

Jaarverslag

2020



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 per 1 oktober 2020	9
2.3 Onderwijsresultaten	10
2.4 Onderwijskundig beleid	12
2.5 Kwaliteitszorg	15
2.6 Samenwerking met externe partijen	16
2.7 COVID-19	17
2.8 Klachtenbeleid	18
2.9 Personeel & organisatie	19
2.10 Huisvesting en facilitaire zaken	24
2.11 Financiën	25
2.12 Treasuryverslag	32
2.13 Risicoparagraaf	33
2.14 Continuïteitsparagraaf	36
2.15 Verslag GMR	43
3 Verslag Raad van Toezicht	44
4 Jaarrekening 2020	48
4.1 Grondslagen	48
4.2 Balans (na verwerking resultaatbestemming)	52
4.3 Staat van baten en lasten	53
4.4 Kasstroomoverzicht	54
4.5 Toelichting op de balans	55
4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	59
4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	60
4.8 Model G	63
4.9 Opgave ingevolge de Wet normering topinkomens	64
4.10 Opgave verbonden partijen	66
4.11 Gebeurtenissen na balansdatum	66
4.12 OCW bijlage	66
4.13 Ondertekening jaarrekening	67
5 Overige gegevens	69
5.1 Controleverklaring	69
Gegevens rechtspersoon	70

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 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 2020.

Laat ik beginnen met mijn dank uit te spreken aan de voormalig voorzitter College van Bestuur, Theo van Altena, die mij het stokje heeft overgedragen en de Raad van Toezicht in het vertrouwen dat zij mij hebben gegeven om mij te benoemen voor deze functie. In de afgelopen maanden heb ik kunnen ervaren dat CNS Ede een professionele stichting is met gedreven, ambitieuze en vakbekwame mensen. Dit geeft een stevige basis om op verder te bouwen binnen de pijlers van het Koersplan.

Het afgelopen jaar zal geschiedenis gaan schrijven. De hele wereld is getroffen door een pandemie. Niet eerder hebben wij te maken gehad met thuisonderwijs op deze schaal. Het heeft veel gevraagd van iedereen. Tweemaal moesten de scholen hun deuren sluiten en werd er thuisonderwijs verzorgd. Noodopvang was beschikbaar voor de kwetsbare leerlingen en voor leerlingen van ouders in cruciale beroepsgroepen. Ineens was het gebruik van bijvoorbeeld Google Meet en MS Teams dagelijkse kost.

Mijn dank gaat uit naar alle medewerkers van CNS Ede. Zij hebben zich maximaal ingespannen om goed onderwijs te blijven geven en de leerlingen daarbij centraal te stellen.

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 belangrijke voorwaarde.

Het kalenderjaar 2020 is het tweede jaar van het Koersplan 2019-2022 van CNS Ede. COVID-19 heeft enige druk gelegd op het tijdsplan om kennis en ervaring op te doen met planmatige zelfevaluatie van het onderwijs op school. In het komende jaar zal dit een nieuwe impuls krijgen. Doel is de kwaliteit van het onderwijs op school systematisch te evalueren en te verbeteren.

Het afgelopen jaar zijn twee Bennekomse scholen gefuseerd. Dit heeft geleid tot CNS-basisschool De Plataan. Beide teams hebben hard gewerkt om tot elkaar te komen en gemeenschappelijke grond te vinden om op verder te bouwen en met succes.

CNS-basisschool Oranje-Nassau heeft zijn intrek genomen in het Kantinegebouw in de wijk ENKA. Daarmee heeft de school een nieuwe start gemaakt onder de naam CNS-basisschool De Ontdekking.

De onderwijsinspectie heeft in 2020 bij meerdere 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. In 2021 zullen hierin de eerste stappen worden gezet.

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 meerjaren schoolplan opgesteld dat is verankerd in het Koersplan 2019-2022 van CNS Ede.

Het kalenderjaar 2020 is ook het jaar waar het oplopende lerarentekort zich in deze regio nadrukkelijk aandient. Voor het eerst kostte het veel moeite om alle vacatures bij de start van het schooljaar vervuld te krijgen. Vervanging bij ziekte of verlof gedurende het schooljaar was een uitdaging, omdat het beschikbaar personeel voor vervanging gering is.

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

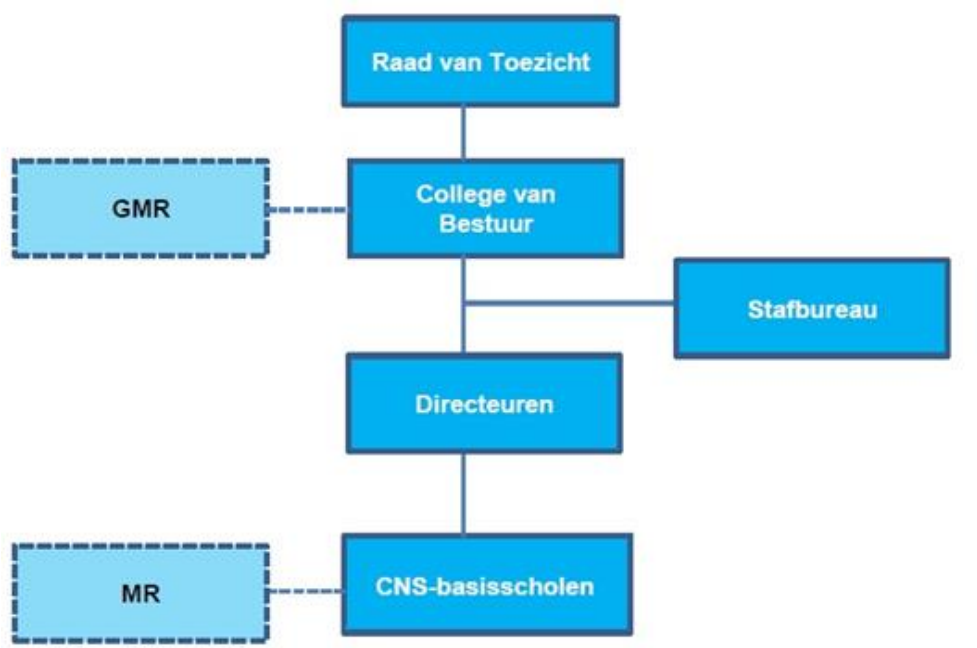
Wij nemen verantwoordelijkheid voor de ander en voor onze omgeving. Het is belangrijk dat wij leren wanneer wij verantwoordelijkheid kunnen geven en wanneer wij deze moeten nemen. Voor ons zijn vertrouwen en verantwoordelijkheid onlosmakelijk met elkaar verbonden. Het is voor ons vanzelfsprekend dat 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 2020, 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 2020 periodiek (voor)overleg 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 meerjaren beleidsplan 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 stafbureau 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 2020 bestaat de Raad van Toezicht uit 6 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.

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

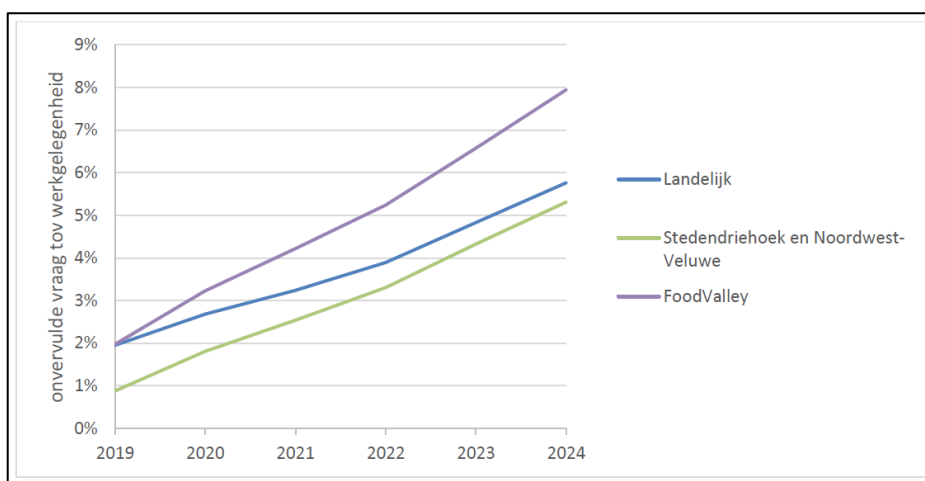
Ontwikkeling van de basisgeneratie

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 2020 hebben we de ontwikkelingen nauwgezet in de gaten gehouden en heeft CNS Ede regelmatig contact met de gemeente Ede bij 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.



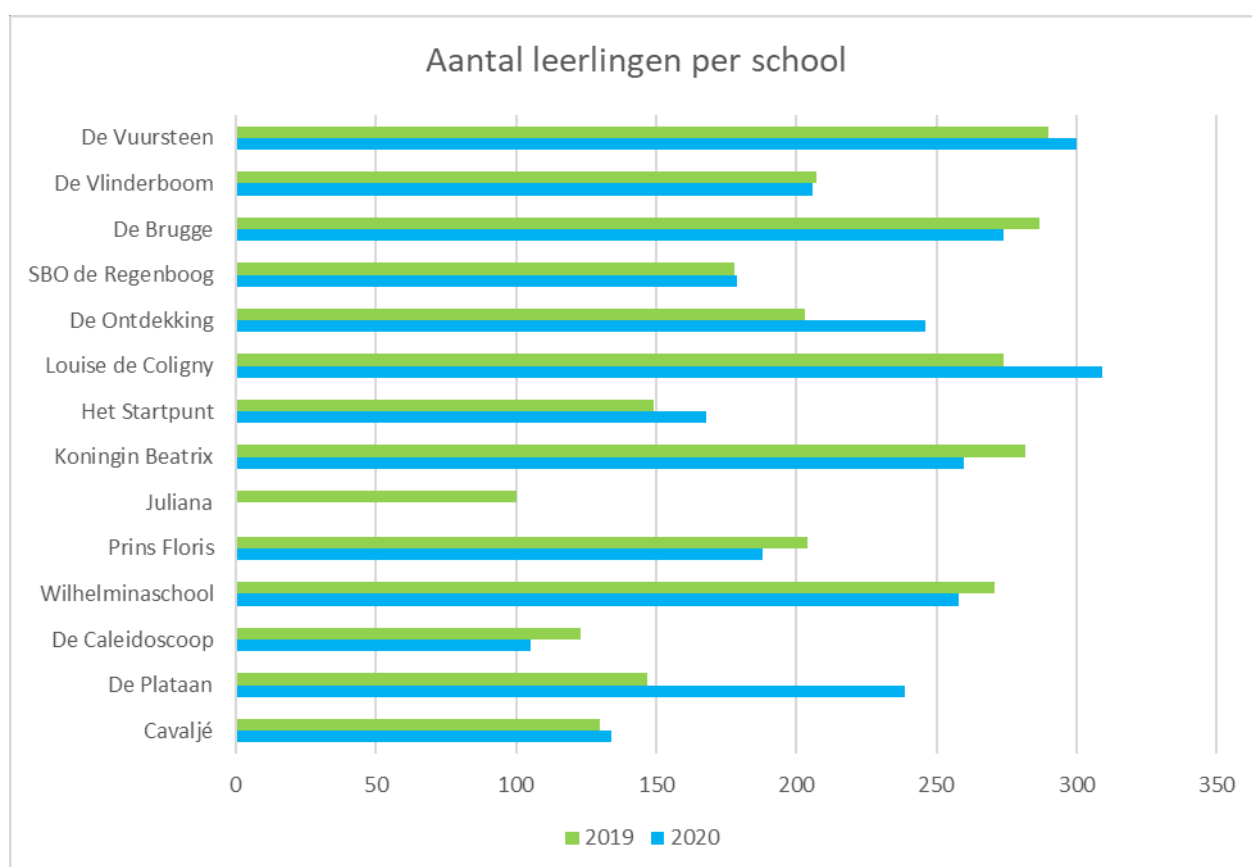
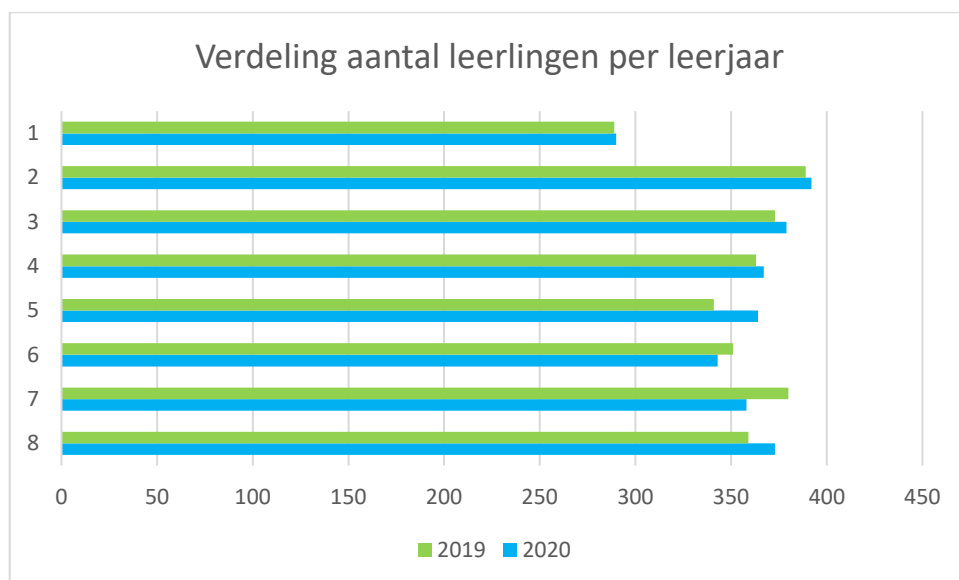
Versterking samenwerking binnen Regionaal Transfercentrum (RTC)

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.

2.2 Kenmerken leerlingenpopulatie per 1 oktober 2020

In onderstaande grafieken zijn enkele kenmerken van de leerlingenpopulatie per 1 oktober 2020 zichtbaar gemaakt. De leerlingen die na 1 oktober instromen zijn niet zichtbaar. Derhalve komt het aantal leerlingen in het eerste leerjaar feitelijk hoger uit. De uitstroom van leerjaar acht is relatief klein, waardoor er op stichtingsniveau komend schooljaar een verdere groei wordt verwacht. Zie tevens de prognose bij onderdeel 2.15.

De meerjaren leerlingenprognose wordt jaarlijks geüpdatet. Het feitelijke leerlingaantal per 1 oktober 2020 komt uit op 2.866 leerlingen. Ten opzichte van 2019 betreft dit een toename van 21 leerlingen.



Opmerking: De Wingerd en Juliana zijn per 1 augustus 2020 gefuseerd. Dit verklaart de mutatie die in 2020 zichtbaar is bij zowel de Juliana als De Wingerd (2019)/ De Plataan (2020).

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 2020 bij meerdere 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 2021 zullen hier de eerste stappen in worden gezet.

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 2020 is de onderwijskwaliteit op alle CNS-basisscholen van voldoende niveau.

Bij de overdracht met de voormalig bestuurder is geadviseerd Onderwijs & Kwaliteit te prioriteren. Ondanks dat de opbrengsten van de scholen voldoende zijn vraagt het om versteviging en verbetering. Dit alles als verlening van de doelstellingen die centraal staan in het koersplan 2019-2022.

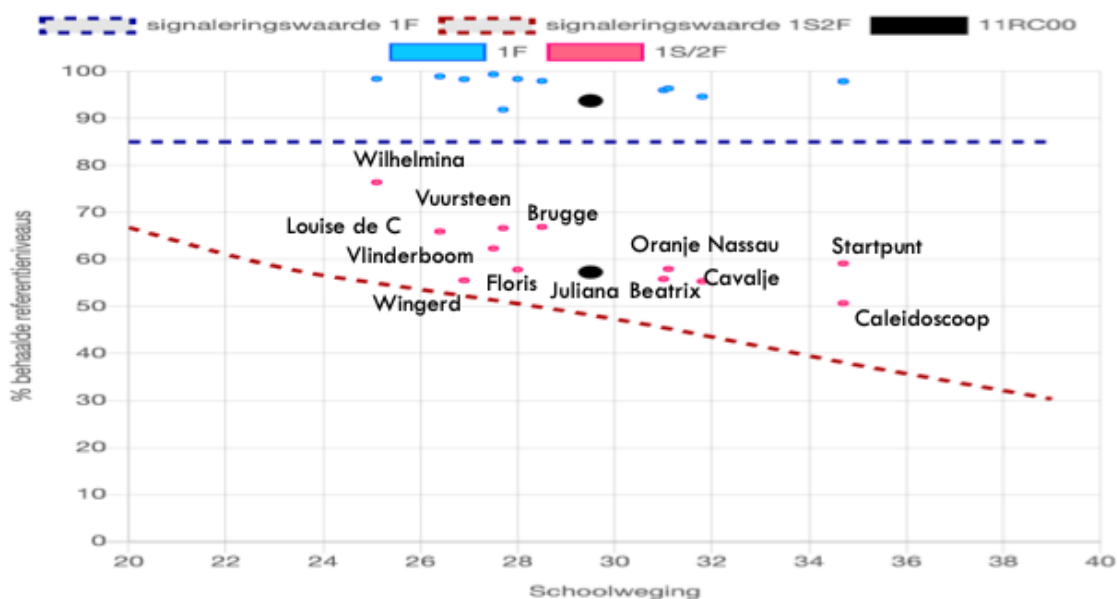
Vanuit een bovenschoolse denktank, onder leiding van het CvB, heeft een herijking plaatsgevonden van het bovenschoolse beleid Onderwijs & Kwaliteit. De denktank, bestaande uit een afvaardiging van directeuren en Intern Begeleiders, heeft inmiddels een nieuw beleidsdocument geformuleerd. Met dit nieuwe beleidsplan zullen onze scholen hun onderwijs en kwaliteit gaan richten. 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.

Eindtoets PO

Als gevolg van de Corona-crisis en het sluiten van de scholen heeft de minister op 18 maart 2020 besloten dat er in het schooljaar 2019/2020 geen eindtoets wordt afgenomen in het basisonderwijs. De resultaten van 2019 zijn daarmee de meest recente gegevens. Deze gegevens zijn reeds gepresenteerd in het jaarverslag van 2019.

Met ingang van 1 augustus 2020 beoordeelt de inspectie de onderwijsresultaten aan de hand van een nieuw onderwijsresultatenmodel. In de periode tot mei 2021 beoordeelt de inspectie de resultaten alleen naar de, op de eindtoets behaalde, percentages referentieniveaus taal en rekenen in 2018 en 2019, omdat die voor 2020 ontbreken. Daarbij wordt rekening gehouden met de leerlingpopulatie aan de hand van de gemiddelde schoolweging van de schooljaren 2017/2018, 2018/2019 en 2019/2020.

De onderwijsresultaten van de CNS-basisscholen op basis van het nieuwe onderwijsresultatenmodel worden in onderstaande model gepresenteerd:



DATA: CBS, DUO, INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS 2020

Alle CNS-basisscholen scoren volgens het nieuwe model (2017 t/m 2019) met referentieniveaus **voldoende** (boven de rode stippellijn = ondergrens). Over 2020 en 2021 is niet getoetst/ en/of tellen de resultaten niet mee voor de schoolscore.

2.4 Onderwijskundig beleid

Prestatiebox

CNS Ede ontvangt naast de reguliere lumpsumbekostiging middelen in het kader van de prestatiebox. Deze prestatieboxmiddelen worden o.a. ingezet voor cultuureducatie, waaronder muziek, drama en beeldende vorming. Daarnaast wordt een gedeelte van het nascholingsbudget gefinancierd uit de prestatieboxmiddelen. Doelstelling hiervan is het bevorderen van opbrengstgericht werken, professionalisering van schoolleiders en professionalisering van leraren op het gebied van pedagogische vaardigheden en vakdidactiek.

Koersplan 2019-2022

Het nieuwe Koersplan 2019-2022 van CNS Ede is eind 2018 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Voor de periode 2019-2020 is het plan richtinggevend voor de verdere 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 2019-2023. 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. In 2020 is het ondersteuningsprofiel van elke CNS-school geactualiseerd.

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. Voorts hebben scholen in 2019 een budget ontvangen voor de deskundigheidsbevordering van schoolteams op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid. Dit budget zal in 2021 worden ingezet.

Omschrijving activiteit	Begroting 2020	Realisatie 2020
Basisondersteuning	213.360	215.196
Extra ondersteuningsmiddelen	250.412	249.951
Arrangementen	-	149.079
Totaal	463.772	614.225

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 2020	Realisatie 2020
Plusklas	65.000	68.000
Totaal	65.000	68.000

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 is er focus 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 stafbureau. 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 stafbureau zijn de kosten van de stafmedewerkers en de huur van het stafkantoor opgenomen. Zowel de bovenschoolse begroting als de begroting van het stafbureau worden doorbelast richting de scholen vanuit een bedrag per leerling. De kosten van het stafbureau komen uit op 4% van de totale inkomsten op stichtingsniveau. Dit is gelijk aan het niveau van 2019. Vanuit het stafbureau worden alle relevante beleidsterreinen rond personeel, huisvesting & facilitair, PR- communicatie, ICT en financiën & control bediend.

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.

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 2020 actieplannen opgesteld op basis van het in 2019 geformuleerde schoolplan 2019-2023. 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.

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 2019-2020 veelvuldig bezocht met bovenbouwgroepen.

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.



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.

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.

2.7 COVID-19

Eind februari 2020 ontvingen wij de eerste signalen dat het virus genaamd COVID-19 in Nederland was waargenomen. Vanaf dat moment is alles in een sneltreinvaart gekomen. CNS Ede heeft begin maart uit voorzorg een Corona Crisis Team (hierna CCT) geformeerd bestaande uit de bestuurder, senior HR-adviseur, voorzitter directeurenteam en de bestuurssecretaris. Op 16 maart jl. was de eerste scholensluiting een feit. Het onderwijs op afstand werd in een zeer kort tijdsbestek gerealiseerd, waardoor kinderen vanuit huis via de digitale weg in contact kwamen met hun leerkracht voor thuisonderwijs. Er werd veelvuldig gebruik gemaakt van bijvoorbeeld Google Meet en MS Teams. De creativiteit en gedrevenheid van onze medewerkers was direct zichtbaar.

Communicatie

Het CCT volgt de landelijke richtlijnen en het bestaande protocol van de PO-raad, voortvloeiend uit intensief overleg tussen schoolbesturen, zowel binnen de gemeente Ede als regionaal en landelijk. Ook is er regelmatig overleg met de wethouder onderwijs. Het CCT informeert ouders, teamleden, GMR en RvT over de stand van zaken en de te nemen maatregelen vanuit de overheid al dan niet aangevuld met passende maatregelen.

Organisatie van het onderwijs

Door de Corona-situatie voeren het College van Bestuur en schooldirecteuren regelmatig het gesprek over de wijze waarop wij binnen CNS Ede de onderwijskwaliteit kunnen waarborgen. Gesteld kan worden dat dit het afgelopen jaar een uitdaging was, mede als gevolg van de lockdown periode en het thuisonderwijs. Het thuisonderwijs is naar tevredenheid georganiseerd, met dank aan teamleden en ouders. Voor de meest kwetsbare leerlingen, met name binnen de onderwijsachterstandsscholen, hebben we ook tijdens de lockdown een veilige fysieke onderwijsomgeving gecreëerd.

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

In 2020 heeft CNS Ede vanwege de COVID-19 situatie meer kosten gemaakt voor onder andere extra schoonmaakmiddelen, kosten voor sneltesten, extra ziektevervangingskosten en aanschaf van CO2-meters. CNS Ede hanteert bij de aanpak van het Corona-beleid de richtlijnen van het RIVM.

Vakantie-doeboek

Het Vakantie-doeboek is een initiatief van CNS Ede en SKOVV om alle leerlingen te voorzien van dagelijks educatief vermaak tijdens de lockdown en de meivakantie. Het resultaat is een prachtig Vakantie-doeboek dat kinderen een welverdiende afleiding gaf tijdens de lockdown en meivakantie. De gemeente Ede, SWV Rijn en Gelderse Vallei en Berséba omarmden direct het initiatief. Hierdoor hebben wij het Vakantie doe-boek kunnen aanbieden aan ruim 27.000 kinderen in de Foodvalley.



2.8 Klachtenbeleid

In maart 2020 werden alle scholen tijdelijk gesloten wegens een landelijke lockdown met betrekking tot de COVID-19 pandemie. Dat betekende dat er veelal naar online en gedeeltelijk fysiek onderwijs moest worden overgeschakeld. Na deze lockdown mochten scholen onder strikte voorwaarden weer open voor leerlingen. Na de zomervakantie is een nieuwe aangepaste situatie voorgeschreven, waardoor oudercontact minimaal was. Aan het eind van het kalenderjaar werden vlak voor de kerstvakantie wederom de scholen verplicht om de deuren te sluiten, wegens een tweede lockdown.

2. Meldingen en klachten

De vertrouwenspersoon heeft in 2020 twee meldingen/klachten van ouders in behandeling genomen, deze is na afstemming met directie en betreffende medewerker opgepakt en opgelost. Bij de andere klacht is de huidige bestuurder actief betrokken geweest. Deze klacht is naar ieders tevredenheid verwerkt en opgelost.

Enkele medewerkers/directeuren hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om preventief advies in te winnen met betrekking tot zorgen of vragen met betrekking tot de sociale veiligheid.

3. Voorlichting en zichtbaarheid beleid en procedure

In januari 2020 heeft de vertrouwenspersoon voorlichting gegeven aan een team van een CNS-basisschool. Alle afspraken met betrekking tot trainingen van de interne contactpersonen (hierna ICP) voor april en september 2020, aanwezigheid bij DT-overleggen en verdere voorlichting op scholen zijn vanwege Corona geannuleerd. Eind van dit jaar is met enkele ICP'ers contact geweest om deze wegwijs te maken in de rol en de taken van deze functie. In 2021 zal dit verder op individueel niveau worden opgepakt met deze medewerkers, naast afstemming met de directeur van hun scholen.

4. In de zomer is afscheid genomen van de bestuurder en is kennisgemaakt, inclusief een warme overdracht, vanuit de bestuurder en de vertrouwenspersoon aan de huidige bestuurder.

Wanneer de scholen in 2021 weer open mogen voor fysiek onderwijs, zal met de bestuurder worden gezocht naar mogelijkheden om aan de wettelijke verplichtingen rondom Arbo en sociale veiligheid te voldoen, eventueel de klachtenprocedure een update te geven en afspraken te maken over welke rol de vertrouwenspersoon hierin speelt.

Enkele actiepunten zijn:

- De klachtregistratie zal per school moeten worden opgepakt.
- De ICP'ers zullen verdere ondersteuning en deskundigheidsbevordering nodig hebben om hun taken met betrekking tot het adviseren van hun schoolteam rond de verplichtingen die de wet stelt rond het domein sociale veiligheid, goed te kunnen uitvoeren.
- De aanwezigheid van de vertrouwenspersoon tijdens een of twee DT-vergaderingen op jaarbasis is gewenst, waarin advies, kennis en casuïstiek kunnen worden besproken.

2.9 Personeel & organisatie

Opbouw personeelsbestand ultimo 2020

Het personeel van CNS Ede is in aantal en werktijdumfang opnieuw gegroeid. Op 31 december 2020 waren er bij CNS Ede 323 medewerkers in dienst. De totale werktijdfactor was 204 fte. Daarmee is de omvang van de formatie tussen 31 december 2019 en 31 december 2020 met 6 fte gegroeid. Dit is het gevolg van het aannemen van extra (tijdelijk) personeel in het kader van de werkdrukkiddelen, projectsubsidies en de uitbreiding van de bovenformatieve Vervangingspool.

De samenstelling van het personeel laat per ultimo 2020 het volgende beeld zien. 26% van het personeel is ouder dan 55 jaar, 15% van het personeel man. Beide percentages zijn herleid vanuit de wtf-kengetallen. Daarbij werkt het merendeel van de medewerkers parttime: 274 parttimers tegenover 49 fulltimers.

Personeelssterkte naar geslacht, peildatum 31 december 2020

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal personen	286	29	257
	Bezetting (wtf)	174		
Man	Aantal personen	37	20	17
	Bezetting (wtf)	30		

Verdeling medewerkers naar leeftijd, peildatum 31 december 2020

	Totaal	19/24	25/34	35/44	45/54	55/64	65/65+
Aantal personen	323	28	57	86	71	77	4
Bezetting (wtf)	204	19	39	50	43	50	3

Professionalisering en ontwikkeling

CNS Ede wil een aantrekkelijke werkgever zijn met een professioneel werkklimaat. Samenwerken, ontwikkelen en professionaliseren staan hierbij centraal. Vooraf werd in 2020 op diverse niveaus actief ingezet op de punten samenwerken, ontwikkeling en professionalisering. In de praktijk is dit echter bijna niet uit de verf gekomen door het intreden van de Corona-crisis, de sluiting van scholen en de beperkingen aangaande het samenkomen van groepen medewerkers.

Bovenschoolse professionalisering

In het verslagjaar 2020 hebben bovenschoolse activiteiten plaatsgevonden in het kader van professionalisering:

- Algemene coaching van de directeuren;
- Versterking van het leernetwerk van intern begeleiders. Doel is kennisdelen en verdere professionalisering op het gebied van handelings- en opbrengstgericht werken.
- Directeuren en intern begeleiders zijn gestart met het programma "Grip op kwaliteit". Door middel van co-creatie en zelfevaluatie wordt gestreefd de kwaliteit van het onderwijs en de onderwijskundige ontwikkeling de komende jaren te verbeteren.
- Leerkrachten werden gestimuleerd om gebruik te maken van de Lerarenbeurs en subsidiemogelijkheden voor de opleiding Bewegingsonderwijs;
- Individuele scholingen.

School specifieke professionalisering

In het verslagjaar 2020 zijn er ten opzichte van voorgaande jaren op schoolniveau minder professionaliseringsbijeenkomsten live georganiseerd als gevolg van de Corona-problematiek. De professionalisering is onder andere vormgegeven door het volgen van onlinetrainingen.



Omschrijving activiteit	Begroting 2020	Realisatie 2020
Centrale nascholing	110.000	81.184
Nascholing op schoolniveau	199.350	194.682
Totaal	309.350	275.866

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 2020 zou er een training worden georganiseerd voor het gebruik van dit instrument. Door de Corona-crisis heeft deze geen doorgang kunnen vinden en staat deze nu gepland in het voorjaar van 2021.

In het verslagjaar 2020 zijn met individuele medewerkers ontwikkelgesprekken gevoerd en afspraken gemaakt over het volgen van de opleiding tot schoolleider of Intern Begeleider. 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 2019 verder ingezet op de Flexpool. Een groot aantal Flexpoolers kon opnieuw een dienstverband 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.

Binnen de Flexpool is de Vervangingspool bovenformatief uitgebreid met leraren die inzetbaar zijn op korte en langdurige vervanging. Opnieuw kozen enkele leraren in vaste dienst de Vervangingspool als middel voor hun eigen mobiliteit. Deze ontwikkeling juicht CNS Ede toe. De Vervangingspool heeft per ultimo 2020 een omvang van 8,1 fte.

Tekort op arbeidsmarkt

Net als in voorgaande jaren was er in 2020 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 een recruitmentbureau 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 2020 veel tijd, energie en geld gestoken in het werven van personeel.

Meer werving was nodig o.a. door het vertrek van directeuren, de toekenning van financiële middelen door de overheid ter verlaging van de werkdruk en de keuze van CNS Ede voor een bovenformatieve Vervangingspool van flinke omvang. Door het grote aanbod op de banenmarkt vertrokken ook enkele leraren om 'dichter bij huis' aan de slag te gaan.

De werving leidde tot de benoeming van directeuren op CNS-basisscholen Koningin Beatrix, De Caleidoscoop en De Vlinderboom (directeur in opleiding). Ter verlichting van de werkdruk van leraren zijn extra onderwijsassistenten en leraren geworven.

Omschrijving activiteit	Begroting 2020	Realisatie 2020
Wervingskosten	107.500	63.782
Totaal	107.500	63.782

Regionaal Transfer Centrum (RTC) Gelderland- Utrecht

De aanpak van het lerarentekort vraagt een gezamenlijke inspanning van besturen in deze regio en werd in 2020 verder vormgegeven in het RTC Gelderland- Utrecht. Dit analyseerde in 2020 de vervangingsvraag en benodigde flexibele schil, maakte afspraken over de inzet van elkaars Vervangingspoolers, de tarieven hiervan en organiseerde speeddates met potentiële leraren en afspraken ten behoeve van de werving van zij-instromers. CNS Ede heeft een actieve houding en deed mee bij de speeddates.



RTC Gelderland-Utrecht

Om het ziekteverzuim op te kunnen opvangen wierf CNS Ede in 2020 actief extra leraren voor de Vervangingspool. De planning van de inzet in de Vervangingspool was opnieuw uitbesteed aan IPPON. Deze uitvoeringsorganisatie is gecontracteerd door schoolbesturen van het RTC Gelderland- Utrecht.

Startersbegeleiding

In 2018 werd de begeleiding van startende leerkrachten geëvalueerd. De aanpak is in 2019 en 2020 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 Flexpool.

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.

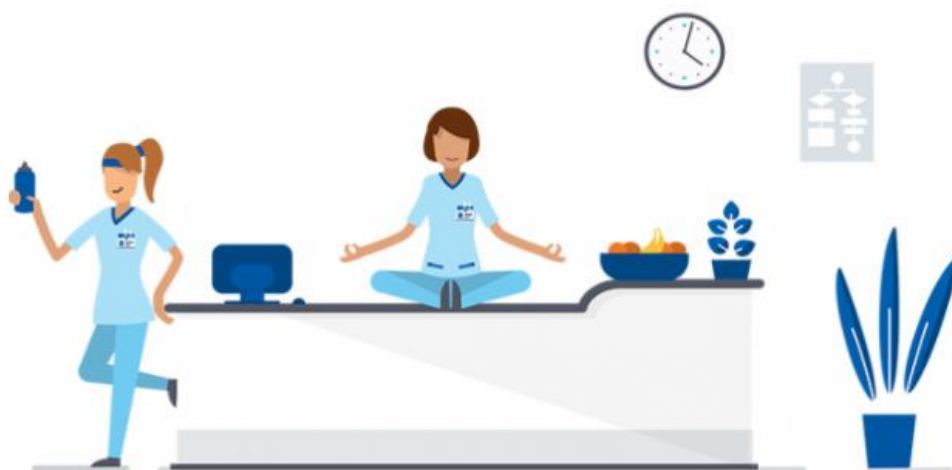
Het verzuimpercentage van CNS Ede was in 2020 lager dan in 2019. Een landelijke vergelijking is niet te maken omdat er een grote verscheidenheid zit in de registratie van verzuim gedurende de Corona-crisis en periode van thuisonderwijs.

	Verzuimpercentage	Meldingfrequentie	Verzuimduur in dagen
2019	6,06%	0,89	28,59
2020	5,26%	0,9	25,91

CNS Ede heeft als doelstelling om het ziekteverzuimpercentage te laten dalen en in dat kader voeren P&O, directeuren en medewerkers met grote regelmaat gesprekken over werkdruk, plezier en daaraan gekoppeld verzuim. De arbeidsethos in het onderwijs is hoog en dat is terug te zien in een lage meldingsfrequentie. De gemiddelde duur van het verzuim is in 2020 ten opzichte van 2019 gedaald. Dit komt mede door het herstel van een aantal langdurig zieke medewerkers en de afkeuring van een aantal werknemers.

Een verlaging van het verzuimcijfer zou direct gunstige effecten hebben op de kwaliteit van onderwijs, de werklust van directeuren en leraren en het beroep dat wordt gedaan op inzet van leraren vanuit de Vervangingspool.

Er is structureel aandacht besteed aan preventie van verzuim, de visie hierop en ondersteuning van directeuren. De taak van de bedrijfsarts is het adviseren van de senior HR-adviseur, directeuren en leidinggevendenden 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 2020 opnieuw gebruik gemaakt. Een voorbeeld hiervan zijn de loopbaanadviestrajecten.

Arbeidsomstandigheden

In 2018 werd een nieuw Arbo-beleidsplan 2018-2022 vastgesteld. 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 2020 zijn de RI&E, conform afgesproken planning, uitgevoerd.

P&O- en financiële administratie

CNS Ede maakt gebruik van Groenendijk Onderwijsadministratie. Alle administratieve werkprocessen op het gebied van P&O zijn hierin beschreven. Veel processen zijn volledig digitaal.

Medewerkers hebben een eigen verantwoordelijkheid in bijvoorbeeld het aanvragen van verlofregelingen of een werkgeversverklaring. Zij worden geacht controle te voeren op hun eigen salarisoverzichten. De "self service" kan veelal zonder tussenkomst van het stafbureau. Directeuren zijn verantwoordelijk voor de goedkeuring van mutaties als onderdeel van hun integrale verantwoordelijkheid voor personeel.

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. In het sociaal akkoord is afgesproken dat de sector Overheid een minimaal quotum dient aan te stellen. Voor 2020 is het quotum gesteld op 2,35%. Voor CNS Ede betekent dit op basis van het aantal fte's een omvang van ongeveer 4.7 fte. Deze omvang komt overeen met de inhuur van de conciërges.

Omschrijving activiteit	Begroting 2020	Realisatie 2020
Externe inzet conciërges	100.000	93.590
Totaal	100.000	93.590

Verantwoording besteding werkdrumiddelen

In kalenderjaar 2020 is er in totaal € 656.000 aan werkdrumiddelen ontvangen. De toekenning vindt plaats op basis van een bedrag per leerling. De P-MR geeft -aan de hand van een bestedingsplan- aan hoe de middelen op schoolniveau ingezet worden. Tijdens het proces rond het bestuursformatieplan 2019/2020 en 2020/2021 is op schoolniveau een door de P-MR ondertekend bestedingsplan opgevraagd. Centraal is getoetst dat de feitelijke besteding, overeenkomstig is met het door de P-MR getekende bestedingsplan.

Binnen CNS Ede is het merendeel van de werkdrumiddelen ingezet voor extra leerkracht- of onderwijsondersteunende formatie. In de periode januari tot maart 2020 is de P-MR gevraagd om een schriftelijke evaluatie te geven van hetgeen de werkdrumiddelen voor effect hebben gehad binnen de school.

De verantwoording over afgelopen kalenderjaar bestaat uit twee schooljaren. Hierbij is 7/12 deel overgenomen uit de bestedingsplannen van schooljaar 2019/2020 en 5/12 vanuit de bestedingsplannen van schooljaar 2020/2021.

Bestedingscatergorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting
Personeel	656.000	Kosten bestaan uit zowel interne- als externe inzet. Externe inzet is met name gekoppeld aan de inzet van sportleerkrachten.
Materieel	-	
Professionalisering	-	
Overig	-	
Totaal	656.000	

Uit de evaluatie van schooljaar 2019/2020 komt naar voren dat de ingezette werkdrumiddelen tot een reductie van de werkdrum leidt.

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 Koningin Beatrix

Het plan voor de uitbreiding en verbouwing van de hoofdlocatie van CNS-basisschool Koningin Beatrix wordt gecombineerd met het grondig opknappen van het aansluitende Middengebied Maandereng. Laatstgenoemde is een gemeentelijk pand dat destijds is gebouwd als overloophuisvesting voor groepen vanuit de 3 scholen in het scholencluster Maandereng. CNS Ede treedt op als bouwheer voor beide gebouwen. De architect heeft in overleg met CNS Ede en de gemeente Ede een integraal plan opgesteld waarin eveneens de beide andere scholen en een kinderopvangorganisatie zijn meegenomen. De 2e helft van het jaar stond in het teken van de aanvraag Omgevingsvergunning en de voorbereidingen voor de realisatie. Daarbij zal de uitvoering van het plan in bouwteamverband plaatsvinden. Voordeel hiervan is dat tijdens de technische uitwerking niet alleen gebruik wordt gemaakt van de expertise van de aannemer, maar ook dat vanaf start bouw duidelijk is dat het plan binnen het gestelde budget wordt gerealiseerd. De uitvoering van het plan staat gepland voor de periode juli 2021 tot februari 2022.

De Ontdekking

Na een succesvolle bouwperiode van de voormalige CNS-basisschool Oranje-Nassau is zij sinds september 2020 operationeel. De verhuizing naar de nieuwe locatie is aangegrepen om de naam van de school te wijzigen naar De Ontdekking. De school kent een grote populariteit in de nieuwe Enka-wijk, waardoor het voortzetten van het gebruik van onderwijshuisvesting in het Poortgebouw noodzakelijk blijft. Dit is echter gelimiteerd omdat gebouweigenaar Boei het Poortgebouw gaat restaureren. In overleg met de gemeente Ede en Boei is, in samenwerking met kinderopvangorganisatie Bzzzonder extra lokaalruimte gevonden binnen het bouwplan voor de verdieping in het Kantinegebouw. Hiermee zal de gehele school in één gebouw worden gehuisvest. Vooral nog staat de uitvoering van dit bouwplan gepland voor de periode vanaf eind maart 2021 tot en met januari 2022.

De Plataan

Sinds augustus 2020 is de fusie van de CNS-basisscholen De Wingerd en Juliana een feit. Om dit te onderstrepen is een nieuwe naam voor deze fusieschool geïntroduceerd: De Plataan. De school zal worden gehuisvest op de locatie van de vml. Wingerd, aan de Heidelaan in Bennekom. Dit gebouw is echter op leeftijd en voldoet niet meer op het gebied van omvang, duurzaamheid en inrichting. I.o.v. de gemeente Ede heeft CNS Ede daarom onderzocht of de meest optimale keuze ligt bij nieuwbouw of renovatie van de school. Met de gemeente Ede is besloten tot een ingrijpende renovatie. Vanaf begin 2021 zal CNS Ede, die zal optreden als bouwheer, een selectieprocedure opstarten t.b.v. een ontwerpende partij.

Binnenklimaat

In het kader van de optimalisatie van het binnenklimaat in de 5 scholen met de hoogste prioriteit zijn in de eerste 2 scholen verbeteringen gerealiseerd. In de Wilhelmina is een luchtbehandelingsinstallatie in het gebouw geïntegreerd. En in de Cavaljé is voor 3 lokalen airconditioning aangebracht. Voor een derde school, De Brugge locatie Palmedreef, is onderzoek uitgevoerd naar een optimalisatie in de al aanwezige luchtbehandelingsinstallatie; dit wordt begin 2021 gerealiseerd.

Omschrijving activiteit	Begroting 2020	Realisatie 2020
Project binnenklimaat	225.000	241.000

In het licht van de Corona-pandemie is ondertussen binnen CNS Ede onderzocht of de scholen en dislocaties voldoen aan de eisen m.b.t. ventilatie. Alle CNS-basisscholen voldoen aan de wettelijke regelgeving, vastgelegd in het Bouwbesluit. In nagenoeg alle gevallen voldoen de scholen bovendien aan het Programma van Eisen Frisse Scholen 2015 klasse B (beter dan het Bouwbesluit).

Veluwe Poort

Voor de groeiende huisvestingsproblematiek op de basisscholen in de directe nabijheid van nieuwbouwwijk Veluwe Poort stond 2020 in het teken van onderzoek naar mogelijkheden van urgente huisvesting. Met name voor CNS-basisschool Louise de Coligny en SKOVV Koning David is de behoefte groot. Na een intensief voorbereidingstraject heeft de gemeente Ede, ondanks extra druk op de gemeentelijke begroting als gevolg van de Corona-crisis, besloten over te gaan tot aanschaf van 4 noodlokalen. Deze zullen eind maart 2021 worden geplaatst. De noodlokalen worden naast CNS-basisschool Louise de Coligny geplaatst. De druk op de beide scholen wordt door herverdeling van de groepsruimten tussen beide scholen voorlopig gestabiliseerd.

Groene schoolpleinen

In 2020 is er een bedrag ingezet van € 50.000 voor de ondersteuning bij de vergroening van schoolpleinen. In 2020 is de ondersteuning gegaan naar de projecten van CNS-basisscholen Prins Floris, De Ontdekking en De Louise de Coligny.

2.11 Financiën

Toelichting op de balans:

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

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	2.412.064	2.311.645	Eigen vermogen	6.118.796	6.254.668
Financiële vaste activa	148.000	148.000			
Vorderingen	1.173.468	1.076.352	Voorzieningen	2.636.159	2.255.967
Liquide middelen	8.501.885	8.739.022	Kortlopende schulden	3.480.462	3.764.385
Totaal activa	12.235.416	12.275.020	Totaal passiva	12.235.416	12.275.020

Activa

Materiële vaste activa

In 2020 is er € 541.550 geïnvesteerd. Dit betreft met name investeringen rond gebouwinrichting, schoolmeubilair, ICT en leermiddelen. Per saldo laat de boekwaarde per ultimo 2020 een toename zien van ruim € 100.000 ten opzichte van 2019.

Vorderingen

De vorderingen worden met name gevormd door de post op het ministerie van OCW wegens het betaalritme van de personele bekostiging. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar een nihil saldo. Verder is ook de afrekening van taal-opvangklas De Schakel een uitstaande vordering. Deze vordering houdt verband met het feit dat CNS Ede penvoerder is van het project rond De Schakel.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2020 met € 237.137 afgenomen. Dit is het gevolg van gedane investeringen en het negatieve exploitatiesaldo na correctie van de afschrijvingslast en mutatie van voorzieningen.

Op pagina 54 is het kasstroomoverzicht opgenomen waarin de opbouw van de liquiditeitsontwikkeling over 2020 terug te vinden is.

Passiva

Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat van € 135.872 is aan het eigen vermogen onttrokken. De kosten van de eenmalige uitkering die is uitbetaald in februari 2020 is in mindering gebracht op de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.

Voorzieningen

CNS Ede beschikt over meerdere voorzieningen: een jubileum-, arbeidsongeschiktheid- en onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. Per ultimo 2020 is een bedrag van € 1.000 per fte gereserveerd.

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. In 2020 wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke verruiming rond het bepalen van de onderhoudsvoorziening op basis van de opbouw per onderhouds-component.

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 geoormerkte gelden; deze gelden zijn specifiek voor De Schakel bestemd.

Kengetallen:

	2020	2019	2018	Signaleringswaarde
LIQUIDITEIT	2,78	2,61	2,71	< 0,75
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	50%	51%	53%	
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	72%	69%	70%	< 30%
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	-0,7%	0,9%	1,1%	3-jarig < 0%
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.				2-jarig < -5%
Definitie: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).				
				1-jarig < -10%
WEERSTANDSVERMOGEN	20%	22%	24%	< 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	63%	68%	67%	
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).				
Nieuwe signaleringswaarde inspectie	3.199.050			
De nieuwe signaleringswaarde is in 2020 geïntroduceerd en dient als signalering van eventueel bovenmatig vermogen.				

Liquiditeit

De current ratio komt uit op 2,78. 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 2019 een lichte afname zien. Dit kengetal gaat uit van het eigen vermogen dat geprojecteerd wordt ten opzichte van het totaal vermogen. Als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat neemt het eigen vermogen af. De omvang van het eigen vermogen zal verder getoetst worden aan de hand van de nieuwe signaleringswaarde van de inspectie.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen komt naar verwachting uit op afgerond 20%. Dit betekent dat CNS Ede, naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. Uit in het verleden door het ministerie gestelde signaleringsgrenzen blijkt dat een gebruikelijk weerstandsvermogen tussen de 10% en 40% ligt.

Kapitalisatiefactor

Het door de commissie Don geïntroduceerde kengetal kapitalisatiefactor is ten opzichte van 2019 afgenomen met ruim vijf procentpunten. Dit komt met name door de toename van het batentotaal. Het niveau van de ontvangen subsidies is in 2020 toegenomen als gevolg van meer leerlingen en toegenomen bekostigingsvergoeding per leerling. 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. Eind 2019 is een nieuwe risicoscan uitgevoerd. Op basis hiervan is de minimale ondergrens van het aanwezige buffervermogen voor CNS Ede vastgesteld op € 4.078.000. Eind 2021 zal er een nieuwe risicoscan worden uitgevoerd om het benodigde buffervermogen opnieuw te bepalen.

Nieuwe signaleringswaarde

In juni is een nieuwe signaleringswaarde voor reserves bij onderwijsinstellingen door het ministerie van OCV gelanceerd. Deze signaleringswaarde dient als indicatie voor instellingen die een bovenmatig eigen vermogen aanhouden. Op basis van de nieuwe indicatie komt de benodigde reservepositie voor CNS Ede uit op € 3.2 miljoen. Op het eerste gezicht zou dit kunnen wijzen op de aanwezigheid van bovenmatig vermogen. Het is echter belangrijk om te beoordelen hoe de huidige omvang van het vermogen zich verhoudt met ontwikkelingen die de komende jaren verwacht worden. In 2020 is een eerste start gemaakt met een afbouw van het eigen vermogen. Belangrijk daarbij is dat er een planmatig en beleidsrijk bestedingsplan is opgesteld. Dit bestedingsplan sluit aan bij het koersplan van CNS Ede.

Deze koers is doorgezet richting de meerjarenbegroting 2021 – 2024. Belangrijk is dat de afbouw van het vermogen niet wordt gekoppeld aan structurele lastenverhoging aangezien de te besteden reserves een eenmalige dekkingsgrondslag vormen.

Naast de afbouw van het eigen vermogen als gevolg van begrote tekorten zijn er een tweetal aspecten die zich de komende jaren voordoen en een relevante impact zullen hebben op de omvang van het eigen vermogen. Dit betreft de afboeking van de huidige vordering DUO. Deze vordering verdwijnt bij de invoering van de vereenvoudiging bekostiging per 1 januari 2023. De af te boeken vordering wordt niet gecompenseerd door de overheid en leidt derhalve tot een correctie op het eigen vermogen.

Daarnaast maakt CNS Ede momenteel gebruik van de tijdelijke overgangsregeling rond de bepaling van de onderhoudsvoorziening. Verwacht wordt dat de waardering op componentniveau vanaf 2023 verplicht wordt gesteld. In het geval van CNS Ede leidt dit tot een eenmalige verhoging van de onderhoudsvoorziening van ongeveer € 2 mln. Ook deze aanpassing wordt gecorrigeerd op het aanwezige vermogen.

In onderstaand cijferoverzicht zijn de diverse ontwikkelingen zichtbaar gemaakt. Op basis van de nu bekende informatie zou de omvang van het eigen vermogen per 2024 uit kunnen komen op € 2.4 mln. De omvang van het vermogen bevindt zich dan ver onder de signaleringswaarde.

Spiegeling eigen vermogen - signaleringswaarde	
Eigen vermogen 2020	6.118.796
Verwachte afbouw van vermogen op basis van MJB 2021 - 2024	-841.077
Afboeking vordering DUO per 1 jan. 2023	-860.037
Verwerking waardering voorziening groot onderhoud 2023	-2.000.000
Gecorrigeerde omvang van het eigen vermogen	2.417.682
Signaleringswaarde eigen vermogen	3.199.050

Daarnaast zijn er nog andere ontwikkelingen die een mogelijke impact kunnen hebben op de exploitatie van het uiteindelijke vermogen van CNS Ede. Hierbij kan gedacht worden aan de recente ontwikkelingen rond passend onderwijs. Wanneer de huidige bijdrage vanuit het samenwerkingsverband van € 150 per leerling wordt verlaagd zal dit een effect krijgen op het financiële beeld van CNS Ede. Scholen zetten de middelen vanuit het samenwerkingsverband in voor facilitering van intern begeleiders.

Analyse van het resultaat:

In de begroting van 2020 is een negatief exploitatieresultaat gepresenteerd van € 510.943. Dit was het gevolg van beleidsmatige keuzes om een gedeelte van de aanwezige reserves in te zetten ten gunste van het onderwijs. Uiteindelijk resulteert het boekjaar 2020 in een negatief resultaat van € 135.872. Voor een goede interpretatie van het resultaat 2020 wordt verwezen naar de navolgende paragraaf waarin een analyse is gemaakt van het jaarresultaat.

Analyse realisatie 2020 versus begroting 2020

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

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	18.902.676	17.669.320	1.233.356
Overige overheidsbijdragen	20.281	43.000	-22.719
Overige baten	267.596	173.750	93.846
Totaal baten	19.190.553	17.886.070	1.304.483
Lasten			
Personele lasten	15.842.165	15.119.183	722.982
Afschrijvingen	441.131	378.729	62.402
Huisvestingslasten	1.677.118	1.654.900	22.218
Overige instellingslasten	1.364.781	1.238.701	126.080
Totaal lasten	19.325.195	18.391.513	933.682
Saldo baten en lasten	-134.643	-505.443	370.800
Financiële baten en lasten	-1.230	-5.500	4.270
Nettoresultaat	-135.872	-510.943	375.071

Toelichting op afwijking jaarrealisatie – begroting 2020

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	1.233.356
Overige baten	93.846
	1.327.201
<i>Lasten</i>	
Personele lasten	-722.982
Afschrijvingen	-62.402
Overige instellingslasten	-126.080
	-911.464
Totaal overige afwijkingen in posten < € 40.000	-40.666
Mutatie jaarverwachting - begroting 2020	375.071

Baten

Rijksbijdragen OCW - € 1.233.356 positief

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

- | | |
|---|--------------------|
| 1. Personele bekostiging | € 915.000 positief |
| 2. Personeels- en arbeidsmarktbeleid | € 96.500 positief |
| 3. Ontvangen betalingen vanuit het samenwerkingsverband | € 170.000 positief |

De ontwikkeling rond de personele bekostiging is te herleiden naar drie belangrijke elementen:

1. Personele bekostiging (915.000 positief)

De ontwikkeling rond de personele bekostiging is voornamelijk te herleiden naar twee belangrijke elementen:

Subsidievaststelling 2019/2020 en 2020/2021 - € 445.000

Halverwege juli 2020 is de definitieve subsidievaststelling van schooljaar 2019/2020 bekend gemaakt. Uit de regeling blijkt dat de bekostiging van onderwijzend personeel in het primair onderwijs met 3,6% is toegenomen ten opzichte van vorig schooljaar. Een groot gedeelte van deze extra middelen dient ter financiering van de afgesloten CAO en dus de extra toegenomen loonkosten.

Deze nabetaling is meer dan op voorhand door onder andere de PO-Raad werd ingeschat. Tijdens de cao-onderhandelingen eind 2019 was de definitieve indexering van de bekostiging over het kalenderjaar 2020 nog niet bekend. Daarom is toen uitgegaan van een voorlopige uitkomst van de referentiesystematiek. De definitieve indexering van de personele bekostiging blijkt echter 0,65% hoger te liggen. Aan deze extra inkomsten is de uiteindelijke eenmalige uitkering van 0,7% in december 2020 gekoppeld.

Personele bekostiging groei 2019/2020 - € 403.750

In de begroting 2020 was een groeisubsidie opgenomen van € 90.000, aangezien op voorhand het leerlingenvoerloop op maandniveau onvoldoende bekend was. In de realisatie komt het niveau van de groeisubsidie uit op € 403.750. De groeimiddelen worden toegekend op basis van de maandelijkse ontwikkeling van de leerlingaantallen. Deze groeisubsidie dient ter dekking van de voorfinanciering van instroomgroepen. De formatieve inzet 2019/2020 kent een behoorlijke frictieomvang. Deze frictieomvang zorgt onder andere voor het begrote negatieve exploitatieresultaat. De extra groeimiddelen dienen ter demping van de extra formatie-inzet en bijbehorende loonkosten. Met name de sterke leerlingengroei bij De Ontdekking en Louise de Coligny zorgen voor extra groeimiddelen. Door deze extra middelen kan CNS Ede het T=0 principe op snelgroeiende scholen blijven faciliteren.

2. Personeels- en arbeidsmarktbeleid (96.500 positief)

De subsidie personeels- en arbeidsbeleid komt in de realisatie € 96.500 hoger uit dan was begroot. Dit komt onder andere doordat het bedrag per leerling voor het aanpakken van de werkdruk is verhoogd. Per schooljaar 2020/2021 is er daarbij onderscheid gemaakt in een bedrag per leerling voor het reguliere basisonderwijs en het speciaal basisonderwijs. Deze extra middelen zijn gekoppeld aan meer personele inzet.

3. Ontvangen doorbetalingen SWV (€ 170.000 positief)

In 2020 komen de ontvangen gelden vanuit het SWV Rijn en Gelderse Vallei € 170.000 hoger uit. De verklaring hiervoor is tweeledig. Ten eerste komt de overdrachtsbekostiging voor SBO De Regenboog hoger uit. Dit houdt verband met de 1 februari bekostiging. Het samenwerkingsverband bekostigt de extra instroom van leerlingen die tussen 1 oktober en 1 februari starten. De ontwikkeling van het aantal SBO-leerlingen laat de laatste twee jaren een behoorlijke toename zien. In de begroting 2020 was het verwachte aantal leerlingen per 1 februari 2020 lager ingeschat. De extra middelen zijn ingezet voor het formeren van een extra groep.

Overige baten (€ 93.846 positief)

De overige baten komen € 110.000 hoger uit. Gezien het grillige verloop van de overige baten is de omvang op jaarbasis vooraf lastig in te schatten. Er zijn inkomsten vanuit specifieke projecten gelieerd aan bijvoorbeeld RTC (poolafrekening 2017 en traineebonus) en CHE (OIDS-vergoeding) zichtbaar. Verder zijn er vergoedingen verantwoord die gekoppeld zijn aan detacheringsactiviteiten en penvoerderschap van verschillende projecten. Belangrijkste detacheringsvergoeding is gekoppeld aan het stafbureau, het niveau hiervan bedraagt € 32.000.

Lasten

Lonen en salarissen - € 722.982 negatief

Voor een correcte interpretatie wordt een splitsing gemaakt tussen drie onderdelen:

- | | |
|-----------------------------|--------------------|
| 1. Personele loonkosten | € 645.390 negatief |
| 2. Overige personeelskosten | € 247.396 negatief |
| 3. Ontvangen uitkeringen | € 169.804 positief |

1. Personele loonkosten (€ 645.390 negatief)

De directe loonkosten komen in de realisatie € 645.000 hoger uit. Dit is een direct gevolg van de nieuwe CAO, c.q. de eenmalige betaling die in februari 2020 heeft plaatsgevonden. Deze eenmalige uitkering is gefinancierd vanuit de in 2019 ontvangen eenmalige middelen. Deze eenmalige uitbetaling is in 2019 zichtbaar gemaakt als een gevormde bestemmingsreserve. Naast de eenmalige uitkering in februari 2020 is er door de sectororganisatie en vakbonden overeengekomen dat, als gevolg van extra ontvangen rijksmiddelen, er in december nog een eenmalige uitkering van 0,7% is overeengekomen. Beide uitkeringen drukken op de loonkosten 2020 en vormen de belangrijkste verklaring ten opzichte van de extra kosten in vergelijking met de begroting 2020.

Een ander fenomeen is dat er in 2020 externe inhuur heeft plaatsgevonden. In 2020 is er voor € 629.000 uitgegeven voor de inhuur van externe directeuren, intern begeleiders en leerkrachten. Ten opzichte van reguliere loonkosten liggen de tarieven voor externe inhuur 40 tot 50% hoger.

Er is in 2020 extra personele inzet geweest die gekoppeld is aan ontvangen gelden van het samenwerkingsverband. In totaal bedragen de loonkosten die gekoppeld zijn aan deze extra middelen € 174.000. Voor een goed vergelijk is het echter relevant om in de beoordeling de ontwikkeling van de kosten voor externe inhuur te betrekken. Deze staan in de jaarrekening gepresenteerd onder de rubriek 'overige personeelskosten'.

2. Overige personeelskosten (€ 247.396 negatief)

De overige personele lasten komen hoger uit dan begroot. Dit is o.a. het gevolg van meer externe inhuur zoals reeds is beschreven. Op jaarbasis valt het niveau van de kosten voor externe inhuur € 334.500 hoger uit dan begroot. De overige kostencomponenten die onder de rubriek 'overige personeelskosten' vallen komen in totaal € 87.104 gunstiger uit dan begroot.

Hieronder vallen onder andere de kosten voor nascholing. In totaal is er € 275.000 uitgegeven aan nascholing. Er was een bedrag begroot van € 309.500. Door de Corona-problematiek zijn er geplande nascholingstrajecten uitgesteld. Dit leidt in 2020 tot een lager kostenniveau ten opzichte van de begroting. Andere kosten onder de rubriek 'overig' die lager uitvallen zijn de kosten voor werving- en selectie en kosten voor personeelsactiviteiten. Ook deze ontwikkeling is deels gekoppeld aan de Corona-situatie. Voorbeeld hiervan is het wegvallen van de opening van het schooljaar.

3. Ontvangen uitkeringen

De kosten voor ziektevervanging waren in de begroting 2020 ingeschat op € 649.000. Vanuit de realisatie blijkt dat het werkelijke kostenniveau uitkomt op ongeveer € 693.500. De gepresenteerde uitkeringen zijn voor vervangingen wegens zwangerschapsverlof.

Afschrijvingen - € 62.402 negatief

Gedurende 2020 is de afschrijvingstermijn van ICT-hardware teruggebracht van vijf naar vier jaar. Vanuit de praktijk blijkt dat een afschrijvingstermijn van vier jaar voor ICT-hardware, en speciaal voor chromebooks die intensief gebruikt worden, meer reëel is. Het effect van deze aangepaste afschrijvingstermijn is € 42.500 aan extra afschrijvingslasten.

Overigens geldt deze afschrijvingstermijn niet voor digiborden. Deze apparatuur heeft een langere levensduur en worden afgeschreven in acht jaar. Deze afschrijvingstermijn ligt ook in lijn met de overeengekomen garantieduur.

Overige lasten - € 126.080 negatief

De overige instellingslasten komen ten opzichte van de begroting 2020 op totaalniveau € 126.080 hoger uit. Enkele zaken die deze toename verklaren zijn:

- Kostentoename van telefoon- en portokosten. In 2020 is de bandbreedte van alle internetverbindingen op scholen substantieel verhoogd. Om een overstap naar het in de Cloud werken mogelijk te maken was dit een van de vereiste randvoorwaarden.
- Extra kosten voor leermiddelen. Deze toename is voornamelijk te herleiden richting de groeischolen. Als compensatie voor deze extra kosten dient ook een deel van de ontvangen groeimiddelen.
- Voor PR & marketing waren kosten opgenomen voor het vernieuwen van de CNS-website en websites op schoolniveau. Dit project is doorgeschoven naar 2021. Hierdoor valt het kostenniveau in 2020 lager uit dan begroot is.
- De kosten voor inzet van leerling- en systeembegeleiding zijn gekoppeld aan ontvangen leerlingenarrangementen. Een deel van de ontvangen leerlingenarrangementen wordt aangewend voor inhuur van externe deskundigheid. De leerlingenarrangementen worden gezien het incidentele karakter niet begroot. Tegenover deze extra kosten staan derhalve extra inkomsten, waardoor een exploitatie neutrale ontwikkeling ontstaat.

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 2020 geen nieuwe deposito's afgesloten.

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

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

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 de organisatie/de bestuurder dit uitgangspunt uitdraagt.

Hoger dan begrote lasten voor (ziekte-)vervanging

Sinds 2018 is CNS Ede eigenrisicodragers voor het Vervangingsfonds. Dit betekent dat kosten van ziektevervanging voor eigen rekening komen.

Interne beheersmaatregel:

Het is belangrijk dat het ziekteverzuim goed in beeld is en dat hier proactief op geacteerd wordt. Verder zijn verzuimcoaches, RI&E, het periodiek evalueren van de werkdruk, tevredenheidsmetingen onder personeel instrumenten om dit risico zoveel mogelijk te mitigeren.

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

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 aantrekken van LIO's 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.

Bovenstaande risico's komen terug in de risicoanalyse die eens per twee jaar wordt opgesteld. Eind 2021 staat een herziening van de risicoanalyse gepland. De beschreven risico's zijn voldoende actueel om ook in 2020 te presenteren. Vanuit de verschillende beleidsterreinen wordt periodiek stilgestaan bij eventuele nieuwe potentiële risico's die vragen om een aanpassing van bestaande interne beheersing. In de trimesterrapportage worden de eventuele nieuwe risico's die uit het intern stafoverleg naar voren komen gemeld, met daarbij een beschrijving van de intern getroffen beheersingsmaatregelen om de impact van de eventuele risico's zoveel mogelijk te mitigeren. Nieuwe risico's die in 2020 zijn benoemd zijn:

Corona-crisis

Vanaf het voorjaar van 2020 is de COVID-19 een nieuw fenomeen waarmee ook CNS Ede te dealen heeft. In het voorjaar zijn de scholen een periode gesloten geweest. De organisatie rond het onderwijs heeft momenteel veel hinder van lange wachttijden rond het testen van zieke leerkrachten. Doordat leerkrachten in de tussenliggende periode vervangen moeten worden, ontstaat er extra druk vanwege het organiseren van vervangingen. Aangezien CNS Ede eigenrisicodrager is komen alle vervangingskosten voor eigen rekening. De omvang van de vervangingskosten blijft vooralsnog beperkt. De extra kosten die gemaakt worden in verband met Corona zitten met name in extra kosten voor hygiënemiddelen.

Toename van projectgelden

De afgelopen periode zijn er verschillende projectsubsidies gepubliceerd. CNS Ede heeft hier aanvragen voor ingediend. De aangevraagde inhaal- en ondersteuningssubsidie ad € 233.100 is toegekend. Medio december 2020 is er nog een nieuwe regeling aangekondigd. Dit betreft de subsidieregeling 'extra hulp voor de klas'. Vanuit de regeling wordt er eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld van maximaal € 72 per leerling. Deze gelden zijn bestemd om het onderwijs hulp en ondersteuning te bieden voor extra personeel. De subsidie draagt hiermee bij aan het openhouden van de scholen en het continueren van het onderwijs. Dit is noodzakelijk om achterstanden zoveel mogelijk te voorkomen en terug te dringen. Een mogelijke toekenning zou voor CNS Ede uit kunnen komen op ca. € 205.000.

Het is positief dat er extra middelen beschikbaar worden gesteld ter ondersteuning van het onderwijs en het inhalen van opgelopen leerachterstanden. Het is belangrijk dat deze tijdelijke gelden gekoppeld worden aan een tijdelijke kosteninzet. Het voldoende flexibel houden van de kostenstructuur is belangrijk om het risico te mitigeren dat scholen meer projectkosten maken ten opzichte van de ontvangen middelen.

2.14 Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling leerlingaantallen

Het leerlingenaantal van de CNS-basisscholen laat vanaf 2017 een gestage groei zien, die in 2020 en 2021 doorzet. De groeischolen profiteren met name van de nieuwbouwactiviteiten binnen de gemeente Ede. Dit betreft voornamelijk Louise de Coligny, De Ontdekking, De Vlinderboom en De Vuursteen. Het organiseren van voldoende huisvestingscapaciteit is hierbij een belangrijk vraagstuk, zoals eerder toegelicht in hoofdstuk 7.

Aan de andere kant zijn er scholen die komende jaren te maken krijgen met verdergaande krimp van het aantal leerlingen. De leerlingenkrimp is met name terug te zien bij de Koningin Beatrix. Er wordt geprobeerd om de verwachte krimp van de school zo goed mogelijk op te vangen en te werken aan een positief beeldmerk van deze school. Uiteindelijke doelstelling is om de verwachte krimp om te buigen naar een constant aantal leerlingen. Dit geldt ook voor De Caleidoscoop. Deze school laat afgelopen jaren een langzame krimp zien. De nieuwe directeur verwacht op basis van positieve PR de school een nieuwe groeiontwikkeling te geven. De prognose is echter gebaseerd op de huidige verwachtingen. Dit verklaart het feit waarom De Caleidoscoop in onderstaand overzicht nog een leerlingenkrimp laat zien. De ontwikkeling van het aantal leerlingen wordt intern nauwgezet gevolgd en periodiek bijgesteld.

In onderstaande opstelling is de prognose van het aantal leerlingen per school inzichtelijk gemaakt. In deze opstelling is de fusie tussen De Wingerd en Juliana geëffectueerd. De naam van de nieuwe fusieschool is De Plataan.

Onderstaande leerlingenprognose is ontleend aan de meerjarenbegroting 2021 - 2024

Brinnr.	School	1 okt 2020	1 okt 2021	1 okt 2022	1 okt 2023	1 okt 2024
05NO	Cavaljé	134	137	139	132	134
10QL	De Plataan	239	225	226	217	205
11CT	De Caleidoscoop	105	108	103	102	93
11FA	Wilhelmina	258	265	279	291	296
11PJ	Prins Floris	188	193	205	208	209
12AM	Koningin Beatrix	260	225	205	188	175
12JT	Het Startpunt	168	172	186	193	202
12YY	Louise de Coligny	309	326	328	335	319
13KG	De Ontdekking	246	300	328	352	353
23PT	De Brugge	274	264	260	254	259
23PU	De Vlinderboom	206	207	201	204	202
30JU	De Vuursteen	300	308	303	306	301
14RX	De Regenboog	179	160	160	160	160
	Totaal	2.866	2.890	2.923	2.942	2.908

Meerjarenbalans

Bedragen * € 1.000	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiele vaste activa	2.967	2.755	2.664	2.674
Financiële vast activa	148	148	-	-
Vorderingen	1.000	1.000	1.000	1.000
Liquide middelen	7.418	7.536	7.595	7.604
	11.533	11.439	11.259	11.278
PASSIVA				
Eigen vermogen	6.201	6.016	5.656	5.464
- Algemene reserve	6.021	6.016	5.656	5.464
- Bestemmingsreserve publiek	-	-	-	-
- Bestemmingsreserve privaat	-	-	-	-
- Bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Voorzieningen	2.532	2.623	2.803	3.014
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	2.800	2.800	2.800	2.800
	11.533	11.439	11.259	11.278

*Bovenstaand overzicht is ontleend aan de meerjarenbegroting 2021 – 2024

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. Een onderdeel in de trimesterrapportage is de liquiditeitsprognose. Deze wordt opgesteld met een horizon van 12 maanden. De aanwezige financiële vaste activa betreft een depot dat in het verleden is afgesloten en begin 2023 vrijvalt.

Voorzieningen

Het verloop van de onderhoudsvoorziening is overeenkomstig het meest recente onderhoudsplan. In 2018 is een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Dit onderhoudsplan vormt de basis voor de berekening van de benodigde onderhoudsvoorziening. Bij de waardering van de huidige onderhoudsvoorziening wordt gebruik gemaakt van tijdelijke vrijstelling. Vanaf 2023 dient de onderhoudsvoorziening gewaardeerd te worden aan de hand van de geldende wet- en regelgeving omtrent de componentenbenadering. Wanneer deze waarderingsmethodiek wordt toegepast dient de stand van de onderhoudsvoorziening uit te komen op ca. € 4.6 mln. Deze ontwikkeling zal een correctie geven op de omvang van het eigen vermogen van CNS Ede.

Ontwikkeling van kengetallen

Kengetallen	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit (current ratio)	3,0	3,0	3,1	3,1
Rentabiliteit	-0,5%	-1,0%	-1,9%	-1,0%
Weerstandsvermogen	17%	15%	15%	14%
Solvabiliteit excl vz	54%	53%	50%	48%
Kapitaalsfactor	60%	60%	59%	59%
Nieuwe signaleringswaarde inspectie	3.950.990	3.727.054	3.633.052	3.648.803

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

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 vastgesteld op basis van een risicoscan. De intern gedefinieerde ondergrens komt uit op € 4.1 miljoen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen komt naar verwachting uit op 14% in 2024. Dit betekent dat CNS Ede naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. Uit in het verleden door het ministerie gestelde signaleringsgrenzen blijkt dat een gebruikelijk weerstandsvermogen tussen de 10% en 40% ligt.

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.

Nieuwe signaleringswaarde inspectie

In juni is een nieuwe signaleringswaarde voor reserves bij onderwijsinstellingen door het ministerie van OCW gelanceerd.

Op basis van de nieuwe signaleringswaarde komt het normatief eigen vermogen voor CNS Ede uit op € 3.2 miljoen. De omvang van het eigen vermogen komt per begin 2021 uit op € 6.1 miljoen. Op basis van het nieuwe kengetal komt er een surplus naar voren van € 2.9 miljoen.

Zoals op pagina 26 is beschreven verdwijnt het surplus bij een correcte waardering van de benodigde onderhoudsvoorziening en de afboeking van de vordering op OCW. Beide ontwikkelingen zijn op sectoraal niveau onderwerp van gesprek. Verwacht wordt dat beide elementen vanaf 2023 verwerkt dienen te worden. Gezien de huidige status zijn beide punten nog niet verwerkt in de gepresenteerde meerjarenbalans.

De nieuwe signaleringswaarde van de inspectie is tevens aanleiding om bewust een aantal jaren een negatief exploitatieresultaat te presenteren. Door deze ontwikkeling wordt gestuurd op een bewuste afbouw van het eigen vermogen.

Meerjarenexploitatie

Bedragen * € 1.000	2021	2022	2023	2024
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	18.820	18.609	18.548	18.676
Overige overheidsbijdragen	37	37	37	37
Overige baten	158	132	132	132
Totaal baten	19.015	18.778	18.717	18.845
LASTEN				
Personele lasten	15.580	15.513	15.645	15.634
Afschrijvingen	444	462	441	391
Huisvestingslasten	1.798	1.763	1.764	1.774
Overige instellingslasten	1.291	1.219	1.221	1.232
Totaal lasten	19.113	18.957	19.071	19.031
Saldo baten en lasten	-98	-179	-354	-186
Saldo financiële baten en lasten	-6	-6	-6	-6
EXPLOITATIESALDO	-104	-185	-360	-192

Toelichting op exploitatie ontwikkeling

Rijksbijdragen OCW

Bij de begrote rijksmiddelen is gerekend met de subsidiebedragen die momenteel beschikt zijn. Er 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.

De bekostigingsgrondslag (het aantal leerlingen) laat komende jaren een verdere toename zien. Voor 2021 is een bedrag aan verwachte groeimiddelen begroot ad € 250.000.

De vereenvoudiging van de bekostiging is een aspect dat vanaf 1 januari 2023 wordt doorgevoerd. Voor CNS Ede heeft deze ontwikkeling voornamelijk een verwacht negatief effect van € 281.000. Om het financiële effect op te vangen is een overgangsregime van toepassing van drie jaar. In de meerjarenbegroting is vanaf 2023 een subsidieverlaging doorgevoerd, waarin de overgangsregeling is meegenomen.

Personele lasten

De personele lasten zijn qua omvang van het aantal fte's begroot op basis van de afspraken die in het bestuursformatieplan 2020/2021 zijn gemaakt. Vanuit het financiële beeld van de komende jaren blijkt dat het huidige normenkader passend is. De ontwikkelingen rond passend 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.

Ook de aanwezigheid van enkele groeischolen legt extra druk op de financiën. In het meerjarig perspectief, is op basis van de verwachte leerlingenaantallen, extra formatie begroot.

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.

Ontwikkeling van het aantal fte	realisatie 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Functiecategorie					
Directeuren	9,7	10,8	10,8	10,8	10,8
OP	164,4	165,0	165,0	166,0	167,0
OOP	17,9	17,9	18,0	18,0	18,0
Stafbureau inclusief College van Bestuur	6,7	6,8	6,8	6,8	6,8
Totaal aantal fte	198,7	200,5	200,6	201,6	202,6

Kosten voor ziektevervang

In 2021 is CNS Ede voor het derde jaar volledig eigenrisicodragers voor ziektevervang. In de begroting van 2021 is een budget opgenomen van € 695.000. De kosten zijn gekoppeld aan een beoogde omvang van de vervangingspool van 10,3 fte. Dit budget is bestemd voor vervangingskosten wegens ziekteverzuim. Vervang bij nascholing of zwangerschapsverlof komt niet ten laste van dit budget. Hiervoor zijn andere budgetten en middelen beschikbaar.

Huisvestingslasten

Het dotatieniveau voor de onderhoudsvoorziening is gelijk gehouden met 2020. De huidige methode binnen de PO- en VO-sector bij het bepalen van de onderhoudsvoorziening is in strijd met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ).

Binnenklimaat

In 2020 zijn de problemen rond het binnenklimaat bij verschillende CNS-basisscholen aangepakt. Per school wordt dit project gecontinueerd. In 2021 is hiervoor in totaal € 150.000 aan budget opgenomen. Deze uitgaven zijn getypeerd als zijnde investeringen en genereren een afschrijvingslast voor de komende jaren. Hiermee wordt voorkomen dat deze posten enkel drukken op de exploitatie van 2021.

Toelichting incidentele baten en lasten

In onderstaande opstelling is een overzicht opgenomen van de tijdelijke baten en lasten zoals die in de meerjarenbegroting zijn opgenomen. In het geval van de tijdelijke lasten geldt dat deze eventueel door een beleidswijziging zijn bij te stellen wanneer de financiële positie van de stichting daartoe aanleiding geeft.

Overzicht van incidentele baten en lasten	<i>begroting</i> 2021	<i>begroting</i> 2022	<i>begroting</i> 2023	<i>begroting</i> 2024
Resultaat	-104.228	-185.119	-359.744	-191.985
Tijdelijke baten				
Fusievergoedingen	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
Groeimiddelen	€ 250.000	€ -	€ -	€ -
Inzet prestatieboxgelden 2015 en 2016	€ 100.000	€ 150.000	€ -	€ -
Totaal baten	€ 435.000	€ 235.000	€ 85.000	€ 85.000
Projectmatige lasten				
Centrale kwaliteitsproject	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Project groene schoolpleinen	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Complete update CNS-websites	€ 60.000	€ -	€ -	€ -
Inzet van externe conciërges	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Werkdrukmiddelen directeuren	€ 104.000	€ 104.000	€ 104.000	€ 104.000
Financiering plusklas	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Totaal lasten	€ 409.000	€ 349.000	€ 349.000	€ 349.000
Genormaliseerd resultaat	€ 130.228-	€ 71.119-	€ 95.744-	€ 72.015

Fusievergoeding

In de meerjarenbegroting is sprake van een opgenomen fusievergoeding vanuit de fusie tussen De Wingerd en de Juliana. De omvang van deze fusiemiddelen bedraagt € 85.000. Deze middelen worden beschikt tot schooljaar 2024-2025.

Groeimiddelen

In de begroting 2021 is een bedrag van € 250.000 opgenomen voor groeimiddelen. Deze middelen zijn gekoppeld aan de sterke groei van het leerlingenaantal en dienen ter financiering van extra instroomgroepen, materialen en extra huisvestingscapaciteit. Deze middelen zijn echter van tijdelijke aard en worden eenmalig beschikt.

Centraal kwaliteitsproject

Heeft betrekking op project zelfevaluatie, met als doel de verdere ontwikkeling en verbetering van de onderwijskwaliteit en het samen leren te versterken. Hiervoor is een denktank opgericht. Vanuit de begroting 2021 wordt hiervoor tijd gefaciliteerd en zijn er kosten begroot voor gezamenlijke nascholingstrajecten.

Project groene schoolpleinen

Voor de stimulering van groene schoolpleinen is een budget opgenomen van € 50.000. Per project wordt maximaal € 17.500 beschikbaar gesteld.

Inzet van externe conciërges

In het huidige beleid worden conciërges op de CNS-basisscholen ingezet. Dit betreft mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Op jaarbasis is er een bedrag begroot ad € 100.000 voor de inzet van conciërges. Op nagenoeg alle scholen is er inmiddels een conciërge werkzaam.

Werkdrukmiddelen directeuren

Vanuit de risicoscan is een ondergrens van het benodigde buffervermogen gedefinieerd. Besloten is om met ingang van 1 augustus 2018 een projectbesteding in te zetten met een omvang van € 600.000 en een looptijd van vier jaar. Vanuit het DT is geadviseerd om een extra dag aan formatie in te zetten voor het Plusklasproject. Daarnaast was het advies om € 8.000 per school beschikbaar te stellen voor extra ondersteuning van de directeur. Bij het merendeel van de scholen is dit extra geld ingezet voor extra administratieve ondersteuning.

Plusklas

De huidige inzet van de plusklas is een succes te noemen. In totaal wordt er 0,8 fte ingezet voor de plusklasactiviteiten. Feit is dat dit een activiteit betreft waarvoor geen bekostiging wordt ontvangen. Zolang de financiële ruimte aanwezig is kan de activiteit worden voortgezet. Eventuele bijsturing is mogelijk door een gedeelte van het frictiebudget aan te wenden voor de plusklas.

Jaarverslag GMR 2020

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van CNS Ede e.o. bestond in de eerste helft van 2020 uit dertien leden (veertien scholen – een school geen afvaardiging). In de tweede helft van het jaar bestond de GMR na het aan- en aftreden van leden uit twaalf leden (inmiddels dertien scholen door een fusie; een positie in de personeelsgeleding was vacant): vijf personeelsleden en zeven ouderleden. De GMR heeft een onafhankelijke voorzitter en een ambtelijk secretaris.

In het afgelopen jaar is de GMR zes keer in vergadering bijeengekomen, waarvan drie keer digitaal wegens de maatregelen rond Covid-19.

Daarnaast is in 2020 door de GMR opnieuw gewerkt met vier commissies: financieel-, personeel-, bovenschools- en arbobeleid. 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 had dit betrekking op stukken van CNS waarop advies of instemming vereist was.

De GMR is actief betrokken geweest bij het werven van een nieuwe bestuurder, en heeft een nieuw lid voor de Raad van Toezicht voorgedragen, dhr. M. Wisse.

De GMR heeft onder dankzegging afscheid genomen van de Voorzitter van het College van Bestuur, dhr. Theo van Altena, en met genoegen kennismemaakt met zijn opvolger, dhr. Rob Sakko.

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

- Vakantieregeling 2020-2021
- Ouderbijdrage 2020-2021
- Management Statuut en reglement Directeuren Team
- Handle with Care – een voorstel vanuit de gemeente om bij de school te melden als er bij een leerling thuis politie-inzet is geweest vanwege een melding van huiselijk geweld
- Bestuursformatieplan 2020-2021
- Begroting 2021 en meerjarenraming van CNS
- Begroting GMR 2021

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

- Hitteprotocol
- Beleid functiedifferentiatie leerkrachten
- Beleid functiedifferentiatie onderwijsondersteunend personeel en directeuren

Overige onderwerpen die ter tafel zijn geweest:

- Jaarverslag CNS 2019
- Evaluatie Kapablo
- Trimesterrapportage en Kaderbrief
- De maatregelen die vanwege Covid-19 moesten worden genomen, waaronder twee periodes van onderwijs op afstand. Zorgen die in de GMR besproken zijn betroffen onder meer de schoolschoonmaak en de investeringen daarvoor, afspraken op school- of CNS-niveau en opvang
- Zorgen rond de keuzes die het Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei heeft gemaakt
- Het Integraal Personeelsbeleid

Er is dit jaar eenmaal gezamenlijk overleg tussen de GMR en Raad van Toezicht geweest. Hierbij werd gesproken over verantwoordelijkheden van de verschillende gremia binnen CNS.

Ter verbetering van de deskundigheid hebben (G)MR-leden in januari de basiscursus (G)MR en bevoegdheden gevolgd, verzorgd door CNV Connectief.

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 2020 bestaat de RvT uit 6 leden. De RvT streeft, overeenkomstig in de stichtingsstatuten en reglementen én op geleide van een rooster van aftreden, naar een evenwicht en continuïteit en vernieuwing van zijn samenstelling.

Per 01 augustus 2020 trad, volgens het rooster van aftreden, de toenmalig voorzitter RvT af. Na unaniem positief besluit is een lid van de RvT, dhr. R. Brandse, benoemd als voorzitter van de RvT voor de duur van een jaar, conform het rooster van aftreden. In het voorjaar 2020 is de werving en selectie gestart voor 2 leden RvT, elk met een ander profiel om de diversiteit en brede kennis in de Raad van Toezicht te waarborgen. De GMR heeft voordrachtrecht op een lid RvT. Zij zijn dan ook betrokken bij het selectieproces. De GMR heeft één van de twee kandidaten voorgedragen, waarna de RvT twee nieuwe leden heeft benoemd. Zij zijn per 01 augustus 2020 gestart met hun eerste termijn.

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 vergadering 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 netwerktrends in de maatschappij die voor het beleid van de stichting van belang zijn. Zo ziet de Raad toe op de financiële continuïteit én op de borging van publieke belangen, zoals de kwaliteit van het onderwijs, innovatie, de betaalbaarheid en toegankelijkheid.

Werkwijze

De Raad 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 de bestuurder 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 bestuurder, al dan niet in aanwezigheid van leden van het stafbureau en accountant voor een financiële toets.

Remuneratiecommissie: *tot 01 augustus 2020*

Dhr. J.C. van der Horst en Dhr. R. Brandse

Remuneratiecommissie: *per 01 september 2020*

Mevrouw M.J. van Dasselaar en Dhr. R. Brandse

Auditcommissie: *tot 01 augustus 2020*

Mevr. S. Beentjes en Mevr. Y. van den Berg - Snoijer

Auditcommissie: *per 01 september 2020*

Mevr. Y. van den Berg - Snoijer en Dhr. J.F. Luteijn

Daarnaast wordt tijd ingeruimd voor een meer open dialoog met de bestuurder 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 normaal gesproken jaarlijks een van de scholen om zicht te houden op de specifieke schoolontwikkelingen. Vanwege de pandemie is het in 2020 niet mogelijk geweest om daar invulling aan te geven. De Raad zal dit voor 2021 wederom agenderen. De Raad van Toezicht is aanwezig bij bovenschoolse evenementen zoals de jaaropening en de nieuwjaarsreceptie.

Een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht bezoekt eenmaal per jaar een GMR-vergadering. Dit heeft in 2020 helaas geen doorgang kunnen vinden. Een afvaardiging van de GMR wordt eveneens uitgenodigd om een keer per jaar een (deel van de) vergadering van de RvT inhoudelijk bij te wonen. Dit heeft op 15 december 2020 plaats gevonden. De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren. In 2020 is dit gebeurd zonder externe begeleiding.

Algemeen oordeel bestuur en beleid

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht. Dit bestaat vooral uit het lezen en verzamelen van informatie, 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 en het bestuursverslag 2019 en de begroting 2021 van CNS Ede goedgekeurd. Tevens heeft de RvT kennisgenomen van de meerjarenbegroting 2021-2024. Het accountantsverslag 2019 en de aanbevelingen uit de managementletter zijn besproken. De RvT heeft het besluit genomen een lid RvT te benoemen tot voorzitter RvT voor de duur van een jaar. Daarnaast zijn er na een zorgvuldig doorlopen werving en selectieprocedure twee nieuwe leden RvT benoemd. In 2019 heeft de toenmalig bestuurder van CNS Ede, na afstemming met de RvT, aangekondigd met prépensioen te gaan per 1 september 2020. De voorzitter en lid RvT hebben actief deelgenomen in een werving en selectieprocedure voor een nieuwe bestuurder. Dit proces is begeleid door een extern bureau, Beekveld en Terpstra (B&T).

Er is een Benoemings Adviescommissie (BAC) opgesteld bestaande uit de voorzitter RvT en een lid RvT, twee leden van het stafbureau, twee directeurs en de begeleidend adviseur van B&T. De toenmalig bestuurder heeft als adviseur opgetreden in de BAC. De Raad van Toezicht van Stichting voor Christelijk Nationaal Schoolonderwijs Ede en omgeving, heeft een voorzitter College van Bestuur benoemd. Met ingang van 15 augustus 2020 bekleedt dhr. J.M. Sakko de functie fulltime. Hij heeft de functie aanvaard en is akkoord gegaan met de arbeidsvoorwaarden, zoals in zijn arbeidsovereenkomst zijn overeengekomen. Daarmee is zijn bezoldiging vastgesteld en hierop door de Raad van Toezicht akkoord gegeven.

De RvT heeft zijn goedkeuring verleend voor een fusie van CNS-basisschool De Wingerd en CNS-basisschool Juliana.

De RvT heeft het besluit genomen dat accountantskantoor Flynth de opdracht continueert voor het volgende boekjaar. Daarbij blijven ook de huidige accountants, dhr. W. Slotboom en dhr. R. Janssen, aan.

Algemeen toezichthoudende functie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft een algemene toezichthoudende functie. De Raad van Toezicht heeft het College van Bestuur gesproken en kritisch bevraagd over de kwartaalrapportages, de ontwikkeling van de leerlingaantallen, de bevindingen van de inspectie. Ook het onderwerp fraude is daarbij inhoudelijk besproken. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht zich goed laten informeren over de specifieke situaties of aandachtspunten op individuele scholen. 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 de bestuurder, maatschappelijk venster

In verschillende vergaderingen zijn regionale ontwikkelingen besproken. Zo is bijvoorbeeld gesproken over de ontwikkelingen binnen het Samenwerkingsverband passend onderwijs, de krimp en het gemeentelijk beleid rond huisvesting en nieuwbouwwijken, de opening van CNS-basisschool De Ontdekking en de leerlinggroei van de school, de uitbreiding middels vernieuwbouw van de Koningin Beatrix, het binnenklimaat op CNS-basisscholen, het fusieproces van De Wingerd en Juliana, nu genoemd als CNS-basisschool De Plataan en de leerlinggroei op de Veluwe Poort. Afgelopen jaar heeft bovenal in het teken gestaan van COVID-19. De sluitingen en heropening van de scholen, thuisonderwijs, gedeeltelijk school- en thuisonderwijs en het genomen beleid hierop is in elke vergadering onderwerp geweest. Het bestuur deelt alle correspondentie met de RvT inzake dit onderwerp.

Afsluitend

Wij hebben vernomen van een enorme mate van flexibiliteit en inzet bij alle medewerkers van CNS Ede met het besef dat het veel van eenieder vraagt. Daar willen wij graag onze waardering voor uitspreken. Met gedragen en gezamenlijke kracht zijn de leerlingen zo goed als mogelijk voorzien van onderwijs en ondersteuning. Wij willen graag alle medewerkers van CNS Ede en het College van Bestuur van harte dankzeggen voor hun inspanningen in het afgelopen jaar.

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

R. Brandse
Voorzitter Raad van Toezicht
Ede, 16 februari 2021

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

Per 31 december 2020 bestaat de Raad uit zes personen:

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
Voorzitter: J.C. van der Horst <i>Tot 01 augustus 2020</i>	Recruiter Scolix	Lid Raad van Toezicht Pallas Athene College te Ede Senior Consultant Scolix
Voorzitter: R. Brandse <i>Per 01 augustus 2020</i>	Directeur Brandse B.V. HR Consultancy	
Leden: R. Brandse <i>Tot 01 augustus 2020</i>	Directeur Brandse B.V. HR Consultancy	
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 Consortium voor Innovatie MBO Den Bosch Lid Bestuur Vereniging Onderwijsbestuurders MBO, Amsterdam Lid Raad van Toezicht CVO AV
Y. Van den Berg - Snoijer	Directeur CPS B.V.	
J.F. Luteijn <i>Per 01 augustus 2020</i>	Similaun Consult, interim management & advies Mede eigenaar van Similaun Sport VOF	Voorzitter Curves Franchise Vereniging
M. Wisse <i>Per 01 augustus 2020</i>	Manager Innovatie en Ontwikkeling, st. Sterker sociaal werk (Nijmegen)	Penningmeester, st. Diaconie Protestante Kerk Arnhem

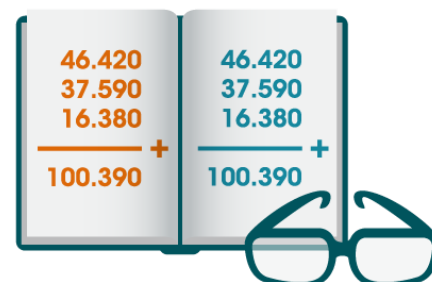
4 Jaarrekening 2020

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: Horapark 3
6717 LZ 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. 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 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	48	25%	1.000
Telefooncentrales	60	20%	1.000
APPARATUUR/ MACHINES			
Audiovisuele middelen	60	20%	1.000
Huishoudelijk	120	10%	1.000
Beamer	36	33,33%	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.

Effecten

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, wordt verwezen naar de toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa 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 2020 is een schuld op de balans opgenomen. De dekkingsgraad van het ABP bedroeg per ultimo 2020 93.2%.

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

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

Bij de waardering van de onderhoudsvoorziening is gebruik gemaakt van de tijdelijke verruiming die door de Raad voor de Jaarverslaggeving is geboden. De Richtlijnen voor de jaarverslaggeving gaan uit van het gelijkmatig opbouwen van de voorziening groot onderhoud per gebouw én per onderhoudscomponent tussen de momenten van het uitvoeren van het groot onderhoud (onderhoudscyclus).

De waarderingssystematiek op componentniveau is niet toegepast bij de waardering van de onderhoudsvoorziening in deze jaarrekening. De Raad voor de Jaarverslaggeving heeft deze tijdelijke verruiming afgegeven voor boekjaar 2020.

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 op 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 2020	31 december 2019
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouw en en terreinen	172.541	61.933
Inventaris en apparatuur	1.840.475	1.861.832
Leermiddelen (PO)	399.047	387.880
	2.412.064	2.311.645
Financiële vaste activa		
overige effecten	148.000	148.000
	148.000	148.000
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.560.064	2.459.645
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	109.699	60.477
OCW	860.037	766.993
Overige overheden	-	-
Overige vorderingen	-	36.290
Overlopende activa	203.731	212.592
	1.173.468	1.076.352
Af: voorziening wegens oninbaarheid	-	-
	1.173.468	1.076.352
Liquide middelen	8.501.885	8.739.022
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	9.675.352	9.815.375
TOTAAL ACTIVA	12.235.416	12.275.020

	31 december 2020	31 december 2019
PASSIVA		
VERMOGEN		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	6.090.796	5.749.668
Bestemmingsreserve	28.000	505.000
	6.118.796	6.254.668
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	249.720	248.785
Overige voorzieningen	2.386.438	2.007.182
	2.636.159	2.255.967
Kortlopende schulden		
Crediteuren	267.829	351.186
OCW	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	640.060	543.970
Schulden terzake pensioenen	191.336	185.362
Overige kortlopende schulden	10.360	10.223
Overlopende passiva	2.370.876	2.673.644
	3.480.462	3.764.385
TOTAAL PASSIVA	12.235.416	12.275.020

4.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
BATEN			
Rijksbijdragen OCW	18.902.676	17.669.320	17.624.200
Overige overheids-bijdragen en -subsidies	20.281	43.000	45.503
Overige baten	267.596	173.750	309.829
Totaal baten	19.190.553	17.886.070	17.979.532
LASTEN			
Personeelslasten	15.842.165	15.119.183	14.454.978
Afschrijvingen op materiële vaste activa	441.131	378.729	382.951
Huisvestingslasten	1.677.118	1.654.900	1.551.237
Overige lasten	1.364.781	1.238.701	1.423.102
Totaal lasten	19.325.195	18.391.513	17.812.268
Saldo baten en lasten *	-134.643	-505.443	167.264
Financiële baten en lasten	-1.230	-5.500	-1.214
Nettoresultaat *	-135.872	-510.943	166.050
* (-/- is negatief)			

4.4 Kasstroomoverzicht

	2020		2019	
	€	€	€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Saldo baten en lasten		-134.643		167.264
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	441.132		382.951	
- Mutaties voorzieningen	380.192		182.479	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-97.115		200.944	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	-283.923		334.509	
		440.285		1.100.883
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	2.827		3.064	
Betaalde interest	-4.056		-4.279	
		-1.230		-1.215
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		304.413		1.266.932
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investerings in materiële vaste activa	-541.550		-558.020	
Desinvesterings in materiële vaste activa	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
		-541.550		-558.020
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-541.550		-558.020
Mutatie liquide middelen		-237.137		708.913
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	8.739.022		8.030.109	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-237.137		708.913	
Stand liquide middelen per 31-12		8.501.885		8.739.022

4.5 Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa	Gebouwen en installaties	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
Standen per 1 januari 2020				
Aanschafwaarde	108.261	3.836.233	1.010.597	4.955.092
Cumulatieve afschrijving	46.328	1.974.401	622.718	2.643.447
Boekwaarden	61.933	1.861.832	387.880	2.311.645
Mutaties 2020				
Investerings	117.664	314.318	109.568	541.550
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-	-
Desinvesteringen cumulatieve afschrijving	-	-	-	-
Afschrijvingen	7.056	335.675	98.400	441.132
Saldo	110.608	-21.357	11.168	100.418
Standen per 31 december 2020				
Aanschafwaarde	225.926	4.150.551	1.120.165	5.496.642
Cumulatieve afschrijving	53.385	2.310.076	721.118	3.084.579
Boekwaarden	172.541	1.840.475	399.047	2.412.064

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvesteringen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Overige effecten				
Deposito's	148.000	-	-	148.000
Totaal overige effecten	148.000	-	-	148.000

	31 december 2020	31 december 2019
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	109.699	60.477
Totaal debiteuren	109.699	60.477
OCW		
Personeel	860.037	766.993
Totaal OCW	860.037	766.993
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	-	36.290
Totaal overige vorderingen	-	36.290
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	7.259	48.519
Nog te ontvangen posten	12.963	0
Nog te ontvangen gelden opvangklas	183.509	164.072
Totaal overlopende activa	203.731	212.592

	31 december 2020	31 december 2019
Liquide middelen		
Kasmiddelen	-	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.501.885	8.739.022
Deposito's	-	-
Totaal liquide middelen	8.501.885	8.739.022

Passiva

Eigen vermogen	Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
Eigen vermogen				
<i>Algemene reserves</i>				
Algemene reserve	5.749.668	341.128	-	6.090.796
Totaal algemene reserve	5.749.668	341.128	-	6.090.796
<i>Bestemmingsreserve</i>				
Bestemmingsreserve nabetaling CAO	505.000	-477.000	-	28.000
Totaal bestemmingsreserve	505.000	-477.000	-	28.000
Totaal eigen vermogen	6.254.668	-135.872	-	6.118.796

Voorstel resultaatverdeling	
Resultaat voor bestemming	-135.872
Dotatie aan de algemene reserve	341.128
Onttrekking aan bestemmingsreserve	-477.000
Resultaat na bestemming	-

	31 december 2020	31 december 2019
Voorzieningen		
Personele voorzieningen	249.720	248.785
Overige voorzieningen	2.386.438	2.007.182
Totaal voorzieningen	2.636.159	2.255.967

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Personele voorzieningen	Jubileum voorziening	Voorziening langdurig zieken	Totaal
Standen per 1 januari 2020			
	199.153	49.632	248.785
Mutaties 2020			
Dotaties	15.752	-	15.752
Onttrekkingen	11.386	-	11.386
Vrijval	-	3.431	3.431
Saldo	4.366	-3.431	935
Standen per 31 december 2020			
	203.519	46.201	249.720
Kortlopend deel < 1 jaar	32.000	46.201	78.201
Langlopend deel > 1 jaar	171.519	-	171.519

Overige voorzieningen	Onderhouds voorziening
Standen per 1 januari 2020	
	2.007.182
Mutaties 2020	
Dotaties	500.000
Onttrekkingen	120.744
Vrijval	-
Saldo	379.256
Standen per 31 december 2020	
	2.386.438
Kortlopend deel < 1 jaar	946.138
Langlopend deel > 1 jaar	1.440.300

	31 december 2020	31 december 2019
Kortlopende schulden		
Crediteuren		
Crediteuren	267.829	351.186
Totaal Crediteuren	267.829	351.186
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies VF / PF	36.483	32.640
Omzetbelasting	1.705	-
Loonheffing	601.872	511.330
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	640.060	543.970
Schulden terzake van pensioenen		
Schulden terzake van pensioenen	191.336	185.362
Totaal schulden terzake van pensioenen	191.336	185.362
Overige kortlopende schulden		
Netto salarissen	10.360	10.223
Lief&leed/personeelsfonds	-	-
Totaal Overige	10.360	10.223
Totaal overige kortlopende schulden	10.360	10.223
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	654.662	597.682
Vakantiegeld en -dagen	469.034	452.419
Vooruitontvangen ouderbijdrage	337.135	275.224
Vooruitontvangen subsidies Gemeente	610.094	555.640
Vooruitontvangen subsidies Overige	-	-
Overige overlopende passiva	299.951	792.680
Totaal overlopende passiva	2.370.876	2.673.644

4.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leverancier	Periode van t/m	Looptijd in maanden	Bedrag per maand	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	< 5 jaar	Lasten in 2020
Dyade (huurcontract)	1-1-2021 t/m 31-12-2021	12	3.875	46.495	-	-	45.583
Groenendijk	1-1-2021 t/m 31-12-2021	12	11.695	140.341	-	-	133.856
Schoonmaakbedrijf Aalbers	1-1-2016 t/m 31-12-2022	84	33.917	407.000	407.000	-	399.246
ACV	1-9-2016 t/m 1-9-2021	60	2.209	19.884	-	-	25.986
Sharp	31-3-2020 t/m 31-03-2025	60	1.233	14.796	48.087	-	42.704
DVEP electriciteit	1-1-2021 t/m 31-12-2025	60	4.660	55.920	223.680	-	-
DVEP gas	31-3-2020 t/m 31-12-2025	60	8.867	106.400	425.600	-	-
BOEi	1-1-2021 t/m 31-12-2025	60	2.444	29.330	117.322	-	12.160

4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	2020	Begroot 2020	2019
BATEN			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	17.075.306	16.139.938	16.191.375
Niet-geoordeelde subsidies OCW	1.011.407	882.810	683.707
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	815.963	646.572	749.118
Totaal Rijksbijdragen	18.902.676	17.669.320	17.624.200
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.281	43.000	45.503
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.281	43.000	45.503
Overige baten			
Verhuur	67.729	59.000	65.401
Detachering personeel	48.990	27.500	106.613
Overige	150.877	87.250	137.815
Totaal overige baten	267.596	173.750	309.829
Totaal baten	19.190.553	17.886.070	17.979.532

Lasten

	2020	Begroot 2020	2019
LASTEN			
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	11.071.716	14.015.013	9.827.014
Sociale lasten	1.962.953	-	1.744.384
Pensioenpremies	1.625.734	-	1.541.368
Totaal lonen en salarissen	14.660.403	14.015.013	13.112.766
Dotaties personele voorzieningen	12.321	-	30.798
Personeel niet in loondienst	825.489	495.000	748.694
Overig	513.756	609.170	676.004
Totaal overige personele lasten	1.351.566	1.104.170	1.455.496
Af: Uitkeringen (-/-)	169.804	-	113.284
Totaal personele lasten	15.842.165	15.119.183	14.454.978

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 204 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 199). Hiervan zijn er nul werkzaam in het buitenland in 2020 (2019: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 323 in 2020 (2019: 308).

	2020	Begroot 2020	2019
Afschrijvingen			
Gebouw en en terreinen	7.056	5.599	5.102
Inventaris en apparatuur	335.675	268.619	286.572
Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	98.400	104.511	91.277
Totaal afschrijvingen	441.131	378.729	382.951
Huisvestingslasten			
Huur	71.233	65.000	59.654
Klein onderhoud en exploitatie	122.125	69.250	126.141
Energie en water	246.462	262.200	237.597
Schoonmaakkosten	477.189	452.100	440.343
Heffingen	84.052	63.750	80.623
Dotatie onderhoudsvoorziening	500.000	525.500	500.000
Tuinonderhoud	69.426	85.000	34.543
Bewaking/beveiliging	26.315	15.650	17.481
Overige huisvestingslasten	80.317	116.450	54.854
Totaal huisvestingslasten	1.677.118	1.654.900	1.551.237

	2020	Begroot 2020	2019
Overige lasten			
Administratiekantoor	146.843	130.000	143.571
Advieskosten	45.263	28.500	58.425
Accountantskosten	22.667	24.500	29.021
Telefoon- en portokosten	56.818	41.410	44.009
Overige administratie- en beheerslasten	7.660	12.350	14.388
Totaal administratie- en beheerslasten	279.252	236.760	289.415
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	639.204	581.090	616.944
Bibliotheek/mediatheek	8.534	6.350	8.488
Overige	1.904	-	996
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	649.642	587.440	626.428
Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
Totaal overige voorzieningen	-	-	-
Bestuurs- vacatiekosten	20.708	25.000	22.642
Representatiekosten & vergaderkosten	16.056	19.000	24.197
PR & marketing	40.781	76.850	64.257
Contributies & abonnementen	90.334	71.050	82.539
Medezeggenschapsraad	3.397	4.800	4.353
Verzekeringen	21.615	22.950	24.378
Overige	46.206	2.751	6.429
Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	137.420	153.750	194.393
Toetsen en testen & systeembegeleiding	40.195	15.400	54.811
Culturele vorming	19.175	22.950	29.260
Totaal overige	435.887	414.501	507.259
Totaal overige lasten	1.364.781	1.238.701	1.423.102
In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:			
Controle van de jaarrekening	22.667	21.500	24.117
Andere controlewerkzaamheden	-	3.000	4.904
	22.667	24.500	29.021
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	19.325.195	18.391.513	17.812.268
Saldo baten en lasten	-134.643	-505.443	167.264

	2020	Begroot 2020	2019
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	2.827	-	3.064
Overige financiële vaste activa en effecten	-	-	-
Rentelasten & bankkosten	-4.056	-5.500	-4.278
Totaal financiële baten en lasten *	-1.230	-5.500	-1.214
Netto resultaat *	-135.872	-510.943	166.050
* (-/- is negatief)			

CNS Ede maakt gebruik van Schatkistbankieren. De rentevergoeding is in 2020 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 2020	Prestatie afgerond Ja/Nee
	Kenmerk	Datum			
			€	€	
Lerarenbeurs	1006759-1	13-8-2019	12.093	12.093	Ja
Lerarenbeurs	1007401-1	13-8-2019	4.837	4.837	Ja
Lerarenbeurs	1090967-1	28-8-2020	5.668	5.668	Nee
Lerarenbeurs	DL/B/110284	28-8-2020	15.721	15.721	Nee
Zij-instroom	VO/1091439	20-3-2020	20.000	20.000	Nee
Zij-instroom	1027281-1	26-9-2019	20.000	20.000	Ja
Regionale aanpak lerarentekort	RAL19014	27-3-2019	250.000	250.000	Ja
Regionale aanpak lerarentekort	RAP20056	28-2-2020	384.983	192.492	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-42587-P0	16-10-2020	233.100	233.100	Nee
Totaal			946.402	753.911	

4.9 Opgave ingevolge de Wet normering topinkomens

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

	drs. Th. J. van Altena	J.M. Sakko MA
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 - 01/09	15/08 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0000	1,0000
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.834	34.725
Beloningen betaalbaar op termijn	13.551	6.196
Subtotaal	98.385	40.922
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	104.667	59.197
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	98.385	40.922
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 - 31/12	
Deeltijdfactor 2019 in fte	1,0000	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.722	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.181	
Totale bezoldiging 2019	131.903	
Gestelde WNT norm 2019	152.000	

Bepaling bezoldigingsmaximum

WNT berekening 2020			
Kortlopende schulden	Complexiteitspunten	WNT klasse	Bezoldigingsmaximum
Stichting CNS Ede	9	D	€ 157.000

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

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

Vermelding toezichthouders

Naam	De heer J.C. van der Horst	Mevrouw C.A.M. Beentjes	Mevrouw Y. van den Berg-Snoijer	Mevrouw M.J. van Dasselaar	De heer R. Brandse	De heer R. Brandse	De heer J.F. Luteijn	De heer M. Wisse	De heer E.J. Fredriks	Totaal
Voorzitter/J/N	J	N	N	N	N	J	N	N	N	
Ingangsdatum	1-8-2017	1-8-2018	1-8-2018	1-8-2017	1-8-2011	1-7-2020	1-8-2020	1-8-2020	1-8-2011	
Einddatum	30-6-2020	-	-	-	30-6-2020				1-7-2019	
Omvang in FTE										
Vergoeding 2020										
Vergoeding	2.125	3.400	3.400	3.400	1.700	2.125	1.416	1.416	-	18.982
Belastbare onkosten-vergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale vergoeding 2020	2.125	3.400	3.400	3.400	1.700	2.125	1.416	1.416	-	18.982
Gestelde WNT norm 2020	11.646	15.700	15.700	15.700	7.850	11.775	6.520	6.520	-	91.411
Vergoeding 2019										
Vergoeding	4.250	3.400	3.400	3.400	3.400	-	-	-	1.700	19.550
Belastbare onkosten-vergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale vergoeding 2019	4.250	3.400	3.400	3.400	3.400	-	-	-	1.700	19.550
Gestelde WNT norm 2019	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200	-	-	-	7.537	91.137

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
Regionaal Transfer Centrum Gelderland-Utrecht	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

Overlopende post lumpsum	Bekostigingsjaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag van beschikking	Toegerekend t/m 2020	Ontvangen t/m 2020	Balanspost ultimo 2020
Personeel	2020-2021	diverse	11.997.926	4.999.136	4.145.284	853.852
Personele bekostiging groei	2020-2021	diverse	49.481	6.185	-	6.185
Totaal			12.047.407	5.005.321	4.145.284	860.038

Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	Bekostigingsjaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag van beschikking	Toegerekend t/m 2020	Ontvangen t/m 2020	Balanspost ultimo 2020
Prestatiebox	2020-2021	diverse	579.469	241.445	241.639	-193
Prestatiebox	naar 2021	diverse		-300.000		-300.000
Studiebeurs 2020/2021	2020-2021	diverse	21.389	8.912	21.389	-12.477
Subsidie zij-instroom	2020-2021	VO/1091439	20.000	8.333	20.000	-11.667
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	2020-2021	IOP2-42587-P0	233.100	21.447	233.100	-211.653
In mindering te brengen uitkeringen		n.v.t.	-	-118.672		-118.672
Totaal			853.958	-138.534	516.128	-654.662

4.13 Ondertekening jaarrekening

Vaststelling jaarrekening en jaarverslag 2020

Aldus opgemaakt en ondertekend te Ede, d.d. 17 mei 2021

Dhr. J.M. Sakko MA
Voorzitter College van Bestuur

W.g.

Goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2020

Aldus opgemaakt en ondertekend te Ede, d.d. 18 mei 2021

Dhr. R. Brandse
Voorzitter Raad van Toezicht

W.g.

Mevr. C.A.M. Beentjes
Lid Raad van Toezicht

W.g.

Mevr. Y. van den Berg - Snoijer
Lid Raad van Toezicht

W.g.

De heer J.F. Luteijn
Lid Raad van Toezicht

W.g.

Mevr. M.J. van Dasselaar
Lid Raad van Toezicht

W.g.

De heer M. Wisse
Lid Raad van Toezicht

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: Horapark 3
6717 LZ EDE
Telefoon: 0318-619136
E-mailadres: info@cnsede.nl
Internetsite: www.cnsede.nl

Contactpersoon: J.M. Sakko MA



*bijzonder
veelzijdig*