



Vergroot je wereld

Jaarverslag 2019

Inhoud

Inhoud	1
Voorwoord	3
1. Organisatie	4
1.1. Wie is MosaLira	4
1.2. College van Bestuur	5
1.3. Governance	5
1.4. Kwaliteitszorg	6
1.5. Klachtenregeling	6
1.6. Klokkenluidersregeling	7
2. Raad van Toezicht	8
2.1. Regeling van de besturing en samenstelling Raad van Toezicht	8
2.1. Doel	9
2.2. Aanpak	9
2.4. Resultaat	10
2.5. Tot slot	12
3. Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)	13
3.1. Samenstelling	13
3.2. Activiteiten van de GMR	13
3.3. GMR en samenwerking	14
4 Ontwikkelingen organisatie en onderwijs	15
4.1. Een stevige basis	15
4.2. Slimmer leren	16
4.3 Voor de wereld van morgen	16
4.4 Gezond en gelukkig	17
4.5. Passend Onderwijs	18
4.6. Tevredenheidsonderzoek	19
5. Overzicht scholen en onderwijsresultaten	20
5.1. Overzicht scholen	20
5.2. Onderwijsresultaten	22
6. Financiën	24
6.1. Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur	24
6.2. Onderwijsachterstanden	25
6.3. Overzicht werkdrukmiddelen	26
6.4. Treasuryverslag	27
6.5. Continuïteit	28

6.6.	Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar	34
6.7.	Strategisch beleid.....	36
7.	Jaarrekening.....	37

Voorwoord

MosaLira vergroot je wereld

2019 is voor MosaLira als organisatie een mooi jaar geweest. We zijn na een succesvol inspectiebezoek aan de slag gegaan met de ontwikkelpunten die we samen geconstateerd hebben. We mogen vaststellen dat het onderwijs bij ons minimaal voldoende is en vaak ook goed of excellent.

De hele organisatie heeft met veel plezier gewerkt aan het ontwikkelen van ons Koersplan. In diverse bijeenkomsten met onze leerlingen, medewerkers en ouders zijn we gekomen tot een viertal bouwstenen waar we al volop mee aan de slag zijn. In groeiend vertrouwen en met respect voor elkaars vakmanschap zijn we onze schat aan kennis gaan ontsluiten en verspreiden in leernetwerken. Wij danken al onze collega's voor hun inzet en betrokkenheid.

Samen met onze kindpartners en de gemeente is het gelukt om voor het einde van het jaar een integraal huisvestingsplan voor primair en speciaal onderwijs voor de stad Maastricht vast te stellen. Dat is hard nodig om eigentijds onderwijs te kunnen verzorgen en onze bijdrage te leveren aan de inrichting van frisse, lichte en duurzame energiezuinige gebouwen waar ruimte is voor inclusie van kinderen en thuisnabij onderwijs.

De ondersteuning door de huidige en nieuw in dienst getreden professionals van ons Servicebureau is al goed merkbaar en wordt gewaardeerd door de scholen. Er zijn veel positieve ontwikkelingen waar we aan werken. Het is belangrijk om hierbij voldoende tijd te nemen, goed na te denken, de juiste keuzes te maken en deze te implementeren en borgen. Het gaat dan bijvoorbeeld om keuzes over inclusief onderwijs, een nieuw functiegebouw en ICT-ontwikkelingen.

Ook zijn er zorgen. Over de toekomst van ons vak als onderwijsprofessional. De wijze waarop er in Nederland ernstige tekorten zijn aan geschoold personeel in het primair en ook voortgezet onderwijs ervaren wij als een groot probleem. Dat het funderend onderwijs in ons land zo geraakt wordt in haar continuïteit is schokkend in de effecten die we daarvan om ons heen zien.

Wij voelen elke dag een grote verantwoordelijkheid om goed onderwijs te verzorgen voor alle kinderen. Zo helpen wij hen om hun wereld steeds wat te vergroten.

Wij wensen u veel leesplezier.

Met vriendelijke groet,

Jean-Pierre Giesen
Joan van Zomeren



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1. Organisatie

1.1. Wie is MosaLira

MosaLira is een stichting opgericht in 2003 en gevestigd te Maastricht. MosaLira wordt gevormd door zestien scholen voor basisonderwijs, een school voor speciaal basisonderwijs, drie voorzieningen voor (voortgezet) speciaal onderwijs en de primary school van United World College Maastricht. De scholen zijn geen juridisch zelfstandige entiteiten maar maken onderdeel uit van de stichting. Op onze scholen werken rond de 600 personeelsleden voor 5.000 leerlingen. De stichting heeft tot doel het geven van basisonderwijs, speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Maastricht en omgeving. Alle leerlingen zijn welkom bij ons.

MosaLira is één van de participanten in United World College Maastricht

Daarnaast participeert MosaLira in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

- SWV Passend Onderwijs Westelijke Mijnstreek VO 31.04
- SWV Passend Onderwijs Westelijke Mijnstreek PO 31.04
- SWV Passend Onderwijs Maastricht Heuvelland VO 31.05
- SWV Passend Onderwijs Maastricht Heuvelland PO 31.05
- SWV Passend Onderwijs Heerlen e.o. VO 31.06
- SWV Passend Onderwijs Heerlen e.a. PO 31.06

Elk kind wil van nature zelf leren, wij noemen dat intrinsieke motivatie. In ons DNA zit een enorm ontwikkelpotentieel en dat zorgt ervoor dat we leren eten, drinken, lopen, lezen, ontdekken, samenwerken en ons verdiepen in de ander. We verwonderen ons over de wereld om ons heen en bewonderen wat deze wereld ons te bieden heeft. Als zodanig is elk kind al op unieke wijze toegerust voor de eigen ontwikkeling.

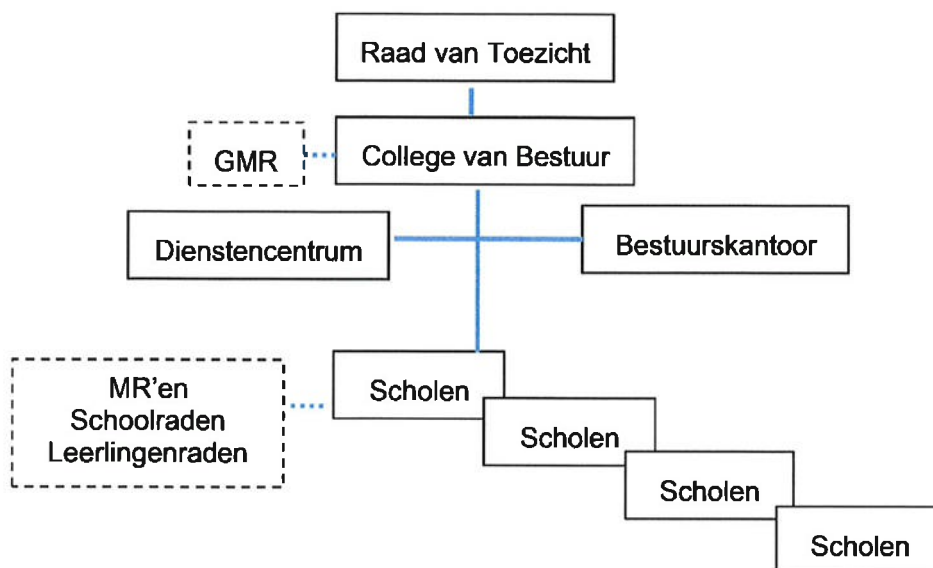
Onze missie is 'kinderlijk' eenvoudig: goed onderwijs voor alle aan ons toevertrouwde leerlingen.

Wij onderwijzen en ondersteunen onze leerlingen om de verbinding met de wereld aan te gaan. Wij bestaan, opdat het potentieel van elk kind tot wasdom komt. Graag werken wij elke dag aan het 'willen' leren van leerlingen. Wij omringen kinderen met kennis, hebben hoge verwachtingen, wij bemoedigen, geven vertrouwen en waardering. Onze visie is gebaseerd op maatwerk. We zijn nieuwsgierig naar de eigenheid van elk kind. Onze schoolteams zetten zich met hart en ziel in om kinderen te helpen hun talenten en vaardigheden te ontwikkelen. MosaLira beschikt over een palet aan scholen met hun eigenheid in aanpak, methode, visie en inrichting van het onderwijs. Er valt wat te kiezen en er is voor elk kind een passende plek op een van onze scholen. Op al onze scholen is het veilig en fijn en is het onderwijs van goede kwaliteit.

Onze besturingsfilosofie is gebaseerd op het Rijlands gedachtegoed, waarbij we de volgende kernwaarden hanteren: vertrouwen, verbinding en vakmanschap. De directeuren sturen in de lijn samen met het College van Bestuur. We gaan uit van mogen in plaats van moeten en van vertrouwen in plaats van controleren. Ontwikkeling van expertise en beleid ontstaat vanuit ieders professionaliteit en leiderschap. De directeur bepaalt samen met het team en de medezeggenschapsraad hoe er wordt omgegaan met het beschikbare geld, om zo doelmatig mogelijk medewerkers en middelen in te zetten ten behoeve van goed onderwijs. Daarbij ligt voor hen de focus op de ontwikkeling van onderwijs en personeel.

Binnen de gestelde kaders van MosaLira is alle ruimte voor pluriformiteit en maatwerk. Het succes van MosaLira komt voort uit de individuele scholen. Deze energie en dit elan willen we vasthouden - en vooral ook delen en vermenigvuldigen - om vervolgens hier op voort te bouwen. In gezamenlijkheid een sterkere stichting vormen - met een goede balans tussen de kracht van eenheid naast de kracht van het verschil - waar we van elkaar kunnen leren en waarin we elkaar kunnen ondersteunen vanuit solidariteit, dat is onze ambitie. Door de mensen die bovenscholings werkzaam zijn binnen onze stichting worden scholen geadviseerd, gefaciliteerd en ondersteund. Onze experts op het gebied van huisvesting, facilitaire zaken, onderwijs & ondersteuning, HRM, bedrijfsvoering & control en ICT staan onze scholen elke dag bij met raad en daad.

Het organogram laat zien dat MosaLira een heel platte organisatie is. Conform onze visie worden de verantwoordelijkheden binnen de vastgestelde kaders zo diep mogelijk in de organisatie gelegd.



1.2. College van Bestuur

Per 1 september 2018 is mevrouw J. van Zomeren benoemd tot voorzitter College van Bestuur. Na haar benoeming is – in nauw overleg met haar en de Raad van Toezicht – eind 2018 expliciet gekozen voor een tweehoofdig bestuur. In januari 2019 is de wervingsprocedure voor een nieuw lid College van Bestuur gestart. Per 1 mei 2019 is de heer J. Giesen gestart als lid College van Bestuur.

College van Bestuur en nevenfuncties

Mevrouw J.W.M.G. van Zomeren, voorzitter, per 01-09-2018

De heer J.P.M. Giesen, lid, per 01-05-2019

Mevrouw J.W.M.G. van Zomeren

Voorzitter College van Bestuur

Relevante nevenfuncties:

- Lid Algemeen bestuur PO-raad *(tot november 2019)*
- Lid Algemene ledenvergadering United World College Maastricht
- Lid Samenwerkingsverbanden primair onderwijs
- Lid en Penningmeester Samenwerkingsverband VO
- Lid Pettelaaroverleg

De heer J.P.M. Giesen

Lid College van Bestuur

Relevante nevenfuncties:

- Lid exploitatiestichting Centre Manjefiek
- Voorzitter Stichting Steunfonds Radar
- MR-lid basisschool De Den te Mheer

1.3. Governance

MosaLira onderschrijft de 'Code Goed Bestuur Primair Onderwijs' en hanteert deze code. Uitgangspunt van de code is dat goed bestuur bijdraagt aan goed onderwijs voor ieder kind. In de code zijn afspraken vastgelegd over een aantal aspecten dat daarvoor noodzakelijk wordt geacht. Het College van Bestuur en de interne toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van deze code. Er zijn geen afwijkingen te melden met betrekking tot de hantering van de code. Het College van Bestuur staat niet toe dat door haar of onder haar leiding activiteiten plaatsvinden, dan wel activiteiten worden nagelaten die in strijd zijn met de wet, de statuten, de grondslag en de belangen van MosaLira en de geldende

interne en externe regelgeving. Het beleid dient evenwichtig, samenhangend en gericht op de gestelde doelstellingen te zijn en wordt in dialoog met belanghebbenden op alle relevante niveaus van de organisatie geformuleerd.

De Raad van Toezicht ziet erop toe dat de doelstellingen van MosaLira op verantwoorde wijze worden bereikt door middel van het uitoefenen van haar taken en bevoegdheden, zoals omschreven in de statuten.

De (mogelijke) gevolgen van COVID-19

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn:

- Verzorgen onderwijs op afstand. De kernactiviteit van de instelling, het verzorgen van onderwijs, kan niet op de reguliere wijze plaatsvinden. In versneld tempo hebben de scholen maatregelen getroffen om het leren op afstand mogelijk te maken, waarbij krachten en expertises worden gebundeld. Niet alle leerlingen/ studenten beschikken over de juiste devices om digitaal onderwijs te volgen wat leidt tot investeringen van de onderwijsinstelling.
- Leerling/ studenten welzijn. Leerkrachten houden op afstand dagelijks contact met individuele leerlingen en studenten. We zijn ons ervan bewust dat dit verre van optimaal is, maar is op dit moment het maximaal haalbare.
- Bekostigingsonderzoek. Problematiek inzake het bekostigingsonderzoek. Onduidelijkheid over aangepaste wet- en regelgeving vanuit het Ministerie
- Onrechtmatigheden. Doordat niet altijd de reguliere processen kunnen worden gevolgd is er een mogelijk risico op onrechtmatige bestedingen.

1.4. Kwaliteitszorg

MosaLira heeft haar kwaliteitscyclus (P&C-cyclus) ingericht middels een kwaliteitsagenda. Deze agenda is een jaarkalender waarin stichtingsbreed afspraken gemaakt zijn over de cyclische evaluatiemomenten van alle beleidsdocumenten en beleidsvoornemens. Doordat alle scholen zich aan deze agenda hebben gecommitteerd betekent dit dat alle zaken periodiek en gelijktijdig worden geëvalueerd. Hierdoor kunnen best practices tussen scholen goed worden uitgewisseld en kunnen verbeterpunten zowel schoolspecifiek als stichtingsbreed worden opgepakt. Het team 'onderwijs en ondersteuning' ondersteunt de directeuren op het gebied van het verstevigen van de onderwijskwaliteit, kwaliteitszorg en het versterken van de professionele cultuur.

1.5. Klachtenregeling

In het verslagjaar is een nieuwe klachtenregeling opgesteld.

Deze nieuwe regeling beoogt een goede interne afstemming voor wat betreft de klachtenprocedure en een adequate en passende communicatie met ouders, leerlingen en personeel. Dit alles met als doel het bespreekbaar maken en oplossen van klachten in een zo vroeg mogelijk stadium. Ook heeft de nieuwe klachtenregeling als doel om als organisatie te leren van klachten.

Onderdeel van deze nieuwe regeling is de inrichting van een interne klachtencommissie.

In 2019 is, vooruitlopend op de invoering van de nieuwe klachtenregeling, gewerkt aan het verstevigen van de positie van de schoolcontactpersonen; onder meer door scholing voor deze medewerkers. De samenwerking met BCO onderwijsadvies en -ondersteuning is gezocht. Zij bieden twee gecertificeerde (externe) vertrouwenspersonen en ondersteunen bij de implementatie van de regeling. De nieuwe klachtenregeling is, na instemming van de GMR, per januari 2020 van kracht.

In 2020 wordt verder gewerkt aan onder meer het duidelijk communiceren van deze regeling, het verhogen van de zichtbaarheid van de schoolcontactpersonen, het optimaliseren van de interne klachtencommissie en het als MosaLira kunnen leren van klachten.

Er zijn in 2019 zeven officiële klachten ingediend bij het College van Bestuur. Het betrof klachten van ouders over gebrekkige communicatie, bejegening / niet serieus genomen worden, veiligheid op school (o.a. pestgedrag) en discontinuïteit rond personeel. Verder is er een klacht ingediend door een omwonende van een school, inzake geluidsoverlast. Indien een klacht kenbaar is gemaakt bij het College van Bestuur heeft er tenminste een gesprek plaatsgevonden met de klager, ofwel door de voorzitter van het Bestuur zelf ofwel door

de bestuurssecretaris en / of de adviseur onderwijs. Indien gewenst, zijn (externe) vertrouwenspersonen ingeschakeld om een luisterend oor te bieden bij (zorg) vragen / klachten van ouders en hen eventueel te voorzien van advies. Dit heeft er mede voor gezorgd dat de meldingen/klachten naar tevredenheid voor alle betrokkenen zijn afgehandeld. In het verslagjaar wendde een ouder zich in eerste instantie tot de Landelijke Klachtencommissie. Deze heeft het College van Bestuur verzocht om deze klacht eerst op bestuursniveau op te pakken.

Uiteindelijk is ook deze klacht naar tevredenheid van de melder afgehandeld, zonder verdere tussenkomst van de landelijke commissie.

1.6. Klokkenluidersregeling

De nieuwe 'klokkenluidersregeling' werd in juli 2019 operationeel. Deze regeling is bedoeld voor het melden van misstanden die het algemeen maatschappelijk belang schaden en het individuele belang van de persoon in kwestie overstijgen, alsook een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden van een onregelmatigheid van algemene, operationele of financiële aard. De regeling is niet bedoeld voor persoonlijke klachten van medewerkers en moet daarom onderscheiden worden van de klachtenregeling. In 2019 zijn er geen meldingen in het kader van de klokkenluidersregeling gedaan.

2. Raad van Toezicht

2.1. Regeling van de besturing en samenstelling Raad van Toezicht

In 2018 werd het bestuursstatuut vastgesteld en het reglement opnieuw bekrachtigd.

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2019 was als volgt:

Mevrouw A. Christophe

Functie: voorzitter

Beroep: lid College van Bestuur Citaverde College

Relevante nevenfunctie:

- Lid Raad van Toezicht Cultura Nova te Heerlen

De heer H. Wiertz

Functie: lid

Beroep: ondernemer en bestuurder Wiertz Family BV

Relevante nevenfuncties:

- Lid RvC Wiertz Company bv
- Voorzitter RvC BCO Holding bv
- Voorzitter Raad van Toezicht BCO en 02 Onderwijsadvies
- Lid Raad van Toezicht Huis voor de Kunsten Limburg
- Bestuurslid stichting PILON
- Bestuurslid Wiertz Foundation
- Bestuurslid stichting Limburgs Lef
- Senator Martin Buber University

De heer F. Schneiders

Functie: lid

Beroep: Geerts & Partners, Interim & Advies; ad-interim directeur-bestuurder RWM N.V.

Mevrouw M. Depondt-Olivers:

Functie: lid

Beroep: Directeur-eigenaar Depondt Consultancy

Relevante nevenfuncties:

- Lid Klachtencommissie Branchecode Goed Bestuur MBO
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Maastricht Marketing *(beëindigd per 1-11-2019)*
- Lid Raad van Toezicht Stichting Samenwerkende VVV's Limburg *(beëindigd per 1-11-2019)*
- Lid Raad van Commissarissen van L1
- Lid Provinciale Staten van Limburg
- Bestuurslid Stichting CDA fractie Provinciale Staten Limburg

De heer R. Wedler:

Functie: lid

Beroep: Account Manager APG Rechtenbeheer N.V. te Heerlen

Eind 2019 werd besloten om in kalenderjaar 2020 een 'trainee' (deelnemer Masterclass Aankomend Toezichthouder) te laten participeren in de Raad van Toezicht. Dit onder een aantal voorwaarden. In 2020 zal deze persoon deelnemen aan de overleggen.

Op dit moment fungeren de volgende commissies:

Naam commissie	Vergaderfrequentie
Agendacommissie	Deze commissie kwam 8 maal bijeen in 2019.
Remuneratiecommissie	Deze commissie kwam 4 maal bijeen in 2019. Afstemming vond plaats over arbeidsvoorwaarden van het (nieuwe) lid College van Bestuur en (de voorbereiding van) het ontwikkelgesprek met de voorzitter College van Bestuur. Verder was er een overleg over doorontwikkeling van het beoordelingskader, onderdeel van het remuneratiebeleid. Daarnaast was deze commissie in het verslagjaar betrokken bij de opstelling van de profielschets voor het nieuwe lid Raad van Toezicht (te werven in 2020).

De Raad van Toezicht kent – met uitzondering van bovengenoemde commissies – geen commissies, noch afzonderlijke portefeuilles. Hiermee wordt de individuele integrale toezichthoudende verantwoordelijkheid van elk afzonderlijk lid van de Raad benadrukt. Dit laat onverlet dat er in de samenstelling van de Raad geborgd is dat alle benodigde expertise voorhanden is. De Raad is integraal verantwoordelijk, de betrokken leden hebben een grotere kundigheid met betrekking tot de verschillende thema's en zijn door het College te bevragen op hun klankbordfunctie.

2.1. Doel

Vanuit de maatschappelijke doelstellingen en de daarmee verbonden onderwijsdoelstellingen ziet de Raad van Toezicht integraal toe op het beleid van het College van Bestuur en de uitvoering ervan. De Raad van Toezicht toetst in het bijzonder of de statuten, de daarmee verbonden reglementen, de wettelijke verplichtingen en de 'Code Goed Bestuur Primair Onderwijs' worden nageleefd. Daarnaast laat de Raad van Toezicht zich door het College van Bestuur frequent en uitgebreid informeren over de interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor MosaLira.

2.2. Aanpak

De Raad van Toezicht handelt op basis van de bevoegdheden zoals vastgelegd in de statuten, de daarop gebaseerde documenten en de volgende onderscheiden verantwoordelijkheidsgebieden: toezicht op de strategische doelstellingen, toezicht op de prestaties (controle achteromziend), werkgeversrol en klankbord, regeling van besturing, bestuurlijke goedkeuringen en eigen werkzaamheden. Aan de hand van deze verantwoordelijkheidsgebieden brengt de Raad van Toezicht zijn verslag over 2019 uit.

In 2019 hebben een zestal reguliere vergaderingen plaatsgevonden van de Raad van Toezicht met het College van Bestuur. De vergaderingen zijn gepland aan de hand van een vergaderschema. Per bijeenkomst wordt een thema belicht (o.a. HRM, huisvesting, risicomanagement). De vergaderingen verlopen gestructureerd.

In 2019 heeft de Raad van Toezicht zich actief op de hoogte gesteld van de voortgang van de kwaliteit van het onderwijs en de besturing van de organisatie bij MosaLira. Onder andere door het bijwonen van evenementen, scholingsbijeenkomsten en werkbezoeken. In het verslagjaar bezocht de Raad van Toezicht samen met het College van Bestuur twee scholen: in het voorjaar een school voor (voortgezet) speciaal onderwijs. Daarbij lag de focus op de missie, visie en toekomst van de betreffende school. Er werd stilgestaan bij de wijze waarop leerlingen hier veilig worden toegerust om door te gaan naar beroepsonderwijs en / of naar werk. In het najaar werd een school, onderdeel van een kindcentrum, bezocht. De nadruk in dit bezoek lag op het concept van werken in units en de meer individuele wijze van leren.

Daarnaast voert de Raad van Toezicht twee keer per jaar informeel overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad in het bijzijn van het College van Bestuur. Deze bijeenkomsten vinden plaats in het voor- en in het najaar. Daarbij wordt er specifiek ingezoomd op een aantal onderwerpen, die in onderling overleg worden bepaald. Zo hebben de gremia het afgelopen jaar in gezamenlijkheid uitgebreid gesproken over thema's

als huisvesting, het proces van totstandkoming van het strategisch beleidsplan (Koersplan), financiën en 'Rijnlands werken'.

De Raad van Toezicht sluit één keer per jaar aan bij het overleg met de directeurs van MosaLira. Eind oktober 2019 is gezamenlijk gereflecteerd op de uitwerking van het Koersplan.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 een zelfevaluatie uitgevoerd. Er werd stilgestaan bij het functioneren van de Raad, het 'team' Raad van Toezicht, de rol van de voorzitter, de verhouding ten opzichte van College van Bestuur en externe stakeholders en professionalisering van Raad van Toezicht.

De resultaten hiervan zijn gedeeld met het College van Bestuur. Dit betrof een evaluatie aan de hand van een voorgestructureerde vragenlijst. In 2020 zal gekozen worden voor een andere vorm. Dit om met elkaar fris te blijven kijken naar eigen en gezamenlijk functioneren.

2.4. Resultaat

1. Toezicht op de strategische doelstellingen

- De Raad van Toezicht is – in het proces van co creatie- nadrukkelijk betrokken geweest bij de totstandkoming van het meerjaren Koersplan van MosaLira dat in het verslagjaar werd opgesteld. Meermalen heeft de Raad input geleverd en gereflecteerd op zowel proces als inhoud. In maart 2019 werd deelgenomen aan de centrale sessie voor de totstandkoming van het Koersplan. Hierbij werd de input vanuit de verschillende sessies gedestilleerd tot een "rode draad". Tevens werd de strategie geformuleerd waarmee de visie kon worden geoperationaliseerd; de uitwerking in de programmalijnen. Medio 2019 keurde de Raad van Toezicht het Koersplan MosaLira 2019-2024 goed.
- De Raad van Toezicht ziet toe op de voortgang en resultaten van de in het Koersplan genoemde thema's voor onderwijs, personeel, bedrijfsvoering/huisvesting en communicatie door gesprekken met het College van Bestuur, formele en informele rapportages, informatiestromen en activiteiten. Hierbij vormen de '90-dagen plannen' een belangrijke bron van informatie.
- Resultaat goed bestuur en toezicht: Ook in het verslagjaar heeft uitwisseling plaatsgevonden tussen Raad en het College om het gemeenschappelijk beeld van 'Wanneer MosaLira het goed doet en wat de wezenlijke voorwaarden zijn om het goed te blijven doen', verder te verfijnen. Het Koersplan vormt hierbij een aanknopingspunt.

2. Doelmatigheid

Een onderdeel van de toezichthoudende taak van de Raad van Toezicht is het toezicht houden op de doelmatigheid en rechtmatigheid van de door de overheid beschikbaar gestelde middelen. De twee belangrijkste documenten om hier zicht op te krijgen zijn de jaarrekening en de begroting. In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de externe accountant, de jaarrekening 2019 goedgekeurd. Voor de begrotingscyclus is binnen MosaLira het schooljaar het leidende principe, dit sluit aan bij het denk- en werkkader in het primaire proces. De begroting voor schooljaar 2019 / 2020 – en de hieraan gekoppelde meerjarenbegroting – zijn door de Raad goedgekeurd. Gezien de reservepositie van MosaLira is het een weloverwogen keuze geweest om – ten behoeve van onderwijsvernieuwing en organisatie ontwikkeling – akkoord te geven voor afbouw van het eigen vermogen. Met de implementatie van een nieuw financieel systeem (Capisci) – eind 2018 – is het mogelijk om ook een begroting aan te leveren op kalenderjaarbasis. De kalenderjaarbegroting 2020 is eind 2019 tussen College van Bestuur en Raad van Toezicht besproken. Teneinde een goed beeld te vormen van de jaarrekening en de begroting ontvangt de Raad van Toezicht ieder kwartaal een managementrapportage met daarin de belangrijkste ontwikkelingen op de gebieden financiën, HR, ICT, huisvesting en onderwijs. Deze rapportage wordt gebruikt om met het College van Bestuur in gesprek te gaan over de belangrijkste ontwikkelingen met bijbehorende besteding van middelen. In 2019 is gewerkt aan een managementrapportage nieuwe stijl. Deze wordt begin 2020 met de Raad van Toezicht besproken. Medio 2019 keurde de Raad het nieuwe Treasury statuut goed. Verder gaf de Raad in 2019 akkoord voor de wijziging van de (geringe) beleggingsportefeuille door verkoop van drie obligaties, waarmee MosaLira geen beleggingen meer heeft.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert specifiek voor de doelmatigheid een vijftal randvoorwaardelijke vragen die gebruikt kunnen worden voor doelmatigheidstoezicht:

1. Passen de uitgaven binnen het onderwijsdoel?
2. Is er een zakelijk belang?
3. Is er gepaste soberheid?

4. Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt?
 5. Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de activiteiten?
- De Raad van Toezicht sluit hierbij aan.

3. Toezicht op de prestatie

De Raad van Toezicht baseert zijn toezichthoudende rol op informatie die grotendeels afkomstig is uit door het College van Bestuur voorbereide stukken en op informatie die door externen wordt aangeleverd:

- Financiële en beleidsinhoudelijke rapportages – bestuursformatieplan, kwartaalrapportages (MARAP) en het jaarverslag – inclusief de mogelijke risico's, evenals de realisatie van de in de jaarplannen gestelde doelen. Besluiten aangaande verrekeningen met UWCM.
- Interne en externe verantwoording met betrekking tot:
 - ✓ De kwaliteit van onderwijs; aan de hand van rapportages van MosaLira en de Inspectie heeft hierover overleg plaatsgevonden
 - ✓ Examinering; resultaten en rendementen (scores eindtoetsen)
- Organisatieveranderingen: zoals samenwerking met andere collega-stichtingen en het integraal huisvestingsplan Maastricht. In het bijzonder is aandacht besteed aan de mate van compliance ten aanzien van de AVG-wetgeving. De audit die de Functionaris Gegevensbescherming uitvoerde in 2019 is besproken en aan de hand daarvan zijn door de Raad vervolgvragen geformuleerd.
- Onderwijs gerelateerde thema's: onder meer: (pluriformiteit in) onderwijsconcepten, *evidence based werken* (o.a. door middel van de leernetwerken), onderwijsopbrengsten en de kracht van een goede schoolzelfevaluatie en diepte analyse, en een verschuiving van: meten wat de leerling kent, naar meten wat de professional kan en hierover in een veilige omgeving met elkaar het gesprek aangaan.
- HRM en Integraal Personeelsbeleid: onder meer de initiatieven in het kader van 'de basis op orde' zijn besproken ((visie op) verzuim; functiebouwwerk; arbo/RIE). Verder de aanpak van de krapte op de arbeidsmarkt en hierdoor het dreigend tekort aan goed gekwalificeerde leerkrachten. Daarbij ging het zowel over de regionale aanpak, als de specifieke initiatieven binnen MosaLira. Ook is gesproken over de bevindingen naar aanleiding van het bezoek van de arbeidsinspectie, waarbij werkdruk onder andere als thema is benoemd.
- Huisvestingsaangelegenheden: de meerjaren onderhoudsplanning en de ontwikkelingen ten aanzien van het integraal huisvestingsplan van Maastricht en het daaraan gekoppelde strategisch huisvestingsplan zijn uitgebreid besproken tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht.
- Tot slot is de output van meerdere gesprekken en rapporten geagendeerd in de Raad. Zoals de gesprekken met accountant, accountantscontrole jaarrekening, beleidsbrieven ministeries OCW, beleidsinformatie PO-Raad, gesprekken met directeuren en op de diverse scholen, gesprekken met de GMR, informatie en rapporten van Platform Raden van Toezicht po/vo instellingen en Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen (VTOI).

4. Werkgeversrol en klankbord

Per 1 september 2018 is mevrouw Van Zomeren benoemd als voorzitter van het College van Bestuur. In nauw overleg met haar is eind 2018 expliciet gekozen voor een tweehoofdig bestuur. Hierna is de wervingsprocedure voor een nieuw lid College van Bestuur gestart. Per 1 mei 2019 is de heer Giesen gestart als lid College van Bestuur. Deze wervings- en selectieprocedure is zorgvuldig en transparant – en in goed overleg met de GMR – gevolgd. Begeleiding vond plaats door een extern bureau.

Medio 2019 keurde de Raad van Toezicht de voorgestelde portefeuilleverdeling van het College van Bestuur goed.

Ook in het verslagjaar is er tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht bijna als een vanzelfsprekendheid gebruik gemaakt van de klankbordfunctie tijdens de vergaderingen zelf. Dit wordt door beide partijen als prettig ervaren.

Oriëntatie op en versterking van de eigen rol als werkgever vindt plaats doordat leden van de Raad van Toezicht deelnemen aan landelijke overleggen van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen. Eind 2019 is de bezoldiging van de leden Raad van Toezicht vastgesteld conform de richtlijnen van de VTOI en binnen de kaders van de WNT. Tevens is het rooster van aftreden opnieuw vastgesteld.

In 2020 treedt een lid van de Raad van Toezicht af, wegens het verstrijken van twee benoemingstermijnen. In het najaar van 2019 is gestart met de voorbereidingen van de werving- en selectieperiode voor het nieuw te benoemen lid. Bij deze procedure is een extern bureau betrokken.

Vanuit de remuneratiecommissie is, in samenspraak met het College van Bestuur, in het verslagjaar gewerkt aan het kader voor beoordeling van de voorzitter en het lid College van Bestuur. Daarbij gaat het zowel om de inhoud als om het proces. Het uitzetten van een 360graden feedbackinstrument is hier onderdeel van. De Raad van Toezicht streeft ernaar dit beoordelingskader begin 2020 vast te stellen.

2.5. Tot slot

Het afgelopen jaar kan worden getypeerd als een belangrijk jaar waarin door een groot aantal bij MosaLira betrokken partijen is gewerkt aan het samen opstellen van een meerjaren Koersplan. De basis is gelegd voor een professionele organisatie, gebaseerd op Rijnlands gedachtegoed, waarbij de kernwaarden verbinding, vertrouwen en vakmanschap centraal staan. Deze kernwaarden vormen tevens de basis voor de dialoog tussen de Raad van Toezicht en het College van Bestuur en de wijze van toezicht houden.

In lijn met het Rijnlands gedachtegoed heeft de Raad van Toezicht de wens om in 2020 – in samenwerking met het College van Bestuur – een toezichtsmodel te concipiëren. Dit met als doel om de kwaliteit van het toezicht binnen MosaLira te optimaliseren. Het toezichtsmodel beschrijft de afspraken die gemaakt zijn met betrekking tot het houden van toezicht. Het verkent daarmee het speelveld en beschrijft de regels van het toezicht zoals die worden uitgevoerd op MosaLira. Dit model wordt zowel impliciet als expliciet gehanteerd bij het concretiseren van de verschillende verantwoordelijkheidsgebieden. Ook wordt het model jaarlijks geëvalueerd en voor zover nodig bijgesteld. In de totstandkoming van dit toezichtsmodel zullen de volgende onderdelen aan bod komen:

- Uitwisselen van denkbeelden over de positie en rol van de Raad van Toezicht en het samenspel tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur aan de hand van verdieping en update van het strategisch beleid, de managementrapportages 'nieuwe stijl' en het continueren van thematische bijeenkomsten als deel van de vergaderingen van de Raad van Toezicht met het College van Bestuur.
- Werken aan gemeenschappelijke opvattingen over rollen en praktijk.
- Eventueel het aanpassen van statuten en bijbehorende reglementen. Dit is geagendeerd voor 2020.

3. Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Het jaar 2019 was belangrijk voor de GMR van Mosalira. De GMR had te maken met een compleet nieuw bestuur van de stichting en de strategie was aan een update toe.

Er werd door het bestuur bewust gekozen voor een nieuwe koers en meer samenwerking. Het nadrukkelijk betrekken van iedereen binnen Mosalira bij beslissingen en tegelijkertijd ook orde op zaken stellen. De basis op orde brengen, zodat het weer kon gaan over de corebusiness van een scholenstichting; kinderen opleiden en wereldwijd maken, ze mogen begeleiden en vormen in een belangrijke fase van hun leven.

Dit betekende voor de GMR dat er een grote inhaalslag gemaakt werd in beleidsstukken. Over deze zaken moest advies c.q. instemming gegeven worden. Maar ook meedenken over de koers van Mosalira de komende jaren. Dit mondde uiteindelijk uit in het Koersplan. Voor de GMR belangrijk om te constateren dat er nu een eerste basis ligt, maar dat we de komende tijd wel nog voor belangrijke keuzes staan. Wat vinden wij als Mosalira wat goed onderwijs is? En wat betekent dat dan voor ons onderwijs, de methodes, de mate waarin we centraal of decentraal zakendoen, de inrichting van onze gebouwen, hoe we met passend onderwijs omgaan, et cetera? Kortom, nog genoeg vraagstukken om te bespreken.

Het jaar 2019 was enerverend en mooi. En voor de tijd die voor ons ligt, hebben we nog heel wat uitdagingen en keuzes die ons te wachten staan. Maar wel vanuit een mooi vertrekpunt en met prachtige scholen die goed draaien en hun eigen identiteiten kennen. En samen maken ze Mosalira. Die basis staat als een huis en is voor de GMR het vertrekpunt.

3.1. Samenstelling

De samenstelling van de GMR was eind 2019 als volgt:

Personeelsgeleding

Renée Doyen
Suzanne Jongen
Chantal Klinkers
Lou Lahaije
Daphne Poesen
Sonja Ummels

Oudergeleding

Anne Don
Kim Feron
Alfred Groenen
Jacco Kempen
Maurice Lambriex
Rick Miltenburg

In 2019 heeft de GMR drie nieuwe ouderleden mogen verwelkomen: Anne Don, Kim Feron en Jacco Kempen. Zij hebben de plaats ingenomen van Thessa Paanakker, Gonnie Klabbers en Joost Dijkstra. Rick Miltenburg en Maurice Lambriex zijn als ouders opnieuw verkozen voor een periode van 3 jaar. De personeelsgeleding is weer op volle sterktevolledig door het aantreden van Suzanne Jongen. Chantal Klinkers en Renée Doyen zijn herbenoemd als leden van de personeelsgeleding.

3.2. Activiteiten van de GMR

De GMR heeft op grond van de Wet medezeggenschap scholen (WMS) de taak om het bovenschoolse beleid mede vorm te geven. Dit doet hij door proactief mee te denken over de beleidsvoornemens die voor alle scholen, verbonden aan Mosalira, gaan gelden. Nadat de GMR zijn instemming of positief advies aan de plannen heeft verbonden, wordt het beleid op de scholen in praktijk gebracht.

3.3. GMR en samenwerking

MR

Zoals ieder jaar wordt in de drukke agenda van de GMR een thema-avond georganiseerd voor een gezamenlijke bijeenkomst met de MR-en. Centraal stond in 2018-2019 het thema ouderparticipatie.

De avond werd deskundig ondersteund en de aanmeldingen waren naar verwachting, maar door de plotselinge hevige sneeuwval moest het grootste deel van de genodigden op het laatste moment afzeggen.

Voor de communicatie met de MR-en is ieder GMR-lid gekoppeld aan een of twee scholen.

Het is de bedoeling dat iedere MR minimaal twee keer per jaar door een GMR-lid wordt bezocht om te horen welke zaken er spelen en om samen na te gaan of de GMR misschien oplossingen kan bieden. Op de website van MosaLira is een aparte pagina ingericht voor de beleidstukken die door de GMR zijn besproken. Hier zijn de openbare notulen van de vergaderingen te vinden, nadat deze zijn vastgesteld door de GMR. De GMR blijft de betrokkenheid met de MR-en stimuleren om samen een steeds betere uitwisseling van ideeën te ontwikkelen.

College van Bestuur

Een nieuw bestuur; een nieuwe aanpak. Dat gold ook voor de samenwerking met de GMR. Na een voorzichtig aftasten van ieders manier van werken is er een steeds productievere wisselwerking aan het ontstaan en ervaart de GMR dat zijn medezeggenschap volwaardig meetelt in het beleidsvormingsproces.

Raad van Toezicht

In het kader van de 'Code Goed Bestuur' is nieuw de bepaling dat de Raad van Toezicht en de GMR twee keer per jaar met elkaar van gedachten wisselen. Hoewel de gesprekken in een open sfeer verlopen, wordt door beide raden nog gezocht naar het concretiseren van de toegevoegde waarde.

GMR en medezeggenschap

Ieder jaar wordt een aantal beleidsstukken aan de GMR voorgelegd, waarmee, afhankelijk van het onderwerp, de GMR instemt of advies uitbrengt. Naast enkele jaarlijks terugkerende financiële stukken en de vakantie-regeling, was er in 2019 duidelijk een toename te constateren in beleidsstukken met een maatschappelijke achtergrond. Zo werd instemming gevraagd omtrent een aantal beleidsstukken dat samenhang met de toenemende agressie op scholen.

Een ander maatschappelijk probleem, waarmee heel onderwijzend Nederland mee te maken heeft, is het lerarentekort. MosaLira tracht dit probleem via een vervangingsstelsel te mitigeren. De PGMR werd nadrukkelijk bij het traject betrokken.

4 Ontwikkelingen organisatie en onderwijs

In ons Koersplan hebben we vier bouwstenen benoemd met de nodige verbeterpunten en plannen. Om deze plannen, ambities en wensen meer concreet, planbaar en meetbaar te maken, hebben we per verhaallijn acties geformuleerd. Deze acties pakken we op stichtingsniveau op. Per bouwsteen is in 2019 een expertisegroep samengesteld. Zij stellen 90-dagen plannen op om ervoor te zorgen dat we acties stap voor stap uitvoeren met input en hulp uit de organisatie. De vier bouwstenen zijn:

- Een stevige basis;
- Slimmer leren;
- Voor de wereld van morgen;
- Gezond en gelukkig (personeelsbeleid).

We geven per bouwsteen aan wat de belangrijke ontwikkelingen zijn. Daarnaast beschrijven we deze op het gebied van passend onderwijs.

4.1. Een stevige basis

Een goede basis. Dat is precies wat we leerlingen geven. Een stevige bodem om op te staan. Om uit te groeien en uiteindelijk uit te vliegen, de wijde wereld in. Zelfbewust en zelfverzekerd, met alles wat ze nodig hebben om hun bijdrage te leveren aan de wereld van morgen. We helpen ze, begeleiden ze. Omdat we geloven dat er geen mooier werk is dan het onderwijs. Bij MosaLira vinden we vertrouwen in vakmanschap. Natuurlijk zijn de klaslokalen in orde, werkt de wifi, en past het meubilair bij de manier waarop we ons vak willen uitoefenen. Maar veel belangrijker zijn de mensen: collega's op onze eigen en andere scholen. We vinden verbinding en inspiratie bij elkaar en in de wereld om ons heen. Zo bieden we ook elkaar een stabiele basis. De expertisegroep 'Een stevige basis' zet in op ontwikkeling in de facilitering en bedrijfsvoering, die het totale Koersplan en het primaire proces ondersteunen. In (de laatste 90 dagen van) 2019 heeft de expertisegroep zich geconcentreerd op een aantal 'huis op orde' zaken, waaraan de organisatie behoefte had.

Concreet zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Uitrol en implementatie van SchouderCom als ouderportaal, gericht op het verbeteren van de communicatie en informatie tussen school en ouders/verzorgers;
- Uitrol en implementatie van een 'landingspagina', gericht op het creëren van een eenvoudig en gebruiksvriendelijk informatieplatform voor medewerkers;
- Opstellen en vaststellen van het Integraal HuisvestingsPlan in samenwerking met de gemeente Maastricht en alle school- en kindpartners binnen Maastricht. Hierin zijn de concrete huisvestingsprojecten en -investeringen voor de komende jaren vastgesteld. Voor MosaLira betekent dit een aantal belangrijke en noodzakelijke renovaties en nieuwbouwtrajecten voor de komende jaren en dus een positieve investering in onderwijshuisvesting;
- Communicatiestrategie en concrete jaaracties op het gebied van communicatie zijn uitgewerkt;
- Fraude/risico analyse is uitgevoerd.

Voor het komende jaar staan de volgende zaken op de planning:

- Verdere professionalisering van de Planning en Control Cyclus o.a. door het vernieuwen van de opzet van managementinformatie en advisering;
- Ontwikkelen van een ICT visie en beleid;
- Opstellen en vaststellen van het Strategisch Huisvestingsplan en bijstellen van het Meerjaren Onderhoudsplan;
- Opstellen en vaststellen van het communicatiebeleid en -plan en implementeren van de nieuwe huisstijl.

Waar in de eerste 90 dagencyclus (eind 2019) er in sommige gevallen voor gekozen is om eerst 'het been bij te trekken', wordt er in de tweede fase voornamelijk ingezet op het formuleren van beleid naar de toekomst toe.

4.2. Slimmer leren

Op dit moment is er op diverse scholen sprake van het uitzetten van nieuwe praktijk op het gebied van een andere organisatie van onderwijs. Op onze locaties wordt actief gezocht en gewerkt met 'nieuwe' concepten, dan wel stappen in de richting van een nieuw concept. De adviseurs binnen het Servicebureau van O&O (onderwijs en ontwikkeling) ondersteunen scholen in hun weg naar een andere manier van organiseren rondom schoolplanontwikkeling en zij zijn actief betrokken bij diverse scholen om dit samen met directie en team goed op te zetten in procesbegeleiding.

Ook op het gebied van opbrengstgerichtheid is O&O betrokken bij diverse scholen om steviger de analyse en het ontsluiten van gegevens aan te zetten en een beredeneerd aanbod hierop aan te laten sluiten. Daarbij wordt maatwerk geleverd in gesprekken met IB'ers, directie en teams.

In 2019 is verder gewerkt aan het opzetten van leernetwerken, dit op initiatief van medewerkers zelf op basis van de behoefte die zij hebben. Binnen leernetwerken versterken professionals elkaars handelen. Als dat waardevol is nodigen we anderen uit aan te sluiten om te komen halen en brengen. We richten ons nu eerst op het verzilveren, in kaart brengen en verbinden van expertise binnen MosaLira. Er is de afgelopen jaren een externe gerichtheid geweest op het gebied van inhuren van sprekers en mensen die cursussen verzorgen. Nu wordt steeds beter zichtbaar hoeveel kennis en expertise er aanwezig is binnen MosaLira.

Samen met het Samenwerkingsverband Maastricht-Heuvelland en de gemeente wordt gewerkt aan het ontschotten van zorg en onderwijs en het ontzullen van denken. De Gezonde School van de Toekomst en andere initiatieven op verschillende locaties om breder te kijken naar de ondersteuning en ontwikkeling van leerlingen in samenwerking met kindpartners, gemeente en zorgaanbieders, vinden hun weg binnen MosaLira. Onderwijs aan anderstaligen (NT2) is een vak apart. Niet alleen woordenschat is een uitdaging maar ook klanken en grammatica. Daarnaast kampen vluchtelingenkinderen vaak met trauma's. Dat vraagt om extra aandacht. De afgelopen jaren hebben we expertise opgebouwd om deze kinderen te begeleiden. NT2 is nu ondergebracht op de verschillende scholen die te maken hebben met leerlingen die een NT2 ondersteuningsbehoefte hebben.

Ook de samenwerking rondom schakelen in het voortgezet onderwijs heeft een nieuwe impuls gekregen. Het Bonnefantencollege en VSO diplomalijn ontwerpen samen een schakelvoorziening voor de brugklassen en VMBO en HAVO 3 om ervoor te zorgen dat er minder leerlingen tussen wal en schip terecht komen. Programma's van Toetsing in Onderbouw (PTO's) en Programma's voor Toetsing en Afsluiting (PTA's) worden op elkaar aangepast. Ook wordt er een pitch verzorgd voor de besturen van LVO, MosaLira en Samenwerkingsverband Maastricht-Heuvelland om hen te vragen mee te denken in de bekostiging.

Eind 2019 zijn we gestart met een traject om antwoord op de vraag te krijgen: Wat verstaan wij binnen MosaLira onder goed onderwijs? In 2020 werken we dit verder uit. Ook willen we in 2020 meer inzetten op het delen van *good-practice* met elkaar in de vorm van 'Ted-talks' tijdens verschillende bijeenkomsten.

4.3 Voor de wereld van morgen

It takes a village to raise a child. We nemen dat vrij letterlijk. Alleen samen, met ouders, leerkrachten, bestuur en omgeving, kunnen we leerlingen leren zich te verbinden aan anderen en aan de wereld om hen heen. En hoewel al onze scholen anders kleuren, hebben ze stuk voor stuk een groen randje. We leren leerlingen aansluiting te vinden bij zichzelf. We creëren de bewustwording die nodig is om vanuit eigen kracht de wereld te verkennen. Samen geven we de toekomst vorm. Daarmee beginnen we klein, op de plek waar we elkaar elke dag ontmoeten. En langzaam, jaar na jaar, groep na groep, groeien we toe naar het besef dat we allemaal een bijdrage leveren. Aan duurzaamheid, gelijkheid, wereldvrede en geluk.

Binnen MosaLira vinden we het belangrijk om dezelfde taal te spreken als we het hebben over duurzaamheid. De expertisegroep is ervan overtuigd dat we bij al ons doen en laten doordrongen moeten zijn van die taal. Wat willen we als MosaLira? Welke doelen stellen we ons? En wat geven we mee aan de kinderen die aan ons zijn toevertrouwd? Zijn we passanten of geven we echt richting aan? Richting aan een betere wereld, een schonere wereld, een vreedzame wereld. Heel klein beginnend kan iedereen bijdragen aan die wereld van morgen. Daarom heeft de expertisegroep in 2019 aangegeven dat we op zoek gaan naar die gezamenlijke doelen, die gezamenlijke taal. Dat doen we met de methodiek van The Natural Steps. Samen met externe specialisten gaan we in 2020 aan de slag om die taal te begrijpen. Kiezen we straks voor de goedkoopste energieleverancier of voor de meest groene? Gaan we (bijna) energie neutraal (ver-)bouwen of kiezen we voor de minder duurzame

oplossing? Scheiden we afval in onze scholen en maken we kinderen ambassadeurs van het afval scheiden of gooien we alles bij het restafval? Motiveren we bedrijven waar we mee samenwerken om hun spullen duurzaam te verpakken en te vervoeren of accepteren we nog steeds halfvolle dozen, opgevuld met plastic schuim? We gaan keuzes maken binnen MosaLira en laten daarmee zien waar we staan. We laten ons daarbij leiden door de wereldwijde doelen die we gesteld hebben rondom duurzaamheid (sustainable development goals, SDG's)) en vertalen die naar onze eigen situatie. We moeten klein beginnen om groots te eindigen. Een aantal scholen van MosaLira is inmiddels ECO-school. Daarmee geven ze aan dat ze bewust bezig zijn met een meer duurzame wereld, de wereld van morgen.

4.4 Gezond en gelukkig

Zoals beschreven in het Koersplan is onze visie gebaseerd op maatwerk voor elke leerling, waarbij we nieuwsgierig zijn naar de eigenheid van elk kind.

Al onze medewerkers zetten zich met hart en ziel in om de leerlingen te helpen hun talenten en vaardigheden te ontwikkelen. In ons strategisch personeelsbeleid stellen we de eigenheid van onze medewerkers centraal en vragen wij aandacht voor hun talenten en vaardigheden.

Dagelijks leren we onze leerlingen aansluiting te vinden en bewustwording te creëren die nodig is om vanuit eigen kracht de wereld te verkennen. Ook stellen we onze medewerkers graag in staat om vanuit eigen kracht de wereld van MosaLira (verder) te verkennen.

Openheid en wederzijds vertrouwen vormen hierbij de basis om ruimte te creëren voor eigenaarschap, professionalisering en mobiliteit. Hierbij gaan we uit van de kwaliteiten en het vakmanschap van onze medewerkers. We spreken vertrouwen uit in elkaar en nemen de verantwoordelijkheid voor onze eigen en elkaars ontwikkeling, met als doel ons in staat te stellen het beste onderwijs te bieden aan onze leerlingen.

We hebben elk ons eigen talent, onze eigen kennis en kunde. Als mens maar ook als collega. Dit leidt ook tot verschillende wensen en behoeften.

Het vertellen van ons eigen verhaal en elkaars verhalen vergt een vrije geest en een gezond lichaam. We bereiden de nieuwe generatie voor op de wereld van morgen en in ons strategisch personeelsbeleid willen we medewerkers in staat stellen keuzes te maken, bepaalde kennis en vaardigheden (door) te ontwikkelen en het beste uit zichzelf te halen.

Betekenis goed werkgeverschap en goed werknemerschap

Als onderlegger voor deze visie zijn we uitgegaan van de betekenis van goed werkgeverschap en goed werknemerschap. De Nederlandse wetgeving heeft hier een betekenis voor opgenomen in het Burgerlijk Wetboek en beschrijft dat een werkgever zich ten opzichte van zijn werknemer goed dient te gedragen en niet alleen uit eigen belang handelt maar in zijn beslissingen ook de belangen van de werknemer meeweegt. Onze visie op goed werkgeverschap is dat je goed voor je medewerkers zorgt.

En wat verstaan wij onder goed? Wij vragen aandacht te besteden aan een gezonde leefstijl, sport en beweging, zodat onze medewerkers vitaal kunnen functioneren en beter om kunnen gaan met bepaalde weerstanden. Ondertussen vragen wij ook om het gesprek met elkaar te blijven voeren, zowel tussen medewerker en leidinggevende maar ook als collega's onderling. Hierbij is het noodzakelijk om de gewenste facilitaire ondersteuning te krijgen die nodig is bij het uitvoeren van je werk en om mogelijkheden te hebben om jezelf te blijven (door)ontwikkelen. Kort gezegd vinden wij dat de zorg vanuit goed werkgeverschap bestaat uit het bieden van een omgeving waarin je optimaal kunt functioneren om iedere dag het beste uit jezelf te halen.

De volgende belangrijke HR- trajecten zijn we gestart in 2019:

- Focus op versterken van partnerschap tussen HR en schooldirecteuren;
- Vaststellen van strategische HR- speerpunten voor het Koersplan;
- Opstellen van een introductiebeleid en opstellen van een plan van aanpak gericht op het anticiperen op een lerarentekort (binnen Stichting MosaLira en bestuursoverstijgend).
- Acties gericht op verbetering van het interne mobiliteitsproces en bevordering van interne mobiliteit;
- Opstellen van een scholingsbeleid;
- Actieplan gericht op het verder in orde brengen van Arbo/RIE en de herstelopdracht van de arbeidsinspectie;

- Opstart van de uitrol van een verdiepende werkdrucksan met nabespreking en teamsessies met ondersteuning vanuit HR / een externe adviseur voor alle scholen;
- Project functiebouwwerk.

MosaLira handelt conform de vingerende wet- en regelgeving zoals per 1-1-2020 aangepast in de WAB (Wet arbeidsmarkt in Balans). Transitievergoedingen worden conform deze richtlijnen uitbetaald. Om de uitgaven zo veel mogelijk te beperken, wordt er veel aandacht besteed aan preventieve HR- acties om de uit te betalen transitievergoedingen waar zelf invloed op is te beperken. Dit door adequate dossieropbouw waarbij HR een adviserende en ondersteunende rol inneemt richting directeuren. Daarnaast wordt er nauwgezet bijgehouden, conform de hiervoor geldende regeling via het UWV "compensatievergoeding bij langdurige arbeidsongeschiktheid", welke dossiers voor compensatie in aanmerking komen. Verder wordt conform de richtlijnen van het Participatiefonds de vergoedingsverzoeken ingediend. Bij de beoordeling hiervan zijn twee opties:

1. Vergoedingsverzoek wordt gehonoreerd. Via afdracht Participatiefonds wordt de bijdrage aan MosaLira doorberekend.
2. Vergoedingsverzoek wordt niet gehonoreerd en/ of er is sprake van een eigen wachtgelder en uitkering komt ten laste van MosaLira.

In de processen bij ontslag, wordt er al nauwgezet rekening gehouden met de voorwaarden vanuit het Participatiefonds waardoor de ingediende aanvragen gehonoreerd worden. Eigen wachtgelders krijgen, conform de wettelijke verplichtingen, met voorrang de interne vacatures aangeboden. Deze categorie is binnen MosaLira zeer beperkt en wordt geadmistreerd.

Ziekteverzuim

Het totale verzuimpercentage binnen MosaLira over het kalenderjaar 2019 is gedaald van 7,55% (2018) naar 7.02% (2019) waarvan 9.47 % in het speciaal onderwijs (2018: 10.23%) en 6.19 % in het primair onderwijs (2018: 6.79%). We zitten hiermee nog boven het landelijk gemiddelde. Het gemiddelde landelijke verzuimcijfer voor het reguliere basisonderwijs is in 2018 5,9% (gelijk gebleven) en voor het speciaal onderwijs 7.0% (gestegen). De cijfers van 2019 zijn nog niet bekend. Via de expertisegroep Gezond en Gelukkig, lopen er acties om het verzuimpercentage verder te verlagen en de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers te vergroten.

Dit speerpunt is ook specifiek verwoord in het Strategisch Beleidsplan 2019-2023.

4.5. Passend Onderwijs

Sinds 1 augustus 2014 is de wet Passend Onderwijs van kracht. Uitgangspunt is: regulier onderwijs als het kan; speciaal onderwijs waar het nodig is. Alle scholen hebben hun huidige mogelijkheden om leerlingen te begeleiden en te ondersteunen, beschreven in het schoolondersteuningsprofiel.

In dit profiel wordt aangegeven welke ondersteuning de school kan bieden en welke ambities de school heeft voor de toekomst. Op basis van het profiel inventariseert de school welke expertise eventueel moet worden ontwikkeld en wat dat betekent voor de (scholing van) medewerkers.

Schoolbesturen en scholen geven vorm aan passend onderwijs in het ondersteuningscontinuüm: hoogwaardige basisondersteuning en extra ondersteuning. Uitvoering vindt plaats zo inclusief en thuisnabij mogelijk in samenwerking met de gemeente en/of andere zorgaanbieders.

Binnen het samenwerkingsverband zijn een vijftal doelstellingen geformuleerd:

1. Een dekkend aanbod: alle kinderen een passende plek.
2. Basisondersteuning: ondersteuningsniveau 1 t/m 4 van hoog niveau.
3. Adequate toegang tot extra ondersteuning.
4. Extra ondersteuning: ondersteuningsniveau 5 van hoog niveau.
5. Ononderbroken leer- en ontwikkelingsproces.

Versterking basisondersteuning

Om Passend Onderwijs vorm te geven en de basisondersteuning te versterken ontvangt MosaLira vanuit de 'terugploegregeling' gelden van het Samenwerkingsverband Maastricht-Heuvelland. Een gedeelte van deze gelden worden ingezet ten behoeve van het Dienstencentrum ter ondersteuning van de (reguliere) scholen op zorgniveau 3 en 4, zowel op het niveau van leerlingcasuïstiek alsook van het schoolsysteem. Tevens wendt MosaLira eigen middelen vanuit de lumpsum aan om op schoolniveau de basisondersteuning op kwalitatief hoog niveau verder vorm te geven. Hierbij kan gedacht worden aan scholingen / cursussen; interne auditoren, vormgeven van IB-leernetwerken en een team O&O dat scholen begeleidt bij verbetertrajecten. Ook ontvangt MosaLira vanuit het SWV gelden ten behoeve van de extra ondersteuning op zorgniveau 5. De SBO-SO-scholen ontvangen deze gelden om de extra ondersteuning te versterken.

Verbetering, ontwikkeling en ontschotting

Met betrekking tot schooljaar 2018-2019 zien we dat bovenstaande interventies hebben geleid tot verbetering van de ankerpunten op de onderdelen: versterking kwaliteitsstandaarden, planmatig en handelingsgericht werken, specifieke ondersteuning (dyscalculie, dyslexie, meer- en hoog begaafdheid, sociaal-emotionele ontwikkeling en gedrag) en de versterking van de ondersteuningsstructuur. Ook is geconstateerd dat de knooppunten adequaat functioneren en procedures zijn vastgelegd. In schooljaar 2018-2019 is er op een reguliere basisschool 'BS Manjefiek' een aanzet gemaakt in het ontschotten van onderwijs en zorg in samenwerking met Xonar door een zogenoemde 'instapklas' te realiseren. Deze praktijk wordt verder vormgegeven in 2019-2020. Daarnaast is er in 2018-2019 een verkenning gestart met een doelgroepenarrangement voor SBO de Talententuin in samenwerking met het SWV en de gemeente. Ook dit arrangement wordt in schooljaar 2019-2020 verder vormgegeven.

Verwijzingen naar SBO en SO

In schooljaar 2018-2019 is een stijging van verwijzingen naar zorgniveau 5 (SBO-SO) zichtbaar. Het verwijspercentage is ongeveer 1% van de totale leerlingpopulatie van het regulier onderwijs van MosaLira. Landelijk gezien is het streven om onder de 2% te verwijzen naar zorgniveau 5 (SBO-SO). Gezien het marktaandeel verwijst MosaLira, in schooljaar 2018-2019, relatief meer dan andere schoolbesturen binnen ons SWV. Zowel de procesbegeleider van MosaLira alsook de trajectbegeleider van het SWV zijn van mening dat, gezien de complexe ondersteuningsbehoeften van de verwezen leerlingen, alle verwijzingen de basisondersteuning van de reguliere scholen overstijgen en recht doen aan plaatsing op een specifieke onderwijsvoorziening op zorgniveau 5.

4.6. Tevredenheidsonderzoek

In het najaar van 2019 hebben alle scholen van MosaLira onder ouders, leerlingen (groep 6,7 en 8) en medewerkers een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Dit tevredenheidsonderzoek vindt minimaal een keer per twee jaar plaats, omdat we het belangrijk vinden om de mening van ouders, leerlingen en medewerkers op regelmatige basis te peilen. Zo krijgen we een nog beter beeld van de sterke punten en de verbeterpunten van onze scholen en de Stichting. Ouders geven onze scholen een gemiddeld rapportcijfer van 7,7; leerlingen een gemiddeld rapportcijfer van 8,4; medewerkers een gemiddeld rapportcijfer van 8,0. Deze cijfers liggen iets hoger dan de landelijke benchmark van respectievelijk 7,6 - 8,1 - 7,7. Uit de rapportages blijkt dat ouders over het algemeen het meest tevreden zijn over de leer- en hulpmiddelen die aangeboden worden, ICT, procedures (dat wil zeggen dat de school duidelijke regels hanteert), ouderbetrokkenheid en veiligheid & gezondheid. Verbeterpunten zijn er op het gebied van de duidelijkheid van schoolwebsites, opgeruimde school en overblijfvoorzieningen. Er zijn hierbij natuurlijk verschillen tussen de individuele scholen, maar dit zijn de meest opvallende zaken op bestuursniveau. Leerlingen van MosaLira geven aan zich veilig te voelen op de MosaLira-scholen. Leerlingen worden nauwelijks gepest en er gebeuren weinig vervelende dingen. Daarnaast geven leerlingen binnen MosaLira aan, dat zij het meest positief zijn over het thema 'Procedures'. Op alle scholen wordt door leerlingen een hoge waardering toegekend aan de mate waarin de regels op school duidelijk zijn. Het minst positief zijn leerlingen van MosaLira over het thema 'Leren'. Zij zien met name ruimte voor verbetering als het gaat om kennismaken met andere culturen en leefgewoontes in van mensen in andere landen. De thema's die gemiddeld het hoogst worden gewaardeerd door medewerkers zijn 'Zorg', 'Handelingsgericht werken' en 'Pedagogisch klimaat'. Het thema 'Huisvesting' wordt gemiddeld als laagst beoordeeld door medewerkers van MosaLira.

VSO-leerlingen van MosaLira zijn gemiddeld iets kritischer over de scholen en het onderwijs dan op andere VSO-scholen in Nederland. Bij ouders zien we juist een iets hogere waardering dan het landelijk gemiddelde. Op bestuursniveau zijn er verschillende opvallende thema's. Zo zijn bijvoorbeeld medewerkers en ouders van de SO- en VSO scholen erg positief over de communicatie. Specifiek de stelling 'het contact tussen ouders en leerkrachten verloopt goed' wordt erg hoog gewaardeerd. Aan de andere kant geven medewerkers van de VSO-scholen aan dat er nog ruimte voor verbetering is te zien als het gaat over de informatievoorziening vanuit de scholen. Het thema 'Sociale veiligheid' krijgt een hoge score van leerlingen. Dit betekent dat leerlingen zich veilig voelen.

Begin 2020 vindt zowel binnen de scholen als op overkoepelend niveau verdere analyse plaats van de resultaten en wordt bekeken hoe een en ander (nog) verder geoptimaliseerd kan worden.

5. Overzicht scholen en onderwijsresultaten

5.1. Overzicht scholen

15FK Basisschool St. Aloysius

Brusselsestraat 46
6211 PG Maastricht
Tel.: 043-321 04 97

Directeur: Desiree Huntjens

04IP Basisschool Amby

Koninginnestraat 2 A
6225 BR Maastricht
Tel: 043-362 05 82

Directeur: Per Ebbelink

16VU Basisschool Anne Frank

De Beente 15
6229 AV Maastricht
Tel : 043-361 29 16

Directeur: Lou Quaedackers

17LV Jan Baptist

SO
Porseleinstraat 14
6216 BP Maastricht
Tel.: 043-328 13 33

Directeur: Els Timmermans

VSO
Frans van de Laarplein 3
6217NH Maastricht
Tel: 043-343 05 65

Directeur: Els Timmermans

00SH IvOO VSO AD

Frans van de Laarplein 3
6217NH Maastricht
Tel: 043-3430565

Directeur: Els Timmermans

00SH IvOO Diploma = in het Bonnefantencollege Eenhoornsingel 100

Postbus 4383
6202VB Maastricht
043-3467730

Directeur: Leon Kik

00SH IvOO SO/JRK

Mariënwaard 57
6222 AM Maastricht
Tel.: 043-363 78 03

Directeur: Bertina Cobbenhaegen

02SP Don Bosco VSO (VSO Maastricht)

Mariënwaard 51
6222AM Maastricht
Tel.: 043-3467760

Directeur: Els Timmermans

02SP Don Bosco SO

Porseleinstraat 14
6216 BP Maastricht
Tel.: 043-328 13 33

Directeur: Els Timmermans

05KP Basisschool Het Mozaïek

Prestantstraat 40
6217 XX Maastricht
Tel.: 043-343 28 04

Directeur: Sigrid Nelissen (interim)

16UN Basisschool De Geluksvogel

Balijeweg 101
6222 BT Maastricht
Tel.: 043-363 20 65

Directeur: Anouk Willems

03IY Basisschool John F. Kennedy

Keurmeestersdreef 129
6216 ED Maastricht
Tel.: 043-344 05 00

Directeur: Marc Houben

10FZ Basisschool De Vlinderboom

Kelvinstraat 3
6227 VA Maastricht
Tel.: 043-367 13 3

Directeur: Jan Slangen

06OJ Basisschool De Maasköpkes

Schoolstraat 15
6223 BD Maastricht
Tel.: 043-363 22 8

Directeur: Anouk Willems

19VJ Kindcentrum Manjefiek

Malbergsingel 68
6218 AV Maastricht
Tel.: 043-354 14 00

Directeur: Yvonne Stegen

15IQ Montessori Binnenstad

Capucijnenstraat 118
6211 RT Maastricht
Tel.: 043-321 52 50

Directeur : Ravian Close

03OP Basisschool St. Oda

Past. Habetsstraat 40
6217 KM Maastricht
Tel.: 043-343 09 70

Directeur: Ben Dackers

03QD Basisschool Petrus en Paulus

Felix Bockenplein 1
6213 HM Maastricht
Tel.: 043-343 13 99

Directeur: Henny Clermonts

08QO Basisschool St. Pieter

Bergweg 50
6212 CX Maastricht
Tel.: 043-321 20 78

Directeur: Marcel Janssen

03NC Basisschool Scharn

Kloosterstraat 5-7
6226 BP Maastricht
Tel.: 043-362 05 65

Directeur: Annette wijnen

04KM Basisschool De Letterdoes

Old Hickoryplein 100
6224 AZ Maastricht
Tel.: 043-362 37 96

Directeur: Ben Dackers

07WV Basisschool Wyck

Wijckergrachtstraat 4 A
6221 CW Maastricht
Tel.: 043-321 89 97

Directeur: Ruud Moers

03LO Talententuin Maastricht

Mariënwaard 57
6222 AM Maastricht
Tel.: 043-363 78 03

Directeur: Bertina Cobbenhaegen

10FZ United World College Primary School

Discusworp65
6225 XP Maastricht
Tel.: 043-2 410 410

Directeur: Tanya Surawski

5.2. Onderwijsresultaten

De MosaLira-scholen hebben allemaal een basisarrangement. Daarnaast heeft een school het predicaat 'Goed' en een school het predicaat 'Excellent'. We vinden het belangrijk om de onderwijskwaliteit te kunnen benoemen en duiden op MosaLira-niveau. Daarom zijn we in 2019 gestart met een traject om antwoord op de vraag te krijgen: Wat verstaan wij binnen MosaLira onder goed onderwijs? In 2020 werken we dit verder uit. Daarnaast werkt onze afdeling onderwijs en ondersteuning samen met scholen op het gebied van opbrengstgerichtheid. Het doel is om op basis van een stevige analyse en het ontsluiten van gegevens een beredeneerd onderwijsaanbod te bieden. Scholen bepalen derhalve hun ambitieniveau en nemen dit als uitgangspunt in plaats van de norm van de Inspectie. Hierdoor gaan we uit van onze kracht en het ontwikkelperspectief van iedere school in plaats van ons te spiegelen aan de ondergrens die gesteld wordt en waaraan we móeten voldoen. Er ligt een nieuwe manier van kijken naar de tussenresultaten om hierin aan de systeemkant de zaken goed in beeld te krijgen. Maatwerk is hierbij de norm. **Meer informatie over de onderwijsresultaten van de verschillende scholen is beschikbaar via scholenopdekaart.nl.**

Brinnummer	School	Soort eindtoets	Score2019 (gecorrigeerd*)
03IY	John F. Kennedy	Centrale eindtoets	535,5
03NC	Scharn	Centrale eindtoets	538,1
03OP	Sint Oda	Dia	362,4
03QD	Petrus en Paulus	Dia	362,9
04IP	Amby	Dia	367,2
04KM	De Letterdoes	Dia	362,4
05KP	Het Mozaïek	Dia	361,8
06OJ	De Maasköpkes	AMN	449,7
07WV	Wyck	Dia	365,7
08QO	Sint Pieter	Centrale eindtoets	545,2
10FZ	De Vlinderboom	AMN	438,0
15FK	Sint Aloysius	Centrale eindtoets	539,4
15IQ	Montessori Binnenstad	ROUTE8	223,5
16UN	De Geluksvogel	AMN	566,8
16VU	Anne Frank	Centrale eindtoets	535,7
19VJ	Manjefiek	AMN	413,0
00SH00	IvOO SO	Centrale eindtoets	525,4
02SP00	Don Bosco SO	AMN	383,7

*Bij de berekening van de gemiddelde schoolscore is rekening gehouden met de uitzonderingsgevallen die benoemd zijn in de Regeling leerresultaten van PO en OCW. Dat zijn regels die de inspectie hanteert in het kader van toezicht.

*Bij de volgende scholen wordt geen eindtoets afgenomen: SBO De Talententuin, UWCM Primary, IvOO VSO AD, IvOO VSO Diplomalijn, Don Bosco VSO, Jan Baptist SO en Jan Baptist VSO.

*De scholen hebben zelf de keuze welke eindtoets van welke toetsaanbieder zij gebruiken. Dit passend bij de context en het concept van de school. Elke toetsaanbieder maakt gebruik van eigen range-scores. Hierdoor zijn de scores van afzonderlijke toetsaanbieders niet met elkaar te vergelijken.

6. Financiën

De impact van het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het Coronavirus te bestrijden hebben grote impact op de instelling. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. In paragraaf 6.5 is specifiek toegelicht welke financiële impact op korte/middellange termijn wordt verwacht als gevolg van COVID 19 en het verwachte effect hiervan op het resultaat en onze liquiditeitspositie.

6.1. Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

Binnen MosaLira wordt veel waarde gehecht om de middelen welke aan scholen bekostigd worden door het Ministerie ook daadwerkelijk zoveel als mogelijk ten goede te laten komen aan het primaire proces. Jaarlijks wordt in de kadernota een voorstel gedaan over de allocatie van de middelen naar het niveau van het bestuur. Deze kadernota en bijbehorende allocatie van middelen worden goedgekeurd door de GMR en de Raad van Toezicht. Tevens geeft de P-GMR akkoord op de inzet van bovenschoolse formatie in het Bestuursformatieplan.

MosaLira is zelf verantwoordelijk voor haar ondersteunende diensten en heeft géén zaken uitbesteed aan derden. Derhalve dienen alle aspecten van de bedrijfsvoering zelf, intern, uitgevoerd te worden. Deze expertises van de bedrijfsvoering zijn binnen MosaLira geclusterd in het Servicebureau. Afdelingen binnen dit Servicebureau zijn Financiën, Personeel- en salarisadministratie, HR, Huisvesting, Communicatie, ICT, Onderwijs en Organisatie en het secretariaat. Het servicebureau heeft als opdracht de scholen zoveel als mogelijk te ondersteunen op het gebied van bedrijfsvoering zodat daar de focus kan liggen op het primaire proces. Tevens is er een separate kostenplaats voor het bestuur. Op deze kostenplaats worden de loonkosten van de bestuurders, centrale kosten (bijvoorbeeld stichting brede licenties) en het groot onderhoud verwerkt. Ter dekking van deze kosten wordt 11% van de beschikte rijksbijdragen door DUO gealloceerd. Over de ontvangen rijksbijdragen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs wordt niets afgeroomd.

2019 Bedragen (x € 1.000)

Totaal ontvangen rijksbijdragen (incl. SWV)	39.351
Gealloceerd aan scholen + Dienstencentrum	35.379
Gealloceerd naar Bestuur / Servicebureau	3.972
Kosten Servicebureau	1.919
Kosten Bestuur (incl. groot onderhoud)	2.053

6.2. Onderwijsachterstanden

Binnen MosaLira worden de middelen specifiek voor onderwijsachterstanden volledig op schoolniveau toegekend daar waar ze ook beschikt worden. Derhalve worden alle bepalingen waarop het ministerie de gelden toekend aan een bepaalde school (Schoolscores CBS in het BAO en Cumi leerlingen in het sbo en (v)so) in acht genomen en komen deze middelen ook ten gunste van deze school. Voor 2019 zijn de middelen als volgt verdeeld over de scholen binnen MosaLira.

Bedragen (x €1.000) herleid vanuit de schooljaarsubsidies

Bekostiging	2018/2019 – 2019 deel	2019/2020 – 2019 deel	Totaal
Formatie BOA (onderwijsachterstanden)	370		370
Bekostiging impulsgebieden	391		391
1 ^e opvang vreemdelingen	25	52	77
Opvang vreemdelingen 2 ^e jaar		4	4
Bijzonder bekostiging correctie achterstandscores		2	2
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid		505	505
Totaal	786	563	1.349

Meer dan 80% van de middelen wordt direct toegekend aan scholen binnen MosaLira waarvan bekend is dat onderwijsachterstanden een rol spelen. Dit zijn Bs. St. Oda, Bs de Letterdoes, Bs 't Mozaïek, IKC de Geluksvogel en Bs Manjefiek. Op deze scholen worden de aanvullende informatie met name ingezet voor aanvullende formatie van extra ondersteuning voor die leerlingen die dit specifiek nodig hebben.

6.3. Overzicht werkdrukmiddelen

Aan het begin van 2018 heeft het kabinet in het werkdrukakkoord geld vrijgemaakt voor de vermindering van de werkdruk op basisscholen. Onze schooldirecteuren hebben met hun team overleg gehad hoe ze dit geld het beste kunnen inzetten. Vervolgens hebben ze een voorstel gemaakt en dit ter goedkeuring voorgelegd aan de PMR (Personeelsgeleding Medezeggenschapsraad). Het merendeel van de scholen heeft ervoor gekozen om het geld in te zetten voor extra formatie in de vorm van uitbreiding van uren van medewerkers, inhuur van vakleerkrachten of onderwijsassistent.

Brin	School	Bedrag	Personeel	Materieel	Professionalisering
		1 aug. 2018 € 220,08 lln			
03IY	JF Kennedy	€ 113.341,20	€ 100.000,00	€ 13.341,20	
03NC	Scharn	€ 91.553,28	€ 91.553,28		
03OP	Sint Oda	€ 36.753,36	€ 36.753,36		
03QD	Petrus en Paulus	€ 49.738,08	€ 49.738,08		
04IP	Amby	€ 103.657,68	€ 103.657,68		
04KM	De Letterdoes	€ 24.869,04	€ 17.369,04	€ 5.000,00	€ 2.500,00
05KP	Het Mozaïek	€ 28.830,48	€ 28.830,48		
06OJ	De Maaskopkes	€ 21.567,84	€ 21.567,84		
07WV	Wyck	€ 33.452,16	€ 20.952,16	€ 10.000,00	€ 2.500,00
08QO	Sint Pieter	€ 68.224,80	€ 68.224,80		
10FZ	De Vlinderboom	€ 78.788,64	€ 78.788,64		
10FZ	UWCM Primary	€ 64.263,36		€ 25.000,00	€ 39.263,36
15FK	Sint Aloysius	€ 54.139,68	€ 54.139,68		
15IQ	Montessori Binnenstad	€ 79.228,80	€ 79.228,80		
16UN	IKC De Geluksvogel	€ 34.332,48	€ 34.332,48		
16VU	Anne Frank	€ 41.154,96	€ 41.154,96		
19VJ	Manjefiek	€ 42.915,60	€ 42.915,60		
03LO	SBO De Talententuin	€ 44.016,00	€ 44.016,00		
00SH	IvOO SO - AD- Dip	€ 58.761,36	€ 58.761,36		
02SP	Don Bosco SO VSO	€ 13.204,80	€ 13.204,80		
17LV	Jan Baptist SO VSO	€ 31.251,36	€ 31.251,36		
	Totaal	€ 1.114.044,96	€ 1.016.440,40	€ 53.341,20	€ 44.263,36

6.4. Treasuryverslag

MosaLira legt conform de regeling Beleggen en Belenen jaarlijks verantwoording af over haar treasury activiteiten in het jaarverslag. Vanwege de aanhoudend lage rente zijn de beleggingsmogelijkheden binnen de gestelde kaders beperkt en worden de financiële middelen met name aangehouden op rekeningen bij SNS Bank, ING Bank en ABN Amro Bank.

In de onderstaande overzichten is de inhoud van de beleggingsportefeuille van MosaLira per 1 januari 2019. De obligatieportefeuille voldoet per 01-01-2019, met in acht name van de historische portefeuille, aan de eisen uit de meest recente Regeling Beleggen en Belenen (OCW) en het treasury statuut en de bijbehorende overgangsregeling.

Beleggingen per 01-01-2019

Debiteur	Nominaal	Coupon	Looptijd	Koers	Marktwaaarde	Rating Moody's	Rating S&P
<i>BNP Paribas</i>	200.000,00	4,875%	2049	102,38	204.760	Ba1	BBB-
<i>Furstenberg</i>	100.000,00	5,625%	2049	61,30	61.300	Caa1	-
<i>Main Capital Fund</i>	100.000,00	5,750%	2049	102,19	102.190	Ba1	-
	400.000,00				368.250		

Bij het actief worden van de Regeling Beleggen en Lenen heeft het Ministerie in haar toezichthoudende rol er bewust voor gekozen om een overgangsregeling in te bouwen voor het afbouwen van bijzondere obligaties in portefeuille, zoals Perpetuals. Dergelijke leningen zijn veelal achtergesteld, hebben hierdoor een lagere rating en hebben een groot renterisico vanwege het eeuwigdurende karakter. Hiermee wenste ze destijds te voorkomen dat onderwijsinstellingen verplicht, en bovendien in een korte tijdspanne, verlieslatende posities moesten afbouwen, met andere woorden: uitstel van verkoop werd geboden om zodoende een geschikter moment af te wachten om de posities te verkopen.

Inmiddels zijn de koersen van deze obligaties zodanig gestegen dat MosaLira haar positie zonder verlies kon afbouwen. Gedurende 2019 zijn derhalve de drie laatste Perpetuels verkocht tegen een gunstige koers. Hierbij is een koerswinst gerealiseerd van K€ 111. De totale beleggingsportefeuille van MosaLira is daarmee afgebouwd. Per ultimo 2019 betrof de totale liquiditeitspositie van MosaLira € 15,1 Mio. Hier stond nog een zeer beperkte rentevergoeding tegenover. Merendeel van de gelden zijn weggezet tegen 0% rente. Vanaf 2020 zal MosaLira ook geconfronteerd worden door de negatieve rente. Liquiditeiten zullen daarom zoveel als mogelijk optimaal en risicomijdend gespreid worden over verschillende banken om de heffing van negatieve rente tot een minimum beperkt te houden.

6.5. Continuïteit

Effect van COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Het in snel tempo ontwikkelen van digitale lesmethodes, digitaal lesgeven en nog tal van initiatieven die binnen de organisatie zijn uitgerold hebben veel energie en aanpassingsvermogen geleverd van het personeel. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van onze taak als onderwijsinstelling.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om deze financiële gevolgen op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie verwacht de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en de liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt, daar de financieringsstromen zijn gegarandeerd. Met de hiervoor genoemde (en eventuele andere) mogelijke financiële effecten als gevolg van COVID-19 is in deze paragraaf opgenomen meerjarenbegrotingen geen rekening gehouden.

De ernst en duur van de coronavirus uitbraak is op dit moment erg onzeker en daarmee ook de effecten die het op de instelling zal hebben. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om de medewerkers en leerlingen/studenten te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te mitigeren. Hierbij wordt de continuïteit van de instelling zoveel als mogelijk gewaarborgd. Er zijn meerdere maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te remmen.

De belangrijkste maatregelen:

- Sluiten scholen. Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten. Het onderwijs is sindsdien op afstand verzorgd en inmiddels worden versoepelende maatregelen onderzocht en eventueel ingepast. Het protocol/ leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.
- Digitaal onderwijs. Het onderwijs wordt digitaal verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- Schrappen eindtoets groep 8. De eindtoets wordt dit jaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school. Het schooladvies kan niet worden heroverwogen.
- Reizen gecancelld. Alle zakelijke en leerling/studenten reizen zijn tijdelijk verboden.
- Thuiswerken. Alle medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis, zolang als dit kan.

De adviezen die opgelegd worden door het RIVM worden hierbij gevolgd.

Vanuit de vastgestelde concernbegroting 2020-2021 is een omrekening gemaakt naar kalenderjaar. Deze gegevens leiden tot de volgende prognoses:

Balans	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	4.769.284	5.070.779	5.345.476	5.675.396
Financiële vaste activa	139.451	124.913	110.085	94.960
Totaal vaste activa	4.908.735	5.195.692	5.455.561	5.770.356
Vlottende activa				
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	4.449.384	4.026.737	3.926.455	3.846.705
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	15.117.706	13.652.005	10.404.105	7.292.055
totaal vlottende activa	19.567.090	17.678.742	14.330.560	11.138.760
Totaal Activa	24.475.825	22.874.434	19.786.121	16.909.116
Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	12.669.067	10.936.102	9.266.627	7.632.281
Bestemmingsreserves	1.259.557	162.204	-	-
Overige reserves	663.562	663.562	663.562	663.562
Voorzieningen	4.688.945	5.310.616	5.348.966	4.938.748
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	5.194.694	5.801.950	4.506.966	3.674.525
Totaal passiva	24.475.825	22.874.434	19.786.121	16.909.116

Bovenstaande geprognosticeerde balans is gebaseerd op de door de RvT goedgekeurde meerjarenbegroting 2020-2021. Tevens is de meerjaren-investeringsplanning, het groot onderhoudsplan en de liquiditeitsprognose als bron gebruikt. Op basis van bekende ontwikkelingen en gegevens uit bovenstaand genoemde bronnen is een zo goed als mogelijke meerjarige inschatting gemaakt van de posities per balansdata.

In totaliteit laat de geprognosticeerde balans zien dat de verhouding vreemd vermogen en eigen vermogen gezond blijft. Hierbij is er geen sprake van een financieringsbehoefte.

De liquiditeitspositie zal naar verwachting komende jaren afnemen vanwege de begrote negatieve resultaten en een hoge verwachte onttrekking aan de onderhoudsvoorziening.

Door goed vooruit te kijken en de ontwikkelingen goed te monitoren verwacht MosaLira adequaat voorbereid te zijn op de financiële gevolgen van de in dit verslag genoemde ontwikkelingen.

Samen met de begrote negatieve resultaten zal hierdoor de algemene reserve van MosaLira aangesproken gaan worden. Ondank deze (bewust begrote) verliezen vanwege investering in het onderwijs (in verband met het relatief hoog weerstandsvermogen) blijft de reservepositie van MosaLira de komende jaren op een niveau waarbij risico's adequaat opgevangen kunnen worden.

<i>Staat van baten en lasten</i>	2019	2020	2021	2022
Baten				
<i>Rijksbijdragen</i>	39.351.166	37.659.298	38.162.586	37.898.361
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	500.587	391.591	320.570	319.112
<i>College-, cursus-, examengelden</i>	-	-	-	-
<i>Baten in opdracht van derden</i>	-	-	-	-
<i>Overige baten</i>	1.384.821	1.211.269	1.141.297	1.073.313
Totaal baten	41.236.574	39.262.158	39.624.453	39.290.786
Lasten				
<i>Personeelslasten</i>	34.172.753	33.719.006	34.305.051	34.276.065
<i>Afschrijvingen</i>	825.954	919.505	808.303	670.080
<i>Huisvestingslasten</i>	4.174.421	3.390.084	3.322.826	3.306.609
<i>Overige lasten</i>	2.669.280	2.993.495	2.822.883	2.637.575
Totaal lasten	41.842.408	41.022.090	41.259.063	40.890.329
Saldo baten en lasten	-605.834	-1.759.932	-1.634.610	-1.599.543
<i>Saldo financiële bedrijfsvoering</i>	111.626	26.967	-34.865	-34.803
<i>Saldo buitengewone baten en lasten</i>	-	-	-	-
Totaal resultaat	-494.208	-1.732.965	-1.669.475	-1.634.346

Kengetallen MosaLira				
	Begroting 19-20	Begroting 20-21	Begroting 21-22	Begroting 22-23
Leerlingstelling per 1 oktober T-1	3.053	3.015	4.361	4.988
Kengetallen personeel				
FTE inzet directie	22.0026	22.1026	20.1026	20.1026
FTE inzet OP	354.2954	344.8175	334.3398	330.9367
FTE inzet OOP	100.5644	99.9856	98.2937	98.2937
FTE inzet totaal	476.8624	466.9057	452.7361	449.3330

De leerlingaantallen laten de komende jaren een lichte daling zien. Deze daling is naar verwachting beperkt en de stabilisering welke eerder verwacht werd zet daarmee door. Met deze leerlingaantallen blijft MosaLira de grootste instelling voor Primair Onderwijs in de stad Maastricht. Door verdere uitstroom en andere inrichting van de vervangersorganisatie daalt het aantal FTE gedurende 2021 – 2022 richting de 450 FTE. Op dat niveau wordt een stabilisering van de FTE's verwacht passend bij de leerlingaantallen binnen MosaLira.

Per 31-12-2019 had MosaLira 480 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam. Deze 480 FTE kan opgesplitst worden in:

- 432 FTE vast
- 8,5 FTE vervangers
- 39,50 FTE tijdelijk

In de detailbegrotingen per schooljaar zijn de specifieke schoolontwikkelingen in kaart gebracht. Hierbij is rekening gehouden met de behoefte van de school, maar zeer zeker ook de kwaliteit van onderwijs. Voor iedere schoolbegroting is uitgewerkt wat de basis benodigde formatie is om de school te kunnen voorzien. De bekostiging, zoals bepaald door OCW (DUO), is doorgerekend in de meerjarige begrotingen. Dat wil zeggen dat op basis van de leerlingaantallen t-1, is doorgerekend wat dit financieel voor de scholen betekent in jaar t. MosaLira heeft zich als doel gesteld de relatief hoge reservepositie en daarmee het weerstandsvermogen af te bouwen naar een gezonde 20% in de periode van 4 jaren. Dit gebeurt op basis van duidelijke visie en beleid zoals nu vastgesteld wordt in het strategisch beleidsplan uit 2019. Hierdoor zijn de komende jaren negatieve resultaten begroot.

MosaLira gaat hierbij investeren op enerzijds ICT en meubilair en anderzijds wordt een inhaalslag gemaakt in het onderhoud. Hierbij is er geen sprake van een financieringsbehoefte.

Tevens wordt vanuit het nieuwe strategisch beleidsplan aanvullend geïnvesteerd in de onderwijskwaliteit. Dit wordt beredeneerd gedaan vanuit inhoud zoals op dit moment wordt bepaald in het strategisch plan en onder bewaking van de afdeling onderwijs. Het merendeel van de bovengenoemde zijn eenmalige investeringen. Het besef is er dat komende jaren negatieve resultaten begroot zijn en dat dit géén structureel beeld kan zijn.

Om de zaken beheersbaar te houden wordt met name komende jaren ook gekeken naar de organisatie en huisvesting van het speciaal onderwijs en de opzet en financiering van het Dienstencentrum.

De financiële baten zullen meerjarig teruglopen vanwege de afbouw van de effectenportefeuille in 2019, de teruglopende liquiditeitspositie en verwachte negatieve of lage rentestanden op de kapitaalmarkt.

B. Overige Rapportages

B1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het inschatten en wegen van risico's om te komen tot een passende set van preventieve en repressieve maatregelen is structureel onderdeel van de planning en control cyclus.

De primaire focus ligt op het onderkennen van risico's die de realisatie van de doelen uit het koersplan en de onderliggende jaarplannen in gevaar kunnen brengen. Afhankelijk van de impact en de kans van optreden van het risico worden afgewogen preventieve en repressieve beheersmaatregelen en acties ondernomen om het risico zoveel mogelijk tot een acceptabel niveau terug te brengen.

Inmiddels is na het afronden van het koersplan gestart met het opnieuw opzetten van het risicomanagement binnen MosaLira waarbij gebruik wordt gemaakt van het risicomanagement model van de PO-Raad. Hiervoor zijn eerste vruchtbare sessies geweest met de RvT en (een delegatie van) het Servicebureau. Vanwege de situatie m.b.t. COVID-19 heeft het proces enige vertraging opgelopen. Verwacht wordt dat dit wel in de loop van dit jaar verder opgepakt kan worden. Inmiddels is wel reeds een fraude analyse uitgevoerd en een fraudebeleid benoemd.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's zijn onderkend op de gebieden personeel, veiligheid, ICT, financiën en huisvesting. Belangrijk risico is de uitbraak van het COVID-19 virus.

Beschrijving	Beheersmaatregelen
COVID-19 heeft enorme impact op de maatschappij. De gevolgen zijn ook binnen MosaLira te merken. Kinderen blijven thuis voor zover ouders niet in cruciale beroepen werken, onderwijs wordt op afstand aangeboden. Leerkrachten en overige medewerkers werken in principe vanuit thuis. Ook binnen MosaLira zou een uitbraak onder haar personeel gevolgen kunnen hebben voor de beschikbaarheid van haar personeelsleden en daarmee de continuïteit van het primaire proces.	MosaLira volgt de richtlijnen van het RIVM en GGD strikt op. Waar mogelijk werken personeelsleden thuis. Vooralsnog zien we geen noemenswaardige effecten van het COVID-19 virus op het verzuimpercentage binnen MosaLira.
Aantrekken en binden jonge leerkrachten en vergrijzing. Zoals uitgebreid in het landelijk nieuws aan de orde gekomen is het moeilijk om (goede) nieuwe leraren te vinden vanwege de afname van het aantal PABO-studenten en de aantrekkelijkheid van het beroep. Hoewel het probleem met name in de randstad nijpend is, voelt ook MosaLira dit.	Met andere besturen en partners is samenwerking gezocht om te voorkomen dat het gebrek aan jonge leerkrachten in de toekomst problematisch gaat worden. Verder zijn er acties uitgezet om MosaLira beter "in de markt te zetten". Begin 2020 wordt een nieuwe "werken bij" website gelanceerd en worden wervingscampagnes opgestart. Vooralsnog lukt het om vacatures in te vullen.

De Implementatie van de AVG vergt een behoorlijke investering van de organisatie in tijd en geld. Non-compliance kan lijden tot hoge boetes en imago-schade.	Vorig jaar zijn reeds belangrijke acties genomen: - Een procedure 'eerste aanpak privacy' is uitgewerkt binnen de scholen. Hierbij wordt o.a. privacy in diverse protocollen in de stichtingbrede en schoolspecifieke veiligheidsplannen opgenomen (integriteitscode, media-protocol etc.). - Vewerkingsovereenkomsten met softwareleveranciers zijn afgesloten - Bij de aanschaf van hardware en software wordt de privacy geborgd (bijv. door strikte autorisatie-inrichtingen). - Met een extern bureau is een werkprogramma opgesteld waarmee MosaLira tegen het einde van 2019 een privacybeleid waarbij optimalisering van beheersmaatregelen een continu proces is, uitgevoerd op basis van meetbaarheid, rekenschap en periodieke evaluaties. De functie van Functionaris Gegevensbescherming is vooralsnog extern belegd.
Teruglopende inkomsten uit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Door het vereveningseffect en teruglopende opbrengsten uit het samenwerkingsverband loopt de bekostiging van het Dienstencentrum steeds verder terug. De huidige bekostiging is niet kostendekkend en heeft de potentie in de toekomst nog verder te dalen.	De positie van het Dienstencentrum binnen MosaLira wordt voor oktober 2020 opnieuw bepaald, alsmede de positie van het NT2 onderwijs. Vanuit deze nieuwe visie zal de positie van het Dienstencentrum, binnen de financiële kaders, in de organisatie verder worden bepaald.
Niet werken volgens het opgesteld Meerjaren onderhoudsplan. De volwassenheidsfase van het huisvestingsproces binnen MosaLira was afgelopen jaren onder de maat. Onderhoud is uitgesteld of niet uitgevoerd. Risico op onveilige situaties of imagoschade.	Eind 2019 is een Senior Adviseur Huisvesting in dienst gekomen. Er is in 2019 gewerkt om de scholen allemaal minimaal op niveau schoon, droog en veilig te krijgen. Dit is gelukt. Vanuit het IHP van de Gemeente Maastricht is een Strategisch Huisvestingsplan opgesteld (SHP) voor MosaLira. In de operatie wordt in 2020 een nieuw huisvestingsproces uitgerold waarbij gestructureerd het meerjaren onderhoudsplan wordt uitgevoerd. Er is daarmee een duidelijk proces van begroting, planning en uitvoer voor de verschillende onderhoudselementen waarbij dit direct weer wordt vastgelegd in het onderhoudsplan.

6.6. Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar

Staat van Baten en Lasten

	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	39.351.166	36.646.155	37.506.056
<i>Overheidsbijdragen overige overheden</i>	500.587	379.135	550.641
<i>Overige baten</i>	1.384.821	1.276.529	1.789.165
Totaal baten	41.236.574	38.301.819	39.845.862
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	34.172.753	33.494.536	34.221.666
<i>Afschrijvingen</i>	825.954	845.979	737.372
<i>Huisvestingslasten</i>	4.174.421	3.122.618	4.164.985
<i>Overige lasten</i>	2.669.280	2.473.044	2.601.051
Totaal lasten	41.842.408	39.936.177	41.725.074
Saldo baten en lasten	-/- 605.834	-/- 1.634.358	-/- 1.879.212
<i>Financiële baten en lasten</i>	111.626	102.832	146.742
Resultaat	-/- 494.208	-/- 1.531.526	-/- 1.732.470

Bovenstaand is de exploitatie weergegeven voor kalenderjaar 2019. De budgetkolom is herleid uit de schooljaarbegrotingen 2018-2019 en 2019-2020.

Het kalenderjaar 2019 is qua resultaat positiever dan begroot (+ k€ 1.037).

In dit resultaat zitten ook opbrengsten die ter dekking van de nieuwe CAO - afspraken dienen (in 2020), doch op grond van RJ-richtlijnen jaarverslaggeving volledig verantwoord dienen te worden in het kalenderjaar 2019 en niet verdeeld mogen worden over het schooljaar 2019-2020. Ter indicatie de eenmalige uitkeringen welke op grond van de nieuwe CAO in februari 2020 uitbetaald worden zijn k€ 985.

Onderstaand zijn de meest opvallende afwijkingen op hoofdlijnen in de cijfers toegelicht.

Rijksbijdragen

In 2018 is de bekostiging geïndexeerd vanwege de nieuw afgesloten CAO en de daardoor gestegen salarislust. Dit betreft de bekostiging voor het schooljaar 2018-2019 en werkt derhalve door in het kalenderjaar 2019. Impact (+ k€ 671). Ten opzichte van de Eerste Regeling bekostiging personeel PO 2019-2020 zijn de prijzen aangepast vanwege de verwerking van de kabinetsbijdrage voor de loonbijstelling 2019 (3,13 procent). Impact (+ k€ 675). De bekostiging inzake impulsgebieden (onderwijsachterstanden) is vervangen door de aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid. Deze regeling is een tijdelijke regeling met afbouwscenario. Impact (+ k€ 231).

De bijzondere en aanvullende bekostiging PO, ter dekking van de CAO-salaris afspraken 2020 (eenmalige uitkeringen), zijn vanwege de richtlijnen jaarverslaggeving volledig verantwoord in het kalenderjaar 2019. Impact (+ k€ 502).

Het bedrag per leerling (onderdeel van het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid) is ten opzichte van schooljaar 2018–2019 met € 66,73 verhoogd naar € 225,00. Impact (+ k€ 97). Daarnaast is er nog incidentele, niet begrote bekostiging ontvangen omdat deze ten tijde van begroting nog niet bekend waren, of uit voorzichtigheid niet begroot waren. Impact (+ k€ 431). Vanuit het SWV is een (extra) aanvullende uitkering reserve terugploeg ontvangen. Impact (+ k€ 204). Het totaal voor het schooljaar 2019-2020 ontvangen beschikkingen uitkeringskosten participatiefonds bedraagt k € 254 waarvan k € 106 ten laste van 2019 komt.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Van de gemeente is ultimo 2019 nog k€ 99 LEA-subsidie ontvangen. Deze subsidie was niet begroot uit voorzichtigheid.

Personeelslasten

De salariskosten zijn hoger dan begroot (+k€ 637) door de gerapporteerde CAO-ontwikkelingen over het schooljaar 2018-2019. De nieuwe CAO ontwikkelingen (2019-2020) komen in de kosten tot uiting in 2020. De post extern personeel is ca k€ 497 hoger dan begroot. De door MosaLira vanaf 2017 uitbetaalde transitievergoedingen wegens ziekte kunnen vanaf 1 april 2020, mits voldaan aan de voorwaarden, gedeclareerd worden bij het UWV. De opbrengsten hiervan bedragen 423 K€.

Huisvestingslasten

In de begroting 2018-2019 is de dotatie van de onderhoudsvoorziening lager ingeschat dan nu bepaald. Dit effect is ca. k€ 270. Tevens is er in 2019 een extra bedrag van k€ 319 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening om te kunnen aansluiten met het geactualiseerde IHP van de gemeente Maastricht.

Tevens zijn er een tweetal projecten ten laste van het resultaat geboekt waarvan de gemeente aangegeven heeft deze niet te financieren (+ k€ 371).

Financiële baten en lasten

Alle resterende eeuwigdurende beleggingen zijn verkocht in 2019 waarbij een koerswinst gerealiseerd is van k€ 100. Hier staat echter tegenover dat de verwachte opbrengsten uit rente op spaartegoeden niet gerealiseerd zijn vanwege de steeds teruglopende rentepositie.

Integraal huisvestingplan

In december 2019 heeft de gemeente Maastricht het nieuwe IHP vastgesteld.

Schoolbesturen in het primair en speciaal onderwijs en kinderopvangorganisaties in Maastricht hebben samen met de gemeente een geactualiseerd Integraal huisvestingsplan (IHP) gemaakt voor de Integrale Kindcentra (IKC's). Het plan is een actualisatie van het IHP uit 2015. Actualisatie van het IHP was noodzakelijk vanwege nieuwe inzichten op het gebied van o.a. duurzaamheid en energie. Ook is de beleidsopgave passend onderwijs (inclusie) meegenomen in dit nieuwe plan.

In dit nieuwe IHP zijn voor MosaLira twee nieuwbouw- en drie renovatieprojecten opgenomen. Het aantal locaties voor speciaal onderwijs zal afnemen en er wordt gekoerst op concentratie in een zogenaamde Campus Special Needs aan de westkant van de stad.

MosaLira heeft de gevolgen hiervan ingeschat en verwerkt in haar voorziening voor groot onderhoud.

United World College

MosaLira is verbonden met het United World College Maastricht (UWCM). Een deel van de rijksbijdrage van MosaLira vloeit derhalve door naar het UWCM. MosaLira is primair verantwoordelijk voor de inzet van deze gelden. De leraren primair onderwijs bij UWCM zijn in loondienst bij MosaLira. De afgelopen jaren werden de door verdeelde rijksbijdragen gedekt door de salariskosten van de leraren werkzaam voor het primair onderwijs van UWCM. In 2019 zijn de door verdeelde rijksbijdragen van MosaLira naar UWCM hoger dan de salarislasten. MosaLira is in overleg met UWCM om hiervoor een passende waarborg te treffen.

6.7. Strategisch beleid

Op 27 augustus 2019 is het koersplan 2019-2023 vastgesteld. Het koersplan is gebaseerd op het Rijnlands gedachtegoed. De directeuren sturen in de lijn samen met het college van bestuur. We gaan uit van mogen in plaats van moeten en van vertrouwen in plaats van controleren. Ontwikkeling van expertise en beleid ontstaat vanuit ieders professionaliteit en leiderschap.

Vanaf het schooljaar 2019-2020 wordt er invulling gegeven aan het koersplan zoals reeds beschreven in hoofdstuk 4. Om al onze plannen, ambities en wensen meer concreet, planbaar en meetbaar te maken, hebben we in het koersplan per bouwsteen acties geformuleerd. Die vervolgens inclusief prioritering aan de expertisegroepen zijn toebedeeld. Deze acties zijn per bouwsteen onderverdeeld in de basis op orde en strategische doelen. In het kalenderjaar 2019 is een start gemaakt met de acties in de categorie de basis op orde. Meerjarig worden de strategische doelen verder opgepakt.

In de meerjaren schooljaarbegroting van MosaLira is steeds een post opgenomen als budget voor de uitvoer van het koersplan. Vanuit de expertisegroepen wordt op basis van de gestelde jaardoelen aanvraag gedaan voor dit budget. Periodiek wordt zowel inhoudelijk als financieel de voortgang van deze jaardoelen gemonitord. Hiermee heeft MosaLira de uitvoer van haar koersplan ingebed in haar organisatie.

7. Jaarrekening

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

MosaLira Stichting voor Leren, Onderwijs en Opvoeding (hierna: MosaLira) is een stichting en haar activiteiten bestaan uit het aanbieden van basis- en speciaal onderwijs in Maastricht.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de inrichtingsvereisten van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Specifiek voor onderwijsinstellingen gelden de bepalingen en modellen zoals opgenomen in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ660 Onderwijsinstellingen en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT').

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

De gevolgen van COVID-19 zijn hierbij in acht genomen en nader in de jaarrekening toegelicht bij 'Gebeurtenissen na balansdatum'. Hierbij is naar onze mening geen sprake van materiële onzekerheid over de continuïteit.

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering.

- Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten. Het onderwijs is sindsdien op afstand verzorgd en inmiddels worden versoepelende maatregelen onderzocht en eventueel ingepast. Het protocol/ leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.
- Het onderwijs wordt digitaal verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- De eindtoets wordt dit jaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school. Het schooladvies kan niet worden heroverwogen.
- Alle zakelijke en leerling/studenten reizen zijn tijdelijk verboden.
- Alle medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis, zolang als dit kan.

We zijn ons ervan bewust dat dit verre van optimaal is, maar is op dit moment het maximaal haalbare.

De impact op de instelling is groot, zowel voor de leerlingen/ studenten, ouders als medewerkers. In dit stadium zijn de financiële gevolgen voor onze bedrijfsactiviteiten beperkt (over de eerste maanden van 2020 tot het moment van het opstellen van deze jaarrekening is het effect op ons resultaat beperkt van omvang). Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers en leerlingen/studenten in gevaar te brengen.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om de toekomstige financiële gevolgen op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie verwacht de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt. Hierbij is geen sprake van een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op verkrijgingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Stelselwijzigingen

In 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2019 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van MosaLira over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Transacties in vreemde valuta

De jaarrekening is weergegeven in euro's.

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen en inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de lineaire afschrijving gebaseerd op de economische levensduur en bijzondere waardeverminderingen. De verkrijgingsprijs bestaat uit de aanschafkosten inclusief kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan het product, zoals installatiekosten. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris en apparatuur, 3 tot 20 jaar
- Leermiddelen (OLP), 8 tot 15 jaar
- ICT, 2 tot 10 jaar
- Meubilair, 10 tot 20 jaar

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte economische waarde, wordt een bedrag ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de economische waarde van het actief.

Financiële vaste activa en effecten

Alle effecten zijn ultimo 2019 verkocht.

Effecten werden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Daarnaast waren er vanuit het verleden nog een tweetal overige waarderingsmethoden, te weten;

- De obligaties met de aflossing ineens op expiratedatum, omdat deze een hoofdsomgarantie hebben per einde looptijd en verkregen zijn via de deelname aan een vermogensbeheerstichting waardoor de verkrijgingsprijs niet te achterhalen is. Deze waren in de jaarrekening gewaardeerd tegen nominale waarde.
- De “eeuwigdurende” obligaties. Deze waren per ultimo 2018 gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze amortisatie is benaderd middels de berekening van het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de nominale waarde, op basis van een verwachte looptijd van 20 jaar. Omdat de verkrijgingsprijs niet te achterhalen is, waren deze gefixeerd op de waarde per 1 januari 2012.

Vorderingen

Vorderingen worden initieel tegen reële waarde gewaardeerd en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid. Er is geen sprake van agio of disagio op deze vorderingen, dus deze geamortiseerde kostprijs wordt verondersteld gelijk te zijn aan de nominale waarde van deze vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Indien de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding beschikt niet over bestemmingsfondsen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt op de balans opgenomen indien sprake is van een verplichting (in recht afdwingbaar of feitelijk), waarvan het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen benodigd is en een betrouwbare schatting kan worden gemaakt. Vrijvallen uit en dotaties aan de voorzieningen vinden plaats ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorziening.

Uitzondering op voorgaande voorwaarden betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud. De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorzieningen die tegen contante waarde worden gewaardeerd als het effect van tijdswaarde materieel is.

Voorziening jubilea

Ten aanzien van de verplichting om toekomstige jubilea-uitkeringen te betalen is in de jaarrekening een voorziening jubilea gevormd. In de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met vertrekkansen en toekomstige salariscroei. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde op basis van een discontovoet van 2,5%. Deze voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor onderhoudskosten is nominaal opgenomen voor periodiek groot onderhoud dat dient te worden verricht op de gebouwen. De voorziening voor onderhoudskosten is overwegend langlopend.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De opbrengsten en kosten worden op basis van historische prijzen toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Overige baten zoals verhuur, detachering en ouderbijdragen worden in de periode waarop deze betrekking hebben, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Operational Lease

Bij MosaLira zijn er leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij MosaLira ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming of latere definitieve oplevering afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

MosaLira heeft een pensioenregeling bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichten of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2019 is 97,8%.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

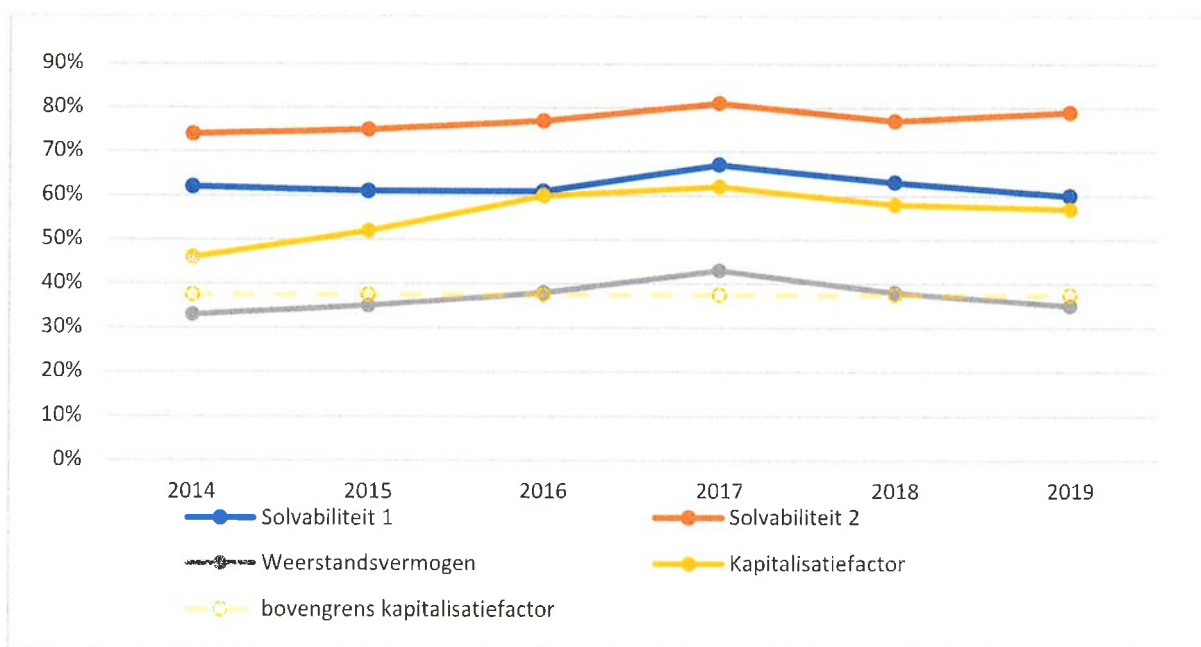
- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 105% worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes. Gedurende het verslagjaar hebben geen significante transacties in vreemde valuta plaatsgevonden.

Financiële Kengetallen

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Solvabiliteit 1	60%	63%	67%	61%	61%	62%
Solvabiliteit 2	79%	77%	81%	77%	75%	74%
Liquiditeit (current ratio)	3,77	3,52	4,31	3,51	2,88	2,43
Rentabiliteit	-1,2%	-4,3%	4,2%	4,2%	3,9%	-0,3%
Weerstandvermogen	35%	38%	43%	38%	35%	33%
Kapitalisatiefactor	57%	58%	62%	60%	52%	46%



Solvabiliteit

De solvabiliteit 1 (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal) en solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door balanstotaal) bedragen per 31 december 2019 respectievelijk 60% en 79%.

De solvabiliteit is daarmee als goed te kwalificeren.

Liquiditeit

De liquiditeit (current ratio = vlottende activa gedeeld door kortlopende verplichtingen) geeft aan in welke mate de stichting op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De uitkomst dient minimaal 1 te zijn, opdat alle schulden die op korte termijn opeisbaar zijn, kunnen worden betaald. Op 31 december 2019 bedraagt de liquiditeit 3,77 en is daarmee als goed te kwalificeren.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is berekend aan de hand van de formule: totaal resultaat gedeeld door de totale baten maal 100%. Over 2019 is de rentabiliteit -1,2%, deze is daarmee weliswaar negatief maar gelet op de financiële positie van MosaLira geen reden tot zorgen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is berekend aan de hand van de formule: eigen vermogen gedeeld door totaal baten uit gewone bedrijfsvoering plus financiële baten. Het weerstandsvermogen per ultimo 2019 bedraagt 35% en is daarmee als goed te kwalificeren.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt als volgt berekend: balanstotaal minus waarde gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten. De maximale waarde mag voor een instelling als MosaLira 37,5% bedragen (er geldt geen minimumnorm). Ultimo 2019 bedraagt de kapitalisatiefactor 57%.

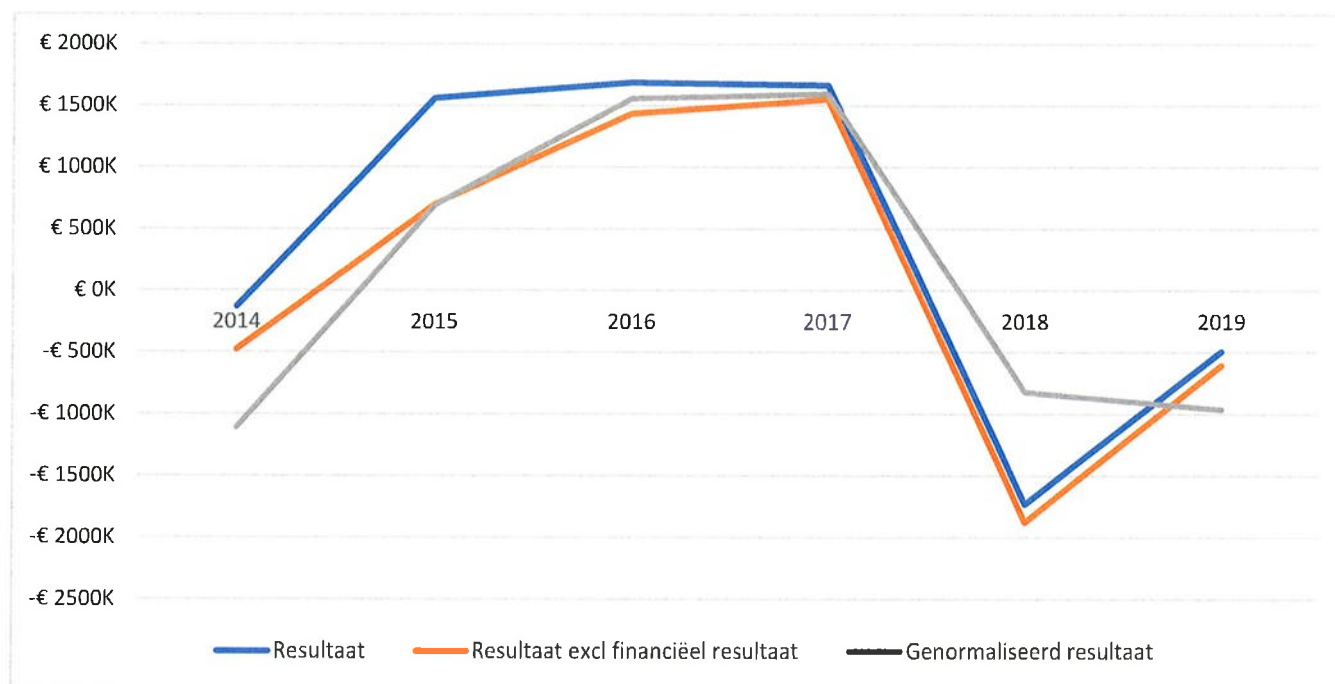
31-12-2019

31-12-2018

	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.769.284	4.203.780
Financiële vaste activa	139.451	426.915
Vaste activa, totaal	4.908.735	4.630.695
Vlottende activa		
Vorderingen	4.449.384	4.929.123
Effecten	0	0
Liquide middelen	15.117.706	14.573.973
Vlottende activa, totaal	19.567.090	19.503.096
Activa, totaal	24.475.825	24.133.791
Passiva		
Eigen vermogen	14.592.186	15.086.394
Voorzieningen	4.688.945	3.449.480
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	5.194.694	5.597.917
Passiva, totaal	24.475.825	24.133.791

Staat van Baten en Lasten

	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	39.351.166	36.646.155	37.506.056
Overheidsbijdragen overige overheden	500.587	379.135	550.641
Overige baten	1.384.821	1.276.529	1.789.165
Totaal baten	41.236.574	38.301.819	39.845.862
Lasten			
Personeelslasten	34.172.753	33.494.536	34.221.666
Afschrijvingen	825.954	845.979	737.372
Huisvestingslasten	4.174.421	3.122.618	4.164.985
Overige lasten	2.669.280	2.473.044	2.601.051
Totaal lasten	41.842.408	39.936.177	41.725.074
Saldo baten en lasten	-/- 605.834	-/- 1.634.358	-/- 1.879.212
Financiële baten en lasten	111.626	102.832	146.742
Resultaat	-/- 494.208	-/- 1.531.526	-/- 1.732.470



Ter vergelijking is in bovenstaande grafiek een overzicht weergegeven van de resultaten per jaar, gesplitst in het exploitatieresultaat, het resultaat exclusief de financiële baten en lasten en het genormaliseerd resultaat. Afgelopen jaren hebben incidentele posten het resultaat aanzienlijk positief beïnvloed.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Kalenderjaar 2019 wordt afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 494.208. Dit resultaat is daarmee hoger (=positiever) dan voorgaande jaren en begroting 2019.

In 2019 is het exploitatieresultaat beïnvloed door een aantal bijzondere en/of eenmalige posten. Deze posten zijn hieronder gecorrigeerd zodat het genormaliseerd resultaat zichtbaar wordt. Opgemerkt dient te worden dat indexaties van de rijksbijdragen als genormaliseerd resultaat gezien dienen te worden omdat deze jaarlijks terugkerend zijn en daarom hieronder ook niet gecorrigeerd zijn. Ten behoeve van de weergave van het genormaliseerd resultaat worden onderstaand deze posten gecorrigeerd:

Genormaliseerd exploitatieresultaat	2019
	EUR
Exploitatieresultaat	-/- 494.208
<i>SWV eenmalige aanvullende terugploeg reserves</i>	<i>-/- 210.923</i>
<i>Correctie Onderhoudsvoorziening actualisatie IHP</i>	<i>318.660</i>
<i>Diverse correcties / afloop projecten</i>	<i>370.859</i>
<i>Verrekening uitkeringskosten negatief getoetst participatiefonds</i>	<i>312.058</i>
<i>Eenmalige uitkeringen uitbetaald in 2020</i>	<i>-/- 981.493</i>
<i>Transitievergoedingen 2018 en voorgaande jaren</i>	<i>-/- 278.064</i>
Genormaliseerd exploitatieresultaat	-/- 963.111

Vanuit het SWV PO 31.05 heeft gedurende het jaar een incidentele aanvullende terugploeg van de reserves van het SWV plaatsgevonden naar de deelnemende besturen.

Aan de voorziening voor groot onderhoud is een extra bedrag van K€319 gedoteerd om te kunnen aansluiten met het geactualiseerde IHP van de gemeente Maastricht.

Gedurende het opstellen van de jaarrekening zijn alle balansposten gecontroleerd en aangesloten. Hier zijn boekhoudkundige correcties op gemaakt. Projecten welke niet declarabel waren dan wel afgekeurd waren voor declaratie zijn daarbij afgeboekt.

Vanuit het participatiefonds zijn een aantal vergoedingsverzoeken negatief getoetst. Gevolg is dat MosaLira deze uitkeringslasten dient te dragen en deze verrekend worden met de rijksbijdragen. Dit bedrag is uit het genormaliseerd resultaat gehouden.

De bijzondere en aanvullende bekostiging PO, ter dekking van de CAO - afspraken 2020, zijn vanwege de richtlijnen jaarverslaggeving volledig verantwoord in het kalenderjaar 2019. De kosten zullen echter volledig in 2020 vallen. De kosten van de eenmalige uitkeringen die in 2020 uitbetaald zijn, zijn hierdoor gecorrigeerd in het genormaliseerd resultaat.

De door MosaLira vanaf 2017 uitbetaalde transitievergoedingen wegens ziekte kunnen vanaf 1 april 2020, mits voldaan aan de voorwaarden, gedeclareerd worden bij het UWV. De opbrengsten voor de jaren 2018 en 2017 zijn gecorrigeerd omdat de lasten ook in 2018 en 2017 opgenomen zijn.

Kasstroomoverzicht

	2019	2018
	EUR	EUR
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	- 605.834	-1.879.212
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	825.954	737.372
Aanpassingen voor waardeveranderingen	- 110.647	- 5.462
Toename (afname) van voorzieningen	1.239.465	85.583
Overige aanpassingen	0	0
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	1.954.772	817.493
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	0	0
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	398.225	-130.924
Afname (toename) van effecten	0	0
Toename (afname) van kortlopende schulden	-403.223	798.970
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	-4.998	668.046
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.343.940	-393.673
Ontvangen interest	82.684	77.450
Betaalde interest	8.141	8.331
Ontvangen dividenden	0	0
Mutaties overige financiële vaste activa	118.597	70.452
Betaalde winstbelasting	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.537.080	-254.102
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	1.391.458	1.155.233
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	7.510
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	0	0
Toename (afname) leningen aan OCW en EZ	0	0
Toename (afname) overige financiële vaste activa	- 398.111	- 72.534
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- 993.347	- 1.075.189
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie van liquide middelen	543.733	-1.329.291

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode, waarbij voor de herleiding van de mutatie in de liquide middelen wordt uitgegaan van het saldo van baten en lasten. In het kasstroomoverzicht wordt een onderscheid gemaakt tussen operationele, investering- en financieringsactiviteiten.

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
Materiële vaste activa				
Stand 01-01-2019				
Verkrijgingsprijs	0	1.320.000	10.203.346	11.523.346
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.837.916	6.837.916
Cumulatieve herwaarderingen	0	- 481.650	0	- 481.650
Materiële vaste activa 01-01-2019	0	838.350	3.365.430	4.203.780
Verloop gedurende de periode				
Investerings	0	0	1.280.993	1.280.993
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	825.954	825.954
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	0	0
Herwaarderingen	0	0	0	0
Waardeverminderingen	0	0	0	0
Terugneming van waardeverminderingen	0	0	0	0
In uitvoering en vooruitbetalingen	0	0	110.465	110.465
Mutatie gedurende de periode	0	0	565.504	565.504
Stand 31-12-2019				
Verkrijgingsprijs	0	1.320.000	11.594.804	12.914.804
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	7.663.870	7.663.870
Cumulatieve herwaarderingen	0	- 481.650	0	- 481.650
Materiële vaste activa 31-12-2019	0	838.350	3.930.934	4.769.284

Financiële vaste activa

	Effecten	Overige	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste activa			
<i>Financiële vaste activa 01-01-2019</i>	271.762	155.153	426.915
<i>Investerings</i>	0	0	0
<i>Desinvesteringen / aflossingen</i>	382.409	15.702	398.111
<i>Waardeveranderingen</i>	110.647	0	110.647
<i>Aandeel in resultaat deelnemingen</i>	0	0	0
Financiële vaste activa 31-12-2019	0	139.451	139.451

MosaLira heeft in 2019 de effectenportefeuille volledig afgebouwd. Ultimo 2019 zijn er geen effecten meer aanwezig.

De post Overige bestaat uit:

MosaLira heeft een lening U/G uitgegeven aan een partner ter realisatie van een onderwijslokaal waar MosaLira van gebruik dient te maken. De Lening U/G is daarmee van toepassing voor de uitvoering van de wettelijke taak van MosaLira en past binnen haar doel. Deze lening voldoet daarmee aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Deze lening heeft een hoofdsom ad. € 150.000,- aflossing heeft voor de eerste maal plaatsgevonden in 2017. Ook in 2019 is op basis van de annuïteit een aflossing gedaan voor deze lening. Het saldo ultimo 2019 bedraagt € 108.076.

Naast deze lening heeft MosaLira een aantal borgen betaald met een langdurig karakter. Deze borgen zijn derhalve onder de vaste activa weergegeven en niet onder de vlottende activa. Dit betreft borg voor meerjarig in bruikleen zijnde ICT hardware. MosaLira zal deze borgen niet verder laten oplopen. Het saldo ultimo 2019 bedraagt € 31.375.

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	1.389.740	1.671.498
<i>OCW/EZ</i>	1.973.168	2.145.247
<i>Gemeenten</i>	177.278	352.179
<i>Personeel</i>	0	0
<i>Overige overheden</i>	0	0
<i>Overige vorderingen</i>	657.993	375.012
Subtotaal vorderingen	4.198.179	4.543.936
Overlopende activa		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	0	0
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	83.629	81.484
<i>Verstreckte voorschotten</i>	0	0
<i>Te ontvangen interest</i>	867	82.381
<i>Overige overlopende activa</i>	166.709	221.322
Subtotaal overlopende activa	251.205	385.187
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>	0	0
Totaal Vorderingen	4.449.384	4.929.123

Overige vorderingen

Onder de post overige vorderingen zijn de bij het UWV te declareren transitievergoedingen wegens ziekte opgenomen ad € 422.647.

Overige effecten en Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
		EUR
Effecten		
Effecten	0	0
Liquide middelen		
Kasmiddelen	5.796	6.401
Tegoeden op bankrekeningen	15.111.910	14.567.572
Schatkistbankieren	0	0
Liquide middelen	15.117.706	14.573.973

Eigen Vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve publiek	Bestemmings-reserve privaat	Totaal eigen vermogen
Eigen vermogen				
<i>Eigen vermogen 01-01-2019</i>	11.260.400	3.162.432	663.562	15.086.394
<i>Resultaatbestemming 2019</i>	- 1.753.765	1.259.557	0	- 494.208
<i>Overige mutaties verslagperiode</i>	3.162.432	-3.162.432	0	0
Eigen vermogen 31-12-2019	12.669.067	1.259.557	663.562	14.592.186

Uitsplitsing bestemmingsreserves

	Eigen vermogen 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Eigen vermogen 31-12-2019
Bestemmingsreserve publiek				
<i>Bestemmingsreserve Personeel</i>	3.162.432	1.259.557	-3.162.432	1.259.557
Totaal	3.162.432	1.259.557	-3.162.432	1.259.557
Bestemmingsreserve privaat				
<i>Algemene private reserve</i>	166.866	0	0	166.866
<i>Stagefonds</i>	496.696	0	0	496.696
Totaal	663.562	0	0	663.562

Bestemmingsreserve publiek

Als gevolg van het in 2019 vastgestelde reserve beleid en het uitblijven van claims is het saldo begin 2019 ad € 3.162.432 van de bestemmingsreserve Personeel geheel toegevoegd aan de Algemene reserve.

In 2019 zijn nieuwe beperkingen voor in totaal € 1.259.557 door het bestuur aangebracht:

In februari 2020 zijn op grond van CAO-verplichtingen eenmalige uitkeringen uitbetaald. De financiering van deze uitkeringen zat echter in de rijksbijdragen die verplicht in 2019 verantwoord dienden te worden. Hiervoor is er een beperking door het bestuur aangebracht voor € 981.493 zodat in 2020 de kosten van deze eenmalige uitkeringen gedekt kunnen worden uit dit deel van de bestemmingsreserve personeel.

In 2019 zijn opbrengsten verantwoordt van uitbetaalde transitievergoedingen wegens ziekte die vanaf 1 april 2020 bij het UWV gedeclareerd kunnen worden. Het bestuur heeft besloten om de opbrengsten de betrekking hebben op 2018 en eerdere jaren te reserveren ter dekking van de kosten van de vervangerspoule in het schooljaar 2020-2021. Hiervoor is er een beperking door het bestuur aangebracht van € 278.064.

Bestemmingsreserve privaat

De algemene private reserve betreft gecumuleerde resultaten tot en met 2011 voor activiteiten die niet via rijksbijdragen gefinancierd waren. Hiervoor is door het bestuur een beperking aangebracht.

De bestemmingsreserve privaat stagefonds is eenmalig in 2012 gevormd. Hiervoor is door het bestuur een beperking aangebracht.

Vergelijkende cijfers eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
		EUR
Algemene reserve		
Stand 1 januari	11.260.400	12.992.870
Resultaatbestemming	- 1.753.765	-1.732.470
Overige mutaties	3.162.432	-
Stand 31 december	12.669.067	11.260.400

Voor de toelichting op de overige mutaties wordt verwezen naar de toelichting bij de bestemmingsreserve publiek hiervoor.

	31-12-2019	31-12-2018
		EUR
Bestemmingsreserve publiek		
Stand 1 januari	3.162.432	3.162.432
Resultaatbestemming	1.259.557	-
Overige mutaties	-3.162.432	-
Stand 31 december	1.259.557	3.162.432

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de bestemmingsreserve publiek hiervoor.

	31-12-2019	31-12-2018
		EUR
Bestemmingsreserve privaat		
Stand 1 januari	663.562	663.562
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand 31 december	663.562	663.562

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de bestemmingsreserve privaat hiervoor.

Het resultaat 2019 bedraagt € 494.208 negatief. De bestemming hiervan is als volgt:

Bestemming van het resultaat	2019
	EUR
Exploitatieresultaat	-/- 494.208
Dotatie Bestemmingsreserve Personeel:	
CAO uitkeringen uitbetaald in 2020 waarvan de financiering in 2019 valt	-/- 981.493
Te declareren transitievergoedingen voorgaande jaren	-/- 278.064
Onttrekking aan Algemene reserve	-/- 1.753.765

Voor een toelichting op de dotatie bestemmingsreserve personeel wordt verwezen naar de toelichting bij de balanspost bestemmingsreserve publiek hiervoor.

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal voorzieningen
Voorzieningen			
<i>Voorzieningen 01-01-2019</i>	392.174	3.057.306	3.449.480
<i>Dotaties</i>	33.116	1.677.660	1.710.776
<i>Onttrekkingen</i>	48.210	423.101	471.311
<i>Vrijval</i>	0	0	0
Voorzieningen 31-12-2019	377.080	4.311.865	4.688.945

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren- onderhoudsplan. De reguliere jaardotatie meerjarig bedraagt momenteel K€1.359. Aan de voorziening voor groot onderhoud is in 2019 een extra bedrag van K€319 gedoteerd om te kunnen aansluiten met het geactualiseerde IHP van de gemeente Maastricht. De voorziening is opnieuw bepaald per jaareinde. Conform onderhoudsplan dient deze een grootte te hebben ad. K€ 4.312 ultimo 2019. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Onder de personele voorzieningen is de voorziening jubilea opgenomen, welke is berekend op basis van de per balansdatum bestaande afspraken voor de komende 10 jaren en is gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker;
- Gehele personeelsbestand;
- Jaren dienstverband per medewerker;
- Omvang dienstbetrekking;
- Vigerende cao - bepalingen aangaande de jubilea-uitkeringen, rekening houdend met de individuele salarisgegevens en de verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn met disconteringsvoet;
- Berekening tegen contante waarde;
- Rekening houdend met blijfkans.

Langlopende schulden

MosaLira heeft per balansdatum geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
Kortlopende schulden		
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>	0	0
<i>Crediteuren</i>	530.157	1.020.306
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>	0	0
<i>Schulden aan FIN</i>	0	0
<i>Schulden aan gemeenten</i>	0	0
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	0	0
<i>Schulden aan andere deelnemingen</i>	0	0
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	1.240.463	1.287.017
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	439.969	397.305
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>	0	0
<i>Overige schulden (kortlopend)</i>	402.656	135.733
Subtotaal kortlopende schulden	2.613.245	2.840.362
Overlopende passiva		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	70.000	0
<i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i>	0	0
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	0	6.631
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	1.082.352	1.059.644
<i>Te betalen interest</i>	0	0
<i>Overige overlopende passiva</i>	1.429.097	1.691.280
Subtotaal Overlopende passiva	2.581.449	2.757.555
Totaal Kortlopende schulden	5.194.694	5.597.917

Kortlopende schulden

Onder de post overige schulden is de rekening courant positie opgenomen met de Coöperatieve Vereniging United World College Maastricht U.A. ad. € 325.371. Op de rekening courant positie wordt geen rente geheven.

Overlopende passiva

De post Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ betreft de subsidie van de Dienst Uitvoering Onderwijs met betrekking tot regionale samenwerking kansgelijkheid in het onderwijs. De activiteiten van dit subsidieproject zijn pas gestart in 2020.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contract	Leverancier	Bedrag per jaar	Toelichting
Multifunctionals	Canon	€ 150.000,-	Europees aanbesteed in 2018 kosten betreffen huur en afdrukken, contract loopt tot 31-05-2023.
Schoonmaak	Balanx	€ 600.000,-	Europees aanbesteed in 2018, contract is afgesloten voor onbepaalde tijd.
OLP Methodieken	Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2015, contract loopt tot 1 juni 2019. Er is een nieuwe aanbesteding opgestart.
School- en kantoorbenodigdheden	Heutink	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2015, contract loopt tot 1 juni 2019. Er is een nieuwe aanbesteding opgestart.
Ontwikkelingsmaterialen	Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2015, contract tot 1 juni 2019. Er is een nieuwe aanbesteding opgestart.
ERP systeem	AFAS	€ 90.074,-	Software voor de financiële en salarisadministratie. Looptijd betrof 3 jaren met verlenging van jaar tot jaar. Looptijd huidig contract tot 01-01-2021.
Hardware & touchscreens	3 partners	Raamovereenkomst	Europese aanbesteding in 2016 waarbij geen afnameverplichting is. Bij elke offerteaanvraag worden minicompetities gehouden.
Gaslevering	Eneco	€ 480.000,-	Europees aanbesteed in 2015, contract loopt 5 jaar tot 31-12-2020.
Elektriciteitslevering	DVEP	€ 220.000,-	Europees aanbesteed in 2015, contract loopt 5 jaar tot 31-12-2020.
Huur kantoorruimte Past. Habetsstraat 40A	Gemeente Maastricht	€ 38.000,-	Contract ingegaan op 1 april 2011, looptijd is 10 jaar tot en met 31 maart 2021.
Huur kantoorruimte Withuisveld 22	M.E. Fink	€ 58.000,-	Contract ingegaan op 1 oktober 2019, looptijd is 10 jaar tot en met 30 september 2029. Er is een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 14.438,-

Model G; Verantwoording subsidies

G1A Subsidie zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
Studieverlof 2019	1019869		Ja
Studieverlof 2019	1006617		Ja
Studieverlof 2019	1006906		Ja
Studieverlof 2019	1007281		Ja
Studieverlof 2019	1006139		Ja
Studieverlof 2019	1006184		Ja
Studieverlof 2019	1006425		Ja
Studieverlof 2019	1027653		Ja
Studieverlof 2019	1004733		Ja
Kansengelijkheid	GKO19021		Nee

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar

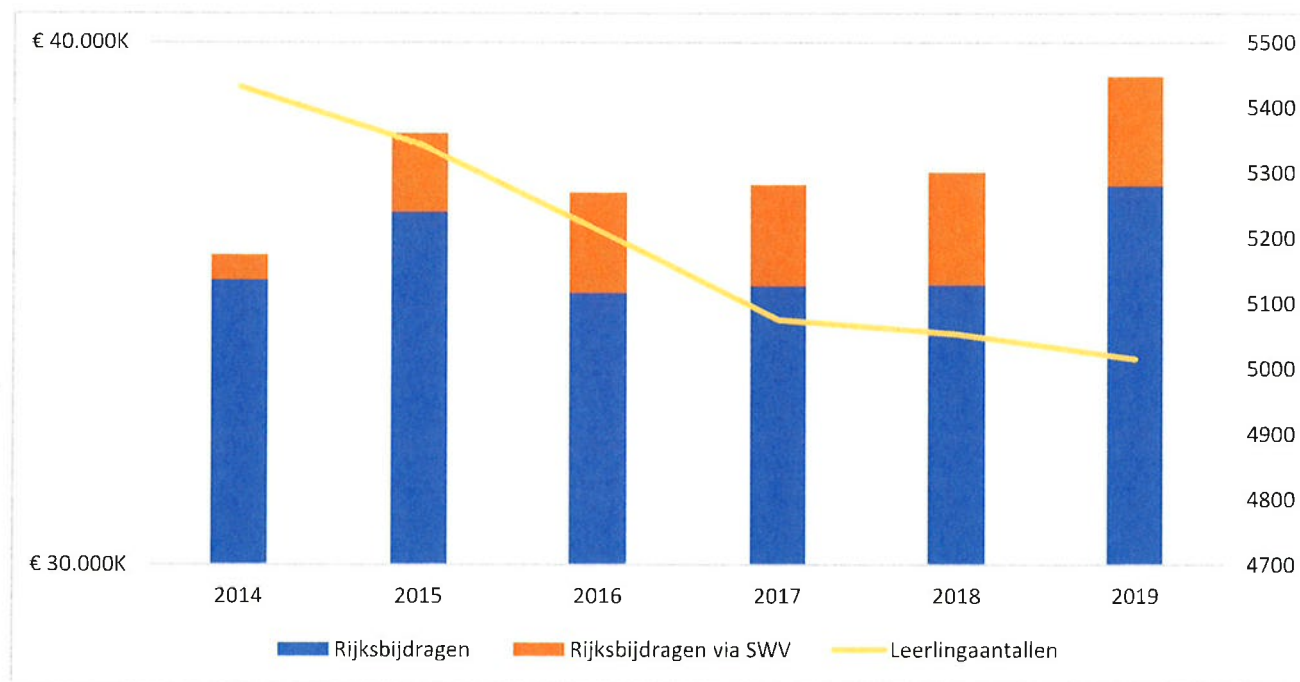
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Geen specificaties									

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Geen specificaties										

Overheidsbijdragen

	2019	2018
	EUR	EUR
Rijksbijdragen		
Rijksbijdragen OCW/EZ		
Rijksbijdragen OCW/EZ	35.288.961	33.590.256
Overige subsidies OCW	1.962.892	1.759.976
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen		
Doorbetalingen aan rijksbijdrage SWV	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.099.313	2.155.824
Overige rijksbijdragen		
Overige rijksbijdragen	0	0
Totaal Rijksbijdragen inclusief Rijksbijdrage via SWV	39.351.166	37.506.056
Overheidsbijdragen overige overheden		
Provinciale bijdragen en subsidies	0	0
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	488.263	510.125
Overige overheden	12.324	40.516
Totaal Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	500.587	550.641



Van de overheidsbijdragen hebben de rijksbijdragen een structureel karakter. Zij zijn weliswaar onderhevig aan politieke besluitvorming en kunnen daarom veranderen, echter het blijft een taak van de overheid om het primair onderwijs te financieren.

De overheidsbijdragen overige overheden zijn overwegend bijdragen op projectbasis voor een specifiek doel en voor een bepaalde looptijd en hebben hierdoor een incidenteel karakter.

Ondanks dat de leerlingaantallen afnemen is in bovenstaande grafiek te zien dat de rijksbijdragen op niveau blijven. Dit komt met name door indexatie en incidentele bekostiging. In 2019 is de rijksbijdrage hoger dan in 2018 door:

- Indexatie en incidentele bekostiging schooljaar 2018-2019 volledig ten gunste van 2019 K€761;
- Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid 2019 K€505;
- Bijzondere en aanvullende bekostiging PO 2019 K€502.

Overige Baten

	2019	2018
	EUR	EUR
Overige baten		
Wettelijke cursus- en les gelden		
Les gelden sector VO	0	0
Baten in opdracht van derden		
Overige baten werk in opdracht van derden	0	0
Overige baten		
Verhuur	351.928	330.485
Detachering personeel	348.586	602.672
Schenking	5.330	1.605
Sponsoring	17.963	17.498
Ouderbijdragen	386.515	351.362
Verkoop van onderwijsmateriaal	0	0
Overige	274.499	485.543
Totaal Overige baten	1.384.821	1.789.165

Overige baten – Detachering personeel

Met ingang van schooljaar 2019-2020 vinden alleen nog maar detacheringen van BPO-ers plaats binnen samenwerkingsverband Maastricht-Heuvelland. Tevens zijn ultimo schooljaar 2018-2019 nagenoeg alle overige afgesloten individuele detacheringsovereenkomsten beëindigd.

	2019	2018
	EUR	EUR
Lasten		
Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Lonen en salarissen	24.395.940	24.548.070
Sociale lasten	3.451.132	3.391.796
Premies Participatiefonds	896.188	1.114.611
Premies Vervangingsfonds	46.221	43.613
Pensioenlasten	3.943.816	3.266.129
Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	32.733.297	32.364.129
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	33.114	57.420
Lasten personeel niet in loondienst	1.168.927	1.441.589
Overige	853.929	892.834
Totaal Overige personele lasten	2.055.970	2.391.843
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	616.514	534.396
Totaal Uitkeringen die personeelslasten verminderen	616.514	534.396
Totaal Personeelslasten	34.172.753	34.221.666
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	825.954	737.372
Totaal Afschrijvingen	825.954	737.372

Personele lasten

Per 31-12-2019 had MosaLira 480 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam. Deze 480 FTE kan opgesplitst worden in:

- 432 FTE vast
- 8,5 FTE vervangers
- 39,50 FTE tijdelijk

Per 31-12-2018 had MosaLira 493 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam. Deze 493 FTE kan opgesplitst worden in:

- 437,50 FTE vast
- 9,5 FTE vervangers
- 46 FTE tijdelijk

	2019	2018
	EUR	EUR
Lasten		
Huisvestingslasten		
Huurlasten	331.781	307.863
Verzekeringslasten	0	0
Onderhoudslasten	509.844	334.281
Lasten voor energie en water	543.159	595.416
Schoonmaakkosten	694.624	662.900
Belastingen en heffingen	47.764	37.926
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.677.660	1.985.426
Overige	369.589	241.173
Totaal Huisvestingslasten	4.174.421	4.164.985
Overige lasten		
Administratie- en beheerslasten	215.945	255.106
Inventaris en apparatuur	58.125	74.619
Leer- en hulpmiddelen	1.367.859	1.276.408
Dotatie overige voorzieningen	0	0
Overige	1.027.351	994.918
Totaal overige lasten	2.669.280	2.601.051
Separate specificatie kosten instellingsaccountant		
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	41.244	35.919
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	10.000	10.164
Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	0	11.250
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	0	0
Totaal Accountantshonoraria	51.244	57.333

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio (=huisvestingslasten vermeerderd met afschrijving gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten) bedraagt 9,97% (2018 9,98%) en blijft hiermee binnen de signaleringsgrens OCW (10%).

Onderhoudslasten

De onderhoudslasten bevatten een bedrag van K€185 binnenklimaat St. Pieter waarvan de gemeente Maastricht aangegeven heeft deze niet te financieren.

Dotatie onderhoudsvoorziening

De reguliere dotatie van de onderhoudsvoorziening bedraagt meerjarig K€1.359. Aan de voorziening voor groot onderhoud is in 2019 een extra bedrag van K€319 gedoteerd om te kunnen aansluiten met het geactualiseerde IHP van de gemeente Maastricht.

Overige Huisvestingslasten

De Overige huisvestingslasten bevatten een bedrag van K€186 tijdelijke huisvesting portakabins De Vlinderboom waarvan de gemeente Maastricht aangegeven heeft deze niet te financieren.

	2019	2018
	EUR	EUR
Financiële en overige baten en lasten		
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.170	84.261
Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)	0	0
Waardeveranderingen van FVA en van effecten	0	5.462
Opbrengst van vorderingen vaste activa en effecten	118.597	64.990
Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-)	8.141	8.331
Totaal Financiële baten en lasten	111.626	146.742
Belastingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Resultaat aandeel van derden	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0

MosaLira heeft in 2019 de beleggingsportefeuille volledig afgebouwd. Hiermee is een totale boekwinst van K€111 behaald welke verantwoord is in de post Opbrengst van vorderingen vaste activa en effecten.

Tevens heeft ook MosaLira last van de teruglopende rente op spaartegoeden die in 2019 tot nagenoeg nihil gedaald is. Vanaf 1 april 2020 zal er bovendien sprake zijn van negatieve rente op spaartegoeden.

Verbonden Partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Omzet	Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname-percentage	Consolidatie
Coöperatieve vereniging United World College Maastricht U.A.	Coöperatie	Maastricht	Overig	1.673.332	741.769	16.767.690	Nee	0%	Nee

MosaLira is één van de participanten in United World College Maastricht. Afgelopen jaren stond MosaLira garant voor de verliezen van deze Coöperatie. Omdat eind 2014 alle verliezen zijn verrekend met MosaLira was dit het laatste jaar dat de exploitatie van UWCM volledig via de exploitatie van MosaLira liep. Met ingang van 2015 bleef de rechtmatigheid van de rijksbijdragen de verantwoordelijkheid van MosaLira. Deze zijn vanaf 2015 volledig in de exploitatie van MosaLira verwerkt. Deze lijn is voor het boekjaar 2016 en verder doorgetrokken, verwacht wordt dat deze verwerkingsmethodiek ook in de toekomst gangbaar zal zijn. De doorbelasting van rijksbijdragen wordt verwerkt op de saldorekening met UWCM en de rekeningcourant rekening met UWCM. Dit geldt ook voor de personele kosten. De doorbelasting wordt eveneens geboekt op de rekening courant met UWCM en de saldo rekening. Deze saldorekening is onder de overige lasten opgenomen in deze jaarrekening.

Daarnaast participeert MosaLira in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

- SWV Passend Onderwijs Westelijke Mijnstreek VO 31.04
- SWV Passend Onderwijs Westelijke Mijnstreek PO 31.04
- SWV Passend Onderwijs Maastricht Heuvelland VO 31.05
- SWV Passend Onderwijs Maastricht Heuvelland PO 31.05
- SWV Passend Onderwijs Heerlen e.o. VO 31.06
- SWV Passend Onderwijs Heerlen e.a. PO 31.06

Wet Normering Topinkomens

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Leidinggevend-topfunctionarissen	Functie	Aanvang	Einde	FTE	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herrekend WNT-max.	Uitkering beëindiging dienstverband
Mevr. JWMG van Zomeren	Voorzitter College van Bestuur	01-01-2019	31-12-2019	0,95	127.801	-	19.174	146.975	155.800	-
Dhr. JPM Giesen	Lid College van Bestuur	01-05-2019	31-12-2019	1	81.690	-	13.529	95.219	110.082	-

In 2019 is geen sprake van fictieve dienstverbanden en MosaLira kent geen gewezen topfunctionarissen

Vergelijkende cijfers 2018:

Leidinggevend-topfunctionarissen	Functie	Aanvang	Einde	FTE	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herrekend WNT-max.	Uitkering beëindiging dienstverband
Mevr. JWMG van Zomeren	Voorzitter College van Bestuur	01-09-2018	31-12-2018	0,95	38.043	-	5.998	44.041	50.170	-

Bepaling WNT – Maximum

Per 1 januari 2016 zijn de verlaagde sectorale WNT maxima vervangen door bezoldigingsklassen op basis van instellingskenmerken. Gezamenlijk geven deze kenmerken een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie. De bestuurlijke complexiteit van de instelling is daarmee leidend geworden voor de maximale bezoldiging van een bestuurder. De drie instellingskenmerken welke van belang zijn voor bepaling van de WNT norm zijn:

- Gemiddelde totale baten per kalenderjaar;
- Gemiddeld aantal leerlingen;
- Gewogen onderwijssoorten of sectoren.

Bovenstaande punten in overweging nemende is MosaLira ingedeeld in WNT klasse E met 13 complexiteitspunten met een bijbehorende WNT norm van € 164.000.



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Toezichthouders

<i>Toezichthouders</i>	<i>Functie</i>	<i>Aanvang</i>	<i>Einde</i>	<i>Beloning</i>	<i>Belastbare onkosten-vergoedingen</i>	<i>Beloning betaalbaar op termijn</i>	<i>Totale bezoldiging</i>	<i>Uitkering beëindiging dienstverband</i>	<i>Individueel WNT Max.</i>
<i>Mevr. A. Christophe</i>	Voorzitter RvT	01-01-2019	31-12-2019	-	7.504	-	-	-	24.600
<i>Dhr. F. Schneiders</i>	Lid RvT	01-01-2019	31-12-2019	-	5.003	-	-	-	16.400
<i>Mevr. M. Depondt – Olivers</i>	Lid RvT	01-01-2019	31-12-2019	-	5.003	-	-	-	16.400
<i>Dhr. R. Wedler</i>	Lid RvT	01-01-2019	31-12-2019	-	5.003	-	-	-	16.400
<i>Dhr. H. Wiertz</i>	Lid RvT	01-01-2019	31-12-2019	-	5.003	-	-	-	16.400

Vergelijkende cijfers 2018:

<i>Toezichthouders</i>	<i>Functie</i>	<i>Aanvang</i>	<i>Einde</i>	<i>Beloning</i>	<i>Belastbare onkosten-vergoedingen</i>	<i>Beloning betaalbaar op termijn</i>	<i>Totale bezoldiging</i>	<i>Uitkering beëindiging dienstverband</i>	<i>Individueel WNT Max.</i>
<i>Mevr. A. Christophe</i>	Voorzitter RvT	01-01-2018	31-12-2018	-	7.350	-	-	-	23.700
<i>Dhr. F. Schneiders</i>	Lid RvT	01-01-2018	31-12-2018	-	5.929	-	-	-	15.800
<i>Mevr. M. Depondt – Olivers</i>	Lid RvT	01-01-2018	31-12-2018	-	5.993	-	-	-	15.800
<i>Dhr. R. Wedler</i>	Lid RvT	01-01-2018	31-12-2018	-	4.919	-	-	-	15.800
<i>Dhr. H. Wiertz</i>	Lid RvT	01-01-2018	31-12-2018	-	5.929	-	-	-	15.800

In verband met de invoering van de wet DBA heeft de RvT van MosaLira besloten de fictieve dienstverbanden af te schaffen. Er is voor wat betreft de vergoeding voor de toezichthouders geen sprake geweest van een fictief dienstverband. De toezichthouders hebben vanaf 2017 wel op factuurbasis de vergoeding gedeclareerd.

Voorstel bestemming van exploitatiesaldo

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat ad. € 494.208 als volgt te bestemmen:

Bestemming van het resultaat	2019
	EUR
Exploitatieresultaat	-/- 494.208
<i>Dotatie Bestemmingsreserve Personeel:</i>	
<i>CAO uitkeringen uitbetaald in 2020 waarvan de financiering in 2019 valt</i>	-/- 981.493
<i>Te declareren transitievergoedingen voorgaande jaren</i>	-/- 278.064
Onttrekking aan Algemene reserve	-/- 1.753.765

Voor een toelichting op de dotatie bestemmingsreserve personeel wordt verwezen naar de toelichting bij de balanspost bestemmingsreserve publiek.

Ondertekening

Maastricht, 23 juni 2020

J.W.M.G. van Zomeren
Voorzitter CvB

J.P.M. Giesen
Lid CvB

A. Christophe
Voorzitter RvT

33

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het college van bestuur en de raad van toezicht van MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (COVID-19)

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de “gebeurtenissen na balansdatum” in de toelichting op de jaarrekening (pagina 37) waarin het college van bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (COVID-19) op de organisatie en op de omgeving waarin de instelling opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat het op dit moment redelijkerwijs niet mogelijk is om de toekomstige effecten op de financiële resultaten, de financiële positie in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

MDQ2XP2FJM JW-939507348-25

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Stationsplein 8k, 6221 BT Maastricht, Postbus 3122,
6202 NC Maastricht

T: 088 792 00 43, F: 088 792 94 03, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Voorwoord
- Hoofdstuk 1: Organisatie
- Hoofdstuk 2: Raad van Toezicht
- Hoofdstuk 3: Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)
- Hoofdstuk 4: Ontwikkelingen organisatie en onderwijs
- Hoofdstuk 5: Overzicht scholen en onderwijsresultaten
- Hoofdstuk 6: Financiën
- Hoofdstuk 7: Jaarrekening

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de



Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Maastricht, 23 juni 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. S.C.J.M. Frissen RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijnhet in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.