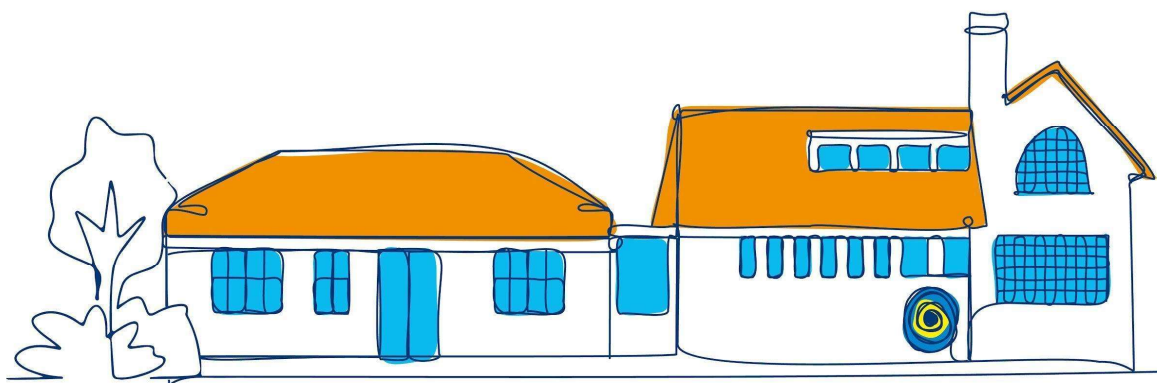


Bestuursjaarverslag 2023

VERENIGING MONTESSORISCHOOL BILTHOVEN



Montessorischool Bilthoven





INHOUDSOPGAVE

1. De school en het bestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	4
2. Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	9
2.2. Personeel & Professionalisering	19
2.3 Huisvesting en facilitaire zaken.....	25
2.4 Financieel beleid	26
2.5 Risico's en risicobeheersing	27
3. Verantwoording financiën	30
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	30
3.2 Verslag toezichthoudend bestuur.....	31
3.3 Staat van baten en lasten en balans	35
3.4 Financiële positie	38

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. De jaarrekening wordt gecontroleerd door Flynth accountant.

Ontwikkelingen

In het jaar 2023 is vanuit verschillende kanten vaak benadrukt dat basisvaardigheden, burgerschap en gelijke kansen de belangrijkste opgaven zijn voor het onderwijs. Deze overtuiging zien we terug in het coalitieakkoord van het kabinet, maar ook opnieuw in de Staat van het Onderwijs. Ook het steeds grotere tekort aan arbeidsplaatsen in veel verschillende sectoren is 'hot topic'. De tekorten in het onderwijs zijn met tekorten aan leerkrachten en schoolleiders is steeds zichtbaarder. Om het onderwijs meer op de kaart te zetten is er niet alleen aandacht voor het opleiden van nieuwe mensen in het onderwijs. Ook is er in 2023 een nieuwe cao gekomen waarbij medewerkers in het primair onderwijs een loonstijging van 10% hebben gekregen vanaf 1 juli. Het onderwijs telt nu echt goed mee op de arbeidsmarkt. Alle inzet heeft echter nog niet geleid tot een betere Staat van Onderwijs in 2023.

In dit jaarverslag laat Montessorischool Bilthoven zien dat het in 2023 een goed jaar heeft gedraaid op verschillende gebieden. Het leerlingenaantal is wederom fors gestegen, er zijn geen personeelstekorten met openstaande vacatures, de resultaten voor de basisvakken in 2023 zijn goed in vergelijking met de resultaten die scholen met een gelijke leerlingenpopulatie moeten halen. Er is gewerkt aan en met (nieuwe) beleidsstukken en de nieuwe bestuursstructuur. Ten slotte is het boekjaar met een positief resultaat afgesloten, door extra Rijksbijdragen door de groeitelling van extra kinderen op school. De aandacht voor gelijke kansen is ook terug te zien op onze school, waarbij schooladviezen vaker worden herzien indien hier aanleiding voor is en het aannamebeleid gericht is op gelijke kansen.

Toch blijft de belangrijkste positieve ontwikkeling de stabiliteit in het team met teamleden die werkplezier hebben, blijde kinderen die geïnspireerd worden, zich verwonderen en zelfstandig keuzes leren maken. Kinderen groeien met oog voor een ander en weten op welke wijze zij kunnen bijdragen aan actief burgerschap met oog voor elkaar. Dát is waar het onderwijs op Montessorischool Bilthoven om blijft draaien met de visie vanuit Maria Montessori als inspiratiebron.

Lianne van den Essenburg - Somsen
Directeur - bestuurder

I. DE SCHOOL EN HET BESTUUR

I.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:



I.2 Organisatie

Contactgegevens school

Montessorischool Bilthoven
Rembrandtplein 1
3723 CH Bilthoven
030 228 08 18

directeur@montessoribilthoven.nl
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 2023 uit de volgende leden:

Functie in bestuur:	Naam:	Toegetreden op:	Aftreedkalender:
Voorzitter: (onbetaald)	L. van der Ark	18-02-2020	18-02-2024
Vice voorzitter: (onbetaald)	D. Sent	15-06-2017	17-06-2025
Secretaris: (onbetaald)	M. Noordam	17-02-2022	13-06-2023 <i>afgetreden</i>
Penningmeester: (onbetaald)	F. de Vos van Steenwijk - Houben	17-02-2022	17-02-2026
Extern toezichthoudend bestuurslid: (onbetaald)	A. Haak	13-06-2023	08-12-2027
Directeur – bestuurder: (betaald; schaal D13 CAO PO)	L. van den Essenburg-Somsen	08-12-2022	

Governance

De juridische structuur van de school is een Vereniging. Vereniging Montessorischool Bilthoven is een eenpitter; een algemeen bijzondere school, ondergebracht in een vereniging. De ouders zijn lid van de Vereniging Montessorischool Bilthoven. Het bestuur van de school wordt gevormd door een uitvoerend deel van het bestuur, vertegenwoordigd door de directeur-bestuurder, en een niet- uitvoerend deel, vertegenwoordigd door enkele ouders en een extern toezichthoudend bestuurslid. De directeur-bestuurder creëert raamwerk, waarbinnen de doelstellingen van het Montessorionderwijs optimaal kunnen worden verwezenlijkt en stelt jaarlijks een begroting op. 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 school werkt vanaf 8 december 2022 met het one tier model waarbij de directeur is toegetreden tot het bestuur als 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) bestuursleden.

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. Leden van de Vereniging Montessorischool Bilthoven en een extern toezichthoudend bestuurslid zitten in de toezichthoudende rol. Er is ruimte voor actieve betrokkenheid, zonder daarbij in de professionele ruimte van professionals te komen. De niet uitvoerende bestuursleden houden het toezicht op de taakuitoefening door de directeur-bestuurder en fungeren als klankbord. Er worden twee Algemene Leden Vergaderingen (ALV) per jaar gehouden. In bijzondere gevallen worden er meer ledenvergaderingen uitgeschreven. 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 beeldende vorming, de decemberfeesten, schoolkamp en schoolreisjes.

Code goed bestuur

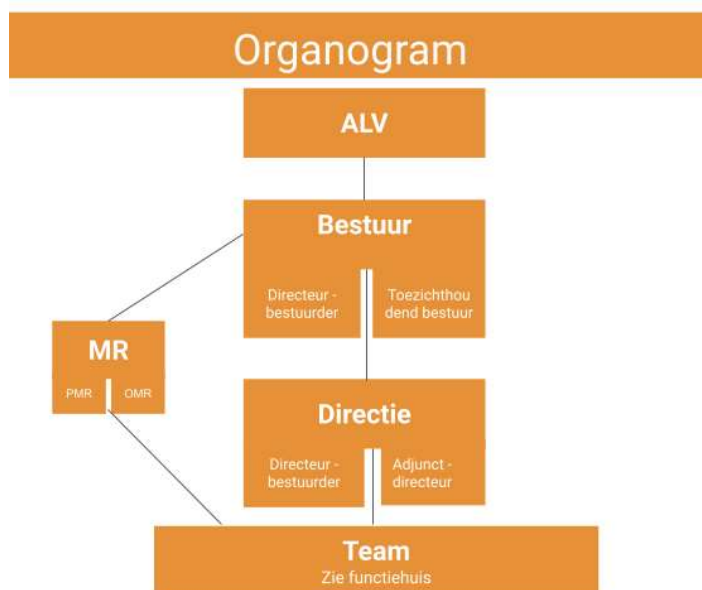
De Code Goed Bestuur (CGB) van de PO-raad wordt gevolgd door de school en is in het governance traject met de statuten wijziging meegenomen. Het bestuur heeft in 2023 gewerkt aan het evalueren van de professionaliseringsbehoefte. Daarnaast is het noodzakelijk dat minimaal één toezichthouder géén kinderen 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. De Vereniging handelt ten alle tijden volgens de Code van Goed Bestuur.

Managementstatuut

In het managementstatuut is vastgesteld in oktober 2023 hoe het uitvoerend deel van het bestuur en toezichthoudend deel van het bestuur zich onderling tot elkaar verhouden en hoe de taakverdeling eruit ziet binnen het bestuur en verantwoordelijkheden van de adjunct-directeur en directeur-bestuurder.

Organogram

Het organogram van de ziet er per 15 -10-2023 als volgt uit:



Intern toezicht

In eerste instantie wordt het toezicht gevormd door het niet-uitvoerende deel van het bestuur. Het niet-uitvoerende deel van het bestuur wordt gevormd door enkele ouders met ieder een eigen portefeuille. Vanaf juni 2023 is tevens een extern toezichthoudend bestuurslid aangesteld door de ALV.

Het hoogste orgaan van de vereniging is de Algemene Leden Vergadering van de Vereniging. Zij benoemen en ontslaan nieuwe toezichthoudende bestuursleden.

Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad bestaat uit vijf leden. Er is een voorzitter (ouder), twee personeelsleden in de personeelsgeleding en twee ouders in de oudergeleding. De belangrijkste taak is het adviseren over, of het instemmen met voorgenomen bestuursbesluiten. De MR voorzitter heeft periodiek overleg met de directeur-

bestuurder. Twee keer per jaar zit het volledige bestuur en MR samen om belangrijke onderwerpen te bespreken.

Werkgroepen

De school werkt onderwijsinhoudelijk met verschillende werkgroepen. De werkgroepen zijn vertegenwoordigd met een leerkracht uit iedere bouw. Iedere werkgroep heeft een kartrekker (LC leerkracht). De directie stuurt vanuit het jaarplan de kartrekkers/ werkgroepen aan. Enkele voorbeelden van werkgroepen in 2023 zijn: montessori, burgerschap, rekenen, taal-en leesonderwijs.

Stakeholders

De schoolvereniging kent verschillende stakeholders.

Stakeholder	Frequentie per jaar	Onderwerp	Opmerking
Gemeente De Bilt	4x	Lokaal Educatieve Agenda en OOGO (huisvesting)	
Centraal Directeuren Beraad De Bilt CDB	3x	Aannamebeleid Gezamenlijke projecten afstemmen	Directeur-bestuurder Montessorischool Bilthoven is voorzitter
Samenwerkingsverband ZOUT	4x	Passend onderwijs in zuid-oost Utrecht	
Marnix Academie	3x	Opleiden en begeleiden stagiairs	De schoolopleider onderhoudt het contact namens de school
Netwerk eenpitters	4x	Actuele zaken in onderwijsland Visitatie trajecten	Onder begeleiding van besturenraad VBS
Montessori netwerk NMV	4x	Audits NMV	Vertegenwoordiging montessori directeuren regio Midden Nederland
Human Kind	4x	Huisvesting	Structureel overleg met regio directeur of locatie leider Human Kind

Klachtenbehandeling

De klachtenregeling is in 2023 herzien en 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 2023 zijn er geen officiële klachten ontvangen.

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.

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 en het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijs

Al ruim 100 jaar wordt er op de Montessorischool Bilthoven onderwijs gegeven in het oorspronkelijk gedachtegoed van Maria Montessori vanuit de visie 'Help mij het zelf te doen'. 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.

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. 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. De school gebruikt voor de sociaal-emotionele ontwikkeling onder andere de methode The Leader in Me van Steven Covey, waarbij gewerkt wordt met de 7 gewoonten.

Vrijheid in verantwoordelijkheid

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. De montessori visie is: *Vrijheid in verantwoordelijkheid*. Het kind heeft de vrijheid nodig om te kunnen kiezen. De rol van de volwassenen is het kind hierbij te ondersteunen. De leerkracht heeft tot taak ervoor te zorgen dat die keuze in verhouding staat tot de mogelijkheden van het kind. *Vrijheid* betekent de vrijheid zijn eigen activiteit te kiezen en in te plannen binnen de mogelijkheden van zijn gestructureerde leeromgeving. *Verantwoordelijkheid* betekent dat kinderen duidelijke kaders hebben waarbinnen zij hun verantwoordelijkheid moeten nemen. 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 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 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 omspannen) worden in één groep geplaatst. Zo vindt men in de onderbouw de ≈ 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, taal, rekenen en kosmisch onderwijs. In de middenbouw zitten de ≈ 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 ≈ 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.

Kwaliteitszorg

Onze school kent een duidelijke structuur voor kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur. We werken vanuit de montessori visie aan de basiskwaliteit die de inspectie aangeeft. We zien kwaliteitszorg als het totaal van activiteiten, procedures en activiteiten die bedoeld zijn om op een systematische en cyclische wijze de kwaliteit van het onderwijs te bepalen, te bewaken, te borgen en te verbeteren. Dat heldere beeld ontstaat door het ophalen van gegevens over de onderwijs- en organisatiekwaliteit bij verschillende actoren. We volgen hierbij de PDCA cyclus (Plan-Do-Check-Act). De PDCA cyclus is terug te zien bij alle beleidsterreinen, zowel onderwijsinhoudelijk, financieel beleid of personeelsbeleid die start met een duidelijke evaluatie en check van het gevoerde beleid tot nu toe. Daarbij staan de volgende vragen centraal:

- Hoe ziet de uitvoering van de plannen eruit en doen we de goede dingen zoals afgesproken? = Do
- Doen we de dingen goed? Hoe weten we dat? Met welk instrument wordt dit gemeten? = Check
- Wat is er nodig voor het vervolg om dit bij te stellen of te borgen? = Act
- Hoe komt het nieuwe plan eruit te zien? = Plan

Uitgangspunten kwaliteitszorg

Binnen de kwaliteitszorg worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Kwaliteitszorg is onlosmakelijk gekoppeld met school- en personeelsontwikkeling waarbij professionalisering van belang is.
- Alle geledingen binnen Montessorischool Bilthoven spelen een rol bij kwalitatief goed onderwijs.
- Structureel uitgevoerde metingen, evaluaties en analyses liggen aan de basis bij het vormgeven van kwaliteitszorg zoals kwaliteitsrapportages, tevredenheidsmetingen, metingen van de schoolveiligheid, inspectierapporten, Audit NMV en visitaties.
- Leidinggevenden vervullen een cruciale rol bij de aansturing van kwaliteitszorg zoals de LC Kartrekkers, adjunct-directeur, directeur-bestuurder en intern begeleider.
- Doelen worden afgeleid uit het meerjaren schoolplan en ambitieus vertaald en uitgewerkt in de verschillende jaarplannen.

Zicht op kwaliteit

Om tussentijds zicht te houden op de onderwijskwaliteit hanteren wij de volgende instrumenten:

- Evaluatie van het jaarplan: jaarlijks
- Jaarplan op basis van het schoolplan: jaarlijks
- Sociale veiligheid: jaarlijks

- Kwaliteitsrapportage aan de hand van Parnassys leerlijnen (groep 1/ 2), LOVS IEP (groep 3 t/m 7) Doorstroomtoets (groep 8): 2x per jaar.
- Kwaliteitsrapportage KPI's: gegevens personeel (scholing, in- en uitstroom etc) leerlingen (in- en uitstroom, groepsgrootte etc).
- Tevredenheidspeilingen onder ouders, leerlingen, medewerkers: eens per 2 jaar.
- Management rapportage: 4x per jaar
- Inspectiebezoek: eens per 4 jaar
- NMV Audit: eens per 5 jaar
- Visitatie vanuit eenpitter netwerk: eens per 4 jaar

Speerpunten onderwijskundig beleid 2023

Burgerschapsvorming	Burgerschap en montessori onderwijs gaan samen hand in hand op. De invulling van burgerschapsvorming is beschreven in het beleidsstuk Burgerschap.
Rekenonderwijs	De werkgroep rekenen heeft rekendoelen opgesteld aan de hand van de methode Pluspunt waarmee gewerkt wordt. Het is ons streven om de montessori materialen te koppelen aan de rekendoelen.
Implementatie aanvankelijk leren lezen	De methode in groep 3 voor het aanvankelijk leren lezen met Veilig Leren Lezen Kim versie is geïmplementeerd, geëvalueerd en de uitvoering en werken hiermee bijgesteld.
Tevredenheidsonderzoek	Er is een tevredenheidsonderzoek afgenomen onder kinderen, teamleden en ouders/verzorgers. Aan de hand van deze uitkomsten is gekeken welke punten meegenomen worden in het meerjarenbeleid 2024-2028
Verrijkingsonderwijs	Het verrijkingsonderwijs beleid is geëvalueerd en herschreven.
Personeelsbeleid	Er zijn diverse personeelsbeleidsplannen geschreven, waaronder de gesprekkencyclus, regeling en introductie nieuwe medewerkers, scholingsbeleid, cafetaria beleid en de werving- en selectieprocedure.

Toekomstige ontwikkelingen onderwijskundig beleid

Vooruitblikkend naar de toekomst, zal in 2024 het nieuwe schoolplan 2024-2028 worden opgesteld. met nieuwe pijlers. Daarin zal burgerschap een plek innemen om verder te implementeren. Daarnaast zullen vanuit de Audit vanuit het NMV de aanbevelingen meegenomen worden. Tevens zal het leerlingvolgsysteem van IEP en de Engelse methode verder geïmplementeerd worden.

Onderwijsresultaten

Bij het volgen van de onderwijsresultaten heeft de school eigen ambities opgesteld. Deze ambities zijn ingevoerd in het LOVS IEP.

De onderwijsresultaten van de Eindtoets (vanaf 2024 Doorstroomtoets) worden in beeld gebracht door middel van het fundamentele (1F)- en streefniveau (2F/ 1S) voor taal en rekenen en het streefniveau in de afgelopen 3 jaar. De inspectie stelt dat minimaal 85% van alle kinderen het 1F niveau is het niveau voor taal en rekenen dat zoveel mogelijk kinderen aan het einde van de basisschool zouden moeten beheersen. Op Montessorischool Bilthoven heeft 99,1% dit niveau in de afgelopen 3 jaar bereikt. Bij scholen met een vergelijkbare leerlingpopulatie met de school weging heeft 98,8% dit behaald. Daar zit onze school boven. Het streefniveau (2F/ 1F) 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 83,4% het hogere 2F/1S niveau behaald. Bij scholen met een vergelijkbare leerlingpopulatie behaalt 78,4% het hogere 2F/1S niveau. Op basis van deze gegevens kan geconcludeerd worden dat de onderwijskwaliteit van Montessorischool Bilthoven goed in orde is.

Onderwijsresultaten 3 jaar: 2021 t/m 2023 Schoolweging: 20,28	1F	1S/ 2F
Behaald percentage Montessorischool Bilthoven	99,1%	83,8%
Signaleringswaarde inspectie	85%	66,8%
Landelijk gemiddelde vergelijkbare leerlingpopulatie	98,8%	78,4%

De resultaten van de eindtoets zijn tevens openbaar gemaakt via:

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

Uitstroomniveau

VO adviezen	VMBO	VMBO	HAVO	HAVO	VWO	Totaal
		HAVO		VWO		
2020	3	1	4	6	12	26
2021	3	0	4	4	15	26
2022	2	0	7	2	13	24
2023	3	4	1	5	13	26
% 2023	12%	15%	4%	19%	50 %	

Inspectie

Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest?

- ☐ Ja
☒ Nee

Dit staat in de planning vanuit de inspectie voor 2024.

Visitatie

Vond er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaats?

- ☐ Ja
☒ Nee

In 2024 staan twee visitaties gepland. In maart 2024 door de Nederlandse Montessori Vereniging en in november door het eenpitter netwerk vanuit VBS.

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. De intern begeleider en directeur-bestuurder kijken zorgvuldig 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.

Toegekende middelen 2023 swv ZOUT	Bedrag per kind	Totaal
A. Middelen basisondersteuning	€120	€ 23.280,-
B. Middelen extra ondersteuning	€95	€ 18.430,-
Totaal	€215	€ 41.710,-

Vereniging Montessorischool Bilthoven heeft de toegekende middelen voor basisondersteuning ingezet voor formatie voor de intern begeleider voor een bedrag van € 23.280.

De middelen voor extra ondersteuning zijn in 2023 ingezet voor remedial teaching op het gebied van rekenen, spelling en lezen met totale kosten van € 18.430. Om goed passend onderwijs vorm te kunnen geven, bekostigt de school zelf kindercoaching en verrijkingsonderwijs vanuit de eigen formatie. Het volledige ondersteuningsaanbod staat beschreven in het schoolondersteuningsprofiel (SOP). Als school wordt jaarlijks door de intern begeleider en directeur het SOP geëvalueerd en bijgesteld. Wat op papier staat, wordt vergeleken met wat er in de praktijk gebeurt met onder andere de cijfers van uit de trendanalyses, doublures, versnellers en eventuele schoolverlaters. In deze evaluatie worden tevens de bevindingen vanuit swv ZOUT meegenomen die bekend zijn met de inhoud van het SOP.

Leerlingen aantal

Leerlingenaantallen en prognose			
	vastgesteld	prognose	gewenst
2021	186		
2022	194		
2023	207		210 - 220
2024	214		210 - 220
2025		219	210 - 220
2026		219	210 - 220
2027		219	210 - 220

De school heeft in totaal ruimte voor 9 groepen met maximaal 25 kinderen aan het einde van het jaar in de onderbouw en maximaal 27 kinderen in de midden- en bovenbouw. De teldatum is sinds 1 januari 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 220.

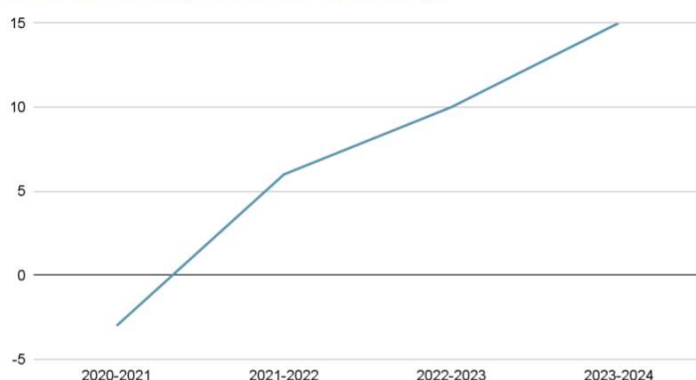
Aanmelding van kinderen

In 2023 is het toelatingsbeleid herzien waarbij goede richtlijnen worden gebruikt in het kader van kansengelijkheid dat kinderen niet eerder aangemeld kunnen worden dan 3 jaar. Bij de aanmelding van kinderen kijken we zorgvuldig naar de onderwijsbehoeften van het kind in het kader van passend onderwijs. De zorg die wij kunnen bieden met speciale hulp- of zorgbehoefte staat beschreven in het School Ondersteuningsprofiel (SOP). In 2023 is het SOP herzien. Voor deze kinderen geldt de reguliere aanmeldprocedure, maar daarnaast wordt overleg gevoerd met de ouders, eventuele hulpverlening en indien van toepassing de vorige school, 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. Wanneer een kind niet plaatsbaar blijkt, wordt via het samenwerkingsverband naar een alternatief onderwijsaanbod gezocht. We hebben de verplichting om elk kind dat bij ons op school wordt aangemeld passend onderwijs te bieden. Wanneer wij hierin handelingsverlegen zijn, wordt er nauw samengewerkt met ZOUT, maar ook met het CJG en leerplicht.

Netto instroom

In 2023 is de instroom groter geweest dan de uitstroom. In bijgaande grafiek is te zien dat er sprake is van een leerlingenstijging vanaf schooljaar 2021-2022 met een grotere instroom dan uitstroom, waardoor het leerlingenaantal is gegroeid. Een hogere netto instroom betekent dat de school groeit. De school heeft het streven om tot de maximale capaciteit te groeien zodat de formatie in overwicht is. Eind 2023 is het maximum aan extra instroom bereikt ten opzichte van de capaciteit van de school en moet een wachtlijst worden gehanteerd voor aanmeldingen vanaf 3 jaar. De verklaring voor de grotere netto instroom is de groeiende populariteit van de school, de rust en stabiliteit in de school vanaf 2021-2022, de goede kwaliteit van onderwijs en onderscheidende onderwijsvisie. Vanaf 2023-2024 zal de instroom en uitstroom in balans moeten blijven op 0 aangezien het maximum aantal kinderen is bereikt in een ideale bandbreedte.

Netto instroom (uitstroom - instroom)



Gelden Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2023 heeft de school in totaal €54.241 ontvangen voor vanuit het Nationaal Programma Onderwijs t/m juli 2023 in schooljaar 2022-2023. De ontvangen middelen zijn langer ingezet t/m december 2023 en zullen ook nog ingezet worden in 2024. Het doel van dit programma is om kinderen te helpen bij het tot bloei brengen van hun gaven en talenten, ondanks de Corona Crisis. 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. Montessorischool Bilthoven heeft in 2023 het programma voor besteding van de NPO gelden voortgezet op het programma van het jaar daarvoor. Montessorischool Bilthoven had daarvoor al 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. Voor het monitoren van de ontwikkeling van de leerlingen en de groep is in 2023 Kindbegrip gebruikt. Ook methodegebonden toetsen en observaties spelen bij de monitoring een belangrijke rol. De NPO gelden zijn ingezet voor personeel in loondienst, die een tijdelijke uitbreiding hebben gekregen van hun uren. Andere interventies die succesvol zijn gebleken, zijn wel doorgezet, maar bekostigd vanuit de algemene formatie zoals de kindercoaching voor een halve dag in de week. In onderstaande tabel zijn de interventies opgenomen die in 2023 zijn uitgevoerd. Er is 0% van de NPO gelden in 2023 gegaan naar Personeel niet in loondienst.

NPO gelden	Periode	Totaal
Ontvangen gelden	jan t/m juli 2023	€54.241

Interventies NPO gelden 2023	Doel	Bedrag
Een-op-een begeleiding onderwijsondersteuning 1 dag in de week jan t/m dec 2023	Technisch leesniveau verhogen	€17.65
Instructie in kleine groepen onderwijsondersteuning 2 dagen per week jan t/m dec 2023	Tutoring kinderen middenbouw	€34.730
Vervolg Groep Geluk training		€2.500
Totaal		€54.595

Resultaten Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

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 middenbouwgroepen. Als gekeken wordt naar de resultaten van de middenbouw van het technisch lezen in februari 2024 is te zien dat de kinderen in de groepen 3, 4 en 5 profijt hebben van de ingezette acties. Er is een stijging van de resultaten bij het technisch lezen in de LOVS toetsen zoals te zien is in onderstaande tabel in groep 3 van 29% in febr 2022 naar 61% in juni 2023 van kinderen die het streefdoel hebben behaald. De NPO gelden die nog over zijn, zullen in 2024 ingezet worden om dit programma door te kunnen blijven zetten met instructie in kleine groepen onderwijsondersteuning. Voor de groepen 3 en 4 blijft nog aandacht nodig.

	Streefdoel vaardigheid	febr 2022	juni 2022	febr 2023	juni 2023
Gr 3	80%	29%	42%	43%	61%
Gr 4	80%	73%	77%	53%	65%
Gr 5	85%	86%	86%	81%	88%

Resultaten Nationaal Programma Onderwijs (NPO) technisch lezen:

De resultaten van de interventies op het gebied het welbevinden van de kinderen zijn te meten aan de hand van de resultaten van de veiligheidsmonitor. Deze wordt een keer per jaar afgenomen in juni. Dit gebeurt via het invullen van de vragenlijsten voor de leerlingen uit Zien! Als gekeken wordt naar de resultaten in februari 2023 van de veiligheidsscan zijn er geen onderdelen die verontrustend zijn. De school scoort op Welbevinden, Pestbeleving en Veiligheidsbeleving boven de benchmark. Het welbevinden en persoonsontwikkeling is binnen het montessori onderwijs essentieel om tot leren te komen. Jaarlijks wordt daarom in alle groepen een 'GroepsGeluk Interventie' gehouden in het kader van een positief groepsklimaat.

Schooljaar	2022-2023	Landelijke gemiddelde
Gemiddelde score Welbevinden	3.22 (+0.08 LG)	3.14
Gemiddelde score Pestbeleving	3.78 (+0.09 LG)	3.69
Gemiddelde score Veiligheidsbeleving	3.58 (+0.09 LG)	3.49

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 de sociale veiligheid hoog in het vaandel staan. Er zijn heterogene groepen met meerdere leerjaren in in klas. Er wordt aandacht besteed dat oudere kinderen, jongere kinderen helpen. Schoolbreed schenken wij extra aandacht aan de sociaal emotinele ontwikkeling door middel van 7 gewoonten vanuit The Leader in Me. Vredesopvoeding is iets dat in de genen van de school zit, waarbij nieuwe ouders en leerkrachten een rust ervaren als ze op school komen.

Onderwijsachterstanden

In het jaar 2023 heeft de school geen aanspraak gemaakt op extra middelen ten behoeve van onderwijsachterstanden op basisscholen. De omgevingskenmerken op Montessorischool Bilthoven zijn gunstig, waardoor de gelden op andere scholen beter besteed kunnen worden.

Zaken met een politieke en maatschappelijke impact

In 2023 speelde de Corona Pandemie bijna geen rol meer. Er zijn wat naweeën geweest met leerkrachten die nog te kampen hebben met hun eigen gezondheid door corona.

De krapte op de arbeidsmarkt heeft impact op de hele maatschappij. Het tekort aan leraren in het basisonderwijs van 9,5 procent is voelbaar aan het aantal invallers op Montessorischool Bilthoven. De vacatures voor leerkrachten konden gelukkig allemaal ingevuld worden.

De diverse oorlogen in de wereld zorgen voor extra aandacht in de groepen om kinderen bewust te maken dat vrede niet overal gewoon is. Vanuit vredesopvoeding zoals Maria Montessori heeft bedoeld, wordt hier aandacht aan besteed op school.

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. Er wordt strategisch gekeken welke mensen er nodig zijn in de school en welke mensen beschikbaar zijn. Niet alleen op korte termijn, maar ook op middellange of lange termijn. 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 erop 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 de doelstellingen te behalen. 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 zodat 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 2023 is de gesprekkencyclus gevolgd. Met alle teamleden is zowel een functioneringsgesprek als een voortgangsgesprek gevoerd. 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 met lesgevende taken op Montessorischool Bilthoven 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.

De Vereniging Montessorischool Bilthoven investeert vanuit het scholingsplan dat individuele leerkrachten de montessori opleiding volgen. Naast individuele montessori opleidingen hebben in 2023 verschillende teamleden individuele scholingen genoten zoals de afronding van de opleiding specialist Hoogbegaafdheid vanuit de DNKRS, de start van de schoolleiders opleiding basisbekwaam door de adjunct-directeur en de start van de montessori opleiding vakbekwaam.

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 2023 team scholingen gevolgd op het gebied van de e-learning van de IEP toetsen, de scholing om te werken met de Taal:doen! kasten, de mentorentoetsing vanuit de Marnix Academie en de Parnassys leerlijnen.

Regeling professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Begeleiding van startende leerkrachten is essentieel om leerkrachten te kunnen behouden voor het onderwijs. Medio augustus 2023 maakte het ministerie van OCW bekend dat de 'Regeling bijzondere bekostiging Professionalisering en Begeleiding Starters en Schoolleiders' (PBSS) voor de laatste 5 maanden van 2023 is voortgezet. Montessorischool Bilthoven heeft in 2023 totaal € 9.244,00 ontvangen vanuit OCW. Vanuit deze gelden wordt de schoolopleider bekostigd voor 2 uur per week om Pabo stagiairs te begeleiden. Daarnaast wordt vanuit deze gelden de adjunct-directeur vrijgemaakt om zich te scholen voor de schoolleidersopleiding basisbekwaam. 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.

Alle starters hebben in 2023 de 'ABC handleiding nieuwe medewerkers' ontvangen met de afspraken van het inwerkprogramma op de school. 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 en daarnaast investeert in het opleiden en begeleiden van een adjunct-directeur met de schoolleidersopleiding Basisbekwaam.

Professionalisering en Begeleiding Starters en Schoolleiders' (PBSS)	Lasten
2 uur / week schoolopleider	€ 3.500,00
4 uur/ week opleiding adjunct	€ 7.000,00
Totale lasten	€10.500

Tevredenheidsonderzoek

Eens in de twee jaar wordt een tevredenheidsonderzoek afgenomen onder kinderen in de bovenbouw, medewerkers van de school en ouders om in kaart te brengen welke punten goed gaan en op welke gebieden ontwikkeling nodig is. In mei 2023 het tevredenheidsonderzoek afgenomen door Scholen met Succes onder ouders, medewerkers en kinderen waar iedereen anoniem de vragenlijsten kon invullen. Onderwerpen die in het tevredenheidsonderzoek aan bod kwamen waren het imago van de school, het onderwijsproces, veiligheid en schoolklimaat, sturing, kwaliteitszorg, ambitie en de samenwerking met ouders. Aan het tevredenheidsonderzoek hebben 15 van de 20 medewerkers meegewerkt, 97 ouders van 170 ouders en 100

van de 102 kinderen in de groepen 5 t/m 8. De uitkomsten met opvallende zaken zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Medewerkers 8,1 	Ouders 8,4 	Kinderen 8,5 
2021: 7,5 Positieve afwijkingen school/ landelijk + Buitenspeelruimte + gebouw 100 % 50 % + Didactische ontwikkeling verschillen 92 % 82 % + Kinderen tijd eigen plannen 92 % 65 % + Rust in groep 92 % 69 %	2021: 7,2 Positieve afwijkingen school/ landelijk + Beloften nakomen 93 % 80 % + Vooruitgang vakken 88 % 77 % + Ruzies leren oplossen 86 % 71 % + Schoolrapport duidelijk 88 % 73 %	2021: niet afgenomen Positieve afwijkingen school/ landelijk + Aantrekkelijkheid schoolplein 94 % 73 % + Lezen 77 % 59 % + Problemen leren oplossen 83 % 75 % + Naar hun zin in de groep 90 % 79 %
Medewerkers 	Ouders 	Kinderen 
Grootste aandachtspunten - Schoon en netjes 33 % 52 % - Vooruitgang spelling 50 % 72 % - Begrijpend lezen leuk 30 % 38 % - Omgaan mediawijsheid 36 % 46 %	Grootste aandachtspunten - Moe op school 56 % 55 % - Meer naar buiten - Aandacht 'rugzak' kinderen i.p.v. alleen hoogbegaafdengroep	Grootste aandachtspunten - Omgaan computerprogramma's 58 % 65 % - Toiletten

Over de positieve afwijkingen en grootste aandachtspunten heeft de MR de dialoog gevoerd met zowel de leerlingenraad, een groep ouders als met het bestuur om dieper op de antwoorden in te gaan. Op basis van deze gesprekken heeft de MR aanbevelingen gedaan voor het schoolplan 2024-2028.

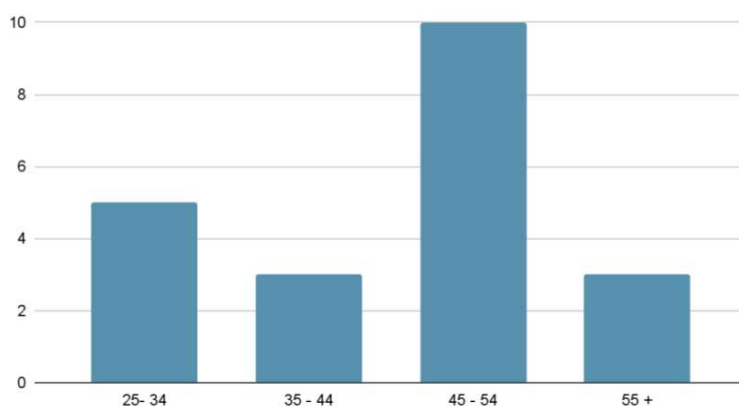
Leeftijd personeelsbestand

De gemiddelde leeftijd van de vaste medewerkers van Montessorischool Bilthoven is 47,48. De gemiddelde leeftijd in het basisonderwijs is 43,2 jaar. Dat betekent dat de gemiddelde leeftijd van het team aan de hoge kant is. Bij de werving en selectieprocedure zal dit een punt van aandacht zijn voor het werven van nieuwe leerkrachten. In onderstaande tabel is de leeftijdsopbouw zichtbaar gemaakt. Daarin is te zien dat de grote groep vertegenwoordigd wordt door de leeftijdsgroep van 45 -55 jaar met de helft van het aantal medewerkers in die groep.

Zaken met een behoorlijke personele impact

In het jaar 2023 is een van de medewerkers afwezig geweest in de periode februari t/m december 2023. Aangezien deze medewerker naast groepstaken ook andere functies heeft zoals vertrouwenspersoon, kindercoach en trainer GroepsGeluk, heeft deze afwezigheid impact gehad op de organisatie waardoor zaken anders georganiseerd moesten worden. De vervanging voor de groep is intern goed opgelost. Andere zaken zijn deels op een lager pitje gezet.

Leeftijdsofbouw team Montessorischool Bilthoven



Functiehuus

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 zijn de verschillende functies opgenomen.

Functies Montessorischool Bilthoven per 31-12-2023	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
Adjunct-directeur	A11	1
Directeur - bestuurder	D13	1

Hoewel de verplicht 'functiemix' is verdwenen heeft in 2021 de mogelijkheid open gestaan om te solliciteren van leerkracht naar senior leerkracht met een voortrekkersrol van werkgroepen in de LC schaal. In totaal zijn er 4 LC leerkracht die verantwoordelijk zijn voor onderwijsontwikkeling op het gebied van montessori onderwijs, Engels, burgerschap etc. Daarnaast is er een IB'er in de LD schaal en een adjunct-directeur in de A11 schaal.

Het is van belang dat leerkrachten 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 2023 heeft Vereniging Montessorischool Bilthoven geen openstaande vacatures voor leerkrachten. Wel is er nog steeds een openstaande vacature voor vakdocent bewegingsonderwijs. Als alternatief is nu gekozen voor een vakdocent sport- en beweging, maar die mag geen lessen met gymtoestellen geven.

Acties in 2023 voor het aantrekken van nieuwe medewerkers:

- Samenwerking met de Pabo Marnix Academie in Utrecht als opleidingsschool
- 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.
- Pagina 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 het team en daarna goedgekeurd door de MR. In overleg is besloten om de werkdruk gelden in te zetten voor extra uren ondersteuning en de inzet van een conciërge op vier ochtenden in de week.

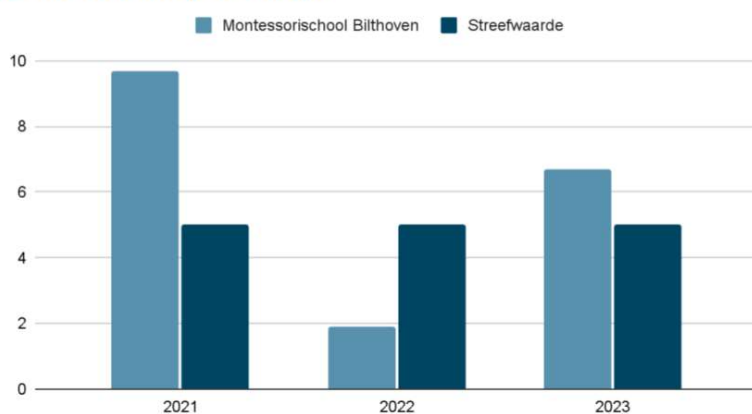
Uitkeringen na Ontslag

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 2023 is in het kader van deze wet 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 2023 is 6,7% gestegen ten opzichte van 2022 waar het 1,9% was en in 2021 2021. De streefwaarde is 5%. Het gemiddeld wat hogere ziekteverzuimpercentage kan verklaard worden door een langdurig zieke medewerker. Een tweede oorzaak is dat door het tekort aan invallers veel losse ziektedagen worden opgevangen vanuit het eigen team. Niet alle ziektedagen kunnen door een externe vervanger opgevangen worden. In onderstaande grafiek is het verzuimpercentage weergegeven. In 2024 zal Vereniging Montessorischool Bilthoven zich oriënteren op het Eigenrisicodragerschap (ERD) of dit mogelijk voordelen biedt voor de school.

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. De conciërge zorgt voor het lopend onderhoud, zoals het schoonhouden van de dakgoten en schoolterrein en kleine onderhoudsklussen binnen de school. Het bestuur hanteert voor groter onderhoud een meerjarenonderhoudsplanning. Daartoe is advies- en administratiekantoor Onderwijs Bureau Meppel (OBM) gevraagd om de school op dit vlak te ondersteunen. Binnen het contractbeheer vallen contracten zoals 2x per jaar het dak onderhouden, de maandelijkse controle van de brandmeldsysteem, de dagelijkse schoonmaak et cetera.

In 2023 heeft de vervanging van het systeemplafond in de gangen plaatsgevonden en het plaatsen van LED verlichting in de gehele school. Tevens is het speellokaal geschilderd.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2024 staat de vervanging van het systeemplafond van 5 lokalen gepland en tevens de vervanging van de toiletgroep in de middenbouw. Tevens staat op de planning dat het IHP in gemeente De Bilt in het voorjaar van 2024 gereed is.

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 geplaatst. 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.

Duurzaamheid

Op het gebied van duurzaamheid heeft de school in navolging van de dakisolatie in 2022, in het jaar 2023 een gebouwbeheersysteem laten plaatsen om de temperatuur per lokaal beter te kunnen reguleren. In 2023 is de TL verlichting vervangen voor LED. Het thema duurzaamheid voor vervanging enkel glas voor dubbel glas gaat een plek krijgen in het IHP van 2024. In het traktatiebeleid wordt gestimuleerd om geen verpakkingsmaterialen gebruikt. Daarnaast scheidt de school het afval.

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 vast en legt deze ter goedkeuring voor aan de ALV.

Toekomstige ontwikkelingen

In de begroting gaan we uit van een stabiel aantal leerlingen van circa 218 leerlingen op 1 februari voor de komende jaren verdeeld over 9 klassen.

Treasury

De school voert een conservatief treasurybeleid. 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. De school beschikt over een Treasurystatuut die opgenomen is in het jaarrekeningdossier.

Allocatie middelen

Montessorischool Bilthoven is een éénpitter waarbij de toezichhoudende bestuursfunctie onbezoldigd wordt ingevuld en alleen het externe bestuurslid gebruik kan maken van de wettelijke vrijwilligersvergoeding. 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 Montessorischool Bilthoven niet relevant.

Onderwijsachterstandenbeleid

Montessorischool Bilthoven had in 2023 te maken met 8 leerlingen niet-Nederlandse culturele achtergrond (NNCA), wat neerkomt op 3,76%. De school ontvangt daarvoor geen onderwijsachterstandsmiddelen. Montessorischool Bilthoven kiest ervoor de begeleiding te laten vallen onder de basiskwaliteit en basisondersteuning. Bij grotere achterstanden is er de mogelijkheid gebruik te maken van extra RT-ondersteuning.

Extra ondersteuning nieuwkomers

De school heeft in 2023 geen aanvullende bekostiging voor ondersteuning van nieuwkomers ontvangen. Er zijn in totaal 3 kinderen uit de Oekraïne geweest op de school. Deze zijn alle drie weer vertrokken naar scholen elders in Europa.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de wet 'Vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs' van toepassing voor de berekening van de lumpsumgelden voor de scholen. Alle oude 'rekenregels' zijn verdwenen, maar de bedragen

zijn nog wel onderdeel van de nieuwe lumpsum, waarin ook geen onderscheid meer gemaakt wordt tussen de personele lumpsum en de materiële lumpsum. Dat betekent dat het leermiddelenbudget en scholingsbudget allemaal in de lumpsum zitten, maar ook de eerdere Regeling prestatiebox primair onderwijs.

Meerjaren Financieel en investeringsbeleid

In 2023 heeft Vereniging Montessorischool Bilthoven het meerjaren Financieel Beleid opgesteld. Hierin staat het doel en uitgangspunten van het financieel beleid en de financiële doelstellingen die worden nagestreefd. Tevens staan hierin de randvoorwaarden waaraan de financiële doelstellingen gerealiseerd worden en de beleidsruimte op financieel gebied voor investeringsbeslissingen en uitvoering.

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.

Kritische prestatie indicatoren per aandachtsgebied

Aandachtsgebied	Kritische prestatie Indicator	Maatstaf	Norm/doelstelling
Algemeen			Signalering
Leerlingaantal per peildatum	Inzicht in grootte van de school	Leerlingaantal	1. meer dan 6% daling of stijging van leerlingaantal
			2. minder dan 205 leerlingen
Onderwijs			Signalering
Kwaliteit	Inzicht en sturing op rendement onderwijsinspanning.	1. Uitstroom gegevens	Niveau >=75% HAVO/VWO
Kwaliteit		2. Streefniveau	Niveau 1F of 1S/2F lager dan 5% t.o.v vergelijkingsgroep

Financiën (1)			Signalering
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	$3\% < R < 5\%$
Weerstandsvormogen		Weerstandsvormogen = eigen vermogen - /- materiële vaste activa / Totale baten	$5\% < W < 20\%$

Belangrijkste risico's en onzekerheden

1. Leerlingaantal

De vereniging is voor haar inkomsten voornamelijk afhankelijk van het aantal kinderen op school. Momenteel is de vraag groter dan het aantal beschikbare plekken. De school moet noodgedwongen een wachtlijst hanteren. Het maximum aantal kinderen in de klas zit op 27 en is vastgesteld in het toelatingsbeleid dat op de website van de school is gepubliceerd. Indien zich toch een daling in leerlingenaantal zou voordoen, 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, dan kunnen 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 waarop de schoolkeuze wordt gebaseerd. Daarom staat de aandacht voor onderwijskwaliteit hoog in ons vaandel. Zowel de montessori kwaliteit als de kwaliteit bij de basisvaardigheden en burgerschap. Wij houden de Audit vanuit het NMV voor de montessori kwaliteit en de vaardigheidsscores en adviescijfers dan ook aan als indicator van kwaliteit. Wij

zijn 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, uitslagen Audits, tevredenheidsonderzoeken en observatiegegevens uit klassenbezoeken.

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

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 communicatiesystemen zoals de website en communicatie met huidige ouders, meerdere directie- en leerkrachten wisselingen hebben in die jaren niet bijgedragen aan stabiliteit. Vanaf 2022 is er een stijging te zien van het aantal kinderen op school. Dit is onder andere te verklaren door continuïteit in het personeelsbestand en directie, goede PR en rust op school. Daardoor zijn de leerlingenaantallen gestegen. 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 2024 staat op 214. Dit is een stijging van 7 kinderen. In de meeste groepen moet momenteel een wachtlijst worden gehanteerd, omdat het maximum aantal van 27 kinderen is bereikt. De verwachting is dat dit aantal verder stabiel zal blijven rond de maximale capaciteit van de school en is daarom gezet op 219 kinderen.

Jaar	Vastgestelde 1 okt telling	Vastgestelde 1 febr telling	Prognose
2021	186		
2022		194	
2023		207	
2024		214	
2025			219

2026			219
2027			219

Formatie in FTE

De komende jaren zal het aantal FTE's naar verwachting stabiel blijven met de stabiliteit van leerlingenaantallen. De grootste uitdaging is het behouden van de medewerkers op school en indien nodig het werven van nieuwe medewerkers. De kosten voor de formatie zal naar verwachting de komende jaren gelijk blijven.

Aantal FTE	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bestuur / management	0,85	0,89	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85
Onderwijzend personeel	10,83	11,03	10,86	10,60	10,47	10,47	10,47
Ondersteunend personeel	1,27	1,75	1,91	1,68	1,68	1,68	1,68

3.2 Verslag toezichthoudend bestuur

Samenstelling toezichthoudend bestuur

Naam	
L. van der Ark	Voorzitter, intern toezichthouder Afdelingsmanager, MBO-instelling
D. Sent	Vice-voorzitter, intern toezichthouder Universitair Hoofddocent/onderzoeker
F. de Vos-van Steenwijk – Houben	Penningmeester, intern toezichthouder Consultant in de energietransitie
M. Noordam (tot en met 23 juni 2023)	Algemeen bestuurslid; Jurist

A.C.M. Haak (vanaf 23 juni 2023)	Algemeen bestuurslid; Extern toezichthouder Oud directeur-bestuurder primair onderwijs
-------------------------------------	---

Vergoedingsregeling

De vergoeding is onbezoldigd. Voor de externe toezichthouder geldt dat wordt gewerkt conform de (wettelijk maximale) vrijwilligersvergoeding. Voor de interne toezichthouders geldt dat *niet* wordt gewerkt met een vrijwilligersvergoeding.

Toewijzing accountant

Het toezichthoudend bestuur stelt de accountant aan en geeft deze jaarlijks opdracht tot beoordeling van de bedrijfsprocessen van de vereniging en het controleren van de jaarrekening en het jaarverslag. Het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan. Daarnaast is door het toezichthoudend bestuur besloten om niet van accountantskantoor te wisselen. Het accountantsbureau Flynth is wederom aangewezen om verslag aan ons uit te brengen.

Vormgeving intern toezicht

De Vereniging Montessorischool Bilthoven werkt vanuit het one-tier model met een uitvoerend bestuur (directeur-bestuurder) en een toezichthoudend bestuur. Het dagelijks bestuur van de vereniging wordt uitgeoefend door de directeur-bestuurder.

Het interne toezicht wordt uitgeoefend door het toezichthoudend deel van het bestuur, dat bestaat uit drie interne leden (van Vereniging Montessorischool Bilthoven). Vanaf juni 2023 is daar een extern bestuurslid aan toegevoegd. Naast zijn toezichthoudende taak vervult het toezichthoudend bestuur ook een klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder en vervult het de rol van werkgever van de directeur-bestuurder. De toezichthouders handelen in overeenstemming met de Code Goed Bestuur, zoals vastgesteld door de PO-Raad.

Vanwege het one-tier model is er sprake van nauwe samenwerking tussen de directeur- bestuurder (als uitvoerder) en het toezichthoudend deel van het bestuur (als toezichthouders).

De directeur-bestuurder neemt alle dagelijkse beslissingen. Dat kan niet zonder betrokkenheid en instemming van de toezichthouders.

De werkgeverstaak

De werkgeverstaak van het toezichthoudend bestuursdeel houdt het volgende in:

- Het vaststellen van arbeidsvoorwaarden.
- Het benoemen en beoordelen van de directeur-bestuurder.
- Ingrijpen wanneer nodig, gevraagd en ongevraagd advies geven.
- Zorgdragen voor de persoon van de directeur-bestuurder.

De evaluatie van de directeur-bestuurder was nog niet ingericht en is sinds 2023 structureel opgenomen in de gesprekkencyclus. Een voorbereiding op een 360 graden feedback ten aanzien de directeur-bestuurder heeft in 2023 plaats gevonden. Verder was er nog geen managementstatuut aanwezig, waarnaar in de statuten verwezen wordt. Deze is in 2023 opgesteld en vastgesteld.

Toeziendende taak

Het toezicht op het uitvoerend beleid van de directeur-bestuurder omvat onder andere:

- Realisatie van de doelstellingen en kwaliteitsbeleid.
- Strategie en de risico's verbonden aan de verenigingsactiviteiten.
- Opzet en de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen.
- Kwaliteit van de horizontale dialoog (de dialoog met belanghebbenden)
- Planning- en controlproces.
- Financiën.
- Financiële consequenties als gevolg van veranderende leerlingprognoses en veranderingen in de formatie.
- Naleving van wet- en regelgeving, waaronder rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding en verantwoording van middelen, en Code Goed Bestuur.

De toezichthoudende taak wordt ingevuld door

- Toezicht vooraf: goedkeuring verlenen aan voorgenomen besluiten van de directeur-bestuurder.
- Toezicht achteraf: proactief monitoren van het functioneren van de vereniging en het functioneren van de directeur-bestuurder; proactief toetsen aan gezamenlijk vastgestelde visie en beleidsdoelen.
- Proactief advies geven, gevraagd en ongevraagd, op gebied van onderwijs- en organisatiekwaliteit en financiën.

Aan onderstaande besluiten en voornemens van de directeur-bestuurder is goedkeuring verleend:

- Scholingsbeleid 2023- 2027 en Scholingsplan 2023-2024
- Regeling introductie en begeleiding nieuwe medewerkers en werving en selectiebeleid
- Protocol PO-VO 2023-2024
- Cafetariaregeling
- Jaarplan 2023-2024 Montessorischool Bilthoven
- Beleid ten aanzien van schorsing en verwijdering
- Klokkenluidersregeling
- Schoolondersteuningsplan (SOP) 2023-2024
- Beleid- en activiteitenplan meerbegaafdheid 2023-2025

Verder is de structuurwijziging met betrekking tot het management zoals verwoord is in het plan "Organisatie inrichting en Management" vastgesteld, inclusief de nieuwe functie van een adjunct-directeur.

Evaluatie

In de bestuursvergadering van 2 oktober 2023 heeft de evaluatie plaatsgevonden van het functioneren in de nieuwe rol van het bestuur voor de toezichthouders en de nieuwe rol van het uitvoerend bestuur (directeur-bestuurder). Op 11 december 2023 heeft het toezichthoudend bestuur een afzonderlijke vergadering gehad waarbij de toezichthoudende rol expliciet aan de orde is geweest en invulling is gegeven aan de evaluatie van de directeur-bestuurder.

Toeziend doelmatige en rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending

het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van deze wet. Dit wordt vier keer per jaar gedaan door het bespreken van de management rapportage. In de managementrapportage die vier keer per jaar besproken wordt met het

toezichthoudend bestuur, wordt bekeken of met het ingezette geld de doelen worden behaald en het geld op deze manier ingezet moet blijven. Daarbij kijken we vooral vanuit naar de doelen van het jaarplan, de visie van de school. Er wordt tevens gelet op de rechtmatigheid van de uitgaven door steeds te kijken of we nog steeds in lijn met de begroting handelen, waarbij in de begroting al gelet is op de rechtmatige inzet.

Financieel toezicht

In 2023 werd goedkeuring verleend aan:

- Bestuurlijke jaarverantwoording 2022 (inclusief de jaarrekening).
- Begrotingskader.
- Maandelijks toelicht op inkomsten en uitgaven.
- Maandelijks monitoren van begrotingskader.
- Meerjarenbegroting 2024 tot en met 2028.
- Investerings: renovatie dak, LED verlichting gangen en lokalen, plafond.

Activiteiten van het toezichthoudend bestuur 2023

Het voltallige bestuur heeft in 2023 in totaal tien keer op de school vergaderd. Eén keer is vergaderd door de toezichthouders zonder directeur-bestuurder. Het voltallige bestuur heeft in 2023 tweemaal met de Medezeggenschapsraad (MR) overleg gevoerd. Doelstelling van dit overleg is informatie-uitwisseling ter ondersteuning van een goede uitvoering van de eigen taken van beide organen. Specifieke onderwerpen ter bespreking in december waren: de begroting 2024, de vrijwillige ouderbijdrage, het resultaat van het tevredenheidsonderzoek en wat er in het algemeen zoal binnen de school leeft.

Er heeft tweemaal een Algemene Leden Vergadering (ALV) plaatsgevonden, te weten 26 januari en 13 juni 2023. In juni hebben de leden de jaarrekening 2023 goedgekeurd, is de vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2024-2025 vastgesteld en is het externe toezichthoudend bestuurslid benoemd.

Tenslotte

Met volle tevredenheid kijken wij terug op de samenwerking met de directeur-bestuurder, op het proces van de verwezenlijking van de nieuwe bestuursstructuur en de nieuwe managementstructuur. Buitengewone waardering gaat uit naar de medewerkers, maar ook ouders, die onze school maken tot een school waar kinderen gestimuleerd worden om de wereld te ontdekken, vanuit een veilige, gestructureerde schoolomgeving.

De enthousiaste inzet van de directeur-bestuurder, het onderwijzend en ondersteunend personeel om het beste onderwijs te verzorgen voor de kinderen, is voor ons duidelijk merkbaar. Onze school bereidt de leerlingen voor op een betrokken, actieve en verantwoordelijke rol in de maatschappij, te beginnen op het schoolplein en als voorbereiding op de 'echte wereld' en de rest van hun leven. Juist in deze tijden wordt duidelijk hoe belangrijk het is op die manier in het leven te staan.

We willen via deze weg bijzondere waardering uitspreken voor iedereen binnen onze vereniging die elke dag alles inzetten om onze kinderen daarop voor te bereiden.

3.3 Staat van baten en lasten en balans

Staat van de baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Verschil 2023 t.o.v. begroting	Verschil 2023 t.o.v. 2022
BATEN										
Rijksbijdragen	1.381.949	1.511.155	1.386.216	1.540.098	1.560.994	1.579.405	1.579.150	1.579.150	124.939	129.206
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	13.096	2.500	2.500	1.000	1.000	0	0	10.596	13.096
Overige baten	136.410	148.148	126.480	125.818	112.318	112.318	112.318	112.318	21.668	11.738
TOTAAL BATEN	1.518.359	1.672.399	1.515.196	1.668.416	1.674.312	1.692.723	1.691.468	1.691.468	157.203	154.040
LASTEN										
Personeelslasten	1.125.548	1.239.427	1.222.637	1.344.358	1.333.847	1.349.411	1.362.720	1.376.616	16.790	113.879
Afschrijvingen	66.197	73.721	73.688	73.039	66.317	63.696	66.550	60.411	33	7.524
Huisvestingslasten	104.055	142.333	100.784	146.824	146.548	146.824	145.824	145.824	41.549	38.278
Overige lasten	156.330	154.421	125.830	120.830	119.830	130.330	120.330	120.330	28.591	-1.909
TOTAAL LASTEN	1.452.130	1.609.902	1.522.939	1.685.051	1.666.542	1.690.261	1.695.424	1.703.181	86.963	157.772
SALDO										
Saldo baten en lasten	66.229	62.497	-7.743	-16.635	7.770	2.462	-3.956	-11.713	70.240	-3.732
Saldo financiële baten en lasten	-1.953	1.480	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	2.980	3.433
TOTAAL RESULTAAT	64.276	63.977	-9.243	-18.135	6.270	962	-5.456	-13.213	73.220	-299

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2023 en de begroting

Baten

De totale baten zijn € 157.203 hoger dan begroot.

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot door de normaanpassing van het ministerie en de ontvangen groeibekostiging.

De normaanpassingen van het ministerie hebben betrekking op de normaanpassingen van het ministerie als gevolg van de aanpassingen van de CAO PO per 1-7-2023. De cao stijging is circa 10%.

In de begroting is geen rekening gehouden met de ontvangen groeibekostiging. Lager dan begroot is de bijdrage vanuit het samenwerkingsverband.

De overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn hoger dan begroot. Dit betreft de niet begrote subsidie Extra hulp in de klas. Daarnaast is er een vergoeding ontvangen van de MBO Raas inzake gezonde school.

Hoger dan begroot zijn de overige baten. Dit betreft de hogere ontvangen ouderbijdragen. De ontvangen diverse baten t.b.v. de schoolexploitatie inzake de Marnix Academie zijn niet begroot. Daarnaast is er een bonus ontvangen van het Vervangingsfonds welke niet is begroot.

Personele lasten

De hogere personeelslasten worden met name veroorzaakt door de stijging van de gemiddelde personeelslast als gevolg van de aanpassingen in de CAO, hier staan hogere rijksbijdragen tegenover. De salariskosten voor vervanging via het vervangingsfonds zijn lager dan begroot. Hierdoor zijn ook de baten vanuit het vervangingsfonds lager dan begroot. Ook lager zijn de salariskosten vervanging imperatief verlof.

Daarnaast zijn de overige personele lasten hoger dan begroot. Dit zijn met name de kosten schoolbegeleiding en kosten woon-werk verkeer.

Hoger dan begroot zijn de kosten scholing en opleiding, kosten personeelsdag. Niet begroot zijn de kosten inhuur/ inleen personeel. Dit betreft de inzet via Flex Onderwijs en de functionaris voor gegevensbescherming.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten liggen in lijn met de begroting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot. Dit betreft de kosten dagelijks onderhoud inzake het herstellen van de dakkapel, ramen en verlichting. Ook hoger zijn de energiekosten. Dit betreft o.a. de kosten van Engie inclusief de jaarafrekening 2023 voor gas en elektra. Ook hoger zijn de kosten schoonmaakbedrijven ondanks de overstap naar een andere leverancier. Ook hoger zijn de kosten tuinonderhoud.

Overige lasten

De overige lasten zijn hoger dan begroot. De advieskosten voor de rapportage kinderdagverblijf zijn hoger uitgevallen dan vooraf verwacht. Ook hoger dan begroot zijn de ICT licenties en de private kosten inzake activiteiten en ouderbijdrage. Tenslotte zijn de kosten licenties methoden (steeds meer methodes bevatten ICT of zijn digitaal), contributies en de kosten huishoudelijke uitgaven hoger dan begroot. Niet begroot zijn de kosten activiteiten inzake inleen sport.

Wel lager zijn de kosten onderwijsleerpakket, kosten culturele vorming en de juridische kosten.

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2023 en het resultaat in 2022

De totale baten zijn € 154.040 hoger dan in 2022, met name door hogere rijksbijdragen. De rijksbijdragen 2023 zijn hoger door bovengenoemde forse normaanpassingen en de ontvangen groeibekostiging.

De totale lasten zijn € 157.772 hoger dan in 2022, met name door hogere personeelslasten.

De personeelslasten zijn hoger door de aanpassingen in de CAO. De huisvestingslasten zijn in 2023 hoger dan in 2022. Dit zijn met name de energiekosten, kosten schoonmaakbedrijven en de kosten onderhoud.

De overige lasten zijn in 2023 lager dan in 2022. Dit betreft m.n. de kosten ICT licenties, ICT onderhoudscontracten, juridische en advieskosten. Wel hoger zijn de private kosten, kosten contributies en activiteiten.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting.

De begroting 2024 laat een verlies zien. Dit betreft de extra inzet van een gymdocent. In 2022 is er een bestemmingsreserve gevormd uit de ontvangen bonus van het vervangingsfonds waaruit dit verschil zal worden betaald. Hoewel het verwachte resultaat in 2024 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 2022

De materiële vaste activa zijn toegenomen doordat er geïnvesteerd is in verlichting. De vorderingen zijn lager dan in 2022. De liquide middelen en het eigen vermogen zijn toegenomen door het positieve resultaat in 2023.

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 2024 zal het eigen vermogen dalen. Er zijn voldoende reserves aanwezig. De vorderingen en de voorzieningen zullen dalen. In de rest van de balansposten zit eigenlijk geen verschil.

3.4 Financiële positie

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	419.369	479.999	431.960	380.143	371.447	355.897	304.986
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	419.369	479.999	431.960	380.143	371.447	355.897	304.986
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden	0	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	90.459	57.721	25.359	21.180	21.246	21.107	21.107
Effecten	0	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	337.790	418.280	447.948	532.972	586.023	634.340	619.760
Totaal vlottende activa	428.249	476.001	473.307	554.152	607.269	655.447	640.867
TOTAAL ACTIVA	847.618	956.000	905.267	934.295	978.716	1.011.344	945.853
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	336.750	331.269	432.559	440.947	450.130	444.164	430.351
Bestemmingsreserve publiek	89.287	132.477	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	233.699	259.968	273.019	270.901	262.679	263.188	263.788
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	659.736	723.714	705.578	711.848	712.809	707.352	694.139
VOORZIENINGEN	20.147	54.031	18.106	43.093	83.831	121.898	69.241
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	167.735	178.255	181.583	179.354	182.076	182.094	182.473
TOTAAL PASSIVA	847.618	956.000	905.267	934.295	978.716	1.011.344	945.853

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Signalering
Solvabiliteit 2	80,21%	81,35%	79,94%	80,80%	81,40%	81,99%	80,71%	Ondergrens <30%
Weerstandsvermogen	43,45%	43,27%	42,29%	42,52%	42,11%	41,82%	41,04%	Ondergrens: <5%
Liquiditeit: Current Ratio	2,55	2,67	2,61	3,09	3,34	3,60	3,51	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	4%	4%	-1%	0%	0%	0%	-1%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservespositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	0,53	0,55	0,53	0,56	0,56	0,56	0,57	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 meerjarenonderhoudsplanning is de verwachting dat de vereniging binnen de grenswaarden van de ratio's zal blijven en financieel gezond zal blijven.

Publiek eigen vermogen	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Normatief publiek vermogen						
Aanschafwaarde publieke gebouwen (na factor)	271.073	271.073	271.073	271.073	286.948	286.948
Overige publieke activa	275.585	250.697	221.681	228.088	202.277	162.066
Totale publieke baten (na factor)	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal normatief eigen vermogen	846.658	821.770	792.754	799.161	789.225	749.014
Feitelijk publiek vermogen						
Totaal eigen vermogen	723.714	705.578	711.848	712.809	707.352	694.139
Privaat eigen vermogen	259.968	273.019	270.901	262.679	263.188	263.788
Totaal feitelijk publiek vermogen	463.746	432.559	440.947	450.130	444.164	430.351
Mogelijk bovenmatig publiek vermogen	0	0	0	0	0	0

Vereniging Montessorischool Bilthoven

Financieel jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	39
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	40
Staat van baten en lasten over 2023	42
Kasstroomoverzicht	43
Toelichting behorende bij de jaarrekening	44
Grondslagen	44
Toelichting op de balans per 31 december 2023	47
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	50
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Model G. Overzicht doelsubsidies OCW	51
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	52
Overzicht verbonden partijen	55
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	56
Gegevens over de rechtspersoon	58
Bestemming van het resultaat	59
Overige gegevens	
Controleverklaring	59

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>2023</u>	<u>2022</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%	4%
<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, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	2,67	2,55
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	75,7%	77,8%
<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%.	81,4%	80,2%
<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.	43,3%	43,5%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	194	186
Gemiddeld aantal FTE	13,67	12,95
<u>Personeelskosten per FTE</u>	90.652	86.944

A.1.1 Balans per 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2023	31 december 2022
1.2	Materiële vaste activa	479.999	419.370
	Totaal vaste activa	479.999	419.370
1.5	Vorderingen	57.721	90.459
1.7	Liquide middelen	418.279	337.790
	Totaal vlottende activa	476.000	428.250
	Totaal activa	955.999	847.620

[illegible]

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	1.511.155	1.386.216	1.381.949
3.2	Overige overheidsbijdragen	13.096	2.500	-
3.5	Overige baten	148.148	126.480	136.410
	Totaal baten	1.672.399	1.515.196	1.518.359
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.239.427	1.222.637	1.125.548
4.2	Afschrijvingen	73.721	73.688	66.198
4.3	Huisvestingslasten	142.333	100.784	104.055
4.4	Overige lasten	154.421	125.830	156.330
	Totaal lasten	1.609.902	1.522.939	1.452.131
	Saldo baten en lasten	62.497	7.743-	66.228
5	Financiële baten	1.480	1.500-	1.953-
	Netto resultaat	63.977	9.243-	64.276

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	62.497	66.228
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	73.721	66.198
- Mutaties voorzieningen	33.884	163.506-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	32.738	16.573-
- Kortlopende schulden	10.518	30.716
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	213.357	16.937-
Ontvangen interest	1.480	-
Betaalde interest	-	1.953-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	214.837	18.889-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	134.349-	171.865-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	134.349-	171.865-
Mutatie liquide middelen	80.488	190.755-
Beginstand liquide middelen	337.790	528.545
Mutatie liquide middelen	80.488	190.755-
Eindstand liquide middelen	418.278	337.790

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 schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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 kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

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.

De bestemmingsreserve personeel is in 2023 gevormd uit de bonus die ontvangen is van het vervangingsfonds in verband met een laag ziekteverzuim. In 2024 zal deze reserve worden uitgeput.

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 kostenegalisatie 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.

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 113,9% (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 waarderingsgrondslagen. 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 2023

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023				Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investerings	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	373.863	197.199-	176.664	53.023	0	25.273-	0-	426.886	222.472-	204.414
1.2.2 Inventaris en apparatuur	481.746	293.263-	188.484	36.180	0-	35.728-	0	517.927	328.991-	188.936
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	217.321	163.099-	54.222	35.518	0	12.719-	0-	252.838	175.818-	77.020
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	0	-	0	9.628	0-	-	-	9.628	-	9.628
Materiële vaste activa	1.072.930	653.560-	419.370	134.349	0	73.721-	0-	1.207.279	727.281-	479.999

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

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

1.5 Vorderingen

		31 december 2023	31 december 2022
1.5.1	Debiteuren	17.988	4.560
1.5.2	Vorderingen OCW	17.771	-
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten.		
1.5.6	Overige overheden	-	78.717
	<i>Vervangingsfonds</i>	4.292	1.770
	<i>Overige overlopende activa</i>	<u>17.670</u>	<u>5.413</u>
1.5.8	Overlopende activa	21.962	7.183
	Totaal Vorderingen	<u>57.721</u>	<u>90.460</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2023	31 december 2022
1.7.1	Kasmiddelen	108	108
1.7.2	Banken	418.171	337.780
1.7.4	Overig	-	98-
		418.279	337.790

2.1 Eigen vermogen

		Mutaties 2023			
		Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2023
2.1.1	Algemene reserve	336.750	5.481-	-	331.269
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	89.287	43.190	-	132.477
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	233.699	26.268	-	259.967
		659.736	63.977	-	723.713

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

		Mutaties 2023		
	Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2023
Personele reserve	-	11.326	-	11.326
Bestemmingsreserve NPO	89.287	31.864	-	121.151
	89.287	43.190	-	132.477

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

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	362.171	25.421-	-	336.750
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	33.238	56.049	-	89.287
2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat	200.051	33.648	-	233.699

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 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve NPO	33.328	56.049	-	89.287
	33.328	56.049	-	89.287

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	2.385	884	-	-	3.269	-	3.269
Jubilea	2.385	884	-	-	3.269	-	3.269
2.2.3 Overige voorzieningen	17.762	33.000	-	-	50.762	39.553	11.209
Onderhoud	17.762	33.000	-	-	50.762	39.553	11.209
	20.147	33.884	-	-	54.031	39.553	14.478

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2023	31 december 2022
2.4.3	Crediteuren	5.506	20.207
2.4.7.1	Loonheffing	55.164	50.737
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	5.351	3.866
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	60.515	54.603
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	17.249	13.439
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.019	1.372
2.4.10.5	Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld	42.489	36.735
2.4.10.8	Overlopende passiva algemeen	51.477	41.379
2.4.10	Totaal overlopende passiva	93.965	78.115
Totaal kortlopende schulden		178.254	167.736

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 1 juni 2023 is er een overeenkomst met een nieuw schoonmaakbedrijf Q-Lina met de looptijd van 1 jaar. De kosten voor 2023 bedragen € 28.399.

Er zijn overeenkomsten afgesloten met Engie voor aardgas en elektriciteit. Deze overeenkomsten hebben een looptijd tot 31 december 2025 en de kosten bedragen in 2023 € 34.009.

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) of onderhanden

Omschrijving	Kenmerk	Datum
N.v.t.		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Te verrekenen 31-12-23
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Stand ultimo 2023
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.447.312	1.317.728	1.319.985
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	17.865	18.488	18.719
	Totaal rijksbijdragen via OCW	1.465.177	1.336.216	1.338.703
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	45.978	50.000	43.245
	Totaal rijksbijdragen	1.511.155	1.386.216	1.381.949

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	-	2.500	-
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	13.096	-	-
		13.096	2.500	-

3.5 Overige baten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.1	Verhuur	38.478	39.480	38.458
3.5.4	Sponsoring	-	-	3.176
3.5.5	Ouderbijdragen	92.693	85.000	92.494
3.5.6	Overig	16.977	2.000	2.282
		148.148	126.480	136.410

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	916.186	929.951	795.105
4.1.1.2	Sociale lasten	178.916	181.604	169.460
4.1.1.3	Pensioenlasten	135.542	137.579	115.274
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	1.230.644	1.249.134	1.079.838
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	884	500	487
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	13.059	-	3.913
4.1.2.3	Overig	14.764	20.550	30.197
4.1.2.4	Scholing/opleiding	18.199	14.000	24.695
4.1.2	Overige personele lasten	46.905	35.050	59.292
4.1.3	Af: Uitkeringen	38.123-	61.546-	13.583-
		1.239.427	1.222.637	1.125.548

Realisatie 2023	Realisatie 2022
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE

14

13

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2.1	Gebouwen	25.273	28.122	23.935
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	35.728	32.831	32.112
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	238	238	238
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	12.481	12.498	9.913
		<u>73.721</u>	<u>73.688</u>	<u>66.198</u>

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1	Huur	-	-	32
4.3.3	Onderhoud	15.591	10.584	6.063
4.3.4	Water en energie	35.625	26.000	23.708
4.3.5	Schoonmaakkosten	45.566	30.000	34.671
4.3.6	Heffingen	3.070	3.000	3.524
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	33.000	23.200	27.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	9.481	8.000	9.058
		<u>142.333</u>	<u>100.784</u>	<u>104.055</u>

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	41.351	38.900	54.115
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	<i>1.408</i>	<i>1.500</i>	<i>2.529</i>
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	<i>39.096</i>	<i>33.830</i>	<i>37.592</i>
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	40.505	35.330	40.120
4.4.4	Overig	72.565	51.600	62.095
		<u>154.421</u>	<u>125.830</u>	<u>156.330</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>8.168</u>		<u>4.840</u>
	Accountantslasten	<u>8.168</u>		<u>4.840</u>

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 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.1	Rentebaten	1.480	-	-
5.5	Rentelasten	-	1.500-	1.953-
		1.480	1.500-	1.953-

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

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2023 een bezoldigingsmaximum van € 132.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor toefunctionarissen 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.

Totale baten	2
Aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

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 €)

[illegible]

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie									
L. van der Ark	Voorzitter									
D. Sent	Vice-voorzitter									
F. Houben	Penningmeester									
A. Haak	Extern toezichthoudend bestuurslid vanaf 13-06-2023									
M. Noordam	Secretaris t/m 13-06-2023									

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	36817
Naam instelling	Vereniging Montessorischool Bilthoven
Rechtsvorm	Vereniging
KvK-nummer	40478315
Statutaire zetel	Bilthoven
Adres	Rembrandtplein
Huisno	1
Huisno.toevoeging	
Postadres	
Postcode	3723CH
Plaats	Bilthoven
Telefoon	030-22 80 818
E-mailadres	info@montessoribilthoven.nl
Website	www.montessoribilthoven.nl
Contactpersoon	Lianne van den Essenburg
Telefoon	030-22 80 818
E-mailadres	info@montessoribilthoven.nl
Accountant	Flynth
Sector-code (SBI)	85201
Datum inschrijving KvK	1-9-1919

Brin	Naam
04PR	Montessori School

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	5.481-	wordt onttrokken aan de algemene reserve
€	11.326	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel
€	31.864	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve overig
€	26.268	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- A.W. van Essenburg-Somsen

- L. van der Ark

- D. Sent

- F. Houben

- A. Haak

Overige gegevens

Controleverklaring

