

JAARVERSLAG 2022



Johannes Calvijn

Livingstone

Prinses Juliana

Bestuursverslag 2022

Vereniging
Christelijk Nationale Scholen Gouda

Besproken in het directie-overleg met advies	12 april 2023
Besproken in de GMR: instemming / advies	13 april 2023
Vastgesteld tijdens overleg met het algemeen bestuur	17 april 2023

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van de vereniging CNS Gouda over het kalenderjaar 2022. In dit verslag kunt u in hoofdlijnen lezen op welke wijze er in 2022 vorm is gegeven aan het strategisch beleid van de vereniging.

2022 startte met lockdowns en diverse vormen van scholensluitingen of klassen die, soms voor een deel, thuis zaten en via digitale kanalen hybride les kregen. Tegelijkertijd zijn er interventies ingezet, gefinancierd uit de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs. De scholen van CNS Gouda hebben, op een wijze die past bij de schoolsituatie, hun onderwijs vormgegeven. In de tweede helft van 2022 bleek dat een nieuwe pandemie met nieuwe maatregelen uitbleef. Dat zorgde voor opluchting bij de kinderen, ouders en ons personeel: we kunnen weer bouwen!

Dat laatste hebben de teams, voor een deel aangestuurd door nieuwe directie en een vernieuwd leiderschapsteam, dan ook gedaan! We zijn gezegend met (bijna) voldoende personeel en met schoolteams die hun eigen professionele cultuur verder ontwikkelen. We zijn dankbaar voor en trots op de deskundigheid van ons personeel, de inzet die zij plegen en de vele talenten van hen en van onze leerlingen, waardoor een goede ontwikkeling van kinderen en van het onderwijs mogelijk is.

Zo zien wij met vertrouwen een kansrijke toekomst tegemoet – de titel van ons nieuwe strategisch beleidsplan – en gaan we de komende jaren werken aan de volgende vier ambities:

- kwalitatief goed, toekomstgericht en inclusiever onderwijs
- discipelschap en rentmeesterschap: gezonde kinderen op een gezonde school
- bekwaam personeel in een groeiende professionele cultuur
- duidelijk eigen (accent)profiel van de scholen en tevens een gezamenlijke uitstraling van CNS Gouda

In dit bestuursverslag kunt u de concrete uitwerking van (strategische) beleidskeuzes lezen en welke verwachtingen we voor de scholen van CNS Gouda en de organisatie als geheel hebben.

In de hoofdstukken 2 tot en met 5 verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de beleidsterreinen Onderwijs & kwaliteit, personeel & professionalisering, huisvesting & facilitaire zaken en financiën. De doelen uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 staan daarbij centraal.

In hoofdstuk 6 beschrijft het toezichthoudend bestuur de wijze waarop zij toezicht heeft gehouden.

Voor de medewerkers van CNS Gouda is het Woord van God de gemeenschappelijke gids en de Bron waaruit zij putten. God is onze vaste grond en in ons dagelijkse handelen willen we ons laten leiden door Hem.

We zijn dankbaar dat onze medewerkers zich er ook in 2022 naar uit mochten strekken te handelen zoals Micha 6:8 zegt: *'Hij heeft u, mens, bekendgemaakt wat goed is. En wat vraagt de Heere van u anders dan recht te doen, goedertierenheid lief te hebben en ootmoedig te wandelen met uw God.'*

Zo hebben zij, vanuit bewogenheid, betrokkenheid en verantwoordelijkheid, kunnen zorgen voor een veilige basis voor onze leerlingen. We vertrouwen elkaar en de kinderen van onze scholen toe aan God die zich bekend maakt en die zorgt.

Mocht u na het lezen van dit bestuursverslag met mij van gedachten willen wisselen over de inhoud, dan maak ik graag een afspraak met u.



Gouda, maart 2023

Marco de Jong MSc
Directeur-bestuurder CNS Gouda

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	2
1. Algemene informatie over CNS Gouda.....	5
1.1. Missie en visie.....	5
1.2. Doelen uit het strategisch beleidsplan.....	5
1.3. Toegankelijkheid en toelating.....	6
1.4. De organisatie van de Vereniging Christelijk Nationale Scholen Gouda.....	6
1.5. Bestuur, governance en functiescheiding.....	6
1.6. Organisatiestructuur.....	7
1.7. Code Goed bestuur en afwijkingen van deze code.....	7
1.8. Horizontale dialoog en verbonden partijen.....	7
1.9. Klachtenbehandeling.....	9
2. Verantwoording van het beleid: Onderwijs en kwaliteit.....	10
2.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg.....	10
2.2. Doelen en resultaten.....	10
2.3. Overige ontwikkelingen.....	11
2.4. Toekomstige ontwikkelingen.....	12
2.5. Onderwijsresultaten.....	12
2.6. Onderzoek en ontwikkeling.....	13
2.7. Passend onderwijs.....	13
2.8. Allocatie van de middelen.....	14
2.9. Onderwijsachterstanden.....	14
2.10. Nationaal Programma Onderwijs.....	14
2.11. Sociale veiligheid.....	14
3. Verantwoording van het beleid: Personeel en professionalisering.....	16
3.1. Doelen en resultaten.....	16
3.2. Toekomstige ontwikkelingen.....	17
3.3. Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis.....	17
3.4. Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders.....	17
3.5. Verzuim en uitkeringen na ontslag.....	17
3.6. Strategisch personeelsbeleid.....	18
4. Verantwoording van het beleid: Huisvesting en facilitaire zaken.....	19
4.1. Doelen en resultaten.....	19
4.2. Toekomstige ontwikkelingen.....	19
4.3. Duurzaam en maatschappelijk ondernemen.....	19
5. Financieel beleid.....	20
5.1. Algemeen.....	20
5.2. Kengetallen.....	20
5.3. Financiële positie op balansdatum.....	21
5.4. Toelichting op de activa zijde van de balans.....	21
5.5. Toelichting op de passiva zijde van de balans.....	22
5.6. Analyse resultaat.....	24
5.7. Toelichting op de staat van baten en lasten.....	24
5.8. Investerings- en financieringsbeleid.....	27
5.9. Treasuryverslag.....	27
6. Continuïteitsparagraaf.....	28
6.1. Kengetallen.....	28
6.2. Toelichting op de kengetallen.....	28
6.3. Balans.....	29

6.4.	Toelichting op de balans	29
6.5.	Staat van baten en lasten	30
6.6.	Toelichting op de staat van baten en lasten	30
6.7.	Overige rapportages.....	31
7.	Verslag intern toezicht.....	33
7.1.	Samenstelling intern toezicht.....	33
7.2.	Vormgeving van het toezicht.....	33
7.3.	Toezicht op begroting en op rechtmatige en doelmatige bestemming van de middelen	34
7.4.	Toelichting op gegeven adviezen	35

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022.....	37
Staat van baten en lasten.....	38
Kasstroomoverzicht 2022.....	39
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans.....	45
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	48
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	49
Bestemming van het resultaat.....	52
Gebeurtenissen na balansdatum.....	53
Verbonden partijen.....	54
Verantwoording subsidies.....	55
WNT-Verantwoording 2022.....	56
Gegevens over de rechtspersoon.....	66
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht.....	67

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat.....	69
--	----

1. Algemene informatie over CNS Gouda

Vereniging CNS Gouda 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 bijna 160 jaar wordt er, vanuit een protestants-christelijke grondslag, uitdagend en betekenisvol basisonderwijs gegeven.

Betrokken en gemotiveerde leidinggevend en leerkrachten leveren op een resultaatgerichte wijze een belangrijke bijdrage aan de ontwikkeling van kinderen. Goede opbrengsten op de basisvaardigheden, sociaal-emotionele vaardigheid en welbevinden, leren dragen van verantwoordelijkheid en samenwerken zijn daarbij leidende uitgangspunten.

1.1. Missie en visie

Bij CNS Gouda zijn de Prinses Julianaschool, de Johannes Calvijnsschool en de Livingstoneschool aangesloten, met ruim 1100 leerlingen en ruim 100 personeelsleden.

De drie CNS scholen bieden elk kwalitatief goed, toekomstgericht en inclusiever onderwijs. Alle scholen streven naar uitdagend, betekenisvol onderwijs en hebben naast hun onderwijskundige uitgangspunten een duidelijk levensbeschouwelijk profiel. Zo wordt op herkenbare en eigentijdse wijze op de scholen invulling gegeven aan de protestants-christelijke levensovertuiging.

Van al onze leerkrachten en leidinggevend verwachten we dat ze zich in hun dagelijks handelen laten leiden door de Bijbel als het Woord van God. De Bijbel is onze gemeenschappelijke gids en vormt de bron waaruit we putten. De protestants-christelijke geloofsovertuiging wordt in ons onderwijs zichtbaar in bijbelgebruik, het vertellen van Bijbelverhalen, dagopeningen en -sluitingen én in de praktische vertaalslag van de geloofsovertuiging naar de dagelijkse opvoedings- en onderwijssituatie. Alle medewerkers, en in het bijzonder de leidinggevend, hebben de taak in het bewaken van deze basis en stimuleren van deze grondhouding

Vanuit onze kernwaarden zorgen we voor een veilige onderwijssetting waarbinnen aan de basisbehoeften van kinderen is voldaan. Rekening houdend met de verschillende onderwijs- en ontwikkelingsbehoeften van kinderen ondersteunen wij hen bij het zich eigen maken van kennis en vaardigheden die van belang zijn voor hun toekomst. We houden rekening met verschillen door aanpassingen in methode en niveau én in de manier waarop we kinderen benaderen.

Het bestuur ondersteunt en faciliteert de organisatie zo goed mogelijk, zodat de missie van CNS Gouda binnen zo goed mogelijk ingerichte gebouwen en met eigentijdse faciliteiten wordt verwezenlijkt.

1.2. Doelen uit het strategisch beleidsplan

In de periode 2019 – 2023 heeft de organisatie zich in haar onderwijsaanbod gericht op een juiste balans tussen kennis, persoonlijke ontwikkeling en deelname aan de maatschappij, door ruimte te scheppen voor leerlingen en medewerkers om in onderlinge samenwerking eigen talenten te ontwikkelen en in te zetten, mede ten behoeve van de gemeenschap die we vormen. Dit leidde tot de volgende doelen op de volgende beleidsterreinen, die zijn vertaald naar de concrete, schoolspecifieke onderwijspraktijk:

- **Identiteit:** Waardengestuurd onderwijs, door te bezielen, dienen en verbinden. Leerkrachten ontwikkelen op grond van Bijbelse waarden morele gevoeligheid bij kinderen en leren hen keuzes te maken en verantwoordelijkheid te dragen voor zichzelf, de ander en hun omgeving, waardoor zij voorbereid worden op een actieve deelname aan de samenleving.
- **Onderwijs en kwaliteit:** Leren en ontwikkelen. De scholen bereiden hun leerlingen voor op de toekomst, door goed onderwijs in de basisvaardigheden, het groeien in passend onderwijs, het geven van ruimte en verantwoordelijkheid, betekenisvol en uitdagend onderwijs en het versterken van ouderbetrokkenheid.
- **Professionalisering:** Uitdagen en stimuleren. Ontwikkeling van een professionele cultuur met gespreid en gedeeld leiderschap en versterking van eigenaarschap van leerkrachten en leerlingen, gericht op continu leren.

- Arbeidsmarkt: Vinden, boeien en binden. Goede begeleiding van leerkrachten en een goede organisatiecultuur maakt CNS Gouda tot een aantrekkelijke werkgever, die goed bekend moet zijn bij relevante partijen met wie we de samenwerking zoeken.

1.3. Toegankelijkheid en toelating

Onze scholen kennen een open toelatingsbeleid. Dit betekent dat alle kinderen van ouders die de uitgangspunten van de scholen onderschrijven of respecteren welkom zijn. Respect blijkt voor ons uit een actieve betrokkenheid bij alle elementen van een school, inclusief de activiteiten die vanuit levensbeschouwing en burgerschap voortkomen. Van personeels- en bestuursleden wordt verwacht dat zij een persoonlijke keuze hebben gemaakt voor het christelijk geloof en meelevend lid zijn van een protestants-christelijke kerk of gemeente.

1.4. De organisatie van de Vereniging Christelijk Nationale Scholen Gouda

Vereniging Christelijk Nationale Scholen Gouda heeft onder haar bevoegd gezag drie scholen: de Julianaschool, de Calvijnschool en de Livingstoneschool. De scholen zijn gehuisvest in Gouda.

De contactgegevens zijn als volgt:

Naam: De Vereniging tot stichting en Instandhouding van Christelijk Nationale Scholen
 Bestuursnummer: 36479
 Adres: Nieuwe Gouwe Westzijde 1, 2802 AN Gouda
 Telefoonnummer: 0182-686 715
 E-mail: info@cmsgouda.nl
 Website: www.cmsgouda.nl

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 CNS Gouda, met bevoegd gezag nummer 36479, vallen de onderstaande scholen:

School	Brinnummer	website
Johannes Calvijnschool	04PK	www.calvijnschoolgouda.nl
Livingstoneschool	07LN	www.livingstoneschoolgouda.nl
Prinses Julianaschool	08VP	www.julianaschool-gouda.nl

1.5. Bestuur, governance en functiescheiding

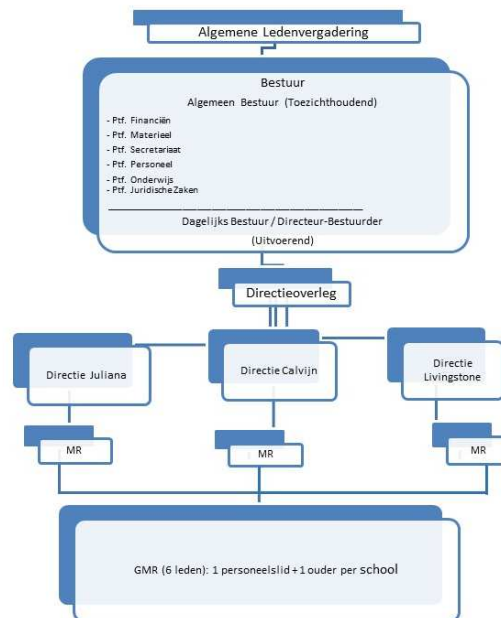
De Wet Goed Onderwijs – Goed bestuur verplicht tot een scheiding tussen bestuur en intern toezicht voor alle schoolbesturen. Het algemeen bestuur van de vereniging CNS heeft een keuze gemaakt voor het Raad van Beheermodel. In dit model is er sprake van een functionele scheiding binnen één bestuurlijk 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. Tot 1 september 2022 vervulde de heer Martin de Kock deze functie, per 1 september is de heer Marco de Jong benoemd tot directeur-bestuurder. Hij is integraal verantwoordelijk voor alle portefeuilles. Naast deze functie is de heer De Jong in 2022 bestuurslid van CNV Schoolleiders geweest, in de rol van penningmeester. Deze functie is vanaf 1 augustus 2022 onbezoldigd.

1.6. Organisatiestructuur

Het organogram geeft de organisatie van de Vereniging Christelijk Nationale Scholen Gouda weer. De organisatie kent de volgende organisatieonderdelen:

- **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 dagelijks bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Deze verricht het uitvoerende werk en heeft tevens een adviserende, initiërende en stimulerende rol in de richting van de verschillende overlegpartners. Naast de bestuurlijke rol heeft de directeur-bestuurder een leidinggevende rol in de richting van de directies van de scholen. De directeur-bestuurder wordt een aantal dagdelen per week ondersteund door een financieel-administratief medewerkster. Verantwoording aan de toezichthouders wordt afgelegd via managementrapportages.
- **Directies:** De scholen worden geleid door een integraal verantwoordelijke directeur. De directeur legt verantwoording af aan ouders, de directeur-bestuurder en de MR en wordt bijgestaan door een middenkader met deelverantwoordelijkheden.
- **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. De GMR bestaat uit drie ouders en drie personeelsleden en in elke geleding zit één lid van elke school. Het Jaarverslag van de GMR is te lezen op de GMR-pagina op onze website.



1.7. Code Goed bestuur en afwijkingen van deze code

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, de leden van het Algemeen Bestuur en de directies. Bestuur en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de Code Goed Bestuur van de PO-raad. Deze code wordt integraal gevolgd, met uitzondering van uitwerking 21: 'Om de onafhankelijkheid van het intern toezicht te bevorderen bestaat het intern toezicht uit minimaal één lid dat geen kind heeft dat op een school zit die tot het bestuur behoort'. In 2023 wordt bovendien het managementstatuut gesplitst in een bestuursreglement en een managementstatuut, zodat CNS Gouda ook aan die bepaling voldoet. Deze beide zaken worden meegenomen bij de uitgebreide evaluatie van het functioneren van het intern toezicht onder leiding van een onafhankelijke externe partij, die plaats gaat vinden in 2023.

1.8. Horizontale dialoog en verbonden partijen

De volgende organisaties zijn voor CNS Gouda de belangrijkste partnerorganisaties waarmee wordt samengewerkt op verschillende terreinen:

Ouders	Ouders zijn onze belangrijkste partners. Binnen de scholen wordt er op vele terreinen samengewerkt met ouders: • op het vlak van de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen • inzet als vrijwilligers bij de TSO of bij extra activiteiten • inzet als vrijwilligers bij de ondersteuning van onderwijsactiviteiten • via de MR en de GMR Overleg vindt op uiteenlopende, bij de situatie passende wijze plaats.
Samenwerkingsverbanden Midden Holland en Berséba	CNS Gouda maakt deel uit van twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs. Binnen deze samenwerkingsverbanden wordt samengewerkt aan • de ontwikkeling van passender en inclusiever onderwijs; • de toewijzing van ondersteuning en de benodigde middelen voor de begeleiding van speciale onderwijsbehoeften binnen regulier basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs; • Verdere expertiseontwikkeling binnen scholen en rond de scholen. Meerdere keren per jaar vindt er overleg plaats tussen elk samenwerkingsverband en de aangesloten besturen. Daarnaast vindt er minimaal éénmaal per jaar een bestuursgesprek plaats tussen de bestuurder van het Samenwerkingsverband en de bestuurder van CNS Gouda. Het scholingsaanbod wordt verdeeld over het jaar ingepland.
Quadrant Kindercentra	Quadrant verzorgt naschoolse opvang op twee van de drie scholen van CNS Gouda. Komend kalenderjaar hopen we met elkaar ook op de Calvijnschool kinderopvang te gaan aanbieden. Overleg vindt op locatie plaats tussen de medewerkers van de organisaties. Op bestuursniveau is er enkele malen per jaar overleg.
Onderwijsbesturen PO & VO in Gouda en omgeving	Met deze besturen is intensiever of minder intensief contact over uiteenlopende dossiers en ontwikkelingen. Zo werkt CNS Gouda met enkele PO-besturen samen in een invalpool en is er met de VO-besturen samenwerking in het kader van de afstemming PO-VO.
Gemeente Gouda	Gemeente Gouda is een belangrijke partner op de volgende terreinen: • Huisvesting: conform het Integraal Huisvestings Plan worden de uitbreiding van de Calvijnschool in 2023 en de nieuwbouw van de Livingstoneschool in 2025 voorbereid. Contact met de betrokken ambtenaren is ten minste éénmaal per maand; • Jeugdgezondheidszorg: er vindt op directieniveau overleg plaats over de algemene opzet en de inzet hiervan; • Sport en cultuur: overleg vindt plaats indien relevant; • Onderwijs aan leerlingen met een niet-Nederlandstalige achtergrond; • Verkeer. Er is indien gewenst overleg met de wethouder Onderwijs en per dossier met de verantwoordelijke ambtenaren.
Brede school Gouda	De Brede school Gouda is een netwerkorganisatie, waarin alle onderwijsorganisaties, culturele organisaties en vormen van welzijnswerk samenwerken. Het doel is om ontwikkelkansen van kinderen te vergroten. Onder andere tijdens de vergaderingen over de Locale Educatieve Agenda wordt er over de inzet van de Brede School gesproken. De functionarissen van de Brede School werken afgesproken ontwikkelingen vervolgens uit en communiceren hierover via email.

Jeugdteam	Met deze organisatie werken we op schoolniveau samen op individuele casussen. Daarnaast verzorgt zij de inlooppreekuren voor het maatschappelijk werk op de scholen.
Dyade	Dyade verzorgt voor CNS Gouda de volgende diensten: • de financiële administratie; • de controller-functie, onder andere bestaande uit het ondersteunen van het (meerjaren)begrotingsproces, het opstellen van de jaarrekening en financiële advisering; • de personele administratie; • HR-advies op alle mogelijke beleidsterreinen en op individuele dossiers.
Perspectief	Perspectief verzorgt Arbo-ondersteuning aan onze organisatie. Medewerkers hebben de gesprekken met bedrijfsartsen van Perspectief.
Emjee	Emjee ondersteunt CNS op de volledige hardware- en softwarematige kanten van ICT. Daarnaast loopt via haar de AVG-dienstverlening.

1.9. Klachtenbehandeling

De scholen van CNS Gouda volgen een klachtenprocedure die is beschreven in de schoolgidsen en is gepubliceerd op de websites. 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 kan de volledige klachtenprocedure worden ingezien.

Elke school heeft interne vertrouwenspersonen. Daarnaast zijn er aan CNS Gouda twee externe vertrouwenspersonen verbonden: mevrouw E.M.D. Hage en de heer H.C. Beekman.

In 2022 is gehandeld conform de klachtenprocedure. Er is één klacht ingediend in verband met een schorsing. Deze is naar tevredenheid van alle partijen afgehandeld. De interne en externe vertrouwenspersonen zijn in 2022 niet ingeschakeld.

2. Verantwoording van het beleid: Onderwijs en kwaliteit

Onder kwaliteit verstaan we binnen CNS Gouda 'de mate waarin zorgvuldig gekozen doelstellingen, gericht op wenselijk geachte opbrengsten van het onderwijsproces, het voldoen aan de behoefte van de organisatie en het tegemoet komen aan de verwachtingen van de verschillende actoren, worden gerealiseerd.'

CNS Gouda wil goed onderwijs geven, dit verbeteren en borgen, haar eigen ambities evalueren en hierover interne en externe verantwoording afleggen: 'Doen we de goede dingen?', 'Doen we de dingen goed?', 'Hoe weten we dat?', 'Vinden anderen dat ook?' en 'Wat doen we met die wetenschap?'

2.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Op de volgende wijze werkt het bestuur aan de onderwijskwaliteit en houdt zij zicht op de ontwikkeling ervan binnen de scholen:

- CNS Gouda beschrijft iedere vier jaar haar ambities in een Strategisch Beleidsplan.
- De ambities uit het Strategisch Beleidsplan leiden via schoolplannen tot meetbare doelstellingen, verwoord in de jaarplannen van CNS Gouda en haar scholen. In dit programma geven de scholen ook de jaarverslagen weer.
- Volgens een vastgestelde (twee)jaarlijkse cyclus nemen we de vragenlijsten Sociale Veiligheid en tevredenheid af onder ouders, leerlingen en personeel, welke na analyse leiden tot verbeterpunten.
- De directeur-bestuurder monitort de implementatie van een Strategisch Beleidsplan via een nulmeting, een tussentijdse evaluatie en een eindevaluatie.
- De directeur-bestuurder bezoekt minimaal één keer per maand de scholen voor jaarplangesprekken, opbrengstengesprekken en werkoverleggen. De ontwikkeling van de professionele cultuur en de monitoring van de professionele ontwikkeling van teamleden en het schoolteam door de directies is één van de gespreksonderwerpen.
- Vanuit de gesprekken en de evaluaties zorgen de schoolteams onder leiding van hun leiderschapsteam voor bijstelling van een voorgenomen ontwikkeling of het onderwijsaanbod. Ook deze ontwikkeling wordt in het overleg tussen directie en directeur-bestuurder gemonitord.
- Beleidsplannen en de kwaliteitszorgcyclus zijn niet statisch, maar onderwijs ontwikkelt. Daarom worden alle afspraken minimaal eenmaal per vier jaar geëvalueerd.

CNS Gouda borgt cyclisch haar voortgaande kwaliteitsontwikkeling in beleidsplannen, in jaarplanningen en in de bewuste ontwikkeling van de professionele cultuur.

Zij verantwoordt de ontwikkeling van haar onderwijskwaliteit in de managementrapportages aan het algemeen bestuur, tijdens de algemene ledenvergadering van de Vereniging CNS Gouda, in de gesprekken met de GMR, in gesprekken met het bestuur van het samenwerkingsverband en in het bestuursverslag. Dit verslag wordt op de website gepubliceerd.

Het beleidsplan kwaliteitszorg, waarin bovenstaande beleidslijn is opgenomen, wordt in het tweede kwartaal van 2023 vastgesteld.

2.2. Doelen en resultaten

De volgende ontwikkelingen heeft het bestuur samen met de directies tot doel gesteld voor de scholen, verwoord in het Strategisch beleidsplan 2019-2023. Waar een ontwikkeling staat vermeld, is deze meegenomen in het Strategisch Beleidsplan 2023-2027.

Pedagogisch klimaat

Om invulling te geven aan kwalitatief goed onderwijs zien we een pedagogisch klimaat waarbinnen kinderen zich veilig voelen als een belangrijke voorwaarde. Elke school heeft een methode voor de ontwikkeling van sociale veiligheid geïmplementeerd of is deze aan het implementeren. Er is bovendien op bestuursniveau vastgelegd dat de sociale veiligheid van leerlingen jaarlijks in 'Zien' in kaart wordt gebracht. Uit observaties, 'Zien' en ouder- en leerlingenquêtes blijkt dat het pedagogisch klimaat overwegend veilig en stimulerend is. Waar relevant worden binnen de school aanpassingen aan het pedagogisch beleid gedaan. Een nieuwe

ontwikkeling is dat dit op alle drie de scholen onder aansturing van het leiderschapsteam en één van de leerteams die op de scholen functioneren, namelijk het leerteam gedrag, gebeurt.

Passend Onderwijs

De verdere ontwikkeling richting inclusiever onderwijs is voor onze scholen van belang. In de scholen is daarom veel aandacht geweest voor de ontwikkeling en implementatie van doorgaande leerlijnen hoogbegaafdheid en lezen/dyslexie.

Op alle scholen wordt opbrengst- en handelingsgericht gewerkt en wordt de visie op inclusiever onderwijs doordacht, waarbij ouders als ervaringsdeskundigen nadrukkelijk betrokken moeten zijn. In het kader van eigenaarschap van kinderen worden ook de leerlingen zelf betrokken bij het stellen van doelen tijdens kindgesprekken. Op deze twee onderwerpen zal in de komende jaren verdere ontwikkeling in gang worden gezet.

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. Als gevolg van de corona-perikelen is de ontwikkeling van dit doel niet eenvoudig geweest en loopt deze ontwikkeling nog.

Burgerschap

Als bewust christelijke scholen willen we onze leerlingen ondersteunen bij het zich eigen maken van kennis en vaardigheden die van belang zijn voor hun toekomst en hun inbreng in de maatschappij: verantwoordelijkheid dragen, rentmeesterschap, vertrouwen geven en ontvangen, samenleven, enz. In samenhang met het vorige doel zijn de burgerschapsdoelen vastgelegd en zijn de methodes 'Kwink' en 'Vreedzame School' geïmplementeerd. Tijdens de CNS-studiemiddag in november 2022 is besproken hoe burgerschap vanuit onze identiteit zichtbaar gemaakt kan worden binnen en buiten de scholen. Dit is een voortgaand proces waarvan de finale borging nog moet plaatsvinden.

Ouderbetrokkenheid

De basale betrokkenheid van ouders bij het onderwijs, in de vorm van medezeggenschapsraden, klankbordgroepen en inzet bij onderwijsactiviteiten is op de scholen in orde. Verdere ontwikkeling van ouderbetrokkenheid is, met het oog op goed en bij het kind passend onderwijs, van belang. Een verdere ontwikkeling richting Ouderbetrokkenheid 3.0 in woorden én daden lijkt wenselijk: gericht op goede, logische, praktische, efficiënte en effectieve vormen van samenwerken tussen school en ouders waar leerlingen beter van worden.

2.3. Overige ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen hebben invloed op ons onderwijs gehad:

- Corona-pandemie: Gedurende 2022 hebben we de naweeën van de corona-pandemie meegemaakt. Dit, maar met name de hele corona-lockdown heeft effect gehad op ons onderwijs. Om dat effect op te vangen worden de NPO-middelen zo goed mogelijk benut. De uitval van lesdagen hebben we beperkt kunnen houden.
- Het lerarentekort heeft ertoe geleid dat er meer vervanging moet worden opgelost door intern te schuiven of door onderwijs of opvang te laten verzorgen door de inzet van onderwijsassistentie of andere personen, onder aansturing van een bevoegde leerkracht. Deze extra inzet is eindig en heeft effect op de voorgenomen ontwikkeling van het onderwijs en op de onderwijskwaliteit.
- Van het vertrek van twee directeuren en de directeur-bestuurder kan ook effect op de voorgenomen ontwikkeling van het onderwijs binnen CNS Gouda verwacht worden. Door een passende invulling van de ontstane vacatures is getracht dit zo goed mogelijk voorkomen.

2.4. Toekomstige ontwikkelingen

Een aantal toekomstige ontwikkelingen, die voortvloeien uit de eindevaluatie van het Strategisch Beleidsplan 2019-2023, staan benoemd onder 'doelen en resultaten'.

Aanvullende interne ontwikkelingen die het bestuur verwacht:

- Volgens een nader vast te stellen werkwijze en frequentie wordt het uitvoeren van collegiale visitaties voorbereid, zodat op er alle scholen van CNS Gouda vanaf het schooljaar 2024-2025 collegiale visitaties plaatsvinden.
- Het gaan deelnemen aan bestuurlijke visitaties binnen het verband van de PO-raad is van belang.

Externe ontwikkelingen die het bestuur heeft onderkent en die mogelijk tot aanpassing van gevoerd beleid gaan leiden zijn de volgende:

- Het voortduren van het lerarentekort zal er mogelijk toe leiden dat er meer anders bevoegden binnen het onderwijs komen werken. Het kan er ook toe leiden dat onderwijs anders ingericht moet gaan worden.
- Het inrichten van verplichte regionale samenwerkingsorganen om de personeelstekorten te slechten, zoals in december 2022 is voorgesteld door de minister.
- De doorgaande instroom van vluchtelingen, met het onderwijs dat aan hen geboden moet worden. Vooralsnog valt er geen onderwijs aan nieuwkomers onder ons bestuur.
- Het belang om in het kader van nieuw- of verbouw voldoende ruimte in te bouwen voor kinderopvang of andere specialismen binnen de school, in het kader van de maatschappelijke wens tot meer integraliteit en het op termijn (bijna) gratis worden van kinderopvang.

2.5. Onderwijsresultaten

Binnen CNS Gouda zetten we opbrengsten af tegen de referentiewaarden die bij onze scholen horen. De na te streven referentiewaarden aan het einde van de schoolloopbaan zijn vertaald in schooleigen normen voor de te verwachten resultaten in de groepen.

De onderwijsresultaten op het terrein van de basisvaardigheden worden door de leerkrachten geanalyseerd en vervolgens binnen de schoolteams besproken. Vervolgens vindt ook een bespreking op bestuursniveau plaats. Op basis van de uitkomsten zijn, waar nodig, aanpassingen gedaan in het aanbod.

De meeste groepen behaalden in 2022 voor de tussentijdse opbrengsten op het gebied van taal, rekenen en lezen een score op of boven het landelijk gemiddelde voor de betreffende schoolgroep. Op het eerste gezicht geeft dit overzicht een positief beeld. Wordt dit echter gelegd naast de eisen die inspectie stelt aan onze scholen, blijft het nodig om kritisch te kijken naar de opbrengsten.

In de groepen waar niet wordt voldaan aan de (op referentieniveaus gebaseerde) eigen normen op het gebied van opbrengsten werden de afwijkingen geanalyseerd en de interventies vastgelegd in plannen.

De volgende eindopbrengsten zijn over de afgelopen zes jaren behaald op de scholen van CNS Gouda:

School	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Calvijschool	537,1	539,6	536,6		532,2	537,4
Livingstoneschool	537,8	538,7	538,4		535,2	535,4
Pr. Julianaschool	534,0	539,0	534,2		535,3	537,8
Landelijk gemiddelde	535,6	535,6	536,1		534,5	535,2

N.B.: De scores over 2018 van de Calvijschool en van de Julianaschool zijn aangepast vanwege het niet meetellen van 1 PRO-leerling.

Deze opbrengsten zijn reden tot tevredenheid.

In de score van de Calvijschool zijn de uitslagen van een aantal LWOO leerlingen meegenomen. De uitslag is desondanks hoog, waarbij er winst te behalen is bij het vakgebied rekenen.

Ook de Livingstoneschool heeft aantal laag scorende leerlingen met LWOO advies. Er is ontwikkeling op lezen geweest en het effect van een nieuw aangeschafte taalmethode en de inzet voor dit vakgebied is goed terug te zien in scores.

Voor de Julianaschool zien we een goede ontwikkeling van de eindtoetsscore. Het lesaanbod sluit steeds beter aan op populatie.

Voor meer informatie over de scholen en de opbrengsten verwijzen we naar scholenopdekaart.nl.

2.6. Onderzoek en ontwikkeling

Onderdeel van de professionalisering binnen de scholen is het werken in leerteams. Volgens het jaarplan doen 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 leerteams 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. Dit wordt via beschikbare ambulante tijd of via taakuren gedaan. Een aantal leraren die participeert in een leerteam volgt een passende masteropleiding.

Vanaf 2020 wordt ook meer op bovenschools niveau het sámen leren en onderzoeken vorm gegeven. Het afgelopen jaar is dit voor op de volgende terreinen vormgegeven:

- Zorg en begeleiding leerlingen
- Coaching & begeleiding leraren
- Rekenen

De voorbereiding is gestart om vanaf augustus 2023 ook voor bewegingsonderwijs, sociaal-emotionele ontwikkeling, Werken met meer- & hoogbegaafdheid en lees- en taalonderwijs met bovenschoolse leerteams / groepen te gaan werken.

2.7. Passend onderwijs

Ten aanzien van de inzet van de gelden voor Passend Onderwijs moeten schoolbesturen zich nader verantwoorden. Binnen CNS Gouda worden de middelen voor passend onderwijs nadrukkelijk ingezet zodat de schoolteams zich verder ontwikkelen en daardoor in staat zijn om inclusiever onderwijs vorm te geven binnen de klas en binnen de school. Daarbij worden de middelen ingezet op begeleiding van individuele leerlingen of groepen leerlingen, passend bij hun ontwikkeling en onderwijsbehoeften. In beperkte mate worden de middelen ook ingezet om de juiste materialen en middelen aan te schaffen. De directie besluit hoeveel passend onderwijs geld er aan welk doel wordt uitgegeven, in samenspraak met de schoolteams en de medezeggenschapsraad. Bij leerlingenspecifieke inzet zijn hier ook ouders bij betrokken. Externe adviseurs kunnen op dit gebied een advies uitbrengen.

CNS Gouda heeft de ontvangen gelden uitgegeven aan:

- (extra) inzet van Intern Begeleiders, begaafdenspecialisten en assistenten
- Inzet van externe specialisten voor begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen
- Inzet van externe specialisten voor specifiek onderzoek, consultatie en advies
- Aanschaf van passend klein meubilair en didactische materialen
- Licentiekosten specifieke ondersteunende software
- Individuele en teamscholing

Het ondersteuningsplan van de scholen wordt jaarlijks geüpdatet. Met de samenwerkingsverbanden wordt erop toegezien dat het plan en de praktijk congruent zijn. De samenwerkingsverbanden zorgen ook voor een bijpassend scholingsaanbod.

2.8. Allocatie van de middelen

De door de rijksoverheid toegekende middelen aan de scholen worden zoveel als mogelijk op schoolniveau ingezet. Een vast percentage deze middelen wordt op verenigingsniveau ingezet om ondersteuning vanuit het bestuurskantoor mogelijk te maken. Daarbij is het uitgangspunt dat zoveel mogelijk zaken op schoolniveau worden opgepakt, tenzij een schooloverstijgende aanpak efficiënter en effectiever is. Dit geldt bijvoorbeeld voor financiële ondersteuning, personeelsadvies, AVG-beleid, aanbestedingen, afstemming met de gemeente en zaken rond groot onderhoud.

2.9. Onderwijsachterstanden

In het voedingsgebied van de scholen is er op basis van de postcoderegeling nauwelijks sprake van onderwijsachterstand, waardoor er maar in zeer beperkte mate middelen voor dit achterstandenbeleid worden ontvangen. Deze worden volledig aan de scholen toebedeeld ten behoeve van de inzet van onderwijsassistentie, het aanschaffen van specifieke materialen en het doen van bij de specifieke onderwijsbehoeften passende interventies. De effecten van inzet van deze middelen zijn nauwelijks te meten.

2.10. Nationaal Programma Onderwijs

In totaal is er in 2022 voor € 692.000,- aan middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Dit is als volgt besteed:

	Johannes Calvijn	Livingstone	Prinses Juliana
Ontvangen	€ 241.620	€ 200.753	€ 250.024
Toegepaste interventies			
B. Tutoring / instructie kleine groepen	€ 41.871	€ 12.613	€ 46.926
B. 1-op-1 begeleiding	€ 70.172	€ 50.024	€ 58.002
B. E.D.I.	-	€ 11.670	€ 15.180
B. Leren van en met medeleerlingen		€ 14.000	
B. Begrijpend Lezen		€ 10.420	
C. Welbevinden		€ 8.894	
D. Meta cognitie		€ 12.534	
E. Klassen verkleining	€ 56.021	€ 27.234	€ 52.464
F. Faciliteiten		€ 26.491	€ 7.499
ICT: Afschrijvingen	€ 2.185	-	€ 4.066
Totaal uitgegeven:	€ 170.249	€ 173.880	€ 184.137
Gereserveerd	€ 71.371	€ 26.873	€ 65.887

De keuzes om bovenstaande interventies uit het NPO-menu in te zetten zijn op schoolniveau genomen. Op bestuursniveau is de wijze van planbeschrijving en verantwoording afgestemd.

In totaal is er voor 0,5% besteed aan de inhuur van personeel wat niet in loondienst was.

Bovenschools zijn er geen NPO-middelen ingezet. De medezeggenschapsraden van de scholen hebben met de bovenstaande besteding ingestemd.

De plannen hebben ertoe geleid dat de sociale ontwikkeling van leerlingen en het veilige sociale klimaat binnen de groepen is versterkt. De ontwikkeling van de meeste groepen is op het gewenste niveau. Ook heeft het geholpen om beter zicht te hebben op hoe leerlingen terugkeerden op school na de lockdowns en daar zowel didactisch als pedagogisch passend op aan te sluiten.

2.11. Sociale veiligheid

Elke school heeft zijn eigen veiligheidsbeleid, vervat in een beleidsplan. Elke twee jaar wordt de tevredenheidsenquête afgenomen onder medewerkers. Daarnaast wordt elke 4 jaar, als onderdeel van de RI&E, een vragenlijst onder medewerkers afgenomen.

Uitkomsten van deze vragenlijsten kunnen een aanleiding vormen om het veiligheidsbeleid aan te passen. Dit geldt ook voor rapportages vanuit de vertrouwenspersonen, hoewel er de laatste jaren geen meldingen bij hen zijn gedaan.

Het schoolveiligheidsbeleid wordt op schoolniveau besproken en geëvalueerd binnen het leiderschapsteam, de leerteams gedrag en de medezeggenschapsraad. Met name het ontruimingsplan krijgt hierbij aandacht.

Onder leerlingen nemen we jaarlijks onder meer de vragenlijst Sociale Veiligheid af, waaruit de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen blijkt. Dit leidt tot aandachtsgebieden voor lessen die aan een hele jaargroep geven kunnen worden. De leerkrachten voeren deze lessuggesties uit en de interne SEO-coaches bezoeken daarbij de groepen. Waar nodig wordt dit ondersteund door externe deskundigen. Zo wordt er bij bepaalde groepen waar trauma een rol speelt een apart programma neergezet en volgen de leerkrachten lessen in trauma-sensitief onderwijs. Daarnaast starten enkele leerkrachten binnenkort de opleiding Meidenvenijn.

Er is binnen al onze scholen aandacht voor het voorkomen van racisme, discriminatie, pesten en veiligheid van mensen die 'anders zijn' en die op de vlucht zijn om uiteenlopende redenen. Vanuit onze identiteit leren we onze leerlingen hoe ze daarin hun rol op kunnen pakken in de zorg voor 'de ander(e)'.

3. Verantwoording van het beleid: Personeel en professionalisering

De medewerkers van CNS Gouda zijn het belangrijkste kapitaal van de organisatie. Goed onderwijs staat of valt met de kwaliteit van degene die voor de klas staat. Leraren zijn zelf het belangrijkste instrument in de uitoefening van hun beroep. Om leerlingen bij te staan in hun ontwikkeling en hen zo goed mogelijk voor te bereiden op de toekomst moeten leraren optimaal zijn toegerust. Door een open, onderzoekende en lerende houding ontwikkelen zij zichzelf en verbeteren ze hun onderwijs. Zelfsturing en eigenaarschap staan centraal. Daarmee sluiten we aan bij de professionele autonomie van de leerkracht, die zich de vereisten van de beroepsgroep eigen maakt.

Leidinggevendenden dragen de eindverantwoordelijkheid voor de doelen van hun school. Zij zijn daarom gericht op de professionele groei van medewerkers en stellen hen in staat zich te ontwikkelen, o.a. door coaching en begeleiding. Ze stimuleren teamleren door het organiseren van professionele ontmoetingen tussen leraren. Ze zien de verscheidenheid in kwaliteit binnen hun team en gaan daarom uit van principes van erkende ongelijkheid en gedeeld leiderschap. Waar nodig sturen ze bij. Leerprocessen worden voortdurend verbeterd. Teams en individuele medewerkers worden daar door leidinggevendenden bij betrokken. Zij leggen bij voorkeur proactief verantwoording af omdat het nodig en nuttig is voor de verbetering van kwaliteit van onderwijs.

Het werk van leidinggevendenden speelt zich daarmee af in een spanningsveld tussen enerzijds koers houden en anderzijds het bieden van ruimte om invulling te geven aan eigen verantwoordelijkheid en professionele autonomie.

3.1. Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 zijn op de volgende gebieden doelen op het terrein van personeelsbeleid en professionalisering opgenomen:

1. Professionalisering - uitdagen en stimuleren:
 - Versterking professionele cultuur: constructief elkaar versterken door te onderzoeken, te reflecteren, feedback te vragen en te ontvangen en samen te werken aan gezamenlijk te leveren kwaliteit;
 - Ontwikkeling van gedeeld leiderschap: We stimuleren en faciliteren specialisatie van teamleden, kennisuitwisseling en gezamenlijk leren.
 - Ontwikkeling van leerteams op school- en bestuursniveau
2. Arbeidsmarktbeleid - 'vinden, binden & boeien' van personeel:
 - We zoeken samenwerking met andere besturen in de regio en hogescholen in het kader van werving en selectie van goede medewerkers.
 - Goede, gestructureerde begeleiding van leerkrachten en studenten krijgt vorm binnen structurele samenwerking tussen CNS-scholen onderling en hogescholen.
 - We zorgen voor een organisatiecultuur en een leiderschapsstijl waarin medewerkers de ruimte krijgen en zich kunnen ontwikkelen.
 - We geven medewerkers ruimte om bij te dragen aan het succes van de organisatie door inzet van hun talenten. Bij werving en selectie van nieuwe personeelsleden wordt goed gekeken hoe hun kwaliteiten en competenties bijdragen aan de realisatie van de strategische beleidsvoornemens en de doelen van iedere school in het bijzonder.

Om de bovenstaande doelen te bereiken zijn financiële middelen ingezet, gericht op teamcoaching tijdens studiemiddagen, het zicht krijgen op persoonlijke drijfveren en mogelijkheden van de schoolteams en om leerteams goed in beweging te krijgen. Daarnaast zijn op de drie scholen coaches voor een deel van hun aanstelling uitgeroosterd.

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

3.2. Toekomstige ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen verwachten we binnen de organisatie in de komende jaren vorm te geven:

- CNS Gouda gaat zich bezinnen of zij, vooruitlopend op mogelijke tekorten binnen de organisatie gaat werken met één of meerdere zij-instromers binnen haar scholen.
- De mogelijkheid wordt onderzocht om een beperkte overcapaciteit in te bouwen, zodat uitval door ziekte, met mogelijk uitval van lessen effect op de onderwijskwaliteit, op kan worden gevangen.
- De verdere professionalisering van de leerteams, het gestructureerd vormgeven van gedeeld en gespreid leiderschap en de CNS-brede aaneenschakeling van deze expertises gaat aandacht krijgen.
- Versterking van de samenwerking met de Pabo's en andere partners.
- Het inhoudelijke gesprek over duurzame inzetbaarheid gaat worden gevoerd, zodat dat beleid wordt herijkt.
- Het herzien van het functieboek en uniformering van het taakbeleid gaat worden opgepakt.

3.3. Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Los van de reeds benoemde problematiek door corona, heeft het vinden van een opvolger van een directeur die met pensioen ging en het onverwachte vertrek van zowel de directeur-bestuurder en een andere directeur invloed gehad op de prioritering binnen de organisatie. Hierop is geacteerd door procedures goed vorm te geven, waardoor in de drie vacatures is voorzien. De directeur-bestuurder is voor het schooljaar 2022-2023 fulltime aangesteld, zodat hij de ruimte heeft om, naast deze personele verandering, ook de ontwikkeling van de organisatie richting de toekomst goed aan te sturen.

3.4. Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De regeling bijzondere bekostiging, professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders is met instemming van de PMR toegepast. Middelen van deze regeling zijn ten goede gekomen aan de scholen, die hiermee hun begeleiding van starters vormgeven.

3.5. Verzuim en uitkeringen na ontslag

Binnen CNS Gouda is de gesprekkencyclus gericht op persoonlijke ontwikkeling, maar ook op het beoordelen van het functioneren van medewerkers. Medewerkers zijn in eerste instantie zelf verantwoordelijk voor de opbouw van hun dossier. Leidinggevendens zorgen voor een adequate begeleiding. Indien van toepassing vindt volgens een buitengewone gesprekkencyclus dossiervorming plaats.

De kosten voor uitkeringen na ontslag bedroegen in totaal € 4.863 aan transitievergoeding. Dit is slechts 0.08% van de totale personeelskosten, dus de impact is beperkt.

Door de doelen die bij 3.1 zijn benoemd, wil CNS Gouda de cultuur binnen haar scholen en haar personeelsbeleid preventief goed vormgeven. Daarnaast is ook het ziekteverzuimbeleid gericht op het voorkomen en verminderen van verzuim van personeel. De ruime mogelijkheid tot het inzetten van coaching en begeleiding en het werken in en aan een open, professionele cultuur is hierbij waardevol. Alle verplichte maatregelen in het kader van de Wet Poortwachter zijn uitgevoerd.

	2020	2021	2022
Ziekteverzuimpercentage	3,20%	3,58%	3,51%

Het ziekteverzuimpercentage over 2022 is even hoog als over 2021. Voor een deel zijn de ziekmeldingen terug te voeren op het Corona virus. Het percentage ligt al jarenlang ruim onder het landelijk gemiddelde. Het eigen streefcijfer van 5% is, mede dankzij de hierboven genoemde maatregelen, ruimschoots gehaald.

3.6. Strategisch personeelsbeleid

Zoals bij de [missie en visie](#) en aan het begin van dit hoofdstuk is beschreven, is het passen binnen de identiteit van CNS Gouda en het hebben van een bij één van onze scholen passende visie op onderwijs voorwaardelijk om te worden aangenomen. Dit maakt dat er krachtige teams op de scholen functioneren.

Het personeelsbeleid is op CNS-niveau vastgelegd in diverse beleidsdocumenten. Volgens een vaste cyclus wordt elk beleidsstuk minimaal éénmaal per vier jaar geëvalueerd binnen het directeurenoverleg, waarna de GMR om advies of instemming wordt gevraagd. Deze beleidsstukken worden, voor zover van toepassing, op schoolniveau vertaald naar schoolbeleid binnen de kaders van de hele organisatie. Hierover vindt binnen de school overleg plaats, waarna dit aan de MR van de eigen school wordt voorgelegd. Zo wordt gezorgd voor gedragen en passende beleidsvorming en implementatie.

Monitoring vindt onder andere plaats via allerlei gespreksvormen die de directeur-bestuurder toepast bij zijn bezoeken aan de scholen en via diverse enquêtes onder de medewerkers.

Werving van nieuw personeel

Een belangrijk onderdeel van strategisch personeelsbeleid is het werven van nieuw personeel. Ondanks krapte op de arbeidsmarkt, die vanaf mei 2021 na verstrekking van NPO middelen alleen nog maar verder toenam, slaagt onze organisatie er nog altijd goed in om personeel te werven dat past binnen de levensbeschouwelijke en onderwijskundige doelstellingen. We zien een aantal succesfactoren:

1. 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.
2. Ook het afgelopen jaar lukte het om leraren in opleiding (Lio-ers) door een arbeidsovereenkomst te behouden voor onze vereniging.
3. Contacten in eigen netwerken;
4. 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.

4. Verantwoording van het beleid: Huisvesting en facilitaire zaken

4.1. Doelen en resultaten

In het Lokaal Educatief Overleg binnen de gemeente Gouda is het integraal huisvestingsplan (IHP) vastgesteld, waarin alle Goudse schoolgebouwen zijn opgenomen. Het IHP is binnen de gemeente Gouda een gevoelig dossier met veel financiële impact. Binnen dit plan heeft uitbreiding van de Calvijnschool en nieuwbouw van de Livingstoneschool prioriteit.

Voor de Calvijn en Julianaschool beschikt CNS Gouda over een actuele meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Voor de Livingstoneschool is dit plan niet herzien, vanwege de aanstaande nieuwbouw.

Voor 2022 is aan de volgende doelen gewerkt:

- Het aangaan van een nieuw schoonmaakcontract. Dit is gerealiseerd, met een stabiele inzet van nieuw personeel, wat op sommige plaatsen tot een lichte kwaliteitsverbetering heeft geleid;
- Voorbereiding van de uitbreiding van de Calvijnschool, zodat deze uitbreiding van vier lesruimtes in 2023 kan worden gerealiseerd. Hierbij is het ook de bedoeling dat buitenschoolse opvang een plaats krijgt binnen de school. Dit proces lijkt tot de gewenste realisatie te gaan leiden.
- Het opstarten van de voorbereidingen van de nieuwbouw van de Livingstoneschool. De eerste gesprekken hebben in het vierde kwartaal van 2022 plaatsgehad.
- Schilderonderhoud aan de Julianaschool, conform MJOP. Ook dit doel is behaald.
- Herinrichting van de bovenste verdieping van de Julianaschool, zodat daar wordt voorzien in meer ruimtes voor individuele leerlingbegeleiding of het werken met groepen leerlingen en individuele gesprekken met ouders.
- Alle lokalen zijn voorzien van CO2 meters.

4.2. Toekomstige ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen verwachten we binnen de organisatie in de komende jaren vorm te geven:

- Nieuwbouw Livingstoneschool, waarbij meer ruimte wordt ingepast voor individuele leerlingbegeleiding en gesprekken met ouders. Een belangrijk thema hierbij is het groeien naar inclusiever onderwijs, waarvoor goede faciliteiten voor bewegingsonderwijs van belang zijn. Ook de vorming van een integraal kindcentrum is een maatschappelijk thema, zodat het gebouw toekomstbestendig wordt gerealiseerd. De gemeente Gouda steunt beide voornemens, maar lijkt deze beide ontwikkelingen niet met de benodigde middelen te ondersteunen.
- Herinrichting Calvijnschool, passend bij de nieuwe visie die de school ontwikkelt, zodat er passende ruimte is voor zelfstandig werken en werken met groepen leerlingen.

4.3. Duurzaam en maatschappelijk ondernemen

CNS Gouda wil, als goed rentmeester, bijdragen aan een goede ontwikkeling van de maatschappij en het milieu. Bij aanbestedingsvraagstukken en voorgenomen investeringen is duurzaam en maatschappelijk ondernemen één van de criteria waarop een potentiële leverancier wordt geselecteerd. Ook bij de voorbereiding van de uitbreiding van de Calvijnschool en nieuwbouw van de Livingstoneschool 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) en mogelijk realisatie van Nul Op de Meter (NOM).

5. Financieel beleid

5.1. Algemeen

De financiële positie van de vereniging is in 2022 verbeterd. Het resultaat over 2022 is € 182.000 positief terwijl negatief € 205.000 begroot is, een positief verschil van € 387.000.

De baten bedragen € 7.954.000 terwijl € 7.011.000 begroot is, een positief verschil van € 943.000. Belangrijke afwijkingen zijn o.a. de verhoging van de vergoedingsbedragen in verband met de nieuwe cao-po, extra subsidies en een nabetaling van het Samenwerkingsverband. De ouderbijdragen, contributies en donaties en giften zijn niet of nauwelijks begroot.

De lasten bedragen € 7.763.000 terwijl € 7.216.000 begroot is, een negatief verschil van € 547.000. Deze overschrijding betreft 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 salarissen zijn met terugwerkende kracht vanaf januari gelijkgetrokken met het VO en per 1 juli 2022 met 4.75% verhoogd. Daarnaast is een eenmalige uitkering verstrekt van € 500 naar rato van fulltime aanstelling. De begroting voor de overige instellingslasten is excl. de uitgaven die ten laste komen van de ouderbijdragen, contributies en giften.

De financiële lasten bedragen € 9.000 negatief terwijl € 0 begroot is, een negatief verschil van € 9.000.

5.2. Kengetallen

De rentabiliteit, weerstandsvermogen en ratio normatief eigen vermogen zijn gestegen. De solvabiliteit, liquiditeit en de huisvestingsratio zijn gedaald. De signaleringswaarden van de Inspectie zoals die vanaf 2021 gelden zijn: solvabiliteit (incl. voorzieningen) < 0.30, liquiditeit < 1.00 en ratio normatief eigen vermogen > 1.00. 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 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,83	0,79	0,83	0,85	0,84	0,83	0,83	0,83
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,45	0,44	0,43	0,47	0,45	0,45	0,44	0,42
Liquiditeit	5,28	4,25	5,04	5,69	5,29	5,12	5,16	5,29
Rentabiliteit	0,01	0,02	-0,03	0,01	-0,03	-0,01	0,00	-0,01
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,27	0,28	0,26	0,29	0,28	0,27	0,26	0,25
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,17	0,18	0,15	0,18	0,16	0,15	0,16	0,16
Huisvestingsratio	0,07	0,06	0,07	0,06	0,06	0,06	0,07	0,07
Ratio normatief eigen vermogen	1,15	1,30	1,03	1,23	1,08	1,05	1,08	1,06

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

In % totale baten	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Rijksbijdrage	93	97	98	98	98	98	98	98
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	6	2	2	2	2	2	2	2
	100	100	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	81	81	86	84	86	85	84	85
Afschrijvingen	2	2	2	2	3	2	3	3
Huisvestingslasten	7	6	7	6	6	6	6	6
Overige instellingslasten	8	8	8	7	7	7	7	7
	99	98	103	99	103	101	100	101
Resultaat	1	2	-3	1	-3	-1	0	-1

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 2022. Dit is lager dan begroot met name door de extra inkomsten die nog maar deels zijn besteed.

5.3. Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2022 in vergelijking met 31 december 2021. 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	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiele vaste activa	746.784	777.785	Eigen vermogen	2.192.063	2.032.347
Financiële vaste activa	1.500	1.500	Voorzieningen	1.792.615	1.722.653
Vorderingen	103.978	428.974	Langlopende schulden	42.736	44.882
Liquide middelen	4.183.210	3.297.543	Kortlopende schulden	1.008.056	705.921
Totaal activa	5.035.471	4.505.802	Totaal passiva	5.035.471	4.505.802

5.4. Toelichting op de activa zijde van de balans

Materiële vaste activa

In 2022 is voor € 130.000 (2021: € 137.000) geïnvesteerd in materiele vaste activa, met name in ICT, meubilair, leermiddelen en installaties. De afschrijvingen bedragen € 161.000 (2021: € 163.000). Omdat er minder is geïnvesteerd dan afgeschreven, is de waarde van de materiele vaste activa met € 31.000 (2021: € 26.000) afgenomen. De boekwaarde is 29% (2021: 32%) van de aanschafwaarde.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

De vorderingen zijn per 31 december 2022 met € 325.000 afgenomen (2021: € 22.000 toegenomen).

In verband met het betaalritme voor de personele bekostiging was er altijd een vordering op het ministerie. De vordering liep in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus nam de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering was per 31 december 2021 € 296.000. In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 is deze vordering per 31 december 2022 niet meer opgebouwd.

De vordering op de gemeente bedraagt € 64.000 (2021: € 22.000) en heeft te maken met huur- en exploitatievergoedingen, vandalismeschade en te vorderen OZB.

De vooruitbetaalde kosten en overlopende activa bedragen € 40.000 (2021: € 111.000, 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 2022 met € 886.000 toegenomen (2021: € 384.000) toegenomen. Dit is een stuk hoger dan het resultaat van € 160.000 en komt door andere mutaties, waaronder de toename van de kortlopende schulden en de voorzieningen en lagere investeringen dan afschrijvingen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

5.5. Toelichting op de passiva zijde van de balans

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van CNS Gouda bestaat ultimo 2022 uit:

Algemene reserve	€ 1.198.000
Bestemmingsreserve BAPO	€ 80.000
Bestemmingsreserve overige projecten	€ 113.000
Bestemmingsreserve NPO	€ 303.000
Bestemmingsreserve privaat	€ 521.000
Totaal	€ 2.215.000

Per 31 december 2022 is het vermogen met gestegen € 182.000 (2021: € 72.000) door het positieve exploitatieresultaat tot € 2.215.000 (2021: € 2.032.000). Van het resultaat is € 83.000 ((2021: € 42.000) onttrokken aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 1.198.000 (2021: € 1.281.000). 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 2022 zijn er geen wijzigingen geweest. De reserve bedraagt per 31 december 2022 onveranderd € 80.000.

Bestemmingsreserve overige projecten (publiek)

De reserve is gevormd ter financiering van projecten op het gebied van kwaliteitsverbetering. In 2022 is € 102.000 toegevoegd aan de reserve. De reserve bedraagt per 31 december 2022 € 113.000 (2021: € 11.000).

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)

Ook in 2022 zijn gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Een deel van de NPO-gelden is uitgegeven. Het restant van € 164.000 (2021 € 138.000) is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 303.000 (2021: € 139.000).

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 2022 is vrijwel niets (2021: € 14.000) onttrokken aan de reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 521.000 (2021: 521.000).

Voorzieningen

Per 31 december 2022 is de stand van de voorzieningen met € 47.000 (2021: € 250.000) gestegen naar € 1.770.000 (2021: € 1.723.000). De dotaties bedragen € 178.000 (2021: € 272.000) en de bestedingen/vrijval € 131.000 (2021: € 22.000). De vereniging beschikt ultimo 2022 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 2022 is € 8.000 (2021: € 15.000) gedoteerd, € 1.000 (2021: € 5.000) onttrokken en € 1.000 (2021: € 1.000) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 48.000 (2021: € 42.000).

De *voorziening langdurig zieken* is bedoeld ter dekking van de kosten van langdurig ziek personeel. In 2022 is € 0 (2021: € 16.000) gedoteerd en € 16.000 (2021: € 0) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 0 (2021: € 16.000).

De *voorziening groot onderhoud* is gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud. In 2022 is € 170.000 (2021: € 241.000) gedoteerd en € 113.000 (2021: € 16.000) 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 2022 € 1.722.000 (2021: € 1.665.000).

Langlopende schulden

De omvang van de langlopende schulden zijn met € 2.000 afgenomen (2021: € 12.000 toegenomen) en betreffen ontvangen investeringssubsidies. De activa welke zijn aangeschaft vanuit deze subsidies, zijn geactiveerd onder de materiële vaste activa en worden jaarlijks afgeschreven. In 2022 is € 6.000 (2021: € 18.000) aan investeringssubsidies ontvangen en de vrijval bedraagt € 8.000 (2021: € 6.000) en is gebaseerd op de afschrijvingstermijnen van de betreffende activa.

Kortlopende schulden

De omvang van de kortlopende schulden is met € 302.000 (2021: € 10.000) toegenomen. De voornaamste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals af te dragen loonheffing, pensioenpremies en de nog te betalen vakantiegeld en bindingstoelage en bedragen € 556.000 (2021: € 533.000). Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei en augustus betaald. De nog te besteden subsidies van de gemeente bedragen € 301.000 (2021: € 84.000) en betreffen huisvestingsinvesteringen voor de uitbreiding van de Johannes Calvijnsschool en de 1^e inrichting. De overige kortlopende schulden bedragen € 151.000 (2021: € 89.000) en betreffen nog niet bestede subsidies van het rijk, crediteuren, overlopende passiva en kortlopende overige schulden.

5.6. Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 205.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2022 van € 182.000, een positief verschil van € 387.000 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 72.000.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022 en realisatie 2021

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	7.745.013	6.871.798	873.215	6.939.954	805.059
Overige overheidsbijdragen	30.583	23.099	7.484	27.676	2.907
Overige baten	178.796	116.200	62.596	455.351	-276.555
Totaal baten	7.954.392	7.011.097	943.295	7.422.981	531.411
Lasten					
Personele lasten	6.472.023	6.025.218	446.805	6.024.314	447.709
Afschrijvingen	161.377	163.954	-2.577	163.074	-1.697
Huisvestingslasten	487.511	488.900	-1.389	536.377	-48.866
Overige instellingslasten	642.099	538.264	103.835	613.382	28.717
Totaal lasten	7.763.010	7.216.335	546.674	7.337.148	425.863
Saldo baten en lasten	191.382	-205.238	396.621	85.833	105.548
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	5	0	5	5	0
Financiële lasten	8.991	0	8.991	13.488	-4.497
Totaal financiële baten en lasten	-8.986	0	-8.986	-13.483	4.497
Nettoresultaat	182.395	-205.238	387.635	72.350	110.045

5.7. Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen OCenW

De Rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2021. De personele vergoeding is hoger dan begroot voornamelijk door de aanpassing van de bedragen, ook nog over het schooljaar 2021-2022. In 2022 zijn de salarissen van het PO gelijkgetrokken met het VO. Daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2022 gestegen met 4.75% en heeft er een eenmalige uitkering van € 500 plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot hogere vergoedingsbedragen.

In het PAB-budget zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering. Met ingang van het schooljaar 2022-2023 is dit € 268.52 per leerling (was € 262.86).

Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 komen er extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

De vergoedingen van het Samenwerkingsverband zijn hoger, o.a. door een nabetaling van de vergoedingsbedragen met € 147 per leerling.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Personele vergoedingen (incl. groei)	4.368.000	3.856.000	512.000	4.216.000	152.000
Materiële instandhouding	840.000	841.000	-1.000	833.000	7.000
PAB	1.263.000	1.095.000	168.000	1.037.000	226.000
Prestatiebox	0	0	0	148.000	-148.000
Prof. en begeleiding starters	110.000	106.000	4.000	44.000	66.000
Onderwijs achterstanden	6.000	5.000	1.000	14.000	-8.000
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	692.000	693.000	-1.000	330.000	362.000
Lerarenbeurs/zij-instromers	24.000	9.000	15.000	9.000	15.000
Samenwerkingsverband	442.000	267.000	175.000	309.000	133.000
	7.745.000	6.872.000	873.000	6.940.000	805.000

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn hoger dan begroot en dan in 2021. Er is een investeringssubsidie ontvangen in 2021, waardoor de vrijval in 2022 ook hoger is. In de begroting was daar geen rekening mee gehouden.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Huurvergoeding	22.000	22.000	0	22.000	0
Vrijval egalisatie subsidie	8.000	1.000	7.000	6.000	2.000
	30.000	23.000	7.000	28.000	2.000

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot maar lager dan in 2021.

In verband met het wegwerken van de achterstanden als gevolg van de coronacrisis is in 2021 subsidie ontvangen voor Extra Hulp in de klas.

In 2022 zijn er geen detacheringen meer.

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

De overblijfgelden en de donaties en giften zijn niet opgenomen in de begroting.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Detacheringen	0	0	0	18.000	-18.000
Vervanging in eigen beheer	63.000	80.000	-17.000	136.000	-73.000
LGF financiering/SWV	0	0	0	1.000	-1.000
Overige personele opbrengsten	10.000	2.000	8.000	5.000	5.000
Huur en medegebruik	20.000	11.000	9.000	16.000	4.000
Ouderbijdragen e.d.	43.000	14.000	29.000	63.000	-20.000
Overblijfgelden	2.000	0	2.000	3.000	-1.000
Donaties en giften	37.000	0	37.000	37.000	0
Contributies	1.000	1.000	0	1.000	0
Subsidie muziekonderwijs	0	0	0	1.000	-1.000
Extra Hulp in de klas	0	0	0	166.000	-166.000
Overige materiële opbrengsten	3.000	8.000	-5.000	8.000	-5.000
	179.000	116.000	63.000	455.000	-276.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De formatie inclusief vervangingen is met 3.51 FTE gestegen, voornamelijk bij het OOP. De salarissen zijn met terugwerkende kracht vanaf januari gelijkgetrokken met het VO en per 1 juli 2022 met 4.75% verhoogd. Daarnaast is er een eenmalig uitkering verstrekt van € 500. In 2021 is het ziekteverzuim gestegen naar 4.29% (2021: 3.92%).

Aan kosten voor uitbesteding derden is in 2022 meer uitgegeven dan begroot maar minder dan in 2021. In de begroting was uitgegaan van een grotere daling ten opzichte van 2021. 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 lager dan begroot en dan in 2021. In 2022 is de voorziening voor langdurig zieken vrijgefallen.

De overige personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021 wat voor een groot deel veroorzaakt wordt door wervingskosten (€ 29.000), o.a. voor de directeur-bestuurder, die niet begroot waren.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Lonen en salarissen	6.201.000	5.821.000	380.000	5.741.000	460.000
Uitbesteding derden	44.000	30.000	14.000	77.000	-33.000
Nascholing	142.000	115.000	27.000	114.000	28.000
BGZ	41.000	32.000	9.000	30.000	11.000
Dotatie voorzieningen	-9.000	8.000	-17.000	31.000	-40.000
Overige personele lasten	53.000	19.000	34.000	31.000	22.000
	6.472.000	6.025.000	447.000	6.024.000	448.000

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn iets lager dan begroot en dan in 2021. De investeringen zijn weliswaar iets hoger maar hebben later in het jaar plaatsgevonden.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Gebouwen	9.000	9.000	0	10.000	-1.000
Leermiddelen	34.000	35.000	-1.000	32.000	2.000
ICT	84.000	85.000	-1.000	88.000	-4.000
Meubilair	31.000	32.000	-1.000	30.000	1.000
Apparatuur	3.000	3.000	0	3.000	0
	161.000	164.000	-3.000	163.000	-2.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn per saldo vrijwel conform de begroting maar lager dan in 2021. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is verlaagd op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De energiekosten waren in 2021 lager, o.a. door een terugbetaling van € 32.000 in verband met een afrekening over de jaren 2017 tot en met 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Huur en medegebruik	41.000	44.000	-3.000	41.000	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	170.000	170.000	0	241.000	-71.000
Onderhoud	48.000	38.000	10.000	46.000	2.000
Schoonmaak	144.000	142.000	2.000	152.000	-8.000
Energie	74.000	81.000	-7.000	45.000	29.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	10.000	13.000	-3.000	11.000	-1.000
	487.000	488.000	-1.000	536.000	-49.000

Overige lasten

De overige lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021.

Bij administratie en beheerslasten is met name minder uitgegeven dan begroot aan de uitbesteding van de administratie, bestuurs- en managementondersteuning, juridische ondersteuning en onderhoudsbeheer. Bij inventaris en apparatuur is met name meer uitgegeven aan de bibliotheek/het documentatiecentrum. Aan leermiddelen is meer uitgegeven dan begroot. De lasten van ICT zijn hoger en van verbruiksmiddelen lager.

De begroting geeft een vertekend beeld omdat niet alle uitgaven die gedaan worden vanuit de ouderbijdrage, overblijfgelden en giften en donaties worden meegenomen in de begroting. Met name de kosten voor bijzondere- en buitenschoolse activiteiten (€ 68.000), feesten en jubilea (€ 9.000), kantinekosten (€ 9.000) en tussen- en naschoolse opvang (€ 16.000) zijn hoger.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Administratie en beheerslasten	106.000	125.000	-19.000	105.000	1.000
Inventaris en apparatuur	22.000	13.000	9.000	11.000	11.000
Leermiddelen	250.000	239.000	11.000	252.000	-2.000
Overige lasten	264.000	161.000	103.000	245.000	19.000
	642.000	538.000	104.000	613.000	29.000

Financiële baten en lasten

De financiële lasten betreffen de negatieve rente die betaald moest over saldi boven een bepaald bedrag. In de begroting was daar geen rekening mee gehouden.

5.8. Investerings- en financieerbeleid

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 4,3 (2021: 5,3) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ter financiering van de investeringen. De investeringen zijn in 2022 dan ook met eigen middelen gefinancierd.

5.9. 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 2022 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.

6. 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.

6.1. Kengetallen

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Aantal leerlingen 1 februari (2021 en begroting 2022 1-10)	1.107	1.252	1.101	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238
Personele bezetting in fte								
Bestuur / management	3,80	3,83	3,88	3,93	3,80	3,80	3,80	3,80
Personeel primair proces	65,95	64,49	62,55	61,38	58,67	56,25	55,16	55,16
Ondersteunend personeel	11,63	15,14	13,31	11,50	9,66	9,57	9,57	9,57
Totaal personele bezetting	81,39	83,46	79,74	76,81	72,13	69,62	68,53	68,53

6.2. Toelichting op de kengetallen

De verwachte leerlingaantallen

Het leerlingaantal is per 1 februari 2022 met 145 gestegen ten opzichte van 1 oktober 2021. Deze grote verandering wordt veroorzaakt doordat de teldatum structureel is verschoven naar 1 februari. In 2023 wordt een kleine daling voorzien waarna in 2024 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 2022 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.

6.3. Balans

	Realisatie 31-12-2021	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027
Activa								
Gebouwen	117.277	110.158	107.848	149.151	137.311	125.471	113.631	101.791
Materiële vaste activa	660.508	636.627	631.983	728.057	712.630	679.288	616.511	556.046
Financiële vaste activa	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal vaste activa	779.285	748.284	741.331	878.708	851.441	806.259	731.642	659.337
Vorderingen	428.974	103.978	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Liquide middelen	3.297.543	4.183.210	3.451.858	3.905.371	3.628.351	3.505.948	3.537.469	3.624.955
Totaal vlottende activa	3.726.517	4.287.188	3.526.858	3.980.371	3.703.351	3.580.948	3.612.469	3.699.955
Totaal activa	4.505.802	5.035.471	4.268.189	4.859.079	4.554.792	4.387.207	4.344.111	4.359.292
Passiva								
Algemene reserve	1.281.154	1.197.592	1.084.878	1.316.372	1.230.733	1.238.306	1.211.750	1.118.053
Bestemmingsreserve (publiek)	230.403	496.446	221.440	433.352	281.352	193.352	193.352	193.352
Bestemmingsreserve (privaat)	520.790	520.705	520.790	520.705	520.705	520.705	520.705	520.705
Totaal eigen vermogen	2.032.347	2.214.742	1.827.108	2.270.429	2.032.790	1.952.363	1.925.807	1.832.110
Voorzieningen	1.722.653	1.769.936	1.713.000	1.854.000	1.793.000	1.709.000	1.695.000	1.806.000
Langlopende schulden	44.882	42.736	28.081	34.650	29.002	25.844	23.304	21.182
Kortlopende schulden	705.921	1.008.056	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Totaal passiva	4.505.802	5.035.471	4.268.189	4.859.079	4.554.792	4.387.207	4.344.111	4.359.292

6.4. Toelichting op de balans

In de komende drie jaar zal naar verwachting € 851.000 geïnvesteerd worden en bedragen de totale afschrijvingslasten € 940.000. 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 2022 gehouden, omdat er eind 2022 een wat hogere vordering op de gemeente is. In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging is er geen vordering meer op het rijk.

De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af o.a. door de verwachte negatieve resultaten. In 2023 is wel een positief resultaat begroot maar zijn de investeringen hoger dan de afschrijvingen. De toename van de voorzieningen compenseert daarnaast deels de negatieve resultaten.

Vanwege de negatieve resultaten vanaf 2024 daalt het eigen vermogen. Het normatief eigen vermogen is per ultimo 2022 met de rekenhulp van de onderwijsinspectie bepaald op € 1.305.00. Dit betekent een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 388.000. Dit is een stijging ten opzichte van 2021 en komt o.a. door de extra baten voor NPO die nog niet geheel besteed zijn en een extra uitkering van het Samenwerkingsverband. 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. Op basis van de huidige meerjarenbegroting daalt de ratio normatief eigen vermogen naar 1.06 in 2027 zoals aangegeven bij de kengetallen op pagina 19.

In februari 2020 is het integrale huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Gouda vastgesteld. Alle schoolgebouwen van CNS Gouda maken onderdeel uit van het IHP. De voorbereidende werkzaamheden voor de uitbreiding van de Calvijnschool hebben in 2021 en 2022 plaatsgevonden en het is de bedoeling dat de bouw in 2023 zal worden afgerond. Met de nieuwbouw van de Livingstoneschool zal voor 2025 worden begonnen. Vanwege de onzekerheid omtrent de eigen bijdrage vanuit CNS Gouda, wordt terughoudendheid

betracht met betrekking tot de uitvoering van groot onderhoud. De voorzieningen nemen om deze reden de komende jaren verder toe. In de meerjarenbalans is nog niet uitgegaan van de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening. Vanaf 2024 is het verplicht de componentenmethode toe te passen wanneer besloten wordt een onderhoudsvoorziening aan te houden. In het najaar van 2023 zal een en ander uitgewerkt worden, zodat dit vanaf 2024 in de meerjarenbegroting opgenomen wordt.

De langlopende schulden (investeringsubsidie 1^e inrichting) nemen elk jaar af met de vrijval ter grootte van de afschrijvingslasten van deze investering. De kortlopende schulden zijn op een lager niveau dan 2022 gehouden, omdat er eind 2022 met name nog te besteden huisvestingsubsidies zijn. Door dit alles neemt het balanstotaal af.

6.5. Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Baten							
Rijksbijdragen OCenW	6.939.954	7.745.013	7.649.215	7.183.529	7.199.631	7.272.147	7.272.147
Overige overheidsbijdragen	27.676	30.583	23.099	23.099	23.099	23.099	23.099
Overige baten	455.351	178.796	135.450	122.950	125.950	128.950	133.450
Totaal baten	7.422.981	7.954.149	7.807.764	7.329.578	7.348.680	7.424.196	7.428.696
Lasten							
Personele lasten	6.024.314	6.472.023	6.554.206	6.328.855	6.234.330	6.235.740	6.309.393
Afschrijvingen	163.074	161.377	163.577	219.767	180.182	189.617	187.305
Huisvestingslasten	536.377	487.511	489.975	475.475	471.475	482.275	482.275
Overige instellingslasten	613.382	642.099	544.320	543.120	543.120	543.120	543.420
Totaal lasten	7.337.147	7.763.010	7.752.078	7.567.217	7.429.107	7.450.752	7.522.393
Saldo baten en lasten	85.834	191.382	55.686	-237.639	-80.427	-26.556	-93.697
Financiële baten	5	5	0	0	0	0	0
Financiële lasten	13.488	8.991	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	-13.483	-8.986	0	0	0	0	0
Nettoresultaat	72.351	182.395	55.686	-237.639	-80.427	-26.556	-93.697

6.6. 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 af. In 2023 zijn er nog tot en met juli de ontvangsten van de NPO-gelden. Door de vereenvoudiging van de bekostiging neemt de vergoeding structureel toe met naar verwachting € 140.000 per jaar. Vanaf 2023 wordt daar in 4 jaar naar toegegroeid. Hiermee is in de meerjarenbegroting rekening gehouden.

De overige overheidsbijdragen betreffen de vergoeding voor de huur en de gymzaal en voor een deel is rekening gehouden met de vrijval van de egaliseringsreserve.

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 zijn vrijwel constant begroot. Door de vermindering van de formatie nemen de personele lasten eerst af en vanaf 2025 stijgen deze door de periodieken.

De afschrijvingskosten nemen toe door de geplande investeringen.

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

6.7. 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 'Risico's in beeld' van de PO-Raad. 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 via financiële maandrapportages en van de beleidsplannen en de realisatie daarvan.

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 is het lastig om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen.
- Het ziekteverzuim is gestegen naar 4,29% (2021: 3.92%).
- Het leerlingenaantal: De ontwikkeling van het leerlingenaantal verschilt per school. Een kleine daling behoort tot de mogelijkheden. Een en ander wordt nauwlettend gevolgd, zodat eventueel de formatie op termijn aangepast kan worden.
- De nieuwe bekostigingssystematiek: De bekostiging is met ingang van 2023 vereenvoudigd. Dit leidt tot een hogere bekostiging van ca. € 140.000. Dit onderwerp is hiermee inzichtelijk geworden en vormt geen risico meer.
- De wijziging van het Participatiefonds: Met ingang van 1 augustus 2022 is het reglement van het Participatiefonds sterk vereenvoudigd. 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		81.500		
Aantal jaren		<u>2</u>		
Extra kosten		<u>163.000</u>	25%	40.750
Indien van toepassing vanaf 2024 in MJB opnemen				
Hogere ZW-premie/WGA premie				
1 % van loonsom		61.700		
Aantal jaren		<u>10</u>		
Extra kosten		<u>617.000</u>	20%	123.400
Indien van toepassing vanaf 2024 in MJB opnemen				
Daling leerlingenaantal				
Variabel bedrag per leerling		6.250		
Aantal leerlingen		<u>10</u>		
Minder bekostiging		<u>62.500</u>	50%	31.250
Vanaf 2024 is rekening gehouden met een lager leerlingenaantal				
Gewijzigde financiering				
Vereenvoudiging bekostiging				
Lagere vergoeding		<u>0</u>	0%	0
Dit risico is nihil				
De berekeningen laten een stijging zien				
Wijziging Participatiefonds				
50% van uitkeringskosten voor eigen rekening				
Uitkeringskosten 70%		57.050		
Aantal jaren		<u>3</u>		
Extra kosten		<u>171.150</u>	10%	17.115
Verwachting is dat het risico laag is in verband met het grote arbeidstekort in het onderwijs				
Totaal		<u><u>1.013.650</u></u>		<u><u>212.515</u></u>

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 € 213.000 zich daadwerkelijk voordoen in de periode tot eind 2027, dan nog is het weerstandsvermogen 0,25 per 31 december 2027.

7. Verslag intern toezicht

7.1. Samenstelling intern toezicht

Het Algemeen bestuur bestaat uit de volgende toezichthoudende leden:

Bestuurslid	Functie / portefeuille	(neven)functies
Dhr. J. Möhlmann	Voorzitter	Scholengroep Driestar-Wartburg, directeur Driestar Gouda havo vwo, Eigen bedrijf (ZZP'er) voor coaching, Lid Raad van Advies Bèta bij Onderwijsnetwerk Zuid-Holland
Mw. L.C. Visser-Stam	Secretaris	Groene Hart ziekenhuis te Gouda, Kwaliteitsfunctionaris- en coördinator
Dhr. R. Roos	Portefeuille financiën	Ministerie van Sociale Zaken, Hoofd Kaderstelling, Control en Evaluatie
Dhr. F.P. Trouborst	Portefeuille personeel	Voorzitter ondernemingsraad Albeda-college Rotterdam e.o.
Dhr. W.J. van Zwienen	Portefeuille materieel	Uitvoerder De Vries en Verburg Bouw B.V.
Mw. E. Bogaard- van den Berg	Portefeuille onderwijs	Adjunct-directeur en intern begeleider in het (speciaal) basisonderwijs in Bleskensgraaf.
Dhr. W. Graafland	Portefeuille juridische zaken	Ministerie Justitie en Veiligheid, Immigratie en Naturalisatiedienst, Directie Juridische Zaken, Manager Specialistische Teams.

Mevrouw J.M. Kraal-Kooijman heeft haar functie in 2022 neergelegd. Mevrouw Bogaard is na vacantstelling van de portefeuille Onderwijs in februari 2022 toegetreden tot het Algemeen Bestuur.

Vergoedingsregeling

De leden van het algemeen bestuur van de Vereniging CNS te Gouda ontvangen een vacatievergoeding van € 100,- per jaar.

Toewijzing accountant

Het Algemeen Bestuur heeft Van Ree Accountants als accountant aangewezen.

7.2. Vormgeving van het toezicht

Het Strategisch Beleidsplan een belangrijk richtinggevend kader om de rol van toezichthouder goed uit te oefenen. Bij het toezicht op de ontwikkeling van het bestuur en de onder haar ressorterende scholen hanteert de toezichthouder een bestuurlijk toetsingskader dat gebaseerd is op het strategisch beleidsplan.

Invulling van de toezichthoudende rol

Via managementrapportages en het jaarverslag wordt het Algemeen Bestuur drie keer per jaar geïnformeerd over de voortgang van ontwikkelingen en de resultaten. Deze rapportages worden door de toezichthouder in afwezigheid van de directeur-bestuurder doorgenomen. Tijdens een daaropvolgend overleg met de directeur-bestuurder worden de gerapporteerde ontwikkelingen doorgesproken, wordt aanvullende informatie uitgewisseld en wordt besproken of en in welke vorm er bijsturing nodig is.

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.

Invulling van de netwerkfunctie

De halfjaarlijkse schoolbezoeken zijn een belangrijke manier om voeling te houden met de scholen. Tijdens deze bezoeken krijgen de toezichthouders een goed beeld van de sfeer, hoe er vorm en inhoud wordt gegeven aan de identiteit, welke ontwikkelingen er spelen en hoe onderwerpen uit de managementrapportages in de praktijk vorm krijgen. Deze bezoeken zijn een bron van informatie en inspiratie voor de toezichthouders.

Invulling van de klankbordrol

De klankbordrol van de toezichthouders krijgt structureel vorm tijdens de vergaderingen van het algemeen bestuur met de directeur-bestuurder en in de vorm van periodiek (portefeuille)overleg tussen de voorzitter of andere bestuursleden en de directeur-bestuurder. De beleidsontwikkeling, zoals deze in de hoofdstukken 2 tot en met 4 is beschreven, is op deze wijze door het algemeen bestuur op de diverse portefeuilles gevolgd. Hoe dit voor het financieel beleid heeft plaatsgehad, is beschreven in paragraaf 7.3.

Invulling van de werkgeversfunctie

Wegens het tussentijdse vertrek van de heer Martin de Kock heeft het algemeen bestuur ingezet op de werving van een nieuwe directeur-bestuurder. Deze is gevonden in de persoon van de heer Marco de Jong, die gestart is met zijn werkzaamheden op 1 september 2022.

Vanuit het Algemeen Bestuur is vanwege deze wisseling dit jaar geen functioneringsgesprek gevoerd over de behaalde doelstellingen en de wijze van functioneren.

Evaluatie functioneren toezichthoudend bestuur en toepassing Code Goed Bestuur

Tijdens vergaderingen tussen het algemeen bestuur en de directeur-bestuurder is geconstateerd dat CNS Gouda de Code Goed Bestuur volgt, maar dat een bestuursreglement niet als apart document bestaat maar is opgenomen in het managementstatuut. Daarnaast wijkt CNS Gouda af op uitwerking 21, doordat er geen lid in het bestuur zit dat geen kind heeft dat op een school zit die tot het bestuur behoort.

Er zijn geen andere afwijkingen van de code geconstateerd. Ook hebben zich er geen situaties met (potentiëel) tegenstrijdig belang voorgedaan.

Er is een grondig traject voorbereid, waarin de uitwerking van de code en de rolvulling van het intern toezicht zal worden geëvalueerd, onder leiding van een onafhankelijke externe partij. Dit traject gaat in 2023 plaatsvinden.

7.3. Toezicht op begroting en op rechtmatige en doelmatige bestemming van de middelen

Toezicht op en advies over de financiën vindt, naast bestuursvergaderingen over managementrapportages, plaats in bilaterale overleggen tussen de houder van de portefeuille financiën en de directeur-bestuurder. Gedurende het jaar wordt bij de tweede managementrapportage gerapporteerd over de begrotingsuitputting. Het Algemeen Bestuur wordt gedurende het jaar geïnformeerd over belangrijke afwijkingen; afwijkingen groter dan € 50.000,- worden aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Het Algemeen Bestuur heeft, via bovenstaande control-afspraken en de onder 6.2 beschreven invulling van het toezicht toegezien, op de rechtmatige verwerving van middelen en de doelmatige en rechtmatige bestemming daarvan.

In 2022 is meer ontvangen dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervoor is de hogere bekostiging vanuit het Rijk vanwege de hogere salarissen in het primair onderwijs.

Een positieve realisatie is met name ontstaan doordat niet alle ontvangen NPO-gelden konden worden uitgegeven wegens krapte op de personeelsmarkt en het effect daarvan en van de corona-pandemie op de realisatie van nieuw beleid. Het niet uitgegeven deel van de NPO-gelden wordt, conform landelijke richtlijnen en met instemming van het bestuur gereserveerd om de komende jaren uit te geven. Het Algemeen Bestuur heeft in december 2022 een over de jaren sluitende meerjarenbegroting 2023-2026 goedgekeurd.

In de afgelopen jaren is er veel aandacht voor de vermogenspositie van onderwijsinstellingen. Het weerstandsvermogen en de liquiditeitsratio van CNS bevinden zich boven de door het ministerie van OCW bepaalde signaleringsgrenzen. Het kengetal voor mogelijke bovenmatig eigen vermogen is ten opzichte van 2021 gestegen naar 1,29. Dit geeft aan dat mogelijk sprake van een (iets) te hoog eigen vermogen. Deze toename komt o.a. door de nog niet uitgegeven NPO-baten. De waarden van deze kengetallen duiden op een sterke financiële positie. Op grond van de vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2027 is het de verwachting dat de ratio van bovenmatig eigen vermogen voor 2023 1,21 zal zijn, aflopend naar 1.04 in 2027.

CNS heeft zich in 2021 bezonnen op de meest gewenste vermogenspositie. De meerjarenbegroting laat zien, dat de komende jaren vanuit de reserves ten minste de NPO-middelen worden ingezet via (beperkt) negatieve begrotingen. Dit zal bij gelijkblijvend beleid leiden tot een geleidelijke afname van het eigen vermogen, waardoor er uiteindelijk op of onder de signaalwaarde zal worden uitgekomen. Gezien de nieuw- en verbouwplannen op de drie scholen en de wellicht daarbij benodigde investeringen en bijkomende risico's kan een verdere financiële vertaalslag pas na de vast te stellen eigen bijdrage bij de nieuwbouw van de Livingstoneschool in 2023 (of nog later) gemaakt worden. Dan wordt inzichtelijk wat het minimaal benodigde eigen vermogen in de komende jaren dient te zijn.

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 21 juni 2022 plaatsgevonden.

7.4. Toelichting op gegeven adviezen

De volgende adviezen zijn er in 2022 door het algemeen bestuur uitgebracht:

Vergaderdatum	Advies
14 februari 2022	Diverse adviezen ten aanzien van de verlenging van de procedure om de directievacature voor de Johannes Calvijnsschool te vervullen
9 mei 2022	Ieder jaar een risicoanalyse uit te (laten) voeren
13 juni 2022	Zorg bij uitgaven voor huisvesting, in verband met de rechtmatigheidstoetsing, dat uit offertes duidelijk blijkt wat je waarvoor uitgeeft.
19 september 2022	- Het doen van enkele aanpassingen aan het strategisch beleidsplan (SBP) - Het verzorgen van een duidelijke koppeling tussen de doelen uit het SBP aan het toezichtskader 2023-2027 en de jaarkalenders - Een aanbod aan medewerkers te doen die vanwege stijgende energieprijzen in de problemen kunnen komen
14 november 2022	- Vanwege de uitbreiding van de Calvijnsschool nadrukkelijk toe te zien op het werken binnen de financiële kaders en op een passende waarborg van de veiligheid, in samenspraak met de portefeuillehouder materieel - In te stemmen met het bouwheerschap van de Livingstoneschool onder de voorwaarde dat er een heldere afsprakenbrief ligt en dat deze inhoudelijk gecontroleerd wordt door een externe juridische partij, in samenspraak met de portefeuillehouder juridische zaken - de beleidslijn dat in de meerjarenbegroting de scholen negatief mogen begroten tot de hoogte van de NPO-reserves, waarbij een inhoudelijke koppeling aan NPO-interventies voorwaardelijk is
19 december 2022	Het zelf ter hand nemen van het schrijven van een sturingsfilosofie.

Al de bovenstaande adviezen zijn door de directeur-bestuurder overgenomen.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.1	Immateriële vaste activa		-		-
1.1.2	Materiële vaste activa	746.784		777.785	
1.1.3	Financiële vaste activa	1.500		1.500	
	<i>Totaal vaste activa</i>		748.284		779.285
1.2	Vlottende Activa				
1.2.1	Vorraden		-		-
1.2.2	Vorderingen	103.978		428.974	
1.2.3	Kortlopende schulden		-		-
1.2.4	Liquide middelen	4.183.210		3.297.543	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		4.287.188		3.726.518
	TOTAAL ACTIVA		5.035.471		4.505.802
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.214.742		2.032.347	
2.2	Voorzieningen	1.769.936		1.722.653	
2.3	Langlopende schulden	42.736		44.882	
2.4	Kortlopende schulden	1.008.056		705.921	
	TOTAAL PASSIVA		5.035.471		4.505.802

Toelichting op de balans

schrijf hier een toelichting of verberg deze regels

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

		2022		Begroting 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.745.013		6.871.798		6.939.954	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	30.583		23.099		27.676	
3.5	Overige baten	178.796		116.200		455.351	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>7.954.392</i>		<i>7.011.097</i>		<i>7.422.980</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.472.023		6.025.218		6.024.314	
4.2	Afschrijvingen	161.377		163.954		163.074	
4.3	Huisvestingslasten	487.511		488.900		536.377	
4.4	Overige lasten	642.099		538.264		613.382	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>7.763.011</i>		<i>7.216.336</i>		<i>7.337.147</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>191.382</i>		<i>-205.239</i>		<i>85.834</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	5		-		5	
6.2	Financiële lasten	8.991		-		13.488	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-8.987</i>		<i>-</i>		<i>-13.483</i>
	Totaal resultaat		182.395		-205.239		72.351

Bestemming van het resultaat

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

Onttrekking Algemene Reserve	-91.201	-43.479
Onttrekking Algemene Reserve Derde geldstromen	-15.041	1.440
Toevoeging Kwaliteitsfonds	101.912	-10.972
Toevoeging Bestemmingsreserve NPO gelden	164.131	138.963
Onttrekking Algemene Reserve Privaat Derde geldstromen	-85	-13.602
	<u>159.716</u>	<u>72.351</u>

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

		2022		2021	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			191.382		85.834
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	161.377		163.074	
Mutaties voorzieningen	2.2	47.283		249.777	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			208.661		412.851
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	324.997		-135.472	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	302.136		123.258	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			627.132		-12.214
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.027.175		486.470
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		5		5
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-8.991		-13.488
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.018.188		472.987
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-130.633		-136.666	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	257		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-130.376		-136.666
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	5.998		17.672	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-8.144		-6.249	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.146		11.423
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		885.666		347.744
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2022		2021	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.297.543		2.949.799	
Mutatie boekjaar liquide middelen		885.666		347.744	
Stand liquide middelen per 31-12			4.183.210		3.297.543

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<u>Terreinen</u>			
Kunstgras	120	10,00%	500
Fietsenrekken	240	5,00%	500
<u>Gebouwen</u>			
Luchtbehandelingsinstallatie	180	6,67%	500
Zonnepanelen	180	6,67%	500
<u>Inventaris en apparatuur</u>			
Kantoormeubilair/inventaris	120	10,00%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20,00%	500
Docenten/leerlingensets	240	5,00%	500
Schoolborden	240	5,00%	500
Garderobe	240	5,00%	500
Kasten	180	6,67%	500

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Netwerk	96	12,50%	500
Computers	48	25,00%	500
Laptops/netwerkbooks	36	33,33%	500
Printers	48	25,00%	500
Beamer	60	20,00%	500
Communicatiemiddelen	60	20,00%	500
Leermethoden	96	12,50%	500

Gebouwen

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

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	EUR	
Privaat	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 520.705
BAPO / Duurzame inzetbaarheid	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 80.495

Voorzieningen

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

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

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met

inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	224.241	15.108	1.703.970	485.823	2.429.142
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	125.100	2.136	1.197.378	326.744	1.651.358
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	99.141	12.973	506.592	159.079	777.785
Verloop gedurende 2022					
Investerings	2.322	-	121.449	6.863	130.633
Desinvesteringen	-	-	1.849	-	1.849
Afschrijvingen	8.115	1.326	118.012	33.923	161.377
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-1.592	-	-1.592
Mutatie gedurende 2022	-5.793	-1.326	3.180	-27.060	-31.000
Stand per 31-12-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	226.563	15.108	1.823.570	492.685	2.557.927
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	133.215	3.462	1.313.798	360.667	1.811.142
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	93.348	11.646	509.772	132.019	746.784

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2022	Investerings 2022	Des- investeringen 2022	Waarde- veranderingen 2022	Resultaat 2022	Boek- waarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	1.500	-	-	-	-	1.500
	Totaal Financiële vaste activa	1.500	-	-	-	-	1.500
1.2	Vlottende activa						
1.2.2	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021			
		€	€	€	€		
1.2.2.2	OCW	-		295.993			
1.2.2.3	Gemeenten	64.411		21.928			
	Subtotaal vorderingen		64.411		317.921		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	31.519		13.516			
1.2.2.15	Overige overlopende activa	8.047		97.537			
	Subtotaal overlopende activa		39.567		111.053		
	Totaal Vorderingen		103.978		428.974		
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021			
		€	€	€	€		
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	4.183.210		3.297.543			
	Totaal liquide middelen		4.183.210		3.297.543		

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.323.193	-42.039	-	1.281.154	1.281.154	-83.563	-	1.197.592
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	102.412	127.992	-	230.403	230.403	266.043	-	496.446
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	534.392	-13.602	-	520.790	520.790	-85	-	520.705
	Totaal Eigen vermogen	1.959.997	72.351	-	2.032.347	2.032.347	182.395	-	2.214.742
De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.									
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.6	Reserve BAPO	80.495	-		80.495	80.495	-		80.495
2.1.1.2.9	NPO	-	138.963		138.963	138.963	164.131		303.094
2.1.1.2.9	Kwaliteitsfonds	21.917	-10.972		10.945	10.945	101.912		112.857
		102.412	127.992	-	230.403	230.403	266.043	-	496.446
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	534.392	-13.602		520.790	520.790	-85		520.705
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	534.392	-13.602	-	520.790	520.790	-85	-	520.705
2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	57.728	7.979	567	16.936	48.203	12.382	22.180	13.641
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.664.926	170.000	113.192	-	1.721.733	78.003	723.463	920.267
	Totaal voorzieningen	1.722.653	177.979	113.760	16.936	1.769.936	90.385	745.643	933.908
2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	41.684	7.979	567	892	48.203	12.382	22.180	13.641
2.2.1.6	Langdurig zieken	16.044	-	-	16.044	-	-	-	-
	Totaal personele voorzieningen	57.728	7.979	567	16.936	48.203	12.382	22.180	13.641
2.3	Langlopende schulden	Stand per 1-1-2022	Leningen aangegaan 2022	Aflossing 2022	Stand per 31-12-2022	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar		
		€	€	€	€	€	€		
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	44.882	5.998	8.144	42.736	34.317	21.181		
		44.882	5.998	8.144	42.736	34.317	21.181		
2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021					
		€	€	€	€				
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	301.126		83.705					
2.4.8	Crediteuren	90.543		41.785					
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	276.003		266.002					
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	79.415		77.193					
2.4.12	Kortlopende overige schulden	6.022		4.575					
	Subtotaal overige schulden		753.109		473.259				
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCV	26.167		17.339					
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	200.883		189.307					
2.4.19	Overige overlopende passiva	27.897		26.015					
	Subtotaal overlopende passiva		254.947		232.661				
	Totaal Kortlopende schulden		1.008.056		705.921				

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand €	€	€	€	€
1	ISO Kopieerapparaten bestuurskantoor	1-10-2018	30-9-2024	72	54	648	486	-	1.134
2	Bunniks Vemen/Schipper/Whitehouse Development	1-6-2017	31-5-2023	72	569	2.845	-	-	2.845
3	Kok Schoonmaakdiensten	1-11-2011	31-12-2022		10.450	-	-	-	-
4	ISO Kopieerapparaten scholen	01-11-21	31-10-23	24	1.301	13.010	-	-	13.010
5	Allround Cleaning	01-01-23	31-12-24	24	7.546	90.552	90.552	-	181.104
6	DVEP Elektriciteit	01-01-21	31-12-25	60	2.570	30.840	61.680	-	92.520
7	DVEP Gas	01-01-21	31-12-25	60	4.980	59.760	119.520	-	179.280

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

3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	6.470.733		5.792.115		6.085.261	
	Totaal rijksbijdragen		6.470.733		5.792.115		6.085.261
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	832.480		812.438		545.631	
	Totaal Overige subsidies		832.480		812.438		545.631
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		441.800		267.245		309.061
	Totaal Rijksbijdragen		7.745.013		6.871.798		6.939.953
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geoordeelde subsidies OCW	-		-		1.387	
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	832.480		812.438		544.245	
	Totaal overige subsidies OCW		832.480		812.438		545.631
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	30.583		23.099		27.676	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		30.583		23.099		27.676
3.5	Overige baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	20.228		11.000		15.916	
3.5.2	Detachering personeel	-		-		18.441	
3.5.5	Ouderbijdragen	45.416		14.950		67.324	
3.5.10	Overige	113.152		90.250		353.670	
	Totaal overige baten		178.796		116.200		455.351
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	4.836.563		5.837.018		4.371.537	
4.1.1.2	Sociale lasten	732.917		-		702.079	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	63.178		-		128.132	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	2.041		-		1.909	
4.1.1.5	Pensioenpremies	682.882		-		652.027	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		6.317.581		5.837.018		5.855.683
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-8.957		8.000		30.502	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		-		19.164	
4.1.2.3	Overige	280.373		195.700		252.876	
			271.416		203.700		302.542
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	116.974		15.500		133.911	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		116.974		15.500		133.911
	Totaal personeelslasten		6.472.023		6.025.218		6.024.314

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 129 in 2022 (2021: 132). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	4,00	4,00
Personeel primair proces	98,00	103,00
Ondersteunend personeel	27,00	25,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>129</u>	<u>132</u>

Hervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2	Afschrijvingen	2022	Begroot 2022	2021
		€ €	€ €	€ €
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	161.377	163.954	163.074
	Totaal afschrijvingen	<u>161.377</u>	<u>163.954</u>	<u>163.074</u>
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2022	Begroot 2022	2021
		€ €	€ €	€ €
4.2.2.1	Gebouwen	9.257	8.103	9.687
4.2.2.2	Terreinen	184	1.326	95
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	151.697	154.286	153.053
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	239	239	239
	Totaal afschrijvingen	<u>161.377</u>	<u>163.954</u>	<u>163.074</u>
4.3	Huisvestingslasten	2022	Begroot 2022	2021
		€ €	€ €	€ €
4.3.1	Huur	41.301	44.000	41.555
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	42.795	33.000	38.313
4.3.4	Energie en water	74.159	81.250	44.570
4.3.5	Schoonmaakkosten	143.624	142.000	152.806
4.3.6	Belastingen en heffingen	10.181	13.025	10.974
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	170.000	170.000	240.579
4.3.8	Overige	5.451	5.625	7.580
	Totaal huisvestingslasten	<u>487.511</u>	<u>488.900</u>	<u>536.377</u>
4.3.8	Overige huisvestingslasten	2022	Begroot 2022	2021
		€ €	€ €	€ €
4.3.8.1	Tuinonderhoud	1.841	700	2.109
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	3.610	4.700	5.471
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	-	225	-
		<u>5.451</u>	<u>5.625</u>	<u>7.580</u>
4.4	Overige lasten	2022	Begroot 2022	2021
		€ €	€ €	€ €
4.4.1	Administratie en beheerlasten	106.200	125.125	104.968
4.4.2	Inventaris en apparatuur	22.366	13.300	10.617
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	249.896	239.000	252.166
4.4.5	Overige	263.636	160.839	245.632
	Totaal overige lasten	<u>642.099</u>	<u>538.264</u>	<u>613.382</u>
4.4.1	Administratie en beheerlasten	2022	Begroot 2022	2021
		€ €	€ €	€ €
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	98.919	108.900	80.433
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	152	50	199
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	7.141	8.575	7.505
4.4.1.4	Kantoorartikelen	703	1.100	182
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	-715	1.150	2.016
	Totaal administratie en beheerlasten	<u>106.200</u>	<u>119.775</u>	<u>90.336</u>

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1		7.865		5.350		11.184
4.4.1.1.2		-		-		-
4.4.1.1.3		-		-		-
4.4.1.1.4		-		-		3.449
		7.865		5.350		14.632

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1		5		-		5
		5		-		5

6.2 Financiële lasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1		8.991		-		13.488
		8.991		-		13.488

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		-83.563
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.9	NPO reserve	164.131	
2.1.1.2.9	Kwaliteitsfonds (SWV)	101.912	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		266.043
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-85	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-85
	Totaal resultaat		182.395

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden Holland	Stichting	Gouda	4	0%
SWV Berseba	Vereniging	Ridderkerk	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	1177197	23-08-2021	Ja
Sutdieverlof	127882	20-07-2022	Nee
Subsidie Zij instroom	1183629	22-10-2021	Nee

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand 1-1-2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Te verrekenen 31-12-2022
	Kenmerk	Datum							
			€	-	€	-	€	-	€
			€	-	€	-	€	-	€

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand 1-1-2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Nog te besteden 31-12-2022
	Kenmerk	Datum							
			€	-	€	-	€	-	€
			€	-	€	-	€	-	€

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 143.000

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022

Naam	Dhr. M. de Jong	Dhr. M. de Kock
Functiegegevens	Directeur-	Directeur-
Aanvang functievervulling in 2022	01-09	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	0,8000
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	29.010	€	63.634
Beloningen betaalbaar op termijn	€	5.809	€	10.732
<i>Subtotaal</i>	€	34.819	€	74.366

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	47.797	€	76.162
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-

Bezoldiging	€	34.819	€	74.366
--------------------	----------	---------------	----------	---------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		n.v.t.	

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	85.124
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.247
<i>Subtotaal</i>	€	102.371

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	110.400
---	---	---------

Bezoldiging	€	102.371
--------------------	----------	----------------

WNT-VERANTWOORDING 2022

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

I

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
Dhr. J. Möhlman	Voorzitter
Dhr. R. N. Roos	Penningmeester
Mevr. L.C. Visser-Stam	Secretaris
Dhr. W. Graafland	Lid
Mevr. J. Kraal-Kooijman	Lid
Dhr. W.J. van Zwienen	Lid
Dhr. F.P.C. Trouborst	Lid
Mevr. Bogaard - van den Berg	Lid

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijk Nationale Scholen
Juridische vorm	Vereniging
Vestigingsplaats	Gouda
Nr. Bevoegd gezag	36479
Nr. Handelsregister:	40464449
Webadres:	www.cnsgouda.nl

Adres:	Nieuwe Gouwe W.Z. 1 2802 AN Gouda
--------	---

Telefoonnummer:	0182-686715
E-mailadres:	info@cnsgouda.nl

Contactpersoon:	Dhr. M. de Jong
Telefoonnummer:	0182-686715
E-mailadres:	m.dejong@cnsgouda.nl

RIO-instellingscodes

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Gouda, mei 2023

Dhr. M. de Jong MSc
Directeur Bestuurder

Dhr. J. Möhlmann
Voorzitter

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat