



MosaLira

Jaarverslag 2022

mosaLira
Vergroot je wereld

Inhoud

Voorwoord	1
1. Het schoolbestuur	2
1.1 Profiel	2
1.2 Organisatie	10
2. Verantwoording van het beleid	16
2.1 Onderwijs & kwaliteit	19
2.2 Personeel & professionalisering	34
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	39
2.4 Financieel beleid	42
3. Verantwoording van het financieel beleid	45
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	45
3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar	51
3.3 Risico's en risicobeheersing	57
4. Jaarrekening	59
BIJLAGE: Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht MosaLira	95
BIJLAGE: Jaarverslag 2022 GMR MosaLira	103

Voorwoord

Net als heel Nederland werkte ook het onderwijs zich in 2022 langzaam uit de coronacrisis. Er kwam weer meer continuïteit in het onderwijsaanbod en het aantal besmettingen en maatregelen nam gelukkig geleidelijk af. Gelijktijdig betekende dit voor ons dat we onze focus op de basisvaardigheden lezen, schrijven en rekenen moesten gaan leggen en dus keuzes moesten maken ten aanzien van onze ambities. Bij de tussenevaluatie van ons Koersplan kwam vanuit de organisatie ook het verzoek om enerzijds te vertragen in onze ambities en anderzijds duidelijke keuzes te maken. Een logische behoefte gezien de hectische periode die achter ons lag. Er is dan ook gekozen voor een verlenging van de jaarplanperiode met een extra jaar. Dat wil zeggen dat we onze jaardoelen omzetten naar 2-jaren doelen en daarmee schooljaar 2022-2023 gebruiken om de doelen die aanvankelijk voor schooljaar 2021-2022 gekozen waren, over een langere periode te realiseren. Hierdoor ontstaat er ruimte voor onze primaire doelstelling; goed onderwijs voor alle aan ons toevertrouwde leerlingen met onder andere focus op de basisvaardigheden, waarvoor de beschikbare extra financiële middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) dankbaar en doelmatig zijn aangewend.

Terugkijkend op 2022 mogen we trots zijn op onze leerlingen, medewerkers en samenwerkingspartners. Er is in een hectische periode veel inzet en veerkracht getoond en we zijn niet bij de pakken neer gaan zitten. In tegendeel, er is steeds weer opnieuw de schouders gezet onder nieuwe uitdagingen en werkelijkheden. Een groot woord van dank en veel complimenten voor alle inzet en verbondenheid!

In dit jaarverslag kunt u lezen dat onze onderwijskwaliteit op de talige domeinen lezen en taalverzorging op orde is. U leest ook dat er wel inspanning gevraagd wordt om de dalende trend, die ook landelijk zichtbaar is en sterk verband houdt met de coronacrisis, te keren. Met name op het gebied van rekenen. We pakken dit dan ook robuust vast met het programma Basisvaardigheden. In dit programma brengen we overigens ook de aandacht voor burgerschap onder.

Als organisatie mogen we tevreden terugkijken op 2022. We realiseren een hoge mate van tevredenheid met mooie rapportcijfers van zowel leerlingen, ouders als medewerkers, we hebben een laag ziekteverzuim, zijn financieel gezond en het lukt ons nog goed om onze formatie op orde te houden, ondanks landelijke groei van het lerarentekort. De komende jaren willen we dan ook verder investeren in onze kwaliteit van onderwijs, inclusie, kennis en expertise en het behoud van onze medewerkers en hun werkgeluk. Daarnaast spelen we proactief in op veranderingen in de arbeidsmarkt en verbeteren we onze schoolgebouwen.

Helaas heeft aan het einde van 2022 Joan van Zomeren als bestuurder afscheid genomen van MosaLira. Wij respecteren haar keuze en danken Joan voor haar bevlogen inzet voor MosaLira en haar collegialiteit! Per 1 januari 2023 hebben wij een waardige opvolger weten te vinden voor Joan in de persoon van Chantal Hünen, waarmee het collegiaal bestuur weer op sterkte is.

Jean-Pierre Giesen en Chantal Hünen
College van Bestuur

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

Binnen de gestelde kaders van MosaLira is er 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.

Medewerkers die bovenschools werkzaam zijn binnen onze stichting adviseren, faciliteren en ondersteunen de scholen. Onze experts op het gebied van onderwijs & ondersteuning, HRM, huisvesting, facilitaire zaken, bedrijfsvoering & control, communicatie en ICT staan onze scholen elke dag bij met raad en daad.

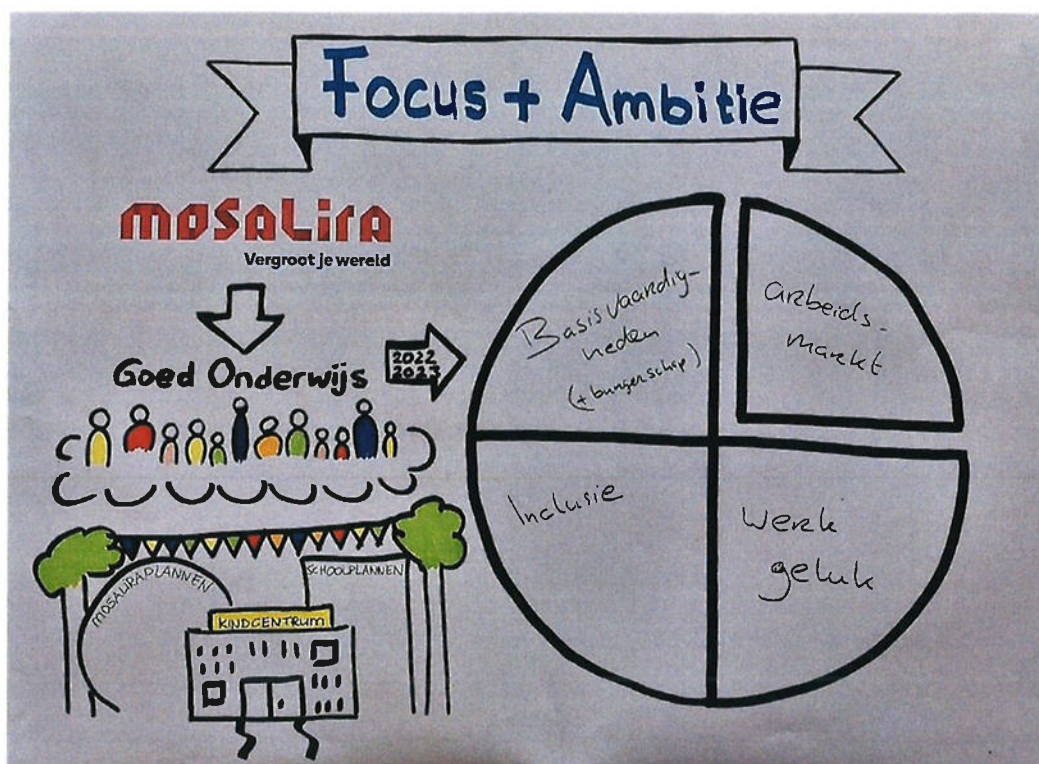
Koersplan

Meer Focus en Ambitie

Het Koersplan 2019-2023 van MosaLira beschrijft de visie, missie en doelen voor langere termijn. Bij het tot stand komen werden medewerkers, leerlingen (G)MR, Raad van Toezicht en andere stakeholders binnen en buiten de organisatie betrokken. In 2021 werden de plannen tussentijds geëvalueerd met een zogenaamde *midterm review*. Ook toen werden afvaardigingen van de groepen die eerder meedachten over het Koersplan, uitgenodigd om hun input te leveren. Geconcludeerd werd:

- We wijzigen niet de koers van de organisatie, maar:
- brengen, accenten en scherpste aan,
- doen aanvullende investeringen en
- nemen extra tijd om zaken goed te implementeren.

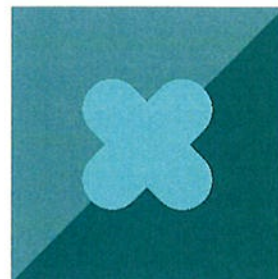
Dat leidde tot het besluit om het Koersplan met een jaar uit te breiden (tot 2024).



In 2022 werd voor de zomervakantie in sessies met de directeurs (MosaLira-overleg) gewerkt aan het stellen van prioriteiten en het aanbrengen van de gewenste scherpste en accenten. Hieruit komt de 'Focus en Ambitie' strategie voort. Deze bestaat uit vier programma's met elk een eigen programmamanager:

Basisvaardigheden

De basisvaardigheden (lezen, taal, rekenen, burgerschap) van leerlingen op de scholen van MosaLira zijn een belangrijk speerpunt. Dit mede onder invloed van de effecten van corona op de onderwijsresultaten en het daaruit voortvloeiende Nationaal Programma Onderwijs van Rijksweg. Voor corona waren er echter ook teruglopende resultaten zichtbaar, met name bij het aantal leerlingen dat het referentieniveau van 15 rekenen niet behaalde. Dit niveau zou vooral behaald moeten worden door leerlingen die uitstromen naar vmbo-t, havo en vwo.

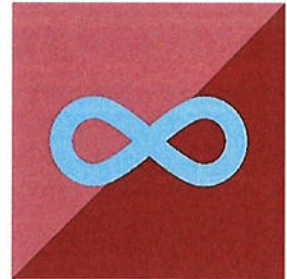


Het programma Basisvaardigheden bij MosaLira sluit enerzijds aan bij de huidige systematiek van monitoren en verantwoorden, anderzijds wil het programma scholen stimuleren om nieuwe wegen te zoeken om basisvaardigheden te versterken vanuit vakmanschap. Daarbij ligt de focus op de onderwijsresultaten in de middenbouw en die van rekenen. Om dicht bij de praktijk te blijven, wordt er gewerkt met een denktank met experts uit de eigen organisatie (onderwijsadviseurs en intern begeleiders met een specialisme op het gebied van basisvaardigheden), een beproefde aanpak die ook bij het uitwerken van het Nationaal Programma Onderwijs bij MosaLira zijn vruchten heeft afgeworpen. Het voornaamste advies tot nu toe is: "Investeer in kennis en vaardigheden van de onderwijsprofessionals. Daarbij zijn de leerkrachten regisseurs van het leerproces van kinderen, niet de lesmethoden." In paragraaf 2.1 wordt op dit alles dieper ingegaan.

Werkgeluk

Zonder 'gelukkige' medewerkers geen goed onderwijs. Dat is waar het programma Werkgeluk zich op focust. Werkgeluk kent meerdere aspecten en in 2022 werd dan ook een begin gemaakt met het realiseren van de volgende doelstellingen:

- Concretiseren van de visie op werkgeluk en het opstellen van een meerjarig programma met prioritering op dit thema.
- Het starten met het meerjarig leiderschapsprogramma (SLOW: *Samen Lerend Op Weg*) met als doel het samenwerken en leidinggeven te bevorderen op een manier die we samen beschreven hebben in onze visie op leiderschap met het gedrag dat hierbij past.
- Het afronden op alle scholen van de teamsessie Gedrag stuurt Gedrag waarbij 'op maat' samenwerkingsafspraken gemaakt zijn die helpen om het professioneel samenwerken op teamniveau vorm te geven.



Concreet werd in 2022 vooral gewerkt aan het ophalen van informatie, zodat in 2023 een gedegen visie en beleid kan worden vastgesteld op basis waarvan we stevig (verder) kunnen inzetten op het werkgeluk van onze medewerkers.

Inclusie

Onder inclusie verstaan we binnen MosaLira het volgende:

Ieder kind verdient het om gezien te worden en zich optimaal te ontwikkelen binnen de eigen omgeving. Omdat wij geloven dat het kunnen volgen van onderwijs thuisnabij een enorm positieve impact heeft op de levenskwaliteit van ieder kind en alle kinderen eromheen. We hanteren een aantal uitgangspunten hiervoor, onder meer: We streven er naar dat elk kind kan blijven; diversiteit en kind-eigen potentieel zien we als normaal (niet alleen het meest voorkomende is 'normaal', ook uitzonderingen zijn 'normaal'). Het team van professionals biedt vanuit vakmanschap wat er nodig is. School-overstijgend werken is het uitgangspunt. Niet iedere school kan alles maar een 'cluster' van scholen wel.



Het thema Inclusie staat al langere tijd op de agenda en vindt nu zijn vervolg als programmalijn. Hierbij zijn de volgende doelen gesteld:

- Inclusief onderwijs is bij iedereen bekend en zichtbaar op de werkvloer; alle scholen hebben een plan van aanpak Inclusie.
- Onderzoeken van goede voorbeelden in- en extern.
- Verbinding vanuit inhoud en draagvlak waaronder meer naar buiten toe profileren en samenwerken.
- Communicatie opschalen ten behoeve van zichtbaarheid van de programmalijn.
- Actievere koppeling en integrale werkwijze met HR en andere ondersteunende diensten.

Daarnaast brengt de programmalijn reeds lopende projecten op het gebied van inclusie bij elkaar ter inspiratie en zorgt ook voor het breder beschikbaar maken van deze projecten. Deze projecten worden actief gevolgd. Samen met de resultaten van onderzoek naar goede voorbeelden op het gebied van inclusie wordt eind 2022-2023 beleid in visie opgeleverd voor het verder vormgeven van inclusief onderwijs binnen MosaLira.

In 2022 is er voornamelijk ingezet op beeldvorming en bewustwording. Reeds genomen initiatieven op het gebied van inclusie bij de verschillende kindcentra zijn verder verdiept op toegevoegde waarde en bruikbaarheid voor brede toepassing. Er zijn diverse bewustwordingssessies georganiseerd voor medewerkers om voor het belang van en de visie op inclusie een breed draagvlak te creëren. Hierbij is er veel ruimte gegeven om mee te praten. Daarnaast werd onder meer ingezet op het actief informeren van diverse betrokkenen en gremia (GMR, RvT) over dit onderwerp. Ook hier het doel om te enthousiasmeren en te informeren.

Arbeidsmarkt

Als laatste is de programmalijn Arbeidsmarkt begin van het schooljaar 2022-2023 aan de drie andere programmalijnen toegevoegd. Het programma Arbeidsmarkt is nog in de verkennende fase en richt zich voornamelijk op onderzoek en analyse. Voor de start van het schooljaar 2023-2024 zal er een concreet plan zijn opgesteld, rekening houdend met interne behoefte en externe arbeidsmarktontwikkelingen. Het programma Arbeidsmarkt richtte zich in 2022 vooral op onderzoek om een antwoord te kunnen bieden op een strategische personeelsplanning en te kunnen anticiperen op de ontwikkelingen/voorspellingen vanuit de arbeidsmarkt in Nederland. Verder werd er ook nadrukkelijk ingezoomd op de te verwachten interne meerjarige ontwikkelingen van de formatie.



Andere werkwijze

Met het inrichten van deze programma's laten we de werkwijze met bouwstenen en expertisegroepen los. De ontwikkelingen en veranderingen in de organisatie vragen om een andere aanpak. Het werken met programma's en programmateams past beter bij de fase waarin de organisatie zich op dit moment bevindt.

Medewerkers van de scholen, GMR en Raad van Toezicht werden over de aangepaste aanpak geïnformeerd tijdens een presentatie. Deze presentaties werden per team gegeven door het College van Bestuur in het laatste kwartaal van 2022 (een enkele school krijgt de presentatie begin 2023). Op deze manier werd iedereen op een zelfde wijze met dezelfde informatie bijgepraat.

Tien doelen

Naast de vier programma's zijn de tien doelen die gesteld zijn binnen de periode van het Koersplan (tot 2024) nog steeds actueel, namelijk:

1. *Dienstencentrum omvormen naar expertisenetwerk (onderdeel programma Inclusie).*
2. *Taalklassen NT2 implementeren bij 2 scholen (onderdeel programma Inclusie).*
3. *Visie ontwikkelen en plan van aanpak opstellen voor inclusief onderwijs (onderdeel programma Inclusie).*
4. *NPO implementeren, meten en monitoren (onderdeel programma Basisvaardigheden).*
5. *IKC door ontwikkelen op basis van visie en samenwerking.*
6. *Opstellen meerjarenvisie en beleid op duurzaamheid / SDG's.*
7. *Burgerschap conform regelgeving implementeren binnen onderwijs (onderdeel programma Basisvaardigheden).*

8. *Opstellen meerjarig plan van aanpak welzijn, gezondheid en vitaliteit (onderdeel programma Werkgeluk).*
9. *Visie (door)ontwikkelen en meerjarenplan van aanpak opstellen m.b.t. leiderschapsontwikkeling (onderdeel programma Werkgeluk).*
10. *Training leidinggevenden en teamsessies gezondheid en waarden en normen (Cultuur) (onderdeel programma Werkgeluk).*

Grotendeels zijn deze doelen dus integraal onderdeel van de vier programma's.



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 diverse leernetwerken voor en door collega's met hetzelfde interessegebied of specialisme. Daarin wordt kennis gebracht, gehaald en wordt geïnspireerd.

Uit de evaluatie in 2022 blijkt echter dat de deelname aan de geplande bijeenkomsten wisselend is. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door ziekte van de deelnemers, maar er is ook een inhoudelijke component. Het blijkt dat de achtergrond van de deelnemers aan een leernetwerk te verschillend te was. Zo heeft de expert andere leerbehoeften dan bijvoorbeeld de deelnemer die vooral komt 'om te halen'. Voor deze laatste lijkt een cursus of opleiding geschikter. Daarom starten er in het schooljaar 2022|2023 ook zogenaamde vakteams voor specialisten. Sommige van deze vakteams komen in de plaats van leernetwerken, andere leernetwerken die juist een brede doelgroep beogen, blijven in de lucht. Het is de ambitie dat de vakteams ook gaan fungeren als vraagbaak voor de hele organisatie. De overige professionaliseringsbehoeften worden in samenspraak met de direct leidinggevende in kaart gebracht en waar mogelijk gefaciliteerd.



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.



Met 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. Het samenspel tussen GMR, RvT en CvB heeft ook afgelopen schooljaar weer een positieve ontwikkeling doorgemaakt.

In 2020 werd de besturingsfilosofie van MosaLira verder uitgekristalliseerd. Op het gebied van governance is ook in het verslagjaar 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 2022 en op welke wijze en in welk stadium partijen betrokken werden. Ook werd het toezichtkader door de Raad van Toezicht in 2022 vastgesteld.



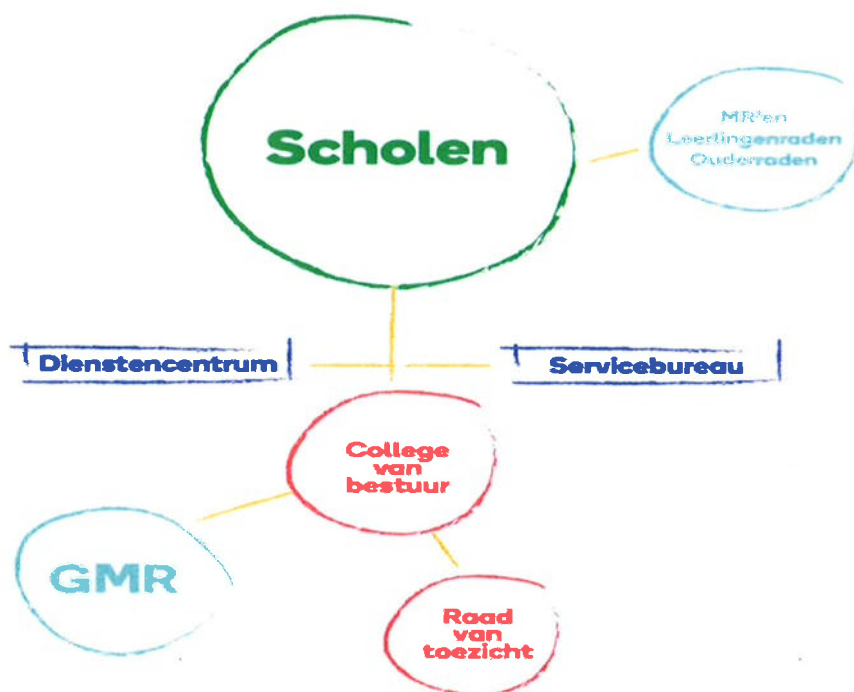
Organisatiestructuur

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 Onderwijs en Organisatie, HR, Financiën, Personeel- en salarisadministratie, Huisvesting, Communicatie, ICT, en het secretariaat gehuisvest.

De structuur van onze organisatie kenmerkt 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:

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

Mevrouw J.W.M.G. van Zomeren, per 01-09-2018 – tot en met 31-12-2022

Per 1 januari 2023 is mevrouw C.M.S. Hünen begonnen als lid van het College van Bestuur MosaLira.

Per 2023 vormt zij, samen met de heer Giesen, het College van Bestuur van MosaLira.

Mevrouw Van Zomeren heeft helaas per 31-12-2022 afscheid genomen van MosaLira en geeft als ZZP'er haar carrière verder vorm. Wij danken Mevrouw Van Zomeren voor haar goede inzet voor MosaLira en haar collegialiteit.

Mevrouw J.W.M.G. van Zomeren

Voorzitter College van Bestuur

Relevante nevenfuncties:

- Lid Algemene ledenvergadering United World College Maastricht *(tot en met juli 2022)*
- Lid Samenwerkingsverbanden primair onderwijs *(tot en met juli 2022)*
- Lid en Penningmeester Samenwerkingsverband VO *(tot en met juli 2022)*
- Lid Pettelaaroverleg *(tot en met september 2022)*
- Lid Beweging Limburgse ambassadeurs kindermishandeling en seksueel misbruik *(tot en met juli 2022)*
- Lid Impactteam Corona PO-Raad *(tot en met september 2022)*

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
- Lid Algemene ledenvergadering United World College Maastricht *(vanaf augustus 2022)*
- Voorzitter Gubbels Huijnen Foundation
- Lid samenwerkingsverbanden primair onderwijs *(vanaf augustus 2022 tot en met december 2022)*
- Lid samenwerkingsverband voorgezet onderwijs *(vanaf augustus 2022 tot en met december 2022)*
- Penningmeester Voetbalclub SNC'14 Noorbeek

Mevrouw C.M.S. Hünen (per 1 januari 2023)

- Lid Samenwerkingsverbanden primair onderwijs
- Lid samenwerkingsverband voorgezet onderwijs
- Lid stuurgroep Opleiden in School - de Nieuwste Pabo

Intern toezicht

Raad van Toezicht (RvT)

De Raad van Toezicht is het intern toezichthoudend orgaan en houdt toezicht op het College van Bestuur.

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

De Raad bestond in 2022 uit de volgende personen:

- Mevrouw A. Christophe (voorzitter)
- De heer H. Wiertz
- De heer F. Schneiders
- De heer T. van der Hagen
- Mevrouw M. Depondt-Olivers *(tot 1 juni 2022)*
- Mevrouw M. Vos *(van 1 april tot 1 december 2022)*

Voorts was in het verslagjaar G. Wintjens als 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 zijn onder meer opgenomen; de nevenfuncties en het rooster van aftreden; de aanpak en de uitvoering van de taken en bevoegdheden en de onderwerpen die in 2022 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.

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.

Binnen Maastricht werkt MosaLira op verschillende thema's samen met andere schoolbesturen, bijvoorbeeld in het contact met voortgezet onderwijs, passend onderwijs en specifiek rond de opzet van Taalklassen. De samenwerking met kom Leren, het schoolbestuur met basisscholen in Maastricht en het Heuvelland is het meest intensief. De basis van deze samenwerking is partnerschap in het realiseren van onze gemeenschappelijke opdracht, namelijk goed onderwijs voor alle kinderen binnen Maastricht.

Zie hieronder voor een (niet uitputtend) overzicht van samenwerkingspartners.

Organisatie of groep

UWC Maastricht¹

Beknopte omschrijving

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.

Stichting kom Leren

Er wordt intensief en veelvuldig samengewerkt met Stichting kom Leren, het schoolbestuur met basisscholen in Maastricht en het Heuvelland. In eerste instantie gaat het daarbij om zaken rond het primaire proces (denk aan de Taalklassen). Maar ook is gezamenlijk een opleidingstraject voor toekomstig schoolleiders opgezet en worden ervaringen uitgewisseld rond bedrijfsvoering aspecten. We kijken hoe we hier verder aanvulling aan kunnen geven.

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, '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, Trajekt, Adelante, GGD, Hai-5, Somnium (SO en SBO) en Stichting MEE.

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 regelmatig overleg. We zetten in op een goede doorlopende leerlijn (voorschool-)PO-VO.

PO Tafel Zuid-Limburg

De betrokken besturen INNOVO, Kindante, kom Leren, MosaLira, MOVARE en Triade werken samen in onder meer arbeidsmarktvraagstukken en kwesties zoals coronabeleid. Naast de PO Tafel werken we samen met Vereniging Suringar.

Overheid

Gemeente Maastricht (met name rondom huisvesting en onderwijs), Provincie Limburg, Inspectie van het Onderwijs.

PO-Raad

MosaLira is lid van de PO-Raad.

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, STEAM Limburg.

Klachtenbehandeling

Onze klachtenregeling 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.

Elke school heeft een of meerdere schoolcontactpersonen. Ook in 2022 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. In 2022 werd tweemaal door de schoolcontactpersonen gerapporteerd over de aantallen en de aard van de klachten. Het gesprek daarover vond op de scholen plaats en 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

¹ In het verslagjaar is het CvB MosaLira akkoord gegaan met de gewijzigde statuten en samenwerkingsovereenkomst UWC. Dit na een positief advies en instemming van respectievelijk de GMR en RvT. Het betreft in de kern het beëindigen van het lidmaatschap van de Stichting UWCM in de coöperatie en het toetreden van Stichting UWC NL als lid in de coöperatie UWC Maastricht.

gesignaleerde trends. De meeste klachten binnen de scholen vielen in de categorieën 'agressie, fysiek, verbaal geweld' en 'pesten'.

Er zijn in 2022 vijf 'klachten' ingediend door ouders bij het College van Bestuur. Deze klachten betroffen allemaal het handelen door een medewerker/school.

Deze zaken zijn in het algemeen naar tevredenheid afgehandeld door een nader gesprek tussen betrokkene en leerkracht / directeur dan wel een verdere uitleg vanuit het bestuur. De klachten betroffen: ontevredenheid over vervullen van de zorgplicht, wijze van klassenindeling, omgaan met (vermeend) pestgedrag, VO-advies en bejegening door medewerker richting leerling.

Eén klacht werd in december '22 ingediend bij het College van Bestuur. Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag is deze klacht afgehandeld.

Opvallend is dat – in tegenstelling tot de twee jaren ervoor – het College van Bestuur in 2022 geen klachten, gerelateerd aan beleid rond Covid-19, ontving.

In onze klachtenregeling nemen de externe vertrouwenspersonen een belangrijke rol in.

Per september 2022 zijn twee nieuwe externe vertrouwenspersonen gestart. Dit omdat de vorige aanbieder aangaf te stoppen met deze dienstverlening. De externe vertrouwenspersonen kunnen adviseren en bijstand bieden aan de klager of diegene over wie geklaagd wordt bij het realiseren van keuzen ten aanzien van de klachtafhandeling en de daarin te ondernemen acties. Zij kunnen reflecteren op situaties en adviseren. Ook kunnen zij soms de communicatie weer op gang brengen. Veelal blijkt zo'n interventie voldoende om het probleem op te lossen. We zien echter dat binnen MosaLira nog relatief weinig gebruik wordt gemaakt van de externe vertrouwenspersonen. In 2023 zal dan ook worden ingezet op verdere profilering, onder meer door het verzorgen van een workshop voor de schoolcontactpersonen.

Klokkenluidersregeling

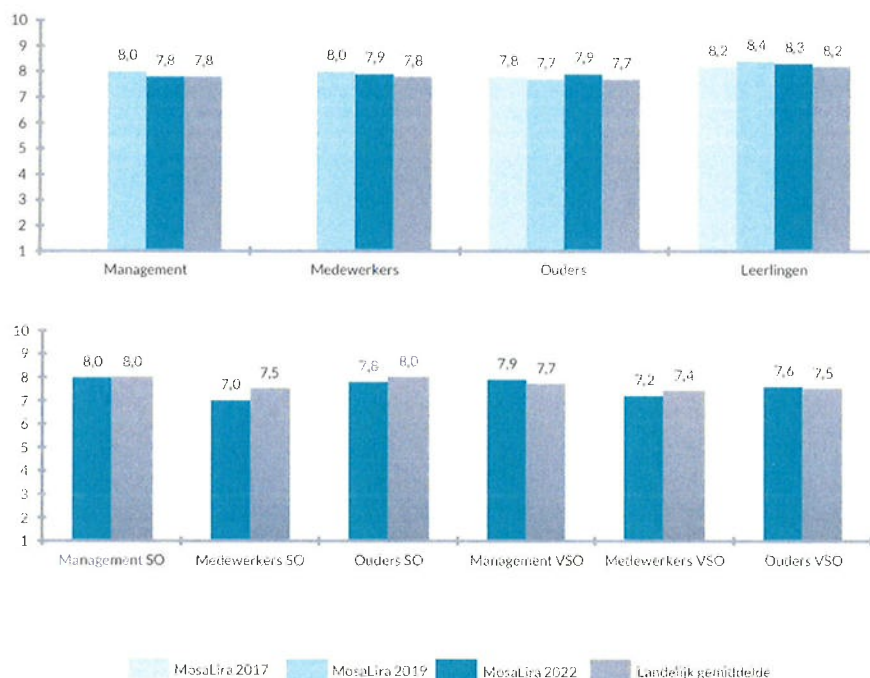
MosaLira kent een 'klokkenluidersregeling'. Deze is bedoeld voor het melden van misstanden die het algemeen maatschappelijk belang schaden en het individuele belang van de persoon in kwestie overstijgen, alsook een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden van een onregelmatigheid van algemene, operationele of financiële aard. De regeling is niet bedoeld voor persoonlijke klachten van medewerkers en moet daarom onderscheiden worden van de klachtenregeling. In 2022 zijn er geen meldingen in het kader van de klokkenluidersregeling gedaan. In 2022 is er gewerkt aan een gewijzigde versie van de klokkenluidersregeling, onder meer vanwege aanpassing in wetgeving. De aangepaste regeling zal in 2023 worden vastgesteld en gepubliceerd.

2. Verantwoording van het beleid

In onderstaande paragrafen gaan we in op ontwikkelingen in 2022. Daarbij zijn we, omwille van de bondigheid van dit verslag, niet volledig. Onze Koerskrant (gedrukte uitgave die drie keer per jaar verschijnt) en de artikelen op onze website, Facebook en LinkedIn geven een nader beeld van wat er zoal speelde en speelt binnen MosaLira.

Tevredenheidsonderzoek

In het verslagjaar is een tevredenheidsonderzoek afgenomen onder medewerkers (scholen en Dienstencentrum en het Servicebureau), management, ouders en leerlingen. Dit werd begeleid door een extern bureau en een werkgroep, met een vertegenwoordiging van stafmedewerkers, leerkrachten en de GMR. Overall was de respons goed te noemen – vooral onder de medewerkers – en lag de tevredenheid op of boven het landelijke gemiddelde. Ook in vergelijking met de vorige afname in 2019 is de tevredenheid ongeveer gelijk gebleven (rapportcijfer licht gedaald; daarentegen zijn de ouders nu meer tevreden). Op schoolniveau zijn er grotere verschillen. Op de scholen is het gesprek gevoerd met het team en de MR: wat ziet men, hoe duidt men dat, wat moet vastgehouden worden en wat zijn aandachtspunten? Ook op MosaLira niveau worden de resultaten gebruikt in de verdere plannen. In de gesprekken tussen lid CvB en directeur staat dit onderwerp op de agenda.



Rapportcijfers algemene tevredenheid MosaLira (bovenschools)

(Impact) Covid-19

In 2022 werden, vanuit de overheid, de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022.

Gelukkig was er op de scholen weer wat meer mogelijk. Zo konden schoolreisjes weer doorgaan, werden er weer externen in de school toegelaten en, niet op de laatste plaats, was er weer les zoals normaal in plaats van weken thuisonderwijs. Toch heeft Covid-19 ons ook in de periode na maart '22 beziggehouden. We lieten maatregelen die we konden loslaten voorzichtig los en hielden vast wat nodig was, of wat, na evaluatie, goed bleek te werken. Denk aan het hanteren van verschillende ingangen, of het niet alle ochtenden toelaten van ouders in het klaslokaal. De crisisorganisatie werd afgeschaald tegen het einde van het schooljaar. Wanneer nodig, kan het Coronabeleidsteam echter weer meteen actief worden. Dit neemt niet weg dat de effecten van corona (thuisonderwijs en lesuitval) nog op plekken hebben geleid tot leervertraging. De analyse en aanpak daarvan wordt beschreven in paragraaf 2.1, Nationaal Programma Onderwijs.

In juni '22 heeft het ministerie van OCW het Sectorplan Covid-19 voor het funderend onderwijs gepubliceerd waarin vier scenario's, de bijbehorende maatregelen en een richtinggevende agenda voor een wendbaarder onderwijs werden beschreven. Van schoolbesturen en scholen werd verwacht dat zij een Covid-19 draaiboek maakten op basis van de landelijke leidraad en scenario's.

Met instemming van de GMR is een document opgesteld, gebaseerd op overheidsrichtlijnen en ervaringen, opgedaan in de voorgaande coronaperiode. Hiermee boden we helderheid over algemeen geldend beleid en dit was tevens een hulpmiddel voor de scholen in het vormgeven van de specifieke invulling op basis van de school specifieke context. Op de scholen is dit document verder gevuld, met specifieke zaken, passend binnen de context van de school/Kindcentrum en op basis van ervaringen van de eerdere coronaperiodes. De scholen hebben dit ter instemming voorgelegd aan de MR'en en vervolgens de ouders/verzorgers geïnformeerd.

Duurzaamheid

Binnen MosaLira staat duurzaamheid hoog in het vaandel. De afgelopen jaren is hierop ingezet; de Expertisegroep 'Voor de wereld van morgen' nam hierin het voortouw. In 2021 is een heidag georganiseerd, onder leiding van CNME. Onder meer met de opbrengst van deze dag, werd in 2022 het visiedocument 'Voor de wereld van morgen' vastgesteld.

Daarin zijn 7 ontwikkeldoelen voor MosaLira bepaald, met de ambitie dat deze in 2030 bereikt zijn. Het zijn 7 doelen die als onderlegger dienen voor alle activiteiten die binnen MosaLira gedaan worden. Het is de taal die we spreken als het gaat om duurzaamheid. Wat belangrijk is, is dat de doelen opgenomen worden in de genen van elke school. Bewustwording is essentieel. Elke school gaat aan de slag met deze doelen en elke school zorgt ervoor dat deze doelen een plek krijgen in de jaar- en schoolplannen vanaf schooljaar 2023-2024.

De 7 ontwikkeldoelen zijn:

1. Gelukkige kinderen
2. De wereld is ons klaslokaal
3. Samen zijn we verbonden
4. Leren in het groen
5. Slim met spullen
6. De natuur geeft ons energie
7. Wind in je rug

Om een uniforme wereldtaal te gebruiken wordt er nadrukkelijk de koppeling gemaakt met de 17 duurzame werelddoelen, de Sustainable Development Goals (SDG's).



Ook binnen onze huisvesting hebben we oog voor duurzaamheid. We stellen normen en kwaliteitseisen aan onderwijsgebouwen. Er is behoefte aan duurzame, betaalbare en functioneel inzetbare gebouwen die een bepaalde basiskwaliteit hebben. Zo is ons ambitieniveau en visie minimaal van een acceptabel kwaliteitsniveau voor de bestaande bouw en de ontwikkelingen van nieuwbouw. Het acceptabel kwaliteitsniveau mag worden omschreven als "veilig, gezond en comfortabel".

In het geval van groot onderhoud en / of ingrijpende aanstaande renovatie(s) en of nieuwbouw nemen we onder meer een objectieve bouwfysische toets af, onze basis om allerlei aspecten van duurzaamheid onder de loep te nemen. Door deze toets is het mogelijk om accenten aan te brengen bij renovatie en /

of verduurzamingstrajecten. Daarbij zijn duurzaamheidsaspecten ingedeeld in de thema's: energie, milieu, gezondheid, gebruikskwaliteit en toekomstwaarde. Deze verschillende aspecten worden bij de integrale planvorming en aanbestedingen gewaardeerd en zijn de input richting het gewenste ambitieniveau van MosaLira, waarbij we voor renovatie en nieuwbouw streven naar bijna energie neutrale gebouwen (BENG) en waar mogelijk volledig energie neutraal (ENG), alsmede Frisse scholen klasse B.



2.1 Onderwijs & kwaliteit

Nationaal Programma Onderwijs (NP-Onderwijs)

In de eerste maanden van 2022 en in juni hebben de scholen van MosaLira met een schoolscan de voortgang van de doelen van het jaarplan NP-Onderwijs in kaart gebracht. De basis van deze schoolscan is de diepteanalyse, die tenminste eenmaal per jaar door alle scholen wordt opgesteld n.a.v. de afname van tussentijdse Cito-toetsen.

De schoolscan had in het voorjaar de vorm van een uniforme uitvraag, waarin naast onderwijsresultaten op de basisvakken, ook gevraagd werd naar andere resultaten, de voortgang van het jaarplan NP-Onderwijs, de betrokkenheid van ouders en leerlingen en de relatie met de kwaliteitszorg van de school. In juni is er opnieuw een (verkorte) uitvraag uitgezet.

Vanuit MosaLira zijn er opnieuw handreikingen gedaan voor het nieuwe jaarplan en zijn deze jaarplannen van feedback voorzien. Leidraad bij deze feedback waren de doelen van het NP-Onderwijs op bestuursniveau, namelijk:

1. Doen 'wat werkt'

- De gekozen interventies dragen aantoonbaar bij aan het vergroten van het vakmanschap van professionals.

2. Gelijke kansen

- De gekozen interventies hebben aantoonbaar de meeste impact voor individuele kinderen of individuele scholen met de grootste achterstanden.

Conclusies bij de jaarplannen NP-Onderwijs

- Bij de meeste scholen sluiten de gekozen interventies inhoudelijk aan bij de analyses en de conclusie van de schoolscan en bij de ontwikkelingen beschreven in het schoolplan.
- Er worden 'evidence-informed' interventies ingezet. De scholen hebben interventies gekozen vanuit de menukaart met de bewezen effectieve interventies.
- Voor de beschreven monitoring is gestreefd naar zo concreet mogelijk en (kwantitatief) meetbaar.
- De scholen hebben gekozen voor een brede inzet, er wordt ingezet op cognitieve vakken maar ook op sociaal-emotionele ontwikkeling, executieve functies, motoriek en bewegen en culturele vorming. De uitwerking van de inzet t.b.v. de begeleiding of het 'bijspijkeren' van individuele leerlingen is in een tweede ronde expliciet beschreven in de jaarplannen.
- Op de meeste scholen wordt ingezet op professionalisering en daarmee het versterken van het vakmanschap.
- De scholen hebben voornamelijk gekozen voor de inzet van extra personeel om individuele leerlingen of groepjes leerlingen bij te spijkeren, meer handen in de klas of om groepen te verkleinen. Er zijn met name onderwijsondersteuners ingezet.
- Bijna alle interventies op de scholen zijn gericht op structurele inbedding in het schoolsysteem.
- De gekozen interventies kunnen indien nodig inhoudelijk aangepast worden door veranderingen in onderwijsbehoeften binnen de school.
- Bij twee derde van de scholen wordt het streven naar meer inclusie en samenwerking met de voorschool en het 'zorgveld' opgepakt, bij de overige scholen ligt het accent meer op het versterkte onderwijsaanbod.
- Op enkele scholen zijn kinderen en ouders bevroegd, bijvoorbeeld via een leerlingenpanel, vanuit signalen van ouders of via een ouderenquête. Bij alle jaarplannen heeft de MR van de school ingestemd.

Samenvattend: de scholen zetten het NP-Onderwijs in op basisvaardigheden maar ook breder, passend bij de ambities van de school. De middelen worden vooral besteed aan extra personeel en professionalisering.

Zie ook: Onderwijsresultaten

Voor de financiële paragraaf en toelichting op de inzet van de middelen wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1.



Onderwijskwaliteit

Als vervolg op de monitorgesprekken in 2021 is na de evaluatie de werkwijze rond de monitorgesprekken in 2022 verder verfijnd. Zo is de scholen gevraagd om zichzelf 'de maat te nemen' ten opzichte van de kwaliteitsaspecten van MosaLira. Verder zijn de verdiepende vragen duidelijker op een rijtje gezet en aangevuld. De gesprekken vonden in tegenstelling tot eerdere jaren op de scholen zelf plaats en naast de directeur waren ook andere sleutelfiguren in de school gesprekspartner. Centraal stond 'het goede gesprek', dat ontwikkelingsgericht en van vooral onderwijskundige aard was.

Scholen, bestuur en stafmedewerkers waren tevreden over de gedegen voorbereiding, de transparante houding van alle gesprekspartners en de focus op onderwijskwaliteit.

Samenvattend: met deze opzet hebben we een goede volgende stap gezet in het monitoren van de onderwijskwaliteit.

De aspecten van kwaliteit van MosaLira

1. Zicht op ontwikkeling en begeleiding

Er wordt planmatig gewerkt aan (brede) onderwijsdoelen, inclusief tussentijdse monitoring en bijsturing.

2. Pedagogisch en didactisch handelen van de medewerkers

De onderwijsprofessional maakt het verschil.

3. Inclusief onderwijs

Elke school of kindcentrum heeft een visie op inclusie, afgestemd op en in relatie met de collectieve ambities van het bestuur en het Samenwerkingsverband en past de schoolorganisatie daarop aan.

4. Gebruik van data en feedback

De school gebruikt data en feedback om de eigen koers te evalueren en waar nodig bij te sturen.

5. Kwaliteitscultuur

Alle medewerkers dragen bewust en doelgericht bij aan goed onderwijs en werken daarbij aantoonbaar constructief samen.

6. Leer- en leefomgeving

De leer- en leefomgeving is van een hoge kwaliteit.

7. Bedrijfsvoering

De ondersteunende processen dragen bij aan goed onderwijs.

Inspectiebezoek CSN VSO Jan Baptist en VSO IvOO-AD

Medio juli 2022 bezocht de Inspectie van het Onderwijs CSN VSO Jan Baptist en VSO IvOO-AD. Er werd onderzoek gedaan naar mogelijke risico's in de onderwijskwaliteit. Deze zijn niet vastgesteld. In tegendeel: de onderwijsinspectie beoordeelt beide scholen als voldoende en ziet de potentie van de ingezette ontwikkelingen. De inspectie was onder de indruk van de stappen die zijn gemaakt t.a.v. de onderwijskwaliteit. Op een aantal onderdelen hebben MosaLira en de school herstelopdrachten gekregen. Deze betreffen het administratief samenvoegen van de nevenvestigingen (naar één BRIN-nummer), het opnemen van informatie t.a.v. doelen en resultaten in de schoolgids en het aantonen van de sociale en maatschappelijke competenties van de schoolverlaters. Deze herstelopdrachten zijn inmiddels opgepakt. Samenvattend zijn we trots op de behaalde resultaten en de consistente samenwerking tussen alle geledingen. Dat dit geen eenvoudige opgave was en is in tijden van personele krapte en met de naweeën van corona, is ook gezien door de Inspectie.

Samenvattend: de onderwijskwaliteit op VSO Jan Baptist en VSO IvOO-AD is van tenminste voldoende kwaliteit. De acties behorende bij de herstelopdrachten zijn opgepakt en lopen.



Onderwijsresultaten

Tussenresultaten

Vanuit de uitvraag in het kader van het NP-Onderwijs werden de scholen o.a. bevraagd op de resultaten op de basisvakken op basis van de tussentijdse Cito-toetsen uit het leerlingvolgsysteem. Op MosaLira-niveau leverde dat het volgende beeld op.

Voorjaar 2022

Reguliere scholen

- De meeste scholen geven aan herstel te zien in de sociaal-emotionele ontwikkeling en het welbevinden van de leerlingen.
- Op de verschillende vakgebieden behaalden de groepen 3 en 4 tijdens de medio toetsen 2022 in de meeste gevallen niet de eigen schoolnorm².
- Van alle basisvakken wordt bij het vakgebied rekenen tijdens de medio toetsen 2022 het vaakst de eigen schoolnorm niet behaald.

SBO en (V)SO

- De resultaten op basisvaardigheden in het SBO en (V)SO geven een wisselend beeld.

Zomer 2022

Reguliere scholen

- Er is een duidelijke afname zichtbaar van het *aantal* groepen dat de schoolnorm niet behaalt ten opzichte van de medio-afname (M-afname) van de methode onafhankelijke tussentoetsen in het leerlingvolgsysteem, dit is een positieve ontwikkeling.
- Bij het vakgebied spelling wordt het vaakst de schoolnorm wel gehaald.
- Op de verschillende vakgebieden behaalden de groepen 3 en 4 tijdens de E-afname (in juni) van de tussentoetsen 2022 in de meeste gevallen niet de eigen schoolnorm. Ook groep 7 haalt minder vaak de schoolnorm in vergelijking met de M-afname.
- Van alle basisvakken wordt bij het vakgebied rekenen tijdens de E-afname 2022 het vaakst de eigen schoolnorm niet behaald. Bij het vakgebied begrijpend lezen wordt de schoolnorm minder vaak behaald in vergelijking met de M-afname.

SBO en (V)SO

- De resultaten op basisvaardigheden op schoolniveau over de periode maart- juli 2022 zijn niet afgezet tegen de schoolnorm- of standaard.



²De eigen schoolnorm is door de school o.a. bepaald op basis van de schoolweging (CBS), trendanalyse leerjaren (CITO) en de eigen ambitie van de school.

Eindtoets 2022

In april werd de eindtoets 2022 afgenomen voor alle leerlingen in groep 8 van de basisscholen van MosaLira.

De belangrijkste conclusies:

- De meeste reguliere scholen behalen minimaal 85% het 1F-niveau op alle domeinen, uitgezonderd één school op het gebied van lezen en twee scholen op het gebied van rekenen.
- Drie van de zestien reguliere scholen scoren onder de signaleringswaarden (ondergrens) op de referentieniveaus en vier scholen scoren boven de signaleringswaarden maar onder het landelijk gemiddelde gekoppeld aan de schoolweging.
- Negen reguliere scholen scoren in totaliteit zowel boven de signaleringswaarden (ondergrens) alsook boven het landelijk gemiddelde gekoppeld aan de eigen schoolweging.
- Zes van zestien reguliere scholen scoren op 1S rekenen boven het landelijk gemiddelde, tien scholen scoren boven de signaleringswaarden maar onder het landelijk gemiddelde.

Samenvattend: over het grote geheel gezien zijn de leeropbrengsten op de talige domeinen lezen en taalverzorging op orde. Afwijkingen t.o.v. het landelijk gemiddelde zijn bij deze domeinen niet groot, met uitzondering van twee reguliere scholen. Toch is er een dalende trend zichtbaar. Minder reguliere scholen in vergelijking met 2021 scoren boven het landelijk gemiddelde bij 2F lezen en 1S rekenen. Ook wordt niet meer door alle scholen het 1F-niveau in voldoende mate (minimaal 85%) behaald. Op het domein rekenen-wiskunde zijn veel grote verschillen zichtbaar (zowel in positieve alsook negatieve zin).

Vervolg

Als vervolg op de conclusies vanuit de onderwijsresultaten op de tussentoetsen en de eindtoets krijgt het NP-Onderwijs bij MosaLira een vervolg in het programma Basisvaardigheden. Daarbij ligt de focus op de onderwijsresultaten in de middenbouw en op rekenen-wiskunde.



Uitstroombestendigheid

Eind 2022 zijn de jaarlijkse gegevens van de uitstroombestendigheid in het derde leerjaar in het voortgezet onderwijs gepubliceerd. Hiermee wordt duidelijk of de oud-leerlingen boven, op of onder hun schooladvies zitten. Het betreft dit jaar het schooladvies uit schooljaren 2016-2017 tot en met 2018-2019 van de reguliere scholen. Deze gegevens zijn afkomstig van het Nationaal Cohortonderzoek (NCO). Het NCO stelt deze rapporten alleen op voor het regulier basisonderwijs en het speciaal basisonderwijs.

Samenvattend: 81% van de reguliere scholen van MosaLira geeft over een periode van drie schooljaren (2016-2017 tot en met 2018-2019) een bestendig schooladvies, bij 25% van de scholen stromen significant meer oud-leerlingen (>5%) op. Deze scholen worden aangemoedigd om kansrijker te adviseren.

Voor de leerlingen van SBO De Talententuin heeft NCO gekeken hoe de verdeling is van de oud-leerlingen in het derde leerjaar over de verschillende schoolsoorten ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Hierin laat Talententuin geen afwijkingen zien.

Voor het SO en VSO zijn er (nog) geen NCO-rapportages beschikbaar. Uit onze eigen gegevens blijkt dat de zogenaamde plaatsbestending voor alle scholen van CSN in 2020|2021 boven de 75% ligt, namelijk CSN SO 84%, CSN VSO 78,2% en IvOO-D 92,1%.

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 leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften 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 van MosaLira.

Eén van de speerpunten van MosaLira is de omvorming van het Dienstencentrum naar een expertisenetwerk vanaf 2021-2022, met een beter aanbod tegen minder kosten en anderzijds meer passend bij de doelstellingen vanuit het Koersplan. MosaLira steekt in op een passender aanbod bij de vragen en behoeften vanuit de scholen, meer systeemgerichte begeleiding en een flexibel ondersteuningsnetwerk met de inzet van deskundigheid vanuit alle scholen.

Aan de volgende doelen in het kader van passend onderwijs zijn de middelen vanuit het samenwerkingsverband 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.



Passend Onderwijs transformeert naar inclusief onderwijs bij MosaLira

Passend onderwijs bij MosaLira wordt steeds meer een onderdeel van de programmalijn Inclusief Onderwijs. Daarvan zijn in 2021 de uitgangspunten gedefinieerd en vastgesteld. Lopende initiatieven rond Passend onderwijs zijn in 2022 in samenhang verbonden aan de programmalijn Inclusief Onderwijs. Dit betreft o.a. de doorstroom in het V(S)BO, samenwerking met kind- en zorgpartners, het knooppunt in de praktijk, doelgroep- en schoolarrangementen, het schoolondersteuningsprofiel (SOP) onder de loep, doorontwikkeling van het Dienstencentrum en de opstart van taalklassen voor anderstaligen binnen Maastricht. De voornaamste focus ligt echter op de verandering van de mindset van medewerkers. Met een externe projectleider wordt bottom-up denk- en werkkraft gemobiliseerd en vinden er bijeenkomsten in verschillende soorten en maten plaats.

Er worden nieuwe initiatieven gestart, maar ook voortgebouwd op effectieve praktijken. Goede voorbeelden zijn de instapklassen bij Manjefiek Kindcentrum en Kindcentrum De Letterdoes. Ook de samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en zorg bij Kindcentrum Samen Wyck blijkt succesvol, al laat het gemeentelijke schoolarrangement nog op zich wachten.

Samenvattend: in 2022 is er vooral gewerkt aan bewustwording en mindset rond inclusief onderwijs. Lopende projecten zijn verbonden aan het programma Inclusie.

Verwijzingen

Het absolute verwijzingsaantal vanuit scholen van MosaLira naar het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs was in 2021|2022 beperkt, namelijk 26 leerlingen, dat is ongeveer 0,5% van het totaal aantal leerlingen bij MosaLira. In schooljaar 2020|2021 waren dit nog 38 leerlingen. Het deelnamepercentage aan het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs is echter onverminderd groot. De onderinstroom en de lage terugstroom naar reguliere scholen zijn daar debet aan.

De onderinstroom in het speciaal onderwijs vanuit gespecialiseerde voorzieningen als het MKD en KBC is aanzienlijk, namelijk in 2021|2022 32 leerlingen. In schooljaar 2020|2021 waren dit 30 leerlingen.

Om meer grip te krijgen op deze onderinstroom is er een plan van aanpak opgesteld met de schoolbesturen, de gemeente, voorschoolse kind- en zorgpartners, de jeugdgezondheidszorg en het samenwerkingsverband. Dat plan gaat in 2023 uitgevoerd worden.

De terugstroom naar de reguliere scholen is een onderdeel van het plan van aanpak van het programma Inclusie.

Samenvattend: het verwijzingspercentage naar het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs daalt maar het deelnamepercentage blijft hoog.

Omvorming Dienstencentrum (DC) naar een expertisenetwerk

In 2022 zijn er volgende stappen gezet in de omvorming van het Dienstencentrum. Zo hebben er inhoudelijke werksessies plaatsgevonden waarin eerste keuzes gemaakt zijn in de transitie van het

huidige Dienstencentrum naar een Expertisecentrum. In 2022 zijn in dit kader twee pilots van start gegaan, namelijk de pilot Meester-Gezel en de pilot rond het Gelijke Kansencluster. Beide gericht op het brengen en ontwikkelen van de benodigde behoeftegerichte kennis en expertise binnen de scholen.

Bij de pilot meester-gezel leert een ervaren expert een andere specialist de kneepjes van het begeleidersvak. De ervaringen tot nu toe zijn positief en zijn mogelijk een opmaat naar meer. Zo draagt deze werkwijze bij aan een flexibele bovenschoolse inzet van eigen deskundigen bij MosaLira, één van uitgangspunten bij de transitie naar een expertisenetwerk.

De pilot bij het Gelijke Kansen Cluster heeft een langere aanloop nodig, mede door ziekte van medewerkers. Wel zijn inmiddels de uitgangspunten en doelen bepaald. Deze zijn gericht op onderwijskwaliteit, de samenwerking en het 'profijt' daarvan. Verder zijn de ambulante begeleiders regelluw verdeeld en ingezet op de scholen. De eerste resultaten van deze proef zijn in het voorjaar van 2023 te verwachten.

De eerste contouren van het expertisenetwerk vanaf 2023 | 2024 zijn op papier gezet.

Samenvattend: de omvorming van het dienstcentrum naar een expertisenetwerk verloopt in kleine maar gestage stappen. De leerervaringen van pilots worden meegenomen in de vervolgstappen.

Taalklassen voor anderstaligen

In samenwerking met stichting kom Leren zijn de opstart en doorontwikkeling van de taalklassen op koers. De eerste resultaten in de vorm van kinderen die met sterk verbeterde vaardigheden op het gebied van Nederlandse taal terugkeren op hun reguliere school zijn dan ook een feit. Kinderen worden hierdoor in staat gesteld om goed mee te doen met hun leeftijdsgenoten. Een mooie vorm van inclusie en kansengelijkheid. Op Kindcentrum Oda zijn er twee taalklassen en dit aantal gaat in 2023 uitgebreid worden met een derde groep vanwege toenemende leerlingenaantallen. Dit zijn soms leerlingen uit Oekraïne maar ook uit andere windstreken. De taalklassen bij kom Leren zijn al uitgebreid met een derde groep. De financiële middelen van rijkswege, aangevuld met subsidies van de gemeente Maastricht, zijn vooralsnog toereikend.

De focus ligt dit schooljaar naast de verdere uitbreiding en doorontwikkeling van de taalklassen zelf op de uitstroom van deze anderstalige leerlingen naar de reguliere basisscholen. Daartoe bieden MosaLira en kom Leren basistrainingen NT2 voor leerkrachten en onderwijsondersteuners aan. Daar wordt goed gebruik van gemaakt; alle trainingen zijn volgeboekt.

Samenvattend: de taalklassen zijn succesvol gestart en het is duidelijk wat de vervolgstappen zijn, namelijk:

- ***De organisatie van de nazorg van leerlingen die uitstromen naar de school thuisnabij.***
- ***De vorming van een vakteam met NT2-experts, dat fungeert als vraagbaak voor de scholen.***
- ***Het opzetten van de bovenbestuurlijke onderwijskundige coördinatie van de taalklassen.***



Doelgroeparrangementen (DGA)

In maart hebben SBO De Talententuin en CSN VSO Maastricht de aanvraag voor de verlenging van de doelgroeparrangementen ingediend bij de gemeente Maastricht. Deze verlenging is voor beide scholen door de gemeente toegekend. De eerste resultaten zijn positief. Bij CSN VSO vermindert de thuisproblematiek door de preventieve aanpak. Verder neemt het aantal hulpverleners af en er wordt integraler gewerkt. Ook is het verzuim van leerlingen aanzienlijk verminderd.

Bij Talententuin is er een ontwikkeling te zien van een geheel nieuwe, voor het team onbekende werkwijze, naar een goedlopende samenwerking tussen zorg en onderwijs die aantoonbare positieve effecten heeft voor de leerlingen die dit aanbod krijgen. Wel worden bij beide doelgroeparrangementen kanttekeningen geplaatst bij de administratieve last en de extra werkdruk. Dit is onderwerp van gesprek met de gemeente Maastricht.

Samenvattend: de werkwijze van het doelgroeparrangement is voorzichtig positief te noemen en zou als voorbeeld voor reguliere scholen kunnen dienen. Wel zou de administratieve last verminderd moeten worden.

Onderwijsachterstanden

Van de scholen van MosaLira is er een vijftal scholen met schoolgewicht (CBS) hoger dan 35. Bij MosaLira zijn deze scholen verenigd in het Gelijke kansencluster. Deze scholen trekken samen op in het bestrijden en verkleinen van (onderwijs)achterstanden. Hierin wordt nauw samengewerkt met de gemeente Maastricht en met kind-, zorg-, en ketenpartners. Op elke school uit dit cluster is een zogenaamde brugfunctionaris actief. Deze medewerker slaat letterlijk de brug tussen ouders en school door een frequente en laagdrempelige aanwezigheid op deze scholen. De brugfunctionaris wordt betaald door de gemeente Maastricht.

Eigen investeringen krijgen een plek in verschillende projecten en initiatieven. Zo is op Kindcentrum Manjefiek sinds 2019 een instapklas gevestigd, waar jonge risicoleerlingen zowel onderwijs- als zorgaanbod krijgen. Dit project wordt bekostigd door een cofinanciering tussen de gemeente Maastricht en MosaLira. Op basisschool De Letterdoes is een zelfde instapklas gestart. Hier worden voorsnog de kosten gedragen vanuit MosaLira en vanuit een subsidie van de Educatieve Agenda Maastricht (EAM).

Op alle scholen uit het Gelijke-kansen-cluster wordt ingezet op meer handen in de klas door de inzet van extra leerkrachten en onderwijsondersteuners. Daarbij worden evidence-informed methodieken ingezet zoals het preventieve programma voor leren lezen 'BOUW!', tutoring, bijspijkeren bij leervertragingen, inoefenen van gerichte leerstrategieën, het aanbieden van een verrijkt dagprogramma, inoefenen van sociale vaardigheden en executieve functies en wordt er nauw samengewerkt met zorgaanbieders.

Binnen MosaLira worden de middelen specifiek voor onderwijsachterstanden volledig op schoolniveau toegekend, daar waar ze ook beschikt worden. Daarom 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. Het totaal van deze middelen wordt hierdoor direct toegekend aan scholen binnen MosaLira waarvan bekend is dat onderwijsachterstanden een rol spelen.

Binnen MosaLira werken enkele scholen nauw samen in het zogeheten Gelijke-kansen-cluster. Op deze scholen worden de aanvullende middelen met name ingezet voor aanvullende formatie van de 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. Ook de GMR en RvT hebben ingestemd met deze begrotingen.

Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen (HB)

In het kader van het subsidietraject HB hebben in 2022 verschillende activiteiten plaatsgevonden met als doelen:

- De meer- en hoogbegaafde leerlingen beter te kunnen signaleren.
- Leerkrachten en IB'ers in staat te stellen het onderwijsaanbod beter te kunnen afstemmen op de ondersteuningsbehoeften van deze leerlingen.
- Samenwerking te vergroten tussen scholen, besturen en PO-VO.

Resultaten:

- Op verschillende scholen heeft een scholing voor het team plaatsgevonden m.b.t. het herkennen van een ontwikkelingsvoorsprong en stimulerend signaleren.
- Op een aantal scholen heeft een driedelige scholing van LICH (Landelijk Informatie Centrum Hoogbegaafdheid) of een compacte variant op deze scholing plaatsgevonden voor het team en voor HB-begeleiders van andere scholen.
- Op de meeste scholen is het DHH (Digitaal Handelingsprotocol (hoog)Begaafdheid) als signaleringsinstrument geïmplementeerd. Op een aantal scholen werd dit al langer gebruikt; de 'nieuwe gebruikers' profiteren nu via het Vakteam HB van de ervaring van deze scholen. Op de meeste scholen wordt het DHH ingezet om een leer- en begeleidingstraject voor leerlingen passend vorm te geven en uit te voeren. Middels de module 'vervroegde doorstroming' van het DHH kunnen scholen een mogelijke versnelling van een leerling goed onderbouwen en afwegen, wat ook steeds meer gebeurt.
- Op de meeste scholen is Levelwerk inmiddels geïmplementeerd en wordt dit grotendeels door de leerkrachten begeleid.
- Alle deelnemende scholen hebben hun HB-beleid geüpdatet of zijn daar nog mee bezig. Daarnaast ontwikkelen de meeste scholen een compacte, gebruiksvriendelijke, kwaliteitskaart HB.
- Het leernetwerk HB is omgevormd naar een vakteam van HB-specialisten. Er vonden dit jaar vier bijeenkomsten plaats, waarbij de verbinding, het leren van elkaar, het delen van goede voorbeelden, intervisie en het volgen van gezamenlijke scholing centraal stonden.
- De HB-specialisten van MosaLira sluiten drie tot vier keer per jaar aan bij het regionale leernetwerk HB van de Samenwerkingsverbanden Passend in de regio ten behoeve van scholing, het delen van goede voorbeelden en intervisie.
- In samenwerking met de scholen voor voortgezet onderwijs, Porta Mosana en Stella Maris, worden de mogelijkheden voor een intermezzo-voorziening (groep 9) verder verkend.

Omdat de 'oude werkwijze' van de bovenschoolse plusgroep ontoereikend bleek, hebben we in de tweede helft van het schooljaar 2021-2022 een nieuwe opzet in de vorm van een pilot uitgevoerd. Hierbij kwamen de geselecteerde leerlingen een volledige schooldag met ontwikkelingsgelijken, zogenaamde peers, bij elkaar zodat voor deze leerlingen meer diepgang in hun leren en persoonlijke ontwikkeling bewerkstelligd kan worden.

De doelen waren:

- De leerlingen krijgen een impuls op de gebieden waarin zij nog moeten en kunnen ontwikkelen.
- De leerling is beter in staat de transfer te maken van het geleerde naar zijn eigen klas en zijn leerproces aldaar.
- Door een intensievere uitwisseling en samenwerking tussen de begeleiders van de bovenschoolse plusgroep en de leerkrachten wordt het vakmanschap van de onderwijsprofessionals vergroot.

Na de eerste pilotperiode merken we dat de resultaten van de eerste twee doelstellingen goed zichtbaar en merkbaar zijn, zowel door ons als door leerlingen, ouders en leerkrachten. De leerlingen hebben meer mogelijkheden om strategieën en vaardigheden aan te leren en deze ook in hun eigen klas in te zetten of verder te ontwikkelen. De derde doelstelling komt moeizamer van de grond doordat de opkomst van de betreffende leerkrachten bij intervisiemomenten zeer laag is. In 2023 proberen we hier

in overleg met IB en directies een beter passende modus te vinden, zodat toch de samenwerking versterkt en het vakmanschap van de leerkrachten op dit gebied vergroot kan worden.



STEAM, wetenschap en technologie bij MosaLira

MosaLira is partner in STEAM Limburg (Science, Technology, Engineering, Art en Mathematics).

Daarom wordt er in het kader van wetenschap en technologie op de scholen actief ingezet op Onderzoekend & Ontwerpend & Ontdekkend & Ondernemend leren. Met O&O&O&O leren gaan de kinderen aan de hand van onderzoeksvragen zelf op onderzoek uit of ontwerpen ze oplossingen voor vragen en problemen die in hun leefwereld passen. De leerlingen onderzoeken een onderwerp door samen te werken en te leren hun eigen elkaars talenten.

Hierin worden de scholen ondersteund en begeleid door de coördinator Wetenschap en Technologie bij MosaLira. Hier voldoet MosaLira aan de eis van het Techniekpact (2018) dat alle Nederlandse basisscholen wetenschap en technologie opgenomen dienen te hebben in het curriculum.

Ondersteuning en begeleiding is op aanvraag van de basisscholen en betreft vooral advies rondom educatieve programma's. Hulp bij het vinden van materialen of educatieve programma's die passen bij het aanbod van de school of vaardigheden en interesses van leerlingen.

De ontwikkeling van eigen vernieuwde STEAM-onderwijsprogramma's is een belangrijke pijler. Het is van belang dat de programma's educatief en relevant zijn voor de leerlingen, dat ze ondersteuning bieden aan de leerdoelen én dat ze leerlingen inspireren om hun kennis en vaardigheden te verbeteren. Daarnaast worden in het ontwerp van de programma's rekening gehouden met de aansluiting bij de leeromgeving van de school.



Ontdekken in het Doe-lab Experileer

Om onderzoekend en ontwerpend leren in het primair onderwijs te ondersteunen is er in Maastricht een Doe-lab opgezet met de naam Experileer. Experileer is ontstaan uit een samenwerking tussen kom Leren, MosaLira, Stichting LVO, Sterk Techniek Onderwijs en STEAM Limburg. Binnen Experileer wordt er nauw samengewerkt met bedrijven uit de subregio Maastricht-Heuvelland.

Het doel van Experileer is het realiseren van een ontwerp-, test- en maakplek voor basisschoolleerlingen uit Maastricht. Onder deskundige begeleiding vinden leerlingen hier antwoorden op (zelf) ontwikkelde onderzoeksvragen in de wereld van de wetenschap en (creatieve) techniek, door te ontdekken en experimenteren. Het primair onderwijs, het voortgezet onderwijs en het bedrijfsleven werken in deze proeftuin samen rondom relevante thema's en projecten. De ervaringen opgedaan in de proeftuin zijn de belangrijkste input voor eigen vernieuwde STEAM-onderwijsprogramma's en de ondersteuning en begeleiding.

In 2022 hebben nagenoeg alle groepen 7 van onze scholen een bezoek gebracht aan Experileer en een mooie praktische ervaring gehad met wetenschap en techniek. Experileer zal ook komend jaar worden aangeboden aan de groepen 7. Daarnaast hebben verschillende scholen gebruik gemaakt van het lesprogramma SPACEBuzz dat in samenwerking met André Kuipers is opgezet.

Experileer vormt ook de thuisbasis van het gezamenlijke STEAM-leernetwerk van MosaLira en kom Leren. Het leernetwerk STEAM zijn inspirerende bijeenkomsten met als doel het vergaren en delen van kennis en ervaringen over het onderwijzen van STEAM. De bijeenkomsten worden georganiseerd om docenten in staat te stellen hun kennis en ervaringen met elkaar te delen. De bijeenkomsten starten met formele setting hebben, waarbij deelnemers deelnemen aan een demonstratie of workshops. De bijeenkomsten sluiten in een informele setting, waar docenten kunnen samenkomen om ideeën uit te wisselen en de ervaringen van anderen te leren.

Onderwerpen die aan bod zijn gekomen: Een inspiratiebezoek aan het lab van basisschool Sint Pieter, Microbit en de sustainable development goals.

Sociale veiligheid

Sociale veiligheid staat hoog op de agenda bij de scholen van MosaLira. Zo wordt naast de wettelijke vereiste monitoring (Monitor Sociale Veiligheid | MSV) de sociale veiligheid op verschillende manieren gewaarborgd en waar nodig verbeterd.

Scholen gebruiken daartoe een speciale lesmethode, aangevuld met periodieke themaweken, projecten en/of trainingen. Hierbij valt te denken aan de 'gouden weken' na een schoolvakantie, maar ook trainingen als 'Rots en Water' en andere sociale vaardigheidstrainingen. Alle scholen van MosaLira zijn verbonden aan Handle with care, een werkwijze om kinderen die thuis een situatie meemaken waarbij de politie over de vloer kwam, de eerstvolgende schooldag steun te bieden op school. Verder worden de scholen ondersteund door schoolmaatschappelijk werk (Stichting Trajekt Maastricht) en de jeugdgezondheidszorg. Aan alle scholen van het Gelijke Kansencluster is een zogenaamde brugfunctionaris verbonden. Deze verbindt tussen school en ouders en kan ouders ondersteunen of de weg wijzen binnen de jeugdhulpverlening.

De belangrijkste thema's van sociale veiligheid op de scholen van MosaLira in 2022 waren:

- Antipestbeleid
- Groepsdynamiek en groepsvorming
- Omgangsvormen en gedragsregels

Daarnaast zijn op alle scholen van MosaLira verschillende functionarissen rond sociale veiligheid actief, te weten:

- De aandachtsfunctionaris huiselijk geweld en kindermishandeling, meestal is dit de lb'er of directeur.
- De (school)contactpersoon (in het kader van vertrouwenswerk en de klachtenregeling).

- De coördinator sociale veiligheid (voorheen ‘antipestcoördinator’).
- De preventiemedewerker (arbogerichte activiteiten).

Elke school van MosaLira heeft een schoolveiligheidsplan, dat periodiek geëvalueerd en bijgesteld wordt. Daarbij is het team van de school en de MR betrokken. De MR heeft hierbij instemmingsrecht. Op de meeste scholen is in 2022 het veiligheidsbeleid geëvalueerd (79%). Daarbij is de rapportage van de schoolcontactpersonen een onderdeel. Bij de evaluatie waren in de meeste gevallen de directeur, het team en de preventiemedewerker betrokken.

In 2022 zijn alle scholen bevraagd op sociale veiligheid. De belangrijkste conclusies waren:

- Op de meeste scholen wordt SCOL gebruikt om de sociale veiligheid te monitoren.
- Op bijna alle scholen analyseert de intern begeleider de gegevens vanuit de Monitor Sociale Veiligheid en zet dit om in plannen. Op de meeste scholen zijn ook verschillende andere teamleden betrokken als leerkrachten, onderwijsondersteuners en specialisten in het team.
- De scholen geven de sociale veiligheid op de eigen school gemiddeld een 7,9. Dit komt ongeveer overeen met de uitkomsten van het tevredenheidsonderzoek bij MosaLira (voorjaar 2022), waarbij er verschillen tussen scholen zijn.
- De meeste medewerkers hebben de scholing Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling via Augeo gevolgd.
- Het is wenselijk om in verdere professionalisering samen op te trekken, dit betreft met name gezamenlijke scholing rond het voorkomen van pesten en een vervolgtraining rond huiselijk geweld en kindermishandeling.

Vervolg

Op basis van de uitkomsten van deze uitvraag is gezamenlijke professionalisering georganiseerd en van start gegaan. Dit betreft de basiscursus voor de aandachtsfunctionaris Huiselijk geweld en Kindermishandeling, die verzorgd wordt door de Vereniging LVAK.

Alle directeuren zien erop toe dat nieuwe medewerkers deelnemen aan de cursus Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling. In 2022 is dit nogmaals nadrukkelijk onder de aandacht gebracht.

Ook op bestuursniveau is sociale veiligheid een belangrijk thema. Uiteraard kwam de sociale veiligheid aan de orde in het tweejaarlijkse tevredenheidsonderzoek. Daarnaast worden tweemaal per jaar de klachten en meldingen rond sociale veiligheid geanalyseerd en waar nodig wordt er actie ondernomen. De jaarlijkse bijeenkomst, begin 2022, voor de schoolcontactpersonen werd goed bezocht. Centraal stond intervisie en verdere professionalisering.

Ook in het jaargesprek tussen het College van Bestuur en de externe vertrouwenspersonen worden de klachten en andere signalen besproken en worden er vervolgspraken gemaakt. Net als andere jaren werd er in 2022 relatief weinig gebruik gemaakt van de externe vertrouwenspersonen. Dit beschouwen we als een gemiste kans. Mogelijk is de zichtbaarheid van en duidelijkheid over wat deze personen kunnen betekenen nog niet optimaal. In 2023 zal er dan ook worden ingezet op verdere profilering van de externe vertrouwenspersonen.

Bewegingsonderwijs

MosaLira heeft het bewegingsonderwijs goed geregeld. Zo hebben alle scholen bevoegde (vak-)leerkrachten die het bewegingsonderwijs verzorgen volgens de methode van “Van Gelder”. Lessen worden soms gegeven door leerkrachten met de juiste bevoegdheden. In het speciaal onderwijs werkt men samen met RiskCare, vakleerkrachten met kennis van de doelgroep. Een aantal scholen heeft een eigen vakleerkracht in dienst en MosaLira zoekt daarnaast de samenwerking op met Maastricht Sport.

Maar liefst 15 scholen binnen MosaLira maken gebruik van een vakleerkracht van Maastricht Sport. Gezond Kindcentrum in Beweging (GKB) is het programma dat over deze scholen wordt uitgerold. Dit

programma (voorheen BIB, Basisschool in Beweging) is op maat samengesteld en bevat thema's als sport en voeding.

Om de resultaten van deze aanpak in kaart te brengen nemen de vakleerkrachten twee keer per jaar een MQ-scan af bij de leerlingen. De MQ-scan (motorisch quotiënt) meet de motorische ontwikkeling van het kind. In de scores van het afgelopen jaar ziet men dat de kwaliteit van beweging is toegenomen op de scholen waar een vakleerkracht van Maastricht Sport werkzaam is.

Naast het verzorgen van het bewegingsonderwijs wordt er nog veel meer gedaan op het gebied van sport en bewegen door de vakleerkrachten. In het begin van het jaar wordt er, in overleg met de school, een actieplan opgesteld waarin de doelen op het gebied van sport, voeding en gezondheid worden vastgelegd. Daarnaast wordt er gedurende de dag meer beweging aangeboden zoals een naschools sport aanbod, buitenspelen wordt georganiseerd en gestructureerd zodat er minder conflicten ontstaan tijdens het buiten spelen en er wordt tijdens een lesdag ook meer bewogen door het inzetten van 'energizers' en bewegend leren.



Overige zaken

Er is binnen MosaLira geen gericht beleid op het thema internationalisering. Er is in het verslagjaar geen onderzoek van de onderwijsinspectie geweest op bestuurlijk niveau. Er hebben wel enkele themabezoeken op scholen plaatsgevonden. In het bestuursgesprek met onze contactinspecteur stond onze aanpak van de basisvaardigheden en burgerschap centraal. De uitkomsten van de themaonderzoeken worden opgenomen in de Staat van het Onderwijs, er volgde geen rapport op school- of bestuursniveau. Verder vond er een gesprek plaats met de inspecteur (V)SO, dit was het vervolg op de aangeleverde gegevens vanuit CSN, waarin mogelijke risico's voor de onderwijskwaliteit gedetecteerd waren. Dit gesprek vormde de opmaat naar het onderzoek van de inspectie op CSN VSO Jan Baptist en VSO IvOO-AD (zie ook bovenstaand).

2.2 Personeel & professionalisering

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en in de maatschappij hebben een impact op onderwijs in brede zin. De onderwijsvraagstukken binnen primair en voortgezet onderwijs veranderen en dat is van invloed op de organisatie en het realiseren van een juiste bezetting, zowel kwalitatief als kwantitatief. Onderstaande paragrafen beschrijven hoe het personeelsbeleid wordt afgestemd op de onderwijskundige visie en opgaven waar de scholen voor staan en er wordt een toelichting gegeven op het personeelsverloop.



Strategisch personeelsbeleid

Om goede afstemming te borgen tussen de strategische visie en het in te richten personeelsbeleid zijn het koersplan 2019-2023, de vier programma's en het jaarlijkse bestuursformatieplan leidend. Daarnaast zijn de veranderingen in de maatschappij en daarmee de veranderende arbeidsmarkt van invloed op de keuzes die we maken. De keuzes inzake strategische HR-prioriteiten zijn in afstemming met het College van Bestuur en de schoolleiders gemaakt. De schoolleiders nemen de signalen vanuit hun scholen (medewerkers) mee in het gezamenlijk bepalen van deze prioriteiten.

De ervaringen en uitkomsten van de programmalijnen inclusie, basisvaardigheden en werkgeluk geven input voor de ontwikkelingen op de strategische HR-beleidsthema's. De afdeling HR neemt deel aan de overleggen met alle programmalijnen, waardoor deze thema's worden verbonden aan de strategische HR-thema's: strategische personeelsplanning, opleiden & ontwikkelen, leiderschap, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Vanuit HR loopt ook de programmalijn Arbeidsmarkt, waarbij van buiten naar binnen wordt gekeken naar de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de kansen die er liggen om als stichting proactief hierop in te spelen.

In gesprek met elkaar

Om de verbinding met de scholen te waarborgen, wordt er op verschillende manieren input opgehaald in de organisatie. Bij het opstellen van het beleid wordt vanuit werkgroepen en (indien nodig) dialoogsessies de input van schoolleiders en andere medewerkers gevraagd. Aan de programmalijnen nemen medewerkers met verschillende functies deel, waaronder schoolleiders, leerkrachten en onderwijsondersteunende medewerkers.

Ook vinden er periodieke HR-overleggen plaats tussen de schoolleiders en de HR-adviseur. Hier worden alle lopende zaken rondom HR besproken en staat men stil bij de strategische HR-onderwerpen en de uitrol hiervan op de scholen. De schoolleiders worden ondersteund om het goede gesprek met hun medewerkers aan te gaan. Dit om vanuit HR aan de voorkant betrokken te zijn en signalen vanuit het veld te kunnen meenemen in het maken van keuzes en het stellen van prioriteiten op strategisch niveau.

In 2022 is het partnership tussen HR en schoolleiders verder doorontwikkeld. De HR-adviseurs zijn dichterbij de schoolleider komen staan om zo mee te kijken, te adviseren en te ondersteunen. Daarnaast hebben we het Huis van Werkvermogen als HR-tool verder inhoudelijk ontwikkeld voor MosaLira. Het Huis van Werkvermogen vormt de kapstok waaraan de dienstverlening vanuit HR wordt opgehangen en vormt de verbinding tussen de strategische HR thema's en dagdagelijkse praktijk op de scholen.

Bij de implementatie van het personeelsbeleid worden de diverse gremia vroegtijdig betrokken: CvB, schoolleiders, GMR, medewerkers. Per onderwerp wordt vooraf bepaald op welke manier wie wordt betrokken en hoe de monitoring plaats zal vinden. Stuurcijfers zijn hierbij op bepaalde onderwerpen ondersteunend. De opgepakte HR-onderwerpen worden vervolgens geëvalueerd.

Resultaten

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

Strategische personeelsplanning

Afgelopen jaar hebben we een begin gemaakt aan de strategische personeelsplanning voor MosaLira en deze zal in het eerste halfjaar van 2023 een verder vervolg krijgen. Dit is helpend om op een effectieve en gerichte manier tijdig te sturen op een optimale duurzame inzet van onze medewerkers. Aan de hand van verschillende gegevens en de toekomstige ontwikkelingen wordt een voorspelling gemaakt voor de personeelsbezetting en -behoeften voor zowel de korte als de lange termijn. Afgelopen jaar hebben we gezien dat het aantrekken van met name leerkrachten binnen het speciaal onderwijs voor de openstaande formatieplekken een uitdaging is. Het binden en boeien van de geworven medewerkers heeft dan ook de absolute focus. Binnen het regulier onderwijs hebben wij in 2022 nog geen grote knelpunten ervaren.



Opleiding en ontwikkeling

MosaLira investeert in de ontwikkeling van onze onderwijsondersteuners. Daarmee creëren we kansen en mogelijkheden om onderwijs anders te organiseren. In dat kader hebben we het afgelopen jaar onze onderwijsondersteuners de mogelijkheid geboden om trainingen en opleidingen te volgen. We hebben hierbij niet alleen gekeken naar het opleiden van onderwijsondersteuners tot leerkracht, maar ook naar de mogelijkheden voor doorontwikkeling als onderwijsondersteuner in het kader van anders organiseren binnen het onderwijs.

Bij het inzetten van deze opleidingstrajecten zijn zowel HR als de onderwijsadviseur betrokken om te zorgen voor een optimale aansluiting bij de koers van de scholen. In ons functieboek is met het oog op

de toekomst, door het opnemen van een diversiteit aan functies, rekening gehouden met de mogelijkheid om het onderwijs anders te organiseren.

Na een uitvraag onder alle onderwijsondersteuners in april 2022, zijn we met 46 medewerkers in gesprek gegaan over hun doorontwikkeling. Dit heeft geleid tot de volgende concrete opleidingen:

Opleidingsdoel	Opleiding	Aantal studenten 2021-2024
Leerkracht	Flex-pabo (De Nieuwste Pabo) HBO, 4 jaar	11
Onderwijsondersteuner D	Pedagogisch Educatief Professional (Fontys) Associate Degree, 2 jaar	6
Onderwijsondersteuner C	Traject op maat (Vista College) MBO, 2.5 jaar	2
Professionalisering van de onderwijsondersteuner	'Verbindend pedagogisch leiderschap' (Wolters) MBO, 5 daagse cursus	65

Vakmanschap is een belangrijke pijler binnen ons Koersplan en sluit aan bij onze Rijnlandse manier van werken. Ruimte voor opleiding en ontwikkeling is hierin belangrijk. In het kader van deze strategische koers is dit verslagjaar ook een vervolg gegeven aan het opleidingstraject voor onze toekomstig schoolleiders. Van de vorig jaar opgeleide groep van tien basis bekwame schoolleiders is een eerste groep van vier basis bekwame schoolleiders gestart met de vervolgopleiding tot vakbekwaam schoolleider. De rest van de groep volgt later. Op deze manier leiden we onze potentiële leidinggevendenden op voor de toekomst.

NPO

MosaLira heeft in 2021, met veel succes, onderwijsondersteuners en leerkrachten geworven en aangenomen op de beschikbaar gestelde NPO-subsidie. Nu de subsidie gaat aflopen, hebben we bepaald hoe we deze medewerkers duurzaam kunnen blijven inzetten binnen onze stichting. Enerzijds is een deel van deze medewerkers ingestroomd in de reguliere formatie en anderzijds hebben we ook voorgesorteerd op onze formatiebehoeften op langere termijn. Vanuit het bestuursformatieplan zien we dat we in de jaren 2024-2026 te maken krijgen met een groot natuurlijk verloop van personeel binnen onze scholen. Door het grotendeels aanhouden van de NPO formatie creëren we nu overformatie die ingezet wordt voor een extra kwaliteitsimpuls en anderzijds een mogelijkheid om onderwijsassistenten tijdig op te leiden tot leerkracht en daarmee continuïteit te genereren op middellange termijn.

Arbo

Afgelopen jaar zijn we gezamenlijk gestart met een nieuwe RI&E op al onze scholen. De preventiemedewerkers hebben hierin samen met de directies een grote rol vervuld. Vanuit de preventiemedewerker wordt samen met schoolleider verdere uitvoering gegeven aan het arbobeleid om onze medewerkers in staat te stellen hun werk op een zo goed mogelijke, veilige en gezonde manier uit te voeren en hierin ruimte te geven en vragen voor het tonen van eigenaarschap.



Nieuwe arbodienstverlening

In het tweede kwartaal van 2022 is de overstap gemaakt naar de nieuwe arbodienstverlener, ZON bedrijfsartsen. Deze levert een bedrijfsarts en een Praktijkondersteuner Bedrijfsarts.

Voorafgaand aan deze keuze is een uitgebreid traject doorlopen door een werkgroep waarin diverse perspectieven betrokken waren (o.a. HR adviseur, schoolleiders en een lid GMR). De werkgroep heeft op basis van de vooraf vastgestelde criteria en na het doorlopen van twee consultatierondes een advies aan het CvB gegevens over welke arbodienstverlener een passende samenwerkingspartner is in de visie op inzetbaarheid die we binnen MosaLira beogen. Bij MosaLira telt iedereen mee en iedereen doet ertoe. Dit is één van de belangrijke uitgangspunten in onze visie op hoe wij elkaar zien en bejegenen.

De implementatie van de nieuwe arbodienst heeft ook een voor MosaLira nieuwe rol binnen onze stichting meegebracht, namelijk de rol van de Praktijkondersteuner Bedrijfsarts. De verschillende rollen binnen het preventie/verzuim proces zijn daarom opnieuw beschreven, passende binnen de eveneens herijkte visie op verzuim en inzetbaarheid.

Daaropvolgend hebben afgelopen jaar ook alle directies de training Verzuim & Gedrag gevolgd. Tijdens deze training is iedereen meegenomen in de gedragsmatige visie en nieuwe aanpak in verzuim en preventie. Er is stilgestaan bij ieders rol in dit proces en er zijn praktische handvaten aangereikt die kunnen worden gebruikt bij het voeren van het gesprek in lijn met onze visie binnen MosaLira. Terugkijkend op afgelopen jaar kunnen we concluderen dat de start met de nieuwe arbodienstverlener succesvol is verlopen en dat we door een nieuwe aanpak in verzuim en preventie in staat zijn gebleken om het verzuim lager dan het landelijke gemiddelde te houden.

Verzuim

Het verzuim binnen MosaLira is het afgelopen jaar gestabiliseerd en ligt onder het sector gemiddelde. We kiezen daarom voor een stevige en brede basis aanpak, waarbij we per school kijken waar extra focus nodig is. Op deze manier trachten we deze stabiele lijn vast te houden en per school de juiste focus te leggen.

Het gemiddelde voortschrijdende verzuimpercentage binnen MosaLira over het kalenderjaar 2022 is 4,58% (4,38% in 2021).

- In het Basisonderwijs is dit 3,57%.
- In het Speciaal Onderwijs/Speciaal Voortgezet onderwijs is dit 6,34%.
- In het SBO is dit 7,52%.

Modernisering participatiefonds

De modernisering van het Participatiefonds die per 1-8-2022 is ingegaan, heeft invloed op de manier waarop onze werkeloosheidskosten wel of niet worden vergoed. Door de modernisering is de inspanningsverplichting vanuit de werkgever aan de voorkant bij ontslag en bij preventief beleid verder

versterkt. Afgelopen jaar hebben we onze interne processen aangepast om te voldoen aan de nieuwe inspanningsverplichting. Samen met schoolleiders wordt hier vanuit HR tijdig op geanticipeerd.

Maatschappelijke ontwikkelingen

We leven in roerige tijden en dat merken wij ook op de werkvloer. Ontwikkelingen in de maatschappij zoals het duurder worden van het levensonderhoud maar ook de toenemende krapte op de arbeidsmarkt zijn van invloed op ons personeelsbeleid. De privé-werk balans is een duidelijk aandachtspunt. We bieden onze medewerkers daarom de mogelijkheid voor extra ondersteuning via o.a. het platform onderwijspoinlimburg.nl en een aantal andere externe ondersteuners. Dat kan gaan over persoonlijke vraagstukken gerelateerd aan zowel werk als privésituaties. Vanaf de start van schooljaar 2022-2023 hebben we daar ook de mogelijkheid voor budgetcoaching/begeleiding aan toegevoegd. In 2022 hebben zeventien medewerkers gebruik gemaakt van dit aanbod aan extra ondersteuning.

Afsluitend zien we dat de manier waarop we samenwerken ons het vertrouwen geeft dat we in staat zijn om te acteren op de vraagstukken die voor ons liggen en op ons af gaan komen.

Uitkeringen na ontslag

Er wordt vanuit HR door tussentijdse gesprekken met schoolleiders steeds meer aan de voorkant gesproken over eventuele risicodossiers. 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 schoolleiders in samenspraak met HR vraagt.

De kosten voor uitkeringen na ontslag in 2022 bedragen € 168.585 (2021 € 250.621).

Aanpak werkdruk

Aan het begin van 2018 heeft het kabinet in het werkdrukakkoord geld vrijgemaakt voor de vermindering van de werkdruk op basisscholen. Onze schoolleiders 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. Er wordt op vrijwel alle scholen gebruik gemaakt van bijvoorbeeld een vakleerkracht lichamelijke opvoeding. Daarbij zijn er ook niet- financiële maatregelen genomen. Bij het afnemen van de RI&E's is ook periodiek een nieuwe werkdrukscan afgenomen. De resultaten van deze werkdrukscans zijn in de teams besproken. Daarna is er een plan van aanpak op schoolniveau gemaakt waarin is opgenomen welke belangrijke verbeterpunten hoe en wanneer worden opgepakt.

Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2021 zijn voor het eerst middelen ontvangen voor de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Onze schoolleiders 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). De inzet van de middelen in 2022 op stichtingsniveau is als volgt:

Personeel	73%
Materieel	3%
Professionalisering	24%



2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Beheer & Onderhoud

De eerste processen omtrent de verwerking van duurzaam onderhoud zijn doorgevoerd en er is specifiek de aandacht gelegd op de doorontwikkeling van 'beheer & onderhoud' en 'beleid & strategie'. Concreet betekent dit dat MosaLira blijft streven naar kwalitatief duurzame, energiezuinige, gezonde en toekomstbestendige onderwijslocaties, zowel bij het ontwikkelen als in het beheren.

De scholen zijn als gebruiker intensiever betrokken bij de uitvraag en voorbereiding van planmatig onderhoud, waarbij dit ook input is geweest voor de bijgestelde meerjaren onderhoudsplanning. Het planmatig en doelmatig onderhouden van onze panden heeft een kwaliteitsslag gekregen in zowel de uitvoering als het proces.

Vastgoedprojecten - IHP

Het afgelopen jaar kenmerkt zich vooral door de planvorming en ontwikkelplannen van de benoemde projecten uit het IHP 2019 Maastricht.

Kern Kindcentrum Maastricht-West

In 2022 is er doorontwikkeld richting realisatie van het Kern Kindcentrum Maastricht – West. Zo heeft een Europese aanbesteding geleid tot de vorming van een bouwteam waarin een definitief ontwerp gestalte krijgt en de prijsvorming aansluitend gaat volgen in het volgende kalenderjaar

Kindcentrum Scharn

Voor Kindcentrum Scharn zijn de voorbereidingen gevorderd en is gestart met de finale vormgeving van het definitieve ontwerp. Aanvullende noodzakelijke onderzoeken zijn afgerond. De omwonende van het traject zijn tijdens bijeenkomsten op locatie bijgepraat over de plannen.

Kindcentrum Wolder

De voorbereidingen met betrekking tot de aanstaande renovatie en uitbreiding van Kindcentrum Wolder is opgestart met de uitwerking van een scenario. Voor de definitieve uitwerking dienen er aanvullende contracten met partners te worden vastgesteld. De ontwikkelingen rond de huurpenningen / afname m² voor de kindpartners is nu punt van overleg tussen de Kindpartners (kinderopvang) en gemeente.

Kindcentrum De Vlinderboom

Op de valreep van 2022-2023 is gestart met de voorbereiding voor renovatie en uitbreiding van Kindcentrum De Vlinderboom. Er is gestart met een uitvraag voor een ontwikkelplan. In het komende jaar zal een en ander meer concreet worden door inzichten van het plan.

Beleid & Strategie – ruimtebehoefte

Op locatie basisschool St. Pieter zijn aanpassingen gedaan binnen het pand om in leerlingengroei en ruimtebehoefte te voldoen. Daarmee is het actuele ruimtegebrek gefaseerd maar kleinschalig aangepakt. Dit traject is samen met kindpartner MIK verwezenlijkt. Hiermee wordt echter nog niet voorzien in de totale ruimtebehoefte voor de komende jaren. De oplossing hiervoor is enkel nog te vinden in uitbreiding/aanbouw. Deze behoefte is uitgewerkt en verwoord in een document en aangereikt aan de gemeente en zal worden meegenomen in de bijstelling van het IHP medio 2023.

Verder is de haalbaarheid in kaart gebracht om het (voormalige) Kumulus gebouw aan de St. Maartenspoort 2 in Wyck als nieuwe huisvesting-locatie voor onder andere basisschool Wyck te realiseren. Kindpartner Samen Spelen is hierbij aangesloten vanwege de gewenste samenwerking op deze locatie. In 2023 zal er vervolg worden gegeven aan een mogelijk plan via het bijgestelde IHP medio 2023.



Inkoop - Professionalisering inkooporganisatie

In juli 2022 hebben we, samen met collega stichting kom Leren, een senior inkoopadviseur geworven, die voor beide stichtingen zijn functie uitvoert. Doel is het professionaliseren en verstevigen van de inkooporganisatie van beide stichtingen, waarbij tevens samen op een slimme manier inkoop van een aantal zaken kan plaatsvinden. De zo gecreëerde schaalvoordelen zorgen voor een efficiëntere inkoop voor beide stichtingen. Tevens zal de senior inkoopadviseur op diverse bovenschoolse contracten het contractmanagement gaan uitvoeren om zo een optimale dienstverlening voor onze scholen te bewerkstelligen.

De inkoopadviseur heeft gedurende 2022 met name aandacht gehad voor het leren kennen van beide organisaties, het oppakken van contractmanagement op diverse gebieden, het voorbereiden en uitvoeren van een aantal aanbestedingen (bijvoorbeeld Accountantsdiensten voor MosaLira) en het opstellen van inkoopbeleid en inkoopkalender voor beide stichtingen. In 2023 zullen onder andere de dienstverleningscontracten voor afvalverwerking, multi-functionals en accountant opgepakt worden.



Overig: Bedrijfshulpverlening (BHV)

Ons beleid is dat iedere school minimaal twee BHV-ers heeft. Voor de zomervakantie heeft iedere bestaande BHV-er en nieuw op te leiden BHV-er de voucher codes voor de e-learning gekregen. In de maanden oktober tot en met december 2022 heeft (bijna) iedereen de scholing gevolgd en MosaLira telt nu 136 gecertificeerde BHV'ers. In 2023 wordt er geëvalueerd met het opleidingscentrum en gaan we kijken of alles nog naar wens verloopt.

2.4 Financieel beleid

Het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het coronavirus te bestrijden, heeft impact op MosaLira. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. In paragraaf 3.1 is specifiek toegelicht welke financiële impact op korte en 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, van verbinding, vakmanschap 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 2021 werden de plannen tussentijds geëvalueerd met een zogenaamde midterm review. Toen is besloten om de uitvoeringstermijn van het Koersplan 2019-2023 te verlengen met een jaar tot en met 2023-2024. Zoals beschreven in hoofdstuk 1 is de werkwijze met bouwstenen en expertisegroepen losgelaten. De ontwikkelingen en veranderingen in de organisatie vragen om een andere aanpak. Het werken met programma's en programmateams, zoals dat nu gebeurt, past beter bij de fase waarin de organisatie zich op dit moment bevindt.

In de meerjaren schooljaarbegroting van MosaLira is steeds een post opgenomen als strategisch budget voor de uitvoer van het Koersplan. Vanuit de programma's en op basis van de gestelde jaardoelen wordt een aanvraag gedaan voor dit budget. Periodiek wordt zowel inhoudelijk als financieel de voortgang van deze jaardoelen gemonitord en gerapporteerd via de bestuursrapportage aan de RvT en de GMR. 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 inzake 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 (complete) processen 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 Onderwijs en Organisatie, HR, Financiën, Personeel- en salarisadministratie, Huisvesting, Communicatie, ICT en het secretariaat. Het Servicebureau heeft als opdracht de scholen zoveel als mogelijk te ondersteunen 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 kosten bestuur en Servicebureau wordt 11% van de beschikte rijksbijdragen door DUO gealloceerd. Over de ontvangen rijksbijdragen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs wordt niets afgeroomd. Ook over de ontvangen rijksbijdragen NPO-middelen wordt niets afgeroomd. Er zijn derhalve geen middelen bovenschools ingezet vanuit de NPO-middelen, noch samenwerkingsverbanden.

2022 Bedragen (x € 1.000)

Totaal ontvangen rijksbijdragen (incl. SWV)	49.020
Gealloceerd aan scholen + Dienstencentrum	44.665
Gealloceerd naar Bestuur / Servicebureau (11% van ontvangen rijksbijdragen excl. SWV)	4.355
Kosten Servicebureau	2.123
Kosten Bestuur (incl. €2.102K eenmalige vergoeding aan scholen a.g.v. wijziging bekostigingssystematiek rijksbijdragen naar kalenderjaar)	6.422

In de kosten van het bestuur zijn integraal de kosten van ons strategisch budget opgenomen. Hierdoor ontstaat (naast de post voor de wijziging bekostigingssystematiek) een negatief resultaat op bestuursniveau. Dit negatieve resultaat wordt gedekt uit onze reservepositie en is in lijn met onze verachte afbouw zoals jaarlijks bepaald in de begroting.

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 2022 zijn de middelen als volgt verdeeld over de scholen binnen MosaLira.

Bekostiging verantwoord in kalenderjaar 2022:

Bedragen

* € 1.000

Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid

€ 1.182

Bijzondere bekostiging asielzoekers en
overige vreemdelingenkinderen

€ 1.152

€ 2.334

Binnen MosaLira worden de middelen specifiek voor onderwijsachterstanden volledig op schoolniveau toegekend, daar waar ze ook beschikt worden. Daarom 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. Het totaal van deze middelen wordt hierdoor direct toegekend aan scholen binnen MosaLira waarvan bekend is dat onderwijsachterstanden een rol spelen. Dit zijn o.a. 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 stemmen tevens de GMR en RvT in met deze begrotingen.

2.4.4 Treasury

MosaLira legt conform de regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW jaarlijks verantwoording af over haar treasury activiteiten in het jaarverslag.

Medio 2021 is MosaLira vrijwillig toegetreden tot Schatkistbankieren om de heffing van negatieve rente te voorkomen. Hierdoor heeft MosaLira ook gedurende 2022 maar zeer beperkt rentelasten gekend. Het tegendeel is zelfs waar; Schatkistbankieren heeft gedurende de laatste periode van 2022 zelfs een aanzienlijk hoger rentepercentage vergoed dan de diverse banken. Hierdoor heeft MosaLira over 2022 nog een mooi bedrag aan rente-ontvangsten gerealiseerd.

Reeds in 2019 zijn de laatste beleggingen van MosaLira verkocht.
Gedurende 2022 hebben er geen transacties plaatsgevonden op de kapitaalmarkt.
MosaLira maakt geen gebruik van derivaten.



3. Verantwoording van het financieel beleid

MosaLira kent een helder en transparant financieel beleid waarbij de scholen een grote 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 van het Bestuur en het Servicebureau worden opgesteld onder de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur. 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. Vanaf schooljaar 2022-2023 wordt ook het onderhoud huisvesting buiten de onderhoudsvoorziening bovenschools gefinancierd.

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.

Er zijn geen significante trendmatige ontwikkelingen te melden.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Effect van Covid-19

In maart 2022 zijn de laatste coronamaatregelen opgeheven.

Op basis van de beschikbare informatie verwacht MosaLira op korte en langere 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 2022 en eerdere jaren 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 en hogere inkooplasten van hygiëne en ontsmettingsmiddelen.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Inmiddels heeft het ministerie het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gepresenteerd, alwaar leerachterstanden een belangrijk issue zijn en waarvoor ook middelen ter financiering vrijgemaakt zijn. 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. Een korte terugblik op 2022 laat zien dat de extra lasten hierdoor gedekt kunnen worden uit dit nationaal programma waardoor de impact op de exploitatie per saldo niet materieel zal zijn.

In 2022 zijn op stichtingsniveau de volgende kosten gebaseerd op de 'menukaart funderend onderwijs' gemaakt welke gedekt zijn uit NPO-Rijksbijdragen:

NPO lasten 2022	€
<i>Meer onderwijs</i>	194.804
<i>Effectievere inzet van onderwijs</i>	592.805
<i>Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling</i>	270.643
<i>Ontwikkeling van executieve functies</i>	43.373
<i>Extra inzet van personeel en ondersteuning</i>	1.684.461
<i>Faciliteiten en randvoorwaarden</i>	293.465
Totale NPO lasten 2022	3.079.551

Het aandeel PNIL van de totale lasten bedraagt 5,01%.

In totaal is in 2022 € 4.099.964 aan NPO-middelen ontvangen. Voor het verschil tussen de cumulatief ontvangen middelen en de cumulatief ingezette middelen is een bestemmingsreserve NPO gevormd ter dekking van lasten in de doorlopende NPO-projectperiode.

Continuïteitsparagraaf

Vanuit de vastgestelde meerjaren concernbegroting schooljaar 2023-2024 is een omrekening gemaakt naar kalenderjaar. Deze gegevens leiden tot de volgende prognoses:

Balans	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	5.651.734	6.446.636	7.177.520	7.332.766
Financiële vaste activa	115.311	99.883	84.147	68.097
Totaal vaste activa	5.767.045	6.546.519	7.261.667	7.400.863
Vlottende activa				
Vorraden	-	-	-	-
Vorderingen	1.924.397	1.943.641	1.963.077	1.982.707
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	19.662.736	11.999.092	8.643.281	6.951.545
totaal vlottende activa	21.587.133	13.942.733	10.606.358	8.934.252
Totaal Activa	27.354.178	20.489.252	17.868.025	16.335.115
Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	9.213.801	9.399.593	8.221.596	7.635.433
Bestemmingsreserves	4.333.289	1.542.544	965.335	722.377
Overige reserves	661.762	661.762	661.762	661.762
Totaal eigen vermogen	14.208.852	11.603.899	9.848.693	9.019.572
Voorzieningen	5.686.498	3.196.304	2.798.247	2.389.170
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	7.458.828	5.689.049	5.221.085	4.926.373
Totaal passiva	27.354.178	20.489.252	17.868.025	16.335.115

Bovenstaande geprognosticeerde balans is gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting 2023-2024. De cijfers per 31-12-2022 betreft de werkelijke cijfers, de overige balansdata betreft begrote cijfers. 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.

In 2020 is meer duidelijkheid gekomen over de (nieuwe) signaleringswaarde bovenmatige reserves van het ministerie. Voor MosaLira bedraagt deze signaleringswaarde circa € 8,2 miljoen. Bovenstaande geprognosticeerde balans laat zien dat verwacht wordt in schooljaar 2025-2026 aan deze signaleringswaarde te voldoen.

In totaliteit laat de geprognosticeerde balans zien dat de verhouding vreemd vermogen / 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 vermogen) blijft de reservepositie van MosaLira de komende jaren op een niveau waarbij risico's adequaat opgevangen kunnen worden. De cijfers 2022 betreft de werkelijke cijfers, de overige jaren betreft begrote cijfers.

<i>Staat van baten en lasten</i>	2022	2023	2024	2025
<i>Baten</i>				
<i>Rijksbijdragen</i>	49.019.876	43.968.034	47.304.579	47.694.096
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	1.000.915	424.161	475.057	475.057
<i>College-, cursus-, examengelden</i>	-	-	-	-
<i>Baten in opdracht van derden</i>	-	-	-	-
<i>Overige baten</i>	1.341.416	1.256.314	1.481.806	1.465.306
<i>Totaal baten</i>	51.362.207	45.648.509	49.261.442	49.634.459
<i>Lasten</i>				
<i>Personeelslasten</i>	42.541.320	40.235.776	42.822.529	42.538.719
<i>Afschrijvingen</i>	942.830	1.103.592	1.255.245	1.257.054
<i>Huisvestingslasten</i>	3.744.481	3.569.635	3.536.410	3.524.722
<i>Overige lasten</i>	3.714.857	3.257.752	3.215.424	2.956.045
<i>Totaal lasten</i>	50.943.488	48.166.755	50.829.608	50.276.540
<i>Saldo baten en lasten</i>	418.719	-2.518.246	-1.568.166	-642.081
<i>Saldo financiële bedrijfsvoering</i>	-193.825	-86.707	-187.040	-187.040
<i>Saldo buitengewone baten en lasten</i>	-	-	-	-
<i>Totaal resultaat</i>	224.894	-2.604.953	-1.755.206	-829.121

	Begroting 22-23 1-feb	Begroting 23-24 1-feb	Begroting 24-25 1-feb	Begroting 25-26 1-feb
Leerlingaantallen	5158	5231	5287	5330
Kengetallen personeel				
FTE inzet directie	18,6	18,6	18,6	18,6
FTE inzet OP	366,6	372,2	357,1	352,8
FTE inzet OOP	120,9	127,1	123,1	123,6
FTE inzet totaal	506,1	517,9	498,8	495

Door scholen is een leerlingprognose opgeleverd op basis van beste (huidige) inzichten. Op bestuursniveau hebben wij de prognoses van de scholen geanalyseerd en is geconcludeerd dat meerjarig zeer behouden begroot is. De ontwikkelingen in de stad Maastricht (nieuwbouw en bevolkingsgroei) samen met de prognoses van het arbeidsmarktplatform PO, hebben ons doen besluiten om meerjarig op bestuursniveau een stelpost op te nemen voor groei in leerlingen. Dit doen we omdat dit meer in lijn ligt met de verwachte werkelijkheid. Toch zijn wij hier wel voorzichtig in geweest. Het Arbeidsmarktplatform PO gaat uit in hun prognose van een verwachte jaarlijkse groei van circa 200 leerlingen per jaar voor de stad Maastricht. MosaLira heeft een marktaandeel in de stad van ongeveer 65%. Jaarlijks zouden dus 130 leerlingen voor een MosaLira school kiezen. In onze meerjarenbegroting zijn wij – uit voorzichtigheid - uitgegaan van een stijging in aantal leerlingen van circa 90 leerlingen per jaar.

Bij de leerlingaantallen wordt de komende jaren een lichte stijging verwacht.

Met deze leerlingaantallen blijft MosaLira de grootste instelling voor primair onderwijs in de stad Maastricht. Door verdere uitstroom en natuurlijk verloop wordt verwacht dat deze tijdelijke formatie de komende jaren gebruikt kan worden om het personeelsbestand binnen MosaLira op het gewenste niveau te houden.

Gezien de krapte op de arbeidsmarkt zal het mogelijk meerjarig kunnen betekenen dat er bovenformatieve formatie ontstaat omdat we deze groep medewerkers willen binden. In 2024 wordt een stabilisering van de FTE's verwacht, passend bij de leerlingaantallen binnen MosaLira.

Per 31-12-2022 had MosaLira 516,5 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 516,5 FTE kan opgesplitst worden in:

- 462,2 FTE vast
- 1 FTE vervangers
- 53,3 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 met 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.

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. Verwacht wordt dat MosaLira ultimo schooljaar 2025-2026 aan deze (nieuwe) signaleringswaarde voldoet.

Vanuit het Koersplan wordt 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. De komende jaren zullen formaties die nu uit NPO-middelen gefinancierd worden, boven formatief aangehouden worden zodat MosaLira in deze krappe arbeidsmarkt goede werknemers voor zich kan behouden.

De komende jaren is de verwachting dat deze boven formatieve formatie de formatie die door

natuurlijk verloop de organisatie gaat verlaten kan opvangen. Het besef is er dat komende jaren negatieve resultaten begroot zijn en dat dit géén structureel beeld kan zijn.

MosaLira gaat hierbij tevens 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.

Overige overheidsbijdragen- en subsidies

Gemeentelijk zijn de bekende doorlopende subsidies op het gebied van VVE (Vroeg- en Voorschoolse educatie) en TPO (Taalactiviteiten Primair Onderwijs) opgenomen, beide vallend onder de gemeentelijke subsidieregeling Taalactiviteiten Primair Onderwijs. Tevens is de gemeentelijke vergoeding ten behoeve van de exploitatie gymzalen (klokuren) opgenomen. 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 behouden ingeschat. In de overige baten zitten ook alle ouderbijdragen, huurinkomsten, baten van detacheringen en bijdragen voor tussenschoolse opvang e.d..

De financiële baten zullen negatief zijn, doordat de toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen als interestlast in de winst- en verliesrekening dienen te worden gepresenteerd. De mogelijkheid is vervallen om de toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen in de winst- en verliesrekening als dotatie aan de voorzieningen te presenteren.



3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar

Staat van Baten en Lasten

	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	49.019.876	38.364.265	42.705.081
Overheidsbijdragen overige overheden	1.000.915	446.643	1.432.517
Overige baten	1.341.416	992.296	973.177
Totaal baten	51.362.207	39.803.204	45.110.775
Lasten			
Personeelslasten	42.541.320	36.215.495	36.845.142
Afschrijvingen	942.830	978.647	870.102
Huisvestingslasten	3.744.481	3.503.939	3.674.173
Overige lasten	3.714.857	3.222.851	3.101.339
Totaal lasten	50.943.488	43.920.932	44.490.756
Saldo baten en lasten	418.719	-/- 4.117.728	620.019
Financiële baten en lasten	-/- 193.825	-/- 14.901	-/- 280.220
Resultaat	224.894	-/- 4.132.629	339.799

Hierboven is de exploitatie weergegeven voor kalenderjaar 2022. De budgetkolom is herleid uit de schooljaarbegrotingen 2021-2022 en 2022-2023.

Het kalenderjaar 2022 is qua resultaat positiever dan begroot (+ € 4.358K).

Van dit positief verschil is € 1.420K gereserveerd ter dekking van cao-verplichtingen 2023 en verder en € 1.020K is gereserveerd als nog niet ingezette NPO-middelen.



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

Rijksbijdragen

Definitieve Regeling bekostiging personeel PO 2021–2022 en vaststelling bedragen voor ondersteuning van leerlingen in het PO en VO 2021–2022

De opgenomen prijsaanpassingen ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2020–2021 betreffen de verwerking van de kabinetsbijdrage voor de loonbijstelling voor 2021 en 2022, een incidentele loonbijstelling 2021, een ramingstechnische bijstelling, verwerking van een correctie op de middelen voor individuele scholingsrechten, verwerking van de middelen uit het Onderwijsakkoord voor het dichten van de loonkloof en het professionaliseren van leraren, verwerking van de middelen voor CO2-meters, verwerking van de middelen voor BTW-compensatie en verwerking van de middelen voor het opzetten van ouder- en jeugdsteeunpunten.

Ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2020–2021, komt de aanpassing voor de leraren, het onderwijsondersteunend personeel en de schoolleiding in het basisonderwijs op 9,064%, in het speciaal basisonderwijs op 10,683% en in het (V)SO op 8,489%. Ook de aanpassing van alle bedragen personeels- en arbeidsmarktbeleid bedraagt in het basisonderwijs 9,064%, in het speciaal basisonderwijs 10,683% en in het (V)SO 8,489%.

Het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid is verhoogd doordat een deel van de prestatieboxmiddelen aan de lumpsum is toegevoegd. Bij het sluiten van de sectorakkoorden is de afspraak gemaakt dat wanneer er op sommige doelen uit de sectorakkoorden voldoende voortgang zou zijn behaald, (een deel van) de prestatieboxmiddelen aan de lumpsum konden worden toegevoegd (Kamerstukken II 2020/21, 31 293, nr. 549). Dit geldt voor het PO bijvoorbeeld voor de inzet van digitale leermiddelen, onderzoekend leren, wetenschap en techniek en toptalenten. Er is ruim € 160 miljoen aan de lumpsum toegevoegd. De middelen bestemd voor cultuureducatie blijven specifiek inzichtelijk en betreffen € 17,13 per leerling. Daarnaast is in schooljaar 2021–2022, net als in schooljaar 2020–2021, het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarkt verhoogd in verband met het versneld inzetten van de werkdrukmiddelen. Het bedrag per leerling voor werkdruk in het basisonderwijs bedraagt € 262,86 per leerling, het bedrag per leerling in het speciaal basisonderwijs bedraagt € 394,29 per leerling en het bedrag per leerling in het (voortgezet) speciaal onderwijs bedraagt € 525,72. Deze bedragen zijn onderdeel van het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid.

Daarnaast zijn de middelen uit het Onderwijsakkoord voor het professionaliseren van leraren (basisvaardigheden) verwerkt in de bekostiging door het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarkt te verhogen met € 24,14 per leerling in het basisonderwijs, € 36,21 per leerling in het speciaal basisonderwijs en € 48,28 per leerling in het (V)SO. Tevens is het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid opgehoogd met € 6,72 per leerling in het basisonderwijs, € 10,08 per leerling in het speciaal basisonderwijs en € 13,44 per leerling in het (V)SO voor het aanschaffen van een CO2-meter. Er is éénmalig € 17 miljoen in het primair en voortgezet onderwijs beschikbaar is gekomen voor de aanschaf van CO2-meters, zodat in elk klaslokaal een CO2-meter wordt opgehangen. Scholen die de meters eerder hebben gekocht, krijgen de aanschaf op deze manier alsnog vergoed. MosaLira heeft in 2022 deze CO2-meters gekocht.

Definitieve Regeling bekostiging personeel PO 2022–2023 en vaststelling bedragen voor ondersteuning van leerlingen in het PO en VO 2022–2023 (eerste 5 maanden, van augustus t/m december).

De opgenomen prijsaanpassingen ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2021–2022 betreffen de verwerking van de kabinetsbijdrage voor de loonbijstelling voor 2022, een ramingstechnische bijstelling, verwerking van een correctie op de middelen voor de incidentele loonbijstelling 2021, verwerking van de middelen uit het Onderwijsakkoord voor het dichten van de loonkloof en het professionaliseren van leraren en verwerking van de middelen voor BTW-compensatie.

Ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2020–2021, komt de aanpassing voor de leraren, het onderwijsondersteunend personeel en de schoolleiding in het basisonderwijs op 3,919%, in het speciaal basisonderwijs op 4,643% en in het (v)so op 3,239%. Ook de aanpassing van alle bedragen personeels- en arbeidsmarktbeleid bedraagt in het basisonderwijs 3,919%, in het speciaal basisonderwijs 4,643% en in het (v)so 3,239%.

In het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarkt zijn middelen opgenomen bestemd voor cultuureducatie. Deze middelen blijven specifiek inzichtelijk en betreffen € 17,53 per leerling. Daarnaast zijn er vanuit het Nationaal Programma Onderwijs middelen beschikbaar gekomen om het budget voor werkdruk op peil te houden. Het bedrag per leerling voor werkdruk in voor het basisonderwijs bedraagt € 268,52 per leerling, het bedrag per leerling in het speciaal basisonderwijs bedraagt € 402,78 per leerling en het bedrag per leerling in het (voortgezet) speciaal onderwijs bedraagt € 537,04. Deze bedragen zijn onderdeel van het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid. Daarnaast zijn de middelen uit het Onderwijsakkoord voor het professionaliseren van leraren (basisvaardigheden) verwerkt in de bekostiging door het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarkt te verhogen met € 41,77 per leerling in het basisonderwijs, € 62,66 per leerling in het speciaal basisonderwijs en € 83,54 per leerling in het (v)so.

NPO-middelen

Ongeveer € 5,8 miljard uit het NP-Onderwijs gaat in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 naar scholen in het primair en het voortgezet onderwijs en naar gemeenten. Het is de bedoeling dat zij tot uiterlijk schooljaar 2024-2025 met dit geld leerlingen helpen om door corona ontstane leervertragingen of vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en welzijn in te lopen.

MosaLira heeft in het kalenderjaar 2022 € 4.100K aan NPO-middelen ontvangen. Voor de inzet van deze middelen verwijzen we naar hoofdstuk 3.1. Op grond van de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage van Nationaal Programma Onderwijs PO en VO heeft MosaLira in 2022 € 411K ontvangen. Deze arbeidsmarkttoelage komt ten gunste van de betreffende medewerkers op scholen met achterstanden.

Samenwerkingsverband

Vanuit het SWV PO 31.05 heeft gedurende het jaar een incidentele aanvullende terugploeg van de reserves ad € 490K van het SWV plaatsgevonden naar de deelnemende besturen.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Van de gemeente is in 2022 € 32K EAM-subsidie ontvangen, als opvolger van de LEA-subsidie. De gemeente had aangegeven deze LEA-subsidie te herijken.

Van de gemeente is in 2022 € 457K voor doelgroep arrangementen aan subsidie ontvangen.

In 2022 is € 50K projectsubsidie ontvangen met betrekking tot hoogbegaafdheid.

In 2022 is in totaal € 74K ontvangen inzake ESF-project afrekeningen.

In 2021 was op grond van de subsidieregeling extra middelen voor de klas (1e en 2e tranche) € 722K aan subsidie ontvangen. Deze subsidieregeling is niet meer van toepassing in 2022.

Personeelslasten

In 2022 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- De salaristabellen in het PO zijn gelijkgetrokken met de salaristabellen uit het VO.
- De eindejaarsuitkering is structureel verhoogd van 6,3% naar 8,33% met ingang van 1 januari 2022.
- Alle medewerkers kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 4,75% per 1 juli 2022.

Alle medewerkers die in dienst waren op 1 juli 2022 kregen een eenmalige nominale uitkering van € 500,- naar rato van omvang van het dienstverband.

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

In de begroting was ultimo 2022 een personeelsbestand van 503,8 FTE geprognostiseerd. Ultimo 2022 waren er 516,8 FTE in dienst. Dit verschil betreft nagenoeg geheel tijdelijke NPO-contracten die gedekt worden uit de ontvangen NPO-middelen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten 2022 zijn met € 70K gestegen ten opzichte van 2021.

Dit saldo kan op hoofdlijnen verklaard worden door:

- Hogere schoonmaaklasten € 66K
- Hogere huurlasten € 48K
- Hogere kosten gas, water elektriciteit € 100K
- Geen dotatie voorziening voor claims meer in 2022. Met de gemeente Maastricht is discussie ontstaan over de staat van teruglevering van het pand Mariënwaard 51. Hiervoor is in 2021 een voorziening voor claims gevormd voor € 156K. Deze claim is in 2022 in onderling overleg met de gemeente afgewikkeld.

Financiële baten en lasten

De post financiële baten en lasten is in 2022 lager (minder kosten) dan in 2021. In mei 2021 is MosaLira gestart met Schatkistbankieren waardoor er vanaf dan geen negatieve rente meer betaald hoeft te worden over de publieke middelen. Gedurende 2022 is de negatieve rente verdwenen en wordt er ook weer een rentevergoeding op de tegoeden aangehouden bij Schatkistbankieren ontvangen. Gedurende 2022 is € 62K aan rente ontvangen.

De toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen dient als interestlast in de winst- en verliesrekening te worden gepresenteerd. De mogelijkheid is vervallen om de toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen in de winst- en verliesrekening als dotatie aan de voorzieningen te presenteren. Deze rentetoevoeging ad € 241K (2021: € 240K) is opgenomen onder de post interestlasten voorzieningen.

Integraal huisvestingplan

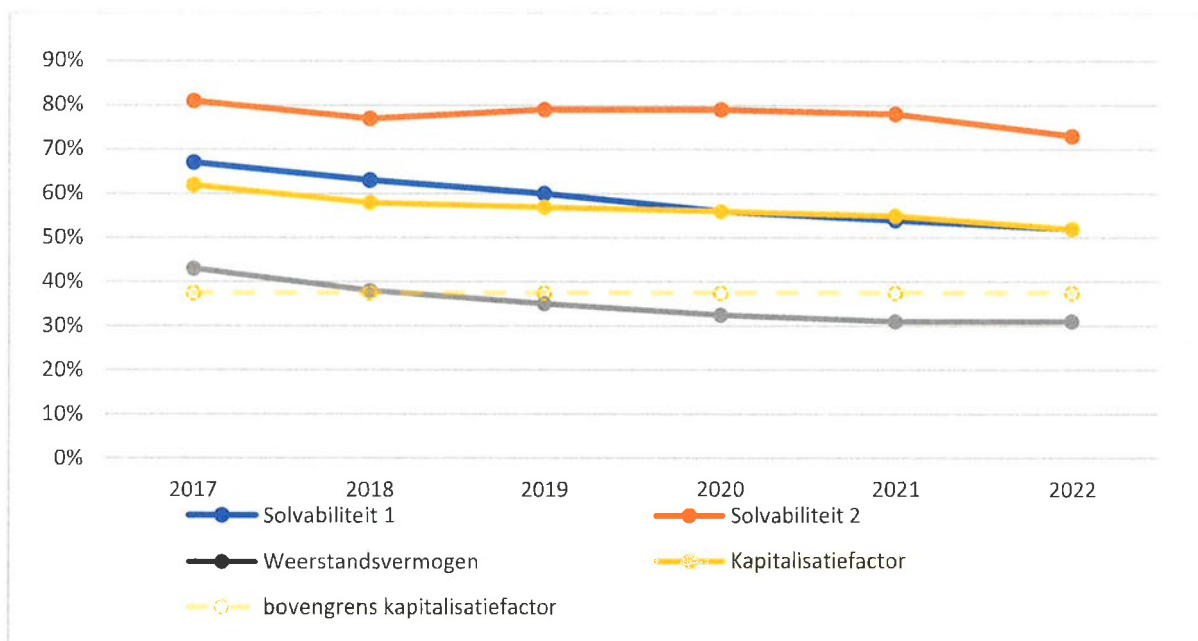
In december 2019 heeft de gemeente Maastricht het nieuwe Integraal huisvestingsplan (IHP) vastgesteld. Schoolbesturen in het primair en speciaal onderwijs en kinderopvangorganisaties in Maastricht hebben samen met de gemeente een geactualiseerd IHP gemaakt voor de Integratie Kindcentra (IKC's). Het plan 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. Naar verwachting zal in 2023 de eerste businesscase van een IHP nieuwbouwproject afgerond worden. MosaLira zal na afronding van de eerste twee businesscases deze gebruiken om de impact op de uitgangspunten van de voorziening voor groot onderhoud eventueel te herijken.

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 doorverdeelde rijksbijdragen gedekt door de salariskosten van de leraren werkzaam voor het primair onderwijs van UWCM. In 2022 (en 2021) zijn de doorverdeelde rijksbijdragen van MosaLira naar UWCM hoger dan de salarislaster van het personeel toegevoegd dat op de loonlijst van MosaLira staat en wordt ingezet binnen UWCM. MosaLira stemt de rechtmatigheid van de besteding van de rijksbijdragen af met UWCM.

Financiële Kengetallen

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
SOLVABILITEIT 1	52%	54%	56%	60%	63%	67%
SOLVABILITEIT 2	73%	78%	79%	79%	77%	81%
LIQUIDITEIT (CURRENT RATIO)	2,89	3,65	3,84	3,77	3,52	4,31
RENTABILITEIT	0,4%	0,75%	-2,26%	-1,2%	-4,3%	4,2%
WEERSTANDSVERMOGEN	31%	31%	32%	35%	38%	43%
KAPITALISATIEFACTOR	52%	55%	56%	57%	58%	62%



Solvabiliteit

De solvabiliteit 1 (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal) en solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door balanstotaal) bedragen per 31 december 2022 respectievelijk 52% en 73%. 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 2022 bedraagt de liquiditeit 2,89 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 2022 is de rentabiliteit 0,4%. Omdat MosaLira het eigen vermogen wil afbouwen is een rentabiliteit rondom 0% of zelfs negatief als goed te kwalificeren.

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 2022 bedraagt 31% 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% zijn (er geldt geen minimumnorm). Ultimo 2022 bedraagt de kapitalisatiefactor 52%. Gezien de eigen vermogenspositie is het logisch dat deze kapitalisatiefactor hoog is, echter MosaLira is al enige jaren bezig haar vermogenspositie af te bouwen.

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 werden 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. Begin 2022 is deze risicoanalyse volledig geactualiseerd en de volgende actualisatie staat medio 2023 op de planning.

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 risicobereidheid 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 risicobereidheid. 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, imago schade etc.



Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Ten behoeve van de analyse voor het jaarverslag 2022 zijn diverse risico's onderkend. De meest urgente risico's zijn onderstaand weergegeven, inclusief de ontwikkeling sinds het jaarverslag 2021:

Risico (uit jaarverslag 2021)	Beheersmaatregelen
<u>Operationele activiteiten</u> Kans op een ontoereikende leerlingadministratie. Binnen scholen van MosaLira is het vullen van de leerlingadministratie vaak bij 1 persoon belegd. De administratie en bijbehorende inrichting (inclusief SLA) wordt niet periodiek geëvalueerd op voldoen aan wet- en regelgeving en actuele situatie bij DUO / BRON. Applicatiebeheerder ontbreekt.	Vanuit de verbetering van de ICT organisatie wordt het leerlingadministratiesysteem nadrukkelijker beheerd, er is een inrichtingsverbetering gemaakt en er is ondersteuning geboden op de scholen. Begin 2023 start een nieuwe medewerker ICT die ook het applicatiebeheer op zich zal nemen.
<u>Operationele activiteiten</u> Geen (efficiënt) inkoopbeleid. Er is geen gemeenschappelijk inkoopbeleid opgesteld binnen MosaLira. Alleen de wettelijke vereisten zijn weggezet in EU aanbestedingen om aan wet- en regelgeving van de aanbestedingswet te voldoen. Er is beperkt contractmanagement en bepaalde zaken worden bij diverse partijen ingekocht naar eigen inzicht van schooldirecteuren. Inkoop is daarmee niet efficiënt.	In 2022 is een Senior Inkoper geworven en gestart. Deze inkoper werkt voor MosaLira en kom Leren. De eerste optimalisaties hebben inmiddels plaatsgevonden en gedurende 2023 zal nieuw inkoopbeleid geïmplementeerd worden.
<u>Operationele activiteiten</u> Onvoldoende of onvoldoende bekwaam personeel. Binnen MosaLira is de interne mobiliteit beperkt. We krijgen vacatures vaak intern nog opgevuld, maar dit is op basis van behoefte aan FTE's. Extern werven is lastig door krapte op de arbeidsmarkt. Dit vraagt constante aandacht voor toekomstig verwachte uitstroom en het anticiperen hierop.	Als één van de vier focuspunten wordt nu ingezet op in- en externe arbeidsmarkt, middels een programma, dat start met het in kaart brengen van de prognoses en mogelijke knoppen om aan te draaien, om vervolgens middels een plan van aanpak proactief in te spelen op mogelijk personeelstekort. Daarnaast zijn een aantal onderwijs ondersteuners gestart met een 4-jarige opleiding tot leerkracht, om zodoende de juiste bekwaamheid te verkrijgen, die aansluit bij de behoefte.. Vanuit inhoud wordt vanaf 2023 een verdere stap gezet in het inzichtelijk maken van competenties en kwaliteiten van alle medewerkers, om zo de aanwezige expertise optimaal in te zetten.

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. Op basis van de beschikbare informatie verwacht de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten. De financiële impact van Covid-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt. Hierbij is geen sprake van een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

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

Stelselwijzigingen

In 2022 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2022 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, 5 tot 20 jaar.
- Leermiddelen (OLP), 8 tot 15 jaar.
- ICT, 3 tot 10 jaar.
- Meubilair, 10 tot 20 jaar.

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winstenverliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs.

De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte

kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

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 2022 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 vertrekken, sterftekansen, kans op arbeidsongeschiktheid en toekomstige salarisgroei. De voorziening is berekend met een jaarlijkse index van 2,25% en een jaarlijkse discontovoet van 3,67%. 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. Vanaf het boekjaar 2021 zijn ook de medewerkers jonger dan 57 opgenomen die aangegeven hebben het basisbudget te willen sparen voor een periode van maximaal 3 jaren. Bij de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met een eigen bijdrage van de medewerker en een opnamekans. De voorziening is berekend met een jaarlijkse index van 2,25% (verwachte cao-stijgingen) en een jaarlijkse discontovoet van 3,67%. Deze voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjarig-onderhoudsplan. De voorziening is berekend met een index in 2023 van 14%, 2024 8% en daarna 4%. De jaarlijkse discontovoet is 3,67%. Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c. De voorziening voor onderhoudskosten is overwegend langlopend.

Voorziening voor claims

De voorziening voor claims is een best mogelijke schatting op basis van correspondentie met de tegenpartij. De voorziening voor claims loopt geheel af in 2022. Gezien het kortlopend karakter van deze voorziening is er geen index of disconto toegepast.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. 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 het 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. Op 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 verplichte 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. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2022 is 110,9%.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom heeft ABP 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 volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Balans na resultaatbestemming

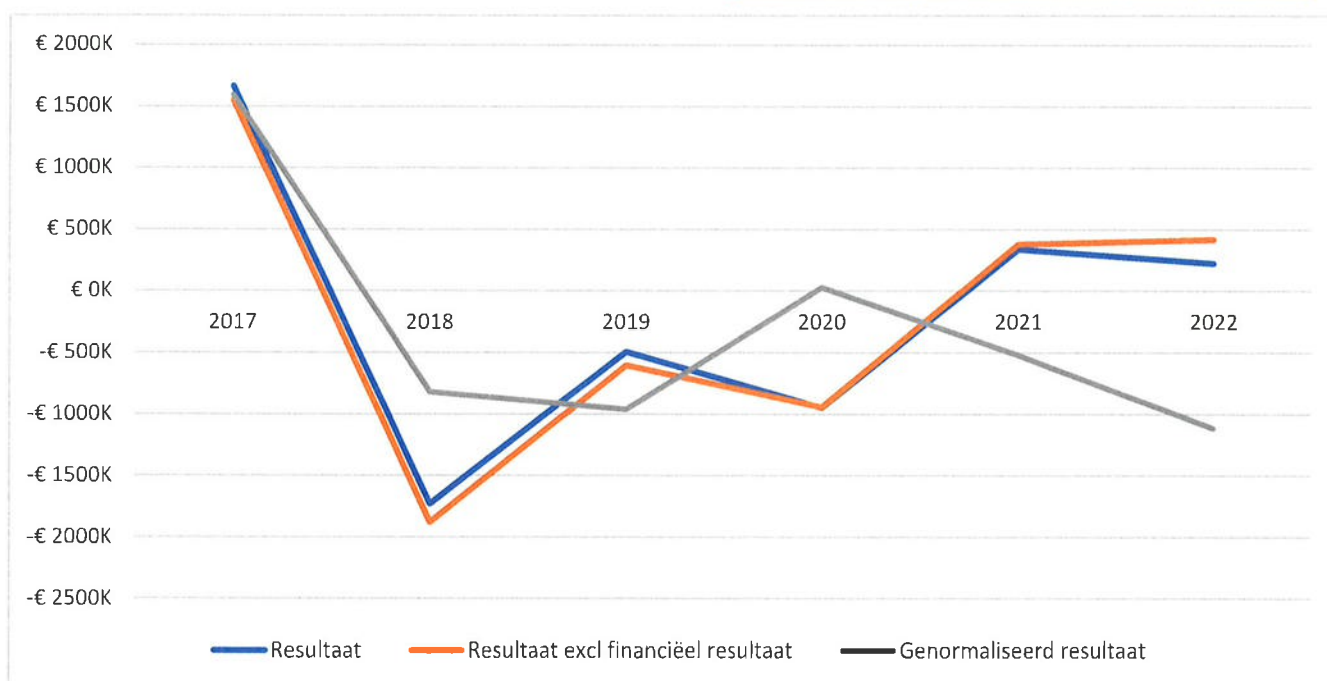
31-12-2022

31-12-2021

	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	5.651.734	5.216.782
Financiële vaste activa	115.311	134.179
Vaste activa, totaal	5.767.045	5.350.961
Vlottende activa		
Vorderingen	1.924.397	4.032.724
Effecten	0	0
Liquide middelen	19.662.736	16.416.501
Vlottende activa, totaal	21.587.133	20.449.225
Activa, totaal	27.354.178	25.800.186
Passiva		
Eigen vermogen	14.208.852	13.983.958
Voorzieningen	5.686.498	6.209.258
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	7.458.828	5.606.970
Passiva, totaal	27.354.178	25.800.186

Staat van Baten en Lasten

	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	49.019.876	38.364.265	42.705.081
Overheidsbijdragen overige overheden	1.000.915	446.643	1.432.517
Overige baten	1.341.416	992.296	973.177
Totaal baten	51.362.207	39.803.204	45.110.775
Lasten			
Personeelslasten	42.541.320	36.215.495	36.845.142
Afschrijvingen	942.830	978.647	870.102
Huisvestingslasten	3.744.481	3.503.939	3.674.173
Overige lasten	3.714.857	3.222.851	3.101.339
Totaal lasten	50.943.488	43.920.932	44.490.756
Saldo baten en lasten	418.719	-/- 4.117.728	620.019
Financiële baten en lasten	-/- 193.825	-/- 14.901	-/- 280.220
Resultaat	224.894	-/- 4.132.629	339.799



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 onvoorziene posten en de onderbesteding op NPO het resultaat aanzienlijk positief beïnvloed.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

In zijn algemeenheid wordt gesteld dat de begroting wordt opgesteld op basis van de op dat moment geldende bekostigingsregels en beste inschattingen van het (overheids-)beleid. Door het beschikbaar komen van aanvullende middelen of het wijzigen van (overheids-)beleid en daarmee ook financiële wijzigingen in de loop van het jaar, kan het voorkomen dat de realisatie afwijkt ten opzichte van begroting. Dit is ook het geval in 2022.

Kalenderjaar 2022 wordt afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 224.894.

In 2022 is het exploitatieresultaat beïnvloed door een aantal bijzondere en/of eenmalige posten. Deze posten zijn hieronder gecorrigeerd zodat het genormaliseerd resultaat zichtbaar wordt. Opgemerkt wordt 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>	2022
	EUR
<i>Exploitatieresultaat</i>	224.894
<i>SWV eenmalige aanvullende terugploeg reserves</i>	-/- 489.713
<i>Verrekening uitkeringskosten negatief getoetst Participatiefonds</i>	168.585
<i>NPO-subsidie niet ingezette middelen 2022</i>	-/- 1.020.413
<i>Genormaliseerd exploitatieresultaat</i>	-/- 1.116.647

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

Vanuit het Participatiefonds is 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.

Het resultaat 2022 is € 4.357.523 hoger dan begroot, dit valt op hoofdlijnen te verklaren door:

*€1.000

Exploitatieresultaat begroot voor 2022	-/- 4.133
<u>Posten die het resultaat positief beïnvloeden:</u>	
Incidentele terugploeg SWV	877
Bijzondere bekostiging incidenteel en vluchtig karakter	932
Arbeidsmarkttoelagen	427
Indexeringen Rijksbijdragen	4.772
Projecten OCW-Ministeries	223
NPO-Rijksbijdragen	2.579
Overige mutaties Rijksbijdragen	846
Subsidies gemeenten	477
Overige subsidies	77
Ouderbijdragen	83
Opbrengsten detacheringen	266
Ontvangen vangnetuitkeringen	156
Lagere uitbetaalde transitievergoedingen	214
Lagere afschrijvingen	36
Overige huisvestingslasten	245
Rentebaten	63
<u>Posten die het resultaat negatief beïnvloeden:</u>	
Lonen en salarissen (CAO, NPO, markttoelagen)	2.922
Vakantietoeslag/eindejaarsuitkering/overige toelagen	1.288
Sociale lasten	439
Pensioenlasten	492
Inhuur externen (PNIL)	1.067
Uitkeringslasten ex-werknemers	106
Overige personele lasten	382
Onderhoudslasten huisvesting	234
Gas, water en elektriciteit	130
Schoonmaak	121
Accountant	56
Leermiddelen	120
Kleine inventaris	68
Transport naar volgende pagina	715

Transport vorige pagina

OLP Reproductie

ICT

Overige lasten

Interestlasten voorzieningen

Exploitatieresultaat realisatie 2022

*€1.000
715
66
44
139
241
225

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
	EUR	EUR
Kasstromen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	418.719	620.019
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	942.830	870.102
Aanpassingen voor waardeveranderingen	11.380	62.240
Afname (toename) van voorzieningen (excl. interestlasten voorzieningen)	- 763.988	339.374
Overige aanpassingen	0	0
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	608.941	1.271.716
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	0	0
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	2.164.756	-340.914
Afname (toename) van effecten	0	0
Toename van kortlopende schulden	1.853.976	569.751
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	4.018.732	228.837
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	4.627.673	2.120.572
Ontvangen interest	5.506	0
Betaalde interest	-18.225	-41.926
Ontvangen dividenden	0	0
Mutaties overige financiële vaste activa	1.574	1.871
Betaalde winstbelasting	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.616.528	2.080.517
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	1.389.161	1.299.135
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	0	0
Toename (afname) leningen aan OCW en EZ	0	0
Afname (toename) overige financiële vaste activa	-18.868	-8.584
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.370.293	- 1.290.551
Kasstromen 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	3.246.235	789.966
Liquide middelen per 31 december	19.662.736	16.416.501

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 € 1.355.886 vermeerderd met de vooruitbetalingen 2022 € 33.275.

Materiële vaste activa

	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen	Totaal
Materiële vaste activa				
Stand 01-01-2022				
Verkrijgingsprijs	1.320.000	8.321.817	-	9.641.817
Cumulatieve afschrijvingen	-	-3.943.385	-	-3.943.385
Cumulatieve herwaarderingen	- 481.650	-	-	- 481.650
Materiële vaste activa 01-01-2022	838.350	4.378.432	-	5.216.782
Verloop gedurende de periode				
Investerings	-	1.302.832	53.054	1.355.886
Desinvesteringen	-	-908.655	-	- 908.655
Afschrijvingen	-	-942.830	-	-942.830
Afschrijving op desinvesteringen	-	908.655	-	908.655
Herwaarderingen	-	-	-	-
Waardeverminderingen	-	-11.379	-	-11.379
Terugneming van waardeverminderingen	-	-	-	-
Vooruitbetalingen	-	-	33.275	33.275
Mutatie gedurende de periode	-	348.623	86.329	434.952
Stand 31-12-2022				
Verkrijgingsprijs	1.320.000	8.684.844	86.329	10.091.173
Cumulatieve afschrijvingen	-	-3.957.789	-	-3.957.789
Cumulatieve herwaarderingen	- 481.650	-	-	- 481.650
Materiële vaste activa 31-12-2022	838.350	4.727.055	86.329	5.651.734

MosaLira kent geen investeringen in gebouwen.

De activa in uitvoering en vooruitbetalingen betreft inventaris en apparatuur welke per 31-12-2022 nog niet in gebruik genomen zijn.

De desinvesteringen en afschrijvingen desinvesteringen betreffen administratieve buitengebruikstellingen van volledig afgeschreven activa en bevatten een inhaalslag naar voorgaande jaren.

Financiële vaste activa

	Effecten	Overige	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste activa			
Financiële vaste activa 01-01-2022	0	134.179	134.179
Investerings	0	0	0
Desinvesteringen / aflossingen	0	18.868	18.868
Waardeveranderingen	0	0	0
Aandeel in resultaat deelnemingen	0	0	0
Financiële vaste activa 31-12-2022	0	115.311	115.311

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 2022 is op basis van de annuïteit een aflossing gedaan voor deze lening. Het saldo ultimo 2022 bedraagt € 63.586. De looptijd van deze lening is van 1 juli 2016 tot 1 juli 2026. Het rentepercentage bedraagt vast 2% per jaar gedurende de hele looptijd. Tot zekerheid van aflossing en betaling van de rente is het hypotheekrecht op het gebouw en terrein, gelegen aan de Capucijnenstraat 106 te Maastricht, verstrekt aan MosaLira tot een maximum van het nog niet afgeloste deel van de lening.

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 2022 bedraagt € 51.725.

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	207.674	971.814
<i>OCW/EZ/Ministeries</i>	453.021	2.279.045
<i>Gemeenten</i>	364.173	375.091
<i>Personeel</i>	0	0
<i>Overige overheden</i>	0	2.500
<i>Overige vorderingen</i>	312.143	217.312
Subtotaal vorderingen	1.337.011	3.845.762
Overlopende activa		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	0	0
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	91.387	79.494
<i>Verstreckte voorschotten</i>	0	0
<i>Te ontvangen interest</i>	56.429	0
<i>Overige overlopende activa</i>	455.480	245.296
Subtotaal overlopende activa	603.296	324.790
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>	15.910	137.828
Totaal Vorderingen	1.924.397	4.032.724

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

OCW/EZ/Ministeries

De vordering OCW/EZ/Ministeries bestaat uit beschikkingen rijksbijdragen € 172.121 (31-12-2021 € 1.964.919), subsidie IIB210201 (13-12-2021) € 0 (31-12-2021 € 67.252), subsidie SOOL222577 (11-11-2022) € 10.000 (31-12-2021 € 0), subsidie SOOL222576 (11-11-2022) € 10.000 (31-12-2021 € 0), subsidie SOOL222578 (6-12-2022) € 10.000 (31-12-2021 € 0), factuur Rijke schooldag VKF202200151 € 10.000 (31-12-2021 € 0), subsidie SOOL210176 (17-11-2021) € 0 (31-12-2021 € 15.000), de arbeidsmarkttoelage NPO AMT41373NPO (9-8-2022) € 240.900 (31-12-2021 € 0) en de arbeidsmarkttoelage NPO AMT41373NPO (1-11-2021) € 0 (31-12-2021 € 231.874).

Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen

Deze voorziening bestaat uit:

Mogelijke oninbaarheid van een debiteurenpositie € 15.910 (2021 € 15.910).

Vordering op de voormalige verzekeraar op het gebied van eigenrisicodragerschap € 0 (2021 € 121.918).

Overige effecten en Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
		EUR
Effecten		
Effecten	0	0
Liquide middelen		
Kasmiddelen	5.041	5.221
Tegoeden op bankrekeningen	46.214	1.083.354
Schatkistbankieren	19.611.481	15.327.926
Liquide middelen	19.662.736	16.416.501

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

MosaLira heeft het merendeel van haar middelen ondergebracht bij de Nederlandse staat via het systeem van schatkistbankieren. Hierdoor zijn er geen materiële risico's aanwezig.

Eigen Vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings- reserve publiek	Bestemmings- reserve privaat	Totaal eigen vermogen
Eigen vermogen				
Eigen vermogen 01-01-2022	11.337.254	1.983.142	663.562	13.983.958
Resultaatbestemming 2022	- 2.705.337	2.930.231	0	224.894
Overige mutaties verslagperiode	581.884	-580.084	-1.800	0
Eigen vermogen 31-12-2022	9.213.801	4.333.289	661.762	14.208.852

Uitsplitsing bestemmingsreserves

	Eigen vermogen 01- 01-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Eigen vermogen 31-12-2022
Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve NPO	945.394	1.020.413	0	1.965.807
Bestemmingsreserve bovenmatige reserves samenwerkingsverband	118.142	489.713	0	607.855
Bestemmingsreserve Personeel	919.606	1.420.105	-580.084	1.759.627
Totaal	1.983.142	2.930.231	-580.084	4.333.289
Bestemmingsreserve privaat				
Algemene private reserve	166.866	0	-1.800	165.066
Stagefonds	496.696	0	0	496.696
Totaal	663.562	0	-1.800	661.762

Bestemmingsreserve publiek

In 2022 zijn nieuwe beperkingen voor in totaal € 2.930.231 door het bestuur aangebracht:

De indexerings uit de regeling bekostiging personeel PO schooljaar 2022-2023 (periode kalenderjaar 2022) is volledig voor € 1.420.105 toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel ter dekking van cao-verplichtingen 2023 en verder.

In 2022 zijn de niet ingezette NPO-middelen van het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 (het verschil tussen aan 2022 toegerekende opbrengsten en toegerekende kosten) voor in totaal € 1.020.413 toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO ter dekking van kosten in de nog resterende NPO-periode tot en met juli 2023. Een eventueel dan nog aanwezig restsaldo zal daarna ingezet kunnen worden ter versterking van de basisvaardigheden.

In 2022 is de terugploeg bovenmatige reserve van het SWV voor € 489.713 gedoteerd aan de bestemmingsreserve bovenmatige reserve SWV ter dekking van toekomstige negatieve vereveningen van het SWV.

De overige mutaties betreft de onttrekking ter dekking van de in 2022 uitbetaalde cao-verplichtingen. Hiervoor was in 2021 een bedrag gedoteerd van € 505.679. Tevens is in 2022 een bedrag onttrokken van € 74.405 ter dekking van de kosten 2022 van de vervangerspoule.

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. In 2022 is incidenteel een bedrag van € 1.800 onttrokken.

Vergelijkende cijfers eigen vermogen

	2022	2021
		EUR
Algemene reserve		
Stand 1 januari	11.337.254	12.034.932
Resultaatbestemming	-2.705.337	- 1.377.297
Overige mutaties	581.884	679.619
Stand 31 december	9.213.801	11.337.254

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

	2022	2021
		EUR
Bestemmingsreserve publiek		
Stand 1 januari	1.983.142	945.665
Resultaatbestemming	2.930.231	1.717.096
Overige mutaties	-580.084	-679.619
Stand 31 december	4.333.289	1.983.142

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

	2022	2021
		EUR
Bestemmingsreserve privaat		
Stand 1 januari	663.562	663.562
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-1.800	-
Stand 31 december	661.762	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 € 8.219.844. 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 2022 bedraagt € 224.894 positief. De bestemming hiervan is als volgt:

Bestemming van het resultaat

2022

	EUR
Exploitatieresultaat	224.894
<i>Dotatie bestemmingsreserve personeel:</i>	
<i>Rijksbijdragen voor cao-verplichtingen 2023 en verder</i>	-/- 1.420.105
<i>Dotatie bestemmingsreserve terugploeg bovenmatige reserves samenwerkingsverband</i>	-/- 489.713
<i>Dotatie bestemmingsreserve NPO</i>	-/- 1.020.413
Onttrekking aan algemene reserve	-/- 2.705.337

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	Voorziening voor claims	Totaal voorzieningen
Voorzieningen				
<i>Voorzieningen 01-01-2022</i>	600.438	5.452.457	156.363	6.209.258
<i>Dotaties</i>	226.620	1.129.000	8.637	1.364.257
<i>Onttrekkingen</i>	37.564	1.925.680	165.000	2.128.244
<i>Interestlasten</i>	11.227	230.000	0	241.227
Voorzieningen 31-12-2022	800.721	4.885.777	0	5.686.498

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjarig-onderhoudsplan. De reguliere jaardotatie meerjarig bedraagt momenteel € 1.359K (inclusief interestlasten). De voorziening is opnieuw bepaald per jaareinde. Conform onderhoudsplan dient deze een grootte te hebben ad. € 4.886K ultimo 2022. De voorziening is berekend met een index in 2023 van 14%, in 2024 8%, in 2025 en verder 4%. Er is gerekend met een jaarlijkse discontovoet van 3,67%. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Met de gemeente Maastricht is discussie ontstaan over de staat van teruglevering van het pand Mariënwaard 51. Hiervoor is in 2021 een voorziening voor claims gevormd voor € 156K. Deze claim is in 2022 definitief afgewikkeld voor € 165K waarmee de voorziening ultimo 2022 nihil is. Gezien het kortlopend karakter van deze voorziening is er geen index of disconto toegepast.

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

De voorziening jubilea is (actuarieel) berekend op basis van de per balansdatum bestaande afspraken 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. De voorziening is berekend met een jaarlijkse index van 2,25% en een jaarlijkse discontovoet van 3,67%;
- Berekening tegen contante waarde;
- Rekening houdend met blijf-, arbeidsongeschiktheid- en sterftekans .

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. Vanaf het boekjaar 2021 zijn ook de medewerkers jonger dan 57 opgenomen die aangegeven hebben het basisbudget te willen sparen voor een periode van maximaal 3 jaren. Bij de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met een eigen bijdrage van de medewerker en een opnamekans. De voorziening is berekend met een jaarlijkse index van 2,25% (verwachte cao-stijgingen) en een jaarlijkse discontovoet van 3,67%. 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 01-01-2022</i>	483.362	117.076	600.438
<i>Dotaties</i>	182.997	43.623	226.620
<i>Onttrekkingen</i>	37.564	0	37.564
<i>Interestlast</i>	8.593	2.634	11.227
Voorzieningen 31-12-2022	637.388	163.333	800.721

Langlopende schulden

MosaLira heeft per balansdatum geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	733.991	530.553
Schulden aan OCW/EZ	0	0
Schulden aan FIN	0	0
Schulden aan gemeenten	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Schulden aan andere deelnemingen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.912.944	1.381.910
Schulden ter zake van pensioenen	532.094	522.898
Schulden ter zake van werk door derden	0	0
Overige schulden (kortlopend)	1.015.928	935.841
Subtotaal kortlopende schulden	4.194.957	3.371.202
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	599.318	57.795
Vooruitontvangen overige subsidies	107.008	25.000
Bindingstoelage	123.665	0
Vakantiegeld en vakantiedagen	1.378.392	1.210.536
Te betalen interest	0	2.118
Overige overlopende passiva	1.055.488	940.319
Subtotaal Overlopende passiva	3.263.871	2.235.768
Totaal Kortlopende schulden	7.458.828	5.606.970

Kortlopende schulden

Onder de post overige schulden is de rekening courant positie opgenomen met de Coöperatieve Vereniging United World College Maastricht U.A. ad € 946.039 (2021 € 844.426). Op de rekening courant positie wordt geen rente geheven.

Overlopende passiva

De post Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ ultimo 2022 betreft de subsidie van het Ministerie OCW met betrekking tot de regeling school en omgeving (voorlopers). Het saldo ultimo 2021 betrof de subsidie van de Dienst Uitvoering Onderwijs met betrekking tot regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs. Dit project is afgerond in 2022.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Contract	Leverancier	Bedrag per jaar	Toelichting
Multifunctionals	Canon	€ 150.000,-	Europees aanbesteed in 2018 kosten betreffen huur en afdrucken, contract loopt tot 30-09-2023.
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. Van deze optie is gebruik gemaakt. 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. Van deze optie is gebruik gemaakt. 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. Van deze optie is gebruik gemaakt. Tot en met 2020 was de leverancier ook Reinders.
ERP systeem	AFAS	€ 93.095,-	Software voor de financiële en salarisadministratie. Looptijd betrof 3 jaren met verlenging van jaar tot jaar. Looptijd huidig contract tot 1 januari 2024.
Hardware & touchscreens	Minicompetitie met 3 partners, vanaf 2021 DAS	Raamovereenkomst	Europese aanbesteding in 2016 waarbij geen afnameverplichting is. Bij elke offerteaanvraag worden minicompetities gehouden. In 2021 is een nieuwe Europese aanbesteding opgestart en is aangesloten bij een dynamisch aankoopstelsel (DAS) zonder einddatum, maar wel de optie tot uitstappen op ieder gewenst moment.
Gaslevering	Eneco, vanaf 2021 DVEP	Raamovereenkomst o.b.v. werkelijk verbruik	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt 5 jaar vanaf 1 januari 2021 tot 31 december 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 januari 2021 tot 31 december 2025. Tot en met 2020 was de leverancier ook DVEP.
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,-

Voor de verplichtingen, niet zijnde raamovereenkomsten, is de uitsplitsing in looptijd als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
Verplichtingen		
<i>Looptijd korter dan een jaar</i>	863.595	898.074
<i>Looptijd langer dan een jaar maar korter dan vijf jaren</i>	2.632.000	2.694.500
<i>Looptijd langer dan vijf jaren (tot maximaal 10 jaren)</i>	3.101.500	3.159.500
Totaal van minimale betalingen verplichtingen	6.597.095	6.752.074

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 2.110.679. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar heeft gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

Model G : Verantwoording subsidies

MosaLira heeft gedurende het verslagjaar 2022 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	1277833	20-07-2022	Ja
Studieverlof	1278764	20-07-2022	Ja
Studieverlof	1278971	20-07-2022	Ja
SOOL	SOOL210397	03-03-2022	Nee, betreft meerjarig studietraject.
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3318	11-11-2022	Nee, betreft meerjarig project.
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4070	11-11-2022	Nee, betreft meerjarig project.
SOOL	SOOL22576	11-11-2022	Nee, betreft meerjarig studietraject.
SOOL	SOOL22577	11-11-2022	Nee, betreft meerjarig studietraject.
SOOL	SOOL22578	06-12-2022	Nee, betreft meerjarig studietraject.
Zij-instroom	1102806	21-12-2020	Ja
Kansengelijkheid	GKO19021	31-10-2019	Ja
SOOL	SOOL21076	17-11-2021	Nee, betreft meerjarig studietraject.
Impulse en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210201	13-12-2021	Nee, betreft meerjarig project.
Regeling school en omgeving – aanvraag voorlopers	RSOV22042	05-12-2022	Nee, betreft schooljaar 2022-2023

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 belekosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele 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 belekosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Overheidsbijdragen

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen OCW/EZ

Rijksbijdragen OCW/EZ

Overige subsidies OCW

Inkomensoverdracht van rijksbijdragen

Doorbetalingen aan rijksbijdrage SWV

Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV

Overige rijksbijdragen

Overige rijksbijdragen

Totaal Rijksbijdragen inclusief Rijksbijdrage via SWV

Overheidsbijdragen overige overheden

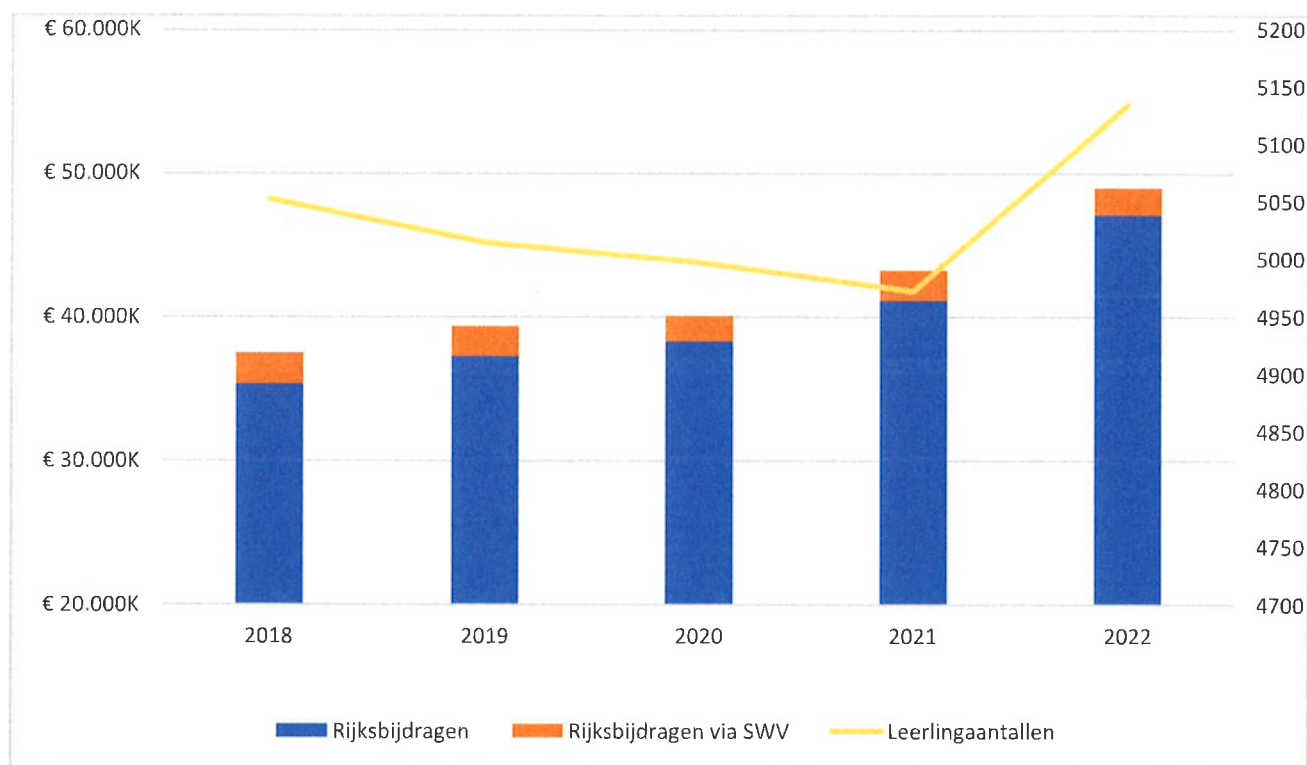
Provinciale bijdragen en subsidies

Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies

Overige overheden

Totaal Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2022	2021
	EUR	EUR
	39.341.570	36.578.796
	7.776.834	4.580.359
	0	0
	1.901.472	1.545.926
	0	0
	49.019.876	42.705.081
	15.093	17.727
	847.848	595.118
	137.974	819.672
	1.000.915	1.432.517



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.

Van de totale rijksbijdragen is in 2022 een bedrag van € 1.420.105 in de bestemmingsreserve publiek gereserveerd ter dekking van cao-verplichtingen 2023 en verder en een bedrag van € 1.020.413 aan niet ingezette NPO-middelen waarmee de financiering en de kosten in lijn gebracht worden.

Overige Baten

	2022	2021
	EUR	EUR
Overige baten		
Wettelijke cursus- en les gelden		
Les gelden sector VO	0	0
Baten in opdracht van derden		
Overige baten werk in opdracht van derden	0	0
Overige baten		
Verhuur	356.778	349.956
Detachering personeel	328.698	117.333
Schenking	0	201
Sponsoring	3.841	15.250
Ouderbijdragen	376.712	239.468
Verkoop van onderwijsmateriaal	0	0
Overige	275.387	250.969
Totaal Overige baten	1.341.416	973.177

Overige baten – Detachering personeel

In 2022 zijn de individuele detacheringsovereenkomsten afgesloten met onderwijsinstellingen gestegen waardoor de omzet gestegen is ten opzichte van 2021.

Overige baten – Ouderbijdragen

De ouderbijdragen 2022 zijn hoger dan in 2021 doordat vanwege het wegvallen van Covid-19 maatregelen meer activiteiten uitgevoerd zijn.

Overige baten – Overig

Deze post bevat hoofdzakelijk projectfinancieringen van niet-overheden. Deze projectfinancieringen hebben geen structureel karakter.

Lasten

	2022	2021
	EUR	EUR
Lasten		
Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Lonen en salarissen	30.299.867	26.109.952
Sociale lasten	4.426.413	3.889.705
Premies en uitkeringslasten Participatiefonds	506.187	768.242
Premies Vervangingsfonds	13.530	11.356
Pensioenlasten	4.615.894	4.416.626
Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	39.861.891	35.195.881
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	104.702	196.565
Lasten personeel niet in loondienst	1.739.794	1.028.085
Overige	1.259.360	1.004.960
Totaal Overige personele lasten	3.103.856	2.229.610
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	424.427	580.349
Totaal Uitkeringen die personeelslasten verminderen	424.427	580.349
Totaal Personeelslasten	42.541.320	36.845.142
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	942.830	870.102
Totaal Afschrijvingen	942.830	870.102

Personele lasten

In het verslagjaar 2022 had MosaLira gemiddeld 512,8 in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 512,8 FTE kan opgesplitst worden in:

- 448,6 FTE vast
- 0,9 FTE vervangers
- 63,3 FTE tijdelijk

In het verslagjaar 2021 had MosaLira gemiddeld 486,9 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 486,9 FTE kan opgesplitst worden in:

- 432,3 FTE vast
- 2,4 FTE vervangers
- 52,3 FTE tijdelijk

De tijdelijke contracten worden gedekt uit de NPO-middelen.

In 2022 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- De salaristabellen in het PO zijn gelijkgetrokken met de salaristabellen uit het VO.
- De eindejaarsuitkering is structureel verhoogd van 6,3% naar 8,33% met ingang van 1 januari 2022.
- Alle medewerkers kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 4,75% per 1 juli 2022.
- Alle medewerkers kregen welke in dienst waren op 1 juli 2022 kregen een eenmalige nominale uitkering van € 500,- naar rato van omvang van het dienstverband.

Overige personele lasten – Dotaties personele voorzieningen

De dotaties personele voorzieningen bestaan uit de dotatie van de jubileumvoorziening, de dotatie van de voorziening duurzame inzetbaarheid en de vrijval van de voorziening wegens oninbaarheid vorderingen van een vordering op het gebied van eigenrisicodragerschap.

Overige personele lasten – Lasten personeel niet in loondienst

De post lasten personeel niet in loondienst is hoger dan in 2021 doordat projectsubsidies deels ingezet zijn op externe inhuur o.a. voor HRM-ondersteuning en inhuur van expertise op het gebied van projectmanagement en doelgroep-arrangementen.

Ontvangen vergoedingen uitsplitsingen – Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen

De post overige uitkeringen die de personeelslasten verminderen is lager dan in 2021 doordat er geen transitievergoedingen wegens ziekte teruggevorderd zijn. Deze uitkeringen worden gedeclareerd zodra transitievergoedingen wegens ziekte uitbetaald worden en hebben daarom geen structureel karakter en zijn sterk afhankelijk van de ontwikkeling van lopende ziektedossiers.

Lasten

	2022	2021
	EUR	EUR
Lasten		
Huisvestingslasten		
Huurlasten	419.777	372.105
Verzekeringslasten	0	0
Onderhoudslasten	497.520	479.533
Lasten voor energie en water	652.281	551.616
Schoonmaakkosten	801.100	735.080
Belastingen en heffingen	59.498	44.679
Dotatie onderhoudsvoorziening en voorziening claims	1.137.637	1.285.363
Overige	176.668	205.797
Totaal Huisvestingslasten	3.744.481	3.674.173
Overige lasten		
Administratie- en beheerslasten	368.221	252.590
Inventaris en apparatuur	117.915	50.003
Leer- en hulpmiddelen	1.568.360	1.440.346
Dotatie overige voorzieningen	0	0
Overige	1.660.361	1.358.400
Totaal overige lasten	3.714.857	3.101.339
Separate specificatie kosten onafhankelijke externe accountant		
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	64.305	46.729
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	16.628	7.000
Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	23.373	0
Totaal Accountantshonoraria	104.306	53.729

Accountantshonoraria

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en onafhankelijke externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2022 en het meerwerk over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio (=huisvestingslasten vermeerderd met afschrijving gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten) bedraagt 7,35% (2021 8,73%) en blijft hiermee binnen de signaleringsgrens van OCW (10%).

Dotatie onderhoudsvoorziening en voorziening claims

De reguliere dotatie van de onderhoudsvoorziening bedraagt in 2022 meerjarig € 1.359K (inclusief intreslasten voorziening). Met de gemeente Maastricht is discussie ontstaan over de staat van terug levering van het pand Mariënwaard 51. Hiervoor is in 2021 een voorziening voor claims gevormd voor € 156K. Deze discussie en de claim is afgewikkeld in 2022.

Overige lasten - Inventaris en apparatuur

De post Inventaris en apparatuur is o.a. hoger dan in 2021 vanwege de aanschaf van CO2-meters welke onder de investeringsgrens blijven.

Overige lasten - Overige

De post overige is in 2022 hoger dan in 2021 met name door de hogere lasten op het gebied van culturele vorming, reizen en excursies, sportdag en vieringen en andere activiteiten welke in 2021 als gevolg van de coronamaatregelen niet hebben kunnen plaatsvinden. Tevens zijn er hogere afdrachten aan United World College Maastricht welke gedekt zijn door hogere opbrengsten uit NPO-middelen.

Financieel resultaat en overig

	2022	2021
	EUR	EUR
Financiële en overige baten en lasten		
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	61.935	0
Opbrengst van vorderingen vaste activa en effecten	1.574	1.871
Interestlasten voorzieningen (-/-)	241.227	240.165
Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-)	16.107	41.926
Totaal Financiële baten en lasten	-/- 193.825	-/- 280.220
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.

De toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen dient als interestlast in de winst- en verliesrekening te worden gepresenteerd. De mogelijkheid is vervallen om de toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen in de winst- en verliesrekening als dotatie aan de voorzieningen te presenteren. Deze rentetoevoeging is opgenomen onder de post interestlasten voorzieningen.

De post rentelasten en soortgelijke kosten is in 2022 lager dan in 2021 vanwege de in rekening gebrachte negatieve rente. In mei 2021 is MosaLira gestart met schatkistbankieren waardoor er vanaf dan geen negatieve rente meer betaald hoeft te worden over de publieke middelen. De kosten 2022 zijn volledig bankkosten, kosten betalingsverkeer.

Verbonden Partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Omzet	Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname-percentage	Consolidatie
Coöperatieve vereniging United World College Maastricht U.A.	Coöperatie	Maastricht	Overig	€ 4.466.139	€1.142.935	€ 19.627.041	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

Leidinggevende- 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	01-01-2022	31-12-2022	0,90	Ja	143.807	20.884	164.691	164.700	
Dhr. JPM Giesen	Lid College van Bestuur	01-01-2022	31-12-2022	1	Ja	147.535	22.934	170.469	183.000	

In 2022 is geen sprake van fictieve dienstverbanden en MosaLira kent geen gewezen topfunctionarissen

Vergelijkende cijfers 2021:

Leidinggevende- 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	01-01-2021	31-12-2021	0,90	Ja	130.165	20.855	151.020	159.300	
Dhr. JPM Giesen	Lid College van Bestuur	01-01-2021	31-12-2021	1	Ja	137.840	22.893	160.733	177.000	

Regeling Normering Topinkomens OCW-sectoren (WNT)

De WNT is van toepassing op MosaLira. Het voor MosaLira toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2022 € 183.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse E, in totaal 13 complexiteitspunten, onder te verdelen in:

- Gemiddelde totale baten per kalenderjaar 6 complexiteitspunten.
- Gemiddeld aantal leerlingen 3 complexiteitspunten.
- Gewogen onderwijssoorten of sectoren 4 complexiteitspunten.



Toezychthouders

				Beloning en belastbare onkosten- vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Uitkering beëindiging dienstverband	Individueel WNT Max.
<i>Toezychthouders</i>	<i>Functie</i>	<i>Aanvang</i>	<i>Einde</i>					
Mevr. A. Christophe	Voorzitter RvT	01-01-2022	31-12-2022	8.367	-	-	-	27.450
Dhr. F. Schneiders	Lid RvT	01-01-2022	31-12-2022	5.581	-	-	-	18.300
Mevr. M. Depondt – Olivers	Lid RvT	01-01-2022	31-05-2022	2.326	-	-	-	7.571
Dhr. H. Wiertz	Lid RvT	01-01-2022	31-12-2022	5.581	-	-	-	18.300
Dhr T. van der Hagen	Lid Rvt	01-01-2022	31-12-2022	5.581	-	-	-	18.300
M. Vos	Lid RvT	01-04-2022	30-11-2022	3.731				12.233

				Beloning en belastbare onkosten- vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Uitkering beëindiging dienstverband	Individueel WNT Max.
<i>Toezychthouders</i>	<i>Functie</i>	<i>Aanvang</i>	<i>Einde</i>					
Mevr. A. Christophe	Voorzitter RvT	01-01-2021	31-12-2021	8.092	-	-	-	26.550
Dhr. F. Schneiders	Lid RvT	01-01-2021	31-12-2021	5.398	-	-	-	17.700
Mevr. M. Depondt – Olivers	Lid RvT	01-01-2021	31-12-2021	5.398	-	-	-	17.700
Dhr. H. Wiertz	Lid RvT	01-01-2021	31-12-2021	5.398	-	-	-	17.700
Dhr T. van der Hagen	Lid Rvt	01-01-2021	31-12-2021	5.398	-	-	-	17.700

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.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat.

MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding kent geen statutaire bepaling inzake de bestemming van het resultaat.

Het resultaat wordt toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve, tenzij door het bestuur een beperking wordt aangebracht middels een bestemmingsreserve.

Overige gegevens Ondertekening

Maastricht, 20 juni 2023

C.M.S. Hünen
CvB

w.g.

J.P.M. Giesen
CvB

w.g.

T.P.C.M. van der
Hagen Voorzitter RvT

w.g.

BIJLAGE: Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht MosaLira

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2022 was als volgt:

Mevrouw A. Christophe

Functie: voorzitter

Aandachtsgebied: Onderwijs en governance

Beroep: Adviseur

Relevante nevenfuncties:

- *Lid Raad van Toezicht Cultura Nova te Heerlen*
- *Provinciaal voorzitter Zij Actief Limburg af maart 2021*
- *Raad van Advies Tapijntuin Maastricht*
- *Raad van Advies Sociaal Centrum Eijsden*
- *Voorzitter Stichting SWV PO 3102 per 1/11/2022*
- *Lid Klimaatraad Nederland*

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*
- *Voorzitter Wiertz Foundation*
- *Voorzitter Stichting Limburgs Lef*
- *Voorzitter Coöperatiekring Limburg Rabobank*

De heer F. Schneiders

Functie: lid

Aandachtsgebied: Onderwijs

Beroep: Gepensioneerd

De heer T. van der Hagen

Functie: Lid

Aandachtsgebieden: Financiën, risicomanagement en bedrijfsvoering

Beroep: Lid van de directie Pensioenuitvoering – Head of Operations bij APG Heerlen

Mevrouw M. Depondt-Olivers

Functie: lid (tot 1 juni 2022)

Aandachtsgebied: Huisvesting en governance

Beroep: Directeur / eigenaar Depondt Consultancy

Relevante nevenfuncties:

- *Lid Provinciale Staten van Limburg*
- *Bestuurslid Stichting CDA fractie Provinciale Staten Limburg*

Mevrouw M. Vos

Functie: Lid (van 1 april tot 1 december 2022)

Aandachtsgebied: Onderwijs

Net als in voorgaande jaren, participeerde in 2022 een 'trainee' (deelnemer Masterclass Aankomend Toezichthouder) in de Raad van Toezicht. Dit onder een aantal voorwaarden. Deze persoon nam in 2022 deel aan de overleggen, naar tevredenheid van alle partijen.

Het rooster van aftreden, stand van zaken eind 2022, is als volgt:

	Benoemd 1e termijn	Benoemd/te benoemen tweede termijn	Aftredend
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
Mevrouw Vos	April 2022	-	December 2022*

* M. Vos verliet de RvT MosaLira wegens onverenigbaarheid van haar rol als toezichthouder MosaLira met haar nieuwe functie als directeur van het Samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek per 1 december '22.

Op dit moment fungeren de volgende commissies:

Naam commissie	Vergaderfrequentie
Agendacommissie	Deze commissie kwam 5 maal bijeen in 2022.
Remuneratiecommissie	Deze commissie kwam 10 maal bijeen in 2022. De aandacht en focus van deze commissie is geweest op de begeleiding rond de bestuurswissel. Daarbij inbegrepen de selectiegesprekken voor de nieuwe bestuurder waar 1 lid van de remuneratiecommissie (naast een aantal andere personen) bij aanwezig was. Naast deze bijeenkomsten vonden nog meer overleggen plaats door 1 of meer personen van de remuneratiecommissie: Vanuit deze commissie werd, samen met enkele andere personen, de zelfevaluatie voorbereid. Daarnaast was een commissielid, vanzelfsprekend met enkele andere personen, in het verslagjaar betrokken bij de werving- en selectieprocedure voor nieuwe leden RvT. Een lid van deze commissie begeleidde de trainee die in 2022 deelnam. N.a.v. in 2021 gemaakte afspraken, ontvangt de Remuneratiecommissie periodiek de overzichten van betalingen aan de bestuurders en RvT-leden en controleert en accordeert deze.

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. 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 2022 waren er 5 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. onderwijs, huisvesting, financiën, governance) en verlopen gestructureerd.

In maart '22 werd een bijeenkomst gehouden over Rijnlands organiseren en waardegedreven toezichthouden. Dit op basis van een onderzoek van de trainee die in '22 deel uitmaakte van de RvT en een collega van haar opleiding.

Bij deze themamiddag waren, naast bovengenoemde twee personen, leden van de RvT, het CvB en de bestuurssecretaris van MosaLira aanwezig. Daarbij ook een toezichthouder uit een andere (publieke) organisatie en een bestuurder van een andere (publieke) organisatie. Dit leidde tot een interessante uitwisseling van ervaringen en reflectie.

Een thema bijeenkomst in het najaar '22 stond in het teken van samenwerking met andere onderwijsstichtingen en van strategie: het plan voor schooljaar '22-'23 werd gepresenteerd.

Hierin werd de focus opgezocht. De RvT reflecteerde hierop, een discussie werd gevoerd en de RvT gaf waardevolle handvatten aan het CvB.

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. In het voorjaar van '22 werd dan ook een bezoek gebracht aan Kindcentrum Samen Wyck. De RvT lunchte met het team, wat een mooie gelegenheid was om met diverse medewerkers informeel van gedachten te wisselen en het thema inclusief onderwijs samen met andere kindpartners verder te verdiepen. Verder

stond een rondleiding op het programma en gingen RvT en MT-leden van Samen Wyck (directeur school, directeuren kinderopvang, IB'ers) met elkaar in gesprek. Zowel de mensen van Samen Wyck als de RvT waren enthousiast over deze ontmoeting; er zijn mooie verhalen uitgewisseld, men heeft gesproken met enthousiaste en betrokken MosaLira medewerkers.

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.

De bijeenkomst in het najaar 2021 kon, vanwege de oplopende coronabesmettingen, niet doorgaan op locatie. Om toch het contact tussen RvT en GMR warm te houden is toen een alternatief programma ontwikkeld. Dat leidde in januari '22 tot online gesprekken in kleine groepen met mensen vanuit RvT, GMR en Bestuur.

In het voorjaar van 2022 was er weer gelegenheid om elkaar fysiek te ontmoeten in een inspirerende omgeving. Deze bijeenkomst, onder leiding van een externe moderator, stond in het teken van de verdieping en de verbinding met elkaar opzoeken. Ditmaal was inclusief onderwijs het centrale thema. Deze avond werd door aanwezigen gewaardeerd.

Tot slot vond in het najaar van 2022 wederom een bijeenkomst plaats. Dit keer overlegden RvT en GMR met elkaar, zonder aanwezigheid van CvB en bestuurssecretaris. Dit om samen uit te wisselen over 'de algemene gang van zaken in de onderneming' (WMS). Deze avond stond in het teken van een aantal casuïstieken ingebracht door de GMR op het vlak van onderwijs inclusie en werkdruk bij onderwijzend personeel.

De Raad van Toezicht heeft in 2022 een zelfevaluatie uitgevoerd, samen met het College van Bestuur en de secretaris en onder begeleiding van een externe partij (K+V). Er werd onder meer stilgestaan bij 'energiegevers' en 'energievreter', mede in relatie tot de taken van de RvT en het eerder opgestelde toezichtkader. Verder werd uitgewisseld over 'onboarding' van de nieuwe bestuurder en nieuwe leden Raad van Toezicht. Ook werd kort teruggeblikt op afspraken vanuit de zelfevaluatie van 2021. Verbeterpunten waren: hoe gaan we verder na bespreking van een onderwerp en wat is het doel van agenderen van een item. De conclusie was dat dit punt duidelijk verbeterd is in 2022, mede door de agendaplanning en de wijze van gebruik van de voorbladen.

Samen evalueren met het College van Bestuur in een open sfeer werd ervaren als een fijne en nuttige manier om te toetsen waar MosaLira staat en waar RvT en CvB nog stappen kunnen zetten.

Tot slot werd een aanzet gedaan voor het profiel van de nieuw te werven leden RvT, wegens aftreden van twee leden per december 2022 en maart 2023.

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 2022 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 2022-2023. In 2022 werd focus aangebracht binnen de verschillende projecten, resulterend in een viertal programma's. 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 / jaarplan genoemde thema's voor onderwijs, personeel, bedrijfsvoering/huisvesting en communicatie door gesprekken met het College van Bestuur, formele en informele rapportages, informatiestromen en activiteiten.
- Risicomanagement: de eerder opgestelde risicomatrix is door het CvB geüpdatet en besproken met de RvT.
- 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 ook het vastgestelde toezichtkader vormen hierbij aanknopingspunten.
- Er is verder gebouwd aan het toezichtkader, gericht op 'Rijnlands toezichthouden'. Dit werd in 2022 vastgesteld en vormt een goed uitgangspunt voor de verdere activiteiten en afstemming.

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 (meerjaren)begroting. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het benoemen van de registeraccountant en het formuleren van zijn opdracht. De Raad heeft eerder, op basis van een aanbesteding, aan accountant PWC de opdracht verstrekt voor de controles tot en met boekjaar 2022. In 2022 is gestart met een traject om tijdig een (nieuwe) partner te selecteren als onze huisaccountant voor de controle van het boekjaar 2023 en verder.

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de externe accountant PWC, de jaarrekening 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 en meerjarenbegroting voor schooljaar 2022 / 2023 is door de Raad goedgekeurd.

Teneinde een goed beeld te vormen van de jaarrekening en de begroting ontvangt de Raad van Toezicht ieder kwartaal een bestuursrapportage 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. Vanaf dit verslagjaar wordt als bijlage een matrix meegezonden: hierin is de voortgang op een aantal acties in een oogopslag te volgen. Tot slot stelde de RvT eind 2022, na een toelichting door de accountant, de rapportage interim bevindingen 2022 vast.

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

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

3. Is er gepaste soberheid?
4. Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt?
5. Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de activiteiten?

De Raad van Toezicht sluit hierbij aan.

3. Toezicht op de prestatie

De Raad van Toezicht baseert zijn toezichthoudende rol op informatie die grotendeels afkomstig is uit door het College van Bestuur voorbereide stukken en op informatie die door externen wordt aangeleverd. En ook op schoolbezoeken, reguliere overleggen met de GMR, gesprekken met directeuren en het bijwonen van interne themabijeenkomsten.

- Vanzelfsprekend kwam regelmatig de situatie rond COVID-19 aan bod en met name de gevolgen voor de scholen/leerlingen.
- 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 resultaten van het tevredenheidsonderzoek dat in het verslagjaar breed is afgenomen onder management, medewerkers, ouders en leerlingen.
- De relatie met United World College Maastricht. In het verslagjaar stemde de RvT in met de herziene statuten en samenwerkingsovereenkomst leden UWC. Het betreft in de kern het beëindigen van het lidmaatschap van Stichting UWCM in de coöperatie en de toetreding van Stichting UWC NL als lid in de coöperatie UWC Maastricht.
- Governance; 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.
 - Examinering; resultaten en rendementen (scores eindtoetsen)
- Organisatie'veranderingen': zoals samenwerking met andere collega-stichtingen en de situatie om van het Dienstencentrum te komen tot een 'Expertisecentrum'.
- Onderwijs gerelateerde thema's. Het Nationaal Programma Onderwijs kwam in verschillende vergaderingen ter sprake. Ook het speciaal onderwijs is een aantal malen aan de orde geweest. Dit in relatie tot de situatie van de gebouwen, de grotere toeloop van het aantal leerlingen, het met moeite kunnen vinden van voldoende gekwalificeerde beroepskrachten en ook het bezoek van de Inspectie. Verder is in een themagesprek aandacht besteed aan de volgende zaken: de (Rijnlandse) rol van het bestuur in relatie tot onderwijskwaliteit; van Nationaal Programma Onderwijs (NPO) naar Masterplan Basisvaardigheden; resultaten (eindtoetsen en tussentoetsen en andere resultaten) en eigen normen/ambities en het programma Basisvaardigheden bij MosaLira.
- HRM: in het verslagjaar zijn nadrukkelijk adviezen besproken m.b.t. verkrijgen van voldoende geschikte leerkrachten, werken met onderwijsassistenten en de bijscholing van deze laatste groep.
- Huisvestingsaangelegenheden: de ontwikkelingen ten aanzien van het integraal huisvestingsplan van Maastricht en het daaraan gekoppelde strategisch huisvestingsplan (SHP) zijn besproken tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht. De Raad is meegenomen in de eerste ontwikkelingen rond nieuwbouw-/ renovatieprojecten uit het SHP.
- Fraudecasus: in het verslagjaar is door de accountant, n.a.v. een casus op een school, aangegeven dat er een extern fraude/integriteitonderzoek moet plaatsvinden. In dat kader was er onder meer een sessie met een delegatie van de RvT, de bestuurder, de

bestuurssecretaris en de controller. Een terugkoppeling van deze sessie is RvT-breed gedaan en de RvT heeft kennis genomen van het eindrapport van de fraudeonderzoeker en de (voorgenomen) acties van het bestuur naar aanleiding daarvan.

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

4. Werkgeversrol en klankbord

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.

In de loop van 2022 gaf mw. Van Zomeren aan te willen stoppen met haar werk als bestuurder van MosaLira. In een goede sfeer zijn daarover gesprekken gevoerd tussen haar en de remuneratiecommissie. De RvT en de andere bestuurder betreurden het vertrek. In de zomer van 2022 is de werving- en selectieprocedure voor een nieuw lid CvB opgestart door de voorzitter van de remuneratiecommissie, samen met een lid van de RvT. Naast beide personen waren in de commissie vertegenwoordigd: de zittende bestuurder; een lid van de personeels- en een lid van de ouder-geleding van de GMR; een schooldirecteur; een lid namens het Servicebureau en de bestuurssecretaris. De procedure werd begeleid door een extern bureau.

Eind 2022 is mw. Chantal Hünen benoemd tot lid CvB van MosaLira. Ze start per 1 januari 2023.

Eind 2022 is de bezoldiging van de leden Raad van Toezicht vastgesteld, binnen de kaders van de WNT. Tevens is het rooster van aftreden opnieuw vastgesteld.

In mei 2022 trad mw. Depondt af als lid van de Raad van Toezicht wegens het verstrijken van twee benoemingstermijnen. In haar plaats werd mw. Vos per april 2022 benoemd.

Door een onvoorziene omstandigheid verliet mw. Vos per 1 december 2022 de RvT. Haar nieuwe functie als directeur van het Samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek is namelijk onverenigbaar met haar rol als toezichthouder MosaLira.

Verder treedt mw. Christophe per maart 2023 af wegens verstrijken van haar twee benoemingstermijnen.

Gelet op bovenstaande twee aftredende personen, is in het najaar van 2022 gestart met de voorbereidingen van de werving- en selectieperiode voor de nieuw te benoemen leden. Bij deze procedure is een extern bureau betrokken en ook de GMR, CvB en andere medewerkers zijn nauw betrokken.

Tot slot ontving de Remuneratiecommissie ook in 2022 elk kwartaal de overzichten van betalingen aan de bestuurders en de leden RvT en controleerde en accordeerde deze.

5. Regeling van de besturing

In het verslagjaar zijn de statuten en bijbehorende reglementen doorgenomen.

De RvT keurde de gewijzigde documenten: treasurystatuut, mandatenregeling en procuratieregeling goed.

In het bijzonder is aandacht besteed aan de statuten van de Stichting. Deze dienen aangepast te worden, met name vanwege implicaties van de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen). De te wijzigen elementen zijn bepaald. De statuten zullen begin 2023, in overleg met een jurist, worden geactualiseerd.

Hiermee zijn de geldende afspraken geënt op de huidige praktijk en regelgeving, met inachtneming van wat hierboven over de statuten is beschreven.

6. Eigen werkzaamheden

Oriëntatie op en versterking van de eigen rol als werkgever vindt plaats doordat leden van de Raad van Toezicht deelnemen aan landelijke overleggen, zoals van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen. Verder volgen leden ook cursussen/een opleiding aangaande toezichthouden.

Tot slot

Het afgelopen jaar kon getypeerd worden als een jaar waarin vele latente zaken tot uitdrukking kwamen. De sector onderwijs kwam gelukkig in het voorjaar van 2022 uit de coronacrisis, maar had wel te kampen met achterstanden. MosaLira heeft deze achterstanden binnen het programma van NPO voortvarend ter hand genomen. Toch had bij MosaLira Covid 19 ook zijn weerslag op het totale proces. De strategische koers en het tempo werden tegen het licht gehouden en de oriëntatie op inclusief onderwijs samen met andere kindpartners werd actief opgepakt. In de personele sfeer waren er veel mutaties. Dit alles vroeg een stevige inzet van betrokkenen. Gelukkig zijn alle cruciale posities vervuld en kan MosaLira met een gerust hart zich weer richten op de toekomst. In deze toekomst zal de samenwerking met andere kindpartners een nadrukkelijke rol krijgen. MosaLira wil dit proces Rijnlands tot stand laten komen.

We kijken ernaar uit om in de toekomst met een nieuwe samenstelling van de RvT onze taken verder te vervullen en binnen het Rijnlands denken en handelen onze vorm van toezicht verder te verdiepen en te optimaliseren.

BIJLAGE: Jaarverslag 2022 GMR MosaLira

1. Voorwoord

We kijken terug op weer een bijzonder jaar. Een jaar waarin we weer teruggingen naar normaal en alles op school weer doorgang kon vinden. Heel fijn en prettig voor iedereen. Maar ook een jaar waarin de achterstanden die opgelopen zijn door corona in de ontwikkeling van kinderen zichtbaar is geworden. Hier zijn acties op uitgezet.

In 2022 nam ook onze voorzitter CvB afscheid van de organisatie en hebben we een hele tijd gewerkt met een eenhoofdig bestuur. Joan, bedankt voor de prettige en mooie samenwerking. Maar ook een woord van dank aan Jean-Pierre, want hij heeft het acht maanden in zijn eentje gerund. Gelukkig hebben we in dit jaar ook een tweede bestuurder kunnen werven, waardoor we in 2023 weer volledig op sterkte zijn.

Als GMR hebben we weer vele stukken de revue zien passeren, maar nog belangrijker is dat we echt merken dat het kind centraal staat bij MosaLira. En dat we onze scholen de ruimte kunnen bieden om hun eigenheid te tonen, maar wel gebruik te maken van het grotere verband dat MosaLira toch is. We zijn er trots op dat we ondanks krapte nog steeds in staat zijn ons medewerkersbestand op peil te houden. Iets waar veel aandacht voor is. En terecht, want alleen met die basis kunnen we zorgen voor het beste onderwijs van de kinderen van Maastricht.

2. Werkwijze Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

a. GMR

De GMR bestond in 2022 uit zes ouderleden en zes personeelsleden. De leden van de GMR zijn gedurende het afgelopen jaar vijfmaal samengekomen voor overleg met het College van Bestuur. Deze vergaderingen worden vastgelegd in verslagen. Deze verslagen zijn terug te vinden op de website van MosaLira. Daarnaast waren er overleggen met de RvT en werkgroepen. Het dagelijks bestuur van de GMR (voorzitter, vicevoorzitter en secretaris) van de GMR heeft ook nog vijfmaal overlegd met het CvB.

b. Samenstelling GMR

De leden van de GMR zijn een afvaardiging van leerkrachten en ouders binnen stichting MosaLira. De leden die zitting nemen in de PGMR worden gekozen door de personeelsleden en de leden van de OGMR worden gekozen door de ouders. Beide gremia via de MR-en op de scholen. Zij worden gekozen voor drie jaar. Onderstaand volgt een overzicht van de bezetting van de GMR in 2022.

Personeelsgeleding	Oudergeleding
Roy Bleeser (vanaf 01-09-2022)	Anne Don
Stephanie Dols (vicevoorzitter)	Kim Feron (tot 01-08-2022)
Renée Doyen (tot 01-08-2022)	Zahra Fahimi (vanaf 01-09-2022)
Tom Habets	Kiki van Gangelt (vanaf 01-09-2022)
Lou Lahaije	Ivo George
Christianne Ijntema	Jacco Kempen (tot 01-08-2022)
Sonja Ummels (tot 01-08-2022)	Maurice Lambriex (voorzitter)
Lisa Reinders (vanaf 01-09-2022)	Barbara Stoelhorst

Aan het einde van schooljaar 2021-2022 is vanuit de Personeelsgeleding afscheid genomen van Renée Doyen en Sonja Ummels. Vanuit de Oudergeleding is afscheid genomen van Kim Feron en Jacco Kempen.

Dit betekent dat in 2022 verkiezingen hebben plaatsgevonden voor vier vacatures die per 1 september 2022 vacant zijn gekomen. Deze vacatures zijn opgevuld door Roy Bleeser (personeelsgeleding), Lisa Reinders (Personeelsgeleding), Zahra Fahimi (oudergeleding) en Kiki van Gangelt (oudergeleding). De GMR was in 2022 op volle sterkte.

In 2022 is de GMR ondersteund door een ambtelijk secretaris, Karline van der Linden (tot 30-09-2022) en Lian Erckens (vanaf 01-10-2022).

c. Werkgroepen

Om taken te verdelen en optimaal gebruik te kunnen maken van de aanwezige expertise binnen de GMR worden jaarlijks verschillende werkgroepen gemaakt. Deze werkgroepen worden meegenomen in de ontwikkeling van een beleidsstuk en worden informeel op de hoogte gehouden van ontwikkelingen zodat er in de reguliere GMR-vergadering efficiënter tot een advies of instemming kan worden overgegaan van een beleidsstuk. Dit betrof in 2022 het onderwerp financiën en de benoemingscommissie voor een nieuwe bestuurder.

d. MR-achterban

De Medezeggenschapsraden van MosaLira vormen de achterban van de GMR. Om te weten wat er speelt, maar om ook, als dat nodig is, korte lijnen te kunnen hebben, hebben de GMR-leden allen één of meerdere scholen onder hun hoede. Concreet betekent dit onder meer dat de GMR-leden minimaal 2 keer per jaar de MR bezoeken om de verbinding te onderhouden.

De GMR blijft de betrokkenheid met de MR-en stimuleren om samen een steeds betere uitwisseling van ideeën te ontwikkelen. Ook wordt jaarlijks een avond georganiseerd waarin de GMR samen met alle MR-en bij elkaar kunnen komen om over thema's te praten en elkaar beter te leren kennen.

e. Scholing

In 2022 zijn twee starttrainingen (verdeeld over twee dagen) voor nieuwe (G)MR-leden georganiseerd. Tijdens deze training zijn alle elementen van de medezeggenschap de revue gepasseerd. De cursisten hebben een overzicht gekregen van hun rol, rechten en plichten als lid van de (G)MR. Daarnaast is er ruimte geweest om vragen te stellen en andere (G)MR-leden te leren kennen.

3. Bevoegdheden

De GMR praat mee over bovenschoolse zaken. Het gaat om onderwerpen die van belang zijn voor alle of een meerderheid van de scholen van MosaLira. De belangrijkste bevoegdheden van de GMR zijn vastgelegd in artikel 10 t/m 14 van de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS).

a. Instemmingsvragen

De GMR heeft in 2022 onderstaande instemmingsvragen* ontvangen van het CvB:

Onderwerp	Datum	Besluit (P)GMR
Arbobeleid	22 februari 2022	Ingestemd
Consultatie arbodienst	22 februari 2022	Ingestemd
Vacature inkoper	22 februari 2022	Ingestemd
Bestuursformatieplan 2022-2023	19 april 2022	Ingestemd
Verplichte schoolvakanties SEB	19 april 2022	Ingestemd
Addendum scholingsbeleid	19 april 2022	Ingestemd
Sectorplan Corona	22 september 2022	Ingestemd, mits advies mondkapjes groep 6, 7 en 8 duidelijker wordt omschreven.
Toelage ondersteuners	1 december 2022	Ingestemd, wel graag monitoren hoeveel hiervan gebruik gemaakt wordt.

*Voor een uitgebreide toelichting t.a.v. bovenstaande onderwerpen verwijzen wij naar de notulen van de GMR-vergaderingen.

b. Adviesaanvragen

De GMR heeft in 2022 onderstaande adviesaanvragen* ontvangen van het CvB:

Onderwerp	Datum	Besluit (P)GMR
Begroting 2022-2023	19 april 2022	Positief advies
Wijziging statuten coöperatie UWCM en samenwerkingsovereenkomst UWCM	19 april 2022	Negatief advies. Er wordt vooralsnog geen positief advies gegeven over de wijziging van de statuten totdat er meer duidelijkheid is over de aansprakelijkheid van MosaLira binnen het gehele orgaan.
Vakantieregeling 2023-2024	1 december 2022	Positief advies
Kaderbegroting	1 december 2022	Positief advies

*Voor een uitgebreide toelichting t.a.v. bovenstaande onderwerpen verwijzen wij naar de notulen van de GMR-vergaderingen.

c. Voorgelegd ter informatie

Het CvB heeft onderstaande onderwerpen* ter informatie aangeboden aan de GMR:

Onderwerp	Datum
Bestuursrapportage t/m december 2021	22 februari 2022
AVG-jaarplan 2021/2022	22 februari 2022
Midterm review-document	22 februari 2022
Zakboekje gedragingen MosaLira maart 2022	19 april 2022
Addendum scholingsbeleid	19 april 2022
Servicegerichtheid Servicebureau	7 juni 2022
Fraudeonderzoek	7 juni 2022
Staat van het onderwijs: inspectie komt op bezoek	7 juni 2022
Opzegging huurovereenkomst van diploma-stroom Bonnefantencollege door verhuurder LVO	7 juni 2022
Personeelstekort	7 juni 2022
Bestuursrapportage	7 juni 2022
Tevredenheidsonderzoek	7 juni 2022
Focus en ambitie 2022-2023 e.v.	22 september 2022
Tevredenheidsonderzoek	22 september 2022
Vergoeding werkkosten	1 december 2022

*Voor een uitgebreide toelichting t.a.v. bovenstaande onderwerpen verwijzen wij naar de notulen van de GMR-vergaderingen.

4. GMR-CvB-RvT bijeenkomst

Met de op 1 januari 2017 ingevoerde Wet versterking bestuurskracht is de RvT een belangrijke overlegpartner van de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad geworden. De Raad van Toezicht en de GMR moeten nu ten minste twee keer per jaar overleg voeren.

In schooljaar 2021-2022 was de eerste bijeenkomst GMR-CvB-RvT op 22 maart 2022, bij de koffiebranderij van Blanche Dael. Deze bijeenkomst stond vooral in het teken van de verdieping en de verbinding met elkaar opzoeken. Het centrale thema deze avond was “inclusief onderwijs”.

De tweede bijeenkomst vond plaats op 15 november 2022, bij Vaeshartelt.

Hier werd onder leiding van een moderator gediscussieerd over een aantal thema's die zowel bij GMR als RvT op de agenda staan, maar waarbij per thema het begrip voor elkaars rol en afweging besproken werd. Om zo nog beter van elkaar te leren wat ieder gremia precies doet en hoe ze elkaar nog beter in hun kracht kunnen zetten. Uiteraard was er ook de gelegenheid om op persoonlijk vlak elkaar beter te leren kennen.

5. MR-GMR bijeenkomst

De jaarlijkse GMR/MR-avond vond plaats op 18 januari 2022. Nadat vorig jaar de jaarlijkse MR-GMR-CvB bijeenkomst was afgelast i.v.m. corona, kon de bijeenkomst dit jaar wel doorgaan. Helaas niet op locatie, maar met een webinar en een livestream. Hierdoor kon toch de verbinding met elkaar worden opgezocht en konden we met elkaar in gesprek gaan. Het CvB is hier ook bij aangesloten.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

WVESJDRZ6K53-2105603299-58

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Stationsplein 8k, 6221 BT Maastricht, Postbus 3122,
6202 NC Maastricht
T: 088 792 00 43, F: 088 792 94 03, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat ook andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, zijnde:

- Voorwoord;
- Het schoolbestuur;
- Verantwoording van het beleid;
- Verantwoording van het financieel beleid;
- Bijlage: Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht MosaLira;
- Bijlage: Jaarverslag 2022 GMR MosaLira.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

Maastricht, 20 juni 2023
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. T.A.G. van Bortel RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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