



Jaarverslag

- bestuursverslag
- jaarrekening

Koningin Wilhelmina College
2021

40716

Stichting voor Christelijk Voortgezet
Onderwijs voor Culemborg en omgeving

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
1. Identiteit en Missie	4
2. Kernactiviteit	5
3. Directie en schoolleiding.....	5
4. Directieverslag.....	6
4.1 Strategisch beleid	6
4.2 Examen	7
4.3 Klachtenregeling.....	8
4.4 Tevredenheid	8
4.5 Samenwerking	8
4.6 Personeel	9
4.7 Passend Onderwijs.....	11
4.8 Huisvesting	11
4.9 Financieel	12
4.10 Continuïteitsparagraaf.....	17
5 Jaarrekening	22
5.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatverdeling).....	27
5.2 Exploitatierkening 2021	28
5.3 Kasstroomoverzicht	29
5.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	30
5.5 Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen	38
5.6 Overzicht verbonden partijen (model E)	39
5.7 Verantwoording subsidies (model G)	40
5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (Model H)	42
5.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierkening	45
5.10 Gebeurtenissen na balansdatum	50
5.11 Treasurybeleid	50
5.12 Controle Verklaring	51
Bijlagen.....	56
D1. Gegevens over de rechtspersoon	56
D2. Beleggingsstatuut Stichting C.V.O. Culemborg en Omgeving	56
Jaarverslag MR KWC 2020-2021	58
Jaarverslag Raad van Toezicht 2021.....	61
Gegevens over de rechtspersoon	64
Beleggingsstatuut Stichting C.V.O. Culemborg en omgeving	64

Voorwoord

Algemeen

Het jaarverslag biedt de mogelijkheid om terug te kijken en waar mogelijk lering te trekken uit hetgeen goed gaat, beter kan en wellicht ook beter moet. Ook 2021 stond voor een groot deel in het teken van continuïteit van het onderwijs tegen de verdrinking van COVID-19 in.

In relatie tot de aansturing van de school en bestuurlijke eindverantwoordelijkheid vond een wisseling van de wacht plaats. Na jaren van trouwe dienst is vanwege pensionering de vorige rector-bestuurder met ingang van 01-10-2021 teruggetreden.

Het jaarverslag

Binnen de kwaliteitscyclus kent het jaarverslag een belangrijke plek toe aan de gerealiseerde onderwijskwaliteit en het financiële resultaat over 2021.

Onderwijskwaliteit

In relatie tot de onderwijskwaliteit is het de vraag welk resultaat wordt bedoeld. De opdracht van het onderwijs is breder dan het rendement dat door leerlingen wordt behaald. Ook sociale en persoonlijke ontwikkeling maken onderdeel uit van de onderwijskwaliteit.

Gezien de uitdaging van menswording in een sociale omgeving onder invloed van COVID-19 heeft dit vanzelfsprekend onder druk gestaan. Tevens blijkt uit veel wetenschappelijk onderzoek dat wanneer aan dergelijke basisvoorwaarden niet kan worden voldaan, dit rechtstreekse gevolgen heeft voor de kwalificatie. Door een periode van weinig perspectief leidt dit ook tot een gebrek aan motivatie. Wellicht wordt dit minder zichtbaar in het verslag maar speelt dit wel degelijk een rol.

De resultaten van het CSE zijn over het algemeen positief waarbij met het voorgaande in het achterhoofd, het toch goed is om de vraag te stellen in hoeverre we nu te maken hebben met een representatief beeld. Naast het oog hebben voor de leerling, is het bovendien belangrijk om de medewerkers hier te benoemen. Een redelijk percentage ziekteverzuim en hoge werkdruk zijn er niet voor niets geweest. Ook medewerkers zijn net zo goed in belangrijke mate afhankelijk van een sociale context waarin veilig kan worden gewerkt en geleerd.

Financieel resultaat

Het financiële resultaat is positief. Het vrijkomen van NPO-gelden is hier mede oorzaak van. De gepleegde inzet is er gedeeltelijk op gericht geweest om de sociale verbanden tussen leerlingen daar waar mogelijk te versterken, net zo goed als dit geldt voor de inzet van de mentor.

Een bij tijden moeilijk jaar waarbij we hopen op betere en stabielere tijden en onze dragers van de toekomst -leerlingen- in staat zijn om hun wereld in beweging te brengen door het mooie onderwijs dat kon worden genoten op het KWC!

Drs. T.J. van der Leij
Rector/bestuurder
Culemborg, februari 2022

1. Identiteit en Missie

In het logo van het KWC staat de leerling centraal:

De Missie (2011)

Jonge mensen stimuleren bij het ontdekken en versterken van hun eigenheid, hen verrijken met kennis en hen zo opleiden tot mensen die een betekenisvolle bijdrage kunnen leveren aan de samenleving.

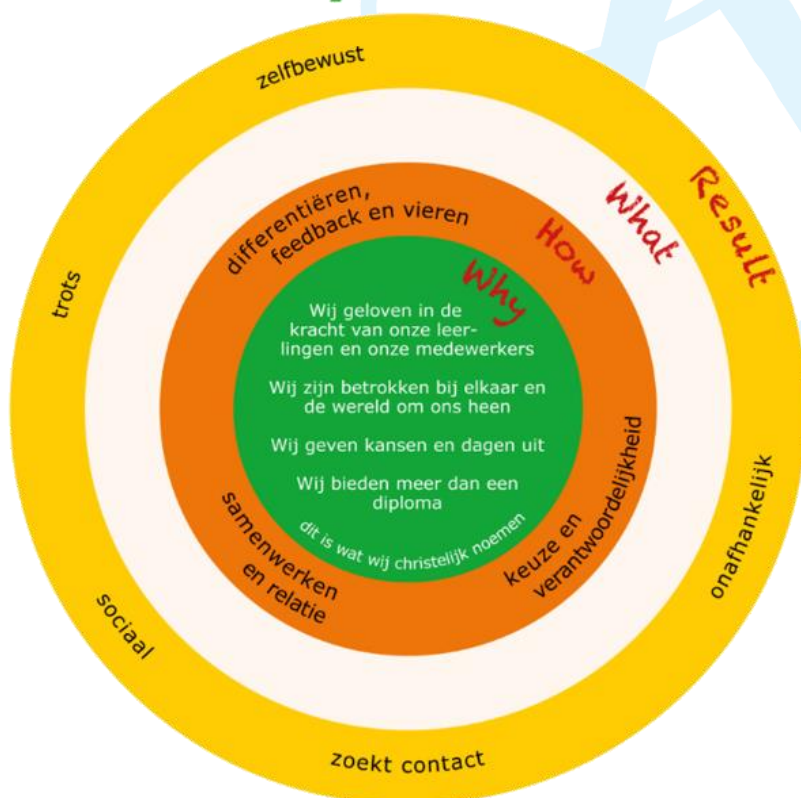
Jonge mensen in de 21^{ste} eeuw zullen aangesproken worden als wereldburger en moeten in staat zijn een betekenisvolle bijdrage te leveren aan de internationale samenleving. Dit stelt eisen aan het onderwijs in de 21^{ste} eeuw. Om jongeren goed voor te bereiden op wat van hen gevraagd zal worden, moet in de leeromgeving steeds meer een internationale dimensie aanwezig zijn.



De kernwaarden (2014)

**Wij geloven in de kracht van onze leerlingen en medewerkers,
wij zijn betrokken bij elkaar en de wereld om ons heen,
wij geven kansen en dagen uit,
wij meer bieden dan een diploma,
en dit is wat wij christelijk noemen.**

Move your World



2. Kernactiviteit

De kernactiviteit is het bieden van Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Culemborg en omgeving. De volgende vormen van onderwijs worden aangeboden:

Aanbod	Specifieke vormen
VWO (Gymnasium en atheneum)	ook tweetalig
HAVO	ook tweetalig
VMBO Theoretisch	ook tweetalig
VMBO Gemengd	1 t/m 3 D&P (dienstverlening en producten) ook tweetalig D&P
VMBO Kader	ook tweetalig D&P
VMBO Basisberoeps	ook tweetalig D&P
Praktijkonderwijs	Extra Engels mogelijk
Agora-leerroute	Volledig gepersonaliseerd onderwijs voor alle bovengenoemde onderwijsniveaus en voor de leerjaren 1 tot en met 6 volgens een ingroeimodel. In september 2019 is in samenwerking met PO-bestuur CPOB gestart met een groep Agora-leerlingen vanaf 10 jaar in het gebouw van het KWC.

Extra sport is in alle afdelingen mogelijk.

Gezien het brede aanbod van opleidingen kent de school een uitgebreid palet van organisaties waar de leerlingen naar uitstromen: Werkgevers, Mbo-instellingen, Hbo-instellingen en Universiteiten. Door de regionale functie van de school liggen deze contacten niet alleen in de provincie Gelderland, maar ook in Utrecht, Noord- en Zuid-Holland en Brabant.

De verrijking van de leeromgeving wordt gevormd door de profielen: Tweetalig onderwijs, Global Citizen school, Entreprenasium en Extra sport/topsportvriendelijke school. Daarnaast is het KWC Fairtradeschool hetgeen past bij de kernwaarde "Wij zijn betrokken bij elkaar en de wereld om ons heen." Het KWC neemt deel aan het Landelijk Profielenberaad. In 2020 is veel geïnvesteerd in optimalisatie van het KWC als onderdeel van de Opleidingsschool Rivierenland (ORS). De ORS heeft de aspirant Opleidingsschool status en hoopt begin 2021 goedgekeurd te worden als volledige opleidingsschool.

3. Directie en schoolleiding

De directie van het KWC bestaat per eind 2020 uit zes conrectoren voor de afdelingen: praktijkonderwijs, vmbo-basis/kader, vmbo-tl, havo, vwo en voor Agora. Daarnaast is er de directeur bedrijfsvoering. De rector/bestuurder fungeert als voorzitter van het directieoverleg.

De bestuurder, Thijs Jan van der Leij, heeft de volgende onbetaalde nevenfuncties:

1. Lid commissie maatschappelijke agenda van Verus.
2. Lid van het bestuur van het Samenwerkingsverband Rivierenland (SWV).
3. Lid van de stuurgroep Opleidingsschool Rivierenland (OSR).
4. Lid van het bestuur van de stichting HUB Rivierenland (een samenwerkingsplatform van gemeente Culemborg, bedrijfsleven en onderwijs).
5. Lid van de stuurgroep Wetenschapsoriëntatie Nederland (WON).

4. Directieverslag

4.1 Strategisch beleid

Intern

Het strategisch beleid richt zich op de **instandhouding** van de Stichting CVO Culemborg e.o. Dit heeft te maken met de *aantrekkelijkheid* van het onderwijs enerzijds en *kwaliteit* anderzijds. Als KWC zijn we trots op het feit dat we een breed palet aanbieden. De belangrijke uitdaging werd gevormd door de pandemie en de onzekerheid die dit teweeg heeft gebracht voor de continuïteit van het primaire proces.

Mede dankzij de inzet van NPO-middelen hebben we geprobeerd om naast de kwalificatiekant de aandacht voor het sociaal vormende aspect op het netvlies te houden. Zonder een perspectief op een toekomst waarin toekomstige burgers -lees onze leerlingen- kunnen functioneren, gaat het niet goed met leerlingen in hun menswording. Ons onderwijs heeft hen daarin willen ondersteunen. Om in 2021 de gevolgen van COVID-19 zo goed mogelijk op te vangen door het bieden van continuïteit heeft er veel nadruk gelegen op online lesgeven (afstandsleren). Daarnaast lag er een sterke nadruk op interne veiligheidsmaatregelen en grote inzet van ICT. Ook voor medewerkers is de noodzaak van een veilige werkomgeving van groot belang gezien het feit dat ze in de frontlinie hebben moeten opereren.

Samenwerking Lek en Linge en CPOB Tiel e.o.

Tot het strategisch beleid benoemen we eveneens de aandacht voor de demografische ontwikkeling in de regio en dan met name in relatie tot de leerlingenaantallen. Er is al jaren sprake van het scenario van krimp. Tegelijkertijd bemerken we hier minder van.

De actieve samenwerking met het Lek en Linge die we om deze reden zijn gestart, is enerzijds inhoudelijk gedreven. We wilden de brede mogelijkheden voor leerlingen in hun persoonlijke beroepskeuze geborgd zien worden. Voor met name de leerlingen van het vmbo zijn stappen gezet om kennis te kunnen nemen van sectoren die we als KWC niet zelf aanbieden. Dit betreft met name beroepsrichtingen binnen de harde techniek. Omgekeerd geldt voor leerlingen van het Lek en Linge de mogelijkheid voor kennismaking met het domein zorg en welzijn. Daarnaast zijn binnen deze samenwerking stappen gezet om vanuit SHRM perspectief voldoende geschoold personeel te kunnen binden en behouden.

De samenwerking met CPOB Tiel e.o. heeft een vervolgstap gekregen. We zijn in gesprek geraakt over verdergaande vormen van samenwerking. Belangrijke aandachtspunten zijn de doorontwikkeling van Agora-onderwijs vanuit een doorlopende lijn PO-VO en de mogelijkheid van 10-14 onderwijs. Dit raakt aan het voorkomen van vroeg selectie en segregatie bij kinderen met een achterstandssituatie.

Gemeente en onderwijshuisvesting

Een belangrijk onderdeel van het strategisch beleid ten aanzien van onze onderwijshuisvesting richt zich op de gemeente Culemborg. In de nabije toekomst dient het KWC Beethovenlaan te worden vernieuwd. Het huidige gebouw is niet toekomstbestendig door de energietransitie, CO2 neutraal- en frisse scholen concept. Daarnaast geldt dat de schoolinrichting beter in lijn moet komen met de onderwijsdoelstellingen zoals zijn verwoord in de visie en missie. Met de huidige inrichting is het ingewikkeld om deze ambities te realiseren. Dit proces van (ver)nieuwbouw dat tevens van het KWC de nodige financiële armslag vraagt, is volop gaande en heeft nog niet geresulteerd in een helder moment waarop deze (ver)nieuwbouw van start kan gaan. Naast interne bewustwording betekent dit ook actieve participatie binnen het IHP proces dat vanuit de gemeente Culemborg met alle besturen wordt gevoerd. Ook dit IHP is nog niet afgerond zodat ook hier de nodige onduidelijkheid bestaat.

4.2 Examen

Examenresultaten

De cijfermatige resultaten van 2020-2021 stemmen tot tevredenheid. Boven alles geldt dat de gevolgen van het aangepaste CSE één rol van betekenis spelen in de positieve uitkomst van het slagingspercentages 2020-2021. We maken dan ook de kanttekening dat de pandemie landelijk heeft genoodzaakt tot aanpassingen van de tot dan toe geldende zak-slaagregeling, zo ook op het KWC. Het primaire proces stond onder druk door lesuitval, online lessen en gedeeltelijke lockdowns. De focus op het doen van examens heeft voor onze eindexamenkandidaten wel degelijk een probleem gevormd. De mate waarin de focus in de toekomst weer hersteld raakt, is naar wij verwachten een kwestie van tijd. Een jaarverslag ten aanzien van resultaten ligt wat het KWC dan ook breder dan de normatieve eindexamenresultaten. Uit gesprekken met leerlingen en medewerkers blijkt zorg te bestaan bij de socialisatie en personificatie kant. Dergelijke kwalitatieve gegevens maken (nog) geen deel uit van dit jaarverslag maar spelen wel degelijk een rol. We zijn hier vanwege COVID-19 minder positief over gestemd..

Voor alle afdelingen geldt dat het (kwantitatieve) slagingspercentage op- of ruim boven het landelijk slagingspercentage eindigt. Dit is ook in lijn met het driejaarsgemiddelde. Speciale kanttekening bij het VWO. Wat opvalt is dat het VWO ongeveer op landelijk niveau scoort met een percentage licht boven de 90%. Dit ligt een fractie lager dan tot nu toe gebruikelijk. De resultaten van onze Agora afdeling zijn hierin meegewogen welke naar verwachting iets lager hebben gelegen.

	Centraal examen 2020-2021	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Percentage voldoende	16-17	17-18	18-19	20-21
vmbo-b	6,6	6,61	*	17	82 %	6,63	6,94	7,00	6,64
Koningin Wilhelmina College 19QA-004	6,6	6,61	*	17	82 %	6,63	6,94	7,00	6,64
vmbo-k	6,3	6,22	74	44	82 %	6,54	6,48	6,44	6,33
Koningin Wilhelmina College 19QA-004	6,3	6,22	66	44	82 %	6,54	6,48	6,44	6,33
vmbo-(g)t	6,6	6,28	96	69	85 %	6,44	6,41	6,62	6,59
Koningin Wilhelmina College 19QA-000	6,6	6,28	92	69	85 %	6,44	6,41	6,62	6,59
havo	6,4	6,32	64	69	79 %	6,17	6,37	6,24	6,38
Koningin Wilhelmina College 19QA-000	6,4	6,32	61	69	79 %	6,17	6,37	6,24	6,38
vwo	6,4	6,48	25	86	78 %	6,79	6,50	6,47	6,35
Koningin Wilhelmina College 19QA-000	6,4	6,48	30	86	78 %	6,79	6,50	6,47	6,35

Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

* De percentielscore kan hier niet worden getoond, omdat er voor minder dan 90% van de examenleerlingen resultaten zijn ontvangen. Bij de definitieve resultaten zal hier wel een percentielscore worden getoond.

Examinering en toetsing

De borging van de kwaliteit van het examen (proces) vindt plaats door het cyclische gesprek met examensecretarissen en tussentijdse evaluaties. In de aanloop naar het examen zijn er een aantal teambijeenkomsten geweest en is er communicatie geweest naar alle medewerkers die leerlingen een examen afnemen. Ter ondersteuning van dit proces beschikken alle medewerkers over een beleidsnotitie waarin is vastgelegd op welke wijze we op het KWC vorm geven aan het examen. Tevens is er een examencommissie die toeziet op een ordentelijk verloop.

De toetsing die voorafgaat aan het examen wordt nauwgezet gevolgd. Het PTA vormt daartoe een belangrijk document en wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld, inclusief de herkansingsregeling. Toetsen en dergelijke zijn beschikbaar op de daartoe vastgelegde roostermomenten, evenals dit geldt voor de correctiemodellen. Door middel van toetsweken worden leerlingen op hun kennis en vaardigheden getoetst zonder dat de betreffende vakdocent hierbij aanwezig is. Surveillanten zien toe op een ordentelijk verloop.

4.3 Klachtenregeling

Het KWC is aangesloten bij de Landelijke klachtencommissie van de GCBO (Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs). Informatie over de klachtenregeling is te vinden in de Schoolgids die op de website www.kwc-culemborg.nl gepubliceerd wordt. Er waren in 2021 geen klachten die bij de commissie terecht zijn gekomen.

Voor de examens is er een aparte commissie van beroep. De samenstelling hiervan is te vinden in het examenreglement dat elk jaar wordt uitgedeeld aan de leerlingen/examenkandidaten.

4.4 Tevredenheid

We stellen vast dat als gevolg van COVID-19 er het nodige in relatie tot motivatie in beweging is gekomen. De gevolgen van lockdowns en gedeeltelijke openstelling hebben niet altijd een positief effect op de beleving van leerlingen.

De tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders maken inzichtelijk dat ouders en leerlingen wisselend mee doen aan de onderzoeken. Het deelname percentage onder ouders van vwo is het hoogst, van basis beroeps het laagst. We onderzoeken mogelijkheden om hierin tegemoet te kunnen komen in 2022.

De veiligheid onder leerlingen wordt hoog gewaardeerd en ook door ouders erkend. We zijn daar blij mee. Tevens wordt de belangrijke rol van onze mentoren goed opgemerkt. Ook dit geldt schoolbreed.

Een aandachtspunt vormt de uitkomst ten aanzien van de mate waarop de leerlingen de lessen als interessant ervaren.

4.5 Samenwerking

Het KWC is een school met de blik naar buiten gericht. Samenwerking is geen doel op zich maar een middel om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. Tevens kan een externe blik soms helpend zijn in interne processen.

Voor het opleiden tot (wereld)burgers moet een school samenwerken met partners lokaal en in de hele wereld. Dat gaven wij in 2021 vorm in projecten van velerlei aard. Daarnaast doe je leren én ervaren niet alleen. In verbinding met andere scholen vindt een vorm van leren plaats rondom wetenschapsoriëntatie maar ook de vraag hoe we de groei en ontwikkeling van medewerkers kunnen volgen en stimuleren.

Hieronder een overzicht:

- Hub Rivierenland: Een project dat is bedoeld voor het VO en bedrijfsleven.
- Erasmus plus projecten m.b.t. collega scholen in. o.a. Duitsland om zowel op leerling en docent niveau te leren van elkaar.

- Global Citizen Network school.
- TTO network, een groep scholen die het tweetalig onderwijs (Engels) als extra mogelijkheid biedt aan de leerlingen van alle geledingen.
- WON (Wetenschaps Oriëntatie Nederland) betreft een netwerk van scholen die vanuit het motto leren onderzoeken en onderzoekend leren toegerust worden voor een overstap naar de universiteit.
- Fairtrade school betekent een bewuste omgang met onze omgeving.
- U talent biedt de mogelijkheid voor talentvolle leerlingen om kennis te nemen van onderwijs op de Universiteit van Utrecht.
- Agora-vereniging.
- OSR (Opleidingsschool Rivierenland) CVO-AV Gorcum e.o, het Willen van Oranje College en het KWC vormen een opleidingsschool voor studenten van met name de HU in Utrecht.

4.6 Personeel

Algemeen

Ons personeel vormt ons professioneel kapitaal. Medewerkers zijn over het algemeen tevreden met de school en voelen zich verantwoordelijk voor het onderwijs aan onze leerlingen. Het KWC volgt de CAO VO in relatie tot de geldende arbeidsvoorwaarden. De vertegenwoordiging van de personeelsgeleding van de MR is op orde met uitzondering van de vertegenwoordiging vanuit het OOP. Binnen het KWC is er een commissie lief en leed actief. Bij bijzondere gebeurtenissen laat deze commissie bijdrage gelden.

Pandemie

De gevolgen van de pandemie zijn ook bij ons personeel merkbaar geweest. Werkdruk en onzekerheid hebben voor sommige medewerkers zeker gegolden. We werken nauw samen met de bedrijfsarts van *Zorg van de zaak*. We hebben het afgelopen jaar helaas te maken gehad met enkele vormen van ernstig noodzakelijk verzuim als gevolg van ernstige ziekte. Tevens is het ziekteverzuim hoger geweest dan gebruikelijk vanwege besmettingen met COVID-19 dan wel quarantaine plicht.

Sturing

De sturing op personeel vindt plaats via de conrectoren en directeur bedrijfsvoering. Hiervoor geldt het zogenaamde eigen regie model waarbij elke medewerker één leidinggevende heeft. Dit betekent dan ook de noodzakelijke aandacht voor HRM deskundigheid tot op het niveau van de leidinggevende. Naast aandacht voor deze deskundigheidsontwikkeling heeft de permanente structurele aandacht voor ontwikkeling van andere medewerkers door de pandemie om begrijpelijke redenen minder op de voorgrond gestaan.

Strategisch personeelsbeleid

Het afgelopen kalenderjaar heeft gebracht dat de mate waarin het KWC doende is met strategisch personeelsbeleid (SHRM) om een verdieping vraagt. Er worden jaargesprekken gevoerd, waarbij de PZ functionaris het voortouw neemt. Dit jaargesprek is meestal algemeen.

Een belangrijk voorbeeld van SHRM beleid wordt gevormd door de gesprekscyclus. Deze cyclus was dit jaar onvoldoende belegd bij de conrectoren van de verschillende afdelingen waarbij de koppeling met het onderwijskundige beleid nog niet volledig was gerealiseerd. Hiertoe zijn inmiddels stappen ter verbetering gezet. De opgave waar scholen voor staan betreft het nieuwe toezichtkader van de inspectie waarbij op het ambitieniveau van de school collega's vaardig moeten (willen) zijn. Dit betekent dan ook aandacht voor reflectie en persoonlijke feedback. Deze inbedding van reflectie en feedback wordt voor het komend jaar ter hand genomen en zal een plek krijgen in het jaarplan als ook teamplannen.

In relatie tot de implementatie, monitoring en evaluatie geldt dat er een PDCA-cyclus ten aanzien van SHRM ontbrak. Uit gesprekken met medewerkers en de personeelsgeleding van de MR is

gebleken dat hier onvoldoende beeld bij heeft bestaan. Het voornemen is dan ook dat we dit op de korte termijn willen realiseren. Dit betekent ook de revitalisering van het professioneel statuut. Ook dit beleidsdocument heeft onvoldoende follow up gekregen en staat om deze reden hernieuwd op de agenda.

Funciemix

De funciemix biedt ruimte voor schaalverhogingen aan die medewerkers die uitblinken in de kwaliteit van hun werk. Er is echter sprake van schaarste waarmee niet elke medewerker hiervoor in aanmerking kan komen. Dit brengt in veel gevallen geen positieve dynamiek in onze leer- en leefgemeenschap.

Fuwasys

Het fuwasys gebeuren functioneert en heeft dit jaar geleid tot het besef dat een evaluatie van de huidige systematiek om evaluatie vraagt. Er zijn dit jaar een aantal functies toegevoegd aan het functiebouwwerk, hetgeen ook in samenspraak met de medezeggenschapsraad is verlopen.

Beperking risico WW-verplichtingen

Bij elke vacaturevervulling wordt een inschatting gemaakt welke WW-verplichtingen er eventueel kunnen ontstaan, met als doel zoveel mogelijk verplichtingen te vermijden.

Verwachting Personeelsopbouw

Als gevolg van extra subsidies, o.a. de NPO-gelden, die in 2021 zijn ontvangen is het personeelsbestand in 2021 sterker gegroeid dan de groei van het aantal leerlingen heeft veroorzaakt. Zowel bij OP als bij het OOP zijn er extra tijdelijke aanstelling aangegaan voor extra maatregelen om de problemen die corona heeft veroorzaakt zo goed mogelijk tegen te gaan. Dit soort extra aanstellingen zullen in ieder geval tot in 2024 blijven bestaan.

Verwachtingscijfers (december 2021)		gegevens per 31 december:						
		t-1 2020	t 2021	t+1 2022	t+2 2023	t+3 2024	t+4 2025	t+5 2026
Personele bezetting in fte								
Management/Directie	Directie	8	6,9	6,9	6,9	6,9	6,9	6,9
Onderwijzend Personeel		115,4	130,1	128,5	123,5	121,5	115,8	113,5
Overige medewerkers:	OOP	11,0	15,2	15,0	14,0	12,5	11,5	11,5
	AOP	27,1	28,7	27,1	27,0	26,8	26,8	26,5
		38,1	44,0	42,1	41	39,3	38,3	38,0
Totaal		161,5	180,9	177,5	171,4	167,7	161	158,4
Leerlingenaantallen								
	HAVO/VWO	897	924	872	830	810	777	770
	AGORA	151	193	218	229	231	230	227
	VMBO/PrO	619	644	657	649	657	644	638
Totaal		1667	1761	1747	1708	1698	1651	1635
Kengetallen:								
	Leerling - Personeel Ratio	10,3	9,7	9,8	10,0	10,1	10,3	10,3
	Leerling - Leraar ratio	14,4	13,5	13,6	13,8	14,0	14,3	14,4

4.7 Passend Onderwijs

Voor passend onderwijs werkt het KWC samen binnen het Samenwerkingsverband Rivierenland.

De lwoo/pro gelden die op grond van het aantal lwoo/pro leerlingen toegekend worden aan de school worden ingezet voor o.a. het klein(er) houden van de lwoo/pro klassen om zo op diverse terreinen gerichtere, individuele ondersteuning te kunnen geven aan deze doelgroep leerlingen. Denk hierbij aan aandacht op zowel didactisch, pedagogisch als sociaal-emotioneel gebied. In combinatie met het toekennen van extra begeleidingstijd voor de mentoren van lwoo/pro leerlingen is het mogelijk op geregelde basis, naast het frequenter individuele contact met de leerlingen, ook gesprekken te voeren met de ouder(s)/verzorger(s) van de leerlingen om zo als 3-hoek (ouders/kind/school) op maat samen te werken ter ondersteuning van de leerlingen. Naast bovenstaande worden gelden uit de lumpsum ingezet voor deels versterking van het zorgaanbod en de coördinatie daarvan binnen de school. Onze zorgcoördinatoren monitoren mede de zorg die binnen de gehele school geboden wordt.

De middelen uit het samenwerkingsverband worden breed ingezet in de gehele school (van praktijkonderwijs t/m gymnasium en KWC-agera) om de benodigde zorg rondom de leerling in de klas/coachgroep te versterken en daar waar nodig die ondersteuning te bieden waarmee de leerlingen in staat zijn om thuisnabij, in de klas/coachgroep binnen de reguliere setting, onderwijs op het eigen niveau te volgen. Waar nodig kan bv. de individuele docent of een docententeam rondom een leerling/groep, terugvallen op mensen uit de zorgstructuur in de school. Denk hierbij aan ambulante begeleiders (cluster 2,3 en 4 geregeld aanwezig in de school); collega's uit het zorgteam, de vso specialisten die in onze school aanwezig zijn, externe specialisten, de orthopedagoog en de zorgcoördinatoren.

De koers die binnen de scholen van het Samenwerkingsverband Rivierenland uitgezet is, vertaald naar de -ook al reeds bestaande- praktijk van alle dag op onze school.

De inzet van collega's is beschreven in de zorgbegroting en omgezet in toekenning van (taak) uren op de normjaartaak. Er vinden in diverse verbanden (tussen)evaluaties plaats die leiden tot tussentijdse aanpassingen/ aanvullingen of tot het voortzetten van de ingeslagen weg.

4.8 Huisvesting

Zoals eerder aangegeven vraagt het in stand houden van de twee gebouwen van het KWC twee keer zoveel als aan materiele bekostiging is ontvangen. Daarvan is het energiegebruik van het gebouw Beethovenlaan een belangrijk onderdeel. De energiekosten in dat gebouw zijn ruim hoger dan gemiddeld.

Het KWC heeft de beschikking over twee gebouwen:

1. Beethovenlaan 1 Bouwjaren 1969, 1994 en 2006. Vierkante meters: 12.287.
2. Gershwinhof 1 Bouwjaar 2004. Vierkante meters: 5.112.

De combinatie van de hoge onderhoudskosten en de wens van de gemeente Culemborg om werk te maken van het verduurzamen van alle schoolgebouwen in de gemeente leidde in 2019 tot de start van het gesprek over de toekomst van het gebouw Beethovenlaan.

Uit een door de gemeente Culemborg uitgevoerd onderzoek is gebleken dat de kosten voor het verduurzamen met als doel het energieneutraal maken van het gebouw, erg hoog zijn. Ook is het zo dat het bouwdeel uit 1969 feitelijk al afgeschreven is.

Het overleg met de gemeente over een oplossing voor het gebouw Beethovenlaan heeft in 2020 geleid tot een rapport van een extern projectbureau (M3V). Hieruit is duidelijk geworden dat de door de gemeente vrijgemaakte middelen voor vervanging of renovatie van (een deel) van de Beethovenlaan in alle gevallen duidelijk onvoldoende zijn. Duidelijk is wel dat vervanging van het bouwdeel 1969 en 1995 rendabeler zijn dan renovatie. Bouwdeel 2007 zou dan als zelfstandig deel kunnen blijven bestaan, zolang het leerlingenaantal dat nodig maakt.

In 2021 zijn met het projectbureau M3V externe partijen benadert die met oplossingen zouden kunnen komen om het tekort te verminderen door middel van alternatieve financieringsvormen en ontwikkeling van een deel van het gebied. Dit heeft nog niet tot een gewenst resultaat geleid. Het wachten is nu op het IHP (Integraal Huisvestingsplan) van de gemeente Culemborg.

Andere maatregelen voor vergroening en verduurzaming die het KWC heeft genomen zijn:

- het ombouwen van PL- en TL-armaturen naar Ledverlichting, dit is nodig voor die plekken waarbij het door de constructie niet economisch is de armaturen als geheel voortijdig te vervangen;
- vervangen van reeds afgeschreven TL-armaturen door LED-verlichting. In het gebouwdeel 1969 worden momenteel alleen noodzakelijke aanpassingen gedaan.

4.9 Financieel

Convenantsgelden

Als KWC ontvingen we in 2019 een bedrag van € 261.805. De besteding van dit bedrag hebben we uitgesmeerd over de kalenderjaren 2020 t/m 2022 volgens de verdeling van € 65.000 (2020), €130.805 (2021) en €66.000 in 2022.

Bij de jaarrekening 2020 zijn we ervan uit gegaan dat de convenantsgelden in 3 jaar besteed konden gaan worden. Ook hier geldt dat COVID-19 een doelmatige inzet van deze middelen heeft bemoeilijkt.

Waar we de convenantsgelden voor hebben ingezet, betreft dit in de eerste plaats de opleidingsschool. Binnen de OSR (Opleidingsschool rivierenland) is het KWC één van de drie partnerscholen waarbij het opleiden van studenten en begeleiding van startende leraren een belangrijk uitgangspunt vormt. Als opleidingsschool zijn we geaccrediteerd. We hebben aan het totaal van begeleidingsuren 1082 uur ingezet daarbij gelet op een variëteit aan taken.

Gezien het feit dat we het onderwijstype Agora aanbieden met een bijzondere doelgroep leerlingen, zijn er nieuwe coaches en docenten aangenomen voor een dag in de week, voorafgaand aan het schooljaar.

De begeleiding van leerlingen van Agora vraagt om een andere aanpak die niet in alles vergelijkbaar is met het reguliere docentschap. De motivatie voor deze besteding is dan ook met het oog op de verhoging van de deskundigheid van de coach-docent om daarmee het succes van de leerlingen te borgen.

NPO

Schoolscan: We hebben als school gebruik gemaakt van de schoolscan. Zowel leerlingen, ouders en leraren hebben hieraan bijgedragen om van wal te kunnen steken.

Interventies: Op basis van de schoolscan hebben we gekozen voor het menu dat valt onder de items B,C,D, E en F.

Betrokkenheid: De NPO-plannen zijn gedeeld en besproken in de oudergeleding en de MR en heeft geleid tot de vereiste instemming van de MR.

De voortgang heeft in 2021 eruit bestaan dat binnen het leerlingenpanel en de MR is gesproken over de voortgang van het NPO-traject. Terechte aandacht voor het sociaal emotioneel aspect werd hierin gevraagd.

Extern: De inzet van extern personeel in percentages teruggebracht, betreft ca. 15 %.

Resultaat: De eerste opbrengst van de uitvoering van de plannen betekent dat we meer zicht hebben gekregen op de achterstanden. Dit valt mede samen met de vernieuwing die het KWC voorstaat met betrekking tot keuzen en kansen. Tevens wordt duidelijk dat de sociale component van het in staat zijn tot leren om meer aandacht vraagt dan van tevoren door ons is vermoed. Het feit dat mentoren een wezenlijke rol spelen in de begeleiding van onze leerlingen is dan ook goed aanvoeld.

Aandacht voor de executieve functies is eveneens belangrijk gebleven, zonder dat we op dit moment volledig tevreden zijn over de mate waarin leerlingen ook daadwerkelijk "executief" vaardig hierin zijn geworden.

Aandacht voor progressie gerichte coaching vormt een belangrijk onderdeel van de externe begeleiding. Een positieve mindset helpt om vanuit een positieve verwachting aan de slag te kunnen gaan. We merken dat het voorziet in een behoefte waarbij de vraag is hoe het zou zijn wanneer we dit niet zouden hebben ingezet.

Resultaat in vergelijking met de begroting

De jaarrekening 2021 sluit met een positief exploitatieresultaat van € 735.277 terwijl er een tekort was begroot van € 46.413.

Dit verschil wordt geheel veroorzaakt door de extra NPO-gelden die in oktober zijn ontvangen voor een geheel jaar, maar waarvan pas vanaf september uitgaven konden worden gedaan. Het overschot van deze gelden wordt in de komende jaren gebruikt voor de beoogde doelen. Ook in 2022 en wellicht 2023 zal dit effect optreden: het rijk geeft eind van het jaar extra geld voor een heel kalenderjaar, maar de scholen besteden dit in het lopende schooljaar.

De belangrijkste verschillen met de begroting zijn:

Baten

- Rijksbijdragen personeel: er was in de begroting geen rekening gehouden met de extra NPO-gelden van ruim € 1.300.000 en de bijdrage voor de extra werkdruk in verband met de uitbreiding van de examens. Daarnaast is de bekostiging voor personeel in juli met ongeveer 1,5% verhoogd.
- Rijksbijdragen materieel: deze kwam door een bijstelling van de bekostiging € 37.000 boven het begrote bedrag. De lumpsum voor lesmaterialen kwam € 10.000 hoger.
- Baten 2^e geldstroom: door corona konden diverse activiteiten en excursies in 2021 niet doorgaan, daardoor zijn de baten € 200.000 lager dan begroot.

Lasten

De Personele lasten (exclusief Extern personeel) waren € 570.000 hoger dan begroot. Enerzijds veroorzaakt door de extra NPO-maatregelen, anderzijds door de onverwachte groei van het aantal leerlingen per 1 augustus 2021, hierdoor zijn meer klassen geformeerd dan begroot.

Tegenvaller is opnieuw de dotatie Personeelsvoorziening voor LPB-verlof, deze is voor het tweede jaar hoger dan begroot. Het begroten van de benodigde toevoeging aan de Voorziening voor het opnemen van Spaarverlof blijft bijzonder lastig. Het berekenen kan pas na afsluiting van het boekjaar als alle opgenomen uren tot 31 december zijn verwerkt, terwijl de opbouw van deze uren op schooljaarbasis plaatsvindt.

Om deze reden zijn de tussentijdse forecasts op dit vlak niet 100% voorspellend. Dit onderdeel in de cao dat ingevoerd is ter verlichting van de werkdruk levert een stevige hoeveelheid administratie op. Met ingang van het schooljaar 18-19 moeten de oudste gespaarde uren in geld worden omgerekend en bij opname van uren is het dan geldende salaris bepalend voor het uurtarief. Hierdoor ontstaat er een administratie, deels in geld en deels in uren, welke voor menige werknemer volstrekt ondoorzichtig is. We zien dat tijdens de corona-periode er minder verlof is opgenomen, waardoor de voorziening sterker groeit dan verwacht.

Aan Extern Personeel is € 194.000 meer uitgegeven dan begroot, deze kosten zijn gemaakt vanuit de ontvangen bijdragen voor extra ondersteuning van de leerlingen en voorbereiding voor het examen. Hiervoor is gebruik gemaakt van externe inzet, onder andere een uitzendbureau met veelal gepensioneerde ervaren docenten.

De Overige Lasten zijn in totaal € 75.000 lager dan begroot, grotendeels veroorzaakt door de lagere kosten van de 2e geldstroom (€ 195.000.000) als gevolg van het schrappen van veel reizen

en excursies en de lagere inkoop in de kantine door de coronasluiting. De kosten van Leermiddelen waren € 140.000 hoger, deels als gevolg van het hogere aantal leerlingen en deels door hogere prijzen.

Resultaat 2021 in vergelijking met 2020

Resultaat

Het resultaat is dit jaar ruim 380.000 hoger dan dat van 2020, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra NPO-baten.

Baten

De ontvangen rijksbijdrage was in 2021 € 1.600.000 hoger dan in 2020, waarvan ruim € 1.300.000 vanuit de NPO-gelden en € 300.000 vanuit extra subsidies en verhoging bekostiging.

Lasten

De toename van de personele lasten (€ 1.250.000) wordt naast de extra NPO-inzet en de groei per 1 augustus, ook verklaard door de in oktober doorgevoerde cao verhoging van 1,5% en de verhoging van de pensioenpremie en andere sociale lasten. Door NPO en leerlingengroei is het aantal fte's in de loop van 2021 toegenomen met 17,7 fte tot 183,2 fte.

De huisvestingslasten zijn gestegen, o.a. door hogere energielasten (+ € 19.000) en de huur van drie noodlokalen (+ € 24.000), maar door de lagere schoonmaakkosten (- € 14.000) en lagere kosten voor Onderhoud is de stijging beperkt gebleven.

De overige lasten zijn voornamelijk gestegen door de hogere kosten voor de Leermiddelen.

Toekomstverwachtingen 2022

De jaarlijkse ontwikkeling van aantal aanmeldingen kent een wisselend verloop. Een jaarlijks aantal aanmeldingen van 350 (inclusief instroom in hogere leerjaren) is nodig om als school een stabiel aantal leerlingen van ongeveer 1700 leerlingen te houden.

Jaar	Aanmeldingen en Instroom	Uitstroom	Aantal ln per 1-10
2013	350	337	1676
2014	313	355	1634
2015	401	342	1693
2016	324	354	1663
2017	340	296	1707
2018	358	368	1697
2019	382	382	1697
2020	333	363	1667
2021	392	293	1766

Het aantal aanmeldingen kende in het verleden een zeer wisselend verloop, de voorlaatste jaren leek daar enige stabilisatie in te zijn ontstaan, maar de autonome leerlingendaling in het voedingsgebied heeft t/m 2020 wel gezorgd heeft voor een lager leerlingenaantal, was het aantal aanmeldingen in 2021 ongekend hoog:

Momenteel lijken de aanmeldingen voor klas 1 in 2022 echter niet hoger dan op 270 uit te komen. Dit laatste aantal is fors lager dan verwacht, waardoor het aantal leerlingen in 2022 met 50 zal dalen, terwijl er een stabilisatie van het totaal aantal leerlingen was verwacht. Deze sterk wisselende aantallen aanmeldingen zorgen ook voor een wisselend aantal leerlingen in de examenklassen. Ook deze fluctuaties hebben invloed op het aantal leerlingen.

Duidelijk is dat de twee scholen voor VO in Culemborg communicerende vaten zijn, de groei van de ene school in een jaar veroorzaakt krimp bij de andere school en in het jaar erna volgt dan vaak een tegenreactie.

De toekomst blijft daarom onzeker: een terugloop van het aantal potentiële leerlingen in het voedingsgebied, de in 2016 gestarte nieuwe PC-school voor vmbo-tl en havo in Geldermalsen en de stevige concurrentie van de gefuseerde scholen in Geldermalsen en Culemborg zorgen ervoor dat het KWC zijn uiterste best moet blijven doen om zijn marktaandeel te handhaven.

Gezien de wisselende ontwikkelingen van het leerlingenaantal de laatste jaren en de verwachte terugloop van het aantal potentiële leerlingen blijft het noodzakelijk met een flexibele schil te werken in het personeelsbestand. Doelstelling is om deze schil gemiddeld boven de 10% te houden: dit percentage geeft een veilige marge om bij krimp het aantal formatieplaatsen in gelijke mate af te laten nemen.

Balans per 31 december 2021

Liquiditeit

De liquiditeitsratio ultimo 2021 gestegen van 2,4 naar 2,65. Deze verhoging is een direct gevolg van de extra bekostiging voor het NPO, welke nog maar voor bijna de helft is uitgegeven.

Op basis van landelijke criteria voor het onderwijs (VO-raad: tussen 0,5 en 1,5 en anderen geven aan tussen 1,5 en 2,0) is de directie van mening dat de liquiditeitspositie ruim voldoende is. De verwachting is dat hij in de verdere toekomst rond de 2,0 blijft.

Solvabiliteit

De solvabiliteit is dankzij het positieve resultaat van 2021 gestegen van 43,9% naar 45,4%. Daarmee blijft de solvabiliteit ruim boven de signaleringsgrens van 20%.

Weerstandvermogen

Voor het weerstandvermogen zijn tussen OC&W en de VO-Raad afspraken gemaakt ten aanzien van de signaleringsgrenzen. Op grond hiervan kan de reservepositie van de instelling worden beoordeeld. Afspraak is dat het weerstandvermogen tussen de 10% en 40% mag zijn.

Op basis van een achttiental geformuleerde risicogebieden heeft de directie in de meerjarenbegroting 2014 - 2021 het risicoprofiel vastgesteld als bovengemiddeld tot hoog. Hierbij is geen rekening gehouden met de relatief hoge flexibele schil in het personeelsbestand. Het risicoprofiel is bepalend voor het gewenste weerstandvermogen, bij dit risicoprofiel moest het weerstandvermogen groeien naar 20%.

Het verloop in de afgelopen jaren ziet er als volgt uit:

2011	13,5%
2012	15,4%
2013	17,1%
2014	17,9%
2015	17,0%
2016	16,0%
2017	16,7%
2018	18,3%
2019	20,8%
2020	22,9%
2021	24,9%

De stijging van het weerstandvermogen met 2,% tot bijna 25% is het gevolg van de niet-voorzien extra NPO-baten in 2021. We verwachten dat het weerstandvermogen bij de besteding van deze middelen in de komende jaren weer zal kunnen dalen. In de meerjarenbegroting is te zien dat het weerstandvermogen boven de 20% zal blijven.

Kapitalisatiefactor

De commissie Don heeft in het verleden op verzoek van de minister uitspraken gedaan over de vermogenspositie van onderwijsinstellingen. Naast het weerstandvermogen heeft de commissie Don een extra kengetal geïntroduceerd, de zogenaamde Kapitalisatiefactor: (het balanstotaal +/- gebouwen en terreinen) gedeeld door totale baten. Er zijn verschillende signaleringsgrenzen voor kleine en grote besturen. Het bestuur van een school met de grootte van het KWC wordt gezien als een groot bestuur.

Voor dergelijke besturen stelt de commissie Don een maximum voor van 35% als signaleringsgrens. Boven deze grens kan er sprake zijn van onnodig oppotten van onderwijsgelden. Het KWC valt vanaf de introductie van dit kengetal onder de signaleringsgrens van de commissie Don, maar de extra bekostigingen die de afgelopen jaren steeds aan het einde van een kalenderjaar op de scholen is afgekomen zorgt voor hogere positieve resultaten en daarmee een overschrijding van de signaleringsgrens.

De afgelopen jaren zag het verloop er als volgt uit:

2011	26,7%
2012	31,8%
2013	33,3%
2014	32,1%
2015	30,9%
2016	29,0%
2017	30,4%
2018	31,4%
2019	35,4%
2020	41,4%
2021	45,3%

Bestemming exploitatieresultaat

Het niet gebruikte deel van de NPO-gelden gaat naar een nieuwe Bestemmingsreserve (NPO-gelden te besteden in volgende jaren). Doordat een deel van de reeds bestaande bestemmingsreserves vrijvalt (de betreffende posten zijn inmiddels verwezenlijkt), stijgt de Algemene Reserve met het uiteindelijke resultaat. De bestemmingsreserve privaat voor KWC Kansrijk wordt verhoogd met de ontvangen bijdragen van ouders, verminderd met de in dit boekjaar uitgegeven bedragen. Eind december 2019 is er een incidentele verhoging van de bekostiging ontvangen van € 261.805 die in 2019 niet uitgegeven kon worden. Van dit bedrag is in 2020 een bedrag van € 65.000 besteed en in 2021 een bedrag van € 130.805, zodat er nog € 66.000 overblijft voor besteding in 2022.

Mutaties in het Eigen Vermogen:

Algemene Reserve per 1-1-2021		2.393.265
Resultaat 2021	735.277	
Mutaties in de Reserves:		
Bestemmingsreserve Publiek	-629.434	
Bestemmingsreserve Privaat	12.568	
Toevoeging aan bestemmingsfonds privaat: KWC Kansrijk	<u>-3.554</u>	
Toename Algemene Reserve		<u>114.857</u>
Algemene Reserve per 31-12-2020		2.508.122
Bestemmingsreserve Publiek per 1-1-2021		1.190.225
Toename i.v.m. toevoeging NPO-gelden	790.781	
Afname i.v.m. afschrijvingen en onttrekkingen	<u>-161.347</u>	
Toename Bestemmingsreserve Publiek		<u>629.434</u>
Algemene Reserve per 31-12-2021		1.819.659
Bestemmingsreserves Privaat per 1-1-2021		189.809
Afname i.v.m. afschrijvingen	<u>- 12.568</u>	
Bestemmingsreserve per 31-12-2021		177.241
Ouderbijdrage KWC Kansrijk per 1-1-2021		27.753
Saldo toevoeging -/- onttrekking	<u>3.554</u>	
Bestemmingsfonds per 31-12-2021		31.307

Begroting 2022 in vergelijking met exploitatie 2021

	Begroting 2022	Exploitatie 2021
BATEN		
3.1 Personeel	15.259.963	15.436.995
3.1 Materieel	2.293.438	2.190.421
3.4 Baten in opdracht van derden	0	0
3.5 Verhuur, detachering	73.966	98.908
3.5 Bijzondere baten	52.700	48.520
3.5 Deelnemersbijdragen (2e geldstroom) incl. kantine	611.802	425.721
5.0 Financiële baten	0	0
Totaal baten	18.291.868	18.200.565
LASTEN		
4.1 Personele lasten	14.749.764	14.305.089
4.2 Afschrijvingen	500.000	469.847
4.3 Huisvestingslasten	1.173.399	1.050.713
4.4 Overige lasten (adm&beheer en onderwijs)	1.257.531	1.248.327
4.4 Overige lasten (2e geldstroom) incl. kantine	656.691	379.928
5.0 Financiële lasten	6.000	11.384
Totaal lasten	18.343.384	17.465.288
Saldo exploitatie	-51.516	735.277

4.10 Continuïteitsparagraaf

Meerjarenbegroting 2022 – 2027

De meerjarenbegroting wordt jaarlijks toegevoegd aan de begroting voor het volgende jaar. Op deze wijze heeft de Raad van Toezicht de noodzakelijk goedkeuring van de meerjarenbegroting gegeven voordat deze cijfers in het jaarverslag worden opgenomen. Het gevolg is dat de leerlingaantallen voor het eerstvolgende jaar een prognose zijn en de ervaring leert dat de aanmeldingen fors kunnen fluctueren.

Ten opzichte van de in de begroting gepresenteerde meerjarenbegroting is op drie gebieden sprake van voortschrijdend inzicht:

- het aantal leerlingen in de komende jaren zal, gezien de aanmeldingen in 2022, minder hoog zijn dan in de prognoses was berekend;
- in de meerjarenbegroting is eind 2021 rekening gehouden met een andere vorm voor het Groot Onderhoud, maar tijdens de samenstelling van dit jaarverslag is gebleken dat deze verplichting nog niet hoeft te worden doorgevoerd;
- de nieuwe bekostiging kent een extra aanvullende vergoeding voor vestigingen met een breed onderwijsaanbod waar geen rekening mee was gehouden.

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van grotendeels proportioneel veranderende baten en lasten als gevolg van het leerlingenaantal.

De afschrijvingslasten zijn de afgelopen jaren als gevolg van het gevoerde investeringsbeleid verminderd. In de meerjarenbegroting is deze dalende tendens niet meer zichtbaar, aangezien onderwijsvernieuwingen en noodzakelijke aanpassingen aan de gebouwen tot extra investeringen zullen leiden.

De personeelskosten nemen als gevolg van de verplichte jaarlijkse periodieken met 0,5% toe, de huisvestingslasten zijn in principe constant, maar laten we deels stijgen met de verwachte prijsverhoging waarvoor door de krimp te weinig compensatie zal worden ontvangen. Er is geen rekening gehouden met prijsstijgingen of verhoging van salarisschalen als gevolg van cao-onderhandelingen, evenmin met extra bekostiging als gevolg van dit soort verhogingen. Op basis van de leeftijdsopbouw van het personeel mag verwacht worden dat er geen problemen zijn met boventaligheid van personeel bij de verwachte langzame krimp.

De door de VO-raad 'Verwachte relevante financiële mutaties' zoals die in november 2021 bekend waren, zijn in de meerjarenbegroting meegenomen.

Het dalende exploitatieresultaat ontstaat voor een belangrijk deel door de constante huisvestingslasten, het dalende leerlingenaantal en de verminderde inkomsten als gevolg van de inmiddels aangenomen regelgeving voor de vereenvoudiging van de bekostiging, hierdoor zal de school uiteindelijk € 180.000 minder bekostiging ontvangen, maar dat wordt volledig vergoed door de extra aanvullende bekostiging voor het brede onderwijsaanbod.

De kosten voor de Huisvesting (inclusief Groot Onderhoud) zijn bij lagere leerlingenaantallen voor de school niet verantwoord. De hoge kosten worden veroorzaakt door zowel de ouderdom als de constructie van het gebouw aan de Beethovenlaan. Op welke termijn nieuw- of verbouw zal plaatsvinden is nog niet bekend, wel is duidelijk dat het gebouw Beethovenlaan hoog op de prioritering in het concept IHP (Intergraal Huisvestings Plan) van de gemeente Culemborg staat. Naast het doel om een passende en aantrekkelijke onderwijslocatie aan de Beethovenlaan te creëren is het ook van belang dat door lagere huisvestingskosten het exploitatieresultaat binnen de normen blijft.

De mate en de snelheid waarin het KWC last zal hebben van de autonome leerlingendaling is hierin een zeer lastige te voorspellen factor. Het leerlingenaantal heeft zich in 2020 negatief ontwikkeld, terwijl we in 2021 plots een sterke stijging zien van de aanmeldingen en in 2022 juist weer een daling. Door tijdig met de gemeente een keuze te maken voor nieuwbouw dan wel renovatie kunnen de juiste keuzes worden gemaakt voor de noodzakelijke investeringen in het gebouw om daarmee de aantrekkelijkheid van de school te behouden, dan wel te vergroten.

Meerjarenbegroting 2022-2027

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een wijziging van de bekostiging in 2022, er is nu één bekostiging voor Personeel en Materieel. Er is beperkt rekening gehouden met extra NPO-gelden in 2022, verwacht wordt dat tot in 2024 NPO-uitgaven zullen plaatsvinden. Bij de baten is rekening gehouden met doorlopende verhuur van een aantal ruimtes op zondag aan een kerkgenootschap, hierbij bestaat het risico dat het kerkgenootschap ergens in de komende jaren een eigen plek in Culemborg kan realiseren. Ook de lopende detacheringen zijn voortgezet.

Meerjarenbegroting							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingenaantal	1.667	1761	1747	1708	1698	1651	1635
BATEN							
Personeel	17.492.237	15.318.929	16.589.225	16.193.329	16.073.228	15.601.251	15.449.089
Materieel		2.308.438					
Overige baten	135.179	52.700	52.700	52.685	52.682	52.669	52.664
Baten 2e geldstroom	573.149	611.802	606.938	593.388	589.914	573.586	568.027
Financiële baten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	18.200.565	18.291.868	17.248.863	16.839.403	16.715.824	16.227.505	16.069.780
LASTEN							
Personele lasten	14.305.089	14.749.764	13.810.404	13.534.891	13.461.554	13.073.372	12.953.034
Afschrijvingen	469.847	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Huisvestingslasten	1.050.713	1.173.399	1.173.899	1.156.899	1.137.899	1.138.899	1.141.399
Overige lasten	1.248.327	1.257.531	1.128.980	1.105.161	1.099.303	1.070.848	1.061.326
Overige lasten (2e geldstroom) incl.	379.928	656.691	651.470	636.927	633.198	615.671	609.705
Financiële lasten	11.384	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal	17.465.288	18.343.384	17.270.753	16.939.877	16.837.954	16.404.790	16.271.463
Saldo exploitatie	735.277	-51.516	-21.890	-100.475	-122.130	-177.285	-201.683
Specificatie exploitatieresultaat:							
- Personeel	3.187.148	569.165					
- Materieel	-2.768.887	-622.491	-24.057	-103.621	-125.528	-181.868	-206.670
- Overige baten	135.179	52.700	52.700	52.685	52.682	52.669	52.664
- 2e geldstroom	193.221	-44.890	-44.533	-43.538	-43.284	-42.085	-41.678
- Financiële baten & lasten	-11.384	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Resultaat	735.277	-51.516	-21.890	-100.475	-122.130	-177.285	-201.683

Meerjaren Balansgegevens 2020-2027

Balans per einde boekjaar								
* € 1,-	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Activa								
Vaste Activa								
Materiële vaste activa	3.249.246	3.206.980	3.256.980	3.256.980	3.206.980	3.206.980	3.156.980	3.156.980
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste Activa	3.249.246	3.206.980	3.256.980	3.256.980	3.206.980	3.206.980	3.156.980	3.156.980
Vlottende activa								
Vorderingen	623.459	722.139	1.248.190	1.238.266	1.210.623	1.203.535	1.170.222	1.158.881
Liquide middelen	4.790.204	6.069.777	5.295.726	5.282.650	5.152.293	5.136.381	4.986.694	4.765.035
Totaal vlottende activa	5.413.663	6.791.916	6.543.916	6.520.916	6.362.916	6.339.916	6.156.916	5.923.916
Totaal Activa	8.662.909	9.998.896	9.800.896	9.777.896	9.569.896	9.546.896	9.313.896	9.080.896
Passiva								
Algemene Reserve	2.393.265	2.508.122	2.567.116	2.589.836	2.534.072	2.456.552	2.323.877	2.166.804
Bestemmingsreserves Publiek	1.190.225	1.819.659	1.723.117	1.692.575	1.662.033	1.631.491	1.600.949	1.570.407
Bestemmingsreserves Privaat	189.809	177.241	164.673	152.105	139.537	126.969	114.401	101.833
Bestemmingsfonds Privaat	27.753	31.307	29.807	28.307	26.807	25.307	23.807	22.307
Eigen Vermogen	3.801.052	4.536.329	4.484.813	4.462.923	4.362.449	4.240.319	4.063.034	3.861.351
Voorzieningen	2.575.838	2.900.120	2.690.120	2.655.120	2.435.120	2.400.120	2.155.120	1.910.120
Langlopende Schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
Kortlopende Schulden	2.286.019	2.562.437	2.625.963	2.659.853	2.772.327	2.906.457	3.095.742	3.309.425
Totaal	8.662.909	9.998.886	9.800.896	9.777.896	9.569.896	9.546.896	9.313.896	9.080.896

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Signaal- waarde
Kapitalisatiefactor	41,4%	45,3%	44,7%	48,0%	48,6%	49,6%	50,4%	50,3%	Kap < 35%
Weerstandvermogen	22,9%	24,9%	24,5%	25,9%	25,9%	25,4%	25,0%	24,0%	10% < WV < 40%
Solvabiliteit	43,9%	45,4%	45,8%	45,6%	45,6%	44,4%	43,6%	42,5%	Solv > 20%
Rentabiliteit	2,1%	4,0%	-0,3%	-0,1%	-0,6%	-0,7%	-1,1%	-1,3%	0% < R < 5%
Liquiditeit	2,4	2,7	2,5	2,5	2,3	2,2	2,0	1,8	0,5 < Liq < 1,5

De verwachting is dat de school bij vervangende huisvesting zelf ook een deel zal investeren, de huidige Liquiditeit maakt dat mogelijk en de kapitalisatiefactor zal dan voldoende afnemen.

Rapportage aanwezigheid en werking van het risicobeheersings- en controlesysteem

De planning en control-cyclus van het KWC kent de volgende elementen en cycli:

- Maandelijks een overzicht van uitgaven per budgethouder in vergelijking met de begroting.
- Maandelijks een exploitatie-cockpit per opleiding ten behoeve van de directie/bestuur.
- Maandelijks worden de financiën in de directie besproken in aanwezigheid van de staffunctionaris Financieel Economische Zaken.
- Managementrapportages, eenmaal per kwartaal, waarin verslag wordt gedaan over de volgende onderwerpen:
 - Onderwijstijd en lesuitval;
 - de financiële baten en lasten t/m het betreffende kwartaal in vergelijking met de begroting, vanaf kwartaal twee aangevuld met een forecast voor het betreffende jaar;
 - de formatie inzet en ziekte- en verzuim cijfers van personeel.
- Begrotingsproces, in oktober/november, waarin aan de hand van de laatste personele inzet de personele uitgaven van het volgende jaar worden begroot. Eventuele knelpunten worden gesignaleerd en moeten leiden tot maatregelen in het volgende schooljaar. De diverse budgethouders maken op basis van een vooraf toegekend budget hun deelbegroting.
- Tevens worden de kosten voor groot onderhoud begroot, de benodigde investeringen in overige huisvestingszaken, leermiddelen en ICT.
- In december wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd op basis van de laatste begroting en de actuele bekostigingsinformatie.
- Het Formatieplan in april is op basis van de verwachte leerlingenaantallen, de actuele bekostigingsbedragen en salariskosten, verwachte ziektevervangings- en aanpassingen in lessentabellen e.d. Eventuele voorgenomen maatregelen uit de begroting worden dan geëffectueerd.

Deze cyclus werkt goed en draagt bij aan een goed en tijdig zicht op de financiële stand van zaken. Sinds 2016 is de salarisverwerking niet meer uitbesteed, maar wordt dit in eigen beheer uitgevoerd middels een eigen AFAS Profit omgeving. In deze omgeving wordt ook de Financiële administratie uitgevoerd.

De mogelijkheid om in AFAS-Insite workflows te implementeren biedt waarborgen voor het hanteren van de AO-IB. Naast kostenbeheersing was dit een belangrijk argument voor de keuze van het pakket.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In paragraaf 4.1 over het Strategisch beleid zijn de belangrijke risico's voor de ontwikkeling van het aantal leerlingen beschreven. Deze bestaan uit demografische krimp, de extra concurrentie van de Ida Gerhardt Academie (de nieuwe school voor tl, havo en vwo in Geldermalsen) en het grillige verloop van aanmeldingen.

Gezien de ontwikkeling van Passend Onderwijs is de hoogte van de bekostiging van het Leerwegondersteunend onderwijs de komende jaren niet geheel zeker. Ook de bekostiging vanuit het Samenwerkingsverband voor ondersteuningsactiviteiten op de scholen is geen vaste inkomstenbron.

De in 2022 ingevoerde vereenvoudiging van de bekostiging laten vanaf 2022 een vermindering van de bekostiging van € 140.000 zien. De school krijgt hiervoor een tegemoetkoming: het eerste jaar van 80% van het verschil welke in 5 jaar wordt afgebouwd naar 0%.

De spelregels voor het vormen van een voorziening voor langdurig zieken komen er kortweg op neer dat er een voorziening gevormd dient te worden voor het deel dat zieke medewerkers niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Hier ontstaat echter een conflict met het uitgangspunt dat de kosten en baten worden toegerekend op het jaar waarop ze betrekking hebben. Aangezien in de jaarlijkse bekostiging ook rekening gehouden wordt met de kosten van zieke medewerkers, begroten wij jaarlijks de kosten van ziektevervangings inclusief de kosten van bovengenoemde zieke medewerkers. Om deze reden wordt er vooraf geen voorziening voor opgenomen.

Rapportage Toezichthoudend orgaan: zie bijlage.

5 Jaarrekening

Activiteiten

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Culemborg en Omgeving te Culemborg is het bevoegd gezag van Het Koningin Wilhelmina College (KWC) en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs voor havo/vwo en PrO/vmbo.

De stichting is gevestigd op Beethovenlaan 1, 4102 BM Culemborg en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41060415.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Culemborg en Omgeving 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.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2021 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden opgenomen voor de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500 gehanteerd. De gebouwen en de daarbij behorende percelen zijn economisch eigendom van de gemeente Culemborg. Het juridisch eigendom berust bij de stichting. De gebouwen aan de Beethovenlaan en de Gershwinhof zijn deels gefinancierd uit eigen (private) middelen.

Het sportveld, waarvan de Stichting C.V.O. te Culemborg e.o. zowel juridisch als ook economisch eigenaar is, is opgenomen voor de verkrijgingsprijs van € 68.067,-. Het volledige eigendom hiervan is en blijft bij de stichting.

Onder de activa zijn opgenomen de geherwaardeerde inventaris per 1 januari 1998 en de inventaris aangeschaft uit eigen (publieke) middelen.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn,

wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd.

De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn direct opeisbaar.

Eigen vermogen

De algemene reserve (publiek) omvat de gecumuleerde exploitatieresultaten van de eerste geldstroom. De bestemmingsreserves (publiek/privaat) omvatten door het bestuur voorziene toekomstige grote uitgaven in het kader van investeringen en exploitatie niet zijnde een voorziening. Het bestemmingsfonds betreft de gecumuleerde exploitatiesaldi van de door ouders/verzorgers vrijwillig betaalde ouderbijdrage.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioen

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 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2%.

Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud. Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

De Stichting maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018,2019 en 2020 en 2021 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof heeft betrekking op het opgebouwde recht op spaarverlof. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Levensfasebewust personeelsbeleid (LBP-verlof)

In de CAO VO is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 120 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

Jubilea

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

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

In de staat van baten en lasten worden verantwoord, met inachtneming van de eerdergenoemde waarderingsgrondslagen, de baten en lasten welke aan het boekjaar toegerekend moet worden.

Rijksbijdragen

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar 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 waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de 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/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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.

Pensioenen

De Stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Afschrijvingen en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 Stichting Samenwerkingsverband Rivierenland en nauwe verwanten 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 overzicht van kasstromen

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Ontvangen interest en betaalde intrest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatverdeling)

1	Activa	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	3.206.980	3.249.246
1.3	Financiële vaste activa	-	-
	Totaal vaste activa	3.206.980	3.249.246
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.7	Liquide middelen	722.139	623.459
		6.069.777	4.790.204
	Totaal vlottende activa	6.791.906	5.413.663
	Totaal activa	9.998.886	8.662.909
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	4.536.329	3.801.052
2.2	Voorzieningen	2.900.120	2.575.838
2.4	Kortlopende schulden	2.562.437	2.286.019
	Totaal passiva	9.998.886	8.662.909

5.2 Exploitatierekening 2021

	2021	Begroot	2020	
	€	€	€	
Baten				
3.1	Rijksbijdrage	17.492.237	15.876.977	15.881.104
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	112.681	78.240	50.850
3.4	Baten in opdracht van derden	22.498	37.667	22.498
3.5	Overige baten	573.149	656.179	664.187
	Totaal Baten	18.200.565	16.649.063	16.618.639
Lasten				
4.1	Personeelslasten	14.305.089	13.470.703	13.054.086
4.2	Afschrijvingen	469.847	466.813	438.897
4.3	Huisvestingslasten	1.050.713	1.050.000	1.036.299
4.4	Overige lasten	1.628.255	1.704.460	1.719.885
	Totaal Lasten	17.453.904	16.691.976	16.249.167
	Saldo Baten en Lasten	746.661	-42.913	369.472
5	Financiële baten en lasten	-11.384	-3.500	-12.735
	Totaal resultaat	735.277	-46.413	356.737

3.5 Overige baten betreffen de 2^e geldstroom, bijzondere baten en verhuur en detacheringen.

4.1 Aantal fte gemiddeld in 2021 173,2 fte en in 2020 163,6 fte.

4.4 Overige lasten bestaan uit kosten van beheer & administratie, leermiddelen en lasten 2^e geldstroom.

5.3 Kasstroomoverzicht

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	746.661	369.472
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	469.847	438.897
Mutaties voorzieningen	324.282	275.839
Verandering in vlottende middelen:		
Vorraden		
Vorderingen	-98.670	-303.074
Schulden	276.418	267.952
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.718.538	1.049.086
Ontvangen interest	-	54
Betaalde interest	-11.384	-12.789
	-11.384	-12.735
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.707.154	1.036.351
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	427.581	346.050
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
Desinvestering in financiële vaste activa		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	427.581	346.050
Mutatie liquide middelen	1.279.573	690.301

5.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

VA Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2021 €	Afschrijvingen cumulatief 1-1-2021 €	Boek- waarde 1-1-2021 €	Investering- en €	Desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf- prijs 31-12-2021 €	Afschrijvingen cumulatief 31-12-2021 €	Boek- waarde 31-12-2021 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen Desinvestering	3.234.586	1.451.030	1.783.556	98.412		125.296	3.332.997	1.576.325	1.756.672
1.2.2 Inventaris en apparatuur Desinvesteringen	5.483.658	4.429.078	1.054.580	266.344		302.390	5.750.002	4.731.468	1.018.534
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	801.619	421.364	380.255	31.002		42.161	832.621	463.525	369.096
1.2.4 In uitvoering en voortuitbetalingen	30.855		30.855	31.823			62.678		62.678
Materiële vaste activa	9.550.718	6.301.472	3.249.246	427.581		469.847	9.978.298	6.771.318	3.206.980

De afschrijvingspercentages zijn:

Terreinen	: n.v.t.
Gebouwen & aanpassingen	: 2,5%-20%
Inventaris & apparatuur	: 6,67%-50%
Andere bedrijfsmiddelen	: 5%-20%

VV Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	70.599	91.788
1.5.2 OCW/EZ		
1.5.6 Overige overheden		
1.5.6 Overige overheden Samenwerkingsverband		
1.5.7 Overige vorderingen	452.669	396.498
1.5.8 Overlopende activa	202.468	138.780
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	3.607	3.607
<u>Vorderingen</u>	722.129	623.459
Uitsplitsing		
1.5.7.1 Personeel		
1.5.7.2 Overige	452.669	396.498
Overige vorderingen	452.669	396.498
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	120.007	72.604
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	3.954	5.120
1.5.8.3 Te ontvangen interest		29

1.5.8.3	Overige overlopende activa UWV zwangerschapsuitkeringen	24.028	-
1.5.8.3	Overige overlopende activa	54.479	61.027
	Overlopende activa	202.468	138.780
1.5.9.1	Stand per 1-1	3.607	2.802
1.5.9.2	Onttrekking	1.865	
1.5.9.3	Dotatie	1.865	805
	Voorzieningen wegens oninbaarheid	3.607	3.607

EL Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.7	Liquide middelen	
1.7.1	Kasmiddelen	3.462
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	6.065.461
1.7.4	Gelden onderweg	853
	Liquide middelen	6.069.776
		4.790.204

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Sinds maart 2021 maakt de stichting gebruik van schatkistbankieren.

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	2.393.265	114.857		2.508.122
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	1.190.225	629.434		1.819.659
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	189.809	-12.568		177.241
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	27.753	3.554		31.307
<u>Eigen vermogen</u>	3.801.052	735.277		4.536.329
Uitsplitsing				
2.1.2.N Personeel	210.437			210.437
Materiële vaste activa	350.000			350.000
Onderwijspraktijkruimten	144.529	-3.979		140.550
Klimaatbeheersing	138.454	-26.563		111.891
Sociaal fonds	150.000			150.000
Extra bekostiging te besteden in '20 en '21	196.805	-130.805		66.000
NPO-gelden te besteden in volgende jaren	0	790.781		790.781
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	1.190.225	629.434		1.819.659

	Stand 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
Nieuwbouw Gershwinhof	159.042	-6.665		152.377
2.1.3.N Klimaatbeheersing	30.767	-5.903		24.864
<u>Bestemmingsreserve (privaat)</u>	189.809	-12.568		177.241
Ouderbijdrage KWC Kansrijk	27.753	3.554		31.307
2.1.5.N <u>Bestemmingsfonds (privaat)</u>	27.753	3.554		31.307

- De bestemmingsreserve (privaat) is gevormd voor de investeringen Nieuwbouw Gershwinhof en Klimaatbeheersing en vallen jaarlijks voor het afschrijvingsdeel vrij. Dit geldt ook voor de bestemmingsreserve (publiek) voor investeringen in klimaatbeheersing en onderwijspraktijkruimten.
- Het bestemmingsfonds (Privaat) wordt gevoed door vrijwillige bijdragen van ouders, verminderd met de uitgaven in het boekjaar. Dit fonds heeft tot doel het ondersteunen van leerlingen voor wie schoolactiviteiten niet toegankelijk zijn op basis van de financiële (thuis) situatie.
- De bestemmingsreserve (publiek) voor Sociaal fonds is gevormd om personele lasten op te vangen die ontstaan als gevolg van de demografische krimp. Bijvoorbeeld: kosten als gevolg van een sociaal plan, bijvoorbeeld om- en herscholing, transitievergoeding.
- De bestemmingsreserve (publiek) voor materiele vaste activa is voor kosten samenhangend met (her) huisvesting.

De bestemmingsreserve (publiek) voor Personeel is voor lasten die ontstaan uit cao afspraken met betrekking tot ouderenregelingen.

De bestemmingsreserve (publiek) voor extra bekostiging te besteden in 2020 en 2021 betreft bekostiging ontvangen in 2019 die niet in dat boekjaar besteed konden worden. Besteding vindt plaats in de komende 2 kalender jaren.

De bestemmingsreserve publiek voor NPO-gelden te besteden in volgende jaren is voor reeds ontvangen bekostiging die in het boekjaar niet besteed kon worden. Besteding vindt plaats in de komende jaren.

VL Voorzieningen & LL Schulden

2.2 Voorzieningen

	Verlof	Jubileum uitkeringen	Transitie vergoedingen	Groot onderhoud	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1-1-2021	499.460	177.575	19.651	1.879.152	2.575.838
Dotaties	137.151	39.173	26.952	240.000	443.276
Onttrekkingen	12.570	32.543	5.095	68.786	118.994
Overige mutaties					
<u>Voorziening per 31-12- 2021</u>	624.041	184.205	41.508	2.050.366	2.900.120

	Verlof	Jubileum uitkeringen	Transitie vergoedingen	Groot onderhoud	Totaal
	€	€	€	€	€
Kortlopend deel <1 jaar	267.389	21.589	41.508		
Langlopend deel >1 jaar < 5jaar	126.078	66.268			
Langlopend deel > 5 jaar	230.574	96.348			

2.2.1 De voorziening voor verlof wordt aan het eind van het jaar bepaald.

KS Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
2.4.3	Crediteuren	425.193	225.656
2.4.4	OCW/EZ	-	3.537
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	579.311	517.070
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	205.506	170.980
2.4.9	Overige kortlopende schulden	36.529	35.182
2.4.10	Overlopende passiva	1.315.898	1.333.594
<u>Kortlopende schulden</u>		2.562.437	2.286.019
Uitsplitsing			
2.4.7.1	Loonheffing	578.119	516.197
2.4.7.2	Omzetbelasting	1.192	873
Belastingen en premies sociale Verzekeringen		579.311	517.070

2.4.9.2	Aflossingsverplichting	0	0
		0	0
2.4.10.2	Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ	140.954	201.843
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	432.693	407.735
2.4.10.8	Overige	742.251	724.016
	Overlopende passiva	1.315.898	1.333.594

2.4.10.2	Betreft:		
	Zij instroom	€	5.930
	VSV	€	6.750
	Pilot gl&tl	€	3.759
	Tech Explore	€	54.515

5.5 Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Vorderingen:

In 2009 heeft de stichting C.V.O. Culemborg e.o. te Culemborg er voor gekozen door middel van een stelselwijziging de vordering op OCW i.v.m. de vereenvoudiging bekostiging niet langer op te nemen in de balans. E.e.a. is ingegeven door beeldvorming welke ontstond in de cie. Don rondom de vermogenspositie van scholen in het voortgezet onderwijs en mede op advies van de VO-Raad.

In verband met een "wijziging richtlijn 660 onderwijsinstellingen" (RJ-uiting 2013-5) dient deze post met ingang van 2013 te worden opgenomen als niet in de balans opgenomen activa.

OCW € 970.474

Verplichtingen

	Boekjaar	1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar
Huur apparatuur	€ 41.452	€ 41.485	€ 41.485	-
Huur lockers	€ 22.600	€ 22.600	-	-
Schoonmaak	€ 273.483	€ 295.200	-	-
Leermiddelen	€ 538.940	€ 433.891	-	-
Huur lokalen	€ 13.543	€ 13.543	-	-

De bedragen zijn inclusief 21% BTW.

5.6 Overzicht verbonden partijen (model E)

De stichting C.V.O. Culemborg e.o. werkt samen met een aantal scholen:

- ROC Rivor in het kader van de ontwikkeling van doorlopende leerlijnen tussen VMBO en MBO.
- Via deelname in het bestuur van de Stichting Samenwerkingsverband Rivierenland,
- statutair gevestigd te Culemborg.
- Het Samenwerkingsverband Rivierenland heeft als doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen scholen te realiseren. De aard van deze activiteiten zijn overige activiteiten.
- Tot 1 augustus 2014 was stichting C.V.O. Culemborg penvoerder. Vanaf 1 augustus 2014 is Stichting Samenwerkingsverband Rivierenland verzelfstandigd met een eigen bekostiging van het ministerie van OCW. Consolidatie is niet van toepassing.

Het bestuur van het samenwerkingsverband wordt gevormd door:

- Stichting O.R.S. Lek en Linge Culemborg
- Stichting Voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Culemborg en Omgeving
- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tiel
- Stichting Helicon Opleidingen
- Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs Wageningen e.o.
- Stichting Punt Speciaal
- Stichting Oosterwijs
- Stichting Orthopedagogische Onderwijsinstellingen Arnhem e.o.
- Stichting Voor Persoonlijk Onderwijs

5.7 Verantwoording subsidies (model G)

(Model G)

G 1 Subsidies zonder verrekenings- clause

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
Studieverlof 2020/21	1091601-1	22-9-2020	17.487	17.487	j
Inhaal-en ondersteunings programma's onderwijs 20-21	IOP-40716-VO	10-7-2020	135.000	135.000	j

Extra hulp voor de klas
 Extra hulp voor de klas

G2 Subsidies met verrekenings- clause

**G2A Aflopend
 per ultimo
 verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen
--------------	--------------------	------------------	-------------------	---------------------------	---------------	---------------

**G2B
 Doorlopend
 tot in een
 volgend
 verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo 1-1	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl – voorbereidings-fase	GLTL20314	30-11-2020	110.519,20	44.208	30.945	22.857	22.857

5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (Model H)

WNT-verantwoording 2021 Stichting C.V.O. voor Culemborg en Omgeving

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting C.V.O. voor Culemborg en Omgeving van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting C.V.O. voor Culemborg en Omgeving is € 163.000, klasse D. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Complexiteitspunten

Criterium driejaarsgemiddelde totale baten, aantal complexiteitspunten = 4

Criterium driejaarsgemiddelde aantal leerlingen, aantal complexiteitspunten = 2

Criterium gewogen aantal onderwijssoorten, aantal complexiteitspunten = 4

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

J.D.S.M Hengefeld-van Koningsbruggen	
Functiegegevens	Rector/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 30/9
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.889
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.200
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 121.915
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 106.089
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

Gegevens 2020	Rector-bestuurder
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 109.956
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.477
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 157.000
Totaal bezoldiging 2020	€ 129.433
	T.J. van der Leij
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/10 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 25.822
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.274
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 41.085
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 31.096
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Gegevens 2020	
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	
Deeltijdfactor in fte	
Dienstbetrekking?	Nee

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€
Beloningen betaalbaar op termijn	€
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€
Totaal bezoldiging 2020	€

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

R.M. Filius, voorzitter
 J.A van Dijk, lid
 J.E.M. de Kroon, lid
 P.J.F. Janssen, lid
 E.B. Wits, lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

5.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3.1 Rijksbijdragen		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	16.946.650	15.381.258
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ		
Inkomenoverdracht van Rijksbijdragen		
3.2.2 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	545.587	499.846
Totaal Rijksbijdragen	17.492.237	15.881.104
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overheidsbijdragen en – subsidies overige overheden		
Overige gemeentelijke subsidies	24.500	36.500
Overige overheden	88.181	14.350
Totaal overige overheidsbijdragen en-subsidies overige overheden	112.681	50.850
3.4 Baten in opdracht van derden		
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3.4.2 Contractonderzoek	22.498	22.498
<u>Baten in opdracht van derden</u>	22.498	22.498
Uitsplitsing		
3.4.2.1 Internationale organisaties		
3.4.2.5 Overige non-profit organisaties	26.250	22.498
Contractonderzoek	26.250	22.498

3.5 Overige baten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3.5.1 Verhuur	24.014	16.853
3.5.2 Detachering personeel	74.894	77.836
3.5.3 Schenking	48.520	52.200
3.5.5 Ouderbijdragen	260.659	368.427
Verkoop van onderwijsmateriaal	29.470	23.007
Catering	49.611	38.209
3.5.6 Overige	85.981	87.655
<u>Overige baten</u>	573.149	664.187

4.1 Personeelslasten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen	13.309.762	12.407.638
4.1.2 Overige personele lasten	1.064.896	720.905
4.1.3 Af: uitkeringen	69.569	74.457
<u>Personeelslasten</u>	14.305.089	13.054.086
Uitsplitsing		
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	10.206.466	9.674.951
4.1.1.2 Sociale lasten	1.371.405	1.239.352
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.731.891	1.493.335
Lonen en salarissen	13.309.762	12.407.638
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen 1)	157.347	88.447
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	401.402	307.572
4.1.2.3 Overig	506.146	324.886
Overige personele lasten	1.064.896	720.905
Gemiddeld aantal fte's	173.2	163,6
1) exclusief onttrekking	53.144	215.718

4.2 Afschrijvingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4.2.2 Materiële vaste activa	469.847	438.897
<u>Afschrijvingen</u>	469.847	438.897

4.3 Huisvestingslasten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4.3.1 Huur	40.929	16.486

4.3.2	Verzekeringen		-
4.3.3	Onderhoud	141.661	153.771
4.3.4	Energie en water	206.307	197.675
4.3.5	Schoonmaakkosten	389.115	403.616
4.3.6	Heffingen	8.520	8.404
4.3.8	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	240.000	240.000
4.3.7	Overige	24.181	16.347
	<u>Huisvestingslasten</u>	1.050.713	1.036.299

4.4 Overige lasten

	31-12-2021	31-12-2020	
	€	€	
4.4.1	Administratie en beheerslasten	530.568	583.265
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	717.759	648.720
4.4.4	Overige	379.928	487.900
	<u>Overige lasten</u>	1.628.255	1.719.885

Specificatie honorarium

	31-12-2021	31-12-2020
	€	
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	28.628	25.000
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		-
4.4.1.4 Andere niet-controledienst		-
<u>Accountantslasten</u>	28.628	25.000

5 Financiële baten en lasten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5.1 Rentebaten	-	54
5.4 Overige opbrengsten fin. Vaste activa	-	-
5.5 Rentelasten en overige bankkosten	-11.384	-12.789
<u>Financiële baten en lasten</u>	-11.384	-12.735

Overige gegevens

(Voorstel) bestemming exploitatiesaldo 2021

	€
Toevoeging aan de Algemene reserve.	114.857
Toevoegingen	
bestemmingsreserve (publiek)	
NPO-gelden te besteden in volgende jaren	790.781
Bestemmingsreserve (privaat)	
Fonds Kansrijk	3.554
Onttrekkingen	
bestemmingsreserve (publiek)	
Overig	30.542
Bekostiging 2019, uitgegeven in 2021	130.805
Bestemmingsreserve (privaat)	12.568
	735.277

5.10 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

5.11 Treasurybeleid

De stichting belegt overtollige gelden conform het beleggingsstatuut. Zie hiervoor bijlage D2.

Voor het dagelijkse betalingsverkeer wordt een rekening-courant aangehouden bij de ABN-AMRO bank. Het saldo op deze rekeningen wordt 2x daags afgeroomd ten gunste of laste van de internetrekening die sinds 1 maart 2021 wordt aangehouden bij Ministerie van Financiën, zgn. Schatkistbankieren. Dit ter voorkoming van rentebetalingen over de tegoeden.

Voor 1 maart 2021 werden de overtollige gelden aangehouden bij de ABN AMRO Bank NV op (internet spaar)rekeningen zonder opnamebeperkingen met een zo hoog mogelijke rente.





accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Culemborg en omgeving
Beethovenlaan 1
4102 BM CULEMBORG

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Culemborg en omgeving te Culemborg 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 Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Culemborg en omgeving op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

Het 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 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het 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 OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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.

Eindhoven, 17 juni 2022
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2022.0135.conv

Bijlagen

D1. Gegevens over de rechtspersoon

Naam Instelling: Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Culemborg en omgeving

Adres: Beethovenlaan 1
Postadres: Postbus 7
Postcode/Plaats: 4100 AA Culemborg

Telefoon: 0345-639050
E-mail: info@kwc-culemborg.nl
Internetsite: www.kwc-culemborg.nl

Bestuursnummer: 40716
Contactpersoon: N. Blok
Telefoon: 0345-639050
E-mail: bkn@kwc-culemborg.nl

Brinnummer: **19QA**

D2. Beleggingsstatuut Stichting C.V.O. Culemborg en Omgeving

Artikel 1 Doelstelling

Doelstelling van het beleggingsstatuut is het realiseren van een zo hoog mogelijk rendement van de activiteiten die zich richten op het beheer, besturen en bewaken van financiële stromen binnen de geformuleerde randvoorwaarden ter beperking van risico's

Artikel 2 Uitgangspunten

- 2.1 De volgende risico's worden uitgesloten/gemimaliseerd: debiteurenrisico, hoofdsomrisico en renterisico.
- 2.2 De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van een liquiditeitsprognose voor een periode van tenminste 5 jaar.
- 2.3 De liquiditeitsprognose wordt regelmatig geactualiseerd en minimaal een keer per jaar ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.
- 2.4 Voor private gelden wordt ook dit statuut toegepast.

Artikel 3 Beleggingen

- 3.1 Als geldnemer in Nederland en de EU komen uitsluitend in aanmerking financiële instellingen met een goede kredietwaardigheid blijkend uit minimaal een A-rating; rechtspersonen in Nederland en de EU aan wier papier de solvabiliteitsvrije status is toegekend; (staatsobligaties).
- 3.2 Gelden worden uitsluitend belegd in deposito's, spaarrekeningen, (staats)obligaties en garantieproducten.
- 3.3 Gelden worden uitsluitend in waardepapieren gewaardeerd in euro's.
- 3.4 Ter beperking van renterisico's wordt gestreefd om met zekere regelmaat gelden te laten vrijvallen.
- 3.5 Voor beleggingen op korte termijn (tot 2 jaar) wordt gestreefd naar een gemiddelde renteopbrengst die niet lager is dan het driemaands euribortarief. Voor beleggingen op lange termijn wordt tenminste gestreefd naar een gelijk rendement op staatsleningen met een overeenkomstige looptijd.

- 3.6 De beleggingsportefeuille wordt door de directie regelmatig, doch minimaal 1 maal per jaar in relatie tot de dan geldende vaste rentestructuur bezien en aan het bestuur voorgelegd.
Afhankelijk van de visie op de toekomst ter zake de rente zal door de directie /bestuur worden vastgesteld hoe en of vrijgevallen beleggingen zullen worden herbelegd.
- 3.7 De directie is verantwoordelijk voor het cash-management. Dit houdt in dat grote overschotten/tekorten op de rekening-courant moeten worden vermeden.

Artikel 4 Specificering van risico's

- 4.1 Speculatieve beleggingen zijn uitgesloten.
- 4.2 Het renterisico is de mate van gevoeligheid rekening houdend met de gemiddelde looptijd, ten opzichte van de marktrente van een gelijkdurende staatslening. Dit risico moet zoveel mogelijk worden beperkt door middel van de keuze van het looptijdenbeleid van de beleggingen.

Artikel 5 Limieten en bevoegdheden

- 5.1 Er wordt niet meer belegd in obligaties en garantiefondsen dan 50% van de algemene reserve uit overheidsmiddelen.
- 5.2 Het maximumbedrag van de te beleggen gelden door de directie bedraagt per transactie € 100.000. Voor grotere bedragen dient het bestuur goedkeuring te verlenen.
- 5.3 Voor beleggingen op korte termijn (deposito's e.d.) wordt bij voorkeur minimaal bij twee banken telefonische offerte gevraagd.
- 5.4 De werkelijke kasstroom wordt elk halfjaar vergeleken met de prognose die een periode van 5 jaar beslaat.
- 5.5 In het jaarverslag verantwoordt het bestuur het beleid met betrekking tot de vastgelegde publieke middelen.

Artikel 6 Aanvaardbare beleggingscategorieën zijn:

Deposito's	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.
Spaarrekeningen	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.
Staatsobligaties	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.
Garantiefondsen	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.

Jaarverslag MR KWC 2020-2021

De MR van het KWC bestaat uit een personeelsgeleding van 8 personen, een oudergeleding van 4 personen en een leerlinggeleding van 4 personen.

- De voltallige medezeggenschapsraad (MR) is in het schooljaar 2021-2022 vijf keer bijeengekomen samen met de rector. Eén keer was dat via een onlinevergadering vanwege de coronabeperkingen.
- De personeelsgeleding (PMR) is daarnaast vijf keer bijeengekomen samen met de rector.
- De personeelsgeleding (PMR) of leden daarvan hebben via commissies nog meerdere bijeenkomsten zonder de rector gehad.
- Er is twee keer een bijeenkomst gepland met de Raad van Toezicht (RvT). Aan het begin van het schooljaar met de voorzitters en secretarissen van beide geledingen en aan het einde van het schooljaar zal nog een tweede bijeenkomst plaatsvinden met de voltallige RvT en voltallige MR.
- Voorzitter, secretaris en rector hebben in een twee- a drieweekse cyclus een vast ingepland voortgangsoverleg gehouden, waarin lopende actuele zaken worden besproken en de vergaderingen worden voorbereid.
- De overleggen hebben een open en constructieve sfeer.
- Het betrekken van de leerlinggeleding bij de MR blijft lastig en is een aandachtspunt voor volgend jaar.

Samenstelling 2021-2022

Personeelsgeleding: Adriana Boeschoten, Albert Jan Lourens, Loes Jager, Marijke van Kampen, Joram Salakory, Rens van Stigt, Rik Groeneveld (secretaris), Ton Versteegh (voorzitter)

Oudergeleding: Andre Calis, Heleen van Florestein, Linda Torenvlied, Marcel Vernooij

Leerlinggeleding: Lila Smittenberg(V5), Dina Azgoul(BK4), Lotte van 't Zelfde(V5), Rick van Os(BK2)

Jaaroverzicht

Het huidige schooljaar stond in het teken van de overdracht van het rectoraat van Joke Hengefeld-van Koningsbruggen naar Thijs Jan van der Leij. Bij de eerste MR-vergadering hebben wij afscheid genomen van Joke Hengefeld-van Koningsbruggen. De overdracht zorgde ook voor verschuiving in het functioneren van MR: van controle en instemming achteraf in de richting van meedenken en afstemmen voorafgaand aan de besluitvorming. De nieuwe rector probeert hierin zo transparant mogelijk te handelen en dat betekent dat relevante informatie over processen en besluitvorming al in een vroeg stadium met de MR wordt gedeeld. Hij nodigt (geledingen van) de MR daar ook steeds nadrukkelijk voor uit om betrokken te zijn met die procesgang. In het afgelopen jaar zijn dan ook veel constructieve gesprekken gevoerd tussen (P)MR-leden onderling, DB en rectoraat en PMR en MT. Hierdoor zijn er flinke stappen gezet in de richting van vertrouwen, eenheid en samenwerking tussen MR-leden onderling, tussen PMR en MT en tussen rectoraat en (P)MR; een verschuiving van eigenbelang naar gezamenlijk belang. De uitvloeisels daarvan zijn misschien nog niet altijd direct zichtbaar omdat veel processen nog niet tot besluitvorming hebben geleid maar zullen in de toekomstige ontwikkelingen steeds meer vorm krijgen. Onderwerpen als identiteit/missie/visie van de school, organisatiestructuur, beleidsrijk begroten, sturing op basis van kengetallen, toekomst KWC, samenwerking Lek en Linge, besteding NPO-gelden, huisvesting en taakbeleid liggen momenteel op tafel. Rondom taakbeleid en werkdruk is ook een commissie van de PMR in gesprek met de directie.

Financiën

De MR is door middel van vier ManagementsRapportages (MaRap) geïnformeerd over de tussentijdse voortgang. Naast financiën is er ook aandacht aan personeelsverloop, verzuim, etc. besteed. Dit gebeurt via overleg van de financiële commissie van de MR met de directie en vervolgens breeduit in (P)MR vergaderingen

Aan de MR is de begroting voor advies voorgelegd. De begroting was later gereed dan volgens planning. Om dit in de toekomst te voorkomen zal een notitie voor beleidsrijk begroten opgesteld gaan worden om in de toekomst helderder, tijdiger, doelmatiger en eenduidiger begroot kan worden. De (P)MR wordt betrokken bij dit proces. Volgend begrotingsjaar moeten hiervan de eerste vruchten worden geplukt.

De PMR heeft sturing gehad bij de verdeling van de beschikbaar gestelde extra examengelden onder docenten en medewerkers. Ook is een tegemoetkoming voor docenten vanwege de extra coronawerkzaamheden bespreekbaar gemaakt. Dit laatste punt zit nog in de pijplijn.

Personeel

Met betrekking tot de aanpassingen in de samenstelling en formatie van de directie is de MR geïnformeerd. Het betrof in eerste instantie het aanstellen van de nieuwe rector/bestuurder maar ook bij de toekomstige aanstelling van een kwaliteitsmedewerker en een plv. rector wordt de MR betrokken. Ook het vormgeven van het functiebouwwerk, functieomschrijvingen van de directie, evaluatie en aanpassing van de functiemix voor onderwijzend personeel en taakbeleid gebeurt in overleg met de PMR.

Het formatieplan en bijbehorende lessentabellen en taakurenlijst zijn aan de PMR voorgelegd en er is instemming verleend.

Onderwijs

Invoering van het plan "Toekomst van het KWC" is, mede op basis van zorgen uit de MR, met een jaar uitgesteld. Ook heeft de MR vragen en zorgen geformuleerd omtrent de informatievoorziening/invoering/uitvoering van de plannen. Binnenkort zal door de directie een tussenevaluatie van de stand van zaken gemaakt worden en met de MR worden gedeeld. Hierin zal ook aandacht zijn voor de door ons geformuleerde vragen.

Binnen de verschillende geledingen van de MR is uitgebreid gesproken over de 100-dagenanalyse van de nieuwe rector. Deze analyse is ondersteund met een onafhankelijk onderzoek van een externe partij. Beide stukken zijn met de MR gedeeld en ook binnen het DB is hierover uitgebreid met de rector gesproken. Het brengen van eenheid binnen school en een lerende, doelgerichte organisatie worden, zijn kernpunten uit de analyse. De MR onderschrijft de bevindingen uit beide stukken en steunt de rector in het gevolg geven aan die analyse. In gesprek en geschrift heeft de MR die steun met de RvT gedeeld.

Verder heeft de MR aangegeven dat het wenselijk is om eenduidigheid in verschillende communicatiekanalen en leerlingvolgsystemen te brengen. Ook dit punt van zorg wordt onderkend en zal in het opschonen van de organisatiestructuur worden meegenomen.

Het tevredenheidsonderzoek onder ouders en leerlingen van het KWC gaf een over het algemeen positief beeld. Toch was m.n. de lage respons een reden tot zorg. Om betrouwbare uitspraken te kunnen doen is een hogere respons dringend gewenst. Er worden nu ook andere wegen gezocht om een betrouwbaar beeld te krijgen.

Met betrekking tot PTA en examenreglement heeft de MR instemming verleend. Ook is er instemming verleend op de lessentabel en vakantieregeling

Corona

Ook in het schooljaar 21/22 werden we geconfronteerd met de impact van corona op de schoolorganisatie. De MR is steeds door de directie goed op de hoogte gehouden van alle te nemen maatregelen, steeds heeft de MR meegedacht en geadviseerd. Dankzij korte communicatielijnen kon steeds snelle besluitvorming plaatsvinden.

Statuten en Reglementen

Het MR-statuut, reglement en het huishoudelijke reglement zijn gecontroleerd en hierop is instemming verleend.



Jaarverslag Raad van Toezicht 2021

Rol Raad van Toezicht (RvT)

De RvT is belast met het interne toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen het KWC. Naast het gevraagd en ongevraagd adviseren van de bestuurder heeft de Raad formele taken bij het benoemen, ontslaan en belonen van de bestuurder en bij het vaststellen van de financiële stuur- en verantwoordingsdocumenten van de stichting, waaronder de begroting en de jaarrekening. De RvT evalueert minimaal jaarlijks de kwaliteit van het toezicht aan de hand van de code 'Goede Onderwijsbestuur'. De RvT heeft de accountant aangewezen en neemt deel aan de terugkoppeling door de accountant op bestuursverslag en jaarrekening.

Aantal vergaderingen

De RvT heeft in 2021 viermaal regulier vergaderd met de rector/bestuurder. In elke vergadering werd stilgestaan bij belangrijke ontwikkelingen in het onderwijs en bedrijfsvoering. Naast de vaste onderwerpen zoals de financiële rapportages, de HR-gegevens en de code Goed Bestuur, werd uitgebreid stilgestaan bij specifieke thema's zoals de opvolging van de rector, huisvesting/ vastgoed, de samenwerking met Lek & Linge, samenwerken in de regio, de COVID-maatregelen en de NPO-maatregelen en inzet NPO-middelen. In de eerste helft van 2021 is op initiatief van de rector tevens een collegiale bestuurlijke visitatie uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn besproken met de RvT.

Vanaf de start van de COVID-maatregelen binnen het onderwijs tot aan de zomervakantie van 2021 zijn er 2-wekelijkse conference calls geweest met de rector en de RvT om informatie uit te wisselen en mee te denken over hoe het onderwijs zo goed mogelijk door kan gaan, mede gelet op leerlingenwelzijn en kwaliteit van onderwijs.

Vanwege de pensioendatum van de rector per 1 oktober 2021 zijn er meerdere gesprekken gevoerd met de rector over haar toekomstplannen en het tijdig werven en inwerken van een nieuwe rector/ bestuurder.

In juni heeft een strategische professionaliseringsdag plaatsgevonden met de RvT en de rector/ bestuurder. Hierbij stonden met name de rollen en wederzijdse verwachtingen centraal. Er zijn tevens afspraken gemaakt over de inrichting van de agenda van RvT-vergaderingen waarbij meer structuur is aangebracht en voortaan meer aandacht zal zijn voor de Codes van Goed Bestuur. De leden kijken terug op een leerzame, nuttige en zonnige dag bij het fort in Culemborg.

In het najaar vond een gezamenlijke bijeenkomst plaats tussen de RvT van Lek & Linge en het KWC en de beide rectoren/ bestuurders, waarbij ruimte was om elkaar beter te leren kennen en ervaringen uit te wisselen. Deze bijeenkomst was bedoeld om de samenwerking tussen de beide scholen te ondersteunen en de collegiale consultatie te bevorderen. Daarnaast heeft de RvT overleg gevoerd met de accountant om de wettelijke controle 2020 te bespreken. Ook voerde een afvaardiging van de RvT gesprekken met de MR. De geplande werkbezoeken zijn in 2021 wederom geannuleerd vanwege Corona, het voornemen is om dit in 2022 weer uit te voeren.

Werkgeverstaak

Vanwege het naderende pensioen van de rector per 1 oktober 2021 heeft de RvT de regie gevoerd over de werving en selectie van de nieuwe rector. De zittende rector heeft op 1 oktober 2021 op feestelijke wijze afscheid genomen, waarbij de RvT een belangrijke rol had gezien haar werkgeversrol. Per 1 oktober is tevens de nieuwe rector gestart. Met deze rector zijn meerdere informele inwerkgesprekken gevoerd.

In de eerste helft van 2022 zullen de formele werkgeversgesprekken met de rector/bestuurder en remuneratiecommissie plaatsvinden.

Onderwijskwaliteit

De RvT heeft als belangrijke taak toe te zien op de kwaliteit van het onderwijs. Dat doet zij aan de hand van de informatie die de rector/bestuurder verstrekt in de vorm van kwartaalrapportages, uitslagen van enquêtes, eigen analyses van het KWC en inspectierapporten. In het gesprek aan de hand van deze bronnen kan de rector/bestuurder de bevindingen toelichten en verantwoorden en kan de RvT daarover zijn oordeel uitspreken en desgevraagd advies geven aan de rector/bestuurder.

De RvT kan tevreden constateren dat het met de kwaliteit van onderwijs op KWC goed gesteld is. Daarin spreekt de RvT ook zijn waardering uit voor het vele werk dat er wordt gedaan door docenten en medewerkers.

Financiën

De RvT houdt toezicht op de doelmatige besteding van de door het Ministerie aan KWC ter beschikking gestelde middelen. Dit toezicht vindt plaats door gesprekken met de rector/bestuurder en de directeur bedrijfsvoering, onder andere aan de hand van kwartaalrapportages. Daarnaast vindt er jaarlijks een gesprek plaats met de accountant, rector/bestuurder en een afvaardiging van de RvT.

De verbetering van de onderwijskwaliteit en een breed aanbod van profielen zijn middelen om het genoemde doel te bereiken, waarbij goed personeel randvoorwaardelijk is. De RvT houdt toezicht op de doelmatige inzet van personeel door behandeling van het formatieplan in haar vergadering ten opzichte van de ontwikkeling van leerlingaantallen, de onderwijskundige resultaten per vak, het per kwartaal volgen van de inzet van personeel ten opzichte van het gestelde budget, ziekteverzuim en de ontwikkeling van de loonkosten.

Belangrijke agendapunten waren dit jaar de regelmatige managementrapportages, de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag. De cyclus van rapportages, waarbij tijdig en regelmatig een vooruitblik wordt gegeven en achteraf wordt getoetst of deze vooruitblik ook klopte, geeft vertrouwen dat de school de financiën goed onder controle heeft. Afwijkingen worden onderbouwd en voorzien van een toelichting. De begroting en het jaarverslag zijn door de raad goedgekeurd.

De uitgebreide managementrapportages die de RvT vier keer per jaar ontvangt (MaRap) zijn voorzien van toelichtingen door zowel de rector/bestuurder als de directeur bedrijfsvoering. Daarin wordt aangegeven welke inkomstenbronnen er zijn en hoe de middelen worden besteed. Onderwerpen die steeds terugkomen zijn: inzet en kosten personeel, ziekteverzuim, meerjarenonderhoudsplannen, prognoses van leerlingen en de gevolgen voor de inkomsten. De continuïteitsparagraaf kijkt 5 jaar vooruit en er zijn diverse scenario's ontwikkeld die rekening houden met krimp. Investerings zijn in lijn met de afspraken uit het strategisch plan.

Door prudent begrotingsbeleid is inmiddels het eerder geformuleerde doel van een weerstandsvermogen van 20 % bereikt.

Voorzitterschap

Hans van Dijk heeft per 1 oktober 2021, gelijk met het aantreden van de nieuwe rector/bestuurder, het voorzitterschap overgedragen aan Renée Filius. Hiermee is ook het vicevoorzitterschap gewisseld.

Rooster van aftreden leden Raad van Toezicht

Naam Lid RvT	Datum benoeming	Datum herbenoeming	Termijn	Datum aftreden
Hans van Dijk	01-10-2018	01-02-2022	Tweede	01-10-2026
Renée Filius	01-02-2020	01-02-2024	Eerste	01-02-2028
Marjolijn de Kroon	01-02-2020	01-02-2024	Eerste	01-02-2028
Erica Wits	01-02-2018	01-02-2022	Eerste	01-02-2026
Patrick Janssen	01-12-2020	01-12-2024	Tweede	01-12-2028

Aan het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is een vrijwilligersvergoeding verbonden van € 750,- per jaar.

Hoofd- en nevenfuncties bestuursleden en Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
Renée Filius Voorzitter, portefeuille onderwijs en remuneratiecommissie	Hoofd Onderwijs, Universiteit Utrecht	<ul style="list-style-type: none"> • Commissielid SURF beoordelingscommissie Open Online Onderwijs
Hans van Dijk Vicevoorzitter en portefeuille financiën	Senior Private Banker ABN AMRO Mees Pierson	<ul style="list-style-type: none"> • Agrarisch ondernemer • Voorzitter Onderlinge Verzekeringen Schalkwijk • Lid Raad van Toezicht Landschap Erfgoed Utrecht • Penningmeester PCI
Marjolijn de Kroon Portefeuille personeel en remuneratiecommissie	Directeur SWV de Meerij VO	<ul style="list-style-type: none"> • Lid steunstichting PCI • Voorzitter PCI
Erica Wits Portefeuille juridische aangelegenheden en remuneratiecommissie	Sprengers Advocaten, Partner	<ul style="list-style-type: none"> • Lid RvT Fransche School
Patrick Janssen Portefeuille communicatie en identiteit en contactpersoon MR	CEO Famous Obstacles & Gameshows	<ul style="list-style-type: none"> • Economic Board Member Fruitdelta Rivierenland • Chairman IAAPA EMEA GR-subcommittee • Bestuurslid Koninklijk Industriële Groote Club

Gegevens over de rechtspersoon

Naam Instelling	:	Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Culemborg en omgeving
Adres	:	Beethovenlaan 1
Postadres	:	Postbus 7
Postcode/Plaats	:	4100 AA Culemborg
Telefoon	:	0345-639050
Fax	:	0345-639059
E-mail	:	info@kwc-culemborg.nl
Internetsite	:	www.kwc-culemborg.nl
Bestuursnummer	:	40716
Contactpersoon	:	N. Blok
Telefoon	:	0345-639050
E-mail	:	bkn@kwc-culemborg.nl
Brinnummer	:	19QA

Beleggingsstatuut Stichting C.V.O. Culemborg en omgeving

Artikel 1 Doelstelling

Doelstelling van het beleggingsstatuut is het realiseren van een zo hoog mogelijk rendement van de activiteiten die zich richten op het beheer, besturen en bewaken van financiële stromen binnen de geformuleerde randvoorwaarden ter beperking van risico's

Artikel 2 Uitgangspunten

- 2.1 De volgende risico's worden uitgesloten/geminimaliseerd: debiteurenrisico, hoofdsomrisico en renterisico.
- 2.2 De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van een liquiditeitsprognose voor een periode van tenminste 5 jaar.
- 2.3 De liquiditeitsprognose wordt regelmatig geactualiseerd en minimaal een keer per jaar ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.
- 2.4 Voor private gelden wordt ook dit statuut toegepast.

Artikel 3 Beleggingen

- 3.1 Als geldnemer in Nederland en de EU komen uitsluitend in aanmerking financiële instellingen met een goede kredietwaardigheid blijkend uit minimaal een A-rating; rechtspersonen in Nederland en de EU aan wier papier de solvabiliteitsvrije status is toegekend; (staatsobligaties).
- 3.2 Gelden worden uitsluitend belegd in deposito's, spaarrekeningen, (staats)obligaties en garantieproducten.
- 3.3 Gelden worden uitsluitend in waardepapieren gewaardeerd in euro's.
- 3.4 Ter beperking van renterisico's wordt gestreefd om met zekere regelmaat gelden te laten vrijvallen.
- 3.5 Voor beleggingen op korte termijn (tot 2 jaar) wordt gestreefd naar een gemiddelde renteopbrengst die niet lager is dan het driemaands euribortarief. Voor beleggingen op lange termijn wordt tenminste gestreefd naar een gelijk rendement op staatsleningen met een overeenkomstige looptijd.
- 3.6 De beleggingsportefeuille wordt door de directie regelmatig, doch minimaal 1 maal per jaar in relatie tot de dan geldende vaste rentestructuur bezien en aan het bestuur voorgelegd. Afhankelijk van de visie op de toekomst ter zake de rente zal door de directie/ bestuur worden vastgesteld hoe en of vrijgevallen beleggingen zullen worden herbelegd.

- 3.7 De directie is verantwoordelijk voor het cash-management. Dit houdt in dat grote overschotten/tekorten op de rekening-courant moeten worden vermeden.

Artikel 4 Specificering van risico's

- 4.1 Speculatieve beleggingen zijn uitgesloten.
4.2 Het renterisico is de mate van gevoeligheid rekening houdend met de gemiddelde looptijd, ten opzichte van de marktrente van een gelijkdurende staatslening. Dit risico moet zoveel mogelijk worden beperkt door middel van de keuze van het looptijdenbeleid van de beleggingen.

Artikel 5 Limieten en bevoegdheden

- 5.1 Er wordt niet meer belegd in obligaties en garantiefondsen dan 50% van de algemene reserve uit overheidsmiddelen.
5.2 Het maximumbedrag van de te beleggen gelden door de directie bedraagt per transactie € 100.000. Voor grotere bedragen dient het bestuur goedkeuring te verlenen.
5.3 Voor beleggingen op korte termijn (deposito's e.d.) wordt bij voorkeur minimaal bij twee banken telefonische offerte gevraagd.
5.4 De werkelijke kasstroom wordt elk halfjaar vergeleken met de prognose die een periode van 5 jaar beslaat.
5.5 In het jaarverslag verantwoordt het bestuur het beleid met betrekking tot de vastgelegde publieke middelen.

Artikel 6 Aanvaardbare beleggingscategorieën zijn:

Deposito's	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.
Spaarrekeningen	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.
Staatsobligaties	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.
Garantiefondsen	Alleen bij instellingen in Nederland of EU met minimaal een A-rating.

Jaarverslag 2021 voor akkoord op 22-06-2022 door de Raad van Toezicht

Was getekend
Mw. R.M. Filius

Was getekend
Dhr. J.A. van Dijk

Was getekend
Mw. E.B. Wits

Was getekend
Mw. J.E.M. de Kroon

Was getekend
Dhr. P. Janssen

