

Jaarverslag MosaLira 2020



21 juni 2021

mosaLira
Vergroot je wereld

Een door de accountant gewaarmerkte versie
inclusief controleverklaring is te vinden op [onze
website](#).

Inhoud

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	8
2. Verantwoording van het beleid	14
Vooraf: Covid-19 (corona)	14
2.1 Onderwijs & kwaliteit	15
2.2 Personeel & professionalisering	21
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	25
2.4 Financieel beleid	28
3. Verantwoording van het financieel beleid	31
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	31
3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar	38
3.3 Risico's en risicobeheersing	41
4. Jaarrekening	43
BIJLAGE: Jaarverslag 2020 Raad van Toezicht MosaLira	76
BIJLAGE: Jaarverslag 2020 GMR MosaLira	83

Voorwoord

2020 heeft ons veel gebracht. We hebben ons als organisatie in zeer korte tijd moeten verhouden tot een unieke situatie met op wereldschaal ingrijpende en wellicht blijvende gevolgen. Dat is zeker moeilijk en soms angstig geweest. Vooral in het begin, toen we nog in de mist koersten en niet wisten wat de volgende dag of volgende week zou brengen. Wat bleek, als onderwijsgemeenschap zagen we een kracht, een creativiteit en grote wendbaarheid bij onze medewerkers. Zij verdienen altijd ons respect en toewijding; voor 2020 gooien we er een schepje bovenop! Het onderwijs kenmerkt zich ook door een behoefte aan duidelijkheid, voorspelbaarheid, zo kan namelijk de focus liggen op onderwijzen en ontwikkeling. We hebben geleerd dat we alleen zeker weten dat we het niet zeker kunnen weten en dat alles nog veel meer dan daarvoor steeds verandert. Dus fijne MosaLira collega: wees trots op jezelf, je hebt het fantastisch gedaan.

En dan de ouders en kinderen, zij werden net als wij in het diepe gegooid. Thuisblijven, thuiswerken, testen en nog een keer testen. Thuisonderwijs, hoe dan! En jullie deden het, soms piepend en krakend net als wij, en ook op jullie zijn we enorm trots. De hartverwarmende berichten van ouders en kinderen aan de juf en de directeur en alle andere collega's in de school hebben ons goed gedaan. We hebben veel geleerd met z'n allen. Dat zal ons onderwijs, zeker ook op het gebied van ICT, de komende periode qua vorm en inrichting positief beïnvloeden.

Er is goed doorgewerkt door iedereen, thuis, in de school of op het Servicebureau. Wat hebben we zoal opgeleverd: een nieuwe klachtenregeling, een nieuwe huisstijl, een nieuw functiebouwwerk en functieboek, een MosaLira definitie van wat wij goed onderwijs vinden, een storm aan ICT ontwikkelingen, scholingsbeleid, vervangingsbeleid, een wegwijzer voor nieuwe medewerkers, een PSA scan en werkdrukonderzoek, voorbereiding voor nieuwbouw en renovatie enzovoorts. Daarbij waren al onze externe samenwerkingspartners onontbeerlijk.

Tevens zien we dat geplande onderwijsvernieuwing op scholen niet is doorgezet vanwege corona.

Mooie studiedagen over strategische thema's zoals duurzaamheid zijn uitgesteld.

Dat is jammer en we verhouden ons ertoe als tegenslag die onze wendbaarheid en weerbaarheid ook weer heeft vergroot.

Als onderwijsorganisatie, als grote groep bevlogen professionals zullen wij in verbinding met elkaar en onze omgeving met vertrouwen, moedig voorwaarts gaan, want MosaLira vergroot je wereld ook als deze tijdelijk wat kleiner moet blijven.

Namens al onze collega's,
Jean-Pierre Giesen en Joan van Zomeren



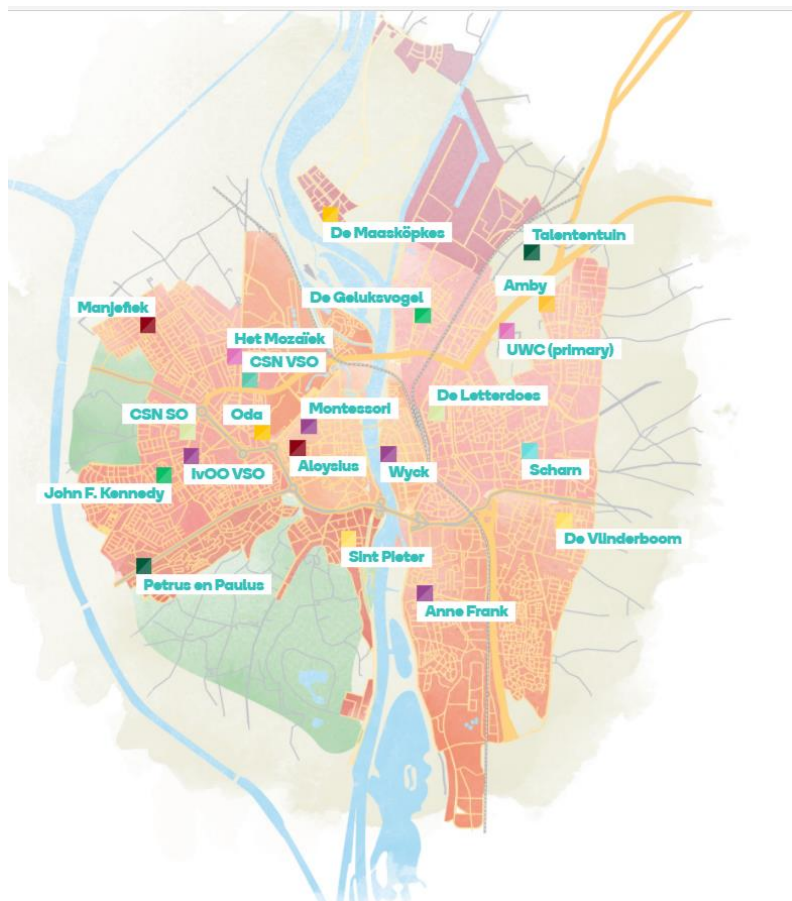
1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

De scholen

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 zeshonderd personeelsleden voor vijfduizend 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.

De MosaLira scholen zijn op onderstaande kaart van Maastricht weergegeven. Verdere informatie over onder meer onderwijs en resultaten van de verschillende scholen is beschikbaar via scholenopdekaart.nl.



Missie & visie

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, fijn en is het onderwijs van goede kwaliteit.

Onze besturingsfilosofie is gebaseerd op het Rijnlands 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.

In het verslagjaar hebben we onze besturingsfilosofie verder uitgewerkt en inmiddels een eerste keer besproken met onder meer de directeuren en de Raad van Toezicht. In 2021 zal deze verder worden besproken, uitgewerkt en vastgesteld.

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 bovenschools 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, communicatie en ICT staan onze scholen elke dag bij met raad en daad.

Koersplan

Samen zoeken en ontdekken, betekent niet dat je verdwaalt.

In een proces van co-creatie schreven we samen Ons Verhaal, het Koersplan van MosaLira (het strategisch beleidsplan). Daarbij waren een kleine vierhonderd medewerkers betrokken. Alle directeurs waren op meerdere momenten in het proces betrokken, evenals (G)MR, Raad van Toezicht en enkele 'critical friends' binnen en buiten MosaLira (leerlingen, ouders, beleidsmedewerker gemeente, schoolleiders van andere stichtingen). Dit heeft uiteindelijk geleid tot ons Koersplan 2019-2023.

Een verhaal dat de belofte van verandering en vernieuwing in zich draagt. Waaraan we vanuit vertrouwen, verbinding en vakmanschap voortdurend verder schrijven. Later kreeg dat verhaal de titel 'Vergroot je wereld'. Want dat is precies wat we doen.

Vier bouwstenen en Expertisegroepen

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 bouwsteen 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;
De expertisegroep 'Een stevige basis' zet in op ontwikkeling in de facilitering en bedrijfsvoering, die het totale Koersplan en het primaire proces ondersteunen.
- Slimmer leren;
Goed onderwijs voor alle aan ons toevertrouwde leerlingen: dat is waar we bij MosaLira voor staan. Leren vanuit een intrinsieke motivatie, in een uitdagende en inspirerende omgeving met een lesaanbod dat aansluit bij de maatschappij en de toekomst. Deze expertisegroep zet zich hiervoor in.
- Voor de wereld van morgen;
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. Deze expertisegroep houdt zich daarmee bezig. De zeventien Duurzame ontwikkelingsdoelen zijn een leidraad daarbij.
- Gezond en gelukkig;
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. Pas dan kun je ook het beste bieden aan de leerlingen. Deze expertisegroep houdt zich bezig met initiatieven die bijdragen aan gezonde en gelukkige MosaLira medewerkers.

De voortgang binnen deze Expertisegroepen wordt periodiek gemonitord. Overwogen wordt om in de loop van het schooljaar 2021-2022 een gestructureerde 'mid term review' te doen. Zo zien we waar we staan met het Koersplan en welke acties verder nodig zijn om onze doelen te bereiken.

Leernetwerken

Blijven inspireren, ontwikkelen en exploreren is vanzelfsprekend binnen MosaLira. Dat gebeurt op mesoniveau onder meer in onze leernetwerken van professionals binnen onze stichting. MosaLira kent op dit moment 22 leernetwerken voor en door collega's met hetzelfde interessegebied. Daarin wordt kennis gebracht, gehaald en wordt geïnspireerd. Dit in korte sessies, rond een bepaald thema.

Met trots verwijzen we naar de in december 2020 uitgebrachte krant 'Op Koers'.

Hierin wordt de lezer meegenomen op de reis die we samen zijn aangegaan binnen MosaLira. Je leest er welke stappen er zijn gezet en welke plannen zijn gesmeed. Dat alles aan de hand van de vier bovengenoemde bouwstenen.

Toegankelijkheid & toelating

Uitgangspunt van de scholen van MosaLira is de keuzevrijheid van de ouders. Zij zoeken de school die het beste aansluit bij hun kind en bij hun eigen opvattingen. Voorwaarde is dat ouders bij toelating aangeven dat zij de grondslag van de school zullen respecteren.

Sinds de invoering van de Wet Passend Onderwijs is voor elke school/bestuur de zorgplicht van kracht. Indien de school bij aanmelding niet de noodzakelijke ondersteuning kan geven op basis van de hulpvragen van het kind, is de school/het bestuur verplicht de ouder te begeleiden naar een andere passende plek.

Bij aanmelding hebben de ouders wel de plicht om alle relevante en juiste informatie te verstrekken of dienen ouders toestemming te geven dat de school informatie kan opvragen aan derden. Daarnaast kan de school ten behoeve van het vaststellen van de onderwijsbehoeften van het kind de ouders verzoeken eerst aanvullend onderzoek te laten verrichten.

Bij de invoering van Passend Onderwijs dienen alle kinderen een passende plek te krijgen binnen de totale zorgstructuur van het Samenwerkingsverband in de regio. Voorkomen moet worden, dat de leerling nergens terecht kan en thuis komt te zitten. De toelating mag niet afhankelijk worden gesteld van een geldelijke bijdrage van de ouders. De school dient het besluit om een leerling niet toe te laten schriftelijk met redenen omkleed aan de ouders mee te delen. De ouders kunnen tegen dat besluit bij het bevoegd gezag schriftelijk bezwaar indienen, binnen zes weken na de beslissing. Het bevoegd gezag is verplicht de ouders te horen en moet binnen vier weken na ontvangst van het bezwaarschrift beslissen. Daarna zouden de ouders nog een beroep kunnen doen op de burgerlijke rechter.



1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam: MosaLira, Stichting voor Leren, Onderwijs en Opvoeding
- Bestuursnummer: 41373
- Adres: Withuisveld 22, 6226 NV Maastricht
- Telefoonnummer: 043-3540133
- E-mail: info@mosalira.nl
- Website: www.mosalira.nl
- KvK nummer: 14075552

Governance en juridische structuur

MosaLira is een stichting. We onderschrijven de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs en handelen hiernaar.

De functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht wordt binnen MosaLira vormgegeven middels het 'two-tier model' met een College van Bestuur (CvB) en een Raad van Toezicht (RvT). De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) is voor ons een belangrijke derde partij. Zij vertegenwoordigt de oren en ogen van ouders en collega's die wij graag en vroeg in de processen en het toezicht op de organisatie betrekken. Het College van Bestuur is als bevoegd gezag eindverantwoordelijk voor goede onderwijskwaliteit, deugdelijk (financieel) beheer, zinvolle processen en dialogen binnen de instelling als geheel en in de scholen.

De Raad van Toezicht vervult de rol van toezichthouder in lijn met de Code Goed Bestuur en treedt op als adviseur en werkgever voor het bestuur.

De GMR legitimeert mede het bestuursbeleid via instemming en advies en als logische overlegpartner vanuit personeel en ouders. Ook de samenwerking van CvB, RvT en GMR krijgt aandacht via gezamenlijke bijeenkomsten en ontmoetingen.

In vergelijking tot 2019, is in 2020 de besturingsfilosofie van MosaLira verder uitgekristalliseerd. Op het gebied van governance is in het verslagjaar dan ook nadrukkelijk aandacht geschonken aan de wijze van toezicht houden (Rijnlands), passend bij deze besturingsfilosofie.

Dit komt onder meer tot uitdrukking in de manier waarop we met elkaar de dialoog voerden in 2020, op welke wijze en in welk stadium partijen betrokken werden en hoe bepaalde uitgangspunten werden vertaald in documenten als het bestuursstatuut.

De contouren van een toezichtmodel staan en hieraan wordt in 2021 verder gewerkt.

Voor nadere ontwikkelingen verwijzen we naar het verslag van de Raad van Toezicht in de bijlage.

Organisatiestructuur

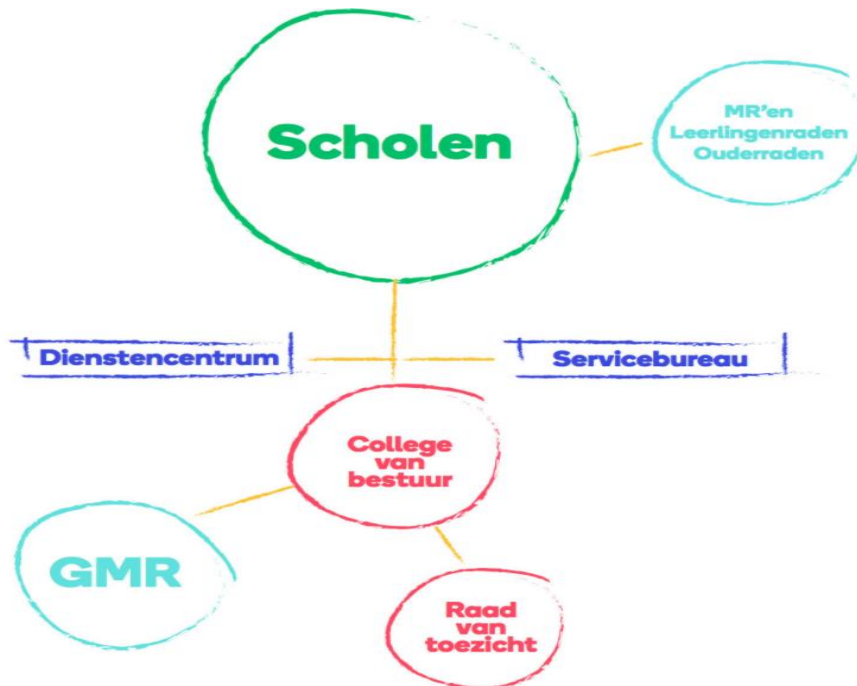
Naast de 21 scholen, telt MosaLira een College van Bestuur (twee leden), een Raad van Toezicht, verschillende medezeggenschapsraden op de scholen en een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Ook is er extra expertise en ondersteuning van het onderwijs in de vorm van een Dienstencentrum en het Servicebureau.

Bij het Dienstencentrum werken gespecialiseerde medewerkers. Als leerlingen extra ondersteuning of uitdaging nodig hebben, bijvoorbeeld bij dyslexie, dyscalculie of hoogbegaafdheid, kunnen de scholen een beroep op hen doen.

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. Binnen het Servicebureau zijn de afdelingen Financiën, Personeel- en salarisadministratie, HR, Huisvesting, Communicatie, ICT, Onderwijs en Organisatie en het secretariaat gehuisvest.

De kortste weg van A naar B is een rechte lijn. Daarom kenmerkt de structuur van onze organisatie zich door een platte structuur met korte lijntjes naar elkaar. We kunnen hierdoor snel schakelen en direct inspelen op zaken die aandacht behoeven. Centraal staan uiteraard de scholen. De scholen worden ondersteund door de MR, het Dienstencentrum, het Servicebureau, het College van Bestuur, de Raad van Toezicht en de GMR.



College van Bestuur (CvB)

College van Bestuur en nevenfuncties

MosaLira heeft een collegiaal bestuur, bestaande uit:

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

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

Mevrouw J.W.M.G. van Zomeren

Voorzitter College van Bestuur

Relevante nevenfuncties:

- Lid Algemene ledenvergadering United World College Maastricht
- Lid Samenwerkingsverbanden primair onderwijs
- Lid en Penningmeester Samenwerkingsverband VO
- Lid Pettelaaroverleg
- Lid Expertgroep code goed bestuur PO-Raad
- Lid Beweging Limburgse ambassadeurs kindermishandeling en seksueel misbruik

De heer J.P.M. Giesen

Lid College van Bestuur

Relevante nevenfuncties:

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

Intern toezicht

Raad van Toezicht (RvT)

De Raad van Toezicht is het intern toezichthoudend orgaan.

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 informeert de Raad van Toezicht zich frequent en uitgebreid over de interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor MosaLira.

De Raad bestaat uit de volgende personen:

- Mevrouw A. Christophe (voorzitter)
- Mevrouw M. Depondt-Olivers
- De heer T. van der Hagen (vanaf augustus 2020)
- De heer F. Schneiders
- De heer R. Wedler (aftredend juni 2020)
- De heer H. Wiertz

Voorts was er in het verslagjaar een trainee vanuit de Masterclass 'Aankomend Toezichthouder' aan de Raad van Toezicht verbonden.

In de bijlage is het verslag van de Raad van Toezicht opgenomen. Daarin is onder meer opgenomen; de nevenfuncties en het rooster van afreden; de aanpak en de uitvoering van de taken en bevoegdheden en de onderwerpen die in 2020 op de agenda stonden.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR heeft op grond van de Wet medezeggenschap scholen (WMS) de taak om het bovenschoolse beleid mede vorm te geven. Daarbij gaat het om onderwerpen die van belang zijn voor alle of een meerderheid van de scholen van MosaLira. De GMR van MosaLira bestaat uit 6 ouderleden en 6 medewerkers en wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. Er is regelmatig afstemming tussen (het dagelijks bestuur van) de GMR en het College van Bestuur en de contacten verlopen plezierig en positief kritisch.

In de bijlage is het jaarverslag van de GMR opgenomen.

Bestuurlijke Visitatie

Naast de bovengenoemde partijen, keek in 2020 ook een visitatiecommissie vanuit de PO-Raad mee. MosaLira meldde zich aan voor deelname aan een bestuurlijke visitatie vanuit de PO-Raad. We zijn namelijk van mening dat we als schoolbestuur veel kunnen leren van een frisse blik van buiten en van daaruit onze bestuurlijke kwaliteit kunnen verhogen, wat uiteindelijk bijdraagt aan de verbetering van het onderwijs voor alle leerlingen.

In november 2020 bezocht een visitatiecommissie, bestaande uit collega-bestuurders uit het land, MosaLira. Dit bezoek vond, vanwege de omstandigheden rond Covid-19, online plaats. Voorafgaand aan de visitatie dag bestudeerde de commissie reeds een aantal documenten. Denk aan het Koersplan en een zelfevaluatie, opgesteld door het CvB, met input van een aantal medewerkers. Op de visitatie dag sprak de commissie met (een delegatie) van:

- College van Bestuur
- Medewerkers Servicebureau
- Schooldirecteuren
- Raad van Toezicht
- Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Inmiddels hebben we het rapport van de commissie ontvangen.

We zijn blij dat de positiviteit van onze collega's wordt gezien en hun ontvankelijkheid om het samen anders te organiseren, is opgepikt.

We zijn ook blij met de aanbevelingen die we ontvingen, te weten:

1. Bedenk welke maatschappelijke uitdagingen de stichting heeft. Ontwikkelingen in de regio of op landelijk niveau vragen wellicht aandacht en investeringen vanuit de stichting.
2. Ga op zoek naar het 'gedeeld verlangen' binnen de stichting, een gezamenlijke missie. Wat is de verbindende factor tussen alle scholen die zijn verbonden aan de stichting? Bedenk bijvoorbeeld wat de leerlingen moeten hebben meegekregen als ze een MosaLira-school verlaten.
3. Gebruik het gedeeld verlangen om projecten en activiteiten van een strategische prioritering te voorzien en hak knopen door waar dat kan.
4. Stel een professionaliseringagenda op (voor CvB, stafleden en schooldirecteuren), welke gelieerd is aan de bestuurlijke opgave.
5. Stel een toezichtkader op om de aanspreekbaarheid van het bestuur te vergroten en waarderend toezichthouden te versterken.
6. Bedenk welke externe stakeholders een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan de uitvoering van de missie van de stichting en versterk deze relaties.

We zullen deze opgedane energie gebruiken om in 2021, samen met de adviezen van de onderwijsinspectie, onze koers, missie en strategie verder te verfijnen en te richten.



Horizontale dialoog en verbonden partijen

Verbinding is één van de kernwaarden van MosaLira. We maken verbinding met elkaar; met ouders, leerlingen, medewerkers en ook met overige partijen in het domein onderwijs-jeugd-zorg. We nemen regie in de samenwerking met partners. We brengen mensen bij elkaar, verbinden en vertrekken vanuit onze common ground, ons gezamenlijk belang: het belang van onze leerlingen. Zie hieronder voor een (niet uitputtend) overzicht van samenwerkingspartners.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving
UWC Maastricht	MosaLira is één van de participanten in United World College Maastricht. De leraren primair onderwijs bij UWCM zijn deels in loondienst bij MosaLira. De rijksbijdragen van UWC lopen via MosaLira als bevoegd gezag van het Primary deel van UWC. MosaLira is primair verantwoordelijk voor de inzet van deze gelden.
Kindpartners	Op schoolniveau is er overleg tussen school en betrokken kindpartners die opvang (kinderopvang, tussen- of buitenschoolse opvang) of peuterspeelzaalwerk verzorgen. Op bestuurlijk niveau is er ook overleg met belangrijke kindpartners. Te weten MIK, Samen Spelen, Pinokkio, Lewieke, 't Hummelke, Kids-Home. We werken binnen MosaLira en met onze partners aan een visie op Kindcentra.
(Jeugd) zorgpartners	Vanuit de visie 'vindplaats is werkplaats' verbinden we onderwijs en zorg. Belangrijke partners zijn Radar, Xonar, Traject, Adelante en GGD.
Diverse samenwerkingsverbanden PO en VO	MosaLira participeert in de samenwerkingsverbanden PO en VO in de Westelijke Mijnstreek, Maastricht Heuvelland en Heerlen e.o. Dit om in gezamenlijkheid voor alle leerlingen een zo passend mogelijke plek in het onderwijs te bieden en samen meer inclusief onderwijs in Zuid-Limburg te ontwikkelen.
Vervolgonderwijs	Met de besturen voor voortgezet onderwijs in de regio is een goed contact. We zetten in op een goede doorlopende leerlijn (voorschool)-PO-VO. LVO is een belangrijke partner voor ons.
PO Tafel Zuid-Limburg	De betrokken besturen El Habib, INNOVO, Kindante, Kom Leren, MosaLira, MOVARE en Triade werken samen in onder meer arbeidsmarktvraagstukken en kwesties zoals stakingen en coronabeleid. Vereniging Suringar sluit weliswaar niet zelf aan bij de PO-tafel, maar wordt wel vertegenwoordigd.
Overheid	Gemeente Maastricht (met name rondom huisvesting en onderwijs), Provincie Limburg (bijvoorbeeld STEAM), Inspectie van het Onderwijs.
PO-Raad	MosaLira is lid van de PO-Raad. J. van Zomeren participeert onder meer in de landelijke visitatiecommissie en denktanks.
Overige partners	Maastricht Sport, Opleiden in de school, CNME (milieu en duurzaamheid), SIVON (coöperatie die zorgdraagt voor een passend aanbod van ICT-producten en diensten), Handle with Care.

Klachtenbehandeling

In 2019 werd een nieuwe klachtenregeling opgesteld. Deze is [hier](#) te vinden.

De 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.

Inmiddels heeft elke school een of meerdere schoolcontactpersonen. In 2020 werd gewerkt aan het verstevigen van de positie van de schoolcontactpersonen; onder meer door scholing voor deze medewerkers en het verhogen van de zichtbaarheid van deze rol. Verder werd onder meer de interne klachtencommissie geoptimaliseerd en werd een onafhankelijk voorzitter daarvan benoemd. Tot slot is in de loop van 2020 gestart met het bijhouden van binnenkomende klachten op de scholen. Dit gebeurt aan de hand van een formulier waarop tevens een onderscheid wordt gemaakt in categorieën klachten. Dit vormt onderwerp van gesprek tussen schoolcontactpersoon en directeur. Deze informatie wordt (op geaggregeerd niveau) met het CvB besproken, om te bezien welke acties c.q. bijstelling van beleid nodig zijn op basis van eventuele gesignaleerde trends.

De meeste klachten die de scholen in 2020 rapporteerden, vielen binnen de categorie 'pesten' en 'agressie en geweld'.

Er zijn in 2020 zes klachten ingediend door ouders bij het College van Bestuur (en/of de landelijke klachtencommissie). Het betreft klachten over:

- De tussenschoolse opvang en een aantal voorvallen op school; afgerond in overleg tussen ouders en school.
- Een onveilige haal- en brenglocatie in coronatijd; afgerond in overleg tussen ouder en school.
- Het continueren van het coronarooster na de zomervakantie; afgerond in overleg tussen ouders en school.
- Communicatie/bejegening, i.r.t. vrijwillige ouderbijdrage (tevens ingediend bij de landelijke commissie); afgerond zonder verdere tussenkomst van de landelijke commissie, na een gesprek en afspraken tussen klager en directeur.
- Verplaatsing van groepen naar een andere locatie (tevens ingediend bij de landelijke commissie en een kort geding vond plaats); afgerond - niet ontvankelijk verklaard door de rechter. Tussen betreffende ouder(s) en school is nauw contact.
- De aanpak van pestproblematiek door school (tevens ingediend bij de landelijke commissie); behandeld door de interne klachtencommissie en aan het eind van het verslagjaar nog in behandeling bij de landelijke commissie.

Klokkenluidersregeling

Medio 2019 werd een nieuwe 'klokkenluidersregeling' 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 2020 zijn er geen meldingen in het kader van de klokkenluidersregeling gedaan.

2. Verantwoording van het beleid

In onderstaande paragrafen gaan we in op ontwikkelingen in 2020. Daarbij zijn we, omwille van de bondigheid van dit verslag, niet volledig. De eerder genoemde Koerskrant en ook de artikelen op [onze website](#) geven een nader beeld van wat er zoal speelde en speelt binnen MosaLira.

Er zijn geen trendmatige ontwikkelingen te melden. De impact van Covid-19 op onze organisatie was en is nog steeds groot (zie ook hierna in het verslag). Wij gaan er echter vanuit dat dit het schooljaar 2021-2022 meer beheersbaar zal zijn, onder meer vanwege de vaccinatiestrategie vanaf het voorjaar 2021.

Vooraf: Covid-19 (corona)

De uitbraak van Covid-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en de medewerkers. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. Dit betekent onder meer:

- Een Crisisbeleidsteam werd ingericht.
- Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart '20 gesloten en in december '20 volgde een tweede sluiting. Het onderwijs is in deze periodes op afstand verzorgd. Het protocol/ leidraad die door de PO-Raad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.
- Het onderwijs wordt afwisselend digitaal en fysiek verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- Zoals landelijk bepaald, werd de eindtoets bij leerlingen in groep 8 niet afgenomen. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) was het definitieve advies voor de middelbare school.
- Alle medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis, zolang als dit kan. Dit betreft met name collega's van het Servicebureau.
- Geplande bijeenkomsten (vooral die in grotere groepen) kunnen niet, of in gewijzigde vorm, doorgaan.

De impact is groot, zowel voor de leerlingen/ studenten, ouders als medewerkers. Wij volgen steeds het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen en doen tegelijkertijd onze uiterste best om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten. Zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers en leerlingen in gevaar te brengen.

Covid-19 heeft vanzelfsprekend zijn weerslag gehad op een aantal van de hieronder beschreven gebieden. In hoofdstuk 3 wordt nader ingegaan op de financiële impact.



2.1 Onderwijs & kwaliteit

Definitie van Goed Onderwijs

Begin 2020 stelden we onze definitie van goed onderwijs vast.

Daar is een proces aan vooraf gegaan met directeuren en bijna honderd medewerkers met diverse functies uit de organisatie in de vorm van een werkconferentie. Daarnaast hebben wij leerlingen geïnterviewd over wat zij verstaan onder goed onderwijs.

Dit is de komende periode onze toetssteen om te komen tot meer inclusief onderwijs, een juiste wijze van inrichten van NT-2 onderwijs en de toekomst bepalen van ons bovenschols ingerichte Dienstencentrum (DC) in relatie tot de diverse vormen van SBO en speciaal onderwijs.

We zullen onze definitie regelmatig tegen het licht houden en waar nodig aanpassen.

Onderwijs op afstand door Covid-19

Het eerste kwartaal van 2020 werd getekend door de coronacrisis en de schoolsluiting per 16 maart. Zowel onderwijs op afstand als noodopvang werden, in samenwerking met de kindpartners van de betreffende locaties, gerealiseerd. De opvang was bedoeld voor leerlingen van ouders in vitale beroepen en voor leerlingen in kwetsbare (thuis)situaties.

MosaLira heeft voorzien in onderwijs op afstand. Daarmee werd contact onderhouden met leerlingen (en ouders) en het niveau van leerlingen werd op peil gehouden door eerder aangeboden lesstof te herhalen. Microsoft Teams werd versneld uitgerold in de gehele organisatie waarbij beeldcontact tussen leerkracht en leerling(en) mogelijk was. Daar waar nodig werden laptops uitgeleend aan leerlingen die thuis geen *device* ter beschikking hadden. MosaLira is een inzamelingsactie gestart om leerlingen die nu een *leendevise* hebben permanent te voorzien van een laptop ná de crisis. Er waren weliswaar regelingen van rijkswege om laptops aan te vragen, maar die waren voor besturen die zelf geen *leendevices* ter beschikking hadden.

Vanaf 11 mei werd het onderwijs op locatie weer opgepakt in aangepaste vorm. Uitgangspunt hierbij was een halve bezetting op scholen in het reguliere PO. SO en SBO werden volledig gestart. Het VSO is later gestart. De inzet van het weer opstarten van het onderwijs was als eerste zorgen voor welbevinden en veiligheid van de leerlingen en medewerkers, zowel mentaal als fysiek. Vervolgens werd in kaart gebracht wat het niveau van de leerlingen was en werd aangesloten bij dit niveau om weer stappen te kunnen zetten op het cognitieve vlak van onderwijs.

Na de zomervakantie zijn de scholen zo normaal mogelijk gestart. Wel bleef er een aantal beperkingen en maatregelen van kracht. Zoals de hygiënemaatregelen en de beperkte mogelijkheden om ouders op school te ontvangen. Veel communicatie richting ouders en andere belanghebbenden verliep telefonisch of online. Testen en quarantaine van leerlingen waren weliswaar externe factoren (door GGD, huisarts en andere gezondheidsinstanties), maar hadden deze periode hun weerslag op de continuïteit van het onderwijs. Met man en macht is gepoogd de schade zoveel mogelijk te beperken. In de laatste week voor de kerstvakantie ging ook het onderwijs weer in *lockdown* en werd het afstandsonderwijs weer opnieuw opgestart. Daarbij kon gebruik worden gemaakt van de opgedane ervaringen tijdens de eerste *lockdown*.

Keuzes die gemaakt zijn in ICT waren helpend

Bijna alle scholen zijn het afgelopen jaar overgestapt van werken op lokale servers naar werken in de Cloud. Een nieuwe stap om veilig, duurzaam, tijds- en plaats onafhankelijk te werken en leren. Mede door de stevige basis van Microsoft Office 365, de beschikbaarheid van Microsoft Teams en de overstap naar de Cloud is het gelukt om ook tijdens Covid-19 met iedereen in verbinding te blijven. En natuurlijk met flinke ondersteuning van de afdeling ICT.



Onderwijsopbrengsten

In 2020 heeft er geen Eindtoets basisonderwijs bij de leerlingen van groep 8 plaatsgevonden i.v.m. Covid-19. Voor 1 maart 2020 ontvingen alle leerlingen van het basisonderwijs al het eindadvies. Dat advies is gebaseerd op een breed beeld van de ontwikkeling van kinderen over de afgelopen jaren waaronder de cognitieve-, sociaal-emotionele ontwikkeling en het toepassen van de executieve functies.

De Cito E-afname is op verschillende momenten afgenomen door de scholen. Sommige scholen hebben ervoor gekozen om de toetsen geheel of gedeeltelijk voor de zomervakantie af te nemen, andere scholen hebben ervoor gekozen om de toetsen bij de start van het nieuwe schooljaar af te nemen.

Over het niet of gedeeltelijk afnemen van de tussentoetsen zegt de Inspectie van het Onderwijs het volgende (juni 2020):

In de Wet op het Primair Onderwijs PO staat dat LVS (Leerling Volg Systeem)-toetsen moeten worden afgenomen, maar niet hoe vaak gedurende het jaar. Het minimum is 1 x per jaar. M-toetsen (in het midden van het jaar) zijn volgens CITO betrouwbaarder. Het overslaan van E-toetsen (aan het einde van het jaar) mag, mits:

- *de M-toetsen zijn afgenomen én*
- *de school (en het bestuur) kan aantonen zicht te hebben op de ontwikkeling van de leerlingen op leerling,-én groeps- én schoolniveau via andere instrumenten.*

Achterstanden worden op dit moment vermoed met name bij leerlingen in kwetsbare posities, bijvoorbeeld ten gevolge van onvoldoende mogelijkheden en steun in de thuissituatie.

In de loop van 2021 zal moet blijken welke achterstanden daadwerkelijk ontstaan zijn en welke 'reparaties' nodig en mogelijk zijn.

Passend onderwijs

MosaLira heeft middelen vanuit de lumpsum uitgegeven om extra kosten van de autonome bestuursondersteuning te financieren. Conform afspraken met het Samenwerkingsverband zet MosaLira in op het versterken van de ondersteuningsniveaus 1 t/m 5. Daarbij spelen de consultants en de ambulante begeleiders vanuit het Dienstencentrum een ondersteunende rol. De consultants zijn frequent op scholen aanwezig en monitoren het doorlopen van de verschillende ondersteuningsniveaus. Ook ondersteunen zij de scholen bij het observeren en diagnosticeren van zorgleerlingen en het voeren van ouder- en zogenaamde knooppuntengesprekken met ketenpartners uit de zorg, jeugdhulpverlening, jeugdgezondheidszorg en de gemeente. De ambulante begeleiders worden ingezet voor gerichte begeleiding van leerkrachten en zijn gericht op duurzame systeeminterventies. De financiering van deze autonome bestuursondersteuning is niet toereikend en daarom is er een aanvullend budget vanuit de lumpsum gealloceerd richting het Dienstencentrum.

Eén van de speerpunten van MosaLira is de omvorming van het Dienstencentrum naar een Expertisecentrum vanaf 2021|2022, dat meer passend is bij de doelstellingen vanuit het Koersplan en goedkoper is. We steken in op een passender aanbod bij de vragen vanuit de scholen, meer systeemgerichte begeleiding en een flexibel ondersteuningsnetwerk met de inzet van deskundigheid vanuit alle scholen.

De middelen vanuit het Samenwerkingsverband werden aan de volgende doelen uitgegeven:

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

Het bestuur van MosaLira heeft periodiek afstemmingsoverleg met de besturen die onder het Samenwerkingsverband ressorteren en met de directeurs van het samenwerkingsverband PO en VO. Ook wordt er overleg gevoerd in breder verband aan PO-tafel, regio Zuid-Limburg. De doelen zijn bepaald op basis van het gezamenlijk opgestelde ondersteuningsplan.

Zie ook: www.swvpo-mh.nl/bestanden/3373/PO3105-ondersteuningsplan-2019-2023-Maastricht-Heuvelland.pdf (swvpo-mh.nl)



Onderwijskwaliteit

Ter versterking van de onderwijskwaliteit binnen MosaLira zijn de volgende punten door team Onderwijs en Ondersteuning (O&O) opgepakt.

Diepteanalyse

Een aantal intern begeleiders van het IB-leernetwerk hebben samen met team O&O een format als hulpmiddel ontwikkeld om de leerkracht meer aan zet te helpen bij het analyseren van de toets resultaten. Het gesprek tussen leerkracht en de intern begeleider heeft een prominente plaats in het analyse-proces gekregen.

Daarnaast zijn diverse scholen ondersteund bij het vaststellen van schoolambities in plaats van uitgaan van de ondergrenzen van Inspectie. Zo wordt niet gemeten naar een ondergrens, maar toegewerkt naar een eigen doelstelling of schoolnorm waaraan de prestaties gemeten kunnen worden.

Auditcommissie

Beide onderwijsadviseurs zijn lid geworden van de auditcommissie en auditeren scholen. De scholen die dit jaar geauditeerd zijn, betreffen: Basisschool Scharn, Montessori Kindcentrum en CSN SO (Jan Baptist en Don Bosco). Dit geeft afdeling O&O een goede organisatie brede blik op het onderwijs en de directieuren worden verder ondersteund in dit proces.

Subsidieaanvraag meer- en hoogbegaafde leerlingen

(Hoog)begaafde leerlingen profiteren niet altijd genoeg van het bestaande onderwijsaanbod. Daarom is via het Samenwerkingsverband subsidie aangevraagd ter stimulering om deze leerlingen extra ondersteuning te geven.

Deze ondersteuning bestaat uit nieuwe activiteiten, het aantrekken of ontwikkelen van meer expertise, maar ook uit het uitbouwen van bestaande arrangementen of voorzieningen. Een belangrijk onderdeel is het vergroten van de kennis over begaafdheid, verspreiding van de kennis en het uitbreiden van het

aanbod. Tevens is een doel om de samenwerking tussen samenwerkingsverbanden en scholen in het primair en voortgezet onderwijs en overige belangenpartijen in de regio te versterken.

MosaLira heeft een subsidie ontvangen van €198.300,- voor de periode 2019 t/m 2023.

Aanstelling STEAM-coördinator



Om het 'onderzoekend en ontdekkend'-leren vanuit het Wetenschaps- en Technologie onderwijs te versterken hebben Stichting kom Leren en MosaLira de handen ineengeslagen en in gezamenlijkheid een STEAM-coördinator voor beide besturen voor 0,4 FTE aangesteld. Digitale geletterdheid, programmeren en coderen zijn belangrijke aspecten binnen het STEAM-onderwijs.

Bekeken wordt of er een samenwerking met het voortgezet onderwijs kan ontstaan om deze vormingsgebieden Maastricht-breed een impuls te geven met een doorgaande lijn naar het VO.

IKC De Geluksvogel

Naar aanleiding van de leeropbrengsten heeft IKC De Geluksvogel een verbeterplan opgesteld. Er zijn maatregelen genomen en aanpassingen gedaan in onder andere het rooster om het curriculum nog steviger te kunnen wegzetten op het gebied van rekenen, begrijpend lezen en taal/spelling voor de kinderen van niveaugroep 5 t/m 8. Andere maatregelen die genomen zijn, zijn op personeelsgebied, PDCA cyclus, professionalisering, jaarplanning en ontwikkelplannen.

De afdeling O&O heeft ondersteuning geboden bij de analyse van opbrengsten in relatie tot het leerkrachthandelen. De resultaten van de genoemde acties zijn geanalyseerd waarbij de eerste uitkomsten voorzichtig positief zijn. Op het moment dat het traject is afgerond zal een verdere terugkoppeling plaatsvinden met de behaalde resultaten.



Overige zaken

Er is binnen MosaLira geen gericht beleid op het thema internationalisering.

Er is in het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest op bestuurlijk niveau. Het jaarlijks bestuursgesprek met onze contactinspecteur heeft online plaatsgevonden.

2.2 Personeel & professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

Het Koersplan 2019-2023 is de onderlegger voor de keuzes in HR- beleid en prioritering.

De keuzes inzake strategische HR-prioriteiten zijn in afstemming met het College van Bestuur en de schoolleiders gemaakt. De directeuren nemen de signalen vanuit hun scholen (medewerkers) mee in het gezamenlijk bepalen van deze prioriteiten.

Vanuit de expertisegroep Gezond en Gelukkig wordt de uitrol van de gemaakte keuzes uit het Koersplan aangezet. Er is een duidelijke verbinding gemaakt tussen onderwijs en HR; de acties vanuit de expertisegroep Slimmer Leren worden verbonden aan de acties vanuit 'Gezond en Gelukkig'.

In de implementatie van het personeelsbeleid worden de diverse gremia betrokken (CvB, directeuren, GMR, medewerkers). De monitoring wordt afhankelijk van het onderwerp vooraf bepaald. Stuurcijfers zijn op bepaalde onderwerpen hierin ondersteunend. Ook de evaluatie per HR-onderwerp wordt op basis van inhoud en doel bij uitrol bepaald.

Er zijn periodieke HR-overleggen tussen de schooldirecteuren en de HR-adviseur. Hier worden alle lopende zaken rondom HR besproken. Ook staat men stil bij de strategische HR-onderwerpen en de uitrol hiervan op de scholen. Dit om vanuit HR aan de voorkant betrokken te zijn en signalen vanuit het veld te kunnen meenemen in het maken van keuzes en prioriteiten op strategisch niveau. In 2020 is het partnership tussen HR en schooldirecteuren verder doorontwikkeld.

Reeds bij het opstellen van beleid wordt vanuit werkgroepen de input van directeuren en afstemming met teams gevraagd. Aan de expertisegroep Gezond en Gelukkig waarbij de uitrol van vastgestelde prioriteiten uit het Koersplan is belegd, nemen ook leerkrachten deel en wordt middels werkgroepen en dialoogsessies de input vanuit medewerkers meegenomen.

Resultaten

In het verslagjaar hield de afdeling HR zich - naast de 'reguliere zaken' en advisering van de scholen- onder meer bezig met:

- **Afronding functiebouwwerk**

In 2020 werden het functiebouwwerk en het bijbehorende functieboek opgesteld en vastgesteld. De cao-ontwikkelingen t.a.v. de directiefuncties zijn in het vaststellen van dit functiebouwwerk meegenomen.

- **Opstellen scholingsbeleid**

Vakmanschap is een belangrijke pijler binnen ons Koersplan en Rijnlandse manier van werken. Ruimte voor opleiding en ontwikkeling is hierin belangrijk. De facilitering op organisatieniveau is in dit beleidsstuk uitgewerkt.

Het totale opleidings- en ontwikkelingsbeleid staat op de HR-agenda voor schooljaar 2021-2022.

- **Aanpassen en uitrollen vervangingsbeleid**

Op basis van de interne ontwikkelingen en ervaringen, is in 2020 het vigerende vervangingsbeleid aangepast en vastgesteld. Vanaf het schooljaar 2020-2021 is dit uitgerold binnen de organisatie na bespreking binnen de teams.

- Uitrol verdiepend werkdrukonderzoek (Psychosociale Arbeidsbelasting scan (PSA)) binnen alle scholen met plan van aanpak

In het verslagjaar is – mede n.a.v. een opdracht van de Arbeidsinspectie - verder onderzoek gedaan naar het thema werkdruk binnen MosaLira. Met ondersteuning van HR en een externe organisatiedeskundige, zijn de resultaten per team besproken en is er per team een plan van aanpak gemaakt. Op basis van de totaalresultaten van deze PSA-scans, is op stichtingsniveau ook een plan van aanpak gemaakt.

- Lanceren website www.werkenbijmosalira.nl

Er is aandacht besteed aan het verder professionaliseren en updaten van onze wervingsteksten. Voor het starten van onze mobiliteitsronde is de website www.werkenbijmosalira.nl gelanceerd. Dit om het mobiliteitsproces soepeler te laten verlopen en een stap te zetten in het verder versterken van de *employee- brand* van MosaLira.

- Opstellen en uitrol ‘Wegwijzer nieuwe Medewerkers’.

Om al onze medewerkers (specifiek de nieuwe) makkelijk wegwijs te maken door onze organisatie, is er een ‘wegwijzer nieuwe medewerkers’ opgesteld. Dit alles gekoppeld aan onze nieuwe huisstijl en het vastgestelde Koersplan.

- Cultuurkoerstraject

Op basis van het Koersplan is in het laatste kwartaal 2020 gestart met de analysefase van ons ‘cultuurkoerstraject’, met ondersteuning van het organisatie- en adviesbureau Falke en Verbaan. Dit wordt gecoördineerd vanuit de expertisegroep Gezond en Gelukkig. Voor de kerst zijn de resultaten van de analysefase opgeleverd. In 2021 gaan we hiermee met energie verder.

- Opstellen arbobeleidsplan

Mede op basis van een opdracht van de arbeidsinspectie, is het uitwerken van aan arbobeleidsplan als prioriteit voor eind 2020 vastgesteld. Het plan was eind 2020 in de afrondingsfase en wordt begin 2021 vastgesteld, daarin wordt de GMR meegenomen.



(Toekomstige) ontwikkelingen

De corona-ontwikkelingen hebben een grote invloed gehad op onze hele organisatie (medewerkers, leerlingen en ouders) en zullen dit ook nog voorlopig hebben. Er is dit jaar veel veerkracht en flexibiliteit gevraagd van al onze medewerkers. De privé- werk balans is een duidelijk aandachtspunt.

We hebben als werkgever in deze periode extra ondersteuning aangeboden via o.a. het platform ikbenleerkracht.nl en enkele andere externe ondersteuners om onze medewerkers te ondersteunen in het 'in balans blijven'.

Covid-19 heeft er voor gezorgd dat de HR-prioritering en/of het tijdspad op bepaalde punten is bijgesteld. Een aantal te bespreken en uit te rollen HR-onderwerpen vraagt een face-to-face bijeenkomst, hetgeen in deze periode moeilijk is.

De modernisering van het Participatiefonds die per 1-8-2021 zou ingaan, heeft invloed in de manier waarop onze werkeloosheidskosten wel of niet worden vergoed. Door een vertraging in besluitvorming bij de Tweede Kamer, is deze datum nogmaals vooruit geschoven. Het is wel een risico waardoor de inspanningsverplichting vanuit de werkgever aan de voorkant bij ontslag en preventief beleid verder verstrekt moet worden. Hier wordt vanuit HR tijdig op geanticipeerd.

Krapte op de arbeidsmarkt: het binnenhalen van met name leerkrachten op openstaande formatieplekken blijft een uitdaging. Tot op heden hebben wij hier nog geen grote knelpunten ervaren, maar we zien dat het aanbod beperkt is en het binden en boeien van geworven talent absolute focus verdient.

Uitkeringen na ontslag

De kosten voor uitkeringen na ontslag in 2020 bedragen € 292.849,64.

Er wordt vanuit Team HR door tussentijdse gesprekken met schooldirecteuren steeds meer aan de voorkant gesproken over eventuele risico- dossiers. Deze worden ook periodiek met het CvB besproken. Dit om tijdig de benodigde acties uit te zetten voor een juiste dossieropbouw. Daarnaast vindt er een strikte controle vooraf plaats vanuit HR op de gronden voor ontslag, de voorwaarden vanuit het Participatiefonds hierin en de acties die dit vanuit de directeuren in samenspraak met HR vraagt.

Aanpak werkdruk

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 teams overlegd hoe ze dit geld het beste kunnen inzetten. Vervolgens hebben ze een voorstel opgesteld 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 onderwijsassistenten.

Daarbij zijn er ook niet- financiële maatregelen genomen. Dit jaar is er op alle scholen een verdiepend werkdrukonderzoek uitgevoerd (de zogenaamde PSA- scan). De resultaten hiervan zijn per team vooraf besproken met HR, de leidinggevende en een externe adviseur en hierna binnen ieder team. Daarna is er een plan van aanpak op schoolniveau gemaakt waarin is opgenomen welke belangrijke verbeterpunten hoe en wanneer op te pakken. Ook is er op MosaLira totaal niveau een plan van aanpak gemaakt waarin de totale organisatie- resultaten zijn gebundeld en op basis van prioritering en bespreking acties zijn afgestemd.

Verantwoording werkdrukmiddelen 2020-2021

Bedragen per leerling gebaseerd op 2e regeling bekostiging personeel PO 2020-2021

Brin	School	Type onderwijs	Leerlingen	Bedrag	Personeel	Materieel	Professionalisering
03IY	JF Kennedy	bao	498	€ 125.187,24	€ 125.187,24		
03NC	Scharn	bao	399	€ 100.300,62	€ 100.300,62		
03OP	Sint Oda	bao	141	€ 35.444,58	€ 35.444,58		
03QD	Petrus en Paulus	bao	226	€ 56.811,88	€ 56.811,88		
04IP	Amby	bao	469	€ 117.897,22	€ 117.897,22		
04KM	De Letterdoes	bao	107	€ 26.897,66	€ 26.897,66		
05KP	Het Mozaiek	bao	147	€ 36.952,86	€ 36.952,86		
06OJ	De Maaskopkes	bao	89	€ 22.372,82	€ 22.372,82		
07WV	Wyck	bao	154	€ 38.712,52	€ 33.712,52	€ 5.000,00	
08QO	Sint Pieter	bao	305	€ 76.670,90	€ 76.670,90		
10FZ	De Vlinderboom	bao	370	€ 93.010,60	€ 73.010,60	€ 20.000,00	
10FZ	UWCM Primary	bao	291	€ 73.151,58		€ 20.000,00	€ 53.151,58
15FK	Sint Aloysius	bao	257	€ 64.604,66	€ 64.604,66		
15IQ	Montessori Binnenstad	bao	364	€ 91.502,32	€ 84.002,32	€ 7.500,00	
16UN	IKC De Geluksvogel	bao	163	€ 40.974,94	€ 40.974,94		
16VU	Anne Frank	bao	192	€ 48.264,96	€ 48.264,96		
19VJ	Manjefiek	bao	188	€ 47.259,44	€ 47.259,44		
03LO	SBO De Talententuin	sbao	187	€ 70.512,09	€ 70.512,09		
00SH00	IvOO SO - AD- Dip	(v)so	97	€ 48.767,72	€ 48.767,72		
00SH01	IvOO VSO AD	(v)so	41	€ 20.613,16		€ 20.613,16	
00SH02	IvOO VSO Dip	(v)so	141	€ 70.889,16		€ 70.889,16	
02SP	Don Bosco SO VSO	(v)so	22	€ 11.060,72		€ 11.060,72	
02SP01	Don Bosco VSO	(v)so	41	€ 20.613,16		€ 20.613,16	
17LV	Jan Baptist SO VSO	(v)so	79	€ 39.718,04		€ 39.718,04	
17LV01	Jan Baptist VSO	(v)so	47	€ 23.629,72		€ 23.629,72	
	Totaal			€ 1.401.820,57	€ 1.109.645,03	€ 239.023,96	€ 53.151,58

Ontwikkeling verzuimcijfers

Het gemiddelde voortschrijdende verzuimpercentage binnen MosaLira over het kalenderjaar 2020 is gedaald: van 7.02% (2019) naar 6.55% (2020). In het Speciaal (basis) Onderwijs is dit 8.63% (2019: 9.47%) en in het Basisonderwijs 5.65% (2019: 6.19%).

Via de expertisegroep Gezond en Gelukkig, lopen er acties om de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van onze medewerkers te vergroten. Ook wordt de aanpak van verzuim en het preventief werken hierin als speerpunt meegenomen.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Huisvesting

Integraal Huisvestingsplan (IHP)

Het huisvestingsbeleid heeft het afgelopen jaar vooral in het teken gestaan van het IHP dat in december 2019 is goedgekeurd door de Gemeente Maastricht. In dit kader is er in 2020 gestart met de voorbereidingen voor een tweetal locaties op het gebied van nieuwbouw en of grootschalige renovatie. Zo is een haalbaarheidsstudie gestart en planvorming voor respectievelijk kern kindcentrum (KKC) Belfort en integraal Kindcentrum (IKC) Scharn. Verder is een doorkijk gemaakt voor de overige locaties die zijn opgenomen in het IHP, te weten IKC Petrus en Paulus in Wolder, IKC De Vlinderboom in Heer en KKC Amby. Het betreft uitbreiding in combinatie met renovatie en verduurzaming van deze scholen de komende jaren.

Voor de locatie Scharn is gewerkt aan het komen tot de meest efficiënte planvorming. Vier scenario's rondom 'realisatie renovatie of nieuwbouw' zijn uitgewerkt. Het haalbaarheidsonderzoek is door de RO-Groep zoals gepland afgerond in Q4 2020. Na deze zorgvuldige studie blijkt dat realisatie van nieuwbouw op één locatie de meest efficiënte en duurzaamste keuze is. In januari 2021 wordt dit verder voorbereid en uitgewerkt, om te komen tot een businessplan en realisatie.

In Q2 van 2020 is gestart met de voorbereiding voor de nieuwbouw voor de locatie Belfort. Om te komen tot een voor Maastricht uniek concept heeft een haalbaarheidsstudie plaatsgevonden en is door Architecten aan de Maas in een plan met uitgewerkte scenario's voor de 'realisatie nieuwbouw' gemaakt. Volgens planning is het ontwikkelplan opgeleverd in december. In januari 2021 worden voorbereidingen getroffen om te komen tot een businessplan voor een Kern Kind Centrum. Waarin twee scholen, kinderopvang en faciliteiten voor ondersteuning van zorgbehoefte en passend onderwijs worden ondergebracht voor het stadsdeel waarin meerdere satelliet-kindcentra gevestigd zijn.

Strategisch Huisvestingsplan (SHP)/Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP)

Om de komende jaren goed voorbereid te zijn en tijdig te anticiperen op mogelijke veranderingen op het gebied van een duurzame samenleving en onderwijsconcepten, volgen we continu de externe ontwikkelingen. Indien nodig volgt aanpassing in onze bedrijfsvoering en borging in processen. Concreet betekent dit dat MosaLira streeft naar kwalitatief duurzame, energiezuinige, gezonde en toekomstbestendige onderwijslocaties. Maar bovenal dat MosaLira een gezonde en aantrekkelijke leer- en werkomgeving creëert voor haar personeel en leerlingen.



In Q2 van 2020 is gestart met het vorm geven van het SHP, waarin strategische en tactische keuzes en kaders zijn geformuleerd voor ontwikkeling en beheer van onze huisvestingsportefeuille. Een document met veel aandacht voor het verder professionaliseren van de fysieke huisvesting, de daarmee samenhangende bedrijfsvoering en processen. Hierin zijn in Q3 de samenhang van dagelijks beheer en planmatig beheer in relatie tot de projecten uit het IHP nader uitgewerkt. In efficiënt beheer van vastgoed binnen huisvesting is uitgegaan van de samenhang van de plannen De basis, bestaande uit drie pijlers: dagelijks onderhoud, planmatig onderhoud (MJOP) en Strategisch huisvestingsplan (SHP). Deze plannen voorzien in een integrale kijk op het beheer en efficiënte inzet van middelen en mogelijkheden voor de toekomst. In Q4 is er een start gemaakt met de verdere uitwerking en *finetuning* van het MJOP document. In 2021 zal er een verdiepingsslag volgen met een actuele conditie-meting voor alle bouwelementen die direct passen bij en bijdragen aan maatschappelijk en duurzaam beheer van ons vastgoed. Daarin is bijzondere aandacht voor de normering frisse-scholen en temperatuurontwikkeling (hitte stress). Hiertoe worden O-metingen uitgevoerd en interventies gedefinieerd.

Covid-19

In Q1 van 2020, overschaduwd door onzekerheden van Covid-19, zijn de op dat moment noodzakelijke maatregelen binnen de schoolgebouwen geïnventariseerd en volgden er aansluitend metingen in alle klaslokalen. Een verplichte controle door de overheid op overschrijding van Co2 heeft plaats gevonden in Q3. In Q4 heeft het team Huisvesting preventief een tweede meting op een aantal locaties uitgevoerd. Overigens hebben deze Co2 metingen niet geleid tot onveilige of onbeheersbare situaties. Mede dankzij de mogelijkheid tot luchten/ventileren.

Verder is in Q4 een start gemaakt met de voorbereiding van een plan van aanpak dat structureel dient te leiden tot energiereductie en een acceptabel klimaat binnen de gebouwen van MosaLira. Onder de noemer 'klimaat en energie' worden de uitkomsten in Q1 2021 middels een verdiepingsslag uitgewerkt tot de noodzakelijk te nemen gebouw technische maatregelen. Ook zullen de uitkomsten indien deze effectief positief bijdragen, worden betrokken tot aanvragen voor door de overheid beschikbare subsidies rond de ventilatie binnen het onderwijs en normen die passen binnen de energieprestatie van gebouwen vanaf 2021 en toekomstontwikkeling van vastgoedbeheer.

Inkoop

Aanbesteding schoonmaak, eerstejaars evaluatie

Begin 2019 is na een Europese aanbesteding Balanz Facilitair gecontracteerd voor de schoonmaak binnen MosaLira. Op basis van een uniform programma is dit ingekocht. Het doel van de aanbesteding is kwalitatief goede schoonmaak realiseren tegen een acceptabele prijs voor een groot deel van de scholen en het Servicebureau van MosaLira.

Het resultaat van de eerstejaars evaluatie was dat het standaard programma niet altijd voldoet vanwege de diversiteit van de gebouwen en het gebruik ervan. Een aantal scholen bleek niet (geheel) tevreden. Middels servicegesprekken zijn de knelpunten in kaart gebracht en verbeteracties ingezet. Dit resulteert in een grotere diversiteit van het schoonmaakprogramma binnen MosaLira en een beter passend per school. De uitvoering loopt door in 2021.

Aanbesteding Onderwijs Leer Pakketten

In 2020 heeft een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor Onderwijs Leer Pakketten (OLP).

Het doel van deze aanbesteding is om één inschrijver te selecteren en te contracteren voor de duur van twee jaar (met optie tot twee jaar verlenging) voor het leveren van het Onderwijs Leer Pakket van MosaLira, zijnde:

- Leermethoden met daarin bevattend gebruiksmaterialen en verbruiksmaterialen
- Educatieve software
- Ontwikkelingsmaterialen
- Knutselmaterialen & Kantoorartikelen

Het doel was gesteld omdat de bestaande aanbesteding afliep en niet langer verlengd kon worden. Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen maakten onderdeel uit van het programma van eisen.

Op basis van het programma van eisen werd de aanbesteding uitgezet. Er werd geselecteerd en er was aandacht voor een goede implementatie binnen de organisatie. Het resultaat van de aanbesteding is gunning van het OLP op basis van prijs en kwaliteit aan Reinders per 1 januari 2021.



Aanbesteding ERD/WGA en inkomensverzekering

In 2020 heeft een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor het Eigen Risico Dragerschap (ERD)/Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA).

Het doel was beide onderwerpen te verzekeren voor de medewerkers van MosaLira. De aanbesteding was noodzakelijk omdat het bestaande contract per 31 december 2020 afliep.

Robidus heeft dit begeleid. Dat wil zeggen het bestek geschreven en de aanbesteding uitgezet. De interne werkgroep voor deze aanbesteding heeft op basis van de inschrijvingen het advies voorgelegd aan het CvB. Voor de inkomensverzekering is een marktverkenning gedaan.

Het resultaat voor ERD/WGA is het voortzetten van de private verzekering, met een looptijd van drie jaar bij Loyalis vanwege de meest gunstige aanbieding. Ook voor de inkomensverzekering is gekozen voor Loyalis voor de duur van drie jaar. Ingangsdatum van beide contracten is 1 januari 2021.

Aanbesteding Collectieve inkoop Energie (Energie voor Scholen)

In 2020 heeft MosaLira haar inkoop energie opnieuw Europees aanbesteed middels het inkoopcollectief 'Energie voor Scholen'. Het doel was collectief inkoopvoordeel te realiseren bij de inkoop van duurzame energie. Het resultaat is een contract voor 100% duurzame energie, passend bij onze strategische doelstellingen.

2.4 Financieel beleid

Het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het coronavirus te bestrijden, heeft een grote impact op MosaLira. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. In paragraaf 3.1 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.

2.4.1 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 1. 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. 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 het Koersplan ingebed in haar organisatie.

2.4.2 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

Binnen MosaLira vinden we het heel belangrijk dat de middelen vanuit de bekostiging van het ministerie, zoveel als mogelijk worden besteed 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 de 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.

2020 Bedragen (x € 1.000)

Totaal ontvangen rijksbijdragen (incl. SWV)	40.095
Gealloceerd aan scholen + Dienstencentrum	36.071
Gealloceerd naar Bestuur / Servicebureau	4.024
Kosten Servicebureau	1.827
Kosten Bestuur (incl. groot onderhoud)	2.197

2.4.3 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 toekent aan een bepaalde school in acht genomen en komen deze middelen ook ten gunste van deze school. Voor 2020 zijn de middelen als volgt verdeeld over de scholen binnen MosaLira.

Bedragen (x €1.000) herleid vanuit de schooljaarsubsidies

Bekostiging	2019/2020 – 2020 deel	2020/2021 – 2020 deel	Totaal
Formatie BOA (onderwijsachterstanden)			
Bekostiging impulsgebieden			
1 ^e opvang vreemdelingen	197	27	224
Opvang vreemdelingen 2 ^e jaar	12	1	13
Bijzonder bekostiging correctie achterstand scores	4	-	4
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	750	504	1.254
Totaal	963	532	1.495

Meer dan 80% van het totaal van deze middelen wordt direct toegekend aan scholen binnen MosaLira waarvan bekend is dat onderwijsachterstanden een rol spelen. Dit zijn Basisschool St. Oda, Basisschool De Letterdoes, Basisschool Het Mozaïek, IKC de Geluksvogel en Basisschool Manjefiek. Op deze scholen worden de aanvullende middelen met name ingezet voor aanvullende formatie van extra ondersteuning voor die leerlingen die dit specifiek nodig hebben. De inzet van deze formatie wordt in het begrotingsgesprek per school besproken waarna deze schoolbegrotingen vastgesteld worden door het College van Bestuur. Daarna stemt tevens de GMR en RvT in met deze begrotingen.

2.4.4 Treasury

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 nihil en worden de financiële middelen met name aangehouden op rekeningen bij verschillende, Nederlandse, banken.

Gedurende 2020 heeft MosaLira een nieuwe huisbankier geselecteerd middels een aanbesteding met als doel de inrichting van haar liquide middelen op zowel centraal- als schoolniveau bij één partner te beleggen in een makkelijk te beheren geheel. Rabobank heeft deze aanbesteding gewonnen. De rekeningen die MosaLira nog aan heeft gehouden bij overige banken (SNS, ING, ABN Amro) zullen afgebouwd worden zodra de overstapservice op deze rekeningen is afgelopen.

Reeds in 2019 zijn de laatste beleggingen van MosaLira verkocht. Gedurende 2020 hebben er geen transacties plaatsgevonden op de kapitaalmarkt. In 2020 is wel verkend of er nog opties waren op de kapitaalmarkt. Met externe expertise is gekeken naar de mogelijkheden voor MosaLira op de kapitaalmarkt die binnen de regeling 'Beleggen, lenen en derivaten OCW' vallen.

Binnen de regeling mogen geen leningen aangekocht worden die negatief renderen. Opties waren het aankopen van stukken tegen een 0-rendement voor kosten (en na kosten -0,3% tot -0,4%). Deze opties waren niet interessant voor MosaLira. Er is dus niet gekozen voor het aanschaffen van stukken op de kapitaalmarkt.

Om de negatieve rente (effect voor MosaLira circa € 70K) zoveel als mogelijk te beperken hebben we een aantal opties onderzocht. Een van deze opties was schatkistbankieren. Door het aanhouden van de

liquide middelen bij de overheid worden geen rentekosten bij MosaLira in rekening gebracht zodra MosaLira besluit deel te nemen aan schatkistbankieren.

Voor MosaLira is dit de meest interessante optie. Gedurende 2021 zal MosaLira daarom verder verkennen of kan worden overgegaan tot schatkistbankieren om zo de kosten voor negatieve rente tot een minimum te beperken.



3. Verantwoording van het financieel beleid

MosaLira kent een voorzichtig financieel beleid waarbij de scholen een hoge eigen regelruimte hebben over de besteding van hun eigen middelen. In de jaarlijkse kadernota staan afspraken over het opstellen van de begroting en de bijbehorende richtlijnen.

We splitsen de begrotingen in scholen en een centrale begroting met daaronder het Servicebureau en kosten voor het bestuurlijk apparaat. In dit centrale budget is tevens een post opgenomen voor strategisch beleid, gekoppeld aan de doelen uit ons Koersplan en daarop ingezette projecten.

De verantwoordelijkheid voor de schoolbegroting ligt bij de schooldirecteur. Dat houdt in dat hij/zij zelfstandig een toelichting geeft op de voornemens en de daarmee samenhangende begrotingscijfers. Beleid en geld zijn gekoppeld aan het jaarplan en een doorkijk naar de toekomst, zowel inhoudelijk als financieel. Daarbij acteert de directeur vanuit een meerjarenvisie, vastgesteld in het schoolplan en rekening houdend met de leerlingontwikkeling en consequenties voor de groeps- en team bezetting. Tevens wordt dit totaal geplaatst in de context van het Koersplan van MosaLira.

De centrale budgetten worden opgesteld onder de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur en de Directeur Services. De laatste is verantwoordelijk voor het budget van het Servicebureau. Het Servicebureau is zo ingericht dat alle ondersteunende diensten van MosaLira hierin vertegenwoordigd zijn en het zijn taak efficiënt kan uitvoeren. De bovenschoolse formatie wordt afgestemd met de GMR.

Tevens zijn centraal de kosten voor het Bestuur opgenomen, daaronder zijn ook de uitgaven opgenomen die we bovenschools nemen conform de afspraken uit de kadernota. Denk hierbij aan de onderhoudsvoorziening en de kosten voor strategisch beleid.

Deze kosten voor strategisch beleid worden jaarlijks vanuit onder meer de expertisegroepen ingezet. Deze expertisegroepen voeren jaarlijks de projecten uit die voortkomen uit ons Koersplan. Deze plannen zijn direct gekoppeld aan onze doelstellingen en worden jaarlijks door het MosaLira overleg (CvB met directeuren) geprioriteerd.

MosaLira heeft als doel haar weerstandsvermogen af te bouwen naar 20%. Dit weerstandsvermogen is ultimo 2020 32%. De investering voor deze afbouw komt direct ten gunste aan de stichting brede onderwijskwaliteit en de strategische doelen (via de projecten uit ons Koersplan). In 2020 heeft het ministerie de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen gepubliceerd. MosaLira zit boven deze signaleringswaarde. Omdat MosaLira reeds begonnen was met een afbouwscenario van het eigen vermogen is deze lijn doorgezet. MosaLira heeft wel geconstateerd dat het weerstandsvermogen van 20% hoger is dan de nieuwe signaleringswaarde, waardoor er meer afgebouwd dient te worden.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

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 onze medewerkers. 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 de financiële gevolgen op lange termijn op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus, de doeltreffendheid van de vaccinatiecampagne 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. Een korte terugblik naar 2020 leert ons dat de impact van Covid-19 op de exploitatie ook zeer beperkt te noemen is. De corona-ontwikkelingen hebben de voortschrijdende verzuimfrequentie niet beïnvloed. Er zijn wel op maandniveau kleine pieken geweest (o.a. in december). Die pieken zijn inmiddels gestabiliseerd. Er is dus geen sprake van een materiële impact van verzuim op de formatie. De impact van corona op de overige lasten is zeer beperkt gebleven tot grotendeels schoonmaakkosten, zijnde hogere (contractuele) schoonmaaklasten (€ 16K) en hogere inkooplasten van hygiëne en ontsmettingsmiddelen (€ 37K). Waar nog onduidelijkheid over bestaat is de impact van Covid-19 op de leerachterstanden en de hieruit voortvloeiende extra lasten. Inmiddels heeft het ministerie het Nationaal Programma Onderwijs gepresenteerd, alwaar leerachterstanden een prominente rol in spelen en waarvoor ook middelen ter financiering vrijgemaakt zijn voor het PO. De maatregelen zijn gericht op herstel én ontwikkeling van het onderwijs. Op het inhalen én compenseren van vertraging. En op het ondersteunen van leerlingen in het onderwijs die het moeilijk hebben. Naar verwachting zullen de extra lasten hierdoor gedekt kunnen worden uit dit nationaal programma waardoor de impact op de exploitatie per saldo niet materieel zal zijn. Met de hiervoor genoemde leerachterstanden en het Nationaal Programma Onderwijs is in de in deze paragraaf opgenomen meerjarenbegrotingen daarom geen rekening gehouden.

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 (zie ook in Hoofdstuk 2 beschreven):

- Sluiten scholen. Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart '20 gesloten. Het onderwijs is sindsdien op afstand verzorgd en inmiddels worden versoepelende maatregelen onderzocht en eventueel ingepast. Vanaf 11 mei 2020 is het onderwijs op locatie weer deels hervat. Vanaf 8 juni 2020 zijn de basisscholen weer volledig open. In de periode 16 december 2020 tot 8 februari 2021 waren de basisscholen gesloten en is er ook onderwijs op afstand verzorgd. 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 is in het verslagjaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) werd 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 2021-2022 is een omrekening gemaakt naar kalenderjaar. Deze gegevens leiden tot de volgende prognoses:

Balans	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	4.849.988	5.807.510	6.542.799	6.261.671
Financiële vaste activa	142.764	127.935	112.810	97.383
Totaal vaste activa	4.992.752	5.935.445	6.655.609	6.359.054
Flottende activa				
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	3.691.810	3.728.729	3.766.015	3.803.676
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	15.626.535	13.635.927	9.925.797	7.850.191
totaal flottende activa	19.318.345	17.364.656	13.691.812	11.653.867
Totaal Activa	24.311.097	23.300.101	20.347.421	18.012.921
Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	12.034.932	11.018.869	9.475.944	8.369.534
Bestemmingsreserves	945.665	320.474	258.807	197.140
Overige reserves	663.562	663.562	663.562	663.562
Voorzieningen	5.629.719	3.962.383	3.084.783	1.675.444
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	5.037.219	7.334.813	6.864.325	7.107.241
Totaal passiva	24.311.097	23.300.101	20.347.421	18.012.921

Bovenstaande geprognosticeerde balans is gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting 2021-2022. Tevens zijn de meerjaren-investeringsplanning, het groot onderhoudsplan en de liquiditeitsprognose als bronnen gebruikt. Op basis van bekende ontwikkelingen en gegevens uit deze bronnen is een zo goed als mogelijke meerjarige inschatting gemaakt van de posities per balansdata.

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 circa € 13,6 miljoen. Het weerstandsvermogen ultimo 2020 bedraagt 32%, 1% lager dan geraamd in de kadernota. In onderstaande tabel is te zien dat MosaLira in lijn met haar voornemen haar reservepositie en daarmee het weerstandsvermogen aan het afbouwen is.

%	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Weerstandsvermogen	32%	35%	38%	43%	38%	35%

Ten behoeve van de begroting 2021-2022 is de afbouw opnieuw tegen het licht gehouden en waar nodig herzien in de Kadernota 2021-2022. Ons doel Eigen Vermogen in 2024 bedraagt € 9 miljoen, hetgeen overeenkomt met 20% weerstandsvermogen. Rekening houdend met toekomstige stijging van de Rijksbijdrage, volgt daaruit dat er jaarlijks afbouw nodig is van € 1,5 Mio voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 en een restafbouw ter hoogte van € 566K in schooljaar 2023-2024.

Na het opstellen van de kadernota is meer duidelijkheid gekomen over de signaleringswaarde bovenmatige reserves van het ministerie. Voor MosaLira bedraagt deze signaleringswaarde circa € 7 miljoen. Dit is lager dan de gewenste € 9 miljoen. Echter houdt deze signaleringswaarde geen rekening met bestemmingsreserves zoals MosaLira deze heeft (ca. € 1 miljoen). Door deze ontwikkeling heeft MosaLira nog enige speelruimte in haar reservepositie. In aanloop naar de kadernota 2022-2023 wordt op basis van deze nieuwe signaleringswaarde de doorrekening gemaakt en een herziene visie op de afbouw van onze reserves wordt in die kadernota verwerkt.

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 de komende jaren afnemen vanwege de begrote negatieve resultaten en een hoge verwachte onttrekking aan de onderhoudsvoorziening en de reguliere investeringsplanning.

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. Ondanks deze (bewust begrote) verliezen vanwege investeringen 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>	2020	2021	2022	2023
<i>Baten</i>				
<i>Rijksbijdragen</i>	40.095.262	38.889.235	39.207.790	39.023.163
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	739.461	391.802	443.044	379.169
<i>College-, cursus-, examengelden</i>	-	-	-	-
<i>Baten in opdracht van derden</i>	-	-	-	-
<i>Overige baten</i>	1.171.842	1.105.644	914.309	878.413
<i>Totaal baten</i>	42.006.565	40.386.681	40.565.143	40.280.745
<i>Lasten</i>				
<i>Personeelslasten</i>	35.633.278	34.585.938	34.631.068	34.416.355
<i>Afschrijvingen</i>	876.108	907.860	967.495	983.174
<i>Huisvestingslasten</i>	3.768.151	3.383.184	3.389.509	3.235.836
<i>Overige lasten</i>	2.672.539	3.150.953	3.181.663	2.813.457
<i>Totaal lasten</i>	42.950.076	42.027.935	42.169.735	41.448.822
<i>Saldo baten en lasten</i>	-943.511	-1.641.254	-1.604.592	-1.168.077
<i>Saldo financiële bedrijfsvoering</i>	-4.516	-26.557	-10.636	-4.803
<i>Saldo buitengewone baten en lasten</i>	-	-	-	-
<i>Totaal resultaat</i>	-948.027	-1.667.811	-1.615.228	-1.172.880



Leerlingaantallen	1 okt '19	1 okt '20	1 okt '21	1 okt '22	1 okt '23
Aantal leerlingen op 1-10-(t-1)	5.024	4.993	4.973	4.978	4.988

Personeel	2020-10	2021-10	2022-10	2023-10	2024-10
FTE OP	342,3	347,1	335,3	331,3	331,3
FTE OOP	92,2	95,5	94,1	94,1	94,1
FTE DIR	22,1	19,7	19,7	19,7	19,7
FTE BSTR	-	-	-	-	-
FTE Overig	7,8	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal FTE	464,4	463,3	450,1	446,1	446,1

De leerlingaantallen laten de komende jaren een lichte daling zien. Deze daling is naar verwachting beperkt en de stabilisering die 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 een 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 31-12-2020 had MosaLira 466,5 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 466,5 FTE kan opgesplitst worden in:

- 428,4 FTE vast
- 2,3 FTE vervangers
- 35,8 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 vier jaren. Dit gebeurt op basis van een duidelijke visie en beleid zoals nu vastgesteld wordt in het strategisch beleidsplan (Koersplan) uit 2019. Hierdoor zijn de komende jaren negatieve resultaten begroot. In 2020 heeft het ministerie de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen gepubliceerd. MosaLira zit boven deze signaleringswaarde. Omdat MosaLira reeds begonnen was met een afbouwscenario van het eigen vermogen is deze lijn doorgezet. MosaLira heeft wel geconstateerd dat het weerstandsvermogen van 20% hoger is dan de nieuwe signaleringswaarde, waardoor er meer afgebouwd dient te worden.

MosaLira gaat hierbij investeren in enerzijds ICT en meubilair en anderzijds wordt een inhaalslag gemaakt op het gebied van onderhoud. Hierbij is er geen sprake van een financieringsbehoefte. Tevens wordt vanuit het Koersplan 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 & Ondersteuning. Het merendeel van de bovengenoemde zaken 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 de komende jaren ook gekeken naar de organisatie en huisvesting van het speciaal onderwijs en de opzet en financiering van het Dienstencentrum.

Overige overheidsbijdragen- en subsidies

Gemeentelijk zijn de bekende doorlopende subsidies op het gebied van VVE (Vroeg- en Voorschoolse educatie) en TPO (Taalactiviteiten Primair Onderwijs), beiden vallend onder de gemeentelijke subsidieregeling Taalactiviteiten Primair Onderwijs, opgenomen. De LEA (Lokaal Educatieve Agenda) is nog eenmaal toegekend in afwachting van een nieuw op te stellen beleid. Vanuit de arbeidsmarktregio Zuid-Limburg worden in 2021-2022 aanvullende ESF middelen verwacht in overbrugging naar een nieuwe ESF regeling vanaf dat schooljaar. Zoals beschreven in paragraaf 3.2 zijn de aanvullende corona middelen uit het NPO (en bijbehorende kosten) nog niet opgenomen. Dit omdat we de precieze inschattingen qua opbrengsten en kosten nog niet kunnen maken. De overheidsbijdragen overige overheden zijn overwegend bijdragen op projectbasis voor een specifiek doel en voor een bepaalde looptijd en hebben hierdoor een incidenteel karakter en worden alleen begroot voor zover bekend is dat deze bijdragen in het begrotingsjaar zullen plaatsvinden.

Overige baten

De overige baten zijn op schoolniveau en bestuursniveau ingeschat op basis van de doorlopende zaken, afgesloten overeenkomsten en reeds bekende ontwikkelingen. Omdat de subsidies vaak onzeker zijn, zijn deze bedragen zeer behouden ingeschat. In de overige baten zitten ook alle ouderbijdragen, huurinkomsten, baten van detacheringen en bijdragen voor tussenschoolse opvang e.d.. In het begrotingsjaar 2020-2021 waren de overige baten incidenteel hoger dan structureel; dit ontstaat door het met terugwerkende kracht kunnen declareren van betaalde transitievergoedingen voor medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan bij het UWV. Deze aanvullende middelen worden gebruikt ter dekking van incidentele aanvullende kosten in verband met het nieuwe vervangersbeleid (tijdelijk opplussen van flexibele schil). De verwachting is dat de komende jaren de opbrengsten uit detacheringen verder zullen dalen, doordat er binnen het samenwerkingsverband minder beleidsondersteuners passend onderwijs geplaatst zullen worden.

De financiële baten zullen negatief zijn als gevolg van verwachte negatieve of lage rentestanden op de kapitaalmarkt. MosaLira zal in 2021 gaan onderzoeken om vrijwillig te gaan deelnemen aan schatkistbankieren.

3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar

Staat van Baten en Lasten

	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	40.095.262	37.659.298	39.351.166
<i>Overheidsbijdragen overige overheden</i>	739.461	391.591	500.587
<i>Overige baten</i>	1.171.842	1.211.269	1.384.821
Totaal baten	42.006.565	39.262.158	41.236.574
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	35.633.278	33.719.006	34.172.753
<i>Afschrijvingen</i>	876.108	919.505	825.954
<i>Huisvestingslasten</i>	3.768.151	3.390.084	4.174.421
<i>Overige lasten</i>	2.672.539	2.993.495	2.669.280
Totaal lasten	42.950.076	41.022.090	41.842.408
Saldo baten en lasten	-/- 943.511	-/- 1.759.932	-/- 605.834
<i>Financiële baten en lasten</i>	-/- 4.516	26.967	111.626
Resultaat	-/- 948.027	-/- 1.732.965	-/- 494.208

Hierboven is de exploitatie weergegeven voor kalenderjaar 2020. De budgetkolom is herleid uit de schooljaarbegrotingen 2019-2020 en 2020-2021.

Het kalenderjaar 2020 is qua resultaat positiever dan begroot (+ € 785K).

Van dit positief verschil is € 563K gereserveerd ter dekking van cao-verplichtingen 2021 en verder. Onderstaand zijn de meest opvallende afwijkingen op hoofdlijnen in de cijfers toegelicht.



Rijksbijdragen

Definitieve Regeling bekostiging personeel PO 2019–2020 en vaststelling bedragen voor ondersteuning van leerlingen in het PO en VO 2019–2020

De opgenomen prijsaanpassingen ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2018–2019 betreffen de verwerking van de kabinetsbijdrage voor de loonbijstelling voor 2019 en 2020, de verwerking van de oploop in het functiemixbudget, een actualisatie van het bedrag per leerling voor de werkdrukmiddelen, de verwerking van wijzigingen in de transitievergoeding uit de Wet Arbeidsmarkt in Balans, de verwerking van de ramingsbijstelling binnen (het instrument) bekostiging en de verwerking van de afspraken uit het convenant (Kamerstukken II 2019/20, 31 293, nr. 488) over individuele scholingsrechten.

Ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2018–2019, komt de aanpassing voor de leraren op 3,565% en voor het onderwijsondersteunend personeel en de schoolleiding op 3,516%; de aanpassing van alle bedragen personeels- en arbeidsmarktbeleid bedraagt 3,565%.

Het bedrag per leerling (onderdeel van het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid) is ten opzichte van 22 Staatscourant 2020 nr. 37477 16 juli 2020 schooljaar 2018–2019 met € 66,73 verhoogd naar € 229,21.

Tweede Regeling bekostiging personeel PO 2020–2021 en vaststelling bedragen voor ondersteuning van leerlingen in het PO en VO 2020–2021

De opgenomen prijsaanpassingen ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2019–2020 betreffen de verwerking van de kabinetsbijdrage voor de loonbijstelling voor 2020, de verwerking van wijzigingen in de transitievergoeding uit de Wet Arbeidsmarkt in Balans, de verwerking van de ramingsbijstelling binnen (het instrument) bekostiging en de verwerking van de afspraken uit het convenant (Kamerstukken II 2019/20, 31 293, nr. 488) over de werkdrukmiddelen en individuele scholingsrechten.

Ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2019–2020, komt de aanpassing voor de leraren, het onderwijsondersteunend personeel en de schoolleiding op 1,638%. De aanpassing van alle bedragen personeels- en arbeidsmarktbeleid bedraagt 1,638%. Het bedrag per leerling voor personeel en arbeidsmarktbeleid is daarnaast verhoogd in verband met het versneld inzetten van de werkdrukmiddelen. Het bedrag per leerling in het basisonderwijs stijgt naar € 251,38 per leerling, het bedrag per leerling in het speciaal basisonderwijs stijgt naar € 377,07 per leerling en het bedrag per leerling in het (voortgezet) speciaal onderwijs stijgt naar € 502,76.

Met het Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in funderend onderwijs 2020–2021 dat op 1 november 2019 is getekend, is geld vrijgemaakt voor de beloning van leraren die lesgeven aan leerlingen met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs op een school waar voortgezet speciaal onderwijs wordt verzorgd. In het convenant is afgesproken dat dit geld door de PO-Raad en de vakbonden gebruikt kan worden om een beloning voor deze leraren te realiseren.

Met deze regeling wordt het beschikbaar gestelde geld verwerkt in de bekostiging. Voor het schooljaar 2020-2021 heeft MosaLira € 166K aan bijzondere bekostiging ontvangen, die voor 100% als toelage aan de betrokken medewerkers uitgekeerd wordt.

Samenwerkingsverband

Vanuit het SWV PO 31.05 heeft gedurende het jaar een incidentele aanvullende terugploeg van de reserves ad € 247K van het SWV plaatsgevonden naar de deelnemende besturen.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Van de gemeente is in 2020 nog € 96K LEA-subsidie ontvangen. De gemeente had aangegeven deze subsidie te herijken.

In 2020 is € 100K projectsubsidie ontvangen met betrekking tot hoogbegaafdheid.

In 2020 is in totaal € 101 ontvangen inzake ESF-project afrekeningen.

Personeelslasten

In 2020 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- Alle medewerkers in het primair onderwijs kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 4,5% per 1 januari 2020.
- Alle medewerkers kregen in februari 2020 een eenmalige uitkering van 33% van hun maandsalaris van januari 2020.
- Vanuit het convenant aanpak lerarentekort kregen alle medewerkers daarnaast een eenmalige uitkering van € 875 naar rato van de werktijdfactor en de diensttijd in januari 2020.
- Alle medewerkers kregen in december 2020 een eenmalige toelage van 0,7% van het jaarsalaris in 2020.

Deze wijzigingen zijn gedekt door de hiervoor beschreven indexaties van de rijksbijdragen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten 2020 zijn € 406K gedaald ten opzichte van 2019. In 2019 is een extra bedrag van € 319K gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening om te kunnen aansluiten met het geactualiseerde Integraal Huisvestigingsplan van de gemeente Maastricht. Tevens is er in 2019 een tweetal projecten ten laste van het resultaat geboekt waarvan de gemeente aangegeven heeft deze niet te financieren (€ 371K).

In 2020 heeft de gemeente bij de huisvestingsprojecten het voorbereidingskrediet Basisschool John F. Kennedy (2017) teruggevorderd c.q. aangegeven dat dit verrekend zal worden met het “nieuwe” voorbereidingskrediet 2020 voor een bedrag van € 163K.

Financiële baten en lasten

MosaLira heeft in 2019 de beleggingsportefeuille volledig afgebouwd. Hiermee is een totale boekwinst van € 111K behaald. De rentebaten op spaartegoeden zijn nagenoeg nihil. Het huisbankierschap is in 2020 opnieuw meervoudig onderhands aanbesteed. Met de nieuwe huisbankier is overeengekomen dat voor 2020 geen negatieve rente doorbelast zal worden.

Integraal huisvestingplan

In december 2019 heeft de gemeente Maastricht het nieuwe Integraal huisvestingsplan (IHP) vastgesteld. Schoolbesturen in het primair en speciaal onderwijs en kinderopvangorganisaties in Maastricht hebben samen met de gemeente een geactualiseerd 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 (deels) 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 2020 (en 2019) zijn de door verdeelde rijksbijdragen van MosaLira naar UWCM hoger dan de salarislasten. MosaLira stemt de rechtmatigheid van de besteding van de rijksbijdragen af met UWCM.

3.3 Risico's en risicobeheersing

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 controlecyclus. Gedurende kalenderjaar 2020 zijn er grote stappen gezet op het gebied van risicomanagement binnen MosaLira. Er is een geheel nieuwe risicoanalyse opgesteld; er is een analyse gemaakt van mogelijke frauderisico's en een fraudebeleid opgesteld.

MosaLira wordt blootgesteld aan strategische, operationele en compliance risico's. Om verantwoorde beslissingen te kunnen nemen, is het hebben van inzicht in deze risico's van groot belang. Tevens volgt MosaLira de Code Goed Bestuur van de PO-Raad waarbij risicomanagement een belangrijk punt is. Daarnaast is MosaLira verplicht om vanuit de jaarverslaggeving haar risicoanalyse en mitigerende maatregelen op te nemen in het jaarverslag van de stichting.

Inherent aan bedrijfsvoering, ook in het onderwijs, is het nemen van risico's. De vraag is in hoeverre MosaLira bereid is risico's te nemen die passen binnen haar bedrijfsvoering en haar maatschappelijke functie. MosaLira heeft een lage risico bereidheid op haar strategische en operationele risico's. Risico's die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen, of voorkomen dat MosaLira haar ambities behaalt binnen haar maatschappelijke functie, dienen zoveel als mogelijk beperkt te worden. Echter kunnen risico's niet volledig uitgesloten worden, maar mogelijk vermijdt of verzekert MosaLira deze risico's.

Op het gebied van compliance en rapportage kent MosaLira een zeer lage risico bereidheid. MosaLira wil voldoen aan van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Daarnaast heeft MosaLira een zeer lage acceptatie bij onjuistheden in de informatievoorziening van de organisatie omdat het niet voldoen aan wet- en regelgeving kan leiden tot boetes, imagoschade etc.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Uit de uitgevoerde risicoanalyse zijn diverse risico's onderkend. De meest urgente risico's zijn onderstaand weergegeven:

Risico	Beheersmaatregelen
<u>Operationele activiteiten:</u> Covid-19 heeft enorme impact op de maatschappij. De gevolgen zijn ook binnen MosaLira te merken. Risico is dat door Covid-19 de continuïteit van het onderwijs in gevaar komt door een uitbraak op scholen van dusdanige aard dat klassen naar huis gestuurd moeten worden of de school zelfs gesloten dient te worden.	MosaLira volgt de richtlijnen van het RIVM en de GGD strikt op. Personeelsleden werken zoveel als mogelijk vanuit huis daar waar dit kan.
<u>Wet- en regelgeving en operationele activiteiten:</u> Terugloop inkomsten middelen SWV – door gevolgen Wet Passend Onderwijs door het vereveningseffect. Ons huidige Dienstencentrum is daarmee niet kostendekkend. De toekomstvisie voor het dienstencentrum welke bepaald wordt heeft gevolgen voor organisatie en bijbehorende formatie.	Positie van het Dienstencentrum binnen MosaLira wordt opnieuw bepaald alsmede de visie op NT2 onderwijs. Vanuit deze visie wordt (mede) de efficiënte inzet van de middelen vanuit het SWV verder bepaald.
<u>Wet- en regelgeving en operationele activiteiten:</u> Onverwachts verminderen (tijdelijke) subsidies; op tijdelijke (project)subsidies (zoals VVE en TPO) zijn niet altijd tijdelijke personeelsleden ingezet, een eventuele vervanging is vaak wel tijdelijk door een tijdelijke uitbreiding van vaste medewerkers. Er is risico op over formatie. Aanvullende subsidies kunnen onverwacht stoppen (BPO'ers samenwerkingsverband) terwijl hier vaste formatie aan gekoppeld is.	Daar waar mogelijk wordt op tijdelijke middelen tijdelijk personeel ingezet of gewerkt met projectaanstellingen. HR krijgt en behoudt inzicht in de verwachte toekomstige uitstroom en de gevraagde nieuwe formatie.
<u>Operationele activiteiten:</u> Onvoldoende personeel. Extern werven is lastig door krapte op de arbeidsmarkt (vergrijzing). Dit vraagt constante aandacht voor toekomstig verwachte uitstroom en het anticiperen hierop. Binnen MosaLira is de interne mobiliteit beperkt. We krijgen vacatures vaak intern nog opgevuld, de vraag is of we daarbij medewerkers voldoende op de juiste plek inzetten op basis van hun kwaliteiten.	Primaire focus nu ligt op het ingevuld krijgen van alle vacatures. MosaLira doet dit door zichzelf "beter in de markt" te zetten. Via partners is een samenwerking opgezet om daar waar mogelijk samen te werken om personeelstekort te voorkomen.
<u>Financiële positie en financiële verslaggeving:</u> Beperkt inzicht in staat van het gebouwenbestand: binnen MosaLira zijn hier de afgelopen jaren stappen in gezet, echter is na controle gebleken dat een aantal zaken uit het MJOP niet juist (verwerkt) is. Dit proces is nog volop in ontwikkeling. Het kan zijn dat in een onderhoudsplan keuzes gemaakt worden op basis van onjuiste gegevens.	Huisvestingsprocessen zijn opnieuw uitgewerkt in 2020. De nieuwe adviseur Huisvesting heeft een duidelijk proces ingericht op het onderhoud en gebouwbeheer. Er wordt gewerkt in een professioneel MJOP dat element-specifiek ingericht is. Doordat dit een continue proces is, wordt ons MJOP steeds geactualiseerd en op het juiste niveau gebracht.

4. 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 basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en voortgezet 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 waar nodig nader in de jaarrekening toegelicht. Gezien de onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om de toekomstige financiële gevolgen op dit moment op lange termijn 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tijdens de overdracht van het pand Mariënwaard 51 aan de gemeente Maastricht in de zomer 2020, is een verschil van inzicht ontstaan over in het verleden gemaakt (mondelinge) afspraken. Bij oplevering van het pand werd duidelijk dat de gemeente Maastricht stuurt op een opleveringsniveau dat uitgaat van verder exploiteren, terwijl MosaLira het onderhoud afgestemd heeft op afbraak. Hierdoor heeft de gemeente een voorstel tot afwikkeling van de overdracht neergelegd van € 156.363. MosaLira heeft in maart 2021 het voorstel gedaan om de overdracht af te wikkelen tegen 50% hiervan, zijnde € 78.181,50. MosaLira heeft hiervoor geen extra voorziening gevormd.

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 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2020 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.

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 meerjarig-onderhoudsplan. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 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 salarisgroei. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde op basis van een discontovoet van 2,5%. Deze voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De cao-afspraken rondom duurzame inzetbaarheid bieden medewerkers van 57 jaar en ouder de mogelijkheid om verlof te sparen. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening is het aantal uren dat medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan heeft gespaard. Bij de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met een eigen bijdrage van de medewerker en een opnamekans. Er wordt geen discontovoet toegepast. 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 geormerkte 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 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 2020 is 93,2%.

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:

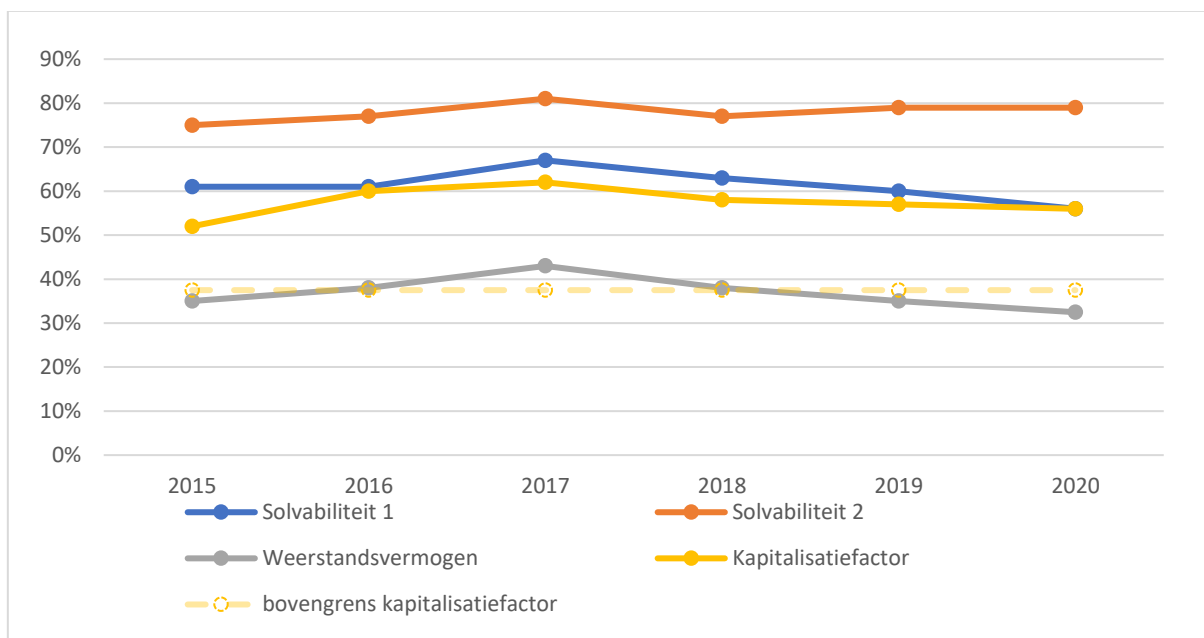
- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 105% worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag 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

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
SOLVABILITEIT 1	56%	60%	63%	67%	61%	61%
SOLVABILITEIT 2	79%	79%	77%	81%	77%	75%
LIQUIDITEIT (CURRENT RATIO)	3,84	3,77	3,52	4,31	3,51	2,88
RENTABILITEIT	-2,26%	-1,2%	-4,3%	4,2%	4,2%	3,9%
WEERSTANDSVERMOGEN	32%	35%	38%	43%	38%	35%
KAPITALISATIEFACTOR	56%	57%	58%	62%	60%	52%



Solvabiliteit

De solvabiliteit 1 (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal) en solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door balanstotaal) bedragen per 31 december 2020 respectievelijk 56% 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 2020 bedraagt de liquiditeit 3,84 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 2020 is de rentabiliteit -2,26%, deze is daarmee weliswaar negatief maar gelet op de financiële positie van MosaLira geen reden tot zorgen. MosaLira heeft bovendien besloten haar eigen vermogen af te bouwen en begroot hiermee bewust negatief.

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 2020 bedraagt 32% en is daarmee als goed te kwalificeren.

Kapitalisatiefactor

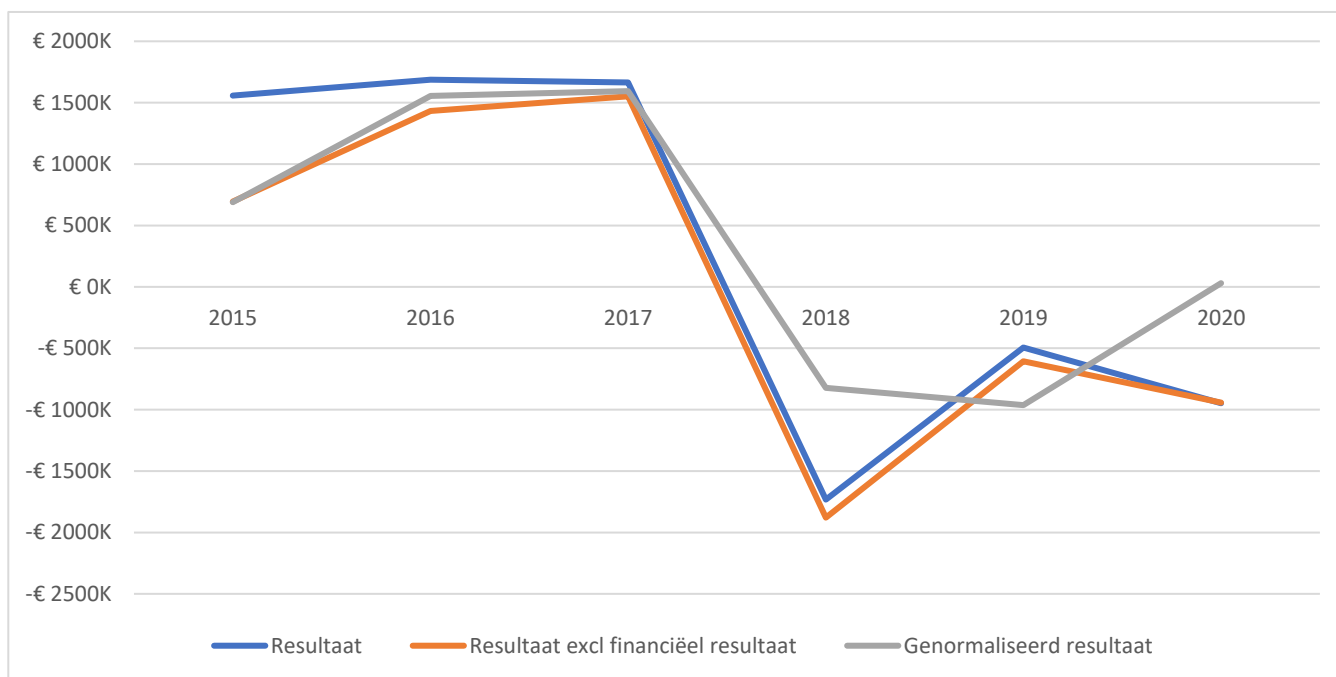
De kapitalisatiefactor wordt als volgt berekend: balanstotaal minus waarde gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten. De maximale waarde mag voor een instelling als MosaLira 37,5% bedragen (er geldt geen minimumnorm). Ultimo 2020 bedraagt de kapitalisatiefactor 56%.

Balans na resultaatbestemming

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.849.988	4.769.284
Financiële vaste activa	142.764	139.451
Vaste activa, totaal	4.992.752	4.908.735
Vlottende activa		
Vorderingen	3.691.810	4.449.384
Effecten	0	0
Liquide middelen	15.626.535	15.117.706
Vlottende activa, totaal	19.318.345	19.567.090
Activa, totaal	24.311.097	24.475.825
Passiva		
Eigen vermogen	13.644.159	14.592.186
Voorzieningen	5.629.719	4.688.945
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	5.037.219	5.194.694
Passiva, totaal	24.311.097	24.475.825

Staat van Baten en Lasten

	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	40.095.262	37.659.298	39.351.166
<i>Overheidsbijdragen overige overheden</i>	739.461	391.591	500.587
<i>Overige baten</i>	1.171.842	1.211.269	1.384.821
Totaal baten	42.006.565	39.262.158	41.236.574
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	35.633.278	33.719.006	34.172.753
<i>Afschrijvingen</i>	876.108	919.505	825.954
<i>Huisvestingslasten</i>	3.768.151	3.390.084	4.174.421
<i>Overige lasten</i>	2.672.539	2.993.495	2.669.280
Totaal lasten	42.950.076	41.022.090	41.842.408
Saldo baten en lasten	-/- 943.511	-/- 1.759.932	-/- 605.834
<i>Financiële baten en lasten</i>	-/- 4.516	26.967	111.626
Resultaat	-/- 948.027	-/- 1.732.965	-/- 494.208



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 2020 wordt afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 948.027.

In 2020 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:

<i>Genormaliseerd exploitatieresultaat</i>	2020
	EUR
Exploitatieresultaat	-/- 948.027
<i>SWV eenmalige aanvullende terugploeg reserves</i>	<i>-/- 246.562</i>
<i>Huisvestingsprojecten</i>	115.760
<i>Verrekening uitkeringskosten negatief getoetst participatiefonds</i>	292.850
<i>Eenmalige uitkeringen uitbetaald in 2020 waarvan financiering in 2019 valt</i>	981.493
<i>Transitievergoedingen 2019 en voorgaande Jaren</i>	<i>-/- 165.744</i>
Genormaliseerd exploitatieresultaat	29.770

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.

In 2020 heeft de gemeente bij de huisvestingsprojecten het voorbereidingskrediet Basisschool John F. Kennedy (2017) teruggevorderd c.q. aangegeven dat dit verrekend zal worden met het 'nieuwe' voorbereidingskrediet 2020 voor een bedrag van € 162.950. Verder heeft de gemeente aangegeven de tijdelijke huisvesting via portakabins bij Basisschool De Vlinderboom voor het jaar 2019 en verder alsnog te financieren. Voor het jaar 2019 betreft dit een bedrag van € 47.190. Per saldo is dit € 115.760.

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 zijn vanaf 1 april 2020, mits voldaan aan de voorwaarden, gedeclareerd bij het UWV. Uit voorzichtigheid zijn in 2019 niet alle opbrengsten genomen waarbij er gerede twijfel was of het UWV positief zou beschikken. Deze alsnog gerealiseerde opbrengsten voor de jaren 2019, 2018 en 2017 zijn gecorrigeerd omdat de lasten ook in 2019, 2018 en 2017 opgenomen zijn.

Kasstroomoverzicht

	2020	2019
	EUR	EUR
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	- 943.511	- 605.834
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	876.108	825.954
Aanpassingen voor waardeveranderingen	31.147	- 110.647
Toename (afname) van voorzieningen	940.774	1.239.465
Overige aanpassingen	0	0
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	1.848.029	1.954.772
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	0	0
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	756.734	398.225
Afname (toename) van effecten	0	0
Toename (afname) van kortlopende schulden	-157.475	-403.223
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	599.259	-4.998
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.503.777	1.343.940
Ontvangen interest	1.070	82.684
Betaalde interest	6.908	8.141
Ontvangen dividenden	0	0
Mutaties overige financiële vaste activa	2.162	118.597
Betaalde winstbelasting	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.500.101	1.537.080
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	987.959	1.391.458
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	0	0
Toename (afname) leningen aan OCW en EZ	0	0
Toename (afname) overige financiële vaste activa	3.313	- 398.111
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- 991.272	- 993.347
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	508.829	543.733

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, investerings- en financieringsactiviteiten.

Het saldo van de investeringen bestaat uit het investeringsbedrag uit de toelichting bij de materiële vaste activa € 1.087.544 verminderd met de post vooruitbetalingen zoals opgenomen in het verloopoverzicht van de materiële vaste activa in de jaarrekening 2019 € 110.465 en vermeerderd met de vooruitbetalingen 2020 € 10.880.

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
Materiële vaste activa				
Stand 01-01-2020				
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 01-01-2020	0	838.350	3.930.934	4.769.284
Verloop gedurende de periode				
Investerings	0	0	1.087.544	1.087.544
Desinvesterings	0	0	2.002.766	2.002.766
Afschrijvingen	0	0	876.108	876.108
Afschrijving op desinvesterings	0	0	2.002.766	2.002.766
Herwaarderingen	0	0	0	0
Waardeverminderingen	0	0	31.147	31.147
Terugneming van waardeverminderingen	0	0	0	0
In uitvoering en vooruitbetalingen	0	0	-99.585	-99.585
Mutatie gedurende de periode	0	0	80.704	80.704
Stand 31-12-2020				
Verkrijgingsprijs	0	1.320.000	10.579.997	11.899.997
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.568.359	6.568.359
Cumulatieve herwaarderingen	0	- 481.650	0	- 481.650
Materiële vaste activa 31-12-2020	0	838.350	4.011.638	4.849.988

Financiële vaste activa

	Effecten	Overige	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste active			
<i>Financiële vaste activa 01-01-2020</i>	0	139.451	139.451
<i>Investerings</i>	0	17.850	17.850
<i>Desinvesteringen / aflossingen</i>	0	14.537	14.537
<i>Waardeveranderingen</i>	0	0	0
<i>Aandeel in resultaat deelnemingen</i>	0	0	0
Financiële vaste activa 31-12-2020	0	142.764	142.764

MosaLira heeft in 2019 de effectenportefeuille volledig afgebouwd.

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 2020 is op basis van de annuïteit een aflossing gedaan voor deze lening. Het saldo ultimo 2020 bedraagt € 93.539.

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. Het saldo ultimo 2020 bedraagt € 49.225.

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	823.759	1.389.740
<i>OCW/EZ</i>	1.994.660	1.973.168
<i>Gemeenten</i>	69.959	177.278
<i>Personeel</i>	0	0
<i>Overige overheden</i>	2.500	0
<i>Overige vorderingen</i>	652.130	657.993
Subtotaal vorderingen	3.543.008	4.198.179
Overlopende activa		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	0	0
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	36.113	83.629
<i>Verstreckte voorschotten</i>	0	0
<i>Te ontvangen interest</i>	27	867
<i>Overige overlopende activa</i>	230.004	166.709
Subtotaal overlopende activa	266.144	251.205
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>	117.342	0
Totaal Vorderingen	3.691.810	4.449.384

Overige vorderingen

Onder de post overige vorderingen zijn de bij het UWV te declareren transitievergoedingen wegens ontslag als gevolg van ziekte opgenomen ad € 506.282 (2019 € 422.647).

Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen

Deze voorziening betreft een vordering op de voormalige verzekeraar op het gebied van eigen risicodragerschap. Omdat de discussie met betrekking tot deze vordering al meer dan een jaar aanhoudt, is uit voorzichtigheid een voorziening voor oninbaarheid gevormd.

Overige effecten en Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
		EUR
Effecten		
<i>Effecten</i>	0	0
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>	4.913	5.796
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	15.621.622	15.111.910
<i>Schatkistbankieren</i>	0	0
Liquide middelen	15.626.535	15.117.706

Eigen Vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve publiek	Bestemmings-reserve privaat	Totaal eigen vermogen
Eigen vermogen				
<i>Eigen vermogen 01-01-2020</i>	12.669.067	1.259.557	663.562	14.592.186
<i>Resultaatbestemming 2020</i>	- 1.677.295	729.268	0	- 948.027
<i>Overige mutaties verslagperiode</i>	1.043.160	-1.043.160	0	0
Eigen vermogen 31-12-2020	12.034.932	945.665	663.562	13.644.159

Uitsplitsing bestemmingsreserves

	Eigen vermogen 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Eigen vermogen 31-12-2020
Bestemmingsreserve publiek				
<i>Bestemmingsreserve Personeel</i>	1.259.557	729.268	-1.043.160	945.665
Totaal	1.259.557	729.268	-1.043.160	945.665
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

In 2020 zijn nieuwe beperkingen voor in totaal € 729.268 door het bestuur aangebracht:

De indexering uit de tweede regeling bekostiging personeel PO schooljaar 2020-2021 is voor het aan 2020 toegerekend deel € 563.524 toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel ter dekking van cao-verplichtingen 2021 en verder. In 2020 zijn opbrengsten verantwoord van uitbetaalde transitievergoedingen bij ontslag wegens ziekte die vanaf 1 april 2020 bij het UWV gedeclareerd kunnen worden. Het bestuur heeft besloten om de opbrengsten die betrekking hebben op 2018 en eerdere jaren te reserveren ter dekking van de kosten van de vervangerspoule in het schooljaar 2020-2021 en verder. Hiervoor is er een beperking door het bestuur aangebracht van € 165.744.

De overige mutaties betreft de onttrekking ter dekking van de op grond van cao-verplichtingen in 2020 uitbetaalde eenmalige uitkeringen. Hiervoor was in 2019 een bedrag gedoteerd van € 981.493. Tevens is in 2020 een bedrag onttrokken van € 61.667 ter dekking van de kosten 2020 van de vervangerspoule voor het schooljaar 2020-2021.

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

	31-12-2020	31-12-2019
		EUR
Algemene reserve		
Stand 1 januari	12.669.067	11.260.400
Resultaatbestemming	- 1.677.295	- 1.753.765
Overige mutaties	1.043.160	3.162.432
Stand 31 december	12.034.932	12.669.067

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

	31-12-2020	31-12-2019
		EUR
Bestemmingsreserve publiek		
Stand 1 januari	1.259.557	3.162.432
Resultaatbestemming	729.268	1.259.557
Overige mutaties	-1.043.160	-3.162.432
Stand 31 december	945.665	1.259.557

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

	31-12-2020	31-12-2019
		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 normatief publiek eigen vermogen conform richtlijnen OCW bedraagt ultimo verslagjaar € 6.950.316. Sinds 2018 is reeds ingezet op afbouw van het eigen vermogen waardoor er tijdelijke middelen in de meerjarenbegrotingen voorzien worden voor innovatiemogelijkheden die kwaliteitsimpulsen op onderwijsgebied bewerkstelligen. Via deze negatieve meerjarenbegrotingen wordt het eigen vermogen jaarlijks verder afgebouwd.

Het resultaat 2020 bedraagt € 948.027 negatief. De bestemming hiervan is als volgt:

Bestemming van het resultaat	2020
	EUR
Exploitatieresultaat	-/- 948.027
<i>Dotatie bestemmingsreserve personeel:</i>	
<i>Rijksbijdragen voor cao-verplichtingen 2021 en verder</i>	<i>-/- 563.524</i>
<i>Te declareren transitievergoedingen bij ontslag wegens ziekte voorgaande jaren</i>	<i>-/- 165.744</i>
Onttrekking aan algemene reserve	-/- 1.677.295

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 01-01-2020</i>	377.080	4.311.865	4.688.945
<i>Dotaties</i>	136.111	1.359.000	1.495.111
<i>Onttrekkingen</i>	61.441	492.896	554.337
<i>Vrijval</i>	0	0	0
Voorzieningen 31-12-2020	451.750	5.177.969	5.629.719

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjarig-onderhoudsplan. De reguliere jaardotatie meerjarig bedraagt momenteel € 1.359K. De voorziening is opnieuw bepaald per jaareinde. Conform onderhoudsplan dient deze een grootte te hebben ad. € 5.178K ultimo 2020. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Onder de personele voorzieningen is de voorziening jubilea opgenomen en de voorziening duurzame inzetbaarheid oudere werknemers.

De voorziening jubilea is berekend op basis van de per balansdatum bestaande afspraken voor de komende tien 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.

De cao-afspraken rondom duurzame inzetbaarheid bieden medewerkers van 57 jaar en ouder de mogelijkheid om verlof te sparen. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening is het aantal uren die medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan hebben gespaard. Bij de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met een eigen bijdrage van de medewerker en een opnamekans. Er wordt geen discontovoet toegepast. Deze voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Het verloop van de personeelsvoorzieningen in het boekjaar is als volgt:

	Voorziening jubilea	Voorziening duurzame inzetbaarheid	Totaal personeels voorzieningen
Voorzieningen			
<i>Voorzieningen 01-01-2020</i>	377.080	0	377.080
<i>Dotaties</i>	66.266	69.845	136.111
<i>Onttrekkingen</i>	61.441	0	61.441
<i>Vrijval</i>	0	0	0
Voorzieningen 31-12-2020	381.905	69.845	451.750

Langlopende schulden

MosaLira heeft per balansdatum geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Kortlopende schulden		
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>	0	0
<i>Crediteuren</i>	746.623	530.157
<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>	1.484.846	1.240.463
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	433.220	439.969
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>	0	0
<i>Overige schulden (kortlopend)</i>	124.885	402.656
Subtotaal kortlopende schulden	2.789.574	2.613.245
Overlopende passiva		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	140.000	70.000
<i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i>	25.000	0
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	0	0
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	1.130.633	1.082.352
<i>Te betalen interest</i>	0	0
<i>Overige overlopende passiva</i>	952.012	1.429.097
Subtotaal Overlopende passiva	2.247.645	2.581.449
Totaal Kortlopende schulden	5.037.219	5.194.694

Kortlopende schulden

Onder de post overige schulden is de rekening courant positie opgenomen met de Coöperatieve Vereniging United World College Maastricht U.A. ad € 31.078 (2019 € 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 kansengelijkheid in het onderwijs. De activiteiten van dit subsidieproject hebben vertraging opgelopen o.a. vanwege Covid-19 en zijn pas gestart in 2021. Het project is tevens door het ministerie verlengd met 1 jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

<i>Contract</i>	<i>Leverancier</i>	<i>Bedrag per jaar</i>	<i>Toelichting</i>
Multifunctionals	Canon	€ 150.000,-	Europees aanbesteed in 2018 kosten betreffen huur en afdrucken, 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 2020, contract loopt vanaf 1 januari 2021 tot 1 januari 2023 met een optie tot verlenging met 2 jaren. Tot en met 2020 was de leverancier ook Reinders.
School- en kantoorbenodigdheden	Heutink, vanaf 2021 Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt vanaf 1 januari 2021 tot 1 januari 2023 met een optie tot verlenging met 2 jaren. Tot en met 2020 was de leverancier Heutink.
Ontwikkelingsmaterialen	Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt vanaf 1 januari 2021 tot 1 januari 2023 met een optie tot verlenging met 2 jaren. Tot en met 2020 was de leverancier ook Reinders.
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 01-01-2022.
Hardware & touchscreens	3 partners	Raamovereenkomst	Europese aanbesteding in 2016 waarbij geen afnameverplichting is. Bij elke offerteaanvraag worden minicompenties gehouden. In 2021 is een nieuwe Europese aanbesteding opgestart.
Gaslevering	Eneco, vanaf 2021 DVEP	Raamovereenkomst o.b.v. werkelijk verbruik	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt 5 jaar vanaf 1-1-2021 tot 31-12-2025. Tot en met 2020 was de leverancier Eneco.
Elektriciteitslevering	DVEP	Raamovereenkomst o.b.v. werkelijk verbruik	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt 5 jaar vanaf 1-1-2021 tot 31-12-2025. Tot en met 2020 was de leverancier ook DVEP.
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. Het contract is niet verlengd.
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

MosaLira heeft gedurende het verslagjaar 2020 enkel subsidies te verantwoorden via het Model G1-verantwoording.

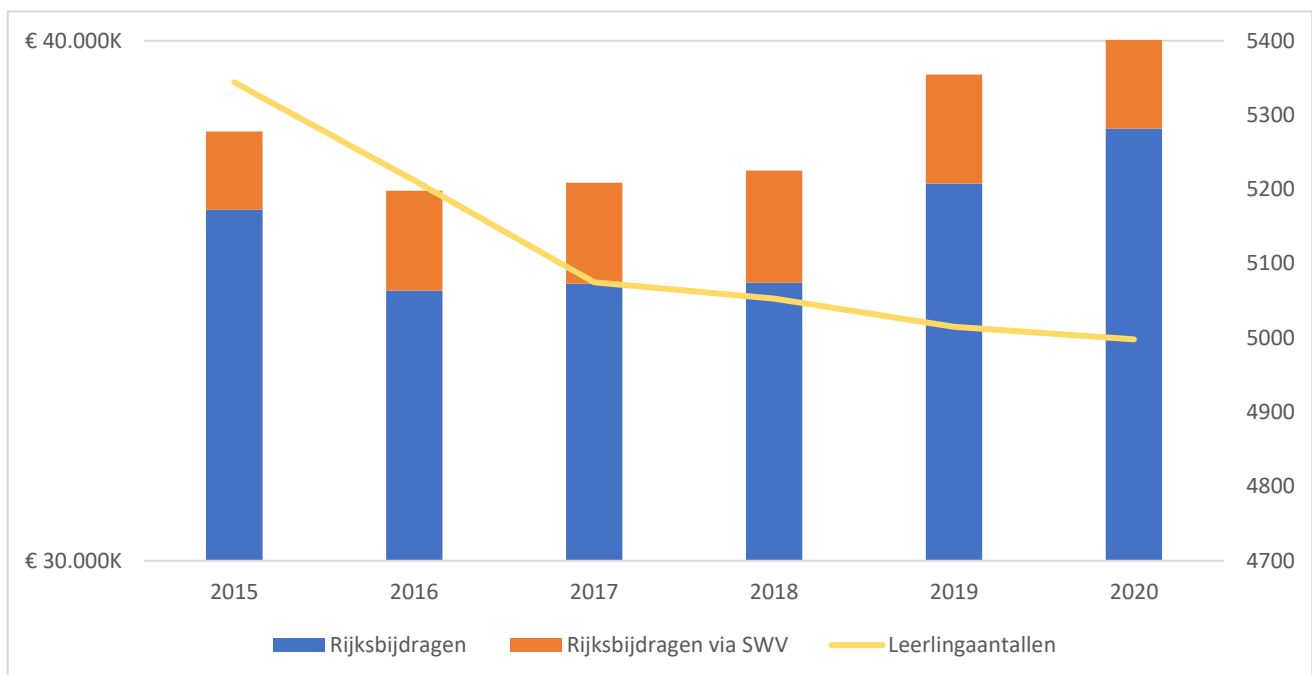
G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteit volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.			
Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	1090490	22-09-2020	Ja
Studieverlof	1090457	22-09-2020	Ja
Studieverlof	1090710	22-09-2020	Ja
Zij-instroom	1102806	21-12-2020	Nee, betreft meerjarig studietraject.
Kansengelijkheid	GKO19021	31-10-2019	Nee, betreft meerjarig project.

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabe le kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.									
	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabe le kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Overheidsbijdragen

	2020	2019
	EUR	EUR
Rijksbijdragen		
Rijksbijdragen OCW/EZ		
Rijksbijdragen OCW/EZ	35.830.837	35.288.961
Overige subsidies OCW	2.479.595	1.962.892
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen		
Doorbetalingen aan rijksbijdrage SWV	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.784.830	2.099.313
Overige rijksbijdragen		
Overige rijksbijdragen	0	0
Totaal Rijksbijdragen inclusief Rijksbijdrage via SWV	40.095.262	39.351.166
Overheidsbijdragen overige overheden		
Provinciale bijdragen en subsidies	10.417	0
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	514.695	488.263
Overige overheden	214.349	12.324
Totaal Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	739.461	500.587



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 aanvullende bijzondere bekostiging. Van de totale rijksbijdragen is in 2020 een bedrag van € 563.524 in de bestemmingsreserve publiek gereserveerd ter dekking van cao-verplichtingen 2021 en verder waarmee de financiering en de kosten in lijn gebracht worden.

Overige Baten

	2020	2019
	EUR	EUR
Overige baten		
<i>Wettelijke cursus- en les gelden</i>		
<i>Les gelden sector VO</i>	0	0
Baten in opdracht van derden		
<i>Overige baten werk in opdracht van derden</i>	0	0
Overige baten		
<i>Verhuur</i>	369.192	351.928
<i>Detachering personeel</i>	279.723	348.586
<i>Schenking</i>	4.143	5.330
<i>Sponsoring</i>	43.648	17.963
<i>Ouderbijdragen</i>	279.197	386.515
<i>Verkoop van onderwijsmateriaal</i>	0	0
<i>Overige</i>	195.939	274.499
Totaal Overige baten	1.171.842	1.384.821

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.

Overige baten – Ouderbijdragen

De ouderbijdragen 2020 zijn lager dan in 2019 met name doordat vanwege Covid-19 minder activiteiten uitgevoerd zijn.

Overige baten – Overig

De overige baten 2020 zijn lager dan in 2019 vanwege lagere projectfinancieringen van niet-overheden. Deze projectfinancieringen hebben geen structureel karakter.

Lasten

	2020	2019
	EUR	EUR
Lasten		
Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Lonen en salarissen	26.165.664	24.395.940
Sociale lasten	3.781.325	3.451.132
Premies Participatiefonds	975.188	896.188
Premies Vervangingsfonds	32.721	46.221
Pensioenlasten	3.911.484	3.943.816
Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	34.866.382	32.733.297
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	253.453	33.114
Lasten personeel niet in loondienst	586.818	1.168.927
Overige	822.311	853.929
Totaal Overige personele lasten	1.662.582	2.055.970
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
Vergoedingen uit het Participatiefonds	158.773	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	736.913	616.514
Totaal Uitkeringen die personeelslasten verminderen	895.686	616.514
Totaal Personeelslasten	35.633.278	34.172.753
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	876.108	825.954
Totaal Afschrijvingen	876.108	825.954

Personele lasten

In het verslagjaar 2020 had MosaLira gemiddeld 475,6 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 475,6 FTE kan opgesplitst worden in:

- 432,5 FTE vast
- 5,1 FTE vervangers
- 38,0 FTE tijdelijk

In het verslagjaar 2019 had MosaLira gemiddeld 489,3 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 489,3 FTE kan opgesplitst worden in:

- 434,1 FTE vast
- 9,6 FTE vervangers
- 45,6 FTE tijdelijk

In 2020 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- Alle medewerkers in het primair onderwijs kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 4,5% per 1 januari 2020.
- Alle medewerkers kregen in februari 2020 een eenmalige uitkering van 33% van hun maandsalaris van januari 2020.
- Vanuit het convenant aanpak lerarentekort kregen alle medewerkers daarnaast een eenmalige uitkering van € 875 naar rato van de werktijdfactor en de diensttijd in januari 2020.
- Alle medewerkers kregen in december 2020 een eenmalige toelage van 0,7% van het jaarsalaris in 2020.

De corona-ontwikkelingen hebben de voortschrijdende verzuimfrequentie niet beïnvloed. Er zijn wel op maandniveau kleine pieken geweest (o.a. in december). Die pieken zijn inmiddels gestabiliseerd.

Overige personele lasten – Dotaties personele voorzieningen

De dotaties personele voorzieningen zijn hoger dan in 2019 vanwege:

In 2020 is een incidenteel een bedrag van € 117.342 gedoteerd aan een voorziening voor oninbaarheid. Deze voorziening betreft een vordering op de voormalige verzekeraar op het gebied van eigen risicodragerschap. Omdat de discussie met betrekking tot deze vordering al meer dan een jaar aanhoudt, is uit voorzichtigheid een voorziening voor oninbaarheid gevormd.

In 2020 is voor het eerst de voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd waarin een bedrag van € 69.845 is gedoteerd.

Overige personele lasten – Lasten personeel niet in loondienst

De post lasten personeel niet in loondienst is lager dan in 2019 doordat de functionele formatie volledig ingevuld is, waardoor er minder extern personeel is ingehuurd.

Lasten

	2020	2019
	EUR	EUR
Lasten		
Huisvestingslasten		
Huurlasten	386.333	331.781
Verzekeringslasten	0	0
Onderhoudslasten	343.326	509.844
Lasten voor energie en water	582.103	543.159
Schoonmaakkosten	748.301	694.624
Belastingen en heffingen	51.960	47.764
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.359.000	1.677.660
Overige	297.128	369.589
Totaal Huisvestingslasten	3.768.151	4.174.421
Overige lasten		
Administratie- en beheerslasten	282.737	215.945
Inventaris en apparatuur	67.279	58.125
Leer- en hulpmiddelen	1.323.207	1.367.859
Dotatie overige voorzieningen	0	0
Overige	999.316	1.027.351
Totaal overige lasten	2.672.539	2.669.280
Separate specificatie kosten instellingsaccountant		
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	46.838	41.244
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	7.000	10.000
Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	9.075	0
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	0	0
Totaal Accountantshonoraria	62.913	51.244

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio (=huisvestingslasten vermeerderd met afschrijving gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten) bedraagt 8,77% (2019 9,97%) en blijft hiermee binnen de signaleringsgrens van OCW (10%).

Onderhoudslasten

De onderhoudslasten zijn lager dan in 2019 doordat in 2019 een bedrag van € 185K binnenklimaat St. Pieter opgenomen is waarvan de gemeente Maastricht aangegeven heeft deze niet te financieren.

Schoonmaakkosten

De impact van corona op de schoonmaakkosten is relatief beperkt gebleven tot hogere contractuele schoonmaaklasten € 16K en hogere inkoop van hygiëne en ontsmettingsmiddelen € 37K.

Dotatie onderhoudsvoorziening

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

Overige Huisvestingslasten

De Overige huisvestingslasten 2019 bevatten een bedrag van € 186K tijdelijke huisvesting portakabins De Vlinderboom waarvan de gemeente Maastricht aangegeven heeft deze niet te financieren. In 2020 heeft de gemeente Maastricht alsnog besloten om deze vanaf 2019 te financieren waardoor er in 2020 een bedrag van € 47K op deze post gecorrigeerd is. In 2020 heeft de gemeente bij de huisvestingsprojecten het voorbereidingskrediet Basisschool John F. Kennedy (2017) teruggevorderd c.q. aangegeven dat dit verrekend zal worden met het “nieuwe” voorbereidingskrediet 2020 voor een bedrag van € 162.950.

Financieel resultaat en overig

	2020	2019
	EUR	EUR
Financiële en overige baten en lasten		
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	230	1.170
Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)	0	0
Waardeveranderingen van FVA en van effecten	0	0
Opbrengst van vorderingen vaste activa en effecten	2.162	118.597
Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-)	6.908	8.141
Totaal Financiële baten en lasten	-/- 4.516	111.626
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 € 111K behaald welke verantwoord is in de post Opbrengst van vorderingen vaste activa en effecten. De rentebaten op spaartegoeden zijn nagenoeg nihil. Het huisbankierschap is in 2020 opnieuw meervoudig onderhands aanbesteed. Met de nieuwe huisbankier is overeengekomen dat voor 2020 geen negatieve rente doorbelast zal worden.

Verbonden Partijen

<i>Statutaire naam</i>	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Omzet	Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname-percentage	Consolidatie
<i>Coöperatieve vereniging United World College Maastricht U.A.</i>	Coöperatie	Maastricht	Overig	€ 2.346.370	€ 739.870	€ 17.504.698	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	Dienstbetrekking	Beloning en belastbare onkosten-vergoeding en	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herrekend WNT-max.	Uitkering beëindiging dienstverband
Mevr. JWMG van Zomeren	Voorzitter College van Bestuur	01-01-2020	31-12-2020	0,908	Ja	135.038	19.226	154.264	154.360	-
Dhr. JPM Giesen	Lid College van Bestuur	01-01-2020	31-12-2020	1	Ja	142.167	20.932	163.099	170.000	-

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

Vergelijkende cijfers 2019:

Leidinggevend-topfunctionarissen	Functie	Aanvang	Einde	FTE	Dienstbetrekking	Beloning en belastbare onkosten-vergoeding en	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	Ja	127.801	19.174	146.975	155.800	-
Dhr. JPM Giesen	Lid College van Bestuur	01-05-2019	31-12-2019	1	Ja	81.690	13.529	95.219	110.082	

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 dertien complexiteitspunten met een bijbehorende WNT norm van € 170.000

Toezichthouders

	Functie	Aanvang	Einde	Beloning en belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Uitkering beëindiging dienstverband	Individueel WNT Max.
<i>Toezichthouders</i> Mevr. A. Christophe	Voorzitter RvT	01-01-2020	31-12-2020	7.707	-	-	-	25.500
Dhr. F. Schneiders	Lid RvT	01-01-2020	31-12-2020	5.138	-	-	-	17.000
Mevr. M. Depondt – Olivers	Lid RvT	01-01-2020	31-12-2020	5.138	-	-	-	17.000
Dhr. R. Wedler	Lid RvT	01-01-2020	23-06-2020	2.449	-	-	-	8.128
Dhr. H. Wiertz	Lid RvT	01-01-2020	31-12-2020	5.138	-	-	-	17.000
Dhr T. van der Hagen	Lid Rvt	01-08-2020	31-12-2020	2.141	-	-	-	7.106

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

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 om het negatieve resultaat ad € 948.027 als volgt te bestemmen:

<i>Bestemming van het resultaat</i>	2020
	EUR
<i>Exploitatieresultaat</i>	-/- 948.027
<i>Dotatie bestemmingsreserve personeel:</i>	
<i>Rijksbijdragen voor cao-verplichtingen 2021 en verder</i>	-/- 563.524
<i>Te declareren transitievergoedingen bij ontslag wegens ziekte voorgaande jaren</i>	-/- 165.744
<i>Onttrekking aan algemene reserve</i>	-/- 1.677.295

Ondertekening

Maastricht, 21 juni 2021

J.W.M.G. van Zomeren
CvB

J.P.M. Giesen
CvB

A. Christophe
Voorzitter RvT

BIJLAGE: Jaarverslag 2020

Raad van Toezicht MosaLira

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2020 was als volgt:

Mevrouw A. Christophe

Functie: voorzitter

Aandachtsgebied: Onderwijs en governance

Beroep: lid college van bestuur Citaverde College

Relevante nevenfunctie:

- *Lid Raad van Toezicht Cultura Nova te Heerlen*

De heer H. Wiertz

Functie: lid

Aandachtsgebied: HR

Beroep: ondernemer en bestuurder Wiertz Family bv

Relevante nevenfuncties:

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

De heer F. Schneiders

Functie: lid

Aandachtsgebied: Onderwijs

Beroep: eigenaar FERATIS Consultancy (Interim|Toezicht|Advies)

Mevrouw M. Depondt-Olivers

Functie: lid

Aandachtsgebied: Huisvesting en governance

Beroep: Directeur / eigenaar Depondt Consultancy

Relevante nevenfuncties:

- *Lid Raad van Commissarissen van L1*
- *Lid Provinciale Staten van Limburg*
- *Bestuurslid Stichting CDA fractie Provinciale Staten Limburg*
- *Lid Klachtencommissie branchecode goed bestuur MBO*

De heer R. Wedler (aftredend juni 2020)

Functie: lid

Aandachtsgebieden: Financiën, risicomanagement en bedrijfsvoering

Beroep: Account Manager APG DWS en Fondsenbedrijf N.V. te Heerlen

De heer T. van der Hagen (vanaf augustus 2020)

Functie: Lid

Aandachtsgebieden: Financiën, risicomanagement en bedrijfsvoering

Beroep: Lid van de directie Pensioenuitvoering – Head of Operations APG DWS en Fondsenbedrijf 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. Deze persoon nam in 2020 deel aan de overleggen, naar tevredenheid van alle partijen.

Het rooster van aftreden, eind 2020, is als volgt:

	Benoemd 1e termijn	Benoemd/te benoemen tweede termijn	Aftredend
Mevrouw Depondt	Mei 2014	Mei 2018	Mei 2022
Mevrouw Christophe	Maart 2016	Maart 2020	Maart 2023
De heer Schneiders	Maart 2016	Maart 2020	Maart 2024
De heer Wiertz	September 2017	September 2021	September 2025
De heer Van der Hagen	Augustus 2020	Augustus 2024	Augustus 2028

Op dit moment fungeren de volgende commissies:

Naam commissie

Vergaderfrequentie

Agendacommissie

Remuneratiecommissie

Deze commissie kwam 6 maal bijeen in 2020

Deze commissie kwam 6 maal bijeen in 2020.

In deze bijeenkomsten werden de ontwikkelgesprekken met beide bestuurders voorbereid en gevoerd; werd het aangepaste beoordelingskader geëvalueerd en werd een ‘teamgesprek’ gevoerd met beide leden van het CvB. Ook bereidde deze commissie samen met een externe partij een sessie voor tussen CvB en RvT. Daarnaast was deze commissie in het verslagjaar betrokken bij de selectie voor het nieuwe lid RvT. Tot slot begeleidde een lid van deze commissie de trainee die in 2020 deelnam.

De Raad van Toezicht kent – met uitzondering van bovengenoemde commissies – geen commissies. 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, vanwege de verschillende aandachtsgebieden van de leden. 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.

Aanpak

In 2020 waren er zes reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht met het College van Bestuur. De vergaderingen zijn goed gepland - er is een vergaderschema - ze kennen per keer een extra thema (o.a. governance en besturingsfilosofie, huisvesting en onderwijs/kinderopvang) en verlopen gestructureerd.

Vanwege de omstandigheden rond Covid-19, heeft een aantal vergaderingen online (via Microsoft Teams) plaatsgevonden.

De Raad van Toezicht ziet toe op de voortgang van de kwaliteit van het onderwijs en de besturing van de organisatie bij MosaLira. Daarbij wordt veel waarde gehecht aan contact met de scholen en contact met de directeuren.

Door de situatie rond Covid-19 konden de twee geplande werkbezoeken aan scholen helaas niet doorgaan. Datzelfde gold voor een bijeenkomst rond strategische duurzaamheidsdoelen tussen directeuren, College van Bestuur en Raad van Toezicht. (De Raad van Toezicht sluit in de regel één keer per jaar aan bij een overleg met de directeuren van MosaLira).

Wel nam een lid van de Raad van Toezicht deel aan (een deel van) de (digitale) MosaLira Onderwijsdag. Verder voert de Raad van Toezicht in de regel 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. Voor het verslagjaar stond onder meer op de agenda: nader informeel kennismaken en Rijnlands werken / besturingsfilosofie.

Helaas konden ook deze bijeenkomsten geen doorgang vinden. Wel is er overleg geweest tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de voorzitter van de GMR om te bespreken of er zaken zijn die specifiek aandacht behoeven. Ook tussentijds weten de voorzitters van de RvT en GMR elkaar, indien aan de orde, te vinden.

Tot slot is er periodiek een afspraak tussen de voorzitter GMR en het lid RVT dat op voordracht van de GMR is benoemd.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 een zelfevaluatie uitgevoerd. Dit samen met het College van Bestuur en onder begeleiding van een externe partij. Er werd onder meer stilgestaan bij:

- Elkaar nog beter leren kennen, aan de hand van een opgesteld 'groepsprofiel'.
- Terugkijken naar afspraken uit 2018 en 2019 en
- Rijnlands werken.

Zoals ook geconcludeerd door een van de leden, werd samen evalueren met het College van Bestuur in een open sfeer ervaren als een heel fijne en nuttige manier om te toetsen waar MosaLira staat. Om nog verder in te zoomen op 'Rijnlands toezichthouden' werd kort na deze zelfevaluatiesessie, een tweede sessie belegd. Hierin werd nader ingegaan op het groepsprofiel en met name Rijnlands toezichthouden. Aan de orde kwamen zaken als: Toezichthouden gebeurt niet alleen in de vergaderkamer, maar grijpt in op de totale organisatie en het vinden van een balans tussen hardere en zachtere ijkpunten. De contouren van een toezichtkader werden geschetst. Naar aanleiding hiervan is een groep samengesteld (2 leden RvT, lid CvB en bestuurssecretaris) om het toezichtkader en daarvan afgeleid een jaarkalender verder uit te werken. In 2021 zal hier verder op worden ingezet.

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 2020 uit.

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 2019 werd opgesteld en waarmee de Expertisegroepen vanaf schooljaar 2019-2020 aan de slag gingen. In het verslagjaar is de Raad meermalen meegenomen door het College van Bestuur in de ontwikkelingen op dit gebied. Zoals de realisatie van doelen en een vooruitblik naar de plannen voor het schooljaar 2020-2021. Meermalen heeft de Raad input geleverd en gereflecteerd op zowel proces als inhoud.
- 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.
- 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 en de MosaLira definitie van 'Goed Onderwijs' vormt hierbij een aanknopingspunt. Dit heeft een relatie met:
- Besturingsfilosofie: In het verslagjaar is door de Raad van Toezicht gereflecteerd op de door het College van Bestuur opgestelde besturingsfilosofie en
- Er is een start gemaakt met het opstellen van een toezichtkader, gericht op 'Rijnlands toezichthouden'.

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 2020 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 2020 / 2021 – 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. In het verlengde hiervan is de route naar een sluitende exploitatie, aan het einde van de looptijd van de meerjarenbegroting, besproken.

De kalenderjaarbegroting 2021 is eind 2020 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 rapportage 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 2020 is doorontwikkeld van een 'managementrapportage' naar een 'bestuursrapportage', waarin de visie van het College van Bestuur wordt weergegeven. Ook wordt in deze rapportage meer dan voorheen de koppeling met de strategische doelen gelegd.

Verder werd een evaluatie van de uitvoering van het treasurybeleid besproken met de Raad van Toezicht. Tot slot is een aangepaste procuratieregeling goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De aanpassingen betreffen het beperken van het frauderisico en het beperken van het mandaat van Raad van Toezicht bij ontstentenis van het College van Bestuur.

De inspectie van het onderwijs hanteert specifiek voor de doelmatigheid een vijftal rand voorwaardelijke 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:

- Vanzelfsprekend kwam elke vergadering de situatie rond Covid-19 aan bod en met name de gevolgen voor de scholen/leerlingen. Ook tussentijds werd de Raad door het College van Bestuur geïnformeerd over ontwikkelingen op dit gebied.
- Financiële en beleidsinhoudelijke rapportages – bestuursformatieplan, kwartaalrapportages (bestuursrapportages) en het jaarverslag - inclusief de mogelijke risico's, evenals de realisatie van de in de jaarplannen gestelde doelen.
- De relatie met United World College Maastricht; Governance en transparantie van besturen; bedrijfsvoering en HRM; kwaliteit van onderwijs.
- Interne en externe verantwoording met betrekking tot:
 - ✓ De kwaliteit van onderwijs; onder meer terugkoppeling van gesprekken met de Inspectie en een reflectie op de door MosaLira opgestelde definitie van Goed onderwijs. En door een presentatie van de resultaten van het (eind) 2019 afgenomen tevredenheidsonderzoek.
- Organisatieveranderingen: zoals samenwerking met andere collega-stichtingen en het strategisch huisvestingsplan. In het bijzonder is aandacht besteed aan de mate van compliance ten aanzien van de AVG wetgeving. Er is ter vergadering kennisgemaakt met de Functionaris Gegevensbescherming. De door hem uitgevoerde privacy compliance scan is besproken en aan de hand daarvan zijn door de Raad vervolgvragen geformuleerd.
- Onderwijs gerelateerde thema's, onder meer: de samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang.
- HRM en Integraal Personeelsbeleid: in het verslagjaar is de Raad met name meegenomen in de ontwikkelingen rond het functiebouwwerk. Verder is in het kader van gesprekken over de situatie rond Covid-19 een aantal keren ingegaan op het welbevinden van de medewerkers in de bijzondere omstandigheden.
- Huisvestingsaangelegenheden: de ontwikkelingen ten aanzien van het integraal huisvestingsplan van Maastricht en het daaraan gekoppelde strategisch huisvestingsplan (SHP) zijn uitgebreid besproken tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht. Het strategisch huisvestingsplan werd goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De Raad is meegenomen in de eerste ontwikkelingen rond nieuwbouw-/ renovatieprojecten uit het SHP.
- Bestuurlijke visitatie
In november 2020 vond de bestuurlijke visitatie door de PO-Raad plaats. De Visitatiecommissie heeft afzonderlijke gesprekken gevoerd met interne geledingen. Vanuit de Raad van Toezicht namen drie personen deel aan deze gesprekken. In het kort is deze visitatie reeds besproken. Het definitieve visitatierapport wordt in het nieuwe kalenderjaar geagendeerd voor verdere bespreking tussen Raad en College.

- Tot slot is de output van meerdere gesprekken en rapporten geagendeerd in de Raad. Zoals de gesprekken met accountant, accountantscontrole jaarrekening, beleidsinformatie PO-Raad, gesprekken met de (voorzitter van 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

Medio 2020 evalueerde de Raad van Toezicht met het College van Bestuur de portefeuilleverdeling tussen beide leden van het College van Bestuur en stelde deze vast.

Met de Raad van Toezicht heeft het College van Bestuur de wens besproken om zich meer te profileren als een 'team College van Bestuur' in plaats van 'voorzitter' en 'lid'. Dit sluit beter aan bij de besturingsfilosofie. Hierover is verder gesproken tussen Raad en College en de Raad van Toezicht heeft aangegeven deze denkrichting te kunnen volgen.

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.

Eind 2020 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 juni 2020 trad dhr. Wedler af als lid van de Raad van Toezicht wegens het verstrijken van twee benoemingstermijnen. In het najaar van 2019 is gestart met de voorbereidingen van de werving- en selectieprocedure voor het nieuw te benoemen lid. Bij deze procedure is een extern bureau betrokken. Per augustus 2020 is dhr. Van der Hagen gestart als lid van de RvT, na bindende voordracht door de GMR.

Vanuit de remuneratiecommissie is, samen met de HR adviseur en een externe adviseur, in samenspraak met het College van Bestuur, gewerkt aan het kader voor evaluatie/beoordeling van de voorzitter en het lid College van Bestuur. Daarbij gaat het zowel om de inhoud als om het proces.

In de eerste helft van 2020 werd in dit kader vastgesteld:

- Reflectieopdracht n.a.v. 360 graden feedback
- Evaluatiekade College van Bestuur. Elementen daarin zijn:
 - Een 360 graden feedback uitvraag. Daarbij betreft elk lid van het CvB per keer 2 leden van de RvT;
 - Het eerste POP-/ functioneringsgesprek wordt met het individuele lid CvB gevoerd;
 - Het tweede POP-/ functioneringsgesprek betreft een gesprek tussen remuneratiecommissie en beide leden van het CvB. (Het 'teamgesprek'). Dit vanuit het besef dat het functioneren van het CvB meer is dan de optelsom van 2 (individuele) gesprekken.

In 2020 vonden de POP-/functioneringsgesprekken plaats met beide leden van het CvB, evenals het teamgesprek. Tevens werd het reglement van de remuneratiecommissie geüpdatet.

5. Regeling van de besturing

In het verslagjaar zijn de statuten en bijbehorende reglementen doorgenomen.

Het reglement Raad van Toezicht is iets gewijzigd en vervolgens goedgekeurd door de Raad. Dit betrof enkele kleine technische wijzigingen.

Verder is het bestuursstatuut besproken door College en Raad, mede in het licht van de ingebrachte besturingsfilosofie en het voorstel om meer op te treden als een 'Team CvB' in plaats van voorzitter en lid. Naast enkele kleine technische wijzigingen, zijn aanpassingen doorgevoerd om het bestuursstatuut meer in lijn te laten zijn met bovenstaande, in het bijzonder gelet op het artikel inzake besluitvorming. De Raad van Toezicht stelde het aangepaste bestuursstatuut vervolgens vast.

Hiermee zijn de geldende afspraken geënt op de huidige praktijk en regelgeving.

6. Eigen werkzaamheden

In het najaar van 2020 vond, in het kader van scholing, een online sessie plaats met een externe deskundige. Het College van Bestuur en de bestuurssecretaris waren hierbij aanwezig. De titel van deze inspiratiesessie was 'Beter leren en lesgeven met behulp van technologie?' Hierin werd ingegaan op de verschillende aspecten en mogelijkheden van ICT, gekoppeld aan de context binnen MosaLira en de rol van de RvT en CvB in dit geheel.

Tot slot

Het afgelopen jaar kan worden getypeerd als een bijzonder jaar. Het was een jaar dat afweek van andere jaren door de ontwikkelingen rond Covid-19. Een jaar dat veel vergde van bestuur, directeuren, medewerkers en ouders en leerlingen. Een jaar waarin veel geplande zaken niet, of in gewijzigde vorm, konden doorgaan. Maar het was ook het jaar waarin het meerjaren Koersplan van de grond kwam. Daarmee is de basis 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. Deze dialoog werd in 2020 intensief opgestart.

De contouren van een toezichtmodel, gebaseerd op het Rijnlands gedachtegoed staan. We kijken ernaar uit om hieraan verder te bouwen, samen met het College van Bestuur en zodoende de kwaliteit van het toezicht binnen MosaLira verder te optimaliseren.

BIJLAGE: Jaarverslag 2020 GMR

MosaLira

2020 was een bewogen jaar. Het begon als alle andere, maar niemand kon bevroeden dat we al snel online moesten gaan vergaderen. Een nieuwe werkelijkheid was geboren. Met name dat scholen dicht moesten was een bijzondere gewaarwording. En een aderlating, voor alle betrokkenen.

Inhoud

Over corona en de te nemen maatregelen was op gezette tijden contact met het College, maar uiteindelijk was het maatwerk per school en waren daarbij de MR-en aan zet. Waar nodig was er overleg met MR-en als er onduidelijkheden waren. We werden als GMR goed op de hoogte gehouden van het overall beeld binnen de stichting door het College.

2020 was dus een jaar van de hoofdzakelijk digitale vergaderingen. En gelukkig kon er nog veel doorlopen. Naast reguliere zaken als bijvoorbeeld bestuursformatieplan, kadernota, begroting, vakantierooster, stonden er grote dossiers op de agenda als het functiebouwwerk en het strategisch huisvestingsplan. Bij het functiebouwwerk is vanuit de PGMR hard meegewerkt in commissies. Uiteindelijk resulterend in een positieve instemming op dit dossier.

Ook het vervangingsbeleid kon op instemming rekenen. In een aantal jaren is eraan gewerkt om op de scholen een flexibele schil op te bouwen. Primair als vervanger, maar ook om bij te kunnen springen bij zaken die anders blijven liggen. Zeker met corona zijn we op al onze scholen maar wat blij met die extra capaciteit.

Voor schooljaar '20-'21 staat onder andere het passend onderwijs en dan met name hoe om te gaan met het Dienstencentrum van MosaLira op de agenda. In het najaar van 2020 hebben we met het College de eerste verdiepende stappen gezet in dit dossier. In 2021 zullen de concrete beleidsstukken voor deze dossiers voorliggen.

Samenstelling GMR

In de bezetting van de GMR veranderde ook het een en ander. Aan het einde van het schooljaar namen we afscheid van Chantal Klinkers en Alfred Groenen. Voor hen in de plaats kwamen Tom Habets en Barbara Stoelhorst. Daarnaast zijn er in oktober nog tussentijdse verkiezingen geweest en heeft Christianne IJntema de plaats ingenomen van Daphne Poesen.

Samenstelling GMR ultimo 2020

Personeelsgeleding

- Mw. Renée Doyen (vice-voorzitter)
- Dhr. Tom Habets
- Mw. Suzanne Jongen
- Dhr. Lou Lahaije
- Mw. Christianne IJntema
- Mw. Sonja Ummels

Oudergeleding

- Mw. Anne Don
- Mw. Kim Feron
- Dhr. Jacco Kempen
- Dhr. Maurice Lambriex (voorzitter)
- Dhr. Rick Miltenburg
- Mw. Barbara Stoelhorst