



mosalira

Vergroot je wereld

Jaarverslag 2024

Inhoud

Voorwoord	1
1. Het schoolbestuur	2
1.1 Over MosaLira	2
1.2 Organisatie	9
2. Verantwoording van het beleid	20
2.1 Doelen en resultaten 2024, gekoppeld aan Koersplan 2024-2028	20
2.2 Focus op Basisvaardigheden	21
2.3 Investeren in (voldoende) professionele medewerkers	35
2.4 Keuzes maken in maatschappelijke thema's	38
2.5 Inzetten van technologische ontwikkelingen (onderwijs en bedrijfsvoering)	39
2.6 Samenwerken met externe partners	41
2.7 De basis op orde: omgeving en huisvesting	42
2.8 Werken aan een kwaliteitscultuur	47
2.9 Financieel beleid	50
3. Verantwoording van het financieel beleid	52
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	54
3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar	63
3.3 Risico's en risicobeheersing	71
4. Jaarrekening	73
5. BIJLAGE Jaarverslag 2024 Raad van Toezicht MosaLira	107
6. BIJLAGE: Jaarverslag 2024 GMR MosaLira	116

Design iconen: www.freepik.com

Voorwoord

Met trots presenteren wij het jaarverslag van MosaLira over 2024.

2024 is het jaar dat de nieuwe koersplanperiode 2024-2028 van start ging. Een Koersplan dat we sámen met collega's, leerlingen, ouders, GMR en RvT middels dialoogsessies hebben ontwikkeld. Een Koersplan dat vervolgens ook gepresenteerd is op elke school én het Servicebureau van MosaLira om met elkaar betekenis hieraan te geven.

Vanuit onze kernwaarden verbinding, vertrouwen en vakmanschap richten we ons op het verzorgen van het b́este onderwijs voor al onze leerlingen en dat doen we door verder te focussen op basisvaardigheden, investeren in voldoende professionele medewerkers en het hebben van lef om keuzes te maken in de hoeveelheid maatschappelijke thema's die op het onderwijs afkomen. Om zo de focus te kunnen houden op leerlingen en onderwijs.

De scholen hebben de koers vertaald in hun schoolplannen en de concretisering hiervan is beschreven in het jaarplan. Ook het bestuur en het Servicebureau hebben een jaarplan geschreven.

2024 was ook het jaar dat het vierjaarlijks onderzoek van de Onderwijsinspectie plaatsvond. De Inspectie heeft onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. Met trots kunnen wij vermelden dat wij overall een voldoende hebben gekregen voor de standaard 'besturing, kwaliteitszorg en ambitie', waarbij wij voor de indicator 'visie, ambitie en doelstellingen' een goed als waardering hebben gekregen.

We gaan de ingeslagen weg verder voortzetten. We zijn op alle vlakken een gezonde organisatie, waar veel oog en oor is voor iedereen die bij ons werkt en leert.

Goede resultaten en een prettige werk- en leersfeer kunnen alleen gerealiseerd worden door de inzet van iedereen: van leerlingen, collega's en samenwerkingspartners. Samen blijven we gaan voor het b́este onderwijs aan al onze leerlingen waarbij het werken op een fijne werkplek met leuke collega's een groot goed is.

Wij danken iedereen die met hart en ziel heeft bijgedragen aan de realisatie van onze ambities in 2024 en kijken met vertrouwen uit naar de komende jaren.

Jean-Pierre Giesen en Chantal Hünen
College van Bestuur

1. Het schoolbestuur

1.1 Over MosaLira

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. Binnen MosaLira werken we (sinds 2022) met vijf clusters.

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

Onze missie¹ is:

Wij staan voor *het beste onderwijs* voor al onze leerlingen.

Wij stellen hoge eisen aan de kwaliteit van onderwijs en halen zo het beste uit onze leerlingen en medewerkers naar boven. Iedereen is voor ons gelijk; elk kind en elke medewerker mag er zijn en verdient gelijke kansen. Leerlingen die onze scholen verlaten, kijken terug op een fijne schooltijd waarin ze zich op een prettige en veilige manier hebben kunnen ontwikkelen tot verantwoordelijke, sociale en digitaal vaardige burgers, die zelfstandig door het leven kunnen gaan.

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 binnen de scholen. 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, HRM, huisvesting, facilitaire zaken, bedrijfsvoering & control, communicatie en ICT staan onze scholen elke dag bij met raad en daad.

¹ Dit is de missie zoals opgenomen in ons Koersplan 2024-2028.

Koersplan

Het Koersplan van MosaLira beschrijft de visie, missie en doelen voor de langere termijn. Het oorspronkelijke Koersplan liep van 2019 tot 2023. In 2021 werden de plannen tussentijds geëvalueerd met een zogenaamde *midterm review*. Hierbij waren afvaardigingen van verschillende groepen betrokken. Dat leidde tot het besluit om het Koersplan met een jaar uit te breiden (tot 2024).

Totstandkoming Koersplan 2024 -2028

Het Koersplan MosaLira liep aldus in de zomer van 2024 af. Daarom is in de loop van 2023 gestart met de voorbereidingen om te komen tot een nieuw Koersplan voor de periode 2024-2028. Het Koersplan 2024-2028 is in samenspraak tot stand gekomen op basis van een uitgebreide inventarisatie van externe kansen en bedreigingen en interne sterkten en zwakten. In een uitgebreide consultatieronde hebben leerlingen, ouders/verzorgers, medewerkers, directeuren en Raad van Toezicht gesproken over de contouren van het Koersplan. Dit leidde tot het uiteindelijke Koersplan dat conform reguliere besluitvorming en medezeggenschap is vastgesteld.

In de eerste helft van 2024 bezochten de twee leden van het Bestuur alle schoolteams en het Servicebureau om het Koersplan verder toe te lichten en met de medewerkers in gesprek te gaan over de betekenis voor het werk. Tevens werd er met de kindpartners en wethouders gesproken over de plannen en welke kansen dit voor de samenwerking biedt.

In (beknpte) brochures – één versie voor volwassenen en één voor kinderen – werd uiteengezet waar MosaLira voor staat en hoe we dit de komende jaren willen bereiken.

Het Koersplan ging in per schooljaar 2024-2025. Het is de leidraad voor de koers van MosaLira als organisatie en voor de schoolplannen in de periode 2024-2028.



Belangrijkste speerpunten uit Koersplan 2024-2028

Het bieden van het beste onderwijs aan onze leerlingen vraagt om ambitieuze en realistische doelstellingen.

1. Focus op basisvaardigheden

Wij zetten in op basisvaardigheden die onmisbaar zijn om volwaardig deel te kunnen nemen aan de maatschappij.

2. Investeren in (voldoende) professionele medewerkers

Wij zetten in op voldoende medewerkers die hun vak verstaan, en die eigenaarschap voelen en nemen om het beste onderwijs te bieden.

3. Keuzes maken in maatschappelijke thema's

We hebben het lef scherpe keuzes te maken die ons helpen de focus op het beste onderwijs en basisvaardigheden vast te houden.

Randvoorwaarden

Het realiseren van deze doelen kan alleen als we de juiste randvoorwaarden scheppen op het gebied van technologie en innovatie, samenwerking opzoeken met de juiste partners en de basis van de organisatie op orde is.

- **Inzetten van technologische ontwikkelingen die ons ondersteunen in het beste onderwijs en die bijdragen aan een efficiënte bedrijfsvoering**

Technologie is niet meer weg te denken uit het onderwijs en technologische ontwikkelingen gaan hard. We onderzoeken hoe we technologie zo goed mogelijk in ons lesaanbod kunnen integreren, zodat ons onderwijs van deze tijd is en we onze leerlingen de noodzakelijke digitale vaardigheden bijbrengen.

- **Samenwerking met externe partners voor toegevoegde waarde voor het beste onderwijs voor ieder kind**

In de samenwerking met externe partners zoals de kinderopvang, andere besturen PO en VO, de gemeente en Jeugdhulp ligt de focus op actieve en integrale samenwerking op zowel strategisch, tactisch als operationeel niveau, waaronder de vorming van Integrale Kindcentra.

- **De basis op orde: omgeving en huisvesting**

Om het beste onderwijs te leveren, moet de basis op orde zijn: goede huisvesting en voorzieningen op het gebied van o.a. ICT om een aangenaam leer- en werkklimaat te bieden.

- **Werken aan een kwaliteitscultuur**

MosaLira werkt aan een sterke kwaliteitscultuur. Het bieden van het beste onderwijs stelt eisen aan de organisatie. Zoals de juiste dingen op het juiste moment doen.

Voor meer informatie: zie [Onze koers - MosaLira](#)

Schoolplannen en jaarplannen

Scholen gingen in de eerste helft van 2024 – in aansluiting op het Koersplan – aan de slag met het schoolplan 2024|2028. Vanuit een 'Denktank', bestaande uit een (adjunct-) directeur, intern begeleider, onderwijsadviseur en communicatieadviseur, werd ondersteuning geboden in dat proces. Middels een handreiking werden inhoudelijke en praktische adviezen gegeven en ook werden aan de scholen kant-en-klare teksten aangeleverd inzake de strategische speerpunten uit het Koersplan en ook algemene teksten die voor alle scholen van MosaLira toepassing zijn.

KOERSPLAN voor 4 schooljaren (September 2024 – Augustus 2028)			
Jaarplan + begroting 2024-2025	Jaarplan + begroting 2025-2026	Jaarplan + begroting 2026-2027	Jaarplan + begroting 2027-2028

Schoolplannen bevatten naast een doorvertaling van het Koersplan naar tactische doelen ook doelen die voortkomen uit de specifieke context van de school en haar leerlingen.

Aan het einde van schooljaar 2023-2024 werden de schoolplannen vastgesteld zodat deze voor 1 augustus 2024 geüpload konden worden in het Internet Schooldossier van de Onderwijsinspectie.

Vanuit elk schoolplan wordt een school specifiek jaarplan opgesteld. Dit is aldus vormgegeven door de verschillende teams. Ook andere onderdelen, zoals het Servicebureau, maakten een jaarplan.

Schoolplan voor 4 schooljaren (September 2024 – Augustus 2028)			
Jaarplan + begroting 2024-2025	Jaarplan + begroting 2025-2026	Jaarplan + begroting 2026-2027	Jaarplan + begroting 2027-2028

In 2024 is - aan de hand van het Koersplan – ook gewerkt aan een MosaLira jaarplan voor het schooljaar 2024-2025 en aan een doorkijk -op hoofdlijnen- naar volgende jaren. Alvorens daarop wordt ingegaan, wordt hierna eerst gerapporteerd over de in (2023-)2024 lopende programma's en jaardoelen.

In (2023-) 2024 werd gewerkt met vier programma's. Namelijk:



Basisvaardigheden (inclusief burgerschap)



Werkgeluk



Inclusie



Arbeidsmarkt

Elk programma had een eigen programmamanager en een (divers samengesteld) programmateam en een eigen plan van aanpak. Deze programma's waren in 2024 nog steeds actief.

Vanaf 2024-2025 kregen deze een plek in het nieuwe Koersplan. Zo komt 'basisvaardigheden (inclusief burgerschap)' tot uiting in het Koersplandoel 'Focus op basisvaardigheden'. 'Werkgeluk' en 'Arbeidsmarkt' hebben hun plek in het Koersplandoel 'Investeren in (voldoende) professionele medewerkers'. 'Inclusie' vormt hierop een uitzondering. Het is niet als apart thema benoemd, maar is integraal onderdeel van onze koers. Het inclusiegedachtegoed behoort inmiddels tot de mindset van de professionals en komt tot uitvoering in hun alledaagse pedagogisch en didactisch handelen.

Vanuit deze programma's vloeiden jaardoelen voort.

Negen doelen uit jaarplan 2023-2024

Met input van en in samenspraak met de programmateams, directeuren en adviseurs van het Servicebureau zijn de volgende organisatiedoelen vastgesteld voor het *schooljaar* 2023-2024.

De eerste vier doelen zijn allemaal belegd in de vier eerder genoemde programma's:

- 1) **Continueren focus op basisvaardigheden inclusief burgerschap** (*onderdeel programma Basisvaardigheden / vanaf 2024-2025: onderdeel van Koersplandoel*).
- 2) **Doorpakken met inclusie op alle scholen** (*onderdeel programma Inclusie*).
- 3) **Aan de slag met werkgeluk** (*onderdeel programma Werkgeluk / vanaf 2024-2025: onderdeel van Koersplandoel*).
- 4) **Actieve aanpak arbeidsmarkt** (*onderdeel programma Arbeidsmarkt / vanaf 2024-2025: onderdeel van Koersplandoel*).

De overige vijf doelen lichten we kort toe:

- 5) **Integrale Kind Centra (IKC) door ontwikkelen richting 2029 op basis van visie en 0-meting.**
In 2024 heeft de werkgroep Kindcentra 2029 gesprekken gevoerd. Uitgangspunt voor deze gesprekken was de AMBITIEMETER KINDCENTRA 2029. De werkgroep heeft verschillende activiteiten ontplooid. Zie voor een nadere toelichting hoofdstuk 2.
- 6) **Clusterwerken verder vormgeven.**
Binnen MosaLira werken we (sinds 2022) met vijf clusters.
Binnen de clusters hebben de scholen in 2024 zaken verder met elkaar afgestemd en gezocht naar samenwerkingsmogelijkheden (inhoudelijk, capaciteit, budget, subsidieaanvragen, aanbod, teamontwikkeling, expertise ontwikkeling, etc.). Clusters hebben de mogelijkheid gekregen zich op ieders tempo, passend bij de ontwikkeling op de scholen, te ontwikkelen. Hierdoor zien we verschillen in het niveau waarop het clusterwerken vorm heeft gekregen binnen MosaLira. Alle clusters hebben drie jaar doelen geformuleerd waaraan ze werken om meer verbinding en samenwerking tot stand te brengen, van elkaar te leren en elkaar te helpen. Alle clusters hebben hierin stappen gezet op hun eigen tempo.
De advisering vanuit het Servicebureau is afgestemd op de clusterstructuur, door eenzelfde financiële en HR-adviseur voor het gehele cluster beschikbaar te hebben.
Dit wordt als waardevol ervaren, zowel vanuit de scholen als de adviseurs.
- 7) **Opstellen en implementeren plannen van aanpak duurzaamheid en SDG's (Sustainable Development Goals).**
In navolging van het vastgestelde visiedocument en plan van aanpak 'De Wereld van Morgen' m.b.t. duurzaamheid en SDG's is afgesproken dat in de periode van schooljaar 2023-2024 tot en met 2025-2026 alle scholen van MosaLira een traject volgen waarin de school een

visiedocument ontwikkelt dat start vanuit iedere school afzonderlijk. Uitgangspunt is datgene dat de school nu doet. Hierdoor zijn er verschillen in de ontwikkeling op het gebied van duurzaamheid. Op dit moment hebben drie scholen de workshop gevolgd en maatwerkinterventies bepaald en in uitvoering genomen.

8) Tevredenheidsonderzoek uitvoeren.

In 2024 heeft een werkgroep zich gebogen over de meerwaarde en mogelijkheden van een Tevredenheidsonderzoek. Uiteindelijk is besloten een dergelijke meting niet uit te voeren. Een van de redenen daarvoor was dat het – in het licht van de nieuwe koers – beter lijkt om nader in te zoomen op werkgeluk dan op tevredenheid. In de plaats van het tevredenheidsonderzoek is in 2024 dan ook gestart met het project werkgelukmonitor waarbij we in de nabije toekomst op individueel, school / afdeling en organisatieniveau het werkgeluk kunnen monitoren en beïnvloeden.

9) Opstellen nieuw Koersplan en schoolplannen 2024-2028.

Het Koersplan en de schoolplannen zijn in het verslagjaar opgesteld.

Voor een korte rapportage: zie tekst op pag. 4.

Dit betreft de doelen die in schooljaar 2023-2024 naast de jaardoelen op schoolniveau en het jaarplan van het Servicebureau, organisatie-breed zijn opgepakt.

Doelen uit jaarplan 2024-2025

Met input van en in samenspraak met de programmateams, directeuren en adviseurs van het Servicebureau zijn ook organisatiedoelen vastgesteld voor het *schooljaar* 2024-2025.

Deze zijn rechtstreeks gekoppeld aan het Koersplan 2024-2028 (zie verder de beschrijvingen in hoofdstuk 2).

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 daarnaast 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 2024 en op welke wijze en in welk stadium partijen betrokken werden. Het traject om te komen tot het nieuwe Koersplan is hier een voorbeeld van.

In 2024 werden de statuten van MosaLira geupdatet. Hiermee sluiten ze beter aan bij de praktijk en de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen.

Organisatiestructuur

Naast de 21 scholen, kent 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 Expertise Netwerk en het Servicebureau.

Collega’s binnen het Expertise Netwerk ondersteunen scholen bij het leren en de ontwikkeling van leerlingen én onderwijsprofessionals. Dit doen ze vanuit de rol als consultant (orthopedagoog/psycholoog) of vanuit de rol als begeleider. De begeleiders hebben een specialisatie in Jonge Kind (waaronder coach Speelplezier), taakwerkhouding/klassenmanagement, meer- en hoogbegaafdheid of zijn breed onderwijskundig onderlegd. Eén van de doelen is om het Expertise

Netwerk te laten groeien naar een interne netwerkorganisatie, waarbij we expertise van onze vakmensen laagdrempelig, flexibel, aansluitend bij de behoeften en planmatig inzetten.

De consultants zijn gekoppeld aan vaste scholen. Voor de begeleiders wordt een maatwerkvraag vanuit de scholen gesteld. Binnen het Gelijke Kansen Cluster wordt er anders gewerkt. Daar zijn de vaste begeleiders voor vooraf bepaald aantal uren verbonden aan het cluster. In nauwe samenspraak met de schoolleiders, MT-ers en IB-ers wordt per kwartaal een planning gemaakt voor de inzet van de begeleiders.

Voor meer- en hoogbegaafdheid zijn we in 2024 twee trajecten gestart vanuit hetzelfde construct (vaste uren en in nauwe samenwerking met schoolleiders).

Het Servicebureau heeft als opdracht de scholen en bestuur zoveel als mogelijk te ondersteunen op het gebied van het gebied van onderwijs, HR, bedrijfsvoering en huisvesting. Binnen het Servicebureau zijn daarnaast de teams personeel- en salarisadministratie, communicatie, ICT, Inkoop en het secretariaat ondergebracht.

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 Expertise Netwerk, 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 C.M.S. Hünen, per 01-01-2023

De heer J.P.M. Giesen

Lid College van Bestuur

Relevante nevenfuncties:

- Voorzitter exploitatiestichting Centre Manjefiek Malberg (*onbezoldigd*)
- Secretaris stichting Playing for Succes Maastricht (*onbezoldigd*)
- Lid algemene ledenvergadering United World College Maastricht (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Gubbels Huijnen Foundation (*onbezoldigd*)
- Penningmeester Voetbalclub SNC'14 Noorbeek (*onbezoldigd*)

Mevrouw C.M.S. Hünen

Lid College van Bestuur

Relevante nevenfuncties:

- Lid Samenwerkingsverband primair onderwijs (*onbezoldigd*)
- Lid Samenwerkingsverband voorgezet onderwijs (*onbezoldigd*)
- Lid stuurgroep Opleiden in School - de Nieuwste Pabo (*onbezoldigd*)
- Lid stuurgroep werkplekleren – VISTA (*onbezoldigd*)

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 2024 uit de volgende personen:

- De heer T. van der Hagen (voorzitter)
- De heer T. Kikken
- Mw. M. Kraak
- Mw. D. Severina
- De heer H. Wiertz

In de bijlage is het jaarverslag 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 2024 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 zes ouderleden en zes 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.

In het verslagjaar is een onderzoek naar de mogelijkheden van verdergaande samenwerking gestart. Zie ook hoofdstuk 2 onder 'samenwerking met externe partners'.

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

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving
UWC Maastricht	MosaLira is één van de participanten in United World College Maastricht. Een gedeelte van de leerkrachten primair onderwijs bij UWCM staat op de loonlijst van 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. Het gaat daarbij om zowel zaken rond het primaire proces (denk aan o.a. de Taalklassen, leernetwerken, Experileer t.b.v. techniekonderwijs). Maar ook is gezamenlijk een opleidingstraject voor toekomstig schooldirecteuren opgezet en is er samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering zoals een gezamenlijke ICT afdeling, gezamenlijke inkoop en kennisuitwisseling. De samenwerking met kom Leren is het afgelopen jaar weer verder vormgegeven en uitgebreid.
Kindpartners	Op schoolniveau is er overleg tussen school en betrokken kindpartners die opvang (kinderopvang, tussen- of buitenschoolse opvang) of peuteropvang verzorgen. Op bestuurlijk niveau is er ook overleg met belangrijke kindpartners. Te weten MIK & PIW Groep, Samen Spelen, '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 ECLG, Radar, Xonar, Trajekt, Adelante en Encanto, GGD, Somnium (SO en SBO), Stichting MEE, Alterius, Plinthos en De Wijnberg.
Diverse samenwerkingsverbanden PO en VO	MosaLira participeert in de samenwerkingsverbanden PO en VO Maastricht Heuvelland. 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 beleid. Naast de PO Tafel werken we samen met Vereniging Suringar, El Habib, OBS Mesch, de Bernard Lievegoed School, Alterius en Encanto.
Overheid	Gemeente Maastricht (met name rondom huisvesting, onderwijs en jeugdzorg), 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, de Nieuwste Pabo en VISTA collega.

Leernetwerken en vakteams

MosaLira moedigt al haar medewerkers aan zich professioneel te ontwikkelen. Vakmanschap is immers één van onze kernwaarden. Daarom bieden we medewerkers de mogelijkheid om actuele kennis op te doen én te delen in leernetwerken en vakteams.

Leernetwerken zijn toegankelijk voor alle medewerkers. Centraal staat het school-overstijgend leren van en met elkaar. Naast leernetwerken zijn er sinds schooljaar 2022-2023 ook vakteams van (vak)specialisten van de scholen bij MosaLira. Dat zijn bijvoorbeeld vakteams van (aankomende) lees- of rekenspecialisten, gedragsspecialisten of specialisten meer- en hoogbegaafdheid. Een vakteam van specialisten kan doorgroeien naar een vraagbaak voor heel MosaLira. Ook voor de vakteams geldt dat alle deelnemers halen én brengen. Elk leernetwerk of vakteam wordt begeleid door één of meerdere regisseurs, allen zijn eigen medewerkers.

Aan de vakteams NT2 en Academische leerkrachten en het leernetwerk Digitale geletterdheid nemen medewerkers van MosaLira en kom Leren deel. Dit geldt ook voor de kwaliteitskring po-vo en verbonden aan de stuurgroep po-vo Maastricht en Meerssen.

Belangrijkste ontwikkelingen

- Er blijven verschillen in de effectiviteit en rendement tussen de verschillende leernetwerken en vakteams. In het najaar van 2024 is gestart met een impactonderzoek. Dit loopt door in 2025 en zal uiteindelijk voor het einde van schooljaar 2024-2025 een advies opleveren.
- Voor het vakteam sociaal-emotioneel en gedrag is er te weinig animo. Daarom is dit vakteam opgeheven. Wel wordt er een training voor Gedrag in de school aangeboden. Zie ook pag. 27.

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 (2014) 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. Voorkomen moet worden, dat de leerling nergens terecht kan en thuis komt te zitten.

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.

De toelating mag niet afhankelijk worden gesteld van een geldelijke bijdrage van de ouders.

Ouders melden hun kind aan bij de school waar hun voorkeur naar uit gaat. School onderzoekt of zij tegemoet kan komen aan eventuele extra ondersteuningsbehoeften van de leerling. Indien de school besluit om een leerling niet toe te laten, dan heeft school de taak om met de ouders een passende onderwijsplek te zoeken (zorgplicht). 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.

Passend onderwijs

Zoals afgesproken met het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Maastricht-Heuvelland (3105) zet MosaLira in op het versterken van de ondersteuningsniveaus 1 t/m 5. Daartoe ontvangt MosaLira middelen van het samenwerkingsverband, de zogenaamde terugploegregeling.

Deze middelen komen ten goede van het Expertise Netwerk. Binnen het Expertise Netwerk zijn consultants en begeleiders werkzaam, die de scholen laagdrempelig en op maat ondersteunen op de verschillende ondersteuningsniveaus.

De consultants zijn frequent op scholen aanwezig en ondersteunen door te observeren en het in beeld brengen van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. Ook voeren zij samen met de intern begeleider ouder- en zogenaamde knooppuntengesprekken met ketenpartners uit de zorg, jeugdhulpverlening, jeugdgezondheidszorg en de gemeente.

De begeleiders van het Expertise Netwerk worden ingezet voor gerichte begeleiding van leerkrachten en zijn gericht op duurzame systeeminterventies.

Op de volgende doelen in het kader van passend onderwijs is er (ook) in schooljaar 2023-2024 ingezet:

- 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.

Jaarlijks legt MosaLira rekenschap af aan het samenwerkingsverband, zowel financieel als inhoudelijk op de afgesproken ankerpunten en het eigen aandeel van het schoolbestuur in het collectieve proces. In deze verantwoording zijn ook de effecten en mogelijke knelpunten beschreven.

Zie ook: 20250114 4.1. Verantwoording Passend Onderwijs PO3105 2023-2024 MosaLira

De belangrijkste effecten van de inzet van de middelen passend onderwijs die het samenwerkingsverband aan MosaLira geeft, zijn als volgt:

Versterking van de Basisondersteuning

- **Outreachinge maatwerkexpertise:** De inzet van medewerkers vanuit het Expertise Netwerk MosaLira heeft de basisondersteuning versterkt. Dit omvat onder andere capaciteitsonderzoeken en leerlinggebonden aanvragen die doelen op leerling-, leerkracht- en schoolniveau formuleren en evalueren.
- **Consultanten en specialisten:** Elke school heeft een consultant toegewezen gekregen die als vraagbaak en sparringspartner fungeert.

Ondersteuning van hoogbegaafde Leerlingen

- **Bovenschoolse Plusgroep:** Leerlingen met meer- en hoogbegaafdheid die sociaal en/of emotioneel in de knel kwamen, hebben gebruik kunnen maken van de bovenschoolse plusgroep. Dit heeft bijgedragen aan hun ontwikkeling en welzijn.

Verbetering van de ondersteuningsstructuur

- **Intern begeleiders en vakexperts:** Elke school heeft een intern begeleider die ondersteuning biedt op niveau 1 en 2. Steeds meer scholen werken met eigen vakexperts, wat de kwaliteit van de ondersteuning verbetert.

- **Schakelfunctie:** De schakelfunctie tussen basis- en extra ondersteuning heeft geleid tot een betere toeleiding naar lichtere vormen van ondersteuning en normalisering van instroom vanuit zorg naar onderwijs.

Inclusieve Onderwijsomgeving

- **Instap- en Taalklassen:** De instapklassen en taalklassen hebben bijgedragen aan inclusiever onderwijs door leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften en anderstalige leerlingen te ondersteunen en hen voor te bereiden op regulier onderwijs.
- **Pilot 'Nazorg na de Taalklas':** Deze pilot, die in 2024-2025 van start gaat, biedt ondersteuning aan scholen bij de overstappende leerlingen vanuit de Taalklas, gericht op systeem- en contextgerichte ondersteuning.

Ononderbroken Leer- en Ontwikkelingsproces

- **Doorstroom en uitstroom:** Er is een soepele doorstroom van leerlingen van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs, en er zijn maatregelen genomen om onnodige vertraging in de PO-loopbaan te voorkomen. Dit omvat samenwerking met onderwijs- en kindpartners en jeugdhulpverlening.

Financiële Verantwoording en transparantie

- **Inzet van middelen:** De ontvangen middelen zijn ingezet voor diverse doeleinden, zoals hoogbegaafdheid, ambulant begeleiders, consultants, psychologen, onderwijsondersteuners, NT2-leerkrachten, extern personeel, directie en procesbegeleiding, en administratieve ondersteuning.
- **Eigen middelen:** Naast de middelen van het samenwerkingsverband, heeft MosaLira ook eigen middelen ingezet voor begeleiding, scholing, verbetertrajecten, leernetwerken, en inclusieprogramma's.

Samenwerking en collectieve verantwoordelijkheid

- **Samenwerking met gemeenten en zorgpartners:** Er is een integrale aanpak tussen onderwijs en gemeenten om de totale ondersteuning voor de jeugd in samenhang te organiseren. Dit omvat afspraken over basis op orde, spreiding van voorzieningen, vervoer, en huisvesting.
- **Collectieve evaluatie:** Schoolbesturen leggen verantwoording af aan elkaar over de inzet van middelen en de gerealiseerde resultaten, wat bijdraagt aan een gezamenlijke zoektocht naar effectieve werkvormen voor collectieve evaluatie.

De terugploeggelden zijn in schooljaar 2023-2024 als volgt ingezet:

Aanwending middelen swv	
Hoogbegaafdheid	€158.000,-
Ambulante begeleiding	€238.000,-
Consultanten	€339.000,-
Psycholoog en test-assistent	€59.000,-
Onderwijsondersteuners	€39.000,-
Leerkracht NT2	€79.000,-
Inhuur extern personeel	€40.000,-
Directie en procesbegeleiding	€78.000,-
Administratieve ondersteuning	€30.000,-

Totaal	€1.060.000,-
Ontvangen terugploeggelden	€ 904.742,-
Tekort	-€ 155.258,-

Vanuit het SWV PO 31.05 heeft gedurende het jaar een incidentele aanvullende terugploeg van de reserves ad € 123K van het SWV plaatsgevonden naar de deelnemende besturen.

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 de PO-tafel, regio Zuid-Limburg. De doelen zijn bepaald op basis van het gezamenlijk opgestelde ondersteuningsplan.

Eén van de speerpunten van MosaLira was de omvorming van het Dienstencentrum naar een Expertise Netwerk vanaf 2023-2024. Het Expertise Netwerk ondersteunt en versterkt onze onderwijsprofessionals vanuit interne deskundigheid. Het Expertise Netwerk groeit naar een interne netwerkorganisatie, waarbij we expertise van collega's laagdrempelig, flexibel, aansluitend bij de behoeften en planmatig inzetten. Het dient dus zorg te dragen voor het blijvend kunnen aansluiten bij onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van professionals en kinderen. Om passend te kunnen ondersteunen bij wat nodig is, nu en in de toekomst.

Verwijzingen

In het najaar zijn de verwijzingspercentages en de deelnamepercentages van het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs gepubliceerd. De deelnamepercentages zijn nog altijd hoger dan het landelijk gemiddelde. Voor het speciaal basisonderwijs is dat in schooljaar 2023-2024 **2,63%** (was 2,74%, landelijk 2,42% in 2023) en speciaal onderwijs **2,9%** (was 2,92%, landelijk 1,87% in 2023). Het aantal verwijzingen van reguliere scholen van MosaLira daarentegen is laag. Van 38 leerlingen in schooljaar 2020|2021 waren dat in 2022|2023 nog 13 leerlingen en in schooljaar 2023|2024 15 leerlingen. De zijinstroom en onderinstroom zijn echter onverminderd hoog, waardoor de druk op het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs blijft, ook als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt. De verwachting is vanuit de aanvragen in Q4 dat in schooljaar 2024|2025 meer leerlingen van MosaLira naar het gespecialiseerd onderwijs verwezen worden dan in de voorgaande jaren.

Verwijzingen naar sbo en so	2021	2022	2023	2024
MosaLira	38	26	13	15

Inclusief onderwijs bij MosaLira

Inclusie wordt in het Koersplan 2024-2028 niet als apart thema benoemd maar is integraal onderdeel van de koers. Speerpunten in 2024 waren:

- Een constructieve mindset over inclusief onderwijs in de hele organisatie.
- Terugstroom van leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs naar regulier onderwijs.
- Grip op de onderinstroom van jonge kinderen vanuit de zorg of gespecialiseerde opvang in het gespecialiseerd onderwijs.
- Optimaal benutten van hybride bestaande tussenvoorzieningen als de instapklas, en taalklas en nieuwe voorziening als de kantelklas.

Toelichting: In de kantelklas kunnen kinderen 'kantelen' van vooral zorg naar onderwijs. Dit is een initiatief van CSN so (MosaLira) en De Grummelkes (Radar).

In het najaar van 2024 liep de opdracht van de externe projectleider af. In 2025 wordt de aansturing van het bestaande projectteam voorsnog intern verzorgd.

Belangrijkste resultaten

Mindset

- Er is duidelijke beeldvorming en betekenisgeving t.a.v. inclusie.
- Het is steeds gangbaarder om in gesprek te gaan over inclusief onderwijs.
- Gespreksonderwerp bij onboarding nieuwe medewerkers.

Kinderen

- Aanpak inclusief onderwijs staat beschreven in alle schoolplannen.
- Minder instroom in het sbo en so, meer bao-bao verplaatsingen en terugstroom.
- Helder dat hoge onderinstroom en zij-instroom en meer terugstroom aandacht vraagt (in een regionale aanpak).

Onderwijsprofessionals

- Projecten gecontinueerd en uitgebreid zoals taalklassen, instapklassen, aanbod in plusklas, samenwerking reguliere vo en vso, doorontwikkeling doelgroeparrangementen en schoolarrangementen.
- Succesvolle collectieve scholing zoals NT2 en Gedrag in de school.

Signaleren

- Meer zicht op systemische knelpunten en mogelijke interventies.

Samenwerken

- Zichtbare effecten van de bijeenkomsten 'Het kan wel'.
- Diverse bezoeken van reguliere scholen aan s(b)o scholen.
- Overleggen in kleinere comités tussen de schoolbesturen, het samenwerkingsverband en gemeenten.

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 klachtenregeling als doel om als organisatie te leren van klachten.

Elke school heeft een of meerdere schoolcontactpersonen. Ook in 2024 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 2024 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 gesignaleerde trends. De meeste klachten binnen de scholen vielen in de categorieën 'agressie, fysiek, verbaal geweld', 'pesten' en 'ongewenst gedrag ouder/leerling'.

Er zijn in 2024 zes '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 communiceren, groepsindeling, toelating van leerling, ontevredenheid over optreden van school tegen een leerling die andere kinderen zou pesten. Er is geen beroep gedaan op de interne klachtencommissie. Wel is eenmaal de landelijke klachtencommissie ingeschakeld; deze heeft klager echter terugverwezen naar de directeur omdat deze kwestie (eerst) op schoolniveau afgehandeld moest worden. Dat is aldus gebeurd.

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

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. De externe vertrouwenspersonen zijn rechtstreeks benaderbaar door bijvoorbeeld medewerkers, ouders en leerlingen. Hun contactgegevens staan onder meer op de website, het intranet en schoolgidsen van MosaLira en zijn bekend bij schoolcontactpersonen, directeuren en bestuur.

In 2024 zijn de externe vertrouwenspersonen aangesloten bij een overleg tussen directeuren, College van Bestuur en enkele medewerkers van het Servicebureau. Zij hebben een presentatie verzorgd waaruit naar voren kwam welke rol zij kunnen spelen en samen met de deelnemers aan de bijeenkomst is er een aantal (geanonimiseerde) casussen besproken. Vanuit de organisatie (in het merendeel van de gevallen: vanuit medewerkers) is er in het verslagjaar een aantal keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersonen.

Klokkenluidersregeling

MosaLira kent een 'klokkenluidersregeling' ('Regeling inzake het omgaan met een vermoeden van een misstand of een inbreuk op het unierecht'). 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 2024 zijn er geen meldingen in het kader van de klokkenluidersregeling gedaan.

Duurzaamheid

Binnen MosaLira staat duurzaamheid hoog in het vaandel. De afgelopen jaren is hierop ingezet. In 2022 werd, na brede inspraak en met begeleiding van externe partij CNME, het visiedocument 'Voor de wereld van morgen' vastgesteld.

Daarin zijn zeven ontwikkeldoelen voor MosaLira bepaald, met de ambitie dat deze in 2030 bereikt zijn.

De zeven 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

Hierin ligt een koppeling met de 17 duurzame werelddoelen, de Sustainable Development Goals (SDG's).

De 7 doelen dienen als onderlegger voor nieuwe initiatieven en acties gericht op 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 verwerkt deze in de jaar- en schoolplannen vanaf schooljaar 2023-2024. Waarbij dit onderdeel zal vormen van het lesprogramma Burgerschap (zie ook onder 'Basisvaardigheden – burgerschap' in dit verslag.)

Ook binnen onze huisvestingsportefeuille is duurzaamheid een belangrijk speerpunt. Om de klimaatambities uit het klimaatakkoord voor 2030 zo dicht mogelijk te naderen en voor 2050 te behalen, wordt voor alle schoollocaties een eenmalige investeringscyclus van 30 jaar aangehouden, waarin wij ons richten op verbetering van binnenklimaat, energiebesparing en verminderen van CO2 uitstoot. We realiseren dit stelselmatig via nieuwbouw en renovatieprojecten die voor de komende jaren gepland staan en via vervangingsinvesteringen die zijn opgenomen in het Meer Jaren OnderhoudsPlan (MJOP). In 2023 startten we met het plaatsen van meer dan 500 zonnepanelen op

verschillende schoolgebouwen, die niet op korte termijn voor nieuwbouw of renovatie in aanmerking komen of een monumentaal pand betreffen. In 2024 liep dit project door. Daarnaast zijn de eerste hybride warmtepompen aangebracht en hebben we een energie meetsysteem geïmplementeerd op alle scholen, zodat we ontwikkelingen en beoogde resultaten goed kunnen monitoren. MosaLira neemt deel aan de onderwijspilot 'Verankering van duurzaamheid en wereldburgerschap in basisscholen', waarbij een aantal scholen uit de stichting in de pilotgroep zitten. Momenteel wordt er samen met het Servicebureau en de pilotgroep gewerkt aan het verbeteren van het afvalbeleid op de scholen, met als doel betere afvalscheiding en integratie hiervan in het onderwijs.

Bij renovatie en nieuwbouw streven we naar bijna energie neutrale gebouwen (BENG) en waar mogelijk volledig energie neutraal (ENG), alsmede Frisse scholen klasse B.

2. Verantwoording van het beleid

In onderstaande paragrafen gaan we in op ontwikkelingen in 2024. Daarbij zijn we, omwille van de bondigheid van dit verslag, niet volledig. De artikelen op [onze website](#), Facebook, Instagram en LinkedIn geven een nader beeld van wat er zoal speelde en speelt binnen MosaLira.

Ook vermelden we met trots de publicatie van ons eerste ‘magazine’ dat in september 2024 aan alle medewerkers werd uitgedeeld.



2.1 Doelen en resultaten 2024, gekoppeld aan Koersplan 2024-2028

Het eerste half jaar van 2024 stond in het teken van de afronding van het vorige Koersplan en het in gang zetten van het nieuwe Koersplan. In het vorige hoofdstuk is te lezen op welke manier lopende thema's zijn afgrond en/of zijn geborgd. Daarom ligt het accent in dit hoofdstuk op de doelen en resultaten die zijn gekoppeld aan het koersplan 2024-2028. Specifiek op de doelen, afkomstig uit het MosaLira jaarplan 2024-2025. Aangevuld met een aantal overige, vermeldenswaardige zaken.

2.2 Focus op Basisvaardigheden



KOERSPLAN 2024-2028

Wij zetten in op basisvaardigheden die onmisbaar zijn om volwaardig deel te nemen aan de maatschappij. Onder basisvaardigheden verstaan we taal, rekenen, digitale geletterdheid, sociaal-emotionele ontwikkeling en burgerschap.

Daarbij hebben we hoge verwachtingen en gaan we voor het beste onderwijs.

Jaarplan 2024-2025

In het jaarplan zijn de volgende focuspunten geformuleerd:

- Focus op taal en rekenen
- Ontwikkeling digitale geletterdheid
- Burgerschap onderwijzen en meten op basis van visie en gemaakte plannen
- Sociaal-emotionele ontwikkeling
- Versterken van het pedagogisch-didactisch handelen
- Professionalisering op basisvaardigheden
- Samenhang brengen in doelen en monitoring
- Samenwerken m.b.t. basisvaardigheden in de doorgaande lijn
- Investeren in groep interne begeleiders
- Door ontwikkelen Expertise Netwerk naar maatwerk op cluster- en schoolniveau

Dit hoofdstuk geeft een toelichting op doel, beoogd resultaat en aanpak in de verschillende onderdelen.

Focus op taal en rekenen

Tussenresultaten taal en rekenen

De resultaten op de tussentoetsen van juni 2024 op de reguliere scholen laten een positiever beeld zien ten opzichte van de resultaten van januari 2024 en juni 2023. Vergeleken met juni 2023 zijn de resultaten van rekenen en wiskunde en spelling beter geworden en de resultaten van technisch lezen en begrijpend lezen ongeveer gelijk gebleven.

De resultaten in het gespecialiseerd onderwijs (sbo en so) zijn wisselend. Wel zijn er zeven leerlingen van het so door- of uitgestroomd naar het regulier (voortgezet) onderwijs.

Doorstroomtoets (DST)

Vanaf schooljaar 2023-2024 is de naam van de eindtoets veranderd naar de 'doorstroomtoets'. Leerlingen uit groep 8 maken vanaf dit schooljaar al in de eerste weken van februari een doorstroomtoets. Ze melden zich eind maart aan voor de middelbare school. Hierdoor maken leerlingen met en zonder bijgesteld schooladvies even veel kans op een plek op de school van hun voorkeur en op het voor hen best passende niveau.

De belangrijkste conclusies dit schooljaar:

- Alle reguliere scholen behalen minimaal 85% het 1F-niveau op de domeinen lezen en taalverzorging, 13 van 16 van de reguliere scholen behalen minimaal 85% het 1F-niveau op rekenen, drie scholen behalen dit niet. Dit zijn iets meer scholen die dit niet behalen dan de afgelopen jaren.

- Twee reguliere scholen scoren onder de signaleringswaarden van de inspectie. Omdat er over een periode van drie jaar gekeken wordt naar deze resultaten en deze scholen de afgelopen twee jaar (ruim) boven de signaleringswaarden scoorden, is het risico beperkt. Wel wordt er goed geëvalueerd welke maatregelen in het vervolg genomen kunnen worden.
- Acht reguliere scholen scoren in totaliteit zowel boven de signaleringswaarden (ondergrens) alsook boven het landelijk gemiddelde gekoppeld aan de eigen schoolweging. Dit aantal scholen is vergelijkbaar met de afgelopen drie jaar.

Uitstroombestendigheid

Eind 2024 zijn de jaarlijkse gegevens van de uitstroombestendigheid in het derde leerjaar in het voortgezet onderwijs gepubliceerd. Hiermee wordt duidelijk of de oud-leerlingen van een school in het voortgezet onderwijs boven, op of onder hun schooladvies zitten. Het betreft dit jaar het schooladvies uit schooljaren 2018-2019 tot en met 2020-2021. Deze gegevens zijn afkomstig van het Nationaal Cohortonderzoek (NCO). Het NCO stelt deze rapporten alleen op voor het regulier basisonderwijs en het speciaal basisonderwijs.

Conclusies

Het totaal aantal scholen met een bestendig schooladvies is iets afgenomen ten opzichte van de twee eerdere schooljaren. In 2023-2024 vielen 11 van de 16 reguliere scholen binnen of boven de voorspelde referentiewaarde. De jaren ervoor was dit 12 (in 2022-2023) en 13 (in 2021-2022) van de 16 reguliere scholen.

Bij 8 van de 16 reguliere scholen stromen significant meer leerlingen (>5%) op dan bij vergelijkbare scholen. Dit zijn meer scholen dan de twee eerdere schooljaren: 5 van de 16 reguliere scholen in 2022-2023 en 4 van de 16 reguliere scholen in 2021-2022.

Bij 6 van de 16 reguliere scholen stromen significant meer leerlingen (>5%) af dan bij vergelijkbare scholen. Dit is een toename ten opzichte van twee eerdere schooljaren toen er bij geen van de 16 reguliere scholen meer leerlingen afstroomden.

Dus de totale bestendigheid is afgenomen ten opzichte van de twee eerdere schooljaren.

Bij het schooladvies in schooljaar 2019-2020 werd voor het eerst het 'kansrijk adviseren' van rijkswege expliciet gepropageerd. Dit was ook het schooljaar dat er geen eindtoets werd afgenomen als gevolg van de Coronacrisis. De leerlingen uit schooljaar 2019-2020 startten in schooljaar 2020-2021 in de brugklas. Dit was het tweede Coronajaar, dat gepaard ging met schoolsluitingen en afstandsonderwijs. Mogelijk zijn deze aspecten van invloed op de afgenomen bestendigheid.

Voor de leerlingen van sbo Talententuin is ook 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 volgens NCO geen afwijkingen zien.

De uitstroombestendigheid is onderdeel van de schoolzelfevaluatie, een schooleigen kwaliteitsinstrument. Ook is de uitstroombestendigheid onderwerp van gesprek in de bilaterale gesprekken tussen de schoolleider en het bestuur.

De fluctuaties in de uitstroombestendigheid en met name de effecten van kansrijk adviseren worden besproken in de stuurgroep po-vo Maastricht en Meerssen. Vanuit het voortgezet onderwijs is in 2024 gestart met een analyse van de instroom en doorstroom in het vo. Omdat dit onderzoek nog loopt, zijn de eerste resultaten in de tweede helft van 2025 te verwachten.

Invloed van Covid-19 periode

De invloed van de Coronacrisis lijken zich met name te manifesteren in de middenbouw. Dit waren de groepen die tijdens het aanvankelijke lees- en rekenonderwijs te maken hadden met twee schoolsluitingen.

Met de extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is ingezet op het wegwerken van de opgelopen achterstand. Dit blijkt echter iets van lange adem, vandaar dat de basisvaardigheden blijvende focus hebben bij MosaLira.

Ontwikkeling digitale geletterdheid

Op één van de aspecten van digitale geletterdheid is door middel van een 'nu-meting' in kaart gebracht wat de stand van zaken is en zijn de ambities daaromtrent vastgelegd in een ontwikkelplan op schoolniveau. Zie ook pag. 39.

Burgerschap onderwijzen en meten op basis van visie en gemaakte plannen

De **burgerschapsplannen** zijn in 2024 verder doorontwikkeld. Focus ligt daarbij op een doorlopende en doelgerichte aanpak. Tijdens de bijeenkomsten van het leernetwerk Burgerschap staan deze plannen agenda. Daarbij zijn goede voorbeelden uit de praktijk gepresenteerd en gedeeld.

Het **meetinstrument *Burgerschap meten*** is in het voorjaar afgenomen. Het meetinstrument kende bij de introductie en het gebruik (technische) kinderziektes, die slechts deels opgelost zijn. Omdat er pas één afname heeft plaatsgevonden, kan er geen vergelijking gemaakt worden met eerdere leerjaren en biedt de afname nog geen inzicht in de opbrengsten van het burgerschapsonderwijs bij de leerlingen in groep 7 en 8.

Met de werkgroep met collega's van kom Leren, MosaLira en de gemeente Maastricht kijken we met tevredenheid terug op de **stadsbrede mini-conferentie over burgerschap**. Doel van de mini-conferentie was Burgerschap op de kaart zetten als onmisbaar onderdeel van onze collectieve pedagogische en maatschappelijke opdracht. De waarschijnlijkheid dat deelnemers andere collega's zouden aanraden een conferentie als deze te bezoeken was gemiddeld 7,9 en de organisatie werd gewaardeerd met een 8,8.



Toekomstburgers Zuid

Drie scholen van MosaLira doen mee met de pilot *Toekomstburgers Zuid*. Doel is het verankeren van duurzaamheid en wereldburgerschap in het primair onderwijs. Onder leiding van een externe projectleider is er in het najaar van 2024 een eerste uitwisseling geweest tussen verschillende scholen in Zuid-Nederland.

The Natural Step

Gedurende de schooljaren 2023-2024, 2024-2025 en 2025- 2026 maken alle scholen van MosaLira gebruik van het programma van The Natural Step. The Natural Step heeft een speciaal programma rond duurzaamheid en toekomstbestendigheid ontwikkeld voor de MosaLira scholen. Elke medewerker start met een e-learning module, met praktijkvoorbeelden en inspirerende video's, waarin je leert wat duurzaamheid echt betekent. In een studiedag worden de ingrediënten voor een dynamisch plan verzameld. The Natural Step levert dit de scholen aan in de vorm van een ontwikkelplan. Op dit moment hebben drie scholen van MosaLira dit traject gevolgd.

Maatschappelijke competenties in het so en vso

Speciaal onderwijs

Werken aan de maatschappelijke competenties van de leerlingen in het speciaal onderwijs is integraal onderdeel van het burgerschapsonderwijs. De doelen daarvan zijn verwerkt in het burgerschapsplan, waarbij gebruik gemaakt is van de conceptkerndoelen van het SLO (maart 2024).

De focus ligt op schoolcultuur, samenleving en democratie, maatschappelijke vraagstukken en digitale geletterdheid.

Een veilig schoolklimaat is in het schoolplan van 2024-2028 van Campus Special Needs (CSN) een belangrijk speerpunt. Focuspunten vanuit de pedagogische visie en aanpak zijn het zichtbaar maken van regels en afspraken, het uitdragen van het anti-pestprotocol, zichtbaar maken van de anti-pestcoördinator, aandacht voor social media-gebruik, deelname Week tegen pesten enz.

Resultaten CSN so: Met het meetinstrument Burgerschap meten, SCOL en observaties zijn de resultaten van de leerlingen gemonitord. Hieruit blijkt dat het welbevinden van de leerlingen in het so zeer goed is en dat de leerlingen het hoogst scoren bij autonomie en kennis, attitude en vaardigheden van democratisch handelen. Aantasting van de sociale veiligheid en omgaan met conflicten zijn aandachtspunten.

Voortgezet speciaal onderwijs

Om kritisch naar het onderwijsaanbod te kunnen kijken, worden in het vso jaarlijks de transitiedocumenten (wonen, werken, vrije tijd en burgerschap) van de leerlingen die zijn uitgestroomd, geanalyseerd. Zo tracht CSN vso te bepalen wat er 'goed gaat', 'beter kan' en 'beter moet' wat betreft ons onderwijs gericht op de maatschappelijke competenties van onze leerlingen. Hiermee wordt gekeken of er eventuele hiaten zijn in ons onderwijsaanbod en worden waar nodig aanpassingen gedaan.

Resultaten CSN vso: Over het algemeen scoren leerlingen onder verwachting bij het merendeel van de thema's binnen de vier transitieplannen.

Bij de leerlingen met het *uitstroomprofiel arbeid* is te zien dat de hoofdoelen binnen het domein 'werken' allemaal voldoende behaald worden. Ook wordt 75% van de hoofddoelen binnen het domein 'vrije tijd' voldoende behaald. Binnen de domeinen wonen en burgerschap behalen de leerlingen echter de hoofddoelen minder dan gewenst voldoende (burgerschap 60% en wonen 50%).

Bij leerlingen met het *uitstroomprofiel dagbesteding* is te zien dat leerlingen binnen alle domeinen onder verwachting scoren. Zo wordt enkel 12,5% van de hoofdoelen binnen het domein 'wonen' voldoende behaald, 57% binnen het domein 'werken', 50% binnen het domein 'vrije tijd' en 37,5% binnen het domein 'burgerschap'.

Aangezien leerlingen over het algemeen bij het merendeel van de thema's binnen alle vier de transitiedomeinen onder verwachting hebben gescoord, zijn er meerdere interventies nodig en dient dit breder te worden opgepakt. Daarom heeft CSN vso ervoor gekozen om in het schoolplan 2024 –

2028 het hoofdthema 'Oriëntatie op jezelf en de wereld' te kiezen. Binnen dit thema zullen de transitieplannen centraal staan en zal de uitkomst van deze analyse een leidraad vormen voor de te ondernemen acties.



Sociaal-emotionele ontwikkeling

Sociale veiligheid

De sociaal-emotionele ontwikkeling staat hoog op de agenda bij scholen van MosaLira.

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 Kansen Cluster is een zogenaamde brugfunctionaris verbonden. Deze verbindt tussen school en ouders en kan ouders ondersteunen of de weg wijzen binnen de (jeugd)hulpverlening.

Daarnaast zijn op alle scholen van MosaLira verschillende functionarissen rond sociaal- emotionele ontwikkeling en sociale veiligheid actief, te weten:

- De aandachtsfunctionaris huiselijk geweld en kindermishandeling, meestal is dit de IB'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. In 2024 werden het bovenscholse veiligheidsplan van MosaLira herzien en in lijn daarvan ook de schoolspecifieke veiligheidsplannen.

Conform de wettelijke vereisten wordt op de scholen van MosaLira jaarlijks de sociale veiligheid gemonitord. De resultaten daarvan worden via de toetsaanbieder uitgewisseld met de onderwijsinspectie.

Ook op bestuursniveau is sociale veiligheid een belangrijk thema. Tweemaal per jaar worden de klachten en meldingen rond sociale veiligheid geanalyseerd en waar nodig wordt er actie ondernomen. De jaarlijkse bijeenkomst, begin 2024, voor de schoolcontactpersonen werd goed bezocht. Centraal stond intervisie en verdere professionalisering.

In het jaargesprek tussen het College van Bestuur en de externe vertrouwenspersonen worden de klachten en andere signalen besproken en worden er vervolgafspraken gemaakt.

We zien de meerwaarde van inzet van de externe vertrouwenspersoon. In 2022 werd maar een enkele keer gebruik gemaakt van deze personen; in 2023 en ook in 2024 werd vaker contact gelegd met de externe vertrouwenspersonen. Vooral medewerkers (in mindere mate ouders of leerlingen) wendden zich tot de externe vertrouwenspersonen.

Versterken van het pedagogisch-didactisch handelen

We zien het pedagogisch-didactisch handelen als de elementaire onderwijstaak, waarbij een goede lesvoorbereiding, het toepassen van effectieve didactiek, handelingsgericht werken en het ontwikkelen van het eigen vakmanschap centraal staan.

Op elke school wordt het pedagogisch-didactisch handelen niet alleen ontwikkeld maar ook gemonitord, de doelen en werkwijze staan beschreven in het schoolplan.

De afgelopen anderhalf jaar zijn er nieuwe (basis)kijkwijzers ontwikkeld voor pedagogisch en didactisch handelen van leerkrachten en onderwijsondersteuners. Deze vervangen de eerdere kijkwijzers van Triqs (voorheen Cadenza).

De basiskijkwijzer voor het pedagogisch en didactisch handelen en de bijbehorende werkwijze draagt bij aan het effectief verder ontwikkelen van het pedagogisch didactisch handelen van leerkrachten en onderwijsondersteuners. De kijkwijzer hangt samen met en is onderdeel van de gesprekkencyclus die in 2025 in een nieuwe vorm wordt geïmplementeerd. Er is een kijkwijzer voor leerkrachten (OP) en een aparte kijkwijzer voor onderwijsondersteuners A/B/C. De kijkwijzer voor ondersteuners D heeft dezelfde inhoud als de kijkwijzer voor leerkrachten.

De ambitie, het (wettelijk) kader, de succescriteria, de afspraken en werkwijze, monitoring en tijdspad zijn samengevat in de beleidskaart Kijkwijzer Pedagogisch en didactisch handelen.

Professionalisering Basisvaardigheden

In 2024 organiseerden we weer bijeenkomsten van het leernetwerk voor intern begeleiders in de 'PLUS'-variant, bedoeld voor alle intern begeleiders, consultants en (optioneel) voor begeleiders van het Expertise Netwerk. De inhoud van de bijeenkomsten is gebaseerd op de evaluatie die in het voorjaar van 2024 plaatsvond.

IB PLUS richt zich voornamelijk op het collectieve vakmanschap en het verstevigen van de (onderlinge) samenwerking.

Om onderwijsprofessionals goed toe te rusten op het gebied van Nederlands voor anderstaligen (NT2) hebben er ook in het verslagjaar **trainingen Zien is snappen** plaatsgevonden. In totaal hebben 68 deelnemers hun certificaat behaald. De training **Zien is snappen** was een gezamenlijk project van MosaLira en kom Leren en werd bekostigd door de gemeente Maastricht vanuit de gemeentelijke NP-onderwijs subsidie. In 2025 worden deze trainingen opnieuw aangeboden.

Gedrag in de school

Om onderwijsprofessionals te ondersteunen bij gedrag in de groep en de school is in het najaar 2024 de **training Gedrag in de school** van start gegaan. In de training Gedrag in de school doen circa 70 medewerkers nieuwe kennis op, wordt er geleerd samen met anderen en worden er handvatten voor de dagelijkse praktijk aangereikt.

De training bestaat uit vijf bijeenkomsten en loopt door tot en met januari 2025.

Samenhang brengen in doelen en monitoring

Een landelijke onderwijs-/kwaliteitsnorm zien wij als minimum. Onze ambitie reikt echter hoger en is afgestemd op de specifieke context: kenmerken van leerlingen en (demografische) kenmerken van verschillende scholen. We gaan daarbij echter overal uit van hoge verwachtingen.

Speelveld Populatie in beweging

In de periode maart- oktober 2024 is op basis van het plan van aanpak Speelveld Populatie *in beweging* op tien scholen van MosaLira het speelveld uitgeprobeerd. Het Speelveld *Populatie in beweging* is een manier om het gesprek te voeren over de kenmerken van de (toekomstige) leerlingenpopulatie in relatie tot de mate van toerusting van de onderwijsprofessionals (kennis, houding en vaardigheden).



Uit de gesprekken met de deelnemende scholen blijkt dat het speelveld meestal een bevestiging is van het eigen beeld en verdieping geeft door het gezamenlijke gesprek. De kracht zit in het samenbrengen van de verschillende gezichtspunten, waarbij het speelveld als gespreksmiddel dient. Het speelveld

ondersteunt bij het prioriteren van de onderwijskundige thema's van de school of het cluster. Dit geldt ook op bestuursniveau. De prioritering door de scholen geeft richting aan de inrichting van het Expertise Netwerk. Het gesprek rondom het speelveld ondersteunt verder bij het bepalen van de professionaliseringsagenda van de school, (het cluster) en het bestuur.

Deelname was op facultatieve basis. In 2025 wordt een voorstel gedaan hoe het speelveld structureel ingebed kan worden in de kwaliteitscyclus op school- en bestuursniveau.

Het Speelveld Populatie in beweging is een innovatieve tool, die ook door de onderwijsinspectie gewaardeerd wordt:

“Een mooi voorbeeld hiervan is het traject voor het in beeld brengen van de leerlingenpopulatie. Vanuit het koersplan dient elk schoolplan een hoofdstuk te bevatten over visie en concrete vormgeving van meer inclusief onderwijs op basis van het gestelde doel cq. verlangen (verbreding leerlingenpopulatie).

Dit moeten de scholen afstemmen met de collega-scholen binnen hun cluster voor een dekkend netwerk vanuit de collectieve ambitie. Het programmateam inclusief onderwijs heeft daarom een pilot opgezet waarbij scholen hun eigen leerlingenpopulatie in kaart brengen in relatie tot de medewerkers die in de school werkzaam zijn” (Inspectie van het onderwijs, juni 2024).



Onderwijsachterstanden

Van de scholen van MosaLira is er een vijftal scholen met schoolgewicht (CBS) rond de 35 en hoger. Deze vormen het Gelijke Kansen Cluster en trekken samen op in het bestrijden en verminderen van (onderwijs)achterstanden. Op deze scholen worden de aanvullende middelen met name ingezet voor extra formatie ter ondersteuning van leerlingen die dit specifiek nodig hebben. Daarbij worden *evidence-informed* methodieken ingezet zoals het preventieve programma voor leren lezen 'BOUW!', *tutoring*, bijspijken 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.

Er wordt in het Gelijke Kansen Cluster 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 en sinds augustus 2024 uit de subsidie die MosaLira hiertoe heeft aangevraagd.

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 Mosasaurus is eenzelfde instapklas gestart. Hier worden voorsnog de kosten gedragen vanuit MosaLira en vanuit een subsidie van de Educatieve Agenda Maastricht (EAM).

Zie paragraaf 2.9.3. voor een (cijfermatige) verantwoording van de bekostiging rond onderwijsachterstanden.

Taalklassen voor anderstalige nieuwkomers

In schooljaar 2021|2022 zijn de taalklassen voor anderstalige nieuwkomers van start gegaan en bestonden bij aanvang uit vier groepen, te weten twee groepen bij MBS De Poort (kom Leren) en twee groepen bij Kindcentrum Oda (MosaLira). In schooljaar 2023-2024 zijn de taalklassen bij MBS De Poort verhuisd naar KC De Loper, locatie De Regenboog, Bergmansweg 100 te Maastricht.

Het afgelopen schooljaar waren er zowel bij De Regenboog als bij Kindcentrum Oda drie taalklassen.

De ambitie van de taalklassen is dat het onderwijs in de taalklassen leidt tot een kansrijke start in het reguliere onderwijs en effectief bijdraagt aan gelijke kansen voor anderstalige nieuwkomers.

De inzet van de gemeentelijke NP-Onderwijs middelen zijn in 2023-2024 ten goede gekomen aan de inzet van de bovenschoolse onderwijskundige coördinatie van de taalklassen, projectkosten en professionalisering. Daarvoor was een bedrag van € 60.000,- begroot.



Totale in- en uitstroom 2023-2024

Locatie	Totaal instroom 2023-2024	Totaal uitstroom 2023-2024
Kindcentrum Oda	51	53
De Regenboog	48	40

Belangrijkste resultaten

- De taalklassen zijn inhoudelijk en organisatorisch aan elkaar verbonden door een afgestemde didactische- en pedagogische aanpak en overeenkomstige interne processen rond kwaliteit en in- en uitstroom.
- Er is ingezet op professionalisering van onderwijsprofessionals van alle scholen en specifiek van de taalklassen.
- De leernetwerken NT2 van MosaLira en kom Leren zijn aan elkaar verbonden in een vakteam en er zijn gezamenlijke thema's vastgesteld.

Ontwikkelingen

Nazorg

De focus in 2024 lag op een goede overdracht van overstappende leerlingen naar de reguliere basisschool. Daarom is er een proef gestart om na de warme overdracht ook nazorg te verzorgen door een medewerker van de taalklas. Het accent in deze nazorg ligt op het handelen van de leerkracht en onderwijsondersteuner als het gaat om planmatig werken, klassenmanagement en expertise rondom goed onderwijs aan anderstalige leerlingen. De proef eindigt halverwege 2025.

Groei en krimp

Om groei en krimp van leerlingenaantallen op te vangen, is nauwe samenwerking en afstemming met het schoolbestuur vereist. Vooral krimp heeft financiële consequenties, alsook het knelpunt rond behoud van deskundig personeel. In 2025 gaat hierin verder beleid ontwikkeld worden, dit in

samenwerking met kom Leren en andere belanghebbenden, zoals bijvoorbeeld de gemeente Maastricht.

Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen (HB)

In 2024 hebben de scholen van MosaLira zich verder ontwikkeld op het gebied van onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen. Het Vakteam HB speelt een belangrijke rol bij het ontwikkelen, uitvoeren en borgen van het beleid rondom het onderwijs aan deze leerlingen.

Het Vakteam HB bestaat uit zo'n 15 deelnemers (leerkrachten, IB'ers, HB-begeleiders) waarin ieder cluster van scholen van MosaLira vertegenwoordigd is.

- Er vonden dit jaar vier bijeenkomsten plaats, waarbij de verbinding, het leren van elkaar, het delen van goede voorbeelden, intervisie en het ontwikkelen van kwaliteitskaarten centraal hebben gestaan.
- Op bijna alle scholen van MosaLira is het Digitaal Handelingsprotocol begaafdheid (DHH) in de afgelopen jaren als signaleringsinstrument én begeleidingsinstrument geïmplementeerd.
- Er zijn steeds meer scholen waar het verrijkende aanbod naast Levelwerk wordt aangevuld met projectwerk, MindXperience, MindXperience Junior, denksleutels en complexere taken passend bij de thema's in de groep.
- De deelnemende scholen hebben hun HB-beleid geüpdatet en een compacte, gebruiksvriendelijke, kwaliteitskaart HB ontwikkeld.
- De HB-specialisten van MosaLira sluiten twee tot drie keer per jaar aan bij het regionale leernetwerk HB van de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs in de regio ten behoeve van scholing, het delen van goede voorbeelden en intervisie.
- In samenwerking met kom Leren en de scholen voor voortgezet onderwijs, Porta Mosana, Bernard Lievegoed, Bonnefanten College en Sint Maartenscollege, wordt jaarlijks de Da Vinci Masterclass georganiseerd. Cognitief talentvolle leerlingen uit groep 8 kunnen acht middagen kennismaken met de vo-scholen en volgen op de verschillende locaties een verrijkend, extra-curriculair programma.

Ook in 2024 is er weer in twee perioden de Bovenschoolse Plusgroep georganiseerd. De geselecteerde leerlingen komen een volledige schooldag met ontwikkelingsgelijken (peers) bij elkaar bij Basisschool Scharn zodat voor deze leerlingen meer diepgang in hun leren en persoonlijke ontwikkeling bewerkstelligd kan worden. Er wordt aan de volgende doelen gewerkt:

- De leerlingen krijgen een impuls op de gebieden waarin zij nog moeten en kunnen ontwikkelen (met name op het gebied van vaardigheden en metacognitie).
- 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.

Leerlingen, ouders en leerkrachten geven aan dat er met betrekking tot de eerste twee doelstellingen zichtbaar vooruitgang en resultaat geboekt wordt. De leerlingen leren zichzelf beter kennen, werken in de Bovenschoolse Plusgroep specifiek aan hun persoonlijke doelen en vaardigheden voor ontwikkeling en nemen deze groei mee naar de eigen klas.

De derde doelstelling van de Plusgroep komt in 2024 nog altijd moeizaam van de grond doordat de opkomst van de betreffende leerkrachten bij intervisiemomenten zeer laag blijft. In 2025 proberen we hier in overleg met directeuren en intern begeleiders een beter passende modus te vinden.

Waar een school handelingsverlegen is of specifieke hulpvragen heeft om de meer- of hoogbegaafde leerling beter passend onderwijs te kunnen bieden, wordt door de IB'er een Maatwerk aanvraag gedaan bij het Expertise Netwerk van MosaLira. Eén van de twee HB-begeleiders ondersteunt de betreffende

leerkracht in het passender maken van het onderwijsaanbod. Dit gebeurt soms nog op kindniveau, maar zo veel mogelijk op systemisch niveau.

Samenwerken met betrekking tot basisvaardigheden in de doorgaande lijn

Primair onderwijs – Voortgezet onderwijs

Het overleg in de stuurgroep po-vo verloopt constructiever en inhoudelijker dan voorheen. Er is een gezamenlijke visie op samenwerking ontwikkeld en vastgesteld. Het overleg wordt aan de hand van een gezamenlijke agenda per toerbeurt voorbereid en voorgezeten. Centraal staat de overgang van po naar vo en welke verbeteringen daar mogelijk zijn.

Samen met andere schoolbesturen voor po en vo is de subsidie *Verbinding po-vo* aangevraagd en toegekend door het Ministerie van OCW. Met deze subsidie gaat ingezet worden op een goede overstap van leerlingen van de basisschool naar het voortgezet onderwijs, kennisdeling tussen onderwijsprofessionals uit het po en het vo, kijken bij elkaar (leerlingen en onderwijsprofessionals) en een doorlopende gezinsaanpak. Centraal staat dat de verbinding tussen po en vo bijdraagt aan gelijke kansen. MosaLira treedt op als penvoerder van deze subsidie.

In het najaar is het projectplan nader uitgewerkt. De daadwerkelijke aftrap van het project vindt plaats in maart 2025.

VVE

De gemeentelijke monitoring van de voor- en vroegschoolse educatie (VVE) verloopt met horten en stoten. Het in opdracht van de gemeente ontwikkelde monitoringsinstrument kent veel kinderziektes en voldoet (nog) niet. Zo werd tijdens wijkgesprekken gewerkt met niet-betrouwbare data. Vanuit de scholen van MosaLira zijn deze haperingen gemeld bij de gemeente en ook afgestemd met de voorschoolse partners en andere schoolbesturen in de stad. Hamvraag blijft: hoe kunnen de effecten van VVE het beste gemeten worden, ofwel hoe wordt het aantoonbaar dat jonge risicokinderen een opgelopen achterstand inhalen?

Investeren in groep interne begeleiders

In 2024 is met name de rol van de intern begeleider in het primaire proces en de rol van de intern begeleider tot de schoolontwikkeling en de onderwijskwaliteit verder verdiept. Tijdens bijeenkomsten van IB PLUS is met begeleiding van interne en externe deskundigen o.a. ingezoomd op:

- Samenwerking en afstemming met directeur en de andere leden van managementteam. De reflectie daarop werd door de meeste deelnemers als zinvol ervaren.
- Formatief handelen: wat betekent dit nu concreet voor de intern begeleider? De omslag in deze ontwikkelingsgerichte manier van denken en handelen op alle lagen is een proces van lange adem en staat in 2025 opnieuw op de agenda van IB PLUS.
- Didactisch coachen: coaching in het primaire proces, hoe ondersteun ik de onderwijsprofessionals (echt) bij het pedagogisch en didactisch handelen? Met videobeelden, opgenomen op één van onze scholen, werd geïllustreerd hoe dit concreet in zijn werk gaat en dit bood de intern begeleiders concrete handvatten voor de eigen praktijk.

De bijeenkomst met een externe expert rond handelingsgericht werken (hoe/wat leg je vast (wat moet en wat mag?)) voldeed niet aan de gestelde verwachtingen en wordt in 2025 verder opgepakt. Dit geldt ook voor de andere doelen uit het jaarplan 2024-2025.

Door ontwikkelen Expertise Netwerk naar maatwerk op cluster- en schoolniveau

Uit de driehoeksgesprekken tussen de school, de directeur van het Expertise Netwerk en de consultant en de analyse van uitkomsten van speelveld Populatie in beweging bleek dat de prioritering van de scholen in enige mate richting geeft aan de inrichting van het Expertise Netwerk. Overkoepelende centrale thema's zijn: klassenmanagement, gedrag in de school en NT2.

Welke ondersteuning de scholen precies nodig hebben vanuit het Expertise Netwerk bij deze thema's is nog niet duidelijk genoeg. Daarom gaat dit in 2025 nader onderzocht worden.

In 2024 is de toekomstige opzet en werkwijze nader uitgewerkt in een beleidsnotitie. Deze is ter consultatie voorgelegd aan de directeuren en wordt definitief vastgesteld in het voorjaar van 2025. De nieuwe opzet en werkwijze gaat gelden vanuit 1 augustus 2025.

Overige zaken

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Bij de meeste scholen van MosaLira resteert er budget vanuit het NP-Onderwijs uit de schooljaren 2021-2023. Het gaat hier om kleine tot middelgrote bedragen. Deze gaan ingezet worden in schooljaar 2023-2024 en/of schooljaar 2024-2025. Dit is toegestaan van rijkswege.

De scholen hebben in de planvorming de inzet van deze resterende NP-Onderwijs middelen, integraal opgenomen in hun jaarplan. Zo is de besteding van deze middelen geen los onderdeel maar maakt het deel uit van de totale schoolontwikkeling op basis van de diepte analyse en de (tussentijdse) schoolresultaten.

Samenvattend zetten de scholen van MosaLira het meeste in op:

- Professionalisering op gebied van didactisch handelen en vakkennis.
- Inzet van onderwijsondersteuners die zowel met kleine groepjes werken of die door hun inzet bijdragen aan het verkleinen van de groepsgrootte.
- Versterken van het onderwijs aan het jonge kind, leesonderwijs en leesbevordering en rekenonderwijs.

De evaluatie van de gestelde doelen is een continu proces en wordt vastgelegd in de diepteanalyse van elke school, die twee keer per jaar opgesteld wordt. Daarin worden ook de effecten en nieuwe ambities beschreven.

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

Onderwijsmonitor Limburg

MosaLira neemt deel aan de OnderwijsMonitor Limburg. Middels vragenlijsten en analyse ontvangen wij school- en bestuursrapportages op specifieke thema's. Die gebruiken wij om de kwaliteit van ons onderwijs te verhogen.

STEAM

MosaLira is partner in STEAM Limburg, een netwerk dat scholen ondersteunt bij het integreren van Science, Technology, Engineering, Art en Mathematics (STEAM). Dit stimuleert Onderzoekend, Ontwerpend, Ontdekkend en Ondernemend leren (O&O&O&O), waarbij leerlingen werken aan echte vraagstukken en creatieve oplossingen. Ze doen onderzoek, ontwerpen creatieve oplossingen en leren samenwerken op basis van hun eigen talenten en die van anderen.

Ondersteuning op maat

Scholen binnen MosaLira kunnen rekenen op ondersteuning van de coördinator Wetenschap & Technologie. Dit gebeurt op aanvraag en kan het volgende betreffen:

- Advies over STEAM-programma's
- Lesmateriaal en tools
- Ontwikkeling van STEAM-lessen

Vernieuwing en praktijkgericht leren

STEAM Limburg zet in op innovatief en toekomstgericht onderwijs. Voorbeelden zijn Spacebuzz, Hackaton, Kidscollege en de FIRST® LEGO League. MosaLira voldoet hiermee aan het Techniekpact (2018), dat wetenschap en technologie structureel in het curriculum eist.

Dankzij de samenwerking binnen STEAM Limburg blijven de scholen zich ontwikkelen en worden leerlingen gestimuleerd om met nieuwsgierigheid en creativiteit naar de wereld te kijken.



Experileer: leren in de praktijk

Experileer is ontstaan uit een samenwerking tussen kom Leren, MosaLira, Stichting LVO, Sterk Techniek Onderwijs en STEAM Limburg. Binnen het Doe-Lab Experileer wordt nauw samengewerkt met bedrijven en organisaties uit de regio Maastricht-Heuvelland om onderwijs en de praktijk met elkaar te verbinden. In 2024-2025 staat een thematisch drieluik centraal:

- Smart Technology – Slimme apparaten en digitale innovaties.
- Mobility – Transport en mobiliteit van de toekomst.
- Aqua Technology – Waterbeheer en duurzaamheid.

Het drieluik bestaat uit drie fases:

- Les in de klas – Een interactieve introductie van het thema.
- Bezoek aan Experileer – Hands-on activiteiten om theorie in praktijk te brengen.
- Afsluitende les – Reflectie en verdieping van de opgedane kennis.

Het eerder genoemde 'Ontwerpend, Ontdekkend en Ondernemend leren' komt hierin nadrukkelijk terug.

Vrijwel alle groepen 7 van MosaLira bezoeken Experileer. Scholen kunnen hun bezoek aan Experileer afstemmen op hun lesprogramma's en W&T-thema's. Leerlingen krijgen de vrijheid om op basis van hun eigen interesses te werken aan opdrachten, wat hun betrokkenheid en motivatie vergroot. In 2024 bezochten bijna alle groepen zeven van de deelnemende scholen Experileer, net als diverse groepen uit het speciaal onderwijs.

Leernetwerk Experileer(t)

Dit netwerk organiseert bijeenkomsten waarin medewerkers van MosaLira en kom Leren kennis en ervaringen delen. In 2024-2025 staat Kunstmatige Intelligentie (AI) centraal, met vijf sessies over de impact en toepassingen van AI in onderwijs en werk. Met vijf diepgaande bijeenkomsten verkennen we

de impact van AI op werk, onderwijs en onze samenleving. Deelnemers leren hoe AI kan worden toegepast in educatieve en zakelijke contexten, en we stimuleren hen om innovatieve oplossingen te bedenken die de kracht van AI benutten.

Bewegingsonderwijs

Alle scholen hebben bevoegde vakleerkrachten die het bewegingsonderwijs verzorgen volgens de methode van 'Stroes en Van Gelder'. Naast lessen door de vakleerkracht krijgen leerlingen op verschillende scholen ook les van de eigen leerkracht, mits deze de juiste bevoegdheden heeft. In het (voortgezet) speciaal onderwijs werkt men samen met RiskCare, om vakleerkrachten met kennis van de doelgroep te kunnen inzetten. 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 (LO) 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.



Uit de scores van het afgelopen jaar blijkt 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.

Thema Internationalisering

Er is binnen MosaLira geen gericht beleid op het thema internationalisering. Wel geeft MosaLira internationaal onderwijs vorm via het United World College Maastricht (Primary).

2.3 Investeren in (voldoende) professionele medewerkers



KOERSPLAN 2024-2028

Wij zetten in op voldoende medewerkers die hun vak verstaan en eigenaarschap voelen en nemen om het beste onderwijs te bieden.

Jaarplan 2024-2025

Bij MosaLira gaan we voor het beste onderwijs. Dit vraagt om vakbekwame en werkgelukkige professionals die 'de beste versie van zichzelf' zijn. Daarom zetten we niet alleen in op voldoende medewerkers, maar ook op werkgelukkige medewerkers die continu investeren in hun eigen ontwikkeling.

Aanhoudende tekorten op de arbeidsmarkt vragen van leerkrachten en schoolleiders, om op een andere manier naar het onderwijs te kijken en de organisatie daarvan. Echter, onze wens om anders te gaan organiseren, wordt primair gedreven door ons geloof dat vernieuwing ('zonder de goede oude schoenen weg te gooien') het onderwijs juist ook kan verrijken.

Deze vernieuwing maar ook de toename van maatschappelijke problematiek die steeds meer de schoolmuren binnendringt, vraagt ook om voldoende professionele medewerkers die open staan voor vernieuwing, willen meedenken over het slimmer organiseren van het onderwijs en het lef hebben dit te proberen.

Dit stelt MosaLira als werkgever voor een toenemend aantal uitdagingen. Al langer zet MosaLira in op het binden en boeien. Onder meer door een aantrekkelijk werkklimaat aan te bieden en de juiste randvoorwaarden te scheppen. Dit bleek ook de afgelopen periode - met de genoemde uitdagingen - helpend. Het lukte om de vakbekwaamheid en het werkplezier te vergoten en het verzuim relatief laag te houden.

In een tijd waarin we een enorme organisatorische wendbaarheid, veerkracht en flexibiliteit van elkaar vragen, hebben we steeds beter zicht op waarom sommige collega's alsnog MosaLira verlaten. En hoe we dit (meestal niet) kunnen beïnvloeden.

We beogen ons doel te bereiken door in te zetten op het versterken van ons werkgeversmerk, anders werven en binden en boeien van medewerkers ten behoeve van het beste onderwijs.

Inzetten op vakbekwaamheid van onze professionals door het bieden van oprechte aandacht (door middel van de continue dialoog) het aanbieden van opleiding, omscholing en trainingsmogelijkheden alsmede aandacht voor persoonlijke veerkracht en ontwikkeling en vakmanschap.

Het creëren van een kweekvijver voor toekomstig schoolleiders.

Het gaan implementeren van een nieuwe gesprekkencyclus waarin eigenaarschap, wederkerigheid en dialoog bijdragen aan continue ontwikkeling.

Niet werknemerstevredenheid maar werkgeluk is waarin we investeren, ook door dit op verschillende niveaus te willen gaan borgen.

Doelen in het verslagjaar betreffen:

- Anders en bewust werven
- Binden en boeien
- Door ontwikkelen team HR en beleid(documenten)

Resultaten

Anders en bewust werven

- In 2024 is in eerste instantie binnen MosaLira gestart met het bekendmaken en kantelen naar het nieuwe werkgeversmerk met de slogan 'MosaLira begint bij jou'. Dit is onder meer gedaan door de werkgeversbeloften terug te laten komen in onze houding, welkom bijeenkomst en in de gesprekkencyclus.
- Het project-zij-instroom is afgelopen jaar in de fase beland waarin de deelnemers gestart zijn met hun opleiding. Conform het eerder opgestelde projectplan worden de deelnemers en scholen gefaciliteerd om deze starters een zo zacht mogelijke landing te laten maken.
- Door intern te werven voor (toekomstig) schoolleiders proberen we te anticiperen op het (oplopend) tekort aan gekwalificeerde directeurs.



Binden en boeien

- Door middel van onze *Employer branding* zijn we beter in staat om intern en extern te laten zien wat MosaLira kenmerkt. Intern leidt deze zichtbaarheid tot herkenning en trots.
- Door vakbekwame en ambitieuze medewerkers op te gaan leiden tot schoolleider bieden we hun een aantrekkelijk loopbaanperspectief.
- De randvoorwaarden (projectleider, coördinatoren en werving coaches) zijn getroffen om het professionaliseren van het stageproces en werkplekklaren binnen MosaLira te verbeteren.
- Verbindend leiderschap is verder ingebed en gefaciliteerd (o.a. door intervisie). Dit als antwoord op het complexer wordende werk(veld) waarin regels en procedures ontoereikend een antwoord bieden op nieuwe vraagstukken.
- Het blijven doorontwikkelen van talentvolle onderwijsondersteuners naar leerkracht.
- Het aanbieden van coaching op het vlak van persoonlijke en professionele ontwikkeling.
- Het starten met het project werkgelukmonitor waarbij we in de nabije toekomst op individueel, school / afdeling en organisatieniveau het werkgeluk kunnen monitoren en beïnvloeden.
- Het voorbereiden van het organisatie breed implementeren van een nieuwe gesprekkencyclus, gericht op voortdurende dialoog en ontwikkeling.
- Faciliteren in het (her)vinden van de werk-privé balans.

Door-ontwikkelen team HR en beleid(documenten)

- De op het Koersplan afgestemde HR visie is breder bekend gemaakt.
- De HR adviseurs komen met regelmaat op alle scholen.
- De informatievoorziening rondom HR-beleid en thema's is herijkt en zal in 2025 ontsloten worden voor alle medewerkers.
- Het programma arbeidsmarkt is in lijn met het Koersplan opnieuw ingericht.
- De nieuwe gesprekkencyclus is ontworpen en wordt in 2025 aan de hand van een pilot uitgetest.
- Met vertrekkende medewerkers wordt een exitgesprek gevoerd dat zicht geeft op redenen van vertrek.



Overige zaken

Strategisch personeelsbeleid

Afgelopen jaar is een Bestuursformatieplan opgesteld dat meer inzicht geeft in de ontwikkeling van het personele plaatje (de komende vijf jaren). Dit formatie plan gaf inzicht om meer strategische keuzes te kunnen maken en bewuster bepaalde doelgroepen aan ons te willen binden. Maar helaas ook afscheid te moeten nemen van een aantal onderwijsondersteuners die eerder -in de tijdelijkheid- geworven zijn. Door dit Bestuursformatieplan te delen met alle schoolleiders wordt geïnvesteerd in gezamenlijk eigenaarschap binnen dit team. Daarnaast wordt het uitwisselen en opvangen van elkaars medewerkers zo gestimuleerd.

Banenafpraak

De banenafpraak heeft betrekking op werkzoekenden die opgenomen zijn in het doelgroepenregister. Als werkgever zijn wij verplicht om (in lijn met het tussen kabinet en werkgevers afgesproken quotum van 125.000 extra banen) mensen met ziekte of handicap aan werk te helpen.

Bij MosaLira zijn er 7,6 banen uit de doelgroep banenafpraak via de inkoop van schoonmaakdiensten. Verder is ook bij een aantal toeleveranciers waar wij op regelmatige basis diensten afnemen – zoals voor de afvalverwerking - diversiteit en inclusie een groot goed.

MosaLira vindt inclusie (in en voor de klas) een belangrijk streven en groot goed.

Tegelijkertijd is kunnen tegemoetkomen aan deze landelijke afspraak een groot dilemma:

- Er bestaat al een arbeidsmarkt tekort.
- Het mogen lesgeven is gebonden aan strikte (opleidings) eisen.

Als werkgever streven we naar meer diversiteit. Daarom zijn we afgelopen jaar:

- In gesprek gegaan met UWV om het basisonderwijs meer 'bekend te maken' bij een bredere doelgroep.
- Lid geworden van een lokaal netwerk dat maatschappelijk verantwoord ondernemen stimuleert.

VOG's

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag (VOG)

Nieuwe VOG's in 2024	VOG's aanwezig op ingangsmoment	VOG's te laat aanwezig	VOG's niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	59	<5*	-
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	21	<5*	-

* Tussen 1 en 5 wordt gerapporteerd met <5.

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

Uitkeringen na ontslag

Er wordt vanuit HR door tussentijdse gesprekken met schooldirecteuren 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 schooldirecteuren in samenspraak met HR vraagt. De kosten voor uitkeringen na ontslag in 2024 waren € 64.608,- (2023 € 152.415,-).

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 2024 op stichtingsniveau is als volgt:

Personeel	75%
Materieel	2%
Professionalisering	23%

2.4 Keuzes maken in maatschappelijke thema's



KOERSPLAN 2024-2028

Het leveren van het beste onderwijs vereist bewuste en nadrukkelijke keuzes. Scholen bepalen zelf op basis van maatschappelijke relevantie en leerlingen populatie aan welke initiatieven ze wel of niet deelnemen. Het advies is om bewuste keuzes te maken die in lijn liggen met burgerschap thema's en school eigen keuzes zoals bijvoorbeeld passende bij keuzes voor ECO-school, gelijke kansen, bewegend leren, techniek onderwijs, etc. Deze doelstelling wordt op schoolniveau verder uitgewerkt en opgepakt.

Jaarplan 2024-2025

Voor dit schooljaar zijn er op dit onderdeel geen specifieke doelen geformuleerd.

In 2024 hebben scholen hier uitvoering aan gegeven. De eerste ervaringen vanuit de teams zijn dat dit de ruimte geeft om mee te doen met die zaken die zij belangrijk vinden en dat het kader tevens comfort biedt om 'nee te zeggen' tegen initiatieven van buitenaf. Voorbeelden van maatschappelijke thema's / initiatieven waaraan werd deelgenomen door scholen in het verslagjaar betreft Toon je Talent (culturele vorming), Adoptieproject Alzheimer (structurele activiteiten van kinderen en bewoners verzorgingstehuis), Clean Up (schoonmaakacties in de schoolomgeving), Herdenking 80 jaar bevrijding Maastricht (leerlingen verzorgen teksten en muziek tijdens de officiële herdenking).

2.5 Inzetten van technologische ontwikkelingen (onderwijs en bedrijfsvoering)



KOERSPLAN 2024-2028

Technologie is niet meer weg te denken uit het onderwijs en technologische ontwikkelingen gaan hard. We zien binnen MosaLira technologie niet als doel, maar vooral als middel om ons te ondersteunen in het verzorgen van het beste onderwijs. Daarnaast kan technologie bijdragen aan een efficiënte bedrijfsvoering. Digitale geletterdheid krijgt vanuit de wetgeving een verplichte plek binnen het curriculum van de scholen.

Jaarplan 2024-2025

We investeren in visie, beleid, kennis en vaardigheden van al onze professionals vanuit een heldere visie op ICT (digitale geletterdheid, hardware en professionalisering). Wij onderstrepen het belang van digitale geletterdheid door de komende jaren actief aan de slag te gaan met de 9 (nieuwe) kerndoelen van digitale geletterdheid.

We beogen de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren door de inzet van technologie. En we richten onze bedrijfsvoeringsprocessen efficiënter in door gebruik te maken van technologie en automatisering.

Gedurende 2024 zijn we gestart met werken aan een aantal focuspunten die bijdragen aan het behalen van de door ons geformuleerde doelstelling. Deze focuspunten zijn:

- Het ontwikkelen van visie en beleid
- Optimalisatie en beheer applicaties
- Door ontwikkelen ICT-team en service

Onderstaand zijn deze verder toegelicht voor wat betreft **de resultaten** in 2024.

Ontwikkelen visie en beleid

We zijn gestart met het ontwikkelen van een integrale visie ten aanzien van inzet ICT om het beste onderwijs te ondersteunen. Concreet hebben we:

- Een start gemaakt met het ontwikkelen van een MosaLira visie op het gebied van digitale geletterdheid.
- Het leernetwerk ICT meer ingezet op onderwijsinhoud in plaats van techniek. Iedere school kent een I-Coach die in dit leernetwerk vertegenwoordigd is. Samen met een externe partner worden de verschillende aspecten van digitale geletterdheid per school in kaart gebracht middels een “nu-meting”. Gedurende 2025 zal de stap gemaakt worden om vanuit deze meting ambitie op het gebied van digitale geletterdheid te formuleren en vast te leggen in een ontwikkelplan op schoolniveau.
- Gewerkt aan het opstellen van werkplekbeleid en een productcatalogus; deze is naar verwachting gedurende 2025 gereed.

Optimalisatie en beheer applicaties

Voor de gebruikte applicaties binnen MosaLira hebben we:

- Het koppelpplatform tussen AFAS, Microsoft en ESIS live laten gaan wat het aanmaken van accounts automatiseert, minder foutgevoelig maakt en zorgt dat accounts tijdiger beschikbaar zijn.
- (Tijdelijk) extra formatie vrijgespeeld ter ondersteuning op het gebied van ESIS voor de scholen. Met best-practices wordt een kwaliteitsimpuls gegeven op het gebruik van ESIS en wordt dit direct gecombineerd met professionalisering van onze leerkrachten en/of IB'ers.
- Een start gemaakt met het projectplan optimalisatie ESIS waarbij we de gehele inrichting inclusief autorisaties gaan herijken en logischer gaan inrichten.
- Een professionaliseringsaanbod ingericht en aangeboden voor onze medewerkers op het gebied van ESIS, CITO/LOVS en Prowise (digiborden).
- Een continue screening ingericht via een *ethical hacker* die de kwetsbaarheden in onze systemen continue onderzoekt om zo onze risico's op het gebied van informatiebeveiliging en privacy te mitigeren. Ook hebben we structurele *phishing* simulaties ingericht binnen MosaLira.

Door-ontwikkelen ICT-team en service

Het ICT-Team heeft zich gedurende 2024 steeds verder doorontwikkeld en heeft continue oog voor de dienstverlening naar de organisatie. In 2024 hebben we het gebruik van Topdesk verder omarmd binnen MosaLira. Hierdoor krijgen we inzicht in het aantal meldingen en de aard van de melding. Op deze manier kunnen we toekomstig gedegen analyses maken om de serviceverlening naar onze scholen te verbeteren door meer proactief te kunnen handelen op basis van de trends die we zien in meldingen. Ook heeft het team gedurende het najaar van 2024 alle aanwezige *hardware* binnen MosaLira in kaart gebracht.

Op basis hiervan is met iedere school het gesprek gevoerd over de *hardware* die op school aanwezig is, hoe dit past in het onderwijsconcept van de scholen én waar rekening mee gehouden dient te worden in de vervangingscyclus van afgeschreven apparatuur. Hierdoor hebben we een kwaliteitsimpuls gegeven aan onze investeringsbegroting.

Naast de continue aanwezige professionalisering binnen het team vanuit het vakgebied hebben we in 2024 ook specifiek aandacht gehad voor professionalisering voor het beheer van andere platforms dan Windows. Er zijn inspiratiesessies geweest voor het beheer van Google Chrome en Apple IOS. Dit om met een bredere blik naar de behoeften van onze scholen te kunnen kijken voor het vinden van de best passende oplossing op het gebied van toepassing van ICT in het onderwijsproces. Ook heeft er verdere inspiratie plaatsgevonden op het gebied van de toepassing van AI (kunstmatige intelligentie) in het onderwijs om te kijken hoe deze mogelijkheden kunnen bijdragen binnen ons doel voor het beste onderwijs.

2.6 Samenwerken met externe partners

(voor toegevoegde waarde aan het beste onderwijs voor ieder kind)



KOERSPLAN 2024-2028

In de samenwerking met externe partners zoals de kinderopvang, andere besturen PO en VO, de gemeente en Jeugdhulp ligt de focus op actieve en integrale samenwerking op zowel strategisch, tactisch als operationeel niveau, waaronder de vorming van Integrale Kindcentra.

Jaarplan 2024-2025

- Door ontwikkelen van Integrale Kind Centra (IKC) richting 2029 op basis van visie en 0-meting.
- Samenwerking met ketenpartners (o.a. gemeente, zorg- en onderwijspartners) verder verstevigen.

Resultaten

Door ontwikkelen van Integrale Kind Centra

Er zijn voor alle locaties (kinderopvang en onderwijs) twee ontmoetingsmiddagen georganiseerd. Die waren gericht op informatieoverdracht en verwerven van kennis, waarbij *good practice* belangrijke inhoud vormt. Zo was er een presentatie van KC Willemspoort en een lezing door een externe specialist over interprofessionele samenwerking. Verder is er een voorbeeldconvenant uitgewerkt, waarmee de locaties op eigen niveau samenwerkingsafspraken verder kunnen uitwerken. Tijdens de eerste bijeenkomst was er ruimte om samen met de kinderopvangpartner aan het document te werken.

Naar aanleiding van de evaluaties van de twee bijeenkomsten en het gesprek hierover in de stedelijke coördinatiegroep is er al een doorkijk gemaakt naar het vervolg. De werkgroep zal starten met de '1-meting' van de ambitiemeter kindcentrum ontwikkeling.

Samenwerking met ketenpartners verder verstevigen

Binnen diverse overlegstructuren wordt er samengewerkt: zo is er een Ketenpartneroverleg, een Werkgroep doelgroeparrangementen, een Werkgroep schoolarrangementen en een Werkgroep ambulante toegang zorg. Daarnaast zijn er praktische voorbeelden van samenwerking.

Er is een derde instapklas opgestart. De drie instapklassen werken nauw samen. Pedagogisch specialisten van Xonar werken nauw samen met de leerkracht aan een kansrijk bad voor de kleuters van de instapklas.

Binnen het voor- en doorstapmodel wordt op Kindcentrum Manjefiek kindcentrumbreed samengewerkt met pedagogisch specialisten van Xonar. Preventief en vroeg bij kinderen tot 4 jaar, en ondersteunend voor de kinderen met extra ondersteuningsbehoeften van groep 1 tot en met 8. Dit helpt om het kindcentrum in de wijk te zijn voor (bijna) alle kinderen.

Zie de paragraaf 'Horizontale dialoog en verbonden partijen' voor een (niet uitputtend) overzicht van de partijen waarmee we samenwerken.

Samenwerking MosaLira – kom Leren

Op verschillende gebieden en tussen veel medewerkers binnen de onderwijsstichtingen kom Leren en MosaLira wordt samengewerkt. De huidige (vaak informele) samenwerking verloopt naar

tevredenheid. We merken dat we samen meer kunnen en meer bereiken dan ieder voor zich en daar profiteren uiteindelijk onze leerlingen van.

Gezien de groeiende behoefte om gezamenlijk uitdagingen aan te pakken en de overeenkomsten in visie en aanpak, is er een sterke wens om de krachten verder te bundelen. In ieder geval willen we samenwerking continueren én voor de toekomst borgen wat er vanuit gezamenlijkheid is bereikt. We willen zorgen voor een formelere basis en willen onderzoeken hoe de huidige samenwerking verder versterkt en waar gewenst uitgebreid kan worden. De vraag is hierbij niet óf beide organisaties moeten samenwerken; de samenwerking is al een feit en zal vanuit dat perspectief verder worden onderzocht. In het verslagjaar is daarom een verkennend onderzoek gestart naar gewenste vormen van samenwerking tussen kom Leren en MosaLira.

Hiermee verwachten we de samenwerking tussen kom Leren en MosaLira te kunnen borgen en verder te verduurzamen. En zorgen we voor continuïteit in kwaliteit in het belang van het onderwijs aan al onze leerlingen.

2.7 De basis op orde: omgeving en huisvesting



KOERSPLAN 2024-2028

Om het beste onderwijs te leveren, moet de basis op orde zijn: goede huisvesting en voorzieningen op het gebied van o.a. ICT om een aangenaam leer- en werkklimaat te bieden.

Jaarplan 2024-2025

- *Herijken huisvestingsvisie MosaLira (strategisch huisvestingsplan) (November 2024).*
- *Actualiseren Integraal HuisvestingsPlan (IHP) met Gemeente Maastricht (Oktober 2024).*
- *Opleveren en in gebruik nemen nieuwbouw IKC Belfort (December 2024 bouwkundige oplevering, na carnavalsvakantie 2025 in gebruik nemen).*
- *Start nieuwbouw IKC Scharn (December 2024).*
- *Voorbereiden renovatie IKC Wolder en IKC de Vlinderboom (vanaf oktober 2024).*
- *Doorlopen pilot op het gebied van maatregelen ter voorkoming van Hittestress (augustus/september 2024).*
- *Duidelijkheid rondom structurele (toekomstige) huisvesting van IvOO Diplomastroom.*

MosaLira streeft naar kwalitatief goede, energiezuinige, gezonde en toekomstbestendige onderwijshuisvesting die integrale samenwerking mogelijk maakt en die bijdraagt aan duurzaamheidsdoelen. Hiertoe is goed en planmatig onderhoud nodig, maar ook op een aantal plekken nieuwbouw en renovatie. Ook voor komend jaar zijn er een aantal specifieke focuspunten die hieraan bijdragen.

Resultaten

Herijken huisvestingsvisie MosaLira

Ten behoeve van de actualisatie van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) Maastricht zijn de projecten in het strategisch huisvestingsplan (SHP) 2019 opnieuw kritisch bekeken en besproken met de schooldirecteuren. Dit heeft tot een actualisatie van renovatie-, uitbreidings- en nieuwbouwprojecten geleid, die zijn ingebracht bij de actualisatie IHP. Hierin is het onderzoeken van het samenvoegen van de Oda school en Mozaïek vervallen (de scholen kunnen zelfstandig verder), is uitbreiding van Sint

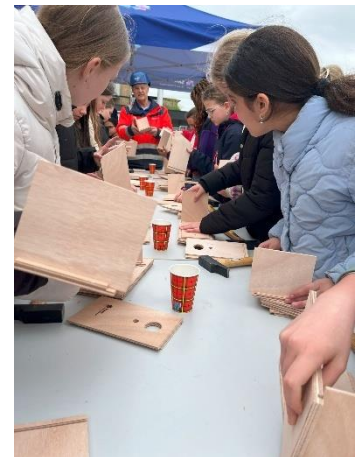
Pieter opgenomen en is herhuisvesting van SBO de Talententuin in combinatie met basisschool Wyck als wens opgevoerd.

Actualisatie Integraal HuisvestingsPlan (IHP)

Met nauwe betrokkenheid van MosaLira is een geactualiseerd IHP Maastricht opgesteld en op 17 december 2024 door de gemeenteraad vastgesteld.

Het IHP is een strategisch huisvestingsplan voor 2020-2036. Deze actualisatie richt zich op de komende vier jaren. Het plan geeft een prioritering aan en of er sprake is van nieuwbouw, (ver)nieuwbouw (een school zodanig renoveren dat de kwaliteit vergelijkbaar is met nieuwbouw) of renovatie. Voor MosaLira zijn de volgende projecten opgenomen:

Start voorbereiding	Locatie	Scenario 2025-2028
2025	Petrus & Paulus (Wolder)	(Ver)nieuwbouw en uitbreiding
2025	St. Pieter	Uitbreiding
2026	De Vlinderboom	Nieuwbouw op of nabij de huidige locatie
2027	Amby	Renovatie oude gedeelte en uitbreiding



De projecten nieuwbouw Maastricht West (JF Kennedyschool) en nieuwbouw Scharn maken nog deel uit van het vorige IHP, waarin de budgetten al zijn vrijgegeven. Vandaar dat deze ontbreken in dit overzicht.

Huisvesting Kindcentrum Samen Wyck en Speciaal Basisonderwijs

MosaLira en de gemeente Maastricht hebben de ambitie in het kader van de Wet Passend Onderwijs en het bieden van inclusief onderwijs een clustering te realiseren met basisschool Wyck, speciaal basisonderwijs De Talententuin, kindpartner Samen Spelen en jeugdzorgaanbieder Radar. Dit in gebied Wyck Maastricht. Hiervoor wordt een aparte businesscase uitgewerkt die medio 2025 wordt voorgelegd aan de gemeenteraad ten behoeve van de begroting 2026 en toevoeging aan het IHP 2020-2036. De gemeenteraad heeft al aangegeven dat ze positief staat t.o.v. dit project en de businesscase met de financiële consequenties graag tegemoet ziet.

Binnensportaccommodaties en koppeling IHP Primair Onderwijs

De komende jaren verbetert de gemeente de kwaliteit van de binnensportaccommodaties. Hiermee geeft de gemeente een impuls aan het bewegingsonderwijs voor het primair onderwijs en het sportgebruik. Ze investeert, in samenhang met het IHP Primair Onderwijs, € 7,5 miljoen in gymzalen. Voor MosaLira heeft dat betrekking op vervangende nieuwbouw van de gymzalen in Heer (Vlinderboom) en Wolder, renovatie van gymzaal Sint-Pieter en een uitbreiding van de gymzaal in Wyck. In juni 2023 heeft de gemeenteraad al besloten tot de nieuwbouw van binnensportaccommodaties in Belfort (JF Kennedy) en Scharn.

Opleveren en in gebruik nemen nieuwbouw IKC Belfort

De nieuwbouw is gedurende 2024 gerealiseerd. De concrete oplevering staat gepland tegen het einde van het eerste kwartaal 2025. Er is in de oplevering en ingebruikname vertraging ontstaan als gevolg van netcongestie problematiek, wat betekent dat er geen verzwarende van de stroomvoorziening geleverd kon worden. Er zijn nu oplossingen die echter tijd hebben gevraagd in de implementatie en vergunningverlening. De JF Kennedyschool zal haar eerste officiële schooldag in het nieuwe gebouw op 11 juni 2025 hebben.



Start nieuwbouw IKC Scharn

De geplande start nieuwbouw IKC Scharn in december 2024 is niet gerealiseerd als gevolg van een langlopend vergunningstraject met zienswijzen vanuit omwonenden. Het project bevindt zich dus nog in de vergunningsfase. We sturen nu op start bouw na de zomervakantie 2025.

Voorbereiden renovatie IKC Wolder en IKC de Vlinderboom

Voorbereidingen voor beide projecten zijn opgepakt. Bij de actualisatie van het IHP is er voor IKC de Vlinderboom besloten om voor nieuwbouw in plaats van renovatie te gaan en voor IKC Wolder is (ver)nieuwbouw budget vrijgemaakt in plaats van renovatie budget, wat een noodzakelijk hoger budget oplevert voor een grondige renovatie en uitbreiding.

Doorlopen pilot op het gebied van maatregelen ter voorkoming van hittestress

MosaLira blijft streven naar kwalitatief duurzame, energiezuinige, gezonde en toekomstbestendige onderwijslocaties, zowel bij het ontwikkelen als in het maatschappelijk verantwoord beheren. Dit volgens de uitgangspunten uit het strategisch huisvestingsplan. In het kalenderjaar 2024 is een start gemaakt met de digitale monitoring van klimaat en energielasten middels een Energie Management Systeem (EMS). Om te voorzien in wettelijke verplichtingen is ingezet op alle locaties om de komende jaren de meetresultaten als leidraad voor een duurzame gerichte exploitatie in te zetten en de knelpunten rondom hittestress te bepalen en benodigde interventies te treffen. Daarnaast is geëxperimenteerd met een unit voor luchtverversing, koeling en verwarming binnen klaslokalen. De resultaten van de metingen en het experiment moeten leiden tot een meerjarige aanpak van frisse-scholen en hittestress.

Duidelijkheid rondom structurele (toekomstige) huisvesting van IvOO Diplomastroom

De herhuisvesting behoefte van de IvOO-Diplomastroom is ingebracht bij de actualisatie van het IHP Voortgezet Onderwijs (VO). Dit plan is begin 2025 vastgesteld door de gemeenteraad, waarbij voor deze school nieuwbouw is opgenomen op het terrein van nieuwbouw van VMBO Maastricht. Daarmee is er dus de gewenste duidelijkheid. Echter de realisatie hiervan zal ergens rond 2030 zijn. Daarom is met het CvB van VO-aanbieder LVO afgesproken dat op korte termijn een inspanning geleverd wordt om

IvOO-D uit de huidige mobiele units te krijgen en intern te huisvesten in het naastgelegen Bonnefantencollege.

Overige huisvestingszaken

Op het gebied van bouwkundig onderhoud en monitoring zijn de scholen als gebruiker intensief betrokken bij de totstandkoming van de onderhoudsplannen en jaarlijkse interventies. Financiële kaders en actuele input uit het strategisch huisvestingsplan ('Eco-Basis normen') worden meegenomen voor de meerjarenonderhoudsplanning(en) (conform NEN2767). Voorts hebben de inzet van duurzame materialen en energiebesparende technische installaties ook in 2024 hoge prioriteit gehad bij het beheer en onderhoud.

In 2024 zijn er twee bijeenkomsten van het leernetwerk voor conciërges geweest. De jaarlijks terugkerende leernetwerkdagen staan regulier in het teken van gebouw & veiligheid. Het uitwisselen van praktijkervaringen tussen medewerkers levert een waardevolle bijdrage als het gaat over het algemene nut van veiligheid en risico's in kaart brengen. Dit jaar stonden de twee sessies in het teken van legionellabeheer en een veiligheidsbewustzijn voor de onderwijslocaties.

Overige zaken

Inkoop en facilitair

Gedurende 2024 hebben wij onze inkooporganisatie (verder) versterkt. In 2023 is onze inkoopadviseur (die wij delen met collega stichting kom Leren) uitdienst gegaan. Per januari 2024 is een nieuwe inkoopadviseur begonnen.

Vanwege deze wissel van medewerker heeft in de start van 2024 de ontwikkeling op inkoop enige stagnatie opgelopen. Echter is dit gedurende 2024 weer recht getrokken.

Ook is per augustus 2024 een junior inkoopadviseur gestart, met als aandachtsgebied facilitaire zaken. Dit o.a. vanwege de grote IHP-projecten die al in volle gang zijn en die op ons af gaan komen. Hier moet – naast de bouw van de panden – op facilitair gebied veel gebeuren. De junior inkoopadviseur kan de scholen hierbij helpen en ontzorgen.

Gedurende 2024 heeft de afdeling Inkoop:

- Het proces voor het voeren van mini-competities voor de aanschaf van schoolmeubilair opnieuw vormgegeven om de scholen te ontzorgen.
- De wissel van een schoonmaakbedrijf begeleid voor vijf van onze scholen.
- Onze leermiddelen aanbesteed via een Europese aanbestedingsprocedure.
- De facilitaire zaken voor de nieuwbouw van KC Belfort – indien nodig – aanbesteed en begeleid. Denk o.a. aan het verhuisbedrijf, schoolpleininrichting en sanitaire voorzieningen.
- Een start gemaakt met nieuw inkoopbeleid middels ophaalsessies met schooldirecteuren.
- De Europese Aanbesteding vakdocenten Lichamelijke opvoeding voorbereid.
- Een verkennende voorbereiding gedaan voor de Europese aanbesteding schoonmaak.

De afdeling blijft zich verder ontwikkelen, waarbij het nieuwe inkoopbeleid ervoor zal zorgen dat de scholen optimaal ontzorgd worden als het gaat om inkoop.

ICT - Informatiebeveiliging en Privacy (IBP)

In 2024 heeft MosaLira belangrijke stappen gezet om de informatiebeveiliging en privacy te versterken. Door gerichte maatregelen en samenwerking met externe specialisten is de digitale weerbaarheid vergroot, wat bijdraagt aan een veilige leeromgeving.

- Het informatiebeveiligingsbeleid is herzien, waardoor de focus nu evenwichtiger ligt op zowel privacy als cybersecurity.

- Een veilige back-upoplossing is geïmplementeerd om gegevensverlies en verstoringen te minimaliseren.
- Structurele monitoring en risicogerichte penetratietests, met in 2024 de focus op de Microsoft-omgeving, hebben geleid tot verdere beveiligingsmaatregelen.
- Een Risicoscan op schoolniveau is ontwikkeld en getest om schoolleiders inzicht te geven in risico's en passend handelen vanuit IBP-perspectief.
- Aansluiting bij School-CERT dat proactief en reactief ondersteuning biedt bij cybersecurityzaken vanuit een landelijk expertisecentrum.
- Het Privacyreglement is geactualiseerd en beter afgestemd op actuele wetgeving.
- Actualisatie van het register van verwerkingen is opgestart en wordt in 2025 afgerond.

Bewustwording en training

- Er zijn meerdere *phishing*-simulaties uitgevoerd om medewerkers bewust te maken van cyberdreigingen. De resultaten zijn breed gedeeld en de gevaren in deze worden in workshops in 2025 nader verdiept voor collega's.
- Gedegen bewustwordingssessies voor schooldirecties hebben plaatsgevonden en hebben geleid tot het 'boeken' van risicoanalyses op scholen tijdens studiedagen in 2025.

Door samenwerking met ethische hackers, School-CERT en gerichte bewustwordings-programma's wordt proactief gewerkt aan een structurele verbetering van digitale veiligheid en privacy. De actualisatie van het register van verwerkingen draagt bij aan transparantie en compliance met AVG-vereisten.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

Ons beleid is dat iedere school minimaal twee BHV-ers heeft. In de maanden september tot en met december 2024 heeft (bijna) iedereen de scholing gevolgd en MosaLira telt nu 149 gecertificeerde BHV'ers. In 2025 wordt er geëvalueerd met het opleidingscentrum en gekeken of alles nog naar wens verloopt.



2.8 Werken aan een kwaliteitscultuur



KOERSPLAN 2024-2028

MosaLira werkt aan een sterke kwaliteitscultuur. Het bieden van het beste onderwijs stelt immers eisen aan de organisatie die de juiste dingen op het juiste moment doet.

Jaarplan 2024-2025

- Werken aan een kwaliteitscultuur
 - Doorontwikkelen kwaliteitssysteem
 - Samenhang brengen in doelen en monitoring
- Slimmer organiseren van het onderwijs
 - Aanstellen van Projectleider anders organiseren.
 - Eerste aanzet en verkenning anders organiseren maken i.r.t. onderzoeken en ervaringen bij andere organisaties en schoolbesturen.
 - Opstellen plan van aanpak anders organiseren voor de komende jaren uit de koersplanperiode.
 - Strategische PersoneelsPlanning (SPP) maken aan de hand van de indicatoren uit het Bestuursformatieplan, om de risico's op het gebied van een mogelijk personeelstekort op termijn in kaart te brengen.
- Verder vormgeven van clusterwerken
- Uitvoeren van een tevredenheidsonderzoek

Resultaten

Werken aan een kwaliteitscultuur

In 2023 is gestart om het systeem van kwaliteitszorg bij MosaLira op een overzichtelijke manier bij elkaar te zetten. Daarbij is gebruik gemaakt van het model *Regie op onderwijskwaliteit* van de PO-raad (2020). In het voorjaar van 2024 is de notitie *Kwaliteit bij MosaLira* opgeleverd en vastgesteld. In deze notitie is beschreven: wat de bestuurlijke opvattingen over kwaliteit bij MosaLira zijn; de focuspunten, de professionele cultuur, de wijze van samenwerken en het toezicht. Verder wordt ingegaan op hoe er richting gegeven wordt aan kwaliteit. En wordt in beeld gebracht hoe MosaLira zicht houdt op kwaliteit. Tot slot wordt beschreven hoe MosaLira zich verantwoordt en de dialoog voert over kwaliteit en welke acties worden ondernomen om te werken aan de versterking van onderwijskwaliteit.

Een ander resultaat is de herziene diepteanalyse, najaar 2024. Op basis van een uitvraag naar gebruikerservaringen zijn de opzet en de handreiking aangepast. In de beleidskaart Diepteanalyse zijn de ambitie, het wettelijk kader en de succescriteria bij het werken met de diepteanalyse en afspraken hierover binnen MosaLira opgenomen. *Zie: 20241101 Bouwstenen Diepteanalyse. 20241115 Beleidskaart Diepteanalyse*

Slimmer organiseren van het onderwijs

In 2024 is de werving en selectie gedaan voor de projectleider Anders organiseren. De betreffende medewerker start begin 2025 in deze rol.

Verder vormgeven van clusterwerken

Sinds een aantal jaren zijn onze scholen verdeeld in vijf clusters. Binnen de clusters hebben de scholen zaken met elkaar afgestemd en gezocht naar samenwerkingsmogelijkheden (inhoudelijk, capaciteit, budget, subsidieaanvragen, aanbod, teamontwikkeling, expertise ontwikkeling, etc.). Clusters hebben de mogelijkheid gekregen zich op ieders tempo, passend bij de ontwikkeling op de scholen, te ontwikkelen. Hierdoor zien we verschillen in het niveau waarop het clusterwerken vorm heeft gekregen binnen MosaLira. Ook is de advisering vanuit het Servicebureau afgestemd op de clusterstructuur, door eenzelfde financiële en HR-adviseur voor het gehele cluster beschikbaar te hebben.

Doelstelling jaarplan 2024-2025

We versterken per cluster de samenwerkingsstructuren op inhouden (delen van good practices en/of samen ontwikkelen), professionele samenwerking, gezamenlijke scholing, uitwisselen van specialistische kennis en/of specialisten, opvang bij vervangingsproblemen, etc. Elk cluster bepaalt het tempo van de samenwerkingsstructuren, maar maakt aantoonbaar stappen.

Resultaten 2024

Alle clusters hebben vanuit de evaluatie van de reeds geformuleerde doelen 2023-2024, opnieuw 3 doelen geformuleerd om de samenwerking te versterken. De doelen zijn vervolgens ook opgepakt en in uitvoering genomen. Dit heeft onder andere geresulteerd in:

- Gezamenlijke themadagen per cluster waarin collega's van verschillende scholen elkaar beter leren kennen en gezamenlijk thematisch aan de slag zijn gegaan.
- Verbinding tussen specialisten zoals IB'ers, taal- en rekenspecialisten.
- Het delen van de uitkomsten van de populatiescan en het verkennen van kennisuitwisselingen t.b.v. de benodigde ondersteuning aan leerlingen.
- Gezamenlijke bepaling expertise behoefte vanuit het Expertise Netwerk.
- Het elkaar helpen bij continuïteitsproblemen in de bezetting.
- In MosaLira werkgroepen vertegenwoordigen van een cluster door één van de directeurs uit een cluster.

Uitvoeren van een tevredenheidsonderzoek

Zoals reeds eerder beschreven, is, na een uitgebreid onderzoek, besloten om geen tevredenheidsonderzoek meer uit te voeren. In de plaats daarvan is in 2024 een pilot gestart rond een werkgelukmeting.

Overige zaken

Onderzoek door Inspectie van het Onderwijs

In mei 2024 deed de Inspectie van het Onderwijs onderzoek bij MosaLira. Het betrof het vierjaarlijkse, reguliere kwaliteitsonderzoek. Het bestuur en de scholen van MosaLira kijken met voldoening terug op het onderzoek door de onderwijsinspectie. De uitkomsten sluiten aan bij de strategische koers en de focuspunten van MosaLira. De inspectie beoordeelde de standaard 'Visie, doelen en ambities' als goed, de standaard 'Uitvoering en kwaliteitscultuur' en 'Evaluatie, verantwoording en dialoog' zijn als (ruim) voldoende beoordeeld.



Visie, doelen en ambities



Uitvoering en kwaliteitscultuur



Evaluatie, verantwoording en dialoog

Op een aantal onderdelen is (door)ontwikkeling mogelijk. Zo heeft beleid over de samenwerking tussen de voor- en de vroegschool en de overgang tussen po-vo onderhoud, borging en continue vertaling naar de werkvloer. Samen met andere schoolbesturen en andere belanghebbenden blijft inclusief en passend onderwijs structureel onder de aandacht gebracht worden.



Tot slot: de stimulerende adviezen van onderwijsinspectie rond het jaarverslag, het afbouwen van de financiële reserves en de doelmatige besteding en de verantwoording van de middelen worden meegenomen in de komende jaarplannen. *Zie ook: Rapport Vierjaarlijks onderzoek bestuur.*

Onderzoek naar wensen, verwachtingen, dienstverlening Servicebureau

Om de kwaliteit van dienstverlening van het Servicebureau te kunnen waarborgen en te optimaliseren, is in 2024 een onderzoek gedaan naar de wensen, verwachtingen en ervaringen van onder meer directeuren en medewerkers binnen MosaLira. Ook is ingezoomd op de verschillende rollen die een Servicebureau heeft. In samenspraak met de medewerkers van het Servicebureau en het College van Bestuur zijn de ambitie en het kader waarbinnen het Servicebureau functioneert beschreven. In 2025 zal dit verder besproken worden met de directeuren. Op basis hiervan kunnen werkwijzen, afspraken, rollen en taken verder verduidelijkt en geoptimaliseerd worden. Dit alles in directe verbinding met het Koersplan MosaLira.

Cultuuronderzoeken

In het afgelopen jaar hebben wij bij een aantal teams extra aandacht besteed aan de teamcultuur. Samen met de teams zijn we gekomen tot interventies die leiden tot een verbetering in de samenwerking.

2.9 Financieel beleid

2.9.1 Strategisch beleid

Zoals in hoofdstuk 1 is beschreven, werd in het verslagjaar het Koersplan MosaLira 2024-2028 vastgesteld.

Om al onze plannen, ambities en wensen meer concreet, planbaar en meetbaar te maken, werken we aan het formuleren van acties voor de jaarplannen, passend bij de doelen en randvoorwaarden in het Koersplan. Die worden vervolgens inclusief prioritering aan verschillende actiehouders (programmeerteams etc.) toebedeeld.

Meerjarig worden de strategische doelen verder opgepakt.

In de meerjarenschooljaarbegroting van MosaLira is steeds een post opgenomen als strategisch budget voor de uitvoering 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.

2.9.2 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, HR, Financiën, Personeel- en salarisadministratie, Huisvesting, Communicatie, ICT, Inkoop 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 12% van de beschikte rijksbijdragen vanuit DUO gealloceerd. Over de ontvangen rijksbijdragen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs wordt niets afgeroomd. Ook over de ontvangen rijksbijdragen basisvaardigheden en NPO-middelen wordt niets afgeroomd.

2024 Bedragen (x € 1.000)

Totaal ontvangen rijksbijdragen (incl. SWV)	54.523
Gealloceerd aan scholen + Dienstencentrum	48.765
Gealloceerd naar Bestuur / Servicebureau (12% van ontvangen rijksbijdragen excl. SWV)	5.758
Kosten Servicebureau	2.775
Kosten Bestuur	3.612

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 verwachte afbouw zoals jaarlijks bepaald in de begroting.

2.9.3 Onderwijsachterstanden

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, Kindcentrum Mosasaurus, 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. Voor 2024 zijn deze specifieke middelen als volgt verdeeld over de scholen binnen MosaLira.

Bekostiging verantwoord in kalenderjaar 2024:	Bedragen * € 1.000
Extra bekostiging onderwijsachterstandenbestrijding	€ 1.515
Aanvullende bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen en kinderen	€ 497
	<u>€ 2.012</u>

2.9.4 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. Het rentepercentage bij Schatkistbankieren is veel hoger dan bij de grootbanken. Hierdoor heeft MosaLira over 2024 een mooi bedrag van € 727.000,- aan rentebaten gerealiseerd.

Reeds in 2019 zijn de laatste beleggingen van MosaLira verkocht.
Gedurende 2024 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 leerlingenontwikkeling 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.

Deze kosten voor strategisch beleid worden jaarlijks vanuit onder meer de programmateams ingezet. Deze programmateams 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.

Toepassing van het doelmatigheidscriterium op uitgaven

Het College van Bestuur streeft ernaar om de beschikbare middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten.

Het doelmatigheidscriterium speelt hierbij een cruciale rol. Dit criterium houdt in dat uitgaven worden beoordeeld op hun bijdrage aan de doelen van MosaLira en de kwaliteit van het onderwijs.

Om dit te waarborgen, hanteren wij de volgende werkwijzen:

1. **Prioritering van uitgaven:** Uitgaven worden geprioriteerd op basis van hun directe impact op het leerproces en de leerresultaten van de leerlingen. Investerings die bijdragen aan de verbetering van de onderwijskwaliteit krijgen voorrang.
2. **Kosten-batenanalyse:** Voor elke grote uitgave wordt een kosten-batenanalyse uitgevoerd. Hierbij wordt gekeken naar de verwachte voordelen op korte en lange termijn in verhouding tot de kosten.
3. **Transparantie en verantwoording:** Het bestuur zorgt voor transparantie in de besluitvorming rondom uitgaven. Regelmatige rapportages en evaluaties worden uitgevoerd om de doelmatigheid van de uitgaven te monitoren en te verantwoorden.
4. **Samenwerking en advies:** Het bestuur werkt nauw samen met schoolleiders, (onderwijs)professionals en andere belanghebbenden om te zorgen dat de uitgaven aansluiten bij de behoeften en prioriteiten van de scholen.

Door deze aanpak te volgen, streven wij ernaar om de middelen doelmatig in te zetten en zo bij te dragen aan het bieden van 'het beste onderwijs' aan al onze leerlingen.

Effectiviteit wordt gemeten door te evalueren in hoeverre de uitgaven bijdragen aan de gestelde (onderwijs)doelen en de verbetering van de onderwijskwaliteit. Enkele methoden die het College van Bestuur gebruikt betreffen:

1. **Leerresultaten:** Analyse van de prestaties van leerlingen, zoals toetsresultaten en voortgangsrapporten, om te zien of investeringen in bijvoorbeeld lesmateriaal en technologie een positieve invloed hebben.
2. **Feedback van belanghebbenden:** Inzichten van onderwijsprofessionals, leerlingen en ouders via (onder meer) enquêtes en interviews om te beoordelen of de uitgaven bijdragen aan een betere leeromgeving en onderwijservaring.
3. **Monitoring en evaluatie:** Regelmatige evaluaties van projecten en initiatieven om te bepalen of de doelen worden bereikt. Dit kan door middel van voortgangsrapportages en evaluatieverslagen.
4. **Kosten-batenanalyse:** Vergelijking van de kosten van een uitgave met de behaalde voordelen, zoals verbeterde leerresultaten.
5. **Benchmarking:** Vergelijking van de prestaties en uitgaven met andere onderwijsinstellingen om te zien of de middelen effectief worden ingezet.

Door deze methoden te combineren, kan het bestuur een goed beeld krijgen van de effectiviteit van de uitgaven en waar nodig bijsturen om de doelmatigheid te verbeteren.

Er zijn geen significante trendmatige ontwikkelingen te melden.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het Ministerie heeft 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. Alle scholen hebben een schoolplan per schooljaar opgesteld dat goedgekeurd is door de MR. Een korte terugblik op 2024, 2023 en 2022 laat zien dat de extra lasten gedekt kunnen worden uit dit nationaal programma waardoor de impact op de exploitatie per saldo niet materieel zal zijn.

In 2024 zijn op stichtingsniveau de volgende kosten gebaseerd op de 'menukaart funderend onderwijs' gemaakt, welke gedekt zijn uit NPO-Rijksbijdragen:

<i>NPO lasten 2024</i>	€
<i>Meer onderwijs</i>	55.479
<i>Effectievere inzet van onderwijs</i>	183.686
<i>Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling</i>	43.626
<i>Ontwikkeling van executieve functies</i>	225
<i>Extra inzet van personeel en ondersteuning</i>	924.441
<i>Faciliteiten en randvoorwaarden</i>	36.140
<i>Totale NPO lasten 2024</i>	1.243.597

Het aandeel personeel niet in loondienst (PNIL) van de totale lasten bedraagt 11,8%.

In totaal is in 2024 € 0 aan NPO-middelen ontvangen. Het verschil met de NPO lasten 2024 hierboven, zijnde € 1.243.597, is onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO. Voor het verschil tussen de cumulatief ontvangen middelen en de cumulatief ingezette middelen is een bestemmingsreserve NPO gevormd ter dekking van de lasten tot en met juli 2025. De NPO-middelen mogen tot en met juli 2025 ingezet worden.

Alle NPO-middelen zijn op schoolniveau ingezet. Er is geen bovenschoolse inzet van middelen geweest.

Continuïteitsparagraaf

De geprognosticeerde cijfers 2025 tot en met 2027 zijn gebaseerd op de door de RvT op 10 december 2024 vastgestelde kalenderjaarbegroting 2025 en verder. Deze kalenderjaarbegroting is opgesteld op basis van de meerjarenconcernbegroting voor schooljaar 2024-2025 zoals vastgesteld door het CvB. Vanuit de concernbegroting schooljaar 2024-2025 en verder is een omrekening gemaakt naar kalenderjaar. Deze gegevens leiden tot de volgende prognoses:

Balans	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	8.762.171	10.379.632	14.741.654	16.134.038
Financiële vaste activa	84.458	68.407	52.035	52.555
Totaal vaste activa	8.846.629	10.448.039	14.793.689	16.186.593
Vlottende activa				
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	1.166.535	1.178.200	1.189.982	1.201.882
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	18.802.934	16.542.716	12.218.323	10.680.066
totaal vlottende activa	19.969.469	17.720.916	13.408.305	11.881.948
Totaal Activa	28.816.098	28.168.955	28.201.994	28.068.541
Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>				
Publieke reserves	17.110.385	15.928.817	15.234.072	14.541.114
Private reserves	661.762	661.762	661.762	661.762
Totaal eigen vermogen	17.772.147	16.590.579	15.895.834	15.202.876
Voorzieningen	1.691.936	1.589.430	1.404.881	1.378.711
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	9.352.015	9.988.946	10.901.279	11.486.954
Totaal passiva	28.816.098	28.168.955	28.201.994	28.068.541

De cijfers per 31-12-2024 betreft de werkelijke cijfers, de overige balansdata betreft begrote cijfers. Tevens zijn de meerjaren-investeringsplanning (zie toelichting baten en lasten), 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 € 11,4 miljoen ultimo 2024. De publieke reserves ultimo 2024 bedragen € 17,1 miljoen ultimo 2024 en zijn gestegen ten opzichte van ultimo 2023 € 12,8 miljoen. Deze stijging is het gevolg van het wegvallen van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c inzake de voorziening groot onderhoud. Vanaf 2024 activeert MosaLira het groot onderhoud. Hierdoor is er sprake van een stelselwijziging waarbij het saldo van de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 van € 4,9 miljoen in 2024 toegevoegd is aan de publieke reserves 2024. De bovenmatig publieke reserves bedragen ultimo 2024 € 5,7 miljoen.

MosaLira begroot voor de jaren 2025 tot en met 2027 bewust negatieve resultaten om het eigen vermogen af te bouwen. Al meerdere jaren bouwen we onze reservepositie, gecontroleerd, af, met investeringen die ten gunste komen van het onderwijs binnen MosaLira. De afbouw hebben we gekoppeld aan onze strategie, zodat we deze investering gericht kunnen doen aan de hand van de in onze plannen gestelde doelen. Een deel van de in deze begroting genoemde kosten (het strategisch budget) wordt ten laste van onze algemene reserve gebracht om te investeren in onze onderwijskwaliteit. Deze kosten zijn niet structureel van aard. Volgens de huidige prognoses zal MosaLira in 2026 binnen de signaleringswaarde bovenmatige reserves van het ministerie vallen.

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, de eigen bijdragen op grond van het integraal huisvestingsplan van de gemeente bij nieuwbouw en renovatie en de reguliere investeringsplanning.

Er is rekening gehouden met de volgende te verwachten bijdragen op grond van het integraal huisvestingsplan wegens uitgespaarde onderhoudsmiddelen en het geactiveerd groot onderhoud op basis van het meerjarig groot onderhoudsplan:

<i>Bijdragen IHP gemeente en geactiveerd groot onderhoud</i>	2024	2025	2026	2027
	*€1.000	*€1.000	*€1.000	*€1.000
Totaalsaldo	989	3.223	4.037	2.397

Onderstaande investeringsplanning voor de inventaris en apparatuur is gebaseerd op de detailbegrotingen van de eenheden voor het schooljaar 2024-2025.

Meerjaren investeringsraming MosaLira (* € 1.000)					
Activagroep	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Inventaris en apparatuur	13	69	9	83	52
Schoolmeubilair	870	1.007	-	-	-
Kantoormeubilair	150	100	12	7	50
ICT	307	461	381	398	350
Leermethoden	28	29	71	92	55
Totaal	1368	1666	473	580	506

De meerjareninvesteringsraming wordt zeer sterk bepaald door de investering in meubilair inclusief speelplaatsen. Welke op zijn beurt sterk beïnvloed wordt door nieuwbouw/verbouw. Voor 2025 wordt in meubilair geïnvesteerd voor de nieuwbouw van de John F. Kennedy school (k€ 770 voor schoolmeubilair, kantoormeubilair en de inrichting van de speelplaats) en vervanging bij CSN VSO (k€ 250). Voor 2026 betreft dit de nieuwbouw voor Scharn (k€ 700) en Petrus en Paulus (k€ 400). Hierbij is voorsnog uitgegaan van het bestaande goedgekeurde IHP.

De afschrijvingen komend uit bovenstaande investeringsraming zijn integraal opgenomen in de afschrijvingslasten in de voorliggende kalenderjaarbegroting.

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 onderstaande cijfers 2024 betreft de werkelijke cijfers, de overige jaren betreft begrote cijfers.

<i>Staat van baten en lasten</i>	2024	2025	2026	2027
<i>Baten</i>				
<i>Rijksbijdragen</i>	54.523.301	54.562.506	54.676.305	54.973.643
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	1.501.299	476.625	468.750	468.750
<i>College-, cursus-, examengelden</i>	-	-	-	-
<i>Baten in opdracht van derden</i>	-	-	-	-
<i>Overige baten</i>	2.251.023	1.545.610	1.481.585	1.474.752
<i>Totaal baten</i>	58.275.623	56.584.741	56.626.640	56.917.145
<i>Lasten</i>				
<i>Personeelslasten</i>	51.230.071	48.772.656	48.366.066	48.795.805
<i>Afschrijvingen</i>	1.125.477	1.160.910	1.135.562	1.087.234
<i>Huisvestingslasten</i>	3.181.801	4.495.540	4.469.960	4.470.610
<i>Overige lasten</i>	4.004.074	3.715.380	3.601.139	3.449.463
<i>Totaal lasten</i>	59.541.423	58.144.486	57.572.728	57.803.113
<i>Saldo baten en lasten</i>	-1.265.800	-1.559.745	-946.088	-885.968
<i>Saldo financiële bedrijfsvoering</i>	716.758	378.177	251.343	193.010
<i>Saldo buitengewone baten en lasten</i>	-	-	-	-
<i>Totaal resultaat</i>	-549.042	-1.181.568	-694.745	-692.958

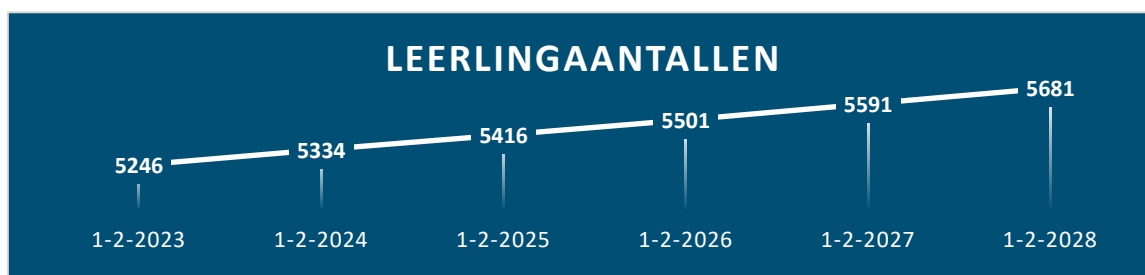
De begroting 2025 laat een negatief resultaat zien van € 1,1 Mio. De uitgangspunten uit de meerjarenbegroting schooljaar 2024-2025 zijn doorgetrokken en integraal opgenomen in deze kalenderjaar begroting. Deze zijn aangevuld met nieuwe ontwikkelingen en inzichten.

In de huisvestingslasten zijn de onderhoudskosten nog opgenomen op basis van de oude wijze van kostenverantwoording. In 2024 is de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c inzake de voorziening groot onderhoud vervallen. Vanaf 2024 activeert MosaLira het groot onderhoud. Hierdoor is er sprake van een stelselwijziging. Ten tijde van het opstellen en vaststellen van de kalenderjaarbegroting 2025 waren we nog in afwachting waren van de update van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op basis van de nieuwe wijze van verwerking zullen deze kosten lager zijn. Het verschil tussen beide voegen we vooralsnog aan de reserve huisvesting toe. De vergelijkbaarheid met historische resultaten is hierdoor wel beter. De uitgaven voor strategie zijn voor een groot deel onder 'Overige lasten' opgenomen. De verwachting is dat de rentebaten dalen; enerzijds door de daling van de rente en anderzijds door de daling van de liquide middelen.

Financiële Kengetallen

	2024	2025	2026	2027
SOLVABILITEIT 1	62%	59%	56%	53%
SOLVABILITEIT 2	68%	65%	61%	57%
LIQUIDITEIT (CURRENT RATIO)	2,14	1,77	1,23	1,10
RENTABILITEIT	-0,9%	-2,1%	-1,2%	-1,2%
WEERSTANDSVERMOGEN	30%	29%	28%	27%
KAPITALISATIEFACTOR	48%	46%	39%	37%

Door de scholen is een leerlingenprognose 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 ten aanzien van deze leerlingenprognose. 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 in zijn prognose uit 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. Dit geeft de volgende prognose voor MosaLira in deze begrotingsperiode:



Qua formatie is de lijn aangehouden uit de schooljaarbegroting en het bijbehorende formatieplan 2024-2025 en verder. Deze lijn gaat uit van een afname van FTE in schooljaar 2024-2025 en schooljaar 2025-2026, ondanks een stijgend leerlingaantal (realisatie schooljaar 2023-2024: 530). Dit heeft te maken met de indaling van de overformatie afkomstig uit de strategische interventie om de aangenomen NPO medewerkers vast aan te nemen, vooruitlopend op uitstroom in de komende jaren. Arbeidsmarkt blijft een groot focuspunt voor MosaLira.

WTF per schooljaar	24-25	25-26	26-27	27-28	28-29
WTF	514	495	495	496	499
Aantal medewerkers	690	678	676	677	683

In het verslagjaar 2024 had MosaLira gemiddeld 528,9 in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 528,9 FTE kan opgesplitst worden in:

- 474,8 FTE vast
- 0,8 FTE vervangers
- 53,3 FTE tijdelijk

Deze 528,9 FTE kan onderverdeeld worden in de volgende functiecategorieën:

- 13,8 FTE directie
- 375,8 FTE onderwijzend personeel
- 139,3 FTE onderwijsondersteunend personeel

Voor de kalenderjaren 2025 tot en met 2027 betreft dit:

Kalenderjaar	2025	2026	2027
WTF	506,1	495,0	495,2
Headcount	673	665	657

De WTF kan als volgt naar functiecategorie uitgesplitst worden:

	2025	2026	2027
Directie	15,9	15,9	15,9
Onderwijzend personeel	360,5	354,4	355,6
Onderwijs ondersteunend personeel	129,7	124,7	123,7
Totaal	506,1	495,0	495,2

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.

Bestuursbegroting

Kosten Bestuursniveau (k€)	2025
(Groot) onderhoud	1.930
Uitvoer strategie	1.182
Solidariteitsbudget/frictie	123
Scholing en professionalisering (schoolleiders en MosaLira)	279
Subsidies voor centrale opleidingskosten	-107
Personele kosten (Transitievergoedingen, Participatiefonds en Arbo)	652
Bestuur en beheer (going concern activiteiten, loonkosten etc.)	1.316
Afschrijving duurzaamheidsinvesteringen + energie/water + heffingen	79
Totale kosten bestuursniveau	5.454

De belangrijkste posten op bestuursniveau, integraal opgenomen in de voorliggende concernbegroting, zijn:

Kosten (groot) onderhoud

De kosten van (groot) onderhoud worden op bestuursniveau opgenomen. De voorschriften voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud zijn per 1 januari 2024 veranderd. Conform de nieuwe voorschriften gaat MosaLira groot onderhoud activeren en afschrijven en een deel lopend nemen. Dit leidt op korte in de eerste jaren tot lagere kosten.

De delta tussen de kosten van de nieuwe verwerkingswijze en de oude verwerkingswijze wordt vervolgens via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve groot onderhoud. Deze toevoeging is in bovenstaande kosten meegenomen. Dit is gedaan voor de vergelijkbaarheid van de cijfers, maar vooral omdat het MJOP voor 2025 nog vastgesteld moest worden ten tijde van het opstellen van de kalenderjaarbegroting 2025.

Uitvoer strategie

Vanaf schooljaar 2024-2025 is ons nieuwe koersplan actueel. In het nieuwe koersplan zijn met name de arbeidsmarkt, basisvaardigheden en kwaliteitscultuur de speerpunten. Daar willen we in de periode van het koersplan dan ook stevig in investeren. Deze programma's vragen onderstaande aanspraak op ons strategisch budget voor kalenderjaar 2025 tot en met 2027.

Strategisch budget (€)	2025	2026	2027
Arbeidsmarkt	936.567	870.400	605.400
Project zij-instroom	466.400	436.400	221.400
Project starterscoaches en begeleiding	219.750	204.000	204.000
Omscholen onderwijsassistenten	125.000	125.000	125.000
Arbeidsmarkt communicatie	55.417	35.000	35.000
Overig	70.000	70.000	20.000
Basisvaardigheden	119.500	102.625	79.000
Kwaliteitscultuur	64.000	64.000	64.000
Technologische ontwikkelingen	25.000	25.000	25.000
Overig / overlopend	36.500	17.292	10.000
Totaal	1.181.567	1.079.317	783.400

Vanuit solidariteit is een budget opgenomen voor het compenseren van niet ontvangen ouderbijdragen en eventuele overige frictiekosten. Door gewijzigde regelgeving kan ontvangst van ouderbijdragen onzeker zijn (ouders zijn niet verplicht om bij te dragen). In het najaar van 2021 is besloten vanuit solidariteit bovenschools een voorziening te vormen waar scholen (onder voorwaarden) een beroep op kunnen doen indien de ontvangen ouderbijdragen niet dekkend zijn voor de georganiseerde activiteiten. Deze post is vooralsnog bepaald op K€ 100 en zal voor de schooljaarbegroting 2025-2026 geëvalueerd worden.

Scholing en professionalisering

Onder het budget voor scholing en professionalisering is o.a. het budget opgenomen voor de opleiding van schoolleiders, het voorstel voor een kweekvijver, de MosaLira-dag en overige opleidingsmogelijkheden passend bij de wens ons personeel te binden en boeien. Het opleiden van onderwijsondersteuners tot leerkracht is onder het strategisch budget opgenomen.

Personele kosten

Posten zoals onze arbodienst, preventiebudget en personele trajecten zijn onder deze post begroot. Tevens wordt onder deze post ruimte gereserveerd voor het eventueel uitbetalen van transitievergoedingen. Voor medewerkers die ziek uit dienst gaan, kan de transitievergoeding teruggevorderd worden bij het UWV. Tevens is een budget opgenomen ter dekking van de in rekening gebrachte uitkeringskosten ten gevolge van de modernisering van het Participatiefonds. Eveneens is de dotatie aan de voorziening jubilea onder deze post opgenomen.

Bestuur en Beheer

Onder de post bestuur en beheer zijn alle going concern activiteiten opgenomen zoals verzekeringen, kosten RvT en GMR, contributies (bijvoorbeeld aan de PO-Raad), juridische kosten, contributies etc. De grootste post betreft hier de loonkosten voor het CvB, de bestuurssecretaris, de afdeling Onderwijs en de sportcoördinator.

Afschrijvingskosten (met name duurzaamheidsinvesteringen)

Vanuit de evaluatie van ons Koersplan is de keuze gemaakt structureel extra budget vrij te spelen voor het doen van duurzaamheidsinvesteringen op onze scholen. Dit in de vorm van (o.a.) zonnepanelen. In 2024 zijn inmiddels locaties voorzien van zonnepanelen. T.b.v. investeringen is daarom K€ 600 investeringsruimte opgenomen en daarmee ook de bijbehorende structurele afschrijvingslasten. Panden die vanuit het IHP in aanmerking komen voor nieuwbouw of renovatie worden niet in dit budget meegenomen. Hier wordt de duurzaamheidsinvestering ingerekend in het IHP project. De investering in zonnepanelen richt zich op panden waarvan de huisvestingssituatie zeker is voor de komende jaren, geen monumentaal pand betreffen en die niet worden gehuurd.

Verder is er in 2024 behoorlijk geïnvesteerd in energie- en klimaatmonitoring op de scholen waarvan de afschrijvingskosten in 2025 k€ 18 bedragen.

Servicebureau

Het Servicebureau bevat alle ondersteunende diensten van MosaLira. Voor de begroting zijn onder het Servicebureau de afdelingen HRM, PSA, Huisvesting, Communicatie, ICT, Management Ondersteuning, Inkoop en Financiën & Control opgenomen. De afdeling Onderwijs en de bestuurssecretaris vallen voor de begroting vooralsnog onder het Bestuur. De uitgangspunten van de schooljaarbegroting 2024-2025 zijn doorgetrokken in deze kalenderjaarbegroting. Tevens is de cao-verhoging verwerkt. De overige kosten blijven gelijk.

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 behoudend ingeschat. In de overige baten zitten ook alle ouderbijdragen, huurinkomsten, baten van detacheringen en bijdragen voor tussenschoolse opvang e.d..

Financiële bedrijfsvoering

De financiële baten zijn positieve, omdat de voorziening voor groot onderhoud vervallen is in 2024. Hierdoor vervalt ook de interestlast bij deze voorziening. Tevens zijn er positieve rentebaten begroot op de schatkistfaciliteit bij het Ministerie.



3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar

Staat van Baten en Lasten

	2024	2024	2023
	EUR	EUR	EUR
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	54.523.301	50.586.854	52.055.257
<i>Overheidsbijdragen overige overheden</i>	1.501.299	475.057	938.531
<i>Overige baten</i>	2.251.023	1.481.806	1.996.931
Totaal baten	58.275.623	52.543.717	54.990.719
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	51.230.071	46.202.739	47.661.840
<i>Afschrijvingen</i>	1.125.477	1.256.504	1.033.371
<i>Huisvestingslasten</i>	3.181.801	4.062.897	3.666.010
<i>Overige lasten</i>	4.004.074	4.008.188	3.466.947
Totaal lasten	59.541.423	55.530.328	55.828.169
Saldo baten en lasten	-/- 1.265.800	-/- 2.986.611	-/- 837.449
<i>Financiële baten en lasten</i>	716.758	566.460	62.458
Resultaat	-/- 549.042	-/- 2.420.151	-/- 774.991

Hierboven is de exploitatie weergegeven voor kalenderjaar 2024. De budgetkolom is herleid uit de schooljaarbegrotingen 2023-2024 zoals opgenomen in de continuïteitsparagraaf in de jaarrekening 2023.

Het kalenderjaar 2024 is qua resultaat positiever dan begroot (+ € 1.871K). Voor een verklaring op hoofdlijnen wordt verwezen naar het verloopoverzicht op de volgende pagina's.

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 2024.

Kalenderjaar 2024 wordt afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 549.042.

In 2024 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:

Genormaliseerd exploitatieresultaat**2024****Exploitatieresultaat***SWV eenmalige aanvullende terugploeg reserves**Verrekening uitkeringskosten negatief getoetst DUO**Verrekening uitkeringskosten negatief getoetst Participatiefonds***Genormaliseerd exploitatieresultaat**

EUR
-/- 549.042
-/- 49.720
26.469
38.139
-/- 534.154

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 2024 is € 1.871K positiever dan begroot. Dit valt op hoofdlijnen te verklaren door:

*€1.000

Posten die het resultaat positief beïnvloeden:

<i>Geormerkte subsidies</i>	2.058
<i>Rijksbijdragen indexeringen</i>	1.571
<i>Rijksbijdragen niet geormerkt</i>	473
<i>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</i>	926
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	100
<i>Verhuur</i>	23
<i>Detachering personeel</i>	110
<i>Sponsoring/schenken</i>	56
<i>Ouderbijdragen</i>	125
<i>Overige baten (o.a. Jeugdeducatiefonds)</i>	456
<i>Transitievergoedingen</i>	29
<i>Uitkeringen (UWV vangnet)</i>	237
<i>Afschrijvingen</i>	131
<i>Onderhoudsvoorziening (a.g.v. stelselwijziging)</i>	1.500
<i>Overige lasten</i>	4
<i>Rentebaten</i>	151

Posten die het resultaat negatief beïnvloeden:

<i>Samenwerkingsverband</i>	166
<i>Lonen en salarissen (CAO, NPO, markttoelagen)</i>	864
<i>Vakantietoelage/eindejaarsuitkering/overige toelagen</i>	243
<i>Sociale lasten</i>	647
<i>Pensioenlasten</i>	65
<i>Reiskosten</i>	116
<i>Begeleiding/onderwijsadvies</i>	743
<i>Personele voorzieningen</i>	873
<i>Inhuur derden (PNIL)</i>	1.413
<i>Cursussen/studie</i>	256
<i>ARBO</i>	105
<i>Overige personele lasten</i>	35

Transport naar volgende pagina

2.490

	*€1.000
Transport vorige pagina	2.490
Huren	240
Onderhoud	112
Schoonmaakkosten	202
Heffingen	39
Overige huisvestingslasten	26
Delta positiever resultaat realisatie 2024	1.871



Rijksbijdragen

De bekostiging van scholen in het primair onderwijs wordt per kalenderjaar toegekend.

Wijzingen ten opzichte van eerdere regelingen

Overgangsbekostiging

Vanaf kalenderjaar 2023 is de vereenvoudiging van de bekostiging voor basisscholen, scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs en de samenwerkingsverbanden in het primair en voortgezet onderwijs ingevoerd. Voor 2023 t/m 2025 is er een overgangsregeling van kracht, om de overgang van het oude bekostigingssysteem naar het vereenvoudigde bekostigingssysteem zo soepel mogelijk te laten verlopen. In die jaren wordt de vereenvoudigde systematiek stapsgewijs ingevoerd (in 2023 voor 25% op basis van de vereenvoudigde systematiek, 75% op basis van de oude systematiek, in 2024 respectievelijk 50% en 50% en in 2025 respectievelijk 75% en 25%) en worden gedurende de drie overgangsjaren de herverdeeffecten gemaximeerd tot respectievelijk (-)1%, (-)2% en (-)3%. Dit geeft schoolbesturen de kans om het financiële beleid geleidelijk aan te passen aan de nieuwe situatie. De bedragen voor de overgangsbekostiging worden in een separate regeling vastgesteld, namelijk de Regeling overgangsbekostiging vereenvoudiging bekostiging WPO en WEC.

Vanwege het aflopen van de financiering vanuit het Nationaal Programma Onderwijs per augustus 2023 is voor kalenderjaar 2024 voor alle vier de peildata de uitbreiding van de nieuwkomersbekostiging komen te vervallen. Met het Nationaal Programma Onderwijs was deze bekostiging tot en met einde schooljaar 2022-2023 uitgebreid naar 4 jaar voor zowel asielzoekers als overige vreemdelingen en was het bedrag voor asielzoekers en overige vreemdelingen gelijk getrokken. Vanaf kalenderjaar 2024 wordt voor alle vier de peildata weer teruggedaan naar de oude situatie en ontvangen scholen voor eerstejaars asielzoekers een hoger bedrag dan voor overige vreemdelingen. Daarnaast geldt de tweedejaarsbekostiging alleen voor asielzoekers.

Vanaf 1 juli 2024 geldt een andere startdatum van de aanvullende nieuwkomersbekostiging. Schoolbesturen kunnen vanaf peildatum 1 juli 2024 in hun aanvraag de datum van de eerste inschrijving op de eerste school in Nederland hanteren. Hiermee vervalt het gebruik van de datum vestiging in Nederland.

Definitieve regeling bekostiging 2024

De opgenomen prijsaanpassingen ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor kalenderjaar 2023 betreffen een aanpassing voor loon- en prijsontwikkeling van 5,3735%, verwerking van de middelen voor een arbeidsmarkttoelage voor schoolleiders en een hoger bedrag voor zware ondersteuning PO en VO in verband met de generieke korting die in 2023 is toegepast op het budget van samenwerkingsverbanden.

Vanaf 2023 is er met het Onderwijsakkoord geld beschikbaar gekomen voor een arbeidsmarkttoelage voor schoolleiders. Deze middelen zijn al deels in 2023 verwerkt in de bekostiging middels een ophoging van het vaste bedrag per school, uitgesplitst per sector. Vanaf kalenderjaar 2024 is dit bedrag structureel opgehoogd tot € 35 miljoen, waardoor de bedragen per school verder zijn verhoogd.

In het bedrag per leerling voor alle sectoren zijn middelen opgenomen bestemd voor cultuureducatie. Deze middelen blijven specifiek inzichtelijk en betreffen € 18,90 per leerling. Daarnaast is in het bedrag per leerling ook een deel voor de aanpak van werkdruk bestemd. Het bedrag per leerling voor werkdruk voor het basisonderwijs bedraagt € 289,37 per leerling, het bedrag per leerling in het speciaal basisonderwijs bedraagt € 434,06 per leerling en het bedrag per leerling in het (voortgezet) speciaal onderwijs bedraagt € 578,74 per leerling.

Vanwege het aflopen van de financiering vanuit het Nationaal Programma Onderwijs per augustus 2023 wordt het budget voor samenwerkingsverbanden vo vanaf 2024 niet meer extra verhoogd. Ook is de verruiming van de voorwaarden voor aanvullende bekostiging voor onderwijs aan asielzoekers en overige vreemdeling afgelopen.

In 2023 is er naar aanleiding van de motie Westerveld c.s. een generieke korting op het budget van samenwerkingsverbanden van € 31,5 miljoen toegepast. Het bedrag per leerling voor zware ondersteuning was met € 13,00 verlaagd in het primair onderwijs en met € 12,50 in het voortgezet onderwijs. Deze korting betreft alleen 2023 en is dus niet in het budget van 2024 verwerkt.

NPO-middelen

MosaLira heeft in het kalenderjaar 2024 geen NPO-middelen ontvangen. Wel zijn er in 2024 vanuit de bestemmingsreserve NPO die gevormd is uit het saldo van ontvangen NPO-middelen minus ingezette NPO-middelen voor € 1.244K aan NPO-middelen ingezet. Voor de inzet van deze middelen verwijzen we naar hoofdstuk 3.1.

Arbeidsmarkttoelage

Op grond van de Regeling aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage 2024 heeft MosaLira in 2024 € 353K 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 € 50K van het SWV plaatsgevonden naar de deelnemende besturen.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Van de gemeente is in 2024 € 857K voor doelgroep arrangementen aan subsidie ontvangen. In 2024 is in totaal € 125K ontvangen inzake ESF-project afrekeningen.

Personeelslasten

In 2024 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- Alle medewerkers kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 4,9% per 1 oktober 2024.

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

In de begroting was ultimo 2024 een personeelsbestand van 507,0 FTE geprognosticeerd. Ultimo 2024 waren er 521,5 FTE in dienst. Dit verschil betreft nagenoeg geheel tijdelijke NPO-contracten die gedekt worden uit de NPO-bestemmingsreserve of overige geoormerkte subsidies.

Deze 521,5 FTE kan onderverdeeld worden in de volgende functiecategorieën:

- 12,7 FTE directie
- 370,6 FTE onderwijzend personeel
- 138,2 FTE onderwijsondersteunend personeel

Financiële baten en lasten

De post financiële baten en lasten is in 2024 positiever dan in 2023. Gedurende 2024 is er ook weer een rentevergoeding op de tegoeden aangehouden bij Schatkistbankieren ontvangen. Gedurende 2024 is € 727K aan rente (2023 € 632K) ontvangen.

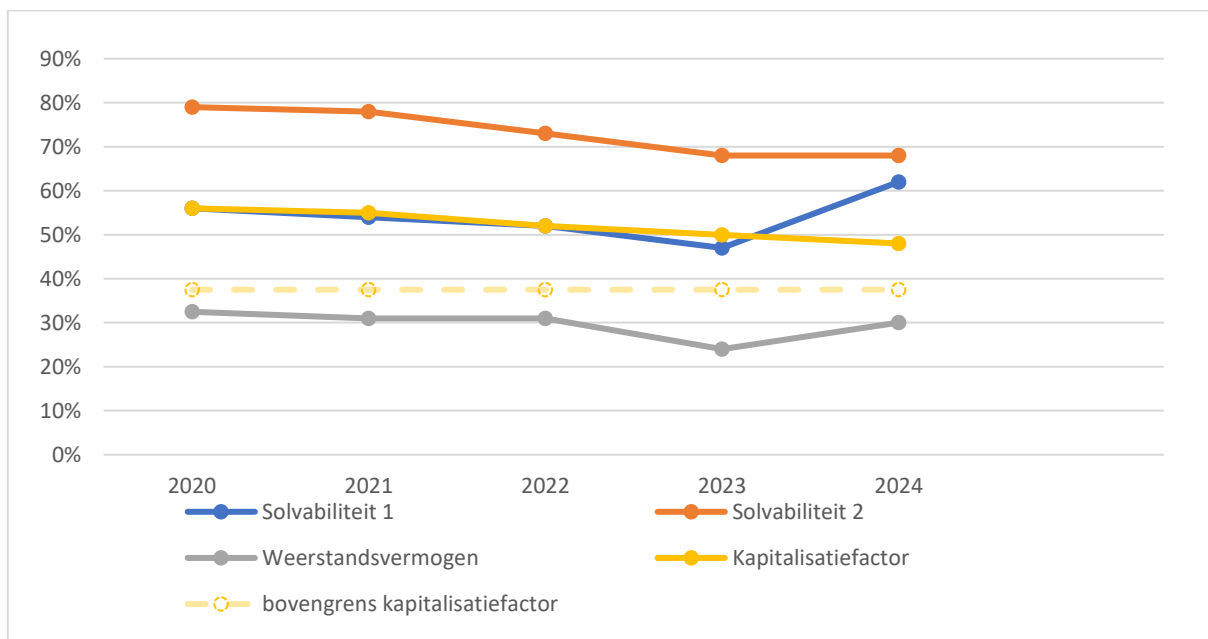
De toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen dient als interestlast in de winst- en verliesrekening te worden gepresenteerd. Als gevolg van de stelselwijziging bij de voorziening groot onderhoud zijn er in 2024 geen interestlasten voorzieningen meer (2023 € 551K).

United World College

MosaLira is verbonden met het United World College Maastricht (UWCM). Een deel van de rijksbijdragen van MosaLira vloeit derhalve door naar het UWCM. MosaLira is primair verantwoordelijk voor de inzet van deze gelden. Een deel van de leerkrachten primair onderwijs bij UWCM is in loondienst bij MosaLira. De afgelopen jaren werden de doorverdeelde rijksbijdragen gedekt door de salariskosten van de leerkrachten werkzaam voor het primair onderwijs van UWCM. In 2024 (en 2023) zijn de doorverdeelde rijksbijdragen van MosaLira naar UWCM hoger dan de salarislasten 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 middels een bevinding van de accountant van UWCM dat de doorverdeelde rijksbijdragen ingezet zijn voor doeleinden binnen het PO.

Financiële Kengetallen

	2020	2021	2022	2023	2024
SOLVABILITEIT 1	56%	54%	52%	47%	62%
SOLVABILITEIT 2	79%	78%	73%	68%	68%
LIQUIDITEIT (CURRENT RATIO)	3,84	3,65	2,89	2,39	2,14
RENTABILITEIT	-2,26%	0,75%	0,4%	-1,4%	-0,9%
WEERSTANDSVERMOGEN	32%	31%	31%	24%	30%
KAPITALISATIEFACTOR	56%	55%	52%	50%	48%



Solvabiliteit

De solvabiliteit 1 (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal) en solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door balanstotaal) bedragen per 31 december 2024 respectievelijk 62% en 68%. De solvabiliteit is daarmee als goed te kwalificeren. De solvabiliteit 1 stijgt als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud, waardoor de ultimo 2023 aanwezige voorziening in 2024 in de publieke reserves verwerkt is.

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 2024 bedraagt de liquiditeit 2,14 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 2024 is de rentabiliteit -0,9%. Omdat MosaLira het eigen vermogen wil afbouwen is een rentabiliteit rondom 0% of 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 2024 bedraagt 30% 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 2024 bedraagt de kapitalisatiefactor 48%. 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. Risicomanagement is inmiddels ingebed in de planning- en controlecyclus van MosaLira. Na een gedegen start per 2020 wordt de risicoanalyse jaarlijks geactualiseerd.

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, imagoschade etc.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Ten behoeve van de analyse voor het jaarverslag 2024 zijn diverse risico's onderkend, gedestilleerd uit de meest recente risicoanalyse. De meest urgente risico's zijn onderstaand weergegeven.

Operationele activiteiten

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.

Beheersmaatregel: Als één van de vier focuspunten wordt 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. Daarnaast is vanaf 2024 een zij-instroom traject gestart waarbij we collega's opleiden uit de zorg-welzijn sector tot leerkracht.

Hieronder zijn verder, indien van toepassing, de onderkende belangrijke risico's op de aandachtsgebieden strategie, financiële positie, financiële verslaggeving en wet- en regelgeving opgenomen, welke jaarlijks separaat worden beoordeeld ten tijde van het opstellen van de jaarstukken.

Strategie

Het strategierisico wordt afgedekt door het opstellen van het Koersplan. Daarbij is breed informatie opgehaald, geanalyseerd en getoetst bij stakeholders. MosaLira heeft het nieuwe Koersplan 2024-2028 opgesteld.

Financiële positie

Een urgent risico is het onverwachts verminderen van tijdelijke subsidies. MosaLira heeft nadrukkelijke aandacht in begroting voor koppeling van tijdelijke FTE's aan tijdelijke middelen. Ook is een trendanalyse op tijdelijke middelen gemaakt. Hierin zien we dat subsidies wel verlopen, maar zien we steeds dat deze opgevolgd worden door andere en nieuwe subsidiebronnen.

Hierdoor blijven de verwachte totale baten relatief stabiel. Verder is de reservepositie van MosaLira relatief hoog en daarmee is het risico op te vangen, mochten de opbrengsten toch (tijdelijk) onverhoopt achterblijven.

Financiële verslaggeving

Geen urgent risico geïdentificeerd.

Wet- en regelgeving

MosaLira is verantwoordelijk voor het Primary onderwijs van UWCM en neemt deel in de ALV van UWC. MosaLira heeft beperkte zeggenschap binnen UWCM terwijl MosaLira wel haar rol als bevoegd gezag van het Primary onderwijs moet kunnen nemen. Daarnaast staat MosaLira ook garant – als moeder – voor eventuele verliezen van UWCM Primary. Ook met UWCM wordt een jaarlijks monitorgesprek gevoerd, gericht op de onderwijskundige ontwikkeling en worden per kwartaal managementrapportages ontvangen.

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.

Gebeurtenissen na balansdatum.

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen van wezenlijke aard voorgedaan welke van invloed zijn op de continuïteit van de instelling en het beeld dat deze jaarrekening schetst per balansdatum.

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

Tot en met de jaarrekening 2023 heeft MosaLira gekozen het groot onderhoud te verwerken in een egalisatievoorziening. Tot 1 januari 2024 was er sprake van een uitstelregeling conform RJO artikel 4, lid 1c. Vanaf 1 januari 2024 is deze uitstelregeling komen te vervallen en is de egalisatievoorziening niet meer toegestaan. Vanaf 1 januari 2024 worden de kosten van groot onderhoud geactiveerd op basis van de componentenbenadering. Deze gewijzigde verwerkingswijze classificeert als stelselwijziging. De vrijval van de onderhoudsvoorziening is retrospectief verwerkt, waarbij deze vrijval als een mutatie in het eigen vermogen per 1 januari 2024 verwerkt is. Hierdoor stijgt het eigen vermogen per 1 januari 2024 met € 4.887.328. Het resultaat 2024 is hierdoor € 1.323.781 hoger, zijnde het verschil tussen de oude methodiek dotatie aan egalisatievoorziening en de nieuwe methodiek kosten van geactiveerd groot onderhoud.

Schattingswijzigingen

In 2024 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.
- Groot onderhoud gebouwen 3 tot 60 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 winstenverliesrekening 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.

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

Voorziening jubilea

Ten aanzien van de verplichting om toekomstige jubilea-uitkeringen te betalen is in de jaarrekening een voorziening jubilea gevormd. In de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met vertrekkansen en toekomstige salariscroei. De voorziening is berekend met een jaarlijkse index van 2,25% (verwachte cao-stijgingen) en een jaarlijkse discontovoet van 2,25%. 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 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 2,25%. Deze voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Voorziening voor werkloosheidskosten

Schoolbesturen zullen bij beëindiging van een arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022, standaard 50% van de werkloosheidskosten zelf moeten dragen. Deze eigen bijdrage kan verlaagd worden naar 10% op grond van een aantal beëindigingsgronden. De werkloosheidsregelingen worden uitgevoerd door het Participatiefonds. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een kans op maximale kosten. De jaarlijkse discontovoet is 2,25%. Er wordt geen index toegepast.

Voorziening voor langdurig zieken

Deze voorziening zorgt ervoor dat de stichting de kosten kan dekken die voortvloeien uit langdurige ziekte van medewerkers, totdat het risico na twee jaar herverzekerd wordt.

De voorziening wordt gewaardeerd op basis van de geschatte kosten die de stichting zal maken voor de uitkeringen aan langdurig zieke medewerkers gedurende de eerste twee jaar van ziekte.

Na twee jaar ziekte wordt het risico herverzekerd, wat betekent dat de kosten vanaf dat moment door de verzekeraar worden gedragen. De voorziening moet dus alleen de kosten dekken voor de eerste twee jaar.

Voorziening groot onderhoud

Vanaf 1 januari 2024 is de egalisatievoorziening voor groot onderhoud als gevolg van de toegepaste stelselwijziging komen te vervallen. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud tot en met boekjaar 2023 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c.

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording

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

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

Operational Lease

Bij MosaLira zijn er leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan 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.

Voor 2024 bedroeg de totale premie 27,0%, waarvan 18,9% premie werkgever en 8,1% premie werknemer. 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 2024 is 111,9%.

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.

Belastingen

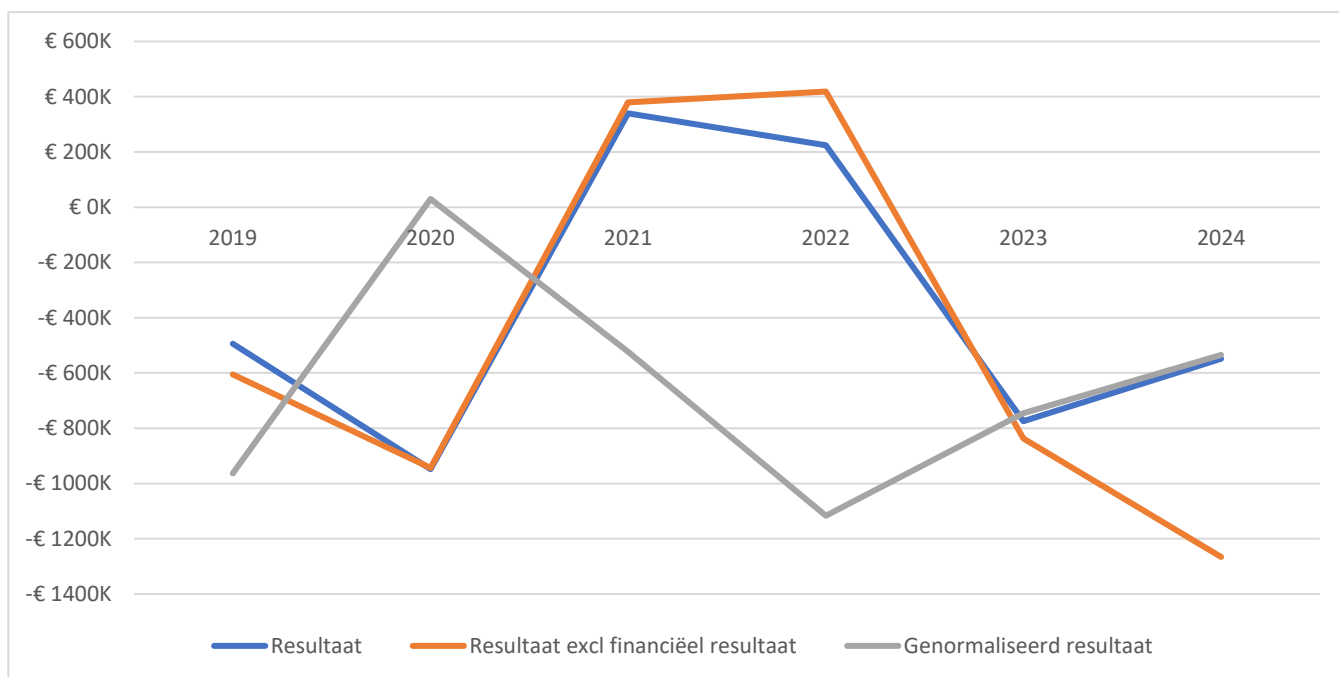
MosaLira is belastingplichtig voor de loonheffing en voor de omzetbelasting. Voor de omzetbelasting is er in beginsel sprake van een BTW-vrijstelling voor onderwijs. Voor de activiteiten die niet onder deze vrijstelling vallen, alsook voor de verlegde omzetbelasting en leveringen/diensten uit landen binnen de EU wordt op kwartaalbasis aangifte omzetbelasting gedaan, waarbij de voorbelasting pro rato teruggevorderd wordt. Voor de vennootschapsbelasting wordt jaarlijks getoetst of MosaLira nog voldoet aan de activiteiten- en bekostigingstoets van de onderwijs- en onderzoeksvrijstelling in de wet vennootschapsbelasting.

Balans na resultaatbestemming

	31-12-2024	31-12-2023
	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	8.762.171	6.356.927
Financiële vaste activa	84.458	99.664
Vaste activa, totaal	8.846.629	6.456.591
Vlottende activa		
Vorderingen	1.166.535	1.419.801
Effecten	0	0
Liquide middelen	18.802.934	20.535.017
Vlottende activa, totaal	19.969.469	21.954.818
Activa, totaal	28.816.098	28.411.409
Passiva		
Eigen vermogen	17.772.147	13.433.861
Voorzieningen	1.691.936	5.803.420
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	9.352.015	9.174.128
Passiva, totaal	28.816.098	28.411.409

Staat van Baten en Lasten

	2024	2024	2023
	EUR	EUR	EUR
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	54.523.301	50.586.854	52.055.257
Overheidsbijdragen overige overheden	1.501.299	475.057	938.531
Overige baten	2.251.023	1.481.806	1.996.931
Totaal baten	58.275.623	52.543.717	54.990.719
Lasten			
Personeelslasten	51.230.071	46.202.739	47.661.840
Afschrijvingen	1.125.477	1.256.504	1.033.371
Huisvestingslasten	3.181.801	4.062.897	3.666.010
Overige lasten	4.004.074	4.008.188	3.466.947
Totaal lasten	59.541.423	55.530.328	55.828.168
Saldo baten en lasten	-/- 1.265.800	-/- 2.986.611	-/- 837.449
<i>Financiële baten en lasten</i>	716.758	566.460	62.458
Resultaat	-/- 549.042	-/- 2.420.151	-/- 774.991



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.

Kasstroomoverzicht

	2024	2023
	EUR	EUR
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	-/- 1.265.800	-/- 837.449
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	1.125.477	1.033.371
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>	16.230	0
<i>Mutatie van voorzieningen</i>	775.844	-/- 434.587
<i>(excl. interestlasten voorzieningen)</i>		
<i>Overige aanpassingen</i>	0	0
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal</i>	651.751	-/- 238.665
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Mutatie van voorraden</i>	0	0
<i>Mutatie van kortlopende vorderingen</i>	211.275	652.512
<i>Mutatie van effecten</i>	0	0
<i>Mutatie van kortlopende schulden</i>	177.887	1.715.300
<i>Veranderingen in werkkapitaal, totaal</i>	389.162	2.367.812
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.040.913	2.129.147
<i>Ontvangen interest</i>	769.139	484.330
<i>Betaalde interest</i>	-/-11.354	-/- 19.550
<i>Ontvangen dividenden</i>	0	0
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>	963	1.272
<i>Betaalde winstbelasting</i>	0	0
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.799.661	2.595.199
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
<i>Investerings in materiële vaste activa</i>	-/-4.383.950	-/-1.738.565
<i>Desinvesteringen in materiële vaste activa</i>	837.000	0
<i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i>	0	0
<i>Mutatie leningen aan OCW en EZ</i>	0	0
<i>Mutatie overige financiële vaste activa</i>	15.206	15.647
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-/- 3.531.744	-/- 1.722.918
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
<i>Toename langlopende schulden</i>	0	0
<i>Aflossing langlopende schulden</i>	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<i>Overige balansmutaties</i>	0	0
Mutatie van liquide middelen	-/- 1.732.083	872.281
Liquide middelen per 31 december	18.802.934	20.535.017

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 € 2.774.810 vermeerderd met de vooruitbetalingen € 1.609.140.

Materiële vaste activa

	Terreinen	Gebouwen (groot onderhoud)	Inventaris en apparatuur	Vooruitbetaald en in uitvoering	Totaal
Materiële vaste activa	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand 01-01-2024					
Verkrijgingsprijs	1.320.000	-	9.823.160	163.113	11.306.273
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-4.467.696	-	-4.467.696
Cumulatieve herwaarderingen	- 481.650	-	-	-	- 481.650
Materiële vaste activa 01-01-2024	838.350	-	5.355.464	163.113	6.356.927
Verloop gedurende de periode					
Investerings	-	988.831	1.622.866	1.772.253	4.383.950
Desinvesteringen	-1.320.000		-487.410	-	-1.807.410
Afschrijvingen	-	-28.744	-1.096.733	-	-1.125.477
Afschrijving op desinvesteringen	-	-	487.410	-	487.410
Herwaarderingen desinvesteringen	483.000	-	-	-	483.000
Waardeverminde ringen	-1.350	-	-	-	-1.350
Overige mutaties- buitengebruikstelling	-	-	-14.880	-	-14.880
In gebruikname activa in uitvoering	-	-	163.113	-163.113	-
Mutatie gedurende de periode	-838.350	960.088	674.366	1.609.140	2.405.243
Stand 31-12-2024					
Verkrijgingsprijs	-	988.831	11.121.729	1.772.253	13.882.814
Cumulatieve afschrijvingen	-	-28.744	-5.091.900	-	-5.120.643
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa 31-12-2024	-	960.088	6.029.830	1.772.253	8.762.171

MosaLira heeft in 2024 de terreinen verkocht aan de gemeente Maastricht.

MosaLira kent geen investeringen in gebouwen. De bedragen opgenomen in de rubriek gebouwen betreft geactiveerd groot onderhoud. De desinvesteringen en afschrijvingen desinvesteringen in de rubriek inventaris en apparatuur betreffen administratieve buitengebruikstellingen van volledig afgeschreven activa en bevatten een inhaalslag naar voorgaande jaren.

De activa in uitvoering en vooruitbetalingen betreft inventaris en apparatuur welke per 31-12-2024 nog niet in gebruik genomen zijn. Deze post bevat de bijdrage op grond van de uitgespaarde onderhoudsmiddelen en bijdrage van BENG naar ENG van MosaLira in de nieuwbouw van KKC West van € 1.732.000.

Financiële vaste activa

	Effecten	Overige	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste activa	EUR	EUR	EUR
<i>Financiële vaste activa 01-01-2024</i>	0	99.664	99.664
<i>Investerings</i>	0	530	530
<i>Desinvesteringen / aflossingen</i>	0	15.736	15.736
<i>Waardeveranderingen</i>	0	0	0
<i>Aandeel in resultaat deelnemingen</i>	0	0	0
Financiële vaste activa 31-12-2024	0	84.458	84.458

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 2024 is op basis van de annuïteit een aflossing gedaan voor deze lening. Het saldo ultimo 2024 bedraagt € 32.423 (2023 € 48.159). 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 2024 bedraagt € 52.035 (2023 € 51.505).

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	EUR	EUR
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	171.043	189.183
<i>OCW/EZ/Ministeries</i>	109.239	198.528
<i>Gemeenten</i>	0	0
<i>Personeel</i>	0	0
<i>Overige overheden</i>	0	0
<i>Overige vorderingen</i>	215.191	262.650
Subtotaal vorderingen	495.473	650.361
Overlopende activa		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	0	0
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	50.262	69.252
<i>Verstreckte voorschotten</i>	0	0
<i>Te ontvangen interest</i>	162.023	204.017
<i>Overige overlopende activa</i>	458.777	506.171
Subtotaal overlopende activa	671.062	779.440
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>	0	10.000
Totaal Vorderingen	1.166.535	1.419.801

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

OCW/EZ/Ministeries

De vordering OCW/EZ/Ministeries bestaat uit:

	2024	2023
Beschikkingen rijksbijdragen	€ 108.004	€ 93.473
VKF202200151 Rijke schooldag	-	€ 10.000
VBV-PO-2761	-	€ 92.000
SOOL22581	-	€ 581
SOOL22580	€ 1.162	€ 581
VKF202400112 declaratie lunch	€ 73	-
SOOL210397	-	€ 1.893
Totaal	€109.239	€198.528

Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen

Deze voorziening bestaat uit:

Mogelijke oninbaarheid van een debiteurenpositie € 0 (2023 € 10.000).

Overige effecten en Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
	EUR	EUR
Effecten		
<i>Effecten</i>	0	0
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>	1.356	2.725
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	2.047.913	159.115
<i>Schatkistbankieren</i>	16.753.665	20.373.177
Liquide middelen	18.802.934	20.535.017

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	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Eigen vermogen 01-01-2024</i>	9.898.391	2.873.708	661.762	13.433.861
<i>Stelselwijziging voorziening groot onderhoud</i>	4.887.328	0	0	4.887.328
Eigen vermogen 01-01-2024 na stelselwijziging	14.785.719	2.873.708	661.762	18.321.189
<i>Resultaatbestemming 2024</i>	-678.946	129.904	0	-549.042
<i>Overige mutaties verslagperiode</i>	-6.421.181	6.421.181	0	0
Eigen vermogen 31-12-2024	7.685.592	9.424.793	661.762	17.772.147

De stelselwijziging (vrijval) van de onderhoudsvoorziening van € 4.887.328 is retrospectief verwerkt, waarbij deze vrijval als een mutatie in het eigen vermogen per 1 januari 2024 verwerkt is.

Uitsplitsing bestemmingsreserves

	Eigen vermogen 01- 01-2024	Resultaat 2024	Overige mutaties	Eigen vermogen 31-12-2024
Bestemmingsreserve publiek	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	1.849.565	-1.243.597	0	605.968
<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>	0	1.323.781	6.421.181	7.744.962
<i>Bestemmingsreserve bovenmatige reserves samenwerkingsverband</i>	730.454	49.720	0	780.174
<i>Bestemmingsreserve Personeel</i>	293.689	0	0	293.689
Totaal	2.873.708	129.904	6.421.181	9.424.793
Bestemmingsreserve privaat				
<i>Algemene private reserve</i>	165.066	0	0	165.066
<i>Stagefonds</i>	496.696	0	0	496.696
Totaal	661.762	0	0	661.762

Bestemmingsreserve publiek

In 2024 is de terugploeg bovenmatige reserve van het SWV voor € 49.720 gedoteerd aan de bestemmingsreserve bovenmatige reserve SWV ter dekking van toekomstige negatieve vereveningen van het SWV.

In 2024 is de bestemmingsreserve huisvesting gevormd voor € 7.744.962. Dit bedrag dient ter dekking van het meerjarig gepland groot onderhoud. De bestemmingsreserve is gevormd als gevolg van de stelselwijziging waardoor groot onderhoud geactiveerd wordt en over afgeschreven. Het bedrag van € 7.744.962 is gevormd uit de stelselwijziging groot onderhoud € 4.887.328, resultaatbestemming 2024 € 1.323.781 en € 1.533.853 overige mutatie.

De onttrekkingen 2024 betreffen:

- De onttrekking ter dekking van de in 2024 gemaakte NPO-kosten € 1.243.597.

Bestemmingsreserve privaat

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

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

Vergelijkende cijfers eigen vermogen

	2024	2023
	EUR	EUR
Algemene reserve		
Stand 1 januari	9.898.391	9.213.801
Resultaatbestemming	-678.946	638.757
Stelselwijziging voorziening groot onderhoud	4.887.328	0
Overige mutaties	-6.421.181	45.833
Stand 31 december	7.685.592	9.898.391

Voor de toelichting op de overige mutaties en de stelselwijziging voorziening groot onderhoud wordt verwezen naar de toelichting bij de bestemmingsreserve publiek hiervoor.

	2024	2023
	EUR	EUR
Bestemmingsreserve publiek		
Stand 1 januari	2.873.708	4.333.289
Resultaatbestemming	129.904	-1.413.748
Overige mutaties	6.421.181	-45.833
Stand 31 december	9.424.793	2.873.708

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Bestemmingsreserve privaat		
Stand 1 januari	661.762	661.762
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand 31 december	661.762	661.762

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

Het normatief publiek eigen vermogen conform richtlijnen OCW bedraagt ultimo verslagjaar € 11.380.177. De algemene reserves bedragen ultimo verslagjaar € 7.685.592. De totale publieke reserves bedragen ultimo verslagjaar € 17.110.385. Het vermogen is in 2024 fors incidenteel gestegen als gevolg van de stelselwijziging voorziening groot onderhoud. De stelselwijziging (vrijval) van de onderhoudsvoorziening van € 4.887.328 is retrospectief verwerkt, waarbij deze vrijval als een mutatie in het eigen vermogen per 1 januari 2024 verwerkt is.

In 2024 is tevens een bestemmingsreserve huisvesting gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven € 7.744.962.

De bovenmatige publieke reserves ultimo 2024 bedragen € 5.730.208.
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. Volgens de huidige prognoses zal MosaLira in 2026 binnen de signaleringswaarde bovenmatige reserves van het ministerie vallen.

Het resultaat 2024 bedraagt € 549.042 negatief. De bestemming hiervan is als volgt:

<i>Bestemming van het resultaat</i>	2024
	EUR
<i>Exploitatieresultaat</i>	-/- 549.042
<i>Dotatie bestemmingsreserve bovenmatige reserves samenwerkingsverband</i>	-/- 49.720
<i>Onttrekking bestemmingsreserve NPO</i>	1.243.597
<i>Dotatie bestemmingsreserve huisvesting</i>	-/- 1.323.781
<i>Onttrekking aan algemene reserve</i>	-/- 678.946

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

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal voorzieningen
<i>Voorzieningen</i>	EUR	EUR	EUR
<i>Voorzieningen 01-01-2024</i>	916.092	4.887.328	5.803.420
<i>Dotatie/vrijval</i>	896.838	0	896.838
<i>Stelselwijziging</i>	0	4.887.328	4.887.328
<i>Onttrekkingen</i>	120.994	0	120.994
<i>Interestlasten</i>	0	0	0
<i>Voorzieningen 31-12-2024</i>	1.691.936	0	1.691.936

Tot en met de jaarrekening 2023 heeft MosaLira gekozen het groot onderhoud te verwerken in een egalisatievoorziening. Tot 1 januari 2024 was er sprake van een uitstelregeling conform RJO artikel 4, lid 1c. Vanaf 1 januari 2024 is deze uitstelregeling komen te vervallen en is de egalisatievoorziening niet meer toegestaan. Vanaf 1 januari 2024 worden de kosten van groot onderhoud geactiveerd op basis van de componentenbenadering. Deze gewijzigde verwerkingswijze classificeert als stelselwijziging. De vrijval van de onderhoudsvoorziening is retrospectief verwerkt, waarbij deze vrijval als een mutatie in het eigen vermogen per 1 januari 2024 verwerkt is.

Onder de personele voorzieningen zijn de voorziening jubilea, de voorziening duurzame inzetbaarheid werknemers, de voorziening werkloosheidskosten en de voorziening langdurig zieken opgenomen.

De voorziening jubilea is 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 2,25%.
- Berekening tegen contante waarde.
- Rekening houdend met een blijfkans.

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

	Voorziening jubilea	Voorziening duurzame inzetbaarheid	Voorziening voor werkloosheidskosten	Voorziening langdurig zieken	Totaal personeelsvoorzieningen
Voorzieningen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Voorzieningen 01-01-2024</i>	600.927	201.451	113.714	0	916.092
<i>Dotatie/vrijval</i>	100.485	2.191	-30.272	824.434	896.838
<i>Onttrekkingen</i>	71.103	0	49.891	0	120.994
<i>Interestlast</i>	0	0	0	0	0
Voorzieningen 31-12-2024	630.309	203.642	33.551	824.434	1.691.936

Het kortlopend deel van de voorzieningen betreft € 15.791 (jubilea), € 9.814 (werkloosheidskosten) en € 334.626 (langdurig zieken).

Langlopende schulden

MosaLira heeft per balansdatum geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	EUR	EUR
Kortlopende schulden		
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>	0	0
<i>Crediteuren</i>	1.662.649	863.728
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>	0	0
<i>Schulden aan FIN</i>	0	0
<i>Schulden aan gemeenten</i>	606.795	2.099.668
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	0	0
<i>Schulden aan andere deelnemingen</i>	0	0
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	2.607.477	2.178.548
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	603.453	630.892
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>	0	0
<i>Overige schulden (kortlopend)</i>	771.282	562.489
Subtotaal kortlopende schulden	6.251.656	6.335.325
Overlopende passiva		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	327.443	0
<i>Vooruitontvangen overige subsidies</i>	52.174	0
<i>Bindingstoelage</i>	0	132.345
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	1.603.880	1.560.082
<i>Te betalen interest</i>	0	0
<i>Overige overlopende passiva</i>	1.116.862	1.146.376
Subtotaal Overlopende passiva	3.100.359	2.838.803
Totaal Kortlopende schulden	9.352.015	9.174.128

Kortlopende schulden

Onder de post schulden aan gemeente is o.a. de bevoorschotting opgenomen inzake de lopende IHP-projecten.

Onder de post overige schulden is de rekening courant positie opgenomen met de Coöperatieve Vereniging United World College Maastricht U.A. ad € 642.276 (2023 € 246.557). Op de rekening courant positie wordt geen rente geheven.

Overlopende passiva

De post Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ ultimo 2024 betreft de subsidies van het Ministerie OCW met betrekking tot de regeling verbinding PO-VO.

De post Overige overlopende passiva ultimo 2024 betreft de aan volgende kalenderjaren toegerekende subsidies van het Ministerie OCW met betrekking tot de regeling school en omgeving, verbetering basisvaardigheden en onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL).

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Dienstverleningscontracten en/of leasecontracten

Type	Leverancier	Bedrag per jaar	Toelichting
Multifunctionals	Canon	€ 80.000,-	Europees aanbesteed in 2018. Contractperiode van 5 jaar. In 2023 verlengd voor nog eens 5 jaar tot 31 mei 2028. De variabele kosten zijn afhankelijk van het aantal gemaakte afdrukken, die per kwartaal worden gefactureerd.
Schoonmaak	VebeGo	€ 930.000,-	Europees aanbesteed in 2018, contract is afgesloten voor onbepaalde tijd. Het voornemen is om deze in 2025 opnieuw aan te besteden.
ERP systeem	AFAS	€ 105.000,-	Software voor de financiële en salarisadministratie. Looptijd betrof 3 jaren met verlenging van jaar tot jaar. Looptijd huidige contract tot 1 januari 2026.
Afval	Renewi	€ 33.000,-	Meervoudig onderhands aanbesteed in 2023. Contract loopt tot 1 september 2025. MosaLira kan de overeenkomst nog tweemaal met 1 jaar verlengen.

Huurcontracten

Huur kantoorruimte Withuisveld 22	M.E. Fink	€ 75.000,-	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,-
--	-----------	------------	--

Raamcontracten

School- en kantoor- benodigdheden	Reinders	Raam-overeenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract liep vanaf 1 januari 2021 t/m 31 december 2024. Eind 2024 is dit opnieuw Europees aanbesteed, en is de opdracht per 1 januari 2025 gegund aan Reinders.
OLP Methodieken en ontwikkelings- materialen	Reinders	Raam-overeenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract liep vanaf 1 januari 2021 t/m 31 december 2024. Eind 2024 is dit opnieuw Europees aanbesteed, en is de opdracht per 1 januari 2025 gegund aan Reinders.
Touchscreens	Prowise	Raam-overeenkomst	Europees aanbesteed in 2023. Contract loopt van 1 december 2023 tot 1 december 2027.
Hardware	ARP Heutink ICT Signpost	Raam-overeenkomst	Europees aanbesteed in 2023. Raamovereenkomst met 3 partijen. Contract loopt van 1 december 2023 tot 1 december 2027. Bij elke offerteaanvraag worden minicompenties gehouden.
Gas & Elektra	ENGIE	Raam-overeenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt 5 jaar vanaf 1 januari 2021 tot 31 december 2025. DVEP heeft eind 2023 haar activiteiten gestaakt, per 1 januari 2024 heeft Engie de overeenkomst overgenomen.
Meubilair	Eromesmark o Schilte Reinders	Raam-overeenkomst	Europees aanbesteed in 2023. Contract is ingegaan op 7 oktober 2023 en loopt tot 7 oktober 2027. Bij offerteaanvraag boven de € 15.000 worden minicompenties gehouden.

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

	31-12-2024	31-12-2023
Verplichtingen	EUR	EUR
<i>Looptijd maximaal een jaar</i>	1.223.000	1.130.600
<i>Looptijd twee tot en met 4 jaren</i>	1.522.000	1.446.467
<i>Looptijd vanaf vijf jaren tot 10 jaren</i>	171.250	330.300
Totaal van minimale betalingen verplichtingen	2.916.250	2.907.367

Vereenvoudiging bekostiging

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 2022/2023. 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 2024 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 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven van deze jaarrekening loopt de hoger beroepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

Nieuwbouw KKC Belfort/West

MosaLira treedt op als bouwheer voor de nieuwbouw van KKC Belfort/West. De totale bouwkosten bedragen € 12.323.448 (inclusief BTW). Voor de totale bouwkosten van € 12.323.448 (inclusief BTW) is in 2023 een aannemingsovereenkomst afgesloten. In 2023 en 2024 is er voor € 11.985.518 (inclusief BTW) aan facturen ontvangen. De gemeente Maastricht heeft per bekostigingsbesluit d.d. 9 oktober 2023 een investeringsbudget van € 13.520.000 ter beschikking gesteld, waaruit naast de bouwkosten ook de voorbereidingskosten gedekt dienen te worden. De inbreng van MosaLira bestaat uit € 1.350.000 uitgespaarde onderhoudsmiddelen, duurzaamheidsbijdrage € 382.000 (ENG-niveau) en een verrekening van een eerder verstrekt voorbereidingskrediet € 162.950.

Gedurende 2024 is MosaLira als bouwheer geconfronteerd met het probleem van netcongestie. De extra kosten hiervoor bedragen (geschat) € 763.546 (inclusief BTW). De gemeente Maastricht heeft vooruitlopend op een definitief extra bekostigingsbesluit op 19 december 2024 besloten een extra budget van € 400.000 ter beschikking te stellen voor het uitvoeren van een vooropdracht.

Deze vooropdracht zal zich met name richten op het bestellen van de benodigde materialen door de uitvoerder. Deze € 400.000 worden voor € 200.000 gedekt uit posten uit het eerdere investeringsbudget hierboven. Vooruitlopend op het definitieve aanvullende bekostigingsbesluit is met de gemeente overeengekomen dat de overige € 200.000,- wordt gesplitst en MosaLira en de gemeente Maastricht allebei elk voor € 100.000 het financiële risico dragen mocht het college niet over willen gaan tot de volledige bekostiging. Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening was hier nog geen duidelijkheid over. MosaLira is ook bouwheer voor deze vooropdracht en heeft in januari 2025 € 484.000 (inclusief 21% BTW € 84.000) betaald.

Model G : Verantwoording subsidies

MosaLira heeft gedurende het verslagjaar 2024 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	
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	IIB210201	13-12-2021	Ja
SOOL	SOOL210176	17-11-2021	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL210397	3-3-2022	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3318	11-11-2022	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4070	11-11-2022	Ja
SOOL	SOOL22576	11-11-2022	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL22577	11-11-2022	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL22578	6-12-2022	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL22580	29-3-2023	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL22581	29-3-2023	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-5209	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2761	31-5-2023	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-5199	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0020	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.

Vervolg G1 : omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0069	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0080	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0140	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0079	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0073	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Doorstroomprogramma PO-VO voor gelijke kansen	DPOVO23259	10-8-2023	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL23201	13-12-2023	Ja
SOOL	SOOL23332	13-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL23335	13-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Rijke schooldag	RSO23112	21-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Rijke schooldag	RSO23326	21-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Rijke schooldag	RSO23443	21-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Rijke schooldag	RSO23109	21-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Rijke schooldag	RSO23108	21-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Rijke schooldag	RSO-COA23033	23-9-2023	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL24085	21-05-2024	Ja
SOOL	SOOL24086	21-05-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL24084	21-05-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2953	17-06-2024	Nee, meerjarige subsidie.

Vervolg G1 : omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2951	17-06-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2949	17-06-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2890	18-06-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-3676	18-06-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1629	18-06-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-3053	17-06-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Brugfunctionaris	BRF-240280	8-5-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Brugfunctionaris	BRF-240278	8-5-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Brugfunctionaris	BRF-240152	8-5-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Brugfunctionaris	BRF-240284	8-5-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Brugfunctionaris	BRF-240371	8-5-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24196	28-11-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24188	28-11-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24189	28-11-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24190	28-11-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24195	28-11-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24193	28-11-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24206	25-09-2024	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	24194	25-09-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Verbinding PO-VO	VPOVO24492	3-6-2024	Nee, meerjarige subsidie.

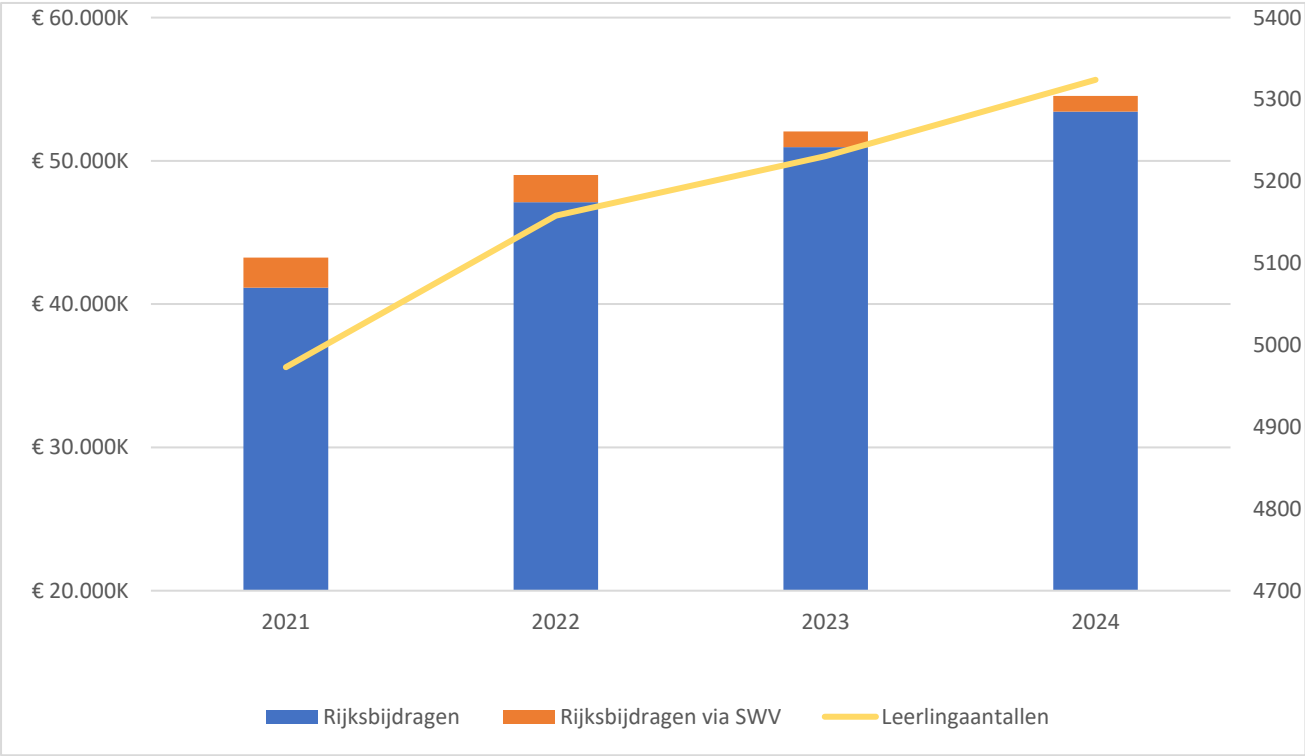
Vervolg G1 : omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	<i>Kenmerk</i>	<i>Datum</i>	
Verbinding PO-VO	VPOVO24512	3-6-2024	Nee, meerjarige subsidie.
Studieverlof	1414105-1	19-7-2024	Ja
Studieverlof	1414071-1	19-7-2024	Ja
Studieverlof	1414407-1	19-7-2024	Ja
Studieverlof	1415189-1	19-7-2024	Ja
Studieverlof	1413897-1	19-7-2024	Ja
Studieverlof	1414126-1	19-7-2024	Ja
Zij-instroom	1418983-1	17-09-2024	Ja

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Rijksbijdragen		
Rijksbijdragen OCW/EZ		
Rijksbijdragen OCW/EZ	47.733.849	44.567.589
Overige subsidies OCW	5.696.633	6.383.148
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen		
Doorbetalingen aan rijksbijdrage SWV	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.092.819	1.104.520
Overige rijksbijdragen		
Overige rijksbijdragen	0	0
Totaal Rijksbijdragen inclusief Rijksbijdrage via SWV	54.523.301	52.055.257
Overheidsbijdragen overige overheden		
Provinciale bijdragen en subsidies	0	14.434
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	1.359.948	795.995
Overige overheden	141.351	128.102
Totaal Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.501.299	938.531



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.

Overige Baten

	2024	2023
	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	467.656	439.184
Detachering personeel	704.817	690.834
Schenking	40.240	0
Sponsoring	27.014	21.304
Ouderbijdragen	381.810	307.304
Verkoop van onderwijsmateriaal	0	0
Overige	629.486	538.305
Totaal Overige baten	2.251.023	1.996.931

Overige baten – Ouderbijdragen

De ouderbijdragen 2024 zijn hoger dan in 2023 vanwege hoger TSO inkomsten 2024 € 325.053 versus 2023 € 216.940.

Overige baten – Overig

Deze post bevat hoofdzakelijk projectfinancieringen van niet-overheden.

Deze projectfinancieringen hebben geen structureel karakter.

Lasten

	2024	2023
	EUR	EUR
Lasten		
Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Lonen en salarissen	35.619.876	33.484.787
Sociale lasten	5.243.030	4.881.167
Premies en uitkeringslasten Participatiefonds	605.250	877.203
Premies Vervangingsfonds	0	0
Pensioenlasten	5.133.418	5.103.349
Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	46.601.574	44.346.506
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	896.838	183.223
Lasten personeel niet in loondienst	1.923.382	2.088.574
Overige	2.363.368	1.524.297
Totaal Overige personele lasten	5.183.588	3.796.094
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	555.091	480.760
Totaal Uitkeringen die personeelslasten verminderen	555.091	480.760
Totaal Personeelslasten	51.230.071	47.661.840
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.125.477	1.033.371
Totaal Afschrijvingen	1.125.477	1.033.371

Personele lasten

In het verslagjaar 2024 had MosaLira gemiddeld 528,9 in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 528,9 FTE kan opgesplitst worden in:

- 474,8 FTE vast
- 0,8 FTE vervangers
- 53,3 FTE tijdelijk

Deze 528,9 FTE kan onderverdeeld worden in de volgende functiecategorieën:

- 13,8 FTE directie
- 375,8 FTE onderwijzend personeel
- 139,3 FTE onderwijsondersteunend personeel

In het verslagjaar 2023 had MosaLira gemiddeld 528,1 in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 528,1 FTE kan opgesplitst worden in:

- 468,6 FTE vast
- 0,7 FTE vervangers
- 58,8 FTE tijdelijk

Deze 528,1 FTE kan onderverdeeld worden in de volgende functiecategorieën:

- 14,5 FTE directie
- 375,5 FTE onderwijzend personeel
- 134,1 FTE onderwijsondersteunend personeel

De tijdelijke contracten worden gedekt uit de NPO-middelen en overige geormerkte subsidies.

In 2024 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- Alle medewerkers kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 4,9% per 1 oktober 2024.

Overige personele lasten – Dotaties personele voorzieningen

De dotaties personele voorzieningen bestaan uit de dotatie van de jubileumvoorziening, de dotatie van de voorziening duurzame inzetbaarheid, de dotatie van de voorziening werkloosheidskosten en de dotatie van de voorziening langdurig zieken. De voorziening langdurig zieken is in 2024 voor het eerst gevormd en de dotatie 2024 is € 824.434.

Overige personele lasten – Overig

De post overig is hoger dan in 2023 door de inzet/begeleiding van zorgprofessionals die gefinancierd zijn uit de subsidie doelgroep arrangementen van de gemeente. Impact 2024 is € 857.075.

Lasten

	2024	2023
	EUR	EUR
Lasten		
Huisvestingslasten		
Huurlasten	594.079	403.482
Verzekeringslasten	0	0
Onderhoudslasten	449.561	403.328
Lasten voor energie en water	891.236	863.725
Schoonmaakkosten	1.013.843	902.245
Belastingen en heffingen	56.453	57.287
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	866.240
Overige	176.629	169.703
Totaal Huisvestingslasten	3.181.801	3.666.010
Overige lasten		
Administratie- en beheerslasten	406.385	334.457
Inventaris en apparatuur	84.687	92.700
Leer- en hulpmiddelen	1.835.961	1.761.644
Vrijval-dotatie overige voorzieningen	-10.000	57.190
Overige	1.687.041	1.220.956
Totaal overige lasten	4.004.074	3.466.947
Separate specificatie kosten onafhankelijke externe accountant		
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	41.364	47.795
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	24.070	4.517
Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	0	0
Totaal Accountantshonoraria	65.434	52.312

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 2024 en subsidieverantwoordingen, 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 5,39% (2023 6,57%) en blijft hiermee binnen de signaleringsgrens van OCW (10%).

Huurlasten

De huurlasten 2024 zijn hoger dan in 2023 o.a. doordat de gemeente heeft besloten portacabins van twee locaties definitief niet te bekostigen. De impact voor 2024 is € 181.076 waarin een eenmalige navordering van € 94.380 opgenomen is.

Dotatie onderhoudsvoorziening

De reguliere dotatie van de onderhoudsvoorziening bedraagt in 2024 €0K (2023 € 1.418K) inclusief interestlasten voorziening. De dotatie is als gevolg van de stelselwijziging bij de voorziening groot onderhoud nihil. Vanaf 1 januari 2024 worden de kosten van groot onderhoud geactiveerd op basis van de componentenbenadering.

Overige lasten - Overige

United World College Maastricht

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 van de personele kosten wordt eveneens geboekt op de rekening courant met UWCM en de saldo rekening. Deze saldorekening is onder de overige lasten opgenomen in deze jaarrekening:

	2024	2023
Doorbelaste Rijksbijdragen	€ 2.223.742	€ 2.118.455
Doorbelaste personele lasten	€ 1.827.111	€ 1.871.105
Saldo overige lasten – overig	€ 396.631	€ 247.350

Financieel resultaat en overig

	2024	2023
	EUR	EUR
Financiële en overige baten en lasten		
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	727.149	632.246
Opbrengst van vorderingen vaste activa en effecten	963	1.272
Interestlasten voorzieningen (-/-)	0	551.510
Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-)	11.354	19.550
Totaal Financiële baten en lasten	716.758	62.458
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. Als gevolg van de stelselwijziging bij de voorziening groot onderhoud zijn er in 2024 geen interestlasten voorzieningen meer.

De post rentebaten en soortgelijke opbrengsten is in 2024 hoger dan in 2023 vanwege de rentevergoeding op de rekening-courant faciliteit binnen het schatkistbankieren.

Verbonden Partijen

<i>Statutaire naam</i>	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	€ 4.626.561	€ -/- 38.325	€ 21.984.928	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 blijft 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 van de personele kosten 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 Maastricht Heuvelland VO 31.05
- SWV Passend Onderwijs Maastricht Heuvelland PO 31.05
- SWV Passend Onderwijs Heerlen e.a. PO 31.06

WNT-verantwoording 2024 – MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding

De WNT is van toepassing op MosaLira. Het voor MosaLira toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 197.000,00 zijnde het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse E, complexiteitspunten per criterium:

Totale baten, inclusief de rentebaten volgens de jaarrekening over 2022:

6 complexiteitspunten

Het aantal bekostigde leerlingen, deelnemers, vavo-/mbo-/ho-studenten op 1 februari 2022:

3 complexiteitspunten

Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren dat werd aangeboden op 1 oktober 2022:

4 complexiteitspunten

In totaal 13 complexiteitspunten.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	J.P.M. Giesen		C.M.S. Hünen
Functiegegevens	Lid CvB		Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	169.051,48		147.953,42
Beloningen betaalbaar op termijn	23.957,04		23.832,60
Subtotaal	193.008,52		171.786,02
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	197.000,00		197.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	193.008,52		171.786,02
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	J.P.M. Giesen	C.M.S. Hünen
Functiegegevens	Lid CvB	Lid CvB
Aanvangen einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	156.462,08	102.998,05
Beloningen betaalbaar op termijn	23.052,60	18.519,96
<i>Subtotaal</i>	<i>179.514,68</i>	<i>121.518,01</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000,00	170.100,00
Bezoldiging	179.514,68	121.518,01

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024						
bedragen x € 1	T. v/d Hagen		M. Witte		M. Kikken	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	9.667,22		6.792,02		6.792,02	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.550		19.700		19.700	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	9.667,22		6.792,02		6.792,02	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2023						
bedragen x € 1	T. v/d Hagen		M. Witte		M. Kikken	
Functiegegevens	Lid/Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12		01/03 t/m 31/12		01/03 t/m 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	8.903,12		5.484,50		5.484,50	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.822,47		15.844,93		15.844,93	

Gegevens 2024				
bedragen x € 1		H. Wiertz		D. Severina
Functiegegevens		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		6.792,02		6.792,02
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		19.700		19.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		6.792,02		6.792,02
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2023				
bedragen x € 1		H. Wiertz		D. Severina
Functiegegevens		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 t/m 31/12		01/03 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		6.581,41		5.484,51
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		18.900,00		15.844,93

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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.

Het resultaat 2024 bedraagt € 549.042 negatief. De bestemming hiervan is als volgt:

<i>Bestemming van het resultaat</i>	2024
	EUR
<i>Exploitatieresultaat</i>	-/- 549.042
<i>Dotatie bestemmingsreserve bovenmatige reserves samenwerkingsverband</i>	-/- 49.720
<i>Onttrekking bestemmingsreserve NPO</i>	1.243.597
<i>Dotatie bestemmingsreserve huisvesting</i>	-/- 1.323.781
<i>Onttrekking aan algemene reserve</i>	-/- 678.946

Overige gegevens Ondertekening

Maastricht, 17 juni 2025

Origineel getekend door

C.M.S. Hünen
CvB

Origineel getekend door

J.P.M. Giesen
CvB

Origineel getekend door

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

5. BIJLAGE Jaarverslag 2024 Raad van Toezicht MosaLira

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2024 was als volgt:

De heer Thijs van der Hagen

Functie: Voorzitter

Beroep: Head of Datamanagement bij APG Heerlen

Relevante nevenfuncties: n.v.t.

De heer Thieu Kikken

Functie: Lid

Aandachtsgebied: Onderwijs

Beroep: Voorzitter College van Bestuur SOML (tot 1 oktober 2024)²

Relevante nevenfuncties:

- Lid Dagelijks Bestuur Limburgse Werkgeversvereniging (*onbezoldigd*)
- Lid Algemeen Bestuur Limburgse Werkgeversvereniging (*onbezoldigd*)
- Lid Algemeen Bestuur triple helix Keyport (*onbezoldigd*)
- Lid Raad van Advies Voortgezet Onderwijs Onderwijskantoor (*onbezoldigd*)

Mevrouw Marieke Kraak

Functie: Lid

Aandachtsgebied: Lid op voordracht van de GMR

Beroep: Innovatie partner The Next Lab

Relevante nevenfuncties:

- Bestuurslid maatschappelijke organisatie (Samen voor Maastricht) (*onbezoldigd*)
- Programmamanager NPO Eijkhagencollege & Sintermeertencollege/ SVOPL (*bezoldigd*)

Mevrouw Daria Severina

Functie: Lid

Aandachtsgebied: Financiën

Beroep: Director Treasury at ASML

Relevante nevenfuncties: n.v.t.

De heer Harm Wiertz

Functie: Lid

Aandachtsgebied: HR

² Omwille van de transparantie merken we op dat dit lid tot 1-10-'24 bestuursvoorzitter was van Stichting Onderwijs Midden-Limburg. Voorafgaand aan de benoeming is gesproken over mogelijke tegenstrijdige belangen. Ook zijn de branchecode Goed Bestuur en onze statuten en reglementen erop nageslagen. Geconcludeerd is dat er in deze situatie geen sprake is van een tegenstrijdig belang. Het betreft immers een functie bij een organisatie in een ander voedingsgebied en een functie in een onderwijsorganisatie in een andere sector. Desondanks bleven we ook in het verslagjaar alert – ook bij andere leden – op mogelijke tegenstrijdige belangen.

Beroep: Ondernemer en bestuurder Wiertz Family bv³

Relevante nevenfuncties:

- Voorzitter Wiertz Foundation (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Stichting Limburgs Lef (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Coöperatiekring Limburg Rabobank (*onbezoldigd*) (tot 1 maart 2024)
- Lid van de Diocesane Pastorale Raad Bisdom Roermond (*onbezoldigd*)
- Lid RvT het Martin Buber (*bezoldigd*) (vanaf 1 augustus 2024)

Het rooster van aftreden, stand van zaken eind 2024, is als volgt:

	Benoemd 1e termijn	Benoemd/te benoemen tweede termijn	Aftredend
De heer Thijs van der Hagen	augustus 2020	augustus 2024	augustus 2028
De heer Harm Wiertz	september 2017	september 2021	september 2025
De heer Thieu Kikken	maart 2023	maart 2027	
Mevrouw Marieke Kraak	maart 2023	maart 2027	
Mevrouw Daria Severina	maart 2023	maart 2027	

³ Omwille van de transparantie merken we op dat is afgesproken dat MosaLira geen zaken doet met Wiertz Company, om belangenverstrengeling te voorkomen.

De Raad streeft naar diversiteit, bijvoorbeeld in zaken als kennis, ervaring, achtergrond, leeftijd en gender.

Op dit moment fungeren de volgende commissies:

Naam commissie	Vergaderfrequentie
Agendacommissie	Deze commissie kwam 5 maal bijeen in 2024.
Remuneratiecommissie	Deze commissie kwam 6 maal bijeen in 2024. De aandacht en focus van deze commissie is geweest op de functionerings-, POP- en beoordelingsgesprekken met beide bestuurders. Daarnaast werd onder meer vanuit deze commissie ook de zelfevaluatie voorbereid. 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 andere 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 2024 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, financiën, huisvesting) en verlopen gestructureerd.

De Raad van Toezicht ziet toe op de voortgang van de kwaliteit van het onderwijs, de rechtmatige besteding van middelen en de besturing van de organisatie bij MosaLira. Daarbij wordt veel waarde gehecht aan ontmoeten en contact met de scholen. Naast de reguliere vergaderingen vinden er door het jaar heen dan ook diverse ontmoetingen plaats – in lijn met het toezichtkader⁴. Ook zijn er momenten waarop extra diep wordt ingegaan op bepaalde materie (themabijeenkomsten en 'scholing').

In april 2024 bezocht de RvT, samen met het CvB en de bestuurssecretaris, Kindcentrum Wolder. In interessante presentaties door het Managementteam en specialisten van de school, werd ingegaan op onder meer gespreid leiderschap en teamcultuur, rekenen, lezen, hoog- en meer begaafdheid, burgerschap en sociaal emotioneel leren. Vervolgens werd het gezelschap rondgeleid door leerlingen. Een lunch samen met het hele team maakte deze mooie ochtend compleet. Dit bezoek maakte voor de RvT goed inzichtelijk wat er gebeurt, met name rond basisvaardigheden. Het werd gezien als een zeer waardevol contactmoment en verdieping.

De Raad van Toezicht voert in de regel twee keer per jaar informeel overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) in het bijzijn van het College van Bestuur en de secretaris. Daarbij wordt er specifiek ingezoomd op een aantal onderwerpen, die in onderling overleg worden bepaald. De bijeenkomst in juni stond in het teken van het brede thema 'Ik zie ik zie wat jij niet ziet'. Samen werd verkend wat dit thema zoal behelst. Op basis van een prioritering werd besloten dat de onderwerpen

⁴ Eind 2024 is een start gemaakt met de update van de toezichtvisie/toezichtkader.

‘sluimerende signalen’ en ‘de cruciale rol van de directeur’ in vervolgsessies nader verdiept zouden kunnen worden.

In het najaar van 2024 werd naar aanleiding van de eerdere bijeenkomst verder gesproken. Daarbij stonden ‘sluimerende signalen’ centraal. Het ging daarbij onder meer over: wat kunnen sluimerende signalen zijn; hoe identificeer je deze; wat doe je hier vervolgens mee en welke rol speelt iedere geleding hierin? Beide avonden werden door aanwezigen gewaardeerd.

De Raad van Toezicht heeft in oktober 2024 een zelfevaluatie uitgevoerd, samen met het College van Bestuur en de bestuurssecretaris, onder begeleiding van een externe partij (UMIO). Deze bijeenkomst was een combinatie van een masterclass over toezichthouden (waarvoor ook PE-punten werden toegekend) en een zelfevaluatie.

Ter voorbereiding is door UMIO met alle deelnemers een uitgebreid interview afgenomen. Tijdens de zelfevaluatie kwamen veel punten aan de orde. Deels met het CvB en de bestuurssecretaris erbij en deels alleen met de RvT.

Deze evaluatie leverde een paar handvatten op om verder over te spreken. 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.

In november 2024 was er een thema/klankbordbijeenkomst voor leden RvT, CvB en bestuurssecretaris. Een deskundige van het UWV verzorgde een presentatie over de (regionale) arbeidsmarkt. Vervolgens ging het gezelschap met elkaar en de HR leider van MosaLira in gesprek over de implicaties voor MosaLira, de samenhang met de Koers en interventies op het gebied van dreigende arbeidsmarktproblematiek.

Afgesloten werd met een inkijkje door de communicatieadviseur in de arbeidsmarktcommunicatiestrategie van MosaLira.

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)
- Toezicht op doelmatige en rechtmatige besteding onderwijsmiddelen
- 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 2024 uit.

Resultaat

1. Toezicht op de strategische doelstellingen

- Eind 2023 keurde de Raad van Toezicht het Koersplan MosaLira 2024-2028 goed. Dit Koersplan is van kracht met ingang van schooljaar 2024-2025.
- De RvT keurde ook het bijbehorende strategisch budget 2024-2028 goed.
- In het verslagjaar is de Raad van Toezicht meermalen meegenomen door het College van Bestuur in de ontwikkelingen met betrekking tot de koers. Zowel als het gaat over hoe het nieuwe Koersplan is gecommuniceerd met alle betrokkenen als het proces van totstandkoming van de school- en jaarplannen.
- Ook werd de Raad geïnformeerd over de realisatie van jaarplandoelen middels verschillende bestuursrapportages.
- 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 ontmoeting met functionarissen uit de organisatie.
- Risicomanagement: Ter vergadering is een update van de risicoanalyse en beheersmaatregelen ingebracht. In aanwezigheid van de controller van MosaLira is daarover het gesprek gevoerd.
- 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.
- De Raad van Toezicht is gedurende het verslagjaar meermaals betrokken geweest bij de oriëntatie op de verdere samenwerking met kom Leren.
De Raad van Toezicht werd door het College van Bestuur op de hoogte gehouden (mondeling en middels notities) over zaken als aanleiding, doelstelling, proces, aanpak en tijdpad. Ook nam het betrokken onderzoeksbureau een interview af met de voorzitter van de Raad van Toezicht. Daarin werd aangegeven wat vanuit het oogpunt van de RvT belangrijke aandachtspunten zijn in het onderzoek.

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 drie belangrijkste documenten om hier zicht op te krijgen zijn de jaarrekening, de (meerjaren)begroting en de bestuursrapportages. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het benoemen van de registeraccountant en het formuleren van zijn opdracht.

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht, na inhoudelijke bespreking met bestuur en controller en na overleg met de externe accountant Qconcepts, de jaarrekening goedgekeurd.

Aan het einde van 2024 heeft de RvT de kalenderjaarbegroting 2025 en verder goedgekeurd. De RvT richt zich met name op de kalenderjaarbegroting, om een goed oordeel te vormen over de jaarcijfers, die immers ook op kalenderjaarbasis worden gepresenteerd. Hiermee wordt aangesloten bij hetgeen in de statuten van MosaLira is opgenomen.

Intern werkt MosaLira met een planning & control cyclus die is gebaseerd op het schooljaar, met het oog op een goede aansluiting bij de praktijk. De Raad is dan ook in het verslagjaar geïnformeerd over de schooljaarbegroting 2024-2025.

Aan het einde van 2024 heeft de Raad van Toezicht tevens gesproken met de accountant van Qconcepts. Deze voerde de interimcontrole uit bij MosaLira en lichtte dit, aan de hand van de managementletter, ter vergadering toe.

Teneinde een goed oordeel te kunnen vormen ten aanzien van doelmatige besteding van middelen op basis van vastgestelde begroting, bestuursformatieplan en jaarplan ontvangt de Raad van Toezicht ieder kwartaal een bestuursrapportage met daarin de belangrijkste ontwikkelingen, highlights en zorgen op onder meer de gebieden financiën, HR, ICT, huisvesting en onderwijs. Ook is hierin de voortgang op een aantal acties in één oogopslag te volgen. Deze rapportage wordt gebruikt om met het College van Bestuur in gesprek te gaan over de belangrijkste ontwikkelingen met bijbehorende besteding van middelen. Verder nam, zoals eerder gesteld, de RvT eind 2024, na een toelichting door de accountant, kennis van de rapportage interim bevindingen 2024.

In het verslagjaar is uitvoerig tussen RvT en CvB gesproken over de hoogte én de verwachte afbouw van het eigen vermogen.

In het door de RvT vastgestelde toezichtkader zijn de volgende elementen opgenomen: externe toetsing / meten en weten / ontmoeting. De Raad baseert het oordeel dus onder meer op rapporten van en gesprekken met externe instanties en ook op gesprekken met bestuur, interne functionarissen en op ontmoetingen.

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

1. Passen de uitgaven binnen het onderwijsdoel?
2. Is er een zakelijk belang?
3. Is er gepaste soberheid?
4. Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt?
5. Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de activiteiten?

De Raad van Toezicht sluit hierbij aan.

Deels door de externe rapportage van de accountant, bestuursrapportages en andere (externe) rapportages als uitgangspunt te nemen voor kritische bevraging en dialoog met bestuur en controller. Waar nodig wordt extra aanvullende informatie opgevraagd, zoals de onderbouwing van het strategisch budget en de ontwikkeling van de vermogenspositie en de afbouw van het boventallig eigen vermogen. En anderzijds keurt de RvT de begroting goed en wordt er verdiept op de onderwijsresultaten middels ontmoeting op scholen en gesprekken met de adviseur onderwijs en IB'ers.

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 en interne adviseurs voorbereide stukken en op informatie die door externen wordt aangeleverd. En ook op schoolbezoeken, reguliere overleggen met de GMR, gesprekken met directeuren, interne adviseurs en het bijwonen van interne themabijeenkomsten. Onderwerpen die aan bod zijn geweest in 2024:

- Financiële en beleidsinhoudelijke rapportages – bestuursformatieplan, kwartaalrapportages (bestuursrapportages) en het jaarverslag - inclusief de mogelijke risico's, evenals de realisatie van de in de jaarplannen gestelde doelen.
- De relatie met United World College Maastricht.
- Governance; bedrijfsvoering en HRM; kwaliteit van onderwijs; AVG.
- 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).

- Het vierjaarlijks onderzoek van de Onderwijsinspectie. De RvT is hierover een aantal malen door het CvB geïnformeerd. Daarbij ging het over de opzet van het onderzoek en de voorbereidingen vanuit MosaLira. Vanzelfsprekend is ook de tijd genomen om na afloop van het onderzoek, aan de hand van het rapport en de reflectie van het CvB daarop, met elkaar het gesprek te voeren.
In het kader van het brede onderzoek is ook door de Onderwijsinspectie gesproken met een delegatie van de Raad van Toezicht.
- Organisatie 'veranderingen': zoals samenwerking met andere collega-stichtingen.
- 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, de instroom van leerlingen en het met moeite kunnen vinden van voldoende gekwalificeerde beroepskrachten.
Verder is er gesproken over zaken als de taalklassen, het bieden van gelijke kansen en inclusief onderwijs.
In een themagesprek met de onderwijsadviseur en twee intern begeleiders (IB) is verder ingegaan op onder meer: het belang van basisvaardigheden, het zicht houden op de onderwijsresultaten en het monitoren van onderwijskwaliteit en de belangrijke rol van de intern begeleider op school in dit alles. Dit gesprek heeft ertoe geleid dat de Raad van Toezicht in 2025 een keer zal aansluiten bij een bijeenkomst van het IB leernetwerk. Om ook meer vanuit de praktijk te ervaren wat deze rol behelst.
- HRM: in het verslagjaar zijn nadrukkelijk adviezen besproken inzake het verkrijgen van voldoende geschikte leerkrachten, werken met onderwijsassistenten en de bijscholing / opleidingstrajecten. Ook is er een themagesprek geweest met de HR leider en een externe deskundige over de arbeidsmarkt.
- Huisvestingsaangelegenheden: de ontwikkelingen ten aanzien van het (nieuwe) integraal huisvestingsplan (IHP) van Maastricht en het daaraan gekoppelde strategisch huisvestingsplan (SHP) zijn besproken tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht. De Raad is meegenomen in diverse ontwikkelingen rond nieuwbouw-/renovatieprojecten. Ook was er tijdens een RvT-vergadering een themasessie in aanwezigheid van de huisvestingsadviseur.
- De Raad van Toezicht heeft de verkoop van locatie Severenstraat aan de gemeente Maastricht goedgekeurd en gaf daarmee goedkeuring voor vervreemding van betreffend onroerend goed naar aanleiding van de onderhandelingen door het CvB.
- Tot slot is de output van meerdere gesprekken en rapporten geagendeerd in de Raad. Zoals de gesprekken met de accountant, accountantscontrole jaarrekening, beleidsinformatie PO-Raad en gesprekken met de (voorzitter van de) GMR.

MosaLira onderschrijft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs en handelt hiernaar. De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar geen afwijkingen van deze code geconstateerd.

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.

De remuneratiecommissie voert de meer formele gesprekken met de bestuurders. In 2024 betrof dat POP-functioneringsgesprekken met beide bestuurders individueel alsmede beoordelingsgesprekken.

Eind 2024 is het rooster van aftreden opnieuw vastgesteld.

Tot slot ontving de Remuneratiecommissie ook in 2024 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: bestuursstatuut en reglement RvT goed. In 2023 werd er aandacht besteed aan de statuten van de Stichting. Deze werden aangepast, met name vanwege implicaties van de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen). De benodigde akte van statutenwijziging is begin 2024 gepasseerd.

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

Het (voorkomen van) belangenverstrengeling is een onderwerp dat altijd op het netvlies staat van RvT, CvB en bestuurssecretaris. Dit komt ook periodiek ter sprake. Mede naar aanleiding van extra aandacht rond dit onderwerp, onder meer in de media en ook bij bijvoorbeeld de PO Raad is in het verslagjaar uitgebreid uitgewisseld over: ‘Wat doen we al en wat kunnen we nog meer doen om belangenverstrengeling te voorkomen?’ Aan de orde kwam onder meer dat het sowieso erg belangrijk is dat er een cultuur is om hierover het gesprek te hebben en elkaar scherp te houden. Verder gaat het over een ethisch kompas. Besproken is dat er nu geen sprake is van belangenverstrengeling.

Tevens is een aantal acties besproken die in 2025 (verder) opgepakt zullen worden. Daarbij gaat het over zaken als: gesprekken over/overwegingen rondom (mogelijke) belangenverstrengeling nog meer voeren en vastleggen.

Daarbij niet alleen over ‘zakelijke’ mogelijke belangen spreken, maar ook over persoonlijke relaties/mogelijke belangen. Het opstellen en jaarlijks checken van een ‘register van persoonlijke connecties’ kan helpend zijn. Tevens zal bezien worden in hoeverre de integriteitscode van MosaLira ook dekkend is voor de RvT. Ook de PO Raad is bezig met het onderwerp ‘voorkomen van belangenverstrengeling’. Ontwikkelingen rond bijvoorbeeld een aanscherping van de Code Goed Bestuur worden met interesse gevolgd.

In 2024 zijn het reglement RvT en het bestuursstatuut aangescherpt als het gaat over het voorkomen van mogelijke belangenverstrengeling.

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. Hiervoor is een budget voor deskundigheidsbevordering beschikbaar.

In het verslagjaar betrof dit onder meer de volgende zaken op het gebied van deskundigheidsbevordering:

- Masterclass over toezichthouden (complete RvT, in combinatie met zelfevaluatie).
- Masterclass Toezicht op netwerken (gevolgd door twee RvT leden).
- Online lezing over Actualiteiten governance (gevolgd door één RvT lid).

Met het oog op kennisdeling is in de online RvT omgeving een map beschikbaar met bijvoorbeeld presentaties van gevolgde scholingsbijeenkomsten. Ook wordt in de regel in de RvT-vergadering kort teruggeblikt op gevolgde scholing.

In september 2024 was er een kennismaking tussen leden van de RvT's van MosaLira en de collega-stichting kom Leren. Dit in bijzijn van de bestuurders van beide stichtingen en de secretaris (MosaLira). Naast presentaties van beide Koersplannen, stond elkaar persoonlijk leren kennen centraal. Dat gebeurde aan de hand van ‘speeddate rondes’.

Voor de werkzaamheden die de toezichthouders verrichten, ontvangen zij een vergoeding.

Deze bedraagt in 2024:

Voorzitter	€ 9.667,22
Lid	€ 6.792,02

Deze vergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd in lijn met de cao bestuurders PO.

Tot slot

Het jaar 2024 is wederom een jaar waarin we gezamenlijk belangrijke en grote stappen hebben gezet op de invulling van "het beste onderwijs". Nadat we in 2023 een nieuw Koersplan hebben vastgesteld, is MosaLira hier in 2024 voortvarend mee aan de slag gegaan. Als Raad van Toezicht voelen wij ons hier bij betrokken en hebben we door onze schoolbezoeken, en thema-sessies tijdens Raad van Toezicht vergaderingen geconstateerd dat MosaLira goed op weg is.

Zoals in het jaarverslag is opgetekend, zijn de geboekte resultaten in 2024 een grote prestatie. Belangrijk hierbij is niet alleen *dat* dit gerealiseerd is door MosaLira, maar ook de manier *waarop* dit gerealiseerd is. MosaLira kenmerkt zich door een Rijnlandse besturingscultuur. Dit doorleeft zij inmiddels tot in de haarvaten. Bij MosaLira gaat dit over ruimte voor het individu, zorgen dat stakeholders continue zijn aangehaakt en ook inbreng hebben in de richting van de organisatie. Ook op dit vlak zien wij als Raad van Toezicht een consistente lijn.

6. BIJLAGE: Jaarverslag 2024 GMR MosaLira

1. Voorwoord

Het jaar 2024 heeft zich, net als voorgaande jaren, gekenmerkt door een mix van uitdagingen en vooruitgang. Terugblikkend op het afgelopen jaar stond dit in het teken van de implementatie van het Koersplan 2024-2028. Dit betekende voor de stichting het maken van de concrete doorvertaling naar beleid en voor de scholen het aan de slag gaan met het schoolplan en onderliggende jaarplannen.

Als GMR van MosaLira zijn wij betrokken geweest bij tal van situaties en beslissingen. Het allerbelangrijkste aspect hierbij, zoals eerder benadrukt, is dat bij iedere beslissing en keuze het belang van het kind voorop staat bij MosaLira. Scholen hebben de vrijheid om zich te onderscheiden en eigen keuzes te maken die passen bij hun visie. Op deze manier kunnen scholen optimaal voorzien in de behoeften van zowel kinderen als ouders binnen MosaLira. Om geheel volgens het Koersplan 2024-2028 het beste onderwijs te geven.

Voor de komende jaren blijft de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt een punt van aandacht. MosaLira als overkoepelend merk en stichting speelt een belangrijke rol om als goed werkgever bekend te staan en hier ook de arbeidsvoorwaarden voor te creëren. Alleen met voldoende en goed gekwalificeerde medewerkers is het mogelijk om het beste onderwijs te kunnen geven.

2. Werkwijze Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad

a. GMR

De GMR bestond in 2024 uit zes ouderleden en zes personeelsleden. De leden van de GMR zijn gedurende het afgelopen jaar vijf maal samengekomen voor het overleg met het College van Bestuur. Deze vergaderingen zijn 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 en vicevoorzitter) heeft ook nog vijfmaal overlegd met het College van Bestuur.

Tevens was er de jaarlijkse bijeenkomst van de GMR met alle MR-en van MosaLira, alsmede tweemaal (13-06-2024 en 28-11-24, zie ook punt 4) het wettelijk verplichte overleg met de RvT. Bij deze bijeenkomsten was ook het CvB aanwezig.

b. Samenstelling GMR

De leden van de GMR zijn een afvaardiging van medewerkers en ouders binnen stichting MosaLira. De leden die zitting nemen in de PGMR (Personeelsgeleding) worden gekozen door de personeelsleden en de leden van de OGMR (oudergeleding) 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 per ultimo 2024.

Personeelsgeleding	Oudergeleding
Stephanie Dols	Maurice Lambriex
Tom Habets	Kiki Vangangelt
Roy Bleeser	Anne Don
Lou Lahaije	Jamie Pieroelie
Lisa Reinders	Cato Vrouwenraets
Christianne Ijntema	Evelien Lemeer

Aan het einde van schooljaar 2023-2024 is vanuit de ouderengeleding afscheid genomen van Ivo George, Ilse Thorburn en Zahra Fahimi en zijn er middels verkiezingen de vacante vacatures ingevuld. De vacatures zijn ingevuld door Evelien Lemeer, Jamie Pieroelie en Cato Vrouwenraets. Hiermee is de GMR ook in schooljaar 2024-2025 op volle sterkte. In 2024 is de GMR ondersteund door een ambtelijk secretaris, Noor Peerbooms (tot en met 30 november 2024) en Elita Janssen (per 1 december 2024). Per 1 november 2024 heeft Roy Bleeser het voorzitterschap van de GMR van Maurice Lambriex overgenomen. Om een soepele taakoverdracht te bewerkstelligen zal Maurice tot het einde van het schooljaar 2024-2025 betrokken blijven bij het dagelijks bestuur van de GMR. Anne Don heeft per 1 november 2024 de taken van Tom Habets overgenomen en is benoemd tot vicevoorzitter GMR.

c. Werkgroepen

Jaarlijks worden er binnen de GMR werkgroepen samengesteld om taken te verdelen en de aanwezige expertise binnen de GMR optimaal te benutten. Deze werkgroepen dragen onder andere bij aan de ontwikkeling van bedrijfsstukken en worden informeel op de hoogte gehouden over ontwikkelingen binnen deze eventuele bedrijfsstukken. Door deze werkgroepen kan er tijdens de reguliere GMR-vergaderingen efficiënter overgegaan worden tot het adviseren of instemmen met beleidsstukken. In 2024 waren HR/Gesprekkencyclus en financiën onderwerpen waar deze werkgroepen zich op richtten.

d. MR-achterban

Iedere school binnen MosaLira heeft een Medezeggenschapsraad. Om goed op de hoogte te blijven en om directe communicatielijnen te hebben, hebben alle leden van de GMR één of meerdere scholen onder hun verantwoordelijkheid. Concreet houdt dit in dat de GMR-leden jaarlijks de Medezeggenschapsraad van elke school bezoeken om de banden te onderhouden.

De GMR blijft de betrokkenheid met de Medezeggenschapsraden stimuleren, met als doel een voortdurende uitwisseling van ideeën te bevorderen. Jaarlijks wordt er een avond georganiseerd waarop de GMR en alle Medezeggenschapsraden samenkomen om thema's te bespreken en elkaar beter te leren kennen. Deze avond heeft op 16 januari 2024 plaatsgevonden.

e. Scholing

Vanwege een heel beperkt aanbod van externe aanbieders is er in 2024 geen cursus georganiseerd voor iedereen binnen MosaLira. In 2025 zal dat weer worden opgepakt.

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 2024 de onderstaande instemmingsvragen* ontvangen van het College van Bestuur:

Onderwerp	Datum	Besluit (P)GMR
Informatiebeleid/Privacy	16-4-2024	Ingestemd
Klachtenregeling	16-4-2024	Ingestemd
Verlofrichtlijnen Servicebureau	16-4-2024	Ingestemd
Bestuursinformatieplan	16-4-2024	Ingestemd
Fietsleaseplan	16-4-2024	Ingestemd
MosaLira Beleid Devices	4-6-2024	Ingestemd
Veiligheidsplan	4-6-2024	Ingestemd
Veiligheidsbeleid	1-10-2024	Ingestemd
Bedrijfsfitnessregeling	1-10-2024	Ingestemd
Privacyregeling	1-10-2024	Ingestemd

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

b. Adviesaanvragen

De GMR heeft in 2024 onderstaande adviesaanvragen* ontvangen van het CvB:

Onderwerp	Datum	Besluit (P)GMR
Begroting 2025-2026	16-4-2024	Positief advies
Onderwijsregio	1-10-2024	Positief advies
Kadernota 25-26	2-12-2024	Positief advies
Vakantieregeling 25-26	19-12-2024	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 met betrekking tot o.a. onderstaande onderwerpen* informatie aangeboden aan de GMR:

Onderwerp	Datum
Verantwoordingsformat samenwerkingsverband	27-2-2024
Bestuursrapportage	16-4-2024
Jaarplan 24-25	4-6-2024
Bestuursrapportage	1-10-2024
Inspectiebezoek	1-10-2024
Bestuursrapportage	19-11-2024

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

4. GMR-CvB-RvT bijeenkomst

Deze wettelijk verplichte bijeenkomsten worden binnen MosaLira onder meer aangegrepen om elkaar beter te leren kennen. Samen staan de gremia immers voor de toekomst, inhoud en continuïteit van MosaLira.

Dit is geen besluitvormend overleg, maar in dit overleg werken we aan begrip voor ieders positie en rol binnen de organisatie en zetten elkaar op die manier in onze kracht om de totale organisatie daarmee te versterken. In 2024 hebben GMR en RvT tweemaal overlegd.

5. MR-GMR bijeenkomst

De jaarlijkse MR-GMR avond vond plaats op 16 januari 2024. Hierdoor kon men met elkaar het gesprek aangaan. Het CvB is ook aangesloten bij deze bijeenkomst.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. 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 2024 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).

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

Qconcepts

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub 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 andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het 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 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het 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 2024.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch-uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten,
 - 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het 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 inadequaet 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 onderwijsinstelling 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.

's-Hertogenbosch, 17 juni 2025
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

E.M.A.J. Mengelers-Smeets RA MSc.