



**MONTESSORISCHOOL**

**BILTHOVEN**

**Bestuursjaarverslag  
2022**

---



## INHOUDSOPGAVE

---

### 1. Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

1.1. 4

1.2. 4

### 2. 9

2.1. 9

2.2. 20

2.3. 25

2.4. 26

2.5. 27

### 3. 29

3.1 29

3.2 30

3.3 33

3.4 36



## VOORWOORD

---

### Inspireren, verwonderen en keuzes maken

#### Jaarverslag en jaarrekening

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de verantwoording van de (financiële) activiteiten van de Vereniging Montessorischool Bilthoven waaronder één school valt als eenpitter. Dit verslag bestaat uit twee delen: een inhoudelijk gedeelte en een financieel gedeelte, waaronder de jaarrekening. Het jaarverslag is opgesteld door het bestuur en de jaarrekening 2022 is opgesteld door Onderwijsbureau Meppel. De jaarrekening wordt gecontroleerd door Flynth accountant.

#### Maatschappelijke ontwikkelingen

Na de twee jaren 2020 en 2021 waar scholen te maken kregen met afstandsonderwijs door de coronapandemie, was 2022 het jaar zonder schoolsluiting. Het jaar 2022 werd gekleurd door de oorlog tussen Rusland en Oekraïne. Vele gezinnen, vooral moeders, met kinderen gingen op de vlucht. Voor deze kinderen werd in de nieuwe omgeving een geschikte onderwijsplek gezocht. Zo ook op Montessorischool Bilthoven. Ook al hadden wij geen ervaring met onderwijs voor vluchtelingenkinderen, wij hebben onze school, net als veel andere scholen, opengesteld voor enkele kinderen uit Oekraïne.

Het jaar 2022 was tevens een jaar dat werd gedomineerd door een steeds groter wordend tekort aan arbeidsplaatsen in veel verschillende sectoren. De tekorten in het onderwijs zijn opgelopen tot 9,6% aan leerkrachten en 13,6% aan schoolleiders. Het is belangrijker dan ooit om mensen aan de organisatie te binden. De staat van het Onderwijs 2022 heeft een grote druk op het onderwijs gelegd met het beeld dat geschetst is hoe het onderwijs er in Nederland voor staat met tegenvallende resultaten bij de basisvakken.

Er zijn ook mooie ontwikkelingen geweest in onderwijsland. Na jarenlang onderhandelen is de loonkloof tussen PO en VO gedicht en is de beloning gelijk getrokken. Een structurele loonsverhoging, eenmalige uitkering, hogere eindejaarsuitkering is het gevolg van de nieuwe onderwijs CAO PO. Een mooi en terecht resultaat!

In dit jaarverslag laat Montessorischool Bilthoven zien dat 2022 ondanks de vele maatschappelijke uitdagingen, de school een goed jaar heeft gedraaid. Het leerlingenaantal is fors gestegen, er zijn geen openstaande vacatures, de resultaten voor de basisvakken in 2022, zijn gestegen ten opzichte van voorgaande jaren en liggen hoger dan scholen met een vergelijkbare leerlingenpopulatie. De nieuwe bestuursstructuur is afgerond met statutenwijziging en het platte dak is vervangen en tevens goed geïsoleerd. Het boekjaar is ondanks de vele investeringen met een positief resultaat afgesloten.

De mooiste en belangrijkste mijlpalen voor de school hebben niet te maken met cijfers, maar met het onderwijs dat gegeven wordt door het team, waarbij kinderen dagelijks geïnspireerd worden, zich verwonderen en zelfstandig keuzes leren maken. Kinderen groeien op tot 'mooi mens', gaan met plezier naar school en oog hebben voor de medemens. Dát is waar het onderwijs op Montessorischool Bilthoven om draait.

## 1. DE SCHOOL EN HET BESTUUR

---

### 1.1. Profiel

#### Missie, visie en kernactiviteiten

De Vereniging Montessorischool Bilthoven heeft als doel het geven van primair onderwijs gebaseerd op de methoden van Maria Montessori. De missie van Montessorischool Bilthoven is dat de school een plek is waar kinderen en volwassenen sámen zorgen voor een sfeer van rust, respect, veiligheid en vertrouwen. Kinderen, die in deze sfeer begeleid worden, kunnen zich evenwichtig en autonoom ontwikkelen. Er wordt onderwijs gegeven vanuit de visie:

“Op onze Montessorischool inspireren we elkaar en krijgen we de ruimte en de verantwoordelijkheid om keuzes te maken, onze talenten te ontwikkelen en samen te groeien.”



### 1.2. Organisatie

#### Contactgegevens school

Montessorischool Bilthoven  
Rembrandtplein 1  
3723 CH Bilthoven  
030 228 08 18

[directeur@montessoribilthoven.nl](mailto:directeur@montessoribilthoven.nl)

[www.montessoribilthoven.nl](http://www.montessoribilthoven.nl)

BRIN: 04PR  
Bestuursnummer: 36817

#### Scholen op de kaart

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bilthoven/5137/montessori-school/>

## Bestuur

Montessorischool Bilthoven werkt sinds 8 december 2022 met het one tier bestuursmodel met een bestuur dat bestaat uit een directeur-bestuurder en een vrijwillig ouderbestuur. Het bestuur bestond in 2022 uit de volgende leden:

Tabel 1: Samenstelling bestuur anno 31-12-2022

Functie in bestuur:	Naam:	Toegetreden op:	Aftreedkalender:
Voorzitter:	L. van der Ark	2/18/2020	2/18/2024
Vice voorzitter:	D. Sent	6/15/2017	6/17/2025
Secretaris:	M. Noordam	2/17/2022	2/17/2026
	M. Van der Velden		12/9/2022
Penningmeester:	F. de Vos van Steenwijk - Houben	2/17/2022	2/17/2026
Uitvoerend bestuurder:	L. van den Essenburg-Somden	8-12-2022	

## Organisatiestructuur

De basisschool is een algemeen bijzondere school, ondergebracht in een vereniging. De ouders zijn lid van de Vereniging Montessorischool Bilthoven. Het is de taak van het bestuur om een raamwerk te creëren, waarbinnen de doelstellingen van het Montessorionderwijs optimaal kunnen worden verwezenlijkt. Er worden twee Algemene Leden Vergaderingen (ALV) per jaar gehouden. In bijzondere gevallen worden er meer ledenvergaderingen uitgeschreven. Het bestuur stelt jaarlijks een begroting op en legt deze ter goedkeuring voor aan de ALV. De ALV stelt op voorspraak van het bestuur jaarlijks de vrijwillige ouderbijdrage voor de niet-gesubsidieerde activiteiten vast zoals de activiteiten van vakdocenten dans, drama, muziek en handvaardigheid, de decemberfeesten, schoolkamp en schoolreisjes.

Het bestuur is ook de brug tussen de ouders en de school. Daarom zijn er op gezette tijden gesprekken met de Medezeggenschapsraad (MR) met vertegenwoordiging van ouders en leerkrachten. Tijdens bestuursvergaderingen legt de directeur-bestuurder verantwoording af over het gevoerde beleid door middel van managementrapportages. Daarmee wordt een goede informatie-uitwisseling zoveel mogelijk gewaarborgd. De organisatiestructuur is dit jaar gewijzigd naar een one tier board structuur. De statutenwijziging die dit heeft bewerkstelligd heeft in december 2022 heeft plaatsgevonden en staat beschreven in de paragraaf 'governance'.

## Intern toezicht

In eerste instantie wordt het toezicht gevormd door de Algemene Leden Vergadering van de Vereniging. Belangrijkste reden is dat volgens het verenigingsrecht de meeste rechten en plichten van het toezicht genoemd in de Code van Goed Bestuur aan de ALV toekomen.

De ALV is op 8 december 2022 akkoord gegaan met een wijziging in de organisatiestructuur waarbij een one tier board is geïntroduceerd. De op dat moment zittende bestuursleden zijn toen benoemd tot toezichthoudende bestuurders en de directeur, die tot dat moment geen onderdeel uitmaakte van het bestuur, is benoemd tot uitvoerend bestuurder. Aan de leden van het Toezichthoudend Orgaan is ontslag verleend, aangezien dit orgaan naar aanleiding van de organisatiewijzigingen is komen te vervallen. Tot 8 december 2022 heeft het Toezichthoudend Orgaan toezicht gehouden op het bestuur en aan de Algemene Vergadering verslag uit van haar bevindingen uitgebracht. In 2022 was het Toezichthoudend Orgaan als volgt samengesteld:

Tabel 2: Leden Toezichthoudend Orgaan anno 2022

Naam:	Rol	Aangetreden op:	Afgetreden op:
T. Traas	Toezichthouder	19-2-2019	19-2-2022
A. Strijker	Toezichthouder	17-6-2021	8-12-2022
G. Woltjes	Toezichthouder	17-6-2021	8-12-2022

### Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad bestaat uit een voorzitter (ouder), een personeelsgeleding van twee personeelsleden en een oudergeleding van twee ouders. De belangrijkste taak is het adviseren over, of het instemmen met voorgenomen bestuursbesluiten over onderwerpen die met het beleid en het bestuur te maken hebben. De MR voorzitter heeft periodiek overleg met de directie en de voorzitter van het bestuur. Minimaal twee keer per jaar zitten bestuur en MR samen om belangrijke onderwerpen te bespreken.

### Commissie en werkgroepen

De school wordt ondersteund door diverse commissies waaronder de activiteitencommissie. Deze commissie, houdt zich als vertegenwoordiging van de ouders bezig met de organisatie van buitengewone activiteiten zoals het startfeest en kerstfeest.

### Horizontale dialoog en verbonden partijen

De schoolvereniging kent veel stakeholders (belanghebbenden). De belangrijkste stakeholders zijn de medewerkers en ouders/verzorgers van leerlingen c.q. de leden van de vereniging. Daarnaast is er nog een scala aan stakeholders, zoals OCW, schoolbesturen en organisaties voor kinderopvang en buitenschoolse opvang in de omgeving – in het bijzonder HumanKind (gevestigd op ons schoolterrein), de gemeente Bilthoven, de PO-Raad, leveranciers en banken.

De informatievoorziening en horizontale verantwoording aan de medewerkers verloopt via de schooldirecteur, bijvoorbeeld via de weekbrief waarin een wekelijkse update aan mededelingen wordt gegeven, via teamvergaderingen en studiedagen.

Ouders en verzorgers van kinderen ontvangen eens in de drie weken een nieuwsbrief van de directeur, met daarin actuele informatie. De ouders ontvangen deze informatie per e-mail. De communicatie met de klassenleerkracht verloopt via de Parro-app. Het gaat in het laatste geval om laagdrempelige informatie over activiteiten op school – met inachtneming van de privacywetgeving. Ook wordt via Parro gecommuniceerd

over in te plannen oudergesprekken en de jaarplanning. Bij de start van het schooljaar in september wordt de informatieavond van de verschillende groepen georganiseerd.

De communicatie met en verantwoording naar de overige stakeholders geschiedt voornamelijk door middel van officiële documenten, zoals het jaarverslag, de schoolgids en het schoolplan. Deze documenten worden beschikbaar gesteld via de website van de school. Op de website is voor huidige ouders, nieuwe ouders, huidige en nieuwe leerkrachten en andere stakeholders actuele informatie te vinden.

Er is een nauwe samenwerking met de kinderopvang/buitenschoolse opvang die op en nabij ons schoolterrein gevestigd is. Regelmatig is er overleg tussen de directeur van de school en de manager van de kinderopvangorganisatie. De BSO huurt na schooltijd het speellokaal en het halletje bij de onderbouw van de school en – voor de grotere kinderen – van een gebouw vlak achter de school, dat wordt gehuurd van de lokale scoutingvereniging. Het kinderdagverblijf (KDV) huurt een bijgebouw op het schoolterrein van de school. Het bestuur acht de aanwezigheid van deze KDV van belang voor de instroom van kinderen vanuit de montessori visie in de onderbouw.

Met de gemeente is jaarlijks een BOOG-overleg, waarbij vertegenwoordigers van de Biltse schoolbesturen zijn uitgenodigd. Op die manier zorgen directeur en bestuur voor een goede afstemming en contact met de gemeente.

De directeur vertegenwoordigt de school ten slotte in diverse netwerken. Vier keer per jaar is er een Centraal Directeurenberaad (CBD) met de 17 schooldirecteuren in gemeente de Bilt. Tevens is er vier keer per jaar een netwerkbijeenkomst van de eenpitter scholen in midden Nederland onder leiding van VBS. Het schoolbestuur is daarnaast ook aangesloten bij de Nederlandse Montessori Vereniging NMV, waarbij vier keer per jaar een netwerkbijeenkomst wordt georganiseerd voor de montessori directeuren in midden Nederland.

### Klachtenbehandeling

Alle geledingen op de school doen hun uiterste best om kinderen en ouders zo goed mogelijk te begeleiden en te informeren. Niettemin kan er wel eens iets misgaan of anders verlopen dan de verwachting was. Klachten zullen in eerste instantie daar behandeld moeten worden waar ze zijn ontstaan. Kunnen deze onverhoopt niet naar tevredenheid worden afgehandeld, dan kan de ouder, leerkracht of het kind (samen met de ouder) hierover contact zoeken met de directie. Zijn ouders daarover evenmin ontevreden, dan kan gebruik worden gemaakt van de klachtenregeling.

De klachtenregeling is gebaseerd op een landelijk ontwikkeld model voor primair onderwijs en voldoet aan de eisen die de overheid hieraan stelt. De klachtenregeling is terug te vinden op onze website.

Gedurende het jaar 2022 heeft het bestuur geen klachten ontvangen en ook zijn er geen klachten binnengekomen bij de externe vertrouwenspersoon.

### Ondersteuning door een administratiekantoor

De financiële en de personeels- en salarisadministratie wordt verzorgd door het administratiekantoor Onderwijsbureau Meppel (OBM) gevestigd te Meppel. Naast de financiële en de personeels- en salarisadministratie, wordt ook de dienst Materiële Zaken afgenomen bij OBM. Deze dienst voorziet in het inventariseren, adviseren en ondersteunen door OBM bij de uitvoering van preventief onderhoud en binnen- en buitenonderhoud van het schoolgebouw/terrein.

### Juridische structuur

Vereniging

## Governance

De bestuursvorm en het toezicht is gewijzigd op 8 december 2022. Het bestuur heeft advies ingewonnen bij de besturenraad VBS en het governance traject doorlopen, waarbij de verschillende bestuursmodellen zijn onderzocht. De doelstelling van de wijziging in de organisatiestructuur is dat het bestuur kiest voor professionals aan het roer, waarbij ruimte gemaakt wordt voor een directeur-bestuurder. Ouders komen in de toezichthoudende rol. Er is ruimte voor actieve betrokkenheid, zonder daarbij in de professionele ruimte van professionals te komen. Na inventarisatie bij andere scholen, advies van een externe adviseur en notaris heeft een informatieavond voor ouders plaatsgevonden en heeft de ALV op 8 december 2022 ingestemd met de statutenwijziging voor het one-tier model, waarbij de directeur toe is getreden tot het bestuur en benoemd is tot directeur-bestuurder met een gezamenlijke verantwoordelijkheid binnen het bestuur. De directeur-bestuurder is de enige uitvoerend bestuurder en de andere bestuursleden zijn niet uitvoerende (toezichthoudende) bestuurders.

## Code goed bestuur

De Code Goed Bestuur (CGB) van de PO-raad wordt gevolgd door de school in is in het governance traject met de statutenwijziging meegenomen. Het bestuur heeft in 2022 gewerkt aan het evalueren van de professionaliseringsbehoefte. Daarnaast is het noodzakelijk dat minimaal één toezichthouder géén kinderen op school heeft. In de nieuwe statuten - in tegenstelling tot de eerdere statuten - is het mogelijk gemaakt een bestuurslid te benoemen dat geen lid is van de Vereniging. Daarmee is het mogelijk geworden een extern bestuurslid te benoemen.



## 2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

---

In dit hoofdstuk vindt u het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

### 2.1 Onderwijs & Kwaliteit

#### Onderwijskwaliteit

Al ruim 100 jaar wordt er op de Montessorischool Bilthoven onderwijs gegeven in het oorspronkelijk gedachtengoed van Maria Montessori. Al vele generaties hebben inmiddels op onze school al ervaren hoe ontwikkeling optimaal kan plaatsvinden vanuit een klimaat van betrokkenheid, vertrouwen en respect. Daarnaast zijn we ons steeds bewust van een altijd veranderende maatschappij. Soms vraagt dat om nieuwe ontwikkelingen, soms om de omarming van klassieke uitgangspunten die nog steeds actueel blijken. Voor onze school betekent dit, dat ons onderwijs voldoet aan de eisen en leerlijnen die landelijk gelden voor het Primair Onderwijs. De kinderen nemen dus deel aan de periodieke CITO-toetsen en IEP-eindtoets, zodat getoetst wordt hoe het niveau van de leerling zich verhoudt tot de landelijke leerlijn en de scores van de school als geheel kunnen worden vergeleken met de benchmark. Voor de uitvoering van ons dagelijks onderwijs, zijn de Montessoriprincipes leidend en alle leerkrachten zijn bekend met deze principes.

#### Pedagogisch klimaat

Uitgangspunt in het Montessorionderwijs is de relatie tussen leerkracht en kind gebaseerd op wederzijdse betrokkenheid, vertrouwen en respect. Het doel hiervan is dat het kind zich begrepen voelt, zich veilig voelt om fouten te maken en in gesprek te gaan. De leerkrachten en het kind erkennen dat het kind zelf over krachten beschikt om zich te ontwikkelen. Het kind heeft van nature de drang tot ontwikkeling, is actief en ontdekt graag. Zo kan het loskomen van zijn afhankelijkheid en steeds zelfstandiger worden. Daarom is het zo belangrijk dat het kind de vrijheid krijgt zijn omgeving te verkennen. De leerkracht en het kind hebben hierin een eigen verantwoordelijkheid. Het kind draagt de verantwoordelijkheid voor zijn omgeving en voor zijn eigen werk passend bij zijn ontwikkelingsfase. Voor een optimaal pedagogisch klimaat is de persoonsontwikkeling van een kind essentieel. De school gebruikt hiervoor onder andere de methode The Leader in Me van Steven Covey, waarbij gewerkt wordt aan de hand van de 7 gewoonten. In 2022 heeft het team twee keer een nascholingsdag gevolgd, zodat eenzelfde werkwijze in de school gebruikt wordt en ook nieuwe leerkrachten meegenomen worden om te werken vanuit The Leader in Me.

#### Vrijheid in gebondenheid

In onze Montessori-opvattingen is het kind een actief wezen, dat op eigen initiatief de wereld verkent en zich op die manier kennis en ervaring eigen maakt die zijn ontwikkeling bevordert. Het kind heeft de vrijheid nodig om te kunnen kiezen. De rol van de volwassenen is het kind hierbij te ondersteunen. Dit geeft aan kinderen

een ruime mate van vrijheid, maar deze vrijheid is niet absoluut. De leerkracht heeft tot taak ervoor te zorgen dat die keuze in verhouding staat tot de mogelijkheden (talenten en beperkingen) van het kind.

## De “vrije” keuze

Vrijheid betekent niet dat kinderen aan hun lot worden overgelaten en/of zichzelf de kans geven zich slechts te amuseren met lichte bezigheden. In principe krijgt het kind de vrijheid zijn eigen activiteit te kiezen en in te plannen binnen de mogelijkheden van zijn gestructureerde leeromgeving. Vaak zal hierbij overleg plaatsvinden met de leerkracht, die observeert, registreert en stimuleert. De te kiezen activiteiten ofwel taken zijn zo opgesteld dat alle onderdelen van het onderwijs aan bod komen. De leerkracht stemt dagelijks of wekelijks de door de kinderen gemaakte planning met ze af en heeft overzicht welke taken de kinderen gedaan hebben en/of ze hun planning realiseren. Indien nodig worden de kinderen bijgestuurd of extra geholpen. De kinderen verlaten de school met het bereiken van de door het ministerie vastgestelde kerndoelen en veel ervaring met het plannen van het eigen werk.

## De heterogene groep

In het Montessorionderwijs wordt gewerkt met een groepssamenstelling van verschillende leeftijden. Kinderen doorlopen in hun groei naar volwassenheid diverse ontwikkelings- of levensfasen. Kinderen die in dezelfde fase zitten (die meerdere leerjaren omspan) worden in één groep geplaatst. Zo vindt men in de onderbouw de  $\approx$  4-6 jarigen in groep 1 en 2. Deze periode kenmerkt zich door het bewust opnemen van indrukken met alle zintuigen; zij werken met allerlei materialen die de zintuigen oefenen. Daarnaast hebben zij honger naar woorden, zowel het leren van namen en begrippen, als het kennen van letters en het leren lezen. Ook het tellen en het werken met (grote) getallen wordt graag gedaan.

In de middenbouw zitten de  $\approx$  6-9 jarigen uit groep 3, 4 en 5 die meer gericht zijn op het vergaren en opnemen van kennis. Zij werken nog veel met materiaal, dat echter een andere betekenis gaat krijgen: het is meer gericht op abstracte kennis en het weten van veel zaken.

De bovenbouw is voor de  $\approx$  9-12 jarigen uit groep 6, 7 en 8, in de ontwikkeling van het kind wordt het denken abstracter. Zij willen meer inzicht krijgen in de cultuur waarin ze leven, de omgeving waarin zij als individu een plek innemen. In de bovenbouw vindt ook de voorbereiding plaats voor het voortgezet onderwijs. Het Montessorionderwijs biedt als voordeel, in aansluiting op het voortgezet onderwijs, het vertrouwd zijn met zelfstandig werken en het kunnen plannen van de activiteiten. Daarnaast is er een sociaal voordeel: kinderen voeden elkaar min of meer op. Oudere kinderen helpen jongere kinderen. Op natuurlijke wijze wordt door de groepssamenstelling met verschillende leeftijden de zorg voor elkaar bevorderd.

## Kwaliteitszorg

De directeur legt maandelijks verantwoording af aan het bestuur over de onderwijskwaliteit door middel van een maandrapportage op het gebied van leerlingenaantallen, personele zaken, onderwijszaken, samenwerking kinderopvang, huisvesting, financiën en algemene zaken.

Tweemaal per jaar ontvangt het bestuur een kwaliteitsrapportage met daarin informatie over de ontwikkelingen van de onderwijskwaliteit op basis van gegevens uit Ultimview uit Parnassys. Het bestuur werkt aan onderwijskwaliteit via de professionalisering van de teamleden. Het bestuur is zich ervan bewust dat deze professionalisering van belang is voor de onderwijskwaliteit, maar ook belangrijk is voor de ontwikkelingsmogelijkheden van docenten binnen de school en daarmee de binding van goede docenten aan de school. Dat laatste is van belang voor de continuïteit. Hierover meer in Paragraaf 2.2.

Het bestuur legt verantwoordelijkheid af over de onderwijskwaliteit, door twee keer per jaar te bespreken met de MR en het Toezichthoudend Orgaan. Bovendien is de onderwijskwaliteit onderwerp van gesprek op de Algemene Ledenvergadering, aan de hand van het jaarverslag dat daar in de maand juni voorligt.

## Speerpunten uit 2022:

<b>Kosmisch onderwijs</b>	De thema's voor schooljaar 2022-2023 zijn uitgewerkt en voorbereid in de verschillende bouwen. Tevens is er een koppeling gemaakt om de creatieve vakken aan te laten sluiten bij de thema's van Da Vinci.
<b>The Leader in Me</b>	Er hebben 2 externe teamscholingen plaatsgevonden vanuit The Leader in me over de 7 gewoonten van Covey. Er zijn schoolbreed en bouwbreed afspraken gemaakt hoe er gewerkt wordt aan de persoonsontwikkeling in de klassen.
<b>Leerlijnen onderbouw</b>	In de onderbouw heeft scholing plaatsgevonden van de Parnassys leerlijnen om de ontwikkeling van de kinderen te kunnen monitoren. De afspraken hoe hier mee te werken zijn vastgelegd.
<b>Verrijkingsonderwijs</b>	Het verrijkingsonderwijs in de school verder uitgebreid. Naast het verrijkingsonderwijs voor groep 4 t/m 8 heeft er uitbreiding plaatsgevonden voor groep 2 en 3 in de verrijkingsgroep Hyperion met een dagdeel per week.
<b>ICT-onderwijs</b>	Er heeft een verdubbeling van het aantal Chromebooks geweest. Er zijn zes digiborden aangeschaft met ook digiborden voor de onderbouw.
<b>Montessorionderwijs</b>	Er heeft teamscholing plaatsgevonden over het Montessori onderwijs, waarbij onder andere is gekeken naar de Gulden Tien afspraken.
<b>Verslaglegging</b>	Er is een nieuw format voor de verslaglegging ontwikkeld, passend bij het onderwijs dat gegeven wordt op school waarbij de verschillende ontwikkelingsgebieden in beeld worden gebracht. Dit alles is vastgelegd in het rapport van Parnassys.

## Onderwijskundige speerpunten 2023

In het jaarplan 2023 zijn de speerpunten voor het komende jaar beschreven, waarbij onderwijskundig gewerkt wordt in het schooljaar 2022-2023. Deze speerpunten vloeien voort uit de evaluatie van het jaarplan 2022 en de ambities omschreven in het schoolplan 2020-2024.

<b>Burgerschapsvorming</b>	Burgerschap en montessori onderwijs gaan samen hand in hand op. Binnen het montessori onderwijs. De invulling van burgerschapsvorming zal worden beschreven in het beleidsstuk Burgerschap met o.a. de subsidie vanuit de GGD en tevens de activiteiten en de opbrengsten zullen in kaart worden gebracht.
----------------------------	--

<b>Rekenonderwijs</b>	Het team zal montessorischolen bezoeken afleggen om te kijken op andere montessorischolen hoe het rekenonderwijs is georganiseerd. De werkgroep rekenen zal aanbevelingen voor het rekenonderwijs presenteren en een keuze gemaakt worden voor invulling van het rekenonderwijs.
<b>Evaluatie aanvankelijk leren lezen</b>	Er zal een evaluatie gemaakt worden van de bevinden van het werken met de nieuwe methode in groep 3 voor het aanvankelijk leren lezen met Veilig Leren Lezen Kim versie.
<b>Tevredenheidsonderzoek</b>	Er zal een tevredenheidsonderzoek afgenomen worden onder kinderen, teamleden en ouders/verzorgers. Aan de hand van deze uitkomsten zal gekeken worden welke punten meegenomen kunnen worden in het meerjarenbeleid.
<b>Verrijkingsonderwijs</b>	Het verrijkingsonderwijs beleid zal geëvalueerd worden en herschreven worden.
<b>Privacybeleid</b>	Het privacybeleid zal herschreven worden.
<b>Personeelsbeleid</b>	Het integraal personeelsbeleid zal geschreven worden.

## Onderwijsresultaten

Alle basisscholen moeten de onderwijsresultaten van de Eindtoets in beeld brengen door middel van het fundamentele niveau voor taal en rekenen en het streefniveau in de afgelopen 3 jaar. Het fundamentele niveau is het niveau voor taal en rekenen dat zoveel mogelijk kinderen aan het einde van de basisschool zou moeten beheersen. De inspectie stelt dat minimaal 85% van alle kinderen het basisniveau moet behalen. Op Montessorischool Bilthoven heeft 99,1% dit niveau in de afgelopen 3 jaar bereikt. Bij scholen met een vergelijkbare leerling populatie met de school weging van 20,28 hebben, heeft 96% dit behaald. Daar zit onze school boven.

Het streefniveau is een hoger niveau dan het fundamentele niveau. Het doel is dat zoveel mogelijk kinderen eind groep 8 het streefniveau bereiken. Op Montessorischool Bilthoven heeft 78,2% het streefniveau behaald. Het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare leerling populatie is 78,4%, wat nagenoeg gelijk is. Op basis van deze gegevens kan geconcludeerd worden dat de onderwijskwaliteit van Montessorischool Bilthoven goed in orde is.

Tabel 3: |Onderwijsresultaten fundamentele niveau en streefniveau t/m 2022

Onderwijsresultaten periode 3 schooljaren t/m 2022 Schoolweging: 20,28	1F	1S/ 2F
Behaald percentage Montessorischool Bilthoven	99,1%	78,2%
Signaleringswaarde	85%	66,8%

Landelijk gemiddelde vergelijkbare leerling populatie	96%	78,4%
---	-----	-------

De resultaten van de eindtoets zijn tevens openbaar gemaakt via:

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bilthoven/5137/montessori-school/resultaten/>

## Uitstroomniveau

Tabel 4: schooladviezen mei 2022

Niveau	Percentage
VMBO B / K/ GL/ TL	8 %
HAVO	29 %
HAVO/VWO	8 %
VWO inclusief gymnasium	54 %

Tabel 5: VO-adviezen leerlingen per schooljaar per soort voortgezet onderwijs.

	VMBO	VMBO	HAVO	HAVO	VWO	Totaal
		HAVO		VWO		
2018	1	4	4	2	6	17
2019	6	0	9	3	4	22
2020	3	1	4	6	12	26
2021	3	0	4	4	15	26
2022	2	0	7	2	13	24

## Inspectie

Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest?

- Ja  
 Nee

## Visitatie

Vond er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaats?

- Ja  
 Nee



## Passend Onderwijs

Alle kinderen moeten een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden. Ook Montessorischool Bilthoven heeft gelden ontvangen ten behoeve van passend onderwijs. Ons schoolbestuur kijkt zorgvuldig naar wat de leerlingenpopulatie nodig heeft en stemt daarop het onderwijs af. Samen met de intern begeleider, directeur en zorgteam wordt gekeken naar de kwaliteitsrapportages die twee keer per jaar wordt gemaakt om op basis daarvan conclusies te trekken wat er nodig is om passend onderwijs te kunnen bieden. De gelden vanuit het samenwerkingsverband ZOUT staan opgenomen in onderstaande tabel.

Tabel 6: Toegekende middelen samenwerkingsverband ZOUT in 2022

Toegekende middelen 2022 swv ZOUT	Januari t/m juli 2022 per kind	Augustus t/m dec 2022 per kind	Totaal per kind 2022
A. Middelen basisondersteuning	€135	€ 120	<b>€ 128,75</b>
B. Middelen extra ondersteuning	€100	€ 95	<b>€ 97,92</b>
C. Impulsmiddelen	€10	€ 0	<b>€ 5,83</b>
<b>Totaal</b>			<b>€ 43.247,00</b>

Om het passend onderwijs goed vorm te kunnen geven, heeft Vereniging Montessorischool Bilthoven de toegekende middelen ingezet voor formatie voor de intern begeleider voor 1 dag in de week om kinderen die extra zorg nodig hebben en de leerkracht hierin te ondersteunen. Het totaal van de middelen die hiervoor is ingezet is € 21.623,50.

Een ander deel van de middelen om passend onderwijs vorm te kunnen geven, is ingezet voor de taken van de RT uren voor 1 dag in de week voor € 21.623,50. Voor kinderen die extra uitleg nodig hebben, hebben we een remedial teacher in huis die kinderen in de middenbouw begeleid op het gebied van rekenen, spelling en lezen.

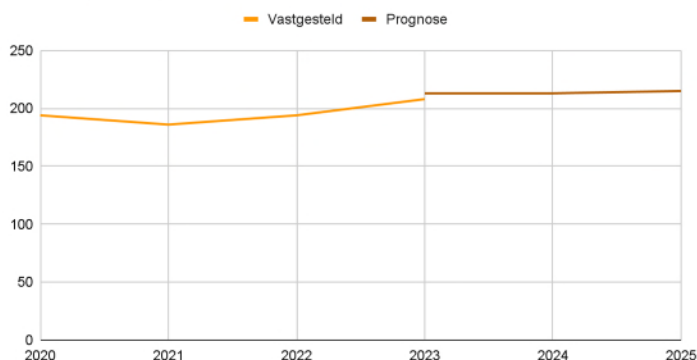
Om goed passend onderwijs vorm te kunnen geven, bekostigt vanuit de basisformatie daarnaast zelf naast de middelen vanuit het samenwerkingsverband de IB uren van 2 dagen in de week, een halve dag extra kindercoaching en een dag verrijkingsgroep met extra uitdaging en onderwijsondersteuning.

## Leerlingen aantal

Tabel en grafiek 7: Leerlingenaantallen

Leerlingenaantallen en prognose		
	vastgesteld	prognose
2020	194	
2021	186	
2022	194	
2023	207	
2024		213
2025		215
2026		215
2027		215

Leerlingenaantal



De school heeft in totaal ruimte voor 9 groepen met maximaal 25 kinderen aan het einde van het jaar in de onderbouw en 27 kinderen maximaal in de midden- en bovenbouw. De teldatum is sinds 2022 gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari. De formatie wordt gebaseerd op basis van het leerlingenaantal. Bij een lager leerlingenaantal zal ingekrompen moeten worden op de formatie. De ideale bandbreedte van het leerlingenaantal op 1 februari om het onderwijs goed vorm te kunnen geven is tussen de 210 en 222.

## Aanmelding van kinderen

Bij aanmelding van kinderen kijken we zorgvuldig naar de onderwijsbehoeften van het kind. Dit voorkomt dat er naderhand langdurige procedures gevolgd moeten worden. Een kind met speciale hulp- of zorgbehoefte is ook welkom op onze school. Voor deze kinderen geldt de reguliere aanmeldprocedure, maar wordt daarnaast overleg gevoerd met de ouders, de vorige school en eventuele hulpverlening, zodat we in kaart kunnen brengen of we het kind de ondersteuning kunnen bieden die het nodig heeft. Daarbij is ons uitgangspunt dat kinderen die door toetsing binnen het samenwerkingsverband geschikt worden bevonden voor het regulier onderwijs worden ingeschreven, mits aan de zorg voldaan kan worden. Bij de vraag of aan de zorg voldaan kan worden, speelt mee dat de rust en veiligheid in een groep niet verstoord wordt, dat het onderwijs voldoende tot zijn recht kan komen. De keuzes die onze school hierin maakt zijn vastgelegd in ons ondersteuningsprofiel en bekend bij Samenwerkingsverband ZOUT. Wanneer een kind niet plaatsbaar blijkt, wordt via het samenwerkingsverband naar een alternatief onderwijsaanbod gezocht. We hebben de verplichting om elk kind die bij ons op school wordt aangemeld passend onderwijs te bieden. Wanneer wij hierin handelingsverlegen zijn wordt er nauw samengewerkt met ZOUT, maar tevens ook met het CJG en leerplicht.

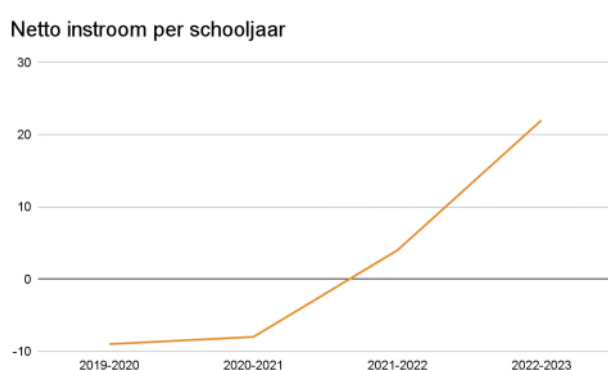
## Netto instroom

In 2022 - 2023 is de instroom groter geweest dan de uitstroom. In bijgaande grafiek is te zien dat er sprake was van een leerlingendaling in 2021 en leerlingen stijging in 2021 en 2022 door een grotere netto instroom.

Jaarlijks wordt de aanmeldprocedure van zij-instroom kinderen door de directeur met de intern begeleider besproken.

Verklaring hiervoor zijn de rust die is teruggekeerd op school door goed en stabiel onderwijs te bieden na een paar wat onrustige jaren door de hoeveelheid wisselingen van medewerkers. Er zijn heldere afspraken gemaakt voor ouders, kinderen en leerkrachten wat er van ieder verwacht wordt. Tevens is er geïnvesteerd om de school te promoten voor de website een update te geven en te voorzien van volledige informatie, het organiseren van open ochtenden en rondleidingen. De school zit nu met het leerlingenaantal binnen de ideale bandbreedte.

Grafiek 8: netto instroom per schooljaar



## NPO gelden

Alle scholen in primair onderwijs hebben ook in 2022 gelden vanuit de overheid ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Het doel van dit programma is om kinderen te helpen bij het tot bloei brengen van hun gaven en talenten, ondanks de Corona Crisis en de gevolgen daarvan voor het onderwijs. Een aantal kinderen heeft een leervertraging of leerachterstanden opgelopen en andere kinderen hebben te weinig uitdaging geboden gekregen. Ook de sociale ontwikkeling en het mentaal welbevinden heeft bij veel leerlingen te lijden gehad onder de situatie.

Allereerst heeft Montessorischool Bilthoven in kaart gebracht waar de leerlingen staan in hun leerontwikkeling, hun sociale ontwikkeling en mentaal welbevinden waarbij gekeken is naar scores van de leerlingen op cognitief en sociaal-emotioneel niveau. De analyses en conclusies zijn opgenomen in het Schoolprogramma. De MR is betrokken bij het ontwikkelen van het Schoolprogramma met vertegenwoordiging vanuit team en ouders om input te kunnen leveren. Tevens heeft de MR instemming verleend op het Schoolprogramma.

## Interventies NPO gelden

Montessorischool Bilthoven heeft in 2022 het kader van de NPO gelden een bedrag ontvangen van €97.000, wat gebaseerd is op €500 per kind. Voor het monitoren van de ontwikkeling van de leerlingen en de groep gebruiken wij het leerlingvolgsysteem ParnasSys en ZIEN! Vanaf 2022-2023 wordt Kindbegrip gebruikt als opvolger van ZIEN! Ook methode gebonden toetsen en observaties spelen bij de monitoring een belangrijke rol. In totaal is 18% van de middelen gegaan naar de inhuur van personeel niet in loondienst vanuit trainers van Groepsgeluk, lighthouse team, teamscholing the Leader in Me. Het grootste gedeelte van de gelden is gegaan naar personeel in loondienst, die een tijdelijke uitbreiding hebben gekregen van hun uren. In

onderstaande tabel zijn de interventies opgenomen die in 2022 zijn uitgevoerd die tevens zijn opgenomen in de begroting.

Tabel 9: NPO gelden en interventies NPO gelden 2022

NPO gelden	Aantal	Bedrag	Totaal
Bedrag per kind	194	€500	€97.000

Interventies NPO gelden 2022	Doel	Bedrag
Een-op-een begeleiding onderwijsondersteuning	Technisch leesniveau verhogen	€23.300
Instructie in kleine groepen RT leesbegeleiding	Tutoring	€31.800
The Leader in Me teamtraining + Lighthouse team	Welbevinden	€15.000
Extra uren Kindercoaching/ Groepsgeluk ½ dag	Welbevinden	€16.900
Deelname cursus Groepsgeluk + teamscholing 2023		€7.500
Aanschaf materiaal verrijksaanbod	Extra uitdaging	€3.200
Totaal		€97.700

### Resultaten NPO programma

De interventies op het gebied van het aanvankelijk leren lezen die zijn ingezet kan de school meten aan de hand van de resultaten van AVI in de middenbouw groepen.

Resultaten AVI feb 2022-feb 2023:

	Streefdoel vaardigheid 85% op niveau		1F 2021 -2022	1F 2022-2023	
M	M3		29%	52%	
E	E3		42%		
M	M4		73%	53%	
E	E4		77%		
M	M5		86%	81%	

Als gekeken wordt naar de resultaten van de middenbouw van het technisch lezen in februari 2023 is te zien dat de kinderen in groep 3 profijt hebben van de ingezette acties. Er is een stijging van de resultaten bij het technisch lezen ten opzichte van schooljaar 2021-2022 voor de groepen 4 en 5.





totaal 5 kinderen die geplaatst zijn op Montessorischool Bilthoven. Dit heeft de school goed kunnen organiseren.

## Sociale veiligheid

Gezien de extra aandacht voor racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag is sociale veiligheid een belangrijk thema voor zowel scholen als voor OCW. Het montessori onderwijs heeft bewust als uitgangspunt dat kinderen in verschillende leerjaren bij elkaar in de klas zitten, waarbij kinderen het belang van elkaar helpen een voorwaarde is in alle klassen. Kinderen ervaren hoe het is om oudste, jongste of middelste kind te zijn. Verschillen tussen kinderen worden gezien als kans om elkaar te leren kennen. Montessorischool Bilthoven heeft jarenlang de sociale veiligheid hoog in het vaandel staan met altijd de heterogene groepen met meerdere leerjaren in de klas en extra aandacht door middel van de 7 gewoonten die dagelijks aan bod komen vanuit The Leader in Me. Vredesopvoeding is iets dat in de genen van de school zit, waarbij nieuwe ouders en leerkrachten altijd een rust ervaren als ze op school komen.

## 2.2. Personeel & Professionalisering

### Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs. Het personeelsbeleid is gericht op het behoud van voldoende professionele (montessori) leerkrachten. Het uitgangspunt van het strategisch personeelsbeleid is welke mensen zijn er straks nodig zijn in de school, wie er dan beschikbaar zijn en hoe mogelijke gaten worden opgelost.

Het doel van het strategisch personeelsbeleid is dat Montessorischool Bilthoven een prettige werkplek wil zijn, waar medewerkers met plezier kunnen werken en zich voldoende kunnen ontwikkelen. Tevens is het beleid gericht om vanuit de onderwijsdoelen de medewerkers mee te laten ontwikkelen. Er wordt gekeken welke mensen we op dit moment in huis hebben en wat we nodig hebben om het ideale scenario te kunnen halen. Dat betekent dat in het beleid is opgenomen hoe de scholing geregeld is om daar te komen waar we willen. Dit staat beschreven in de paragraaf scholingsplan.

Daarnaast richt het strategisch personeelsbeleid zich erop om in een vroeg stadium leerkrachten in opleiding samen met de PABO op te leiden dat zij na afronding van de PABO een keuze maken om te willen werken op Montessorischool Bilthoven. De school werkt samen met de Marnix Academie als opleidingsschool.

De directie streeft ernaar de school te ontwikkelen tot een lerende organisatie, tot een school die gekenmerkt wordt door een professionele schoolcultuur. Daarom worden er jaarlijks studiedagen voor het gehele team ingeroosterd. Speerpunt is de ontwikkeling. Daartoe legt de directie klassenbezoeken af en worden nagesprekken gevoerd.

### Functiebouwwerk

Een onderdeel van het strategische personeelsbeleid is het in kaart brengen van het functiebouwwerk van de school en het schetsen van het ideale scenario. In 2022 is het functiebouwwerk in kaart gebracht en gedeeld met ObM. In het functiebouwwerk staan alle functies en bijbehorende schalen opgenomen van de vereniging.

### Gesprekkencyclus

Montessorischool Bilthoven is een lerende organisatie. In de gesprekkencyclus die in 2022 is herzien, is opgenomen medewerkers van montessorischool Bilthoven jaarlijks zowel een functioneringsgesprek en een voortgangsgesprek hebben. Tijdens deze gesprekken wordt enerzijds besproken welke kwaliteiten van de medewerker benut kan worden in de schoolorganisatie. Anderzijds is dit gericht op zowel persoonlijke ontwikkeling voor de medewerker om optimaal te kunnen functioneren. Soms is coaching, scholing of verandering van bouw nodig om optimaal te kunnen functioneren. De gesprekkencyclus helpt mensen kritisch na te denken over hun eigen rol en bijdrage in het team en bij de groei of ontwikkeling van de organisatie.

### Scholingsplan

Het doel is dat elke leerkracht die bij onze school lesgeeft een montessori opleiding binnen heeft, een montessori opleiding volgt of heeft gevolgd. Van nieuwe leerkrachten zonder montessori diploma wordt verwacht dat zij binnen twee jaar starten met de montessori opleiding basisbekwaam.

Vereniging Montessorischool Bilthoven investeert vanuit het scholingsplan om dat individuele leerkrachten de montessori opleiding volgen. Naast individuele montessori opleidingen hebben in 2022 ook verschillende teamleden individuele scholingen genoten zoals opleiding specialist Hoogbegaafdheid vanuit de DNKRS en Groeps Gelukstrainer en een individuele scholing tot schoolopleiding voor begeleiding Pabo studenten. Naast individuele scholingen is in het strategisch personeelsbeleid opgenomen dat er jaarlijks teamscholingen worden gevolgd op de gebieden die naar voren komen waar onderwijsontwikkeling voor nodig is. Zo heeft het team in 2022 team scholingen gevolgd op het gebied van montessori onderwijs en twee teamscholingen op het gebied van the Leader in Me. Het onderbouwteam heeft scholing gevolgd van de Parnassys leerlijnen.

### Regeling professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Begeleiding van startende leerkrachten is essentieel om leerkrachten te kunnen behouden voor het onderwijs. Vanaf september 2021 heeft de school een schoolopleider aangesteld om nieuwe leerkrachten en Pabo studenten te begeleiden. Iedere nieuwe leerkracht krijgt naast de begeleiding van de schoolopleider een maatje toegewezen die de nieuwe leerkracht wegwijs maakt in de school en vraagbaak is voor praktische zaken.

Vanuit de evaluatie met nieuwe leerkrachten is gebleken dat er behoefte is aan een handleiding met alle belangrijke informatie en schoolafspraken. Voor alle starters wordt om die reden vanaf 2022 een 'handleiding nieuwe medewerkers' gebruikt met de afspraken en wetenswaardigheden, namen, contactgegevens, plannings etc.

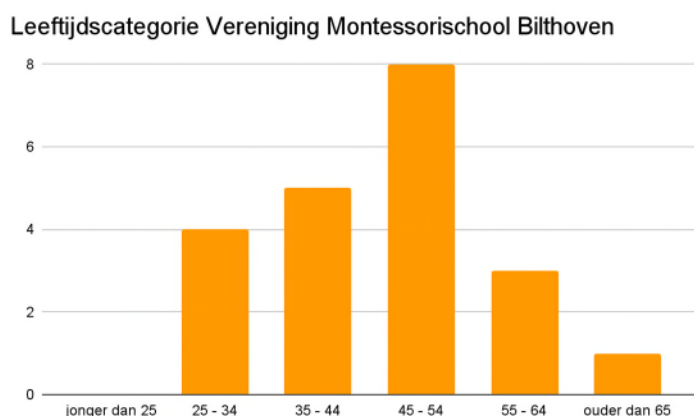
Voor wat betreft de professionalisering en begeleiding van schoolleiders, geldt dat het bestuur de professionalisering aanmoedigt en een montessori opleiding voor de startende leidinggevende belangrijk vindt.

### Evaluatie personeelsbeleid

Eens in de twee jaar wordt een tevredenheidsonderzoek afgenomen onder kinderen in de bovenbouw, medewerkers van de school en ouders. Een belangrijk onderdeel is het tevredenheidsonderzoek onder medewerkers, om in kaart te brengen welke punten goed gaan en op welke gebieden ontwikkeling nodig is. Over de ontwikkelpunten zal de MR, bestaande uit ouders en leerkrachten de dialoog voeren met het bestuur. In de planning is opgenomen dat in het voorjaar van 2023 het tevredenheidsonderzoek wordt afgenomen.

### Leeftijd personeelsbestand

Tabel 10: Leeftijdsopbouw per 31-12-2022



## Functiehuis

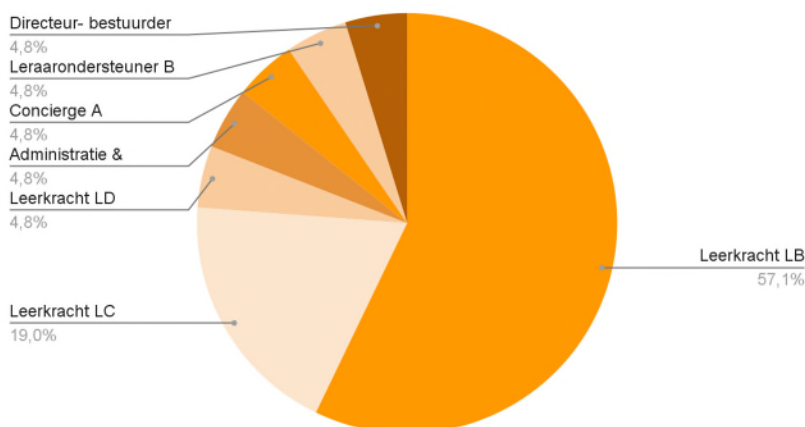
Personeelsbeleid waarin ruimte wordt gemaakt voor een evenwichtige verdeling van leraren over verschillende functies kan voor elk schoolbestuur een kwalitatieve impuls van de gehele organisatie betekenen. Er is een koppeling van functies aan scholing en beloning die is ingebed in een professioneel personeelsbeleid.

Vereniging Montessorischool Bilthoven heeft in het functiebouwwerk de verschillende functies beschreven. In onderstaande tabel en cirkeldiagram zijn de verschillende functies opgenomen.

Tabel en grafiek 11: Functiehuis

Functies Montessorischool Bilthoven per 31-12-2022	Schaal	Aantal
Leerkrachten LB	LB	12
Leerkrachten LC	LC	4
Intern begeleider LD	LD	1
Leraarondersteuner B	8	1
Medewerker administratie & Secretarieel C	8	1
Conciërge en onderhoudsmedewerker B	4	1
Directeur - bestuurder	D13	1

## Functiebouwwerk per 31-12-2022



Hoewel de verplicht 'functiemix' is verdwenen heeft in 2021 de mogelijkheid open gestaan om te solliciteren van leerkracht naar senior leerkracht met een kartrekkersrol als MT. In 2022 is het percentage van leerkrachten in de LC schaal omhoog gegaan van 9,6 % naar 19%. Samen met de leerkracht in LD beschikt de vereniging over expertise in LC (of hoger) van 25% van het team. Het is van belang dat leraren zich blijven ontwikkelen. Zij zijn dé sleutelfactor in de kwaliteit van ons onderwijs. Dit vraagt om professioneel

personeelsbeleid, gericht op doorgroeimogelijkheden voor leraren, nieuwe functies en een daaraan gekoppelde beloning.

## Werving en selectie nieuwe medewerkers

Het leerkrachtentekort in Nederland is opgelopen tot 9,6% en het schoolleiders tekort op 13,6%. De voorspelling is dat dit tekort tijdelijk iets terug gaat lopen, maar dat daarna het tekort nog verder gaat stijgen. Eind 2022 heeft Vereniging Montessorischool Bilthoven geen openstaande vacatures voor leerkrachten. Wel een openstaande vacature voor vakdocent bewegingsonderwijs. Acties voor aantrekken nieuwe medewerkers:

- Samenwerking met de Pabo Marnix Academie in Utrecht als opleidingsschool
- Uitbreidings startersbegeleiding door de handleiding voor nieuwe medewerkers, het vrijstellen van taakuren voor startende leerkrachten, begeleiding van de schoolopleider voor nieuwe medewerkers.
- Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden met het bieden van relatief kleine klassen en professionalisering mogelijkheden.
- Opname promotiefilmpje in werving-en selectieprocedure
- Pagina ontwikkelen op de website speciaal gericht op nieuwe medewerkers
- Organiseren open ochtend voor geïnteresseerde leerkrachten die in opleiding zijn of zoekende naar een nieuwe werkplek.

## Aanpak werkdruk

Vanuit de overheid ontvangen scholen jaarlijks gelden om de werkdruk van leerkrachten te verlagen. De besteding van de werkdruk gelden zijn besproken met team in 2020 en daarna goedgekeurd door de MR. In overleg is besloten om de werkdruk gelden van € 46.114 in te zetten voor extra uren ondersteuning en de inzet van een conciërge op vier ochtenden in de week.

## Uitkeringen na Ontslag

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden ter vervanging van de Wet werk en zekerheid (WWZ). De werknemer heeft recht op de transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag, dus ook kort tijdelijke werknemers die bijvoorbeeld ziektevervangende invullen, hebben recht op een transitievergoeding. In 2022 is in het kader van deze wet is geen transitievergoedingen betaald. Schoolbesturen zijn conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om hun vacature met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers die vanuit de afloop van een dienstverband een ontslaguitkering ontvangen. Tweejaarlijks wordt vanuit het Participatiefonds een lijst ontvangen met de eigen wachtgelders. Op dit moment zijn er geen eigen wachtgelders aan wie bij voorrang een vacature moet worden aangeboden. Scholing van medewerkers en aandacht voor werkdruk zijn maatregelen die het bestuur neemt om werkloosheid in de toekomst te voorkomen. Het bestuur is hier vanuit maatschappelijke verantwoordelijkheid actief mee bezig, maar wijst er gezien de krapte op de arbeidsmarkt wel op dat er momenteel weinig kans op werkloosheid voor docenten is. Het bestuur ziet de scholing van medewerkers en aandacht voor werkdruk dus nóg meer als maatregelen om medewerkers tevreden en in ontwikkeling te houden en bovendien duurzaam inzetbaar.



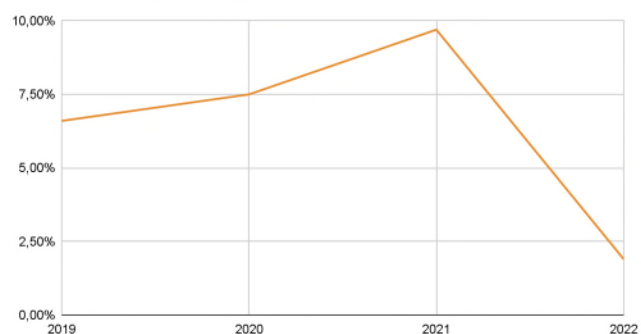
## Ziekteverzuimpercentage

Het ziekteverzuimpercentage in 2022 ten opzichte van 2021 is gedaald van 9,7% naar 1,9%. Dit ligt ruim beneden het gemiddelde in Nederland. De grootste oorzaak hiervan is dat in de voorgaande jaren de school te maken heeft gehad met langdurig zieken. In 2022 is geen sprake geweest van langdurig zieken. Een tweede oorzaak is dat door het tekort aan invallers veel losse dagen van ziekte worden opgevangen vanuit het eigen team en niet alle dagen die niet vervangen kunnen worden, worden ingevoerd.

Tabel en grafiek 12: Ziekteverzuimpercentage

Voortschrijdend ziekteverzuim %	
31-12- 2019	6,6%
31-12- 2020	7,5%
31-12- 2021	9,7%
31-12- 2022	1,9%

Ziekteverzuim percentage



## 2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

### Doelen en resultaten

De afgelopen jaren heeft het bestuur gewerkt met een jaarlijks budget voor onderhoud aan de school. Er is een conciërge ingezet voor lopend onderhoud, zoals het schoonhouden van het dak en schoolterrein en kleine onderhoudsklussen binnen de school. Het bestuur hanteert voor groter onderhoud een meerjaren onderhoudsplanning. Daartoe is advies- en administratiekantoor Onderwijs Bureau Meppel (OBM) gevraagd om de school op dit vlak te ondersteunen.

In 2022 heeft de vervanging van een gedeelte van het platte dak plaatsgevonden vanwege een eerder gemaakte constructiefouten op het dak van de school, die uitmondde in regelmatige lekkage in het gebouw. Door de forse prijsstijgingen in 2022 zijn de kosten hiervoor hoger uitgevallen dan vooraf was begroot. De extra ALV in juni 2022 heeft goedkeuring gegeven voor deze extra kosten.

Door de erkenning van de constructiefout door de gemeente zijn de kosten voor de vervanging van het dak gesplitst. Tevens zijn de deurmatten vervangen, is het handvaardigheidslokaal gerenoveerd en heeft noodzakelijk buitenschilderwerk plaatsgevonden. Het meubilair met werkplekken in de school in de gangen en extra ruimtes zoals de teamruimte is vervangen. Ook zijn er diverse kasten in de klassen vervangen.

### Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 staat de vervanging van de verlichting voor LED in de planning. Tevens zal het speellokaal opgeknapt gaan worden.

### Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

#### *Schoolplein & duurzaamheid*

De school grenst aan een natuurlijk schoolplein, waarbij niet overal tegels zijn, maar natuurlijke bosgrond ruimte biedt voor infiltratiemogelijkheden voor regenwater. Op het deel van het terrein waar de boven- en middenbouw spelen, is – naar alle tevredenheid – een gebied dat niet betegeld is, maar waar de ondergrond bestaat uit houtsnippers. In dit gebied is een natuurlijk ogend, groot duikelrek bijgeplaatst. Verder kunnen de kinderen van de midden- en bovenbouw gebruik maken van een deel van het heidegebied achter de school, waar in de pauzes dan ook toezicht is door de leerkrachten. Het gaat om het terrein dat direct aan het scoutinggebouw grenst. Hier hebben de kinderen heel veel ruimte en een natuurlijke omgeving om op ontdekking te gaan.

Een ander deel van het schoolplein ('Kleuterplein') bestaat uit natuurlijke ondergronden, natuurlijke materialen en hoogteverschillen. Doel is een plein waar kinderen in hun spel de fantasie kunnen gebruiken en materialen op het plein daar op verschillende wijzen een rol in kunnen krijgen. Een plein waar kinderen zelf op ontdekking kunnen gaan en dat hen inspireert in hun spel, maar óók een plein waar in groepjes gewerkt kan worden en lesjes kunnen worden gegeven. Het plein is daarom ingericht met verschillende hoeken, maar ook een plek waar een klas als geheel bij elkaar kan zitten.

#### *Plaatsing nieuw dak & duurzaamheid*

Bij de plaatsing van het gedeeltelijk nieuwe plat dak is extra isolatie meegenomen. Daarnaast is bekeken of het mogelijk is om in de toekomst zonnepanelen te plaatsen op het dak. Daarvoor moest de constructie van de school onderzocht worden: voor zonnepanelen geldt dat rekening gehouden moet worden met 21 kilo extra belasting per vierkante meter. Er was *géén* aanpassing van de constructie nodig is voor de bestaande plannen, dus zonnepanelen zijn mogelijk in de toekomst te plaatsen.

## 2.4 Financieel beleid

### Bedrijfsvoering

De personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie wordt gedaan door Onderwijsbureau Meppel. De school heeft inzicht in het budget en uitputting middels een webapplicatie van ObM. Er wordt naar gestreefd om de financiële gezonde positie van de vereniging met een gezonde eigen vermogenspositie te behouden. De kaders hiervoor zijn de grenswaarden van kengetallen zoals deze zijn toegelicht in paragraaf 3.4. Het begrotingsproces wordt begeleid door Onderwijsbureau Meppel. De directeur-bestuurder gebruikt het strategisch meerjarenplan voor het maken van de begroting en volgens wordt de begroting besproken met de adviseur van Onderwijsbureau Meppel. Het bestuur stelt de begroting op en legt deze ter goedkeuring voor aan de ALV.

### Toekomstige ontwikkelingen

In de begroting gaan we uit van een stabiel aantal leerlingen van circa 210 leerlingen op 1 februari verdeeld over 9 klassen.

### Treasury

School voert een conservatief treasury-beleid. De vereniging heeft niet in effecten of andere financiële instrumenten belegd en is ook niet van plan om dit te gaan doen. Alle liquide middelen worden, net als voorgaand jaar, als rekening-courant saldo aangehouden bij onze huisbank ABN AMRO en zijn direct opeisbaar.

### Allocatie middelen

Montessorischool Bilthoven is een éénpitter met een vrijwillig ouderbestuur. Daardoor worden alle middelen automatisch op schoolniveau uitgegeven. Dit maatschappelijke thema is opgenomen in de tekst, omdat de minister heeft verzocht hier verantwoording over af te leggen, maar is voor onze school niet-relevant.

### Onderwijsachterstandenbeleid

Op onze school hebben we op dit moment te maken met een aantal NT2 kinderen en onderwijsachterstanden. In totaal zijn er 5 kinderen uit Oekraïne die in 2022 onderwijs hebben gevolgd, waarvan er twee weer zijn vertrokken naar andere woonplaatsen. De school ontvangt geen onderwijsachterstandsmiddelen. Dit heeft te maken met de ligging van de school in Bilthoven Noord, waarbij over het algemeen weinig kinderen wonen met NT2. Wel zijn er naast de kinderen uit Oekraïne geregeld kinderen van bijvoorbeeld Expats die uit het buitenland komen. Deze kinderen krijgen extra ondersteuning in de school. Bij grotere achterstanden is er de mogelijkheid gebruik te maken van extra RT-ondersteuning.

### Prestatiebox

De gelden vanuit de prestatiebox zijn in algemene zin gebruikt om opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie te ondersteunen. De kosten zitten opgesloten in verbruik OLP, ICT leermiddelen, kosten culturele vorming, schoolbibliotheek, activiteiten ter verbetering kwaliteit personeel en school en ook loonkosten. Er is geen separate boekhouding van deze middelen bijgehouden.

## 2.5 Risico's en risicobeheersing

### Intern risicobeheersingssysteem

De doelen van de vereniging worden beïnvloed door allerlei gebeurtenissen die zowel een positieve als negatieve invloed hierop kunnen hebben. Jaarlijks gaat het bestuur na of er nieuwe risico's zijn, evalueert ze de belangrijkste risico's op kans en impact en gaat ze na of de maatregelen die de kans en/of impact verminderen nog voldoende effectief zijn. Hiervoor wordt gewerkt met indicatoren. Voor het komend schooljaar zijn de indicatoren hieronder in een tabel samengevat. Het bestuur heeft waar mogelijk risicotolerantiegrenzen bepaald waar zij actief op stuurt.

Tabel 13: Kritische prestatie indicatoren per aandachtsgebied

Aandachtsgebied	Kritische prestatie Indicator	Maatstaf	Norm/doelstelling
<b>Algemeen</b>			<b>Signalering</b>
Leerlingaantal per peildatum	Inzicht in grootte van de school	Leerlingaantal	1. meer dan 6% daling of stijging van leerlingaantal 2. minder dan 200 leerlingen
<b>Onderwijs</b>			<b>Signalering</b>
Kwaliteit	Inzicht en sturing op rendement onderwijsinspanning.	1. Uitstroom gegevens	Niveau $\geq 75\%$ HAVO/VWO
Kwaliteit		2. Streefniveau	Niveau 1F of 1S/2F lager dan 5% t.o.v. vergelijkingsgroep
<b>Financiën (1)</b>			<b>Signalering</b>
Vermogensbeheer	Inzicht in de kapitaalbehoefte van de instelling	Solvabiliteit = totale kapitaal gedeeld door totale baten	$S > 25\%$
Budgetbeheer	Inzicht in weerbaarheid voor financiële tegenvallers	Liquiditeit = vlottende activa / kortlopende schulden	$1,5 < L < 2,0$
Resultaat	Rentabiliteit	Rentabiliteit = resultaat/ totale baten	$3\% < R < 5\%$

Weerstandsvermogen	Weerstandsvermogen	$5\% < W < 20\%$
	n = eigen vermogen -	
	/- materiële vaste	
	activa / Totale baten	

## Belangrijkste risico's en onzekerheden

### 1. Leerlingaantal

De vereniging is voor haar inkomsten voornamelijk afhankelijk van het aantal kinderen. Indien zich daar een daling in voordoet, wordt de vereniging geconfronteerd met een daling van de inkomsten terwijl de kosten van de formatie en het onderhoud van de gebouwen gelijk blijven. Demografische ontwikkelingen in de gemeente De Bilt, kwaliteit van het geboden onderwijs en de reputatie van de school, zijn belangrijke factoren die het leerlingaantal beïnvloeden. Is de daling (of stijging) van omvangrijke aard, dan moeten er maatregelen worden getroffen die financiële en personele consequenties zullen hebben.

Het leerlingenaantal zal de komende jaren naar verwachting gelijk blijven. Bij het opstellen van de prognose wordt gebruikt gemaakt van Proximus prognose vanuit de gemeente de Bilt en de daadwerkelijk aantal ingeschreven leerlingen voor het komende jaar. Mocht het leerlingenaantal toch lager zijn dan verwacht kan bij een afwijking van 5% tijdelijke contracten niet worden verlengd.

### 2. Kwaliteit van onderwijs

De kwaliteit van onderwijs is voor een deel van de ouders een criterium de schoolkeuze wordt gebaseerd. Daarom staat de aandacht voor onderwijskwaliteit hoog in ons vaandel. Wij houden de vaardigheidsscores en advies cijfers dan ook aan als indicator van kwaliteit van onderwijs in de wetenschap dat het team veel breder werkt aan onderwijskwaliteit. De kwaliteit van het onderwijs wordt 2x per jaar besproken in het team en in het bestuur aan de hand van de kwaliteitsrapportage.

Risico: afwijking bij het fundamentele niveau en streefniveau dat 5% lager is dan de het gemiddelde van het scholen met een vergelijkbare leerling populatie.

## 3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat en geeft de belangrijkste financiële gegevens weer. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie aan bod.

### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### Leerlingenontwikkeling

De afgelopen jaren heeft het bestuur te maken gehad met een fluctuatie van de leerlingenaantallen. Na een leerlingen stijging in 2019 is in de jaren 2020 en 2021 een lichte leerlingen daling te zien. De verouderde website, meerdere directie- en leerkrachten wisselingen hebben niet bijgedragen aan stabiliteit. Vanaf 2022 is er een stijging te zien van het aantal kinderen op school. Dit is te verklaren door continuïteit in het personeelsbestand en directie ontstaan en is een kentering ontstaan met een stijging van de leerlingenaantallen. Het werken met relatief kleine klassen met een maximum van 27 in midden- en bovenbouw, de ligging van de school, de goede resultaten die behaald worden en de rust die op school is, zorgt ervoor dat ons onderwijs aantrekkelijk is voor ouders in Bilthoven en omgeving. Het aantal kinderen dat ingeschreven staat op 1 februari 2023 staat op 208, wat een stijging van 14 kinderen betekent. De verwachting is dat dit aantal verder zal stijgen in 2023.

Tabel 14: Vastgestelde leerling telling en prognose

Jaar	Vastgestelde 1 okt telling	Vastgestelde 1 febr telling	Prognose 1 febr telling
2020	194		
2021	186		
2022		194	
2023		208	
2024			213
2025			215

2026			215
2027			215

## FTE

De komende jaren zal het aantal FTE's vooral beïnvloed worden door ontwikkelingen in het leerlingenaantal. Voor de begroting en stabiliteit van de school is het wenselijk dat leerlingenaantal de komende jaren rustig te laten groeien en daarna constant te houden. Natuurlijk moet daarbij opgemerkt worden dat onderwijskwaliteit altijd het hoogste doel is, maar de sturing op leerlingenaantal gebruikt wordt als een middel om dat – via stabiliteit – te realiseren. Er is een derde kleuterklas opgestart, die belangrijk is voor het stabiliseren van het leerlingenaantal: de school wordt zo minder afhankelijk van tussentijdse instroom.

Aantal FTE	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2026
Bestuur / management	0,94	0,85	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86
Onderwijzend personeel	10,30	10,83	11,15	11,09	11,09	11,09	10,72
Ondersteunend personeel	1,35	1,27	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42

## 3.2 Verslag toezichthoudend bestuur

Het Toezichthoudend Orgaan (TO) bestond in 2022 - tot de structuurwijziging op 8 december 2022 - uit: dhr. T. Traas (voorzitter – tot 16 juni 2022), dhr. A. Strijker (vanaf 17 juni 2021) en dhr. G. Woltjes (vanaf 17 juni 2021). Met het overgaan naar de nieuwe bestuursvorm en het opheffen van het Toezichthoudend Orgaan in de oude vorm, is deze leden decharge verleend. De leden die tot 8 december 2022 lid waren van het Toezichthoudend Orgaan hebben in aanloop naar de bestuurswijziging aangegeven geen rol te ambiëren in het toezichthoudende deel van het bestuur.

De leden van het Toezichthoudend Orgaan zijn veelvuldig geïnformeerd en betrokken in overleg over de nieuwe bestuursvorm. Zij zijn op de hoogte gehouden van alle stappen die daarin genomen zijn, van informerende bijeenkomsten met VBS, tot de voorbereiding van de informatieavond, en de concept teksten.

Het Toezichthoudend Orgaan is tót 8 december 2022 twee keer bijeengekomen met het Bestuur. Tijdens deze geplande vergaderingen, periodiek zowel als specifiek thematisch (KDO), heeft de TO het bestuur en de directeur bevraagd over de naleving van wettelijke verplichtingen, het gevoerde beleid en de realisatie van de doelstellingen. Toezicht vindt vooral plaats aan de hand van indicatoren op het gebied van leerlingaantal, onderwijs (cito-analyse en uitstroom 8<sup>e</sup> jaar) en financiën.



Daarnaast is het Toezichthoudend Orgaan geconsulteerd rond de financiering van de reparatie van de constructiefout aan het dak; is overleg geweest tussen voorzitter Toezichthoudend Orgaan, directie en voorzitter bestuur bij het aftreden van de heer Traas en het gezamenlijke voorzitterschap van de heer Strijker en Woltjes - o.a. over de werkwijze en de Code Goed Bestuur; is er contact geweest bij overschrijding van de begroting, zoals bij de reparatie van de constructiefout aan het dak; en is er contact geweest over het proces rond de nieuwe bestuursvorm. In die hele periode was het Toezichthoudend Orgaan heel laagdrempelig bereikbaar voor overleg, maar zijn formele teksten steeds formeel voorgelegd per e-mail en is ook instemming daarmee steeds formeel (per e-mail) gegeven.

Het Toezichthoudend Orgaan wordt verder geïnformeerd bij klachten – maar dit jaar zijn er bij het bestuur geen klachten ingediend. De begroting en jaarrekening is goedgekeurd. Het TO heeft gerichte vragen gesteld en het bestuur geadviseerd, onder meer op het gebied het leerlingaantal, financiering van reparaties aan het dak en de bestuursvorm. Het bestuur heeft het Toezichthoudend Orgaan maandelijks geïnformeerd middels het toesturen van de notulen van de bestuursvergadering.

Na 8 december 2022 het Toezichthoudend Orgaan als zodanig opgeheven, toen de nieuwe bestuursvorm van kracht werd. Het bestuur bestond na die tijd uit een uitvoerend directeur-bestuurder en een toezichthoudend deel van het bestuur. Daarmee was de nieuwe samenstelling als volgt: Lianne van den Essenburg (uitvoerend, directeur bestuurder). En toezichthoudend bestuursleden: Lisette van der Ark (voorzitter), Daniëlle van Sent (vicevoorzitter), Franka Houben - De Vos Van Steenwijk (penningmeester), Marius Noordam (secretaris). Het bestuur heeft al een toezichthoudende rol gehad in het opstellen van de begroting 2023. De penningmeester is daartoe aanwezig geweest bij het overleg met administratiekantoor OBM (voor de nieuwe bestuursstructuur van kracht was) en heeft (in de toezichthoudende rol) het concept van de begroting gelezen, hier en daar vragen ter verheldering gesteld en geadviseerd over het proces en de planning van de begroting en de gang naar de ALV.

Hieronder enkele belangrijke aandachtspunten waarbij TO nadrukkelijk als adviseur en klankbord heeft gefungeerd voor het bestuur en het op functioneren heeft kunnen evalueren:

- Jaarrekening 2021
- Begroting 2022
- De ontwikkeling op het gebied van leerlingen instroom/uitstroom.
- Onderwijskwaliteit
- Investerings (renovatie van het dak, verbouwing docentenruimte en aanpassingen in gangen)
- Voorbereiden en inrichting proces nieuwe bestuursvorm, concepttekst nieuwe statuten.
- Verbetering toezicht n.a.v. code Goed Bestuur.

Het toezichthoudend orgaan heeft in 2022 - nog voor 8 december, dus in oude samenstelling - de accountant aangewezen.

Voor het komende jaar is van belang met elkaar te leren werken in de nieuwe structuur, met de nieuwe rollen en verantwoordelijkheden die daarbij horen. Daarmee is een sterke invulling en evaluatie van de nieuwe, toezichthoudende rol van belang. Daarbij moet een evenwicht worden gevonden tussen betrokkenheid en gepaste afstand, juist omdat daarmee meer ruimte ontstaat voor de invulling van een goede toezichthoudende taak - en deze manier van ruimte professionele ruimte biedt aan de directeur-bestuurder om mét het team de

montessorivisie van de school goed invulling te geven. Zelfevaluatie en meer scherpere door het aantrekken van een externe bestuurder, is daarom het komende jaar van groot belang.

De conclusie van het Toezichthoudend Orgaan luidt dat er alle vertrouwen is om met elkaar deze verkenning te doen en de evaluaties goed in te richten. Om daarmee met elkaar te leren, het onderwijs van goede kwaliteit te houden, en te zorgen dat Montessorischool Bilthoven voor leerlingen én medewerkers een hele fijne plek blijft om te werken en te leren.

### 3.3 Staat van baten en lasten en balans

Staat van de baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2022 t.o.v. begroting	Vershil 2022 t.o.v. 2021
<b>BATEN</b>										
Rijksbijdragen	1.277.940	1.381.949	1.253.429	1.386.216	1.416.178	1.433.541	1.438.736	1.438.736	128.520	104.009
Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.940	0	0	2.500	0	0	0	0	0	-11.940
Overige baten	133.088	136.410	115.480	126.480	126.480	126.480	126.480	126.480	20.930	3.322
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>1.422.968</b>	<b>1.518.359</b>	<b>1.368.909</b>	<b>1.515.196</b>	<b>1.542.658</b>	<b>1.560.021</b>	<b>1.565.216</b>	<b>1.565.216</b>	<b>149.450</b>	<b>95.391</b>
<b>LASTEN</b>										
Personeelslasten	1.046.085	1.125.548	1.030.466	1.222.637	1.241.949	1.260.438	1.281.884	1.264.732	95.082	79.463
Afschrijvingen	60.209	66.197	77.297	73.688	70.640	68.366	65.283	64.221	-11.100	5.988
Huisvestingslasten	112.436	104.055	107.056	100.784	99.784	101.520	103.784	107.784	-3.001	-8.381
Overige lasten	169.235	156.330	187.800	125.830	120.330	119.330	129.330	119.330	-31.470	-12.905
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>1.387.965</b>	<b>1.452.130</b>	<b>1.402.619</b>	<b>1.522.939</b>	<b>1.532.703</b>	<b>1.549.654</b>	<b>1.580.281</b>	<b>1.556.067</b>	<b>49.511</b>	<b>64.165</b>
<b>SALDO</b>										
Saldo baten en lasten	35.003	66.229	-33.710	-7.743	9.955	10.367	-15.065	9.149	99.939	31.226
Saldo financiële baten en lasten	-444	-1.953	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.953	-1.509
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>34.559</b>	<b>64.276</b>	<b>-33.710</b>	<b>-9.243</b>	<b>8.455</b>	<b>8.867</b>	<b>-16.565</b>	<b>7.649</b>	<b>97.986</b>	<b>29.717</b>

## Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2022 en de begroting

### Baten

De totale baten zijn € 149.450 hoger dan begroot. De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot door de normaanpassingen die ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend waren. De bekostiging is hoger uitgekomen. Zowel de bekostiging 2021-2022 als 2022-2023 is hoger uitgekomen. Dit betreft de aanpassing van de CAO per 1-1-2022 in verband met het dichten van de loonkloof tussen PO- VO.

Hoger dan begroot zijn de overige baten. Dit betreft de hogere huurbaten vanuit de Kinderopvang. Ook hoger zijn de ontvangen ouderbijdragen. De ontvangen diverse baten t.b.v. de schoolexploitatie inzake de Marnix Academie zijn niet begroot.

### Personele lasten

De hogere personeelslasten worden met name veroorzaakt door de aanpassing van de CAO in verband met het dichten van de loonkloof tussen het PO en VO. Daarnaast zijn de overige personele lasten hoger dan begroot. Dit zijn met name de kosten malus vervangingsfonds.

Lager dan begroot zijn salariskosten imperatief verlof en de salariskosten vervangingsfonds. Ten opzichte van de lagere vervangingskosten staan ook lagere baten. Tenslotte zijn de kosten scholing en opleiding lager dan begroot.

### Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. Dit heeft met name te maken dat veel geplande investeringen later in het jaar hebben plaatsvonden dan begroot vanwege uitgestelde levering van digiborden of meubilair. Door de latere levering is de afschrijvingstermijn ook later ingegaan.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. Er was rekening gehouden met flinke prijsstijgingen van energie en gas, maar door het langlopende contract tot 1-1-2026, zijn de kosten niet zo hoog als vooraf was begroot. Ook lager zijn de kosten onderhoud. Wel hoger dan begroot zijn de kosten schoonmaakbedrijven ondanks de overstap naar een andere leverancier. Ook hoger zijn de kosten afvalverwerking en de kosten tuinonderhoud.

### Overige lasten

De overige lasten zijn lager dan begroot. De advieskosten voor het governance traject en begeleiding van het dak zijn lager uitgevallen dan vooraf verwacht. Door onder andere kennis vanuit het bestuur zijn de notariskosten beperkt gebleven. Ook lager dan begroot zijn de ICT licenties, ICT onderhoudscontracten en de private kosten inzake activiteiten. Begroot maar niet gerealiseerd zijn de overige kosten inzake de ontvangen subsidie NPO. Hoger dan begroot zijn kosten licenties methoden (steeds meer methodes bevatten ICT of zijn digitaal).

## Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2022 en het resultaat in 2021

De totale baten zijn € 95.391 hoger dan in 2021, met name door hogere rijksbijdragen. De rijksbijdragen 2022 zijn hoger door bovengenoemde forse normaanpassingen.

De totale lasten zijn € 64.165 hoger dan in 2021, met name door hogere personeelslasten.

De personeelslasten zijn hoger door de aanpassing van de CAO in verband met de loonkloof tussen het PO en VO. De huisvestingslasten en overige lasten zijn in 2022 lager dan in 2021. Dit zijn met name de kosten

onderhoud en schoonmaakkosten. Ook lager zijn de private kosten activiteiten, ouderbijdragen en schoolreis. Wel hoger zijn de kosten leermiddelen.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

De begroting 2023 laat een klein verlies zien. Hoewel het verwachte resultaat in 2023 negatief is, is het niet structureel. Er is volop aandacht voor het leerlingaantal, onder meer door actiever dan voorheen nieuwe leerlingen te werven.

## Balans

### Belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van 2021

De materiele vaste activa zijn toegenomen doordat er geïnvesteerd is in het dak. De hogere vorderingen hebben te maken met de vordering op de gemeente De Bilt inzake de aanpassingen aan het dak. De liquide middelen zijn afgenomen in verband met de investeringen. Het eigen vermogen is toegenomen door het positieve resultaat in 2022. Bij de kortlopende verplichtingen zijn onder andere de vakantiegeldverplichting en te betalen loonheffing gestegen, deze stijging wordt verklaard door de stijging van de CAO.

### Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbalans

Als gevolg van het begrote verlies in 2023 zal het eigen vermogen dalen. Er zijn voldoende reserves aanwezig. De vorderingen zullen dalen op het moment dat de vordering op de gemeente is ontvangen. In de rest van de balansposten zit eigenlijk geen verschil.

### 3.4 Financiële positie

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>ACTIVA</b>							
<b>VASTE ACTIVA</b>							
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	313.702	419.369	479.304	428.664	374.798	359.515	316.294
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>313.702</b>	<b>419.369</b>	<b>479.304</b>	<b>428.664</b>	<b>374.798</b>	<b>359.515</b>	<b>316.294</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>							
Voorraden	0	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	73.886	90.459	32.139	25.076	25.125	25.149	25.149
Effecten	0	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	528.544	337.790	335.955	422.584	494.072	519.385	588.377
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>602.430</b>	<b>428.249</b>	<b>368.094</b>	<b>447.660</b>	<b>519.197</b>	<b>544.534</b>	<b>613.526</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>916.132</b>	<b>847.618</b>	<b>847.398</b>	<b>876.324</b>	<b>893.995</b>	<b>904.049</b>	<b>929.820</b>
<b>PASSIVA</b>							
<b>EIGEN VERMOGEN</b>							
Algemene reserve	371.264	336.750	309.363	291.738	275.518	238.066	212.750
Bestemmingsreserve publiek	33.238	89.287	89.287	89.287	89.287	89.287	89.287
Bestemmingsreserve privaat	190.956	233.699	251.843	277.923	303.011	323.898	356.862
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>595.458</b>	<b>659.736</b>	<b>650.493</b>	<b>658.948</b>	<b>667.816</b>	<b>651.251</b>	<b>658.899</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	<b>183.653</b>	<b>20.147</b>	<b>29.400</b>	<b>49.377</b>	<b>56.719</b>	<b>79.782</b>	<b>100.700</b>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>137.021</b>	<b>167.735</b>	<b>167.505</b>	<b>167.999</b>	<b>169.460</b>	<b>173.016</b>	<b>170.221</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>916.132</b>	<b>847.618</b>	<b>847.398</b>	<b>876.324</b>	<b>893.995</b>	<b>904.049</b>	<b>929.820</b>

#### Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signalering
Solvabiliteit 2	85,04%	80,21%	80,23%	80,83%	81,04%	80,86%	81,69%	Ondergrens <30%
Weerstandsvermogen	41,85%	43,45%	42,93%	42,72%	42,81%	41,61%	42,10%	Ondergrens: <5%
Liquiditeit: Current Ratio	4,40	2,55	2,20	2,66	3,06	3,15	3,60	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	2%	4%	-1%	1%	1%	-1%	0%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservespositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	0,38	0,55	0,48	0,47	0,46	0,41	0,39	Bovengrens: >1

## Toelichting op financiële positie

Nieuw is de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen van onderwijsinstellingen. Dit betreft een nieuwe berekening van een signaleringswaarde voor de bovengrens van de reservepositie van de besturen in alle onderwijssectoren. Daarbij wordt benadrukt dat deze signaleringswaarde voor het eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek. Belangrijk om te weten, is dat alleen naar het publieke eigen vermogen wordt gekeken. Het kengetal signaleringswaarde reservepositie is het resultaat van de verhouding tussen de signaleringswaarde/normatief eigen vermogen en het feitelijk publiek eigen vermogen. Bij een ratio van meer dan 1 is er mogelijk sprake van bovenmatig publiek eigen vermogen. Het feitelijk publiek vermogen van de vereniging ligt onder de signaleringswaarde. Op basis van de meerjarenbegroting is het de verwachting dat dit ook in de toekomst zo zal blijven.

Ook de andere ratio's blijven binnen de gestelde grenzen. Gelet op de meerjarenbegroting, geplande investeringen en de meerjaren onderhoudsplanning is de verwachting dat de vereniging ruim binnen de grenswaarden van de ratio's zal blijven en financieel gezond zal blijven.

Publiek eigen vermogen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Normatief publiek vermogen</b>						
Aanschafwaarde publieke gebouwen (na factor)	237.403	289.551	289.551	289.551	289.551	289.551
Overige publieke activa	242.705	248.639	227.563	202.911	209.144	183.258
Totale publieke baten (na factor)	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal normatief eigen vermogen	780.108	838.190	817.114	792.462	798.695	772.809
<b>Feitelijk publiek vermogen</b>						
Totaal eigen vermogen	659.736	650.493	658.948	667.816	651.251	658.899
Privaat eigen vermogen	233.699	251.843	277.923	303.011	323.898	356.862
Totaal feitelijk publiek vermogen	426.037	398.650	381.025	364.805	327.353	302.037
<b>Mogelijk bovenmatig publiek vermogen</b>	0	0	0	0	0	0



Vereniging Montessorischool  
Bilthoven

Financieel jaarverslag 2022

# Inhoudsopgave

<b>Toelichting op onderdelen van het jaarverslag</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	40
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	41
Staat van baten en lasten over 2022	43
Kasstroomoverzicht	44
Toelichting behorende bij de jaarrekening	45
Grondslagen	45
Toelichting op de balans per 31 december 2022	50
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	55
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	57
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	59
Overzicht verbonden partijen	62
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	63
Gegevens over de rechtspersoon	70
Bestemming van het resultaat	71
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring	71

## Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	4%	2%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.	2,55	4,40
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	77,8%	65,0%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	80,2%	85,0%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	43,5%	41,8%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	186	194
Gemiddeld aantal FTE	12,95	12,59
<u>Personeelskosten per FTE</u>	86.944	83.078

### A.1.1 Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

<b>1.</b>	<b>Activa</b>	31 december 2022	31 december 2021
1.2	Materiële vaste activa	419.370	313.702
	<b>Totaal vaste activa</b>	<u>419.370</u>	<u>313.702</u>
1.5	Vorderingen	90.459	73.886
1.7	Liquide middelen	337.790	528.545
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>428.250</u>	<u>602.431</u>
	<b>Totaal activa</b>	<u><u>847.620</u></u>	<u><u>916.133</u></u>

<b>2.</b>	<b>Passiva</b>	31 december 2022	31 december 2021
2.1	Eigen vermogen	659.736	595.459
2.2	Voorzieningen	20.147	183.653
2.4	Kortlopende schulden	167.736	137.021
	<b>Totaal passiva</b>	<b><u>847.620</u></b>	<b><u>916.133</u></b>

## A.1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	1.381.949	1.253.429	1.277.940
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	11.940
3.5 Overige baten	<u>136.410</u>	<u>115.480</u>	<u>133.088</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>1.518.359</u>	<u>1.368.909</u>	<u>1.422.968</u>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	1.125.548	1.030.466	1.046.085
4.2 Afschrijvingen	66.198	77.297	60.209
4.3 Huisvestingslasten	104.055	107.056	112.436
4.4 Overige lasten	<u>156.330</u>	<u>187.800</u>	<u>169.235</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>1.452.130</u>	<u>1.402.619</u>	<u>1.387.965</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	66.229	33.710-	35.004
5 Financiële baten	1.953-	-	444-
<b>Netto resultaat</b>	<u><u>64.276</u></u>	<u><u>33.710-</u></u>	<u><u>34.560</u></u>

### A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	66.229	35.004
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	66.198	60.209
- Mutaties voorzieningen	163.506-	12.635
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	16.573-	31.837
- Kortlopende schulden	<u>30.716</u>	<u>3.965-</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	16.937-	135.719
Ontvangen interest	-	0
Betaalde interest	<u>1.953-</u>	<u>444-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	18.889-	135.275
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringsen materiële vaste activa	<u>171.865-</u>	<u>55.904-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	171.865-	55.904-
<b>Mutatie liquide middelen</b>	190.755-	79.371
Beginstand liquide middelen	528.545	449.174
Mutatie liquide middelen	<u>190.755-</u>	<u>79.371</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u><u>337.790</u></u>	<u><u>528.545</u></u>



## **Toelichting behorende tot de jaarrekening:**

### **Grondslagen**

De activiteiten van Vereniging Montessorischool Bilthoven bestaan uit het geven van primair onderwijs.

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen

maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% en 7,7% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 10% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 11,7% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 33,3% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 6,7% van de aanschafwaarde

### Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

### Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalitatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

Per 31 december 2022 heeft het bevoegd gezag geen verplichtingen voortkomend uit de modernisering van het Participatiefonds. De voorziening werkloosheidsuitkeringen bedraagt om die reden nihil.

### Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 118,6% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

### 1. Activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022				Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022
				Investeringsen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	359.616	173.264-	186.353	14.247	0	23.935-	0-	373.863	197.199-	176.664
1.2.2 Inventaris en apparatuur	346.707	261.151-	85.557	135.039	-	32.112-	-	481.746	293.263-	188.484
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	192.558	152.948-	39.610	24.763	-	10.151-	-	217.321	163.099-	54.222
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	2.183	-	2.183	-	2.183-	-	-	0	-	0
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>901.065</b>	<b>587.363-</b>	<b>313.702</b>	<b>174.048</b>	<b>2.183-</b>	<b>66.198-</b>	<b>0-</b>	<b>1.072.930</b>	<b>653.560-</b>	<b>419.370</b>

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

De desinvestering bij '1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen' hebben betrekking op investeringen uit voorgaand jaar waarvan de investering op dat moment nog niet was afgerond. In 2022 is de investering voltooid en geactiveerd onder de van toepassing zijnde investeringscategorie.

**1.5 Vorderingen**

	31 december 2022	31 december 2021
1.5.1	35.424	4.780
1.5.2	-	55.408
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6	78.717	446
	<i>Vervangingsfonds</i>	<i>144</i>
	<i>Overige overlopende activa</i>	<i>13.108</i>
1.5.8	23.681-	13.252
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>90.460</b>	<b>73.886</b>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**1.7 Liquide middelen**

	31 december 2022	31 december 2021
1.7.1	108	108
1.7.2	337.780	528.040
1.7.4	98-	396
	<b>337.790</b>	<b>528.545</b>

**2.1 Eigen vermogen**

	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1	362.170	25.421-	-	336.750
2.1.2	33.238	56.049	-	89.287
2.1.3	200.051	33.648	-	233.699
	<b>595.459</b>	<b>64.276</b>	<b>-</b>	<b>659.736</b>

De bestemmingsreserve privaats is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve NPO	33.238	56.049	-	89.287
	<b>33.238</b>	<b>56.049</b>	<b>-</b>	<b>89.287</b>

**2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)**

	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021
	boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	

2.1.1T-1	Algemene reserve	353.864	8.306	-	362.170
2.1.2T-1	Bestemmingsreserve publiek	-	33.238	-	33.238
2.1.3T-1	Bestemmingsreserve privaat	207.035	6.984-	-	200.051
		<u>560.899</u>	<u>34.560</u>	<u>-</u>	<u>595.459</u>

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

**Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):**

	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021		Boekwaarde per 31 december 2021
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve NPO	-	33.238	-	33.238
	<u>-</u>	<u>33.238</u>	<u>-</u>	<u>33.238</u>

**2.2 Voorzieningen**

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	1.898	487	-	-	2.385	-	2.385
	1.898	487	-	-	2.385	-	2.385
	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	181.755	27.000	190.993-	-	17.762	14.447	3.315
	181.755	27.000	190.993-	-	17.762	14.447	3.315
	<u>183.653</u>	<u>27.487</u>	<u>190.993-</u>	<u>-</u>	<u>20.147</u>	<u>14.447</u>	<u>5.700</u>

**2.4 Kortlopende schulden**

	31 december 2022	31 december 2021
2.4.3	20.207	15.803
2.4.7.1	50.737	43.728
2.4.7.3	3.866	3.262
2.4.7	<u>54.603</u>	<u>46.990</u>
2.4.8	13.439	12.534
2.4.9	1.372	690
2.4.10.5	36.735	29.104
2.4.10.8	41.379	31.900
2.4.10.8	-	0-
2.4.10	<u>78.115</u>	<u>61.004</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u><u>167.736</u></u>	<u><u>137.021</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## **2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Met ingang van 01-09-2022 is er een overeenkomst met een nieuwe schoonmaakbedrijf FSO de kosten bedragen per jaar circa € 25.478.

Voor de levering van aardgas en elektriciteit zijn overeenkomsten met De Vrije Energie Producent afgesloten voor de periode van 1 januari 2021 tot 31 december 2025, De kosten bedragen in 2022 circa € 22.764.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.



**Model G, Overzicht doelsubsidies OCW**

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

Toewijzing

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N)

Omschrijving Kenmerk Datum

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

**G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Te verrekenen 31-12-22
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Stand ultimo 2022
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

### 3 Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	1.319.985	1.187.468	1.197.054
3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies	18.719	17.961	33.356
Totaal rijksbijdragen via OCW	1.338.703	1.205.429	1.230.410
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	43.245	48.000	47.530
Totaal rijksbijdragen	1.381.949	1.253.429	1.277.940

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	11.940
	-	-	11.940

#### 3.5 Overige baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.5.1 Verhuur	38.458	30.480	39.101
3.5.4 Sponsoring	3.176	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	92.494	85.000	85.065
3.5.6 Overig	2.282	-	8.921
	136.410	115.480	133.088

#### 4.1 Personele lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>	795.105	760.929	719.147
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	169.460	162.176	166.010
4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>	115.274	110.319	115.527
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	1.079.838	1.033.425	1.000.684
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	487	500	3.897-
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	3.913	6.099	87.657
4.1.2.3 <i>Overig</i>	30.197	14.249	28.739
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	24.695	27.000	11.873
4.1.2 Overige personele lasten	59.292	47.848	124.372
4.1.3 Af: Uitkeringen	13.583-	50.806-	78.971-
	1.125.548	1.030.466	1.046.085

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Gemiddeld aantal FTE	13	13

## 4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
4.2.2.1	Gebouwen	23.935	24.777	22.865
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	32.112	43.073	29.427
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	238	238	238
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	9.913	9.208	7.679
		<u>66.198</u>	<u>77.297</u>	<u>60.209</u>

## 4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
4.3.1	Huur	32	-	16
4.3.3	Onderhoud	6.063	11.356	23.669
4.3.4	Water en energie	23.708	36.000	20.697
4.3.5	Schoonmaakkosten	34.671	28.500	40.041
4.3.6	Heffingen	3.524	3.000	2.818
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	27.000	23.200	23.300
4.3.8	Overige huisvestingslasten	9.058	5.000	1.896
		<u>104.055</u>	<u>107.056</u>	<u>112.436</u>

## 4.4 Overige lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	54.115	74.500	52.713
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	2.529	2.000	682
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	37.592	23.100	21.448
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	40.120	25.100	22.130
4.4.4	Overig	62.095	88.200	94.392
		<u>156.330</u>	<u>187.800</u>	<u>169.235</u>

### *Uitsplitsing*

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	4.840		3.630
	Accountantslasten	4.840		3.630

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

## 5 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
5.1	Rentebaten	-	-	0
5.5	Rentelasten	1.953-	-	444-
		<u>1.953-</u>	<u>-</u>	<u>444-</u>

## A.1.7

## Overzicht verbonden partijen

### *Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)*

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht	Vereniging	Zeist	4

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

## A.1.8

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Vereniging Montessorischool Bilthoven van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2022 een bezoldigingsmaximum van € 128.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

#### 1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2022	A.W. van Essenburg-Somsen														
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder														
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12														
Omvang dienstverband in FTE	0,85														
Dienstbetrekking?	ja														
<b>Bezoldiging</b>															
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.077														
Beloningen betaalbaar op termijn	12.152														
<i>Subtotaal</i>	85.229														
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>108.800</b>														
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag															
<b>Bezoldiging</b>	<b>85.229</b>														
Bedrag van de overschrijding															
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan															
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling															
<b>Gegevens 2021</b>															
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/8-31/12														
Omvang dienstverband 2021 in FTE	0,85														
Dienstbetrekking?	ja														
<b>Bezoldiging</b>															
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.561														
Beloningen betaalbaar op termijn	4.906														
<i>Subtotaal</i>	30.467														
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum															
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>30.467</b>														



## Gegevens over de rechtspersoon

### Algemene gegevens

Bestuursnummer	36817
Naam instelling	Vereniging Montessorischool Bilthoven
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	40478315
Statutaire zetel	Bilthoven
Adres	Rembrandtplein
Huisno	1
Huisno.toevoeging	
Postadres	
Postcode	3723CH
Plaats	Bilthoven
Telefoon	030-2280818
E-mailadres	<a href="mailto:info@montessorischoolbilthoven.nl">info@montessorischoolbilthoven.nl</a>
Website	<a href="http://www.montessorischoolbilthoven.nl">www.montessorischoolbilthoven.nl</a>
Contactpersoon	Mevr. A.W. van den Essenburg-Somsen
Telefoon	030-2280818
E-mailadres	beheer@onderwijsbureau-meppel.nl
Accountant	Flynth

BRIN-nummers 04PR Montessorischool Bilthoven

## **Bestemming van het resultaat**

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 25.421- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 56.049 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
- € 33.648 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Bestuur:

- L. van der Ark
  
- D. Sent
  
- M. van der Velden
  
- M. Noordam
  
- F. de Vos van Steenwijk - Houben



## **Overige gegevens**

### **Controleverklaring**



