

JAARVERSLAG

2020

→ STICHTING VOOR CHRISTELIJK VOORTGEZET
ONDERWIJS TE WOERDEN

INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden over het kalenderjaar 2020. Het jaarverslag is opgebouwd uit twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag.

Met dit jaarverslag leggen bestuur en Raad van Toezicht verantwoording af over het gevoerde beleid en over de wijze waarop dit zich in financiële zin heeft vertaald. Het jaarverslag is opgesteld onder het regime van de inmiddels vertrouwde richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Het toepassen van deze richtlijnen past goed in het vormgeven van gezonde bestuurlijke verhoudingen. Als professionele onderwijsorganisatie laten wij daarmee zien hoe op een verantwoorde wijze invulling wordt gegeven aan de door de politiek en maatschappij gegeven onderwijskundige en pedagogische opdracht.

Cor van Dalen,
College van Bestuur

INHOUD

1	Voorwoord.....	5
2	Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving.....	7
2.1	Algemeen.....	7
2.2	Kalsbeek College specifiek.....	7
3	Visie en besturing.....	9
3.1	Visie.....	9
3.2	Besturing.....	9
3.3	Naleving branchecode.....	12
3.4	Verslag toezichthoudend orgaan (RvT).....	12
3.5	Omgeving.....	14
4	Risicomanagement.....	15
4.1	Inleiding.....	15
4.2	Risicoprofiel.....	17
5	Bedrijfsvoering.....	18
5.1	Ontwikkelingen uit het schoolplan.....	18
5.2	Personeel.....	21
5.3	Financieel.....	22
5.4	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	23
5.5	Duurzaamheid.....	24
6	Toekomstige ontwikkelingen.....	25
6.1	Algemeen.....	25
6.2	Continuïteitsparagraaf.....	28
7	Toelichting resultaat en balans.....	30
7.1	Analyse resultaat.....	30
7.2	Resultaat analyse (beknopt).....	32
7.3	Toelichting balans mutaties.....	33
7.4	Kengetallen.....	34
8	Jaarrekening 2020.....	36
8.1	Algemeen.....	36
8.2	Grondslagen voor de jaarrekening.....	36
8.3	Balans en Staat van Baten en Lasten 2020.....	42
8.4	Toelichting op de balans per 31 december 2020.....	46
8.5	Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen.....	50

8.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	52
8.7	Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.....	55
8.8	Resultaatbestemming 2020	58
9	Overige gegevens	59
9.1	Ondertekening Jaarrekening	59
9.2	Controleverklaring	60

1 VOORWOORD

Op het Kalsbeek College groeien leerlingen op een manier die bij ze past. We dagen onze leerlingen uit, leren ze vooruit te kijken en gerichte keuzes te maken. Ons onderwijsaanbod is gericht op brede vorming: groeien als leerling én als persoon, daar gaan we voor.

Het onderwijs(leerproces) op het Kalsbeek College wordt vormgegeven vanuit vier kernwaarden: betrokkenheid, aandacht, veiligheid en openheid.

Betrokkenheid manifesteert zich op alle niveaus: betrokkenheid tussen de docent en zijn leerlingen, tussen de medewerkers van het Kalsbeek College onderling, tussen de school en de ouders, tussen de school en de omgeving. We willen midden in de samenleving staan door betrokkenheid te tonen bij de buurt, de stad en verder daarbuiten. Bedrijven en gemeenten waarderen hierbij onze samenwerking en inzet. Onze leerlingen worden goed voorbereid op de maatschappij. Ook in het afgelopen jaar zijn er belangrijke stappen hierin gezet, bijvoorbeeld op het gebied van techniekonderwijs.

COVID-19

Het jaar 2020 stond voor een groot deel in het teken van de coronacrisis. De gevolgen hiervan zijn merkbaar in de gehele organisatie. Corona heeft een enorme impact op het onderwijs, de centrale examens zijn komen te vervallen, de regeling schoolexamens is aangepast en er is snel geschakeld naar een andere manier van lesgeven (online lessen). De financiële effecten hiervan zijn nog niet erg groot. Voor de begroting 2021 was als uitgangspunt genomen dat we met ingang van schooljaar 2021-2022 weer opereren volgens het "oude" normaal. Ook dat is inmiddels herzien; er zullen dit najaar geen excursies en werkweken plaatsvinden.

Schoolplan

In 2019 is er gestart met het ontwikkelen van een nieuw schoolplan. Dit proces heeft door de coronacrisis helaas vertraging opgelopen maar wordt halverwege 2021 afgerond. Het nieuwe schoolplan geldt dan ook voor de periode 2021 – 2025. In hoofdstuk 5.1 is meer te vinden over de totstandkoming van het schoolplan.

Onderwijs en onderwijskwaliteit

Corona heeft ertoe geleid dat er in 2020 op verschillende wijze onderwijs is gegeven: online, fysiek en een combinatie daarvan. Omdat de centrale eindexamens niet doorgingen, is op basis van de resultaten van de schoolexamens beslist of een eindexamenleerling slaagt of zakt. In mei zijn deze laatste, bepalende schoolexamens afgenomen, uiteraard corona-proof en met voldoende voorbereidingstijd voor de leerlingen. Onderwijskwaliteit wordt grotendeels uitgedrukt in cijfers en het resultaat is iets om trots op te zijn. Het slagingspercentage is in dit coronajaar net als afgelopen jaren bovengemiddeld hoog: ruim 98 procent van de examenleerlingen heeft hun middelbare schoolperiode afgesloten met een diploma op zak. Tegelijkertijd zijn we ook kritisch geweest: niet alle leerlingen zijn zomaar geslaagd.

Sterk techniekonderwijs

In het kader van de subsidie voor sterk techniekonderwijs (STO) hebben de regioplannen vorm gekregen. Er is subsidie toegekend voor de periode 2020 t/m 2023 en in augustus 2020 is er gestart met de vmbo-profielen Bouwen, Wonen & Interieur (BWI) en Mobiliteit & Transport (M&T). Leerlingen krijgen de praktijklessen van deze profielen in de TechnoHUB. Meer hierover in hoofdstuk 5.1.

Personeel

Geconstateerd is dat de kwaliteit van het onderwijskwaliteitssysteem beter kan. Ook de kwaliteit van de beschikbare managementinformatie kan beter. Om de risico's hierin te beperken, is besloten een medewerker in te zetten op het beleidsterrein 'kwaliteitszorg'.

Vooralsnog is de krapte in de arbeidsmarkt merkbaar in een beperkt aantal vakken. Het Kalsbeek College participeert in een samenwerkingsverband van VO-scholen rondom Utrecht, waar onderzoek wordt gedaan naar het aantrekken van meer gekwalificeerd personeel. Ook volgen onze docenten scholingstrajecten om de eerstegraads bevoegdheid te krijgen.

Per 1 januari 2020 is een nieuwe CAO van kracht; financiële aanpassingen hebben plaatsgevonden. In het kader van werkdrukverlichting is eind 2019 geld ontvangen. De directie heeft concrete plannen gemaakt om dit geld goed te besteden. Op het gebied van de formatie vindt er steeds meer op gedegen wijze afstemming plaats om de formatie binnen beschikbaar budget te realiseren.

Financiële situatie

Onze financiële situatie is nog steeds goed. We hadden een positief resultaat (van € 35.087) gebudgetteerd, maar door meevallers komt dit uit op € 406.191. In 2021 komen er plannen de beschikbare middelen zo effectief mogelijk ten behoeve van het onderwijs in te zetten en zo het overschot in het weerstandsvermogen terug te dringen.

2 VERPLICHTE THEMA'S VANUIT WET- EN REGELGEVING

2.1 Algemeen

Treasurybeleid

Het College van Bestuur heeft een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. Daarnaast is het doel het rendement van (tijdelijke) vrije middelen te optimaliseren en de kosten van eventuele leningen te minimaliseren. In 2020 is er geen sprake geweest van leningen en beleggingen. De coördinator financiën, als vervanger van de directeur Beheer, is verantwoordelijk voor de juiste uitvoering van het treasurybeleid. De Raad van Toezicht toetst het treasurybeleid.

2.2 Kalsbeek College specifiek

Prestatiebox

Sinds 2012 worden extra middelen in het kader van de Prestatiebox toegekend. Voor 2020 is deze subsidie totaal € 854.376. Deze middelen worden doelgericht ingezet op het verbeteren en versterken van het taal- en rekenonderwijs, brede vorming, het stimuleren van excellentie o.a. door intensivering van de samenwerking met het Junior College Utrecht (JCU), het bieden van een zevende vak op de mavoXL, het beter volgen van de leerlingen door middel van een Volg Advies Systeem (VAS) en de Kalsbeek Academie.

Maatschappelijke thema's

- Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van het Kalsbeek College is gebaseerd op de vier kernwaarden van de school; betrokkenheid, aandacht, veiligheid en openheid. In 2020 is er verder vormgegeven aan het nieuwe schoolplan. De professionele cultuur en de ontwikkeling van medewerkers, met name op het gebied van maatwerk en ICT, vormen daarbij een belangrijk speerpunt. Aan de hand van deze uitgangspunten zal de komende tijd strategisch personeelsbeleid (SHRM) verder vorm worden geven en wordt opgenomen in het kwaliteitsbeleid. In het SHRM-beleid zullen nieuwe doelen worden afgestemd op de onderwijskundige doelstellingen uit het schoolplan.

- Passend onderwijs

In het kader van passend onderwijs is de zorgstructuur uitgebreid en zijn op beide locaties trajectvoorzieningen ingericht. De trajectvoorziening wordt vormgegeven door een zorgcoördinator en trajectbegeleiders. Daarnaast worden docenten en remedial teachers ingezet. De zorgstructuur is erop gericht om leerlingen kort, langer of structureel te begeleiden in het leren met de beperking van de leerling.

- Allocatie van middelen naar schoolniveau

Het verdelen van middelen gebeurt binnen het Kalsbeek College op basis van toewijzing. Middelen bedoeld voor een specifiek doel of specifieke locatie worden daaraan toegewezen. Op de rijksvergoeding voor personele en materiële instandhouding worden eerst middelen ingehouden, die voor de centraal belegde taken nodig zijn. Vervolgens wordt de vergoeding verdeeld op basis van de verdeelsleutel alsof locatie Bredius een zelfstandige vmbo-school is met de basis-, kaderberoepsgerichte en theoretische leerweg en locatie Schilderspark een zelfstandige school is met vmbo-t, havo en vwo. Bij het opstellen van de begroting en formatieplan worden hier definitieve keuzes in gemaakt. Efficiency en kwaliteit zijn belangrijke drijfveren om bepaalde kosten centraal op te nemen. Denk hierbij aan kosten van financiën, P&O, facilitair, ICT en communicatie.

- Convenantsgelden

Eind 2019 is € 398.712 aan convenantsgelden ontvangen op basis van de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging VO/PO. Deze gelden zijn bedoeld om in 2020 en

2021 in te zetten. Dit geld is in 2020 besteed aan onder andere externe inhuur voor het surveilleren tijdens toetsen, de ontwikkeling van teams en de Kalsbeek Academie, begeleiding van nieuwe docenten, ondersteuning mentoraat/zorgbieders en ontwikkeltijd van docenten. Ook is een deel van het geld ingezet voor de formatie.

- Toetsing en examinering

Op beide locaties is een examencommissie belast met de organisatie van en het toezicht op de schoolexamens. Deze commissies bestaan uit een voorzitter, de examensecretaris en een of meer leden. In het programma van toetsing en afsluiting (PTA) staat per toets aangegeven welke domeinen van het betreffende vak in een toets worden getoetst. Binnen vaksecties vindt de kwaliteitscontrole plaats op de af te nemen toetsen van het schoolexamen. De examencommissies werken aan een instrument om de kwaliteit in de toekomst te kunnen blijven monitoren/borgen.

- Corona

Op 15 maart 2020 besloot de overheid om in het kader van de coronacrisis de scholen te sluiten. Deze crisis heeft een enorme impact op het onderwijs. De centrale examens zijn komen te vervallen en de schoolexamens zijn aangepast en bepalend geworden voor het wel of niet slagen. Tegelijkertijd hebben we snel geschakeld naar een andere manier van lesgeven (online). Na de meivakantie 2020 zijn we gestart met een combinatie van lesgeven op locatie en lesgeven op afstand. Bij de start van het nieuwe schooljaar zijn we gestart met klassikale lessen, uiteraard met de nodige maatregelen en richtlijnen die het RIVM adviseert.

Alle werkweken, excursies en projecten die vanwege de coronacrisis niet door konden gaan, zijn geannuleerd. De ouders hebben het geld teruggekregen. Het flinke aantal geannuleerde activiteiten heeft tot relatief beperkte kosten geleid (circa € 27.000).

De ventilatie is een punt van aandacht. Uit metingen blijkt dat er bouwkundige aanpassingen nodig zijn om de ventilatie op een vereist niveau te brengen. Op dit moment is opdracht gegeven voor de noodzakelijke aanpassingen, waarbij we rekening houden met een totaalinvestering van ongeveer € 750.000. Hiervoor is in januari 2021 samen met de gemeente Woerden subsidie voor aangevraagd.

Sinds maart hebben we verschillende maatregelen genomen rondom hygiëne en bestickering in het gebouw, maar deze kosten zijn niet erg hoog. In de meerjarenbegroting wordt verder geen rekening gehouden met mogelijke financiële Corona effecten.

3 VISIE EN BESTURING

3.1 Visie

Het Kalsbeek College is een leer- en leefgemeenschap waar de persoonlijke ontwikkeling van de leerlingen centraal staat. De christelijke levensbeschouwing geeft zowel richting aan die persoonlijke ontwikkeling als aan het dagelijks pedagogisch handelen in de school.

Het Kalsbeek College biedt leerlingen een breed kennisaanbod, stelt hen in staat hun individuele talenten te ontwikkelen en hun eigen interesses te onderzoeken, maar is er tevens op gericht om deze kwaliteiten in gezamenlijkheid met anderen tot uitvoer te laten brengen. De herkenbare klas of stamgroep is daarvoor een belangrijke plek. Daarnaast leren leerlingen op andere plaatsen en momenten, zowel binnen als buiten de school.

Onze pijlers van goed onderwijs:

- kwalificatie: het ontwikkelen van brede, samenhangende kennis & vaardigheden
- socialisatie: het leren functioneren in een gemeenschap waarin je samen werkt én samenwerkt met anderen ondanks individuele verschillen
- persoonsvorming: het ontwikkelen van individuele kwaliteiten, het maken van eigen keuzes én het reflecteren op die eigen keuzes

Het onderwijs(leerproces) op het Kalsbeek College wordt vormgegeven vanuit vier kernwaarden:

- betrokkenheid
- aandacht
- veiligheid
- openheid

3.2 Besturing

Governancestructuur

De organisatie kent een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. Het College van Bestuur bestaat uit een bestuurder. Het is het bevoegd gezag van de stichting en de bestuurder stuurt de beide locatiedirecteuren en de coördinatoren van de centrale staf aan. Er wordt gewerkt met een schoolplan. Jaarlijks wordt een activiteitenplan per locatie opgesteld. De Raad van Toezicht toetst hoe het Kalsbeek College wordt bestuurd en of de doelen bereikt worden. De Raad verleent goedkeuring aan de strategische meerjarenplannen, de begroting en de jaarrekening voordat het bestuur een en ander vaststelt.

Op elke locatie is een locatiedirecteur verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid op de locatie. Samen met de afdelingsleiders is hij verantwoordelijk voor het locatiebeleid. Op het gebied van personele en materiële budgettering is de locatiedirecteur integraal verantwoordelijk voor de eigen locatie.

Nieuwe structuur met afdelingsleiders en teams

Met ingang van 1 augustus 2019 is een nieuwe structuur ingevoerd. De schoolleiding van locatie Bredius bestond voorheen uit een locatiedirecteur en zes adjunct-directeuren; deze indeling is aangepast naar een locatiedirecteur en vijf afdelingsleiders. De afdelingen zijn:

- vmbo-basis/kader (lwoo) leerjaar 1 en 2
- vmbo-kader/mavo leerjaar 1 en 2
- vmbo-basis leerjaar 3 en 4
- vmbo-kader leerjaar 3 en 4
- mavo XL leerjaar 1 t/m 4

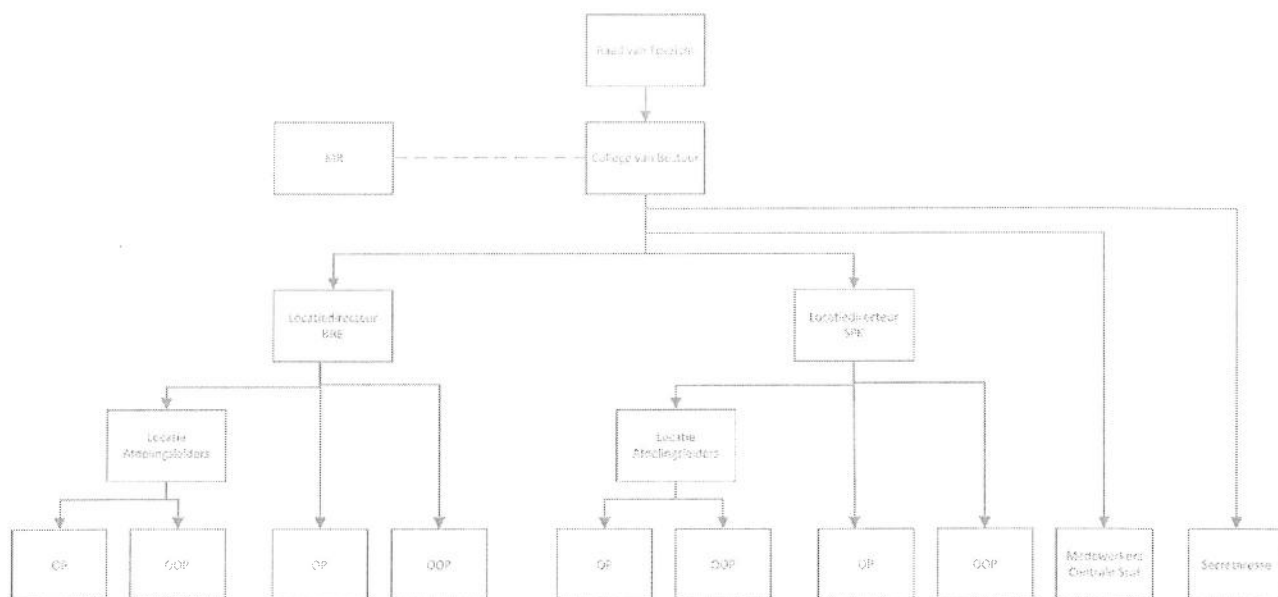
De schoolleiding van locatie Schilderspark bestond voorheen uit een locatiedirecteur, een adjunct directeur onderwijs en zes adjunct-directeuren. In de nieuwe structuur wordt er gewerkt in teams (waar ook de onderwijskundige ontwikkeling ondergebracht is) en bestaat de schoolleiding uit een locatiedirecteur en vijf afdelingsleiders. De afdelingen zijn:

- leerjaar 1
- vwo leerjaar 2 t/m 6
- havo leerjaar 2 en 3
- havo leerjaar 4 en 5
- havo-6 leerjaar 2 t/m 3

Overzicht bestuurder en toezichthouders met (on)betalde (neven)functies:

College van Bestuur	Nevenfuncties	
Cor van Dalen	- Bestuurslid Stichting Samenwerkingsverband VO Regio Utrecht West - Bestuurslid van de Stichting Kuvo in Woerden - Voorzitter klachtencommissie Overstaproute Koers-VO - Voorzitter Raad van Toezicht WSKO (Poeldijk, Westland) - Lid Raad van Toezicht van Vitis Welzijn (Westland)	
Raad van Toezicht	(Neven)functies	Commissie
Peter Helmantel	- Manager Organisatieadviseur bij Melior Advies	Onderwijs/ remuneratie
Franka Morssink	- CFO Jaarbeurs - RvC Rabobank Utrecht (lokaal)	Audit
Kees Roodenburg	- Directeur Roodenburg Advies - Lid RvT Stichting klachten & geschillen eerstelijnszorg - Bestuurder Stichting Bewaarder The Conviction Fund	Audit/ remuneratie
Patrick van Aart	- Global vice president Cashmanagement Gunnebo Group - Algemeen directeur Gunnebo Group - Lid RvC Rabobank Rijn & Veenstroom - Lid RvT Stichting Primair Onderwijs Utrecht (SPO)	Onderwijs
Heleen Dammingh	- Advocaat en partner Van Bladel Advocaten te Utrecht	Audit
Ellen van 't Hof	- Manager Klantenservice & Communicatie bij Quadrant Kindercentra te Gouda e.o.	Onderwijs

Organogram rechtspersoon Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden (Werkgeversnummer 40209, BRIN-nummer 04IX)



De Stichting CVO Woerden is verantwoordelijk voor het Kalsbeek College dat op twee locaties onderwijs verzorgt:

BRE: locatie Bredius: vmbo-basis, vmbo-kader en vmbo-theoretisch (mavoXL)

SPK: locatie Schilderspark: vmbo-theoretisch (havo-6), havo, atheneum en gymnasium

Verbonden partijen

Samenwerkingsverband VO-regio Utrecht West

In het kader van passend onderwijs werkt het Kalsbeek College samen met het Minkema College, het Veenlanden College in Mijdrecht, het Wellantcollege Montfoort en het Futura College (praktijkschool) in Woerden.

Het samenwerkingsverband ontwikkelt zich vanuit haar visie en missie volgens het school+-model. Dit betekent dat veel van de inzet en de middelen naar het primaire proces in de scholen gaan en dat gewerkt wordt met een slanke invulling van de organisatie op het niveau van het samenwerkingsverband. Op grond van het school+-model is een verdeling van de financiële middelen tussen de schoolbesturen overeengekomen. Op elke locatie van het samenwerkingsverband is een trajectvoorziening opgezet die zorgt voor de invulling van een goede basisondersteuning. Spil vanuit het samenwerkingsverband vormt het RUW-loket. Dit loket zorgt voor toelatingsverklaringen, toewijzing van (leerling-) arrangementen voor de scholen en voor het monitoren van resultaten en ontwikkelingen.

Stichting Perspectief

Het Kalsbeek College is met zes andere scholen aangesloten bij het samenwerkingsverband Perspectief. De samenwerking vindt plaats op diverse terreinen, zoals op onderwijskundig, personeels- en financieel gebied. Zo is er een plaatsingscommissie (waarin HRM-coördinatoren samenwerken op het gebied van personeelsbeleid) en een gezamenlijk visitatieproject. Voor het visitatieproject zijn eigen visitatoren opgeleid. De beide locaties van het Kalsbeek College hebben inmiddels deelgenomen aan een visitatie.

3.3 Naleving branchecode

Het Kalsbeek College hanteert de Code Goed Bestuur van de sectororganisatie, de VO-raad. In dit kader is een integriteitscode en een klokkenluidersregeling vastgesteld. Beide regelingen staan op de website van de school.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan (RvT)

Algemeen

De Raad van Toezicht (RvT) is in 2020 zeven maal bijeengeweeest. Door corona is er vooral online vergaderd.

Bij aanvang van de meeste vergaderingen is daarbij zonder het College van Bestuur (CvB) overlegd. Daarnaast zijn de commissies van de raad, die hieronder besproken worden, enkele malen bijeengekomen. Verder is contact met de medezeggenschapsraad onderhouden en is met de accountant gesproken.

De RvT is frequent door het CvB geïnformeerd over de corona en de tijdelijke sluiting van de scholen.

De locatiebezoeken zijn in verband met corona uitgesteld. Wel heeft in juni 2020 de zelfevaluatie van de RvT plaatsgevonden, ditmaal zonder externe begeleider.

De raadsleden hebben zich gedurende het jaar bij diverse gelegenheden op de hoogte gehouden van het reilen en zeilen op de school en zij hebben gesprekken gevoerd met belanghebbenden of deelgenomen aan activiteiten om de rol van toezichthouder goed te kunnen uitoefenen.

De raad van toezicht hanteert de code goed bestuur, en leeft deze na. De RvT heeft nauw contact met het bestuur over geplande activiteiten binnen het Kalsbeek college. Tijdens het bespreken van het financieel beleid en de meerjarenbegroting als ook tijdens de besprekingen van de kwartaalcijfers wordt stilgestaan bij de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Inhoud vergaderingen

Naast updates en de overige onderwerpen is een aantal zaken specifiek besproken in de diverse vergaderingen:

- In juni 2019 heeft de RvT de toezicht visie, het toetsingskader en de toetsingsnormen vastgesteld en in december 2019 de Kwaliteitskalender. In opvolging hiervan is in februari 2020 de voortgang op de toetsingsnormen besproken en in december 2020 de voortgang op de kwaliteitskalender. Met name de kwaliteitskalender zal in 2021 nog verdere aandacht behoeven, ook in samenhang met het nieuwe schoolplan, dit om beide op elkaar af te stemmen voor de komende jaren.
- De vergadering in maart heeft geheel in het teken gestaan van de coronacrisis en de gevolgen kort/midden/longe termijn voor de school en haar leerlingen. Ook is de AVG-audit ter sprake gekomen.
- In de voorjaarsvergadering in mei is aandacht besteed aan de cultuurverandering binnen het Kalsbeek College.
- De vergaderingen in september en november stonden onder andere in het teken van de medewerkers- en leerlingenquêtes en de inrichting van de centrale organisatie.
- Tijdens de vergadering in december is het financieel beleid en de meerjarenbegroting goedgekeurd.

Verder is de lancering van het Woerdens Techniek Talent daarbij de TechnoHUB, waar het Kalsbeek College intensief bij is betrokken, besproken. Diverse keren zijn ook mogelijke samenwerkingsvormen in de omgeving aan de orde geweest. De school is alert op dergelijke kansen om haar functioneren te versterken en zoekt dit ook actief op.

De raad werkt al jarenlang met een drietal commissies, die raadswerk voorbereiden of besluiten van de raad verder uitwerken. Hieronder worden deze commissies besproken.

Commissie onderwijskwaliteit

Voor de commissie is het inspectiekader leidend. De commissie heeft diverse bijeenkomsten gehad met het CvB en de locatiedirectie om de voortgang van de, in december 2019 vastgestelde, kwaliteitskalender te bespreken. Corona is in alle vergaderingen een groot thema geweest. Besproken zijn de kort/middel/longe termijn invloeden op leerlingen en docenten. Duidelijk is dat de impact voor eenieder groot is.

Er is een start gemaakt met het verbeteren van de interne kwaliteitsprocessen in de scholen. Dat kost de nodige doorlooptijd. Door corona is vertraging opgelopen in de uitvoering. In het kalenderjaar 2021 zullen de interne kwaliteitsprocessen opnieuw ingericht zijn en in werking gesteld.

Daarnaast hebben de scholen leervermogen getoond door de fysieke lessen snel om te kunnen zetten naar lesgeven op afstand. Er is veel gevraagd van zowel de ICT-voorzieningen als van de docenten in hun lesgeven. Waar nodig is de aanpak van de eerste online periode gebruikt voor verbeteringen in de periode na de zomervakantie.

Auditcommissie

De auditcommissie is tweemaal bijeengewees. Het jaarverslag is in aanwezigheid van de accountant besproken en de goedkeuring hiervan is door de RvT voorbereid. Op dezelfde manier zijn de jaarbegroting, de risicoparagraaf en het financieel beleid 2021-2025 behandeld.

Ook zijn de PDCA-cyclus en scenario's voor de toekomst besproken.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft tweemaal met het CvB gesproken over alle aspecten die de werkgeversrol van de raad betreffen en de verlenging van het contact van de bestuurder.

Samenstelling, taken en vergoeding RvT

In de jaarrekening is het exacte beloningsniveau per raadslid opgenomen.

Op 1 november 2020 is Kees Rodenburg aan het eind van zijn RvT-termijn gekomen en heeft Patrick van Aart de voorzittersrol overgenomen. Wij danken Kees voor zijn inzet voor de RvT waarvan hij de afsluitende jaren de voorzittersrol heeft vervuld.

De RvT dankt het Kalsbeek College voor haar enorme inzet en flexibiliteit in het, door Covid-19, uitdagende jaar.

3.5 Omgeving

Betrokkenheid is een van de kernwaarden van het Kalsbeek College. Betrokkenheid van ouders en leerlingen wordt formeel vormgegeven door middel van de medezeggenschapsraad (MR), ouderraad (OR) en leerlingenraad. De MR overlegt circa negen keer per jaar met het College van Bestuur. De ouderraad komt vier keer per jaar bijeen. Het overleg met de leerlingenraad ligt binnen de locaties. Verder wordt circa zes keer per jaar een digitale nieuwsbrief voor ouders verstuurd en vinden oudercontactavonden plaats.

Op locatie Schilderspark zijn ouderklankborden actief in de onderbouw. Drie keer per jaar komt een groep ouders bijeen en wordt gevraagd om een reactie te geven op ontwikkelingen in de school.

Om verder te voorzien in de informatiebehoefte en ouders en leerlingen via één centraal communicatiekanaal te betrekken bij schoolaangelegenheden is in 2020 de Kalsbeek App geïmplementeerd: één app voor het contact met ouders en leerlingen.

Klachten

Bij beide locatiedirecteuren en het College van Bestuur is geen klacht ingediend.

4 RISICOMANAGEMENT

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk vindt u een overzicht van de belangrijkste risico's en onzekerheden die wij zien en de eventuele maatregelen die wij treffen.

1. Strategie

Het gaat hier om risico's en onzekerheden, vaak met een externe oriëntatie of ontstaansgrond, die een belemmering vormen om de strategie en de plannen van de onderwijsinstelling te realiseren en invloed kunnen hebben op de langetermijndoelstellingen.

Om een goede leerlingprognoses te maken, gebruiken we interne doorstroomcijfers en doorstroomcijfers vanuit de basisscholen van de groepen 6, 7 en 8. Als we op langere termijn doelen willen stellen op basis van leerlingprognoses, moeten we ook de lagere groepen van de basisscholen meenemen. Eigen berekeningen benaderen de werkelijkheid, maar wijken nogal eens af van (demografische) cijfers die door de diverse overheden worden gebruikt. Zo lopen cijfers van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) vaak achter bij de werkelijkheid.

De krapte op de arbeidsmarkt is iets wat ons beperkt bezighoudt. Tot nu toe lukt het ieder jaar om gekwalificeerd personeel aan te trekken. Wij zijn een aantrekkelijke school, maar willen dit ook blijven. Door middel van opleidingen en begeleiding door coaches proberen we deze mensen te behouden. Ook werken we nauw samen met hogescholen en met andere scholen in de regio. Een voorbeeld hiervan is de samenwerking binnen project Utrecht Werkt, wat moet leiden tot een vloeiende overgang van student naar docent.

Corona heeft de digitaliseringsbehoefte van het onderwijs versneld. Omdat dit ook voor het Kalsbeek College nieuw terrein is, is het niet vanzelfsprekend dat dit direct juist gebeurt. Op dit vlak wordt veel geleerd, met vallen en opstaan.

Helaas zien we steeds meer verschil in ontwikkeling van onze leerlingen binnen de diverse lagen uit de samenleving. Het hierop afgestemde achterstandbeleid vergt de nodige inspanning. De extra beschikbaar gestelde gelden om corona-achterstanden te verminderen bieden hulp hierbij.

Verduurzaming vinden wij belangrijk. In 2020 is op locatie Schilderspark dubbelglas en ledverlichting geplaatst. In 2021 wordt op locatie Bredius LED-verlichting geplaatst. Dergelijke aanpassingen aan de gebouwen vergen de nodige financiële middelen die ook ingezet zouden kunnen worden voor bijvoorbeeld personele inzet. Bij elke verduurzaming wordt hier kritisch naar gekeken.

Zoals eerder vermeld zijn de gevolgen van de coronacrisis op dit moment nog te overzien. We gaan er nog steeds van uit dat we met, ingang van het schooljaar 2021-2022, weer als 'vanouds' kunnen functioneren. Werkweken en excursies worden in het kalenderjaar 2021 niet gepland. Blijkt corona hardnekkiger dan we nu denken, moeten wij ons daarop aanpassen. Natuurlijk houden we met verschillende scenario's rekening en bereiden we ons hierop voor.

Zoals verder genoemd wordt, moeten wij de komende periode, in samenspraak met de gemeente, verschillende keuzes maken op het gebied van huisvesting. Concreet gaat het erom wat we willen en kunnen met de gymzaal, het bruggebouw en het hoofdgebouw van locatie Schilderspark. Logischerwijs kunnen de keuzes die we maken grote impact hebben.

2. Operationele activiteiten

Ook zijn er verschillende operationele activiteiten waar we rekening mee houden. Denk aan risico's en onzekerheden die de effectiviteit en efficiëntie van het Kalsbeek College beïnvloeden. Het gaat vooral om processen binnen het Kalsbeek College die van invloed kunnen zijn op de kortetermijndoelstellingen.

In 2020 heeft de directeur beheer het Kalsbeek College verlaten. Met hulp van een extern adviseur is gekeken naar de mogelijkheden om opnieuw invulling te geven aan alle taken en verantwoordelijkheden binnen de centrale staf waarbij zaken als functiescheiding en onderlinge vervangbaarheid ook naar de toekomst gewaarborgd blijven. Wijzigingen worden op dit moment doorgevoerd. De afgelopen jaren hebben op de diverse centrale afdelingen de nodige personele wisselingen plaatsgevonden, wat de kwaliteit en ontwikkeling van het werk niet ten goede is gekomen.

In 2019 is software Foleta geïmplementeerd. Deze software voor formatieplanning werpt zijn vruchten af waardoor personele kosten steeds beter worden afgestemd op de onderwijsbehoefte. Ook de meerjaren personeelsplanning krijgt hierdoor beter vorm.

We werken continue aan verbeteringen. Zo is eind 2020 software van O-prognose geïmplementeerd om meer (financiële) grip te krijgen op de meerjarige onderhoudsplanning (MJOP). Hiermee voldoen we aan de toekomstige verplichting (huidige status: per 2023) om de voorziening groot onderhoud te vormen op basis van de zogenaamde componentenmethode.

3. Financiële positie

Hieronder beschrijven we risico's en onzekerheden met betrekking tot de financiële positie van het Kalsbeek College, zoals liquiditeitsrisico's, renterisico's, onzekerheden in de mogelijkheden om financiering aan te trekken en valutarisico's.

De financiële positie van het Kalsbeek College is gezond. Om risico's aan te kunnen, is vastgesteld dat de school over een weerstandsvermogen van 20% moet beschikken. Aan het eind van 2020 is dit 27,06% en is daarmee boven het gewenste niveau. Ook het kengetal liquiditeit van de school is prima.

In 2020 zijn zowel de ING als de Rabobank gestart met het berekenen van negatieve rente over banktegoeden. In 2020 had dit een negatief effect van € 23.640; In het jaar 2021 zal dit negatieve effect circa € 37.500 zijn.

De financiële effecten van de coronacrisis zijn tot heden minimaal en beperkten zich tot de aanschaf van desinfecterende materialen en voorzorgsmaatregelen. De ventilatie op locatie Schilderspark en locatie Bredius moeten worden verbeterd en dit zal een investering vergen van ongeveer € 750.000, waar mogelijk ook nog deels subsidie voor ontvangen gaat worden.

In het meerjarenperspectief worden op de financiële positie van de school, behoudens eerder vermelde effecten van vereenvoudigde bekostiging, voorziening groot onderhoud en huisvesting, op dit moment geen risico's onderkend. Het kabinet heeft in februari 2021 een miljardensteun aangekondigd ten behoeve van het onderwijs. Hoewel op dit moment nog niet bekend is wat dit (financieel) voor ons concreet inhoudt, zullen effecten hiervan komende jaren ongetwijfeld merkbaar zijn.

4. Financiële verslaggeving

Hieronder vallen risico's en onzekerheden die van invloed zijn op de betrouwbaarheid van de interne en externe financiële verslaggeving.

De afgelopen jaren hebben de nodige personele wisselingen plaatsgevonden op de centrale staf. In 2021 is de bezetting overal weer op sterkte en krijgt ook de nieuwe structuur van de staf vorm. Na een gedegen inwerkperiode gaan we meer processen optimaliseren en tegelijk

documenteren. Als we meer gebruik maken van standaard software in plaats van 'persoonlijke' Excel spreadsheets wordt niet alleen de betrouwbaarheid van de cijfers bevorderd, maar worden ook de risico's verminderd bij uitval van de collega die de spreadsheet bijhoudt.

5. Wet- en regelgeving

Dit zijn risico's en onzekerheden die voortvloeien uit wetten en regels (zowel intern als extern) en die een directe invloed hebben op het Kalsbeek College en/of de bedrijfsprocessen.

Het Kalsbeek College onderkent risico's in de onzekerheid van de bekostiging. De overheid blijft onzeker en onduidelijk over compensatie van kostenverhogende aspecten. Er worden hiervan aannames gemaakt, maar het blijft echter vaak tot ver in de loop van het boekjaar onduidelijk welke compensatie plaatsvindt. Dit is mede het gevolg van grotere fluctuaties in het exploitatieresultaat. De keuze van tegenvallende resultaten wordt bewust genomen; het weerstandsvermogen is ervoor bedoeld om ook deze eventuele tegenvallers op te vangen. Een ander punt dat wij herkennen als risico is de vereenvoudiging van de bekostiging. Deze gaat in 2022 in. Op dit moment wordt ingeschat dat de bekostiging voor het Kalsbeek College na de overgangsperiode 1,3% lager is. Hoewel deze vermindering budgettair is op te vangen, betekent dit wel dat goed gekeken dient te worden naar de personele formatie.

4.2 Risicoprofiel

Tot en met 2019 werden jaarlijks door het MT de risico's in beeld gebracht. Er werd gekeken naar de risico's per locatie én naar de risico's Kalsbeek-breed. Daarnaast werd gekeken naar het financiële belang. Hier werd een waardering aan gehangen. Op basis hiervan bepaalden we het totale risico door het product van het financiële belang en de kans dat een dergelijk risico zich voordoet. Op basis van de vooraf afgesproken score boven bepaalde waarde schreven we beleid en ondernamen we actie.

Omdat er geen duidelijk verband bestond tussen toekomstplannen en risico's is besloten vanaf 2021 de risico's aan de strategische doelen te koppelen. De bedoeling was om dit synchroon te laten lopen met het nieuwe schoolplan 2020 – 2024. Omdat de totstandkoming door corona vertraging heeft opgelopen en het nieuwe schoolplan voor de periode 2021-2025 gaat gelden, wordt het nieuwe risicoprofiel hieraan gekoppeld.

Het gewenste weerstandsvermogen wordt al jaren op minimaal 20% vastgesteld. De andere vorm van totstandkoming van de risicoanalyse kan mogelijk ook gevolgen hebben voor de bepaling van de buffer (nu gesteld op 20% van het weerstandsvermogen). Mogelijk wordt naast weerstandsvermogen ook liquiditeit hier een onderdeel van.

5 BEDRIJFSVOERING

5.1 Ontwikkelingen uit het schoolplan

In 2019 zijn de voorbereidingen voor het nieuwe schoolplan gestart. Beide locatiedirecties hebben met het College van Bestuur en enkele OOP-medewerkers afgetrapt met een tweetal inspiratiedagen, gevolgd door onder andere een brede evaluatie van het schoolplan en een ontwikkeldag voor collega's met het nieuwe schoolplan als thema. Tijdens de inspiratiedagen is ook input opgehaald bij de belangrijkste stakeholders: ouders, leerlingen en (intern) docenten en daarop zijn drie thema's benoemd als leidraad voor het verdere uitwerkingsproces. In 2020 heeft dit traject een vervolg gekregen met o.a. scholenbezoeken en zijn er werkgroepen aan de slag gegaan met de locatieplannen, zodat met de start van schooljaar 2021-2022 het nieuwe schoolplan aan de basis zal staan van het onderwijs, ontwikkelingen en ambities die we in 2025 willen bereiken.

Hoewel er nog geen zicht is op concrete en grote financiële effecten, is het uitgangspunt dat deze effecten binnen de aangegeven kaders blijven.

Leerachterstanden

De schoolsluiting, halverwege maart, had als gevolg dat fysiek onderwijs niet meer mogelijk was. Tot juni zijn de lessen digitaal gegeven. Tijdens deze gedeeltelijke lockdown konden kinderen die thuis niet aan het werk kwamen of de mogelijkheden niet hadden op school terecht. Deze kinderen werkten enkele dagdelen per week in kleine groepjes rustig onder toezicht.

Vanaf juni konden alle leerlingen weer gedeeltelijk naar school. Volgens een roulatieschema kreeg een deel van de klas les op school en volgde het andere deel de les vanuit huis (op locatie Schilderspark) of werkte de tweede groep leerlingen thuis verder (op locatie Bredius). Na de zomervakantie kregen alle leerlingen weer tegelijk op school les. Vanwege coronaklachten (en -besmettingen) was het niet altijd mogelijk om fysiek les te geven aan alle leerlingen en is Microsoft Teams – net als in de periode voor de zomervakantie – ingezet om de lessen zoveel mogelijk (digitaal) door te laten gaan. Ondanks alle inspanningen, vanuit school en van het thuisfront, zijn er bij een deel van de leerlingen achterstanden ontstaan. Docenten signaleren achterstanden vooral bij individuele leerlingen, vaak op deelonderwerpen en meer in bovenbouw dan in de onderbouw. Een enquête onder leerlingen heeft dit beeld bevestigd. De door de overheid beschikbare gelden om corona-achterstanden te verminderen, worden omgezet in concrete plannen om extra hulp te bieden waar nodig. We kunnen met dit geld deze leerlingen extra lessen en ondersteuning aanbieden. Op beide locaties maken we hiervoor zowel gebruik van eigen docenten als van externe begeleiding. In 2021 krijgen deze lessen verder vorm.

Uit het schoolplan

In de beide locaties werd in 2020 gewerkt aan de verdere ontwikkeling van de doelen zoals beschreven in het schoolplan 2016 - 2020 (te vinden op www.kalsbeek.nl/groeiportaai).

Beleid locatie Bredius:

Uit de reeks schoolplandoelen noemen we:

Techniekonderwijs

Mede door de subsidie voor sterk techniekonderwijs (STO) in de regio Woerden, Montfoort en IJsselstein (STO WMIJ) is in 2020 verder gewerkt aan de TechnoHUB, een nieuwe onderwijslocatie in Woerden. Op het Kalsbeek College zijn 2 extra beroepsrichtingen toegevoegd aan het toch al brede keuzepakket voor vmbo-leerlingen. In september zijn 24 vmbo-leerlingen gestart met de nieuwe **beroepsrichtingen** Bouwen, Wonen & Interieur (BWI) en Mobiliteit & Transport (M&T). BWI-leerlingen doorlopen het hele bouwproces, van ontwerp tot eindproduct.

Metselen en schilderen zijn standaard onderdelen, maar ze leren ook met hout werken, een meubelstuk ontwerpen en inrichten. M&T is gericht op voertuigen: van onderhoud en reparatie tot laden, lossen en het maken van een routeplanning. De praktijklessen van deze technische profielen vinden plaats in de TechnoHUB. De voorbereidingen om het praktijklokaal van de al bestaande beroepsrichting Producenten Installeren Energie (PIE) naar de TechnoHUB over te brengen, worden genomen zodat bij de start van schooljaar 2021-2022 het praktijkgedeelte van alle technische beroepsrichtingen in de TechnoHUB plaatsvindt.

- **Maatwerk: Module ICT-projecten voor VO**

Een groep mavo-leerlingen van locatie Bredius werkt op het ICT College van ROC Midden Nederland aan weerstations, zorgrobots en hacking. Het is een van de projecten in het kader van de 'Module ICT projecten voor VO'. Vierdejaars leerlingen van het Kalsbeek College, Cals College, Minkema College en Oosterlicht College werken samen in deze pilot, waarin ze kennismaken met ICT en techniek. Elke week werken ze in Nieuwegein 1,5 uur in twee praktijklokalen. Ze starten met lessen hacking. In het tweede blok kunnen ze kiezen voor het programmeren van een zorgrobot of het bouwen van een weerstation. De projecten worden in januari 2021 afgesloten met een presentatie van hun eindproducten.

- **Betrokkenheid van de school in de samenleving: challenge 'Plastic not so fantastic'**

Voor het vak Handvaardigheid werden leerlingen uit het eerste en tweede leerjaar uitgedaagd voor de challenge 'Plastic not so fantastic'. Ze wonnen informatie in over plastic vervuiling en onderzochten welke dieren daar last van hebben. Voor de challenge verzamelden zij (zwerf)plastic van thuis of de straat en/of op straat en daar hebben ze vervolgens een plastic beest van gemaakt als protest tegen al het plastic. De opdracht was niet verplicht, maar de deelnemende leerlingen kregen als beloning een extra cijfer voor Handvaardigheid of Tekenken.

Beleid locatie Schilderspark:

Uit de reeks schoolplandoelen noemen we:

- **Onderwijskwaliteit en maatwerk: zomerschool**

Meer dan ooit is er gebruik gemaakt van de zomerschool op locatie Schilderspark. Vorige jaren was de deelname van leerlingen voorwaardelijk voor een eventuele overgang naar het volgende leerjaar. Vanwege de coronacrisis is de insteek veranderd en konden leerlingen van alle leerjaren in overleg met hun ouders en ook op aanraden van hun mentor zichzelf aanmelden voor de zomerschool. De 70 deelnemende leerlingen hebben zelf 2 vakken aangegeven waar ze beter in willen worden om in het nieuwe schooljaar een goede start te maken en hebben hieraan gewerkt onder begeleiding van trainers en coaches van de Lesfabriek.

- **Maatwerk: EPAS-visitatie**

Het Kalsbeek College locatie Schilderspark is via de Europese Unie in Brussel sinds 2018 een EPAS-school. EPAS staat voor European Parliament Ambassador School. In alle 27 EU-landen zijn EPAS-scholen: zij proberen het belang van een verenigd Europa onder de aandacht van jongeren te brengen. Op het Kalsbeek College zijn de Europa-ambassadeurs leerlingen uit 4 vwo. Na een sollicitatie voor European Ambassador en vervolgens een sollicitatiegesprek worden elk jaar de 'ambassadors' benoemd. Ondanks dat de excursie naar het Europees Parlement, de dag van Europa en de schaduwverkiezingen voor het Europees Parlement door corona niet door konden gaan, gaf de goede organisatie van de ambassadors voor de visitatiecommissie voldoende aanleiding om de EPAS-status te behouden.

- **Uitdaging: de Gymnasiumdag**

Voor gymnasiumleerlingen wordt elk jaar een 'gymnasiumdag' georganiseerd, deze keer in februari. Op deze dag hebben de gymnasiasten uit leerjaar 1 t/m 6 samengewerkt aan een grammaticaspel en werd de dag afgesloten met 'Dido droomt', een voorstelling waarin de trieste liefdesgeschiedenis van de Carthaagse koningin Dido en de Trojaanse held Aeneas centraal staat. Bijzonder was de hulp van oud-leerlingen. Veertien oud-Kalsbekers hebben meegeholpen om de dag in goede banen te leiden.

Huisvesting

Het gebouw van locatie Schilderspark is beter geschikt gemaakt voor de visie op het onderwijs. Zo zijn er door meubilair op de gangen te plaatsen verschillende studieplekken gecreëerd, waar leerlingen kunnen (samen)werken aan opdrachten en huiswerk. Door 'verkeersruimtes' ook te gebruiken als onderwijsruimte is de gebruikswaarde van het gebouw vergroot. Daarnaast is in het kader van verduurzaming de bestaande verlichting vervangen door LED-verlichting en zijn in de kozijnen, waarin nu nog enkel glas zit, dubbelglas geplaatst. De aula wordt begin 2021 heringericht, waarbij nieuw meubilair, geluid en licht centraal zullen staan.

Op locatie Bredius is het praktijklokaal van de beroepsrichting Zorg & Welzijn aangepast; van twee lokalen is één flexibel te gebruiken overzichtelijk Zorg & Welzijn-lokaal gemaakt, waarin de profiel- en keuzevakken gevolgd kunnen worden. Daarnaast heeft de personeelskamer een opknappbeurt ondergaan.

In 2020 hebben we de software O-prognose aangeschaft om meer grip te krijgen op het meerjarig onderhoud en om tegelijk te kunnen voldoen aan de gewijzigde regelgeving rondom het bepalen van de voorziening groot onderhoud; op basis van de zogenaamde componentenmethode. Eind 2020 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld, waar in de praktijk reeds mee wordt gewerkt maar waarvan financiële effecten nog niet zijn opgenomen in de jaarrekening 2020.

In de 'oude' situatie werd de jaarlijkse (gelijke) dotatie aan de voorziening bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. In de 'nieuwe' situatie wordt per component beoordeeld welk bedrag er in de voorziening aanwezig hoort te zijn.

ICT

Onze leerlingen gebruiken naast boeken ook een laptop tijdens de lessen. Een fijn hulpmiddel om ons onderwijs nog beter en aantrekkelijker te maken en om op eigen niveau, tempo en vanuit persoonlijke leerwensen te kunnen leren. In 2018 zijn we begonnen met de invoering van een eigen device. Ons advies was in het verleden om een Chromebook aan te schaffen, vanwege de prijs, betrouwbaarheid en koppeling met ons onderwijs. De beperkingen van programma's als Word en Excel waren bekend, maar zouden volgens Microsoft snel verbeteren. Omdat deze verbeteringen uitblijven, hebben we de lichte brugklasleerlingen in 2020 geadviseerd om een Windows laptop aan te schaffen. Ook voor de leerlingen die in 2021 en later op het Kalsbeek College starten, is een Windows laptop het advies. Natuurlijk blijven wij de Chromebooks ondersteunen tot de leerlingen die in 2018 en 2019 gestart zijn het Kalsbeek College hebben verlaten.

Sinds de gedeeltelijke lockdown in maart en de daaropvolgende sluiting van de scholen worden (steeds meer) lessen online aangeboden en om die reden is Microsoft Teams versneld geïmplementeerd. Dit platform hebben we al in gebruik om intern te communiceren, maar wordt vanaf april ook voor de leerlingen de basis van het online onderwijs.

5.2 Personeel

Algemeen

In april is overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO die op 1 januari 2020 ingegaan is:

- salarisaanpassing van 2,75% per 1 maart 2020
- eindejaarsuitkering van 7,4% naar 8%
- eenmalige uitkering van € 750 in juni.

Het structurele effect van deze aanpassingen is 3,28%. Voor het kalenderjaar 2020 ligt dit op ongeveer 4,26%.

Op 1 januari 2020 is de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) in werking getreden. Een gevolg hiervan is dat iedereen die aan het Kalsbeek College is verbonden en wordt ontslagen of waarbij het (verlengd) tijdelijke contract niet wordt verlengd, recht heeft op een transitievergoeding. Tot nu toe was de regel dat iemand tenminste 24 maanden werkzaam moest zijn geweest. De vergoeding is gebaseerd op de duur van het dienstverband en op het salaris. In de begroting was geen bedrag voor transitievergoedingen opgenomen. De aanspraak hierop was zeer gering waardoor deze kan worden bekostigd uit het formatiebudget.

De afgelopen jaren hebben de nodige personele wisselingen plaatsgevonden op de centrale staf. In 2021 is de bezetting overal weer op sterkte en krijgt ook de nieuwe structuur van de centrale staf vorm.

Met een externe partij hebben we een traject lopen om de WW duur te verkorten van langlopende WW'ers. Het doel is om de WW kosten te verlagen door deze mensen aan een andere baan te helpen.

Steeds meer vindt er afstemming plaats voor wat betreft formatieplan en begroting. Actuele ontwikkelingen, zoals CAO-aanpassingen, wijzigingen GPL en leerlingaantallen, worden verwerkt in Foleta. Het is voor schooljaar 2020/2021 opnieuw gelukt binnen budget een formatie neer te zetten.

Bevoegdheid

Op het Kalsbeek College was op 31 december 2020 85,6% bevoegd om lessen te geven. Een aantal docenten heeft in 2020 na het afronden van de studie de benodigde onderwijsbevoegdheid behaald. Ook zijn er nieuwe docenten aangenomen die nog in de (afrondende) fase zitten van hun opleiding en zijn er docenten gestart met het behalen van een tweede bevoegdheid of een eerstegraads bevoegdheid. Van de totale aantal lessen wordt 8,1% onbevoegd en 6,2% onderbevoegd of andersbevoegd gegeven. Onderbevoegd wil zeggen dat de betreffende docent nog niet bevoegd is, maar wel in opleiding of dat een docent wel bevoegd is, maar lesgeeft in de bovenbouw van havo/vwo waar hij nog niet bevoegd voor is. Andersbevoegd wil zeggen dat een bevoegd docent een vak geeft waar hij niet bevoegd voor is. Het percentage onbevoegde/ andersbevoegde docenten ligt daarmee boven het landelijk gemiddelde van 12,5%.

Op locatie Bredius wordt 16,5% van de lessen onbevoegd of anders bevoegd gegeven. Dit percentage ligt iets boven het landelijk gemiddelde op vmbo-scholen van 16%, maar dit is grotendeels te verklaren door de nieuwe technische profielvakken die in 2020 van start zijn gegaan. Deze vakken worden gegeven door bevoegde docenten, maar zij zijn (nog) niet bevoegd voor het betreffende profielvak. In totaal worden 7,8% van de lessen andersbevoegd gegeven. 8,7% van alle lessen worden gegeven door docenten zonder bevoegdheid. Al deze docenten zijn in opleiding.

Op locatie Schilderspark wordt 12,4% van de lessen onbevoegd of anders bevoegd gegeven. Dit percentage ligt iets boven het landelijk gemiddelde op havo/vwo scholen van 10%. In totaal worden 4,8% van de lessen andersbevoegd gegeven. 8,7% van alle lessen worden gegeven door docenten zonder bevoegdheid. Al deze docenten zijn in opleiding.

Ziekteverzuim

De doelstelling van het verzuimbeleid is ongewijzigd: het verzuim moet onder de 4% blijven. De opvolging van het ziekteverzuim vanaf de eerste ziekte dag werpt zijn vruchten af. Het ziekteverzuim blijft met 4,12% boven de afgesproken norm en, maar ligt ruim onder het landelijk gemiddelde in het voortgezet onderwijs (5,1%). Een toename is met name te verklaren door een hoog verzuimpercentage in verband met COVID-19 in de laatste maanden van het jaar.

Een medewerker op het Kalsbeek College meldt zich gemiddeld 1,49 keer per jaar ziek. Dit is lager dan het landelijk gemiddelde. 35% van de medewerkers heeft zich niet ziekgemeld in 2020. Vergeleken met de landelijke cijfers ligt ons percentage 1% hoger. In het nieuwe beleid gaan we op dezelfde voet verder. Het ziekteverzuim heeft zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

2017: 4,38 %

2018: 3,60 %

2019: 3,85%

2020: 4,12%

Functiemix

Het promotiebeleid is de verdeling van docenten (in Fte's) over de verschillende salarisschalen, de functiemix. In het promotiebeleid OP is afgesproken dat er op het Kalsbeek College een functiemixverhouding van 25,0% LB, 54,0% LC en 21,0% LD als ondergrens wordt gehanteerd.

In december 2019 is het nieuwe promotiebeleid vastgesteld. Criteria zijn geactualiseerd en de sollicitatieprocedure is gewijzigd, waarbij het initiatief in het nieuwe beleid bij de docenten ligt. In 2020 heeft een nieuwe promotieronde plaatsgevonden

In de promotieprocedure van 2020 zijn er 19 docenten gepromoveerd van LB naar LC en 3 docenten van LC naar LD. De gerealiseerde functiemix op het Kalsbeek College was eind 2020: 25,7% LB, 53,8% LC en 20,4% LD. Hiermee wordt nagenoeg voldaan aan de afgesproken functiemixverhouding.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid is erop gericht om eventuele uitkeringen na ontslag te minimaliseren, waarbij de rechtmatigheidscriteria in acht worden genomen.

5.3 Financieel

Middelen

Door meevallers de afgelopen jaren zijn zowel het weerstandsvermogen als de liquiditeit op orde. Op basis van het nieuwe schoolplan wordt bekeken hoe we middelen de komende jaren zo effectief mogelijk voor het onderwijs kunnen inzetten.

Financieel verslag

Financieel gezien is de school gezond. In grote lijnen zijn de financiële gegevens te vinden in SchoolVensters (www.scholenopdekaart.nl). De jaarrekening 2020 wordt deze zomer aan de SchoolVensters toegevoegd. De kern van het financieel beleid is en blijft bewust investeren in kwalitatief goed onderwijs en behouden van een financieel gezonde school.

Financiële organisatie

De P&C-cyclus (cyclus van planning & control) stelt het bestuur in staat om op een transparante manier te begroten en goed aan te sluiten bij de hedendaagse manier van financiële sturing en beheersing. Ter ondersteuning hiervan wordt AFAS gebruikt. Hiermee kan goed worden voorzien in de managementinformatie. Het AFAS-pakket heeft een ruim scala aan mogelijkheden waarvan het Kalsbeek College telkens meer gebruik gaat maken. Deze doorontwikkeling wordt begeleid door een gespecialiseerde partner. Om nog meer grip op de personele lasten te krijgen, is begin 2019 besloten om Foleta te gaan implementeren, een softwarepakket voor formatieplanning.

Schoolkosten

Er is een onderscheid tussen de vrijwillige ouderbijdrage en niet-vrijwillige ouderbijdrage. In de digitale schoolgids en in SchoolVensters wordt op transparante wijze aangegeven welk bedrag waarvoor wordt gevraagd. Het Kalsbeek College streeft ernaar een voor iedere leerling betaalbare school te blijven en met deze openheid voldoen we aan de richtlijnen die de overheid hiervoor geeft.

Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

Het ministerie voor Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft een signaleringswaarde geïntroduceerd voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. De inspectie benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek. Een bestuur kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. Als een bestuur een goede onderbouwing voor de hogere reserve heeft, kijkt de inspectie of en hoe het geld uiteindelijk wordt besteed.

Op basis van de jaarrekening komt de reserve publieke middelen ongeveer € 1.055.000 boven de norm uit. Het Kalsbeek College zal voor de komende jaren een plan opstellen hoe dit afgebouwd kan worden en de ermee gemoeide gelden ingezet kunnen worden voor de verdere ontwikkeling van de school.

Overigens is het niet onwaarschijnlijk dat door de nieuwe berekenwijze van de voorziening groot onderhoud deze voorziening hoger wordt, waarmee het eigen vermogen dus automatisch afneemt. Het is niet onwaarschijnlijk dat het eigen vermogen hiermee onder de signaleringswaarde uitkomt. Om deze reden is er in de meerjarenbegroting vooralsnog geen rekening mee gehouden.

5.4 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

In het kader van de subsidie voor sterk techniekonderwijs (STO) hebben de regioplannen vorm gekregen. Er is subsidie toegekend voor de periode 2020 t/m 2023 en per augustus 2020 is gestart met de vmbo-profielen Bouwen, Wonen & Interieur (BWI) en Mobiliteit & Transport (M&T). De praktijklessen van deze profielen vinden plaats op de TechnoHUB, een locatie op fietsafstand van het Kalsbeek College.

Inmiddels is duidelijk geworden dat dit project veelomvattender is geworden. Techniek wordt op de basisscholen aantrekkelijker gemaakt. Aan ons de taak om te blijven zorgen voor goed opgeleid geschikt personeel.

Door corona zijn bij een aantal leerlingen achterstanden ontstaan. Meer dan ooit is er gebruik gemaakt van de zomerschool. De door de overheid beschikbare gelden om corona-achterstanden te verminderen worden omgezet in concrete plannen om extra hulp te bieden waar nodig. Hierbij wordt gedacht aan extra vaklessen voor groepen en individuele ondersteuning voor leerlingen. Docenten en de vakgroepen hebben hierbij een belangrijke signalerende rol gekregen.

Onderwijskwaliteit en resultaten

Het slagingspercentage is in dit coronajaar net als afgelopen jaren bovengemiddeld hoog: ruim 98 procent van de examenleerlingen sluit zijn middelbare schoolperiode af met een diploma op zak. Met een slagingspercentage van maar liefst 100% springt de mavo-afdeling van locatie Bredius het meest in het oog. Dat alle 154 mavoleerlingen geslaagd zijn in de toch bijzondere coronatijd waarin de schoolexamens bepalend waren, is iets om trots op te zijn. Ook de vmbo-leerlingen die een leerwerktraject volgden, zijn allemaal geslaagd. De havo-afdeling op locatie Schilderspark scoort met een slagingspercentage van de havoleerlingen op 98,5% eveneens bijzonder goed. Al met al hebben de Kalsbeek-leerlingen goede resultaten neergezet in dit bijzondere coronajaar, waarin de schoolexamens bepalend waren.

Tevredenheidsenquêtes

Omdat we meer willen weten en onszelf continu willen verbeteren bevragen we regelmatig leerlingen, ouders/verzorgers en medewerkers. Een flink deel van alle leerlingen en ouders heeft in 2020 deelgenomen aan een enquête over het onlineonderwijs. Dat levert voor de school waardevolle informatie op. Wat gaat er goed en belangrijker, wat kunnen we verbeteren?

Normaal gesproken nemen we elk jaar in maart een tevredenheidsenquête onder leerlingen en onder ouders af. Door de schoolsluiting is ervoor gekozen om deze enquête – die in 2020 niet verplicht gesteld is – niet af te nemen en in plaats daarvan een eigen enquête over het onlineonderwijs af te nemen. In 2021 wordt de respondentengroep uitgebreid om een compleet beeld te krijgen. Alle leerlingen en ouders worden bevraagd.

5.5 Duurzaamheid

Het Kalsbeek College streeft duurzaamheid binnen de school na. Op locatie Schilderspark is in het kader van de verduurzaming de bestaande verlichting vervangen door Ledverlichting en zijn in de kozijnen, waarin tot nu toe nog enkel glas zat, dubbelglas geplaatst.

6 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

6.1 Algemeen

Hieronder gaan we per thema in op het meerjarenperspectief van het Kalsbeek College. In het meerjarenperspectief worden op de financiële positie van de school, behoudens eerder vermelde effecten van vereenvoudigde bekostiging, voorziening groot onderhoud en huisvesting, op dit moment geen risico's onderkend en zijn nog niet opgenomen in de meerjarenbegroting. Het kabinet heeft in februari 2021 een miljardensteun aangekondigd ten behoeve van het onderwijs. Hoewel op dit moment nog niet bekend is wat dit (financieel) voor ons concreet inhoudt, zullen effecten hiervan komende jaren ongetwijfeld merkbaar zijn, maar zijn nog niet opgenomen in de meerjarenbegroting.

- **Onderwijs**

De komende jaren geven we inhoud aan het nieuwe schoolplan waar de thema's professionele leercultuur, maatwerk en samenleving de belangrijkste pijlers zijn.

- **Huisvesting**

Op dit moment hebben beide locaties totaal 20.562 m2 beschikbaar aan huisvesting. Per augustus 2022 loopt het leasecontract van het bruggebouw op locatie Schilderspark af. Het gaat hierbij om 1.585 m2. Op dit moment wordt onderzocht of het mogelijk is het gebouw te behouden. In het meerjarenperspectief is het aantal beschikbare vierkante meters om die reden gelijk gehouden.

Er vinden op dit moment gesprekken plaats met de gemeente over ontwikkelingen rondom:

1. nieuwbouw van de gymzaal, nu aan de Coba Ritsmastraat;
2. behoud/afstoten bruggebouw in 2022. Verwachting is, dat op basis van verwachte leerlingaantallen, het gebouw ook na 2022 gebruikt zal moeten worden;
3. ventilatievoorzieningen om de luchtkwaliteit binnen de gebouwen op het niveau te brengen van het 'Plan van eisen frisse scholen'.

Een plan van aanpak/projectopzet stemmen we met de gemeente af.

Zoals eerder vermeld is er een nieuw Meer Jaren Onderhouds Plan (MJOP) opgesteld en verwerkt in software van O-prognose. Dit moet meer (financieel) inzicht en efficiency geven in de uit te voeren werkzaamheden.

- **ICT**

De komende jaren zal digitalisering verder doorgevoerd worden. We gaan ons oriënteren hoe we dit vorm kunnen geven. De iTeams van beide locaties spelen een belangrijke rol in dit proces.

- **Leerlingen**

Op 1 oktober 2020 telde het Kalsbeek College 2.534 leerlingen. Dit zijn er totaal 13 meer dan op 1 oktober 2019. Dit is inclusief 15 leerlingen die op het VAVO zijn ingeschreven.

De leerlingenprognose, waarop de meerjarenbegroting is gebaseerd, is als volgt tot stand gekomen: De groepsgroottes van de groepen 6, 7 en 8 zijn van de basisscholen in onze omgeving alle bekend. Gekeken is naar de aanmeldingen van het afgelopen jaar van de individuele basisscholen en het totaal aantal leerlingen dat in groep 8 van die basisschool zat. Die verhouding is doorgetrokken op de groepen 6 en 7.

Verwacht wordt dat de school in aantal leerlingen de komende jaren licht zal stijgen. Het aantal VAVO-leerlingen is met ingang van schooljaar 20-21 flink gedaald en verwacht wordt dat dit representatief is voor komende jaren.

In onderstaande tabel wordt het aantal leerlingen per jaar en per locatie weergegeven. Het verloop over de afgelopen jaren en de prognose (incl. VAVO) ziet er als volgt uit.

Werkelijk

Aantal leerlingen per	Bredius	Schilderspark	Totaal
1 oktober 2016	1.306	1.575	2.881
1 oktober 2017	1.188	1.467	2.655
1 oktober 2018	1.168	1.424	2.592
1 oktober 2019	1.171	1.350	2.521
1 oktober 2020	1.133	1.401	2.534

Prognose

Aantal leerlingen	Bredius	Schilderspark	Totaal
1 oktober 2021	1.145	1.471	2.616
1 oktober 2022	1.161	1.558	2.719
1 oktober 2023	1.187	1.618	2.805
1 oktober 2024	1.192	1.643	2.835

• Personeel

Aan het eind van 2020 is de samenstelling van het personeel als volgt:

Directie	12,3 FTE
Onderwijzend personeel (OP)	165,2 FTE
Onderwijsondersteunend personeel	50,9 FTE

De personele samenstelling voor de komende jaren is afgestemd op leerlingprognoses, beschikbaar gestelde gelden en de (stijgende) kosten per FTE. Met het vertrek van de directeur beheer in 2020 komen we ultimo 2020 uit op 12,3 FTE directie. De in 2019 nieuw ingezette directie- en afdelingsstructuur op de locaties Schilderspark en Bredius wordt geëvalueerd. In het financieel beleid is geen rekening met eventuele wijzigingen in de structuur. Bij het OOP verwachten we ook geen wijzigingen.

Aan het eind van 2024 ziet het er dan als volgt uit:

Directie	12,3 FTE
Onderwijzend personeel (OP)	175,4 FTE
Onderwijsondersteunend personeel	50,0 FTE

• Financieel

Balanspositie

In het meerjarenperspectief wordt uitgegaan van een beperkt negatief resultaat in 2021, waarna in de jaren erna weer budgettair neutraal wordt begroot. Een gevolg hiervan is dat het eigen vermogen de komende jaren zeer beperkt wijzigt. Het concretiseren van meerjarenplannen, zoals eerder vermeld, zal effect hebben op de hoogte van het eigen vermogen. Hetzelfde geldt voor de liquiditeitspositie. Bij ongewijzigd beleid zal deze de komende jaren weinig fluctueren.

Begroting

De meerjarenbegroting wordt afgestemd op leerlingprognoses en daaruit voortvloeiende beschikbare gelden. Het personeelsbestand wordt hierop afgestemd. Waar in 2021 nog met een negatief resultaat wordt begroot, wordt in de jaren daarna weer budgetneutraal begroot. In 2021 zullen plannen rondom hoogte eigen vermogen, huisvesting, voorziening groot

onderhoud en vereenvoudigde bekostiging concreter worden waarop beleid aangepast kan worden.

Het kabinet heeft in februari 2021 een miljardensteun aangekondigd ten behoeve van het onderwijs. Hoewel op dit moment nog niet bekend is wat dit (financieel) voor ons concreet inhoudt, zullen effecten hiervan komende jaren ongetwijfeld merkbaar zijn.

6.2 Continuïteitsparagraaf

	2020 gerealiseerd verslagjaar	2021 begroting jaar T+1	2022 begroting jaar T +2	2023 begroting jaar T +3	2024 begroting jaar T +4
Personele bezetting per 31/12 in FTE:					
Management / Directie	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30
Onderwijzend Personeel	165,24	166,59	170,71	174,15	175,35
Onderwijs Ondersteunend Personeel	50,92	50,04	50,04	50,04	50,04
leerlingen op 1-10 (t-1) incl Vavo	2.521	2.534	2.616	2.719	2.805
Huisvesting aantal m2	20562	20562	20562	20562	20562
Activa	2020 gerealiseerd verslagjaar	2021 begroting jaar T+1	2022 begroting jaar T +2	2023 begroting jaar T +3	2024 begroting jaar T +4
Vaste activa					
Immateriële VA					
Materiële VA	3.588,9	3.918,5	3.864,8	3.593,2	3.407,3
Financiële VA					
Totaal vaste activa	3.588,9	3.918,5	3.864,8	3.593,2	3.407,3
Viottende activa	8.150,5	7.332,7	7.549,8	7.878,1	8.073,4
Totale activa	11.739,4	11.251,2	11.414,6	11.471,3	11.480,6
Passiva	2020 gerealiseerd verslagjaar	2021 begroting jaar T+1	2022 begroting jaar T +2	2023 begroting jaar T +3	2024 begroting jaar T +4
Eigen vermogen					
Algemene reserve publiek	5.805,6	5.790,5	5.795,1	5.798,1	5.797,7
Bestemmingsreserve privaat	170,1	170,5	170,9	171,3	171,8
Bestemmingsreserve publiek	212,8	8,4	3,4	0,0	0,0
Voorzieningen	3.230,0	3.472,6	3.181,5	3.092,8	3.078,0
Kortlopende schulden	2.320,9	1.809,2	2.263,7	2.409,1	2.433,2
Totaal Passiva	11.739,4	11.251,2	11.414,6	11.471,3	11.480,6
BATEN	2020 gerealiseerd verslagjaar	2021 begroting jaar T+1	2022 begroting jaar T +2	2023 begroting jaar T +3	2024 begroting jaar T +4
3.1 Rijksbijdragen					
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel	16.755,7	16.720,8	16.835,1	17.248,9	17.787,3
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie	2.435,5	2.430,8	2.499,0	2.595,9	2.676,8
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.329,9	2.170,1	2.240,4	2.328,6	2.402,2
3.2.2 Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	697,7	970,5	1.311,3	1.652,1	1.652,1
3.2 Overige overheidsbijdragen	277,9	302,7	302,7	302,7	80,0
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	295,0	552,6	561,5	572,6	581,7
3.5 Overige baten	173,3	174,7	177,5	181,0	183,9
Totaal baten	22.965,1	23.322,2	23.927,6	24.881,8	25.363,9
LASTEN	2020 gerealiseerd verslagjaar	2021 begroting jaar T+1	2022 begroting jaar T +2	2023 begroting jaar T +3	2024 begroting jaar T +4
4.1.1 Loonkosten	17.750,2	18.118,7	18.454,7	19.244,9	19.622,8
4.1.2 Overige personele lasten	408,2	445,1	459,5	477,6	492,7
4.2 Afschrijvingen	561,8	576,3	471,0	439,6	380,6
4.3 Huisvestingslasten	1.372,7	1.425,1	1.471,3	1.529,2	1.577,6
4.4.1 Overige materiële lasten leerlinggebonden	1.506,6	1.690,0	1.744,6	1.813,3	1.870,7
4.4.2 Overige materiële lasten adm. en beheer	385,5	426,9	440,7	458,1	472,6
4.4.3 Overige materiële lasten activiteiten leerlingen	463,4	676,1	698,0	725,5	748,4
4.4.4 Overige materiële lasten overige exploitatie	87,0	145,5	150,2	156,1	161,1
Totaal lasten	22.535,3	23.503,8	23.890,1	24.844,3	25.326,4
Saldo voor financiële baten en lasten	429,8	-181,6	37,5	37,5	37,5
5. Saldo financiële baten en lasten	-23,6	-37,5	-37,5	-37,5	-37,5
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	406,2	-219,1	0,0	0,0	0,0
6. Saldo Bijzondere baten en lasten	0,0				
Saldo exploitatie	406,2	-219,1	0,0	0,0	0,0

Toekomstparagraaf onderdeel B1

De rapportage van aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is beschreven in hoofdstuk 4.2.

Toekomstparagraaf onderdeel B2

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn beschreven in hoofdstuk 4.1.

Overige rapportages B3: Rapportage toezichthoudend orgaan

De rol van de raad van toezicht met betrekking tot de toekomstparagraaf is weergegeven in het verslag van de Raad van Toezicht, onder hoofdstuk 3.4.

7 TOELICHTING RESULTAAT EN BALANS

7.1 Analyse resultaat

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie. De begroting en realisatie zijn op pagina 44 opgenomen.

1.1 Normatieve rijksbijdrage

De normatieve rijksbijdrage personeel valt € 224.361 (1,4%) hoger uit dan begroot. In 2020 heeft een hogere dan begrote compensatie plaatsgevonden voor aanpassingen in contractloon, premiekostenontwikkeling en overige sociale werkgeverslasten. In de begrote personele lumpsum was rekening gehouden met een verwachte aanpassing van 2,0%. Het effect op 2020 van de cao-aanpassingen per 1 maart 2020 is 4,26%, structureel is dit effect 3,28%.

De normatieve rijksbijdrage exploitatie komt € 44.353 hoger uit dan begroot door een aanpassing met 1,75%. In 2019 vonden geen aanpassingen plaats.

1.2 Overige subsidies OCW

De overige subsidies OCW vallen € 197.774 (9,3%) hoger uit dan begroot. De grotere afwijkingen komen door:

- aanvullende bekostiging i.v.m. Corona achterstanden (€ 112.500 positief)
- verhoogde subsidies Prestatiebox (€ 44.170 positief)
- lager dan begrote subsidie lerarenbeurs door minder studerende docenten (€ 42.925 negatief)
- niet begrote subsidie zij-instromers (€ 20.000 positief)
- hoger dan begrote subsidie doorstroomprogramma (€ 17.500 positief)
- verhoogde subsidie Functiemix randstad (€ 17.544 positief)

1.3 Ontvangen doorbetalingen SWV

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV komen € 111.428 (19,0%) hoger uit. De grotere afwijkingen komen door:

- Extra subsidie i.v.m. Corona (€ 57.644 positief)
- Niet begrote extra subsidie nieuwkomers (€ 10.000 positief)
- Hoger dan begrote subsidie LWOO-leerlingen (€ 25.707 positief)

2. Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen komen € 199.250 (253,2%) hoger uit dan begroot. Deze afwijking betreft voornamelijk (€ 179.872) ontvangsten met betrekking tot declaraties inzake het Sterk Techniek Onderwijs (STO). Dit effect is ook zichtbaar bij de loonkosten (€139.905) en afschrijvingslasten (€ 42.642). Deze baten en lasten waren niet in de begroting meegenomen.

3. Overige baten

De overige baten zijn € 4.644 (2,8%) hoger dan begroot. Omdat de kantines gedurende de Corona periode gedeeltelijk gesloten waren heeft dit een negatief effect op de omzet van € 61.672. Het doorbelasten/detacheren van enkele medewerkers heeft een positief effect van € 66.454.

4.1.1 Loonkosten

De loonkosten komen € 741.004 (4,4%) hoger uit dan begroot.

Bij de loonkosten zijn enkele effecten zichtbaar. In maart heeft een salarisaanpassing plaatsgevonden van 2,75%, de eindejaarsuitkering is verhoogd van 7,4% naar 8% en in juni heeft een eenmalige uitkering plaatsgevonden van € 750,00. In de begroting was rekening

gehouden met 2,5% CAO-aanpassingen terwijl het werkelijke effect op 2020 circa 4,26% is, globaal komt dit op € 300.000 negatief. Structureel is dit effect 3,28%.

De inzet van personeel ten behoeve van het Sterk Techniek Onderwijs resulteert in een extra last van € 139.905. Deze kosten zijn 100% gedeclareerd en zien we ook terug bij de baten.

Zoals bij de overige personeelskosten vermeld resulteren de kosten van vervanging van zwangere collega's in een negatief effect op de loonkosten van € 170.373. Op de totale personeelskosten heeft dit geen effect omdat het een verschuiving betreft.

Aan transitievergoedingen is in totaal € 82.958 betaald.

Daarnaast zijn de convenantsgelden werkdrukverlichting ingezet in de formatie.

4.1.2 Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 157.119 (27,8%) lager dan begroot.

De mutaties in de personele voorzieningen hebben een negatief effect op het resultaat van € 47.553; de voorziening (spaar)verlof -/- € 3.352, jubilea -/- € 19.204, voorziening WW -/- € 22.298. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte loopt af in 2020 en betrof 1 medewerker, negatief effect van € 2.700.

Steeds minder wordt er gebruik gemaakt van de inhuur van personeel; de inzet hiervan wordt echter begroot onder de loonkosten, negatief effect op de overige personeelskosten -/- € 83.098. De kosten van scholing, begroot op een vast bedrag per medewerker, komen € 121.501 lager uit dan begroot. Door de Corona periode is er minder of online (vaak goedkoper) bijgeschoold.

Meer collega's met zwangerschapsverlof hebben een negatief effect op de loonkosten (meer vervanging) maar een positief effect op de UWV-ontvangsten, effect +/- € 170.373. Daarnaast zijn er van het UWV WIA-gelden ontvangen m.b.t. 1 medewerker +/- € 30.796. De totale personeelskosten komen € 583.885 hoger uit.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen komen € 20.413 (3,8%) hoger uit dan begroot. De afschrijvingslasten op ICT/hardware komen € 14.391 lager uit omdat niet alle begrote investeringen (ten volle) zijn gerealiseerd of zij hebben later dan gepland plaatsgevonden. De afschrijvingslasten inventaris en apparatuur komen € 38.077 hoger uit. € 42.642 hiervan heeft betrekking op investeringen groot € 455.970 ten behoeve van het Sterk Techniek Onderwijs. Deze afschrijvingslasten zien we ook terug als baten bij de overige overheidsbijdragen.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 23.504 (1,7 %) lager dan begroot.

Onderhoudskosten komen € 18.927 hoger uit. Onderhoudskosten en contracten € 9.936 hoger door niet begrote technische aanpassingen op locatie Bredius en onderhoud terreinen € 7.942 hoger door met name snoeiwerk op locatie Schilderspark.

De kosten van energie vallen € 7.456 lager uit door lager dan begrote indexeringen.

Schoonmaakkosten vallen € 31.658 lager uit, grotendeels in de schoonmaakcontracten (-/- € 19.682) door lager dan begrote indexeringen en minderwerk tijdens de Corona periode.

Aan schoonmaakartikelen, met name desinfecterende artikelen, is € 23.627 meer uitgegeven. De terreinen rondom Schilderspark worden niet meer door een extern bedrijf schoongehouden, effect positief € 18.442. Ook de kosten van vuilafvoer blijven met € 11.402 achter door lager dan begrote indexeringen en het niet opstarten van de pilot gescheiden vuilafvoer.

4.4.1 Overige materiële lasten leerlinggebonden

De overige materiële lasten leerling gebonden komen € 115.966 (7,1%) lager uit dan begroot.

Groot effect zit in de door Corona geannuleerde activiteiten rondom sport, projecten, kunst en cultuur, effect positief € 87.282.

De kosten van leermiddelen (voornamelijk boeken) komen € 67.000 boven de begroting uit door toepassen nieuwe methoden. Naast eerder vermelde lagere investeringen in ICT/hardware zien we ook lagere kosten in ICT-randapparatuur (€ 21.777 positief). Minder dan begroot aantal VAVO-leerlingen resulteren in lagere kosten, effect positief € 59.068.

4.4.2 Overige materiële lasten administratie en beheer

De overige materiële lasten administratie en beheer zijn € 38.441 (9,1%) lager dan begroot. Verdere digitalisering resulteert in lagere Kopieerkosten en drukwerk, effect positief € 19.554. De kosten voor PR en voorlichting basisscholen/open dagen komen € 12.947 hoger uit, onder andere door gebruik van andere media tijdens de Corona periode zoals bijvoorbeeld Webinars.

De advieskosten zijn € 10.444 lager dan begroot. Het begrote advies v.w.b. het risicomanagement heeft nog niet plaatsgevonden.

Diverse kleinere posten, deels corona gerelateerd, verklaren per saldo het restant.

4.4.3 Overige materiële lasten activiteiten leerlingen

De overige materiële lasten activiteiten leerlingen zijn € 328.167 (41,5%) lager dan begroot. De kosten van werkweken en excursies vallen door annulering hiervan in verband met Corona € 267.986 lager uit. In tegenstelling tot de eerder vermelde hogere kosten van leermiddelen (boeken) komen de licenties aanschaf boeken € 18.251 lager uit. Hetzelfde geldt voor de kosten van zorg (maatschappelijk werk/Kwadraad), deze blijven € 23.429 achter op de begroting.

4.4.4 Overige materiële lasten overige exploitatie

De overige materiële lasten overige exploitatie zijn € 44.512 (33,8%) lager dan begroot. Deze post bestaat uit de inkoopkosten voor de kantine, die net als de kantineverkoop zijn gedaald doordat deze een gedeelte van de Coronaperiode gesloten zijn geweest.

5.1 Financiële baten en lasten

De financiële lasten zijn in 2020 € 23.640. Deze waren niet begroot en betreft negatieve rente welke door onze banken gedurende 2020 in rekening zijn gebracht.

7.2 Resultaat analyse (beknopt)

Kalsbeek College

	2020 jaarrekening	2020 begroting	2020 Verschil €	2020 Verschil %
BATEN	22.896.173	22.516.667	379.505	1,7% hoger
LASTEN	22.489.981	22.481.581	-8.401	0,0% lager
RESULTAAT	406.191	35.087	371.105	

Grotere afwijkingen

Aanvullende subsidie OCW en SWV RUW	tbv inhalen Corona achterstanden	170.144
Kosten scholing	Veel lager tijdens Corona periode	121.501
Bekostiging SWV RUW	Hogere dan begroot bekostiging LWOO leerlingen	25.707
		317.352

7.3 Toelichting balans mutaties

Hieronder een korte toelichting op de verschuivingen in de balansposten ultimo 2020 ten opzichte van 2019.

De materiële vaste activa nemen toe met € 497.402. In het algemeen is er meer geïnvesteerd dan er is afgeschreven. Deze stijging betreft gebouwen en terreinen +/+ € 101.749, inventaris en apparatuur +/+ € 528.736 en ICT/hardware -/- € 133.083. Grotere investeringen betreffen dubbelglas locatie Schilderspark € 168.544 en investeringen in het Sterk Techniek Onderwijs € 455.970.

Alle activa, welke op 31 december 2018 een boekwaarde kenden van € 0,00, zijn gedesinvesteerd. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 719.138.

De vorderingen nemen toe met € 23.182. De vorderingen op ouders/leerlingen zijn gedaald met € 6.789. De voorziening oninbaarheid debiteuren is met € 5.393 gedaald als gevolg van minder en lagere factureren door het annuleren van onder andere werkweken en excursies.

De liquide middelen zijn toegenomen met € 67.870. Een onderbouwing volgt uit het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen neemt toe met het resultaat van € 406.191.

De voorzieningen stijgen met € 38.992.

De dotatie in de onderhoudsvoorziening is hoger geweest dan de onttrekking in 2020, effect +/+ € 26.502. Tevens zijn de overige personele voorzieningen gemuteerd; de voorziening (spaar) verlof is met € 100.352 toegenomen als gevolg van een toegenomen spaarsaldo omdat gedurende de Corona periode minder uren zijn opgenomen. De voorziening WW-verplichting daalt met € 91.110, vooral omdat medewerkers sneller dan voorzien weer aan het werk zijn. De voorziening jubilea stijgt met € 19.204. De ultimo 2017 gevormde voorziening loondoorbetaling bij ziekte betrof nog 1 medewerker en neemt af met € 15.956. In 2020 loopt deze voorziening af.

Het crediteurensaldo is nagenoeg gelijk gebleven. Sinds de in 2020 door de banken ingevoerde negatieve rente worden leveranciers nog vóór het verstrijken van de betaaltermijn betaald indien de factuur akkoord is.

De post belastingen en premies stijgt met € 77.924. Dit betreft een hogere afdracht loonheffing december als gevolg van hogere lonen, hogere eindejaarsuitkering en meer medewerkers.

De overige kortlopende schulden zijn € 64.805 hoger.

Vorig jaar werd er nog een reservering gemaakt van € 62.508 voor uitgaven VAVO-leerlingen omdat de factuur pas laat werd ontvangen. Dat speelt in 2020 niet. Grotere post in 2020 betreft ontvangen subsidie ten behoeve van het doorstroomprogramma po-vo groot € 48.000 en een reservering voor uit te betalen transitievergoeding € 39.437.

De post terug te betalen OCW betreft terug te betalen posten m.b.t. de zomerschool van 2017 (€ 14.500). De post nieuwkomers 2018 (€ 4.100) is in 2020 terugbetaald.

De overlopende passiva komen € 6.435 lager uit door minder vooruit ontvangen gelden ouderbijdragen en skireis door minder activiteiten i.v.m. Corona, effect -/- €35.194. De reservering vakantiegeld stijgt met € 31.370 als gevolg van meer medewerkers en hogere lonen.

7.4 Kengetallen

SOLVABILITEIT 1

De solvabiliteit 1 ofwel het eigen vermogen (excl. voorzieningen) uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
n.v.t.	52,72%	51,85%	43,89%	40,58%	55,74%	59,90%	58,30%

SOLVABILITEIT 2

De solvabiliteit 2 ofwel het eigen vermogen (incl. voorzieningen) uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
>30%	80,23%	80,47%	75,17%	74,09%	73,42%	76,94%	69,76%

RENTABILITEIT

Het nettoresultaat uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële en de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
>-5% - <+5%	1,77%	5,49%	-0,28%	-7,50%	-0,06%	2,43%	3,22%

PERCENTAGE MATERIELE KOSTEN

Totale lasten minus personele lasten uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Circa 15-20%	19,08%	20,10%	21,45%	21,43%	20,89%	18,97%	19,26%

WEERSTANDSVERMOGEN

Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten inclusief de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
10% - 40%	26,97%	24,75%	19,63%	19,06%	26,10%	26,07%	26,08%

KAPITALISATIEFACTOR

Het balanstotaal minus gebouwen en terreinen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Max 35%	44,45%	41,56%	37,79%	40,09%	39,61%	36,14%	36,71%

LIQUIDITEIT

De liquiditeit (de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden ofwel de current ratio) bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
>0,5 - <1,5	3,51	3,70	2,65	2,62	2,42	2,84	1,78

WERKKAPITAAL in miljoenen euro's

Het werkkapitaal betreft de vlottende activa minus de kortlopende schulden. Deze bedraagt ultimo:

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
n.v.t.	5,83	5,88	4,20	4,72	4,31	4,52	2,51

HUISVESTINGSRATIO

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen / totale lasten + financiële lasten

Norm	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
n.v.t.	6,60%	6,60%	5,84%	4,64%	5,68%		

JAAARREKENING 2020

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs
Postbus 145, 3440 AC te Woerden
Kamer van Koophandel 40482085
Werkgeversnummer 40209
BRIN nummer 04IX

8 JAARREKENING 2020

8.1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs te Woerden verantwoord.

8.2 Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn RJ660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde en tenzij anders wordt vermeld tegen verkrijgingsprijs.

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

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het College van Bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Vergelijking met vorig jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs, zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Als activeringsgrens wordt een bedrag van € 1.000 gehanteerd vanaf 1 januari 2015. Activa voor deze datum aangeschaft hebben een activeringsgrens van € 450.

De afschrijvingstermijnen bedragen voor:

Gebouwen en terreinen	0 – 40 jaar
Inventaris en apparatuur	3 – 15 jaar

Eigendom

Het juridisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de stichting. De waarde hiervan is niet in de balans opgenomen. Het economisch eigendom berust bij de gemeente.

Bijzondere waardevermindering

Het Kalsbeek College beoordeelt jaarlijks op balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van vaste activa. Met bijzondere waardeverminderingen van vaste activa wordt rekening gehouden indien:

- a) gedurende de verslagperiode er duidelijke aanwijzingen zijn dat de reële waarde van een actief beduidend meer is gedaald dan verwacht zou mogen worden op basis van het verstrijken van de tijd of normaal gebruik;
- b) belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon zich in de verslagperiode hebben voorgedaan of zich in de nabije toekomst zullen voordoen op het terrein van techniek, markt, economie of wettelijke verplichtingen in de omgeving waarin het bevoegd gezag actief is dan wel in de markt waaraan een actief dienstbaar is;
- c) markttrentes of andere markttrentabiliteitseisen op investeringen de afgelopen periode zijn gestegen en naar verwachting de disconteringsvoet en daarmee in belangrijke mate de realiseerbare waarde beïnvloeden; of
- d) de boekwaarde van de netto activa van het bevoegd gezag hoger is dan de reële waarde ervan.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Passiva

Algemene reserve

De algemene reserve (publieke middelen) vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve (private middelen) is opgebouwd in de tijd dat de rechtsvorm "vereniging" was. Ouders van leerlingen betaalden voor het lidmaatschap. Deze middelen kunnen worden aangewend voor bijvoorbeeld innovatieve projecten op het Kalsbeek College.

Hieronder opgenomen bestemmingsreserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

De bestemmingsreserve BAPO is bedoeld om toekomstige aanspraken vanwege de spaar BAPO op te vangen. De reserve bevat het 'spaartegoed' van personeel die in de afgelopen jaren de BAPO-uren spaarde.

Daarom is de reserve opgebouwd uit de gespaarde uren maal het toenmalig actueel uurloon, waarbij ervan uitgegaan wordt dat 77% van de kosten van de spaar BAPO ten laste komt van de werkgever en 90% van de personeelsleden gebruik zal maken van de spaar BAPO. Jaarlijks wordt de onderbouwing geactualiseerd en dit gebeurt als volgt.

De 'spaartegoeden' worden verminderd met het aantal opgenomen uren maal het huidige uurtarief maal 77%.

De 'spaartegoeden' van personeel dat uit dienst gaat en de spaar BAPO niet (of gedeeltelijk) heeft opgenomen, wordt op nul gesteld.

Bij het bepalen van de eindstand wordt rekening gehouden met het verschil tussen toenmalig (bij sparen) en huidig (bij opnemen) uurloon en een gebruik van de spaar BAPO van 90%.

De bestemmingsreserve werkdrukverlichting is ultimo 2019 gevormd op basis van de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging VO/PO. Deze reserve is bedoeld om in 2020 en 2021 in te zetten voor bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leraren, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarktvraagstukken.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs ingeschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorziening gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

Er wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke overgangsregeling zoals geboden in RJ660 waarbij de voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1% als disconteringsvoet gehanteerd. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen. Opgenomen spaarverlof wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid *(voorheen verlof)*

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van levensfase bewust personeel beleid is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op basis van het aantal gespaarde uren maal de personeelslast van de desbetreffende medewerkers. Kosten van opname van het verlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening WW-verplichting

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van WW-uitkeringen eigen bijdrage (25%) is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op basis van uitkeringen aan voormalige werknemers, geëxtrapoleerd tot en met einddatum van deze uitkering. Daar waar mogelijk is een inschatting gemaakt van de kans dat de voormalig werknemer een nieuwe werkomgeving vindt. Deze inschatting is meegenomen bij de berekening van de dotatie en onttrekkingen.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

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 werkelijk te verwachte loonkosten van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. 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 staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen

de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdragen verantwoord.

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

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij 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 waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief. De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde en levensduur van het betreffende actief.

Overige materiele lasten

Onder de overige materiele lasten worden de volgende posten opgenomen: leerlinggebonden, administratie en beheer, activiteiten leerlingen en overige exploitatie. De overige materiele lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Financiële instrumenten

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs gebruikt geen financiële derivaten.

8.3 Balans en Staat van Baten en Lasten 2020

Kalsbeek College, Woerden

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Balans per 31 december 2020

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Activa	2020	2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.542.744	1.440.995
Inventaris en apparatuur	<u>2.046.145</u>	<u>1.650.492</u>
	3.588.889	3.091.487
Totaal vaste activa	3.588.889	3.091.487
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	12.901	15.827
Ouders/leerlingen	17.593	24.382
Overige vorderingen	2.075	2.349
Overlopende activa	436.748	408.970
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-14.824</u>	<u>-20.217</u>
	454.493	431.311
Liquide middelen	<u>7.695.995</u>	<u>7.628.125</u>
Totaal vlottende activa	8.150.488	8.059.436
Totaal activa	<u>11.739.377</u>	<u>11.150.923</u>

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Balans per 31 december 2020

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Passiva	2020	2019
Eigen vermogen	6.188.463	5.782.271
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	1.899.430	1.872.928
Personele voorzieningen	<u>1.330.568</u>	<u>1.318.079</u>
	3.229.998	3.191.007
Kortlopende schulden		
Crediteuren	188.098	193.419
Belastingen en premies sociale verz.	825.556	747.632
Schulden terzake van pensioenen	244.325	232.027
Overige kortlopende schulden	195.183	130.378
Overlopende passiva	<u>867.754</u>	<u>874.189</u>
	2.320.916	2.177.645
Totaal passiva	<u><u>11.739.377</u></u>	<u><u>11.150.923</u></u>

Staat van baten en lasten 2020

	2020 realisatie	2020 begroting	2019 realisatie
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel	16.755.725	16.531.363	17.244.919
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie	2.435.482	2.391.130	2.514.658
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.329.920	2.132.146	2.404.209
3.2.2 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	697.749	586.321	274.770
3.2 Overige overheidsbijdragen	277.935	78.685	95.985
3.3 College-, cursus, les- en examengelden	294.965	628.323	658.130
3.5 Overige baten	173.344	168.700	172.324
Totaal baten	22.965.119	22.516.667	23.364.996
LASTEN			
4.1.1 Loonkosten	17.750.206	17.009.202	16.691.717
4.1.2 Overige personele lasten	408.221	565.341	695.852
4.2 Afschrijvingen	561.769	541.356	561.013
4.3 Huisvestingslasten	1.372.676	1.396.180	1.349.431
4.4.1 Overige materiële lasten leerlinggebonden	1.506.575	1.622.540	1.572.827
4.4.2 Overige materiële lasten adm. en beheer	385.468	423.910	374.327
4.4.3 Overige materiële lasten activiteiten leerlingen	463.385	791.552	705.156
4.4.4 Overige materiële lasten overige exploitatie	86.988	131.500	133.299
Totaal lasten	22.535.288	22.481.581	22.083.623
Saldo voor financiële baten en lasten	429.831	35.087	1.281.373
5.1 Saldo financiële baten en lasten	-23.640	0	462
Saldo financiële baten en lasten	-23.640	0	462
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	406.191	35.087	1.281.835
6.1 Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
Saldo exploitatie	406.191	35.087	1.281.835

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Kasstroomoverzicht over 2020

	2020	2019
Saldo baten en lasten	429.831	1.281.373
Afschrijvingen	561.769	561.013
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-23.182	104.778
- Kortlopende schulden	143.272	-368.983
Mutaties voorzieningen	38.992	-16.144
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.150.682	1.562.037
Interest	-23.640	462
Bijzondere baten en lasten	0	0
	-23.640	462
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.127.042	1.562.500
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-1.059.172	-149.260
	-1.059.172	-149.260
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	67.870	1.413.240
Beginstand liquide middelen	7.628.125	6.214.885
Mutatie liquide middelen	67.870	1.413.240
Eindstand liquide middelen	7.695.996	7.628.125

8.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Materiële vaste activa

	Gebouwen Terreinen	Inventaris Apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2020			
Aanschafwaarde	2.451.760	5.021.064	7.472.824
Cumulatieve afschrijving	-1.010.765	-3.370.572	-4.381.337
Boekwaarden	1.440.995	1.650.492	3.091.487
Mutaties 2020			
Investerings	216.667	842.505	1.059.172
Desinvesteringen (aanschafwaarde)	-30.756	-688.382	-719.138
Desinvesteringen (afschrijvingen)	30.756	688.382	719.138
Afschrijvingen	-114.918	-446.851	-561.769
	101.749	395.653	497.402
Stand per 31 december 2020			
Aanschafwaarde	2.637.671	5.175.186	7.812.857
Cumulatieve afschrijving	-1.094.927	-3.129.041	-4.223.968
Boekwaarden	1.542.744	2.046.145	3.588.889
Afschrijving in jaren	0-40	3 - 15	
	<u>OZB waarde peildatum 01-01-2019</u>	<u>Verzekerde waarde opgave gemeente Woerden per 01-01-2019:</u>	
Jozef Israëlslaan	4.542.000	23.941.750	
Coba Ritsemastraat	346.000	1.041.439	
Burg. H.G. van Kempensingel	12.577.000	23.526.631	

Gebouwen en terreinen

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs was ultimo 2020 juridisch eigenaar van de gebouwen:

- Jozef Israëlslaan
- Coba Ritsemastraat
- Burg. H.G. van Kempensingel

Het economisch claimrecht van deze gebouwen berust bij de Gemeente Woerden.

Vorderingen - Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
Andere vorderingen	0	274
Waarborgsommen	2.075	2.075
Stand per 31 december	2.075	2.349

Overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	2020	2019
Te ontvangen rente rekening courant	0	118
Diverse overlopende vorderingen	204.376	127.658
Vooruit betaalde posten	232.372	281.194
Totaal per 31 december	436.748	408.970

Vorderingen - Ouders/leerlingen

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2020	2019
Stand per 1 januari	20.217	24.104
Onttrekking	23.476	30.334
Dotatie	18.082	26.447
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	14.824	20.217

Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	2020	2019
Banken	495.047	127.395
Kasmiddelen	1.750	730
Spaarrekening	7.199.198	7.500.000
Totaal per 31 december	7.695.995	7.628.125

Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	Saldo 31-12-2019	Bestemming exploitatiesaldo 2020	Overige mutaties 2020	Saldo 31-12-2020
Bestemmingsreserve (private middelen)	169.629	424	0	170.053
Algemene reserve (publieke middelen)	5.183.414	622.194	0	5.805.609
Bestemmingsreserve (publieke middelen)	429.228	-216.427	0	212.801
Totaal eigen vermogen	5.782.271	406.191	0	6.188.463

	2020	2019
BAPO	13.445	30.516
Reserve werkdrukverlichting	199.356	398.712
Totaal Bestemmingsreserve (publieke middelen)	212.801	429.228

Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	Voorziening Onderhoud	Voorziening Verlof	Voorziening Sparverlof	Voorziening Jubilea	Voorziening WW verpl.	Voorziening Ziekte	Totaal
Stand per 1 januari 2020	1.872.928	598.019	85.232	227.139	391.732	15.956	3.191.007
Dotaties	285.000	181.654	7.200	40.188	21.349	0	535.390
Onttrekkingen	258.498	81.302	7.200	20.984	112.458	15.956	496.399
Vrijval							0
Stand per 31 december 2020	1.899.430	698.371	85.232	246.343	300.622	0	3.229.998
<i>Te verwachten afwikkeling</i>							
<i>Binnen 1 jaar</i>	648.463	78.000	7.200	37.082	94.530	0	865.275
<i>Van 1 - 5 jaar</i>	1.250.967	620.371	25.000	129.516	145.576	0	2.171.429
<i>Na 5 jaar</i>	0	0	53.032	79.745	60.516	0	193.294
	1.899.430	698.371	85.232	246.343	300.622	0	3.229.998

Belastingen en premies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
Loonheffing en sociale lasten	802.458	725.141
Omzetbelasting	23.098	22.491
Totaal per 31 december	825.556	747.632

Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
Nog te betalen netto lonen	2.281	801
Overlopende posten schulden	178.402	110.976
Terug te betalen OCW	14.500	18.600
Totaal per 31 december	195.183	130.378

Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	2020	2019
Nog te betalen vakantiegeld	582.654	551.283
Nog te betalen bindingstoelage	65.591	63.982
Vooruit ontvangen van ouders en leerlingen	147.090	182.285
Vooruit ontvangen subsidies OCW	22.500	22.500
Overige subsidies OCW/ niet geoormerkt	23.210	37.677
Overige overlopende passiva	26.708	16.461
Totaal per 31 december	867.754	874.189

8.5 Niet uit de balans blijkende rechten, verplichtingen en regelingen

Er is een aantal contracten die doorlopen na de balansdatum. Het gaat met name om:

Contracten

Bedrijf	Onderwerp	Bedrag	Aard van verplichting
Canon	Huur kopieermachines	15.171	Loopt af op 31 dec 2021
Renewi	Afvalverwerking	95.302	Loopt af op 31 maart 2023
Asito	Schoonmaakonderhoud	379.708	loopt af op 31 januari 2021 met optie op verlenging van 1 maal 1 jaar
Osinga de Jong	Boeken		loopt af op 31 juli 2020 met optie op verlenging 3 maal 1 jaar

Regeling onvoorziene gevallen

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 blijvend 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 2020 zou dit een vordering betreffen van € 1.272.846.

Dit betekent dat, als de school wordt opgeheven, er nog subsidie van OCW wordt ontvangen voor het nakomen van overlopende verplichtingen, zoals de belastingdienst, ABP en uitbetaling van de vakantie-uitkering. Deze situatie is echter alleen in theorie van toepassing.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen te vermelden die een effect hebben op de gepresenteerde resultaten.

Model E

Verbonden Partijen

Verbonden partij			
Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit(en) (één of meer)
SWVVO-RUW	Stichting	Woerden	Overige

Model G

Verantwoording subsidies OCW

<u>Zonder verrekeningsclausule</u>					
G1 subsidies zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond Ja/nee
Subsidie voor studieverlof 2019	DL/B/110284	18-5-2009	12.129,38	12.129,38	ja
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	2019/2/1358566	15-10-2019	200.139,75	200.139,75	ja
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20151	29-10-2020	96.000,00	48.000,00	nee
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-40209-VO	16-10-2020	112.500,00	112.500,00	nee

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Kalsbeek College

	2020 jaarrekening	2020 begroting	2019 jaarrekening
BATEN			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel OCW	16.755.725	16.531.363	17.244.919
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie OCW	2.435.482	2.391.130	2.514.658
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.329.920	2.132.146	2.404.209
3.2.2 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	697.749	586.321	274.770
3.1 Rijksbijdragen	22.218.876	21.640.960	22.438.556
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	277.935	78.685	95.985
3.3.1 Ouderbijdrage	114.339	97.783	115.118
3.3.1 Doelheffingen	162.670	513.252	525.270
3.3.1 Opbrengst verhuur kluisjes	17.957	17.287	17.742
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	294.965	628.323	658.130
3.5 Verhuur onroerende zaken	361	500	1.225
3.5 Kantineverkoop	101.328	163.000	162.776
3.5 Overige baten	71.654	5.200	8.323
3.5 Overige baten	173.344	168.700	172.324
Totaal baten	22.965.119	22.516.667	23.364.996

Kalsbeek College

	2020 jaarrekening	2020 begroting	2019 jaarrekening
LASTEN			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	13.808.665	13.156.259	12.910.691
4.1.1.2 Sociale lasten	1.801.871	1.732.855	1.700.510
4.1.1.3 Pensioenpremies	2.139.670	2.120.087	2.080.515
totaal 4.1.1	17.750.206	17.009.202	16.691.717
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	273.601	226.672	300.297
4.1.2.2 Onttrekkingen personele voorzieningen	-147.704	-148.329	-228.214
4.1.2.3 Overige personele kosten	483.493	501.647	757.936
4.1.3 Personele baten	-201.169	-14.650	-134.166
totaal 4.1.2	408.221	565.341	695.852
4.2 Afschrijvingen	561.769	541.356	561.013
4.3.1 Huurlasten	57.559	60.895	56.858
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	285.000	285.000	285.000
4.3.3 Onderhoud	207.428	188.501	226.061
4.3.4 Energie en water	267.065	274.521	240.070
4.3.5 Schoonmaakkosten	464.274	495.932	450.828
4.3.6 Heffingen en belastingen	91.350	91.330	90.615
totaal 4.3	1.372.676	1.396.180	1.349.431
4.4.1.1 Leermiddelen secties	1.016.276	1.042.242	1.041.736
4.4.1.2 Automatisering/ICT	280.223	302.000	246.404
4.4.1.3 Mediatheek	24.192	25.700	22.376
4.4.1.4 Overige	185.884	252.599	262.311
totaal 4.4.1	1.506.575	1.622.540	1.572.827
4.4.2.1 Kopieerkosten en drukwerk	34.479	54.033	53.541
4.4.2.2 PR en voorlichting	52.807	39.860	48.117
4.4.2.3 Directie en bestuur	43.767	51.528	41.987
4.4.2.4 Administratie en beheer	117.395	136.826	100.137
4.4.2.5 Inventariskosten	20.401	15.000	6.908
4.4.2.6 Porti en telefoon	37.515	44.500	42.494
4.4.2.7 Vakliteratuur en contributies	54.372	53.835	52.824
4.4.2.8 Accountantskosten	22.562	24.029	25.927
4.4.2.9 Overige beheerskosten	2.169	4.300	2.391
totaal 4.4.2	385.468	423.910	374.327
4.4.3.1 Activiteiten door leerlingen	58.601	74.981	61.523
4.4.3.2 Werkweken, excursies en projecten	150.502	419.385	374.816
4.4.3.3 Kosten leerlingen	22.005	24.798	24.053
4.4.3.4 Leerlingen begeleiding	222.484	263.728	236.101
4.4.3.5 Overige kosten	9.793	8.662	8.662
	463.385	791.552	705.156
4.4.4.1 Kantine	86.988	131.500	133.299
Totaal lasten	22.535.288	22.481.581	22.083.623
Saldo voor financiële baten en lasten	429.831	35.087	1.281.373
5. Saldo financiële baten en lasten	-23.640	0	462
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	406.191	35.087	1.281.835
6. Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
Saldo exploitatie	406.191	35.087	1.281.835

Overzicht bezetting in FTE

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
DIR	12,30	13,20
OP	165,24	158,18
OOP	50,92	46,90
Totaal per 31 december	228,46	218,28

Specificatie honorarium accountant

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
Controle van de jaarrekening	22.562	25.927
Andere niet-controlediensten	0	0
Accountantslasten	22.562	25.927

8.7 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

WNT-verantwoording 2020 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs

De WNT is van toepassing op de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs. Het voor de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000, op basis van bezoldigingsklasse D.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	C. van Dalen	
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	
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	€ 132.137	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.473	
Subtotaal	€ 152.610	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.000	
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 152.610	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	
Gegevens 2019		
Bedragen x € 1	C. van Dalen	
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.068	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.750	
Subtotaal	€ 143.818	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000	
Totale bezoldiging	€ 143.818	

Bedragen x € 1	K.W. Roodenburg	P. J.C. van Aart	P.H. Helmantel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid / Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/10	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 6.892	€ 5.973	€ 5.514
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.625	€ 17.008	€ 15.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	K.W. Roodenburg	P. J.C. van Aart	P.H. Helmantel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 7.680	€ 5.120	€ 5.120
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200

Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	F.J.M. Morssink	E. van 't Hof	H. Dammingsh
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.514	€ 5.514	€ 5.514
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	F.J.M. Morssink	E. van 't Hof	H. Dammingsh
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	nvt	nvt
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.120		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.200		

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen topfunctionarissen of overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

8.8 Resultaatbestemming 2020

Resultaatbestemming 2020

	saldo 31-12-2019	Overige mutaties 2020	resultaat bestemming 2020	31-12-2020
Bestemmingsreserve (private middelen)	169.629		424	170.053
Algemene reserve (publieke middelen)	5.183.414	0	622.194	5.805.609
Bestemmingsreserve (publieke middelen)	429.228	0	-216.427	212.801
				0
Totaal eigen vermogen	5.782.271	0	406.191	6.188.463
BAPO	30.516		-17.071	13.445
Reserve werkdrukverlichting	398.712		-199.356	199.356
Totaal bestemmingsreserve	429.228	0	-216.427	212.801

Bestemmingsreserve private middelen

Toegevoegd aan de reserve wordt een bedrag van € 424 zijnde de rente van 0,25% over het uitstaande bedrag.

Algemene reserve publieke middelen

Het totale exploitatieresultaat 2020 is een positief resultaat van € 406.191. Na aftrek van de mutaties in de bestemmingsreserve private middelen en de bestemmingsreserve publieke middelen wordt een bedrag van € 622.194 toegevoegd aan de algemene reserve publieke middelen.

Bestemmingsreserve publieke middelen

Reserve BAPO: De mutatie van de bestemmingsreserve BAPO bedraagt
-/- € 17.071.

Reserve werkdrukverlichting: De mutatie van de reserve werkdrukverlichting bedraagt
-/- € 199.356

9 OVERIGE GEGEVENS

9.1 Ondertekening Jaarrekening

C. van Dalen,
Voorzitter College van Bestuur

P.J.C. van Aart
Voorzitter raad van toezicht

F.J.M. Morssink
Lid raad van toezicht

P.H. Helmantel
Lid raad van toezicht

H. Dammingh
Lid raad van toezicht

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- « geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- « zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

• bestuursverslag.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2020.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Utrecht, 25 mei 2021
Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Sandra van der Veer

S. van der Veer AA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 S.v.d.V.