

JAARVERSLAG 2021



Johannes Calvijn

Livingstone

Prinses Juliana

Inleiding

Voor u ligt het bestuurlijk jaarverslag 2021 van Vereniging CNS. In dit verslag is op hoofdlijnen terug te lezen op welke manier in 2021 vorm werd gegeven aan het strategisch beleid van de vereniging.

In 2021 lieten personeelsleden binnen onze vereniging zich in hun dagelijks handelen leiden door de Bijbel. Het Woord van God vormde onze gemeenschappelijke gids en de bron waaruit we putten. God was ook de vaste grond op wie we ons vertrouwen stelde in een jaar, dat met grote onzekerheden gepaard ging.

Ook in het verslagjaar waren de effecten van het Coronavirus en de bestrijding hiervan in alle lagen van de samenleving voelbaar. De scholen binnen CNS hebben op verschillende manieren geanticipeerd op de door de overheid genomen maatregelen om verspreiding van het virus te voorkomen. Ook is er een start gemaakt met het beredeneerd inzetten van extra middelen om leerachterstanden die als gevolg van Corona zijn ontstaan in te halen.

We zijn dankbaar dat onze personeelsleden zich ook in 2022 bewogen, betrokken en verantwoordelijk op blijven stellen. Vanuit geloofsvertrouwen, kunnen wij zorgen voor een veilige basis voor onze leerlingen. Er zullen ook in dit jaar momenten blijven, waarin we ons – net als in het afgelopen jaar – blijven verbazen hoe dingen lopen. We vertrouwen elkaar en de kinderen van onze scholen toe aan een God die zorgt.

Wie altijd op de wind let, komt nooit aan zaaien toe; wie altijd naar de wolken kijkt, komt nooit aan maaien toe. Je kent de wegen van de wind niet, je kent het kind dat in de moederschoot groeit niet, zo ken je ook de daden niet van God die alles maakt. Zaai van de morgen tot de avond. Laat je hand niet rusten, want je weet niet of het zaad de ene of de andere, of elke keer ontkiemen zal.

Prediker 11:1-6

Gouda, 28 maart 2022

Martin de Kock

Directeur Bestuurder

1. Algemene informatie

1.1 Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

De Vereniging CNS is opgericht op 1 maart 1864 en heeft zich ten doel gesteld *‘werkzaam te zijn tot oprichting en instandhouding van één of meer christelijke scholen voor basisonderwijs te Gouda.’* Al meer dan 150 jaar wordt aan deze doelstelling vormgegeven.

Tot de Vereniging behoren 3 scholen met ruim 1100 leerlingen en ruim 100 personeelsleden. Alle scholen hebben naast hun onderwijskundige uitgangspunten een duidelijk levensbeschouwelijk profiel. Op herkenbare en eigentijdse wijze wordt op de scholen invulling gegeven aan de protestants-christelijke levensovertuiging.

De Bijbel als het woord van God zien we daarbij als de gemeenschappelijke gids en vormt de bron waaruit we putten. We weten ons verbonden in de relatie met de Eeuwige. We willen de weg gaan die ons door de profeet Micha wordt voorgehouden, een weg van recht doen en liefhebben (Micha 6:8). Dat zijn de elementen die we ook in ons onderwijs vorm willen geven.

Hieraan wordt in de eerste plaats uiting gegeven door de centrale plaats van het godsdienstonderwijs. We vertellen de kinderen verhalen waarbinnen vergeving en verzoening kernbegrippen zijn. Het zijn verhalen waaruit hoop spreekt, de boodschap dat er altijd een nieuwe kans is omdat er een God is die zich ontfermt.

Maar daar kan en mag het niet bij blijven. Op onze scholen zien we veiligheid en geborgenheid als belangrijke voorwaarden voor de ontplooiing van talenten. Zonder geborgenheid zal geen kind zich toevertrouwen aan zijn juf of meester. En bovendien: wie zal zonder het gevoel van diepe verbondenheid met kinderen durven spreken over de verbondenheid met God?

In de vormgeving van ons onderwijs zien we dan ook een directe relatie tussen de levensbeschouwelijke identiteit en het *pedagogisch en didactisch handelen* van leerkrachten, waardoor kinderen tot hun recht komen en zij al hun gaven en talenten optimaal kunnen ontplooien.

Daarom werken er bij CNS leerkrachten en schoolleiders die gedreven en vanuit het hart het onderwijs vorm willen geven. Leraren begeleiden kinderen bij het ontwikkelen van kennis, het leren dragen van verantwoordelijkheid, het groeien in zelfstandigheid en het leren samenwerken, waardoor de respectvolle betrokkenheid op de ander mede vorm krijgt. Het ontwikkelen en in stand houden van een nieuwsgierige en ontvankelijke houding zien we als een belangrijke opdracht. We willen de harten van kinderen raken en hen fijngevoelig maken voor de wereld om hen heen, de mensen die ze ontmoeten en de schepping waar zij deel vanuit maken.

De levensbeschouwelijke identiteit is op CNS scholen dus niet iets wat we ‘erbij’ doen. Het werkt door in al ons handelen en is bepalend voor onze opvattingen over burgerschap, ouderbetrokkenheid en de leefgemeenschap die we als scholen willen vormen.

In de schoolplannen en schoolontwikkelingsplannen van de afzonderlijke scholen is bovenstaande nader uitgewerkt.

1.2 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Vereniging. De Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijk Nationale Scholen te Gouda is op 1-3-1864 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 40464449.

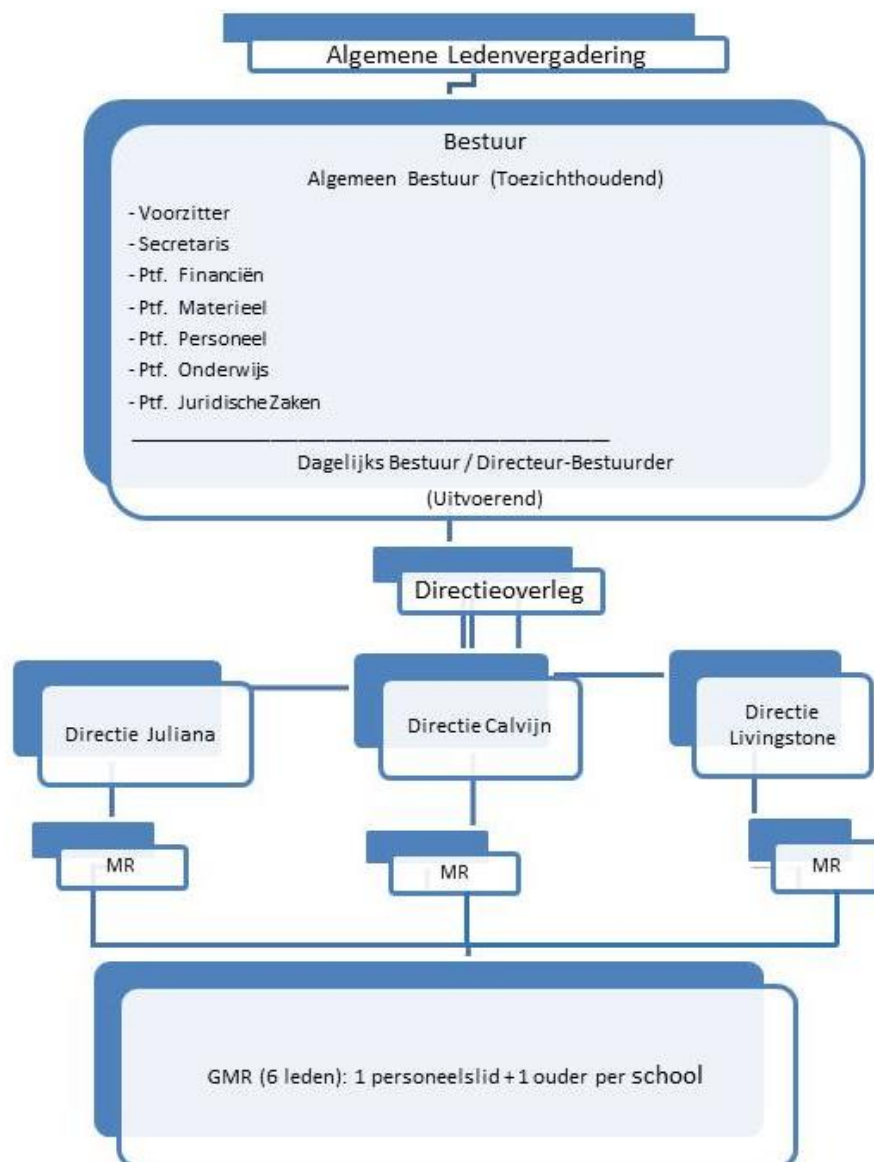
Onder het bevoegd gezag van de Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijk Nationale Scholen te Gouda, met bevoegd gezag nummer 36479, vallen de onderstaande scholen:

School	Brinnummer
Prinses Julianaschool	08VP
Johannes Calvijnschool	04PK
Livingstoneschool	07LN

1.3 Organisatiestructuur

De Wet Goed Onderwijs – Goed bestuur verplicht tot een scheiding tussen bestuur en intern toezicht voor alle schoolbesturen. Het algemeen bestuur van de vereniging CNS heeft een keuze gemaakt voor het zgn. Raad van Beheermodel. In dit model is er sprake van een functionele scheiding binnen één bestuurlijk orgaan. Het verenigingsbestuur bestaat uit het algemeen bestuur (AB) dat toezicht houdt en uit het dagelijks bestuur (DB) dat de bestuurlijke taken uitvoert. Het dagelijks bestuur wordt binnen de vereniging CNS gevormd door de directeur-bestuurder.

Organogram



Toelichting

Algemene ledenvergadering

De leden van de vereniging vormen het hoogste bestuursorgaan. Tijdens de jaarlijkse ledenvergadering verlenen zij het bestuur decharge voor het gevoerde beleid.

Bestuur

Het bestuur in de zin van de wet - het bevoegd gezag - wordt gevormd door het algemeen bestuur en dagelijks bestuur samen.

Algemeen bestuur

Het deel van het bestuur dat belast is met de toezichthoudende taken.

Dagelijks bestuur/ directeur-bestuurder

Het deel van het bestuur dat belast is met de uitvoerende bestuurstaken.

Directies

Integraal verantwoordelijken voor de dagelijkse leiding op de scholen.

Directieoverleg

Het overlegorgaan waarin directies van de scholen en directeur-bestuurder werken aan o.a. beleidsontwikkeling- en evaluatie.

MR en GMR

De MR (medezeggenschapsraad) en GMR (gemeenschappelijke medezeggenschapsraad) zijn op school- of verenigingsniveau belast met de advisering of instemming omtrent beleid.

1.4 Kernactiviteiten

De kernactiviteit van de Vereniging CNS Gouda is het geven van kwalitatief goed protestants-christelijk onderwijs. Voor een uitwerking verwijzen we naar hetgeen is opgenomen onder 1.1. Doelstellingen van de organisatie (missie en visie). In het strategisch beleid wordt beschreven wat de Vereniging CNS met haar onderwijs wil bereiken. De scholen formuleren schoolplannen en jaarplannen (de zgn. schoolontwikkelingsplannen) gebaseerd op het strategisch beleid. In de managementrapportages wordt periodiek verslag gedaan van de vorderingen op de verschillende beleidsterreinen.

De belangrijkste zaken omtrent het gevoerde beleid worden beschreven vanaf hoofdstuk 2.3.

2 Instellingsbeleid

2.1. Zaken met een persoonlijke betekenis en personele ontwikkeling

Corona

Gedurende het hele jaar kregen waren de effecten van het Coronavirus merkbaar in de onderwijsorganisatie. Aan het begin van het kalenderjaar werd er enkele weken onderwijs op afstand verzorgd. Ook aan het einde van het kalenderjaar, bleek onderwijs op school niet tot de geplande Kerstvakantie mogelijk, waardoor de scholen eerder sloten.

Er is meer vervanging van leraren nodig geweest, dan voorafgaande het jaar kon worden voorzien. Als gevolg van besmettingen en/of quarantaine zetten scholen alle zeilen bij om de personele bezetting dekkend te houden. Dit lukte niet altijd, waardoor er soms groepen geen les op school konden krijgen.

In de loop van het jaar kwamen NPO-middelen beschikbaar die vanaf 2021-2022 konden worden ingezet om achterstanden op het cognitieve en sociaal emotionele gebied te bestrijden.

Inzet middelen prestatiebox

Scholen ontvangen bijzondere bekostiging voor de realisatie van doelstellingen uit het bestuursakkoord. Deze doelstellingen zijn geformuleerd rond de volgende thema's:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
- Een brede aanpak voor duurzame onderwijsontwikkeling
- Professionele scholen
- Doorgaande ontwikkelijnen

Vereniging CNS heeft in 2021 de middelen uit het bestuursakkoord ingezet ten behoeve van cultuureducatie, professionalisering van leerkrachten en schoolleiders en de ontwikkeling van een professionele cultuur op de scholen.

Inzet werkdrukmiddelen

In het kader van de beperking van de werkdruk zijn vanaf 2018 extra middelen ter beschikking gesteld. Op iedere school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor zien. Alle teamleden zijn betrokken bij het gesprek. Directies hebben vervolgens een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen in het schooljaar 2019/2020 & 2020/2021. De bestedingsplannen hebben op alle scholen de instemming van de PMR. De directies hebben zorggedragen voor inzet van de middelen.

Hieronder is een overzicht opgenomen van de totale besteding aan ontvangen werkdrukmiddelen. De categorie overige besteding betreft de inhuur van docenten bewegingsonderwijs bij Sportpunt Gouda door de Livingstoneschool.

Bestedingscategorie	
Personeel	€ 285.641
Materieel	
Professionalisering	
Overig	€ 5.723
Totaal	€ 291.364

De personele kosten betreffen inzet van onderwijsassistenten, leerkrachten en docenten. Er wordt o.a. tijd vrij gemaakt voor verlichting van de administratieve last, ambulante tijd voor het voeren van kind-gesprekken, coaching van leerkrachten en praktische ondersteuning in de groepen.

Ziekteverzuim

Hieronder staan de verzuimpercentages en meldingsfrequenties voor wat betreft het ziekteverzuim in 2021 weergegeven. Er zijn enkele langer durende ziekte-trajecten, waarbij Perspectief passende begeleiding van de werknemers biedt.

	januari – augustus 2021		september- december 2021	
	Verzuim percentage	Meldings frequentie	Verzuim percentage	Meldings frequentie
Calvijn	3,60	0,20	1,51	0,56
Livingstone	1,02	0,64	3,38	0,74
Juliana	4,64	0,28	7,88	1,25
Totaal	3,17	0,36	4,40	0,85

Met name in het tweede deel van het schooljaar stijgt het ziekteverzuimpercentage. Het blijft nog altijd onder het landelijke gemiddelde. Voor een groot deel zijn de ziekmeldingen terug te voeren op het Corona virus. Op de Livingstone zijn er na de zomervakantie een aantal leraren met arbeid gerelateerde klachten uitgevallen. Hier is passende begeleiding op gezet. De verzuimpercentages liggen in alle periodes (op totaal niveau) onder de maximum streefwaarde van 5 %.

Verzuimbeleid en terugdringing van het ziekteverzuimpercentage

Ook in 2021 is uitvoering gegeven aan het ziekteverzuimbeleid, waarvan het doel is voorkomen en verminderen van verzuim van personeel. Dat is van belang voor werknemers, de continuïteit van het onderwijs én het tempo van waarin we ons onderwijs ontwikkelen.

Preventief hebben we de nadruk gelegd op coaching/begeleiding bij het voorkomen van ziekteverzuim. De verzuimconsulent had een belangrijke rol bij het voeren van 3-gesprekken waarbij de balans tussen belastbaarheid en belasting aan de orde kwam. Curatief is bedrijfsmaatschappelijk werk en psychosociale hulpverlening ingezet in het kader van re-integratie. Alle verplichte maatregelen in het kader van de Wet Poortwachter zijn uitgevoerd.

Het ziekteverzuimpercentage van 3,58 % is in 2021 licht gestegen t.o.v. de 3,20% in 2020. Het ligt echter nog ruim onder het landelijk gemiddelde. Het eigen streefcijfer van 5% is dankzij de hierboven genoemde maatregelen gehaald. Met de Arbodienst Perspectief zijn in verband met het voorkomen van langdurig verzuim de volgende aanvullende afspraken nagekomen:

- Alle frequent verzuimgesprekken én gesprekken bij vermoeden van dreigend verzuim worden in aanwezigheid van de verzuimconsulent gevoerd;
- Bij stagnatie van re-integratie vinden gesprekken plaats met de verzuimconsulent;
- Directeuren worden tijdens/na de gesprekken gecoacht;
- Periodiek bespreking van casuïstiek met directies en Arbodienst.

Vervanging

Ten behoeve van de vervanging van collega's die vanwege ziekte of om andere redenen afwezig zijn kunnen we een beroep doen op de interbestuurlijke vervangingspool 'Het Groene Hart', waar CNS deel vanuit maakt.

In de loop van 2021 hebben enkele leraren die vanuit CNS werkzaam waren in de invalpool een benoeming elders, of op één van de scholen van CNS aanvaard. Als vereniging voldoen we niet meer aan de verplichting om een bepaald percentage van het personeelsbestand in de invalpool te laten werken. Er is een zzp-er bereid gevonden om vanaf de zomervakantie één dag in de week invalwerkzaamheden voor de invalpool te verrichten.

Ten behoeve van (ziekte)vervanging werden ook parttimers en ambulant personeel ingezet. De continuïteit van ons onderwijs was in belangrijke mate te danken aan de betrokkenheid van collega's en hun bereidheid extra te komen werken.

De inzet van subsidie extra handen in de klas heeft ervoor gezorgd, dat we in staat waren om een groot deel van de uitgevallen leraren (als gevolg van besmetting en/of quarantaine) op te vangen.

Werving en selectie

Ondanks krapte op de arbeidsmarkt (die vanaf mei 2021 na verstrekking van NPO middelen door de overheid alleen nog maar toenam) is het gelukt om personeel te werven dat past binnen de levensbeschouwelijke en onderwijskundige doelstellingen van de vereniging. We zien een aantal succesfactoren:

- Het partnerschap 'Opleiden in de school' met de Christelijke Hogeschool Ede, dat zich kenmerkt door:
 - Samen opleiden van toekomstige collega's;
 - Een doorgaande lijn in de begeleiding van stagiaires en leraren;
 - Werkplekleren;
 - Inhoudelijke afstemming tussen opleiding en school.Ook het afgelopen jaar lukte het om leraren in opleiding (Lio-ers) door een arbeidsovereenkomst te behouden voor onze vereniging.
- Contacten in eigen netwerken;
- Mond tot mondreclame: de positieve verhalen van collega's waar een wervende werking vanuit ging.

Bij de werving en selectie waren directies en de directeur-bestuurder betrokken, alsmede afgevaardigden uit de teams en medezeggenschapsraden.

2.2 Onderwijsprestaties

De onderwijsresultaten op het terrein van de basisvaardigheden, waaronder tussentijdse opbrengsten, worden geanalyseerd en met de teams besproken. Op basis van de uitkomsten zijn, waar nodig, aanpassingen gedaan in het aanbod.

We gebruiken als administratie- en leerlingvolgsysteem Parnassys. De mogelijkheden van het programma worden benut. De beleidsuitspraken en opgestelde protocollen opbrengstgericht werken (OGW) vervulden een rol in het handelen.

Leerkrachten tonen eigenaarschap m.b.t. opbrengstenanalyses en verwerking van de resultaten in de groepsplannen. De intern begeleiders vervullen hierbij voornamelijk een coachende rol. Tussen leerkrachten zijn verschillen zichtbaar in kwaliteit van de analyses en de plannen. Dat doet zich vooral voor bij startende en herintredende collega's. In die gevallen vervullen de IB-ers een begeleidende rol.

Aan de kwaliteitsverbetering van de analyses en plannen is gewerkt tijdens studiedagen en groepsbesprekingen. Bij de verbetering van de resultaten en de analyse van de leerprocessen is aandacht besteed aan didactische aspecten als de kwaliteit van de instructies, stellen van doelen, het beredeneren van het onderwijsaanbod en het doelgericht handelen van leerkrachten.

De meeste groepen behaalden in 2021 voor de tussentijdse opbrengsten op het gebied van taal, rekenen en lezen een score op of boven het landelijk gemiddelde voor de betreffende schoolgroep. We zijn op CNS niveau meer gaan insteken op de referentiewaardes die mogen worden verwacht van onze scholen. Hierbij zijn de schoolanalyses die werden gedaan in het kader van de inzet NPO middelen een goed uitgangspunt geweest. De na te streven referentiewaarden aan het einde van de schoolloopbaan zijn vertaald in schooleigen normen voor wat betreft de verdeling van resultaten in de groepen.

In de groepen waar nog niet wordt voldaan aan de (op referentieniveaus gebaseerde) eigen normen op het gebied van opbrengsten werden de afwijkingen verklaard en beschreven en de interventies vastgelegd in de NPO plannen. In 2021 is verder gegaan met het bovenschols bespreken van de opbrengsten van de scholen met directies en intern begeleiders. Hierbij is begeleiding ingehuurd vanuit Driestar Educatief.

De eindopbrengsten voldeden in 2021 niet op alle scholen aan de landelijke norm. Er zijn interventies op school- & groepsniveau geweest, om ervoor te zorgen, dat de opbrengsten van 2021 op & boven het niveau zou liggen, van wat op basis van samenstelling van de leerlingenpopulatie van de CNS scholen mag worden verwacht.

School	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Pr. Julianaschool	534,7	534,0	539,0	534,2		535,3
Calvijschool	537,0	537,1	539,6	536,6		532,2
Livingstoneschool	538,1	537,8	538,7	538,4		535,2
Landelijk gemiddelde	534,9	535,6	535,6	536,1		534,5

N.B.: De score 2016 van de Livingstoneschool is aangepast vanwege niet meetellen van 1 PRO-leerling.
De score 2018 van de Calvijschool is aangepast vanwege het niet meetellen van 1 PRO-leerling.
De score 2018 van de Julianaschool is aangepast vanwege het niet meetellen van 1 PRO-leerling.

2.3 Onderwijskundige en programmatische zaken.

Alle scholen hebben hun ontwikkelpunten beschreven in de zgn. schoolontwikkelingsplannen. Dat zijn de jaarschijven bij de schoolplannen. De plannen van 2020/2021 zijn geëvalueerd en de ontwikkelpunten voor 2021/2022 zijn beschreven in de nieuwe plannen.

Onderwijs en kwaliteit

Pedagogisch klimaat

Om goed invulling te geven aan kwalitatief goed onderwijs zien we een pedagogisch klimaat waarbinnen kinderen zich veilig voelen als een belangrijke voorwaarde. Uit het volgsysteem 'Zien' blijkt dat het pedagogisch klimaat op schoolniveau goed is. Dit is ook bevestigd in het tevredenheidsonderzoek, dat in november/december 2020 is uitgevoerd onder leerlingen, leraren en ouders van onze 3 scholen. Er is na bespreking van de uitkomsten hiervan begin 2021 geen aanleiding het beleid aan te passen. Periodiek is het pedagogisch klimaat onderwerp van gesprek met kinderen. Dat is naast de professionele dialoog op schoolniveau een manier waarop we dit volgen op onze scholen.

Passend Onderwijs

Met betrekking tot passend onderwijs is het niveau van de basisondersteuning op orde. De basiskwaliteit voldoet aan de norm: alle scholen hebben een basisarrangement van de inspectie en werken met doorlopende leerlijnen en een beredeneerd passend aanbod. In de nieuwe schoolplannen worden de doelstellingen uit de ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs op het gebied van doorgaande leerlijnen hoogbegaafdheid en lezen/dyslexie uitgewerkt.

Op alle scholen wordt opbrengst- en handelingsgericht gewerkt. Ouders zijn hierbij als ervaringsdeskundigen nadrukkelijk betrokken. In het kader van eigenaarschap van kinderen worden ook de leerlingen zelf betrokken bij het stellen van doelen tijdens zgn. kindgesprekken.

De complexiteit van de problematiek waarmee leerkrachten in de klas te maken hebben vraagt om een zorgvuldige samenwerking tussen onderwijs en zorg. In 2021 werd via de samenwerkingsverbanden PO Midden Holland en Berséba € 309.061,- ondersteuningsmiddelen ontvangen. Deze middelen werden ingezet ter versterking van de basisondersteuning door personeel inzet van intern begeleiders, onderwijsassistenten en externe inhuur; scholing en professionalisering; en materiële inzet.

Betekenisvol en uitdagend onderwijs

We streven naar interessant en uitdagend onderwijs. Daarbij hebben we oog voor een juiste balans tussen hetgeen vanuit maatschappelijk perspectief van belang is en hetgeen voor kinderen betekenisvol is. Waar mogelijk worden kinderen in de confrontatie met levensechte situaties voor uitdagingen geplaatst waar een oplossing voor gevonden moet worden. Hierdoor ontstaat een 'natuurlijke' leerbehoefte waar in het onderwijs rekening mee wordt gehouden. We hebben hier vorm aan gegeven binnen de thema's van het ontwikkelingsgericht onderwijs (OGO), projecten of het werken in hoeken. Binnen die thema's en projecten komen ook de andere vakgebieden aan de orde, waardoor o.a. gewerkt wordt aan de creatieve en culturele ontwikkeling van kinderen.

Burgerschap

Bij burgerschap staat het actief meedoen aan de samenleving en er een positieve bijdrage aan leveren centraal. Er worden drie domeinen onderscheiden nl. democratie, participatie en identiteit. Bij burgerschapsvorming zijn vooral houdingen en vaardigheden van belang. Het accent ligt op het gebruiken van de school als oefenplaats. We bevorderen sociale vaardigheden door het internaliseren van omgangsregels en we leren kinderen om op een

vreedzame manier conflicten op te lossen. In bovenbouwgroepen wordt gedebatteerd, waarmee sociale en communicatieve basisvaardigheden worden toegepast. In 2021 zou verder worden nagedacht over de manier waarop burgerschap op een onderscheidende manier vorm kan krijgen binnen CNS. Als gevolg van de beperkingen door Corona maatregelen is een studiedag hierover een aantal keer verplaatst en uiteindelijk in februari 2022 doorgegaan.

Ouderbetrokkenheid

Op alle scholen zijn de medezeggenschapsraden actief geweest en zijn ook ouders in de gelegenheid geweest gebruik te maken van advies- en instemmingsrecht m.b.t. het schoolbeleid. Dat geldt ook voor de ouders die zitting hebben in de GMR.

Daarnaast worden ouders uitgenodigd om, binnen de kaders van het schoolondersteuningsprofiel, mee te denken en, zo veel als mogelijk, mee te beslissen als het gaat om het welbevinden en de begeleiding van hun kind.

Op alle scholen krijgen ouders de gelegenheid mee te denken m.b.t. praktische en beleidsmatige zaken in zgn. klankbordgroepen. De input wordt besproken met teams en MR-en en krijgt waar mogelijk een plaats in beleidsontwikkeling op schoolniveau.

Tenslotte zijn ouders die lid zijn van de Vereniging CNS tijdens de algemene ledenvergadering in de gelegenheid mee te denken en goedkeuring te verlenen aan het gevoerde beleid.

Professionalisering

Voor kwalitatief goed onderwijs is de professional voor de klas van doorslaggevend belang. Ontwikkelingen in de samenleving volgen elkaar snel op, waardoor eisen voortdurend veranderen. Om die reden is het belangrijk dat leraren zich blijven ontwikkelen. Eens bevoegd is niet automatisch altijd bekwaam. Voortdurende investering in deskundigheidsbevordering is noodzakelijk om de kwaliteit van het onderwijs hoog te houden. Professionalisering is daarom een belangrijk thema in het strategisch beleid van de Vereniging CNS. Daarbij wordt een verbinding gelegd tussen de deskundigheid van de leerkracht en de gewenste schoolontwikkeling.

Dat stelt eisen aan de structuur en de cultuur van de organisatie. Leidinggevend en vervullen hierin een belangrijke rol. Zij houden als resultaatverantwoordelijken enerzijds de koers van de organisatie scherp voor ogen en anderzijds bieden ze professionele ruimte aan collega's, zodat die invulling kunnen geven aan hun verantwoordelijkheid een bijdrage te leveren aan het ontwerp en de uitvoering van het onderwijskundige beleid van de school. Zelfsturing en eigenaarschap zien we daarbij als kernbegrippen.

Voor alle scholen geldt dat de professionele cultuur in ontwikkeling is. Het niveau verschilt per school. In het algemeen geldt dat er meer wordt nageschoold dan in het verleden op onderwerpen die samenhangen met het strategisch beleid en dat beleid en uitvoering meer centraal staat in het team/bouwoverleg.

Onderzoek en ontwikkeling

Onderdeel van de professionalisering binnen de scholen is het werken in zgn. Professionele Leergemeenschappen (PLG's). In samenspraak met directies doen deze groepen leraren met een specialisatie op een bepaald vak- of ontwikkelingsgebied onderzoek naar een vraag uit de eigen organisatie. Deze onderzoeksvraag houdt verband met het aanbod en organisatie van leerstof op school. De bevindingen uit de PLG's worden gedeeld in het team en op basis van uitkomsten wordt beleid aangepast en als gevolg hiervan ook het lesstofaanbod.

Om ruimte en tijd te creëren voor het verrichten van onderzoek wordt in de formatieplaatjes van ieder schooljaar ruimte voor onderzoek door leraren gecreëerd door de directies. Enerzijds in beschikbare ambulante tijd en anderzijds in de taakuren waarover leraren

beschikken. Een aantal leraren die participeert in een PLG volgt/volgde een master opleiding aan een HBO instelling (al dan niet met gebruik van de lerarenbeurs).

Vanaf 2020 wordt ook meer op bovenschools niveau het sámen leren en onderzoeken vorm gegeven. Waar dit aanvankelijk vooral in zgn. leerjaargroep overleggen plaatsvond, is dit vanaf 2021 gerealiseerd aan de hand van de volgende thema's

1. Zorg en begeleiding leerlingen
2. Coaching & begeleiding leraren
3. Werken met meer- & hoogbegaafdheid

2.4 Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg.

Alle scholen verbeteren systematisch de kwaliteit van hun onderwijs. In het schoolplan en de daaraan gekoppelde schoolontwikkelingsplannen staan de doelen beschreven, zodat voor iedereen duidelijk is aan welke kwaliteitsverbeteringen wordt gewerkt en wie daarvoor verantwoordelijk is. Op de (strategische) beleidsdoelen wordt jaarlijks driemaal gerapporteerd. Op basis van de evaluaties worden bijstellingen gerealiseerd in onderwijsaanpak en – aanbod.

2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen (waaronder samenwerkingsverbanden).

Hoewel er geen sprake is van verbonden partijen, wordt er wel samengewerkt. We beschrijven hieronder de samenwerking binnen de Stichting Federatie Brede School Gouda e.o. en de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs.

Brede School

- Organisatie

De Vereniging CNS te Gouda maakt deel uit van de Stichting Federatie Brede School Gouda e.o. De Brede School heeft als doel de ontwikkelkansen van kinderen te vergroten, door mogelijke achterstanden weg te nemen, een goede dagindeling te bieden en sociale competenties te vergroten.

In Gouda is gekozen voor een samenwerkingsmodel, waarbij de door de Brede School georganiseerde activiteiten op de deelnemende scholen worden uitgevoerd. De Brede School in Gouda heeft dus geen eigen gebouw. Het algemeen bestuur van de Brede School wordt gevormd door de bestuurders van de deelnemende partijen (naast scholen ook organisaties voor Cultuur en Welzijn) en heeft een toezichthoudende functie. De directeur bestuurder heeft de uitvoerende functie.

- Activiteiten

De activiteiten van de Brede School worden beschreven in de projectplannen die door het algemeen bestuur worden goedgekeurd.

- Financiën

De Brede school Gouda wordt gefinancierd door een (product)subsidie van de gemeente Gouda en aanvullende subsidies van andere organisaties. De begroting en het jaarverslag zijn vastgesteld en goedgekeurd.

- Personeel

De Brede School Gouda heeft geen eigen personeel in dienst. Al het personeel dat werkt voor de Brede School is gedetacheerd door de deelnemende partijen.

Passend Onderwijs

- Een passend zorgaanbod

De Vereniging CNS maakt deel uit van een tweetal samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs. Deze samenwerkingsverbanden hebben afspraken gemaakt over de wijze waarop een passend onderwijsaanbod voor iedere leerling kan worden gerealiseerd, over de verdeling van middelen en de toewijzing van ondersteuning en over de procedure voor

plaatsing in het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs (cluster 3 en cluster 4). Eén en ander is beschreven in de ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden.

In de schoolondersteuningsprofielen wordt aangegeven welke ondersteuning onze scholen kunnen bieden en welke plannen zij hebben voor de toekomst. Op basis van de profielen inventariseren de scholen welke expertise eventueel moet worden ontwikkeld en wat dat betekent voor de (scholing van) leerkrachten.

- De samenwerkingsverbanden en de bestuurlijke organisatie

De Pr. Julianaschool en de Livingstoneschool maken deel uit van het samenwerkingsverband PO Midden Holland 2814. Bestuur en toezicht zijn functioneel gescheiden. De aangesloten besturen zijn vertegenwoordigd binnen het algemeen bestuur, dat een toezichthoudende rol vervult. Het dagelijks bestuur, verantwoordelijk voor de bestuurlijk uitvoerende taken, wordt gevormd door de directeur-bestuurder.

De Calvijnschool maakt deel uit van het landelijke Reformatorische samenwerkingsverband Passend Onderwijs Berséba. Berséba is een vereniging. De aangesloten besturen zijn de leden. Bestuur en toezicht zijn organiek gescheiden. De Raad van Bestuur, belast met het besturen van de vereniging, bestaat uit één bestuurder. De Raad van Toezicht, die toezicht houdt op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de vereniging, telt zeven leden.

2.6. Governanceontwikkelingen – Interne beheersing en intern toezicht

Sinds 2012 is er sprake van een scheiding tussen bestuur en toezicht. De Vereniging CNS heeft gekozen voor het Raad van Beheermodel, dat onder 1.3. is beschreven. Het algemeen bestuur van de Vereniging CNS heeft besloten het Raad van Beheermodel te handhaven en daarbinnen een ontwikkeling door te maken van geformaliseerd en opbrengstgericht toezicht naar systeemgericht toezicht. Deze ontwikkeling, waarbij met bewustzijn van eigen taken, rollen en bevoegdheden steeds meer wordt samengewerkt, vindt ook plaats binnen de scholen, tussen directies en directies en directeur bestuurder. De GMR is uitgenodigd deze ontwikkeling ook door te maken, maar heeft hierin nog geen keuze gemaakt.

Bestuur en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de Code Goed Bestuur van de PO-raad. In de code zijn geen wijzigingen aangebracht. Bij de evaluatie van het functioneren wordt ook het intern toezichtkader (ITK) gehanteerd.

Bij het toezicht op de resultaten van het onderwijs wordt een bestuurlijk toetsingskader gehanteerd dat is gebaseerd op het strategisch beleid. Het strategisch beleid bestrijkt een periode van 4 jaar en loopt tot medio 2023. De directies van de scholen baseren de schoolplannen op het strategisch beleid en stellen elk jaar een schoolontwikkelingsplan op. Dat is de jaarschijf bij het schoolplan. Op deze wijze wordt de strategie geoperationaliseerd. De directies leggen drie keer per jaar verantwoording af aan de directeur-bestuurder door middel van een managementrapportage. De directeur-bestuurder legt op zijn beurt verantwoording af aan het algemeen bestuur.

Naast de rapportages vond in 2021 periodiek overleg plaats tussen de directies en de directeur-bestuurder. Eenmaal per maand is er een directie-overleg belegd waarin beleidsmatige zaken aan de orde kwamen. Tenslotte heeft de directeur-bestuurder maandelijks werkoverleg gehad met de directies, waarin op basis van de rapportages voortgangsgesprekken werden gevoerd en praktisch operationele zaken werden besproken.

Het algemeen bestuur geeft het toezicht o.a. vorm door bespreking van rapportages en het afleggen van schoolbezoeken, waarbij gesprekken met directies en teamleden worden gevoerd.

In 2021 is er als gevolg van de Corona beperkingen slechts 1 themavergadering belegd met bestuur, directies en GMR. In deze bijeenkomst stonden de NPO plannen van de scholen centraal. Er is tweemaal een gesprek gevoerd tussen een brede afvaardiging uit het AB en de GMR. Voor de resultaten die in 2021 zijn behaald op de afzonderlijke terreinen wordt verwezen naar de betreffende hoofdstukken in dit verslag.

2.7. Wet en regelgeving

Opbrengsten invoering maatregelen AVG

We kunnen de conclusie trekken dat het basis framework AVG werkt binnen CNS. De wettelijk verplichte onderdelen zijn aanwezig. Ook zijn zichtbare maatregelen doorgevoerd.

Voortgang AVG

Uit de risicoanalyses AVG volgden maatregelen. De voorstellen zoals opgenomen in de jaarplanning 2021 zijn uitgevoerd. Onderwerpen die hierin aan de orde komen zijn tweetrapsauthenticatie, gebruik bedrijfsmiddelen, procedure accountbeheer en een bewustwordingscheck. De functionaris gegevensbescherming voorziet directeur-bestuurder en directies van de scholen maandelijks van updates.

2.8. Zaken met politieke of maatschappelijke impact.

2020 zal de boeken ingaan als het jaar, waarin Corona zijn wissel trok op de samenleving. Ook binnen het onderwijs hebben we het effect van het virus en de maatregelen om verspreiding ervan te voorkomen gemerkt.

We hebben er binnen CNS voor gekozen om het primaire proces voor de groep, maar ook de begeleiding van (groepjes) leerlingen buiten de groep zoveel als mogelijk doorgang te laten vinden. Hierdoor zijn er meer invalkrachten geweest die op de scholen hebben geholpen om het lesproces vorm te geven.

In de periode van gehele lockdown is er veel 'op afstand' gewerkt door de leraren en de leerlingen. Leraren moesten keuzes maken voor het behandelen van de meest essentiële leerdoelen en ook op ouders werd een beroep gedaan bij het thuis begeleiden van hun kind(eren). In de resultaten van 2021 zijn hiaten te zien, waarop vanuit de NPO gelden zal worden ingesteld.

Met de gemeentelijke overheid zijn de reguliere contacten onderhouden via het bijwonen van het Lokaal Educatief Overleg en de overleggen rondom Huisvesting. Het IHP is binnen de gemeente Gouda een gevoelig dossier; er zijn veel vragen omtrent de in het IHP opgenomen scenario's en de financiële impact van het plan. Besluitvorming vond plaats in februari 2020. In de eerste tranche van het IHP zullen de Calvijnsschool en Livingstoneschool worden meegenomen. De overleggen in 2021 richtten zich op het formeel vastleggen van een afsprakenbrief tussen de gemeente en CNS, waar een belangrijk onderdeel de gevraagde eigen bijdrage aan Vereniging CNS vormde.

Ten behoeve van het Passend Onderwijs worden de contacten met de gemeente onderhouden door de bestuurders van de betreffende samenwerkingsverbanden.

2.9. Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

De Vereniging CNS volgt de reguliere wet- en regelgeving m.b.t. de gesprekscyclus. Het functioneren van het personeel komt periodiek aan de orde, waarna dossiervorming plaats vindt. Op alle scholen wordt gewerkt aan persoonlijke ontwikkeling. Leidinggevendens zorgen voor een adequate begeleiding.

Een maatregel in het kader van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) is de transitievergoeding. Deze vergoeding wordt o.a. uitgekeerd bij ontslag via het UWV. Werknemers die vanwege langdurige ziekte (> 2 jaar) worden ontslagen, hebben recht op deze vergoeding. In 2021 is er geen transitievergoeding uitgekeerd.

2.10. Afhandeling van klachten

De scholen van de Vereniging CNS te Gouda hanteren een klachtenprocedure die is beschreven in de schoolgidsen. Als de daarin beschreven activiteiten niet leiden tot afhandeling van de klacht, dan kan er contact opgenomen worden met de landelijke klachtencommissie (LKC). Op de scholen ligt de volledige klachtenprocedure ter inzage. In 2021 is gehandeld conform de klachtenprocedure. Er is in 2021 geen klacht ingediend bij de LKC. De vertrouwenspersoon werd in 2021 niet ingeschakeld.

2.11. Beleid ten aanzien van de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

In de Code Goed Bestuur is in artikel 25 bepaald dat het intern toezichtorgaan de vorm en hoogte van de eigen vergoeding bepaalt en daarbij de leidraad van de PO-raad hanteert. De leden van het algemeen bestuur van de Vereniging CNS te Gouda ontvangen een vacatievergoeding van € 100.- per jaar. De directeur-bestuurder is een bezoldigd bestuurder.

2.12. Beleid ten aanzien van de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen

In 2021 heeft de Vereniging CNS een resultaat gerealiseerd dat afwijkt van de begroting. De baten namen toe, voornamelijk door toekennen van NPO-middelen. Ook de (personele) uitgaven namen toe, doordat er vanuit NPO-middelen extra personeel is aangetrokken.

Er werd uiteindelijk een positief resultaat behaald van € 72.351,- waar een tekort werd begroot van € 83.824,-. Het resultaat bestaat voornamelijk uit nog niet uitgegeven vergoeding NPO-middelen. Hiertoe wordt een bestemmingsreserve gemaakt, waaruit in de jaren 2020-2025 extra ondersteuning ter bestrijding van leerachterstanden op de scholen kan worden bekostigd.

In 2022 zal opnieuw extra geïnvesteerd worden in verbetering van de kwaliteit van het onderwijs door gerichte inzet van NPO middelen. In 2022 is een tekort begroot van ruim € 200.000,-. Dit heeft als oorzaak, dat de bekostiging van het primair onderwijs verandert met ingang van 2023. Hierbij komt voortaan een voorziening te vervallen, waar andere jaren wel boekhoudkundig rekening gehouden kon worden aan de inkomstenkant. Het negatieve effect op het resultaat laten we geheel zichtbaar worden in de begroting van 2022.

Hoewel het eigen vermogen in de komende jaren terug mag lopen, is het in het kader van continuïteit en daarmee samenhangende verplichtingen van belang dat een belangrijk deel van het eigen vermogen in stand wordt gehouden.

Een ander financieel risico hangt samen met de in 2015 doorgevoerde doordecentralisatie van het buitenonderhoud van de gemeenten naar de besturen. De hoogte van het budget dat in de lumpsum wordt ontvangen voor het onderhoud is niet toereikend om in adequaat onderhoud te voorzien. Dat heeft voor een belangrijk deel te maken met het feit dat 2 van de 3 gebouwen ouder zijn dan 40 jaar. We houden er rekening mee dat in de toekomst een beroep zal moeten worden gedaan op het eigen vermogen om te voorzien in het onderhoud van de gebouwen.

In 2019 is het onderhoud overigens getemporiseerd in afwachting van de besluitvorming rond het Integraal huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Gouda. Binnen dit IHP is een principe afspraak gemaakt dat schoolbesturen voor zo'n 10% medefinancier worden van de uitbreiding of nieuwbouw die zal worden gepleegd. Hierbij worden strikte voorwaarden geformuleerd die passen bij de wettelijke regelgeving en bijkomend te realiseren terugverdiencapaciteit van verrichte investeringen op het gebied van energieverbruik en onderhoud.

Het eigen vermogen is verder nodig voor de reguliere investeringen in onderwijsleerpakketten en ICT. Om optimaal te kunnen blijven beantwoorden aan onderwijsondersteuningsbehoeften zal mogelijk, mede als gevolg van hogere eisen in het kader van Passend Onderwijs, op termijn een beroep moeten worden gedaan op het eigen vermogen.

2.13. Huisvesting en onderhoud

Onderhoud

De Vereniging CNS beschikt over actuele meerjarenonderhoudsplanningen voor de scholen met een looptijd van 2016 - 2040. Hierin zijn alle kosten van het onderhoud opgenomen. Uit deze meerjarenonderhoudsplanningen blijkt dat de staat van het onderhoud van de gebouwen goed is.

Het is gebruikelijk om elke 3 jaar de meerjarenonderhoudsplanningen te actualiseren. In 2021 zijn de MJOP's van de Calvijnsschool en de Julianaschool geactualiseerd. Op basis van deze actualisatie en vooruitkijkend naar de veranderende regelgeving tot het treffen van passende voorziening groot onderhoud is de afdracht t.b.v. het meerjarenonderhoud door de scholen met ingang van 2022 verlaagd.

De Julianaschool komt in het IHP in aanmerking voor renovatie als alternatief voor vervangende nieuwbouw. De Livingstoneschool komt in aanmerking voor nieuwbouw. De termijn waarbinnen dit plaats vindt is nog niet helemaal bekend. Op dat moment zal er in 2022 een nieuwe meerjarenonderhoudsplanning worden opgesteld waarbij het onderhoudsniveau zal worden aangepast aan de termijn waarbinnen renovatie plaats zal vinden. De Calvijnsschool komt in het IHP in aanmerking voor uitbreiding, zodat het medegebruik van een tweetal lokalen bij een ander schoolbestuur op termijn kan worden beëindigd. De voorbereidingen zijn hiervoor gestart in 2020 en in 2022 zal naar verwachting een aanvang worden genomen met de uitbreiding.

De uitvoering van het onderhoud heeft in 2021 op de Livingstoneschool niet plaats gevonden conform de in de plannen opgenomen jaarschijven. In afwachting van de besluitvorming m.b.t. het IHP is het groot onderhoud niet uitgevoerd.

Op alle scholen leidde de jaarlijkse schouw van de gebouwen tot actiepunten die zijn uitgevoerd. Hierdoor kon de veiligheid worden gewaarborgd.

Ten behoeve van de onderhoudswerkzaamheden wordt samengewerkt met Projectbureau Rijnland uit Bodegraven. Dit bureau is ook ingeschakeld als begeleider bij de uitbreiding van de Calvijnschool.

Huisvesting

M.b.t. de huisvesting voldoet de capaciteit aan de norm. De huisvesting van de Livingstoneschool was in 2018 onderwerp van gesprek met de gemeente Gouda, omdat extra groepen gehuisvest moesten worden. Sinds medio 2018 is de Livingstoneschool met twee lokalen gehuisvest in basisschool de Bijenkorf.

De scholen voldoen niet altijd aan de onderwijskundige behoeften. Er is meer ruimte gewenst voor individuele leerlingbegeleiding en gesprekken met ouders. Helaas is dit probleem niet op te lossen binnen de huidige gebouwen.

Tenslotte streven we naar buitenschoolse opvang (BSO) binnen de scholen. We werken samen met Quadrant kindercentra. Met Quadrant zijn afspraken gemaakt over het pedagogisch klimaat en praktische zaken die volgen uit de levensbeschouwelijke identiteit van de scholen.

De Livingstoneschool en de Pr. Julianaschool hebben de BSO in de school ondergebracht. Er wordt gebruik gemaakt van een gemeenschapsruimte en klaslokalen die in medegebruik zijn gegeven. De inrichting van de lokalen is geschikt voor zowel BSO als regulier onderwijs. De Calvijnschool heeft met Quadrant de mogelijkheden voor realisatie van BSO bekeken en vanwege ruimtegebrek besloten geen BSO binnen de school te realiseren. Dit zal wel worden gerealiseerd bij de uitbreiding van de Calvijnschool binnen het IHP. Quadrant wordt dan ook nadrukkelijk bij het uitwerken van plannen betrokken.

Duurzaamheid

In 2020 zijn op het dak van de Johannes Calvijnschool zonnepanelen geplaatst. Hierbij is gebruik gemaakt van een subsidieregeling. Met het plaatsen van de zonnepanelen wordt een groot deel van de elektriciteitsbehoefte van de Calvijnschool verkregen uit een natuurlijke bron.

Bij de voorbereiding van de uitbreiding van de Calvijnschool en nieuwbouw van de Livingstoneschool (beide projecten zijn onderdeel van het IHP van gemeente Gouda in de eerste tranche) wordt rekening gehouden met de ambities op gebied van duurzaamheid. Zo wordt bij beide projecten gestreefd naar duurzame normen: minimaal een Bijna Energie Neutraal Gebouw (BENG). Ook wordt overwogen, of door extra investering Nul Op de Meter (NOM) mogelijk is. Op deze manier dragen we bij aanpassingen in de huisvesting bij aan duurzame ambities van de gemeente.

2.14. Toegankelijkheid van de instelling en toelatingsbeleid

De Vereniging CNS hanteert een open toelatingsbeleid. Iedereen die de identiteit van de school respecteert is welkom. Respect blijkt voor ons uit een actieve betrokkenheid bij alle onderdelen van het schoolgebeuren, inclusief de activiteiten die samenhangen met de levensbeschouwing.

Het beleid rond toelating en schorsing wordt binnen de beleidskaders en de wettelijke regelingen uitgevoerd door de directies van de scholen. Schorsing vindt plaats in samenspraak met de directeur-bestuurder. In 2021 is er geen leerling geschorst. Het beleid rond verwijdering wordt uitgevoerd door de directeur-bestuurder in samenspraak met de directies van de scholen. Er zijn in 2020 geen leerlingen verwijderd.

**Onderstaande thema's zijn opgenomen n.a.v. opdrachtbrief Jaarverslag
maatschappelijke thema's 2020 vanuit ministerie OC&W**

2.15. Strategisch Personeelsbeleid

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 is een paragraaf opgenomen over het 'vinden, binden & boeien' van personeel binnen onze vereniging. Bij werving en selectie van nieuwe personeelsleden wordt goed gekeken op welke manier de kwaliteiten en competenties van nieuwe medewerkers bijdraagt aan de realisatie van de strategische beleidsvoornemens en de doelen in het schoolplan van iedere school in het bijzonder.

Bij de werving van een nieuwe directeur-bestuurder, aan het einde van 2019 is benadrukt dat de opdracht er ligt, om CNS in een markt waarin sprake is van schaarste aan bekwaam personeel, een aantrekkelijke werkgever te laten blijven. Bestaande initiatieven gericht op samenwerking met andere partijen en schoolbestuur zijn dan ook in 2021 bestendigd. Ook is in 2021 de cafetariaregeling geactualiseerd, om binnen de CAO-ruimte meer aantrekkelijke regelingen te kunnen bieden.

Het doel om gekwalificeerd personeel voor onze groepen te werven en te behouden is ondanks de toenemende krapte op de arbeidsmarkt gelukt.

De regeling bijzondere bekostiging, professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders is niet met aparte instemming door PMR toegepast. Het is ons voornemen om dit in 2022 wel op deze manier te doen. Middelen van deze regeling zijn ten goede gekomen aan de scholen, die hier hun begeleiding van starters mee vormgeven. Op bovenschools niveau

2.16. Passend Onderwijs

Elders in deze verslaglegging is te lezen, dat de middelen die vanuit het samenwerkingsverbanden zijn toegekend aan de scholen zijn aangewend, om zoveel als mogelijk onderwijsmaatwerk te blijven bieden op onze scholen. Door inzet van extra personele ondersteuning binnen en buiten de groep in de vorm van onderwijsassistenten en coördineren en ondersteunende krachten hebben ervoor gezorgd, dat de doelen zoals gesteld in het ondersteuningsprofielen van de scholen zijn behaald.

2.17. Allocatie van middelen naar schoolniveau

De door de rijksoverheid toegekende middelen aan de scholen op basis van de tellingen worden vrijwel geheel op schoolniveau ingezet. Een vast percentage van de vergoeding schoolbudget PAB wordt per school 'bovenschools' ingezet om ondersteuning vanuit het bestuurskantoor mogelijk te maken. In de jaarrekening is terug te vinden hoe deze verrekening plaatsvindt.

Evenals voorgaande jaren is een overschot aan bovenschoolse middelen weer terugverdeeld onder de scholen. Door de bovenschools organisatie zo klein mogelijk te houden (1 directeur-bestuurder en een administratieve kracht) worden kosten van een bovenschools apparaat zo klein als mogelijk & verantwoord gehouden. Eind 2021 is besloten om afdracht aan te passen, doordat voorziening groot onderhoud reeds groot genoeg is. Wel zijn in goed overleg tussen directies en bestuurder posten in de bovenschoolse begroting opgenomen t.b.v. profilering van CNS en aanbesteding van een aantal diensten.

2.18. Werkdruk

De verantwoording van middelen die aan scholen zijn toegekend om de werkdruk van leraren te verminderen zijn elders in deze verslaglegging verantwoord per school. In 2019 zijn de toegekende middelen verhoogd in vergelijking met het schooljaar daarvoor. Vrijwel alle scholen hebben er met instemming van de PMR voor gekozen om in te zetten op personele ondersteuning op de school zelf.

Doelmatigheid van de ingezette middelen wordt geëvalueerd op schoolniveau, waarbij naar bevinding mogelijke aanpassingen worden gedaan. Op de Livingstoneschool worden vakleerkrachten gym ingehuurd via Sportpunt Gouda.

2.19. Onderwijsachterstanden

De door postcoderegeling toegekende beperkte middelen voor onderwijsachterstandenbeleid worden over de scholen verdeeld, zodat er op de scholen extra ondersteuning in de vorm van onderwijsassistenten kan worden gerealiseerd. De effecten van inzet van deze middelen op de onderwijsachterstand zijn nauwelijks te meten. In het voedingsgebied van de scholen is er op basis van de postcoderegeling nauwelijks sprake van onderwijsachterstand. In 2021 zal in het kader van een afbouwregeling voor de laatste keer een klein bedrag aan middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden worden ontvangen.

2.20. Nationaal programma onderwijs

In totaal wordt voor schooljaar 2021-2022 € 791.610,- aan NPO middelen beschikbaar gesteld door de overheid. Dit is op basis van de leerlingenaantallen als volgt onderverdeeld . Door toepassing van 5/12 deel van schooljaar 2021-2021 is inzichtelijk gemaakt, hoeveel NPO geld werd ontvangen in 2021.

	Juliana 21-22	Juliana 21	Calvijn 21-22	Calvijn 21	Livingstone 21-22	Livingstone 21
beschikbaar	283.970	118.320	271.349	113062	236.291	98.455
begroot	283.519	118.125	170.212	70.921	135.555	56.481
gerealiseerd		5000		66.800		50.375
	INTERVENTIES 2021-2022		INTERVENTIES 2021-2022		INTERVENTIES 2021-2022	
Tutoring	70.940					
1-op-1 begeleiding			128.834		25.960	
E.D.I.	22.500		28.874		34.000	
Begrijpend Lezen					14.000	
Welbevinden	6.950		8.504		8.000	
Meta cognitie					8.000	
Klassen verkleining	112.457				13.780	
Faciliteiten	65.497		4.000		11.640	
ICT	5.175				20.175	
Begroot	283.519		170.212		135.555	

De keuzes om bovenstaande interventies a.h.v. de verschillende ‘tegels’ uit het NPO-menu in te zetten zijn op schoolniveau genomen. Op bestuursniveau is de wijze van planbeschrijving en verantwoording afgestemd. Hiervoor wordt een module uit ‘Mijn Schoolplan’ gebruikt. In deze module worden analyse van de leerresultaten verbonden aan het stellen van leerdoelen en inzetten van middelen NPO. De medezeggenschapsraden van de scholen zijn betrokken bij het opstellen van de plannen en hebben ingestemd met de begrotingen.

Op schoolniveau en bovenschools niveau wordt zicht gehouden op de realisatie van de behaalde doelen, door periodiek overleg tussen ib-ers en directies. Hierin wordt nagegaan in hoeverre de gestelde doelen reeds zijn behaald en welke aanpassingen mogelijk in de geplande interventies nodig zijn.

3. Verslag toezichthoudend Bestuur

De wet ‘Goed Onderwijs, Goed Bestuur’ schrijft een scheiding voor tussen Bestuur en Intern Toezicht. Voor de bestuursvorm wordt verwezen naar hoofdstuk 1.3. De wettelijke taken van de toezichthouder zijn opgenomen in de statuten van de vereniging.

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de leden van het Algemeen bestuur. Het intern toezicht beschrijft haar werkwijze en uitoefening van taken, waarbij ook wordt aangegeven hoe vaak er vergaderd is en welke onderwerpen aan de orde zijn geweest.

3.1 Sectorcode

Het Algemeen Bestuur van de vereniging CNS heeft ervoor gekozen de sectorcode van de PO-raad te volgen. Hierin zijn geen wijzigingen aangebracht

3.2 Overzicht leden van het Algemeen Bestuur en haar portefeuilles

Het Algemeen bestuur bestaat uit de volgende toezichthoudende leden:

Dhr. L.J. Rustenhoven Dhr. J. Möhlmann	Voorzitter
Mw. L.C. Visser	Secretaris
Dhr. R. Roos	Portefeuille financiën
Dhr. F.P. Trouborst	Portefeuille personeel
Mw. J.M. Kraal - Kooijman	Portefeuille onderwijs
Dhr. W.J. van Zwienen	Portefeuille materieel
Dhr. W. Graafland	Portefeuille juridische zaken

Dhr. Rustenhoven heeft zijn functie in 2021 neergelegd. Dhr. Möhlmann is na vacantstelling van deze vacature ‘Voorzitter’ als vervanger in juni 2021 doorgeschoven van functie binnen Algemeen Bestuur.

Dhr. Möhlmann heeft de portefeuille personeel in 2021 overgedragen. Dhr. Trouborst is na vacantstelling van deze vacature ‘Bestuurslid portefeuille personeel’ als vervanger in juni 2021 toegetreden tot het Algemeen Bestuur.

In het kader van transparantie en ter voorkoming van mogelijke belangenverstrengeling zijn hieronder de (neven)functies van de interne toezichthouders opgenomen.

Portefeuillehouders	Nevenfuncties
Dhr. L.J. Rustenhoven	The IT Channel Company (Leusden), CEO MindsUnited (Amsterdam), RvC 1ClickFactory (Vilnius, Litouwen), Shareholders Board ThuisFront Commissie Harriette Smit, voorzitter Stichting Topvoetbal Jodan Boys, bestuur Lewis Gouda BV, DGA Microsoft Partner Advisory Council Dynamics (Seattle), member
Mw. L.C. Visser	Groene Hart ziekenhuis te Gouda, Kwaliteitsfunctionaris- en coördinator
Dhr. R. Roos	Ministerie van Sociale Zaken, Hoofd Kaderstelling, Control en Evaluatie
Dhr. J. Möhlmann	Driestar College - Gouda, directeur Havo&VWO bovenbouw JM Coaching (coaching van personen en organisaties)
Dhr. W.J. van Zwienen	Uitvoerder De Vries en Verburg Bouw B.V.
Dhr. F.P. Trouborst	Voorzitter ondernemingsraad Albeda-college Rotterdam e.o.
Dhr. W. Graafland	Ministerie Justitie en Veiligheid, Immigratie en Naturalisatiedienst, Directie Juridische Zaken, Manager Specialistische Teams.
Mw. J.M. Kraal - Kooijman	PCB Groen van Prinsterer basisschool - directeur

3.3 Werkwijze

De uitvoering van taken vindt plaats conform de uitgangspunten van het Managementstatuut en – voor zover het de taken van het Algemeen Bestuur betreft – de Statuten van de Vereniging. Er is sprake van een open relatie tussen de directeur-bestuurder en de leden van het Algemeen Bestuur enerzijds en de directies anderzijds. De bestuurlijke functie wordt door de directeur bestuurder adequaat en zorgvuldig uitgevoerd. De belangen van alle betrokkenen worden correct afgewogen. Het Algemeen Bestuur heeft toegezien op de naleving door de directeur-bestuurder van wettelijke verplichtingen en de Code voor Goed Bestuur. In 2021 zijn geen afwijkingen vastgesteld.

De Vereniging CNS hanteert het Raad van Beheermodel. Het Toezichthoudend Bestuur en de directeur-bestuurder evalueren jaarlijks – conform de Code – het functioneren binnen het bestuursmodel als team en individu. Tijdens deze evaluatie staat het ontwikkelen centraal door terug te kijken, te reflecteren en te beoordelen.

Het Strategisch Beleid vormt het richtinggevende kader voor het functioneren van de scholen en haar schoolplannen. Er is ook het afgelopen jaar sprake geweest van een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen die zijn geformuleerd in deze schoolplannen en de daarop gebaseerde jaarplannen. De ter beschikking gestelde financiën worden overeenkomstig deze plannen ingezet. Begrotingen zijn voor de schooldirecties taakstellend. Initiatieven om de samenwerking tussen de scholen op CNS-niveau te bevorderen en die binnen het Directie Overleg in gezamenlijkheid zijn uitgedacht, zijn o.a. boven-schoolse

jaargroepen, leerteams en een gezamenlijke CNS studiedag. Deze initiatieven worden door het Algemeen Bestuur gesteund en indien nodig financieel gefaciliteerd.

De afstemming en legitimering van het beleid vindt plaats in dialoog met de directies. Zij zorgen voor input in het kader van de beleidsontwikkeling en na vaststelling van het beleid communiceren de directies van de afzonderlijke scholen dit verder in de richting van hun teams en/of ouders.

De schoolplannen en het daaraan gekoppelde jaarplan vervullen daarbij een belangrijke rol. Met ouders en leerkrachten wordt gecommuniceerd via de vertegenwoordiging van de (G)MR. Er is ruimte voor een open dialoog over het te voeren beleid. De rechten van de GMR (advies/instemming) zijn geregeld in de reglementen.

Eenmaal per jaar wordt verantwoording afgelegd aan de leden van de Vereniging tijdens de Algemene Ledenvergadering, waarna de leden decharge verlenen voor het gevoerde beleid. Deze vergadering heeft 29 juni 2021 plaatsgevonden.

Vanuit het Algemeen Bestuur wordt daarnaast met de directeur-bestuurder jaarlijks een functioneringsgesprek gevoerd over de behaalde doelstellingen alsmede de wijze van functioneren. Voorafgaand aan dit gesprek wordt input verzameld bij diverse stakeholders. CNS voldoet aan haar statutaire en maatschappelijke doelstellingen, de organisatie is 'in control' en er wordt systematisch gewerkt aan kwaliteitsverbetering. De leden van het Algemeen Bestuur ontvangen voor hun werkzaamheden een geringe vacatievergoeding.

3.4. Portefeuilles

3.4.1. Financiën

Toezicht op en advies over de financiën vindt naast de vergaderingen ook plaats in bilaterale overleggen met directeur-bestuurder. In 2021 is meer ontvangen dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervoor is het ontvangen NPO-geld, waar in begroting niet op was gerekend. Niet alle ontvangen NPO-gelden zijn al uitgegeven aan materiaal en personeel ter bestrijding van Corona achterstanden. Het niet uitgegeven deel van de NPO-gelden wordt met instemming van het bestuur gereserveerd om de komende jaren uit te geven. Het Algemeen Bestuur heeft in december 2021 de meerjarenbegroting 2022-2025 met een geprojecteerd tekort voor 2022 (a.g.v. veranderde bekostiging) geautoriseerd.

Gedurende het jaar wordt bij de tweede managementrapportage, gerapporteerd over de voortgang van de begrotingsuitputting. Het Algemeen Bestuur wordt gedurende het jaar geïnformeerd over belangrijke afwijkingen; afwijkingen groter dan € 50.000 worden aan het Bestuur voorgelegd. Het Algemeen Bestuur heeft toegezien op de rechtmatige verwerving van middelen en de doelmatige en rechtmatige bestemming daarvan.

In de afgelopen jaren is er bij het ministerie van onderwijs veel aandacht voor de vermogenspositie van onderwijsinstellingen. Het weerstandsvermogen en de liquiditeitsratio van CNS bevinden zich boven de signaleringsgrenzen. De waarden van deze kengetallen zijn een indicatie voor een sterke financiële positie. Dit is op basis van de signaleringsgrenzen die door het ministerie van OCW zijn bepaald.

Als CNS bezonnen we ons in 2021 op de meest gewenste vermogenspositie. Dit houdt verband met de door gemeente Gouda vereiste eigen investering bij uitbreiding / nieuwbouw van onderwijshuisvesting. De investering en de overige risico's die samenhangen de uitbreiding, nieuw- en verbouw vormen het belangrijkste niet-reguliere financiële risico voor CNS. In 2021 is bij benadering bekend hoe hoog deze uiteindelijke bijdrage voor de eerste uitbreiding van de Calvijnsschool zou gaan worden. In 2021 is de financiële risicoanalyse uit

2019 geactualiseerd. Hierbij is toen nog geen financiële vertaalslag gemaakt. Deze financiële vertaalslag zal in kader van de nader vast te stellen eigen bijdrage IHP bij nieuwbouw Livingstone in 2022 (of nog later) pas écht gemaakt kunnen worden. Hierdoor wordt inzichtelijk wat het minimaal benodigde eigen vermogen in de komende jaren dient te zijn.

Het kengetal voor mogelijke bovenmatig eigen vermogen is in 2020 geïntroduceerd. Een waarde hoger dan 1,0 geeft aan dat mogelijk sprake is van een te hoog eigen vermogen. De waarde is voor CNS uitgekomen op 1,15. Hiermee is er volgens OCW mogelijk sprake van een (iets) te hoog eigen vermogen in 2021. Op basis van de berekening komt dit neer op een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van circa € 199.000. Deze toename komt o.a. door de xtra baten van NPO. De meerjarenbegroting laat zien, dat de komende jaren ingezet wordt op besteding van de financiële middelen. Dit zal bij gelijkblijvend beleid leiden tot afname van het vermogen, waardoor er uiteindelijk op of onder de signaalwaarde zal worden uitgekomen.

Vooralsnog zijn er geen opties gevonden om een gedeelte van het Eigen Vermogen rendabel weg te zetten tegen een aanvaardbare rentabiliteit-risicoverhouding. Het Algemeen Bestuur heeft van Ree als accountant aangewezen. Van Ree heeft in een vergadering van het Algemeen Bestuur verslag uitgebracht over de controle van het boekjaar 2021. De directeur bestuurder is verzocht de adviezen van de accountant ter hand te nemen in 2022.

In 2021 is op verzoek van het AB een interne audit gedaan naar de financiële beheersing van CNS. De aanbevelingen van de accountant zijn overgenomen.

3.4.2. Onderwijs

Voor kwalitatief goed onderwijs is de professional voor de klas van doorslaggevend belang. Binnen de kaders van het strategisch beleid en de kwaliteitseisen van de inspectie krijgen de directies, teamleden en onderwijsondersteunend personeel in de komende beleidsperiode de gelegenheid een meer eigen onderwijskundige koers te varen en profiel te ontwikkelen.

- Resultaten

De resultaten op het gebied van rekenen, taal en lezen zijn op alle scholen van een goed niveau. We blijven sturen op referentieniveaus (met name 1S/2F) De docenten op de scholen werken planmatig aan alle basisvaardigheden zoals deze door hen zijn beschreven in groepsplannen. De Cito doelstellingen voor wat betreft de eindtoets zijn in 2021 op één van de scholen niet behaald.

De opbrengsten en doorlopende leerlijnen worden op alle scholen goed gemonitord en eventuele afwijkingen worden snelesignaleerd en gevolgd door een interventie of bijsturing;

- Eigenaarschap & veiligheid

Om tegemoet te komen aan verschillen tussen kinderen geven we de instructie op minimaal 3 niveaus. We gaan op onze scholen uit van de mogelijkheden en talenten van kinderen. Hierbij wordt meer en meer aandacht besteed aan de zelfstandige rol van de leerling. Onze waarneming is dat dit alles gebeurt in een context waarin kinderen zich gekend weten en zich veilig voelen. In ontwikkelingsgericht onderwijs (OGO), projecten of het werken in hoeken wordt bovendien vormgegeven aan betekenisvol en uitdagend onderwijs; in de roosters van de scholen wordt ons inzien hier voldoende tijd voor ingeruimd;

- Ouderbetrokkenheid

Ouders worden op diverse wijzen – en binnen bepaalde grenzen - uitgenodigd om op onze scholen betrokken mee te denken als het gaat om het welbevinden en de begeleiding van het kind. We vinden het van groot belang ook kinderen zelf in dit proces te betrekken. Kindgesprekken zijn echter nog niet op alle scholen in voldoende mate standaard onderdeel van het handelen van onze docenten en is dan ook een punt van aandacht;

- *Burgerschap*

Onze indruk is dat CNS scholen zich vanuit hun christelijke levensovertuiging verantwoordelijk weten voor de identiteitsontwikkeling van kinderen en dat zij de maatschappelijke opdracht van de school 'burgerschap' op een goede wijze erkent en vorm geeft.

Personeel

Op de volgende punten hebben we als Algemeen Bestuur met aandacht de ontwikkelingen gevolgd en zijn daarover regelmatig in gesprek met de directeur bestuurder:

- *Professionalisering en eigenaarschap*

Als Algemeen Bestuur zijn we tevreden met de geboekte vooruitgang. Collegiale consultatie in de vorm van intervisie, bovenschoolse leerteams en samen leren door directies zijn mooie voorbeelden.

- *Ziekteverzuim.*

Dit percentage is dit jaar hoger dan vorig jaar, maar ondanks de Coronacrisis alleszins acceptabel.

- *Personele bezetting*

Over het algemeen zijn we als Algemeen Bestuur tevreden over de bezetting, maar bij ziekte blijft (zeker in tijden van Corona) vervanging een enorme uitdaging. Er is een goed lopende samenwerking met de CHE voor startende docenten.

3.4.4. Materieel

Integraal HuisvestingsPlan (IHP)

Om duurzaam aan de onderwijshuisvesting in Gouda te kunnen blijven voorzien, ontwikkelde de Gemeente in samenspraak met de schoolbesturen een integraal huisvestingsplan waarin de onderwijsruimte in Gouda integraal wordt onderzocht en waar nodig herzien. Voor de Livingstone- en Julianaschool worden op termijn grondige renovatie en/of vervangende nieuwbouw gerealiseerd.

Onderhoud

In 2021 zijn de meerjaren onderhoudsplannen voor de Calvijnsschool en de Julianaschool geactualiseerd.

3.5. Uitoefening van de taken van de interne toezichthouder

Zoals eerder gesteld is het Strategisch Beleid een belangrijk richtinggevend kader om de rol van toezichthouder goed uit te oefenen. Dit Strategisch Beleidsplan omvat o.a. de volgende beleidsterreinen:

- Identiteit: waarden gestuurd onderwijs
Bezielen, dienen en verbinden
- Onderwijs en kwaliteit
Leren en ontwikkelen
- Professionalisering
Uitdagen en stimuleren
- Arbeidsmarkt
Vinden, boeien, binden

Het Strategisch Beleid vormt de basis waaruit schoolplannen en schoolontwikkelingsplannen worden opgesteld. Via de managementrapportages wordt het Algemeen Bestuur drie keer per jaar geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de plannen en de resultaten. Deze rapportages worden door de toezichthouders in afwezigheid van de directeur-bestuurder doorgenomen. Besproken wordt op welke onderdelen aanvullende informatie en/of bijsturing nodig is.

In deze rapportages wordt door directeur-bestuurder en directie verantwoording afgelegd van het operationele en financiële beleid. Aandachtspunten zijn; gezonde bedrijfsvoering (verantwoorde inzet van de middelen in relatie tot realisatie van de opdracht), opbrengsten op het gebied van taal, rekenen, technisch lezen en begrijpend lezen en professionalisering van medewerkers. Daarnaast zijn de schoolbezoeken (2 keer per jaar) een belangrijke bron van informatie en inspiratie voor de toezichthouders. Per schoolbezoek wordt een onderwerp vastgesteld waarover de toezichthouders nader geïnformeerd willen worden.

Door middel van klassenbezoeken en gesprekken met leerkrachten, leerlingen, IB-ers en directies krijgen de toezichthouders een goed beeld hoe onderwerpen uit de managementrapportages en strategisch beleid in de praktijk uitgevoerd worden. Verder zijn de schoolbezoeken een belangrijk onderdeel om 'feeling' te houden met de scholen. Er wordt ervaren hoe de sfeer is, op welke wijze er vorm en inhoud wordt gegeven aan identiteit en zaken die niet altijd meetbaar zijn, maar wel belangrijk voor het geven van betekenisvol onderwijs. De schoolbezoeken zijn in 2021 voor een deel digitaal afgelegd.

De klankbordrol van de toezichthouders krijgt structureel vorm in zowel de vergaderingen tijdens het gedeelte met de directeur-bestuurder als ook door een periodiek overleg tussen de voorzitter van het Bestuur en de directeur-bestuurder (eenmaal per 6 weken). Frequent vindt er ook (portefeuille) overleg plaats tussen andere bestuursleden en de directeur-bestuurder. Een aantal keer per jaar vindt er bovendien een zogenaamde

'themavergadering' plaats waarin het Bestuur, de Directie en de GMR zich met elkaar verdiepen in een relevant strategisch thema.

3.6. Overleg en beleidsontwikkeling

Veel van de overleggen in het afgelopen jaar zijn - naast de gebruikelijke onderwerpen op de Bestuur Agenda - besteed aan het Strategische Beleidsplan en de samenwerking tussen Bestuur, Directie en GMR. Het functioneren van het Raad van Beheermodel en de invulling van de toezichthoudende rol van het Bestuur (zelfevaluatie) zijn eveneens onderwerpen die de agenda van het Algemeen Bestuur hebben gevuld. Met de schoolbezoeken die door het Algemeen Bestuur zijn afgelegd, wordt nadrukkelijk beoogd om aan te sluiten bij de speerpunten in het Strategisch Beleidsplan. Hieronder vindt u de Bestuur Kalender van het afgelopen jaar:

AGENDA 2020

15-02-2021 Vergadering AB
19-04-2021 Vergadering AB
18-05-2021 Vergadering AB
15-06-2021 Vergadering AB
27-09-2021 Vergadering AB
15-11-2021 Vergadering AB
20-12-2021 Vergadering AB

4. Financieel beleid

Algemeen

De financiële positie van de vereniging is in 2021 verbeterd. Het resultaat over 2021 is € 72.000 positief terwijl negatief € 84.000 begroot is, een positief verschil van € 156.000.

De baten bedragen € 7.423.000 terwijl € 6.823.000 begroot is, een positief verschil van € 600.000. De baten zijn hoger dan begroot, onder andere door de subsidie voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de verhoging van de vergoedingsbedragen, hogere vergoedingen van het samenwerkings-verband en een subsidie voor Extra Handen in de Klas. De ouderbijdragen, contributies en giften zijn niet begroot.

De lasten bedragen € 7.337.000 terwijl € 6.907.000 begroot is, een negatief verschil van € 430.000. Deze overschrijding betreft met name de personele lasten en overige instellingslasten. De personele lasten zijn gestegen o.a. door een toename van de formatie en de verhoging van de salarissen op grond van de nieuwe cao-po. De begroting voor de overige instellingslasten is excl. de uitgaven die ten laste komen van de ouderbijdragen, contributies en giften.

De financiële lasten bedragen € 13.000 negatief terwijl € 0 begroot is, een negatief verschil van € 13.000.

Kengetallen

De kengetallen zijn gestegen met uitzondering van de huisvestingsratio, de solvabiliteit exclusief voorzieningen en huisvestingsratio. Deze kengetallen zijn gedaald. De kengetallen van de Inspectie zijn gewijzigd. Vanaf 2021 zijn de signaleringswaarden solvabiliteit (incl. voorzieningen) < 0.30, liquiditeit < 1.00 en ratio normatief eigen vermogen > 1.00 van toepassing. De ratio normatief eigen vermogen is boven de signaleringswaarde, waardoor er sprake is van een mogelijk bovenmatig vermogen. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed.

Kengetallen

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,83	0,83	0,83	0,84	0,84
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,47	0,45	0,43	0,43	0,43	0,42
Liquiditeit	4,82	5,28	5,23	5,04	5,46	5,52
Rentabiliteit	-0,06	0,01	-0,01	-0,03	0,01	0,00
Kapitalisatiefactor	0,58	0,59	0,62	0,59	0,64	0,67
Weerstandvermogen (incl. mva)	0,28	0,27	0,27	0,26	0,28	0,29
Weerstandvermogen (excl. mva)	0,17	0,17	0,18	0,15	0,18	0,20
Huisvestingsratio	0,08	0,07	0,08	0,07	0,07	0,07
Ratio normatief eigen vermogen	1,08	1,15	1,12	1,03	1,17	1,22

De volgende kengetallen zijn eveneens van belang. Het betreft de baten en lasten in percentages van de totale opbrengsten.

In % totale baten	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Rijksbijdrage	94	93	96	98	98	98
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	6	6	4	2	2	2
	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	88	81	84	86	83	83
Afschrijvingen	2	2	2	2	2	2
Huisvestingslasten	9	7	8	7	7	7
Overige instellingslasten	8	8	7	8	7	7
	106	99	101	103	99	100
Resultaat	-6	1	-1	-3	1	0

De inkomsten van de vereniging komen voornamelijk van de rijksoverheid. De overige baten zijn in 2021 hoger o.a. door de subsidie voor Extra Hulp in de Klas en de niet begrote ouderbijdragen e.d.

De personele lasten bedragen in 81% in 2021. Dit is lager dan begroot met name door de extra inkomsten die nog maar deels zijn besteed en de niet opgenomen ouderbijdragen e.d. 2020.

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2021 in vergelijking met 31 december 2020. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiele vaste activa	777.785	804.192	Eigen vermogen	2.032.347	1.959.997
Financiële vaste activa	1.500	1.500	Voorzieningen	1.722.653	1.472.876
Vorderingen	428.974	406.939	Langlopende schulden	44.882	33.458
Liquide middelen	3.297.543	2.949.799	Kortlopende schulden	705.921	696.100
Totaal activa	4.505.802	4.162.431	Totaal passiva	4.505.802	4.162.431

Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2021 is voor € 137.000 (2020: € 245.000) geïnvesteerd in materiele vaste activa, met name in ICT, leermiddelen en meubilair. De afschrijvingen bedragen € 163.000 (2020: € 157.000). Omdat er minder is geïnvesteerd dan afgeschreven, is de waarde van de materiele vaste activa met € 26.000 afgenomen (2020: € 87.000 toegenomen). De boekwaarde is 32% (2020: 35%) van de aanschafwaarde.

Financiële vaste activa

De waarborgsom vanwege de huur van het kantoorpand waarin het bovenschools management is gehuisvest, is verantwoord als financiële vaste activa.

Vorderingen

De vorderingen zijn per 31 december 2021 met € 22.000 toegenomen (2020: € 89.000 afgenomen).

De belangrijkste vordering is die op OCW € 296.000 (2020: € 297.000) in verband met het betaalritme voor de personele bekostiging en de prestatiebox middelen. Maandelijks wordt 1/12 van de toegekende subsidie verantwoord als bate. De afwijking tussen de ontvangst en verantwoording vormt de vordering OCW. Deze wordt opgebouwd in de periode augustus tot en december en weer afgebouwd in de periode tot en met juli. In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 vervalt deze vordering per 31 december 2022 over de periode augustus tot en met december 2022. Dit heeft geen gevolgen voor de liquiditeit, maar wel voor het eigen vermogen.

De overige vorderingen en overlopende activa bedragen € 133.000 (2020: € 110.000), waaronder een bedrag van € 85.000 subsidie Extra Hulp in de Klas.

De vorderingen zijn allen inbaar. Er is derhalve geen voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid gevormd.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn per 31 december 2021 met € 348.000 toegenomen (2020: € 309.000 afgenomen). Dit is een stuk hoger dan het resultaat van € 72.000 en komt door andere mutaties, waaronder de toename van de voorzieningen en lagere investeringen dan afschrijvingen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van CNS Gouda bestaat ultimo 2021 uit:

Algemene reserve	€ 1.281.000
Bestemmingsreserve BAPO	€ 81.000
Bestemmingsreserve overige projecten	€ 11.000
Bestemmingsreserve NPO	€ 138.000
Bestemmingsreserve privaat	€ 521.000
Totaal	€ 2.032.000

Per 31 december 2021 is het vermogen met gestegen € 72.000 (2020: € 433.000 gedaald) door het positieve exploitatieresultaat tot € 2.032.000 (2020: € 1.960.000). Van het resultaat is € 42.000 ((2020: € 410.000) onttrokken aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 1.281.000 (2020: € 1.323.000). Naast de algemene reserve zijn er een viertal bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve BAPO (publiek)

De reserve is gevormd ter financiering van nog op te nemen BAPO. In 2021 zijn er geen wijzigingen geweest. De reserve bedraagt per 31 december 2021 onveranderd € 81.000.

Bestemmingsreserve overige projecten (publiek)

De reserve is gevormd ter financiering van projecten op het gebied van kwaliteitsverbetering. In 2021 is € 11.000 (2020: € 17.000) onttrokken aan deze reserve. De reserve bedraagt per 31 december 2021 € 11.000 (2020: € 22.000).

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)

In 2021 zijn gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Een deel van de NPO-gelden is uitgegeven. Het restant van € 138.000 is toegevoegd aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve NPO. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 138.000.

Bestemmingsreserve (privaat)

De reserve privaat is gevormd vanuit de overschotten op de ouderbijdragen en andere private inkomsten. Deze reserve wordt aangewend voor niet subsidiabele kosten. In 2021 is € 14.000 (2020: € 5.000) onttrokken aan de reserve. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 521.000 (2020: 534.000).

Voorzieningen

Per 31 december 2021 is de stand van de voorzieningen met € 250.000 (2020: € 143.000) gestegen naar € 1.723.000 (2020: € 1.473.000). De dotaties bedragen € 272.000 (2020: € 249.000) en de bestedingen/vrijval € 22.000 (2020: € 106.000). De vereniging beschikt ultimo over drie voorzieningen, een jubileumvoorziening, een voorziening langdurige zieken en een voorziening groot onderhoud.

De *jubileumvoorziening* is bedoeld ter dekking van de kosten van 25- of 40-jarige ambtsjubileum. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2021 is € 15.000 (2020: € 9.000) gedoteerd, € 5.000 (2020: € 9.000) en € 1.000 (2020: € 30.000) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 41.000 (2020: € 32.000).

De *voorziening langdurig zieken* is bedoeld ter dekking van de kosten van langdurig ziek personeel. In 2021 is € 16.000 (2020: € 0) gedoteerd en € 0 (2020: € 28.000) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 16.000 (2020: € 0).

De *voorziening groot onderhoud* is gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud. In 2021 is € 241.000 (2020: € 241.000) gedoteerd en € 16.000 (2020: € 67.000) onttrokken. De dotatie is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Bij de planning van werkzaamheden wordt rekening gehouden met toekomstige nieuwbouw- en verbouwingsplannen. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 1.665.000 (2020: € 1.440.000).

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen ontvangen investeringssubsidies. De activa welke zijn aangeschaft vanuit deze subsidies, zijn geactiveerd onder de materiële vaste activa en worden jaarlijks afgeschreven. In 2021 is € 18.000 aan investeringssubsidies ontvangen en de vrijval bedraagt € 6.000 (2020: € 3.000) en is gebaseerd op de afschrijvingstermijnen van de betreffende activa.

Kortlopende schulden

De voornaamste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals af te dragen loonheffing, pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld en bedragen € 533.000 (2020: € 486.000). Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald.

De overige kortlopende schulden bedragen € 173.000 (2020 € 210.000) en betreffen nog niet bestede subsidies van de gemeente en het rijk, crediteuren, overlopende passiva en kortlopende overige schulden.

Analyse resultaat

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 84.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2021 van € 72.000: een verschil van € 156.000 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2020 bedroeg € 433.000 negatief.

Analyse realisatie 2021 versus begroting 2021 en realisatie 2021 versus realisatie 2020

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2020.

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	6.939.954	6.522.206	417.748	6.510.940	429.014
Overige overheidsbijdragen	27.676	22.099	5.577	25.173	2.503
Overige baten	455.351	278.900	176.451	415.726	39.625
Totaal baten	7.422.981	6.823.205	599.776	6.951.839	471.142
Lasten					
Personele lasten	6.024.314	5.744.795	279.519	6.087.941	-63.627
Afschrijvingen	163.074	151.038	12.036	157.005	6.069
Huisvestingslasten	536.377	556.021	-19.644	593.436	-57.059
Overige instellingslasten	613.382	455.176	158.206	542.024	71.358
Totaal lasten	7.337.147	6.907.029	430.117	7.380.407	-43.259
Saldo baten en lasten	85.834	-83.824	169.659	-428.568	514.401
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	5	0	5	10	-5
Financiële lasten	13.488	0	13.488	3.959	9.529
Totaal financiële baten en lasten	-13.483	0	-13.483	-3.949	-9.534
Nettoresultaat	72.351	-83.824	156.176	-432.517	504.867

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De Rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2020. De personele vergoeding is hoger dan begroot door de aanpassing van de bedragen, ook nog over het schooljaar 2020-2021. In de begroting is daar deels al rekening mee gehouden.

Het PAB-budget is extra verhoogd in verband met het vervallen van de prestatiebox met ingang van het schooljaar 2021-2022. Daarvoor in de plaats is een vergoeding gekomen voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze vergoeding is lager dan de prestatiebox. Macro gezien is het verschil toegevoegd aan het PAB-budget. In het PAB-budget zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering. Met ingang van het schooljaar 2021-2021 is dit € 258.67 per leerling (was € 254.49).

In de begroting is geen rekening gehouden met een vergoeding voor onderwijsachterstanden.

In 2020 is € 11.000 aan subsidie ontvangen in het kader van inhaal- en ondersteuningsprogramma vanwege achterstand door leerlingen opgelopen tijdens de verplichte schoolsluiting. Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 komen er extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In de begroting kon daar nog geen rekening mee gehouden worden.

De vergoedingen van het Samenwerkingsverband zijn hoger, o.a. door een nabetaling over het schooljaar 2020-2021.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil	Realisatie 2020	Verschil
Personele vergoedingen (incl. groei)	4.216.000	4.191.000	25.000	4.150.000	66.000
Groeitelling	0	13.000	-13.000	19.000	-19.000
Materiële instandhouding	833.000	833.000	0	841.000	-8.000
PAB	1.037.000	962.000	75.000	937.000	100.000
Prestatiebox	148.000	232.000	-84.000	232.000	-84.000
Prof. en begeleiding starters	44.000	0	44.000	0	44.000
Onderwijs achterstanden	14.000	0	14.000	22.000	-8.000
Inhaal- en ondersteuningsbekostiging	0	0	0	11.000	-11.000
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	330.000	0	330.000	0	330.000
Lerarenbeurs/zij-instromers	9.000	13.000	-4.000	21.000	-12.000
Samenwerkingsverband	309.000	278.000	31.000	278.000	31.000
	6.940.000	6.522.000	418.000	6.511.000	429.000

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn hoger dan begroot en dan in 2020. Er is een investeringssubsidie ontvangen in 2021, waardoor de vrijval ook hoger is.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil	Realisatie 2020	Verschil
Huurvergoeding	22.000	21.000	1.000	22.000	0
Vrijval egalisatie subsidie	6.000	1.000	5.000	3.000	3.000
	28.000	22.000	6.000	25.000	3.000

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot en dan in 2020. Er zijn minder detacheringen.

De opbrengst vervanging in eigen beheer betreft de vergoeding voor de inzet van de pooler vanuit CNS Gouda.

De ouderbijdragen en overblijfgelden evenals de kosten welke hieruit betaald worden, zijn niet opgenomen in de begroting. Dit geldt eveneens voor donaties en giften.

In verband met het wegwerken van de achterstanden als gevolg van de coronacrisis is er subsidie ontvangen voor Extra Hulp in de klas.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Detacheringen	18.000	74.000	-56.000	71.000	-53.000
Vervanging in eigen beheer	136.000	175.000	-39.000	183.000	-47.000
LGF financiering/SWV	1.000	5.000	-4.000	3.000	-2.000
Overige personele opbrengsten	5.000	0	5.000	25.000	-20.000
Huur en medegebruik	16.000	17.000	-1.000	19.000	-3.000
Ouderbijdragen e.d.	63.000	0	63.000	65.000	-2.000
Overblijfgelden	3.000	0	3.000	13.000	-10.000
Donaties en giften	37.000	0	37.000	25.000	12.000
Contributies	1.000	1.000	0	1.000	0
Subsidie muziekonderwijs	1.000	0	1.000	1.000	0
Extra Hulp in de klas	166.000	0	166.000	0	166.000
Overige materiële opbrengsten	8.000	7.000	1.000	10.000	-2.000
	455.000	279.000	176.000	416.000	39.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot, maar lager dan in 2020. De formatie is met 1.43 FTE gestegen. De salarissen zijn met terugwerkende kracht vanaf januari met 2.25% verhoogd en is eenmalig de eindejaarsuitkering verhoogd van 6.3% naar 6.5%. In 2021 is het ziekteverzuim gestegen naar 3.92% (2020: 3.23%).

Aan kosten voor uitbesteding derden is in 2021 minder uitgegeven dan in 2020. In de begroting was uitgegaan van een grotere daling ten opzichte van 2020. Dat deze daling niet gerealiseerd kon worden, heeft meerdere oorzaken zoals het lerarentekort waardoor het lastiger is om personeel aan te trekken. Daarnaast is de behoefte aan vervanging veroorzaakt door Corona gerelateerde klachten, niet voorzien. Dit is ook de reden dat de kosten bedrijfsgezondheidszorg hoger zijn.

De dotatie aan de voorzieningen is hoger dan begroot, omdat er weer een voorziening voor langdurig zieken gevormd moest worden. In 2020 was deze voorziening opgeheven, zodat er toen een vrijval heeft plaatsgevonden.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Lonen en salarissen	5.741.000	5.540.000	201.000	5.761.000	-20.000
Uitbesteding derden	77.000	43.000	34.000	135.000	-58.000
Nascholing	114.000	117.000	-3.000	135.000	-21.000
BGZ	30.000	23.000	7.000	51.000	-21.000
Dotatie voorzieningen	31.000	8.000	23.000	-21.000	52.000
Overige personele lasten	31.000	13.000	18.000	27.000	4.000
	6.024.000	5.744.000	280.000	6.088.000	-64.000

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2020. Deze stijging wordt vooral veroorzaakt is extra investeringen in ICT vanwege het thuisonderwijs tijdens de lockdowns. In de begroting was daar geen rekening mee gehouden.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Gebouwen	10.000	8.000	2.000	7.000	3.000
Leermiddelen	32.000	32.000	0	31.000	1.000
ICT	88.000	78.000	10.000	86.000	2.000
Meubilair	30.000	30.000	0	30.000	0
Apparatuur	3.000	3.000	0	3.000	0
	163.000	151.000	12.000	157.000	6.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en dan in 2020. De schoonmaakkosten zijn lager dan in 2020, omdat er in 2020 meer extra schoonmaak is gepleegd en schoonmaakmiddelen zijn aangeschaft in verband met corona. De energiekosten zijn lager, o.a. door een terugbetaling van € 32.000 in verband met een afrekening over de jaren 2017 tot en met 2021.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Huur en medegebruik	41.000	33.000	8.000	40.000	1.000
Dotatie onderhoudsvoorziening	241.000	241.000	0	241.000	0
Onderhoud	46.000	48.000	-2.000	45.000	1.000
Schoonmaak	152.000	138.000	14.000	169.000	-17.000
Energie	45.000	81.000	-36.000	81.000	-36.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	11.000	15.000	-4.000	17.000	-6.000
	536.000	556.000	-20.000	593.000	-57.000

Overige lasten

De overige lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2020.

Bij administratie en beheerslasten is met name meer uitgegeven aan accountantskosten en bestuurs- en managementondersteuning.

Bij inventaris en apparatuur is met name meer uitgegeven aan de aanschaf van kleine inventaris.

Aan leermiddelen is meer uitgegeven. De lasten van zowel verbruiksmateriaal als ICT zijn hoger.

De begroting geeft een vertekend beeld omdat de uitgaven die gedaan worden vanuit de ouderbijdrage, overblijfgelden en giften en donaties niet worden meegenomen in de begroting. Met name de kosten voor culturele vorming, bijzondere activiteiten en feesten en jubilea zijn hoger. In 2020 konden veel van deze activiteiten geen doorgang vinden.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Administratie en beheerslasten	105.000	101.000	4.000	99.000	6.000
Inventaris en apparatuur	11.000	6.000	5.000	5.000	6.000
Leermiddelen	252.000	219.000	33.000	235.000	17.000
Overige lasten	245.000	129.000	116.000	203.000	42.000
	613.000	455.000	158.000	542.000	71.000

Financiële baten en lasten

De financiële lasten betreffen de negatieve rente die tegenwoordig betaald moet worden over saldi boven een bepaald bedrag. In de begroting is daar geen rekening mee gehouden.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is gezien de liquiditeitsratio van 5,3 (2020: 4,8) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ter financiering van de investeringen. De investeringen zijn in 2021 dan ook met eigen middelen gefinancierd.

Treasuryverslag

De vereniging hanteert een uniform treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De vereniging heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

De vereniging heeft haar treasurystatuut in juni 2020 geëvalueerd. Dit statuut voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2021 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de Rabobank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de vereniging.

Kengetallen

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Aantal leerlingen 1 oktober	1.129	1.107	1.109	1.101	1.106	1.106
Personele bezetting in fte per 31 december						
Bestuur / management	3,80	3,80	3,80	0,88	3,80	3,80
Personeel primair proces	66,87	65,95	64,37	62,55	58,96	56,65
Ondersteunend personeel	9,29	11,63	8,61	13,31	10,17	7,07
Totaal personele bezetting	79,96	81,39	76,78	76,74	72,93	67,52
Aantal leerlingen/totaal pers.	14,12	13,60	14,44	14,35	15,17	16,38
Aantal leerlingen/OP	16,88	16,78	17,23	17,60	18,76	19,52

Toelichting op de kengetallen

De verwachte leerlingaantallen

Het leerlingaantal is per 1 oktober 2021 met 22 gedaald ten opzichte van 1 oktober 2020. In 2022 wordt eveneens een kleine daling voorzien waarna in 2023 een stabilisatie op zal treden. Het leerlingaantal van de individuele scholen welke samen CNS Gouda vormen, volgt een ander patroon afhankelijk van de ontwikkelingen in de wijk waarin ze gevestigd zijn.

De personele bezetting

De formatieve inzet is in 2021 uitgebreid en heeft o.a. te maken met de inzet van NPO-middelen. De benoemingen lopen tot 1 augustus 2023. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting wordt beoordeeld of aanpassing van de formatie nodig c.q. wenselijk is.

Balans

	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2021	Begroot 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
Activa						
Gebouwen	113.885	117.277	106.160	107.848	98.508	103.387
Materiële vaste activa	690.307	660.508	571.505	631.983	547.452	499.824
Financiële vaste activa	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal vaste activa	805.692	779.285	679.165	741.331	647.460	604.711
Vorderingen	406.939	428.974	357.000	75.000	75.000	75.000
Liquide middelen	2.949.799	3.297.543	3.301.502	3.451.858	3.749.445	3.789.932
Totaal vlottende activa	3.356.739	3.726.517	3.658.502	3.526.858	3.824.445	3.864.932
Totaal activa	4.162.431	4.505.802	4.337.667	4.268.189	4.471.905	4.469.643
Passiva						
Algemene reserve	1.323.193	1.281.154	1.239.370	1.084.878	1.226.909	1.283.962
Bestemmingsreserve (publiek)	102.412	230.403	102.412	221.440	156.440	91.440
Bestemmingsreserve (privaat)	534.392	520.790	534.392	520.790	520.790	520.790
Totaal eigen vermogen	1.959.997	2.032.347	1.876.174	1.827.108	1.904.139	1.896.192
Voorzieningen	1.472.876	1.722.653	1.731.097	1.713.000	1.842.000	1.850.000
Langlopende schulden	33.458	44.882	30.396	28.081	25.766	23.451
Kortlopende schulden	696.100	705.921	700.000	700.000	700.000	700.000
Totaal passiva	4.162.431	4.505.802	4.337.667	4.268.189	4.471.905	4.469.643

Toelichting op de balans

In de komende drie jaar zal naar verwachting € 261.000 geïnvesteerd worden en bedragen de totale afschrijvingslasten € 436.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vast activa af. De financiële vaste activa zijn gelijk gelaten en betreffen de waarborgsom voor de huur van het kantoorgebouw voor het bovenschools management.

De vorderingen zijn op een lager niveau dan 2021 gehouden, omdat er eind 2021 nog een vordering op het rijk is, in verband met het betaalritme. Door de vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering.

De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen toe, o.a. door de lagere investeringen dan afschrijvingen en de toename van de voorzieningen. Het vervallen van de vordering op het rijk in 2022 heeft geen gevolgen voor de liquiditeit, maar wel op het eigen vermogen.

Vanwege de negatieve resultaten in de jaren 2022 en 2024 daalt het eigen vermogen. Het normatief eigen vermogen is per ultimo 2021 met de rekenhulp van de onderwijsinspectie bepaald op € 1.312.00. Dit betekent een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 200.000. Dit is een stijging ten opzichte van 2020 en komt o.a. door de extra baten voor NPO die nog niet geheel besteed zijn. Door te investeren in het onderwijsproces zal de komende jaren het eigen vermogen geleidelijk worden afgebouwd. Een bestedingsplan voor verdere afbouw zal pas worden opgesteld nadat er duidelijkheid is over de huisvestingsontwikkelingen en de daarmee verbonden eigen bijdrage.

In februari 2020 is het integrale huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Gouda vastgesteld. Alle gebouwen van CNS Gouda maken onderdeel uit van het IHP. De uitbreiding van de Calvijnsschool zal in 2021 worden gestart en met de nieuwbouw van de Livingstoneschool zal

voor 2025 worden begonnen. Vanwege onzekerheid omtrent de eigen bijdrage te betalen vanuit CNS Gouda, wordt terughoudendheid betracht met betrekking tot de uitvoering van groot onderhoud. De voorzieningen nemen om deze reden in de toekomst verder toe. In de meerjarenbalans is nog niet uitgegaan van de componentenmethode.

De langlopende schulden (investeringssubsidie 1^e inrichting) nemen elk jaar af met de vrijval ter grootte van de afschrijvingslasten van deze investering.

De kortlopende schulden zijn op ongeveer het niveau van 2021 gehouden.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	6.510.940	6.939.954	6.871.798	6.710.326	6.362.728
Overige overheidsbijdragen	25.173	27.676	23.099	23.099	23.099
Overige baten	415.726	455.351	116.200	118.200	120.700
Totaal baten	6.951.839	7.422.981	7.011.097	6.851.625	6.506.527
Lasten					
Personele lasten	6.087.941	6.024.314	6.025.218	5.666.138	5.427.640
Afschrijvingen	157.005	163.074	163.954	141.371	130.249
Huisvestingslasten	593.436	536.377	488.900	469.900	469.900
Overige instellingslasten	542.024	613.382	538.264	497.185	486.685
Totaal lasten	7.380.406	7.337.147	7.216.336	6.774.594	6.514.474
Saldo baten en lasten	-428.567	85.834	-205.239	77.031	-7.947
Financiële baten	10	5	0	0	0
Financiële lasten	3.959	13.488	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	-3.949	-13.483	0	0	0
Nettoresultaat	-432.516	72.351	-205.239	77.031	-7.947

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdrage is bepaald op basis van de leerlingaantallen en de tijdens het opstellen van de begroting geldende tarieven. De rijksbijdragen nemen in 2022 en 2023 toe door de NPO-gelden. Door de vereenvoudiging van de bekostiging neemt de vergoeding structureel toe met naar verwachting € 130.000 per jaar. Vanaf 2023 wordt daar in 4 jaar naar toegegroeid. Hiermee is in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden. Daarnaast is er in 2022 een eenmalig effect, omdat er over de maanden augustus tot en met december 7% minder vergoed wordt. Daarmee is wel rekening gehouden in 2022.

De overige overheidsbijdragen blijven op een nagenoeg gelijk niveau.

Bij de overige baten is in de begroting zoals gebruikelijk geen rekening gehouden met de ouderbijdrage, overblijfgelden en giften en donaties.

De begrote formatie is de basis voor de personeelslasten. Daarnaast zijn er uiteraard ook overige personeelskosten. Deze nemen de komende jaren af. De kosten uitbesteding derden zal strak gemonitord worden.

De afschrijvingskosten nemen af in de loop der tijd vanwege het voorzichtige investeringsniveau.

Er wordt naar gestreefd om de huisvestingslasten en de overige lasten zoveel als mogelijk te beperken zonder daarmee het onderwijsproces te verstoren.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

In 2016 zijn de risico's van het bestuur en de scholen geïnventariseerd met behulp van het instrument voor risico-inventarisatie van de PO-Raad "Risico's in beeld. Met het instrument wordt vastgelegd welke factoren het behalen van de doelstellingen van het bestuur en de scholen bedreigen. Hierbij is ook gekeken en vastgelegd welke maatregelen al genomen zijn en welke maatregelen nog in de meerjarenbegroting opgenomen moeten worden om de gesignaleerde risico's te verminderen of te elimineren. Door de genomen maatregelen te evalueren bij het jaarlijks opstellen van de meerjarenbegroting en in de toekomst de analyse te herhalen functioneert er een systeem van risicomanagement.

Uit de risico-inventarisatie is een laag risicoprofiel naar voren gekomen. Een handboek AO-IB is in 2018 vastgesteld. In dit handboek wordt aandacht besteed aan de grens voor EU-aanbesteding en de invulling van functies en verantwoordelijkheden. Het advies om aandacht te besteden aan de Nationale aanbestedingsrichtlijnen en procedures die gevolgd worden wanneer er sprake is van contracten die qua omvang niet Europees aanbesteed hoeven te worden, is overgenomen.

Op personeelsgebied is beleid in werking gezet om extra te investeren in professionalisering en terugdringing van het ziekteverzuim.

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

Risicomanagement en de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- De Wet werk en zekerheid

Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden.

Het ziekteverzuim is gestegen naar 3,92% (2020: 3.23%).

- Het leerlingenaantal

Het leerlingenaantal is de laatste jaren gedaald. Voor de komende jaren wordt nog een kleine daling verwacht. Een en ander wordt nauwlettend gevolgd, zodat eventueel de formatie op termijn aangepast kan worden.

- De nieuwe bekostigingssystematiek

De bekostiging wordt t.z.t. vereenvoudigd. Er is een tool beschikbaar waarop een indicatie van de effecten gegeven wordt op basis van de gegevens op de teldatum 1-10-2021. Dit zou leiden tot een hogere bekostiging van ca. € 130.000.

- De wijziging van het Participatiefonds nieuwe bekostigingssystematiek

Met ingang van 1 augustus 2022 wordt het reglement van het Participatiefonds sterk vereenvoudigd. Maar dat betekent met name dat over het algemeen 50% van de uitkeringskosten van een voormalig personeelslid ten laste van het bestuur komt.

Hierna is in tabelvorm een voorlopige inschatting gemaakt van de bedragen die gemoeid zijn bij de financiële risico's en de kans dat dit zich voor gaat doen. Bij de belangrijkste financiële risico's is hiervoor al aangegeven hoe een en ander gemonitord wordt. Bij de jaarlijkse actualisatie van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de dan bekende gegevens en prognoses, zoals de leerlingenaantallen, de actuele vergoedingsbedragen, de formatieve verplichtingen e.d. Daarmee wordt een deel van de risico's in de reguliere meerjarenbegroting opgenomen.

	Afgedekt in MJB €	Bedrag €	Kans	Risico €
Wet Werk en Zekerheid				
Vaste benoeming 2 FTE		70.000		
Aantal jaren		2		
Extra kosten		140.000	25%	35.000
Indien van toepassing vanaf 2023 in MJB opnemen				
 Hogere ZW-premie/WGA premie				
1 % van loonsom		56.520		
Aantal jaren		10		
Extra kosten		565.200	20%	113.040
Indien van toepassing vanaf 2023 in MJB opnemen				
 Daling leerlingenaantal				
Variabel bedrag per leerling		6.000		
Aantal leerlingen		10		
Minder bekostiging		60.000	50%	30.000
Vanaf 2022 is rekening gehouden met een lager leerlingenaantal				
 Gewijzigde financiering				
Vereenvoudiging bekostiging				
Lagere vergoeding		0	0%	0
Verwachting is dat dit risico nihil is				
Voorlopige berekeningen laten stijging zien				
 Wijziging Participatiefonds				
50% van uitkeringskosten voor eigen rekening				
Uitkeringskosten 70%		49.000		
Aantal jaren		3		
Extra kosten		147.000	10%	14.700
Verwachting is dat het risico laag is in verband met het grote arbeidstekort in het onderwijs				
 Totaal		912.200		192.740

De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen, is gering. Gelet op de financiële positie van de vereniging, ook op termijn, zijn er voldoende financiële reserves om tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Maar mocht het risico van € 193.000 zich daadwerkelijk voordoen in de periode tot eind 2024, dan nog is het weerstandsvermogen 0,26 per 31 december 2024.

Gouda, 29 april 2021
M. de Kock MBA-ME
directeur-bestuurder