

Jaarverslag

2022



INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
1 Scholen, bestuur en organisatie	4
1.1 Algemene informatie	4
1.2 Governance code	7
2 Bestuursverslag	8
2.1 Regionale en lokale ontwikkelingen	8
2.2 Kenmerken leerlingpopulatie	9
2.3 Onderwijsresultaten	10
2.4 Onderwijskundig beleid	12
2.5 Kwaliteitszorg	15
2.6 Samenwerking met externe partijen	17
2.7 Nationaal Programma Onderwijs	18
2.8 Klachtenbeleid	22
2.9 Personeel & organisatie	23
2.10 Huisvesting en facilitaire zaken	27
2.11 Financiën	29
2.12 Treasuryverslag	35
2.13 Risicoparagraaf	36
2.14 Continuïteitsparagraaf	39
2.15 Jaarverslag GMR 2022	45
3 Verslag Raad van Toezicht	46
4 Jaarrekening 2022	50
4.1 Grondslagen	50
4.2 Balans (na verwerking resultaatbestemming)	54
4.3 Staat van baten en lasten	55
4.4 Kasstroomoverzicht	56
4.5 Toelichting op de balans	57
4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	61
4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	62
4.8 Model G	65
4.9 Opgave ingevolge de Wet normering topinkomens	66
4.10 Opgave verbonden partijen	68
4.11 Gebeurtenissen na balansdatum	68
4.12 OCW bijlage	68
4.13 Ondertekening jaarrekening	69
5 Overige gegevens	70
5.1 Controleverklaring	70
Gegevens rechtspersoon	74

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van de Stichting voor Christelijk Nationaal Schoolonderwijs Ede en omstreken. Hierna te noemen CNS Ede. In dit verslag legt het College van Bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in kalenderjaar 2022.

Het geven van goed onderwijs aan alle leerlingen is de primaire taak van de scholen van CNS Ede. Scherp zicht hebben op de kwaliteit van het onderwijs is daarbij een belangrijke voorwaarde.

Het kalenderjaar 2022 is het laatste jaar van het Koersplan 2019-2022 van CNS Ede. Ondanks het feit dat COVID-19 enige druk heeft gelegd op het tijdspad om kennis en ervaring op te doen met planmatige zelfevaluatie van het onderwijs op school, zijn we vanuit een herijkt Onderwijs- en Kwaliteitsplan in staat geweest om richtinggevende normen en kwaliteitsaspecten te formuleren, die houvast geven voor directeuren, Intern Begeleiders en individuele teamleden om hun specifieke verantwoordelijke professionele rol expliciet inhoud en vorm te geven.

Het afgelopen jaar zijn er wat wisselingen geweest op directieniveau. Dat heeft een nieuw elan gegeven binnen het bestaande directeurenteam. We ervaren kansen en mogelijkheden om met deze nieuwe energie waardevolle toekomstbestendige bouwstenen te gaan leggen, als ondergrond voor de nieuwe beleidsperiode vanaf januari 2023. In het kalenderjaar 2023 wordt nog 1 directievacature ingevuld. Daarna zijn we weer volledig en compleet bezet.

De onderwijsinspectie heeft ook in 2022 bij enkele scholen een thematisch onderzoek verricht. Zonder uitzondering hadden de scholen een positieve uitkomst. De inspectie ziet kansen om het stichtingsbeleid meer leidend te laten zijn bij de verdere ontwikkeling van standaarden voor de onderwijskwaliteit. Het in 2021 herijkte Onderwijs- en Kwaliteitsbeleid is hierin ondersteunend.

Het Koersplan 2019-2022 van CNS Ede vormt het hart voor alle initiatieven en activiteiten op school- en stichtingsniveau. Alle CNS-basisscholen hebben in 2020 een nieuw meerjarenschoolplan opgesteld dat is verankerd in het Koersplan 2019-2022 van CNS Ede.

CNS Ede is een vitale en veerkrachtige onderwijsorganisatie. Kwaliteit is belangrijk, omdat wij elke dag willen leren. Kwaliteit, omdat wij leren door samenwerking. Ik wil mijn grote waardering uitspreken voor de collega's binnen CNS Ede. Elke dag opnieuw verrichten zij hun werkzaamheden met veel inzet en kennis van zaken. Zo geven zij vorm en inhoud aan eigentijds bijzonder onderwijs in Ede en Bennekom. Samen maken zij het onderwijs van CNS Ede bijzonder en veelzijdig. Maar bovenal zorgen zij ervoor dat leerlingen op een CNS-basisschool een fijne en leerzame tijd hebben. Dat is een fantastische prestatie!

J.M. Sakko MA

Voorzitter College van Bestuur



1 Scholen, bestuur en organisatie

1.1 Algemene informatie

Visie en missie

Visie, missie en kernwaarden

Voor CNS Ede telt iedere leerling. Iedere leerling heeft recht op bijzonder goed onderwijs. Het is onze verantwoordelijkheid om leerlingen een veilige, eigentijdse en uitdagende leeromgeving te bieden, die past bij zijn of haar mogelijkheden. Bijzonder goed onderwijs waarin hoofd, hart en handen de leidraad vormen voor onze manier van samenleven, samenwerken en samen leren.

CNS Ede is een christelijke onderwijsorganisatie met als missie: *'Bijzonder goed onderwijs voor elke leerling'*

Wij hebben vier kernwaarden: vertrouwen, verbinding, verantwoordelijkheid en vakmanschap. Deze kernwaarden zijn de basis voor onze manier van samenleven, samenwerken en samen leren.

Vertrouwen

Pedagogisch handelen is geen kwestie van produceren of manipuleren, maar het uitspreken van vertrouwen in een andere mens waardoor ruimte ontstaat voor die andere mens om als subject te verschijnen, om als mens op te staan. Dat vertrouwen spreken wij vaak uit door te zeggen: 'Ik geloof in jou,' (*Gert J.J. Biesta, 'Het prachtige risico van onderwijs', 2015 uitgeverij Phronese*). Vertrouwen is voor ons van grote waarde, hoe wij willen omgaan met kinderen en volwassenen.

Verbinding

Wij werken vanuit ons hart. Vanuit onze persoonlijke betrokkenheid staan wij voor christelijk onderwijs. Wij zijn belangstellend en zorgzaam naar onze leerlingen, betrokken bij hun ouders en hebben aandacht voor elkaar. Wij werken vanuit een gemeenschappelijke visie op onderwijs met gedeelde waarden en normen. Dat is wat ons verbindt.

Verantwoordelijkheid

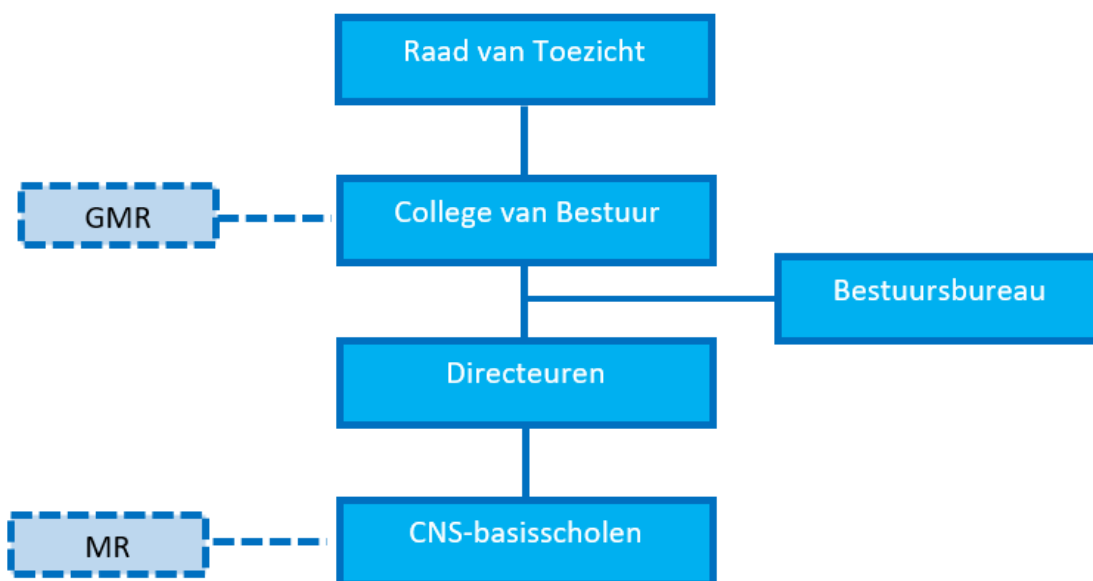
Wij nemen verantwoordelijkheid voor de ander en voor onze omgeving. Het is belangrijk dat wij leren wanneer wij verantwoordelijkheid kunnen geven en wanneer wij deze moeten nemen. Voor ons zijn vertrouwen en verantwoordelijkheid onlosmakelijk met elkaar verbonden. Het is voor ons vanzelfsprekend dat wij op alle niveaus binnen de organisatie verantwoording afleggen over de resultaten van ons onderwijs.

Vakmanschap

Wij willen bijzonder goed onderwijs. Wij bieden leerlingen een uitdagende leeromgeving, zodat zij als persoon groeien en hun talenten leren ontplooiën. Wij willen hen een goede basis meegeven voor het leven. Wij zijn professionals die ons vak verstaan. Wij opereren als team, omdat het geheel meer is dan de som der delen. De inzet van ieders talent is noodzakelijk om als organisatie goed te kunnen functioneren.

CNS Ede is formeel opgericht op 25 mei 2011. De stichting is, per 31 december 2022, de rechtspersoon voor dertien basisscholen in Ede en Bennekom. Eén van deze scholen is een school voor speciaal basisonderwijs.

Organogram CNS Ede



School

De dagelijkse leiding van een school ligt in handen van de directeur. De directeur geeft leiding aan het schoolteam en is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de school.

Directeurenteam (DT)

Het directeurenteam (DT) vormt het overleg tussen het College van Bestuur en de directeuren binnen CNS Ede. Het is een onmisbare schakel in de beleidsvorming. De primaire doelstelling van dit orgaan is het adviseren van het bestuur met betrekking tot de ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van het stichtingsbeleid.

Medezeggenschapsraad (MR)

Personeel en ouders hebben de mogelijkheid om actief mee te denken over het beleid van CNS Ede. Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR), waarin personeel en ouders vertegenwoordigd zijn. De MR heeft inspraak op specifieke aangelegenheden van de school. Het MR-reglement regelt taken en bevoegdheden. De directeur van de school treedt op als vertegenwoordiger van het bevoegd gezag en is dus zelf geen lid van de MR.

Elke medezeggenschapsraad is vertegenwoordigd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) door een ouder of een personeelslid. De GMR heeft inspraak op het algemene beleid van CNS Ede. Dat geldt voor alle scholen. Het College van Bestuur heeft in 2022 periodiek (voor)overleg gehad met de voorzitter en de secretaris van de GMR. In het (voor)overleg worden onder andere de agenda's van de geplande vergaderingen besproken en de wijze waarop de beleidsstukken worden geagendeerd voor advies en/of instemming in de vergadering van de GMR.



College van Bestuur (CvB)

Een eenhoofdig College van Bestuur vormt het bevoegd gezag van CNS Ede. Het strategisch meerjarenbeleidsplan van CNS Ede is het kader waarbinnen de bestuurder opereert. Elk kalenderjaar laat het College van Bestuur een jaarplan opstellen, waarin de belangrijkste doelen en gewenste resultaten voor dat jaar worden beschreven. De bevoegdheden van het College van Bestuur zijn statutair vastgelegd. Het College van Bestuur is de drager van het bevoegd gezag, zoals bedoeld in de onderwijswetgeving.

De scholen van CNS Ede en het College van Bestuur worden ondersteund door een professioneel bestuursbureau met kennis op het gebied van financiën, personeel & organisatie, bestuursinformatie en communicatie, huisvesting en facilitaire zaken.

De Raad van Toezicht (RvT)

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het College van Bestuur. De Raad toetst hoe CNS Ede wordt bestuurd en wat de resultaten zijn van het beleid. Belangrijke bestuursbesluiten zijn onderworpen aan voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

De Raad bestaat uit tenminste vijf en ten hoogste zeven leden. Op 31 december 2022 bestaat de Raad van Toezicht uit vier leden. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn statutair vastgelegd.

1.2 Governance code

Governance code

De grondslag voor de Governance code is vastgelegd in de Wet 'Goed onderwijs en Goed bestuur PO/VO'. Het College van Bestuur legt verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer aan de Raad van Toezicht. De werkzaamheden van dit orgaan worden vermeld in hoofdstuk 3.

Het hanteren van deze code ten aanzien van het jaarverslag zorgt voor de volgende verplichtingen:

- Vermelding dat deze code wordt gehanteerd.
- Het schoolbestuur en het intern toezichtorgaan leggen verantwoording af over de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de interne verantwoording en horizontale dialoog.
- In het jaarverslag wordt gemeld:
 - hoe de functies van het bestuur en intern toezicht worden uitgeoefend, welke organen daartoe zijn ingesteld, wie welke taken heeft en wat de werkwijze is;
 - in hoeverre de instelling voldoet aan de bepalingen uit deze code en de uitleg voor eventuele afwijkingen;
 - welke resultaten op organisatie- en schoolniveau zijn behaald.
- Het intern toezichtorgaan is belast met vaststelling dan wel goedkeuring van de begroting, het jaarverslag (inclusief het bestuursverslag) en de jaarrekening.

De naleving van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs is onderwerp van gesprek tussen College van Bestuur en de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht ziet toe op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van de wet.

Intern risico-, beheersing- en controlesysteem

De beheersing van de belangrijkste bedrijfsrisico's en processen zijn een belangrijk aandachtspunt van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Uitkomsten van de jaarlijks uitgevoerde accountantscontrole, interne analyses en gevoerde gesprekken in het kader van de planning- en control cyclus geven voldoende vertrouwen dat CNS Ede haar bedrijfsrisico's in beeld heeft en de belangrijkste bedrijfsprocessen op orde zijn.

Managementinformatiesysteem

De belangrijkste rapportages binnen de huidige planning- en control cyclus zijn het bestuursformatieplan, de begroting met daarin een meerjarenperspectief, de trimesterrapportages en de jaarrekening. Genoemde rapportages worden door het College van Bestuur gedeeld met de Raad van Toezicht, DT en GMR.

2 Bestuursverslag

2.1 Regionale en lokale ontwikkelingen

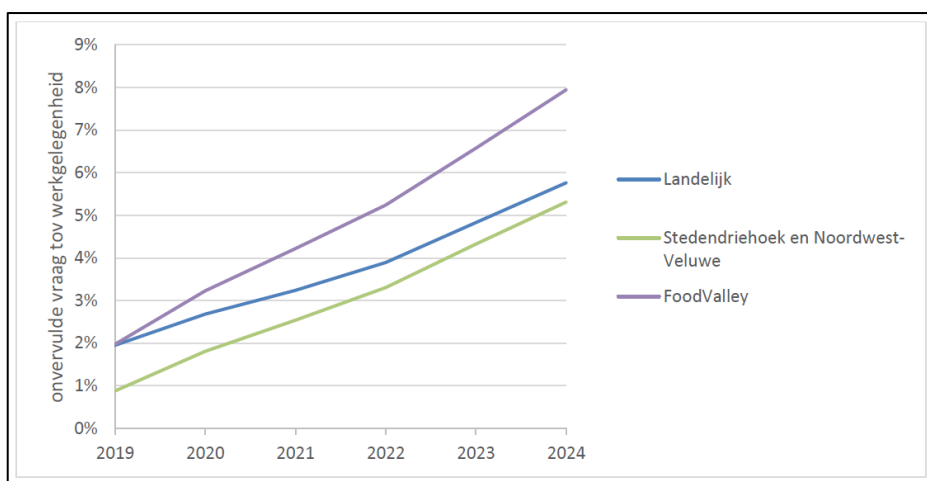
Ontwikkeling van de basisgeneratie

De opleving van de woningbouw heeft tot gevolg dat de dalende trend in de ontwikkeling van de basisgeneratie is gestagneerd. De komende jaren laat het een toename zien van leerlingen in de leeftijd van 4-12 jaar. De grootste toename zien we in de kern van Ede. Nieuwbouw in de groeiwijken Veluwe Poort, ENKA en Kernhem stelt CNS Ede voor nieuwe uitdagingen op het gebied van schoolhuisvesting. Ook in 2022 hebben we de ontwikkelingen nauwgezet in de gaten gehouden en heeft CNS Ede regelmatig contact met de gemeente Ede om eventuele knelpunten rond huisvestingscapaciteit te bespreken.

Krapte op de arbeidsmarkt

In het rapport 'De arbeidsmarkt voor leraren primair onderwijs 2019-2024, Regio Gelderland-Noord' van Centerdata, instituut voor dataverzameling en onderzoek (november 2018), wordt geconcludeerd dat de Foodvalley in relatieve zin een groter tekort van leraren zal kennen dan het landelijk gemiddelde.

In onderstaande figuur is de relatief onvervulde vraag in een toekomstig perspectief weergegeven. Dat wil zeggen, de onvervulde vraag in fte ten opzichte van de werkgelegenheid. Dit is een indicatie van de omvang van de tekortenproblematiek. Daar waar eerder voornamelijk de Randstad een groot lerarentekort kende, is specifiek op de Veluwe deze problematiek ook gaande. De tekorten in de Foodvalley stijgen harder dan de landelijk trend.



Versterking samenwerking binnen Regionaal Transfercentrum (RTC)

De regionale besturen versterken hun inhoudelijke samenwerking op het gebied van arbeidsmarktvraagstukken door de huidige samenwerkingsovereenkomst om te zetten naar een Vereniging RTC Gelderland-Utrecht. Eind december 2019 is de oprichtingsakte gepasseerd bij de notaris. CNS Ede is penvoerder van het RTC. In het kalenderjaar 2022 is de naam RTC vervangen door Florent.

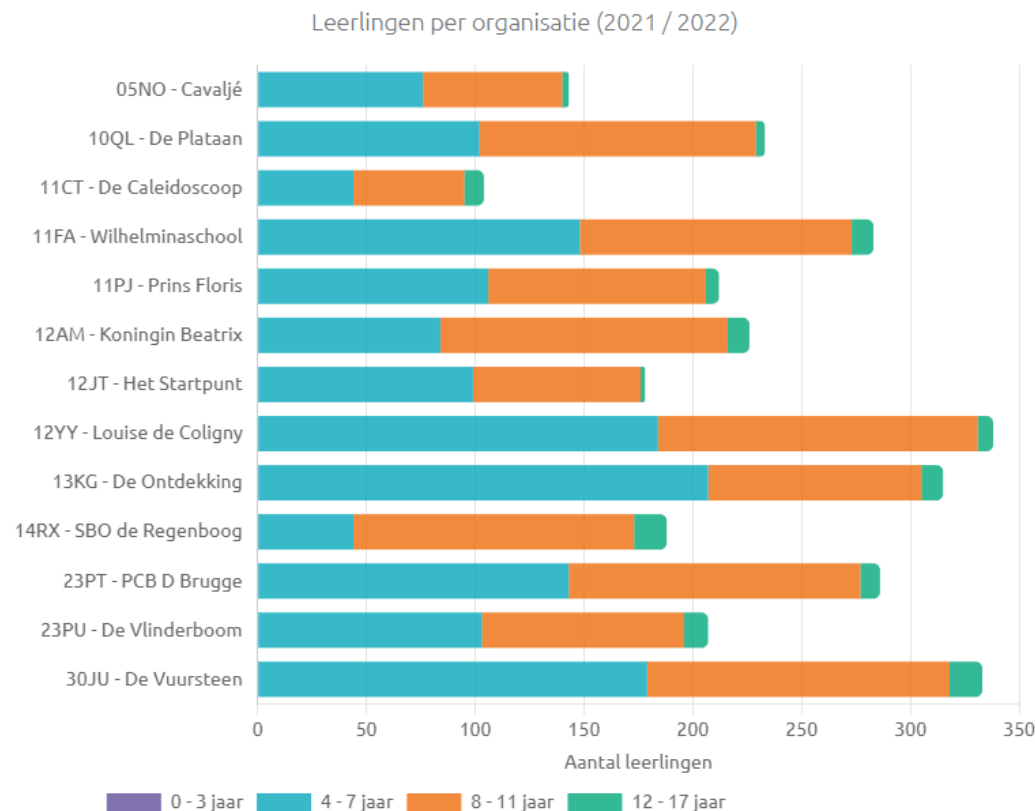
2.2 Kenmerken leerlingenpopulatie

In onderstaande grafieken zijn enkele kenmerken van de leerlingenpopulatie zichtbaar gemaakt. Naast de telgegevens van de afgelopen jaren is voor het boekjaar 2022 de telling van 1 februari 2022 en 1 oktober 2022 gepresenteerd. Vanaf 2023 is de teldatum verschoven naar 1 februari. Voor een goed vergelijk richting voorgaande jaren zijn voor 2022 beide teldata gepresenteerd.

Brinnr.	School	1 okt 2020	1 okt 2021	1 okt 2022	1 feb 2022
05NO	Cavaljé	134	130	134	143
10QL	De Plataan	239	222	210	233
11CT	De Caleidoscoop	105	101	106	104
11FA	Wilhelmina	258	261	290	283
11PJ	Prins Floris	188	198	203	212
12AM	Koningin Beatrix	260	216	180	226
12JT	Het Startpunt	168	171	187	178
12YY	Louise de Coligny	309	318	338	338
13KG	De Ontdekking	246	304	344	315
23PT	De Brugge	274	277	274	286
23PU	De Vlinderboom	206	200	191	207
30JU	De Vuursteen	300	315	309	333
14RX	De Regenboog	179	175	177	188
Totaal		2.866	2.888	2.943	3.046

Op basis van bovenstaande overzicht blijkt dat het verschuiven van de teldatum naar 1 februari een groei van het aantal leerlingen suggereert. Dit is echter een vertekening doordat de teldatum verder in het betreffende schooljaar komt te liggen, met als gevolg dat er meer instroomleerlingen in de telling zijn opgenomen.

Splitsing van de 1 februari 2022 telling per locatie:



2.3 Onderwijsresultaten

Vierjaarlijks inspectieonderzoek bestuur en scholen CNS Ede

In het voorjaar van 2019 heeft de onderwijsinspectie het vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek bij bestuur en scholen van CNS Ede verricht. De Inspectie komt tot de conclusie dat het bestuur van CNS Ede zicht heeft op de kwaliteit van de scholen. Met het Koersplan stuurt het bestuur de scholen aan en maakt duidelijk in welke richting zij kunnen ontwikkelen. De inspectie constateert dat het team van directeuren een belangrijke rol heeft binnen CNS Ede. Zij helpt het bestuur mee om het beleid van CNS Ede te ontwikkelen.

De onderwijsinspectie heeft in 2022 bij enkele scholen een thematisch onderzoek verricht. Zonder uitzondering hadden de scholen een positieve uitkomst! De inspectie ziet kansen het stichtingsbeleid meer leidend te laten zijn bij de verdere ontwikkeling van standaarden voor onderwijskwaliteit. In 2023 zullen hier vervolgstappen in worden gezet. Het in 2021 herijkte Onderwijs- en Kwaliteitsbeleid is hierin ondersteunend.

Voor alle reguliere CNS-basisscholen heeft de onderwijsinspectie een basisarrangement vastgesteld. Dat wil zeggen dat deze scholen voldoen aan de basis kwaliteitseisen van de onderwijsinspectie. In 2022 is de onderwijskwaliteit op alle CNS-basisscholen van voldoende niveau.

Onderwijs & Kwaliteit hebben in 2023 prioriteit. Ondanks dat de opbrengsten van de scholen voldoende zijn vraagt het om versteviging en verbetering. Het in 2021 herijkte Onderwijs- en Kwaliteitsbeleid is hierin richtinggevend.

Vanuit een bovenschoolse denktank, onder leiding van het CvB, heeft een herijking plaatsgevonden van het bovenschoolse beleid Onderwijs & Kwaliteit. De denktank, bestaande uit een afvaardiging van directeuren en Intern Begeleiders, heeft inmiddels een nieuw beleidsdocument geformuleerd. Met dit nieuwe beleidsplan zullen onze scholen meer focus aanbrengen rond onderwijs en kwaliteit. Een cyclus van kwaliteitsgesprekken, waarbinnen het CvB een nadrukkelijke rol heeft, borgt voor de kortere en langere termijn de 'verlegde en verdiepende koers'. Doelstelling hiervan is dat we vanuit een geformaliseerde professionele leergemeenschap kwaliteitsonderwijs bieden aan alle leerlingen binnen CNS Ede, met zichtbare en meetbare resultaten die mogen worden verwacht van onze scholen.

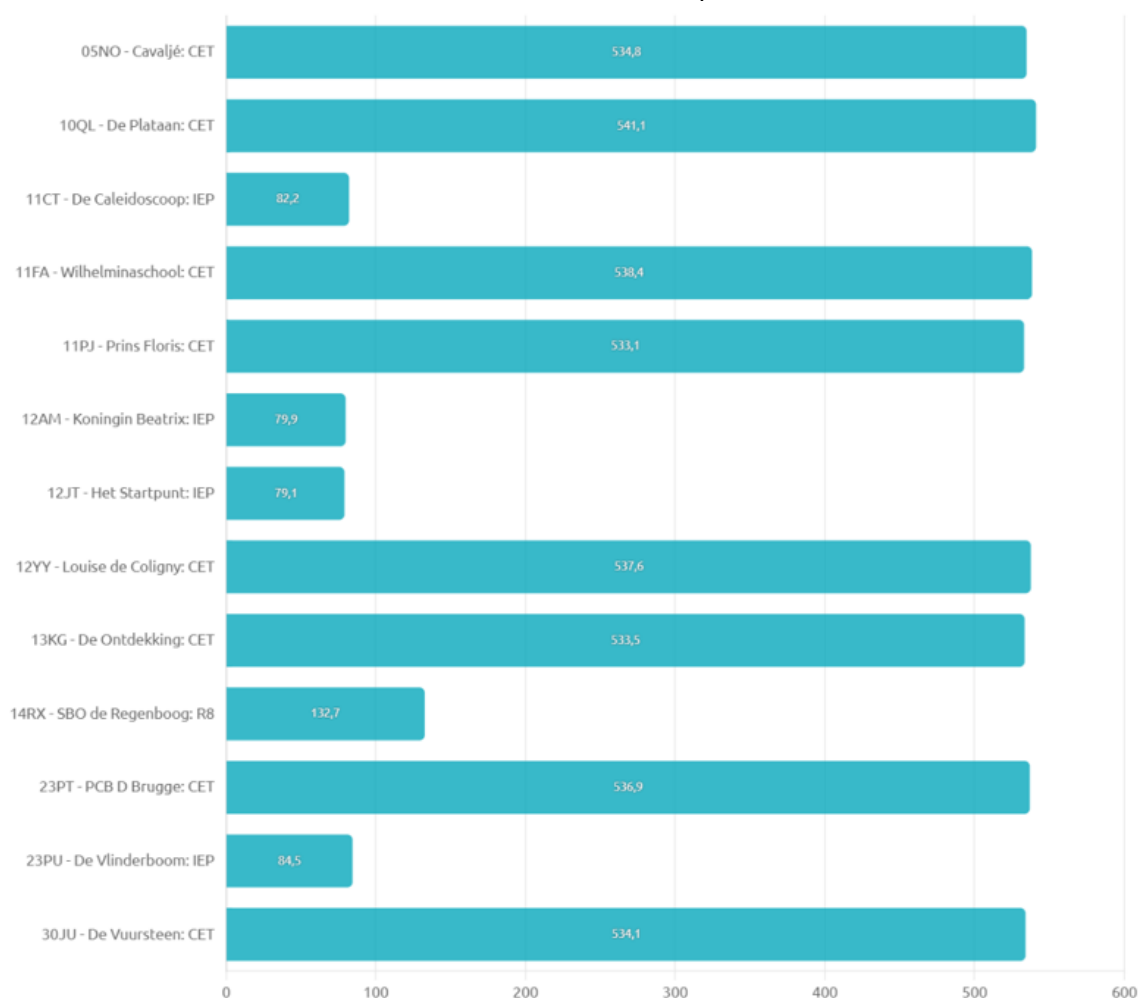
Resultaat Eindtoets 2022

De CNS- scholen hebben in 2022 hun eindresultaten gemeten d.m.v. de Eindtoets basisonderwijs, het merendeel van de scholen door de afname van de Centrale Eindtoets (CITO), enkele scholen zetten de IEP-toets in, de SBO-school heeft gekozen voor de eindtoets van ROUTE-8.

Het merendeel van de scholen heeft een voldoende resultaat behaald op de eindtoets 2022, een enkele school onder het landelijke gemiddelde van 535,2 (CET) en 81,8 (IEP). In de resultaatgesprekken hebben bestuur en de betreffende scholen dit in het kader van verantwoording en dialoog besproken en in een enkel geval is gestuurd op bijstelling van de aanpak van het behalen van voldoende eindresultaten. De scholen scoren gemiddeld iets onder de landelijke scores op lezen en taalvaardigheid maar iets daarboven bij rekenen- wiskunde.

De resultaten worden – ondanks nasleep en gevolg van COVID-19 – meegeteld bij de beoordeling door de Inspectie van het Onderwijs, rekening houdend met een kleine correctie in de uiteindelijke berekening van de geformuleerde eindopbrengsten. De eindresultaten door bestuur en scholen gebruikt voor eigen analyses. Gelet op de relatie tussen de kenmerken van de leerlingenpopulatie en de resultaten presteren nagenoeg alle CNS-scholen voldoende tot goed. Bij deze beoordeling wordt het gemiddelde resultaat gehanteerd van de eindtoetsscores (referentieniveaus 1F en 1S/2F) van de laatste drie schooljaren.

Onderstaand het overzicht van de behaalde eindresultaten per Brinnummer:



2.4 Onderwijskundig beleid

Koersplan 2019-2022

Het Koersplan 2019-2022 van CNS Ede is eind 2018 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Voor de periode 2019-2022 is het plan richtinggevend voor de uitwerking en invoering van het meerjarenbeleid van de stichting. In het koersplan staan 4 thema's centraal

- Bijzonder goed onderwijs
- Leraar zijn is een waardevol vak
- Onderwijs is teamwerk
- Duurzaam verbonden scholen

In 2019 hebben CNS-basisscholen het huidige Schoolplan geëvalueerd, herzien en geactualiseerd voor de nieuwe periode 2019-2022. Nieuw is, dat alle CNS-basisscholen het Schoolplan volgens dezelfde vorm en indeling gebruiken. Dit CNS-format voor het Schoolplan is geënt op het Koersplan 2019-2022 met dezelfde 4 thema's. Daarmee is het Koersplan richtinggevend voor de verder uitwerking van het onderwijskundig beleid op de scholen.

Naar een aanpak van duurzame onderwijskwaliteit

In oktober 2020 is een plan geformuleerd om de onderwijskwaliteit binnen Stichting CNS Ede duurzaam van karakter door te ontwikkelen in het licht van het reeds geformuleerde Strategische Koersplan (2019-2022). In het Koersplan staan 4 thema's centraal, waar 'Bijzonder goed onderwijs' er één van is. Bijzonder goed onderwijs, waar we op de diverse CNS-scholen met hoofd, hart en handen inhoud en vorm aan geven. Trots zijn we op de resultaten die we hierin bereiken, en al bereikt hebben, met elkaar. Het onderschrijft dat er met veel expertise wordt ingezet op het centrale thema. Tegelijkertijd constateren we dat de investeringen die gedaan worden, per school, van elkaar afwijken en dat we op stichtingsniveau moeite hebben om navolgbaar te duiden wat onze gemeenschappelijke koers is, zoals we dat voorstaan in het Strategische Koersplan. Op zich geen probleem dat scholen autonoom zijn in keuzes die ze maken t.a.v. kwaliteitsontwikkeling (dat geeft het veelkleurige karakter van CNS Ede mooi weer), echter werken vanuit gemeenschappelijke kaders en richtlijnen kan versterkend werken binnen de stichting, met betere resultaten op school- en stichtingsniveau als gevolg. Vandaar een plan van aanpak om, op basis van alle ontwikkelingen die er zijn binnen de stichting, veel meer vanuit verbondenheid, vanuit gemeenschappelijke kaders en richtlijnen, verder te koersen in het licht van 'Bijzonder goed onderwijs'.

Een andere legitimering van dit plan van aanpak vloeit voort uit de gegenereerde opbrengsten van ons school specifieke kwaliteitsonderwijs. Ondanks de tevredenheid die eerder is benoemd, geven de opbrengsten niet altijd een stabiel beeld, op basis waarvan je dit zou verwachten wanneer je het Strategische Koersplan erop naslaat. De diversiteit van aanpak, de onderlinge zoektocht om vanuit visie de juiste keuzes te maken, ligt hieraan ten grondslag. Soms lijkt het overkoepelende Koersplan een vaag bovenschools 'container' document en loop je op schoolniveau vast in je route om bijzonder goed onderwijs te bieden aan de leerlingen die aan de zorg van je school zijn toevertrouwd. Het Strategische Koersplan dient er juist voor om koersvast te blijven op schoolniveau, om ondersteuning te bieden in de ontwikkeling van onderwijs en kwaliteit.

Van belang is dat, meer dan voorheen, een gemeenschappelijke interpretatie bestaat van het thema 'Bijzonder goed onderwijs', en dat dat vervolgens duidelijk zichtbaar wordt binnen het geoperationaliseerde kwaliteitsonderwijs op de diverse CNS-scholen. Het Strategische Koersplan is helpend hierin. Het geeft vervolgens ook een verduidelijking van taken en verantwoordelijkheden die er liggen op directie-, IB- en leerkrachtniveau. En op welke wijze deze professionals met elkaar in verbinding moeten staan, op school- en stichtingsniveau, om optimaal te kunnen functioneren in het licht van de geformuleerde koers. Het geeft meer inhoud en betekenis aan de wens die we met elkaar uitspreken in het Koersplan: Samen onderweg!

Passend onderwijs

Elke CNS-school heeft een schoolondersteuningsprofiel vastgesteld. Het ondersteuningsprofiel is het uitgangspunt voor het inrichten van het onderwijs aan kinderen met algemene en meer specifieke ondersteuningsvragen. Doelstelling is goede basisondersteuning realiseren voor alle leerlingen. Het ondersteuningsprofiel maakt duidelijk welke specifieke ondersteuning de school wel en niet kan bieden.

Als de school de gevraagde ondersteuning niet kan bieden, dan geldt de zorgplicht. In samenspraak met het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei wordt gekeken waar passend onderwijs wel kan worden aangeboden.

Doelen vanuit lumpsum middelen

Vanuit de lumpsum middelen worden rond passend onderwijs met name nascholingsactiviteiten georganiseerd. Vanuit deze nascholingsactiviteiten is er onder andere aandacht voor handelingsgericht werken en de versterking van didactische lesvaardigheden. Verder wordt vanuit de lumpsum middelen een gedeelte van de formatieve IB-inzet gefinancierd.

Doelen vanuit middelen van het samenwerkingsverband

Het bestuur van CNS Ede ontvangt van het samenwerkingsverband financiële middelen voor het realiseren van basisondersteuning. De middelen worden één-op-één doorgegeven aan de scholen. De financiële middelen worden hoofdzakelijk ingezet ten behoeve van de formatie voor interne begeleiding, kleine arrangementen voor leerlingen en het opleiden van rekenspecialisten op elke CNS-school.

Omschrijving activiteit	Begroting 2022	Realisatie 2022
Basisondersteuning	226.190	217.044
Extra ondersteuningsmiddelen	190.260	199.502
Arrangementen	155.000	410.405
Totaal	571.450	826.951

Richting het samenwerkingsverband wordt jaarlijks verantwoording afgelegd op welke wijze de ontvangen middelen zijn ingezet. De ontvangen basisondersteuning is gekoppeld aan de inzet van de intern begeleider. De extra ondersteuningsmiddelen vormen een tijdelijke verhoging van in totaal € 70 per leerling. Bij de behandeling van het bestuursformatieplan kan de schooldirecteur een keuze maken op welke wijze deze middelen worden ingezet. Merendeel van de scholen kiest voor extra inzet van de intern begeleider. Het komt ook voor dat vanuit een gedeelte van deze middelen onderwijsondersteunend personeel wordt ingezet.

De gelden voor arrangementen zijn ontvangen voor de begeleiding van individuele leerlingen. Deze gelden zijn gekoppeld aan extra formatie-inzet. De keuze hoe deze middelen worden ingezet houdt verband met de vraag in welke mate specialisme wordt gevraagd.

Plusklas

In alle groepen van CNS-basisscholen is aandacht voor meer- en hoogbegaafde leerlingen. Deze leerlingen krijgen de lesstof compacter aangeboden. Daarbij krijgen deze leerlingen naast verrijkingsstof ook moeilijkere en meer verdiepende opdrachten aangeboden. Tevens is er specifiek aandacht voor persoonlijkheidsontwikkeling en sociale vaardigheden. Een commissie van intern begeleiders beoordeelt aan de hand van vastgestelde criteria of een leerling wordt toegelaten tot de Plusklas.

De Plusklas wordt vijf dagen georganiseerd. De maandag en dinsdag wordt ingezet voor groep 5&6, de woensdag t/m vrijdag is gekoppeld aan groep 7&8.

Omschrijving activiteit	Begroting 2022	Realisatie 2022
Plusklas	70.000	88.450
Totaal	70.000	88.450

Professionaliseringsaanbod digitale geletterdheid

In het kader van de maatschappelijke digitalisering is CNS Ede genoodzaakt in deze ontwikkeling mee te gaan. Om hierop goed te anticiperen wordt de focus enerzijds gelegd op de professionalisering van individuele medewerkers en schoolteams en anderzijds op actuele digitale ontwikkelingen op het gebied van onderwijsaanbod.

Onderwijsachterstanden

Binnen CNS Ede zijn er vier scholen die middelen ontvangen vanuit het onderwijsachterstandsbeleid. Dit betreft CNS-basisschool Koningin Beatrix, De Caleidoscoop, Cavaljé en Het Startpunt. De onderwijsachterstandsscore wordt bepaald op basis van een CBS-indicator. De onderwijsachterstandsmiddelen die de betreffende scholen ontvangen, kunnen de scholen voor meer formatieve inzet gebruiken. De schooldirecteuren kunnen de aanvullende middelen vanuit eigen beleid inzetten. Dit leidt in de praktijk tot verkleining van groepen en de inzet van meer onderwijsondersteunend personeel. Er is geen sprake van een afwijkend allocatiemodel.

Allocatie van middelen

Bij de allocatie van middelen worden de subsidiegelden in principe direct gekoppeld aan de scholen waarop deze gelden betrekking hebben. Er wordt gewerkt met 15 sub-begrotingen, bestaande uit 13 schoolbegrotingen, een bovenschoolse begroting en een begroting voor het bestuursbureau. In de bovenschoolse begroting zijn kosten voor centrale thema's opgenomen. Dit zijn o.a. kosten voor frictietoekenning richting de scholen, nascholingsbudget voor centrale thema's en schooldirecteuren, kosten van arbodienstverlener, wervingskosten en kosten van het administratiekantoor.

In de begroting van het bestuursbureau zijn de kosten van de medewerkers en de huur van het kantoor opgenomen. Zowel de bovenschoolse begroting als de begroting van het bestuursbureau worden doorbelast richting de scholen vanuit een bedrag per leerling. De kosten van het bestuursbureau komen uit op 3% van de totale inkomsten op stichtingsniveau. In 2021 bedroeg dit percentage ook 3%. Vanuit het bestuursbureau worden alle relevante beleidsterreinen rond personeel, huisvesting & facilitair, PR- communicatie, ICT en financiën & control bediend. De allocatie van middelen vormt een onderdeel bij het begrotingsproces. Vanuit de GMR is een positief advies ontvangen op de begroting 2022 en onderliggende allocatie van middelen.

2.5 Kwaliteitszorg

Jaargespreek onderwijskwaliteit van scholen

Aan het begin van ieder schooljaar voert het College van bestuur een gesprek met de directeur en de intern begeleider(s) over de kwaliteit van het onderwijs op school. Voorafgaande aan het gesprek legt de directeur schriftelijke verantwoording af over de kwaliteit van het onderwijs. Gevraagde documenten zijn: de opbrengstrapportage/trendanalyse, de evaluatie van het jaarplan van het voorafgaande schooljaar, het jaarplan voor het nieuwe schooljaar, de schoolgids en het schoolplan.

In het gesprek staan 5 onderwerpen centraal:

1. Leerlingen voelen zich veilig;
2. Leerlingen leren voldoende;
3. Leerlingen krijgen goed les;
4. Leraren hebben zicht op de ontwikkeling van leerlingen;
5. De school heeft zicht op de kwaliteit en verbetert zich voortdurend.
- 6.

Uit dit gesprek worden afspraken vastgelegd. Als de kwaliteit van het onderwijs op school op de bovenstaande 5 punten op orde is, dan is het jaargespreek voldoende. Een of meer vervolgesprekken worden gepland als de kwaliteit van het onderwijs op tenminste op 2 punten onvoldoende is. De directeur maakt in dat geval een verbeterplan met doelen om de kwaliteit van het onderwijs weer op het gewenste niveau te krijgen. De voortgang, opbrengsten/ resultaten van het verbeterplan bespreekt het College van Bestuur met de directeur in een of meer vervolgesprekken.

Als de voortgang stagneert en/of de opbrengsten/ resultaten onvoldoende zijn, dan laat het College van Bestuur onderzoek doen door een extern deskundige.

In het kader van gedegen kwaliteitszorg zullen alle gesprekken in dat kader cyclisch van aard jaarlijks aan de orde komen. Het jaargespreek onderwijskwaliteit van scholen is daar een onderdeel van. Gesprekken tussen het College van Bestuur en schooldirecteuren, schooldirecteuren en intern begeleiders en schooldirecteuren en leerkrachten worden eveneens in deze cyclus opgenomen.

Schoolplan en actieplannen

CNS-basisscholen hebben in 2022 actieplannen opgesteld op basis van het in 2019 geformuleerde schoolplan 2019-2022. In het actieplan formuleert de school concreet welke doelen centraal staan in het desbetreffende jaar en langs welke weg zij deze doelen wil bereiken.

Monitoring opbrengstgericht werken

De voortgang wordt gemonitord via ParnasSys. Het bestuur treedt in overleg met de directeur en intern begeleider van een CNS-school als de (tussentijdse)opbrengsten en/of de resultaten op de eindtoets PO daartoe aanleiding geven. Het initiatief voor een dergelijk gesprek ligt in principe bij de directeur. Het bestuur heeft, indien nodig, ook de mogelijkheid het initiatief naar zich toe te trekken.

Aan het eind van het schooljaar maakt iedere school een analyse van de opbrengsten en resultaten. Deze analyse wordt in de periode na de zomervakantie door het College van Bestuur besproken met de school.

Sociale veiligheid

Binnen CNS Ede en op alle CNS scholen willen we een veilig leerklimaat en willen we incidenten voorkomen, zoals ongepast gedrag, intimidatie, pesten, diefstal en agressie. Daarom investeren we in een goede vertrouwensband, een optimaal leerklimaat en heldere regels hoe we met elkaar omgaan. Kanjertrainingen op scholen, boeiend onderwijs en ontwikkelingen op het gebied van de vreedzame school zijn hier voorbeelden van. We hebben echter ook oog voor het tijdig signaleren van ongewenst gedrag en investeren in een methode van aanpak om hier op een juiste wijze mee om te gaan. Ons anti-pest protocol en ons protocol schorsing en verwijdering zijn hierin helpend.

Per school is er sprake van een interne contactpersoon. De interne contactpersonen worden jaarlijks geschoold door onze externe vertrouwenspersoon. Incidenten worden geregistreerd en verslag gelegd voor evaluatie. De externe vertrouwenspersoon doet eveneens jaarlijks verslag van alle ontwikkelingen. Desbetreffend jaarverslag is onderdeel van het bestuurlijke jaarverslag.

Het algemene veiligheidsbeleid komt binnen CNS Ede tot stand in samenspraak met het College van Bestuur en het Directeurenteam. Naar aanleiding van alle verslaglegging vindt jaarlijks de evaluatie plaats. Dit kan leiden tot aanpassing in interventies en onderliggend beleid.

Tot slot werken we samen met het Samenwerkingsverband Rij- en Gelderse Vallei. Wanneer wij handelingsverlegen zijn in de aanpak van grensoverschrijdend gedrag, kunnen we een beroep doen op het SWV. Arrangementsgelden en specifieke expertise kan worden ingezet om problematieken op schoolniveau te beslechten, met het oog op de verbetering van sociale veiligheid.

2.6 Samenwerking met externe partijen

Samenwerking met lokale schoolbesturen

CNS Ede werkt aan verschillende dossiers samen met Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe Vallei (SKOVV) en Stichting Primair Openbaar Onderwijs Ede (Proominent). De samenwerking richt zich op het behartigen van gemeenschappelijke belangen en op samenwerking op het gebied van huisvesting, passend onderwijs en nieuwkomersschool De Schakel.

Een mooi voorbeeld van een concrete samenwerking op het gebied van onderwijs en techniek is het participeren in TechnoDiscovery. Dit project wordt vormgegeven in samenwerking met de diverse onderwijsorganisaties. Scholen van CNS Ede hebben dit tijdens schooljaar 2021-2022 veelvuldig bezocht met bovenbouwgroepen.

Nieuwkomersschool De Schakel

De taal-/opvangklas is een voorziening om de kinderen van 'nieuwkomers' centraal op te vangen voordat deze kinderen doorstromen naar reguliere basisscholen in de wijk.

Doel van deze voorziening is om de kinderen van vluchtelingen (statushouders) de eerste beginselen van de Nederlandse taal bij te brengen, zodat zij daarna onderwijs op een reguliere basisschool kunnen gaan volgen. De besturen van CNS Ede, SKOVV en Proominent hebben de taken verdeeld met betrekking tot de aansturing en exploitatie van de taal-/opvangklas.

Er is een samenwerkingsovereenkomst tussen de schoolbesturen en de gemeente Ede afgesloten. Speciaal voor de Oekraïense vluchtelingen hebben bovengenoemde partijen vanaf april 2022 onderwijshuisvesting weten te realiseren in Ederveen.

Bundeling expertise SBO-SO

SBO De Regenboog is in samenwerking met SO De Wegwijzer een observatiegroep gestart voor een aantal jonge kwetsbare risico-leerlingen voor wie op jonge leeftijd nog niet duidelijk is of doorstroming naar het SBO of SO wenselijk is. Uitgangspunt is dat deze leerlingen na één jaar uitstromen naar het SBO of SO.

Deze leerlingen zijn ingeschreven bij SBO De Regenboog en hebben een toelaatbaarheidsverklaring gekregen van het Samenwerkingsverband passend onderwijs Rijn & Gelderse Vallei.

Samenwerking met voortgezet onderwijs

CNS Ede neemt deel aan het bestuurlijk overleg PO-VO. Hierin participeren de besturen van het voortgezet onderwijs en het primair onderwijs. Doel van de samenwerking is onder meer het opzetten van een effectieve overdracht van informatie tussen het primair en voortgezet onderwijs in de gemeente Ede.

Op onderwijskundige gronden wordt onderzocht hoe we de samenwerking met Het Streek beter kunnen verankeren. Een betere overgang van primair- naar voortgezet onderwijs is een thema. Daarnaast collegiale consultatie en uitwisseling van vakspecialisten en een betere afstemming op het gebied van kwaliteitsmonitoring van het onderwijs.

2.7 Nationaal Programma Onderwijs

Algemeen

De COVID-19 pandemie heeft grote gevolgen voor het funderend onderwijs in ons land en in het bijzonder voor de leerlingen. Ondanks dat scholen hard gewerkt hebben om via afstands- en hybride onderwijs voldoende aandacht te geven aan de ontwikkeling van hun leerlingen is in het schooljaar 2020 – 2021 bij veel leerlingen een vertraging op hun brede ontwikkeling ontstaan ten opzichte van andere schooljaren. Dit geldt voor leerlingen over de volle breedte van het funderend onderwijs. Er zijn daarbij verschillen tussen scholen: sommige scholen zijn beter in staat geweest afstandsonderwijs te verzorgen of hebben minder leerlingen in een kwetsbare situatie dan andere. De achterstanden door corona komen vaker voor en zijn beduidend groter bij kinderen die al een groter risico op achterstanden hadden, zoals kinderen uit gezinnen met een lagere sociaal- economische status, leerlingen met een migratieachtergrond, onvolledige of grote gezinnen en leerlingen die al zwakker presteerden. De kansengelijkheid in het onderwijs is door de coronacrisis toegenomen.

De vertraging in cognitieve resultaten in de Nederlandse basisscholen is beduidend:

Voor de groepen 4 t/m 7 van het basisonderwijs is de ‘terugval’ in resultaten voor begrijpend lezen 25%, voor rekenen- wiskunde 16% en spelling 14% na de eerste lockdown in 2020. Met name in de groepen 5 en 7 zijn de resultaten het sterkst teruggevallen.

De COVID-19 crisis veroorzaakt niet alleen vertragingen in de cognitieve ontwikkeling, er zijn ook vertragingen in sociaal-emotionele en executieve ontwikkeling opgelopen. Goed leren gaat ook over het vermogen om goed te plannen en te organiseren en gemotiveerd te zijn om leerstof op te nemen. Het sociale contact met klasgenoten heeft (deels) stilgestaan en sociale ontwikkeling heeft op een andere wijze plaatsgevonden. Daarnaast heeft ook zorgondersteuning, beweging, sport en cultuur deels stilgelegen. Voor kinderen en jongeren zijn daarmee veel van de beschermende factoren voor gezond opgroeien en leren weggefallen.

CNS Ede

De COVID-19-crisis heeft ook een grote impact op onze leerlingen. Ook nog in het schooljaar 2021 – 2022. De crisis heeft veel van onze leerlingen, hun ouders en het onderwijspersoneel gevraagd en de verschillen in de ontwikkeling tussen leerlingen zijn aantoonbaar vergroot. Leerlingen hebben een leervertraging opgelopen bij verschillende ontwikkelingsgebieden, misschien een verminderde motivatie of hebben zelfs juist een ontwikkelingsspruit gemaakt. Het kabinet heeft met het Nationaal Programma Onderwijs de scholen in Nederland ondersteund om met de gevolgen van de crisis om te gaan, met extra geld, een ‘menukaart’ met effectieve interventies en een ‘kennis-community’.

Door goed gekeken te hebben naar wat onze leerlingen en de scholen nodig hebben (‘onze schoolscan’) en een goed plan op te stellen, konden onze scholen – zoals alle scholen in Nederland - vorig schooljaar al gebruik maken van de mogelijkheden van het Nationaal Programma Onderwijs en konden groeiende verschillen en verdere vertragingen worden voorkomen en ‘achterstanden’ worden ingehaald. Deze aanpak paste en past bij onze gebruikelijke manier van werken en zien we meer als een beduidende uitbreiding van ons onderwijs gebaseerd op onze visie op leren en ontwikkelen.

Op onze scholen volgen we de ontwikkeling van onze leerlingen al jaren systematisch en planmatig en wij passen ons onderwijs hierop zo nauwkeurig mogelijk aan. De schoolscan was dan ook niet iets heel nieuws en paste in het kwaliteitszorgbeleid van onze scholen en van het bestuur van CNS Ede. Waar de schoolscan afwijkt – en dat is door COVID-19 een feit - moeten we nauwkeurig en bewust nadenken over de brede impact van corona, de veerkracht en mogelijkheden van onze scholen en onze partners en vooruit blikken op de mogelijkheden uit de ‘menukaart’ met effectieve interventies. Bovendien is hulp van partijen zoals de gemeente, collega- scholen of het samenwerkingsverband rondom de school wellicht nog meer dan anders nodig en mogelijk behulpzaam om het beeld over de leerlingen scherp te krijgen.

Samenwerking

Bij onze programma's op schoolniveau zijn leerlingen, ouders, bestuur, leerkrachten, assistenten, ondersteuners, IB-ers, schoolleiders, samenwerkingsverband en andere externe partners betrokken. De programma's zijn gedeeld en besproken met teamleden en ouders en hebben de instemming van de MR gekregen.

Kwaliteitsbeleid

Onze schoolscans en programma's zijn ingebed in de reguliere kwaliteitszorgsystematieken van onze scholen en zijn al onderdeel van het school specifieke schoolbeleid. Wij waren al gewend opbrengstenanalyses uit te voeren en te bespreken met elkaar en daaraan consequenties te verbinden. Omdat de gevolgen van COVID-19 op veel scholen – en dus ook op onze scholen - niet binnen één jaar opgelost zullen zijn, is het dan ook zaak om de ontwikkeling van leerlingen de komende tijd te blijven volgen en de aanpak te blijven afstemmen op (veranderende) inzichten.

Onze schoolscans zijn de basis voor onze keuzes uit de zogenaamde 'menukaart', met interventies die bewezen of aangetoond effectief zijn. De overheid heeft deze 'menukaart' samengesteld en scholen kunnen hieruit hun interventies kiezen. Deze effectieve interventies maakten al deel uit van onze werkwijzen en hebben wij nu uitgebreid. Voor de schoolscans en de School Programma's (plannen van aanpak) is bij CNS- Ede een uniform format gekozen. Zo kunnen we ook onderling van elkaar leren en elkaar versterken met expertise en good-practices. De scholen hoeven de schoolscan en het School Programma niet naar OCW, DUO of de inspectie te sturen; wel vroeg het ministerie van OCW van scholen om bij de start van het nieuwe schooljaar 2021/2022 een aantal vragen over de scan en het schoolprogramma te beantwoorden. Dit hebben we gedaan. Via het jaarverslag legt het bestuur van CNS-Ede aan het einde van (ieder) jaar verantwoording af over de uitvoering en resultaten van het schoolprogramma en de besteding van de – in dit geval incidentele en specifieke - middelen.

Doelen van ons Schoolprogramma's op schoolniveau:

Data

1. De school heeft systematisch didactische gegevens verzameld over de leeropbrengsten van de leerlingen door het afnemen van de CITO LOVS toetsen
2. De school heeft gegevens van overige factoren verzameld (sociaal- emotionele ontwikkeling, mentaal welbevinden en executieve functies) die van belang zijn voor het bepalen van eventueel extra ondersteuning voor leerlingen d.m.v. observaties en korte vragenlijsten uitgezet onder leerlingen, ouders en leerkrachten.

Duiden en doelen

3. De school heeft de gegevens vergeleken met de pre- corona resultaten, gemiddelde meerjarenresultaten per groep en eigen schoolstandaarden die zijn geformuleerd voor de didactische ontwikkeling van de leerlingen op de gebieden taal- lezen en rekenen. (analyses)
4. De school heeft daarop ook vastgesteld welke meer (kwetsbare) leerlingen in aanmerking komen voor extra ondersteuning op didactisch en/ of sociaal-emotioneel vlak.
5. De school formuleert onderwijsdoelen (met specifieke leertijd, leerstofdoelen, organisatie, didactisch- en pedagogisch handelen voor lezen, taal, rekenen, spellen of gedrag) in het Programma voor de planperiode schooljaar 2021 en 2022. Deze doelen hebben een rechtstreekse relatie met de resultaten van de schoolscan.
6. De school bepaalt – op basis van de schoolscan (doelen 1 tm 5) – welke interventies er gewenst en het meest passend zijn bij de resultaten van de schoolscan. Deze interventies worden betrokken uit de 'menukaart', zijn bewezen effectief en passen bij de werkwijzen die onze school al hanteert.

Doen

6. Onze school voert in de schooljaren 2021 – 2022 en 2022 - 2023 het Schoolprogramma uit. Tijdens de uitvoering wordt de ontwikkeling van de leerlingen nauwgezet gevolgd en zijn school, ouders en leerling daarbij nauw betrokken. Zij zijn ook betrokken bij de terugblik na afloop van de periode van het programma en het vaststellen van een eventueel vervolg.
7. De scholen van CNS Ede stemmen de aanpak waar mogelijk en zinvol op elkaar af en delen kennis en expertise onderling. Zij bepalen wat zij zelf kunnen en wat beter extern kan worden belegd. Ook wordt bepaald of/ wanneer er gewerkt wordt met een verlengde schooldag of ondersteuning onder schooltijd.

8. Onze school houdt tijdens de uitvoering een overzichtelijke, controleerbare en doelmatige administratie bij, waarin wordt bijgehouden welke leerlingen (m.n. de kwetsbare) meer intensief aan programma's hebben deelgenomen, welke- en hoeveel (extra) ondersteuning zij hebben gehad (bijvoorbeeld gemeten in lesuren) en of zij het programma, naar het oordeel van de school, hebben afgerond. Hiervoor zijn de groepsplannen en de groepsprofielen de geschikte vormen.

CNS interventies op basis van de menukaart

De menukaart die vanuit overheidswege aan de onderwijssector is aangeboden, is voor de CNS scholen leidend geweest voor het vaststellen van gevalideerde interventies, teneinde vastgestelde onderwijsachterstanden aan te pakken.

Op alle scholen is specifiek ingezet op onderstaande domeinen en interventies:

Domein B Effectievere inzet van onderwijs

Een-op-een begeleiding
Individuele instructie
Instructies in kleine groepen
Directe instructie
Techniek voor begrijpend lezen

Domein C Sociaal- emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen

Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen

Domein D Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen

Metacognitie en zelfregulerend leren
Samenwerkend leren

Domein E Extra inzet van personeel en ondersteuning

Klassenverkleining
Onderwijsassistenten/instructeurs

Domein F Faciliteiten en randvoorwaarden (duurzame inzet)

Ouderbetrokkenheid
Trainingen HGW
Aanschaf nieuwe leesboeken
Teamtrainingen

Bovengenoemde interventies zijn effectief ingezet in het schooljaar 2021-2022.

Voorzichtig hebben we aan het eind van 2022 kunnen meten dat de onderwijsresultaten op goed niveau zijn. Althans op het niveau van wat we aan de opbrengstkant mogen verwachten van de scholen. Tegelijkertijd hebben we gemerkt dat de naweeën van Corona nog goed zichtbaar zijn in de scholen. Vermoeidheid, een trager tempo en relatief veel uitval van leerlingen zijn daarin te benoemen. Anderzijds ook een relatief hoog percentage uitval van leerkrachten in de desbetreffende periode. De nasleep van Corona was merkbaar. We hebben destijds ook op een behoorlijke piek van corona besmettingen gezeten en dat heeft ook onze schoolorganisaties getroffen. Ook na de pandemie. Extra (NPO) leerkrachten en assistenten hebben we volop in moeten zetten om onze groepen bemenst en draaiende te houden. Dat was ook het landelijke beeld. Helaas hebben daardoor genoemde interventies minder de aandacht, en ruimte, gehad.

Desondanks positief meetbaar:

- We zien, vooral bij de kleutergroepen, in toenemende mate het welbevinden groeien;
- Live instructies op school resulteren in een beter lesverloop en hogere opbrengsten;
- Het technisch- en begrijpend leesonderwijs heeft meer aandacht;
- Studiedagen zijn specifiek gericht op zorgkwesties binnen de school. Het effect daarvan is dat de opbrengsten van een dergelijke dag direct van invloed zijn op het gevoerde curriculum binnen de groep.

Allocatie van middelen

De doelstelling van de NPO-subsidie is om de achterstand bij leerlingen, als gevolg van de corona-problematiek, zoveel mogelijk weg te werken. Daarom is het belangrijk dat de middelen zoveel mogelijk direct bij de scholen terecht komt. Binnen CNS Ede is ervoor gekozen om 12% van de gelden centraal te alloceren. De GMR van CNS Ede heeft ingestemd met dit allocatiepercentage. Deze allocatie is gebaseerd op het basisbedrag van € 500 per leerling. Wanneer scholen meer middelen ontvangen, als gevolg van achterstandsscore, vindt er geen allocatie plaats over het bedrag > € 500. Het percentage van 12% is opgebouwd uit drie elementen.

Belangrijk om te vermelden: de allocatie die centraal plaatsvindt wordt ondergebracht in een bestemmingsreserve NPO. Wanneer onverhoopt de daadwerkelijke kosten vanuit de twee onderdelen lager uitvallen zal het overige van gealloceerde middelen ingezet worden voor een NPO-afbouwprogramma in het derde en of vierde NPO-jaar.

De centrale reservering zal ingezet worden voor drie onderdelen:

1. Centrale kosten;
2. Afdekken van projectrisico's.

Hieronder worden de drie zaken kort uitgewerkt en toegelicht.

1. Centrale kosten

De centrale kosten die betrekking hebben op NPO zijn gerelateerd richting kosten voor het werven van personeel en centrale monitoring & facilitering van middelen rond de uitvoer van het project. Om het gehele projectplan goed tot ontwikkeling, uitwerking, monitoring en verantwoording te krijgen, kan er een stichtingsbrede projectgroep ingesteld worden. De kosten die hieruit voortvloeien worden gedekt vanuit de centrale allocatie.

Tevens zal tijdens de projectperiode monitoring en facilitering plaatsvinden vanuit externe ondersteuning. Deze ondersteuning is gericht op support voor scholen en bestuur. Het NPO-programma zal gekoppeld worden aan de kwaliteitsontwikkeling die CNS Ede doorloopt. Genomen maatregelen dienen een flexibel karakter te hebben zodat vanuit tussentijdse evaluatie bijsturing mogelijk is.

2. Afdekken van projectrisico's

De NPO-middelen leiden binnen CNS Ede tot een toename van de projectformatie. De omvang hiervan komt uit op 20 fte. In relatie met de verwachte uitstroom en huidige flexibele schil is deze omvang dermate groot, dat na de (project)periode van twee jaar, contracten van medewerkers aangegaan op basis van de NPO-gelden mogelijk beëindigd moeten worden.

Beëindiging van contracten zal leiden tot of uitkeringskosten via het UWV of afvloeiingskosten vanuit het Participatiefonds. Na schooljaar 2022/2023 zullen er geen nieuwe NPO-middelen ontvangen worden. De bestedingstermijn van eventuele niet bestede middelen is wel met twee jaar verlengd.

In geval van WW-uitkeringen met oude rechten, worden deze door het ministerie in mindering gebracht op de rijksmiddelen van scholen als zijnde 'in mindering te brengen uitkeringen'. Eventuele uitkeringen die aangevraagd worden, brengt DUO in mindering op de bekostiging van scholen. De uitkering komt voor de eerste twee maanden uit op 75% van het recent ontvangen inkomen. De maanden daarna komt dit percentage uit op 70%.

Inzet van personeel niet in loondienst

In 2022 is er voor in totaal € 43.835 aan kosten gemaakt voor de inzet van extern personeel welke ten laste komt van de NPO-bestedingen. Ten opzichte van de ontvangen subsidiebaten betreft dit 3%.

2.8 Klachtenbeleid

Afgelopen kalenderjaar konden de leerlingen weer fysiek onderwijs binnen de school genieten. Tot de maand oktober verdween de epidemie naar de achtergrond, maar begin oktober bleken er weer besmettingen te zijn binnen de samenleving. Ook op de scholen bleek dat er leerlingen waren die positief testen op corona en werden er weer bepaalde regels in acht genomen door het personeel, om besmetting binnen de teams en klassen te voorkomen.

Meldingen en klachten

De vertrouwenspersoon heeft in 2022, 12 meldingen/klachten van ouders of medewerkers in behandeling genomen. Directie en medewerkers vroegen vaker om advies aan de vertrouwenspersoon om een klacht te voorkomen. Hierdoor werd er samengewerkt om de school een veilige plek laten zijn voor ouders die ontevreden waren, zorgen hadden of een klacht.

Voorlichting en zichtbaarheid beleid en procedure

De vertrouwenspersoon heeft in maart en in oktober 2022 weer scholing/deskundigheidsbevordering aangeboden aan alle interne contactpersonen (hierna ICP) van de scholen die onder het bestuur vallen, hierbij zijn casuïstiek, de rol van de ICP en die van de vertrouwenspersoon en de verplichte zaken die onder de wet Sociale Veiligheid vallen zoals klachtregistratie en aanstelling Aanspreekpunt pesten en Anti-pest coördinator.

In 2023 zal de vertrouwenspersoon na afstemming met de bestuurder, weer met een aantal scholen een afspraak maken om samen met de directeur en de ICP de wet Sociale Veiligheid te bespreken en om als medewerkers-vertrouwenspersoon voorlichting te geven aan het team over de klachtenprocedure en de rol van de vertrouwenspersoon bij het ervaren van ongewenst gedrag door een collega/leidinggevende.

2.9 Personeel & organisatie

Opbouw personeelsbestand ultimo 2022

Het personeel van CNS Ede is in aantal en werktijdumfang opnieuw gegroeid. Op 31 december 2022 waren er bij CNS Ede 336 medewerkers in dienst. De totale werktijdfactor was 220, fte. Daarmee is de omvang van de formatie tussen 31 december 2021 en 31 december 2022 met 5 fte gegroeid. Dit is het gevolg van het aannemen van extra (tijdelijk) personeel in het kader van de groei van het aantal leerlingen en de inzet van NPO-middelen.

De samenstelling van het personeel laat per ultimo 2022 het volgende beeld zien. 24% van het personeel is ouder dan 55 jaar, 14,58% van het personeel man. Beide percentages zijn herleid vanuit de wtf-kengetallen. Daarbij werkt het merendeel van de medewerkers parttime: 282 parttimers tegenover 54 fulltimers.

Personeelssterkte naar geslacht, peildatum 31 december 2022

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal personen	296	35	261
	Bezetting (wtf)	188,27		
Man	Aantal personen	40	19	21
	Bezetting (wtf)	32,08		

Verdeling medewerkers naar leeftijd, peildatum 31 december 2022

	Totaal	19/24	25/34	35/44	45/54	55/64	65/65+
Aantal personen	336	26	77	79	66	75	13
Bezetting (wtf)	220	19	57	49	42	47	6

Professionalisering en ontwikkeling

CNS Ede wil een aantrekkelijke werkgever zijn met een professioneel werkklimaat. Samenwerken, ontwikkelen en professionaliseren staan hierbij centraal.

Bovenschoolse professionalisering

In het verslagjaar 2022 hebben bovenschoolse activiteiten plaatsgevonden in het kader van professionalisering:

- Coaching van startende directeurs;
- Cursus Coachend Leidinggeven op DT en stafniveau;
- Stafsessies met Ember (externe organisatie) in het kader van professionele leercultuur bestuursbureau;
- Versterking van het leernetwerk van intern begeleiders. Doel is kennisdelen en verdere professionalisering op het gebied van handelings- en opbrengstgericht werken.
- Studiedagen DT, bestuursbureau en IB, specifiek gericht op verbetering (Kwaliteits)cultuur;
- Leerkrachten werden gestimuleerd om gebruik te maken van de Lerarenbeurs en subsidiemogelijkheden voor de opleiding Bewegingsonderwijs;
- Individuele scholingen.

Strategisch personeelsbeleid hand in hand met kwalitatief goed onderwijs

Het is CNS Ede de afgelopen jaren gelukt voldoende en kwalitatief goed personeel te werven. Wel merken we dat het tekort aan bevoegde leerkrachten toeneemt en het steeds moeilijker wordt om kwalitatief goed personeel te vinden. Ten behoeve van de werving voert CNS Ede in het voorjaar jaarlijks een wervingscampagne in de regio en treedt CNS Ede naar buiten als een goede werkgever in de regio Ede.

Iedereen die bij CNS Ede als leerkracht wil komen werken heeft een gesprek met een afvaardiging de Bovenschoolse Sollicitatiecommissie. Deze Bovenschoolse Sollicitatiecommissie bestaat drie schooldirecteuren en de senior HR adviseur en deze commissie bekijkt of iemand qua identiteit, onderwijsvisie, en persoon past binnen CNS Ede. Als dit het geval is vindt er altijd een proefles plaats met een nagesprek. Tijdens de proefles wordt gekeken naar de wijze waarop onderwijs wordt gegeven, of er een goede opbouw is van de les en op welke wijze er contact wordt gemaakt met de leerlingen.

Naast de bovenstaande manier van werven zijn er op stichtingsniveau werkgroepen gericht op onderwijskwaliteit en Intern Begeleiders waarin wordt gekeken naar onderwijsresultaten en eventueel in te zetten interventies. Daarnaast heeft CNS Ede ingezet op het opleiden van specialisten (rekenspecialisten en specialisten het jonge kind). Door het inzetten van dit soort opleidingstrajecten verbetert de onderwijskwaliteit en is CNS Ede een interessante werkgever om bij te komen werken.

Met regelmaat worden voorgaande aspecten door de bestuurder besproken in de diverse werkgroepen, het directeurenoverleg en tijdens schoolbezoeken. Daarnaast stellen de Raad van Toezicht en de GMR hierover vragen aan de bestuurder.

Professionalisering

Nascholing is een belangrijk thema voor de verdere ontwikkeling van professionaliteit binnen CNS Ede. In de begroting waren kosten voor centrale thema's opgenomen. Daarnaast hebben scholen een eigen budget voor team- en individuele nascholing. Vanuit onderstaande overzicht komt naar voren dat het niveau van de kostenrealisatie op schoolniveau boven het niveau van de begroting uitkomt. Dit houdt onder andere verband met opleidingstrajecten waarvoor een lerarenbeurs is ontvangen. De extra gemaakte kosten vallen hierbij weg tegen de ontvangen middelen.



Omschrijving activiteit	Begroting 2022	Realisatie 2022
Centrale nascholing	132.000	140.062
Nascholing op schoolniveau	251.000	317.038
NPO	-	29.778
Totaal	383.000	486.878

Individuele professionalisering

CNS Ede gebruikt Kapablo als een gevalideerd instrument voor lesobservaties op alle scholen. Dit instrument brengt de pedagogische en didactische bekwaamheid van leraren in beeld. Na inzet van dit instrument vonden er gesprekken plaats tussen de directeur en de leraar met als doel de kwaliteit van lesgeven verder te verbeteren. In 2022 is er een (opfris) training georganiseerd voor het gebruik van dit instrument.

In het verslagjaar 2022 zijn met individuele medewerkers ontwikkelgesprekken gevoerd en afspraken gemaakt over het volgen van de opleiding tot schoolleider, intern begeleider, expert op een bepaald vakgebied en de door groei van onderwijsassistenten naar leerkracht. Door te investeren in talentvolle en gemotiveerde medewerkers creëert de stichting een kweekvijver van deskundige medewerkers die in de toekomst kunnen doorgroeien naar een andere functie en/of taak.

Interne mobiliteit

In 2019 werd het nieuwe Mobiliteitsbeleid voor leraren als pilot gestart. Met ingang van het schooljaar 2020/2021 is dit geëffectueerd in samenhang met het opstellen van het bestuursformatieplan. Uitgangspunt is leraren regie geven over hun eigen loopbaan. Het nieuwe proces biedt hun de kans om via open 'sollicitaties' hun talent, deskundigheden en vaardigheden op een andere school in te zetten. De transparantie en de planning in het proces van bestuursformatie worden groter.

Flexpool

CNS Ede heeft in 2022 verder ingezet op binden van medewerkers aan CNS Ede. Een groot aantal medewerkers met een tijdelijk contract kon een dienstverband voor onbepaalde tijd worden aangeboden. Bij het werven en selecteren van leraren letten we specifiek op kwaliteit, brede inzetbaarheid en persoonlijke verwantschap met de christelijke identiteit. Sollicitanten gaven proeflessen, zodat zichtbare pedagogische en didactische kwaliteiten meegewogen werden.

De Vervangingspool heeft in 2022 gemiddeld genomen een omvang gehad van 6 fte. Dit aantal is lager dan begroot en komt onder andere doordat leraren uit de vervangingspool invulling hebben gegeven aan de (tijdelijke) invulling van openstaande reguliere vacatures als gevolg van het lerarentekort.

Tekort op arbeidsmarkt

Net als in voorgaande jaren was er in 2022 duidelijk sprake van krapte op de arbeidsmarkt. Er werd veelvuldig een beroep gedaan op zittende leraren om extra uren te werken voor vervanging en uitbreiding.

Door middel van positieve berichtgeving/social media, de vormgeving van vacatures, de inschakeling van externe partners en een bureau voor werving & selectie van directeurs, is zoveel mogelijk aandacht gegenereerd voor de stichting als interessante onderwijswerkgever.

Werving & selectie

Net als in voorgaande jaren is in 2022 veel tijd, energie en geld gestoken in het werven van personeel. In 2023 zal de wervingsstrategie opnieuw worden bekeken in het kader van de eerder benoemde krapte op de arbeidsmarkt.

Omschrijving activiteit	Begroting 2022	Realisatie 2022
Wervingskosten	40.000	41.134
Totaal	40.000	41.134

Florent

De aanpak van het lerarentekort vraagt een gezamenlijke inspanning van besturen in deze regio en werd in 2022 verder vormgegeven binnen Florent. Florent analyseerde de vervangingsvraag en benodigde flexibele schil, maakte afspraken over de inzet van elkaars Vervangingspoolers, de tarieven hiervan en organiseerde informatiebijeenkomsten met potentiële leraren en maakte afspraken ten behoeve van de werving van zij-instromers. CNS Ede heeft een actieve houding binnen Florent.

Startersbegeleiding

In 2018 werd de begeleiding van startende leerkrachten geëvalueerd. De aanpak is in de jaren daarna verder geprofessionaliseerd. Startende leerkrachten werden ondersteund door getrainde mentoren die gefaciliteerd worden in tijd. Vanwege het groeiend aantal startende leerkrachten werd een extra startersmentor geworven onder de zittende leerkrachten.

Stageplaatsen

CNS-basisscholen boden stageplaatsen aan voor studenten van de Pabo (CHE en Marnix Academie) en de academische PABO. Talentvolle Leraren In Opleiding konden doorstromen naar de Bovenschoolse Sollicitatiecommissie.

Verzuim

Voor medewerkers van alle leeftijden is het van belang om hun werkende leven gezond, gemotiveerd, competent en productief te blijven. In het primair onderwijs wordt de werkdruk als hoog ervaren en is er sprake van een relatief hoog ziekteverzuim.

Het verzuimpercentage van CNS Ede was in 2022 hoger dan in 2021. Vermoedelijk is dat te wijten aan een niet te onderschatten herstart na de coronapandemie. We zijn weer volop in bedrijf gegaan en dat is gepaard gegaan met een relatief hoger percentage uitval dan normaal. Datzelfde hebben we gezien bij besturen om ons heen. De verwachting is echter dat we de piek voorbij zijn en dat we volgend jaar een daling zien van het verzuimpercentage. Gelet op het stabiele draaien van de organisatie t.o.v. de coronaperiode enerzijds en een focus op actief ziekteverzuimbeleid anderzijds.

	Verzuimpercentage	Meldingfrequentie	Verzuimduur in dagen
2021	5%	0,9	29,96
2022	9,1%	1,44	17,01

CNS Ede heeft als doelstelling om het ziekteverzuimpercentage te laten dalen en in dat kader voeren P&O, directeurs en medewerkers met grote regelmaat gesprekken over werkdruk, plezier en daaraan gekoppeld verzuim. De gemiddelde duur van het verzuim is in 2022 ten opzichte van 2021 gedaald. Dit komt mede doordat het herstel van medewerkers als gevolg van corona sneller gaat dan het voorgaande jaar.

Er is structureel aandacht besteed aan preventie van verzuim, de visie hierop en ondersteuning van directeurs. De taak van de bedrijfsarts is het adviseren van de senior HR-adviseur, directeurs en leidinggevenden over verzuim(preventie) en optimale inzetbaarheid van medewerkers.

De uitdaging blijft om verzuim te voorkomen. CNS Ede continueert de inzet op preventie van verzuim en het bevorderen van de vitaliteit en inzetbaarheid van medewerkers. Van het budget voor vitaliteit, coaching en duurzame inzetbaarheid werd in 2022 opnieuw gebruik gemaakt. Een voorbeeld hiervan zijn de loopbaanadviestrajecten.

Arbeidsomstandigheden

In 2018 werd een nieuw Arbo-beleidsplan 2018-2022 vastgesteld, deze is gecontinueerd. Hierin is de planning voor de Risico-Inventarisaties en Evaluaties (RI&E) opgenomen. De uitvoering hiervan is belegd bij een externe partij, die volgens schema zorgdraagt voor een vierjaarlijkse herhaling. Bij de uitvoering van de RI&E werd gebruik gemaakt van de webapplicatie Arbomeester. Volgens planning vonden de herhalingscursussen plaats voor BHV en EHBO. In 2021 zijn de RI&E, conform afgesproken planning, uitgevoerd.

In 2022 heeft er het Medewerkers tevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. De resultaten zijn op afdelingsniveau besproken en waar nodig zijn er actieplannen gemaakt.

Participatiewet

CNS Ede heeft in het kader van de Participatiewet inleencontracten gesloten met verschillende organisaties die bemiddelen in mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze inhuur is gekoppeld aan de inzet van conciërges op scholen.

Omschrijving activiteit	Begroting 2022	Realisatie 2022
Externe inzet conciërges	83.000	113.870
Totaal	83.000	113.870

Beleid over beheersing uitkering na ontslag

Er werd een vergoedingsverzoek ingediend bij het Participatiefonds voor een geval van ontslag waarbij rechten waren op een WW-uitkering. In geval van ziektevervanging was een vergoedingsverzoek alleen nodig als het Participatiefonds hierom vroeg. Maandelijks werden de overzichten van WW-uitkeringen gecontroleerd op juistheid en volledigheid. Eventuele eigen wachtgelders worden periodiek benaderd, waarbij openstaande vacatures worden aangeboden.

2.10 Huisvesting en facilitaire zaken

Bouwplan Maandereng

CNS-basisschool Koningin Beatrix en het aansluitende (gemeentelijke) Middengebied Maandereng is in juli 2022 opgeleverd. De school heeft derhalve juist voor de zomervakantie de vernieuwde locatie betrokken. Deze metamorfose, want daarover kun je wel spreken bij deze beide gebouwen, is naar volle tevredenheid gerealiseerd. De school heeft inmiddels ook plannen om het speelplein te vernieuwen, waarbij vergroening hoog op de wensenlijst staat.

De Ontdekking

Deze school, gevestigd in het voormalige Kantinegebouw van de Enka-fabrieken, heeft 14 van de beschikbare 16 lokalen in gebruik genomen. Uit de nieuwbouwwijk Op Enka, waar deze school middenin ligt, loopt het aantal aanmeldingen van nieuwe leerlingen gestaag door. Hierdoor is er naar verwachting bij de start van schooljaar 2024-2025 een tekort aan 2 lokalen; hetgeen de jaren erna oploopt. Het bestuur van CNS Ede is in nauw overleg met de Gemeente Ede mogelijkheden aan het verkennen om op deze groei te anticiperen.

Ondertussen loopt er, parallel hieraan, een initiatief om het speelplein te vergroten met het aansluitende parkeerterrein. In goed en constructief overleg met de belanghebbenden, waaronder medegebruiker van het Kantinegebouw kinderopvangorganisatie Bzzzonder, komt er hierdoor een herinrichting van een deel van dit terrein op gang. Realisatie wordt verwacht tegen de zomer van 2023. Tegelijkertijd wordt er door wijkbewoners ingezet op verminderd autogebruik in de wijk voor halen en brengen van schoolkinderen. De school participeert hierin.

Veluwe Poort

CNS-basisschool Louise de Coligny ondervindt druk op het gebied van beschikbare huisvestingscapaciteit voor (aankomende) leerlingen die komen uit de nieuwbouwwijk Veluwe Poort. In goed overleg met de naastgelegen katholieke basisschool Koning David worden halfjaarlijks ruimten vrijgemaakt voor het herbergen van groepen. Beide scholen lopen echter tegen hun grenzen aan, nu teamkamers en speellokalen ook als leslokalen worden ingezet. Ook hierover voert het bestuur van CNS Ede intensief overleg met de Gemeente Ede.

Tegelijkertijd speelt niet alleen het plan om de Koning David binnen enkele jaren te verplaatsen naar de nieuwbouwwijk, maar ook de renovatie van de Louise de Coligny. Voor dit plan heeft CNS Ede een voorbereidingskrediet aangevraagd bij de Gemeente Ede. Immers, de realisatie is, cf. de huisvestingsagenda vanuit het Integraal Huisvestings-Plan, gepland voor 2026. CNS Ede is derhalve gestart met de voorbereidingsgesprekken hierover.

De Plataan

In november 2022 heeft de eindpresentatie van de 3 ontwerpen plaatsgevonden. Deze zijn tot stand gekomen aan de hand van een voorbereidings- en ontwerptraject onder leiding van Stichting Mevrouw Meijer. De ontwerpen zijn gebaseerd op input vanuit de school en CNS Ede. Ondertussen hebben zich hierin enige verschuivingen voorgedaan. De school en het bestuur gaan in gesprek met het ontwerp bureau dat het favoriete ontwerp heeft gemaakt. Het doel hiervan is om dit ontwerp nog beter te laten aansluiten bij hetgeen nu bekend is. Tegelijk is er eind 2022 een budgetaanvraag voor dit renovatieplan aangevraagd bij de Gemeente Ede.

De Vuursteen, locatie Distelberg

In opdracht van de Gemeente Ede wordt Multifunctionele Accommodatie Distelberg verbouwd naar een 8-klassige basisschool. De werkzaamheden zijn gestart in oktober 2022 en zullen doorlopen tot april 2023. De realisatie vindt plaats in 2 fasen. Van CNS-basisschool De Vuursteen zijn nog 3 van de in totaal 5 groepen in het gebouw aanwezig tijdens de bouwwerkzaamheden. Dit vergt naast de nodige aanpassingen en extra werkzaamheden, de verhuizing en overgang van fase 1 naar fase 2. CNS Ede is nauw bij dit bouw- en logistieke proces betrokken.

Zonnepanelen

In het najaar van 2022 is op initiatief van de Gemeente Ede een project tot het collectief plaatsen van zonnepanelen opgestart. CNS Ede heeft zich voor drie scholen hierbij aangesloten. Het gaat om CNS-basisschool de Prins Floris, de Caleidoscoop en de Vlinderboom. De coördinatie van zowel het voorbereidingstraject (inventarisatie, constructieve beoordeling) als de aanbesteding is in handen van een door de gemeente ingeschakelde partij. De kosten voor eventuele constructieve ingrepen en plaatsing van de zonnestroominstallaties zijn voor rekening van de desbetreffende schoolbesturen.

Onderwijs vluchtelingen

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne zag CNS Ede zich, samen met de Gemeente Ede en de andere schoolbesturen binnen Ede geroepen om te voorzien in onderwijs voor kinderen, die uit het oorlogsgebied zijn gevlucht. Daarom participeert CNS Ede van harte in het bieden van onderwijsruimte. Vooralsnog is de locatie Halderweg in gebruik voor het geven van voortgezet onderwijs. Deze locatie zou als tijdelijke huisvesting gaan dienen bij de renovatie van De Plataan. In overleg met de Gemeente Ede wordt gezocht naar een alternatief. Tegelijkertijd vinden er verschuivingen plaats in het huisvestingsbeleid van deze groepen kinderen, mede als gevolg van de toename van het aantal vluchtelingen.

Bestuursbureau

Als gevolg van planvorming voor het gebied Horapark zag het bestuur van CNS Ede zich genoodzaakt om te zoeken naar nieuwe huisvesting van het bestuursbureau. Deze is gevonden aan de Willy Brandtlaan in Ede en omvat de 3e verdieping van een kantoorgebouw met meerdere gebruikers. Begin juli 2022 heeft de fysieke verhuizing plaatsgevonden. Eind 2022 kon het gehele proces worden afgerond, met de levering van de laatste meubels. Het bestuursbureau beschikt hiermee, naast comfortabele kantoorruimten voor alle werkgebieden, over een eigen vergaderzaal en nog twee spreekkamers. Hierdoor is het mogelijk om vergaderingen van het directorenteam, eventueel in combinatie met de leden van het bestuursbureau in eigen huis te beleggen.

2.11 Financiën

Toelichting op de balans:

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	2.870.461	2.367.524	Eigen vermogen	4.896.501	4.281.324
Financiële vaste activa	-	148.000			
Vorderingen	263.629	1.131.715	Voorzieningen	5.173.160	5.724.595
Liquide middelen	10.507.206	10.420.343	Kortlopende schulden	3.571.635	4.061.662
Totaal activa	13.641.296	14.067.581	Totaal passiva	13.641.296	14.067.581

Activa

Materiële vaste activa

In 2022 is er voor een bedrag van € 959.969 geïnvesteerd. Dit betreft met name investeringen rond gebouwinrichting, schoolmeubilair, ICT en leermiddelen. Onder de investeringen in gebouwen is een post ad € 223.000 opgenomen voor verbetering van het binnenklimaat. Daarnaast is een gedeelte van de vernieuwbouw van CNS-basisschool De Koningin Beatrix geactiveerd. Per saldo laat de boekwaarde per ultimo 2022 een toename zien van € 502.938 ten opzichte van 2021.

Vorderingen

De afname van de vorderingen ontstaat doordat er per ultimo 2022 geen vordering meer is opgenomen voor het betaalritme verschil van de personele bekostiging. Deze vordering wordt ultimo 2022 afgeboekt als gevolg van de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek. De omvang van deze vordering bedroeg per ultimo 2021 € 870.185.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2022 met circa € 86.000 toegenomen. Belangrijk om te vermelden is dat er binnen de aanwezige liquiditeit een bedrag van ongeveer € 925.000 aanwezig is inzake vooruit ontvangen NPO-middelen. Deze middelen zullen komende jaren voor een uitgaande kasstroom leiden.

Op pagina 57 is het kasstroomoverzicht opgenomen waarin de opbouw van de liquiditeitsontwikkeling over 2022 terug te vinden is.

Passiva

Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat van € 615.177 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Merendeel van het resultaat 2022 ontstaat door niet ingezette NPO-middelen ad € 444.441. Deze zijn ondergebracht in een bestemmingsreserve, waarbij scholen deze middelen komende schooljaren kunnen inzetten. De NPO-middelen kunnen scholen nog inzetten tot 2024/2025.

Voorzieningen

CNS Ede beschikt over meerdere voorzieningen: een jubileum-, arbeidsongeschiktheid-, overige personele en onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. Per ultimo 2022 is een bedrag van € 1.000 per fte gereserveerd. Met de huidige cao-afspraken is dit bedrag nog toereikend.

Verder is er een voorziening opgenomen voor ziektedossiers die per balansdatum aanwezig zijn. Deze kosten zijn voorzien in het kader van het eigenrisicodragerschap.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter spreiding van de lasten voor het groot onderhoud. CNS Ede past voor de waardering van de voorziening groot onderhoud de componentenmethode toe. De afname van de onderhoudsvoorziening houdt verband met de afronding van het project bij CNS-basisschool Koningin Beatrix. Een gedeelte van de uitgevoerde werkzaamheden is bekostigd vanuit de onderhoudsvoorziening aangezien dit betrekking had op uitgesteld onderhoud.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies, het nog te betalen vakantiegeld, de vooruit ontvangen gelden van de gemeente Ede en doorgeschoven subsidies OCW.

De gemeentelijke gelden hebben grotendeels betrekking op het project rond de taal-opvangklas. Aangezien CNS Ede penvoerder is van dit project zijn de opgebouwde exploitatiesaldi van afgelopen jaren, die als buffer worden aangehouden, als schuldpositie gepresenteerd. Het betreft geormerkte gelden; deze gelden zijn specifiek voor De Schakel bestemd.

Kengetallen:

	Signaleringswaarde	2022	2021	2020
LIQUIDITEIT	< 1,00	3,02	2,84	2,78
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.				
Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.				
SOLVABILITEIT 1		36%	30%	27%
De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.				
Definitie: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.				
SOLVABILITEIT 2	< 30%	74%	71%	72%
Deze waarde van de solvabiliteit geeft aan welk deel van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat. Hieruit kan geconcludeerd worden dat het overige deel van het totale vermogen wordt gefinancierd met vreemd vermogen.				
Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.				
RENTABILITEIT	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	2,6%	4,4%	0,0%
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.				
Definitie: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).				
WEERSTANDSVERMOGEN	< 5%	9%	9%	5%
Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.				
Definitie: Het eigen vermogen minus de materiële activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.				
KAPITALISATIEFACTOR	30% - 60%	55%	65%	63%
De kapitalisatiefactor geeft een indicatie van hoe rijk een schoolbestuur is. Dit om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.				
Definitie: de activazijde van de balans minus de materiële activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).				
Signaleringswaarde inspectie	3.876.904	4.896.501	4.281.324	3.339.528
De nieuwe signaleringswaarde is in 2020 geïntroduceerd en dient als signalering van eventueel bovenmatig vermogen.				

Liquiditeit

De current ratio komt uit op 3,02. Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 1,0. Deze ondergrens heeft een signaleringsfunctie. Gezien de huidige waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen. De middelen die CNS vanuit penvoerderschap beheert en de middelen vanuit de ouderraad zijn niet in dit kengetal gecorrigeerd. Deze saldi zijn namelijk ook als schuldpositie opgevoerd. Bij het corrigeren van deze posten ontstaat geen significante wijziging van de current ratio.

Solvabiliteit

De solvabiliteit 1 laat ten opzichte van 2021 een toename zien. Dit kengetal gaat uit van het eigen vermogen dat geprojecteerd wordt ten opzichte van het totaal vermogen. Als gevolg van het positieve exploitatieresultaat neemt het eigen vermogen toe. De omvang van het eigen vermogen zal verder getoetst worden aan de hand van de nieuwe signaleringswaarde van de inspectie.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen komt naar verwachting uit op afgerond 9%. Dit betekent dat CNS Ede, naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Het door de commissie Don geïntroduceerde kengetal kapitalisatiefactor is ten opzichte van 2021 afgenomen. Door de commissie Don is een bovengrens van de kapitalisatiefactor geadviseerd. De geformuleerde grens moet functioneren als signaleringsgrens. Feitelijk is de functie van de kapitalisatiefactor minder relevant geworden sinds de introductie van de nieuwe signaleringswaarde.

Signaleringswaarde Inspectie

Het eigen vermogen komt per ultimo 2022 uit op een bedrag van € 4.896.501. De signaleringswaarde bovenmatig vermogen is berekend op € 3.876.904. Er lijkt derhalve een ogenschijnlijk surplus aanwezig te zijn van € 1.019.597. Voor een correcte interpretatie is het echter belangrijk dat wordt opgemerkt dat er binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve is opgenomen voor niet uitgegeven NPO-middelen. De omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt € 924.089. De CNS-basisscholen gaan deze bestemmingsreserve komende twee jaar inzetten. Aan het einde van schooljaar 2024/2025 moet deze bestemmingsreserve verdwenen zijn. Nadat de bestemmingsreserve NPO is ingezet komt de stand van het eigen vermogen van CNS Ede nagenoeg overeen met de berekende signaleringswaarde. In de gepresenteerde meerjarenbegroting, terug te vinden op pagina 43, is geen rekening gehouden met de extra NPO-bestedingen die nog gaan plaatsvinden. Het feitelijke resultaat in 2023 en 2024 zal derhalve naar verwachting een negatieve exploitatie laten zien.

Begin 2023 is er een nieuwe risicoscan uitgevoerd. Hieruit komt naar voren dat er een minimale ondergrens qua buffervermogen noodzakelijk is van € 2.209.000. Dit buffervermogen vormt de ondergrens, het beleid van CNS Ede is om een veiligheidsmarge aan te houden zodat bij eventuele negatieve exploitatieresultaten het eigen vermogen niet onder de gestelde ondergrens uitkomt.

De ontwikkeling van het eigen vermogen wordt intern nauwgezet gevolgd en er wordt actie ondernomen indien het de omvang van het eigen vermogen verder toeneemt. Op basis van de recente meerjarenbegroting en de inzet van de resterende NPO-middelen wordt verwacht dat er binnen een scope van twee tot drie jaar geen sprake meer is van bovenmatig vermogen.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	23.284.233	20.123.893	3.160.340
Overige overheidsbijdragen	24.837	21.000	3.837
Overige baten	250.886	128.000	122.886
Totaal baten	23.559.956	20.272.893	3.287.063
Lasten			
Personele lasten	19.190.081	16.390.204	2.799.877
Afschrijvingen	420.200	443.810	-23.610
Huisvestingslasten	1.790.332	1.830.461	-40.129
Overige instellingslasten	1.545.750	1.433.750	112.000
Totaal lasten	22.946.362	20.098.225	2.848.137
Saldo baten en lasten	613.594	174.668	438.926
Financiële baten en lasten	1.584	-3.500	5.084
Nettoresultaat	615.177	171.168	444.009

Toelichting op afwijking jaarrealisatie – begroting 2022

In onderstaand overzicht staan de posten met verschillen met een omvang groter dan € 40.000. Deze worden verder toegelicht.

Afwijkingen jaarverwachting - begroting	
Omschrijving	Omvang
<i>Baten</i>	
Rijksbijdragen OCW	3.160.340
Overige baten	122.886
	3.283.226
<i>Lasten</i>	
Personele lasten	-2.799.877
Huisvestingslasten	40.129
Overige instellingslasten	-112.000
	-2.871.747
Totaal overige afwijkingen in posten < € 40.000	32.530
Mutatie jaarverwachting - begroting 2022	444.009

Baten

Rijksbijdragen - € 3.160.340 positief

De toelichting op de toegenomen rijksbijdragen wordt gesplitst in drie onderdelen:

Rijksbijdragen OCW (€ 1.174.901 positief)

Eind augustus 2022 is de derde publicatie van de personele bekostiging 2021-2022 en de tweede publicatie voor 2022-2023 ontvangen. Vanwege de twee nieuwe cao-afspraken is er een compensatie ontvangen vanuit de overheid voor de toegenomen loonkosten. In totaal heeft CNS Ede een bedrag van bijna € 2 miljoen aan extra inkomsten ontvangen.

De afwijking tussen de realisatie en de begroting 2022 komt feitelijk door twee elementen:

- Ontvangen nabetaling schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 ad € 2.046.000 positief.
- Afboeking van de vordering op DUO ad € 900.000 als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging.

Overige subsidies OCW (€ 1.629.938 positief)

De mutatie van de overige subsidies is te verklaren door de volgende punten:

1. Als belangrijkste oorzaak wordt de NPO-subsidie benoemd. In 2022 is € 427.512 aan ontvangen en toegerekende NPO-middelen niet uitgegeven. Dit gegeven zorgt voor een vertekening van het resultaat in 2022. De niet ingezette NPO-middelen zijn ondergebracht in een bestemmingsreserve. Scholen kunnen deze middelen inzetten tot en met schooljaar 2024/2025.
2. Vrijval van prestatieboxmiddelen ad € 232.000 positief. Vanuit voorgaande jaren zijn er oude prestatieboxmiddelen doorgeschoven. Deze middelen zijn in 2022 vrijgevallen ten gunste van het resultaat van 2022.
3. Vrijval van de subsidiearbeidsmarkttoelage. Voor zowel CNS-basisschool Het Startpunt als De Caleidoscoop wordt een arbeidsmarkttoelage ontvangen. Deze middelen worden ingezet en verloond richting beide scholen.

Ontvangen doorbetalingen SWV (€ 355.501 positief)

In 2022 komen de ontvangen gelden vanuit het SWV Rijn en Gelderse Vallei € 355.501 hoger uit. Deze afwijking is te verklaren vanuit twee aspecten:

1. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een doorbelasting vanuit TLV doorverwijzingen ad € 100.000. Dit bedrag is overeenkomstig een onderliggende berekening die het SWV halverwege 2021 heeft afgegeven. Gedurende het jaar bleek dat deze doorbelasting voor 2022 niet werd geëffectueerd.
2. Een jaarlijks terugkerende ontwikkeling is de ontvangen leerling arrangementen. Deze gelden waren, gezien het incidentele karakter, niet begroot. Tegenover deze extra inkomsten staan ook extra kosten, in de vorm van bijvoorbeeld meer OOP-inzet of externe leerlingenondersteuning.

Overige baten (€ 122.886 positief)

Het verloop van de overige baten kent van nature een wat grillig verloop. De overige baten worden gevormd door o.a. verhuurbaten en overige inkomsten.

Lasten

De ontwikkeling van de personele lasten is opgebouwd uit meerdere componenten: lonen en salarissen, overige personele lasten en ontvangen uitkeringen. In totaal komt de post 'personele lasten' € 2.799.877 hoger uit dan begroot. Per element volgt een korte toelichting.

Lonen en salarissen (€ 2.142.950 negatief)

De loonkosten komen ten opzichte van de begroting ruim € 2.1 miljoen hoger uit. Deze ontwikkeling wordt verklaard door drie aspecten:

1. Twee nieuwe cao's in 2022
2. Extra NPO-inzet
3. Extra kosten voor ziektevervang

Nieuwe cao in 2022

Zoals eerder beschreven is er in 2022 sprake van twee nieuwe cao-afspraken. Per 1 juli is er een nieuwe cao voor het primair onderwijs van kracht. Dit betreft de tweede cao in relatief korte tijd. Dit heeft geleid tot twee grote nabetalings in 2022. In de maand juni zijn de afspraken die voortvloeien uit de eerste cao uitbetaald. In de maand augustus zijn de huidige cao-afspraken verloond. Het totaal van beide cao-aanpassingen komt in 2022 uit op € 1.1 miljoen extra loonkosten.

Extra NPO-inzet

In 2022 heeft er een formatieve inzet plaatsgevonden op NPO-basis ad € 1.4 miljoen. Er was bij de begroting gerekend met een formatie-inzet van € 800k. Deze extra inzet is echter gedekt vanuit vrijval van NPO-middelen, waardoor er een exploitatie neutrale ontwikkeling ontstaat.

Extra kosten voor ziektevervang

In 2022 is een bedrag van € 964.000 uitgegeven aan ziektevervang. In de begroting was rekening gehouden met een verzuimpercentage van 5,6% en een bedrag van € 719.000. Daarbij spelen ook de nieuwe cao-aanpassingen een rol; de loonkosten van vervangers zijn hierdoor toegenomen. Het extra kosteneffect komt in 2022 uit op € 245.000. Dit is exclusief de kosten voor externe inhuur van personele capaciteit.

Overige personele lasten (€ 797.142 negatief)

De post overige personele lasten is opgebouwd uit meerdere kostensoorten. Belangrijke onderdelen hierin zijn kosten voor nascholing, kosten voor externe inhuur, wervingskosten, Arbo kosten en kosten voor teamactiviteiten.

De kostenoverschrijding die in deze rapportage gepresenteerd wordt is te koppelen aan de inhuur van externen. In 2022 is er voor € 639.000 aan kosten verantwoord. Er was voor deze periode een bedrag begroot van € 300.000.

Deze overschrijding is met name te herleiden naar de inhuur van leerkrachten, IB-capaciteit en directievoering. Daarbij ontstaan deze kosten deels doordat er sprake is van on vervulde vacatures. Het vraagt echter wel om een blijvende alertheid aangezien op de lange termijn deze kosten onbeheersbaar kunnen worden.

Uitkeringen (€ 140.215 positief)

Dit betreft voornamelijk uitkeringen voor zwangerschapsverlof. Deze uitkeringen worden door het UWV uitgekeerd. Uitkeringen worden vooraf niet begroot en vallen binnen de exploitatie weg als een kostenneutrale post, aangezien de uitkering dient ter dekking van de vervangingskosten.

Huisvestingslasten (€ 40.129 positief)

Belangrijkste verklaring voor de lager uitvallende huisvestingslasten is gekoppeld aan de dotatieomvang van de onderhoudsvoorziening. Per jaareinde 2021 is besloten om de waardering van de onderhoudsvoorziening overeenkomstig de componentenmethode uit te voeren. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de beginstand van de onderhoudsvoorziening en leidt daarnaast tot een lager niveau van benodigde dotatie. Dit lagere dotatieniveau heeft een positief effect op de exploitatie van 2022.

Overige instellingslasten (€ 112.000 negatief)

De overige instellingslasten zijn opgebouwd uit diverse deelcategorieën. Dit betreft administratie- en beheerslasten, inventaris & apparatuur en overige lasten. De hoger uitvallende kosten komen o.a. door extra kosten voor aanschaf onderwijsleerpakket. Groeischolen hebben te maken met extra kosten voor aanschaf van methodes. Een deel van de groeimiddelen wordt hiervoor aangewend ter compensatie. Daarnaast komt het niveau van de licentiekosten hoger uit dan begroot was. Verder is de activelijst per ultimo 2022 opgeschoond. Dit levert een eenmalige afboeking op van € 11.000. De afboeking heeft betrekking op methodemateriaal en inventaris dat niet meer gebruikt wordt, maar financieel nog een boekwaarde had.

2.12 Treasuryverslag

De overtollige liquide middelen van CNS Ede worden aangehouden bij het Ministerie van Financiën, middels het zogenoemde 'schatkistbankieren'.

Er wordt, naast een depositorekening, een rekening-courant aangehouden. De rekening-courant is gekoppeld aan de betaalrekening bij de ABN-AMRO, waarop de dagelijkse betaaltransacties plaatsvinden.



In 2013 heeft CNS Ede haar laatste obligatie omgezet naar een langjarig deposito. Daarmee is volledig voldaan aan het -in het treasurystatuut vastgelegde- beleid, dat erop gericht is om overtollige geldmiddelen zo rendabel mogelijk weg te zetten binnen het vastgesteld risicoprofiel. Overige overtollige liquide middelen worden op jaarbasis weggezet.

CNS Ede streeft ernaar dit gedurende het jaar in een gelijkmatig patroon te doen. Gezien de huidige rentestand zijn er in 2022 geen nieuwe deposito's afgesloten.

2.13 Risicoparagraaf

CNS Ede heeft de volgende uitgangspunten geformuleerd voor de uitvoering van risicomanagement:

Risicomanagement moet aansluiten bij de bestaande werkwijze in de organisatie. Dit betekent dat de risico's expliciet onderdeel moeten zijn van de bestaande communicatie- en rapportagestructuur.

Begin 2023 is een nieuwe risicoscan opgesteld. Het gestelde buffervermogen, hetgeen dient als ondergrens, komt voor CNS Ede uit op een omvang van € 2.209.000. Het is belangrijk dat het vermogen van CNS Ede zich bevindt tussen de gestelde ondergrens en de signaleringswaarde. De omvang van het eigen vermogen 2022 bevindt zich boven de signaleringswaarde. Dit is echter uitlegbaar en een direct gevolg van de aanwezige NPO-middelen die in een bestemmingsreserve zijn opgenomen.



Voor een beschrijving van de gedefinieerde risico's wordt verwezen naar de opgestelde risicoscan. Daarnaast is er ook in de meerjarenbegroting een beschrijving van de risico's opgenomen.

Door middel van de getroffen beheersmaatregelen worden de inhoudelijke en financiële gevolgen van een aantal risico's, die gekoppeld zijn aan reguliere bedrijfsvoering, beperkt.

Aangezien zowel de organisatie, als allerlei externe factoren aan verandering onderhevig zijn, dient risicomanagement continue gemonitord te worden. Derhalve is het essentieel dat het onderdeel risicomanagement een structurele plaats heeft binnen de planning & control cyclus.

Vanuit de risicoscan van 2022/2023 zijn voor CNS Ede de volgende risico's gedefinieerd:

Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuatie in leerlingaantallen

Het gaat hierbij om een plotselinge, onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingfluctuatie, dat zowel een daling of juist een stijging van leerlingaantallen kan zijn.

De leerlingendaling leidt tot een lagere Rijksbekostiging, waarbij een situatie van gedwongen formatiebeperking ontstaat en lagere dekking voor bestaande materiële las-ten. Omdat aanpassingen in de kosten tijd vergen zal een situatie van kostenremanentie optreden: de baten dalen in een harder tempo dan de lasten en er is tijd nodig om baten en lasten weer in evenwicht te brengen.

Bij een plotselinge leerlingenstijging ontstaat daarentegen een tijdelijk financieringsprobleem, omdat pas een jaar later (personele lumpsum) geld wordt ontvangen voor het gestegen leerlingenaantal, terwijl wel al een schooljaar lessen moeten worden verzorgd voor het gestegen leerlingenaantal (voorfinanciering).

Interne beheersmaatregelen:

Een van de oorzaken rond dit risico kan voortkomen uit onbetrouwbare leerlingprognoses. Als interne beheersmaatregel werkt CNS Ede met een meerjaren leerlingprognose op schoolniveau. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd, waardoor leerlingfluctuatie als gevolg van toe- of afname van de basisgeneratie tijdig inzichtelijk wordt.

Een andere oorzaak rond dit risico is gekoppeld aan veiligheid en incidenten. Het permanent aandacht hebben voor veiligheid op school en de aanwezigheid van een externe vertrouwenspersoon zijn hieromtrent relevante maatregelen.

Ook kwaliteitsissues op scholen kunnen een oorzaak vormen voor een leerlingfluctuatie. Binnen de CNS-organisatie worden er jaarlijks vanuit het kwaliteitsaspect opbrengstanalyses gemaakt. Deze worden verboden aan een gesprekscyclus met de scholen. Bij afwijkingen wordt er een verbeterplan gemaakt met de insteek om tijdig bij te kunnen sturen.

Daarnaast is het belangrijk dat het onderwijsaanbod van CNS Ede blijft aansluiten op de wensen van ouders. Het periodiek meten van de oudertevredenheid, een goede PR en goed kwalitatief onderwijs zijn hierbij getroffen maatregelen om deze oorzaak voor het gedefinieerde risico zoveel mogelijk te mitigeren.

Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen

Interne beheersmaatregelen:

De aanwezigheid van een interne gesprekscyclus is belangrijk om dit risico gedeeltelijk te kunnen mitigeren. Daarnaast zijn dossiervorming en ontwikkeld- en geformaliseerd personeelsbeleid en instrumentarium belangrijke elementen om dit risico te verkleinen. Verder is de samenhang tussen het (strategisch) organisatiebeleid en het personeelsbeleid (bijdrage van personeelsbeleid aan het realiseren van organisatiedoelstellingen) essentieel.

Instabiliteit van bekostiging

Uit het onderzoek van de commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (2009) wordt voor de omvang van het risico op instabiliteit in bekostiging een indicatie gegeven van 2% van de jaarlijkse baten. Voor CNS Ede betekent dit, uitgaande van de jaarrekening 2021, een bedrag van ca. € 428.000 per jaar.

Interne beheersmaatregelen:

Dit risico ligt buiten de invloedssfeer van CNS Ede. Om dit risico te mitigeren zijn alleen repressieve beheersmaatregelen toe te passen rond het zoveel mogelijk flexibel houden van de kostenstructuur.

Onvolledige indexatie van de bekostiging

De belangrijkste oorzaken voor benodigd vermogensbeslag als gevolg van onvolledigheid van indexatie van bekostiging zijn:

- 1) Bekostiging groeit niet of onvoldoende mee met ontwikkeling van werkgeverskosten en cao-afspraken;
- 2) Lasten die voortvloeien uit nieuwe regelgeving (arbo/milieu) worden niet gecompenseerd.

Interne beheersmaatregelen:

Als enkelvoudige schoolorganisatie kan hier in de preventieve sfeer weinig invloed op uitgeoefend worden. Door te streven naar kostenflexibiliteit (zie de beheersmaatregelen) kan geprobeerd worden om het effect zoveel mogelijk te dempen. Schade - in de vorm van kostenremanentie - kan echter niet geheel worden voorkomen. Om dit risico te mitigeren zijn alleen repressieve beheersmaatregelen toe te passen rond het zoveel mogelijk flexibel houden van de kostenstructuur.

Bijdragen voor renovatie of levensduur verlengende huisvesting

CNS Ede heeft een financieel risico in de vorm van mogelijke extra lasten, omdat CNS Ede in de toekomst mogelijk moet bijdragen aan uitgaven voor renovatie c.q. levensduurverlengende maatregelen voor de huisvesting.

Interne beheersmaatregel:

Zolang de vigerende wetgeving ongewijzigd blijft, is het niet rechtmatig om als bestuur mee te betalen in de huisvesting. Het is van belang dat bij eventuele (ver) nieuwbouwprojecten vooraf een goede inschatting wordt gemaakt van gevraagde bijdrage. Wanneer deze is te onderbouwen richting verduurzaming of uitgesteld onderhoud is het mogelijk om een financiële bijdrage te leveren. In andere gevallen is het rechtmatigheidskader van toepassing. Overigens is een eventuele bijdrage meer te typeren als een liquiditeitsrisico dan een risico voor het eigen vermogen, omdat de eigen bijdragen geactiveerd worden en derhalve niet direct richting de exploitatie gaan.

Hoger dan begrote lasten voor (ziekte-)vervanging

In 2018 werd CNS Ede eigenrisicodragers voor het Vervangingsfonds. Dit betekent dat kosten van ziektevervanging voor eigen rekening komen. Het risico bestaat dat de kosten van ziekteverlof in enig jaar hoger uitvallen dan begroot, waarbij het meerdere dus voor eigen rekening komt, leidend tot het noodzakelijkerwijs aanspreken van vermogen.

Interne beheersmaatregel:

Het is belangrijk dat het ziekteverzuim goed in beeld is en dat hier proactief op geacteerd wordt. Andere maatregelen zijn de aanwezigheid van een vitaliteitscoach, het uitvoeren van een RI&E, het periodiek evalueren van de werkdruk, tevredenheidsmetingen onder personeel instrumenten en het beiden van scholing om dit risico zoveel mogelijk te mitigeren.

Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte

Het lerarentekort vormt in de PO-sector een landelijk probleem. De omvang van het verwachte tekort verschilt per regio. In opdracht van het ministerie van OCW heeft Centerdata regionale arbeidsmarktramingen voor leraren in het primair- en het voortgezet onderwijs opgesteld. Specifiek voor de regio Gelderland Noord wordt de komende jaren (t/m 2027) een fors tekort verwacht in het primair onderwijs.

Ook CNS Ede wordt de aankomende jaren geconfronteerd met een forse taak om vacatureruimte bezet te krijgen. Het hiermee samenhangend financieel risico kan onderverdeeld worden in de volgende deelrisico's:

- Dure inhuur van uitzendorganisaties;
- Extra kosten voor startende docenten, omdat deze meer begeleiding nodig hebben;
- Duurder dan begrote aanstellingen van medewerkers, omdat gegeven de arbeidsmarkt medewerkers een stevigere onderhandelingspositie hebben.

Interne beheersmaatregel:

Om te acteren op de huidige krapte op de arbeidsmarkt zijn verschillende maatregelen nodig. Profileren als aantrekkelijke werkgever, een regionale aanpak, de samenwerking met PABO's, goede wervingsprocedures en het boeien en binden van LIO'ers en onderwijsassistenten zijn middelen waarmee CNS Ede probeert het personeelstekort op te vangen. Daarnaast is het belangrijk dat de scholen nadenken over alternatieve onderwijsconcepten. Uitgangspunt hierbij is dat het onderwijs gecontinueerd kan worden met de eventuele inzet van minder leerkrachten.

2.14 Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling leerlingaantallen

Door de komst van de vereenvoudiging van de bekostiging is er een mutatie van de teldatum. Deze is verschoven van 1 oktober naar de teldatum van 1 februari. De T-1 systematiek is onveranderd gebleven. Doordat het telmoment later in het schooljaar ligt zorgt dit voor een toename van het aantal leerlingen. Dit is echter niet te verwarren met eventueel meer inkomsten. De vereenvoudiging van de bekostiging is een budgettair neutrale ontwikkeling; het bedrag per leerling is afgenomen.

In onderstaande opstelling is de prognose van het aantal leerlingen per school inzichtelijk gemaakt, daarbij is tevens inzichtelijk gemaakt welke telling voor welk kalenderjaar relevant is qua bekostigingsgrondslag.

Opvallend is de groei van CNS-basisschool de Ontdekking. Die is in het meerjarenperspectief vooralsnog begrensd op 440 leerlingen. Dit is een direct gevolg van de beperkingen rond huisvesting.

Onderstaande leerlingenprognose is ontleend aan de meerjarenbegroting 2023 - 2026

Brinnr.	School	1 feb 2022	1 feb 2023	1 feb 2024	1 feb 2025
05NO	Cavaljé	143	148	146	153
10QL	De Plataan	233	237	226	216
11CT	De Caleidoscoop	104	99	97	91
11FA	Wilhelmina	283	307	317	318
11PJ	Prins Floris	212	205	205	201
12AM	Koningin Beatrix	226	180	156	140
12JT	Het Startpunt	178	193	202	210
12YY	Louise de Coligny	338	352	368	366
13KG	De Ontdekking	315	365	440	440
23PT	De Brugge	286	281	276	275
23PU	De Vlinderboom	207	198	198	198
30JU	De Vuursteen	333	332	341	342
14RX	De Regenboog	188	177	170	165
Totaal		3.046	3.074	3.142	3.115

Grondslag voor bekostiging	2023	2024	2025	2026
----------------------------	------	------	------	------

Meerjarenbalans

Bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiele vaste activa	2.981	2.883	2.831	2.524
Financiele vast activa	-	-	-	-
Vorderingen	300	300	300	300
Liquide middelen	10.310	10.202	10.442	10.712
	13.591	13.385	13.573	13.536
PASSIVA				
Eigen vermogen	4.559	4.376	4.359	4.246
- Algemene reserve	3.954	3.771	3.754	3.641
- Bestemmingsreserve publiek	605	605	605	605
- Bestemmingsreserve privaat	-	-	-	-
- Bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Voorzieningen	5.777	5.754	5.959	6.035
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	3.255	3.255	3.255	3.255
	13.591	13.385	13.573	13.536

*Bovenstaand overzicht is ontleend aan de meerjarenbegroting 2023 – 2026

Toelichting op balans ontwikkeling

Activa

De activa van CNS Ede laat de komende jaren mutaties zien als gevolg van de begrote investeringen en afschrijvingen. De begrote investeringen hebben betrekking op ICT-hardware, inventaris en leermiddelen. Er zijn geen majeure investeringen in huisvesting begroot.

Financieringsstructuur

CNS Ede heeft haar financiële middelen ondergebracht bij het Ministerie van Financiën middels Schatkistbankieren, waarbij een kredietfaciliteit is afgesloten ter hoogte van € 1.6 mln. Gezien de huidige liquiditeit wordt er geen gebruik gemaakt van deze financieringsfaciliteit.

Eigen vermogen

De gepresenteerde omvang van het eigen vermogen is gekoppeld aan het verwachte resultaat voor de jaren 2023 t/m 2026. De bestemmingsreserve NPO is op gelijk niveau gelaten. Dit aangezien op voorhand nog niet bekend is welke plannen scholen komende planperiode maken om het resterende bedrag in te zetten. Feitelijk dient de bestemmingsreserve per eind schooljaar 2024-2025 geheel ingezet te zijn.

Voorzieningen

Onder de post voorzieningen zijn personele voorzieningen, als ook een voorziening voor groot onderhoud opgenomen. In 2023 zal een nieuw onderhoudsplan worden opgesteld. Dit plan dient als basis voor de berekening van de benodigde onderhoudsvoorziening. Voor de waardering van de onderhoudsvoorziening wordt de componentenmethode toegepast.

Ontwikkeling van kengetallen

Kengetallen	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (current ratio)	3,3	3,2	3,3	3,4
Rentabiliteit	0,3%	-0,8%	-0,1%	-0,5%
Weerstandsvermogen	10%	9%	7%	8%
Solvabiliteit incl vz	76%	76%	76%	76%
Kapitaalsfactor	59%	60%	60%	61%
Nieuwe signaleringswaarde inspectie	4.558.500	4.375.483	4.358.934	4.246.083

Toelichting op ontwikkeling kengetallen

De kengetallen laten het financiële beeld op enig moment zien. Het betreft hierdoor een statische indicator van de financiële positie. Vanuit de inspectie wordt ook aangegeven dat het toekomstig perspectief een belangrijke graadmeter is. Er wordt vanuit het meerjarenperspectief gelet op de aanwezigheid van potentiële ontwikkelingen die een mogelijke invloed kunnen hebben op de financiële positie van CNS Ede.

Solvabiliteit

De solvabiliteit blijft komende jaren op een min of meer gelijk niveau. De signaleringswaarde van de inspectie bij solvabiliteit 2 ligt op een waarde van 30%.

Kapitalisatiefactor

Door de commissie Don is een bovengrens van de kapitalisatiefactor geadviseerd. De geformuleerde grens moet functioneren als signaleringsgrens. CNS Ede maakt om de twee jaar een nieuwe risicoscan. Op basis hiervan wordt de minimale ondergrens van het aanwezige buffervermogen bepaald. De ondergrens van het buffervermogen is voor CNS Ede, op basis van de risicoscan uit 2019, gesteld op € 4.1 miljoen. Deze risicoscan wordt eind 2022 geüpdatet. Aan de hand hiervan is het mogelijk opnieuw een interne bepaling rond het benodigde buffervermogen te bepalen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen schommelt komende jaren tussen de 7 en 10 procentpunten. Dit betekent dat CNS Ede naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

Liquiditeit

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

Signaleringswaarde bovenmatig vermogen

Op basis van de signaleringswaarde bovenmatig vermogen komt naar voren dat de totale omvang van het vermogen in 2023 € 484.780 boven de gestelde grenswaarde uitkomt. Dit is echter inclusief de bestemmingsreserve die scholen vanuit het NPO-project hebben gevormd. De omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt € 604.855. Scholen zullen de overblijvende NPO-middelen in schooljaar 2023-2024 inzetten. Logisch gevolg daarvan is dat deze bestemmingsreserve zal verdwijnen. De omvang van het eigen vermogen neemt door het wegvallen van de bestemmingsreserve af. In de meerjarenbalans is deze ontwikkeling niet meegenomen, aangezien nu nog niet bekend is hoe scholen het restant van de NPO-middelen gaan inzetten.

Meerjarenexploitatie ¹

Bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	22.501	21.632	21.855	21.628
Overige overheidsbijdragen	21	21	21	21
Overige baten	88	88	88	88
Totaal baten	22.610	21.741	21.964	21.737
LASTEN				
Personele lasten	18.857	18.293	18.330	18.225
Afschrijvingen	472	488	496	472
Huisvestingslasten	1.744	1.708	1.711	1.701
Overige instellingslasten	1.470	1.427	1.435	1.444
Totaal lasten	22.543	21.916	21.972	21.842
Saldo baten en lasten	67	-175	-8	-105
Saldo financiële baten en lasten	-8	-8	-8	-8
EXPLOITATIESALDO	59	-183	-16	-113

Toelichting op exploitatie ontwikkeling

Subsidiegrondslag

Bij het begroten van de rijksmiddelen is gerekend met de subsidiebedragen die momenteel beschikt zijn. Geldende grondslag voor de bekostiging 2023 is het leerlingenaantal van 1 februari 2022. Qua bekostigingsbedragen is aangesloten op het model van de PO-Raad dat eind oktober 2022 beschikbaar is gesteld.

In de meerjarenbegroting is gerekend met een nullijn op zowel de inkomstenkant als de ontwikkeling van de loonkosten. De insteek hierbij is dat eventuele extra middelen zullen leiden tot een herziening van de cao. De insteek van de PO-Raad is dat nieuwe cao-afspraken binnen de kaders van de aanwezige financiële ruimte moeten uitkomen.

Professionaliseringsmiddelen

De huidige regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders loopt door tot augustus 2023 en bedraagt € 96 per leerling. In het meerjarenperspectief is deze subsidie voor een gelijk bedrag doorgezet. Dit is overeenkomstig de insteek van de PO-Raad die er ook vanuit gaat dat deze subsidieregeling in de toekomst zal blijven bestaan.

Groeibekostiging

De bekostigingsgrondslag (het aantal leerlingen) laat komende jaren een verdere toename zien. Het verwachte leerlingenaantal is terug te vinden bij onderdeel 8.5. In 2022 heeft CNS Ede groeimiddelen ontvangen ad € 291.000. Hiervoor was in 2022 een bedrag begroot van € 300.000. Voor de berekening van de verwachte groeibekostiging wordt gebruik gemaakt van een tool die de PO-Raad beschikbaar stelt. Het verwachte leerlingenvoerloop tijdens schooljaar 2022/2023 is op maandniveau in kaart gebracht. Op basis van de rekentool is een bedrag opgenomen voor 2023 ad € 110.000. Zoals beschreven is het bedrag ten opzichte van 2022 afgenomen als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging. Doordat in de nieuwe situatie de teldatum later in het schooljaar ligt (1 februari) komen besturen minder snel over de drempel met een groei van minimaal 4%. Dit resulteert in minder groeibekostiging.

NPO

Zoals reeds is toegelicht heeft het gepresenteerde NPO-bedrag betrekking op de periode januari t/m juli. De inzet van een eventueel vervolg/ afbouw van het NPO-project is in de begroting achterwege gelaten aangezien de inhoudelijke schoolplannen ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 nog niet bekend waren.

Registratie van NPO-kosten vindt plaats op basis van kostendragerstructuur, zodat achteraf is te herleiden wat scholen aan het NPO-project uitgeven. Maandelijks ontvangen scholen een uitputtingsoverzicht, waarin het budget en de gerealiseerde kosten worden gepresenteerd. Dit overzicht dient als hulpmiddel richting scholen zodat

¹ Presenteerde resultaat is exclusief afbouw NPO-bestemmingsreserve

directeuren kunnen nagaan welke bedragen nog te besteden zijn. Anderzijds wordt het overzicht ook gebruikt ter controle of scholen qua kosten niet over uitputten.

Personele lasten

De personele lasten zijn qua omvang van het aantal fte's begroot op basis van de afspraken die in het bestuursformatieplan 2022/2023 zijn gemaakt. Vanuit het financiële beeld van de komende jaren blijkt dat het huidige normenkader passend is. De ontwikkelingen rond passend/inclusief onderwijs en de vereenvoudiging van de bekostiging laten zien dat de huidige financiële bandbreedte van CNS Ede komende jaren zal afnemen. Het is belangrijk tijdig op deze ontwikkelingen te anticiperen en dit mee te nemen bij de vaststelling van beleid.

De aanwezigheid van voldoende flexibele formatieomvang is een relevant aspect. CNS Ede heeft een kostenstructuur met weinig flexibiliteit. 75 procent van de totale kosten is gekoppeld aan directe loonkosten. Het is van belang dat er gewerkt wordt met betrouwbare meerjarenprognoses rond het verwachte aantal leerlingen.

De huidige NPO-middelen worden voor het merendeel ingezet voor meer formatie. De formatieomvang hiervan komt uit op 18,3 fte. Aangezien het NPO-project in beginsel stopt per 31 juli 2023 is het belangrijk dat er tijdig wordt geanticipeerd op de afbouw van formatie. Met name rond de inzet van onderwijsassistenten vraagt dit extra aandacht, aangezien de huidige omvang niet aangehouden kan worden. Vooral nog wordt een gedeelte van de centrale allocatie van de NPO-middelen aangehouden, met het oog op eventuele uitkeringslasten van stopgezette contracten.

Het verwachte aantal fte's laat de komende jaren onderstaand verloop zien. Hierbij is de uitsplitsing gemaakt naar directie, OP, OOP en het bestuursbureau.

Voor het aantal fte op leerkrachtniveau is er in de begroting van 2023 een toename zichtbaar van 4,5 fte. Dit komt door drie ontwikkelingen.

1. Toename van het leerlingenaantal. Het begrote aantal leerkrachten is gekoppeld aan het verwachte aantal leerlingen.
2. In de begroting 2023 zijn vacatures opgenomen voor de vervangingspool. De omvang hiervan is 3 fte.
3. In 2022 vindt er externe inhuur plaats van een fulltime leerkracht. Deze is niet meegenomen in de realisatie over 2022 aangezien het externe inhuur betreft. In de begroting van 2023 is deze formatieplek wel meegenomen. Als de extra externe inhuur in 2022 wordt geëlimineerd is de omvang in fte tussen 2022 en 2023 ongeveer gelijk qua omvang.

Ontwikkeling van het aantal fte	realisatie 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Functiecategorie					
Directeuren	9,8	10,8	10,8	10,8	10,4
OP	164,7	169,3	170,5	169,0	167,0
OOP	26,1	19,2	19,1	19,1	19,1
NPO-inzet periode jan t/m juli *	18,2	10,7	-	-	-
Stafbureau inclusief College van Bestuur	6,8	6,6	6,6	6,6	6,6
Totaal aantal fte	225,6	216,6	207,0	205,5	203,1

Kosten voor ziektevervang

CNS Ede is volledig eigenrisicodrager voor ziektevervang. In de begroting van 2023 is een budget opgenomen van € 781.000. De kosten zijn gekoppeld aan een beoogde omvang van de vervangingspool van 9 fte. Dit budget is bestemd voor vervangingskosten wegens ziekteverzuim. In deze kostenpost is een vacatureomvang opgenomen van 3 fte. Afhankelijk of deze vacatures vervuld worden zullen de kosten daadwerkelijk gerealiseerd worden of via externe inhuur terugkomen.

Huisvestingslasten

De lasten op het gebied van huisvesting laten een vast karakter zien. Het merendeel van deze kosten bestaan uit kosten voor gas, water en elektra en schoonmaakkosten. In de begroting is zoveel mogelijk rekening gehouden met de actuele prijsstijgingen. Dit geldt met name rond de ontwikkeling van de energiekosten. CNS Ede heeft een vaste prijsafspraken, echter vanuit het collectief van 'energie voor scholen' was nog niet het gehele inkoopvolume ingekocht. Dit resulteert in een verwachte kostenstijging van 30%. In de begroting 2023 is een kostentoeename voor gas en elektra terug te zien van € 87.000. Ten opzichte van de macro-economische ontwikkelingen kan gesteld worden dat de extra energiekosten in 2023 voor CNS Ede beperkt blijven.

Overige lasten

De overige lasten zijn opgebouwd uit drie rubrieken, dit betreft:

Uitplitsing overige lasten	<i>begroting</i> 2023	<i>begroting</i> 2024	<i>begroting</i> 2025	<i>begroting</i> 2026
Rubriek				
Administratie en beheerslasten	299.300	296.700	295.700	295.700
Invent. / apparat. / leermid.	916.500	898.700	907.700	916.700
Overige lasten	254.250	232.100	232.100	232.100
Totaal overige lasten	1.470.050	1.427.500	1.435.500	1.444.500

Onder de rubriek administratie en beheerslasten zijn kosten opgenomen voor het administratiekantoor, accountantskosten en kosten voor telefonie en internet.

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen bestaan voornamelijk uit licentiekosten voor digitale leermiddelen (€ 390.500), kosten voor onderwijsleermiddelen (€ 316.750) en reprokosten (€ 87.000). De begrote kosten voor licenties en leermiddelen zijn opgehoogd als gevolg van de recente prijsstijgingen.

Wat opvalt is dat de kosten voor licenties jaarlijks verder toenemen. Vanuit (begrotings)gesprekken met schooldirecteuren komt veelvuldig het signaal naar voren dat het kostenniveau voor leermiddelen sterk toeneemt.

De overige lasten zijn opgebouwd uit o.a. kosten voor bestuurs- en vacatievergoedingen, verzekeringskosten en kosten voor contributies. Verder is er een budget opgenomen voor PR- en marketing. De kosten hiervan komen op stichtingsniveau uit op € 84.250.

2.15 Jaarverslag GMR 2022

De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) van CNS Ede e.o. bestond in de eerste helft van 2022 uit dertien leden: één afgevaardigde per school, 6 uit de oudergeleding en 7 uit de personeelsgeleding met daarbij een onafhankelijk voorzitter en een ambtelijk secretaris. Voor de zomervakantie zijn er 5 leden afgetreden, van deze leden hebben we afscheid genomen in de laatste GMR-vergadering van schooljaar 2021-2022.



Voorzitter en ambtelijk secretaris van de GMR hebben gesprekken gevoerd met Kees Jansen, jurist van Verus, aangaande herziening van het Medezeggenschapsstatuut van CNS Ede en het Reglement Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Beide documenten waren flink verouderd. Alles is goed onder de loep genomen en door Kees Jansen geactualiseerd en herzien. In juni heeft de GMR met beide herziene ('nieuwe') documenten ingestemd. Tevens is een begin gemaakt met de herziening van de MR-reglementen en het Huishoudelijk reglement van de GMR. Dit zal in 2023 tot een afronding komen.

In het nieuwe GMR-Reglement is opgenomen dat er een even verhouding moet zijn tussen ouderleden en personeelsleden. In de tweede helft van het jaar zijn de 5 afgetreden GMR-leden opgevolgd door 4 nieuwe leden. Ook heeft 1 lid een nieuwe zittingstermijn van 3 jaar aangenomen, waardoor de GMR nu bestaat uit 12 leden: vijf personeelsleden en zeven ouderleden. Van Koningin Beatrix en Prins Floris kon na de zomer nog geen personeelslid worden afgevaardigd na tussentijds stoppen van de GMR-leden. Vanuit Koningin Beatrix is begin december een nieuw personeelslid toegetreden. Helaas is er een ouderlid van Het Startpunt gestopt per medio november, in het jaar 2022 is het niet gelukt een nieuw ouderlid te vinden. De GMR heeft een voorzitter (uit de oudergeleding), een plaatsvervangend voorzitter en een ambtelijk secretaris. In het afgelopen jaar is de GMR zes keer in vergadering bijeengekomen.

In 2022 is door de GMR gewerkt met drie commissies: financieel, personeel, bovenschools beleid. Het doel van de inzet van deze commissies is inhoudelijke bespreking van onderwerpen en gebruik maken van de kwaliteiten en specialiteit van GMR leden. De verschillende commissies zijn regelmatig bijeen geweest. Hierbij was in enkele gevallen contact met medewerkers van het Bestuursbureau. Vaak betrof dit contact aangaande stukken van CNS waarop advies of instemming vereist was.

In de vergaderingen heeft de raad zich over de volgende zaken in positieve zin uitgesproken:

- Vakantierooster 2022-2023
- Ouderbijdrage 2022-2023
- Bestuursformatieplan 2022-2023
- Begroting 2023 en meerjarenraming van CNS
- Jaarverslag 2021
- Begroting GMR 2023
- CCT-protocol

Verder zijn er onderwerpen besproken waarop nog geen instemming of positief advies is gegeven en waarover het gesprek nog loopt:

- Nieuw koersplan 2023-2026
- Samenwerking Het Streek Ede

Overige onderwerpen die ter tafel zijn geweest:

- Jaarverslag en jaarrekening 2021
- Trimesterrapportage 2022 en Kaderbrief begroting 2023
- Oudertevredenheidspelling en medewerkerstevredenheidspelling

3 Verslag Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Statutair is het aantal leden waaruit de Raad van Toezicht (RvT) bestaat bepaald op ten minste 5 en ten hoogste 7 leden. In het kalenderjaar 2022 bestaat de RvT uit respectievelijk vijf leden tot 1 november 2022 en vier leden vanaf 1 november 2022. De RvT streeft overeenkomstig de stichtingsstatuten en reglementen én op geleide van een rooster van aftreden, naar een evenwicht tussen continuïteit en vernieuwing van zijn samenstelling. Vanaf het tweede kwartaal van 2023 bestaat de Raad van Toezicht weer uit vijf leden.

Mevr. Y. van den Berg - Snoijer en mevr. S. Beentjes zijn herbenoemd voor een tweede termijn als lid Raad van Toezicht per 1 augustus 2022.

Rol Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het realiseren van de doelstellingen van de Stichting CNS Ede e.o. In het licht van good governance moeten toezicht en verantwoording goed zijn verankerd in de organisatiestructuur. Binnen CNS Ede geeft de Raad van Toezicht invulling aan het intern toezicht op het College van Bestuur. De samenstelling, benoeming, taak, wijze van vergaderen en de wijze van besluitvorming is vastgelegd in de statuten. De Raad van Toezicht houdt niet alleen integraal toezicht, maar is ook een sparringpartner voor het College van Bestuur en geeft invulling aan de rol van werkgever voor het College van Bestuur. De leden van de Raad van Toezicht signaleren via hun netwerk trends in de maatschappij die voor het beleid van de stichting van belang zijn. Zo ziet de Raad van Toezicht toe op de financiële continuïteit én op de borging van publieke belangen, zoals de kwaliteit van het onderwijs, innovatie, de betaalbaarheid en toegankelijkheid.

De Raad van Toezicht neemt de Code Goed Onderwijsbestuur PO als uitgangspunt voor zijn handelen. De reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht vinden minimaal 5 maal per jaar plaats en worden deels gevuld volgens een vast stramien. Daarbij komen jaarlijks de strategische koers, de kwaliteit van het onderwijs, het personeelsbeleid, de bedrijfsvoering en de algemene performance aan de orde, deels op basis van actuele in- en externe ontwikkelingen. De RvT heeft een remuneratiecommissie, die bestaat uit twee van haar leden. Zij voeren periodiek een inhoudelijk gesprek over lopende zaken, strategie en hebben met het College van Bestuur een jaarlijkse management review. De RvT is formeel werkgever van de voorzitter College van Bestuur.

Daarnaast heeft de RvT ook een auditcommissie, die bestaat uit twee leden. Zij voeren periodiek gesprekken met de voorzitter College van Bestuur, al dan niet in aanwezigheid van leden van het bestuursbureau en accountant voor een financiële toets.

Remuneratiecommissie:

Mevrouw M.J. van Dasselaar en Dhr. J.F. Luteijn

Auditcommissie: tot 1 oktober 2022

Mevr. Y. van den Berg - Snoijer en Dhr. M. Wisse

Auditcommissie: vanaf 1 oktober 2022

Dhr. J.F. Luteijn en Dhr. M. Wisse

Daarnaast ruimen wij tijd in voor een meer open dialoog met het College van Bestuur over ontwikkelingen binnen de organisatie en uitwisseling van visies op bestuur en toezicht. De voorzitter van de Raad van Toezicht staat in nauw contact met de voorzitter van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht bezoekt jaarlijks een van de scholen om zicht te houden op de specifieke schoolontwikkelingen.

De Raad van Toezicht is aanwezig bij bovenschoolse evenementen, zoals de jaaropening en de nieuwjaarsreceptie. Vanwege de toen geldende maatregelen hebben vele evenementen geen doorgang kunnen vinden. Er is op regelmatige basis contact tussen de Raad van Toezicht en de GMR.

In september 2022 heeft de RvT een themaconferentie georganiseerd. Tijdens de themaconferentie is - onder begeleiding van een extern begeleider - de samenstelling en het samenspel binnen de RvT besproken: Niet alleen toezicht houden op de financiële gezondheid van de organisatie. Ook kijkend naar de governance, waarden en cultuur binnen de organisatie, alsmede het eigen functioneren van de RvT. Daarbij wordt niet slechts gekeken naar de meetbare resultaten, maar ook naar de merkbare informatie binnen de organisatie.

Algemeen oordeel bestuur en beleid

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht. Dit bestaat vooral uit het lezen en verzamelen van informatie, uit oordeelsvorming en interventie. Hieronder leest u de genomen besluiten en de besproken ontwikkelingen. In algemene zin heeft de Raad van Toezicht geconstateerd dat CNS Ede in het verslagjaar nagenoeg alle, met de Raad van Toezicht afgesproken, inspanningen en doelen heeft gerealiseerd.

Besluiten Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag van de RvT vastgesteld. Het bestuursverslag 2021 en de begroting 2023 van CNS Ede is goedgekeurd. Tevens heeft de RvT kennis genomen van de meerjarenbegroting 2024-2026. Het accountantsverslag 2021 is besproken.

De Raad van Toezicht heeft eind 2022 besloten dat er een vacature wordt geplaatst om een nieuw lid Raad van Toezicht te werven.

Algemeen toezichthoudende functie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft een algemene toezichthoudende functie. De Raad van Toezicht heeft het College van Bestuur o.a. gesproken en kritisch bevraagd over de trimsterrapportages, de ontwikkeling van de leerlingaantallen en de bevindingen van de inspectie. Ook het onderwerp fraude en AVG zijn daarbij inhoudelijk besproken. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht zich goed laten informeren over de specifieke situaties of aandachtspunten op individuele scholen. De Raad van Toezicht ziet toe op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de stichting verkregen op grond van de wet. In algemene zin heeft de Raad van Toezicht vastgesteld dat op stichtingsniveau het hele jaar binnen de begroting is gewerkt. Ook onderwijsinhoudelijk zijn de resultaten op hoofdlijnen positief. Alle scholen beschikken over het basisarrangement van de Onderwijsinspectie.

Klankbordfunctie voor het College van Bestuur, maatschappelijk venster

In verschillende vergaderingen zijn regionale ontwikkelingen besproken. Hieronder een voorbeeld van de besproken onderwerpen:

- Ontwikkelingen binnen het Samenwerkingsverband passend onderwijs
- Nieuwe koersplan 2023-2026
- Uitkomsten medewerkers- en oudertevredenheidsonderzoek
- Lerarentekort
- Ziekteverzuim
- Huisvestingsdossiers
- Leerlingenontwikkelingen bij de CNS-scholen
- Klimaatbeheersing op de CNS-scholen
- Vitaliteit medewerkers

Afsluitend

De RvT wil graag alle medewerkers van CNS Ede en het College van Bestuur van harte dank zeggen voor hun inspanningen in het afgelopen jaar.

Namens de Raad van Toezicht,
Stichting CNS Ede e.o.,

J.F. Luteijn
Voorzitter Raad van Toezicht

Ede, 13 maart 2023

Samenstelling van de Raad van Toezicht, met hoofd- en nevenfuncties

Per 31 december 2022 bestaat de Raad uit vier personen:

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
Voorzitter: J.F. Luteijn	Similaun Consult, interim management & advies Mede eigenaar van Similaun Sport VOF	Voorzitter Curves Franchise Vereniging
Leden: M. J. van Dasselaar	Van Dasselaar Juridisch Advies	Bestuurder relatie en advies (a.i.) bij CNV Connectief en lid Commissie van Beroep funderend onderwijs Voorzitter van de Klachtencommissie ongewenst gedrag en Klachtencommissie personeel en Geschillenadviescommissie CHE Voorzitter van de COBEX CHE
S. Beentjes	Voorzitter College van Bestuur Grafisch Lyceum	Lid Raad van Commissarissen, de Woningstichting Wageningen Lid Bestuur Nederlandse Vereniging van Vakscholen Utrecht Lid Bestuur Vereniging Onderwijsbestuurders MBO, Amsterdam Lid Raad van Toezicht CVO AV
M. Wisse	Manager Innovatie en Ontwikkeling, st. Sterker sociaal werk (Nijmegen)	Eigenaar van Zorgassessment.nl

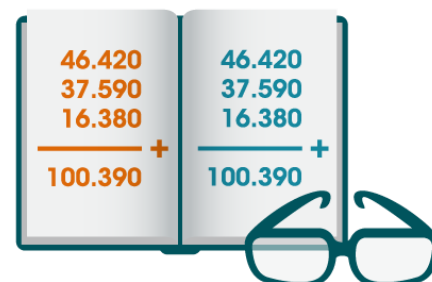
4 Jaarrekening 2022

4.1 Grondslagen

Algemeen

Verslaggevingsvoorschriften

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



Gegevens rechtspersoon

Naam: Stichting voor Christelijk Nationaal Schoolonderwijs Ede e.o.
Bestuursnummer 42587
KvK-nummer 52795861
Adres: Willy Brandtlaan 81-3
6716 RJ EDE

Algemeen

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

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

Verbonden partijen

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

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht indien deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Dan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslag voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De waarde van gebouwen en terreinen wordt opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

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

CATEGORIE	afschrijvingstermijn in maanden	afschrijvingspercentage per jaar	activeringsgrens in €
GEBOUWEN EN TERREINEN			
Terreinen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onderhoud/ interne verbouwingen	240	5%	1.000
KANTOOR INVENTARIS EN APPARATUUR			
Meubilair	240	5%	1.000
Stoelen	120	10%	1.000
Kasten	240	5%	1.000
SCHOOL INVENTARIS EN APPARATUUR			
Docentensets	240	5%	1.000
Leerlingensets	180	6,67%	1.000
Schoolborden	240	5%	1.000
Kasten	240	5%	1.000
Speellokaal	240	5%	1.000
Buiten-speeltoestellen	120	10%	1.000
LEERMIDDELEN			
Methodes	96	12,5%	1.000
Sport- en spelmateriaal	96	12,5%	1.000
ICT-APPARATUUR			
Netwerkcomponenten	120	10%	1.000
Netwerkserver	60	20%	1.000
Digitaal schoolbord	96	12,5%	1.000
Pc's, laptop, randapparatuur	36	33,3%	1.000
Telefooncentrales	60	20%	1.000
APPARATUUR/ MACHINES			
Audiovisuele middelen	60	20%	1.000
Huishoudelijk	120	10%	1.000
Beamer	36	33,3%	1.000

Financiële vaste activa

Effecten

De effecten zijn gewaardeerd op aanschafwaarde c.q. lagere marktwaarde.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde en bij vervolgwaaardering tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur zijn aangebracht. De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden zijn aangebracht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een activa in de balans opgenomen. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

CNS Ede heeft haar pensioenverplichtingen verzekerd bij ABP. De pensioenverplichtingen van de stichting zijn verzekerd via een uitvoeringsovereenkomst met de pensioenuitvoerder (bedrijfspensioenfonds). De verplichtingen die hieruit voortvloeien bestaan uit de pensioenpremies, welke in de exploitatie zijn verwerkt. Voor de nog te betalen premies over 2022 is een schuld op de balans opgenomen. De dekkinggraad van het ABP bedroeg per ultimo 2022 110.9%.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening wordt berekend aan de hand van een vast bedrag per fte. Het bedrag per fte is gesteld op € 1.000.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor dossiers waarvan verwacht wordt dat deze persoon mogelijk niet meer terugkomt binnen het arbeidsproces. De berekeningsmethodiek betreft een inschatting van de nog te verwachte loonkosten.

Voorziening onderhoud

CNS Ede past voor behandeling van de kosten van groot onderhoud via de onderhoudsvoorziening de benadering toe zoals deze is voorgeschreven in Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451 (en verder).

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde van de voor afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur bepaald is. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

CNS Ede heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde bijdrageregelingen betaalt de instelling verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de overige instellingslasten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

4.2 Balans (na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
ACTIVA		
1.1 VASTE ACTIVA		
1.1.2 Materiële vaste activa		
1.1.2.1 Gebouw en en terreinen	604.510	199.115
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.876.431	1.754.960
1.2.3.4 Leermiddelen (PO)	389.521	413.449
	2.870.461	2.367.524
1.1.3 Financiële vaste activa		
1.1.3.6 overige effecten	-	148.000
	-	148.000
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.870.461	2.515.524
1.2 VLOTTENDE ACTIVA		
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren	128.017	93.688
1.2.2.2 OCW	-	889.104
1.2.2.3 Overige overheden	-	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	1.953	3.029
1.2.2.15 Overlopende activa	133.659	145.894
	263.629	1.131.715
1.2.2.16 Af: voorziening wegens oninbaarheid	-	-
	263.629	1.131.715
1.2.4 Liquide middelen	10.507.206	10.420.342
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	10.770.835	11.552.057
1 TOTAAL ACTIVA	13.641.296	14.067.581

	31 december 2022	31 december 2021
PASSIVA		
2.1 VERMOGEN		
2.1.1 Eigen vermogen		
2.1.1.1 Algemene reserve	3.972.412	3.676.469
2.1.1.2 Bestemmingsreserve	924.089	604.855
	4.896.501	4.281.324
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	374.390	398.885
2.2.4 Overige voorzieningen	4.798.770	5.325.710
	5.173.160	5.724.595
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.4 OCW	-	-
2.4.8 Crediteuren	507.499	842.844
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	801.869	716.678
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	233.235	218.711
2.4.12 Overige kortlopende schulden	15.928	27.480
2.4.19 Overlopende passiva	2.013.104	2.255.949
	3.571.635	4.061.663
2 TOTAAL PASSIVA	13.641.296	14.067.581

4.3 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
3	BATEN			
3.1	Rijksbijdragen OCW	23.317.691	20.123.893	21.135.557
3.2	Overige overheids-bijdragen en -subsidies	24.837	21.000	24.110
3.5	Overige baten	217.428	128.000	230.743
	Totaal baten	23.559.956	20.272.893	21.390.410
4	LASTEN			
4.1	Personeelslasten	19.190.081	16.390.204	16.753.679
4.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	420.200	443.810	508.477
4.3	Huisvestingslasten	1.790.332	1.830.461	1.615.224
4.4	Overige lasten	1.545.750	1.433.750	1.569.629
	Totaal lasten	22.946.362	20.098.225	20.447.009
	Saldo baten en lasten *	613.594	174.668	943.401
6	Financiële baten en lasten	1.584	-3.500	-1.605
	Nettoresultaat *	615.177	171.168	941.796
	* (-/- is negatief)			

4.4 Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Saldo baten en lasten		613.594		943.401
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	420.200		508.477	
- Mutaties voorzieningen	-551.435		309.165	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	868.086		41.753	
- Effecten	148.000		-	
- Kortlopende schulden	-490.028		581.204	
		394.823		1.440.599
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	5.980		2.545	
Betaalde interest	-4.396		-4.150	
		1.584		-1.605
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.010.001		2.382.395
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investerings in materiële vaste activa	-959.969		-535.404	
Desinvesterings in materiële vaste activa	36.831		71.466	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
		-923.137		-463.938
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-923.137		-463.938
Mutatie liquide middelen		86.864		1.918.457
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	10.420.342		8.501.885	
Mutatie boekjaar liquide middelen	86.864		1.918.457	
Stand liquide middelen per 31-12		10.507.206		10.420.342

4.5 Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa	Gebouwen en installaties	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
Standen per 1 januari 2022				
Aanschafwaarde	264.577	4.313.052	1.185.693	5.763.322
Cumulatieve afschrijving	65.462	2.558.092	772.244	3.395.798
Boekwaarden	199.115	1.754.960	413.449	2.367.524
Mutaties 2022				
Investerings	446.494	431.695	81.780	959.969
Desinvesteringen aanschafwaarde	-29.252	-33.683	-30.279	-93.214
Desinvesteringen cumulatieve afschrijving	3.104	28.592	24.687	56.383
Afschrijvingen	14.951	305.133	100.116	420.200
Saldo	405.396	121.471	-23.928	502.938
Standen per 31 december 2022				
Aanschafwaarde	681.819	4.711.064	1.237.194	6.630.077
Cumulatieve afschrijving	77.309	2.834.633	847.673	3.759.615
Boekwaarden	604.510	1.876.431	389.521	2.870.461

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvesteringen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Overige effecten				
Deposito's	148.000	-	-148.000	-
Totaal overige effecten	148.000	-	-148.000	-

	31 december 2022	31 december 2021
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	128.017	93.688
Totaal debiteuren	128.017	93.688
OCW		
Personeel	-	870.185
Overige	-	18.919
Totaal OCW	-	889.104
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	1.953	3.029
Totaal overige vorderingen	1.953	3.029
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	133.658	84.004
Totaal vooruitbetaalde kosten	133.658	84.004
Nog te ontvangen posten	-	61.890
Totaal overlopende activa	133.658	145.894

	31 december 2022	31 december 2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	-	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	10.359.206	10.420.342
Deposito's	148.000	-
Totaal liquide middelen	10.507.206	10.420.342

CNS Ede heeft haar financiële middelen ondergebracht bij het Ministerie van Financiën middels Schatkestbankieren, waarbij een kredietfaciliteit is afgesloten ter hoogte van € 1.6 mln.

Passiva

	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
2.1.1	Eigen vermogen				
2.1.1.1	<i>Algemene reserves</i>				
2.1.1.1.1	Algemene reserve	3.676.469	295.943	-	3.972.412
	Totaal algemene reserve	3.676.469	295.943	-	3.972.412
2.1.1.2	<i>Bestemmingsreserve</i>				
2.1.1.2.1	Bestemmingsreserve nabetaling CAO	-	-	-	-
2.1.1.2.2	Bestemmingsreserve NPO-middelen	479.648	444.441	-	924.089
2.1.1.2.3	Bestemmingsreserve Extra handen voor de klas	125.207	-125.207	-	-
	Totaal bestemmingsreserve	604.855	319.234	-	924.089
	Totaal eigen vermogen	4.281.324	615.177	-	4.896.501

Voorstel resultaatverdeling	
Resultaat voor bestemming	615.177
Toevoeging aan de algemene reserve	295.943
Mutatie aan bestemmingsreserve	319.234
Resultaat na bestemming	-

	31 december 2022	31 december 2021
Voorzieningen		
Personele voorzieningen	374.390	398.885
Overige voorzieningen	4.798.770	5.325.710
Totaal voorzieningen	5.173.160	5.724.595

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Personele voorzieningen	Jubileum voorziening	Voorziening langdurig zieken	Overige	Totaal
Standen per 1 januari 2022				
	215.166	67.986	115.733	398.885
Mutaties 2022				
Dotaties	23.850	46.822	-	70.672
Onttrekkingen	-17.266	-	-	-17.266
Vrijval	-	-	-77.901	-77.901
Saldo	6.584	46.822	-77.901	-24.495
Standen per 31 december 2022				
	221.750	114.808	37.832	374.390
Kortlopend deel < 1 jaar	12.244	114.808	37.832	164.884
Langlopend deel > 1 jaar	209.506	-	-	209.506

Overige voorzieningen	Onderhouds voorziening
Standen per 1 januari 2022	
	5.325.710
Mutaties 2022	
Dotaties	360.018
Onttrekkingen	-470.013
Vrijval	-416.945
Saldo	-526.940
Standen per 31 december 2022	
	4.798.770
Kortlopend deel < 1 jaar	155.425
Langlopend deel > 1 jaar	4.643.345

	31 december 2022	31 december 2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren		
Crediteuren	507.499	842.844
Totaal Crediteuren	507.499	842.844
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies VF / PF	596	733
Omzetbelasting	-	2.458
Loonheffing	801.273	713.487
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	801.869	716.678
Schulden terzake van pensioenen		
Schulden terzake van pensioenen	233.235	218.711
Totaal schulden terzake van pensioenen	233.235	218.711
Overige kortlopende schulden		
Netto salarissen	15.928	27.480
Totaal overige kortlopende schulden	15.928	27.480
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	95.555	400.554
Vakantiegeld en -dagen	626.424	517.016
Bindingstoelage	61.241	-
Vooruitontvangen ouderbijdrage	361.005	388.026
Vooruitontvangen subsidies Gemeente	316.056	391.776
Overige overlopende passiva	552.824	558.577
Totaal overlopende passiva	2.013.105	2.255.949

4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leverancier	Periode van t/m	Looptijd in maanden	Bedrag per maand	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	< 5 jaar	Lasten in 2022
Neetelenburgt C.V.	1-5-2022 t/m 03-04-2027	60	5.339	64.068	208.221	-	42.710
Groenendijk	1-1-2023 t/m 31-12-2023	12	13.112	157.344	-	-	148.621
Sharp	31-3-2020 t/m 31-03-2025	60	1.303	15.636	19.545	-	66.029
Schoonmaakbedrijf Aalbers	1-1-2016 t/m 31-08-2023	92	34.371	274.968	-	-	434.228
DVEP elektriciteit	1-1-2021 t/m 31-12-2025	60	3.531	42.372	84.744	-	57.012
DVEP gas	31-3-2020 t/m 31-12-2025	60	8.161	97.932	195.864	-	104.124
BOE	1-1-2021 t/m 31-12-2025	60	2.432	29.184	58.368	-	35.800

CNS Ede heeft een overeenkomst met de gemeente Ede voor het gebruik van multifunctionele accommodaties. Er wordt een gebruikersvergoeding per m2 betaald.

Dit tarief is bepaald op 75% van de rijksvergoeding materiële instandhouding voor onderhoud. Het tarief in 2022 bedroeg € 25,16 per m2.

Met de gemeente Ede zijn de volgende overeenkomsten afgesloten:

1. MFA Collage - Wilhelmina
2. MFA Distelberg - Vuursteen
3. MFA Wulplaan - Het Startpunt

4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	2022	Begroot 2022	2021
BATEN			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	18.907.159	18.617.117	17.462.010
Niet-geoordeelde subsidies OCW	3.550.123	1.035.326	2.927.731
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	860.409	471.450	745.815
Totaal Rijksbijdragen	23.317.691	20.123.893	21.135.557
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	24.837	21.000	24.110
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	24.837	21.000	24.110
Overige baten			
Verhuur	51.942	59.500	67.746
Detachering personeel	59.253	10.000	73.663
Overige	106.232	58.500	89.335
Totaal overige baten	217.428	128.000	230.743
Totaal baten	23.559.956	20.272.893	21.390.410

Lasten

	2022	Begroot 2022	2021
LASTEN			
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	13.409.414	11.512.953	11.438.949
Sociale lasten	2.111.652	1.995.579	1.987.617
Pensioenpremies	1.972.487	1.842.072	1.837.482
Totaal lonen en salarissen	17.493.553	15.350.604	15.264.048
Dotaties personele voorzieningen	-7.229	-	165.844
Personeel niet in loondienst	999.571	399.800	808.970
Overig	844.400	639.800	630.131
Totaal overige personele lasten	1.836.742	1.039.600	1.604.945
Af: Uitkeringen (-/-)	140.215	-	115.313
Totaal personele lasten	19.190.081	16.390.204	16.753.679

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 220 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 216). Hiervan zijn er nul werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 337 in 2022 (2021: 331).

	2022	Begroot 2022	2021
Afschrijvingen			
Gebouw en en terreinen	14.951	23.775	12.285
Inventaris en apparatuur	305.133	314.556	392.318
Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	100.116	105.479	103.874
Totaal afschrijvingen	420.200	443.810	508.477
Huisvestingslasten			
Huur	177.266	198.000	117.945
Klein onderhoud en exploitatie	159.995	76.000	95.045
Energie en water	255.600	287.315	259.271
Schoonmaakkosten	491.083	560.700	506.481
Heffingen	92.291	61.500	84.534
Dotatie onderhoudsvoorziening	360.018	443.346	360.018
Tuinonderhoud	83.386	73.950	74.107
Bewaking/beveiliging	21.542	16.450	25.669
Overige huisvestingslasten	149.150	113.200	92.155
Totaal huisvestingslasten	1.790.332	1.830.461	1.615.224

	2022	Begroot 2022	2021
Overige lasten			
Administratiekantoor	169.750	155.000	156.664
Advieskosten	65.307	60.500	37.433
Accountantskosten	24.783	22.000	22.620
Telefoon- en portokosten	44.064	59.000	60.298
Overige administratie- en beheerslasten	9.007	7.600	7.846
Totaal administratie- en beheerslasten	312.911	304.100	284.862
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	782.678	730.450	816.629
Bibliotheek/mediatheek	17.588	10.450	12.517
Overige	244	-	401
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	800.511	740.900	829.547
Totaal overige voorzieningen	-	-	-
Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
Totaal overige voorzieningen	-	-	-
Overige lasten			
Bestuurs- vacatiekosten	13.645	25.000	17.484
Representatiekosten & vergaderkosten	26.619	15.300	16.905
PR & marketing	81.767	83.600	111.865
Contributies & abonnementen	96.289	96.900	92.698
Afboeking oude activa	35.125	-	48.278
Medezeggenschapsraad	6.293	3.950	3.484
Verzekeringen	24.770	26.700	19.564
Overige	10.294	2.800	4.544
Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	87.864	93.000	84.231
Toetsen en testen & systeembegeleiding	24.143	10.800	22.248
Culturele vorming	25.519	30.700	33.918
Totaal overige	432.327	388.750	455.221
Totaal overige lasten	1.545.750	1.433.750	1.569.629
In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:			
Controle van de jaarrekening	24.783	22.000	22.620
Andere controle werkzaamheden	-	-	-
	24.783	22.000	22.620
Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.			
Totaal Lasten	22.946.362	20.098.225	20.447.009
Saldo baten en lasten	613.594	174.668	943.401

	2022	Begroot 2022	2021
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	5.980	3.000	2.545
Overige financiële vaste activa en effecten	-	-	-
Rentelasten & bankkosten	-4.396	-6.500	-4.150
Totaal financiële baten en lasten *	1.584	-3.500	-1.605
Netto resultaat *	615.177	171.168	941.796
* (-/- is negatief)			

CNS Ede maakt gebruik van Schatkistbankieren. De rentevergoeding is in 2022 nihil geweest.

4.8 Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Prestatie afgerond Ja/Nee
	Kenmerk	Datum			
			€	€	
Lerarenbeurs	1279105-1	20-7-2022	12.374	12.374	Nee
Lerarenbeurs	1279133-1	20-7-2022	12.374	12.374	Nee
Lerarenbeurs	1277524-1	20-7-2022	7.425	7.425	Nee
Lerarenbeurs	1277499-1	20-7-2022	6.187	6.187	Nee
Lerarenbeurs	1277601-1	20-7-2022	9.899	9.899	Nee
Lerarenbeurs	1278659-1	20-7-2022	12.374	12.374	Nee
Lerarenbeurs	1177271-1	21-9-2021	7.255	7.255	Ja
Lerarenbeurs	1165475-1	20-8-2021	5.744	5.744	Ja
Lerarenbeurs	1166064-1	20-8-2021	12.093	12.093	Ja
Toekenning aanvraag Subsidieregeling tegemoetkoming vervangingskosten schoolleiders primair onderwijs	TVKS21007	26-5-2021	22.957	22.957	Ja
Zij-instroom	1253474-1	28-4-2022	20.000	20.000	Nee
Regionale aanpak lerarentekort	RAP20056	28-2-2020	384.983	384.983	Ja
Regionale aanpak lerarentekort	RAP220052	23-8-2022	192.500	192.500	Nee
Toekenning subsidieaanvraag impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210272	13-12-2021	70.810	53.518	Nee
Totaal			776.975	759.684	

4.9 Opgave ingevolge de Wet normering topinkomens

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

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

J.M. Sakko MA	
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0000
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.760
Beloningen betaalbaar op termijn	18.900
Subtotaal	127.660
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	127.660
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1,0000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.010
Beloningen betaalbaar op termijn	18.730
Totale bezoldiging 2021	115.740
Gestelde WNT norm 2021	163.000

Bepaling bezoldigingsmaximum

WNT berekening 2022			
Kortlopende schulden	Complexiteitspunten	WNT klasse	Bezoldigingsmaximum
Stichting CNS Ede	9	D	€ 168.000

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing, geen topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Vermelding toezichthouders

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Mevrouw C.A.M. Beentjes	Mevrouw Y. van den Berg- Snoijer	Mevrouw M.J. van Dasselaar	De heer J.F. Luteijn	De heer M. Wisse	Totaal
VoorzitterJ/N	N	N	N	J	N	
Ingangsdatum	1-8-2018	1-8-2018	1-8-2017	1-8-2021	1-8-2020	
Einddatum	-	31-10-2022	-			
Omvang in FTE						
Vergoeding 2022						
Vergoeding	3.400	2.833	3.400	4.300	3.400	17.333
Belastbare onkosten-	-	-	-	-	-	-
Beloning betaalbaar op	-	-	-	-	-	-
Totale vergoeding 2022	3.400	2.833	3.400	4.300	3.400	17.333
Gestelde WNT norm 2022	16.800	13.992	16.800	25.200	16.800	89.592
Vergoeding 2021						
Vergoeding	3.400	3.400	3.400	3.862	3.400	17.462
Belastbare onkosten-	-	-	-	-	-	-
Beloning betaalbaar op	-	-	-	-	-	-
Totale vergoeding 2021	3.400	3.400	3.400	3.862	3.400	17.462
Gestelde WNT norm 2021	16.300	16.300	16.300	19.716	16.300	84.916

Gestelde WNT-norm, op basis van gemaximeerde bedrag, bedraagt 15% voor de voorzitter en 10% voor de leden.

Vermelding gegevens van een niet-topfunctionaris van wie de bezoldiging de WNT- norm te boven gaat

Er zijn geen personen van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat.

4.10 Opgave verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Consolidatie
SWV Rijn & Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	4	nee
Florent	Vereniging	Ede	4	nee

Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

4.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voor gedaan die aanleiding zijn tot wijzigingen van de jaarrekening.

4.12 OCW bijlage

Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	Bekostigingsjaar	Beschikking (nummer en datum)	Toegerekend t/m 2022	Ontvangen t/m 2022	Balanspost ultimo 2022
Zij-introom	2022-2023	2022/2/18784620	8.333	20.000	-11.667
Studiebeurs 2022/2023	2022-2023	diverse	25.264	60.634	-35.370
Impuls en innovatie bew egingsonderw ijs	2022-2023	IB210272	5.000	53.518	-48.518
					-
Totaal			38.598	134.152	-95.555

4.13 Ondertekening jaarrekening

Vaststelling jaarrekening en jaarverslag 2022

Aldus opgemaakt en ondertekend te Ede, d.d. 22 mei 2023

Dhr. J.M. Sakko
Voorzitter College van Bestuur

W.g.

Goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2022

Aldus opgemaakt en ondertekend te Ede, d.d. 23 mei 2023

Dhr. J.F. Luteijn
Voorzitter Raad van Toezicht

W.g.

Mevr. M. J. van Dasselaar
Lid

W.g.

Mevr. S. Beentjes
Lid

W.g.

Dhr. M. Wisse
Lid

W.g.

5 Overige gegevens

5.1 Controleverklaring

Gegevens rechtspersoon

Naam: Stichting voor Christelijk Nationaal Schoolonderwijs Ede e.o.
Bestuursnummer 42587
KvK-nummer 52795861

Adres: Willy Brandtlaan 81 (3^e etage)
6716RJ EDE
Telefoon: 0318-619136
E-mailadres: info@cnsede.nl
Internetsite: www.cnsede.nl

Contactpersoon: J.M. Sakko MA



*bijzonder
veelzijdig*