021 is het nieuwe hoofd financiën/ de controller begonnen.

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.

De begroting voor 2022 is opgesteld in Capisci. Tegelijkertijd bleek dat de inrichting van Afas nog aandacht behoeft. De nieuwe manier van begroten maakt van tevoren meer inzichtelijk dan voorheen. Met als gevolg dat de begroting 2022 wel besproken is in de raad van toezicht, maar op ons verzoek niet goedgekeurd, omdat we meer (nieuwe) informatie wilden meewegen

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 alles 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 Gymnasiums afdeling, met instructie- en werkruimtes.

Uitgevoerd

Communicatie

Externe contacten

De relatie met De Gelderlander vraagt aandacht. De krant schrijft of niet over het CLV, of in vervelende zin. Inmiddels blijkt de Rijnpost een voor het CLV belangrijker lokaal medium.

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.

Gebouw A is voor externe relaties geopend in oktober 2021, de start van de bouw van de sportaccommodatie is vertraagd.

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.

Het aantal verzoeken om bezichtiging is licht toegenomen, zij het geremd door de COVID-maatregelen.

Meer communiceren via online-middelen.

Volop in gebruik, het leveren van 'content' door leerlingen is 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).

De directe leiding van de toa's ligt bij de afdelingsleider brugklas

Op weg met een sterke gewijzigde schoolleiding

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

Ondanks de beperkingen door de pandemie, of misschien dankzij, is de schoolleiding nauw met elkaar opgetrokken in 2021.

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)

Omdat de samenstelling van de schoolleiding opnieuw in verandering is, is dit gesprek verdaagd naar 2022

Vervolg van 'Spiritueel leiderschap' met de schoolleiding

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

Gerealiseerd in november 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.

Levensbeschouwelijke identiteit wordt een hoofdthema in het schooljaar 2022-2023

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).

Idem

Strategisch Personeelsbeleid

Ook in het jaar 2021 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 met leerlingen en ouders/ verzorgers stond in 2021 sterk in het teken van informatie over de gang van zaken en maatregelen als gevolg van het coronavirus. Ongeveer wekelijks verstuurden we een extra schoolbrief onder de naam 'CLV Actueel'. Deze manier van communiceren (met doorplaatsing naar de website) werd door de ontvangers op prijs gesteld, zij het dat zo'n groot aantal brieven het risico oproept dat ontvangers ze niet meer lezen.

Duurzaamheid

Het nieuwe gebouw A is in 2021 in gebruik genomen, zij het aanvankelijk alleen door de leerlingen van de eindexamenklassen. Het binnenklimaat is aangenaam, ook al valt er nog wel het een en ander te verfijnen aan de instellingen. Pas na een heel jaar hebben we een goed beeld van het energieverbruik van het nieuwe gebouw. Duidelijk is al wel dat teruglevering van stroom van de zonnepanelen op problemen stuit. Met gevolgen voor de stroomrekening.

Zodra de papieren koffiebekers, de een plastic laagje bevatten, op zijn, gaan we over op uitsluitend papieren bekertjes. Alle medewerkers ontvingen een kleine thermosfles voor het drinken van koffie en thee, waarmee we het verbruik van wegwerpbekertjes willen terugbrengen. Alle leerlingen ontvingen een herbruikbare waterfles, gemaakt van suikerriet. Helaas worden ze niet meer veelvuldig gebruikt.

Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Onderwijsontwikkeling

Het afgelopen jaar heeft naast het reguliere onderwijsprogramma voornamelijk in het teken gestaan van de vijf ontwikkelijnen die horen bij Anders Organiseren. Vanaf 1 augustus zijn we meer in de lange lijnen gaan overleggen hierover en dat is een lijn die doorgezet wordt in 2022.

In de lange lijnen (mavo/havo/vwo) stimuleren we steeds het gesprek over onderwijs en leren, op alle mogelijke manieren. '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.

Als gevolg van de coronacrisis past de Inspectie van het Onderwijs de werkwijze rond de beoordeling van de onderwijsresultaten aan. Scholen worden in het schooljaar 2021/2022 niet beoordeeld op de resultaten en er vindt geen publicatie plaats van de onderwijsresultatenoverzichten op de website.

Leerlingen hebben recht op goed onderwijs en besturen en scholen hebben recht op een fair oordeel. Normaal gesproken worden de gemiddelde onderwijsresultaten van 3 jaar bekeken. Dat zou nu geen fair oordeel opleveren. Daarom zullen wij het komend schooljaar (2021/2022) geen oordelen geven op de onderwijsresultaten (standaard OR1 uit het onderzoekskader van de inspectie).

De slagingspercentages waren respectievelijk:

- MAVO 87 %
- HAVO 89 %
- VWO 90 %

Onderwijsprogramma

Met de vijf talentlijnen die we nu hebben, voorzien we in een palet waarbij het voor alle leerlingen mogelijk moet zijn om in de onderbouw een keuze te maken die bij hun interesse past met een doorlopende leerlijn naar een mogelijk examenvak in de bovenbouw. De vijf talentlijnen zijn: Sport, Kunst & Cultuur, Science, Economics & Social business en Storytelling.

In juni 2021 is er een NPO plan geschreven waarin staat dat het CLV de NPO-gelden wil inzetten voor maatregelen voor de korte termijn die vertragingen van leerlingen verhelpen en maatregelen op de langere termijn die een duurzaam effect hebben op de onderwijsresultaten en aansluiten op de onderwijskundige keuzes die al zijn gemaakt. Duurzame oplossingen die verbonden zijn met de huidige schoolpraktijk en de onderwijsontwikkelingen, aansluiten bij de nieuwe visie en missie Samen Leren Ontdekken.

Door het aanpassen van de lestijden hebben we alle docenten extra ontwikkeltijd kunnen geven. Bij een volledige baan (1,0 fte/ 25 lessen) had men recht op 94 uur ontwikkeltijd. Daarnaast hebben we docenten tijd gegeven om de ontwikkelen rondom Anders Organiseren verder vorm te geven

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 2021 hebben 45 leerlingen (2 mavo-leerlingen, 29 havo-leerlingen en 14 vwo-leerlingen) een of meerdere vakken versneld afgesloten; 1 mavo-leerling heeft een vak op verhoogd niveau afgesloten.

Door de tijdelijke sluiting hebben we dit jaar geen lenteschool aangeboden. De zomerschool is aan het begin van de zomervakantie ingezet om leerlingen die in de bespreekzone stonden, extra ondersteuning te geven zodat ze uiteindelijk wel over konden gaan.

Junior College

Het tweede 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 vervolgden 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. Het Centraal Eindexamen ging door maar leerlingen hadden de mogelijkheid om het examen te spreiden over twee tijdvakken, ze kregen een extra herkansing en mochten één vak wegstrepen bij de uitslagbepaling.

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
 - dit jaar is daar ook de schoolscan (NPO) aan toegevoegd die wordt afgenomen door een onderzoeksdocenten
- 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. Vanuit de NPO subsidie hebben we 2500 uur extra kunnen uitgeven aan onderwijsontwikkeling.

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 zich dit jaar vooral beziggehouden met de schoolscan (NPO)

Toelatingsbeleid en toegankelijkheid

Het CLV is in principe toegankelijk voor alle leerlingen met een passend schooladvies; het schooladvies van de basisschool is leidend.

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 130 docenten aan meegedaan. Daarnaast hebben we twee studiedagen gehad in het kader van Anders Organiseren.

Passend Onderwijs

Het CLV maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Barneveld-Veenendaal. Tot 1 september is het CLV vertegenwoordigd in het bestuur door Karin Wouters, directeur onderwijs. Vanaf 1 september is deze rol overgenomen door de bestuurder, Willem de Vos. Vanaf 1 november is het bestuur omgezet naar een toezichthoudend bestuur.

Het CLV biedt zorgvuldig zorg aan zijn leerlingen, deels met middelen uit het samenwerkingsverband.

Toekomstige ontwikkelingen

Het nieuwe schoolplan is in de fase van besluitvorming; het zal in werking treden bij de start van het schooljaar 2022-2023. Dat plan zal voor een groot deel in het teken staan van de ontwikkelingen volgens 'Anders Organiseren'. Daarop vooruitlopend is een nieuwe tekst opgesteld ter vervanging van de eerdergenoemde 'missie en visie':

Samen Leren Ontdekken

Waar staan we voor

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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

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).*

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.

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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

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 Treasurybeleid

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.

B5 Risicomanagement

Het CLV moet nog een start maken met risicomanagement. De prioriteiten voor het komende jaar 2022 staan op een goed beeld krijgen van de meerjarenbegroting van exploitatie en balans. Daarnaast is het voor het CLV ook cruciaal inzicht te krijgen in de benodigde toekomstige liquiditeit. In 2021 is de nieuwbouw opgeleverd en voor 2022 is er een herijking nodig van het financiële beleid. Een logische vervolgstap voor 2023 is dan om te starten met een risico-analyse zodat de risico's die het CLV loopt inzichtelijk zijn en beheersbaar gemaakt kunnen worden of tot op zekere hoogte geaccepteerd. De mate van acceptatie hangt samen met het weerstandsvermogen van het CLV. De minimaal benodigde weerstandcapaciteit is voor het CLV nog niet inzichtelijk.

In september 2021 is er een nieuw Hoofd financiën/controller aan de slag gegaan bij het CLV. In 2022 is er gestart met het maken van maandrapportages voor de bestuurder om meer inzicht te krijgen op financieel gebied, risico's en de advisering die daarbij horen.

De belangrijkste risico's zijn hieronder beschreven met toelichting en beheersmaatregel.

- Liquiditeitspositie
 - Toelichting
De liquiditeitspositie is onvoldoende voor toekomstige uitgaven onderhoud en benodigde investeringen. In 2021 is er een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld als startpunt na de voltooide nieuwbouw gebouw A. Het MJOP is op componentenniveau over de 4 gebouwen samengesteld. Voor de komende boekjaren staan veel bouwkundige en technische componenten voor de gebouwen B en C op de planning om te vervangen. Hiervoor is onvoldoende liquiditeit beschikbaar en is de onderhoudsvoorziening op de moment niet toereikend.
 - Beheersmaatregel
De meerjarenbegroting 2023-2027 samenstellen met een jaarlijks overschot om een toekomstige buffer te vormen. Binnen de meerjarenbegroting analyseren of er per saldo een liquiditeitsopbouw kan plaatsvinden. Voorbeelden hogere afschrijving versus investering of dotering versus onttrekking voorzieningen. Analyseren van het MJOP en bekijken of bepaalde posten kunnen worden uitgesteld of op een andere manier acceptabel kunnen worden uitgevoerd tegen lagere kosten.
- Nieuwbouw sporthal
 - Toelichting
Geen waterdichte afspraak met de gemeente Veenendaal m.b.t. vergoedingen inzet sportlocaties totdat nieuwbouw van de sporthal gerealiseerd is.
 - Beheersmaatregel
In contact met de gemeente Veenendaal met de vraag hoe nu om te gaan met de tijdelijke situatie tussen heden en toekomstig nieuwbouw.

- Begrotingstekorten in meerjarenbegroting
 - Toelichting

Het is niet gelukt om een sluitende begroting voor boekjaar 2022 te maken. Voor de boekjaren daarna worden ook nog tekorten begroot. De huidige meerjarenbegroting 2022-2026 is in korte aanlooptijd en met een andere systematiek opgebouwd vanwege wisseling Hoofd financiën/controller. Dit heeft nieuwe inzichten en informatie opgeleverd. Er is tijd en aanvullend inzicht nodig om een goed financieel toekomstig beleid te kunnen vormen.
 - Beheersmaatregel

Schooljaar 2021/2022 wordt als financieel overgangsjaar beschouwd waar inzicht kan worden vergaard op financieel gebied, door zowel nieuwe Controller als Bestuurder, zodat dit kan worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2023-2027.

B6 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

1. **Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis**

Het online lesgeven heeft veel impact gehad op de medewerkers. Het heeft veel creativiteit en energie gevraagd. Zowel van OP als OOP-medewerkers. Vooral het steeds wisselen van beleidsregels uit Den Haag vergde veel van de medewerkers.
2. **Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel**

Meer flexibiliteit in lesvormen en organisatie inrichting vergen veel van medewerkers. Daartegenover staat dat het ook veel voldoening geeft. Medewerkers worden meer uitgedaagd om mee te denken en uitvoering te geven aan de organisatie.
3. **Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag**

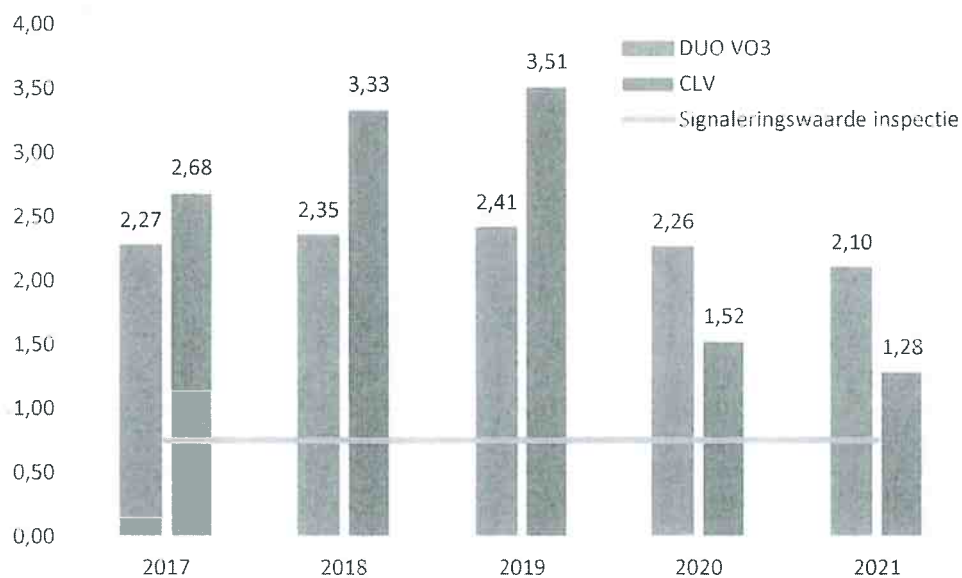
Jaarlijks worden de uitkering gemonitord. De kosten zijn beheersbaar.
4. **Opgave vergoedingen aan en declaraties van alle (individuele) leden van het college van bestuur, conform het voorgeschreven format**

De vergoeding van de leden van het college van bestuur is volgens de regeling van de belastingdienst via het gegevens portaal digitaal aangegeven.
5. **De belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting**

In 2021 is de nieuwbouw opgeleverd van gebouw A (hoofdgebouw). Er zijn eigen middelen in de nieuwbouw gestoken die de kwaliteit van het onderwijs ten goede komen. Er is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor alle gebouwen op basis van componentenbenadering. Voor de aankomende jaren komt er veel onderhoud voor de gebouwen B en C. Hoe dit financieel kan worden opgevangen en uitgewerkt wordt in 2022 geanalyseerd. Het CLV is samen met de gemeente Veenendaal en aangesloten partners bezig om nieuwe sporthallen te realiseren.
6. **Financiële positie op balansdatum met behulp van kengetallen**

Liquiditeit current ratio

Dit kengetal wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de school aan haar verplichtingen op korte termijn (+/- 1 jaar) kan voldoen.



Bron: DUO VO3, VO gegevensboek 2016-2020 schoolsoortgroep 3. Boekjaar 2021 schatting

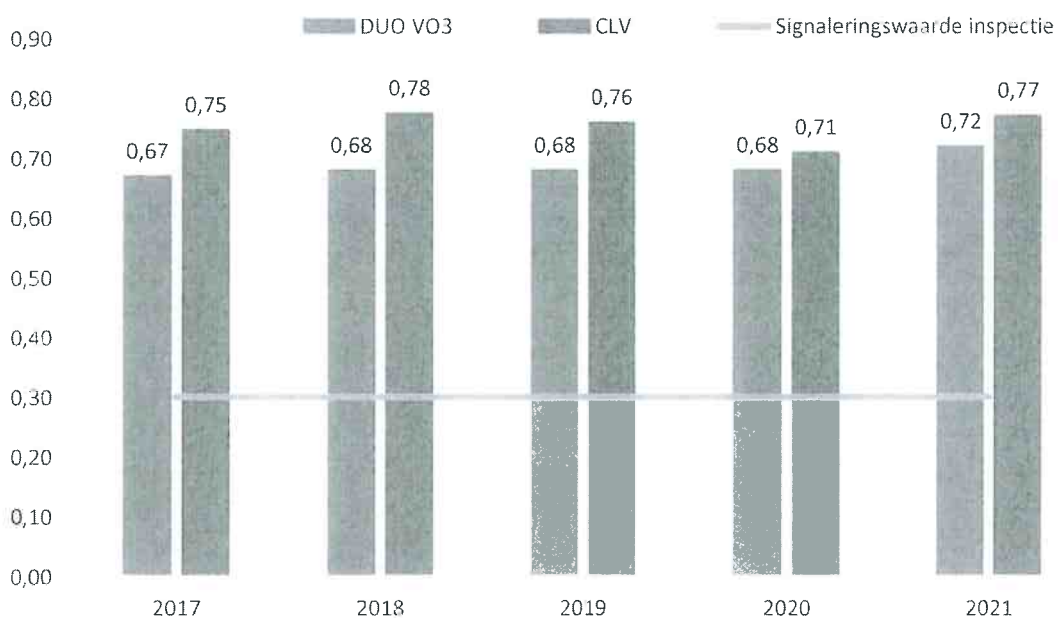
Liquiditeit (current ratio)

Vlottende activa / Kortlopende schulden.

Het kengetal liquiditeit is verder afgenomen. In 2021 heeft het CLV een akkoord bereikt met de gemeente Veenendaal over de asbestsanering/sloopkosten. Waarbij het gemeente deel niet wordt overgemaakt aan het CLV, maar wordt uitgesmeerd over 40 jaar. Mede daardoor is de liquiditeit verder afgenomen. De liquiditeit blijft nog redelijke op peil, dankzij de volledige uitbetaling NPO gelden van schooljaar 2021/2022 in november 2021. Zonder die uitbetaling had de liquiditeit rond de signaliseringswaarde inspectie gezeten van 0,75. In 2022 wordt er gestart met een meerjarenliquiditeitsprognose.

Solvabiliteit II

Dit kengetal wordt berekend door het eigen vermogen + de voorzieningen te delen door het totale vermogen. Dit geeft aan in hoeverre de school kan voldoen aan haar langlopende verplichtingen.



Bron: DUO VO3, VO gegevensboek 2016-2020 schoolsoortgroep 3. Boekjaar 2021 schatting

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Solvabiliteit II

Eigen vermogen + voorzieningen/ Totaal vermogen

De solvabiliteit is toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door de betaling van de NPO gelden in november 2021. Hierdoor is er een positief resultaat. Als de NPO gelden buiten beschouwing worden gelaten dan heeft de school een negatief resultaat behaald. Het kengetal zou dan een heel ander beeld hebben gegeven.

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:

- $0,5 \times$ de aanschafwaarde van de gebouwen $\times 1,27$ (bouwkostenindex 2018) +
- $0,05 \times$ de totale baten van de school (baten van > 12 miljoen) +
- boekwaarde resterende materiële activa

Via de rekenhulp signaleringswaarde inspectie van het Onderwijs is de onderstaande berekening gemaakt over boekjaar 2021;

Totaal eigen vermogen	€ 4.983.770
Privaat eigen vermogen	€ 384.000
Feitelijk eigen vermogen	€ 4.599.770
Normatief eigen vermogen	€ 8.964.824
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0
<i>Ratio eigen vermogen: 0,51</i>	

Het CLV heeft geen bovenmatig eigen vermogen.

7. Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

De materiele vaste activa is gestegen door activering van de nieuwbouw. De vordering post is gedaald doordat de vordering op de gemeente van nieuwbouw is afgehandeld. Liquide middelen zijn nagenoeg gelijk gebleven dankzij de NPO gelden die in november 2021 zijn overgemaakt. Zonder de NPO gelden was er een flinke daling geweest. Het eigen vermogen is toegenomen door het vormen van een bestemmingsreserve NPO. De voorziening personeel is toegenomen door toevoeging van voorziening langdurig zieken en bovenwettelijk WW. De voorziening onderhoud is afgenomen door meer onttrekking dan dotatie. De kortlopende schulden zijn afgenomen door minder openstaande crediteuren.

8. Toelichting op het resultaat

Over 2021 was een klein negatief resultaat begroot van € -31.880. Het uiteindelijke resultaat zonder invloed van NPO gelden is € -345.931. De personele lasten zijn hoger dan begroot.

9. Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot, voor het grootste deel wordt dit verklaard door NPO gelden. De personeelslasten zijn hoger dan begroot. Bij de start van het schooljaar 2021/2022 had de school reeds extra personeel aangetrokken die niet in de begroting waren opgenomen.

10. Toelichting op het investeringsbeleid

Het investeringsbeleid wordt jaarlijks afgestemd binnen de organisatie en verwerkt in meerjarenbegroting.

11. Toelichting op kasstromen en financiering

Vanaf 2022 wordt er gestart met het samenstellen van de nieuwe meerjarenbegroting 2023-2027 dan wordt er specifiek gekeken naar het toekomstig onderhoud en investeringen zodat er een geupdate liquiditeitsprognose kan worden gemaakt. Vanuit daar zal moeten worden bekeken of er voldoende liquide middelen zijn. Vanaf april 2022 is het CLV vrijwillig deelnemer van het Schatkistbankieren. Binnen Schatkistbankieren is het mogelijk om kredietfaciliteit aan te vragen. Dit zal in 2022 worden gedaan, zodat er altijd financiële mogelijkheden zijn buiten direct vreemd vermogen.

12. Informatie over financiële instrumenten

Het CLV maakt geen gebruik van specifieke financiële instrumenten. Vanaf april 2022 is het CLV vrijwillig deelnemer van Schatkistbankieren.

13. Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. interne en externe kwaliteitszorg

Het afgelopen jaar is zwaar gedomineerd geweest door het verzorgen van onderwijs op afstand. Dat heeft ervoor gezorgd dat er op het gebied van kwaliteitszorg nauwelijks ontwikkelingen te melden zijn, anders dan de constatering dat we snel overgeschakeld zijn op afstandsonderwijs en vervolgens roeiden met de riemen die we hadden.

B7 Toekomstige ontwikkelingen

Ontwikkelingen per beleidsterrein

1. Onderwijs en onderzoek

Het CLV is nu enkele jaren Academische Opleidingsschool. Het onderzoek dat de onderzoeksdocenten opzetten en uitvoeren, onder coördinatie van de onderzoekscoördinator, is vooral bedoeld om de school te dienen met het verzamelen en interpreteren van gevonden onderwijsdata. Daarnaast streven we het doel na, onderzoek een stevige plaats in de school te geven.

2. Kwaliteitszorg

De kwaliteitszorg hebben we bewust grotendeels opgedragen aan de afdelingen onder leiding van hun afdeling. Zij leveren de data aan voor de analyses van in-, door- en uitstroom (examenresultaten) en trekken daar lessen uit. Daarbij is het programma 'Cum Laude' behulpzaam. Daarnaast zetten we volgens een vast ritme vragenlijsten uit, onder leerlingen, ouders/ verzorgers en medewerkers.

3. Personeel

Hoewel mobiliteit onder medewerkers tot op zekere hoogte gezond is, zetten we in op duurzame inzetbaarheid van medewerkers en willen we hen graag behouden voor het CLV. Daartoe koesteren we de goede atmosfeer, in combinatie met het lief elkaar te vertellen wat ons opvalt. Zoals de afstand tussen leerlingen en leraren niet groot is, streven we ook directe contacten en korte lijnen tussen de schoolleiding en de andere medewerkers na.

4. Huisvesting, investeringsbeleid en duurzaamheid

De nieuwe huisvesting in de vorm van gebouw A heeft forse investeringen gevegd. Weliswaar staan er nog meer projecten op stapel, zoals verduurzaming van gebouw B en C en het zorgen voor een gezond binnenklimaat. Daarvoor heeft de school echter de middelen niet. We werken, samen met de gemeente en andere partners naar een multifunctionele sportaccommodatie tegen de huidige SKF hal aan.

B8 Continuïteitsparagraaf

1. Personeel en leerlingen

	Verslagjaar	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3	Jaar T+4	Jaar T+5
(Stand 31/12)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in FTE						
Bestuur	1	1	1	1	1	1
Directie	1	1	1	1	1	1
Onderwijzend personeel	123,49	124	124	124	124	124
Ondersteunend personeel	42	42	42	42	42	42
Leerlingenaantallen op 1 okt	1.943	2.000	2.000	2.002	2.013	2.009

Toelichting personeel en leerlingen

De verhouding tussen onderwijzend en ondersteunend personeel lijkt te stabiliseren, maar het toenemende tekort aan leraren zal ons dwingen om werk de komende jaren anders te verdelen en leraren meer in te zetten op hun kerntaken en andere taken bij ondersteuners onder te brengen, waardoor het aantal ondersteuners zal toenemen.

2. Meerjarenbalans

ACTIVA	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 4	JAAR T + 5
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	6.314.921	6.168.989	5.949.289	5.659.588	5.367.446	5.236.940
TOTAAL VASTE ACTIVA	6.314.921	6.168.989	5.949.289	5.659.588	5.367.446	5.236.940
Vorderingen	892.207	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Liquide middelen	1.722.323	1.751.080	1.176.002	1.195.430	1.313.240	1.605.522
VLOTTENDE ACTIVA	2.614.530	2.651.080	2.076.002	2.095.430	2.213.240	2.505.522
TOTAAL ACTIVA	8.929.451	8.820.069	8.025.291	7.755.018	7.580.686	7.742.462
PASSIVA	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 3	JAAR T + 3	JAAR T + 3
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	3.599.920	3.258.976	3.838.998	3.977.088	3.682.756	3.574.532
Bestemmingsreserve publiek	999.850	1.123.163	328.363	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	384.000	384.000	384.000	384.000	384.000	384.000
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	4.983.770	4.766.139	4.551.361	4.361.088	4.066.756	3.958.532
VOORZIENINGEN	1.904.343	1.884.155	1.864.155	1.844.155	1.724.155	1.754.155
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.041.337	2.169.775	1.609.775	1.549.775	1.789.775	2.029.775
TOTAAL VREEMD VERMOGEN	3.945.680	4.053.930	3.473.930	3.393.930	3.513.930	3.783.930
TOTAAL PASSIVA	8.929.451	8.820.069	8.025.291	7.755.018	7.580.686	7.742.462

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Toelichting meerjarenbalans

De posten liquide middelen en voorzieningen hebben een onzeker verloop. In 2021 is er een nieuw MJOP opgesteld. De onderhoudskosten die voortvloeien uit het MJOP kunnen niet volledig vanuit de liquide middelen worden gefinancierd. In 2022 wordt er opnieuw gekeken of er onderhoud kan worden uitgesteld of op een andere manier uitgevoerd wat kan leiden tot lagere onderhoudskosten. Daarnaast wordt er een 2022 een nieuwe meerjarenbegroting 2023-2027 opgesteld met daarbij een meerjarenliquiditeitsprognose om een beter beeld te krijgen van het liquide middelen verloop. Daarnaast zal de dotatie aan de onderhoudsvoorziening verhoogd moeten gaan worden om in toekomstig onderhoud te kunnen voorzien.

3. Exploitatierkening

BATEN	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 4	JAAR T + 5
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbijdrage	17.702.035	16.750.458	16.611.292	16.286.885	16.076.326	16.075.112
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	795.820	1.066.515	1.066.925	1.067.425	1.067.925	1.068.325
TOTAAL BATEN	18.497.855	17.816.973	17.678.217	17.354.310	17.144.251	17.143.437
LASTEN	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3	JAAR T + 3	JAAR T + 3	JAAR T + 3
Personeelslasten	14.777.626	14.200.312	14.028.375	13.917.064	13.794.365	13.680.362
Afschrijvingen	406.886	458.182	464.700	459.701	462.142	380.506
Huisvestingslasten	849.425	779.950	737.450	838.450	839.450	840.450
Overige lasten	1.779.752	2.586.160	2.652.470	2.319.368	2.332.626	2.340.343
TOTAAL LASTEN	17.813.689	18.024.604	17.882.995	17.534.583	17.428.583	17.241.661
Saldo Baten en Lasten	684.167	-207.631	-204.778	-180.273	-284.332	-98.224
Saldo financiële bedrijfsvoering	-6.247	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Saldo buitengewone B&L	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	677.920	-217.631	-214.778	-190.273	-294.332	-108.224

Toelichting exploitatierkening

De verwachting is dat het leerlingaantal per 1 oktober 2022 gaat stijgen naar 2.000 leerlingen en dan voor de komende boekjaren stabiel blijft. De NPO gelden per leerling zijn aangepast van € 500 naar € 820 per leerling voor schooljaar 2022/2023 en uitgesmeerd tot en met 2024 via inzet bestemmingsreserve. De fictieve inkomsten via bestemmingsreserve zijn meegenomen aan de batenkant. Ondanks de NPO gelden heeft het CLV voor de komende boekjaren een tekort begroot. Het doel is om met de nieuwe begrotingsronde 2023-2027 een beter beeld te kunnen neerzetten, waarbij het totaalresultaat nihil zal zijn. Dit zal in 2022 verder vorm gaan krijgen en moeten worden bekeken of dat haalbaar is.

Mei 2022

Drs. W. de Vos

Rector-bestuurder

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

C Jaarrekening

C1 Grondslagen

De jaarrekening over 2021 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% of 6.67% (afhankelijk van geschatte levensduur) 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.

Langdurig zieken

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Bovenwettelijke WW

De voorziening bovenwettelijke WW betreft de voorziening voor de verwachte toekomstige uitgaven voor WW-verplichtingen van gewezen medewerkers. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst te verwachten kosten voor WW-uitkeringen. De berekening is gebaseerd op de te verwachten uitkeringsbedragen, de verwachte resterende looptijd en de kans dat iemand in de WW blijft.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn verspreid. De baten zijn slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in acht genomen als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte 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.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

C2 Balans per 31-12-2021

1	Activa	31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	6.314.921	4.799.145
	Totaal vaste activa	6.314.921	4.799.145
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	892.207	2.023.060
1.7	Liquide middelen	1.722.323	1.810.833
	Totaal vlottende activa	2.614.530	3.833.893
	Totaal activa	8.929.451	8.633.038
2	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	4.983.770	4.305.851
2.2	Voorzieningen	1.904.343	1.811.341
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	2.041.337	2.515.845
	Totaal passiva	8.929.451	8.633.038

C3 Staat van Baten en Lasten

Baten

		2021 EUR	Begroot 2021 EUR	2020 EUR
3.1	Rijksbijdragen	17.702.035	16.090.563	16.618.251
3.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	0	0	21.614
3.5	Overige baten	795.820	750.803	525.017
	Totaal Baten	18.497.855	16.841.366	17.164.882

Lasten

		2021 EUR	Begroot 2021 EUR	2020 EUR
4.1	Personeelslasten	14.777.626	13.621.435	14.203.426
4.2	Afschrijvingen	406.886	364.910	162.036
4.3	Huisvestingslasten	849.425	733.131	783.430
4.4	Overige lasten	1.779.752	2.142.770	1.934.394
	Totaal Lasten	17.813.689	16.862.246	17.083.286

Saldo Baten en Lasten	684.166	-20.880	81.596
-----------------------	---------	---------	--------

5 Financiële baten en lasten	-6.247	-11.000	-1.137
------------------------------	--------	---------	--------

Totaal resultaat	677.919	-31.880	80.459
-------------------------	----------------	----------------	---------------

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

C4 Kasstroomoverzicht

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	684.166	81.596
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen en correctie	406.886	152.991
Mutaties voorzieningen	93.002	157.882
Herwaarderingen	-24.000	-22.000
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	1.130.853	172.647
Schulden	-474.508	618.667
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.816.399	1.161.783
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest (-/-)	6.247	1.137
	-6.247	-1.137
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.810.152	1.160.646
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-1.898.662	-3.596.167
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	65.087
Overige inv. in financiële vaste activa (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.898.662	-3.531.080
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	-88.510	-2.370.434

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

C5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.1.2 Materiële vaste activa

	Aanschafprijs	Afschrijving	Boekwaarde	Des-	Investering	Herwaarde	Afschrijving	Aanschafprijs	Afschrijving	Boekwaarde
	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	investingen		ring		31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	4.935.376	4.540.275	395.101	0	2.981.679	0	74.460	7.917.055	4.614.735	3.302.320
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	3.088.183	729.793	2.358.390	9.661	612.298	0	332.426	3.690.820	1.062.219	2.628.601
1.1.2.6 Niet aan het proces dienstbare materiële	360.000	0	360.000		0	24.000	0	384.000	0	384.000
1.1.2.7 Activa in uitvoering	1.685.654	0	1.685.654	1.685.654	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	10.069.213	5.270.068	4.799.145	1.695.315	3.593.977	24.000	406.886	11.991.875	5.676.954	6.314.921

Gebouwen en terreinen

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

De WOZ-waarde per 1 januari 2021 van de schoolgebouwen bedraagt € 15.400.000. In het najaar heeft een taxatie plaatsgevonden en is de te verzekeren waarde vastgesteld op € 33.462.550

De nieuwbouw van Gebouw A is in 2021 opgeleverd en geactiveerd. De activa in uitvoering is geactiveerd onder gebouwen en terreinen.

Inventaris en apparatuur

De verzekerde waarde per 1 januari 2022 bedraagt € 7.250.320

Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa

De St. voor CVO heeft een woning aan de Middellaan in eigendom. De woning is gewaardeerd tegen de WOZ-waarde per 1 januari 2021. De woning is gefinancierd met privaat vermogen. Het economisch claimrecht van dit pand berust bij de St. voor CVO. De verzekerde waarde is € 288.000.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Vorderingen

1.2.2. Vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	354.932	417.508
1.2.2.10 Overige vorderingen	80.690	1.397.609
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.205	47.143
1.2.2.15 Overlopende activa	450.382	160.800
Vorderingen	892.208	2.023.060
Uitsplitsing		
1.2.2.10 Overige vorderingen	80.690	1.396.925
1.2.2.14 Te ontvangen rente	0	684
Overige vorderingen	80.690	1.397.609
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	450.382	126.470
1.5.8.3 Overige overlopende activa	0	34.330
Overlopende activa	450.382	160.800

Debiteuren

Vordering op de gemeente Veenendaal van € 72.842 betreft voorlopig en definitief ontwerp nieuwbouw sporthal. Vordering op het samenwerkingsverband € 72.540 doorbelasting loonkosten medewerkers en € 132.037 Juniorcollege. De overige posten met een waarde van € 85.067 bestaan uit vordering op overige debiteuren en ouderbijdragen.

Overige vorderingen

Er is een vordering op de gemeente Veenendaal van € 75.327 voorbereidingskosten nieuwbouw sportzaal. Daarnaast is er nog een vordering op het Samenwerkingsverband van 5.200 EUR.

Overlopende activa

Er is voor € 450.382 aan vooruitbetaalde kosten opgenomen. Dit zijn reeds ontvangen facturen voor een geheel schooljaar waarbij het deel wat toebehoort aan het boekjaar als kosten in het desbetreffende boekjaar wordt geboekt. De cultuurkaart waarvoor in 2021 € 20.231 is afgedragen aan de Stichting Cultuurkaart wordt in 2022, samen met een extra bijdrage, door deze Stichting beschikbaar gesteld om culturele activiteiten mee te financieren. Daarnaast is er nog een vooruitbetaling gedaan aan sporthal de Groene velden.

Effecten & Liquide middelen

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.4.1. Kasmiddelen	1.067	0
1.2.4.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.721.256	1.810.833
Liquide middelen	1.722.323	1.810.833

Liquide middelen

De liquide middelen zijn afgenomen. Dankzij de volledige uitbetaling van de beschikking NPO gelden 2021/2022 in november 2021 zijn de liquide middelen op pijl gebleven. De tegoeden zijn direct opeisbaar.

Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2021 EUR	Resultaat EUR	Overige Mutaties	Stand 31-12-2021 EUR
2.1.1.1 Algemene reserve	299.278	-345.931	3.646.573	3.599.920
2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	3.670.505	999.850	-3.670.505	999.850
2.1.1.6 Herwaarderingsreserve (privaat)	336.068	24.000	23.932	384.000
Eigen vermogen	4.305.851	677.919	0	4.983.770
Uitsplitsing				
2.1.1.2 Bestemmingsreserve personeel algemeen	3.634.507	0	-3.634.507	0
Bestemmingsreserve BAPO / spaarverlof	35.998	0	-35.998	0
Bestemmingsreserve NPO gelden	0	999.850	0	999.850
Bestemmingsreserve (publiek)	3.670.505	999.850	-3.670.505	999.850

Algemene reserve

Voor de bestemmingsreserve personeel algemeen en bestemmingsreserve BAPO / spaarverlof is besloten deze om te zetten naar de algemene reserve.

Bestemmingsreserve

Onder de bestemmingsreserve publiek zijn de NPO middelen gereserveerd die (nog) niet zijn besteed per 31/12/2021.

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 van € 24.000 betreft de herwaardering van de woning. De herwaarderingsreserve betreft privaat vermogen. Daarnaast is er een mutatie doorgevoerd van € 23.932 om de waarde op 31-12-2021 gelijk te trekken met de WOZ waarde.

Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1- 1- 2021	Dotaties	Onttrekking en	Vrijval	Rente mutatie contant	Stand per 31- 12-2021	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Personeels-voorzieningen	594.926	317.404	180.925		0	0	731.405	174.000
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	1.216.415	100.000	143.477		0	0	1.172.938	100.000
	Voorzieningen	1.811.341	417.404	324.402		0	0	1.904.343	274.000

Personeelsvoorzieningen

De volgende voorzieningen zijn opgenomen met standen per 31/12/2021: jubileumgratificaties (€ 197.012), persoonlijk budget (€ 366.373), langdurig zieken (€ 148.020) en bovenwettelijk ww (€ 20.000).

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is bestemd voor het groot onderhoud aan de gebouwen. In 2021 is er een nieuw meerjarenonderhoudsplan gemaakt op basis van de componentenbenadering. Hieruit blijkt dat er in de toekomst meer gedoteerd moet gaan worden aan de onderhoudsvoorziening om het nodige toekomstige onderhoud mogelijk te maken. In de nieuwe meerjarenbegroting 2023-2027 zal de dotatie voorziening groot onderhoud opnieuw worden geanalyseerd.

Langlopende schulden

Er zijn in 2020 en 2021 geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	192.689	634.750
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	742.956	602.799
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	206.353	179.209
2.4.9	Overige kortlopende schulden	31.972	98.822
2.4.10	Overlopende passiva	867.366	1.000.265
Kortlopende schulden		2.041.336	2.515.845
Uitsplitsing			
2.4.7.1	Loonheffing	742.956	602.799
2.4.7.2	Omzetbelasting	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		742.956	602.799
Uitsplitsing			
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	126.913	171.986
2.4.10.5	Vakantiegeld	520.970	498.296
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	15.925	18.625
2.4.10.8	Overige	203.559	311.358
Overlopende passiva		867.366	1.000.265

Overlopende passiva

Onder de post vooruit ontvangen termijnen zijn de reeds ontvangen ouderbijdragen opgenomen € 106.223 voor het schooljaar 2021/2022. Onder post overige is € 83.494 aan nog te nemen transitorische omzet opgenomen. Betreft facturen die voor het gehele schooljaar in rekening zijn gebracht. Daarnaast ook de reservering voor de bindingstoelage personeel € 53.033. Voor de geoormerkte 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 model

Jaar	Soort subsidie	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m	Prestatie
					verslagjaar	afgerond?
					EUR	EUR Ja/Nee
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1731746	21-12-2020	10.157	10.157	Ja
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1693599	20-10-2020	4.800	4.800	Ja
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1633053	22-9-2020	5.486	5.496	Ja
2020	Studieverlof 2020	2020/2/1633053	22-9-2020	10.286	10.286	Ja
2020	Inhaal- /ondersteuning	IOP2-80328-VO	16-10-2020	190.800	190.800	Ja
2021	Studieverlof 2021	2021/2/17152120	27-7-2021	33.774	33.774	Nee
2021	Studieverlof 2021	2021/2/17127680	23-8-2021	-10.286	-10.286	Nee
2021	Studieverlof 2021	2021/2/17217020	14-9-2021	5.143	5.143	Nee
2021	Studieverlof 2021	2021/2/17335846	21-10-2021	771	771	Nee
2021	Subsidie voor studieverlof	DL/B/110284	2-2-2021	429	429	Ja
2021	Schoolkracht	SK20-02VM	15-4-2021	30.000	30.000	Nee
2021	Internationalisering funderend onderwijs	IF0210149	6-12-2021	10.000	10.000	Ja

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

C6 Niet in de balans opgenomen vorderingen

Vordering op het Ministerie van OC&W

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs VO 2018" (Staatscourant nr. 22990, 26 april 2019) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijkend actief toe te lichten.

De vordering op het ministerie OCW wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalritmeverschil). Voor 2021 zou dit een vordering betreffen van € 971.909.

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 afdrukken, voor 60 maanden. Het totaalbedrag voor 2022 is een bedrag van € 18.095. 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 2022 zijn € 216.438

De contracten voor energie lopen via DVEP voor zowel gas als elektriciteit.

Voor de ééndaagse 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 blijkende 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

		31-12-2021 EUR	Begroot 2021 EUR	31-12-2020 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	16.035.578	13.746.690	14.435.510
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.269.942	1.745.743	1.585.325
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	396.515	598.130	597.416
	Rijksbijdragen	17.702.035	16.090.563	16.618.251

3.2 Overige overheidsbijdragen en – subsidies

		31-12-2021 EUR	Begroot 2021 EUR	31-12-2020 EUR
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en – subsidies	0	0	21.614
	Overige overheidsbijdragen en – subsidies	0	0	21.614

Rijksbijdragen OCW

Dit is de bekostiging personeelskosten en de bekostiging exploitatiekosten.

Overige subsidies OCW

Hier zijn onderstaande bedragen opgenomen:

	2021/€	2020/€
Geoormerkte subsidie		
- Studieverlof - Lerarenbeurs	30.606	24.505
Niet geoormerkte subsidies		
- Prestatiebox VO	0	722.579
- Bekostiging lesmateriaal	660.975	683.030
- Prestatiesubsidie VSV	0	17.500
- Zomerschool	0	14.850
- Geoormerkte subsidie VSV variabel	38.253	12.962
- Leraren Ontwikkel Fonds	0	7.996
- Doorstroomprogramma D-Havo	0	21.000
- Internationalisering funderend onderwijs	10.000	0
- Subsidieregeling schoolkracht	16.667	0
- Subsidie academische opleidingsschool	0	24.400
- Subsidie aanvullende bekostiging eindexamens 2021	113.452	0
- Subsidie Extra handen voor de klas	243.450	0
- Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	138.764	52.036
- Stichting Techniek Onderwijs	17.776	2.067
- Diversen	0	2.400
Totaal niet geoormerkte subsidies	1.269.942	1.585.325

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Het gaat hier om de volgende bedragen:

	2021/€	2020/€
- Europees Platform Erasmus+/Comenius	0	5.446
- Subsidie Cultuurkaart	0	16.168
- Europees Parlement excursies Brussel	0	0
	-----	-----
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	21.614

Andere baten**3.5 Overige baten**

	31-12-2021 EUR	Begroot 2021 EUR	31-12-2020 EUR
3.5.1 Verhuur	17.367	21.860	23.000
3.5.2 Detachering personeel	318.046	61.126	53.222
3.5.5 Ouderbijdragen	273.169	506.650	331.755
3.5.9 Catering	95.246	100.600	68.465
3.5.10 Overige	91.992	60.567	48.575
Overige baten	795.820	750.803	525.017

Verhuur

Verhuur van kluisjes aan leerlingen.

Detachering personeel

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

Ouderbijdragen

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

Specificatie:	2021/€	2020/€
- meerdaagse schoolreizen	0	-350
- excursies	9.967	52.027
- testen	0	350
- vak LO2/BSM	10.848	14.300
- talentrichtingen	106.927	121.244
- vrijwillige ouderbijdrage schoolfonds	129.127	129.576
- tekendozen	5.003	4.748
- Cambridge Engels	11.297	9.421
- sprintplus	0	254
- CBBA	0	185
	-----	-----
	273.169	331.755

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Overige

Specificatie:	2021/€	2020/€
- musical en schoolorkest	0	17.597
- Academische Opleidingsschool het Utrechts Model	25.650	0
- Stichting tijd voor actie	20.393	0
- verhuur woning	6.570	6.336
- lat-relatie CLV	0	1.000
- overige kleine bijdragen	8.973	10.160
- Sponsoring nieuwbouw	5.040	0
- Overige baten cultuurkaart	8.278	0
- Saldo ESB + CLV onderneemt bankrekeningen	17.834	0
- personeelskosten diverse instanties	-747	13.482
	91.992	48.575

Lasten

4.1 Personeelslasten

	31-12-2021 EUR	Begroot 2021 EUR	31-12-2020 EUR
4.1.1.1 Lonen en salarissen	13.702.998	12.942.820	13.398.492
4.1.2.3 Overige personele lasten	1.138.604	678.615	859.575
4.1.3.3 Af: uitkeringen	-63.976		-54.641
Personeelslasten	14.777.626	13.621.435	14.203.426

4.1.1.1 Uitsplitsing			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	10.447.030		10.421.840
4.1.1.2 Sociale lasten	1.457.106		1.355.844
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.798.862		1.620.808
Lonen en salarissen	13.702.998		13.398.492
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	317.404	15.000	33.604
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	553.087	198.900	277.244
4.1.2.3 Overig	268.113	464.715	548.727
Overige personele lasten	1.138.604	678.615	859.575

Lonen en salarissen

De loonkosten zijn gestegen, dit komt doordat er op 31 december 2021 169,1 FTE in dienst waren tegen 162,7 FTE op 31 december 2020.

Dotaties personele voorzieningen

De presentatie van de dotatie is aangepast ten opzichte van 2020. Tot 2020 werd hier alleen de dotatie jubileumgratificatie weergegeven en niet de dotatie persoonlijk budget. Vanaf 2021 zijn er nieuwe personele voorzieningen gevormd voor langdurig zieken en bovenwettelijk ww. De totale dotatie op de personele voorzieningen is hierop weergegeven.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Personeel niet in loondienst

Het betreft het inhuren van externe docenten, surveillanten, toezichthouders tijdens pauzes en uitzendkrachten ter vervanging van zieke collega's. Daarnaast ook inhuur voor catering, ondersteuning op financieel gebied.

Afschrijvingen

4.2 Afschrijvingen

	31-12-2021	Begroot 2021	31-12-2020
	EUR	EUR	EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	406.886	364.910	162.036
Afschrijvingen	406.886	364.910	162.036

Materiele vaste activa

De afschrijvingskosten zijn gestegen door het activeren van de nieuwbouw.

Huisvestingslasten

4.3 Huisvestingslasten

	31-12-2021	Begroot 2021	31-12-2020
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	62.928	38.000	25.032
4.3.3 Onderhoud	94.141	160.730	98.129
4.3.4 Energie en water	140.751	145.201	166.702
4.3.5 Schoonmaakkosten	256.365	252.000	260.797
4.3.6 Heffingen	117.441	4.200	4.936
4.3.7 Dotatie en vrijval voorziening groot onderhoud	100.000	100.000	200.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	77.799	33.000	27.834
Huisvestingslasten	849.425	733.131	783.430

Huur

Onder deze post is de huur van extra sportaccommodatie opgenomen. Deze is toegenomen omdat de bouw van de nieuwe sporthal vertraging oploopt.

Onderhoud

De kosten van onderhoud bestaan uit intern klein onderhoud en onderhoudscontracten. Daarnaast is er een meerjarenonderhoudsplan en worden de kosten daarvan afgeboekt van de onderhoudsvoorziening.

Energie en water

De kosten voor energie en water zijn gedaald. De eindafrekening over de periode 2021 moet nog ontvangen worden.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn vergelijkbaar met 2020.

Heffingen

De belasting van de gemeente Veenendaal wordt door de gemeente vergoed, deze kosten en opbrengsten worden niet meer in de exploitatie opgenomen. De heffingen vanuit de GBLT zijn toegenomen na nieuwbouw.

ter identificatie

Overige lasten

4.4 Overige lasten

	31-12-2021	Begroot 2021	31-12-2020
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	307.985	263.790	298.680
4.4.2 Inventaris en apparatuur	23.904	42.900	364.460
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	1.392.811	1.482.180	1.128.440
4.4.5 Overige	55.052	353.900	142.814
Overige lasten	1.779.752	2.142.770	1.934.394
Specificatie honorarium accountant			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	25.000		25.000
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0		0
4.4.1.4 Andere niet controle diensten	0		0
Accountantslasten	25.000		25.000

Administratie- en beheerslasten

De administratie- en beheerslasten is een verzamelpost van externe adviezen waaronder accountant, deskundigenadvies, juridische kosten en externe advisering. Onder deze post zijn ook de kosten voor internet, telefonie en kantoorbenodigheden opgenomen. De kosten zijn iets hoger dan in 2020.

Leer- en hulpmiddelen

Doordat er in 2021 weer meer mogelijkheden waren om activiteiten te organiseren voor leerlingen zowel binnen als buiten de deur zijn deze kosten gestegen. De manier van boeken van de factuur kosten leermiddelen is gewijzigd ten opzicht van eerdere boekjaren. Tot en met 2020 werd de factuur voor leermiddelen volledig geboekt in het desbetreffende boekjaar. Vanaf boekjaar 2021 is de factuur voor leermiddelen schooljaar 2021/2022 geboekt met de systematiek 5/12 2021 en 7/12 2022.

Financieel en buitengewoon

5 Financiële baten en lasten

	31-12-2021	Begroot 2021	31-12-2020
	EUR	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	0	0	0
5.5 Rentelasten (-/-)	6.247	11.000	1137
Financiële baten en lasten	-6.247	-11.000	-1.137

Rentelasten

De banken brengen rente in rekening vanwege de negatieve rentepercentages op tegoeden.


ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Deze jaarrekening is opgemaakt 8 juni 2022 te Veenendaal

drs. W. de Vos
Bestuurder

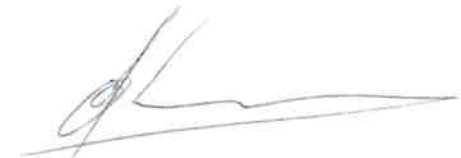
Deze jaarrekening is goedgekeurd 17 juni 2022 te Veenendaal



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

C9 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

	2021
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 163.000

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Gegevens 2021**bedragen x € 1****W. de Vos****Functiegegevens**

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021

01/01 –
31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

€ 119.593

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 22.037

Subtotaal

€ 141.631

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 163.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t.

Bezoldiging

€ 141.631

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020**bedragen x € 1****W. de Vos****Functiegegevens**

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2020

01/01 –
31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

€ 122.199

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 20.341

Subtotaal

€ 142.540

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 157.000

Bezoldiging

€ 142.540

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	J.H. Bouwmeester		A.H. van de Lagemaat		C. Henzen	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450		€ 16.300		€ 16.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	J.H. Bouwmeester		A.H. van de Lagemaat		C. Henzen	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.550		€ 15.700		€ 15.700	

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	T. Schoeman		M.M. Eijgenraam-Kalkman		D.J. Dorresteyn Taal	
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300		€ 16.300		€ 16.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	T. Schoeman		M.M. Eijgenraam-Kalkman		D.J. Dorresteyn Taal	
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.700		€ 15.700		€ 15.700	

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

D Overige gegevens

D1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

41

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

D2 Bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het exploitatiesaldo over 2021 als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen:

Algemene Reserve	€	-345.931
Bestemmingsreserve NPO gelden	€	999.850
Herwaarderingsreserve	€	24.000

Resultaat	€	677.919
		=====

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. M. Lenters-Vinke
Telefoon	0318-500621
E-mail	m.lentersvinke@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.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

E2 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:

Lid Raad van Toezicht samenwerkingsverband Noord-Kennemerland

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

Dhr. T. Schoeman MSc RA

Functie: Partner bij HZW accountants & belastingadviseurs/Extern accountant bij Confirm Accountants

Nevenfuncties:

Penningmeester Stichting Businessclub de Heuvelrug

Directeur Viva La Vida Beheer B.V.

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 delegatie bestuurders CAO

Voorzitter Kerkenraad Nieuwe Kerk Gemeente Ede (onbezoldigd)

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

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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

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	NPO	Nationaal Programma Onderwijs
15	NRO	Nationaal Orgaan Onderwijsonderzoek
16	NWO	Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek
17	OCW	Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap
18	OOP	Onderwijs Ondersteunend Personeel
19	OP	Onderwijspersoneel
20	PO	Personeel & Organisatie
21	ROC	Regionaal Opleidingscentrum
22	SDE	Stimulering Duurzame Energie
23	St. CVO	De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs (CLV)
24	SWV-POBV	Samenwerkingsverband Passende Onderwijs Barneveld-Veenendaal
25	UU talent	Universiteit Utrecht talent
26	VAVO	Voortgezet Algemeen Volwassenenonderwijs.
27	VIA	Veluwe Interne Arbeidsmarkt
28	VO	Voortgezet Onderwijs
29	VSV	Voortijdig Schoolverlaten
30	VTOI	Vereniging van Toezichthouders Onderwijsinstellingen
31	WNT	Wet Normering Topinkomens
32	WOZ	Waardering Onroerende Zaken
33	WW	Werkeloosheidswet
34	ZVW	Ziekteverzekeringswet

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS