

Jaarverslag 2020

Stichting Christelijk Primair
Onderwijs voor Veenendaal en
omgeving,
te Veenendaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Voorwoord	6
Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	7

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	53
Staat van baten en lasten 2020	54
Kasstroomoverzicht 2020	55
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	56
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	62
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	66
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	67
Bestemming van het resultaat	71
Gebeurtenissen na balansdatum	72
Verbonden partijen	73
Verantwoording subsidies	74
WNT-Verantwoording 2020	75
Gegevens over de rechtspersoon	85
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	86

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	88
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	89

Bijlagen:

OCW-bijlage	95
-------------	----

BESTUURSVERSLAG



Jaarverslag 2020

Stichting CPOV e.o.
Landjuweel 16-5
3905 PG Veenendaal
www.cpov.nl

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	6
1 Scholen, bestuur en organisatie	7
1.1 Algemene informatie.....	7
1.2 Governance code	10
2 Bestuursverslag.....	12
2.1 Maatschappelijke ontwikkelingen	12
2.2 Kenmerken leerlingenpopulatie per 1 oktober 2020.....	14
2.3 Onderwijsontwikkelingen en resultaten	16
2.4 Gevoerd beleid in 2020	19
2.5 Kwaliteitszorg.....	23
2.6 Samenwerking met externe partijen	25
2.8 Klachtenbeleid	28
2.9 Personeel & organisatie	29
2.10 Huisvesting en facilitaire zaken	33
2.11 Financiën	34
2.12 Treasuryverslag	39
2.13 Risicoparagraaf.....	40
2.14 Continuïteitsparagraaf	43
3 Verslag Raad van Toezicht	49

Voorwoord

Bijgaand treft u het jaarverslag aan van Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving (CPOV). Door middel van dit jaarverslag leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in de periode 1 januari tot en met 31 december 2020.

Ook in 2020 hielden we de financiën onder controle en konden plannen worden gerealiseerd. Dankzij de zegen van God en de inzet van alle medewerkers hebben wij kwalitatief goed onderwijs aan onze kinderen mogen geven. Dankbaar kijken wij terug op de zegeningen die wij in het achterliggende jaar hebben ontvangen.

drs. J.R. van Leeuwen
Voorzitter College van Bestuur

1 Scholen, bestuur en organisatie

1.1 Algemene informatie

Visie en missie

Doelstelling van de organisatie (missie):

- **GRONDSLAG:** De stichting heeft als grondslag de Bijbel als het woord van God, bron voor het geloof en hoogste norm voor het leven en handelen. Vanuit die grondslag wil CPOV kinderen naast kennis en vaardigheden, ook waarden en normen bijbrengen zoals respect, eerlijkheid, verantwoordelijkheid en gelijkwaardigheid in een bij uitstek sociale omgeving met als doel deel te kunnen nemen aan de samenleving. Volgens artikel 3 van haar statuten stelt CPOV zich ten doel: de oprichting en instandhouding van voorzieningen ten behoeve van scholen voor (primair en speciaal) protestants-christelijk onderwijs en voorzieningen van voor-, tussen- en naschoolse opvang te Veenendaal en omgeving.
- **DOORGEVEN:** Het christelijk geloof, met als basis de zichtbare liefde van God voor mensen, Zijn schepping, is de leidraad en het uitgangspunt in al ons handelen. Wij geloven dat Zijn liefde voor ons duidelijk werd in de komst van Zijn Zoon Jezus Christus naar deze wereld. Hij leefde ons voor wat liefde is en geeft ons hoop voor de toekomst. Wij geloven dat, als deze liefde doorgegeven wordt door werknemers en leerlingen van CPOV, dit zal opvallen en herkenbaar zal zijn.
- **VOORLEVEN:** Van hieruit willen wij een royale, open en ruimhartige houding voorleven. Als CPOV willen we dat elk kind weet en ervaart dat het waardevol is, geschapen door een liefhebbende God. Het is onze opdracht om kinderen te stimuleren hun talenten maximaal te ontwikkelen om zo zelfstandige burgers in de 21e eeuw te worden.
- **STIMULEREN:** Als Christelijke stichting voor primair onderwijs stimuleren we kinderen het ware geloof in God te zoeken. God belooft in Zijn Woord dat die Hem (vroeg) zoeken Hem ook zullen vinden (Spreuken 8:17). Stimuleren vindt niet alleen plaats in geestelijk opzicht, maar ook in de eigen ontwikkeling van kinderen.
- **VORMEN EN ONTWIKKELEN:** Naast basisvaardigheden als rekenen, lezen en taal, willen we kinderen normen en waarden voorleven als respect, eerlijkheid, verantwoordelijkheid en gelijkwaardigheid. Elke school van CPOV heeft de opdracht om zijn visie daarop af te stemmen bij het opstellen en uitvoeren van het schoolplan.

Doelstelling van de organisatie (visie):

- Daarbij is zij erop gericht kinderen een ononderbroken ontwikkelingsproces en leerlijn te laten doorlopen met als doel hen voor te bereiden op een plaats in de samenleving, gebaseerd op Bijbelse waarden en normen, waarin het welzijn van het kind voorop staat.
- Kinderen laten ontwikkelen en leren binnen een rijke en uitdagende Christelijke leeromgeving. Dat is de opdracht voor de scholen van CPOV. Ons streven is dat elk kind zich optimaal kan ontwikkelen. Het gaat ons **om het kind**. Dit geeft aan dat we gericht zijn op de ontwikkeling van het kind, zodat het in de samenleving van de 21^{ste} eeuw bij het volwassen worden een plek kan innemen waarin het gelukkig is en waar talenten verder tot ontplooiing kunnen komen.

- De school is een belangrijke plek voor de ontplooiing van het kind, maar niet de enige. Kinderen leren overal en altijd. Omdat we het leren van kinderen centraal stellen, bevindt elke school zich middenin de samenleving en werken we nauw samen met kinderopvang (kinderdagverblijf, peuterspeelzaal, voorschools en naschools), sport- en culturele organisaties, jeugdzorg, gemeente, politie, zorginstellingen, enz.
Gezamenlijk werken we aan een doorgaande ontwikkelings- en leerlijn voor elk kind.
- Als schoolbestuur in het basisonderwijs en speciaal basisonderwijs zijn we verantwoordelijk voor de invulling van de opdracht om kinderen te laten leren. We werken systematisch aan het verhogen van de onderwijskwaliteit in onze scholen. We doen dat samen met schoolleiders, leraren en ouders (educatief partnerschap). Binnen CPOV bundelen we als scholen onze krachten om dit te realiseren.
- Het bestuur van CPOV ondersteunt en faciliteert zijn scholen om de maatschappelijke verwachtingen waar te maken. We helpen om verantwoordelijkheid te nemen en verantwoording af te leggen.
- We hanteren daarbij de Code Goed Bestuur van de PO-Raad en zorgen ervoor dat deze binnen onze organisatie een 'levend' document is en dus herkenbaar is in ons handelen. We versterken de horizontale verantwoording en bevorderen transparantie, bijvoorbeeld via Vensters PO (www.scholenopdekaart.nl).
- Scholen hebben ruimte nodig om planmatig en slagvaardig beleid te kunnen voeren, om goed primair onderwijs te bieden, passend bij hun eigen omgeving en bij de populatie van de school. Ze hebben goede faciliteiten nodig om de gezamenlijke ambities van hoogwaardig onderwijs waar te kunnen maken. CPOV werkt daarbij samen met andere organisaties binnen Veenendaal en omgeving, zoals andere schoolbesturen en gemeenten.
- Naast genoemde organisaties is de samenwerking van CPOV gericht op het werken vanuit een 5-domeinen aanpak: Onderwijs, Kinderopvang, Jeugdzorg, Samenwerkingsverband en Welzijn.

Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Stichting CPOV e.o. stelt zich volgens artikel 3 van haar statuten het volgende ten doel:

1. De oprichting en instandhouding van voorzieningen ten behoeve van scholen voor protestants-christelijk onderwijs en voorzieningen ten behoeve van voor- en naschoolse opvang te Veenendaal en omgeving.
2. Zij beoogt niet het maken van winst.
3. Zij tracht dit te verwezenlijken door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke, regionale en algemene belangen van het protestants-christelijk onderwijs behoort en voorts door alle andere wettige middelen, welke tot het gestelde doel dienstig zijn.

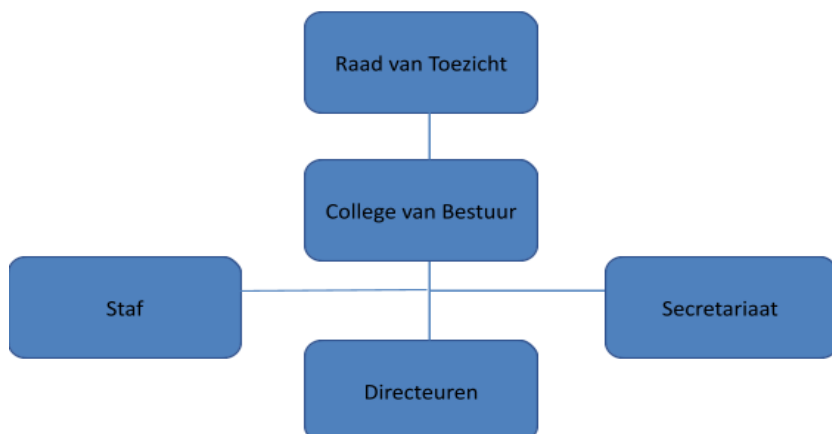
Juridische structuur

Sinds 1 mei 2012 hanteert CPOV de Code Goed Bestuur. CPOV, Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving zoals de statutaire naam luidt, is het bevoegd gezag van 13 scholen (BRIN-nummers) voor basisonderwijs in de gemeenten Veenendaal, Overbetuwe (woonkern Zetten) en Neder-Betuwe (woonkern Ochten). Daarnaast ressorteert onder het bestuur 1 school voor speciaal basisonderwijs (SBO).

Interne organisatiestructuur

De organisatie kent een College van Bestuur, een Directie Overleg (DO) waarin op strategisch niveau CPOV zaken worden besproken en een Stafbureau ter ondersteuning van de scholen en het College van Bestuur. De formatieomvang van het stafbureau bedraagt ultimo 2020: 5,7 fte en overige bovenschoolse taken 1,66 fte.

Organogram:



Overzicht van de directieleden per locatie:

<u>naam school</u>	<u>brinnr.</u>	<u>directeur</u>	<u>plaats</u>
Het Baken I	13CG	W. Bruil	Veenendaal
Het Baken II	11WD	W. Bruil	Veenendaal
De Burcht	08YM	P. Bouw	Veenendaal
De Ceder	07RS	C. Rebergen	Veenendaal
Het Erf	13HR	J. van Noppen	Veenendaal
De Grondtoon	23CW	S. Baars	Veenendaal
School Alex - Max	23CW01	H.C. Smit	Veenendaal
J. v. Stolbergschool	09WB	B. van de Vendel	Veenendaal
Ds. v. Lingenschool	08BU	B. Westerink	Zetten
Rehoboth	05RO	K. Stam	Ochten
De Schakel	12WK	R. Meinster	Veenendaal
't Speel-Kwartier	30XT	B. Lindemulder	Veenendaal
Tamim	30JP	M. de Haan	Veenendaal
De Windroos	16OH	M. van den Brink	Veenendaal

1.2 Governance code

CPOV heeft Governance ingericht conform de wetgeving. Gelet op de schaalgrootte van de organisatie is destijds gekozen voor het two-tier model waarin sprake is van organieke en fysieke scheiding tussen toezicht en bestuur. Vanuit beide gremia wordt nu een balans gezocht tussen het Angelsaksisch denken, dat zich sterk kenmerkt door de controle en het afvinken van kritische prestatie indicatoren binnen haar systeemdenken, en het Rijnlands denken, dat zich met name richt op de ontwikkeling.

Inmiddels is het evenwicht tussen 'vinken' en 'vonken' vastgelegd in het Koersplan 2019-2023. Wij verwijzen u verder naar bladzijde 48 e.v. van het Koersplan 2019-2023.

In deze bijlagen worden drie sleutelwoorden gehanteerd: *Meetbaar*, *Merkbaar* en *Zichtbaar*. Op basis van deze indeling wordt een aantal hard- en soft-controls ontwikkeld waarin wij met behulp van de drie sleutelwoorden gaan monitoren op alle processen.

Code Goed Bestuur

CPOV volgt sinds 1 mei 2012 de Code Goed Bestuur en volgt nauwgezet de wetgeving binnen dit domein. Het bestuur heeft kennis genomen van de aanscherping van de Code Goed Bestuur. In 2020 is geen sprake geweest van afwijkingen van deze code. De PO-Raad heeft in dit verband een notitie geschreven waarin de wettelijke ontwikkelingen staan vermeld. Eén van de aspecten in de notitie is artikel 5 waarin de scheiding van toezicht en bestuur is aangescherpt. Verder scherpt de notitie in artikel 7 aan met welk doel wij het onderwijs dienen te geven en welke bestuurlijke verantwoordelijkheid hieraan ten grondslag ligt. CPOV voldoet aan deze uitgangspunten:

Artikel 7 - Opdracht

Bevoegde gezagsorganen binnen het primair onderwijs zijn maatschappelijke instellingen met een specifieke verantwoordelijkheid. Zij verzorgen de vorming en opleiding van kinderen in de leeftijd van 4 tot circa 12 jaar en zorgen voor kwalitatief goed onderwijs.

Het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan zijn er namens het bevoegd gezag in ieder geval verantwoordelijk voor dat:

- ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen, doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt;
- de scholen adequate opbrengsten realiseren;
- de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap);
- de leerlingen zich ervan bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en een 'leven lang' aan de orde zou moeten zijn;
- de medewerkers zich optimaal kunnen ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage aan deze processen kunnen leveren (goed werkgeverschap);
- de beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze in een meerjarig perspectief worden ingezet ter realisatie van deze opdracht.

Horizontale verantwoording

Conform artikel 11 van de Code Goed Bestuur hanteert CPOV de volgende uitgangspunten:

Artikel 11 - Horizontale dialoog

Teneinde de opdracht optimaal te realiseren, dragen het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan zorg voor een beleid dat voorziet in een dialoog met belanghebbenden op alle relevante niveaus van de organisatie. In het beleid wordt in ieder geval aandacht besteed aan:

- wie ten minste als belanghebbenden van de organisatie worden beschouwd;
- de wijze waarop de belanghebbenden worden betrokken in de beleidscyclus;
- de wijze waarop informatie wordt verstrekt (en resultaten worden teruggekoppeld).

Het College van Bestuur (CvB) voorziet de Raad van Toezicht (RvT), de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en de directeurs (DO) systematisch van informatie in de vorm van actualiteiten op de domeinen POF (Personeel, Onderwijs, Financien). Verder ontvangen alle medewerkers regelmatig een nieuwsbrief waarin de ontwikkelingen en overige zaken worden gedeeld met het personeel.

De Raad van Toezicht vergadert (tenminste) vijf keer per jaar. Tijdens elke vergadering wordt één thema uitvoerig besproken. Daarnaast worden drie keer per jaar de financiën verantwoord in de bekende Q1, Q2 en Q3 rapportage.

Betaalde en onbetaalde (neven)functies bestuurder

De voorzitter College van Bestuur, drs. J.R. van Leeuwen, heeft alleen een onbetaalde nevenfunctie bij de Christelijke Hogeschool Ede als voorzitter van het PLG netwerk.

2 Bestuursverslag

2.1 Maatschappelijke ontwikkelingen

Regionalisering en lokale ontwikkelingen

In het achterliggende jaar zagen wij een geleidelijke verschuiving van de taakstelling van de school als instituut in de maatschappij. Richtte de school zich voorheen op de drie hoofdtaken zoals Biesta die onderscheidt nl.: 1. kwalificatie, 2. socialisatie en 3. persoonlijke vorming van de kinderen, zien we nu een toenemende transitie in het focussen op de maatschappelijke opdracht van de school.

Regionaal worden thema's als het nijpende leerkrachtentekort, toename van de gedragsproblematiek onder jongeren, jeugdzorg en kansengelijkheid actueler binnen en buiten de schoolcontext. Mede door Covid-19 is met name de jeugdzorg een actueel thema.

In FoodValley-verband (samenwerking tussen overheid, onderwijs en ondernemers, waaraan acht gemeenten deelnemen: Barneveld, Ede, Nijkerk, Rhenen, Renswoude, Scherpenzeel, Veenendaal en Wageningen), binnen het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei, zijn dit onderwerpen die regelmatig op de agenda staan.

Ook op lokaal niveau neemt CPOV actief deel aan de verschillende overlegcircuits. Te denken valt aan het LEA (Lokaal Educatieve Afstemming Veenendaal) waarin jeugdzorg, personeelstekort en kansengelijkheid jaarlijkse thema's zijn die de gezamenlijke besturen van PO, VO en Kinderopvang bespreken en indien nodig afstemmen. De gemeente heeft hierin een regisserende coördinerende rol. Ook onderwijskundige thema's worden projectmatig met elkaar gedeeld. Op dit moment zijn thema's als Doorlopende leerlijnen, Wetenschap en Techniek actuele onderwerpen.

In de uitwerking van de gezamenlijke kaders spelen ouders, netwerken en wijkgerichte ketenpartners in toenemende mate een rol.

Binnen CPOV zijn we enkele jaren geleden gestart met de IKC-ontwikkeling waarin we vanuit een integrale benadering door middel van de 5-domeinen aanpak zoveel mogelijk wijkgericht willen ondernemen. De vijf domeinen zijn:

- de School als onderwijsinstituut
- de Kinderopvang met alle variëteiten
- het Samenwerkingsverband
- Centrum voor jeugd en gezin
- Veens Welzijn

In de samenhang van deze vijf domeinen geeft CPOV haar maatschappelijke taak wijkgericht handen en voeten, met als organisatievorm het IKC (Integraal Kindcentrum).

De rol van de ouders wordt via MR of rechtstreeks van belang in het kiezen van maatschappelijke functies die deel gaan uitmaken van een IKC.

Momenteel zijn concreet drie IKC ontwikkelingen in proces:

- *Het Franse Gat*: een inhoudelijke samenwerking tussen onderwijsorganisaties Gave en CPOV en Luna als kinderopvangorganisatie. Realisatie 1 augustus 2023.
- *Het Erf*: een inhoudelijke samenwerking tussen CPOV (onderwijs) en Kwink als kinderopvangorganisatie. Realisatie 1 augustus 2023.
- *Het SO-SBO-PO project*: een inhoudelijke samenwerking tussen vier besturen (Gewoon Speciaal Onderwijs, De Onderwijsspecialisten, CorDeo en CPOV) en het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei. Realisatie 1 augustus 2024.

De brede maatschappelijk opdracht binnen deze projecten zijn samen te vatten in de volgende aspecten:

1. Hoge kwaliteit van het onderwijs zowel exclusief als inclusief. *)
2. Doorlopende leerlijnen van 3-16 jaar.
3. Kansengelijkheid voor alle kinderen.
4. Vorming en ontwikkeling van de kinderen als pedagogische opdracht.
5. Identiteitsontwikkeling vanuit de missie en de visie gerelateerd aan de zgn. sustainable development goals (zie afbeelding hieronder).
6. Socialisatie.
7. Gezondheidsissues: mentaal en fysiek.
8. Positionering van de school als leef- en leergemeenschap binnen en buiten de wijk.
9. Een leven lang leren als opdracht voor de verschillende cohorten binnen de wijk.
10. Optimalisering van de afstemming met de instanties genoemd binnen de 5-domeinen aanpak.

*) Binnen CPOV wordt generiek gestreefd vanuit Passend Onderwijs inclusiever te gaan werken. Voor sommige doelgroepen blijft exclusief onderwijs met de huidige expertise echter de meest gunstige vorm. Te denken valt aan hoogbegaafdheid en kinderen die op dit moment nog het best gedijen in een SBO- of SO-omgeving. Tegelijkertijd gaan wij aan de slag om meer inclusief te gaan werken.



Afbeelding: sustainable development goals

Onderzoek en ontwikkeling

In 2019 zijn wij begonnen met de richting en inrichting van onze eigen CPOV academie en de oriëntatie op een eigen praktijkpabo in nauwe samenhang met de CHE.

Mede als gevolg van COVID-19 en gelet op alle risico's en wetgeving in dit kader, zijn deze projecten in 2020 tot nader order uitgesteld. In 2021 hopen we hiermee verder te gaan.

2.2 Kenmerken leerlingpopulatie per 1 oktober 2020

Overzicht van het aantal leerlingen van de scholen over de achterliggende 6 jaren

Naam school	01-10-2020	01-10-2019	01-10-2018	01-10-2017	01-10-2016	01-10-2015
Rehoboth	197	199	210	230	247	260
Ceder	356	361	355	352	364	362
Ds. van Lingenschool	166	164	180	184	188	186
Burcht	340	336	342	347	361	427
J. van Stolbergschool	120	106	103	99	96	169
Baken II	376	372	359	337	340	362
Schakel	200	198	196	194	210	214
Baken I	199	192	200	213	219	221
Het Erf	295	303	303	302	310	297
't Speel-Kwartier	436	417	419	406	398	382
Grondtoon	222	216	219	208	193	202
School Alex-Max	230	259	262	281	288	257
Tamim	242	221	212	202	216	231
Totaal	3379	3344	3360	3355	3430	3570
Naam SBO	01-10-2020	01-10-2019	01-10-2018	01-10-2017	01-10-2016	01-10-2015
SBO De Windroos	102	98	102	90	101	120
Totaal CPOV	3481	3442	3462	3445	3531	3690

Uitstroom van leerlingen naar het Voortgezet Onderwijs

In tabel 'Doorstroompercentage VO 2019/2020' wordt weergegeven op welk niveau kinderen van groep 8 doorstromen naar het Voortgezet Onderwijs.

Doorstroompercentage VO 2019/2020: (IN PERCENTAGE)

School:	vso	pro	vmbo bl	vmbo kl	vmbo- k vmbo (g)t	vmbo gt	vmbo TL	vmbo (g) tl / havo	havo	havo/ vwo	vwo
Rehoboth				7,1	3,6	14,3	25	14,3	21,4	3,6	10,7
De Ceder			12,5	15			30		20		22,5
Ds. van Lingenschool				19			29		38		14
De Burcht	2			7	4		21	4	13	17	32
J. van Stolbergschool			18	36		9		18		9	9
Baken 2	1		8	26			30		23		12
Baken 1			18	18			26		26		12
De Schakel			14,3		4,8		9,5	28,6		19	23,8
Het Erf		2,4		33,3				35,7	9,5	2,4	16,7
't Speel-Kwartier			2	23			5	19		30	21
De Grondtoon			4			18	7	18	21	14	18
School Alex-Max		3,03	3,03	21,12			36,36	9,09	6,06	3,03	18,19
Tamim			16,7	22,2			22,2	5,6		27,8	5,6
De Windroos (SBO)*	32	26	36	5							

* In de lijst aan de inspectie is van de 19 schoolverlaters 1 leerling niet meegenomen omdat deze leerling te kort op school zat en dan niet meetelt. De gegevens op deze lijst betreffen alle schoolverlaters.

2.3 Onderwijsontwikkelingen en resultaten

Onderwijskwaliteit tijdens de schoolsluitingen

Op 16 maart 2020 zijn de scholen in Nederland gesloten vanwege het feit dat het COVID-19 virus veel slachtoffers maakt. Alle scholen van het CPOV zijn overgestapt naar onderwijs op afstand. In de eerste twee weken is leerstof aangeboden via thuiswerkpakketten of via online onderwijs. Daarna is overgestapt op online onderwijs gecombineerd met werkpakketten.

Alle scholen hebben leerlingen opgevangen van ouders met cruciale beroepen. Ook hebben de scholen maatwerk aangeboden voor leerlingen die het nodig hadden om een aantal dagdelen per week op school te zijn. In nauwe afstemming met ouders en leerkracht (en soms ook de leerling zelf) is bepaald wat nodig was. Alle leerlingen waren gedurende de schoolsluiting, die liep tot 6 april 2020, in beeld.

Voor de scholen van CPOV geldt dat het onderwijs op afstand geen vervanging kan zijn voor fysiek onderwijs op de scholen. Begin april 2020 zijn de scholen weer gestart. In aanvang is er aandacht gegeven aan de veiligheidsbeleving van de leerlingen. Daarnaast hebben alle scholen voor de zomer de ontwikkeling van de leerlingen in kaart gebracht.

Een eerste analyse op schoolniveau voor wat betreft de opbrengsten na thuisonderwijs, is gemaakt rond de zomer van 2020. Deze analyse was gericht op de vraagstelling of de leerlingen vanwege onderwijs op afstand en de maatregelen COVID-19 extra ondersteuning nodig zouden hebben op het gebied van leren en ontwikkelen. De uitkomsten van deze analyse zijn erg divers en geven geen congruent en breder beeld per school. Op individueel niveau zien we wel verschillen. Vandaar dat de scholen van CPOV zich in dit kader richten op maatwerk.

We zien dat het lesgeven op afstand veel heeft gebracht als het gaat om de inzet van ICT-middelen en didactiek. Dit zijn ontwikkelingen die het CPOV ook zeker verder zal ontwikkelen en versterken in de toekomst.

In 2021 en 2022 zal het onderwijs nog zeker te maken hebben met de gevolgen van de schoolsluitingen. De impact van deze maatregelen zijn groot. De overheid heeft subsidieprogramma's opgesteld waar de scholen gebruik van maken. Deze extra inzet is gericht op het voorkomen van onderwijsachterstand bij leerlingen, als gevolg van de genoemde sluitingen.

De scholen van CPOV maken beargumenteerd en onderbouwd gebruik van de aangeboden subsidieregelingen, met hierin ruimte om extra onderwijs te creëren voor de leerlingen op onze scholen. Deze budgetten worden ingezet om de ontwikkelingsmogelijkheden van onze leerlingen uit te breiden. Met als doel dat hierdoor onze leerlingen zich nog meer gezien, gehoord en gewaardeerd voelen. Dit geven we vorm door de scholenscan in te vullen en zorgvuldige analyses te maken van het onderwijs. Hierin trekken de scholen van het CPOV samen op.

De scholen van het CPOV mogen het verschil maken voor de kinderen die aan onze zorg zijn toevertrouwd.

Projecten binnen CPOV

In 2020 is een start gemaakt met het project **Wetenschap & Techniek** waarin we nadenken, samen met Het Perron (VO), over een curriculum voor Wetenschap & Techniek voor de hele stichting CPOV. Vanuit dit curriculum gaan de CPOV scholen in de nabije toekomst hun lessen vormgeven en volop gebruik maken van de samenwerking met Het Perron.

Daarnaast zijn wij in deze projectgroep W&T aan de slag gegaan met een verdere uitwerking van de **Vakwerkklas**. Dit betreft een aanbod voor leerlingen die graag praktisch aan de slag gaan met het W & T curriculum en waarbij aandacht is voor het opbouwen van zelfvertrouwen en sociaal emotionele vorming.

Cluster Plusklas

In 2019 is ervoor gekozen om de bovenschoolse Plusklas te vervangen door Cluster Plusklassen. Inmiddels bevindt het project Cluster Plusklas zich in de experimenteerfase. Binnen CPOV zijn clusters van scholen gevormd en elk cluster is aan de slag gegaan met het opzetten van een eigen Plusklas. De samenwerkende scholen bieden zo een mooi onderwijsaanbod voor de meer- en hoogbegaafde leerlingen, doorgaans gedurende een dagdeel in de week. Zo ontstaat een mooie win-win situatie. De kinderen krijgen dicht bij hun eigen school een verrijkend aanbod aangeboden dat ze ook meenemen in hun klas. De leerkracht en de school zijn nauw betrokken en dit vergroot de samenwerking op het thema van meer- en hoogbegaafdheid.

Dit project zal over twee jaar (2022) worden geëvalueerd in het IB-netwerk en met de Directeuren.

Toelatingsbeleid

Wanneer ouders/verzorgers hun kind willen aanmelden, worden zij uitgenodigd voor een kennismakingsgesprek. Indien mogelijk is het kind hierbij aanwezig. Tijdens het gesprek komen o.a. de levensbeschouwelijke identiteit en de onderwijskundige uitgangspunten van de school aan de orde. Van de ouders/verzorgers wordt gevraagd dat zij, door middel van ondertekening van het inschrijfformulier, de grondslag en doelstelling van onze stichting respecteren.

Per aanmelding wordt bekeken of de aangemelde leerling wordt toegelaten. Deze beslissing wordt genomen door de directie. Daarbij worden de volgende afwegingen gemaakt met betrekking tot:

- Een evenwichtige balans in groepsgrootte.
- Een evenwichtige balans tussen zorg- en niet-zorg kinderen, waarbij de aspecten sociaal-emotionele gesteldheid, taal en cognitieve achterstanden de beoordelingscriteria vormen.
- De realisatie van kwalitatief goed onderwijs zoals beschreven in het schoolwerkplan.
- De mogelijkheid voor de groepsleraar om op verantwoorde wijze zijn/haar taak te vervullen, zoals in de taakarakteristiek leerkracht basisonderwijs wordt aangegeven.
- De eventuele testgegevens van het kind.
- Het eventueel aanwezige onderwijskundig rapport van de leerling, wanneer deze al eerder een school heeft bezocht.

Wanneer de leerling niet wordt toegelaten, krijgen de ouders/verzorgers een schriftelijk gemotiveerde beslissing, opgesteld door de directeur van de school en ondertekend door het College van Bestuur waarbij tevens wordt aangegeven welke andere mogelijkheden Stichting CPOV e.o. te bieden heeft.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

In het kader van onze IKC ontwikkelingen zijn we volop bezig om een longitudinale lijn te ontwikkelen. Concreet:

- Ontwikkellijn van peuter naar kleuter
- Leerlijn binnen het Passend Onderwijs zo goed mogelijk te differentiëren en maatwerk te leveren
- Doorlopende leerlijn van 10-14

Dit doen wij in nauwe samenhang met de kinderopvang en het VO. Naast deze horizontale- en verticale kwaliteitsontwikkeling zijn we bezig om het hoogbegaafdheidsonderwijs verder door te ontwikkelen. Dit wordt uitgevoerd in nauwe samenhang met het SWV Rijn & Gelderse Vallei. In 2019 zijn de voorbereidingen gestart voor implementatie van een tweede cohort in het hoogbegaafdheidsonderwijs op 't Speel-Kwartier. Inmiddels is de 2^e groep operationeel.

2.4 Gevoerd beleid in 2020

Belangrijke elementen rond het gevoerde beleid

Personeel

In het koersplan zijn bij de vier zekerheden een aantal richtinggevende uitspraken gedaan die als basis dienen voor het strategisch personeelsbeleid. Dit betekent dat in het afgelopen jaar is gewerkt aan de volgende onderwerpen:

Identiteit

Identiteit is terug te vinden in de documenten en in de dialogen die in de organisatie worden gevoerd. Vanuit HR oogpunt is hieraan als volgt aandacht besteed:

- In het afgelopen jaar is op HR gebied veel aandacht geweest voor identiteit bij de instroom van nieuwe medewerkers. Het onderwerp (christelijke) identiteit komt in elk selectiegesprek aan de orde.

Toekomstbestendig onderwijs

De link naar HR en medewerkers is op dit onderwerp cruciaal. Zowel op het gebied van ontwikkelingen, als ook op het gebied van veiligheid. In dit kader zijn o.a. de volgende acties ondernomen:

- In 2020 is een begin gemaakt met het uitvoeren en daarmee up to date houden van de RI&E's op de scholen.
- Ondanks COVID-19 en de beperkingen in studiedagen en cursussen, zijn de BHV-trainingen op de scholen zo veel mogelijk doorgegaan.

Medewerkers met passie

Vanuit de term goed werkgeverschap, wordt actief gewerkt om *medewerkers met passie* binnen de organisatie te halen en om deze medewerkers, door de juiste ontwikkeling en begeleiding, te laten floreren. Dit vergt goed leiderschap en ook een goede begeleidings- en ontwikkelstructuur. Daarbij moet een goed werkgever oog hebben voor algemene HR aangelegenheden en daarnaast ook maatwerk kunnen leveren. Om medewerkers met passie te boeien en te binden, zijn in 2020 de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- In 2020 is verder beleid ontwikkeld om startende medewerkers goed uit te rusten in de organisatie, zodat ze met behulp van buddy's en coaches in de eerste fase van hun carrière goed begeleid worden. Naast de begeleiding worden ook stichtingsbreed intervisiesessies en bijeenkomsten georganiseerd. Om het begeleidingsprogramma van de starters goed te monitoren is een Coördinator Begeleiding Nieuwe medewerkers (BN-er) aangesteld.
- Voor alle OOP-ers en OP-ers zijn de functies afgestemd met de functieprofielen uit de cao. Daarnaast zijn competentieprofielen ontwikkeld. De GMR heeft een positief advies uitgebracht ten aanzien van deze functies en competentieprofielen. Alle profielen zijn inmiddels aan de medewerkers verstrekt en ook verwerkt in de gesprekkencyclus.
- Het in 2019 ingezette mobiliteitsbeleid, is in 2020 geëvalueerd. Dit heeft geleid tot veel positieve feedback. Waar de focus eerder lag op de verplichting, is nu veel meer ingezet op vrijwilligheid, flexibiliteit, employability en ontwikkeling.

- Op het gebied van verzuim laten de cijfers een positieve trend zien. Gedurende het jaar 2020 is het verzuimcijfer steeds verder gedaald, tot onder het landelijke gemiddelde. Nauw contact met de bedrijfsarts, periodiek Sociaal Medisch Overleg, waarbij HR, directie en bedrijfsarts overleggen, en de inzet van werkdruk verlagende middelen lijken hun vruchten af te werpen. Daarnaast heeft de lockdown tijdens COVID-19 ervoor gezorgd dat medewerkers vanuit huis konden werken.

Vanuit verbinding en samenwerking

In de samenwerking wordt steeds meer gebruik gemaakt van netwerken. Om de verbinding tussen de scholen te zoeken maken wij gebruik van projectgroepen en klankbordgroepen. Dit betekent dat bij de ontwikkeling van beleid altijd toetsing plaatsvindt door medewerkers en directie, ofwel wordt beleid ontwikkeld vanuit de medewerkers waarbij HR een proces-begeleidende en kennis-toevoegende rol heeft.

Basisvoorwaarden

Voor het stafbureau is een belangrijke taak weggelegd als het gaat om het zorgen voor goede basisvoorwaarden. Dit heeft geleid tot de volgende ontwikkelingen:

- In 2020 zijn de functies van het stafbureau opnieuw vastgesteld. Vanuit elke stafdiscipline is de toegevoegde waarde voor het CPOV bekeken. Daarnaast zijn diverse momenten vastgelegd waarop de proces-begeleidende en kennis-toevoegende rol live op de scholen wordt ingezet.
- Het jaarlijkse bestuursformatieplan is opgeleverd.
- Het strategische HR-meerjarenplan is verder uitgewerkt en geëffectueerd.
- In 2020 is continu aandacht gegeven aan AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming), zeker als het gaat om vertrouwelijke informatie rondom medewerkers. De organisatie voldoet aan de vigerende wet- en regelgeving.

Prestatiebox

De verkregen prestatieboxmiddelen zijn als volgt besteed:

- € 450k is besteed aan de formatie
- € 239k is besteed aan professionalisering en cultuureducatie

De formatie is veelal gebruikt om te starten met het gewenste aantal groepen en voor andere kleine knelpunten en om geen combinatiegroepen te hoeven vormen. Daarnaast zijn deze middelen aangewend ten behoeve van extra onderwijsassistenten of leerkrachten voor inzet op de basisondersteuning en begeleiding van (meer-) en hoogbegaafde leerlingen.

Gelden voor professionalisering is vooral besteed aan nascholing van individuele leerkrachten of teamontwikkeling. Cultuureducatie leidt tot allerlei culturele uitstapjes voor de leerlingen.

Passend onderwijs

Leerlingen met een speciaal ontwikkelingsperspectief / passend onderwijs:

Gerealiseerd in 2020:

- Medewerkers van CPOV bouwen mee aan de verdere uitbouw van de nieuwe samenwerkingsverbanden.

- Alle scholen hebben hun schoolondersteuningsplan gerealiseerd. De geschreven plannen worden structureel geactualiseerd.
- Binnen CPOV vindt doorlopend en binnen meerdere gremia het gesprek over toekomstgericht/toekomstbestendig onderwijs plaats. Dit heeft onder andere geresulteerd in afspraken (in de strategische koers) die gelden als uitgangspunten voor de te schrijven schoolplannen.
- Binnen het samenwerkingsverband zijn maatregelen genomen om passend onderwijs waar kan na te streven.

Samenwerkingsverbanden waarbij CPOV is aangesloten

De basisscholen van CPOV zijn betrokken bij drie samenwerkingsverbanden:

- Rijn & Gelderse Vallei (PO 25-10)
- PassendWijs (PO 25-06)
- BePO (PO 25-08)

De voorzitter van het College van Bestuur van CPOV is lid van:

- de ALV PO 25-10
- de Interne Raad van Toezicht van PO 25-06
- de AV van PO 25-08

Onderwijsachterstanden

Binnen de PO scholen in Veenendaal is gezamenlijk beleid opgesteld voor het onderwijs-achterstandenbeleid. In het nieuwe Koersplan van de LEA zijn de volgende speerpunten geformuleerd die ook systematisch worden geëvalueerd in LEA en op bestuursniveau.

Samenvattend zijn de volgende aandachtspunten geformuleerd:

- Evalueren van de invulling en doelen van de schakelklassen. Kritische punten en succesfactoren in kaart brengen en waar nodig de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de schakelklassen verbeteren.
- Opnieuw in kaart brengen wat de behoefte is aan de spreiding van VVE-voorzieningen, ook in het kader van het IKC-beleid. Hierbij is het van groot belang om de afdeling huisvesting van de gemeente te betrekken, omdat huisvesting van aanbieders van voorschoolse educatie op een onderwijslocatie soms een knelpunt blijkt wanneer leerlingaantallen groeien.
- Verbeteren van de overdracht van de voor- naar de vroegschoolse educatie (PO naar KO).
- Analyse van de door de GGD afgegeven indicaties en het verzilveren van deze indicaties.

Allocatie van middelen

De allocatie van middelen is beschreven in het "Financieel beheer scholen". De scholen krijgen de personele bekostiging voor de formatie op basis van t=0. Hieraan worden toegevoegd: werkdruk- en prestatieboxmiddelen, gelden samenwerkingsverband, (interne) groeibekostiging, OIDS-gelden en overige subsidies. In het zelfbeheer krijgen de scholen voor 100% de bedragen vanuit personeel- en arbeidsmarktbeleid (minus formatieve inzet werkdrukmiddelen) en materiële instandhouding. Hieraan wordt het niet-formatieve deel van de prestatiebox toegevoegd alsook de 'huuropbrengsten' en overige subsidies. In mindering gebracht worden de solidaire lasten.

Deze bestaan uit personele lasten bestuur en medewerkers stafbureau, huisvestingslasten stafbureau, overige administratiekosten en alle lasten die gezamenlijk (bovenschools) worden gedragen, zoals o.a. de meerjarenonderhoudskosten.

Internationalisering

In 2020 zijn geen referentieprojecten bezocht. Wel is in het Koersplan opgenomen welke richting-gevende uitspraken hierover zijn gedaan.

Het rendement van de reis naar Canada in 2018 is meegenomen en verwerkt in het voortraject van het nieuwe Koersplan 2019-2023.

Mede als gevolg van COVID-19 en gelet op alle risico's en in- en externe wetgeving in dit kader, zijn projecten op het gebied van internationalisering in 2020 tot nader order uitgesteld.

In het kader van persoonlijke ontwikkeling gericht op leiderschap, krijgen de directeuren de mogelijkheid om een referentieproject te bezoeken in het buitenland. Criterium is: eerst de registratie afronden.

2.5 Kwaliteitszorg

In 2020 is een start gemaakt met twee nieuwe onderdelen in het bovenschoolse kwaliteitssysteem via WMK (Werken met Kwaliteit): een **Strategisch Beleidsplan 2019-2023** en een jaarlijkse **Bestuursrapportage Onderwijskwaliteit**. In 2020 is een eerste *concept* Strategisch Beleidsplan gereed gekomen. Vanwege de corona pandemie zal in deze beleidsplanperiode 2019-2023 gewerkt worden met een *dynamisch* beleidsplan, passend bij de nieuwe plannen die voortkomen uit het Nationaal Programma Onderwijs. Voor de nieuwe schoolplanperiode 2023-2027 zal in het voorjaar van 2023 een nieuw Strategisch Beleidsplan worden vastgesteld.

In het **Strategisch Beleidsplan** van CPOV worden de volgende onderdelen beschreven en voor zover zinvol en noodzakelijk geborgd:

- Inleiding
- Beschrijving van de organisatie
- Trends en ontwikkelingen
- Sterkte/zwakte analyse
- De missie van de organisatie
- De domeinen: Onderwijs / Personeel / Identiteit / Profilerings marketing / Financiën en beheer / Gebouwen en huisvesting / Organisatie / Kwaliteitszorg / Samenwerking met de ouders en de omgeving / Privacy

De aandachtspunten voor het bestuur worden gekoppeld aan de school- en jaarplannen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar het beleidsplan.

In de **Bestuursrapportage Onderwijskwaliteit** worden jaarlijks de volgende onderdelen beschreven en verantwoord:

- Inleiding
- Basiskwaliteit
- Eigen kwaliteitsaspecten
- Eindresultaten van de scholen
- Scholen en referentieniveaus
- Tussenresultaten
- Doorstroom
- Adviezen en vervolgsucces
- Personeel
- Leerlingen
- Bestuurlijke visitaties (audits)
- Aandachtspunten

In het najaar van 2020 is een eerste Bestuursrapportage Onderwijskwaliteit gereed gekomen en gepresenteerd aan alle geledingen. Deze rapportage biedt de mogelijkheid van het weergeven van kwantitatieve gegevens en het beschrijven van kwalitatieve gegevens. Het streven is om in de periode 2021-2023 de te ontwikkelen hard- en soft-controls te integreren in het systeem WMK en de bijbehorende rapportages.

Intern:

- Per 1 mei 2020 heeft de medewerker Onderwijs & Kwaliteit de organisatie verlaten voor een functie elders.
- Per 1 augustus 2020 is een nieuwe medewerker Kwaliteitszorg aangesteld.
- Het werken met kwartaalrapportages is gecontinueerd. Cyclisch wordt de RvT geïnformeerd door middel van horizontale verantwoording. Zowel kwantitatief via MARAP als kwalitatief via thematische verdieping.

- WMK (Werken met Kwaliteit) als systeem is verder doorontwikkeld. Voor alle domeinen zijn KPI's (kritische prestatie indicatoren) toegepast. In 2020 zijn alle OOP-functies in WMK geïntegreerd en zijn de formats gehanteerd in de bijbehorende gesprekscyclus. Voor het OP is dit in 2020 geformaliseerd en eveneens in WMK geïntegreerd (nieuwe L10-L11-L12 functies). Deze systematiek, die is gebaseerd op cao-afspraken, werd in 2020 structureel en consequent uitgevoerd op de scholen.
- De gesprekkencyclus en het POP voor leerkrachten via WMK wordt in augustus 2021 op alle scholen voor het eerst opgestart conform de nieuwe L10-L11-L12 functies. Evaluatie van deze nieuwe werkwijze vindt plaats voor het einde van 2022 in de teams, het directeuren overleg en de GMR.
- De gesprekkencyclus en het POP voor directeuren via WMK wordt in het voorjaar van 2021 voor het eerst opgestart conform de nieuwe D11-D12-D13 functies. Evaluatie van deze nieuwe werkwijze vindt plaats voor het einde van 2021 in het directeuren overleg en de GMR.
- Het auditteam van CPOV heeft systematisch audits uitgevoerd binnen CPOV. Het doel is bijdragen aan de schoolontwikkeling van de betreffende school. Nadere uitwerking hiervan is te vinden in de Bestuursrapportage.

Extern:

In 2020 heeft de inspectie een aantal thematische onderzoeken verricht. Alle bezoeken scoorden een voldoende tot goed. De inspectie heeft dit uitgevoerd vanuit het nieuwe toezichtarrangement.

2.6 Samenwerking met externe partijen

Samenwerking met externe partijen

CPOV neemt deel aan diverse netwerken in de gemeente, de regio, de provincie en op landelijk niveau. Het gemeentelijk overleg richt zich vooral op het Lokaal Onderwijs Beleid (LEA = Lokale Educatieve Agenda) dat met de drie onderscheiden gemeenten wordt gevoerd. Hierbij streeft CPOV naar een hechtere gemeentelijke samenwerking vanuit het oogpunt van expertise en efficiëntie. Er is in de regio een constructieve samenwerking tussen de diverse denominaties binnen de gemeenten. Ditzelfde geldt voor het Voortgezet Onderwijs. Tevens participeert CPOV actief in regionale en landelijke werkgroepen die beleidsvoorbereidend bezig zijn voor het onderwijs.

Voorbeelden zijn:

- Samenwerkingsverbanden
- PO-Raad
- Netwerk Verus Bovenschools Bestuurders
- CHE OIDS / PLG als voorzitter
- Marnix Academie Partners in Opleiding en Ontwikkeling

2.7 COVID-19

Terugblik

In 2020 was COVID-19 een onverwachte bepalende factor voor het onderwijs en onze manier van werken. In februari 2020 kwamen de eerste signalen dat het virus in Nederland voet aan de grond had gekregen. Daarna is alles in een sneltreinvaart gekomen en was op 16 maart jl. de eerste scholensluiting een feit. Een situatie die ondenkbaar leek, maar door verschillende golven in 2020 twee keer een feit werd.

Op initiatief van het CPOV is in maart volgens de escalatieladder een '5-domeinen aanpak' voorgesteld voor korte lijnen en overleg in deze coronacrisis tussen de vijf domeinen: school, kinderopvang, samenwerkingsverband, Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en Veens Welzijn.

Deze vijf domeinen opereerden met hun vertegenwoordigers als Crisisteam Veenendaal, onder de noemer Lokaal Educatieve Afstemming (LEA). Alle scholen in Veenendaal hebben zich daaraan geconformeerd, zowel VO als PO. Deze overlegvorm heeft een duurzaam karakter gekregen. Na de eerste golf hebben we na evaluatie en analyse de leerpunten benoemd/uitgefilterd en deze vervolgens als 'learned lessons' en 'best practices' weer meegenomen naar de tweede golf. Periodiek werd bij de verschillende scholen data verzameld, die in een dashboard werd weergegeven. Hierdoor bestond bij alle partijen steeds een zo actueel mogelijk beeld van de situatie op de scholen met het oog op besmettingen en welzijn van kinderen.

Het rendement van deze methodiek van werken heeft onder andere geresulteerd in een optimale samenwerking met het samenwerkingsverband en een relatief korte doorlooptijd met het CJG.

Met name tijdens de tweede golf participeerde ook de vijfde dimensie, Veens Welzijn, volop in meedenken en handen en voeten geven aan gewenste maatregelen..

Daarnaast was vanaf maart ook een intern Corona Crisis Team bij CPOV samengesteld. Geformeerd uit de bestuurder, afdeling HR, vertegenwoordiging directeurs en medewerkers. Dit team was aanspreekbaar voor collega's en instanties bij calamiteiten en bij doorvertaling van de Coronamaatregelen zoals deze gecommuniceerd werden in de diverse persconferenties van het kabinet. Daarmee werd de organisatie ontlast en was een eenduidige vertaling van landelijke regels naar CPOV beleid.

Communicatie

Veel aandacht is besteed aan communicatie en informatieverschaffing, zowel intern naar alle medewerkers als ook extern naar ouders/verzorgers en instellingen.

Organisatie van het onderwijs

Door de situatie met betrekking tot COVID-19 voeren het College van Bestuur en schooldirecteuren regelmatig het gesprek over de wijze waarop binnen CPOV de onderwijskwaliteit gewaarborgd kan worden. Gesteld kan worden dat dit in 2020 een uitdaging was, mede als gevolg van de lockdown periode en het thuisonderwijs/afstandsonderwijs.

Het afstandsonderwijs is door een projectgroep geregisseerd, voor zowel de software als de hardware. Voor kinderen zonder eigen devices zijn bijvoorbeeld chromebooks ingezet. Leerkrachten en ouders hebben hiervoor een enorme prestatie geleverd, en niet te vergeten de leerlingen zelf!

Voor de meest kwetsbare leerlingen, met name binnen de onderwijsachterstandsscholen, hebben we ook tijdens de lockdown periode een veilige fysieke onderwijsomgeving gecreëerd. Het BSO is na in beide lockdowns enige tijd gesloten te zijn geweest, eerder gestart met fysieke lessen. Voor deze doelgroep bleek thuisonderwijs niet de goede manier om het welzijn van de leerlingen te kunnen garanderen.

Eind 2020 is gestart met extra ondersteuning voor leerlingen die door deze COVID-19 periode achterstanden hebben opgelopen. Deze extra ondersteuning is mogelijk gemaakt door middel van een projectsubsidie. Dit project loopt door naar 2021.

In 2020 heeft CPOV vanwege de COVID-19 situatie meer kosten gemaakt voor onder andere extra schoonmaakmiddelen, kosten voor sneltesten, extra ziektevervangende en aanschaf van CO₂-meters.

Noodopvang

Ondanks de sluiting van scholen en kinderopvang in de lockdowns, was er wel noodopvang voor kinderen met ouders met een cruciaal beroep. Ook voor kinderen in schrijnende situaties was er noodopvang.

De noodopvang heeft een groot beroep gedaan op scholen, waarbij op een gegeven moment op diverse scholen 25-30% van de kinderen aanwezig was. Onder andere omdat het ook bij ouders het water tot aan de lippen stond.

Leerachterstanden in het onderwijs

Veel stappen zijn door medewerkers gezet in de ontwikkeling van hun kennis van ICT-infrastructuur, online lesmethoden en handigheid in het verzorgen van online lessen. Het afstandsonderwijs bleek een belangrijk middel om kinderen met de lesstof bekend te maken.

We kunnen deze paragraaf afsluiten met de conclusie: er bleef geen kind onder de radar, we hadden iedereen in beeld.

Dat is een goede basis om verder te werken aan het welzijn van het kind en continue ontwikkeling van kennis en vaardigheden.

2.8 Klachtenbeleid

Klachtencommissie

In februari 2020 is de Klachtencommissie eenmaal actief geweest in de behandeling van een klacht. De klacht is - na gevoerde gesprekken en bemiddeling - ingetrokken.

Voor het overige heeft de klachtencommissie in 2020 niet hoeven op te treden.

Vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersoon heeft in 2020 een aantal contacten gehad, waarvan een contact helaas heeft geresulteerd in een klacht. Alle overige contacten hebben tot vreedzame oplossingen geleid.

2.9 Personeel & organisatie

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid is gericht op het koersplan en de vier zekerheden van de organisatie. Het beleid is erop gericht om ondersteunend te zijn aan het primaire proces: kwalitatief goed onderwijs en welbevinden van kinderen. De afdeling HRM draagt hieraan bij door kwalitatief goede medewerkers te werven en te behouden voor de organisatie. In 2020 is meer dan eerst ingezet op het inwerken en begeleiden van nieuwe medewerkers. Eén van de vier zekerheden staat zeer centraal voor het strategisch HR-beleid: "Medewerkers met passie". Dat betekent overigens niet dat de andere zekerheden niet zijn meegenomen in het strategische HR beleid. In de instrumentele uitwerking is vermeld welke acties zijn uitgevoerd en welk beleid is ontwikkeld.

In 2020 is HR als afdeling aan de slag gegaan met de ontwikkeling van mens en organisatie op tactisch en strategisch niveau.

Aan de ene kant is de focus meer gericht op het ondersteunen van de directie met ken- en stuurgetallen. Aan de andere kant is HR gegroeid in de rol van strategische vraagstukken. Daarbij is verder gewerkt aan het vierjarig werkplan dat in 2019 is opgesteld. In de leerwerkgroep HR, die nu wordt vertegenwoordigd door zowel twee HR medewerkers als vier directeuren, wordt voorafgaand aan Directie Overleggen gemonitord welke onderwerpen aan de orde dienen te komen en wat voorligt.

Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Als er iets is dat impact heeft gehad op de organisatie, is het wel COVID-19. Twee keer een schoolsluiting vanwege de lockdown, quarantaine van collega's of klassen en ook ziekte en spanning. Hoewel COVID-19 veel vroeg van medewerkers, en velen buiten hun ICT-comfortzone zijn gegaan, was het ook een jaar waarin mensen verbondenheid hebben mogen ervaren met elkaar.

In 2020 hebben een aantal personeelsleden de organisatie verlaten, al dan niet met een transitie- en/of ontslagvergoeding. Wanneer hier geen terug te vorderen transitievergoeding is uitgekeerd, is de personele voorziening aangewend. Er zijn geen situaties waarin we verwachten afscheid te nemen van personeelsleden zonder terug te vorderen transitievergoeding en derhalve is deze personele voorziening nul euro.

Ziekteverzuim

Verzuimpercentage, meldingsfrequentie & gemiddelde ziekteverzuimduur CPOV-breed

Het totale verzuim verzuimpercentage van de gehele organisatie was in 2019 gemiddeld 7,02. Dit is in 2020 gedaald tot 5,62%.

De positieve trend heeft zich ook bij de meldingsfrequentie voortgezet van 1,11 in 2019 naar 0,9 in 2020.

Personele kengetallen 2020

CPOV verzorgt onderwijs aan ongeveer 3.450 kinderen.

Op 31-12-2020 waren 375 medewerkers in dienst. Van deze medewerkers is de meerderheid vrouw. We blijven streven naar balans in de teams en hebben oog voor het werven van mannelijke collega's. Met het oog op de beperkte instroom van mannelijke studenten en de positie van de leerkracht op de arbeidsmarkt, blijft dit een uitdaging.

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	321	32	289
	Bezetting (wtf)	200,1531		
Man	Aantal Personen	54	38	16
	Bezetting (wtf)	48,6570		

Het overgrote deel van de medewerkers werkt parttime. Kleine aanstellingen (<0,2 FTE) worden niet gestimuleerd.

		Verdeling deeltijd-voltijd					
	Totaal	0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal	375	5	19	145	81	55	70
Bezetting (wtf)	248,8101	0,534	5,6442	70,5357	53,8768	48,2194	70,00

Circa 80% van de personeelsleden verzorgt het onderwijs aan de leerlingen. 85% van de medewerkers is vrouw, 12% is onderwijsondersteunend.

Aantal medewerkers en FTE per functiegroep				
Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OP	Aantal Personen	290	52	238
	Bezetting (wtf)	191,2763		
OOP	Aantal Personen	57	6	51
	Bezetting (wtf)	34,9025		
DIR	Aantal Personen	14	11	3
	Bezetting (wtf)	13,6100		
OOP Administratie	Aantal Personen	8	0	8
	Bezetting (wtf)	4,3251		

Voor de voortgang van het onderwijs is het belangrijk te weten wat de instroom en uitstroom van de medewerkers is. De afdeling HRM kijkt periodiek met de directie de leeftijdsopbouw van het team, om hiermee de personeelsplanning zo strategisch mogelijk in te zetten.

	To taal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	375	0	22	41	39	65	41	45	36	37	45	4
Bezetting (wtf)	248,8101		17,7437	33,5953	24,3694	36,8681	25,9321	27,9252	22,5989	26,0135	31,4549	2,3090

Tekort aan leerkrachten voor invalwerk

In 2020 zijn maatregelen genomen om het tekort aan leerkrachten (met name voor invalwerkzaamheden) tegen te gaan. Landelijk gezien is er continu een dreigend tekort aan leerkrachten. Door het terugdringen van het ziekteverzuim bij CPOV en de investering in de pool, heeft CPOV een goed antwoord weten te geven op dit landelijk tekort.

Naar verwachting zal het tekort aan leerkrachten naar de toekomst verder toenemen. Zeker ook vanwege achterstanden die door de lockdowns zijn ontstaan en waarvoor extra inzet van medewerkers wordt gevraagd.

Het opgestarte bindingsprogramma heeft in 2020 verder handen en voeten gekregen:

- opleidingstrajecten vanuit diverse opleidingsinstituten (EVC, zij-instroom, opleiding onderwijsassistent (OAS) tot leraar);
- het opstellen en verder uitwerken van beleid om een toename van het aantal (LIO-)studenten te realiseren met ook specifiek aandacht voor het SBO;
- het uitvoeren van de cao 2019, waarin meer ruimte is voor ontwikkeling en inzet van onderwijsassistenten
- een andere, meer aansprekende wijze van werving middels aankondigingen in combinatie met profielschetsen;
- aandacht voor functioneren en ontwikkeling van medewerkers in de (vaste) vervangingspool;

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

In 2020 is het functieboek van CPOV geactualiseerd naar aanleiding van de cao uit november 2019. Medewerkers van het stafbureau, directeuren, leerkrachten, onderwijsassistenten en administratieve medewerkers hebben geactualiseerde functiebeschrijvingen gekregen. Daarbij is voor de onderwijs-assistenten, die eerst alleen in schaal 4 werden gewaardeerd, een functie uitbreiding gekomen voor zowel schaal 5 als 6. Daarnaast is de nieuwe functie leerkrachtondersteuner opgenomen, in schaal 7 en 8.

Hierdoor kan enerzijds de onderwijskwaliteit worden ondersteund en kan anderzijds aan mensen een uitdagend carrièrepad worden geboden.

Verantwoording besteding werkdrumiddelen

Om werkdruk tegen te gaan moet aan verschillende knoppen worden gedraaid. Een belangrijke veroorzaker van werkdruk is het gebrek aan regelruimte.

- Zo hebben medewerkers in 2020 zelf invulling gegeven aan het werkverdelingsplan, zodat zij in grote mate betrokken zijn bij de organisatie van hun eigen werkzaamheden.
- Het nieuwe beleid voor startende medewerkers en het toewijzen van een buddy en coach draagt ook bij aan werkdrukvermindering voor starters.
- Door aandacht te besteden aan het tegengaan van verzuim wordt de inschatting gemaakt dat ook de werkdruk afneemt. Immers bij een lager verzuim is er minder vervangingsdruk.

Het effect van COVID-19 en de lockdowns op de ervaren en reële werkdruk is op dit moment nog niet geëvalueerd. Hieraan zal verder aandacht worden besteed.

Beleid over beheersing uitkering na ontslag

Bij de uitdiensttredingen vanwege langdurig ziekte zijn een aantal medewerkers uitgestroomd wegens volledige arbeidsongeschiktheid. Daarnaast hebben wij ook medewerkers, die voor een deel afgekeurd waren, ontslagen en voor een kleiner dienstverband weer aangenomen. Om zoveel mogelijk te voorkomen dat medewerkers uitstromen via een uitkering, is ingezet op tweede spoor trajecten en coaching.

2.10 Huisvesting en facilitaire zaken

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

In een samenwerking tussen schoolbesturen en de gemeente Veenendaal is in 2015 een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld. Dit is tevens de opmaat geweest voor het opstellen van beleid in de gemeente Veenendaal ten aanzien van Integrale Kindcentra. In het IHP is afgesproken dat om de twee jaar een nieuw IKC wordt gerealiseerd, waarin meerdere scholen participeren met diverse andere (kind)voorzieningen. Daarnaast worden in bestaande situaties de mogelijkheden onderzocht om tot een IKC te komen. Een bijkomend doel is het terugdringen van de leegstand in de diverse schoolgebouwen en daarbij thuisnabij onderwijs te blijven bieden. Inmiddels zijn verschillende werkgroepen samengesteld voor de onderscheiden (I)KC vorming.

In 2019 is gestart met het herijken van het IHP, omdat de reeds in realisatie genomen projecten tot forse overschrijdingen leiden en het realiseren van andere projecten vertraging heeft. Hierover is uitgebreid gesproken met alle schoolbesturen en dit heeft in 2020 tot een herijkt IHP geleid, waarmee bijna alle schoolbesturen en de gemeenteraad akkoord zijn. Voor Veenendaal-Oost ligt er nog een opgave voor de gemeente en de schoolbesturen om tot een zo goed mogelijke oplossing te komen voor het huisvesten van de leerlingen in dit gebied..

In 2020 is het onderhoud van de schoolgebouwen uitgevoerd, op basis van het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan (MOP), onder supervisie van ingenieurs- en architectuurbureau Lakerveld. Dit betreft onder andere valbeveiliging op de daken, gevelrenovaties en schilderwerk. Bij de schoolgebouwen die in de nabije toekomst voor nieuwbouw in aanmerking komen is in plaats van meerjarenonderhoud, waar nodig, herstelwerk toegepast.

Op drie scholen hebben we voldaan aan de informatieplicht energiebesparing bij het RVO (= Rijksdienst voor ondernemend Nederland).

Duurzaamheid

Binnen ons huisvestingsbeleid en de daaruit voortvloeiende uitvraag voor het IHP, zijn wij in nauw overleg bezig om een omslag te maken van lineair naar circulair bouwen. Op deze wijze proberen wij vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid recht te doen aan de sustainable development goals. Concreet staat een drietal IKC's in de uitvraag van het IHP in Veenendaal.

In 2021 staan veel uitgaven gepland op basis van de meerjarenonderhoudsplanung. Hierbij worden scholen die niet binnen vijf jaar nieuwbouw krijgen, uitgerust met LED verlichting en energie en CO₂-meting systemen.

2.11 Financiën

Toelichting op de balans:

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2020. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	3.655.946	3.912.905	Eigen vermogen	6.310.324	6.860.617
Financiële vaste activa	-	1.134	Voorzieningen	1.302.096	1.293.947
Vorderingen	1.449.556	1.368.252	Langlopende schulden	138.538	155.966
Liquide middelen	4.919.602	4.989.450	Kortlopende schulden	2.274.146	1.961.211
Totaal activa	10.025.104	10.271.741	Totaal passiva	10.025.104	10.271.741

Activa

Materiële vaste activa

In 2020 is er voor € 433.000 geïnvesteerd. Dit zijn voornamelijk investeringen in nieuwe chromebooks, vervanging van touchscreens en meubilair. Per saldo is er ultimo 2020 een afname van de materiële vaste activa van € 257.000 doordat de afschrijvingen hoger waren dan de investeringen. Ook heeft een opschoning van de lijst met activa plaatsgevonden door alle volledig afgeschreven activa en alles met een aanschafwaarde lager dan € 500 uit de lijst te verwijderen.

Financiële vaste activa

Dit betrof een bankgarantie voor een pand dat we huurden voor opslag. De huur van dit pand is gestopt en de bankgarantie is begin 2020 opgezegd.

Vorderingen

De vorderingen zijn met € 81.000 toegenomen ten opzichte van het vorige verslagjaar. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in januari 2021 een groot bedrag is ontvangen van het Vervangingsfonds dat betrekking had op declaraties uit 2020. De vorderingen bestaan voornamelijk uit een vordering op OCW, in verband met het lagere betaalritme in de eerste vijf maanden van het schooljaar. Deze vordering loopt in de eerste zeven maanden van het nieuwe kalenderjaar af naar nul.

Liquide middelen

Zoals uit de specificatie van het kasstroomoverzicht blijkt zijn de liquide middelen met € 70.000 afgenomen. Dit komt hoofdzakelijk door het negatieve bedrijfsresultaat, maar deze afname wordt verkleind, doordat de afschrijvingen groter waren dan de investeringen en de kortlopende schulden toenemen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is met € 550.000 afgenomen door de resultaatbestemming.

Voorzieningen

De personeelsvoorziening is afgenomen met € 6.000. De onderhoudsvoorziening is met € 14.000 toegenomen doordat de dotatie iets groter was dan de onttrekking. Een groot deel van de onderhoudsvoorziening wordt in 2021 ingezet voor onderhoudswerkzaamheden.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn met € 17.000 afgenomen. Dit betreft de passivering van eerste-inrichtingsgelden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 313.000k toegenomen. Meer personeel leidt tot meer overlopende posten, zoals (pensioen)premies en vakantiegeld. Daarnaast is er eind 2020 een inhaal- en ondersteuningssubsidie van € 260.000 ontvangen in verband met de leerontwikkeling bij de kinderen als gevolg van de corona crisis. Deze subsidie zal in 2021 worden ingezet.

Kengetallen

Kengetallen	2018	2019	2020
Liquiditeit (current ratio)	3,1	3,2	2,8
Rentabiliteit	-1,5%	1,3%	-2,5%
Weerstandsvermogen	32%	31%	29%
Solvabiliteit incl voorziening	79%	79%	76%
Kapitalisatiefactor	44%	43%	42%
Nieuwe signaleringswaarde inspectie	n.v.t.	n.v.t.	4.932.696
Huisvestingsratio	9%	8%	8%

Liquiditeit

De current ratio komt uit op 2,8. Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 1,0. Deze ondergrens heeft een signaleringsfunctie. Gezien de huidige waarde van de current ratio is sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

Rentabiliteit

De negatieve rentabiliteit is een direct gevolg van het negatieve exploitatieresultaat dat in 2020 is gerealiseerd.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen komt naar verwachting uit op 29% (afgerond). Dit betekent dat CPOV, naar de maatstaven van het ministerie, een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. Uit in het verleden door het ministerie gestelde signaleringsgrenzen blijkt dat een ondergrens van het weerstandsvermogen op 5% ligt.

Solvabiliteit

De solvabiliteit laat ten opzichte van 2019 een lichte afname zien. Dit kengetal gaat uit van het eigen vermogen dat geprojecteerd wordt ten opzichte van het totaal vermogen. Als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat neemt het eigen vermogen af. De omvang van het eigen vermogen zal verder getoetst worden aan de hand van de nieuwe signaleringswaarde van de inspectie.

Kapitalisatiefactor

Het door de commissie Don geïntroduceerde kengetal kapitalisatiefactor is ten opzichte van 2019 afgenomen met een procentpunt. Dit komt met name door de toename van het totaal van de baten. Deze toename houdt verband met het feit dat het bekostigingsniveau per leerling is toegenomen.

Nieuwe signaleringswaarde

In juni 2020 is door het ministerie van OCW een nieuwe signaleringswaarde voor reserves bij onderwijsinstellingen gelanceerd. Deze signaleringswaarde dient als indicatie voor instellingen die een bovenmatig eigen vermogen aanhouden.

Op basis van de nieuwe indicatie komt de benodigde reservepositie voor CPOV uit op € 4.9 miljoen. Dit bedrag fungeert als gedefinieerde bovengrens. De omvang van het publieke eigen vermogen van CPOV bedraagt per ultimo 2020 € 4.857.454. Op basis van het nieuwe kengetal blijkt dat de omvang van het eigen vermogen van CPOV binnen de gestelde bandbreedte blijft.

Huisvestingsratio

Bij de beoordeling van de huisvestingsratio hanteert de Onderwijsinspectie een grenswaarde van 0,10. Dit kengetal komt in 2020 uit op 0,08. Hiermee ligt dit getal in lijn met 2019 en onder de gestelde bovengrens.

Analyse van het resultaat:

Bij de begroting van 2020 was een negatief resultaat begroot van € 250.000. Uiteindelijk resulteert over het boekjaar 2020 een negatief resultaat van € 550.293. Het positief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 275.255. Hieronder treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen met een omvang groter dan € 40.000.

Analyse realisatie 2020 versus begroting 2020

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	21.363.567	20.511.174	852.393
Overige overheidsbijdragen	75.985	50.000	25.985
Overige baten	525.085	506.000	19.085
Totaal baten	21.964.637	21.067.174	897.463
Lasten			
Personele lasten	18.514.256	17.235.220	1.279.036
Afschrijvingen	655.282	699.579	-44.297
Huisvestingslasten	1.685.530	1.506.100	179.430
Overige instellingslasten	1.666.474	1.880.775	-214.301
Totaal lasten	22.521.542	21.321.674	1.199.868
Saldo baten en lasten	-556.905	-254.500	-302.405
Financiële baten en lasten	6.612	4.500	2.112
Nettoresultaat	-550.293	-250.000	-300.293

Belangrijkste oorzaak voor de afwijking in het resultaat is, dat begin 2020 de effectuering van een nieuw afgesloten cao heeft plaatsgevonden. Het personeel heeft wel extra salaris gekregen, maar de rijksvergoeding had al voor een deel in 2019 plaatsgevonden. Het resultaat had fors negatiever kunnen zijn, maar door de COVID-19 crisis hebben plannen niet kunnen plaatsvinden op zowel school- als stichtingsniveau.

Baten

Rijksbijdragen OCW - € 852.393 positief

Aan rijksvergoeding is vanuit OCW een afrekening over het schooljaar 2019-2020 ontvangen van ongeveer € 395.000. Een deel is ter dekking van de structurele cao loonsverhoging en een deel is eenmalig uitgekeerd bij de eindejaarsuitkering. Deze rijksvergoeding is structureel en zit voor het schooljaar 2020-2021 voor € 335.000 extra in de baten van 2020. Vanuit de samenwerkingsverbanden is ongeveer € 125.000 extra aan onder andere arrangementen en een bijdrage voor de tweede groep op de Junior Academie ontvangen.

Lasten

Personele lasten - € 1.279.036 negatief

In februari 2020 hebben alle personeelsleden een eenmalige uitkering ontvangen naar aanleiding van de begin 2020 afgesloten cao. Dit is bruto voor CPOV ongeveer € 667.000. Hiervan zijn de baten in 2019 ontvangen en verantwoord.

Daarnaast heeft een structurele loonsverhoging plaatsgevonden vanaf 1 januari 2020. Deze cao veranderingen waren ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend. De dotatie personele voorziening van € 100k is niet nodig gebleken.

Afschrijvingen - € 44.297 positief

De investeringen op leermiddelen, ICT en meubilair hebben niet of later plaatsgevonden. Wel heeft een opschoning van de lijst met activa plaatsgevonden door alle volledig afgeschreven activa en alles met een aanschafwaarde lager dan € 500 uit de lijst te verwijderen. Dit laatste zorgde voor een hogere afschrijvingslast. Tegelijk is de afschrijvingstermijn op chromebooks van drie naar vier jaar gegaan. Dit zorgde voor ongeveer eenzelfde lagere afschrijvingslast.

Huisvestingslasten - € 179.430 negatief

Door de COVID-19 crisis zijn de energielasten licht lager, maar de uitgaven voor schoonmaak(middelen) waren € 43.000 hoger dan begroot. Ook hebben in de jaren voor 2020 voor ongeveer € 60.000 aan brandwerende werkzaamheden plaatsgevonden op diverse scholen, welke we uiteindelijk niet via de gemeente vergoed hebben gekregen. Daarnaast zijn soms extra huisvestingszaken opgepakt toen de scholen thuisonderwijs gaven.

Overige instellingslasten - € 214.301

Bovenschoolse plannen, zoals CPOV#lereneninnoveren, leerlingondersteuning samenwerkende scholen en jaaropening of feesten en jubilea, zijn door de COVID-19 crisis niet uitgevoerd. Op de scholen zijn als gevolg van diezelfde crisis en het thuisonderwijs de lasten op diverse gebieden lager, zoals huishoudelijke kosten, culturele uitjes, schoolreisjes, verbruiksmateriaal, etc.

2.12 Treasuryverslag

CPOV heeft in 2020 conform de ministeriële 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' een treasurystatuut vastgesteld. In het treasurystatuut wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden in het kader van de treasuryfunctie.

Treasury heeft bij Stichting CPOV primair als doel het beheersen van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van de stichting is het werkzaam zijn op het gebied van het primair onderwijs, een en ander vastgelegd in de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij de stichting is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

CPOV is in 2011 een rekening-courant overeenkomst aangegaan met het Ministerie van Financiën en is gaan Schatkistbankieren.

Rekeningoverzicht:

CPOV beschikt ultimo 2020 over (tussen haakjes de stand ultimo 2019):

- 1 hoofdrekening rekening-courant (1)
- 1 rekening-courant Schatkistbankieren (1)
- 22 schoolrekeningen rekening-courant (26)
- 0 schoolspaarrekening (1)
- 0 rekening bankgarantie met een gekoppelde spaarrekening (1)
- 0 depositorekeningen (1)

CPOV had in 2020 geen aandelen, effecten of andere beleggingen. De depositorekening (start december 2013) is eind 2020 afgelopen. De bankgarantie en de daaraan gekoppelde spaarrekening zijn begin 2020 opgeheven.

Het totaalplaatje voor CPOV ziet er als volgt uit:

Schatkistbankieren	€ 4.680.000 (vrij besteedbare liquide middelen)
Schoolbankrekeningen	€ 237.000 (vrij besteedbare liquide middelen)

Op deze manier kan CPOV aan haar korte en lange termijn betalingsverplichtingen voldoen en zijn de financieringskosten laag. Hiermee wordt voldaan aan de doelstelling en de voorwaarden uit het treasurystatuut.

Het renteresultaat opgenomen in de jaarrekening van 2020 bedraagt € 6.750 (2018: € 6.889).

2.13 Risicoparagraaf

CPOV heeft haar strategie vastgelegd in het Strategische Koersplan 2019-2023. Het hart van dit plan bestaat uit 4 zekerheden:

- Christelijk onderwijs voor ieder kind!
- Toekomstbestendig onderwijs voor ieder kind!
- Onderwijs voor ieder kind door medewerkers met passie!
- Onderwijs voor ieder kind vanuit verbinding en samenleving!

Elke zekerheid is verder uitgewerkt in een aantal richtinggevende uitspraken die elk afzonderlijk worden gemonitord door een drietal wegingen/evaluaties:

- Meetbaarheid
- Merkbaar
- Zichtbaar

Op de vernieuwde website van CPOV staat het Koersplan op hoofdlijnen. Tevens biedt de website de mogelijkheid om een filmpje te bekijken waarin de Strategische Koers van CPOV wordt gevisualiseerd.

In de nieuwe Koersontwikkeling hebben wij gebruik gemaakt van de data die uit de interviews met de diverse stakeholders is gekomen. Deze output heeft ons geholpen om zoveel mogelijk vraag-gestuurd onze Strategische Koers te ontwikkelen, uiteraard met behoud van de kwaliteit. Op deze wijze proberen wij risico's zoveel mogelijk te voorkomen of in te dammen.

Mogelijke risico's:

Een belangrijke graadmeter is de leerlingenprognose. Deze parameter van bekostiging geeft een stabiel beeld voor de komende jaren op stichtingsniveau.

Een mogelijk risico zou kunnen zijn de oprichting van een Islamitische school in Veenendaal. Indien dit wordt gerealiseerd dan zou dit een substantiële vermindering van leerlingen als gevolg kunnen geven. Naar onze inschatting en verwachting zal de aanvraag voor de tweede keer echter niet worden gehonoreerd. Wel is rekening gehouden met een eventuele realiteit dat de aanvraag van de Islamitische school impact gaat geven op de leerlingenprognose van CPOV (mobiliteitsplan).

Een tweede risico is het landelijk probleem met betrekking tot het aantrekken en vasthouden van onze medewerkers. Vanuit HRM wordt hierop intensief gestuurd. Enkele programma's zijn uitgewerkt in de projecten:

- Uitbreiding en versteviging van de interne Pool
- Doorontwikkeling van het programma 'begeleiding startende leerkrachten' om hiermee burn-out bij starters te voorkomen
- Het actief binnenhalen van LIO-ers en aanpassing van arbeidsvoorwaarden voor deze groep.

Een derde risico is het vertragen van de IHP uitvraag binnen de gemeenten Veenendaal en Zetten, zoals elders is toegelicht.

Een vierde risico is het unitonderwijs dat in zijn oorspronkelijke vorm niet voldoende aanslaat bij alle ouders. Het College van Bestuur zal in haar strategie voor de komende vier jaren een bijstelling gaan ontwikkelen met als doel de tevredenheid van de ouders te verhogen, zodat zij voldoende vertrouwen hebben om de leerlingen in de betreffende wijk naar een CPOV unit-school te sturen.

Een vijfde risico is de rigide wetgeving in relatie tot de innovatieve slagkracht binnen de IKC ontwikkelingen. Zie verder 'Wet en Regelgeving'.

Operationele activiteiten

De vertaalslag van de strategie van Stichting CPOV naar haar participerende scholen vindt plaats in de verankering van het schoolplan (4 jaar) en het jaarplan (1 cursusjaar).

Over het algemeen verlopen de processen binnen CPOV van voldoende naar goed. Wel heeft het College van Bestuur haar zorgen over de doorontwikkeling van het unitonderwijs. Uit de praktijk blijkt dat het aantal leerlingen achterloopt ten opzichte van de prognose. Zowel strategisch als operationeel gaan we ons hierop bezinnen en indien nodig bijsturen. We zien met name op één locatie een te groot verloop van personeel, onvoldoende tevredenheid op de locatie en het weglekken van leerlingen naar aanpalende organisaties.

Wet- en regelgeving

Binnen de huidige wet- en regelgeving is de kinderopvang als profitorganisatie gescheiden qua geldstroom van die van de non-profit onderwijsorganisatie. Tegelijkertijd is er een toenemende vraag naar integratie en afstemming. Deze samenwerking is nog eens expliciet vastgelegd in de IKC nota van Veenendaal voor de komende vier jaren.

Met andere woorden, de innovatie van de op stapel staande projecten worden afgeremd door de vigerende rigide wetgeving. Inmiddels zijn er gesprekken gaande met de onderscheiden inspecties om te kijken hoe een en ander kan worden afgestemd. Dit gebeurt zowel landelijk als regionaal.

Risico profiel

Het bestuur van Stichting CPOV e.o. wordt van informatie voorzien door middel van een financiële rapportage. Deze rapportage wordt drie keer per jaar opgesteld. De resultaten worden vergeleken met de begroting en de verschillen worden nader verklaard. Tevens wordt vanaf het tweede trimester een forecast van de te verwachten resultaten aan het einde van het jaar gegeven. De rapportage bestaat uit de onderdelen: formatie en exploitatie. De risico's worden periodiek meegenomen in deze rapportage.

Over de voortgang van processen vindt systematisch overleg plaats tussen de bestuurder, de manager HRM en de beleidsadviseur bedrijfsvoering. Er wordt gewerkt met een actielijst.

Met de directeurs vindt twee keer per jaar een individueel gesprek plaats over de financiële en personele stand van zaken van zijn/haar eigen school. Dit gesprek vindt plaats met HR en Financien.

Jaarlijks wordt in het najaar een begroting opgesteld in samenspraak met de directeurs. Hierin wordt een opzet gemaakt van de exploitatie en de begroting van de liquiditeit van het komende kalenderjaar. Naast dit jaarplan wordt een aantal meerjarenoverzichten opgenomen. Dit zijn: meerjaren exploitatie overzicht, meerjaren formatieplan, meerjaren investeringsplan, meerjaren liquiditeitsplan, meerjaren overzicht van het vermogen en de voorzieningen.

Het financiële beleid van Stichting CPOV e.o. is er op gericht de financiële risico's te beheersen. Aangezien de financiering vanuit de overheid op lumpsum-financiering is gebaseerd, lopen we een aantal risico's die niet zonder meer te beheersen zijn. Voorbeelden hiervan zijn:

- Onvoorziene krimp in leerlingenaantallen (door bijvoorbeeld komst Islamitische school).
- Financiële gevolgen van onvoorziene arbeidsconflicten.
- Vervanging van leerkrachten in een krappe arbeidsmarkt.
- Instabiliteit in de bekostiging.
- Sandwichpositie van het SBO.
- Uittocht kwalitatief goede leerkrachten naar het voortgezet onderwijs.

- Remmende voorsprong in IKC trajecten ten opzichte van ontwikkelingen bij de gemeente. Dit zorgt in het meerjarenonderhoud voor hogere lasten.
- Onvolledige indexatie van de bekostiging.
- Borging kwaliteit van het personeel.

We beschikken over diverse beleidsstukken waarin we hebben beschreven hoe we deze risico's kunnen beheersen, welke in 2021 verder worden uitgewerkt. In 2021 vindt ook een risicoscan met een brede vertegenwoordiging van de stichting plaats, begeleid door een externe partij.

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

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

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

2.14 Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling leerlingaantallen

Van de scholen zijn de leerlingenaantallen per 1 oktober van de afgelopen drie jaren opgenomen om een indicatie te hebben van de ontwikkelingen in aantallen. Daarnaast zijn twee kolommen opgenomen met de verwachte leerlingenaantallen in de komende jaren.

Op totaalniveau gaan de leerlingenaantallen na de dalende trend in de afgelopen jaren weer licht stijgen. De stijging van leerlingen in de leeftijdscategorie van vier tot zeven jaar is groter dan van de kinderen ouder dan acht, wat duidt op een toekomstige lichte groei.

School	1 oktober 2018	1 oktober 2019	1 oktober 2020	1 oktober 2021	1 oktober 2022
Rehoboth	210	199	197	190	189
De Ceder	355	361	356	351	358
Ds. van Lingenschool	180	164	166	163	164
De Burcht	342	336	339	328	335
JvS - JUUL	103	106	120	115	121
Het Baken 2	359	372	375	379	381
De Schakel	196	198	200	198	195
Het Baken 1	200	192	199	203	206
Het Erf	303	303	295	290	298
De Grondtoon	219	216	222	232	229
School Alex-Max	262	259	230	231	225
Tamim	212	221	242	250	264
't Speel-Kwartier	419	417	436	440	438
Totaal BAO	3.360	3.344	3.377	3.370	3.403
SBO De Windroos	102	98	102	100	100
Totaal stichting CPOV	3.462	3.442	3.479	3.470	3.503

Opvallende ontwikkelingen zijn:

- Bij de **Rehoboth** en de **Burcht** lijkt de leerlingenkrimp te stabiliseren.
- Bij de **Ds. van Lingenschool** lijkt de krimp te stabiliseren, maar is het aantal leerlingen aan de lage kant voor een acht-klassige basisschool.
- De **Ceder** is al jaren constant. De onderbouw is groter dan de bovenbouw, wat duidt op toekomstige groei.
- Bij de **JvS** en **JUUL** zet de groei door. Dit komt voornamelijk door de instroom op JUUL.
- De gestage groei bij **Baken 2**.
- De **Schakel** is stabiel. Wel is de bovenbouw groter dan de onderbouw, wat duidt op toekomstige krimp.
- Het **Baken 1** krijgt weer het aantal leerlingen van twee jaar geleden.
- Het **Erf** is stabiel.
- **School Alex - Max** vertoont een forse daling.
- **Tamim** gaat groeien en heeft het hoogste aantal leerlingen tot nu toe.
- Het aantal kinderen op **'t Speel-Kwartier** neemt toe. Mede mogelijk door de tweede groep in de Junior Academie!
- **SBO de Windroos** stabiliseert.

Meerjarenbalans

Bedragen * € 1.000	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiele vaste activa	3.956	3.861	3.717	3.645
Financiële vast activa	-	-	-	-
Vorderingen	1.000	1.000	1.000	1.000
Liquide middelen	3.577	3.376	3.642	3.710
	8.533	8.237	8.359	8.355
PASSIVA				
Eigen vermogen	5.761	5.511	5.351	5.256
- Algemene reserve	4.165	3.915	3.755	3.660
- Bestemmingsreserve publiek	198	198	198	198
- Bestemmingsreserve privaat	1.398	1.398	1.398	1.398
Voorzieningen	616	570	852	943
Langlopende schulden	156	156	156	156
Kortlopende schulden	2.000	2.000	2.000	2.000
	8.533	8.237	8.359	8.355

Toelichting op balans ontwikkeling

Activa

De materiële vaste activa zijn gebaseerd op de door de scholen doorgegeven investeringsbehoeften. Voor de investeringen van 2021 is dit voldoende in kaart gebracht. De jaren daarna zijn ICT investeringen (deels fictief) verhoogd, om de afschrijvingslasten constant te houden.

De liquide middelen dalen met name in 2021 doordat de geplande onttrekking aan de voorziening groot onderhoud groter is dan de dotatie. De jaren daarna stabiliseert de liquiditeit.

Passiva

Door het negatieve resultaat daalt de algemene reserve. Bij de ontwikkeling kengetallen zal ook een toelichting worden gegeven over ontwikkelingen rondom het eigen vermogen, welke (nu nog) niet zijn verwerkt in het eigen vermogen.

Onder de rubriek voorzieningen staat de voorziening voor groot onderhoud gepresenteerd. Het verloop van de onderhoudsvoorziening is overeenkomstig het meest recente onderhoudsplan. Dit onderhoudsplan vormt de basis voor de berekening van de benodigde onderhoudsvoorziening. Bij de waardering van de huidige onderhoudsvoorziening wordt gebruik gemaakt van tijdelijke vrijstelling. Vanaf 2023 dient de onderhoudsvoorziening gewaardeerd te worden aan de hand van de geldende wet- en regelgeving omtrent de componentenbenadering. Wanneer deze waarderingmethodiek wordt toegepast zal dit effect hebben op de benodigde onderhoudsvoorziening. De omvang hiervan is momenteel nog niet bekend. De uiteindelijke herziening in waardering zal een correctie hebben op de gepresenteerde omvang van het eigen vermogen.

Ontwikkeling van kengetallen

	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
LIQUIDITEIT	2,30	2,20	2,30	2,40
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.				
<i>Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.</i>				
SOLVABILITEIT 2	75%	74%	74%	74%
Deze waarde van de solvabiliteit geeft aan welk deel van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat. Hieruit kan geconcludeerd worden dat het overige deel van het totale vermogen wordt gefinancierd met vreemd vermogen.				
<i>Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.</i>				
RENTABILITEIT	-1%	-1%	-1%	0%
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.				
<i>Definitie: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).</i>				
WEERSTANDSVERMOGEN	26%	25%	24%	24%
Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.				
<i>Definitie: (eigen vermogen/totale baten) * 100%</i>				
Nieuwe signaleringswaarde inspectie	4.925.265	4.924.915	4.932.215	4.943.665
De nieuwe signaleringswaarde is in 2020 geïntroduceerd en dient als signalering van eventueel bovenmatig vermogen.				

Toelichting op ontwikkeling kengetallen

Liquiditeit

Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 1,0. Gezien de verwachte waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

Solvabiliteit

De verwachte solvabiliteit neemt de komende jaren licht af, als gevolg van de negatieve resultaten die begroot zijn. De gepresenteerde solvabiliteit ligt boven de ondergrens van 30%.

Rentabiliteit

De ontwikkeling van de rentabiliteit is een direct gevolg van de negatieve exploitatieresultaten die voor 2021 t/m 2024 zijn begroot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen komt naar verwachting uit op 24% in 2024. Dit betekent dat CPOV naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. Door het ministerie is destijds een ondergrens gesteld van 5%.

Nieuwe signaleringswaarde inspectie

In juni 2020 is een nieuwe signaleringswaarde voor reserves bij onderwijsinstellingen gelanceerd door het ministerie van OCW. Met dit nieuwe kengetal stijgt het totaalbedrag aan mogelijk bovenmatige reserves in het primair onderwijs als gehele sector in een keer van 2,4% naar 7,9% van de totale baten. De PO-Raad heeft vragen bij de enorme stijging van de reserves op macroniveau als gevolg van de nieuwe signaleringswaarde. Daarom wil de sectororganisatie onderzoeken hoe de berekening van de signaleringswaarde meer recht kan doen aan sectorspecifieke kenmerken.

Het eigen vermogen van CPOV is opgebouwd uit een privaat en een publiek vermogen. Vanuit de meerjarenbegroting 2021-2024 komt naar voren dat de verwachte stand van het publieke vermogen uitkomt op € 4.7 miljoen. Voor de beoordeling van een eventueel bovenmatig eigen vermogen toetst de Inspectie van het Onderwijs de omvang van de publieke reserves. Op basis van de verwachte kengetallen blijkt dat bij CPOV geen sprake is van een te hoog eigen vermogen. Overigens is de signaleringswaarde bedoeld als startpunt voor een gesprek over de reserves en niet als harde norm.

In de gepresenteerde meerjarenbegroting is er welbewust voor gekozen om een negatief exploitatieresultaat te begroten. Dit is het gevolg van projectmatige investeringen. De projectmatige investeringen zijn gekoppeld aan een bewuste afbouw van het eigen vermogen. Het niveau van deze investeringen kan na verloop van tijd worden bijgesteld, zodat sprake is van een sluitende exploitatie.

Overige ontwikkelingen rond het eigen vermogen

Naast een eventueel negatief exploitatietekort zijn er ook andere ontwikkelingen die verband houden met de omvang van het eigen vermogen. Een belangrijk element is de waarderingssystematiek van de onderhoudsvoorziening. Eind 2020 is door de RJ-werkgroep Onderwijs van de Raad voor de Jaarverslaggeving in samenwerking met de sectorraden een advies uitgebracht over de invoering van de nieuwe waarderingssystematiek. In dit advies wordt aangegeven dat de nieuwe waarderingssystematiek een beter inzicht geeft in de werkelijke vermogenspositie van schoolbesturen. Het advies is om de invoering per 1 januari 2023 te laten plaatsvinden. Indien de nieuwe systematiek leidt tot een toename van de benodigde onderhoudsvoorziening, zal dit een direct effect hebben op de omvang van het eigen vermogen.

Verder wordt de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023 verwacht. Bij deze invoering verschuift de bekostigingssystematiek van een schooljaar naar een kalenderjaar-bekostiging. Dit zal leiden tot een administratieve afboeking van de vordering op OCW. De afboeking van deze vordering (per ultimo 2020 € 988.774) leidt tot een vermindering van het eigen vermogen. Beide ontwikkelingen zijn nog niet in de gepresenteerde meerjarenbalans en bijbehorende kengetallen verwerkt, aangezien onderzoeken en adviezen vanuit de sectororganisatie nog lopen. De uitkomsten hiervan worden afgewacht alvorens zaken in meerjarenperspectief worden verwerkt.

Meerjarenexploitatie

Bedragen * € 1.000	2021	2022	2023	2024
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	21.326	21.332	21.483	21.711
Overige overheidsbijdragen	77	77	72	72
Overige baten	413	400	400	401
Totaal baten	21.816	21.809	21.955	22.184
LASTEN				
Personele lasten	17.912	17.948	18.105	18.262
Afschrijvingen	691	667	648	638
Huisvestingslasten	1.598	1.604	1.618	1.633
Overige instellingslasten	1.915	1.840	1.744	1.746
Totaal lasten	22.116	22.059	22.115	22.279
Saldo baten en lasten	-300	-250	-160	-95
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0
EXPLOITATIE SALDO	-300	-250	-160	-95

Toelichting op exploitatie ontwikkeling

Rijksbijdrage OCW

Bij het begroten van de rijksmiddelen is gerekend met de subsidiebedragen die eind 2020 bekend zijn. De omvang van de personele bekostiging neemt ten opzichte van de prognose van 2020 toe met € 225.889 en verloopt de jaren daarna licht stijgend, vanwege een verwachte lichte stijging van het aantal leerlingen. De verwachting is dat met nieuwe (incidentele) gelden de rijksbijdrage zal toenemen, maar navenant zullen de personele lasten ook stijgen. Beide stijgingen zijn niet opgenomen in de begroting.

Onder de rubriek rijksbijdragen OCW vallen ook de gelden vanuit de drie samenwerkingsverbanden (ruim € 670.000). Bij het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei is het ondersteuningsbedrag (voorlopig) vastgesteld op € 150 per leerling (dit geldt niet voor het speciaal basisonderwijs). De reguliere ondersteuningsgelden bedragen € 80 per leerling. Daarnaast ontvangen de scholen een HGO budget plus aanvullende arrangementen. Bij het samenwerkingsverband BePO (Rehoboth, Ochten) is de bijdrage voor de basisondersteuning op € 160 per leerling gesteld. Samenwerkingsverband PassendWijs (Ds. van Lingenschool, Zetten) geeft een bedrag (€ 21.000) voor basisondersteuning en zware ondersteuning. Scholen krijgen dit bedrag voor 100% en zetten dit voornamelijk in voor formatie. Daarnaast vindt voor het speciaal basisonderwijs een (klein) deel van de bekostiging (€ 75.000) via het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei plaats.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft de bijdrage vanuit de gemeente Veenendaal voor de Schakelklas. Verder is er sprake van een loonkostensubsidie en vrijval van eerste inrichtingsgelden.

Overige Baten

Onder de overige baten staan gepresenteerd van de CHE en het Marnix Academie voor OIDS. Verder is er sprake van ouderbijdrage, verhuuropbrengsten en vergoedingen voor detacheringen.

Personele lasten

De personele lasten zijn begroot op basis van de afspraken die in het bestuursformatieplan 2020-2021 zijn gemaakt. Het prijsniveau van de loonkostenbegroting is overeenkomstig de cao PO 2019-2020. Deze cao liep door tot 1 november 2020. De verwachting is dat bij een nieuwe cao er geen grote loonsverhoging zal komen c.q. dat eventuele loonstijgingen, als gevolg van een nieuwe cao, gecompenseerd gaan worden vanuit extra inkomsten.

In de personele lasten zit ook nog een klein deel van de 'oude schoolreserves' die in het schooljaar 2020-2021 worden ingezet. Ongeveer € 100.000 zal hierdoor extra ingezet worden in 2021.

De ontwikkeling van het aantal fte's naar functiecategorie is in onderstaande overzicht terug te zien.

Aantal fte's per functiecategorie	2021	2022	2023	2024
DIR	13	13	13	13
OP	190	188	188	189
OOP	43	42	42	42
Totaal	246	243	243	243

Afschrijvingen

Een belangrijk onderdeel binnen de begroting is de investeringsbegroting. In onderstaand overzicht zijn de geplande investeringen zichtbaar gemaakt. Geplande investeringen hebben een effect op de begrote afschrijvingslast van komende jaren.

Geplande investeringen periode 2021-2024

Categorie	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Leermiddelen	€ 333.500	€ 214.200	€ 158.320	€ 117.320
ICT	€ 219.000	€ 301.500	€ 293.800	€ 79.200
Meubilair	€ 326.700	€ 57.000	€ 51.250	€ 369.500
Machines en installaties	€ 12.000			
Alle	€ 891.200	€ 572.700	€ 503.370	€ 566.020

Huisvestingslasten

De lasten op het gebied van huisvesting laten een vast karakter zien. Het merendeel van deze lasten bestaat uit: dotatie onderhoudsvoorziening, lasten voor gas, water en licht en daarnaast schoonmaaklasten. Bij de begroting 2020 is de keuze gemaakt om de huisvestingslasten en eventuele huisvestingsinkomsten van scholen solidair te maken.

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit kosten die voortvloeien uit de schoolbegrotingen alsook de bovenschoolse begroting.

3 Verslag Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is de interne toezichthouder van Stichting CPOV e.o. Het intern toezichtsorgaan houdt toezicht op het functioneren van de organisatie in het algemeen en het College van Bestuur in het bijzonder. Daarnaast functioneert de interne toezichthouder als adviseur van het College van Bestuur, onder andere over de strategie van de instelling.

Volgens de statuten van Stichting CPOV e.o. bestaat de Raad van Toezicht uit tenminste drie en ten hoogste vijf leden. In 2020 bestond de Raad van Toezicht uit drie leden.

De Raad van Toezicht heeft een profiel opgesteld voor de leden van de Raad. In het profiel onderscheidt de RvT de volgende disciplines of domeinen:

- Personeel en Organisatie
- Onderwijs en Identiteit
- Financiën en Beheer
- Huisvesting en Innovatie
- Maatschappij en Bestuur

De Raad van Toezicht is als geheel verantwoordelijk voor het toezicht en voor de uitvoering van de overige taken van de Raad. De leden van de Raad hebben één of meer van de domeinen als specifiek aandachtsgebied, passend bij hun rol en competenties.

De Raad van Toezicht ziet erop toe dat de wettelijke voorschriften worden nageleefd. Daarnaast ziet de Raad van Toezicht toe op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen binnen CPOV. Dit moet ten dienste staan van het doel van de CPOV, namelijk: het geven van onderwijs.

Evenals vorig jaar heeft de Raad van Toezicht Van Ree Accountants te Barneveld opdracht gegeven om de jaarrekening 2020 te controleren.

De Raad van Toezicht heeft ervoor gekozen om ook in 2020 een vrijwilligersvergoeding te ontvangen. Deze vrijwilligersvergoeding is gelijk gehouden aan het jaar 2019:

- voorzitter: € 1.440,- per jaar (gebaseerd op een maandvergoeding van € 120,-)
- vicevoorzitter en leden: € 1.200,- per jaar (gebaseerd op een maandvergoeding van € 100,-)

Overzicht van de leden van de Raad van Toezicht in 2020:

Naam	Rol	Domein	Aftredend
Dhr. R.G. Hidding, <i>vastgoedadviseur</i>	Vicevoorzitter Remuneratiecommissie	Huisvesting en Innovatie	2023 (2 ^e termijn)
Dr. J.J. Bakker, <i>onderwijspedagoog</i>	Remuneratiecommissie	Onderwijs en Identiteit	2021 (1 ^e termijn)
Dhr. G. Janssen, <i>senior relatiemanager vermogensbeheer</i>	Secretaris	Financiën en Beheer	2022 (1 ^e termijn)

vacature		Maatschappij en Bestuur	
vacature		Personeel en Organisatie	

Vergaderingen

De RvT heeft in 2020 acht keer vergaderd met het CvB. In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Christelijke identiteit en identiteitsprofiel; Masterclass Identiteit gezamenlijk met de GMR onder leiding van de heer K. Koelewijn.
- Opzet en functioneren van de besluitvorming binnen CPOV, taken en rollen van directeurs/DC, leerwerkgroepen, stafbureau en CvB, toelichting op “Meesterlijk Besturen” door de heer W. Hovy.
- Structurele (personele) aandachtspunten en incidenten op scholen
- Huisvesting en onderhoud schoolgebouwen, uitwerking IHP in onder andere plannen voor locatie het Franse Gat, sluiting van locatie “De Sterke Arm” (Juliana van Stolbergsschool).
- Aangaan en beëindigen van externe samenwerkingsverbanden, afwikkelen samenwerkingsovereenkomst met EBS De Rots uit Ede.
- Bestuursverslag en jaarrekening (goedkeuring RvT).
- Accountantsverslag en gesprek met de accountant.
- Meerjarenbegroting en risicoanalyse (goedkeuring RvT).
- Tussentijdse financiële rapportages, aanwending financiële middelen, confrontatie tussen financiële realisatie en begroting, (financiële) risico's.
- Organisatie van het financieel beheer.
- Leerlingenprognoses en bekostiging.
- Informatievoorziening aan RvT.
- Profielschets RvT (vaststelling RvT).
- Code Goed Bestuur: deskundigheidsbevordering onder externe begeleiding van mevrouw C. Rhebergen.

COVID-19

Op 15 maart 2020 sloten de scholen vanwege de Corona COVID-19 pandemie. De sluiting van de scholen heeft geleid tot een bijna militaire operatie om alle CPOV-kinderen van kwalitatief passend en goed onderwijs te voorzien. Het CvB heeft in de nauwe afstemming met de RvT de volgende onderdelen besproken:

- Inrichten Corona-crisisteam.
- Uitgangspunt is: belang van het kind, dit geeft niet altijd de eenvoudigste/makkelijkste oplossing.
- Aanpassingen inrichting ICT, extra investeringen.
- Maatwerkoplossingen (verschillende scholen, verschillende inzichten).
- Bij de gedeeltelijke openstelling lesgeven in shifts/dagdelen om elke dag de kinderen even te kunnen zien.
- Hoe houden wij onze organisatie fit?

De RvT heeft diep respect en grote waardering voor de manier waarop, door alle medewerkers binnen het CPOV, vorm en inhoud is gegeven aan de opgelegde Corona-maatregelen.

Naast de perikelen binnen de CPOV-scholen heeft ons CvB in de persoon van de heer Van Leeuwen een belangrijke verbindende en organisatorische rol gespeeld tussen de diverse schoolbesturen,

kinderopvang, Centrum voor Jeugd & Gezin en de gemeente Veenendaal voor de afstemming en gelijkwaardige behandeling van de opgelegde Corona-maatregelen.

Schoolbezoeken en andere contactmomenten

In 2020 heeft de RvT vanwege de pandemie geen scholen van de stichting bezocht. Wel hebben de individuele Toezichthouders diverse informele contactmomenten met verschillende directeurs gehad. In 2021 wordt afhankelijk van de Corona-maatregelen weer invulling gegeven aan de schoolbezoeken aangezien de schoolbezoeken voor de RvT zeer waardevol zijn. Tijdens deze bezoeken kan de RvT in algemene zin kennis nemen van de gang van zaken op de scholen.

Belangrijk item in 2020 en voor de komende jaren is de IKC-vorming in de diverse wijken en de rol/functie van de CPOV-scholen binnen deze IKC's.

Tussen de vicevoorzitter van de RvT en het CvB is ook buiten de vergaderingen frequent contact, waarin het CvB de vicevoorzitter op de hoogte houdt van ontwikkelingen.

Bij gelegenheid hebben leden van de RvT buiten de vergaderingen contact met het CvB of met medewerkers van het stafbureau waar het hun specifieke aandachtsgebieden betreft.

Overleg GMR

De RvT dient ten behoeve van zijn intern toezichthoudende taak tenminste twee keer per jaar te overleggen met de GMR. In 2020 heeft in januari een gezamenlijk overleg plaatsgevonden met het thema "Identiteit" onder begeleiding van de heer K. Koelewijn. In maart heeft een gezamenlijke bijeenkomst over het thema "Diversiteit" plaatsgevonden onder begeleiding van de heer G.J. Veerman. Een 3^e overlegmoment is schriftelijk afgehandeld.

Code Goed Bestuur

De RvT van Stichting CPOV e.o. richt zich naar hetgeen bepaald is in de Code Goed Bestuur. De toepassing daarvan is onder meer uitgewerkt in het vastgestelde bestuursreglement en in de notitie Intern Toezicht van februari 2017. In het bestuursreglement zijn de taken en verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en van de Raad van Toezicht uitgewerkt. In de notitie Intern Toezicht is onder meer opgenomen op welke wijze de informatievoorziening van CvB aan RvT plaatsvindt.

Om goed invulling te geven aan de Code Goed Bestuur is de RvT in 2020 een Masterclass opgestart onder leiding van mevrouw C. Rhebergen. Naast toelichting in de theorie wordt onder leiding van mevrouw Rhebergen een aantal casussen inhoudelijk behandeld.

Werkgeverschap

De RvT is als werkgever verantwoordelijk voor het functioneren van het bestuur en belast met benoeming, beloning, schorsing en ontslag van de bestuurder(s). In 2020 heeft de RvT inhoud gegeven aan de formele aspecten van het werkgeverschap, in met name de gesprekscyclus met het CvB en besluitvorming over de bezoldiging van de bestuurder. Daarnaast is er buiten de vergaderingen regelmatig contact tussen met name de vicevoorzitter van de RvT en het CvB.

Het jaar 2020 heeft voornamelijk in het teken gestaan van de Corona-pandemie en het bijzetten van alle zeilen om binnen de steeds wisselende richtlijnen de noodzakelijke maatregelen te treffen om zo optimaal mogelijk te voorzien in de onderwijstaakstelling.

Op deze plek wil de RvT nogmaals haar enorme waardering uitspreken voor alle inzet die in alle geledingen van het CPOV is geleverd om binnen de beperkingen de kinderen van onderwijs, aandacht en ondersteuning te voorzien

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	3.655.946		3.912.905	
1.1.3	Financiële vaste activa	-		1.134	
	<i>Totaal vaste activa</i>		3.655.946		3.914.039
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	1.449.556		1.368.252	
1.2.4	Liquide middelen	4.919.602		4.989.450	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		6.369.158		6.357.702
	TOTAAL ACTIVA		10.025.104		10.271.741
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	6.310.324		6.860.617	
2.2	Voorzieningen	1.302.096		1.293.947	
2.3	Langlopende schulden	138.538		155.966	
2.4	Kortlopende schulden	2.274.146		1.961.211	
	TOTAAL PASSIVA		10.025.104		10.271.741

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	21.363.567		20.511.174		20.971.780	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	75.985		50.000		71.693	
3.5 Overige baten	525.085		506.000		769.152	
<i>Totaal baten</i>		<i>21.964.637</i>		<i>21.067.174</i>		<i>21.812.625</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	18.514.256		17.235.220		17.363.371	
4.2 Afschrijvingen	655.282		699.579		675.486	
4.3 Huisvestingslasten	1.685.530		1.506.100		1.596.701	
4.4 Overige lasten	1.666.474		1.880.775		1.908.701	
<i>Totaal lasten</i>		<i>22.521.542</i>		<i>21.321.674</i>		<i>21.544.259</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>-556.905</i>		<i>-254.500</i>		<i>268.366</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	6.612		5.000		6.889	
6.2 Financiële lasten	-		500		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>6.612</i>		<i>4.500</i>		<i>6.889</i>
Totaal resultaat *		-550.293		-250.000		275.255

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

Een bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2020

En vergelijkende cijfers 2019

		2020		2019	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-556.905		268.366
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	655.282		675.486	
- Mutaties voorzieningen	2.2	8.149		54.149	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			663.431		729.635
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-81.443		-41.030	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	312.933		111.617	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			231.490		70.587
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			338.016		1.068.588
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		6.751		6.750
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			344.767		1.075.338
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-433.183		-546.665	
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	34.862		7.424	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	1.134		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-397.187		-539.241
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	5.782		-36.156	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-23.210		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-17.428		-36.156
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-69.848		499.941
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		4.989.450		4.489.509	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-69.848		499.941	
Stand liquide middelen per 31-12			4.919.602		4.989.450

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling 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 Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	240	5	n.v.t.
Terreininventaris	120	10	1.000
<u>Kantoormeubilair en Inventaris</u>			
Bureau's	240	5	1.000
Stoelen	120	10	1.000
Kasten	240	5	1.000
Schoolmeubilair en Inventaris			
Docentensets	240	5	1.000
Leerlingensets	240	5	1.000
Speeltoestellen plein	240	5	n.v.t.
<u>Onderwijskundige apparatuur en machines</u>			
Kopieerapparatuur	lease	n.v.t.	n.v.t.
Audio/video installatie	60	20	1.000
Beamer	60	20	1.000
Projectiemiddelen	60	20	1.000
<u>ICT</u>			
Servers	48	25	1.000
Netwerk	120	10	1.000
Computers	60	20	1.000
Printers	60	20	1.000
Digiborden	96	12,5	1.000
Tablets/mobile devices	36	33,3	1.000
Chromebooks	48	25	1.000
Telefooncentrale	120	10	1.000
<u>Leermiddelen</u>			
Methodes	96	12,5	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	96	12,5	1.000
<u>Overigen</u>			
Zonnepanelen	180	6,7	n.v.t.
Vervoersmiddelen	60	20	n.v.t.
Fietsenhok	180	6,7	n.v.t.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking afschrijvingslasten materiële vaste activa uit nulmeting	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	161.549
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op de private exploitatie	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie	1.389.333

Voorzieningen

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.

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.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkan.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging 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.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld geïdentificeerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.459.697	45.258	5.813.859	1.486.274	8.805.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	633.416	2.501	3.289.211	967.055	4.892.183
Materiële vaste activa per 01-01-2020	826.281	42.757	2.524.648	519.219	3.912.905
Verloop gedurende 2020					
Investerings	-	-	355.671	77.512	433.183
Desinvesteringen	4.551	-	1.298.041	495.531	1.798.123
Afschrijvingen	73.342	4.401	433.681	143.858	655.282
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	1.278.495	484.766	1.763.261
Mutatie gedurende 2020	-77.893	-4.401	-97.556	-77.111	-256.961
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.455.146	45.258	4.871.489	1.068.255	7.440.148
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	706.758	6.902	2.444.396	626.147	3.784.203
Materiële vaste activa per 31-12-2020	748.388	38.356	2.427.093	442.108	3.655.945

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen (waarborgsom bank)	1.134	-	1.134	-	-	-
	Totaal Financiële vaste activa	1.134	-	1.134	-	-	-

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.2	OCW	988.774	933.505
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	31.381	22.047
1.2.2.10	Overige vorderingen	267.613	226.268
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>1.287.768</i>	<i>1.181.820</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	38.158	41.798
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-	139
1.2.2.15	Overige overlopende activa	123.630	144.495
	<i>Overlopende activa</i>	<i>161.788</i>	<i>186.432</i>
	Totaal Vorderingen	1.449.556	1.368.252

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	256.507	149.342
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	11.106	76.925
	Totaal Overige vorderingen	267.613	226.267

1.2.2.15	Overige overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.15.1	Nog te ontvangen posten (transitievergoedingen)	123.630	144.495
	Totaal Overige overlopende activa	123.630	144.495

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	483	458
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	236.581	232.575
1.2.4.3	Deposito's	-	250.000
1.2.4.4	Rekening courant tegoed op Schatkistbankieren	4.682.538	4.506.417
	Totaal liquide middelen	4.919.602	4.989.450

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	3.871.493	637.974	-	4.509.467	4.509.467	-378.038	-	4.131.429
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.317.324	-364.166	-	953.158	953.158	-163.596	-	789.562
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	1.396.545	1.447	-	1.397.992	1.397.992	-8.659	-	1.389.333
Totaal Eigen vermogen	6.585.362	275.255	-	6.860.617	6.860.617	-550.293	-	6.310.324

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	46.627	-46.627	-	-	-	-	-	-
2.1.1.2.4 Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	270.152	-270.152	-	-	-	-	-	-
2.1.1.2.6 Reserve verbouwingen	755.088	-	-	755.088	755.088	-127.075	-	628.014
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	245.457	-47.387	-	198.070	198.070	-36.521	-	161.549
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	1.317.324	-364.166	-	953.158	953.158	-163.596	-	789.563

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	1.396.545	1.447	-	1.397.992	1.397.992	-8.659	-	1.389.333
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	1.396.545	1.447	-	1.397.992	1.397.992	-8.659	-	1.389.333

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	347.155	15.816	21.734	-	-	341.237	52.501	123.035	165.701
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	946.792	425.000	410.934	-	-	960.859	906.957	53.902	-
Totaal Voorzieningen	1.293.947	440.816	432.668	-	-	1.302.096	959.458	176.937	165.701

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Duurzame inzetbaarheid	25.413	7.394	-	-	-	32.807	5.620	27.187	-
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	321.742	8.422	21.734	-	-	308.430	46.881	95.848	165.701
Totaal personele voorzieningen	347.155	15.816	21.734	-	-	341.237	52.501	123.035	165.701

* bij netto contante waarde

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2020	Aangege- lening in 2020	Aflossing in 2020	Stand per 31-12-2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7	Overige langlopende schulden	155.966	5.782	23.210	138.538	23.210	115.328	0,000%
	Totaal Langlopende schulden	155.966	5.782	23.210	138.538	23.210	115.328	
2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per 01-01-2020	Aangege- lening in 2020	Aflossing in 2020	Stand per 31-12-2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7.5	Vooruitontvangen investeringssubsidies	155.966	5.782	23.210	138.538	23.210	115.328	0,000%
	Totaal Overige langlopende schulden	155.966	5.782	23.210	138.538	23.210	115.328	
2.4	Kortlopende schulden		31-12-2020		31-12-2019			
			€	€	€	€		
2.4.8	Crediteuren		256.261		342.743			
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		806.314		760.003			
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		229.023		224.302			
2.4.12	Kortlopende overige schulden		40.164		37.755			
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			1.331.762		1.364.803		
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		256.520		-			
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		35.288		3.094			
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		584.022		549.564			
2.4.19	Overige overlopende passiva		66.554		43.750			
	<i>Overlopende passiva</i>			942.384		596.408		
	Totaal Kortlopende schulden		2.274.146		1.961.211			
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		31-12-2020		31-12-2019			
			€	€	€	€		
2.4.9.1	Loonheffing		705.184		665.448			
2.4.9.2	Omzetbelasting		499		-			
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen		100.631		94.555			
	Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen		806.314		760.003			
2.4.12	Overige kortlopende schulden		31-12-2020		31-12-2019			
			€	€	€	€		
2.4.12.4	Netto salarissen		5.725		19.000			
2.4.12.8	Overige schulden		34.439		18.755			
	Totaal Overige kortlopende schulden		40.164		37.755			
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW		31-12-2020		31-12-2019			
			€	€	€	€		
2.4.14.1	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt		253.413		-			
2.4.14.2	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt		3.107		-			
	Totaal vooruitontvangen subsidies ocw		256.520		-			

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Autolease Midden Nederland	21-6-2018	20-6-2023	60	1.182	16.246	14.184	21.276	-	35.460
2	Canon Nederland	1-10-2016	1-10-2021	60	1.352	16.226	12.170	-	-	12.170
3	Hutten Makelaardij O.G.	1-2-2019	31-1-2024	60	900	10.800	10.800	22.500	-	33.300

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	19.479.432		18.761.117		18.822.161	
Totaal Rijksbijdrage		19.479.432		18.761.117		18.822.161
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	1.114.526		1.109.338		1.284.621	
Totaal Rijksbijdragen		1.114.526		1.109.338		1.284.621
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		769.609		640.719		864.998
Totaal Rijksbijdragen		21.363.567		20.511.174		20.971.780

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	75.985		50.000		71.693	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		75.985		50.000		71.693
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		75.985		50.000		71.693

3.5 Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	167.138		161.000		173.800	
3.5.2 Detachering personeel	112.462		-		136.817	
3.5.5 Ouderbijdragen	170.844		300.000		271.114	
3.5.10 Overige	74.641		45.000		187.421	
Totaal overige baten		525.085		506.000		769.152

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	13.778.338		16.976.948		12.564.094	
4.1.1.2	Sociale lasten	1.918.440		-		1.746.243	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	505.416		-		439.960	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	650.270		-		687.870	
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.940.628		-		1.955.569	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		18.793.092		16.976.948		17.393.736
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	15.817		100.000		-103.892	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	515		-		1.043	
4.1.2.3	Overige	615.174		605.500		1.006.416	
	Totaal overige personele lasten		631.506		705.500		903.567
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	748.457		447.228		752.076	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	161.885		-		181.856	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		910.342		447.228		933.932
	Totaal personele lasten		18.514.256		17.235.220		17.363.371

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 376 in 2020 (2019: 366). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	16	15
Personeel primair proces	300	294
Ondersteunend personeel	60	57
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>376</u>	<u>366</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	655.282		699.579		675.486	
	Totaal afschrijvingen		655.282		699.579		675.486

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		122.876		119.000		110.926
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		155.799		116.450		186.665
4.3.4	Energie en water		295.577		308.400		288.872
4.3.5	Schoonmaakkosten		490.993		448.000		458.907
4.3.6	Belastingen en heffingen		49.457		42.800		47.912
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		425.000		400.000		425.000
4.3.8	Overige		145.828		71.450		78.419
	Totaal huisvestingslasten		<u>1.685.530</u>		<u>1.506.100</u>		<u>1.596.701</u>

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		304.385		264.450		259.129
4.4.2	Inventaris en apparatuur		20.237		22.150		26.917
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		665.572		608.500		717.736
4.4.5	Overige		676.280		985.675		904.919
	Totaal overige lasten		<u>1.666.474</u>		<u>1.880.775</u>		<u>1.908.701</u>

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	10.769		13.000		15.939	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	359		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	363		-		740	
		11.491		13.000		16.679

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten		3.038		20.000		7.606
4.4.5.2	Representatiekosten		14.267		5.250		8.942
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten		36.302		49.000		53.113
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		47.793		99.080		69.481
4.4.5.6	Contributies		52.002		52.000		52.725
4.4.5.7	Abonnementen		51.586		15.450		47.921
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		5.824		22.500		7.060
4.4.5.9	Verzekeringen		8.909		10.700		8.177
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		100.244		101.500		110.806
4.4.5.11	Toetsen en testen		3.787		12.750		8.376
4.4.5.12	Culturele vorming		19.222		33.000		35.432
4.4.5.13	Overige overige lasten		333.306		564.445		495.280
	Totaal overige lasten		676.280		985.675		904.919

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		6.612		5.000		6.889
	Totaal financiële baten		6.612		5.000		6.889

6.2	Financiële lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		-		500		-
	Totaal financiële lasten		-		500		-

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-378.038
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.6	Reserve verbouwingen	-127.074	
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-36.521	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-163.595
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-8.659	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-8.659
	Totaal resultaat		-550.293

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten
Samenwerkingsverband Rijn & Geldese Vallei (PO2510)	Vereniging	Ede	4
Coöperatie Betuws Primair Passend Onderwijs U.A. (PO2508)	Coöperatie	Culemborg	4
Stichting SWV PassendWijs (PO2506)	Stichting	Arnhem	4
CPOV Facilitair	Besloten vennootschap met	Veenendaal	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Studieverlof	1090826	26-08-2020		x
MIN - IOP2-41154	IOP2	20-10-2020		x
<u>Lerarenbeurs voor scholing</u>				
Het Erf	928588	28-08-2018	x	
Het Baken II	928669	28-08-2018	x	
t Speelkwartier	928879	28-08-2018	x	
De Grondtoon	928989	28-08-2018	x	

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

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

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

VNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Jaam		J.R. van Leeuwen
Functiegegevens (2020)		
Functie(s)	College van bestuur	
Aanvang functie		01-01
Afloop functie		31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging (2020)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		125.296
Beloningen betaalbaar op termijn		19.723
Subtotaal bezoldiging		145.019
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen		N.v.t.
Bezoldiging		145.019
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		157.000
Het bedrag van de overschrijding		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens (2019)		
Functie(s)	College van bestuur	
Aanvang functie		01-01
Afloop functie		31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking		Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		112.484
Beloningen betaalbaar op termijn		18.477
Subtotaal bezoldiging		130.961
Bezoldiging		130.961
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		152.000

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	Functie
R.G. Hidding	Voorzitter RvT
J.J. Bakker	Lid Rvt
G. Janssen	Lid Rvt

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen of toezichthoudende topfunctionarissen die kunnen worden aangemerkt als topfunctionaris.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Veenendaal
KvK nummer: 30159181

Adres: Landjuweel 16-5, 3905PG Veenendaal
Telefoon: 0318 - 519076
E-mailadres: info@cpov.nl
Internetsite: www.cpov.nl

Contactpersoon: J.R. van Leeuwen
Telefoon: 0318 - 519076
E-mailadres: Johan.vanleeuwen@cpov.nl

Bestuursnummer: 41154

BRIN-nummers:

05RO	Rehobothschool
07RS	De Ceder
08BU	Ds. Van Lingenschool
08YM	De Burcht
09WB	Juliana van Stolbergschool
11WD	Het Baken II
12WK	De Schakel
13CG	Het Baken I
13HR	Het Erf
16OH	SBO De Windroos
23CW	De Grondtoon
30JP	Tamim
30XT	t Speelkwartier
23CW01	Alex

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening
J.R. van Leeuwen	Veenendaal			

Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening
R.G. Hidding	Veenendaal			
J.J. Bakker	Veenendaal			
G. Janssen	Veenendaal			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving te Veenendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal 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 2020 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

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

- 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 paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

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

Het 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 de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de 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 Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. 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 om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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 onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,

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

Barneveld, 28 juni 2021

Van Ree Accountants

w.g.

J.A. Vermeer AA

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
Overlopende post lumpsum						
Personeel 05RO	2020/2021	1060843	799.203	333.001	276.125	56.877
Personeel 07RS		1061574	1.277.246	532.186	441.289	90.897
Personeel 08BU		1062147	631.656	263.190	218.237	44.953
Personeel 08YM		1062524	1.324.012	551.672	457.446	94.226
Personeel 09WB		1062966	476.149	198.396	164.510	33.886
Personeel 11WD		1063302	1.436.645	598.602	496.361	102.241
Personeel 12WK		1063724	760.272	316.780	262.674	54.106
Personeel 13CG		1063663	753.113	313.797	260.200	53.597
Personeel 13HR		1063999	1.091.162	454.651	376.997	77.654
Personeel 16OH		1052923	884.037	368.349	305.435	62.914
Personeel 23CW		1065334	1.755.089	731.287	606.383	124.904
Personeel 30JP		1066040	802.180	334.242	277.153	57.088
Personeel 13HR01		1065960	1.529.672	637.363	528.502	108.862
			13.520.436	5.633.515	4.671.311	962.204
PAB 05RO	2020/2021	1055037	177.521	73.967	73.967	-
PAB 07RS		1055277	306.193	127.580	127.580	-
PAB 08BU		1056136	156.009	65.004	65.004	-
PAB 08YM		1055851	286.336	119.307	119.307	-
PAB 09WB		1056423	122.005	50.836	50.836	-
PAB 11WD		1057226	314.929	131.221	131.221	-
PAB 12WK		1057292	176.727	73.636	73.636	-
PAB 13CG		1057299	178.249	74.270	74.270	-
PAB 13HR		1057735	260.125	108.385	108.385	-
PAB 16OH		1052622	135.837	56.599	56.599	-
PAB 23CW		1059402	396.739	165.308	165.308	-
PAB 30JP		1059361	194.995	81.248	81.248	-
PAB 13HR01		1059990	350.672	146.113	146.113	-
			3.056.336	1.273.473	1.273.473	-
MI 05RO	2020	1040123	156.614	156.614	156.614	-
MI 07RS		1040615	264.395	264.395	264.395	-
MI 08BU		1041050	137.320	137.320	137.320	-
MI 08YM		1041530	248.457	248.457	248.457	-
MI 09WB		1041952	105.510	105.510	105.510	-
MI 11WD		1041978	274.714	274.714	274.714	-
MI 12WK		1042600	156.607	156.607	156.607	-
MI 13CG		1042691	154.484	154.484	154.484	-
MI 13HR		1042736	228.429	228.429	228.429	-
MI 16OH		1037394	133.672	133.672	133.672	-
MI 23CW		1044695	353.615	353.615	353.615	-
MI 30JP		1045131	171.508	171.508	171.508	-

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
MI 13HR01		1045236	304.734	304.734	304.734	-
			2.690.060	2.690.060	2.690.060	-
	Transporteren		19.266.832	9.597.049	8.634.844	962.204
	Transport		19.266.832	9.597.049	8.634.844	962.204
PRESTATIEBOX 05RO		1067496	40.532	16.888	16.902	-14
PRESTATIEBOX 07RS		1068431	73.528	30.637	30.661	-25
PRESTATIEBOX 08BU		1068331	33.404	13.918	13.929	-11
PRESTATIEBOX 08YM		1068799	68.436	28.515	28.538	-23
PRESTATIEBOX 09WB		1069042	21.590	8.996	9.003	-7
PRESTATIEBOX 11WD		1069605	75.769	31.570	31.596	-25
PRESTATIEBOX 12WK		1069923	40.329	16.804	16.817	-13
PRESTATIEBOX 13CG		1070151	39.107	16.294	16.307	-13
PRESTATIEBOX 13HR		1070183	61.715	25.715	25.735	-21
PRESTATIEBOX 16OH		1066465	19.961	8.317	8.324	-7
PRESTATIEBOX 23CW		1072448	96.748	40.312	40.344	-32
PRESTATIEBOX 30JP		1072566	45.013	18.756	18.771	-15
PRESTATIEBOX 13HR01		1072592	84.935	35.389	35.418	-28
			701.067	292.111	292.345	-234
OAB 08BU		1073441	10.648	4.437	3.679	758
OAB 09WB		1073768	252.212	105.088	87.139	17.949
OAB 13CG		1074195	11.511	4.796	3.977	819
OAB 13HR		1074317	56.630	23.596	19.566	4.030
OAB 23CW		1075676	34.093	14.205	11.779	2.426
OAB 30JP		1075745	11.524	4.802	3.982	820
			376.618	156.924	130.122	26.803
Totaal OCW			<u>20.344.517</u>	<u>10.046.085</u>	<u>9.057.311</u>	<u>988.774</u>