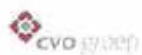


JAARVERSLAG 2022



CVO Groep Zuidoost-Utrecht

Versie

Definitief d.d. 30 juni 2023

Bestuursgegevens voor OCW

Nummer bevoegd gezag:

40132

BRIN-s:

01KI, 02RM, 02VR en 26HY

1 Voorwoord

Met dit jaarverslag leg ik, in mijn rol als voorzitter van het college van bestuur, integraal verantwoording af over het gevoerde beleid in 2022. Integraal betekent hier dat wij ons in samenhang verantwoorden over alle beleidsterreinen van de scholengroep. Daarbij volgen wij de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs, zoals deze door het Ministerie van OC&W is opgesteld.

Dit jaar begon met de diepe wens vrij te blijven van nieuwe coronamaatregelen. Nieuwe leer- en leefvertragingen voor leerlingen en een nog langer en zwaarder beroep op de wendbaarheid en het uithoudingsvermogen van de medewerkers zouden wel eens té zwaar kunnen worden. Tot hier lijkt dit niet het geval en dat is een hele opluchting. Het geeft ons de kans de eerdere effecten van de coronaperiode aan te pakken. In balans tussen de onderdelen van de opdracht aan ons onderwijs werken we daarbij hard aan de kwalificatie, de socialisatie en de persoonsvorming. Tegelijk hebben we ons te verhouden tot de toenemende gevolgen van het lerarentekort, de zorgen rondom de basisvaardigheden, de kansenongelijkheid en de aanwezige werkdruk. Een volle agenda die veel van ons vraagt. Hoeveel dat is, heb ik gezien en gehoord op onze scholen, in gesprekken met collega's en met leerlingen. Zo ook op het bureau van de CVO Groep, waar hard gewerkt wordt aan een servicegerichte ondersteuning van het onderwijs op onze scholen.

Afsluiting van een kalenderjaar doet je vanzelf vooruitkijken, uitzien naar wat komen gaat. Een nieuw jaar waarin we binnen onze scholengroep hopelijk gaan (ver)bouwen, genoeg nieuwe leerlingen mogen ontvangen, klinkende onderwijsresultaten gaan neerzetten, een erkende opleidingsschool gaan worden, kortom een scholengroep zijn waarin het goed leren en werken is. Dat doen we met elkaar, samen sterker.

Ik wil op deze plaats iedereen bedanken die daar, in dit wederom bijzondere jaar, een bijdrage aan heeft geleverd. Zowel binnen als buiten de scholengroep.

Ik nodig u, mede namens mijn collega's en leerlingen van de scholengroep, uit ons verslag te lezen. Mocht u daarop willen reageren, neem dan gerust contact met ons op (bestuur@cvog.nl). Immers, goed onderwijs maak je samen!

Zeist, juni 2023

Joost Kentson
voorzitter college van bestuur
CVO Groep Zuidoost-Utrecht

2 Inhoudsopgave

1	Voorwoord.....	3
2	Inhoudsopgave	5
3	Totaalbeeld van de scholengroep.....	8
3.1	Onze missie.....	8
3.2	Ons onderwijs.....	8
3.3	Onze onderwijskwaliteit.....	9
3.4	Onze medewerkers.....	9
3.5	Ondersteunende beleidsdomeinen.....	10
3.6	Conclusie en vooruitblik	11
4	De scholengroep	12
4.1	Doelstelling van de CVO Groep	12
4.2	Missie en visie.....	12
4.3	Kernactiviteiten	13
4.4	Juridische structuur.....	14
4.5	Organisatiestructuur CVO Groep	15
4.6	Governance	16
4.7	Inrichting dialoog interne en externe actoren (horizontale verantwoording).....	17
4.8	Ontwikkeling bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden	18
5	Onze medewerkers.....	19
5.1	Doelen voor 2022-2023.....	19
5.2	Zaken met een belangrijke personele betekenis	19
5.3	Belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel	21
5.4	Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	21
6	Ons onderwijs	22
6.1	Doelen 2022-2023	22
6.2	Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	22
6.3	Onderwijskwaliteit 2022	23
6.4	Eindexamenresultaten schooljaar 2021-2022.....	24
6.5	Tevredenheidsonderzoeken ouders en leerlingen.....	26
6.6	Toetsing en examinering	29
6.7	Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	30
6.8	Toelatingsbeleid en vrijwillige ouderbijdrage	30
6.9	Passend Onderwijs	31
6.10	Afhandeling van klachten en bezwaren	32
6.11	Verantwoording NPO gelden / aanpak onderwijsachterstanden	33
6.12	Verantwoording werkdrukmiddelen.....	37
7	Financiën.....	39
7.1	Algemeen.....	39
7.2	Kerncijfers.....	40
7.3	Eigen vermogen, solvabiliteit en normatief publiek eigen vermogen	41
7.4	Liquiditeit, investeringen en kasstroom	42
7.5	Treasury.....	42
7.6	Financiële indicatoren	43
8	Continuïteitsparagraaf.....	45
8.1	Toekomstige ontwikkelingen	45
8.2	Continuïteitsparagraaf.....	45
8.2.1	A. Gegevensset.....	45
8.2.2	B. Overige rapportages.....	48

8.3	Allocatie middelen naar schoolniveau	51
8.4	Huisvesting	51
9	Verslag van de Raad van Toezicht	52
9.1	De rol van de Raad van Toezicht	52
9.2	Belangrijkste zaken, concluderend.....	52
9.3	Werkzaamheden Raad van Toezicht	52
9.4	Tegenstrijdige belangen	54
9.5	Wijzigingen in raad van toezicht en college van bestuur	54
9.6	Samenstelling en bezoldiging Raad van Toezicht.....	54
9.7	Bezoldiging in 2022.....	56
9.8	Tenslotte.....	56
10	Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	57
10.1	Inleiding	57
10.2	Overleg met de raad van toezicht	57
10.3	Samenstelling GMR	57
10.4	Vergaderingen en besprekpunten.....	57
11	Verantwoording subsidies	59
12	Geconsolideerde jaarrekening.....	68
12.1	Geconsolideerde balans (na resultaatbestemming)	68
12.2	Geconsolideerde staat van baten en lasten.....	69
12.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht.....	70
12.4	Grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening	71
12.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	77
12.5.1	Materiële vaste activa	77
12.5.2	Vorderingen.....	78
12.5.3	Liquide middelen	79
12.5.4	Eigen vermogen.....	79
12.5.5	Voorzieningen.....	80
12.5.6	Langlopende schulden.....	83
12.5.7	Kortlopende schulden	83
12.5.9	Verantwoording van subsidies	85
12.5.10	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	86
12.5.11	Gebeurtenissen na balansdatum	86
12.6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.....	87
12.6.1	Rijksbijdragen	87
12.6.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies.....	88
12.6.3	Lesgelden.....	88
12.6.4	Overige baten	88
12.6.5	Personeelslasten.....	89
12.6.6	Afschrijvingen	90
12.6.7	Huisvestingslasten	90
12.6.8	Overige lasten.....	91
12.6.9	Financiële baten en lasten.....	92
12.6.10	Bestemming van het exploitatiesaldo	92
12.6.11	Wet Normering Topinkomens (WNT)-verantwoording 2022	92
12.6.12	Verbonden partijen	94
12.6.13	Gesegmenteerde informatie	94
13	Enkelvoudige jaarrekening	97
13.1	Enkelvoudige balans CVO Groep	97
13.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten CVO Groep.....	98
13.4	Enkelvoudige balans CVO Groep Plus	99
13.6	Enkelvoudige staat van baten en lasten CVO Groep Plus	100

13.7	Grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening CVO Groep	101
15	Overige gegevens.....	106
15.1	Controleverklaring.....	106
15.2	Gegevens over de rechtspersoon.....	106
15.3	Nevenfuncties van de bestuurder	106

3 Totaalbeeld van de scholengroep

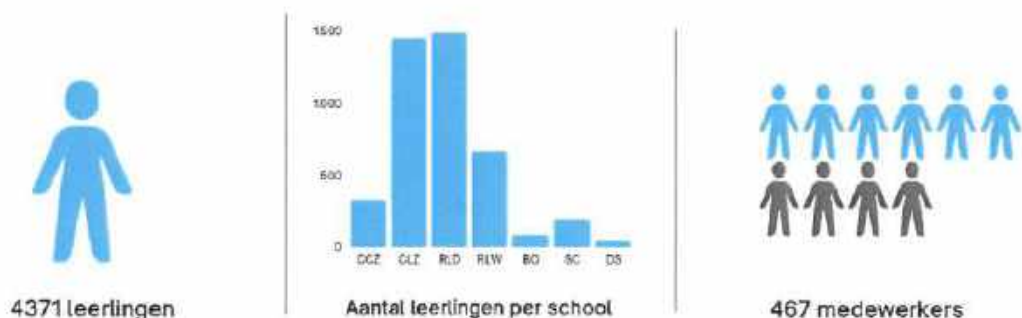
3.1 Onze missie

Ons doel is het beste onderwijs voor elke leerling. Dit betekent voor ons: onderwijs dat zich richt op ontwikkeling op cognitief, sociaal en persoonlijk gebied en waarin je als leerling gezien wordt.

Onze open christelijke grondslag voedt onze gezamenlijke waarden:

- Respect – we behandelen elkaar gelijkwaardig en met respect.
- Betrokken – we zijn betrokken bij elkaar en stimuleren van en met elkaar leren.
- Verbonden – we staan middenin de samenleving en dragen bij aan duurzaamheid en inclusiviteit.

3.2 Ons onderwijs



Het jaar 2022 was gelukkig een jaar waarin het onderwijs doorgang kon vinden en we niet te maken hadden met lockdowns en online onderwijs. Toch zijn we verre van terug naar normaal.

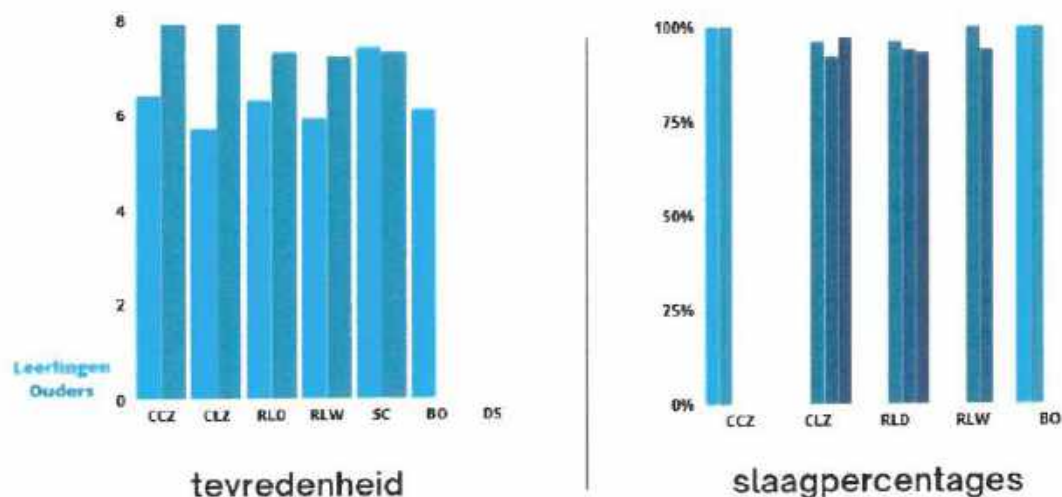
De coronaperiode heeft grote gevolgen gehad en deze zijn nog merkbaar en voelbaar.

De Rijksoverheid heeft veel geld vrijgemaakt om de opgelopen leer- en leefvertragingen aan te pakken en om extra aandacht te kunnen geven aan het welzijn van leerlingen. Dit is vertaald in het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Onze scholen hebben een scan uitgevoerd om de uitgangspositie te bepalen en hebben vervolgens uit de NPO-menukaart met mogelijke interventies een aantal interventies gekozen en ingezet passend bij de specifieke doelgroep van leerlingen. Deze interventies zijn nu gaande en sommige zijn afgerond. We vinden het een belangrijke verantwoordelijkheid om de mogelijkheden die het NPO ons biedt, betekenisvol, effectief en efficiënt te benutten. Daarom willen we monitoren welke effecten deze middelen hebben gehad o.a. door hiernaar te vragen in ons jaarlijkse tevredenheidsonderzoek onder ouders en leerlingen. Het is wel complexe materie om scherp te kunnen bepalen wat, welk effect heeft gehad en wat niet.

Met name op het gebied van sociaal gedrag van leerlingen blijven er zorgen bestaan. Dit gaat zowel over de omgang met elkaar als over de bejegening van onze medewerkers. Daarnaast zijn er zorgen over de motivatie van leerlingen. Hoe krijgen we leerlingen weer 'aan'? Dit is een vraag die breed in het onderwijs leeft en waar ook landelijk de onderlinge uitwisseling over plaatsvindt.

3.3 Onze onderwijskwaliteit



Wij hebben als doel gesteld dat onze onderwijskwaliteit minimaal voldoet aan de basiskwaliteit, zoals de inspectie deze definieert. Daarnaast werken we aan onze eigen kwaliteitseisen op basis van onze missie/visie rond onderwijs.

Onze scholen houden zicht op hun kwaliteit via een intern systeem van kwaliteitszorg, passend bij de specifieke doelgroep en het aanbod van de school.

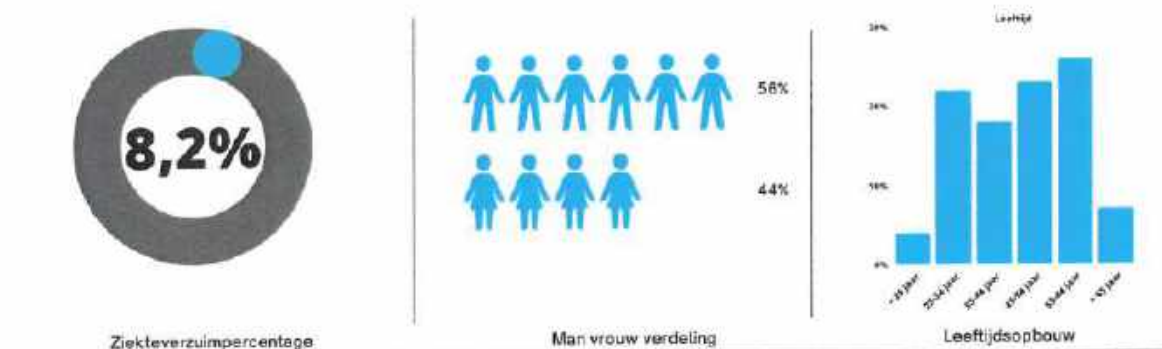
Daarnaast zijn er binnen de scholengroep vaste indicatoren om te checken of de 'harde' kwaliteit voldoet: dit is het onderwijsresultatenmodel, de examenresultaten en de in-, door- en uitstroom.

Deze indicatoren zijn periodiek onderwerp van gesprek in het managementteam en in 1-op-1 overleggen tussen college van bestuur en de rector/directeur.

In 2022 waren de resultaten van onze scholen voldoende voor zover deze meetbaar waren gezien de coronaperiode. De inspectie heeft in 2022 geen onderzoeken uitgevoerd.

In 2023 zal het Vierjaarlijks Bestuursonderzoek plaatsvinden. Dit loopt momenteel. Dit houdt in dat het onderzoek plaatsvindt op bestuursniveau en er onderzoeken plaatsvinden op de scholen als er signalen zijn of aanwijzingen die nader onderzoek rechtvaardigen.

3.4 Onze medewerkers



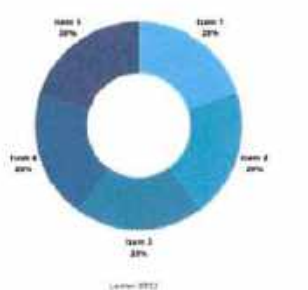
De coronaperiode heeft veel gevraagd van onze medewerkers en vraagt dat nog steeds. Dit zien we ook terug in de verzuimcijfers van onze medewerkers. Er is sprake van een opgaande lijn.

Afgelopen jaar hebben we ingezet op de strategische personeelsplanning. Per school is er nu kwantitatief inzicht in de situatie voor de komende jaren tot op sectieniveau. Op deze manier kan er pro-actief gehandeld worden. De volgende stap is het ontwikkelen van een kwalitatieve personeelsplanning. Met de ontwikkeling van het vlootschouwbeleid zetten we hier de eerste stappen.

5 Financien

A donut chart showing the distribution of responses for the statement 'The company has a good reputation'. The chart is divided into five segments: 'Strongly agree' (20%), 'Agree' (30%), 'Disagree' (30%), 'Strongly disagree' (10%), and 'No answer' (10%).

Response	Percentage
Strongly agree	20%
Agree	30%
Disagree	30%
Strongly disagree	10%
No answer	10%



Afgelopen jaar was er sprake van twee onvoorziene financiële tegenvallers. Dit betreft ten eerste het financieel tekort van Revijs Wijk als gevolg van een sterke daling van het leerlingaantal. Daarnaast is Beukenrode Onderwijs in de rode cijfers terechtgekomen, als gevolg van een grote inhuur van extern personeel. Voor beide scholen geldt dat adequaat is gereageerd en meteen actie is ondernomen. Voor beide scholen zijn meerjarenplannen opgesteld om het begrotingstekort aan te pakken en binnen afzienbare tijd weer op nul te eindigen. Hierin zijn al grote stappen gezet.

Jaarverslag 2022 CVD Groep

budget een geschikte opdrachtnemer te vinden. Dit was een enorme teleurstelling voor de school en het team. De afgelopen maanden is bekeken hoe er toch stappen in de realisatie gezet kunnen worden. We hebben ervoor gekozen het zogenoemde Masterplan te faseren. De prioriteit ligt nu bij het vergroten van het vloeroppervlak, zodat er voor alle leerlingen voldoende ruimte is. Door de grote instroom van leerlingen in 2022 zijn er teveel leerlingen voor het beschikbare vloeroppervlak. Om de situatie structureel veilig, prettig en beheersbaar te houden, is besloten om in 2023 de instroom van leerlingen te maximeren. In juli wordt duidelijk of deze fasering leidt tot inschrijvingen van aannemers.

3.6 Conclusie en vooruitblik

Alle scholen zijn wederom als 'voldoende' beoordeeld op basis van de uitgangspunten van de Onderwijsinspectie. Financieel is het een moeizaam jaar geweest vanwege (met name) de twee tegenvallers op schoolniveau. Het afgelopen jaar is ingezet op wijziging van het financieel beleid door de verantwoordelijkheid meer bij de rector/directeur te leggen met gerichte en deskundige ondersteuning vanuit het Centraal Bureau. Dit beleid begint zijn vruchten af te werpen.

Wat betreft onderwijs zullen we nog langere tijd nodig hebben om het effect van corona 'ongedaan' te maken, voor zover dat überhaupt mogelijk is. Er is veel aandacht nodig voor onze leerlingen, maar zeker ook voor onze medewerkers die al lange tijd op de tenen lopen om het onderwijs weer zoals 'normaal' te geven.

De scholengroep staat er momenteel goed voor. Dat is belangrijk, gegeven de grote uitdagingen die voor ons liggen. Aandachtspunt is en blijft de lichte krimp van leerlingenaantallen en de noodzaak hierop tijdig te acteren. Minder leerlingen betekent minder inkomsten en dat beginnen we nu ook langzaam te merken. Samen met het te verwachten lerarentekort (in specifieke vakken) en de effecten van de coronacrisis zijn dit de belangrijkste aandachtspunten voor de komende jaren.

We werken hard om onze leerlingen te geven waar ze recht op hebben. We zijn de afgelopen periode breed in gesprek gegaan om te praten over de richting die we als scholengroep op gaan. Dit heeft geresulteerd in een eerste versie van een missie en visie. Met deze missie en visie willen we zorgen voor meer onderlinge verbinding tussen de scholen onder het motto 'Samen sterker'.

4 De scholengroep

4.1 Doelstelling van de CVO Groep

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht, afgekort tot CVO Groep, beheert zeven scholen voor voortgezet onderwijs in de gemeenten Zeist, Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede.

Het doel van de stichting is het oprichten en in stand houden van scholen voor algemeen christelijk voortgezet onderwijs in de regio Zuidoost-Utrecht. Met de term 'algemeen christelijk' wil de stichting recht doen aan de diverse stromingen binnen het christendom.

4.2 Missie en visie

Afgelopen jaar zijn we gestart met het herformuleren van onze missie en visie. Dit is een 'ongoing proces' waarbij het proces belangrijker is dan het eindresultaat. De tekst hieronder is de opbrengst tot nu toe en zal de komende maanden verder aangescherpt worden na bespreking in diverse gremia.

Motto

'Samen sterker'

Missie (Wat is ons bestaansrecht?)

Ons doel is het beste onderwijs voor elke leerling. Dit betekent voor ons: onderwijs dat zich richt op ontwikkeling op cognitief, sociaal en persoonlijk gebied en waarin je als leerling gezien wordt.

Onze open christelijke grondslag voedt onze gezamenlijke waarden:

- Respect – we behandelen elkaar gelijkwaardig en met respect.
- Betrokken – we zijn betrokken bij elkaar en stimuleren van en met elkaar leren.
- Verbonden – we staan middenin de samenleving en dragen bij aan duurzaamheid en inclusiviteit.

Visie (hoe gaan we dat bereiken?)

Ons onderwijs:

Het beste onderwijs maken wij samen. Dit betekent:

- In partnerschap met leerlingen en ouders, vanuit een betrokken en lerende houding.
- We leren leerlingen om verantwoordelijkheid te nemen voor het eigen leerproces gericht op kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Weerbaarheid, wendbaarheid en creativiteit vinden we daarin belangrijke vaardigheden.
- Leren vindt plaats in én buiten de school.

Onze medewerkers

Wij zijn betrokken, bevlogen en bekwaam. Dit betekent:

- We leren van en met elkaar, binnen en tussen de scholen.
- We werken continu en cyclisch aan onze kwaliteit.
- We nemen en krijgen professionele ruimte, en de daarbij horende verantwoordelijkheid en verantwoording.
- We zijn trots op wat we doen.

Onze leerlingen

Onze leerlingen groeien. Dit betekent:

- Ze zijn betrokken en ontwikkelen zich op het niveau dat bij ze past.
- Ze leren van en met elkaar.
- Ze zetten stappen in het nemen van verantwoordelijkheid voor het eigen leerproces.

- Ze zijn trots op wat ze doen.

Onze scholengroep

Samen sterker is ons kenmerk. Dit betekent:

- We ontmoeten elkaar rond ons onderwijsaanbod en profiel.
- We dagen elkaar uit om beter te worden.
- We verschillen van elkaar, daardoor helpen we elkaar met onze expertise en ervaring.
- We dragen onze gezamenlijkheid uit, naar elkaar, naar ouders en leerlingen.

4.3 Kernactiviteiten

De bestuurder van de CVO Groep is het bevoegd gezag van:

- Christelijk College Zeist, afgekort tot CCZ, www.ccz.nu
- Christelijk Lyceum Zeist, afgekort tot CLZ, www.clz.nl
- Revus Lyceum Doorn, afgekort tot Revus Doorn of RLD, www.revusdoorn.nl
- Revus Lyceum Wijk bij Duurstede, afgekort tot Revus Wijk of RLW, www.revuswijk.nl
- Seyster College, afgekort tot SC, www.seystercollege.nl
- Beukenrode Onderwijs, afgekort tot BO, www.beukenrodeonderwijs.nl
- De Sprong, afgekort DS, www.vsodesprong.nl

In totaal kenden deze scholen in 2022 4.371 leerlingen. In 2021 bedroeg het aantal leerlingen 4.285. Een stijging van 86 leerlingen (2,0%).

In onderstaande tabel is een overzicht van het aantal leerlingen per 1 oktober 2022 en 1 oktober 2021 opgenomen. Tevens is het aantal VAVO leerlingen opgenomen.

LEERLINGENAANTALLEN				
Per 1 oktober				
School	2022		2021	
	Totaal	waarvan VAVO	Totaal	waarvan VAVO
Beukenrode Onderwijs	104		90	
CCZ	366	1	308	
CLZ	1.471	2	1.372	2
Revus Doorn	1.491	3	1.559	
Revus Wijk	666		757	
Seyster College	198		199	
De Sprong	75			
Totaal	4.371	6	4.285	2

Het opleidingsaanbod van de scholen varieert van praktijkonderwijs tot en met tweetalig gymnasium. In onderstaand schema is een overzicht van het opleidingsaanbod per school opgenomen.

	CCZ	CLZ	Seyster College	Revlus Doorn	Revlus Wijk	Beukenrode Onderwijs	VSO De Sprong
Praktijkonderwijs			x				
Leerwegondersteunend onderwijs	x				x*		
Vmbo basisberoepsgerichte leerweg	x				x*	x	
Vmbo kaderberoepsgerichte leerweg	x				x*	x	
Vmbo theoretische leerweg		x		x	x	x	x
Havo		x		x	x	x*	
Atheneum		x		x	x*		
Tweetalig atheneum		x		x	x*		
Gymnasium (tweetalig)		x		x	x*		

* alleen onderbouw

Geografische gebieden

De scholen van de CVO Groep bevinden zich in de gemeente Zeist, Utrechtse Heuvelrug (Doorn, Maarsbergen en Driebergen) en Wijk bij Duurstede. Het voedingsgebied, de plaatsen waar de leerlingen vandaan komen, is groter dan deze drie gemeenten, daar er ook leerlingen uit de randgemeenten naar scholen van de CVO Groep komen. Dit geldt met name voor de CVO scholen in Zeist. Naar deze scholen komen ook leerlingen uit De Bilt, Soest en Bunnik.

4.4 Juridische structuur

De CVO Groep is een stichting. De statutaire naam van de stichting is 'Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht'. De stichting is opgericht in 1996. De statuten van de stichting zijn het laatst gewijzigd in 2022. Het door OCW toegekende bevoegd gezagnummer van de CVO Groep is 40132.

4.5 Organisatiestructuur CVO Groep



Scholen

Elke school staat onder leiding van een rector of directeur. Administratief functioneren de scholen onder vier Basis Registratie Instellingen Nummers, afgekort brin's: 02RM, 02VR, 01KI en 26HY. Voor vijf scholen is daarnaast door de overheid een vestigingsnummer toegekend, dat wordt toegevoegd aan het brin.

Sinds het schooljaar 2018-2019 is de CVO Groep ook verantwoordelijk voor de examenklassen van de zogenaamde Tobiasstroom. Dit is een groep leerlingen vmbo b/k van de Stichtse Vrije School. Deze Vrije School heeft echter geen eindexamenlicentie voor deze leerlingen en dat heeft de CVO Groep wel. Voorwaarde hiervoor was wel dat de vestiging aan de Lorentzlaan in Zeist een tijdelijke nevenvestiging wordt van de CVO Groep. Daarvoor is onder het brin 02VR een separaat vestigingsnummer toegekend, zie de tabel hier beneden.

School	Brin	Vestigingsnummer
Christelijk College Zeist	02VR	02
Christelijk Lyceum Zeist	02VR	00
Revis Lyceum Doorn	02VR	04
Revis Lyceum Wijk bij Duurstede	02VR	05
Tobiasstroom	02VR	08

Bestuurder

De bestuurder is het bevoegd gezag van de scholen van de CVO Groep. Deze functie wordt vervuld door de heer L.J. Kentson.

Centraal Bureau

Het in Zeist gevestigde Centraal Bureau (CB) ondersteunt de scholen, de bestuurder en de Raad van Toezicht op het gebied van HR, financiën, ICT en applicatiebeheer, AVG, facilitaire zaken en bestuurlijke ondersteuning.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren van de bestuurder en bestaat uit 5 personen. De voorzitter van de raad is de heer H.A.L. Boonstra. In hoofdstuk 10 legt de raad verantwoording af over haar functioneren. Daar is ook te lezen wie zitting heeft in de raad.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR vertegenwoordigt de medewerkers, ouders en leerlingen en heeft inspraak op het centraal gevoerde beleid dat alle scholen betreft. Voorzitter van de GMR is mevrouw J. Doornenbal. In hoofdstuk 11 doet de GMR verslag van het afgelopen jaar. Daar is ook te lezen wie zitting heeft in de GMR.

4.6 Governance

Code goed bestuur

De 'Code Goed Onderwijsbestuur in het VO' van de VO-raad vormt het uitgangspunt van ons handelen. Allereerst is sprake van zogenoemde 'pas toe bepalingen' (tevens eisen van lidmaatschap). Onze sectororganisatie de VO-raad heeft een aantal bepalingen gedefinieerd die een 'pas toe' karakter hebben. Dit zijn de absolute basisvoorwaarden voor goed bestuur. Naleving hiervan bevordert de transparantie richting de samenleving en dient daarmee publieke verantwoording. Deze bepalingen worden periodiek gemonitord en gehandhaafd. De CVO Groep heeft in 2022 voldaan aan deze 'pas toe bepalingen'.

Daarnaast spreekt de code over vier 'principes' van goed bestuur, te weten: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid.

Deze begrippen zijn ook voor de CVO Groep belangrijk en leidend. Zo staat de CVO Groep bekend als een scholengroep die zijn verantwoordelijkheid neemt als dat nodig is. De scholengroep steekt veel tijd en energie in professionalisering op alle niveaus.

Integriteit staat hoog in het vaandel, er is een Integriteitscode voor medewerkers en daar houden we elkaar aan. Ook is er een klokkenluidersregeling. Tot dusverre is er geen integriteitsmelding binnengekomen via de (externe) 'vertrouwenspersoon integriteit' van de CVO Groep.

In 2022 hebben wij de klokkenluidersregeling opnieuw vastgesteld, conform de modelregeling van de VO-raad. Ook hebben wij een start gemaakt met de herziening van de huidige gedragscode en integriteitscode. Afgelopen jaar is gebleken dat de inhoud van beide codes aan een actualisering toe waren. Er wordt momenteel gewerkt aan een Omgangs- en integriteitscode waarin wordt beschreven welk gedrag van medewerkers wordt verwacht. Deze code is in februari 2023 kan vastgesteld en zal in het nieuwe schooljaar worden ingevoerd. Zo wordt nieuwe medewerkers gevraagd om deze code te ondertekenen op het moment van in dienst treding. Ook voor zittende medewerkers zal er een werkwijze worden gehanteerd, waarmee vast komt te liggen dat de code is geaccepteerd.

Beheersen en verantwoorden

De CVO Groep kent een planning & control-cyclus. Jaarlijks wordt een begroting opgesteld en een meerjarenprognose voor de vijf jaren daarna. Deze prognose is grotendeels gebaseerd op de te verwachten leerlingenaantallen, maar ook op geplande (grote)uitgaven voor huisvesting en andere investeringen. De begroting wordt periodiek bewaakt met behulp van managementinformatie via een geautomatiseerd systeem.

Per kwartaal verschijnt financiële informatie over de exploitatieresultaten van onze scholen (en scholengroep) inclusief een prognose ('forecast') over het te verwachten financiële eindresultaat over het gehele kalenderjaar.

Deze financiële informatie wordt aan de (auditcommissie van) de Raad van Toezicht, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en het Gemeenschappelijk Managementteam ter bespreking voorgelegd.

Tenslotte hebben de rectoren/directeuren via de tool Capisci *real time* inzicht in de actuele personele formatie van hun school (afgezet tegen het bestuursformatieplan van de school) en van het (ziekte)verzuim van hun medewerkers. Het afgelopen jaar is tijd en energie gestoken in het implementeren van de besturingsfilosofie waarbij de financiële verantwoordelijkheid ligt op het niveau waar dit hoort te liggen, bij de scholen. Rectoren en directeuren hebben inzicht in hun eigen prestaties en dienen zich daar ook zelf over te verantwoorden.

De verzuimoverzichten worden, op het niveau van de scholengroep, ook besproken met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Als daar aanleiding toe is, worden de maandoverzichten besproken in de maandelijkse bilaterale gesprekken tussen schoolleider en bestuurder.

Een ander belangrijk onderwerp qua beheersing is de jaarlijkse, door de accountant op te stellen, Managementletter, gebaseerd op de jaarlijkse interim-controle. Hierbij wordt gekeken naar opzet, bestaan en eventueel werking van de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) van de CVO Groep. De CVO Groep vertaalt dit document in een actiepuntenlijst die tot uitvoering wordt gebracht. De Managementletter wordt tevens besproken met de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

Tenslotte werkt de CVO Groep sinds een aantal jaren met een risicomanagement-paragraaf waarin jaarlijks wordt vastgesteld wat de risico's zijn die wij lopen en hoeveel liquiditeiten/vermogen wij ter beschikking moeten hebben om die risico's, mochten ze zich voordoen, te kunnen afdekken. Het totaal van die risico's vormt het minimaal benodigde eigen vermogen van de CVO Groep. In de tweede helft van 2023 zullen wij kijken of de huidige methodiek toereikend is en opnieuw de risico's in kaart brengen.

4.7 Inrichting dialoog interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

Dit jaarverslag wordt gepubliceerd op de website. Hiermee verantwoorden wij ons richting onze interne en externe stakeholders. De belangrijkste zijn voor ons: de huidige, toekomstige en oud-leerlingen, ouders, medewerkers (inclusief rectoren/directeuren en Centraal bureau), gemeenten, aanleverende en opvolgende scholen in de omgeving, werkgevers en zorginstellingen.

Het college van bestuur zorgt voor aansluiting op dit netwerk. De raad van toezicht monitort dit en levert hier ook zelf een inbreng aan – vanuit het eigen netwerk of door ontmoetingen met stakeholders – om goed voeling te houden met de ontwikkelingen die er zijn.

De raad staat open voor signalen uit de omgeving en reageert weloverwogen op informatie of signalen die de raad ontvangt, waarbij de maatschappelijke opgave van de organisatie en het organisatiebelang zorgvuldig voor ogen gehouden worden.

4.8 Ontwikkeling bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden

Op de samenwerking met Timon na, zijn er geen ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen te melden. Voor de ontwikkelingen bij het Samenwerkingsverband wordt verwezen naar hoofdstuk 6.9 Passend Onderwijs.

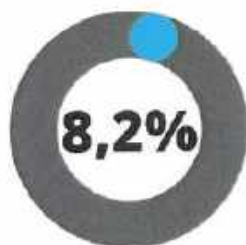
Sinds 2010 werken Timon en de CVO Groep samen in het OZC (Onderwijs Zorg Centrum), waarbij Beukenrode Onderwijs betrokken is voor het onderwijsdeel en Timon voor het zorgdeel. Aangezien in de loop van de tijd de onderwijswet- en regelgeving fors is gewijzigd, is het niet langer mogelijk het OZC in ongewijzigde vorm voort te zetten. Daarom ziet de CVO Groep zich genoodzaakt de samenwerking met ingang van de zomervakantie te beëindigen.

5 Onze medewerkers

Uit onze missie & visie:

'Wij zijn betrokken, bevlogen en bekwaam. Dit betekent:

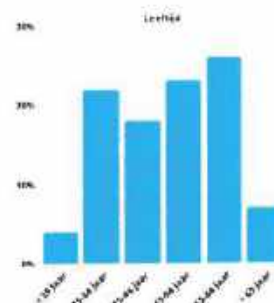
- We leren van en met elkaar, binnen en tussen de scholen.
- We werken continu en cyclisch aan onze kwaliteit.
- We nemen en krijgen professionele ruimte, en de daarbij horende verantwoordelijkheid en verantwoording.
- We zijn trots op wat we doen.



Ziekteverzuimpercentage



Man vrouw verdeling



Leeftijdsoopbouw

5.1 Doelen voor 2022-2023

Afgelopen jaar is voor het eerst een bestuurlijke agenda opgesteld.

Op het gebied van HR bevat deze agenda de volgende doelstellingen en acties:

- We zijn een goede werkgever.
 - De medewerkers zijn tevreden.
 - De gesprekscyclus wordt uitgevoerd.
- We leren van en met elkaar
 - We zijn een geaccrediteerde opleidingsschool
 - Het KIK traject is omgevormd tot een systeem van onderlinge collegiale visitatie
 - De eerste stappen op weg naar een interne academie zijn gezet.

5.2 Zaken met een belangrijke personele betekenis

Lerarentekort

Bij de CVO Groep (zowel in het PO als in het VO) hebben we te maken met de eerste gevolgen van het lerarentekort. In het bestrijden ervan nemen we deel aan het Onderwijspact/ Utrecht Leert. Dit is een initiatief van samenwerkende schoolbesturen (VO en mbo) en lerarenopleidingen. Doel is om het lerarentekort in de regio Utrecht terug te dringen en om leraren te ondersteunen in hun professionele ontwikkeling. Op die manier maken we de onderwijssector zowel kwantitatief als kwalitatief sterker. Een belangrijk project onder de coördinatie van het Onderwijspact/Utrecht leert is de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). In dit project worden initiatieven ontwikkeld en met elkaar gedeeld om de inductie van zij instromers en startende leraren in het onderwijs beter te laten verlopen en om zo vroegtijdige uitstroom te voorkomen.

Opleidingsschool

Wij ontvangen van de Rijksoverheid financiële middelen om op een gestructureerde wijze begeleiding te bieden aan studenten van de lerarenopleidingen van de Hogeschool Utrecht, de Universiteit Utrecht en de HAN. Gemiddeld begeleiden wij 90 studenten per jaar op onze scholen.

De Opleidingsschool is één van de instrumenten waarmee het tekort aan leraren kan worden aangepakt. Een deel van de studenten die wij opleiden treedt ook in dienst bij de CVO Groep.

De opleidingsschool is op 21 april 2023 beoordeeld op basis van het kwaliteitskader Samen Opleiden & Inductie. Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het borgen van dat wat we binnen de opleidingsschool doen. Aan de hand van doelstellingen, met als wenselijke opbrengst een positief advies aan het Ministerie n.a.v. de beoordelingsgerichte peer review, hebben we in kaart gebracht waar we staan.

Met deze werkwijze hebben we in 2022 veel bereikt, met als rode draad dat we de beweging hebben gemaakt van individuele school naar partnerschapsniveau: we werken als opleidingsschool met alle zeven scholen en de instituten intensief samen om de opleiding van de student zo goed mogelijk vorm en inhoud te geven. Om dat te kunnen bereiken zijn de kaders die onze samenwerking kenmerkt, op papier gezet:

- Plan van aanpak voor dit jaar opgesteld
- Visie en beroepsbeeld vastgesteld
- Opleidingsprogramma gekoppeld aan visie/ beroepsbeeld
- Rollen vastgelegd in rollenportfolio
- (gewenste) Werkwijze vastgelegd in handboek
- Beleidsplan 23-27 opgesteld (concept)
- Inrichting kwaliteitscultuur uitgewerkt
- Evaluaties met studenten/wb's/SO's georganiseerd
- Promotiemateriaal om bekendheid te vergroten

We werken op dit moment drie ontwikkelpunten uit zodat we hier volgend jaar een verdere verbetering in kunnen laten zien.

- *Implementatie Leernetwerk Op School (LOS) voor alle scholen* (om intensiever te kunnen begeleiden, de mix tussen theorie en praktijk nog meer te benutten en het werkplekleren uit te breiden)
- *Meer differentiatie in het opleidingsprogramma* (om beter aan te kunnen sluiten bij de persoonlijke leervragen van de student)
- *Integraal aanbod voor alle studenten* (om dubbelingen in het programma te voorkomen en alle studenten een waardevol aanbod te kunnen bieden)

Er zijn het afgelopen jaar mooie stappen gezet die in april hebben geleid tot de accreditatie tot opleidingsschool. Hier zijn wij zeer trots op!

CAO PO en VO

Op 22 juni 2022 is er een onderhandelingsakkoord overeengekomen voor de CAO VO 2022-2023. Deze CAO heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot 1 mei 2023.

Op 11 juli is er een onderhandelingsakkoord CAO PO 2022 -2023 overeengekomen. Deze CAO loopt van 1 juni 2022 tot 30 april 2023.

Sterk wisselende leerlingenaantallen

Twee scholen van de CVO Groep hebben in 2022 te maken gehad met een terugloop of de effecten van een eerdere terugloop in aanmeldingen van nieuwe leerlingen. Dit betreft het Revijs Lyceum in Wijk bij Duurstede en Beukenrode Onderwijs. Bij beide scholen is er onderzoek gedaan naar de gevolgen voor de formatie en zijn er maatregelen genomen om de scholen kwalitatief en financieel op orde te houden.

De inzet is dat we sturen op het behouden van de medewerkers. Hoe dit eruit ziet is per school verschillend. Dit gegeven vraagt om flexibiliteit binnen de CVO Groep en om flexibiliteit van de medewerkers van de scholen.

5.3 Belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel

Strategisch personeelsbeleid

In 2022 heeft de CVO Groep een goed model strategische personeelsplanning ontwikkeld. Met dit model heeft de CVO Groep grip op formatie en de te verwachten toekomstige ontwikkelingen in de formatie. Ook is er een beleidsdocument vlootschouw gemaakt. De vlootschouw voorziet in de kwalitatieve kant van de strategische personeelsplanning. In 2023 is het streven het vlootschouw beleid op drie scholen te toetsen in de praktijk.

Werkdrukmiddelen

In de het onderhandelingsakkoord voor de CAO VO 2022-2023 is afgesproken dat jaarlijks 300 miljoen aan de VO-sector wordt toegekend voor werkdrukmiddelen.

De helft van dat bedrag is vertaald in 40 extra uren per jaar voor het individuele keuzebudget van de medewerkers. Omdat de CAO op 1 januari 2022 ingaat is er door vrijwel alle medewerkers voor gekozen om de uren individueel keuzebudget voor het schooljaar 2021-22 en 2022-23 uit te laten betalen (zie ook hoofdstuk 7.13) Op het moment van het bereiken van het akkoord stonden alle jaartaak afspraken al vast waardoor het niet meer realiseerbaar was om de uren nog op een andere wijze in te zetten.

De andere helft van dit bedrag - 150 miljoen euro - wordt aan een collectieve aanpak van de werkdruk (hoofdstuk 8 CAO VO 2022-2023) besteed. Over de besteding van dit bedrag treden leraren, ondersteunend personeel en schoolleiders in overleg. Dit overleg wordt op schoolniveau gevoerd.

In de nieuwe CAO PO zijn geen aanvullende afspraken gemaakt ten aanzien extra voorzieningen voor werkdrukmiddelen.

5.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

De CVO Groep probeert het beroep op uitkeringen na afloop van een dienstverband zoveel mogelijk te beperken. Medewerkers met een tijdelijk dienstverband dat wordt beëindigd, krijgen een gesprek aangeboden bij de afdeling Personeel & Organisatie. Dat gesprek is gericht op het vinden van ander werk.

Er wordt nagegaan of de medewerker zelf in staat is om nieuw werk te vinden. Wanneer de inschatting wordt gemaakt dat de medewerker niet binnen afzienbare termijn nieuw werk kan vinden, wordt er een uitplacementtraject aangeboden.

Bij een beëindiging van een dienstverband voor onbepaalde tijd, kan in een vaststellingsovereenkomst of in een ontbindingsverzoek via de kantonrechter, een outplacementtraject worden opgenomen. De intensiteit van het outplacementtraject wordt per situatie bepaald. Als een medewerker zelf ontslag neemt en de uitkeringsinstantie stelt het recht op een uitkering vast, dan zal afhankelijk van de situatie bekeken worden welke rol voor de CVO Groep is weggelegd.

In het PO heeft het participatiefonds een actieve rol bij de begeleiding van de medewerker bij het vinden van nieuw werk. Afhankelijk van de situatie wordt bekeken welke rol voor de CVO Groep is weggelegd.

6 Ons onderwijs

Uit onze missie & visie:

'Het beste onderwijs maken wij samen. Dit betekent:

- In partnerschap met leerlingen en ouders, vanuit een betrokken en lerende houding.
- We leren leerlingen om verantwoordelijkheid te nemen voor het eigen leerproces gericht op kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Weerbaarheid, wendbaarheid en creativiteit vinden we daarin belangrijke vaardigheden.
- Leren vindt plaats in én buiten de school.'

6.1 Doelen 2022-2023

In de bestuurlijke agenda zijn de volgende doelen opgenomen:

- Onze basiskwaliteit is voldoende of goed
 - We weten hoe onze scholen ervoor staan op de indicatoren van de inspectie.
 - We voeren het gesprek over onderwijskwaliteit o.a. tijdens de schoolbezoeken 2x per jaar.
 - Het kwaliteitszorgsysteem is geactualiseerd en werkend.
- We bieden het onderwijs dat we beogen
 - We hebben voldoende competente medewerkers op ieder niveau
 - Leerlingen en ouders zijn tevreden
 - We investeren in gebouwen en andere middelen die passend en ondersteunend zijn.

6.2 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Zoals ook op andere plekken in dit jaarverslag benoemd, heeft de coronaperiode een enorme impact gehad op ons onderwijs en onze leerlingen. Dit is te lezen in andere delen en zal hier niet herhaald worden. Gevolg van deze crisis is het instellen van een Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Ook daar wordt uitgebreid over gerapporteerd in dit jaarverslag.

Wat betreft zaken van politieke impact, zijn de volgende zaken van belang:

- *Basisvaardigheden:* het prestatieniveau van leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs op het gebied van rekenen en taal stagneert of daalt. Een toenemend percentage leerlingen verlaat het onderwijs laaggeletterd en/of laaggecijferd. Het dalende niveau in rekenen en taal heeft de Minister als zorgwekkend beoordeeld. Dit heeft een negatieve invloed op de kansen van leerlingen in hun latere leven en op de maatschappij als geheel. De Minister heeft hiertoe een Masterplan Basisvaardigheden opgesteld. Om beter zicht te krijgen op zowel de leerlingprestaties als het onderwijs in de basisvaardigheden, heeft de inspectie basisvaardigheden voor de komende jaren als speerpunt aangemerkt voor alle onderwijssectoren.
- *Versterking toezicht door de inspectie:* Minister Wiersma heeft op 21 november 2022 een brief aan de Tweede Kamer gestuurd over zijn plannen voor het toezicht in het funderend onderwijs (primair, voortgezet en speciaal onderwijs), getiteld *Samen voor beter onderwijs, duidelijk over kwaliteit*. Dit uitgebreide pakket van controle- en sanctiemaatregelen omvat o.a. de mogelijkheid voor onaangekondigde inspectiebezoeken, meer inspecteurs, financiële sancties en eisen aan de professionaliteit voor bestuurders. Ook zal het onderwijsresultatenmodel worden herzien.
- *Wet Meer ruimte voor nieuwe scholen:* in 2021 is deze wet ingevoerd voor VO-scholen. Door deze wet zijn de regels om een nieuwe school te starten versoepeld. Dit is afgelopen jaar merkbaar geworden doordat in de regio meerdere initiatieven zijn gestart tot het starten van een nieuwe school bijv. in Utrecht en Amersfoort. Dit kan een effect hebben op de toestroom van leerlingen naar onze scholen.

6.3 Onderwijskwaliteit 2022

De Inspectie van het Onderwijs voert ten minste één keer per jaar een analyse uit voor elke school/opleiding en elk bestuur; de jaarlijkse prestatie- en risicoanalyse.

De jaarlijkse prestatie- en risicoanalyse wordt uitgevoerd op basis van beschikbare gegevens, maar ook aan de hand van signalen die de inspectie ontvangt van bijvoorbeeld ouders of leraren, en op basis van de contacten die inspecteurs hebben met de scholen, opleidingen en besturen. Op basis van deze jaarlijkse analyse wordt bepaald of de inspectie -in aanvulling op de vierjaarlijkse onderzoeken bij besturen, scholen en opleidingen - een onderzoek zou moeten uitvoeren bij een instelling. Dit kan gaan over een inspectieonderzoek op locatie, of een bestuursgesprek.

In 2022 heeft de inspectie geen van onze scholen bezocht. Wel zijn er contacten geweest met de inspectie n.a.v. signalen. Uiteindelijk zijn deze signalen afgehandeld na het verstrekken van aanvullende informatie.

Onderdeel van de analyse van de Onderwijsinspectie zijn de onderwijsresultaten. Deze worden berekend op basis van de gegevens die de CVO Groep jaarlijks aanlevert. De Onderwijsinspectie geeft een oordeel t.a.v. de onderwijsresultaten. Dit gaat over de gemiddelde resultaten van de afgelopen drie jaar. De Onderwijsresultaten 2022 hebben derhalve betrekking op de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 en 2020-2021 en het gaat om de resultaten van de examens in 2019, 2020 en 2021. De Onderwijsinspectie publiceert die op haar website (www.onderwijsinspectie.nl).

Het oordeel over de onderwijsresultaten is opgebouwd uit vier indicatoren:

1. Onderwijspositie leerling in derde leerjaar ten opzicht van het basisschooladvies
2. Onderbouwsnelheid (doorlopen de leerlingen de onderbouw zonder doubleren)
3. Bovenbouwsucces (doorlopen de leerlingen de bovenbouw zonder doubleren)
4. Examencijfers

Voor elke indicator is een norm vastgesteld. Een school die op of boven de norm zit voor een indicator krijgt voor die indicator een voldoende.

Als een afdeling op twee indicatoren onvoldoende scoort, is het eindoordeel ook 'onvoldoende'.

De scholen van de CVO Groep hebben alle het oordeel 'voldoende' op het Onderwijsresultatenmodel 2022.

School	Opleiding				VWO
	VMBO-B	VMBO-K	VMBO-GT	HAVO	
CCZ	voldoende	voldoende			
CLZ			voldoende	voldoende	voldoende
Revijs Doorn			voldoende	voldoende	voldoende
Revijs Wijk			voldoende		

Dat geldt ook voor onze praktijkschool het Seyster College. Daarvoor gelden andere beoordelingscriteria, maar ook hier geldt dat het eindoordeel 'voldoende' is.

Beukenrode onderwijs is door de inspectie bezocht in februari 2023. De inspectie ziet de ontwikkeling die de school in gang heeft gezet en de vooruitgang die is geboekt. Helaas wordt op een aantal indicatoren niet voldaan aan de basiskwaliteit en is het oordeel onvoldoende toegekend. De school heeft een herstelopdracht gekregen. Over een jaar komt de inspectie weer op bezoek.

Door de coronaperiode zijn niet alle indicatoren van het Onderwijsresultatenmodel te berekenen. Zo zijn er in 2020 geen examens afgenomen. Hierdoor is er geen driejaarsgemiddelde te berekenen.

Binnen de CVO Groep werken we sinds schooljaar 2017-2018 met een intercollegiaal visitatie systeem, het KIK-team. KIK staat voor 'Kijk In de Keuken'. Het team bestaat uit een externe

deskundige, leraren en schoolleiders. De externe deskundige heeft tijdens het schoolbezoek de leiding over het team en schrijft het rapport naar aanleiding van de bevindingen van het KIK-team. Driemaal per jaar bezoekt het KIK-team een dag een opleiding van een van onze scholen.

Het doel van deze intercollegiale visitatie is om:

- De scholen een spiegel voor te houden om hun onderwijskwaliteit te verbeteren.
- Meer uitwisseling tussen de scholen tot stand te brengen, van elkaar te leren.
- De bestuurder informatie te verschaffen over de kwaliteit van het onderwijs anders dan de informatie op het Onderwijsresultatenmodel van de Onderwijsinspectie.

In 2022 zijn twee bezoeken afgelegd door het KIK-team. Dit waren bezoeken aan het Christelijk Lyceum Zeist (vwo-afdeling) en Revis Lyceum Wijk (havo-afdeling). Beide scholen hebben een rapport met bevindingen ontvangen. Dit rapport is ook besproken in de Onderwijscommissie van de raad van toezicht.

Met deze bezoeken zijn sinds 2017 alle scholen en afdelingen bezocht. Daarmee was het moment gekomen om de methodiek van het KIK team te evalueren.

Dit heeft geleid tot de conclusie dat de bezoeken van het KIK team waardevol zijn geweest, maar niet meer passen bij de besturingsfilosofie die we hanteren van meer verantwoordelijkheid bij de schoolleiding. Het karakter van de bezoeken werd teveel (centraal) controlerend van aard. Er is besloten om een doorstart te maken onder een andere naam en met een andere insteek. We werken toe naar een methode van collegiale visitaties waarbij een zelfevaluatie en een leervraag centraal staan.

6.4 Eindexamenresultaten schooljaar 2021-2022

Waar in 2020 de centrale examens niet doorgingen vanwege corona, heeft de minister in 2022, net als in 2021, besloten tot een aantal afwijkende regels m.b.t. de examens:

- de mogelijkheid voor de kandidaat om het centraal examen te spreiden over twee tijdvakken bestaande uit een eerste tijdvak voor eerste afnames en een tweede tijdvak voor eerste afnames en herkansingen;
- uitbreiding van het tweede tijdvak van 4 naar 10 afnamedagen;
- een extra herkansing voor een centraal examen: een kandidaat kan in twee vakken een centraal examen herkansen;
- een 4-daags derde tijdvak (herkansingstijdvak) op de scholen na het tweede tijdvak voor de afronding van de herkansingen.
- Bij de vaststelling van de uitslag kan, indien dat nodig is om de kandidaat te laten slagen, het eindcijfer van één vak, niet zijnde een kernvak, buiten de bepaling van de definitieve uitslag worden gehouden. Het volledige eindexamen moet wel zijn afgelegd alvorens gebruik gemaakt kan worden van deze mogelijkheid.
- Daarnaast is besloten dat vmbo-kandidaten het beroepsgerichte profielvak met een schoolexamen afsluiten.

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort in 2021-2022?

Onderwijssoort	Aantal deelnemers	Aantal geslaagden	Percentage geslaagden
vmbo-b	26	26	100,0%
vmbo-k	62	62	100,0%
vmbo-(g)t	166	162	97,6%
havo	215	199	92,6%
vwo	295	178	60,2%
Totaal	764	727	95,2%

In onderstaand overzicht staan de slagingspercentages van onze scholen, per afdeling, over de afgelopen 5 jaar en in vergelijking met het landelijk gemiddelde.

	Slaagpercentage 2021-2022	Landelijk gemiddelde	Percentage	Aantal deelnemers	Aantal deelnemers				
					2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
vmbo-b	 100,0%	99,0 %	100	26	100%	91%	100%	100%	100%
Beukenrode Onderwijs	 100,0%	99,0 %	100	1			100%	100%	100%
Christelijk College Zeist	 100,0%	99,0 %	100	23	100%	92%	100%	100%	100%
Christelijk Lyceum Zeist voor ...	 100,0%	99,0 %	100	2			100%	100%	100%
vmbo-k	 100,0%	98,9 %	100	62	94%	93%	100%	100%	100%
Beukenrode Onderwijs	 100,0%	98,9 %	100	6			100%	100%	100%
Christelijk College Zeist	 100,0%	98,9 %	100	48	94%	93%	100%	100%	100%
Christelijk Lyceum Zeist voor ...	 100,0%	98,9 %	100	8			100%	100%	100%
vmbo-(g)t	 97,6%	95,8 %	66	166	97%	94%	99%	96%	98%
Beukenrode Onderwijs	 100,0%	95,8 %	100	5			100%	75%	100%
Christelijk Lyceum Zeist	 96,1%	95,8 %	15	51	98%	94%	99%	95%	96%
Revis Lyceum Doorn	 95,5%	95,8 %	16	44	98%	93%	98%	98%	95%
Revis Wijk bij Duurstede	 100,0%	95,8 %	100	66	97%	94%	100%	97%	100%
havo	 93,6%	90,5 %	65	215	90%	92%	97%	93%	93%
Christelijk Lyceum Zeist	 90,6%	90,5 %	41	64	82%	93%	94%	93%	90%
Revis Lyceum Doorn	 92,4%	90,5 %	35	79	90%	89%	100%	90%	92%
Revis Wijk bij Duurstede	 94,4%	90,5 %	70	73	98%	97%	98%	85%	94%
vwo	 60,2%	92,8 %	56	295	93%	94%	100%	95%	94%
Christelijk Lyceum Zeist	 96,6%	92,8 %	74	117	94%	95%	100%	99%	97%
Revis Lyceum Doorn	 92,7%	92,8 %	43	178	93%	93%	100%	91%	93%

Legenda percentielscore

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

(02VR-008 is de Tobias stroom. Die zijn leerlingen van de Vrije school die staan ingeschreven bij CCZ om examen te kunnen doen, aangezien hun eigen school geen examenlicentie bezit)

Seyster College locatie Bergweg

40132-26HY-000

Waar kwamen de leerlingen praktijkonderwijs die in 2019-2020 uitstroomden, na één jaar en na twee jaar terecht?

	Na één jaar			Na twee jaar		
	Aantal (school)	Percentage (school)	Percentage (vergelijkingsgroep)	Aantal (school)	Percentage (school)	Percentage (vergelijkingsgroep)
Werk	14	26,4%	31,5%	26	49,1%	36,7%
Arbeid	14	26,4%	30,5%	24	45,3%	35,9%
Toeledings/trainingstraject	0	0%	0,9%	< 5	3,8%	0,8%
Werk en Leren	< 5	5,7%	9,9%	< 5	1,9%	8,2%
Leren	27	50,9%	37,5%	14	26,4%	27,0%
Voortgezet onderwijs	< 5	7,5%	4,4%	< 5	5,7%	3,4%
Andere school voor praktijkonderwijs	0	0%	0,1%	0	0%	0,1%
VMBO	< 5	3,8%	1,0%	< 5	3,8%	1,3%
VSO	< 5	3,8%	2,5%	< 5	1,9%	2,0%
Anders	5	9,4%	16,6%	9	17,0%	24,7%
Geen informatie beschikbaar	0	0%	3,0%	0	0%	8,1%
Verhuizing naar het buitenland	0	0%	1,6%	0	0%	1,7%
Dagbesteding	< 5	1,9%	2,8%	0	0%	2,8%
Geen werk of school	< 5	3,8%	4,5%	< 5	1,9%	4,4%
Onbekend	< 5	3,8%	4,8%	6	11,1%	7,7%

6.5 Tevredenheidsonderzoeken ouders en leerlingen

Jaarlijks nemen wij een tevredenheidsonderzoek af onder alle ouders en leerlingen. Dit doen wij met het instrument VO-Spiegel. We maken gebruik van de standaardvragenlijst van Vensters voor Verantwoording. Daar hebben wij een aantal eigen vragen gerelateerd aan corona aan toegevoegd. Het Seyster College maakt gebruik van het instrument ProZo! gericht op het praktijkonderwijs. Beukenrode en De Sprong werken met het instrument van WMK (Werken Met Kwaliteit).

Vorig jaar zijn de resultaten geanalyseerd net als het proces. Het blijkt toch dat te weinig leerlingen de vragenlijst invullen om er betrouwbare conclusies aan te verbinden. Daarom is in 2023 ingezet op het bereiken van een hoger responspercentage. Daarnaast worden de resultaten niet meer alleen gebruikt om te signaleren wat niet goed gaat, maar ook om in de teams in gesprek te gaan over wat goed gaat en wat beter kan.

Tevredenheid leerlingen

In onderstaande tabel staan de cijfers per school en per afdeling.

School	Pro	Brugjaar	Vmbo-b	Vmbo-k	Vmbo-tl	Havo	Vwo
Beukenrode							
Christelijk College Zeist			6,2	6,1			
Christelijk Lyceum Zeist		6,2			5,3	5,2	6,1
De Sprong							
Revis Doorn		7,0			5,6	6,2	6,2
Revis Wijk					5,8	5,8	6,1
Seyster College	7,4						
Tobiasstroom			6,5	6,7			
Landelijk gemiddelde	7,3	7,0	6,6	6,4	6,4	6,2	6,5

De cijfers die de leerlingen hebben gegeven, liggen voor een groot deel lager dan het landelijk gemiddelde.

Monitor sociale veiligheid

Een onderdeel van de zorgplicht sociale veiligheid is dat scholen ieder jaar monitoren of de leerlingen zich veilig voelen op school. De inspectie houdt hier toezicht op. Jaarlijks dienen cijfers m.b.t. sociale veiligheid aangeleverd te worden. In het kader van de monitor worden vragen gesteld als 'ben je de afgelopen 3 maanden (online) gepest?', 'ben je gediscrimineerd?' en 'ben je de afgelopen 3 maanden opzettelijk pijn gedaan?'

De resultaten worden op elke school besproken in de teams met als doel om te kijken wat er beter kan.

De cijfers van onze scholen zagen er vorig jaar als volgt uit:

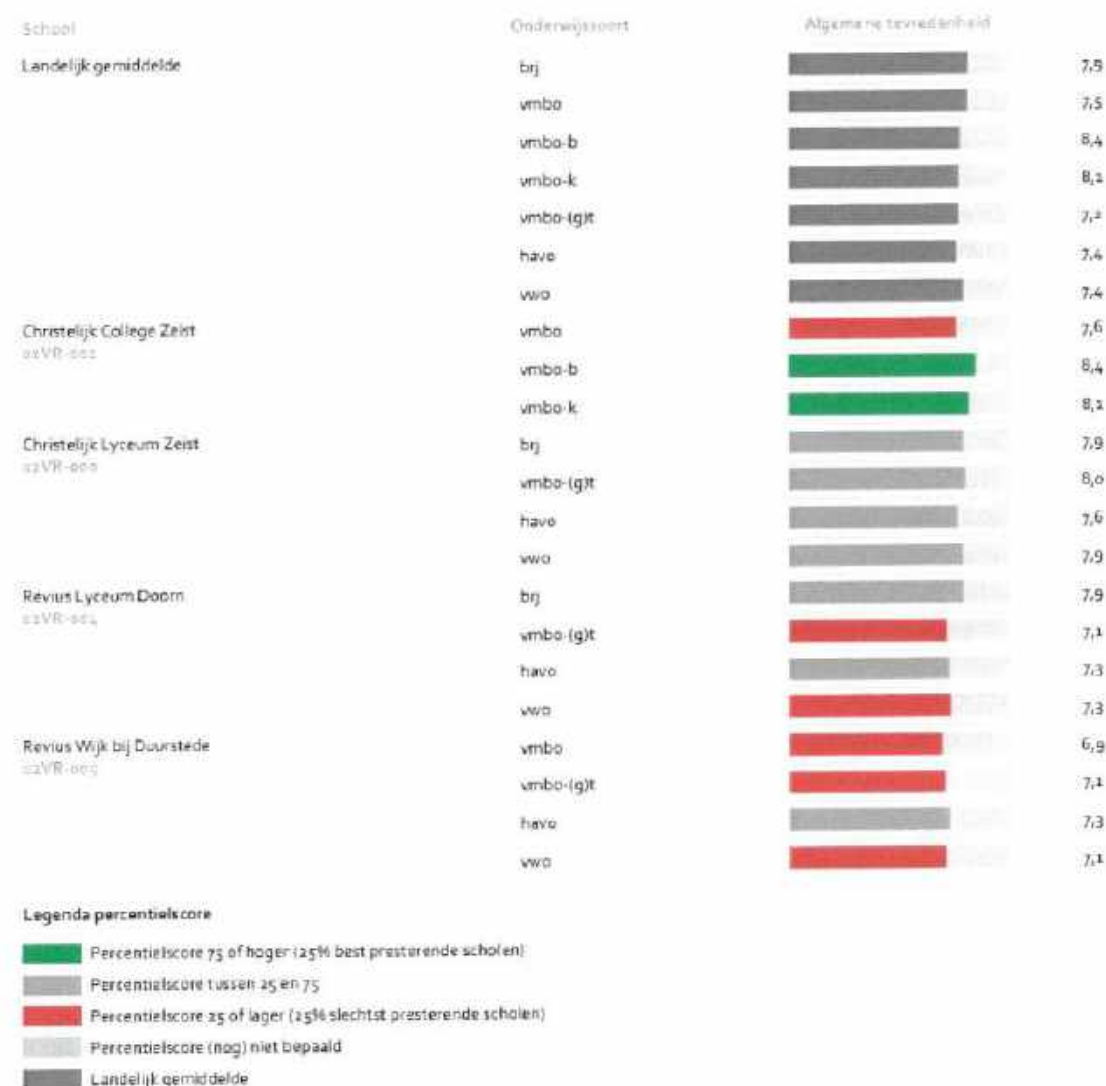
School		Weltevreden	Aantastig veiligheid	Ervening veiligheid
Landelijk gemiddelde	brj	7,9	9,3	7,5
	vmbo	7,7	9,1	7,5
	vmbo-b	7,4	9,0	6,8
	vmbo-k	7,1	9,1	6,7
	vmbo-(g)t	7,3	9,2	6,7
	havo	7,5	9,4	6,7
	vwo	7,9	9,5	6,9
Christelijk College Zeist 02VR-003	vmbo	7,4	9,0	7,0
	vmbo-b	7,3	8,5	6,8
	vmbo-k	7,7	9,6	7,4
Christelijk Lyceum Zeist 02VR-000	brj	7,4	8,9	6,3
	vmbo-(g)t	5,8	7,1	4,0
	havo	6,2	9,4	5,5
	vwo	7,6	9,6	6,4
Christelijk Lyceum Zeist voo... 02VR-000	vmbo-b	8,1	10,0	8,0
	vmbo-k	8,5	9,6	8,1
Revis Lyceum Doorn 02VR-004	brj	8,3	9,4	7,5
	vmbo-(g)t	6,5	9,3	5,3
	havo	7,5	9,5	6,5
	vwo	7,8	9,6	6,5
Revis Wijk bij Duurstede 02VR-005	vmbo-(g)t	6,8	8,6	5,7
	havo	6,9	9,5	6,0
	vwo	7,1	9,5	6,3

Legenda percentielscore

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

Tevredenheid ouders

In onderstaand overzicht staat het gemiddelde cijfer dat de ouders geven per school en per afdeling. Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat het aantal ingevulde vragenlijst niet altijd voldoende was om betrouwbare conclusies te kunnen trekken.



6.6 Toetsing en examinering

Mede naar aanleiding van een aantal – in het verleden – grote incidenten op scholen voor voortgezet onderwijs op het gebied van schoolexamens (toetsing en examinering) en de landelijke onrust die dit heeft veroorzaakt, heeft de CVO Groep dit onderwerp weer op de agenda gezet van het Gemeenschappelijk Managementteam en komen de examensecretarissen samen met de bestuurder tweemaal per jaar bijeen om te praten over zaken aangaande het school- en centraal examen. Afgelopen jaar zijn de examensecretarissen 1x bij elkaar gekomen in augustus. Het examenreglement voor het komende schooljaar is toen vastgesteld. Het streven is om de kennisuitwisseling tussen de examensecretarissen meer op gang te brengen en elkaar vaker te treffen.

6.7 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Overname De Sprong

De Sprong is een school voor voortgezet speciaal onderwijs met locaties in Maarsbergen (Valkenheide) en Zeist (Lindenhorst). De Sprong was onderdeel van Pluryn. Pluryn is een zorginstelling die specialistische ondersteuning biedt aan mensen met complexe problematiek. In de loop van 2020 heeft Pluryn besloten de focus te leggen op het verlenen van zorg, waaronder jeugdhulp en daarom de scholen die onder haar bestuur vielen, over te dragen. Pluryn heeft een verkenning uitgevoerd naar de opties voor De Sprong. Deze verkenning leidde tot gesprekken met CVO Groep in Zeist.

De verkennende gesprekken leidden op 3 juni 2022 tot de ondertekening van een Intentieverklaring. Met deze Intentieverklaring spraken de besturen van beide instellingen af onderzoek te doen naar de mogelijkheden om De Sprong over te dragen aan CVO-Groep.

Dit onderzoek is uitgevoerd door diverse werkgroepen. Daarnaast is er een due diligence onderzoek uitgevoerd door een accountantsbureau.

Dit heeft uiteindelijk geleid tot het definitieve besluit om De Sprong als CVO Groep over te nemen per 1 augustus 2022.

Dit betekent een zevende school binnen de scholengroep. In de periode na 1 augustus is veel tijd gestoken in het zo soepel mogelijk over laten gaan van De Sprong binnen de scholengroep. Dit is gebeurd volgens een implementatieplan. Dit plan is inmiddels afgerond.

Een nog openstaand punt is de verbouwing van het gebouw in Maarsbergen. De Lindenhorst in Zeist verhuist in oktober 2023 naar Maarsbergen. Dit betekent dat leerlingen van gesloten en open jeugdzorg in één gebouw onderwijs volgen. Daar is een verbouwing voor nodig. Daarnaast heeft Pluryn ingestemd het achterstallig onderhoud weg te werken voor de overdracht aan de CVO Groep. Een stuurgroep begeleidt de verbouwing. Het streven is om in oktober 2023 de leerlingen van de Lindenhorst te verhuizen naar Maarsbergen.

Duurzaamheid

Waar mogelijk wordt bij de inkoop en het afsluiten van contracten rekening gehouden met de duurzaamheid. Er is geen centraal beleid geformuleerd t.a.v. duurzaamheid.

6.8 Toelatingsbeleid en vrijwillige ouderbijdrage

Het toelatingsbeleid van brugklasleerlingen uit het primair onderwijs (PO) in onze VO-scholen is regionaal georganiseerd door alle scholen voor voortgezet onderwijs in de regio Zuidoost-Utrecht. Het betreft het PO/VO-project dat, onder eindverantwoordelijkheid van het de gezamenlijke schoolbesturen in het werkgebied van het Samenwerkingsverband Zuidoost-Utrecht, wordt uitgevoerd en geadmistreerd. Hierbij wordt nauw samengewerkt met de stad Utrecht (en aanpalende gemeenten) omdat veel leerlingen uit onze regio daar naar school gaan, en andersom.

Leerlingen die kiezen voor één van onze scholen worden geplaatst in een brugklas. Hierbij houden we rekening met drie gegevens: het advies van de basisschool, het onderwijskundig rapport en de wens van de leerling en de ouders. Leidend voor de plaatsing van een leerling is het advies van de basisschool. In voorkomende gevallen wordt afgestemd met de basisschool en met de ouders. Uiteindelijk neemt de toelatingscommissie van de school dan de beslissing. In bijzondere gevallen kan er eerst een nader onderzoek worden gevraagd. Voor toelating in hogere leerjaren gelden de wettelijke eisen, zoals een overgangsbewijs. Indien een leerling niet tot de gewenste klas wordt toegelaten, krijgt hij/zij ook te horen waarom dat besluit is genomen. De toelating tot onze scholen is op geen enkele manier afhankelijk van het wel of niet betalen van de vrijwillige ouderbijdrage.

Vanaf 2024 zal landelijk de toelatingsprocedure worden aangepast en worden vaste data afgesproken voor de toelating van leerlingen. Welke effecten dit heeft voor onze regio wordt nader uitgewerkt.

Vanaf 1 augustus 2021 is de Initiatiefwet Vrijwillige Ouderbijdragen van kracht. Het doel van deze wet is het waarborgen dat leerlingen te allen tijde kunnen deelnemen aan de door de school georganiseerde activiteiten, ook als de ouders de ouderbijdrage niet (kunnen) voldoen. Tot het ingaan van de wetwijziging, was het mogelijk leerlingen vervangende activiteiten aan te bieden als de ouders de bijdragen voor bepaalde activiteiten niet hadden voldaan. Vanaf de start van schooljaar 2021-2022 kunnen scholen geen leerlingen van activiteiten uitsluiten wegens het niet voldoen van de bijdragen door de ouders.

Op scholengroep niveau is het beleid hierop aangepast en gepubliceerd op de websites van de scholen. Het feit dat alle bijdragen vrijwillig zijn, heeft groot effect op de activiteiten die een school kan organiseren. Er is afgesproken dat als minder dan 80% van de ouders de bijdrage voor een bepaalde activiteit betaalt, de school de mogelijkheid heeft om de activiteit te annuleren.

6.9 Passend Onderwijs

De Wet Passend Onderwijs heeft als doel goed onderwijs te bieden aan alle leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs en specifiek aan leerlingen met een bepaalde zorgvraag. Als neven doelstelling geldt de instroom in het voortgezet speciaal onderwijs zoveel mogelijk te beperken en leerlingen hun schoolcarrière bij voorkeur in het reguliere onderwijs te laten volgen.

Nederland is hiervoor ingedeeld in 75 zogenoemde 'samenwerkingsverbanden VO' en een van die verbanden is Zuidoost-Utrecht. Dat omvat het gebied van de gemeenten Wijk bij Duurstede, Bunnik, Utrechtse Heuvelrug, de Bilt en Zeist. Alle scholen (en besturen) voor voortgezet onderwijs (VO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO) in dat gebied zijn lid van het Samenwerkingsverband VO Zuidoost-Utrecht, en dus ook de scholen van de CVO Groep.

Het verband heeft gekozen voor de juridische vorm van een vereniging met een directeur-bestuurder, een Algemene Ledenvergadering (ALV) en een Raad van Toezicht.

Het Samenwerkingsverband heeft gekozen voor het schoolmodel.

Dit betekent dat geldstromen die van de Rijksoverheid komen niet naar het Samenwerkingsverband gaan maar (via het Samenwerkingsverband) naar de afzonderlijke scholen en schoolbesturen, met aftrek van een aantal centrale kosten zoals die van de directeur en de huisvesting van het Samenwerkingsverband.

De schoolbesturen in het samenwerkingsverband VO Zuidoost-Utrecht stellen minimaal eens per vier jaar een ondersteuningsplan op. Dit is een kaderstellend en strategisch plan voor de komende vier jaren. Het vormt de basis voor de scholen in de regio Zuidoost-Utrecht om met elkaar passend onderwijs in te vullen en benoemt de ambities voor de komende planperiode.

De huidige versie is van februari 2022. Hierin staan gemaakte afspraken over:

- de organisatie van het samenwerkingsverband
- de (basis)voorzieningen
- de bekostiging
- de informatievoorziening.

Het ondersteuningsplan is met inspraak van verschillende geledingen tot stand gekomen: schoolbestuurders, schooldirecteuren, zorgcoördinatoren, medewerkers en Raad van Toezicht (RvT) van het samenwerkingsverband, afgevaardigden van de gemeenten, leerplichtambtenaren, het bestuur van het SWV PO ZOUT en de ondersteuningsplanraad (OPR). Het voorgenomen beleid en de ambities van het samenwerkingsverband zijn gedeeld en bediscussieerd.

De doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen wordt op basis van het monitorformulier besproken tussen de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband en de schooldirecteuren. Op dit moment is er alleen sprake van een verantwoording van de middelen achteraf. In de komende planperiode kijken we naar de mogelijkheden voor het begroten van de middelen vooraf. De middelen voor basis- en extra ondersteuning worden via een verdeelsleutel verdeeld onder de scholen.

6.10 Afhandeling van klachten en bezwaren

Ons beleid is erop gericht om klachten in goed onderling overleg op te lossen. Een leerling, ouder of medewerker kan een klacht bij de rector of directeur indienen. De klachtenregeling, die is gepubliceerd op onze website, voorziet in een zorgvuldige behandeling van klachten en geeft informatie over de procedure. Hiermee wordt het belang van alle betrokkenen gediend. Tevens draagt een zorgvuldige behandeling van klachten bij aan een veilig schoolklimaat.

Als een klacht intern is behandeld, maar niet naar tevredenheid van de indiener is opgelost, kan een klacht worden ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie waar de CVO Groep lid van is. Dit is de klachtencommissie van de GCBO.

Daarnaast kennen wij een bezwaarprocedure inzake besluiten die zijn genomen met betrekking tot het schorsen en verwijderen van leerlingen.

Klachten

In 2022 zijn bij het bestuur zes klachten ingediend. In alle gevallen heeft de bestuurder hoor en wederhoor toegepast en is gesproken met zowel de klager als de betreffende schoolleider. Van deze klachten waren er 4 afkomstig van ouders en 2 van medewerkers. De klachten hadden betrekking op de volgende onderwerpen: het doubleren van de leerling en vervolgens afstromen naar een andere school, de manier van reageren op zaken die niet goed gaan, onzorgvuldige procedures m.b.t. het PTA, de algehele aansturing van de school, het doubleren van een leerling en het effect op het welzijn, het niet handelen conform Leerlingenstatuut, pestgedrag en de wijze van leidinggeven door de direct leidinggevende.

Van deze klachten is er één klacht uiteindelijk bij de Landelijke Klachtencommissie terecht gekomen. De commissie heeft vervolgens geoordeeld dat de klacht ongegrond is.

Bezwaren

Er zijn twee bezwaren ingediend. Eén bezwaar is ingediend tegen het weigeren van een leerling na aanmelding bij de school. Dit bezwaar was ingediend bij de Geschillencommissie Passend Onderwijs, maar is uiteindelijk door ouders ingetrokken.

Het andere bezwaar was gericht tegen het besluit om de leerling van school te verwijderen vanwege handelingsverlegenheid en het niet kunnen voldoen aan de ondersteuningsbehoefte van de leerling. Deze zaak is uiteindelijk voorgelegd aan zowel de Geschillencommissie Passend Onderwijs als aan de rechter. In beide gevallen is de school in het gelijk gesteld en is geoordeeld dat de school juist heeft gehandeld.

6.11 Verantwoording NPO gelden / aanpak onderwijsachterstanden

Vanuit het NP Onderwijs zijn in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 veel financiële middelen naar scholen in het primair en het voortgezet onderwijs en naar gemeenten gegaan. Zij kunnen hiermee leerlingen helpen om leef- en leervertragingen en andere problemen door corona aan te pakken.

Voor de CVO Groep gaat het om totaal 7,6 miljoen euro aan baten. Deze baten mogen worden besteed in de schooljaren 2021-2022 tot en met 2024-2025.

In 2022 heeft de CVO Groep voor NPO bijna 2,2 miljoen euro aan baten ontvangen en er is voor ruim 3,2 miljoen euro besteed. Het resultaat 2022 wordt dan ook voor ruim 1 miljoen euro negatief beïnvloed door NPO. In 2021 werd er juist meer aan baten ontvangen dan er werd besteed voor NPO en is er een bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van 1,6 miljoen euro. In 2022 wordt genoemde bestemmingsreserve verrekend met het negatieve resultaat NPO over 2022 en dat resulteert dan in een bestemmingsreserve per 31 december 2022 van 588.956 euro.

In onderstaand overzicht staan per school de ontvangen baten en gedane bestedingen voor NPO in 2022 genoemd.

Baten en lasten NPO 2022

Omschrijving	Totaal	CCZ	CLZ	RLD	RLW	SC	BO	DS
Baten 2022	2.199.520	373.669	468.425	532.658	258.642	353.899	125.058	87.169
Loonkosten	2.297.066	318.004	585.992	750.981	381.625	260.465		
Scholing	4.405	1.080		1.440		1.885		
Inhuurderden	505.864	50.937	40.679	131.229			155.806	127.213
Uitbest. onderwijs	346.823		175.443	108.525	62.855			
Overige lasten	73.822	40.718		33.104				
Totaal lasten	3.227.980	410.739	802.113	1.025.278	444.480	262.350	155.806	127.213
Resultaat 2022	-1.028.459	-37.070	-333.688	-492.620	-185.838	91.549	-30.748	-40.044
Niet besteed in 2021	1.617.415	30.616	505.469	713.349	302.698	56.507	8.775	
Bestemmingsreserve 31-12-2022	588.956	-6.454	171.781	220.729	116.860	148.056	-21.973	-40.044

Al onze scholen hebben een schoolscan uitgevoerd. Vervolgens is op basis van die scan een keuze gemaakt uit de interventies van de menukaart.

In dit overzicht staan alle interventies per school op een rij:

BO	CCZ	CLZ	RLD	RLW	SC
Kleinere klassen Extra inzet remedial teaching Inzet meer mediators Scholing voor docenten in TOPS Spordinics	Kleinere klassen in de bovenbouw, geen combi klassen meer Extra aandacht voor leerstrategieën en woordenschat bij NE Interventies op het gebied van leren leren via mentoraat Meer scholing en borging voor toepassen Expliciete Directe Instructie Extra sportactiviteiten	Invoeren D-uur voor: • bijlessen • Inhalen toetsen • Extra mentorlessen Invoeren KOM-gesprekken met leerling Leergoer 3 meer mentorlessen Werkgroep 'leren leren' instellen met leerling-activiteiten vanaf periode 2 Via Homi bijlessen, examentraining en huiswerkbegeleiding Inzet Schoolmaatschappelijk Werk Extra studiedagen voor docenten Introductieprogramma	Invoeren van een NPO-uur per dag, elke docent krijgt een NPO-uur om invulling aan te geven voor de leerlingen Extra mentoraaturen Lidbreiding zorgteam Scholing voor docenten Inzet externe pauzesurveillance en invallessen om ruimte bij docenten te creëren Inzet taalassistenten Inzet huiswerkbegeleidingsinstututen Extra cognitieve/sportieve en creatieve activiteiten	Kleinere klassen door overschrijden klassendeel Uitbreiding tutoraat Scholing tutoeren op gebied van studievoordigheden aanleren Invoeren van studielessen Invoeren van een banduur in het rooster voor keuzewerk Inzetten op didactische activiteiten met: • Didactisch coachen • Expliciete Direct Instructie • Werken met leerdoelen • Formatieve evaluatie Activiteiten gericht op: • Sport en spel • Persoonlijke ontwikkeling	Kleinere klassen Inzet van onderwijs-assistenten Een op één instructie Leren leren Leren van en leren met modeloefeningen Aanvullende stages NT2 ondersteuning bij taalachterstand Extra training sociale vaardigheden Opstarten en uitbreiden TOP-academie Feedbackgesprekken Training docenten in samenwerkend leren Aanvullende en nieuwe leermiddelen met het oog op maatwerk Sportieve activiteiten

De Sprong is per 1 augustus bij de scholengroep gekomen en ontbreekt daarom in bovenstaand overzicht. De school heeft enkele jaren geleden een 'zeer zwak' als beoordeling gekregen van de inspectie en de NPO gelden zijn daar besteed aan de inzet van expertise op kwaliteitszorg en management. Daar lag een uitgebreid verbeterplan aan ten grondslag.

De scholen hebben hun plannen voor besteding van de NPO gelden voorgelegd en besproken in de MR. Instemming van de MR was een vereiste voor invoering van de plannen.

Er zijn binnen de CVO Groep geen middelen bovenscholings ingezet en dus ook niet besproken met de GMR. Wel houdt de GMR vinger aan de pols wat betreft de voortgang en effecten.

In onderstaand overzicht wordt per school antwoord gegeven op de verantwoordingsvragen:

	CLZ	CCZ	RLD	RLW	BO	DS	SC
Is er een schoolscap gemaakt?	Ja, de schoolscap moet herhaald worden begin schooljaar 2023/2024.	Ja	Met behulp van methode onafhankelijke capaciteiten toetsen en gespreksronden met leerlingen, docenten en ouders.	Ja, al in 2021. Hier is voor 2022 op voortgebouwd.	Ja	Ja	Ja
Interventies	Zie het overzicht hierboven.	Zie het overzicht hierboven.	Zie het overzicht hierboven.	Zie het overzicht hierboven.	Zie het overzicht hierboven.	Zie het overzicht hierboven.	Zie het overzicht hierboven.
Hoe zijn ouders betrokken?	Via MR	Via MR	Zij zijn betrokken in de scan en de evaluatie, zowel in gesprek als via enquêtes.	Eenzijds via de MR, anderzijds via de leerlingenraad.	Door middel van deelname aan de MR, de nieuwsbrieven en ouderavonden	Via MR	Via MR
Heeft MR ingestemd?	Ja	Ja	Ja De MR is meegenomen, heeft meegedacht in het hele proces	Ja	Ja	Ja	Ja

			en heeft ingestemd.				
Eerste resultaten	Substantieel deel van de inzet levert dermate positieve resultaten op dat die een structurele plaats in de school zouden moeten krijgen.	Kleine klassen worden als erg prettig ervaren en een goede inzet om leer- en leefachterstanden te signaleren en aan te pakken.	De extra mentor tijd wordt door leerlingen en mentoren als goed en fijn ervaren. Het sociaal welbevinden van leerlingen vraagt ook om die extra tijd. De cognitieve bijlessen en huiswerkbegeleiding verliezen steeds meer aan interesse. Daar lijken de "problemen" minder te zitten.	De investering in de uren voor tutoraat helpen in de individuele begeleiding van leerlingen, maken het makkelijker om voldoende aandacht aan ze te schenken. De aanstelling van de coach is zeer nuttig gebleken, omdat we na corona ook een groei in het aantal leerlingen met een verslavingsprobleem zien en de coach hierin gespecialiseerd is. De huiswerkbegeleiding helpt leerlingen om weer meer grip te krijgen op hun planning, leerlingen geven aan baat te hebben bij de extra structuur die het biedt. De examentraining was erg welkom, gezien de aanloopperiode tijdens de coronapandemie.	Er is een verbeterplan opgesteld en dit wordt momenteel uitgevoerd. De inspectie heeft de school onlangs bezocht. Daaruit is een aantal herstelopdrachten naar voren gekomen. Ook heeft de school een onvoldoende gekregen. Dit betekent dat er een jaar de tijd is om dit te herstellen en tot een voldoende te komen.	Dit heeft geresulteerd in een voldoende beoordeling van de inspectie. In 2022 is er op alle fronten door ontwikkeld door middel van dezelfde inzet om de ingezette kennis en inzichten op het gebied van kwaliteitszorg te borgen.	Na evaluatie is ervoor gekozen (de intensivering van) het NT2 onderwijs voort te zetten. Daarnaast is er zoveel mogelijk maatwerkbegeleiding bij het aanbieden van praktijkonderdelen geweest. Ook is er meer aandacht en tijd gegaan naar het voorbereiden op stages en beroepsgerichte vakken Dit gebeurde door in kleinere groepen onderwijs en begeleiding aan te bieden, soms zelf individueel (gericht op verstevigen van metacognitieve vaardigheden). Voortzetting hiervan bleek noodzakelijk. Bij het ontwikkelen van beroepsvaardigheden en arbeidsmarktvaardigheden valt te denken aan: • Extra groepsstages • Praktijk buitenschools VCA en Heftruckcursus Daarnaast is opnieuw gekozen om op het gebied van welbevinden in te steken op sportieve activiteiten (bijvoorbeeld schaatsen) en cultuureducatie en een debatdag. Het aanschaffen van Presentis als LOB portfolio als ook een training hierop is ook een investering uit de NPO-gelden.

Revisus Lyceum Doorn

Begin april 2021 is gestart met het verzamelen van informatie in het kader van de schoolscan en de contouren geschetst van het NPO voor het Revisus Lyceum Doorn. De school heeft hierin ook de gesprekken met de werkgroep Toetsbeleid, de werkgroep Revisus-uren en de groep die bezig is met een studievaardighedenlijn meegenomen.

In de schoolscan is het volgende in beeld gebracht:

- Referentieniveau taalvaardigheid (lezen en taalverzorging) klas 1 t/m 3; (JII toetsen)

- Rekenvaardigheid klas 1 t/m 3;
- Studievaardigheden klas 1 t/m V5;
- Sociaal welbevinden leerlingen klas 1 t/m V5; (SAQI vragenlijsten)
- Ervaring van ouders wat betreft sociaal welbevinden klas 1 t/m V5;
- Schriftelijke inputronde door de mentoren;
- Cijferresultaten SOM.

Daarnaast zijn de volgende zaken onderzocht en in gang gezet:

- Pilot Mr. Chadd in mavo 3, havo 4 en vwo 5 is geëvalueerd en naar aanleiding daarvan hebben we de inzet van Mr. Chadd voortgezet voor de bovenbouw klassen.
- De resultaten van de Saqi-vragenlijsten zijn geanalyseerd door het zorgteam en de noodzakelijke vervolgstappen voor de verschillende leerlingen zijn in beeld gebracht en genomen.
- De resultaten van de JIJ-toetsen zijn geanalyseerd en de noodzakelijke vervolgstappen zijn gezet. Binnen de vakgroep Nederlands zijn bijvoorbeeld vervolgacties m.b.t. leesvaardigheid (in samenwerking met andere vakgroepen) genomen.

Aan de hand van de schoolscan heeft de school de contouren geschetst van het NPO, zoals dat de komende jaren vormgegeven gaat worden binnen de school. Dit programma is dynamisch, wat betekent dat het aangevuld kan worden en dat regelmatig geëvalueerd en indien nodig bijgesteld wordt. Deze contouren zijn besproken met de MR, ouderadviesgroep, leerlingenraad en medewerkers. In het NPO wil de school leerlingen extra begeleiding bieden op zowel sociaal-emotioneel als op cognitief gebied. Daarnaast wil de school ook medewerkers ondersteunen en scholen om deze extra begeleiding goed vorm te kunnen geven. Ook worden de bestaande doelen als formatief evalueren, versterken KOM-gesprekken en versterken eigenaarschap bij de leerlingen vormgegeven in dit NPO.

Beukenrode Onderwijs

Binnen de school was er grote overeenstemming over de te nemen maatregelen en interventies.

De volgende zijn toegepast:

1. Er wordt 1,8 FTE vrijgemaakt voor mediation in de school.
2. Eén van de mediators gaat de training "Rots en water" binnen school verzorgen
3. De mediators worden getraind als TOP's coach.
4. De mediators gaan TOP's trainers (mentoren) coachen in het geven van de TOP's lessen, o.a. door dit uit te voeren en voor te doen
5. Het team krijgt tijdens studiemiddagen training van de TOP's opleider.
6. Er worden twee brugklassen gevormd i.p.v. 1, zodat de begeleiding geïntensiveerd kan worden.
7. Er worden 3 tweede klassen geformeerd i.p.v. 2, ook vanwege de intensievere leerlingbegeleiding.
8. Er komt een aparte PIE klas.
9. Er wordt een remedial teacher ingehuurd bij geconstateerde achterstanden van individuele leerlingen.
10. Inhuren van sport-clinics.

Christelijk College Zeist

Op basis van een schoolscan heeft het CCZ ervoor gekozen de NPO gelden gericht in te zetten. Een groot deel van het geld wordt gebruikt om homogene lesgroepen te maken. Daarnaast is er veel aandacht voor het (sociale)welbevinden van leerlingen. Een van de activiteiten op dit gebied is het aanbieden van talenturen waarin leerlingen (extra) sporten, muziek maken schilderen en nog vele

andere activiteiten die klas overstijgend worden aangeboden. Externe inhuur hiervoor is zoveel mogelijk vermeden. Bij de inzet van de NPO gelden is steeds nauw opgetrokken met de MR.

Seyster College

Binnen het Seyster College is in het kader van de NPO-gelden een schoolscan gedaan. Op basis van de uitkomsten is gekozen om diverse ondersteunende programma's aan te schaffen. Hiermee kunnen leerlingen beter gevolgd en bediend worden. Ook is het team getraind in het gebruik van deze programma's.

Revis Lyceum Wijk

Het NPO-traject is gestart met een schoolscan, waarin allereerst speeddates zijn gehouden met leraren en leerlingen (leerlingen hebben elkaar geïnterviewd). Vanuit deze speeddates is een aantal grote lijnen geïdentificeerd, waarlangs de NPO-interventies gekozen konden worden. Vier werkgroepen zijn hiermee aan de slag gegaan en hebben binnen de gekozen thema's interventies uitgewerkt. Deze uitwerkingen zijn samengebracht in een NPO-plan dat aan de MR is voorgelegd die hierop instemming heeft gegeven.

Er is gekozen voor interventies op het gebied van:

- Het tutoraat, waarin de facilitering van tutores is uitgebreid zodat deze beter in staat zijn om met (groepjes) leerlingen in gesprek te gaan over enerzijds hun welbevinden en anderzijds executieve functies als plannen en organiseren.
- Didactiek, waarbij is ingezet op leerdoelgericht werken
- Vakinhoudelijke ondersteuning en ondersteuning op het gebied van executieve functies, met behulp van externen, voor een deel van de leerlingen.
- Welbevinden, via sociale activiteiten voor leerlingen

De looptijd van het NPO is verlengd. Het belang voor aandacht voor de motivatie van leerlingen is nog veel groter is dan bij aanvang van het NPO gedacht. Zonder die motivatie te verhogen blijven alle resultaten beperkt.

6.12 Verantwoording werkdrukmiddelen

In onderstaand overzicht zijn de baten en de lasten van de werkdrukmiddelen over 2022 opgenomen.

Het individuele deel bestaat uit extra uren voor persoonlijk budget (voor 2022 40 uur bij een volledige betrekkingsovername). Doordat de uitwerking van de werkdrukmiddelen pas laat in het kalenderjaar 2022 bekend was, is besloten om deze uren in principe aan alle medewerkers uit te betalen, tenzij de medewerker over iets anders in gesprek wilde. Dit is in lijn met het advies van de sectorraad. Enkele medewerkers hebben ervoor gekozen om deze uren anders in te zetten. Deze werkdrukmiddelen zijn dus volledig besteed in 2022.

Bij het collectieve deel zijn de werknemers gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan extra ondersteuning in de klas, ten behoeve van leerlingenbegeleiding of om de lasten van bepaalde taken te verminderen (zoals mentoraat of surveillance). Scholen kunnen samen met de werknemers bepalen wat goede maatregelen zijn om de werkdruk te verminderen. Van belang is in ieder geval steeds dat gekeken wordt naar de school specifieke situatie, zodat werknemers daar zoveel mogelijk in staat gesteld worden om te doen wat ze het beste doen; het verzorgen van goed onderwijs. Op een school zijn deze middelen nog niet besteed in 2022 en worden doorgeschoven naar 2023. Voor dit bedrag wordt een bestemmingsreserve opgenomen.

Baten en lasten werkdrukmiddelen 2022

Omschrijving	Totaal	CCZ	CLZ	RLD	RLW	SC
Individueel deel	675.129	49.581	220.697	250.960	121.858	32.034
Collectief deel	675.129	49.581	220.697	250.960	121.858	32.034
Totaal baten	1.350.258	99.161	441.393	501.920	243.716	64.068
Individueel deel	675.129	49.581	220.697	250.960	121.858	32.034
Collectief deel	250.960	0	0	250.960	0	0
Totaal lasten	926.089	49.581	220.697	501.920	121.858	32.034
Bestemmingsreserve 31-12-2022	424.169	49.581	220.697	0	121.858	32.034

7 Financiën

7.1 Algemeen

Samenvatting financieel resultaat

Het positieve resultaat voor 2022 bedraagt € 363.095. Dit is € 1.715.236 positiever dan de begroting over 2022 met een negatief begrotingsresultaat van -/- € 1.352.141.

Een analyse van het exploitatiesaldo wordt hieronder ten opzichte van de begroting per categorie weergegeven. Achter elk verschil staat of dit hoofdzakelijk een structureel of een incidenteel verschil is. Een structureel verschil betekent dat met de hoogte van de realisatie de komende jaren gerekend kan worden. Een incidenteel verschil betekent dat met de hoogte van de realisatie de komende jaren niet gerekend kan worden, omdat het verschil is ontstaan door eenmalige baten of kosten.

	EUR	EUR	Structureel of incidenteel
Resultaat volgens begroting		-1.352.141	
Meer baten/minder lasten			
Rijksbijdragen	4.183.296		Structureel/incidenteel
Overige overheidsbijdragen en subsidies	90.380		Incidenteel
Lesgeld	37.755		Incidenteel
Overige baten	615.620		Incidenteel
Afschrijvingskosten	137.305		Incidenteel
Huisvestingslasten	278.203		Structureel/incidenteel
Financiële baten en lasten	29.306		Structureel/incidenteel
		5.371.864	
Minder baten/meer lasten			
Personeelslasten	-2.130.126		Structureel/incidenteel
Overige lasten	-1.526.502		Structureel/incidenteel
		-3.656.628	
Resultaat boekjaar 2022		363.095	

Hieronder een korte toelichting op de verschillen groter dan € 100.000.

Rijksbijdragen

Niet begrote rijksbijdragen:

- Onderwijsakkoord 2022 € 1.695.215 (waarvan 475.350 te besteden in 2023)
- Heterogene brugklassen € 177.381
- Transformatie JeugdZorgPlus € 118.646
- Aanvullende bekostiging eindexamens € 231.010

Meer of minder rijksbijdragen dan begroot:

- Indexering lumpsum € 1.655.743
- Prestatiebox € 105.487
- GJI bekostiging cluster 4 € 114.467

- Sterk Techniek Onderwijs € 130.965
- Nationaal Programma Onderwijs € -/- 436.128 (doordat de baten evenredig over de maanden in schooljaar 2022/2023 worden ontvangen, terwijl begroot was dat baten grotendeels in een keer in 2022 zouden worden ontvangen).
- Baten Samenwerkingsverband € 292.876

Overige baten

Dit komt door enerzijds meer baten uit de algemene schoolnota en anderzijds meer baten uit excursies als gevolg van opheffing van de beperkingen door corona.

Afschrijvingskosten

Saldo van diverse over- en onderschrijdingen op de diverse afschrijvingscategorieën.

Huisvestingslasten

Saldo van enerzijds het vervallen van de dotatie groot onderhoud als gevolg van de stelselwijziging (€ 450.000) en anderzijds hogere huur-, energie- en schoonmaakkosten dan begroot.

Personeelslasten

Hogere loonkosten (€ 1.928.685) door vooral loonsverhoging door de nieuwe cao. Daarnaast vooral niet begrote uitkeringsbaten en hogere kosten voor inhuur derden.

Overige lasten

De grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting betreffen de ICT kosten, overige leermiddelen, uitbesteding onderwijs en excursiekosten. De hogere excursiekosten worden grotendeels weer gecompenseerd door hogere excursiebaten.

De verschillen tussen realisatie en begroting worden uitgebreider onder de toelichting van de baten en lasten verder toegelicht.

7.2 Kerncijfers

De belangrijkste cijfers en kengetallen zijn opgenomen in onderstaande tabel. Het gaat hier steeds om de cijfers uit de geconsolideerde jaarrekening.

Kerndijfer	31-12-2022		31-12-2021	
	EUR	%	EUR	%
Totaal baten	54.079.334		48.588.777	
Totale lasten	53.716.239		47.725.869	
Resultaat boekjaar	363.095		304.152	
Eigen vermogen	16.210.603		13.524.869	
Balanstotaal	25.911.856		25.792.200	
Solvabiliteit 2 [kengetal Inspectie]		73,6%		71,5%
Current ratio [kengetal Inspectie]		2,12		1,87

	2022		2021	
	EUR	%	EUR	%
Rijksbijdrage per leerling	11.720	94,8%	10.958	96,6%
Ouderbijdrage per leerling	382	3,1%	220	1,9%
Overige baten per leerling	263	2,1%	162	1,4%
Totaal baten per leerling	12.366	100,0%	11.341	100,0%
Personele lasten per leerling	9.814	79,9%	8.837	79,3%
Materiële lasten per leerling	2.476	20,1%	2.301	20,7%
Totale lasten per leerling	12.289	100,0%	11.138	100,0%
Personele lasten/rijksbijdragen (<= 95%)		83,7%		80,6%
Personele lasten/totale baten (<= 90%)		79,4%		77,9%
Inhuur derden/personale lasten		2,8%		1,8%

	1-10 2021	1-10 2020
Aantal bekostigde leerlingen	4.371	4.285

7.3 Eigen vermogen, solvabiliteit en normatief publiek eigen vermogen

Eigen vermogen

Het geconsolideerde eigen vermogen bedraagt per 31 december 2022 € 16.210.603 (was per 31 december 2021 € 13.524.869).

Het geconsolideerde eigen vermogen bestaat uit een publiek deel ter grootte van € 14.444.592 (was per 31 december 2021 € 11.686.756) en uit een privaat deel ter grootte van € 1.766.011 (was per 31 december 2021 € 1.838.113).

Solvabiliteit

Het kengetal solvabiliteit geeft weer hoeveel procent van het balanstotaal uit eigen vermogen bestaat en geeft aan in hoeverre de financiële verplichtingen op de lange termijn kunnen worden voldaan. De ondergrens is gesteld op 30% door de Inspectie van het ministerie van OCW. De solvabiliteit van zowel de geconsolideerde als de enkelvoudige jaarrekening komen ruimschoots boven de ondergrens uit. De solvabiliteit is wat vertekend door de baten uit het Nationaal Onderwijs Programma (NPO) en het onderwijsakkoord die pas besteed worden in 2023. In het overzicht met kengetallen zijn de kengetallen ook gecorrigeerd voor bestemmingsreserve opgenomen.

Normatief publiek eigen vermogen

Sinds 2020 is de nieuwe signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs, normatief publiek eigen vermogen, opgenomen in het jaarverslag. Deze waarde geeft aan of de stichting mogelijk

teveel publiek eigen vermogen heeft. Dit is niet het geval voor het publiek eigen vermogen van de CVO Groep. Dit nieuwe kengetal wordt alleen weergegeven voor de enkelvoudige jaarrekening, omdat het om publiek eigen vermogen gaat.

7.4 Liquiditeit, investeringen en kasstroom

Liquiditeit

De liquiditeitspositie, uitgedrukt in de current ratio, is in 2022 met 2,12 ruim voldoende (de ondergrens is 0,75). In 2021 was de current ratio 1,87. De current ratio is in 2022 geflatteerd doordat er baten in 2022 zijn verantwoord die in 2023 worden besteed en als bestemmingsreserve zijn verantwoord. De current ratio gecorrigeerd voor de bestemmingsreserve is in 2022 1,97.

Investerings

De investeringen in materieel actief bedragen € 1.222.607. Hiervan werd € 277.059 geïnvesteerd in gebouwen (onder andere kweekkas, verbouwing praktijklokaal en het vervangen van een cv ketel), € 730.588 in inventaris en apparatuur (onder andere aankoop van devices, herconfiguratie ICT en activipanelen), € 79.225 werd geactiveerd voor studieboeken en € 19.005 werd geïnvesteerd in de aankoop van een bestelbus. Totaal € 165.715 betrof activa in aanbouw (vooral saldo van baten van de gemeente en kosten voor masterplan CLZ en groot onderhoud dak CCZ).

Kasstroom

De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt € 1.135.771 positief en bestaat naast het positieve resultaat vooral uit afschrijvingen (€ 1.859.797) en mutaties in het werkkapitaal (-/- € 1.360.355).

De kasstroom uit operationele activiteiten (€ 1.135.771) vermindert met de kasstroom uit investeringsactiviteiten (-/- € 1.222.607) en met de kasstroom uit financieringsactiviteiten (-/- € 13.365) leidt tot de afname van de liquide middelen in 2022 met een bedrag van € 100.201.

7.5 Treasury

Het huidige treasurystatuut dat in mei 2017 is vastgesteld voldoet aan de gewijzigde Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016.

Het treasurybeleid van de CVO Groep beoogt het uitsluiten dan wel het minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico, door:

- het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de Stichting zijn verbonden;
- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities;
- het minimaliseren van de kosten van beleggingen, leningen en liquiditeiten;
- het optimaliseren van het rendement van op korte of langere termijn uit te zetten liquide middelen binnen de kaders van het Treasurystatuut;
- het naleven van de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016.

De liquide middelen waren per 31 december 2022 geheel belegd in reguliere liquiditeiten. Vanaf half december 2020 staan nagenoeg alle publieke liquide middelen bij de schatkist van het Ministerie van Financiën. Dit ter voorkoming van te betalen debetrente over de liquide tegoeden. Vanaf het derde kwartaal worden er weer rentebaten ontvangen. Over de private liquide middelen is debetrente betaald. De CVO Groep heeft geen derivaten. Jaarlijks wordt in de vergadering van de Raad van Toezicht het treasurybeleid als volgt geëvalueerd:

- In de begroting wordt een liquiditeitsprognose opgenomen en besproken inclusief een risico-inventarisatie.
- In de begroting worden de ontwikkelingen op de financiële markten vertaald in de begroting.
- De begrote baten en/of lasten die voortvloeien uit de liquiditeiten worden maandelijks gerapporteerd in de financiële rapportage.
- Besproken wordt of het huidige treasury statuut nog steeds actueel is.

7.6 Financiële indicatoren

Hieronder worden zowel de financiële indicatoren van de Inspectie van het Onderwijs van de geconsolideerde als van de enkelvoudige jaarrekening weergegeven.

In 2022 zitten alle kengetallen voor de CVO Groep binnen de signaleringsgrenzen.

De kengetallen zijn voor 2022 uitgebreid met kengetallen met de kop '2022-gecorrigeerd voor bestemmingsreserve'. Dit is gedaan omdat de kengetallen voor 2022 vertekend zijn doordat in 2022 € 1.064.306 van het eigen vermogen bestemd is om nog te besteden in 2023 aan het Nationaal Onderwijs Programma (NPO) en doelen uit het onderwijsakkoord.

Kengetallen geconsolideerde jaarrekening		2022 gecorrigeerd voor bestemmings- reserve	2022	2021	ondergrens	bovengrens
Vermogens- beheer	Solvabiliteit 2 (kengetal Inspectie)	72,5%	73,6%	71,5%	30%	geen
	Toelichting: in hoeverre fin.verplichtingen op de lange termijn kunnen worden voldaan					
	Berekening: eigen vermogen incl. voordieningen/balanstotaal					
Kengetallen geconsolideerde jaarrekening		2022 gecorrigeerd voor bestemmings- reserve	2022	2021	ondergrens	bovengrens
Budget- beheer	Current ratio (kengetal Inspectie)	1,97	2,12	1,87	0,75	geen
	Toelichting: in hoeverre er sprake is van onder- of over liquiditeit					
	Berekening: vlottende activa/kortlopende schulden					

Toelichting op bovengenoemde kengetallen:

Solvabiliteit 2:

Dit kengetal komt van de Inspectie en wijkt af van het kengetal Solvabiliteit 1 door bij het eigen vermogen ook de voorzieningen op te tellen. Deze voorzieningen zorgen ervoor dat het kengetal nog een gunstiger uitkomst heeft dan kengetal Solvabiliteit 1. Gecorrigeerd voor bestemmingsreserve daalt de solvabiliteit iets, maar zit nog steeds ruim boven de ondergrens van 30%.

Current ratio:

De current ratio geeft aan in hoeverre de verplichtingen op korte termijn kunnen worden voldaan. De CVO Groep zit met een current ratio van 2,12 (1,97 gecorrigeerd voor bestemmingsreserve) ruim boven de gestelde ondergrens van 0,75.

Hieronder zijn dezelfde kengetallen weergegeven, maar dan voor de enkelvoudige jaarrekening zonder de CVO Groep Plus.

Kengetallen enkelvoudige jaarrekening		2022 gecorrigeerd voor bestemmings- reserve	2022	2021	ondergrens	bovengrens
Vermogen	Normatief publiek eigen vermogen [kengetal inspectie]	13.380.286	14.444.592	11.686.756	geen	2022
	Toelichting: in hoeverre er mogelijk sprake is van bovenmatig publiek eigen vermogen					14.654.922
	Berekening: $0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27 + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} + 0,05 \times \text{totale baten}$					2021
						14.654.922
	Solvabiliteit 2 [kengetal inspectie]	70,7%	72,0%	69,4%	50%	geen
Toelichting: in hoeverre fin. verplichtingen op de lange termijn kunnen worden voldaan						
Berekening: eigen vermogen incl. voorzieningen/balanstotaal						
Kengetallen enkelvoudige jaarrekening		2022 gecorrigeerd voor bestemmings- reserve	2022	2021	ondergrens	bovengrens
Budget- behoor	Current ratio [kengetal inspectie]	1,73	1,89	1,63	0,75	geen
	Toelichting: in hoeverre er sprake is van onder- of over liquiditeit					
	Berekening: vlottende activa/kortlopende schulden					

Het normatief publiek eigen vermogen zit niet veel onder de bovengrens. Dit wordt mede veroorzaakt doordat er € 1.064.306 aan bestemmingsreserve in de algemene reserve voor bestedingen aan NPO en onderwijsakkoord doelen zijn opgenomen.

Een relatief lager enkelvoudig eigen vermogen dan het enkelvoudig balanstotaal zorgt voor een lagere ratio voor het kengetal solvabiliteit.

De current ratio is lager bij de enkelvoudige jaarrekening dan de geconsolideerde jaarrekening en dat wordt veroorzaakt door lagere liquide middelen bij de enkelvoudige jaarrekening. Dit komt door de eigen liquide middelen van de CVO Groep Plus.

Alle kengetallen blijven in de enkelvoudige jaarrekening binnen de gestelde grenzen, voor zover er signaleringsgrenzen zijn.

8 Continuïteitsparagraaf

8.1 Toekomstige ontwikkelingen

Zie hiervoor hoofdstuk 3.6 Conclusie en vooruitblik.

8.2 Continuïteitsparagraaf

We volgen in deze paragraaf de handreiking die is gedaan door de Minister. De cijfers voor de jaren 2023 tot en met 2025 zijn ontleend aan de vastgestelde bestuursbegroting 2023, waarin een meerjarenraming is opgenomen. Er is uitgegaan van de geconsolideerde cijfers.

In de vastgestelde bestuursbegroting 2023 was nog geen sprake van de nu doorgevoerde stelselwijziging groot onderhoud en is daarom ook nog niet in de meerjarencijfers doorgevoerd.

8.2.1 A. Gegevensset

Kengetallen

PERSONELE BEZETTING				
In FTE per 31 december				
Categorie	2022	2023	2024	2025
Management/directie	17,7	18,0	16,5	15,7
Onderwijzend personeel	309,8	314,4	288,8	275,2
Overige medewerkers	127,0	128,9	118,4	112,8
Totaal	454,5	461,3	423,7	403,7

De meerjarige personele bezetting neemt vanaf 2024 vooral weer af doordat er is gerekend dat de subsidies Nationaal Onderwijs Programma (NPO) en Sterk Techniek Onderwijs (STO) stoppen. En als de subsidie stopt dan stopt hiermee ook de tijdelijke extra formatieve inzet. Daarnaast neemt de formatie af doordat bij een aantal scholen de balans tussen leerlingenaantallen en formatie weer in evenwicht is gebracht.

LEERLINGENAANTALLEN per 1 oktober				
Jaar	2022	2023	2024	2025
Leeringenaantallen	4.371	4.366	4.347	4.322

De verwachting is dat de leerlingenaantallen de komende jaren nagenoeg stabiel blijven.

Meerjarige balans

BALANSVERLOOP PER 31 DECEMBER				
Bedragen in hele euro's				
Balanspost	2022	2023	2024	2025
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Mat.vaste activa	11.470.965	11.010.965	11.142.965	11.527.965
Totaal vaste activa	11.470.965	11.010.965	11.142.965	11.527.965
<u>Viottende activa</u>				
Vorderingen	1.954.620	1.862.620	1.862.620	1.862.620
Liquide middelen	12.486.271	12.163.271	11.194.271	11.377.271
Totaal viottende activa	14.440.891	14.025.891	13.056.891	13.239.891
TOTAAL ACTIVA	25.911.856	25.036.856	24.199.856	24.767.856
PASSIVA				
Eigen vermogen-publiek	14.444.592	13.956.592	13.066.592	13.430.592
Eigen vermogen-privaat	1.766.011	1.716.011	1.666.011	1.616.011
Totaal eigen vermogen	16.210.603	15.672.603	14.732.603	15.046.603
Voorzieningen	2.866.928	2.628.928	2.738.928	2.999.928
Langlopende schulden	28.836	21.836	14.836	7.836
Kortlopende schulden	6.805.489	6.713.489	6.713.489	6.713.489
TOTAAL PASSIVA	25.911.856	25.036.856	24.199.856	24.767.856

Toelichting op de meerjarige balans:

Materiële vaste activa

In 2024 en 2025 neemt de boekwaarde van de materiële vaste activa toe door de eigen bijdrage van de CVO Groep aan het Masterplan CLZ.

Vorderingen

Deze post is als sluitpost gebruikt om de meerjarige balans eenvoudig te houden.

Liquide middelen

De bedragen zijn overgenomen uit het meerjarig kasstroomoverzicht uit de vastgestelde begroting 2023 met een aanpassing voor het jaar 2022. Het meerjarig kasstroomoverzicht is in dit jaarverslag niet opgenomen. De afname van de liquide middelen vanaf het jaar 2023 wordt veroorzaakt door begrote negatieve resultaten als gevolg van het niet sluitend krijgen van de begroting als gevolg van sterke leerlingendaling in Revijs Wijk, bestedingen ten laste van de bestemmingsreserve inzake het Nationaal Onderwijs Programma (NPO) en het onderwijsakkoord waar de baten eerder zijn ontvangen en door de eigen bijdrage van de CVO Groep aan het Masterplan CLZ.

Eigen vermogen-publiek

Het eigen vermogen-publiek muteert met de jaarlijkse resultaten.

Eigen vermogen-privaat

Het eigen vermogen-privaat muteert met een jaarlijks geschat negatief resultaat van € 50.000.

Voorzieningen

Alleen de verwachte ontwikkelingen in de voorziening groot onderhoud zijn meegenomen. De overige voorzieningen zijn gelijk gehouden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn vanwege eenvoudigheid gelijk gehouden.

Bij deze meerjarige balans horen de volgende waarden voor de kengetallen weerstandsvermogen, solvabiliteit en current-ratio. De CVO Groep verwacht de komende jaren dus binnen de signaleringsgrenzen te blijven.

KENGETALLEN					
Kengetal	Norm	2022	2023	2024	2025
Normatief publiek eigen vermogen (norm is per 31-12-2022)	14.774.950	14.444.592	13.956.592	13.066.592	13.430.592
Solvabiliteit 2	> 30%	73,6%	73,1%	72,2%	72,9%
Current ratio	> 0,75	2,1	2,1	1,9	2,0

Staat/raming van baten en lasten

STAAT/RAMING VAN BATEN EN LASTEN				
Bedragen in hele euro's				
Categorie	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdragen	51.229.202	49.262.738	46.165.899	45.995.935
Overige overheidsbijdragen	440.611	221.500	179.500	179.500
Collegegelden	82.755	45.000	45.000	45.000
Overige baten	2.298.460	1.996.987	1.906.737	1.906.737
TOTAAL BATEN	54.051.028	51.526.225	48.297.136	48.127.172
Personeelslasten	42.894.989	41.165.444	38.432.044	37.048.280
Afschrijvingen	1.859.797	1.920.988	1.935.644	1.991.234
Huisvestingslasten	2.445.201	3.051.237	3.031.237	3.026.237
Overige lasten	6.516.252	5.925.946	5.837.621	5.746.788
TOTAAL LASTEN	53.716.239	52.063.615	49.236.546	47.812.539
Saldo baten/lasten gewone bedrijfsvoering	334.789	-537.390	-939.410	314.633
Saldo financiële baten en lasten	28.306	-1.000	-1.000	-1.000
Saldo buitengewone baten/lasten		0	0	0
RESULTAAT	363.095	-538.390	-940.410	313.633

Bovengenoemde cijfers voor de staat/raming van baten en lasten voor de jaren 2023 t/m 2025 zijn ontleend aan de vastgestelde bestuursbegroting 2023. Als de jaarbegrotingen 2024 aan bod komt, zal een sluitende begroting het uitgangspunt zijn. De maatregelen om tot een sluitende begroting te komen, zullen grotendeels betrekking hebben op personeelslasten. Aan de andere kant zijn er altijd ten opzichte van de meerjarenraming weer 'meevallers' doordat bij de meerjarenraming het voorzichtigheidsprincipe (lasten nemen als je ze verwacht en baten als ze zeker zijn) wordt gehanteerd. Een voorbeeld zijn de baten uit detacheringen. Niet van alle detacheringen zijn langdurige contracten, dus deze baten zijn niet meegenomen.

De volgende belangrijke uitgangspunten zijn voor de staat/raming van baten en lasten gehanteerd:

- De rijksbijdragen zijn conform de te verwachte financiële mutaties van OCW voor de komende jaren
- De leerlingenaantallen zijn meegenomen zoals vermeld in deze continuïteitsparagraaf.
- De overige overheidsbijdragen dalen vanaf 2023, omdat de beschikte middelen gelden voor korte perioden.
- De overige baten bestaan voor een groot deel uit de vrijwillige ouderbijdragen.
- De personeelslasten zijn op medewerkersniveau berekend en hierbij is rekening gehouden met een eventuele jaarlijkse periodieke verhoging van het salaris.
- In de afschrijvingen zijn de eigen bijdragen voor het masterplan CLZ meegenomen.
- Bij de huisvestingslasten is gerekend met de stijgende energieprijzen.
- Bij de overige lasten zijn geen bijzonderheden te vermelden.

8.2.2 B. Overige rapportages

Risicobeheersings- en controlesysteem

a. De werking van de administraties

De interne beheersing van de financiële administratie wordt voor zover noodzakelijk is voor de jaarrekeningcontrole jaarlijks getoetst door de accountant en beschreven in de managementletter. Bestuurder en Hoofd Bedrijfsbureau pakken de aanbevelingen uit de letter zo snel mogelijk op en rapporteren daarover aan de auditcommissie en Raad van Toezicht. Dit geldt idem dito voor de personeels- en salarisadministratie.

De belangrijkste risico's worden door middel van interne controles afgedekt. Voorbeelden van interne controles zijn controle op bankmutaties van de stamgegevens crediteuren, onaangekondigde kascontroles en de aanwezigheidscontroles van devices.

De beschrijving van de belangrijke processen van de financiële administratie zijn gedaan. In 2019 zijn de belangrijkste processen opnieuw beschreven. Dit betreft de processen van de personeelsadministratie, de leerlingenadministratie en de financiële administratie. In de processchema's zijn de ICT-systemen geïntegreerd. De processen zullen in de komende tijd geactualiseerd moeten worden.

Eind 2020 is er een update gemaakt van de risicomanagementrapportage, frauderisicoanalyse en cyber security en is besproken in diverse gremia. In 2023 zal de risicomanagementrapportage weer worden geactualiseerd en mogelijk worden herzien.

Een beheersmaatregel om fraude te voorkomen is het feit dat binnen de CVO Groep controle technische functiescheiding wordt toegepast. Voorbeelden van gescheiden functies zijn besteller van goederen en diensten en fiatteur voor betaling van deze bestellingen, het boeken van facturen door de financieel medewerker en het verwerken van de facturen voor betaling door het Hoofd Bedrijfsbureau en het autoriseren in de bank door twee personen, namelijk het Hoofd Bedrijfsbureau en de Bestuurder.

b. Planning- en controlcyclus

Naast de begroting is ook het bestuursformatieplan voor een scholengroep van groot belang. Dit is het plan waarin aangegeven wordt wat de budgettaire ruimte is voor een school in het komende *schooljaar*. Centraal hierbij staat de personele formatie die op de scholen nodig is voor het te voeren onderwijsproces.

Uitgaande van de personele formatie van dat moment, in combinatie met de leerlingenaantallen voor het nieuwe schooljaar (die medio maart beschikbaar zijn), wordt de personele formatie berekend voor het nieuwe schooljaar. Dit plan moet op uiterlijk 1 juni zijn vastgesteld door de GMR. Voorafgaand vindt intensief overleg plaats tussen HR Manager en de schoolleiders.

Bij het opstellen van de begroting wordt tegelijkertijd een meerjarenbegroting opgesteld voor vijf jaar. Deze meerjarenraming geeft een beeld welke gevolgen bijvoorbeeld een dalend aantal leerlingen of gewijzigde bekostiging voor gevolgen heeft op het resultaat en dus ook op het aantal medewerkers. In deze meerjarenbegroting is ook een meerjarig kasstroomoverzicht opgenomen, zodat eventueel tijdig een tekort aan direct opeisbare liquide middelen zichtbaar wordt.

Financiële informatie is realtime beschikbaar via een zogenaamde Cockpit. Per kwartaal worden rapportages gemaakt van de exploitatieresultaten per school (en scholengroep) inclusief prognoses van de te verwachten kosten en opbrengsten voor de resterende periode van het jaar. In de rapportages wordt ook de personele formatie per school (en scholengroep), afgezet tegen het

bestuursformatieplan. Die worden verstrekt aan de scholen, de auditcommissie van de rvt en aan de GMR.

c. Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 zal de risicomanagementrapportage worden geactualiseerd en mogelijk herzien.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De volgende belangrijke risico's en onzekerheden worden onderkend voor de CVO Groep. Deze risico's komen uit de vastgestelde begroting 2023, waarbij is opgenomen wat de beheersmaatregelen zijn en hoe dit in de begroting 2023 is verwerkt.

Risico	Uitwerking beheersmaatregel in begroting 2023 en verder (vetgedrukt)
Leerlingendaling	RLW heeft in schooljaar te maken gehad met een lage instroom van nieuwe leerlingen, waardoor de exploitatie sterk onder druk staat. Het doel van de opgerichte Taskforce is om in 2025 weer een gezonde financiële bedrijfsvoering te realiseren. De eerste besparingen zijn in de begroting 2023 en verder verwerkt.
Lerarentekort (het niet vervullen van vacatures kan de druk op inhuur derden verhogen en gevolgen hebben voor de kwaliteit van het onderwijs)	Op Beukenrode Onderwijs, De Sprong en het Seyster College na heeft elke school in de formatie een flexibele schil/vacature voor verzuim begroot (totaal 11 FTE). Daarnaast is er voor ongeveer 3 FTE aan inhuur derden begroot. Zichtbaar 11 FTE in formatie voor flexibele schil/vacature voor verzuim en een begrote post inhuur derden van € 500.000.
Beukenrode Onderwijs in rode financiële cijfers en zwakke onderwijskwaliteit	In 2023 en volgende jaren heeft Beukenrode Onderwijs een sluitende begroting. Sluitende begroting voor 2023 en verder. Er is een verbeterplan voor de zwakke onderwijskwaliteit opgesteld en na het bezoek van de Inspectie is dit verbeterplan aangepast.
Overschrijding formatie	Elke school heeft de beschikking over realtime informatie over zijn gerealiseerde formatie via een online rapportagetool (Cockpit). N.v.t.
Risico's lopende bouwprojecten (verbouwing CLZ, De Sprong en derde gymzaal bij CCZ)	Verbouwing CLZ: Na de mislukte aanbesteding (voor zomer 2022) worden nu ook mogelijke alternatieven voor het uitvoeren van het masterplan als optie besproken. Uiteraard is de gemeente van Zeist hier nauw bij betrokken. Er is in de begroting niet gerekend met een eventuele aanvullende extra eigen bijdrage. In begroting van 2024 en 2025 zit voor € 1.700.000 eigen bijdrage en voor € 1.000.000 voor inrichtingskosten. Verbouwing De Sprong: Locatie de Lindenhorst in Zeist wordt opgeheven en wordt overgeplaatst naar locatie Valkenheide in Maarsbergen. De verwachting is dat een eigen bijdrage wordt gevraagd van de CVO Groep. In de begroting 2023 is geen rekening gehouden met een eigen bijdrage voor de verbouwing.

	Derde gymzaal bij CCZ: De derde gymzaal bij CCZ komt niet voort uit een behoefte van een van de CVO Groep scholen. Daarom is voor dit bouwproject ook geen eigen bijdrage van de CVO Groep. Alle kosten belasten we door aan de gemeente Zeist. Er is geen eigen bijdrage begroot.
Overname De Sprong	Voor 2023 en verder is een realistische en sluitende begroting opgesteld. Het risico van de huisvesting ligt niet bij de CVO Groep, maar bij Pluryn. De Sprong is realistisch in de begroting opgenomen.

In de frauderisicoanalyse worden de frauderisicofactoren gesplitst in:

1. Frauderisicofactoren die voortkomen uit frauduleuze financiële verslaglegging
 - a. Frauderisicofactoren met betrekking tot de specifieke kenmerken van de leiding en haar invloed op de beheersomgeving
 - b. Frauderisicofactoren met betrekking tot de specifieke omstandigheden binnen de bedrijfstak
 - c. Frauderisicofactoren met betrekking tot de bedrijfsactiviteiten en de financiële stabiliteit
2. Frauderisicofactoren die voortkomen uit het onrechtmatig onttrekken van waarden aan de huishouding.
 - a. Frauderisicofactoren met betrekking tot activa die gemakkelijk aan de huishouding kunnen worden onttrokken
 - b. Frauderisicofactoren met betrekking tot maatregelen van interne beheersing

Beheersmaatregelen om frauderisico te verminderen en/of te voorkomen krijgen vorm door onder andere:

- De Integriteitscode van de CVO Groep dat 'gewenst' gedrag beschrijft.
- Er is een vertrouwenspersoon integriteit ingesteld waar medewerkers terecht kunnen met gevoelens van en het melden van incidenten waaronder frauduleus handelen. Al jaren beschikt de CVO Groep over een klokkenluidersregeling.
- Conform de Governancecode is de Raad van Toezicht van de CVO Groep verantwoordelijk voor het toezicht op het geheel aan interne beheersmaatregelen die de bestuurder heeft geïmplementeerd om fraude te voorkomen of tijdig te ontdekken en te corrigeren.
- De gebruikelijke functiescheidingen voor accordering van facturen en betalingen zijn doorgevoerd.
- Er vinden onaangekondigde kascontroles plaats.
- Aangekochte devices door de school worden regelmatig gecontroleerd op aanwezigheid en het beheer.
- Medewerkers beschikken niet over een betaalpas van de CVO Groep.
- Er is een mandaatregeling waarin wordt geregeld wie voor welke bedragen verplichtingen mag aangaan.

De maatregelen van de risicobeheersing zoals hierboven benoemd zijn na de uitbraak van de coronacrisis heroverwogen. De conclusie van de heroverweging is dat de CVO Groep het niet nodig acht om extra, aanvullende of verscherpte risicobeheersingsmaatregelen te moeten nemen in verband met de coronacrisis.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht, dan wel auditcommissie, houdt toezicht op de financiën van de CVO Groep via

- het goedkeuren van de begroting;
- het goedkeuren van de jaarrekening;
- het bespreken van de diverse managementrapportages;
- het (in aanwezigheid van de accountant) bespreken van de managementletter;
- het volgen van de voortgang van de actiepunten uit de managementletter via de bijeenkomsten van de auditcommissie, de bilaterale gesprekken tussen de voorzitter van de rvt en de bestuurder en de bilaterale gesprekken tussen de voorzitter van de auditcommissie en het Hoofd Bedrijfsbureau van de CVO Groep.

Bij specifieke financiële vraagstukken wordt bekeken in hoeverre de deskundigheid van een van de leden van de rvt kan worden gebruikt (adviesfunctie) dan wel dat andere externe deskundigheid wordt ingeschakeld. Zie ook verder onder hoofdstuk 2 voor het Verslag van de Raad van Toezicht.

8.3 Allocatie middelen naar schoolniveau

De hoofdregel is dat alle baten en lasten aan de scholen worden toegerekend. Voor de rijksbijdragen betekent dit dat waar een school recht op heeft, dit aan de scholen wordt toegekend. De vestigingsbedragen zijn voor alle scholen gelijk en de individuele in rekening gebrachte uitkeringskosten worden verdeeld over de scholen op basis van de leerlingenaantallen. De kosten van het Centraal Bureau, voor het merendeel bestaande uit loonkosten, worden op basis van leerlingenaantallen doorbelast aan de scholen.

8.4 Huisvesting

Hieronder de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van huisvesting in 2022.

Voor alle schoolgebouwen geldt dat eind 2022 alle ruimten in alle schoolgebouwen, voor zover nog niet aanwezig, voorzien zijn van een CO2 meter.

CLZ

In de zomer van 2022 is opnieuw de aanbesteding voor het masterplan CLZ mislukt. De gemeente Zeist heeft in het IHP 2023 aan een deel van het masterplan van het CLZ prioriteit 1 toegekend. De voorbereidingen voor realisatie hiervan zijn in volle gang.

CCZ

Eind 2022 heeft de gemeente Zeist het krediet voor de derde gymzaal bij CCZ goedgekeurd. De uitvoering zal in 2023 plaatsvinden.

In 2022 zijn de voorbereidingen getroffen voor de aanpassingen van het zorg- en welzijnlokaal.

De Sprong

Omdat de locatie Lindenhorst in Zeist wordt opgeheven zijn in 2022 voorbereidingen getroffen om deze locatie in te huizen bij de locatie Valkenheide in Maarsbergen. Om deze inhuizing te realiseren zal locatie Maarsbergen verbouwd worden. De verwachting is dat dit in het najaar 2023 gerealiseerd zal zijn.

9 Verslag van de Raad van Toezicht

Op deze plaats wordt verslag gedaan van de werkzaamheden van de Raad van Toezicht gedurende het verslagjaar 2022.

9.1 De rol van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt zich in grote lijnen bezig met de volgende rollen:

- toezicht houden op het door de bestuurder gevoerde beleid, met goedkeuringsbevoegdheid op een aantal door de bestuurder te nemen besluiten;
- werkgever van de bestuurder;
- klankbord- en adviesfunctie voor de bestuurder;
- zorgen voor verbinding met de interne en de externe omgeving (netwerkkrol).

9.2 Belangrijkste zaken, concluderend

De Raad van Toezicht heeft op basis van de informatie die zij van de bestuurder heeft verkregen en de informatie die zij zelf heeft verworven het volgende beeld:

- Het afgelopen jaar is, als gevolg van de coronacrisis, wederom een bijzonder en ook complex jaar geweest waar veel van leerlingen, scholen, medewerkers en het bestuur gevraagd is.
- 2022 was ook een transitiejaar met de heer L.J. Kentson als nieuw benoemde bestuurder van de groep.
- De Raad stelt vast dat de uitvoering van het beleid in lijn is met de vastgestelde en goedgekeurde beleidsplannen, begroting en -uitgangspunten en de onderliggende besluiten ook bijdragen aan de door de bestuurder gestelde doelen.
- De Raad stelt vast dat de kwaliteit van het onderwijs veel aandacht krijgt en de onderwijsresultaten naar tevredenheid zijn.
- De accountant heeft middels management letters en gesprekken met de Raad en de auditcommissie verslag gedaan van de verrichte werkzaamheden. De geconsolideerde jaarrekening 2022 van de CVO Groep is voorzien van een goedkeurende controleverklaring.
- De CVO Groep volgt de Code goed onderwijsbestuur en streeft de vier principes van goed bestuur na, te weten: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. De raad heeft met het college van bestuur de impact van de nieuwe VTOI Code Goed Toezicht besproken, o.a. de mogelijke rollen in het netwerk voor de raad van toezicht.
- Als laatste punt stelt de Raad met tevredenheid vast, dat sprake is van een toenemende cohesie binnen de CVO Groep, waarmee voordelen voor de groep als geheel worden bereikt, die zelfstandig voor scholen niet mogelijk zouden zijn. Dit wordt o.a. bereikt door het onderlinge gesprek aan te gaan over de missie en visie van de scholengroep. Dit gesprek is in 2022 op gang gebracht en zal ook het komende jaar de nodige aandacht krijgen.

De positieve ontwikkelingen van de CVO Groep konden alleen worden bereikt door de gezamenlijke inspanningen van leerlingen, onderwijzend personeel, schoolleiding, onderwijsondersteunend personeel, stafmedewerkers en bestuur.

De Raad van Toezicht spreekt tenslotte haar waardering uit voor de inzet en passie en dankt alle medewerkers voor hun collectieve inspanning en motivatie om iedere dag beter onderwijs te leveren aan de leerlingen die hen zijn toevertrouwd.

9.3 Werkzaamheden Raad van Toezicht

Onderstaand worden de activiteiten van de Raad van Toezicht weergegeven, voor zover niet reeds eerder aan de orde geweest.

De Raad van Toezicht kwam in het verslagjaar vijfmaal in vergadering bijeen. Bij reguliere vergaderingen is de normale routine dat een half uur voor de bijeenkomst wordt vergaderd zonder de bestuurder.

Op 10 oktober 2022 heeft de Raad deelgenomen aan een strategische werkconferentie van rectoren/directeuren, bestuur, GMR en de Raad, als aftrap voor het formuleren van een missie en visie. Daarnaast waren er diverse contacten tussen de rvt en de GMR.

De raad heeft drie scholen bezocht te weten het Christelijk College Zeist, het Seyster College en het Revis Wijk bij Duurstede en daar gesproken met de rector, medewerkers en leerlingen.

In 2022 zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Missie en visie van de CVO Groep;
- Beleidscyclus en Bestuurlijke agenda 2022-2023;
- Samenwerking in de regio;
- Besluitvorming t.a.v. overname van VSO De Sprong;
- Goedkeuring van het jaarverslag 2021;
- Verantwoording en evaluatie Treasurystatuut;
- Financiële Rapportage en Prognose 2022 incl. risico-inschatting;
- Begroting 2023 tegen de achtergrond van de meerjarenbegroting 2024-2028;
- De gevolgen van de coronacrisis voor het primaire proces op de scholen;
- Inzet en controle op NPO gelden;
- Masterplan verbouwing van het Christelijk Lyceum Zeist;
- Onderwijskwaliteit, vervolg KIK team en collegiale visitaties
- Examenresultaten 2022;
- Prognose onderwijsresultatenmodellen 2023;
- Code goed toezicht VTOI-NVTK en Code Goed Onderwijs VO 2019;
- Aanpassing van de Statuten;
- Benoeming mevrouw Bos tot lid rvt en lid van de auditcommissie per 1 mei 2022;
- Opvolging bevindingen Zelfevaluatie rapport rvt 2021;
- Netwerk rol van de rvt en hoe daar invulling aan te geven;
- Invulling van de interne toezicht rol en communicatie met GMR;
- Diverse onderwerpen die in de commissie zijn voorbereid ter besluitvorming.

De RvT kent drie commissies: de auditcommissie (financiële commissie), de remuneratiecommissie en de commissie Onderwijskwaliteit.

Auditcommissie

De auditcommissie vergaderde in het verslagjaar driemaal. De volgende onderwerpen en documenten kwamen onder andere aan de orde: de jaarrekening 2021, de begroting 2023, de meerjarenbegroting 2024-2028, de management letter 2021 van de accountant en de wisseling van de tekenend accountant, de interne financiële verslaggeving, masterplan verbouwing CLZ, overname De Sprong, verantwoording en evaluatie treasurystatuut, surplusvermogen CVO Groep, stand van zaken huisvesting, taskforce RLW, voortgang implementatie Afas Profit, horizontaal toezicht Belastingdienst.

Bij de beoordeling van financiële rapportages, prognoses en begrotingen past de auditcommissie zowel een formele als materiële beoordeling toe. In zijn algemeenheid is periodieke beoordeling van rechtmatigheid en de doelmatigheid al van belang, met de toename van het aantal en de omvang

van geoormerkte subsidies (zoals NPO gelden) is het belang van beoordeling van zowel de doelmatigheid als de effectiviteit in de context van de beoogde doelstellingen gegroeid. Tevens worden in de beoordeling wijzigende omstandigheden meegenomen, zoals de impact van schaarste en inflatie, eventuele wijzigingen in bekostigingssystematiek alsook de financiële impact van klassengrootte en keuzemogelijkheden voor leerlingen.

Naast de vergaderingen is er met enige regelmaat tussentijds persoonlijk contact tussen de leden van de auditcommissie, bestuurder en hoofd Financiën over de voortgang van actuele zaken.

Remuneratiecommissie

Deze commissie richt zich op de remuneratie, selectie/benoeming en beoordeling van rvt en bestuur. De commissie is in 2022 éénmaal bijeengeweezen voor bespreking van het werkplan 2022-2023 van de nieuwe bestuurder. Daarnaast heeft de commissie de werving van een nieuw rvt lid op zich genomen. Dit heeft geresulteerd in de benoeming van mevrouw Bos per 1 mei 2022.

Commissie onderwijskwaliteit

De Commissie Onderwijskwaliteit is in 2022 driemaal bijeengeweezen. De vergaderingen vinden plaats in aanwezigheid van de bestuurder en examensecretaris. In deze bijeenkomsten zijn onder andere besproken:

- rapportages van het KIK team van de bezoeken aan Beukenrode, Revis Wijk bij Duurstede en het Christelijk Lyceum Zeist en de opvolging hiervan met een nieuwe invulling middels collegiale visitaties;
- kwaliteitscultuur en onderwijskwaliteit en de verdergaande invulling daarvan;
- CVOG als opleidingsschool;
- Examenresultaten en de prognose van de onderwijsresultatenmodellen 2023.

Overige activiteiten RvT

De voorzitter van de RvT voert minimaal eenmaal per 4 à 6 weken bilateraal overleg met de bestuurder. Ook heeft hij individuele gesprekken gevoerd met de rectoren en directeur en waren er diverse informele contacten met schoolleiding en stafmedewerkers.

9.4 Tegenstrijdige belangen

De leden van de raad hebben hun werkzaamheden onafhankelijk uitgevoerd. In 2022 was er wat betreft één onderwerp sprake van een tegenstrijdig belang. De heer Boonstra is naast voorzitter van de raad van toezicht van de CVO Groep tevens lid van de raad van toezicht van Timon. De CVO Groep en Timon werken samen in het Onderwijszorgcentrum in Odijk. Toen op 13 december 2022 is gesproken over de samenwerkingsovereenkomst en een mogelijke beëindiging daarvan, heeft de heer Boonstra deze tegenstrijdigheid gemeld en niet deelgenomen aan de bespreking van dit agendapunt.

9.5 Wijzigingen in raad van toezicht en college van bestuur

In 2022 is door het aflopen van de termijn van mevrouw Koppert een vacature gesteld. Mevrouw Bos is per 1 mei benoemd als lid van de raad van toezicht en tevens lid van de auditcommissie.

9.6 Samenstelling en bezoldiging Raad van Toezicht

In 2022 bestond de Raad van Toezicht uit onderstaande leden.

Begin 2023 liep de termijn van mevrouw Prof. Dr. M.F. van der Schaaf af en haar rol is overgenomen door mevrouw drs. E.M.C. Buuron per 1 mei 2023.

Naam	De heer H.A.L. Boonstra (Alrik)
Rollen	Voorzitter en lid van de remuneratiecommissie
Functie	Global SVP Human Resources bij Irdeto tot 1 januari 2023. Vanaf die datum Chief Human Resources Officer bij Roompot.
Nevenfuncties	- lid raad van toezicht, World Vision - lid raad van toezicht, Timon Jeugd- en volwassenenzorg - lid raad van toezicht, AT Osborne
Benoemd	1 januari 2022 (eerste termijn)
Termijn tot	1 januari 2026

Naam	Mevrouw Prof. dr. M.F. van der Schaaf (Marieke)
Rollen	Lid en voorzitter onderwijskwaliteitscommissie
Functie	Directeur expertisecentrum voor Onderwijs en Opleiding, Universitair Medisch Centrum Utrecht
Nevenfuncties	--
Benoemd	1 april 2019 (tweede termijn)
Termijn tot	1 april 2023

Naam	De heer J.N.M. Koot (Jeroen)
Rollen	Lid en voorzitter van de Remuneratie-, Selectie- en Benoemingscommissie, lid van de Onderwijskwaliteitscommissie,
Functie	Directeur Summum Ventures BV
Nevenfuncties	--
Benoemd	1 januari 2021 (tweede termijn)
Termijn tot	1 januari 2025

Naam	Mevrouw mr. dr. M.S. Koppert – van Beek (Monique)
Rollen	Lid en lid van de Auditcommissie
Functie	Senior rechter, Rechtbank Midden-Nederland
Nevenfuncties	--
Benoemd	1 maart 2019 (tweede termijn)
Termijn tot	1 maart 2022 en per die datum afgetreden

Naam	De heer ir A.B.J. ten Damme RC (André)
Rollen	Lid en voorzitter van de Auditcommissie
Functie	Bestuurslid Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW)
Nevenfuncties	- Lid van de raad van toezicht van Diabetes Fonds - Lid van het adviescomité van de Cronos Groep
Benoemd	1 juli 2021 (eerste termijn)
Termijn tot	1 juli 2025

Naam	Mevrouw mr. J.S.C. Bos (Johanneke)
Rollen	Lid en lid van de Auditcommissie
Functie	Partner en advocaat bij Nysingh Advocaten en notarissen N.V. tot 1 januari 2023 en vanaf die datum partner bij ZO,Advocaten B.V..
Nevenfuncties	Lid Beroepenveldcommissie Hogeschool Arnhem Nijmegen (HAN) Academie Rechten
Benoemd	1 mei 2022 (eerste termijn)
Termijn tot	1 mei 2026

9.7 Bezoldiging in 2022

De leden van de raad van toezicht ontvangen een bezoldiging voor hun werkzaamheden. Deze bedraagt op jaarbasis:

- € 9.000 bruto voor de voorzitter
- € 4.500 bruto voor een lid

9.8 Tenslotte

De Raad van Toezicht dankt het college van bestuur en alle medewerkers van de CVO Groep voor hun grote inzet in het afgelopen jaar.

10 Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

10.1 Inleiding

In dit hoofdstuk verantwoordt de GMR zich over het afgelopen jaar.

10.2 Overleg met de raad van toezicht

Wettelijk is bepaald dat de GMR jaarlijks twee keer overlegt met de RvT. In 2022 heeft er op 10 oktober een bijeenkomst plaatsgevonden voor rvt, GMR en rectoren/directeuren om in gesprek te gaan over missie en visie van de scholengroep. Ter voorbereiding hierop was er een bijeenkomst op 19 april. Daarnaast is er regelmatig contact tussen de voorzitter van de GMR en de heer Koot van de rvt om zaken af te stemmen.

De GMR heeft bij de start van schooljaar 2022-2023 een werk/activiteitenplan opgesteld gebaseerd op een effectieve medezeggenschap en waarin de te bespreken onderwerpen en de onderlinge taakverdeling binnen de GMR zijn vastgelegd.

10.3 Samenstelling GMR

De GMR bestaat uit 12 leden, waarvan 6 personeelsleden, 3 leerlingen en 3 ouders, zodanig over de scholen verdeeld, dat elke school twee leden in de GMR heeft, een personeelslid en een ouder of een leerling. Per 1 augustus 2022 is De Sprong toegetreden tot de scholengroep. Dit heeft geresulteerd in een wijziging van het medezeggenschapsstatuut o.a. voor wat betreft het aantal GMR leden. Dit is verhoogd naar 14 leden.

Net als in voorgaande jaren blijkt het lastig om ouders en leerlingen te vinden die in de GMR plaats willen nemen. In 2022 waren er bij aanvang van schooljaar 2022-2023 twee vacatures voor leerlingen en een vacature voor een ouder. Deze zijn niet allemaal opgevuld, ondanks inspanningen van de GMR om dit via de betreffende scholen bekend te maken en in de MR'en van de scholen te bespreken.

In 2022 was de samenstelling van de GMR:

Personeelsleden: Jolanda Doornenbal (voorzitter), Jos Heuver, Tom Bode, Annelies Wildschut, Rens Pothuizen (tot 1 juni 2022), Gretha Huisman (tot 1 september 2022), Hans van Breugel (per 1 september), Birgit de Jong (per 1 september).

Leerlingen: Pjotr van Aalst, William van der Horst (per 1 september 2022) en 1 vacature voor RLW.

Ouders: Eugenie Buuron, Roosmarijn de Boer (tot 1 september 2022), Marjolijn de Brey (per 1 september 2022) en een vacature voor Beukenrode Onderwijs.

De GMR is administratief ondersteund door mevrouw A. van Kooten.

10.4 Vergaderingen en bespreekpunten

De GMR is in 2022 zeven keer bijeen geweest voor een vergadering. Van alle vergaderingen zijn verslagen gemaakt die zijn gepubliceerd op het intranet van de CVO Groep.

In 2022 heeft de GMR onder andere gesproken over:

- de jaarrekening 2021;
- het Bestuursformatieplan 2022-2023;
- de begroting 2023;
- de meerjarenbegroting 2024-2028;
- de vakantieregeling 2023-2024;
- beleidscyclus;

- Kaderbrief 2023;
- het medezeggenschapsstatuut;
- het reglement van de GMR;
- het huishoudelijk reglement van de GMR;
- de prognose van het Onderwijsresultatenmodel 2022 van de Onderwijsinspectie en de definitieve versie;
- richtlijnen declaraties en vergoedingen;
- functiebeschrijving management assistent;
- reglement persoonlijk budget;
- het examenreglement 2022-2023;
- scholing voor de MR's en de GMR;
- procedure werving & selectie;
- besteding van de NPO gelden;
- aanpassing beleid Vrijwillige Ouderbijdrage;
- klachtenregeling;
- regeling studiefaciliteiten;
- besluitvorming t.a.v. overname De Sprong;
- vlootschouwbeleid;
- ziekteverzuimbeleid.

Net als in voorgaande jaren, bestond de vergadering van de GMR uit drie delen, een voorbereidend overleg, de bespreking van de agendapunten met de bestuurder en een overleg zonder de bestuurder voor het vormen van een mening en het nemen van besluiten of formuleren van adviezen aan de bestuurder.

De vergaderingen van de GMR met het bevoegd gezag hebben in alle openheid plaatsgevonden, waardoor het vergaderingen zijn geweest waarin over en weer ideeën en suggesties zijn aangedragen. De GMR vindt het prettig dat in alle openheid met elkaar de discussie kan worden aangegaan over alle gespreksonderwerpen. Dit leidt tot waardevolle discussies.

Standaard zijn bij de vergaderingen van de GMR de bestuurssecretaris en het hoofd HR aanwezig. Daarnaast heeft het hoofd financiële zaken een aantal keer deelgenomen aan het overleg om een en ander op financieel gebied uit te leggen aan of te verduidelijken voor de GMR.

De agendapunten zijn zowel door de GMR zelf als door het bevoegd gezag aangedragen in het vooroverleg tussen bestuurder en het dagelijks bestuur van de GMR. Alle gespreksonderwerpen zijn in onderling overleg afgerond. De samenwerking tussen GMR en bevoegd gezag is door beide partijen ervaren als zeer waardevol.

11 Verantwoording subsidies

De lumpsum bekostiging mag een school vrij besteden binnen de gestelde kaders. Naast de lumpsum bekostiging zijn er diverse subsidies die vanuit OCW worden toebedeeld of kunnen worden aangevraagd met een specifiek doel. Hieronder een opsomming van de subsidies die onze scholen het afgelopen jaar hebben ontvangen met daarbij een korte toelichting over hoe de middelen zijn besteed.

Aanpak jeugdwerkloosheid

Deze subsidie richt zich op het voorkomen van langdurige werkloosheid bij jongeren. Het gaat om een regionale aanpak en specifiek voor kwetsbare schoolverlaters. Beukenrode en het Seyster hebben van deze subsidie gebruik gemaakt. Deze subsidie is door het Seyster College gebruikt om de zelfstandigheid van leerlingen te vergroten zodat ze beter in staat zijn zelf werkzaamheden te verrichten.

Aanvullende bekostiging eindexamens

Door de veranderde regels rondom de centrale eindexamens moesten er veel extra werkzaamheden uitgevoerd worden door leraren en OOP. Volgens een centraal vastgestelde CVOG regeling is de aanvullende bekostiging uitbetaald aan de betreffende personeelsleden die extra werk hadden bijvoorbeeld aan het nakijken van examens uit het derde tijdvak.

- RLD: Deze gelden zijn uitbetaald aan alle docenten en OOP medewerkers die extra taken en werk hebben uitgevoerd in het kader van de uitbreiding van de examenperiode en het aantal herkansingen. Hierin is gehandeld conform de binnen het CVO groep afgesproken betalingssystematiek.
- RLW: Extra middelen zijn verdeeld over alle betrokken docenten en ondersteuners, deels met een vast bedrag, deels variabel naar gelang het aantal leerlingen.

Arbeidsmarkttoelage scholen uitdagende leerlingen

De arbeidsmarkttoelage is bedoeld om tijdens het Nationaal Programma Onderwijs het werk op scholen met het grootste risico op onderwijsachterstanden aantrekkelijker te maken, en zo het herstel van kansengelijkheid te bevorderen. Scholen met een groot risico op onderwijsachterstanden hebben vaker moeite om vacatures te vullen en een hoger verloop, terwijl goede medewerkers juist nu hard nodig zijn om alle leerlingen een kans op een volwaardige toekomst te geven. Het CCZ kwam in aanmerking voor deze arbeidsmarkttoelage en heeft alle medewerkers 2 jaar lang een toelage van ruim 5% op hun vaste salaris gegeven.

Bijzondere bekostiging beloning VSO leraren

Een school voor voortgezet speciaal onderwijs kan bijzondere bekostiging voor personeel ontvangen, voor de beloning van leraren die les geven aan leerlingen met het uitstroomprofiel 'vervolgonderwijs'. Dit betrof binnen de CVO Groep Beukenrode Onderwijs.

Deze toelage is op vso de Sprong en vso Beukenrode Onderwijs over alle docenten verdeeld. Voor Vso de Sprong was dit in afstemming met de vakbonden. Voor Beukenrode Onderwijs was dit voor alle docenten in het profiel 'vervolgonderwijs'.

Doorstroomprogramma vmbo-mbo/havo

Voor sommige leerlingen is het moeilijk om door te stromen van het vmbo naar het mbo of havo. Doorstroomprogramma's helpen deze overstap makkelijker te maken. Ze vinden plaats in het laatste leerjaar van het vmbo en het eerste leerjaar van het vervolgonderwijs.

Deze subsidie is gebruikt voor:

- CLZ: vanaf schooljaar 22/23 is er een medewerker (tijdelijk) aangenomen die inventariseert wat de behoefte is van de huidige doorstromers. Op basis van de eerste resultaten wordt er al nagedacht over een extra aanvullend wiskunde-programma voor de aanstaande doorstromers. Het plan van aanpak wordt voorjaar 2023 gepresenteerd. Na eventuele bijstelling zal het in 23/24 worden geïmplementeerd.
- RLD: er is een overstap coach mavo-havo aangesteld.
- RLW: dit programma is volledig uitgewerkt en geïmplementeerd door de bovenbouw vmbo-tl en havo. Het levert een flinke verbeterde begeleiding op van leerlingen die de overstap van vmbo-tl naar de havo maken.

Heterogene brugklassen

Door de coronacrisis is de kansengelijkheid in het onderwijs toegenomen. De subsidie *Heterogene brugklassen* is onderdeel van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) dat werkt aan herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Het doel van deze subsidie is om middelbare scholen te stimuleren hun brugklassen zo in te richten dat leerlingen met verschillende basisschooladviezen bij elkaar in de klas zitten. Zo krijgen leerlingen in de eerste leerjaren van de middelbare school meer tijd om op het voor hen beste passende niveau te komen.

CLZ: Schooljaar 22/23 is er een pilot gestart in klas 1TH2. Deze klas is zo ingericht dat leerlingen met verschillende basisschooladviezen bij elkaar in de klas zitten. Alle docenten van 1TH2 starten in schooljaar 22/23 de lessen volgens dezelfde gestandaardiseerde en gestructureerde wijze;

- Alle lessen van 1TH2 volgen eenzelfde, voor de leerlingen voorspelbare, lesopbouw volgens een standaard stramien;
- Er is een gezamenlijke escalatieladder vastgesteld op basis van een beloningssysteem en positieve feedback;
- Alle docenten zijn in staat om leerlingen van constructieve feedback ter voorbereiding het kader van de KOM-gesprekken;
- Leerlingen zijn in staat om hun resultaten te toetsen aan de door hen gestelde leerdoelstellingen;
- Tenminste tweederde van alle docenten van 1TH2 heeft zich merkbaar verder ontwikkeld in de manier waarop zij effectief lesgeven aan deze klas;
- De uitstroom van leerlingen naar Kaderopleiding Basis is verminderd ten opzichte van voorgaand schooljaar.

RLD: er is een werkgroep geformeerd die onderzocht heeft hoe en in welk tempo bestaande heterogene brugklassen kunnen worden verbeterd en de brugperiode te verlengen naar leerjaar twee. Uitkomst hiervan is o.a. dat er scholing wordt ingezet om de huidige heterogene brugklassen te verbeteren, meer differentiatie, gerichtere coaching door docent en mentor, maar ook dat in het tweede leerjaar gewerkt zal gaan worden met heterogene groepen.

RLW: er wordt nu gewerkt met een tweejarige brugperiode. Het afgelopen jaar is goed bekeken waar de aandachtspunten zitten en is tijd geïnvesteerd in het werken aan de doorlopende leerlijn. Leerlingen die toch moeite lijken te hebben met het niveau waarop ze in leerjaar (nog) zitten, worden extra ondersteund.

Capaciteitentesten

In april 2020 sloten scholen vanwege corona hun deuren. Hierdoor maakten toenmalige leerlingen van groep 8 geen eindtoets. Nu blijkt dat leerlingen gemiddeld een lager schooladvies ontvingen en op een lager niveau instroomden op het voortgezet onderwijs. Met de *Subsidieregeling capaciteitentesten 2021-2023* kunnen scholen in het voortgezet onderwijs toetsen afnemen in het eerste en tweede leerjaar om het best passende onderwijsniveau van deze leerlingen te meten.

- CLZ: In schooljaar 21/22 en 22/23 is nog geen gebruik gemaakt van deze capaciteitstesten. Het CLZ gaat deze schooljaar vanaf schooljaar 23/24 inzetten.
- RLD: tijdens de coronaperiode zijn in alle jaarlagen vragenlijsten over het welbevinden uitgezet, en daar gaat de school ook mee door. De capaciteiten tests voor taal en rekenen worden ingezet in de eerste drie leerjaren. Na analyse worden de resultaten opgepakt door de vakgroepen wiskunde en Nederlands.
- RLW: Met behulp van de subsidie voor capaciteitentesten zijn dit jaar in leerjaren 1 t/m 3 toetsen van Diataal afgenomen, om een goed beeld te krijgen van de ontwikkeling van leerlingen op taalgebied.

Funciemix randstadregio

De funciemix betreft de verdeling van de werkgelegenheid onder leraren in fte naar salarisschaal. Ter verbetering van de funciemix heeft de overheid extra middelen beschikbaar gesteld. Hierbij kan een onderscheid worden gemaakt tussen scholen binnen en scholen buiten de Randstadregio's. Conform de afspraken die centraal gemaakt zijn binnen CVO Groep met de GMR wordt er jaarlijks gekeken naar de funciemix cijfers van de scholen.

- Binnen het CCZ is het aantal LC- en LD- functies toegenomen. Dit heeft deels te maken met de (gespannen) arbeidsmarkt.
- RLD: de gelden worden gebruikt om jaarlijks docenten, via sollicitatieprocedures, de kans te geven om promotie te maken naar functie LC en LD. Vooraf wordt in samenspraak met de MR bepaald hoeveel vacatures er uitgezet worden. Eind 2022 zijn 2 LC- en 2 LD functies uitgezet. Daarnaast wordt er rekening mee gehouden dat in sommige externe sollicitatieprocedures LC of LD uitgedeeld moet worden i.v.m. de marktwerking.
- RLW: In 2022 is er een sollicitatieronde geweest voor LC en LD. Op basis hiervan zijn 3 nieuwe LD'ers benoemd en 4 nieuwe LC'ers.

Nieuwkomers

Scholen kunnen aanvullende bekostiging voor nieuwkomers ontvangen. De aanvullende bekostiging bestaat uit:

- de eenmalige voorbereidingskosten
- een bedrag per nieuwkomer (de nieuwkomersbekostiging)

Op het CLZ geeft een aangestelde NT2 docent ondersteuning aan de groep nieuwkomers. Daarnaast is deze groep in beeld bij de zorgcoördinator en is er extra ondersteuning voor deze leerlingen waar dit nodig is. Tevens is er op het CLZ wekelijks een ervaren vrijwilliger die deze leerlingen taallessen geeft.

RLD: Deze gelden worden gebruikt voor het geven van extra begeleiding op zowel het gebied van welbevinden, vaardigheden als extra ondersteuning bij taalverwerving.

Praktijkgericht programma GL en TL

De gemengde leerweg (gl) en de theoretische leerweg (tl) van het vmbo zullen op termijn worden samengevoegd tot één nieuwe leerweg. Alle leerlingen in deze nieuwe leerweg volgen straks, naast avo-vakken, een praktijkgericht programma.

Dit is op het Revis Lyceum Doorn ingezet voor de ontwikkeling van het vak Technologie & Toepassing.

Revis Wijk heeft subsidie ontvangen voor de ontwikkeling van het vak T&T. Ook wordt meegedaan met landelijke bijeenkomsten van deze pilot groep. Het vak is in ontwikkeling, maar door een groot lerarentekort, juist op deze vakken, wordt het wel steeds lastiger om de ontwikkeling en uitvoering van het vak vorm te geven. De school is nu overgestapt naar projectonderwijs voor T&T.

Voortijdig schoolverlaters

De Rijksoverheid wil voorkomen dat jongeren tussen de 12 en 23 zonder startkwalificatie van school gaan (voortijdig schoolverlaten). Zonder startkwalificatie hebben jongeren namelijk minder kans op de arbeidsmarkt. Het Rijk, scholen en gemeenten nemen samen maatregelen om jongeren weer naar school te helpen. Dit is door onze scholen als volgt opgepakt:

- CCZ: Om voortijdig schoolverlaten te voorkomen is sterk ingestoken op leerlingbegeleiding. Hiervoor is een aparte medewerker (Social work) aangesteld.
- CLZ: de decanen hebben een vernieuwde visie ontwikkeld om leerlingen en ouders een betere keuze te laten maken voor een vervolgopleiding. Door een verbeterde voorlichting en door leerlingen en ouders meer na te laten denken over de talenten en interesses. Ook worden er meer bezoeken afgelegd aan informatiebijeenkomsten van de verschillende studies. Doel is dat een verbeterde keuze voor het vervolgonderwijs minder uitval op zal leveren. Het vroegtijdig schoolverlaten op het CLZ wordt hiermee succesvol aangepakt.
- RLD: de mentoren begeleiding speelt hierin een rol. Daarnaast zijn er overstap-coaches voor leerlingen van mavo naar havo of van havo naar vwo of andersom gaan. Ook de ondersteuning en de Villa worden gebruikt om leerlingen binnen het onderwijs te behouden en te helpen om een startkwalificatie te behalen in plaats van uit te stromen. Daarnaast is de samenwerking met het MBO in Utrecht en Amersfoort versterkt om leerlingen perspectief te geven op een vervolgopleiding.
- RLW: VSV heeft nadrukkelijk de aandacht van de decanen, die vooraf veel tijd investeren in individuele gesprekken met leerlingen over hun toekomstkeuzes en ook nauwgezet te volgen of leerlingen worden ingeschreven bij een vervolgopleiding. Daarnaast is de leerlingenzorg erop gericht om thuiszitters zo goed mogelijk in beeld te hebben en ze zo snel mogelijk weer naar school te laten gaan, bij de eigen school of zo nodig ergens anders.

Zij-instroom

De zij-instroomregeling is opengesteld voor iedereen die niet de juiste bevoegdheid heeft voor de sector of het vak dat ze (gaan) geven. Daarmee is het bijvoorbeeld ook mogelijk om een overstap te maken van het vo naar het po, van het po naar een vo tweedegraadsopleiding en van mbo naar vo of po.

Daarnaast is het mogelijk om binnen de vo-sector een andere bevoegdheid te halen. Het gaat daarbij om een nieuwe bevoegdheid voor een ander vak of graad (dus van tweedegraads naar eerstegraads). Dit geldt voor alle vakken, dus zowel voor tekortvakken als niet-tekortvakken.

De scholen hebben de subsidie gebruikt voor:

- Het CLZ is altijd op zoek naar nieuw onderwijstalent, ook dit jaar is er daarom weer een groep aanstormende leraren die via het zij-instroomtraject hun onderwijsbevoegdheid behalen.
- RLW: Binnen de opleidingsschool worden ook zij instromers opgeleid. Dit betreft momenteel drie zij-instromers die via trainees in het onderwijs worden opgeleid, maar ook een aantal die een aangepast opleidingstraject op de HU volgen. Daarnaast zijn dit jaar klassenondersteuners ingezet, mensen die niet uit het onderwijs komen, maar op deze manier de kans krijgen om kennis te maken met werken in het onderwijs. Een aantal onderzoekt hierdoor nu de optie om als zij-instromer het onderwijs in te gaan.

Opleidingsschool

Zie de uitgebreide toelichting in hoofdstuk 5.

Prestatiebox

- Binnen het CCZ is een routekaart ontwikkeld voor de begeleiding van LIO-ers, beginnende en startende docenten. Diverse docenten zijn hierin getraind. In de jaarplanning zijn structureel intervisiemomenten gepland.

- CLZ: Voor de begeleiding van startende docenten is extra formatie beschikbaar. Er is een inductieprogramma beschikbaar. Voor 2022 ging het voor CLZ om een bedrag van euro 166.500.
- RLW: Nieuwe docenten krijgen een uitgebreide begeleiding door de schoolopleiders. Hierbij is er ook ruimte voor intervisie tussen starters, zijn er lesbezoeken en één-op-ééngesprekken. Dit traject Begeleiding Startende Leraren is in 2019 gecertificeerd door de UU en HU. De preventie en het oplossen van thuiszitters is onderdeel van de begeleiding van onze leerlingen, hierbij werken we nauw samen met het CJG en leerplicht. Ook wordt in Wijk bij Duurstede samengewerkt met een voorziening, 'de Boeg', waar thuiszitters gebruik van kunnen maken, om zo met een tussenstap weer terug te keren in het reguliere schoolleven.

Sterk Techniek Onderwijs (STO)

Alle scholen van de CVO Groep, met uitzondering van het Revis Lyceum in Doorn, doen mee aan het landelijke project ter stimulering van technisch onderwijs in het (voortgezet) onderwijs. Nederland is verdeeld in diverse regio's en onze scholen participeren in de regio Amersfoort (Beukenrode Onderwijs) en in de regio Zeist/de Bilt/Wijk bij Duurstede (de overige scholen). De verdeling in regio's heeft nadrukkelijk als doel om aan te sluiten bij de regionale arbeidsmarkt, en om technische bedrijven te interesseren mee te doen. Dit kan zijn in de vorm van stageplekken voor leerlingen, maar ook middels het ter beschikking stellen van gastdocenten of specifieke technische apparatuur.

Beukenrode Onderwijs

Beukenrode Onderwijs doet mee met STO (Sterk Techniek Onderwijs) van de regio Amersfoort. De werknaam voor STO is hier TisforTech. Drie collega's maken deel uit van drie verschillende werkgroepen, hier Ontwikkelijnen genoemd.

Zo participeren wij in de werkgroep 'Professionaliseren en faciliteren techniekleraren', 'Motiveren jongeren voor techniek' en 'Centrale organisatie en samenwerking'. De ontwikkelijnen leveren dit jaar hun eerste producten af. Er komt een centraal punt van waaruit nieuw te realiseren keuzevakken kunnen worden aangeboden en nieuwe technieken worden aangeleerd. Dat is allemaal nog in de nabije toekomst.

Wat merken de leerlingen er nu van? Wij kunnen onze techniek-investeringen in de komende vier jaar afschrijven en de kosten daarvoor opvoeren bij TisforTech. Hierdoor blijven middelen over voor investeringen in dit en de komende jaren. Zo hebben wij inmiddels het NASK lokaal qua inventaris aangevuld en vernieuwd waardoor leerlingen nu beter proefjes kunnen doen tijdens de lessen. Leerlingen zijn hier enthousiast over. Het project loopt tot 2023.

Er is afgelopen jaar een techniek docent aangesteld die betaald is vanuit deze subsidie. Daarnaast zijn er diverse materialen aangeschaft ten behoeve van het profiel VMBO-PIE.

Christelijk College Zeist

Het CCZ is trekker van twee ontwikkelijnen. Het in samenwerking met het VO versterken van het techniekonderwijs in het PO en het ontwikkelen van een keuzemodule waarin techniek een belangrijke rol speelt. Daarnaast participeert het CCZ in de diverse andere ontwikkelijnen. Binnen het CCZ is er een schoolprojectleider aangesteld. Deze projectleider vertegenwoordigt het CCZ in het STO-project en zorgt ervoor dat er binnen de school bekendheid is over STO. Het D&P lokaal is onder andere met STO-geld aangepast, zodat er meer ruimte is voor de techniekcomponent binnen dit profiel.

Seyster College

Het Seyster College is als school voor praktijkonderwijs aangesloten bij de regio De Bilt, Wijk bij Duurstede en Zeist. Dit is bijzonder omdat het in de kern een project is waarbij samenwerking gezocht wordt tussen PO-, VO- en MBO-scholen.

Het Seyster College heeft een schoolprojectleider aangesteld. Deze projectleider zorgt ervoor dat we aangesloten blijven bij de verschillende ontwikkelijnen. De schoolprojectleider participeert in de

school-overstijgende overleggen en activiteiten. De schoolprojectleider van het Seyster College is in tegenstelling tot de andere projectleiders niet verantwoordelijk voor een ontwikkellijn.

Het eerste jaar van het project zijn er drie workshops ontwikkeld en gegeven in het kader van STO. Dat zijn 'schilderen', 'metselen' en 'fietstechniek'. Hierbij hebben leerlingen uit de bovenbouw (klas 3 en 4) kennisgemaakt met het betreffende vakgebied. Deze workshops hebben een blijvende plek binnen het curriculum gekregen van het Seyster College.

De ontwikkeling en het geven van de workshops heeft aangetoond dat we in de accommodatie van het technieklokaal wel wat wensen hebben. In 2023 zal het technieklokaal aangepast worden.

CLZ

Het projectteam van het CLZ heeft in samenspraak met de andere scholen de volgende grote doelen gesteld:

- Start van een praktijkgerichte leeromgeving rondom het nieuwe vak Technologie & Toepassing. In schooljaar 2021-2022 starten de eerste 11 leerlingen in de derde klas van de TL. In schooljaar 2022/2023 volgen 34 leerlingen dit vak in klas 3 en 4.
- Start van een praktijkgerichte leeromgeving rondom het nieuwe vak Innovatie & Design. In schooljaar 2022-2023 zullen de eerste derdeklassers instromen in deze hoogwaardige ICT opleiding voor onze TL leerlingen.
- In schooljaar 2022-2023 kunnen de eerste basisschoolleerlingen technieklesjes komen volgen in de nieuwe Makerij, zo maken ze kennis met deze nieuwe vakken en met techniek op het CLZ.
- Basisschoolleerlingen hebben lessen techniek gevolgd tijdens de meeloopdagen.
- De lessen Techniek voor onderbouw worden verder uitgewerkt waardoor er een doorlopende leerlijn ontstaat van klas 1 t/m 4.

Het STO is goed van start gegaan op het CLZ. De leerlingen uit klas 3 en 4 krijgen bij het vak Technologie & Toepassing via uitdagende opdrachten inzicht in deze techniekrijke wereld. Het CLZ heeft een lokaal compleet ingericht met allerlei technische snufjes en er zijn contacten gelegd met het bedrijfsleven. Ook participeert het CLZ in de regionale werkgroepen. Het doel is om meer leerlingen door te laten stromen naar een technische opleiding in het MBO.

Revis Wijk

Vanuit het STO-programma is op Revis Wijk het vak Innovatie & Design opgezet, voor de bovenbouw vmbo-tl. Dit vak is bedoeld om leerlingen te enthousiasmeren en voor te bereiden voor een vervolgopleiding in de techniek-/technologiesector. In 2023 doen de leerlingen voor het eerst examen hierin. In 2022 hebben we vooral geïnvesteerd in de contacten met het bedrijfsleven, om tot realistische opdrachten voor leerlingen te komen. Ook hebben we post-corona eindelijk weer stages kunnen organiseren, waarvoor we ons bedrijsvennetwerk hebben uitgebreid. Ten slotte hebben we een succesvolle serie workshops voor het basisonderwijs georganiseerd, waar een aantal basisscholen uit de omgeving aan hebben meegedaan.

Aanschaf CO2 meters

Bij alle scholen van de CVO Groep zijn in elk klaslokaal CO2 meters geplaatst, voor zover al niet aanwezig.

Dag van onderwijsondersteunend personeel

Dit is gecombineerd met de Dag van de leraar op 5 oktober en is hernoemd tot Dag van de medewerker. Alle medewerkers hebben een notitieboekje gekregen en daarnaast is er op de scholen aandacht aan besteed.

Professionele ontwikkeling leraren

De minister stelt structureel budget beschikbaar voor extra tijd en geld voor leraren om hun professionaliteit, kennis en kunde op peil te houden en te verhogen. Het beschikbare budget is gebaseerd op gemiddeld 16 uur extra professionaliseringsruimte per leraar per schooljaar.

- CCZ: Deze middelen zijn toegevoegd aan het scholingsbudget. Hierover wordt in de gesprekscyclus het gesprek gevoerd. Een deel van het budget is (ook) ingezet voor teamscholing en een scholing voor de vakgroepvoorzitters.
- CLZ: Het CLZ gebruikt dit budget structureel voor het op peil houden en het verhogen van de professionaliteit, kennis en kunde.
- RLD: Deze uren zijn dit jaar vormgegeven door het organiseren van een studiedag en een zelfstudiedag voor alle medewerkers. Volgend jaar zullen ze worden opgenomen in de norm jaartaak.
- RLW: er is hier nog geen specifiek beleid voor gemaakt. Dit geld is nog niet besteed en is opgenomen als bestemmingsreserve.

Professionele ontwikkeling schoolleider

Sociale partners in het vo maken afspraken over professionele ontwikkeling van schoolleiders in het vo, waaronder de invoering van professionaliseringsmiddelen voor schoolleiders. De subsidie is als volgt besteed:

- CCZ: Scholing bij de NSO-CNA voor de directeur.
- CLZ: De schoolleiders worden als team en op individuele basis gecoacht.
- RLD: drie van de schoolleiders zitten in een middenmanagement kweekvijver, een ander zit in een intervisie groep met ander schoolleiders, de plv. rector volgt scholing op financieel gebied en de rector volgt training tot bestuurder.
- RLW: er is hier nog geen specifiek beleid voor gemaakt. Schoolleiders volgen op eigen initiatief cursussen en trainingen, die worden gefinancierd waar van toepassing. Dit geld is ook nog niet besteed in 2022 en is opgenomen als bestemmingsreserve.

Studieverlof/lerarenbeurs

Bij het verlenen van studieverlof aan een medewerker, valt er een gat in het lesrooster. Indien een medewerker gebruik maakt van de lerarenbeurs of instructeursbeurs, krijgt de instelling subsidie om vervanging te regelen.

Transformatie JeugdzorgPlus naar kleinschaligheid

In de jeugdzorg is al langer een trend gaande naar meer kleinschalige voorzieningen (bijvoorbeeld in woonhuizen dicht bij het kind, of kleinere groepen op de instelling) en kortere plaatsingen. In december 2021 heeft de Kamer een motie aangenomen die het kabinet oproept tot het stoppen met de gesloten jeugdhulp en daarvoor in de plaats in te zetten op ambulante begeleiding en wonen dichtbij huis. Dit zorgt ervoor dat het aantal plekken bij JeugdzorgPlus-instellingen vanaf 2023 in hoog tempo verder wordt afgebouwd. Hierdoor komt de financiering en daarmee het organiseren en borgen van de kwaliteit van het onderwijs van de 18 schoolvestigingen bij JeugdzorgPlus-instellingen onder druk te staan. En kleinschaligere groepen betekent niet automatisch dat er minder personeel nodig is. Dit in combinatie met de toenemende behoefte aan onderwijs bij kleinschalige alternatieven, maakt dat er tijdelijk extra ondersteuning nodig is.

Voorkomen onnodig zittenblijven

Professionaliserings- en ontwikkelactiviteiten van aan het bevoegd gezag verbonden leraren gericht op het voorkomen van onnodig zittenblijven en op het bieden van kansen, maatwerk en effectieve en kansrijke toepassing van het overgangsbeleid.

Op het CLZ zijn docenten worden door scholing in staat gesteld om meer te differentiëren in de les waardoor leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte meer in beeld zijn en beter geholpen kunnen

worden in de les. Docenten hebben tools om hun les flexibeler in te richten om zo de handen vrij te krijgen om aandacht te besteden aan leerlingen die dit nodig hebben

Werkdrukverlichting

De regeling werkdrukverlichting valt uiteen in twee delen: een collectief deel en een individueel deel.

- *Collectief deel*

50% van de werkdrukmiddelen die de school ontvangt wordt via de collectieve aanpak uitgegeven. De werknemers zijn hierbij gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan extra ondersteuning in de klas, ten behoeve van leerlingenbegeleiding of om de lasten van bepaalde taken te verminderen (zoals mentoraat of surveillance). Scholen kunnen samen met de werknemers bepalen wat goede maatregelen zijn om de werkdruk te verminderen. Van belang is in ieder geval steeds dat gekeken wordt naar de school specifieke situatie, zodat werknemers daar zoveel mogelijk in staat gesteld worden om te doen wat ze het beste doen; het verzorgen van goed onderwijs.

- *Individueel deel*

Op individueel niveau van de medewerker wordt de hoeveelheid uren voor persoonlijk budget uren (PB-uren) verhoogd van 50 naar 90 met ingang van 1 januari 2022. Leraren hebben het recht om deze uren naar eigen inzicht te gebruiken voor aanpassing van de werkzaamheden door bijvoorbeeld vermindering van de lestaak of juist aanpassing van de overige werkzaamheden. Er kunnen in overleg echter ook andere bestedingsmogelijkheden worden afgesproken. Ook OOP-ers en schoolleiders kunnen hun uren inzetten voor werkdrukverlichting. OOP-ers hebben daarbij nog de keuze om hun uren deels in te zetten voor professionalisering. Werknemers tot en met schaal 8 mogen hun basisbudget eventueel uit laten betalen.

Naar aanleiding van de wijziging van de afspraak dat het inzetten van het keuzebudget voor verlof of verlofsparen in principe niet meer mogelijk is, behoudens indien hierover tussen werkgever en werknemer specifieke afspraken zijn gemaakt, is door de CVO Groep hierop beleid geschreven. Dit beleid geeft medewerkers meer mogelijkheden voor het inzetten van de PB-uren.

Deze middelen zijn in november 2022 aan de scholen uitbetaald. Omdat deze afspraken pas aan het einde van het jaar zijn gemaakt, konden medewerkers deze uren nog niet inzetten in 2022. Daarom heeft de CVO Groep ervoor gekozen om alle PB-uren voor 2022 en 2023 tot en met juli uit te betalen in november 2022 aan alle medewerkers, tenzij medewerkers bezwaar hiertegen maakten.

Besteding

Hieronder het totaal te besteden bedrag voor de CVO Groep totaal en verdeeld over de scholen.

Ontvangen werkdrukmiddelen 2022

School	Totaal	Collectief	Individueel
CCZ	99.161	49.580	49.580
CLZ	441.393	220.697	220.697
RLD	501.920	250.960	250.960
RLW	243.716	121.858	121.858
SCO	64.068	32.034	32.034
Totaal	1.350.258	675.129	675.129

Doordat laat in het kalenderjaar 2022 de doelen van de werkdrukmiddelen bekend zijn geworden, is voor het collectieve deel in 2022 nog nauwelijks of geen invulling aan de doelen gegeven. Daarom zijn deze middelen geormerkt als bestemmingsreserve van het eigen vermogen.

Wel zijn er afspraken gemaakt over de aanpak hoe we deze middelen gaan besteden en aan welke doelen, wie hier bij betrokken is en de wijze waarop de evaluatie zal gaan plaatsvinden.

Op welke wijze en met betrokkenheid van wie de besteding tot stand is gekomen?

- CCZ: In nauwe samenwerking met de MR en na inventarisatie binnen het team is ervoor gekozen om in de personeelskamer meer werkplekken te maken en een deel van het geld in te zetten voor het aantrekken van onderwijsassistenten. Het traject is in januari 2023 formeel afgerond. De evaluatie van de inzet van de onderwijsassistenten zal in juni plaatsvinden.
- RLW: De PMR is bezig met het ophalen van ideeën voor de besteding van de middelen uit 2022. Dit is nog niet gereed.
- RLD: De PMR heeft in overleg een inventarisatie gedaan onder de medewerkers van de thema's die werkdruk veroorzaken en wat daar mogelijk tegen gedaan kan worden. Vervolgens zijn de verschillende scenario's doorberekend. In maart worden de scenario's besproken en bepaald wat er voor de lange termijn wordt gedaan met de gelden ter verlichting van de werkdruk. Voor dit jaar is ervoor gekozen de middelen in te zetten om klassen ondersteuners een deel van de (pauze)surveillance en opvanglessen te laten doen. Door middel van groepsgesprekken zal dit geëvalueerd worden.
- De Sprong: dit onderwerp is met het volledige team besproken. Er zijn eerst ideeën geïnventariseerd en daar zijn er twee uit gekozen: ten eerste een dag om te besteden aan teambuilding en ontspanning en ten tweede het verlagen van de administratieve last door het verbeteren van de inrichting van het leerlingvolgsysteem en stroomlijning van de zorgcyclus.

12 Geconsolideerde jaarrekening

12.1 Geconsolideerde balans (na resultaatbestemming)

EFJ-code	Omschrijving	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1	Activa		
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	11.470.965	12.108.155
	Totaal vaste activa	11.470.965	12.108.155
	Vlottende Activa		
1.5	Vorderingen	1.954.620	1.097.573
1.7	Liquide middelen	12.486.271	12.586.472
	Totaal vlottende activa	14.440.891	13.684.045
	Totaal activa	25.911.856	25.792.200
2	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	16.210.503	13.524.869
2.2	Voorzieningen	2.866.928	4.916.333
2.3	Langlopende schulden	28.836	42.201
2.4	Kortlopende schulden	6.805.489	7.308.797
	Totaal passiva	25.911.856	25.792.200

12.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten

EFJ-code	Omschrijving	2022 EUR	Begroet 2022 EUR	2021 EUR
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	51.229.202	47.045.906	46.956.188
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	440.611	350.231	178.554
3.3	Lesgeld	82.755	45.000	18.970
3.5	Overige baten	2.298.460	1.682.840	1.442.805
	Totaal baten	54.051.028	49.123.977	48.596.517
Lasten				
4.1	Personeelslasten	42.894.989	40.764.863	37.867.667
4.2	Afschrijvingen	1.859.797	1.997.102	1.901.293
4.3	Huisvestingslasten	2.445.201	2.723.404	2.613.835
4.4	Overige lasten	6.516.252	4.989.750	5.343.074
	Totaal lasten	53.716.239	50.475.119	47.725.869
	Saldo baten en lasten	334.789	-1.351.141	870.648
5	Financiële baten en lasten	28.306	-1.000	-7.740
	Resultaat	363.095	-1.352.141	862.908
6	Belastingen	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	Resultaat na belastingen	363.095	-1.352.141	862.908
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0
	Nettoresultaat	363.095	-1.352.141	862.908
9	Buitengewoon resultaat	0	0	0
	Totaal resultaat	363.095	-1.352.141	862.908

12.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	2022 EUR	2021 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	334.789	978.643
Mutatie eigen vermogen door stelselwijziging	2.322.639	
Gecorrigeerd voor:		
Afschrijvingen (incl. afschr. desinvesteringen)	1.859.797	1.934.311
Mutaties voorzieningen	-2.049.405	416.983
	-189.608	2.351.294
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-857.047	-371.779
- Kortlopende schulden	-503.308	270.354
	-1.360.355	-101.425
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.107.465	3.228.512
Ontvangen interest	34.679	0
Betaalde interest	-6.373	-9.433
	28.306	-9.433
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.135.771	3.219.079
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa	-1.222.607	-1.555.959
Weardemutaties vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.222.607	-1.555.959
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing kredietinstellingen	-13.365	-13.365
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-13.365	-13.365
Mutatie liquide middelen	-100.201	1.649.755
Beginstand liquide middelen	12.586.472	10.936.717
Mutatie liquide middelen	-100.201	1.649.755
Eindstand liquide middelen	12.486.271	12.586.472

12.4 Grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuidoost-Utrecht, statutair gevestigd te Zeist en haar groepsmaatschappijen bestaan uit het oprichten en in stand houden van christelijk voortgezet onderwijs in de regio Zuidoost-Utrecht.

Groepsverhoudingen

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuidoost-Utrecht staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen:

Naam	Statutaire zetel	Zeggenschap
Stichting CVO Groep Plus	Zeist	100%

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuidoost-Utrecht zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuidoost-Utrecht. De financiële gegevens van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuidoost-Utrecht zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening zodat, gebruikmakend van art. 2:402 BW, is volstaan met een verkorte staat van baten en lasten in de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening is in opdracht en onder verantwoordelijkheid van het College van Bestuur van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht opgesteld door het aan deze stichting verbonden Centraal Bureau te Zeist.

In opdracht van de Raad van Toezicht is de jaarrekening gecontroleerd door Baker Tilly.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De grondslagen van de jaarrekening zijn vastgelegd in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), waarin onder andere wordt verwezen naar het Burgerlijk Wetboek (BW 2, titel 9) waarbij tevens de van toepassing zijnde Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) waaronder de sectorspecifieke aanvullingen en afwijkende bepalingen zoals opgenomen in RJ 660. Naar aanleiding van de invoering van RJ 660 is de algemene reserve gesplitst in publiek en privaat vermogen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stelselwijziging groot onderhoud gebouwen

De CVO Groep past per 1 januari 2022 de componentenbenadering (activeren en afschrijven) voor groot onderhoud gebouwen toe.

De redenen voor deze stelselwijziging zijn:

1. Bij de bepaling van het onderhoudsplan -als basis voor de voorziening groot onderhoud- was sprake van grote schattingsonzekerheid.
2. De RJ richtlijnen voor het doteren aan een voorziening groot onderhoud bij onderwijsinstellingen zijn nog onderwerp van politieke discussie, waarbij de huidige gehanteerde dotatiesystematiek (het verdelen van de totale onderhoudslasten over de planningshorizon om te komen tot een dotatie) waarschijnlijk niet houdbaar zal blijken.
3. Bij activeren en afschrijven is er een eenvoudigere verwerking van mee- en tegenvallers uit hoofde van groot onderhoud.

De verwerkingswijze

Conform de overgangsbepaling RJ 212.807, vindt herrekening plaats van het eigen vermogen aan het begin van het huidige boekjaar. De voorziening aan het begin van het huidige boekjaar (2022) voor een bedrag van € 2.322.639 valt vrij ten gunste van het eigen vermogen. In de vergelijkende cijfers (boekjaar 2021) zijn de voorziening in de balans en de dotatie aan de voorziening in de winst- en verliesrekening wel opgenomen. De dotatie aan de voorziening in 2022 bedraagt nihil. Doordat bij retrospectieve verwerking vanaf het huidige boekjaar de vergelijkende cijfers niet worden aangepast blijft de dotatie in 2021 staan.

Deze stelselwijziging is geaccordeerd in een bestuursbesluit op 19 juni 2023.

Fusie met De Sprong

Zoals eerder in dit jaarverslag genoemd is per 1 augustus 2022 De Sprong gefuseerd met de CVO Groep. In lijn met de Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 216.4 worden in dit jaarverslag de volgende zaken over genoemde fusie vermeld:

Namen en beschrijvingen van de gefuseerde instellingen

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting de Sprong. De stichting is statutair gevestigd te gemeente Utrechtse Heuvelrug. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69095930. De stichting is een zelfstandige stichting binnen de Pluryn Groep met aan het hoofd Stichting Pluryn.

is per 1 augustus 2022 gefuseerd met

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht (afgekort tot CVO Groep) statutair gevestigd te Driebergen-Rijsenburg en feitelijk gevestigd te 3708 XB Zeist, Graaf Adolflaan 4, ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41265416.

De Sprong biedt onderwijs aan binnen het uitstroomprofiel vervolgonderwijs voor VMBO TL. Daarnaast biedt De Sprong intensieve schoolarrangementen aan voor leerlingen die om uiteenlopende redenen geen passende onderwijsplek hebben. De Sprong biedt trajecten op maat waarin gekeken wordt welke vaardigheden leerlingen nodig hebben om terug te kunnen keren in het onderwijsleerproces. De Sprong biedt maatwerk en professionele afstemming met alle betrokkenen, zowel binnen als buiten de organisatie is een school voor Voortgezet Speciaal Onderwijs met leerlingen die zijn geïndiceerd voor het cluster 4.

De CVO Groep is een scholengroep voor vso, praktijkonderwijs, vmbo, havo, atheneum, gymnasium, tweetalig vwo en havo.

De verwerkingwijze

Ingeval van overname in de loop van het boekjaar is de methode 'pooling of interests' voorgeschreven. Hierbij worden de jaarcijfers per ultimo boekjaar opgesteld alsof de fusie vanaf het begin van het boekjaar heeft plaatsgevonden. Concreet betekent dit voor de verslaggeving in dit jaarverslag dat de cijfers van De Sprong over 2021 en de eerste zeven maanden van 2022 geïntegreerd zijn met de cijfers van de CVO Groep. Wel is onder 5.6.13 gesegmenteerde informatie opgenomen over de verschillende onderwijssectoren PO en VO, het Centraal Bureau en de CVO Groep Plus. Ook is in verband met de fusie hierin een uitsplitsing van het resultaat van De Sprong gegeven voor en na de fusiedatum.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met investeringssubsidies en afschrijvingen. Beukenrode Onderwijs, gefuseerd per 1 april 2019 met de CVO Groep, presenteerde de investeringssubsidies onder de langlopende schulden. Daarom zijn de investeringssubsidies van Beukenrode Onderwijs apart gepresenteerd in de jaarrekening onder de langlopende schulden. Per jaar wordt een deel afgelost. De geactiveerde bedragen zijn lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur. De grens van activeren ligt op € 1.000.

De jaarlijkse afschrijving is als volgt:

	2022	2021
Grond	nihil	nihil
Gebouwen, nieuwbouw	40 jaar	40 jaar
Gebouwen, verbouwing	10-30 jaar	10-30 jaar
Gebouwen, groot onderhoud	5-30 jaar	
Duurzame leermiddelen	15 jaar	15 jaar
Inrichting, stoffering	3-15 jaar	3-15 jaar
Apparatuur, digiborden	3-5 jaar	3-5 jaar
Noodlokalen	5 jaar	5 jaar
ICT-infrastructuur	3-5 jaar	3-5 jaar
Laptops in leerlingproject	4 jaar	4 jaar
ICT/computers/camera's	3 jaar	3 jaar

De kavel aan de Driebergsestraatweg te Doorn is zowel juridisch als economisch eigendom van de Stichting CVO Groep Plus.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid

worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (Gewijzigde) Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie van OCW. De vorderingen op OCW zijn opgenomen onder de Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves de wettelijke reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Conform RJ 660 is het eigen vermogen gesplitst in een publiek en privaat eigen vermogen. Het totaal eigen vermogen per 31 december 2022 bedroeg € 16.210.603. Hiervan is € 1.766.011 als privaat vermogen gekenmerkt, € 14.444.592 was per die datum publiek vermogen.

Het privaatvermogen is per 31 december 2022 als volgt opgebouwd:

	EUR	Eigendom	Kadastrale gegevens	Taxatie- waarde	Taxatie- datum
Eigen vermogen Stichting CVO Groep Plus	1.766.011				
Weiland aan Dribergsestraatweg te Doorn	PM	Stichting CVO Groep Plus	Sectie A, nummer 6565, grootte 0.72.10 ha	180.250	24-2-2011
Privaatvermogen per 31 december 2022	1.766.011				

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en voorziening groot onderhoud gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

1. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
2. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
3. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Uitzondering op voorgaande voorwaarden betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud. De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt,

gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan (MOP). Door een stelstelwijziging is de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2022 komen te vervallen.

Langlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten minste één jaar worden aangeduid als langlopend. Beukenrode Onderwijs, gefuseerd per 1 april 2019 met de CVO Groep, presenteerde de investeringssubsidies onder de langlopende schulden. Daarom zijn de investeringssubsidies van Beukenrode Onderwijs apart gepresenteerd in de jaarrekening onder de langlopende schulden. Per jaar wordt een deel afgelost. De investeringssubsidies worden gewaardeerd op basis van de bruto methode. Van de investeringssubsidies valt jaarlijks een gedeelte ten gunste van het bedrijfsresultaat vrij.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremie's in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De dekkingsgraad van het ABP Pensioenfonds bedraagt per 31 december 2022 110,9% tegenover 110,2% per 31 december 2021. Een dekkingsgraad van 110,9% betekent dat tegenover elke € 100 die ABP nu of in de toekomst aan pensioenen moet uitbetalen een vermogen van € 110,90 beschikbaar is.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en niet in strijd met de wettelijke voorschriften.

Opbrengsten

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Een uitzondering hierop vormen de baten uit de Randstad Functiemix. Deze baten worden een jaar na ontvangst als baten genomen.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen, bestaande uit met name vrijwillige ouderbijdragen, worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn gespreid.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

In de normale bedrijfsactiviteiten koopt en verkoopt de stichting diensten van en aan verschillende verbonden partijen waarin de stichting een belang van 50% of minder bezit. Deze transacties worden over het algemeen op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met die van transacties met derden. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Voor een overzicht van de verbonden partijen wordt verwezen naar hoofdstuk 13.6.12.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Betaalde en ontvangen interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Financiële instrumenten

Algemeen

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

De CVO Groep heeft als beleid om geen financiële derivaten te gebruiken.

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

Kredietrisico

Het kredietrisico ten aanzien van de vorderingen van de CVO Groep is beperkt aangezien de grootste vorderingen betrekking hebben op gemeenten en een deel op collega-scholen en derhalve een hoge betrouwbaarheid hebben. Voor de vorderingen op debiteuren wordt een strak incassobeleid gevoerd. Vorderingen die naar verwachting niet meer geïnd kunnen worden, zijn voorzien.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

12.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

12.5.1 Materiële vaste activa

EFJ-code	Omschrijving	Aanschaf- prijs 1-1-2022 EUR	Afschrij- ving cumula- tief 1-1-2022 EUR	Boek- waarde 1-1-2022 EUR	Inverte- ringen 2022 EUR	Desin- veste- ringen 2022 EUR	Afschrij- vingen 2022 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2022 EUR	Afschrij- ving cumula- tief 31-12-2022 EUR	Boek- waarde 31-12-2022 EUR
1.2	Materiële vaste activa									
1.2.1	Gebouwen en terreinen	14.183.790	5.502.323	8.681.469	277.058		603.105	14.485.974	6.105.637	8.381.317
1.2.2	Inventaris en apparatuur	13.428.065	10.456.588	2.969.478	730.586		1.069.604	14.155.158	11.521.275	2.613.863
1.2.3	Studieboeken	3.318.386	2.899.084	419.301	79.125		184.286	3.397.611	3.085.774	310.837
1.2.3	Vervoermiddelen	15.893	16.693	0	19.005		2.798	35.698	19.491	16.207
1.2.4	Activa in uitvoering	37.907	0	37.907	165.715	55.881	0	147.741	0	147.741
	Totaal materiële VA	30.984.841	16.876.688	12.108.153	1.271.592	55.881	1.859.797	32.202.162	20.731.197	11.470.965

De belangrijkste investeringen in 2022 betreffen:

- Gebouwen en terreinen: kweekkas bij het Seyster College, de verbouwing van een praktijklokaal en vervangen van een cv ketel.
- Inventaris en apparatuur: aankoop van devices, herconfiguratie ICT, Activpanels en CO2 meters.
- Studieboeken: studieboeken die langer dan een jaar meegaan.
- Vervoermiddelen: bestelbus voor het Seyster College.
- Activa in uitvoering: saldo van gedane investeringen en bijdrage van de gemeente in het masterplan CLZ, een kweekkas en groot onderhoud dakbedekking dat in 2023 gereed is. De verzamelde uitgaven onder Activa in uitvoering leiden bij ingebruikname tot het bedrag dat onder Desinvesteringen staat (€ 55.881) en is als het ware een herrubricering van de post Activa in uitvoering.

De boekwaarde per 31 december 2022 van de activa in uitvoering betreft saldo van gedane investeringen en bijdrage van de gemeente in het masterplan CLZ, een kweekkas en groot onderhoud dakbedekking.

Het gebouw van Christelijk Lyceum Zeist (Lindenlaan 23) is volledig eigendom. De WOZ-waarde (waardepeildatum 1 januari 2022) is € 7.576.000. Uit jurisprudentie blijkt dat het volledig in eigendom hebben van een schoolgebouw geldt tot het moment van volledige leegstand van het schoolgebouw. Op dat moment gaat het schoolgebouw weer terug naar de gemeente. Bij het tenietgaan van het schoolgebouw bijvoorbeeld door brand draagt de gemeente zorg voor nieuwbouw.

Daarnaast is er een dienstwoning (Lindenlaan 21 te Zeist) in volledig eigendom met een WOZ-waarde van € 1.079.000 (waardepeildatum 1 januari 2022). Ook een voormalige conciërgewoning (Dribergsestraatweg 6b te Doorn) is in volledig eigendom met een WOZ-waarde van € 662.000 (waardepeildatum 1 januari 2022).

Tot het private vermogen behoort per 31 december 2022 ook een stuk grond met een taxatiewaarde uit 2011 van € 180.250. In de balans is hiervoor geen waarde opgenomen.

De WOZ-waarde van alle gebouwen en terreinen bedraagt € 39.612.000 (alle WOZ waarden hebben als peildatum 1 januari 2022 met uitzondering van het schoolgebouw van Revis Doorn. Dit

schoolgebouw heeft nog als waarde peildatum 1 januari 2017. Dit is nagevraagd en dit komt doordat in de zomer van 2017 een nieuw schoolgebouw in gebruik is genomen en er een aantal jaar overheen gaat voordat een nieuwe WOZ waarde wordt bepaald. De verzekerde waarde gebouwen bedraagt € 90.437.104.

12.5.2 Vorderingen

EFJ-code Omschrijving	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	205.938	176.353
1.5.6 Overige overheden	576.267	314.317
1.5.7 Overige vorderingen	18.459	50.293
1.5.8 Overlopende activa	1.180.030	571.610
1.5.9 Af. Voorzieningen wegens oninbaarheid	-26.075	-15.000
<u>Vorderingen</u>	<u>1.954.620</u>	<u>1.097.573</u>
Uitsplitsingen:		
1.5.7.1 Personeel	18.459	5.405
1.5.7.2 Overige	0	44.888
<u>Overige vorderingen</u>	<u>18.459</u>	<u>50.293</u>
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	1.124.093	434.279
1.5.8.3 Overige overlopende activa	55.938	137.331
<u>Overlopende activa</u>	<u>1.180.030</u>	<u>571.610</u>
1.5.9.1 Stand per 1-1	15.000	15.000
1.5.9.2 Onttrekking	-12.415	-19.269
1.5.9.3 Dotatie/vrijval	23.490	15.269
<u>Af. Voorzieningen wegens oninbaarheid</u>	<u>26.075</u>	<u>15.000</u>

De post debiteuren bestaat voor ruim de helft uit vorderingen op ouders/verzorgers voor de ouderbijdragen.

De post overige overheden betreft nog te ontvangen bedragen van de regio's Zeist en Amersfoort van Sterk Techniek Onderwijs voor het tweede, derde en vierde kwartaal 2022 en baten voor gedetacheerde medewerkers aan het Samenwerkingsverband over 2022.

De post overige vorderingen bestaat uit betaalde voorschotten aan medewerkers.

De post overlopende activa bestaat uit vooruitbetaalde kosten en overige overlopende activa. De vooruitbetaalde kosten bestaan voor afgerond € 450.000 uit betaalde persoonlijk budget uren over de periode januari tot en met juli 2023 en verder voor het grootste deel uit facturen uit 2022 die betrekking hebben op 2023.

De voorziening wegens oninbaarheid wordt bepaald op grond van ervaringscijfers uit het verleden en betreffen vooral te verwachte oninbare vrijwillige ouderbijdragen. Vanwege de extra media-

aandacht op de vrijwilligheid van de vrijwillige ouderbijdragen en de hoge inflatie schatten we het risico op oninbaarheid hoger in dan vorig jaar.

12.5.3 Liquide middelen

EFJ-code	Omschrijving	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	431	682
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	12.459.356	12.562.177
1.7.4	Overige liquide middelen	26.484	23.613
	<u>Liquide middelen</u>	<u>12.486.271</u>	<u>12.586.472</u>

Het saldo liquide middelen is in 2022 nagenoeg gelijk gebleven.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Het beheer is uitgevoerd conform het treasurystatuut en er zijn geen open posities ingenomen. De CVO Groep heeft haar publieke liquide middelen onder gebracht bij de schatkist van het Ministerie van Financiën.

Het saldo onder 1.7.4 Overige liquide middelen betreft het saldo dat op naam van de CVO Groep beschikbaar staat op een online tool voor de uitgifte van betaalpassen voor excursies.

12.5.4 Eigen vermogen

EFJ-code	Omschrijving	Stand per 31-12-2021 EUR	Mutatie De Sprong EUR	Stand per 1-2022 EUR	1.Stelselwijziging groot onderhoud EUR	Resultaat boekjaar 2022 EUR	Overige mutaties 2022 EUR	Stand per 31- 12-2022 EUR
2.1	Eigen Vermogen							
2.1.1	Algemene reserve publiek	9.911.657	128.192	10.039.849	2.287.661	470.175	582.601	13.380.287
	NPO	1.617.413		1.617.413			-1.028.457	588.956
	Werkdrukmiddelen			0			424.169	424.169
	Professionalisering leraren			0			43.058	43.058
	Professionalisering schoolleiders			0			8.123	8.123
	Toekomstig onderhoud		29.494	29.494			-29.494	0
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	1.617.413	29.494	1.646.907	0	0	-582.601	1.064.306
	Totaal reserve publiek	11.529.070	157.686	11.686.756	2.287.661	470.175	0	14.444.592
	Algemene reserve privaat	1.838.113	0	1.838.113	34.978	-107.080	0	1.766.011
	Totaal algemene reserve privaat	1.838.113	0	1.838.113	34.978	-107.080	0	1.766.011
	<u>Eigen vermogen</u>	<u>13.367.183</u>	<u>157.686</u>	<u>15.524.869</u>	<u>2.322.639</u>	<u>363.095</u>	<u>0</u>	<u>16.210.603</u>

Het positieve resultaat 2022 van € 363.095 komt voor € 107.080 ten laste van de algemene reserve privaat geboekt en voor € 470.175 ten gunste van de algemene reserve publiek.

De bestemmingsreserve is met € 582.601 afgenomen tot € 1.064.306 en bestaat uit € 588.956 nog niet bestede Nationaal Onderwijs Programma (NPO) middelen en voor € 475.350 uit niet bestede middelen uit het onderwijsakkoord. Deze middelen zullen vanaf 2023 worden besteed. In het geconsolideerd eigen vermogen is € 1.766.011 begrepen ter zake van het eigen vermogen van Stichting CVO Groep Plus.

12.5.5 Voorzieningen

EFJ-code	Omschrijving	Stand per 1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Overige mutaties	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2022	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2	Voorzieningen									
2.2.1	Personeelsvoorzieningen									
	WW-uitkeringen (25%)	190.171	179.125	-152.837	0	0	0	216.459	79.996	136.463
	Jubileumuitkeringen	450.075	64.843	-32.163	-18.910	0	0	463.844	47.152	416.692
	Spaarverlof	460.121	127.358	-54.916	-5.441	0	0	527.223	52.238	434.985
	Levensfasebewust personeelsbeleid	1.473.326	320.034	-146.957	0	0	0	1.646.403	145.000	1.501.403
	Totaal	2.573.694	691.360	-386.773	-24.351	0	0	2.853.927	364.386	2.489.544
2.2.3	Overige voorzieningen									
	Groot onderhoud	2.322.639	0	0	0	-2.322.639	0	0	0	0
	Garantstelling	20.000	0	-266	-6.734	0	0	13.000	8.174	4.826
	Totaal	2.342.639	0	-266	-6.734	-2.322.639	0	13.000	8.174	4.826
	Voorzieningen	4.916.333	691.360	-387.039	-31.085	-2.322.639	0	2.866.928	372.560	2.494.370

Hieronder zal per voorziening worden ingegaan op achtereenvolgens een korte uitleg van de voorziening, de mutatie ten opzichte van vorig jaar, de wijze van berekening en een zogenoemde 'back-testing'. Met 'back-testing' wordt terug gekeken naar wat per 31 december 2021 werd verwacht in 2022 en wat er daadwerkelijk in 2022 is gerealiseerd.

De personeelsvoorziening voor jubileumuitkeringen is opgenomen tegen contante waarde. De overige voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

WW-uitkeringen (25%)

Korte uitleg voorziening

De WW-uitkeringen worden verrekend via de bekostiging. Voor de VO-scholen wordt van de totale uitkeringen 75% omgeslagen over de omvang van de personele bekostiging van alle VO-scholen en 25% wordt individueel per school afgerekend op basis van werkelijke kosten. Voor het individuele deel wordt een voorziening gevormd. Voor de PO school Beukenrode Onderwijs wordt 100% van de werkelijke kosten verrekend met de school en hier wordt dus ook voorziening voor gevormd.

Mutatie ten opzichte van vorig jaar

De stand van de voorziening per 31 december 2022 is met afgerond € 26.000 gestegen ten opzichte van de stand per 31 december 2021 tot een waarde van € 216.459.

Wijze van berekening

De voorziening wordt bepaald op grond van gegevens van het UWV en van KPMG. Via een online tool zijn op individueel niveau de uitkeringsgegevens beschikbaar met daarbij de uitkeringskosten en de maximale einddatum. Voor het bepalen van de hoogte van de voorziening gaan wij uit van de maximale einddatum. Deze voorziening berekenen wij tegen de nominale waarde. Het kortlopend deel is bepaald door de som van de te verwachte uitkeringskosten in 2023.

'Back-testing'

Per 31 december 2021 was de voorziening vastgesteld op € 190.172, waarvan € 114.932 betrekking had op 2022. De realisatie van 2022 is € 63.839. Een verschil van afgerond € 50.000. De voorziening gaat uit van een gelijkblijvende situatie ten opzichte van de opnamedatum voor de voorziening. De werkelijkheid wijkt hier doorgaans van af.

Jubileumuitkeringen

Korte uitleg voorziening

Op basis van de cao-vo hebben medewerkers die 25 of 40 jaar in overheidsdienst zijn, recht op een jubileumuitkeringen. Per balansdatum wordt een schatting gemaakt van het in de toekomst uit te keren bedrag voor jubileumuitkeringen.

Mutatie ten opzichte van vorig jaar

De voorziening jubileumuitkeringen is per 31 december 2022 met € 13.769 gestegen ten opzichte van begin 2022.

Wijze van berekening

Aan de hand van de medewerkerslijst per 31 december 2022 wordt bepaald hoe lang de medewerker in dienst is bij het onderwijs en wat de pensioengerechtigde leeftijd is. Vervolgens wordt gerekend met een 'blijf' kans afhankelijk van het aantal jaren in het onderwijs per 31 december 2022. Dit resulteert in een mogelijk te verwachte uitbetaling voor een jubileumuitkering. De voorziening jubileumuitkeringen wordt berekend tegen contante waarde. De disconteringsvoet is gerelateerd aan de marktrente. Deze rentevoet is in 2022 met 1% gelijk gebleven aan de rentevoet in 2021. Het kortlopend deel van deze voorziening wordt bepaald door de som van de te verwachten jubileumuitkeringen in 2023.

'Back-testing'

Het kortlopend gedeelte (korter dan een jaar) van de voorziening jubileumuitkeringen per 31 december 2021 was € 26.255. De werkelijke onttrekkingen waren in 2022 € 32.163 en dat wijkt nauwelijks af van de verwachting eind 2021.

Spaarverlof

Korte uitleg voorziening

In de cao-vo is de regeling spaarverlof opgenomen. Deze regeling houdt in dat medewerkers in dienst van de CVO Groep maximaal per jaar 60 klokuren, ongeacht betrekkingsomvang, kunnen sparen. De minimale spaartermijn bedraagt vier jaar en de maximale spaartermijn bedraagt 12 jaar. Het spaarverlof wordt vervolgens opgenomen in overleg tussen de werkgever en werknemer. De voorziening wordt gevormd door de waarde van de gespaarde uren per balansdatum. In de cao-po is er ook een regeling spaarverlof. Er zijn in 2021 geen medewerkers van de school die onder de cao-po, die deelnemen aan de regeling spaarverlof.

Mutatie ten opzichte van vorig jaar

De waarde van de voorziening is afgerond € 47.000 hoger per 31 december 2022 dan per 31 december 2021.

Wijze van berekening

De voorziening spaarverlof is opgebouwd door per medewerker met spaarverlof het aantal uren spaarverlof per 31 december 2022 te vermenigvuldigen met het maximale schaalbedrag waarin de medewerker is aangesteld. De voorziening spaarverlof wordt berekend tegen de nominale waarde. Het kortlopend deel van de voorziening is bepaald door de gemiddelde opname in uren in de periode 2019 t/m 2022 te vermenigvuldigen met het gemiddelde tarief van 2022.

'Back-testing'

Per balansdatum ultimo 2021 werd verwacht dat € 98.987 van de voorziening zou worden opgenomen in 2022. In werkelijkheid is er in 2022 € 54.816 onttrokken. De verwachte onttrekking wordt gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen jaren en dat wijkt af van de werkelijke onttrekking, zoals blijkt in 2022.

Levensfasebewust personeelsbeleid

Korte uitleg voorziening

Vanaf de cao-vo 2014/2015 is levensfasebewust personeelsbeleid opgenomen. Dit houdt in dat elke medewerker vanaf 1 augustus 2014 naar rato van de werktijdsfactor 50 uur per fte mag inzetten voor diverse doeleinden. Een van de te kiezen mogelijkheden is sparen. Voor de gespaarde uren is per balansdatum een voorziening opgenomen. In de huidige cao-vo, geldend vanaf 1 januari 2022, is in het kader van werkdrukverlichting het aantal uren persoonlijk budget per fte met 40 uur verhoogd tot 90 uur. Deze 40 uren zijn in 2022 niet gespaard, maar op advies van de sector, in november 2022 uitbetaald.

Mutatie ten opzichte van vorig jaar

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is per 31 december 2022 met afgerond € 173.000 toegenomen ten opzichte van de balansdatum 31 december 2021. De toename is, naast een verhoging van de loonkosten als gevolg van de cao-vo, de som van de waarden van de gespaarde uren in 2022 en het aantal uren dat in 2022 is onttrokken.

Wijze van berekening

De basis van de gespaarde uren wordt gehaald uit een inventarisatie die onder alle medewerkers is gehouden. De gespaarde uren worden bijgehouden in het softwareprogramma FoLeTa. Alle gespaarde uren worden vermenigvuldigd met het uurtarief van de personeelscategorie waarin de medewerker valt. Binnen de CVO Groep is geen gebruik gemaakt van het sparen vanuit het seniorenbudget. Deze voorziening wordt berekend op nominale waarde. Het kortlopende deel is geschat op € 145.000 en dat is gebaseerd op de waarde van de onttrekkingen in 2022. Het uurtarief van gespaarde uren ouder dan vier jaar wordt bevroren conform de afspraken in de cao. Het genoemde systeem FoLeTa slaat het vastgezette uurtarief om in een correctie van het aantal gespaarde uren.

'Back-testing'

Per balansdatum 31 december 2021 werd verwacht dat in 2022 € 100.000 aan de voorziening zou worden onttrokken. In werkelijkheid is er in 2022 afgerond € 145.000 aan de voorziening onttrokken. Bij een van de scholen is in 2022 duidelijk een fors hogere onttrekking te zien dan in 2021.

Garantstelling

Korte uitleg voorziening

Vanaf schooljaar 2013/2014 biedt de CVO Groep de mogelijkheid aan leerlingen om devices op afbetaling te kopen tegen gunstige voorwaarden. Voor de afbetalingen staat de CVO Groep garant. De voorziening is een inschatting van de bedragen die de CVO Groep moet betalen inzake de genoemde garantstelling. Vanaf schooljaar 2022/2023 staat de CVO Groep niet meer garant voor de afbetalingen, maar de leverancier van de devices berekent hiervoor een opslag rechtstreeks door aan de ouders van de leerlingen. Devices die op afbetaling zijn gekocht voor schooljaar 2021/2022 zijn uiterlijk eind 2025 zijn afbetaald en dan houdt deze voorziening ook op te bestaan.

Mutatie ten opzichte van vorig jaar

De voorziening garantstelling is met € 7.000 afgenomen ten opzichte van 31 december 2021 tot € 13.000 per 31 december 2022. De verklaring is enerzijds omdat er geen nieuwe garantstelling meer is afgegeven voor schooljaar 2022/2023 omdat de CVO Groep vanaf genoemd schooljaar niet meer garant staat en anderzijds omdat de garantstelling van devices gekocht in schooljaar 2018/2019 afloopt in 2022.

Wijze van berekening

De hoogte van deze voorziening is het product van een verwacht percentage wanbetalers en de totale af te betalen som per 31-12-2022. Het percentage wanbetalers is gesteld op 10% en afgerond naar boven op duizend euro per school. De af te betalen som per 31-12-2022 was nog € 37.808. De voorziening is berekend op nominale waarde.

'Back-testing'

Per 31 december 2021 werd verwacht dat in 2022 € 11.659 zou worden onttrokken aan de voorziening. In werkelijkheid is in 2022 € 266 onttrokken. Het aantal wanbetalers is veel lager geweest dan vooraf was ingeschat.

12.5.6 Langlopende schulden

EFJ-code	Omschrijving	Stand per 1-2022 EUR	Aangevane leningen EUR	Mutaties EUR	Stand per 31-12-2022 EUR	Looptijd 1 < 5 jaar EUR	Looptijd > 5 jaar EUR	Rentevoet %
2.3	Langlopende Schulden							
2.3.5	Overige langlopende schulden							
	Vooruitontv.inv.subs.gem.langl.	6.666	0	-6.665	0,00	0	0	0,0%
	Vooruitontv.inv.subs.priv.langl.	35.535	0	-6.700	28.836	22.136	0	0,0%
	Langlopende Schulden	42.201	0	-13.366	28.836	22.136	0	

De langlopende schulden betreffen investeringssubsidies op gedane investeringen door Beukenrode Onderwijs. Jaarlijks valt een deel van investeringssubsidie vrij en neemt dus de langlopende schuld af. Er is geen sprake van rente.

12.5.7 Kortlopende schulden

EFJ-code	Omschrijving	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	434.662	932.818
2.4.4	DCW	866.299	846.620
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.850.334	2.039.118
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	562.373	562.205
2.4.10	Overlopende passiva	3.091.821	2.928.036
	Kortlopende schulden	6.805.489	7.308.797
	Uitsplitsingen:		
2.4.7.1	Loonheffing	1.350.232	1.473.490
2.4.7.2	Omzetbelasting	21.541	7.410
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	478.561	558.218
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.850.334	2.039.118
2.4.10.3	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	79.873	0
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	362.309	765.854
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	1.471.127	1.411.760
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	66.550	36.635
2.4.10.8	Overige	1.111.962	713.787
	Overlopende passiva	3.091.821	2.928.036

Over de post crediteuren (onder 2.4.3) zijn geen bijzonderheden te melden.

De vooruit ontvangen (niet-geoordeelde) subsidies van OCW, opgenomen onder 2.4.4, betreffen vooruit geschoven baten van Randstad Functiemix (€ 731.686), vooruit ontvangen subsidies voor de aspirant-Opleidingsschool (€ 21.785), subsidies voor zij-instromers (€ 50.600), pilot praktijkgericht programma GL en TL (€ 41.445), heterogene brugklassen (€ 122.619) en studieverlof (€ 16.810). Tevens zijn de vorderingen voor de subsidie Sterk Techniek Onderwijs over 2022 (€ 203.000) en de subsidie Transformatie JeugdZorgPlus naar kleinschaligheid (€ 118.646) gesaldeerd met deze post.

De post belastingen en premies sociale verzekeringen onder 2.4.7 betreffen de nog te betalen belastingen en premies over de maand december 2022. Voor de omzetbelasting betreft het de periode van het vierde kwartaal 2022. Schulden ter zake van pensioenen onder 2.4.8 betreft het nog verschuldigde bedrag voor pensioenen over de maand december 2022.

Vooruit ontvangen investeringssubsidies (onder 2.4.10.3) betreffen de vooruit ontvangen bedragen voor het investeringsproject derde gymzaal bij CCZ.

Onder 2.4.10.4 Vooruit ontvangen termijnen staan de vooruit ontvangen vrijwillige ouderbijdragen.

De post vakantiegeld en –dagen betreft een schuld per 31 december 2022 voor de waarde van het opgebouwde recht op vakantie-uitkering (€ 1.244.249) en de waarde van de verlofuren (€ 226.878) tot en met 31 december 2022. De waarde van de verlofuren is bepaald door het aantal verlofuren per medewerker te vermenigvuldigen met het maximale schaalbedrag waarin de medewerker is aangesteld.

De post overig onder 2.4.10.8 heeft onder andere betrekking op aanspraak bindingstoelage (€ 104.211), nog te betalen bedrag voor huisvesting (€ 132.000 – inzake verbetering exploitatie nieuwbouw Revis Doorn) en nog andere te betalen bedragen voor onder andere energie-, schoonmaak en inhuurkosten.

12.5.9 Verantwoording van subsidies

Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Hieronder is een specificatie opgenomen van de OCW subsidies zonder verrekeningsclausule die aflopen in het verslagjaar en OCW subsidies zonder verrekeningsclausule die doorlopen tot in het volgende verslagjaar.

G1-Verantwoording subsidies zonder verrekeningsclausule				
(Regeling ROS art 13, lid 2 sub a)				
Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	De prestatie is ultimo verslagjaar conform subsidiebeschikking	
			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
01KI				
02RM				
02VR				
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333017	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333412	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333185	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333490	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-335698	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-334553	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333755	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-336169	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333083	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333765	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-333144	27-6-2021	x	
Studieverlof 2021/2022	ABLTINS-263742	17-3-2021	x	
Studieverlof 2022/2023	127590	22-3-2022		x
Studieverlof 2022/2023	132366	22-8-2022		x
Studieverlof 2022/2023	135025	22-8-2022		x
Studieverlof 2022/2023	135039	22-8-2022		x
Studieverlof 2022/2023	137644	22-8-2022		x
Studieverlof 2022/2023	137958	20-9-2022		x
Zij-instroom 2021	1/D48/39996	15-03-2021	x	
Zij-instroom 2021	1/D36/39993	25-02-2021	x	
Zij-instroom 2021	1/152/39992	22-06-2021		x
Zij-instroom 2021	1/152/39996	21-07-2021		x
Zij-instroom 2021	1/162/39998	22-06-2021		x
Zij-instroom 2022	215639993	20-9-2022	x	
Zij-instroom 2022	115239997	15-4-2022		x
Tegemoetkoming kosten coördinatie school	05-2019-C-001	4-12-2019		x
Heterogene brugklassen	SHB210191	8-11-2021	x	
Heterogene brugklassen	SHB210010	8-10-2021		x
Heterogene brugklassen	SHB22014	14-3-2022		x
26HY				

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Hieronder is een specificatie opgenomen van de OCW subsidies met verrekeningsclausule.

G2-B model

Omschrijving	Kenmerk en datum beschikking	Bedrag beschikking	Saldo per 1-1	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal subsidiabele kosten	Saldo nog te besteden per 31-12
Pilot Praktijkgericht programma GL en TL	GLTL20303 van 15-9-2020	162.000	52.785	29.160	40.500	40.500	41.445

12.5.10 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Hieronder vallen contracten die gesloten zijn met verplichtingen voor onder andere licenties, schoonmaak, verzuimbegeleiding, kopieerapparaten, printers, internetverbindingen, schoolboeken, elektronische leeromgeving en afvalverwerking met een geschat bedrag van in totaal € 4.600.000, waarvan ongeveer € 2.300.000 een financiële verplichting heeft korter dan 1 jaar. De totale meerjarige financiële verplichtingen bedroegen in de jaarrekening 2021 € 5.700.000. De afname van de contractwaarde vanaf balansdatum ten opzichte van vorig jaar komt vooral doordat de einddatum van de lopende contracten dichterbij komt en de verplichting lager wordt. Het contract betreffende uitbesteding ICT dienstverlening heeft een looptijd langer dan vijf jaar.

Ministerie van OCW

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 4 van de 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' (datum regeling is 16 april 2019 en heeft als kenmerk VO/7950998) toegestaan een vordering op te nemen op het Ministerie van OCW. De vordering op het Ministerie van OCW is ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met:

- de tot en met december opgebouwde bruto vakantie-aanspraken;
- de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

De vordering bedraagt op 31 december 2022 € 2.617.255.

12.5.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum ondervinden leerlingen en docenten nog steeds de gevolgen van de coronacrisis. Leerlingen lopen zichtbaar leer- en leefvertragingen op, maar ook andere gevolgen, zoals verminderde motivatie, vervanging van zieke docenten, vragen voortdurend de aandacht van de scholen.

Doordat de inkomsten van de CVO Groep grotendeels gegarandeerd zijn door de rijksoverheid loopt de continuïteit van de CVO Groep geen gevaar. De rijksoverheid stelt extra middelen beschikbaar uit de subsidie Nationaal Programma Onderwijs om de leer- en leefvertragingen van leerlingen te beperken en zo veel mogelijk te herstellen.

12.6 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

12.6.1 Rijksbijdragen

EFJ-code	Omschrijving	2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	40.985.334	39.329.593	36.795.508
3.1.2	Overige subsidies OCW (niet-geoordeeld)	8.203.278	5.968.599	8.187.818
3.1.4	Ontvangen doorbelastingen Rijksbijdrage SWV	2.040.590	1.747.714	1.972.862
	Rijksbijdragen	51.229.202	47.045.906	46.956.188

De totale rijksbijdragen zijn afgerond € 4.183.296 hoger dan begroot. Uitgesplitst naar subcategorieën is er € 1.655.741 meer rijksbijdragen OCW ontvangen dan begroot, € 2.234.679 meer ontvangen voor overige subsidies OCW en € 292.876 meer ontvangen voor ontvangen doorbelastingen Rijksbijdrage SWV. Hieronder zal per subcategorie een korte toelichting worden gegeven.

De rijksbijdragen OCW zijn € 1.655.741 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn de niet-begrote compensatie voor de loonkostenontwikkeling uit de cao-po en cao-vo en de prijsindexering. Tegenover de compensatie voor de loonkostenontwikkeling staan hogere loonkosten en hogere materiële kosten door inflatie. De hogere baten zijn structureel voor wat betreft de prijs. Tot slot is de inhouding collectieve uitkeringslasten lager dan begroot en dat is incidenteel.

De overige subsidies OCW zijn € 2.234.679 hoger dan begroot. Dit bedrag is onder te verdelen in (alleen de grotere bedragen worden genoemd):

- € 2.354.270 niet-begrote baten: capaciteitstesten (€ 49.280), doorstroomprogramma vmbo-havo (€ 14.000), aanpak jeugdwerkloosheid (€ 6.554), aanvullende bekostiging examens (€ 231.010), heterogene burgklassen (€ 177.381), transformatie JeugdZorgPlus naar kleinschaligheid (€ 118.646), werkdrukverlichting, zowel collectief als individueel deel (€ 1.350.258), professionalisering leraren (€ 238.555), professionalisering schoolleiders (€ 45.002), aanschaf CO2 meters (€ 29.903), dag van ondersteunend personeel (€ 31.497) en nieuwkomers (€ 62.184).
- € 426.893 meer baten dan begroot: prestatiebox (€ 105.487), sterk techniek onderwijs (€ 130.965), voortijdig schoolverlaters (€ 19.556), opleidingsschool (€ 25.809), arbeidsmarkttoelage uitdagende leerlingen (€ 10.691), beloning vso leraren (€ 18.751), professionalisering startende schoolleiders vso (€ 1.168) en GJI bekostiging cluster 4, plaatsbekostiging (€ 114.467).
- € 546.484 minder baten dan begroot: nationaal programma onderwijs (€ 436.128), zij-instroom (€ 98.800) en studieverlof (€ 11.315) en overige verschillen € 241.

Alle verschillen zijn incidenteel.

Aan ontvangen doorbelastingen rijksbijdrage SWV is € 292.876 meer ontvangen dan begroot vooral als gevolg van een hogere groeibekostiging. Dit verschil is als incidentele meevaller aan te merken.

12.6.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

		2022	Begroting 2022	2021
EFJ-code	Omschrijving	EUR	EUR	EUR
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	63.848	129.500	64.836
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	376.763	220.731	113.718
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>440.611</u>	<u>350.231</u>	<u>178.554</u>

De gemeentelijke bijdragen zijn lager dan begroot doordat er begrote baten voor de gemeente zijn ontvangen vanuit overige overheden.

De hogere overheidsbijdragen zijn vooral veroorzaakt door niet begrote baten van ESF subsidies en een bijdrage vanuit de Hogeschool van Utrecht.

Alle afwijkingen onder overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn incidenteel van aard.

12.6.3 Lesgelden

		2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
EFJ-code	Omschrijving			
3.3	Lesgelden			
3.3.1	Lesgelden sector VO	82.755	45.000	18.970
	<u>Lesgelden</u>	<u>82.755</u>	<u>45.000</u>	<u>18.970</u>

Dit zijn baten die verhaald worden op de scholen waar leerlingen vandaan komen die na 1 oktober instromen op de scholen van de CVO Groep. Er is € 37.755 meer ontvangen dan begroot. Dit zijn incidentele gelden. Immers van te voren is niet bekend of er leerlingen na 1 oktober zullen instromen en of er geld voor wordt ontvangen.

12.6.4 Overige baten

		2022	Begroting 2022	2021
EFJ-code	Omschrijving	EUR	EUR	EUR
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur	59.894	57.000	50.732
3.5.2	Detachering personeel	398.515	390.000	335.586
3.5.5	Ouderbijdragen	1.671.253	1.131.603	944.681
3.5.6	Overige	168.798	104.237	111.806
	Overige baten	2.298.460	1.682.840	1.442.805

Totaal is er € 615.620 meer ontvangen uit Overige baten dan begroot. De overige baten bestaan uit de subcategorieën verhuur van gebouwen, detachering personeel, sponsoring, ouderbijdragen en overige. Er is € 539.650 meer ontvangen voor ouderbijdragen dan begroot. Dit komt door enerzijds meer baten uit de algemene schoolnota en anderzijds meer baten uit excursies als gevolg van opheffing van de beperkingen door corona.

De hogere overige baten betreft vooral een niet begrote bijdrage van de CVO Groep Plus voor het eeuwfeest van Revis Wijk.

12.6.5 Personeelslasten

EFJ-code	Omschrijving	2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	40.627.400	38.698.715	36.200.137
4.1.2	Overige personele lasten	2.535.921	2.131.148	1.912.902
4.1.3	Af: uitkeringen	-268.332	-65.000	-245.372
	Personeelslasten	42.894.989	40.764.863	37.867.667
	Uitsplitsingen:			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	31.425.860	29.687.945	27.834.862
4.1.1.2	Sociale lasten	4.059.938	4.237.347	3.719.948
4.1.1.3	Pensioenpremies	5.141.602	4.773.423	4.645.327
	Lonen en salarissen	40.627.400	38.698.715	36.200.137
4.1.2.1	Dotaties en vrijval personele voorzieningen	292.389	184.000	294.182
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.211.244	983.850	697.056
	Overig			
4.1.2.3	Scholingslasten	425.511	517.000	413.898
4.1.2.4	Consumpties personeel	148.586	155.200	108.754
4.1.2.5	Arbodienst	234.447	117.200	188.854
4.1.2.6	Overige personele lasten	223.744	173.898	210.158
	Overige personele lasten	2.535.921	2.131.148	1.912.902

Het verschil van € 2.130.126 meer personeelslasten dan begroot valt uiteen in € 1.928.685 meer lonen en salarissen dan begroot en € 404.773 meer overige personeelslasten en € 203.332 meer uitkeringsbaten dan begroot.

Het aantal medewerkers in dienst per 31 december 2022 bedraagt 454,5 FTE. Per 31 december 2021 bedroeg dit 444,9 FTE. De toename wordt vooral veroorzaakt door enerzijds de fusie met de Sprong en de extra inzet die bekostigd wordt uit de NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gelden en anderzijds minder inzet op een aantal scholen door lagere leerlingenaantallen.

Het verschil in de lonen en salarissen tussen begroot en realisatie van € 1.928.685 valt uiteen in enerzijds een FTE verschil en anderzijds in een hogere Gemiddelde Personele Last (GPL) dan begroot. De stijging van de loonkosten vanuit de cao's po en vo en de stijging van de werkgeverslasten waren niet begroot en zorgen voor een hogere GPL dan begroot. Voor deze stijging van de loonkosten is compensatie in de rijksbekostiging ontvangen. De loonkostenstijging is structureel voor wat betreft stijging door nieuwe cao's po en vo, maar incidenteel voor het verschil in FTE's.

De hogere overige personele lasten wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten dan begroot voor inhuur derden (€ 227.394), personele voorzieningen (ww-uitkeringen, spaarverlof en persoonlijk budget voor totaal € 108.389), arbodienst (€ 117.247) en overige personeelslasten (€ 49.846). Voor scholing en consumpties personeel zijn de werkelijke kosten lager dan begroot. Deze verschillen zijn incidenteel.

Meer uitkeringsbaten dan begroot. De uitkeringen betreffen vooral zwangerschapsuitkeringen. Deze vervangingskosten worden niet begroot en derhalve ook niet deze uitkeringen. Dit verschil is als incidenteel verschil aan te merken.

12.6.6 Afschrijvingen

EFJ-code	Omschrijving	2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	1.859.797	1.997.102	1.901.293
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>1.859.797</u>	<u>1.997.102</u>	<u>1.901.293</u>

De lagere afschrijvingen (€ 137.305) dan begroot is het saldo van diverse over- en onderschrijvingen op de verschillende categorieën. De lagere afschrijvingskosten zijn incidenteel van aard.

12.6.7 Huisvestingslasten

EFJ-code	Omschrijving	2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	208.097	162.500	336.823
4.3.3	Onderhoud	408.906	424.737	363.920
4.3.4	Energie en water	695.528	614.667	467.139
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.068.941	995.450	993.620
4.3.6	Heffingen	42.735	46.750	26.549
4.3.7	Dotatie voorziening groot onderhoud	0	450.000	402.500
4.3.8	Overige	20.994	29.300	23.284
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>2.445.201</u>	<u>2.723.404</u>	<u>2.613.835</u>

De huisvestingslasten zijn € 278.203 lager dan begroot. Grootste verschil betreft de stelselwijziging groot onderhoud waardoor de dotatie aan de voorziening groot onderhoud is komen te vervallen. Verder hogere huur-, energie- en schoonmaakkosten dan begroot. Prijsstijgingen zijn een belangrijke oorzaak van de verschillen voor de categorieën energie en schoonmaak. Onderhoud, heffingen en overige huisvestingslasten zijn lager dan begroot. De genoemde verschillen zijn te kwantificeren als incidenteel en als structureel als het prijsstijging betreft.

12.6.8 Overige lasten

EFJ-code	Omschrijving	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	1.806.522	1.474.500	1.484.282
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.007.944	1.664.500	1.833.375
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	16.756	14.500	6.320
4.4.4	Overige	2.685.030	1.836.250	2.019.097
	Overige lasten	6.516.252	4.989.750	5.343.074
	Uitsplitsingen:			
4.4.1.0	Administratie- en beheerskosten en		2.000	
4.4.1.4	ICT	996.725	800.500	804.127
4.4.1.1	Accountantskosten			
	Honorarium onderzoek jaarrekening	81.453	65.000	60.835
	Honorarium andere controleopdrachten			15.730
	Honorarium fiscale adviezen			
	Honorarium andere niet-controledienst			
4.4.1.2	Juridische kosten	107.842	21.000	17.802
4.4.1.3	Drukwerk en kopieerapparaten	183.004	184.500	178.730
4.4.1.5	Contributies en abonnementen	200.783	170.500	155.003
4.4.1.6	Telefoon- en internetkosten	140.457	134.000	130.884
4.4.1.7	Kantoorartikelen	45.336	39.800	66.298
4.4.1.8	Porti- en bankkosten	50.922	57.200	54.873
	Administratie- en beheerslasten	1.806.522	1.474.500	1.484.282
4.4.2.0	Aanschaffen en onderhoud inventaris	162.465	159.000	177.621
4.4.2.1	Leermiddelen folio en digitaal	1.244.786	1.006.000	1.225.311
4.4.2.2	Overige leermiddelen	600.692	499.500	430.443
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.007.943	1.664.500	1.833.375
4.4.4.0	Externe advisering	166.650	144.000	169.608
4.4.4.8	Uitbesteding onderwijs	1.205.391	815.000	1.088.511
4.4.4.1	Werving en selectie personeel	99.474	145.500	115.278
4.4.4.2	Excursies	469.680	127.500	158.371
4.4.4.3	Buitenschoolse activiteiten	301.160	227.500	215.773
4.4.4.4	Verzekeringen	118.001	131.500	125.962
4.4.4.5	PR-activiteiten	97.566	82.500	66.875
4.4.4.6	Kantinekosten	7.755	2.750	3.888
4.4.4.7	Overige lasten	219.353	160.000	74.831
	Overige lasten	2.685.030	1.836.250	2.019.097

De totale overige lasten zijn € 1.526.502 hoger dan begroot. De belangrijkste posten die deze overschrijding veroorzaken zijn:

- € 196.225 meer kosten ICT.
- € 389.825 meer leermiddelen overig dan begroot.
- € 390.391 meer uitbesteding dan begroot.

- € 415.840 meer excursies en buitenschoolse activiteiten dan begroot. Hier staan ook hogere excursiebatens tegenover.

De verschillen zijn aan te merken als incidenteel.

12.6.9 Financiële baten en lasten

EFJ-code	Omschrijving	2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	34.679	0	0
5.5	Rentelasten	-6.373	-1.000	-7.740
	Financiële baten en lasten	28.306	-1.000	-7.740

€ 5.373 meer aan rentelasten dan begroot. Dit bedrag bestaat uit betaalde debetrente op spaartegoeden van de CVO Groep Plus. De publieke liquide middelen van de CVO Groep zijn gestald bij de schatkist van het Ministerie van Financiën en hier betalen we geen debetrente over. Vanaf het derde kwartaal 2022 wordt er weer rente ontvangen over de tegoeden bij de schatkist. Deze baten waren niet begroot.

12.6.10 Bestemming van het exploitatiesaldo

In de jaarrekening is het voorstel verwerkt om het positieve resultaat van € 363.095 voor € 470.175 ten gunste te brengen van de reserve publiek en voor € 107.080 ten laste te brengen van de algemene reserve privaat. Het bedrag van € 470.175 ten gunste van de reserve publiek wordt gesplitst in een bedrag van € 582.601 ten laste van de bestemmingsreserve voor het saldo van nog te besteden middelen van de werkdrukmiddelen en professionaliseren leraren en schoolleiders en bestede middelen van de bestemmingsreserve subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in 2022 en een bedrag van € 1.052.777 ten gunste van de algemene reserve.

12.6.11 Wet Normering Topinkomens (WNT)-verantwoording 2022

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de CVO Groep. Het voor de CVO Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 183.000. Het betreft hier het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse E en is gebaseerd op 14 complexiteitspunten. De complexiteitspunten worden bepaald door de baten, het leerlingaantal en het aantal onderwijssoorten.

De baten:	het gemiddelde van de totale baten van de afgelopen vier jaar ligt in de klasse van 25 tot 75 miljoen, hetgeen gelijk staat aan 6 complexiteitspunten.
Het leerlingaantal:	het aantal leerlingen ligt (gemiddelde van de afgelopen vier jaar) tussen de 2.500 tot 10.000. Dit komt overeen met 3 complexiteitspunten.
Aantal onderwijssoorten:	er is sprake van speciaal voortgezet onderwijs, praktijkonderwijs, voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en voorbereidend wetenschappelijk onderwijs. Dat komt overeen met 5 complexiteitspunten.

In totaal $6 + 3 + 5 = 14$ complexiteitspunten.

Bezoldiging topfunctionarissen

In het Gemeenschappelijk Management Team hebben de rectoren en directeuren conform het managementstatuut een adviserende stem en daardoor zijn de rectoren en directeuren volgens de regels van de WNT geen topfunctionaris en behoeven zij hier niet vermeld te worden.

bedragen x € 1	L.J. Kentson
Gegevens 2022	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.427
Beloningen betaalbaar op termijn	18.766
Subtotaal	172.193
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	172.193
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/10 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.481
Beloningen betaalbaar op termijn	4.585
Totale bezoldiging	39.066

bedragen x € 1	S. Poels
Gegevens 2021	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.602
Beloningen betaalbaar op termijn	18.357
Totale bezoldiging	165.959

De voorzieningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage in de betaalde pensioenpremie.
Toezichthoudende topfunctionarissen

Voor de voorzitter van de RvT geldt een norm van 15% van € 183.000 is € 27.450 en voor leden van de RvT geldt een norm van 10% van € 183.000 is € 18.300.

bedragen x €1	A.H.L. Boonstra	M.F. van der Schaaf	M.S. Koppert van Beek	A.B.J. ten Damme	J.N.M. Koot	J.S.C. Bos	J.P.J.H.W. Anten	H. Kroeze
Gegevens 2022								
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 28/02	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/05 - 31/12		
Bezoldiging								
Bezoldiging	5.000	4.500*	750	4.500	4.500	3.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	3.030	18.300	18.300	12.200		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Totale bezoldiging	5.000	4.500*	750	4.500	4.500	3.000		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Gegevens 2021								
Functiegegevens		Lid	Lid	Lid	Lid		Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	01/01 - 30/06
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		4.500*	4.500	2.250	4.500		9.000	2.250
Beloningen betaalbaar op termijn		0	0	0	0		0	0
Totale bezoldiging		4.500*	4.500	2.250	4.500		9.000	2.250

* Dit bedrag is exclusief BTW

12.6.12 Verbonden partijen

De CVO Groep kent onderstaande verbonden partijen:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Art. 2:403 BW	Zeggen-schap	Conso-lidatie
Samenwerkingsverband VO 2603	Vereniging	Zeist	Overige	446.103*	-/- 446.429*	Nee	8%	nee
St.Vrienden van Revis Lyceum Doorn	Stichting	Doorn	Overige	8.873*	34*	Nee	20%	nee
St. Steun Christelijk Onderwijs Zeist	Stichting	Zeist	Overige	6.803.421*	71.803*	Nee	20%	nee
Stichting CVO Groep Plus	Stichting	Zeist	Overige	1.766.011	-107.080	Nee	100%	ja

* betreft het eigen vermogen per 31-12-2021 en het resultaat 2021, omdat de cijfers voor 2022 nog niet beschikbaar zijn.

12.6.13 Gesegmenteerde informatie

Segmentatie staat voor een nadere uitsplitsing van de jaarcijfers naar bedrijfsonderdelen in situaties waar dit de inzichtelijkheid van de verantwoording ten goede komt. Omdat er sprake is van meerdere onderwijssectoren (PO en VO) is segmentatie verplicht voor de scholengroep. Hieronder wordt een nadere uitsplitsing gegeven van de jaarcijfers naar PO, VO, Centraal Bureau en CVO Groep Plus.

EFJ-code	Omschrijving	TOTAAL 2022 EUR	PO 2022 EUR	VO 2022 EUR	CENTRAAL BUREAU 2022 EUR	CVO GROEP PLUS 2022 EUR
	Baten					
3.1	Rijksbijdragen	51.229.202	6.082.495	45.071.667	75.040	0
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	440.611	125.773	314.838	0	0
3.3	Lesgeld	82.755	39.805	42.950	0	0
3.5	Overige baten	2.298.460	41.051	1.943.801	308.326	5.282
	Totaal baten	54.051.028	6.289.124	47.373.256	383.366	5.282
	Lasten					
4.1	Personeelslasten	42.894.989	4.966.096	35.861.466	2.067.427	0
4.2	Afschrijvingen	1.859.797	189.482	1.638.607	31.708	0
4.3	Huisvestingslasten	2.445.201	396.770	2.003.602	44.089	740
4.4	Overige lasten	6.516.252	467.932	7.331.362	-1.388.553	105.511
	Totaal lasten	53.716.239	6.020.280	46.835.038	754.671	106.250
	Saldo baten en lasten	334.789	268.844	538.218	-371.305	-100.968
5	Financiële baten en lasten	28.306	-261	0	34.679	-6.112
	Resultaat	363.095	268.583	538.218	-336.626	-107.080
6	Belastingen	0	0	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0
	Resultaat na belastingen	363.095	268.583	538.218	-336.626	-107.080
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0	0	0
	Nettoresultaat	363.095	268.583	538.218	-336.626	-107.080
9	Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0
	Totaal resultaat	363.095	268.583	538.218	-336.626	-107.080

Hieronder staan twee tabellen per de fusiedatum van 1 augustus 2022. De eerste tabel betreft de balans per 31 juli 2022 en de tweede tabel het overzicht van baten en lasten tot en met 31 juli 2022 met de bedragen van de twee instellingen (De Sprong en de CVO Groep).

Omschrijving	TOTAAL per 31 juli 2022 EUR	DE SPRONG per 31 juli 2022 EUR	CVO GROEP per 31 juli 2022 EUR
Activa			
Vaste activa	11.599.737	124.431	11.475.306
Vorderingen	1.194.022	376.106	817.916
Liquide middelen	9.770.555	110.001	9.660.554
Totaal activa	22.564.314	610.538	21.953.776
Passiva			
Eigen vermogen	12.398.808	379.211	12.019.597
Voorzieningen	4.996.936	23.357	4.973.579
Kortlopende en langlopende schulden	5.168.569	207.970	4.960.599
Totaal passiva	22.564.314	610.538	21.953.776

EFJ-code	Omschrijving	TOTAAL tot 1 augustus 2022 EUR	DE SPRONG tot 1 augustus 2022 EUR	CVO GROEP tot 1 augustus 2022 EUR
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	28.823.611	1.832.386	26.991.225
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	344.739	15.741	328.998
3.3	Lesgelden	43.421	0	43.421
3.5	Overige baten	1.149.903	0	1.149.903
	Totaal baten	30.361.673	1.848.127	28.513.546
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	25.687.557	1.375.491	24.312.066
4.2	Afschrijvingen	1.142.064	27.035	1.115.029
4.3	Huisvestingslasten	1.518.827	83.835	1.434.992
4.4	Overige lasten	3.279.345	139.980	3.139.366
	Totaal lasten	31.627.794	1.626.341	30.001.453
	Saldo baten en lasten	-1.266.121	221.786	-1.487.907
5	Financiële baten en lasten	-4.587	-261	-4.326
	Resultaat	-1.270.708	221.525	-1.492.233
6	Belastingen	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	Resultaat na belastingen	-1.270.708	221.525	-1.492.233
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0
	Nettoresultaat	-1.270.708	221.525	-1.492.233
9	Buitengewoon resultaat	0	0	0
	Totaal resultaat	-1.270.708	221.525	-1.492.233

13 Enkelvoudige jaarrekening

13.1 Enkelvoudige balans CVO Groep

EFJ-code	Omschrijving	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1 Activa			
Vaste Activa			
1.2	Materiële vaste activa	11.379.599	12.016.789
1.3	Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal vaste activa	<u>11.379.599</u>	<u>12.016.789</u>
Vlottende Activa			
1.5	Vorderingen	1.954.620	1.097.573
1.7	Liquide middelen	<u>10.711.541</u>	<u>10.744.496</u>
	Totaal vlottende activa	<u>12.666.161</u>	<u>11.842.069</u>
	Totaal activa	<u>24.045.760</u>	<u>23.858.858</u>
2 Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	14.444.592	11.686.756
2.2	Voorzieningen	2.866.928	4.881.355
2.3	Langlopende schulden	28.836	42.201
2.4	Kortlopende schulden	<u>6.705.404</u>	<u>7.248.546</u>
	Totaal passiva	<u>24.045.760</u>	<u>23.858.858</u>

Stichtingen kunnen geen wederzijdse kapitaalbelangen verkrijgen. De consolidatie van jaarrekeningen van stichtingen betreft in feite een samenvoeging van desbetreffende jaarrekeningen onder toepassing van de methode van consolidatie. Het samengevoegde eigen vermogen wijkt hierdoor af van het eigen vermogen van het groepshoofd. Art. 2:389 lid 10 BW schrijft voor dat verschillen tussen het eigen vermogen en het resultaat volgens de enkelvoudige jaarrekening en volgens de geconsolideerde jaarrekening in de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening worden vermeld. De verschillen worden veroorzaakt door het resultaat en het eigen vermogen van Stichting CVO Groep Plus.

13.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten CVO Groep

EFJ-code	Omschrijving	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	51.229.202	47.045.906	46.956.187
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	440.611	350.231	178.554
3.3	Lesgeld	82.755	45.000	18.970
3.5	Overige baten	2.293.178	1.682.840	1.437.627
	Totaal baten	54.045.746	49.123.977	48.591.338
Lasten				
4.1	Personeelslasten	42.894.989	40.764.863	37.867.667
4.2	Afschrijvingen	1.859.797	1.997.102	1.901.293
4.3	Huisvestingslasten	2.444.461	2.723.404	2.605.617
4.4	Overige lasten	6.410.741	4.989.750	5.278.186
	Totaal lasten	53.609.989	50.475.119	47.652.763
	Saldo baten en lasten	435.757	-1.351.141	938.575
5	Financiële baten en lasten	34.418	-1.000	-67
	Resultaat	470.175	-1.352.141	938.508
6	Belastingen	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	Resultaat na belastingen	470.175	-1.352.141	938.508
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0
	Nettoresultaat	470.175	-1.352.141	938.508
9	Buitengewoon resultaat	0	0	0
	Totaal resultaat	470.175	-1.352.141	938.508

13.4 Enkelvoudige balans CVO Groep Plus

EFJ-code	Omschrijving	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1 Activa			
Vaste Activa			
1.2	Materiële vaste activa	91.366	91.366
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>91.366</u>	<u>91.366</u>
Viottende Activa			
1.5	Vorderingen	0	0
1.7	Liquide middelen	1.774.730	1.841.976
	<u>Totaal viottende activa</u>	<u>1.774.730</u>	<u>1.841.976</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>1.866.096</u>	<u>1.933.342</u>
2 Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	1.766.011	1.838.113
2.2	Voorzieningen	0	34.978
2.4	Kortlopende schulden	100.085	60.251
	<u>Totaal passiva</u>	<u>1.866.096</u>	<u>1.933.342</u>

Onder de materiële vaste activa staat de verbouwing van de dienstwoning van CLZ.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

De voorziening groot onderhoud is door de stelselwijziging per 1 januari 2022 komen te vervallen.

Onder de kortlopende schulden staat de rekening-courantverhouding met de CVO Groep per ultimo 2022 van € 100.085. Over de rekening-courantverhouding wordt geen rentevergoeding gerekend. Na vaststelling van de jaarrekening wordt de rekening-courantverhouding vereffend.

13.6 Enkelvoudige staat van baten en lasten CVO Groep Plus

EFJ-code	Omschrijving	2022 EUR	Begroet 2022 EUR	2021 EUR
Baten				
3.5	Overige baten	5.282	0	5.178
	Totaal baten	5.282	0	5.178
Lasten				
4.3	Huisvestingslasten	740	0	8.218
4.4	Overige lasten	105.511	0	64.888
	Totaal lasten	106.250	0	73.106
	Saldo baten en lasten	-100.968	0	-67.928
5	Financiële baten en lasten	-6.112	0	-7.673
	Resultaat	-107.080	0	-75.600
6	Belastingen	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	Resultaat na belastingen	-107.080	0	-75.600
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0
	Nettoresultaat	-107.080	0	-75.600
9	Buitengewoon resultaat	0	0	0
	Totaal resultaat	-107.080	0	-75.600

De huuropbrengst van de dienstwoning aan de Lindenlaan 21 te Zeist staat onder de post overige baten.

De overige lasten van € 105.5111 betreffen naast accountantskosten voor de jaarrekeningcontrole, bankkosten en domeinkosten van cvogplus.nl ook bijdragen aan de CVO Groep in het kader van een promotieplek van een medewerker, bijdrage aan het eeuwfeest van Revis Wijk en bijdrage voor de tijdelijke uitbreiding van de betrekkingssomvang van de opleidingsmanager van de opleidingsschool.

In 2022 zijn de kosten van debetrente € 6.112 geweest op de liquide middelen.

13.7 Grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening CVO Groep

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuidoost-Utrecht, statutair gevestigd te Zeist en haar groepsmaatschappijen bestaan uit het oprichten en in stand houden van christelijk voortgezet onderwijs in de regio Zuidoost-Utrecht.

De jaarrekening is in opdracht en onder verantwoordelijkheid van het College van Bestuur van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht opgesteld door het aan deze stichting verbonden stafbureau te Zeist.

In opdracht van de Raad van Toezicht is de jaarrekening gecontroleerd door Baker Tilly.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

De grondslagen van de jaarrekening zijn vastgelegd in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), waarin onder andere wordt verwezen naar het Burgerlijk Wetboek (BW 2, titel 9) waarbij tevens de van toepassing zijnde Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) waaronder de sectorspecifieke aanvullingen en afwijkende bepalingen zoals opgenomen in RJ 660. Naar aanleiding van de invoering van RJ 660 is de algemene reserve gesplitst in publiek en privaat vermogen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

Stelselwijziging groot onderhoud gebouwen

De CVO Groep past per 1 januari 2022 de componentenbenadering (activeren en afschrijven) voor groot onderhoud gebouwen toe.

De redenen voor deze stelselwijziging zijn:

1. Bij de bepaling van het onderhoudsplan -als basis voor de voorziening groot onderhoud- was sprake van grote schattingsonzekerheid.
2. De RJ richtlijnen voor het doteren aan een voorziening groot onderhoud bij onderwijsinstellingen zijn nog onderwerp van politieke discussie, waarbij de huidige gehanteerde dotatiesystematiek (het verdelen van de totale onderhoudslasten over de planningshorizon om te komen tot een dotatie) waarschijnlijk niet houdbaar zal blijken.
3. Bij activeren en afschrijven is er een eenvoudigere verwerking van mee- en tegenvallers uit hoofde van groot onderhoud.

De verwerkingswijze

Conform de overgangsbepaling RJ 212.807, vindt herrekening plaats van het eigen vermogen aan het begin van het huidige boekjaar. De voorziening aan het begin van het huidige boekjaar (2022) voor een bedrag van € 2.322.639 valt vrij ten gunste van het eigen vermogen. In de vergelijkende cijfers (boekjaar 2021) zijn de voorziening in de balans en de dotatie aan de voorziening in de winst- en verliesrekening wel opgenomen. De dotatie aan de voorziening in 2022 bedraagt nihil. Doordat bij retrospectieve verwerking vanaf het huidige boekjaar de vergelijkende cijfers niet worden aangepast blijft de dotatie in 2021 staan.

Deze stelselwijziging is geaccordeerd in een bestuursbesluit op 19 juni 2023.

Fusie met De Sprong

Zoals eerder in dit jaarverslag genoemd is per 1 augustus 2022 De Sprong gefuseerd met de CVO Groep. In lijn met de Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 216.4 worden in dit jaarverslag de volgende zaken over genoemde fusie vermeld:

Namen en beschrijvingen van de gefuseerde instellingen

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting de Sprong. De stichting is statutair gevestigd te gemeente Utrechtse Heuvelrug. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69095930. De stichting is een zelfstandige stichting binnen de Pluyn Groep met aan het hoofd Stichting Pluyn.

is per 1 augustus 2022 gefuseerd met

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht (afgekort tot CVO Groep) statutair gevestigd te Driebergen-Rijsenburg en feitelijk gevestigd te 3708 XB Zeist, Graaf Adolflaan 4, ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41265416.

De Sprong biedt onderwijs aan binnen het uitstroomprofiel vervolgonderwijs voor VMBO TL. Daarnaast biedt De Sprong intensieve schoolarrangementen aan voor leerlingen die om uiteenlopende redenen geen passende onderwijsplek hebben. De Sprong biedt trajecten op maat waarin gekeken wordt welke vaardigheden leerlingen nodig hebben om terug te kunnen keren in het onderwijsleerproces. De Sprong biedt maatwerk en professionele afstemming met alle betrokkenen, zowel binnen als buiten de organisatie is een school voor Voortgezet Speciaal Onderwijs met leerlingen die zijn geïndiceerd voor het cluster 4.

De CVO Groep is een scholengroep voor vso, praktijkonderwijs, vmbo, havo, atheneum, gymnasium, tweetalig vwo en havo.

De verwerkingwijze

Ingeval van overname in de loop van het boekjaar is de methode 'pooling of interests' voorgeschreven. Hierbij worden de jaarcijfers per ultimo boekjaar opgesteld alsof de fusie vanaf het begin van het boekjaar heeft plaatsgevonden. Concreet betekent dit voor de verslaggeving in dit jaarverslag dat de cijfers van De Sprong over 2021 en de eerste zeven maanden van 2022 geïntegreerd zijn met de cijfers van de CVO Groep. Wel is onder 5.6.13 gesegmenteerde informatie opgenomen over de verschillende onderwijssectoren PO en VO, het Centraal Bureau en de CVO Groep Plus. Ook is in verband met de fusie hierin een uitsplitsing van het resultaat van De Sprong gegeven voor en na de fusiedatum.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met investeringssubsidies en afschrijvingen. Beukenrode Onderwijs, gefuseerd per 1 april 2019 met de CVO Groep, presenteerde de investeringssubsidies onder de langlopende schulden. Daarom zijn de investeringssubsidies van Beukenrode Onderwijs apart gepresenteerd in de jaarrekening onder de langlopende schulden. Per jaar wordt een deel afgelost. De geactiveerde bedragen zijn lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur. De grens van activeren ligt op € 1.000.

De jaarlijkse afschrijving is als volgt:

	2022	2021
Grond	nihil	nihil
Gebouwen, nieuwbouw	40 jaar	40 jaar
Gebouwen, verbouwing	10-30 jaar	10-30 jaar
Gebouwen, groot onderhoud	5-30 jaar	
Duurzame leermiddelen	15 jaar	15 jaar
Inrichting, stoffering	3-15 jaar	3-15 jaar
Apparatuur, digiborden	3-5 jaar	3-5 jaar
Noodlokalen	5 jaar	5 jaar
ICT-infrastructuur	3-5 jaar	3-5 jaar
Laptops in leerlingproject	4 jaar	4 jaar
ICT/computers/camera's	3 jaar	3 jaar

De kavel aan de Driebergsestraatweg te Doorn is zowel juridisch als economisch eigendom van de Stichting CVO Groep Plus.

Vorderingen

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

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (Gewijzigde) Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie van OCW. De vorderingen op OCW zijn vanaf verslagjaar 2012 opgenomen onder de Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de wettelijke reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Het totaal eigen vermogen per 31 december 2022 € 14.444.592 en per 31 december 2021 bedroeg € 11.686.756.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en voorziening groot onderhoud gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

1. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);

2. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
3. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Uitzondering op voorgaande voorwaarden betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud. De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan (MOP).

Langlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten minste één jaar worden aangeduid als langlopend. Beukenrode Onderwijs, gefuseerd per 1 april 2019 met de CVO Groep, presenteerde de investeringssubsidies onder de langlopende schulden. Daarom zijn de investeringssubsidies van Beukenrode Onderwijs apart gepresenteerd in de jaarrekening onder de langlopende schulden. Per jaar wordt een deel afgelost. De investeringssubsidies worden gewaardeerd op basis van de bruto methode. Van de investeringssubsidies valt jaarlijks een gedeelte ten gunste van het bedrijfsresultaat vrij.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremie's in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De dekkingsgraad van het ABP Pensioenfonds bedraagt per 31 december 2022 110,9% tegenover 110,2 per 31 december 2021. Een dekkingsgraad van 110,9% betekent dat tegenover elke € 100 die ABP nu of in de toekomst aan pensioenen moet uitbetalen een vermogen van € 110,90 beschikbaar is.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en niet in strijd met de wettelijke voorschriften.

Opbrengsten

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de

verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Een uitzondering hierop vormen de baten uit de Randstad Functiemix. Deze baten worden een jaar na ontvangst als baten genomen.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen, bestaande uit met name vrijwillige ouderbijdragen, worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn gespreid.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

In de normale bedrijfsactiviteiten koopt en verkoopt de stichting diensten van en aan verschillende verbonden partijen waarin de stichting een belang van 50% of minder bezit. Deze transacties worden over het algemeen op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met die van transacties met derden. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Voor een overzicht van de verbonden partijen wordt verwezen naar hoofdstuk 13.6.12.

15 Overige gegevens

15.1 Controleverklaring

De controleverklaring is op de volgende pagina's opgenomen.

15.2 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	40132
Naam instelling	Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht
Bezoekadres	Graaf Adolflaan 4
Postcode/plaats	3708 XB Zeist
Postadres	Postbus 550
Postcode / Plaats	3700 AN Zeist
Telefoon	0343-489911
E-mail	info@cvog.nl
Internetsite	www.cvog.nl
Contactpersoon	De heer L.J. Kentson
Telefoon	0343-489911

Brin	Naam	Sector
01KI	De Sprong	PO
02RM	Beukenrode Onderwijs	PO
02VR-00	Christelijk Lyceum Zeist	VO
02VR-02	Christelijk College Zeist	VO
02VR-04	Revis Lyceum Doorn	VO
02VR-05	Revis Lyceum Wijk bij Duurstede	VO
02VR-08	Tobiasstroom	VO
26HY	Seyster College	VO

15.3 Nevenfuncties van de bestuurder

De nevenfuncties van de heer L.J. Kentson in 2022:

- lid adviesraad Stichting leerKRACHT;
- lid raad van advies, instituut Archimedes Hogeschool Utrecht;
- lid adviesraad E-wise;
- voorzitter Onderwijspact Utrecht Leert;
- lid gebruikersraad VO-academie;
- lid clusterbestuur Human Capital Agenda EBU;
- voorzitter Regionaal Netwerk Opleidingsscholen Midden-Nederland
- voorzitter collegiale bestuurlijke visitaties (CBV) VO-raad;
- lid raad van toezicht ROC Aventus

Aan de aandeelhouders van
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs
voor Zuidoost-Utrecht

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Entrada 303
Postbus 94124
1090 GC Amsterdam

T: +31 (0)20 644 28 40

amsterdam@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht te Driebergen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

Geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;

- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022.
2. De staat van geconsolideerde en enkelvoudige baten en lasten over 2022.
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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht 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 2022 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

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 Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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 2022, 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.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Accountants



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.

Amsterdam, 30 juni 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend

J.M.A. Drost RA
Partner Audit